

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107及106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：

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 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一般公認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

如財務報表附註三所述，港務公司及其子公司自民國 107 年開始適用經金管會認可並發布生效民國 107 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、

解釋及解釋公告。

如財務報表附註四及三二所述，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 106 年度合併財務報表業經監察院審計部審查完竣，已依指示追補入帳應予調整之事項，並重編該年度合併財務報表。

本會計師並未因上述事項而修正查核意見。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、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，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。

- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



中 華 民 國 108 年 3 月 8 日

臺灣港務股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

資 產	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日 (附註四及三二)			負 債 及 權 益	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日 (附註四及三二)		
	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)	\$	13,941,090	11	\$	12,472,904	10	應付票據及帳款	\$	49,882	-	\$	34,105	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流 動 (附註四及七)		1,439	-	-	-	-	其他應付款 (附註二一)		9,614,249	8		13,885,909	12
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—流動 (附註四及八)		807	-	-	-	-	合約負債 (附註二二)		13,969	-	-	-	-
備供出售金融資產—流動 (附註四及十)		-	-	10,229	-	-	本期所得稅負債 (附註二五)		981,360	1		525,218	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附 註四及九)		1,875,717	2	-	-	-	預收款項 (附註二一)		744,249	-		971,225	1
持有至到期日金融資產—流動 (附註四及 十一)		-	-	1,503,551	1	-	退稅負債		60,240	-		-	-
應收票據 (附註四、十三及二三)		51,308	-	15,630	-	-	其他流動負債		355,215	-		295,009	-
應收帳款淨額 (附註四、十三、二三及三 十)		286,166	-	352,860	-	-	流動負債總計		11,819,164	9		15,711,466	13
其他應收款 (附註十三)		5,695,717	5	6,017,699	5	-	非流動負債						
存貨 (附註四)		3,725	-	3,133	-	-	淨確定福利負債 (附註四、五及二一)		349,332	-		369,173	-
預付款項 (附註十五)		2,237,012	2	419,105	1	-	遞延所得稅負債 (附註二五)		131	-		33	-
其他金融資產—流動 (附註十七)		7,522,590	6	9,990,590	8	-	遞延收入 (附註四)		9,085,582	7		9,981,464	8
其他流動資產		81,284	-	84,919	-	-	存入保證金		878,674	1		891,678	1
流動資產總計		31,696,855	26	30,870,620	25	-	其他非流動負債		2,970,790	3		2,974,101	3
非流動資產							非流動負債總計		13,284,509	11		14,216,449	12
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非 流動 (附註四及七)		1,535,544	1	1,956,532	2	-	負債總計		25,103,673	20		29,927,915	25
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動 (附註四及八)		1,051,729	1	-	-	-	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)						
備供出售金融資產—非流動 (附註四及十)		-	-	1,393,620	1	-	股本						
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附 註四及九)		13,633,126	11	-	-	-	普通股股本		65,000,000	53		65,000,000	53
持有至到期日金融資產—非流動 (附註四 及十一)		-	-	13,920,114	12	-	預收股本		500,000	-		-	-
無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附 註四及十二)		-	-	400,000	-	-	股本合計		65,500,000	53		65,000,000	53
採用權益法之投資 (附註四及十六)		223,008	-	74,498	-	-	資本公積		19,266,262	16		19,266,262	16
不動產、廠房及設備 (附註四及十八)		48,039,947	39	44,457,200	37	-	保留盈餘						
投資性不動產 (附註四及十九)		25,634,706	21	27,207,533	23	-	法定盈餘公積		3,223,780	3		3,223,780	3
無形資產 (附註四)		415,818	1	385,289	-	-	特別盈餘公積		3,952,104	3		3,952,104	3
遞延所得稅資產 (附註四及二五)		353,475	-	268,208	-	-	未分配盈餘		6,058,210	5		-	-
存出保證金		132,223	-	534	-	-	保留盈餘總計		13,234,094	11		7,175,884	6
長期應收款 (附註十三)		-	-	75,349	-	-	其他權益		(382,009)	-		(60,766)	-
其他非流動資產 (附註十三)		57,823	-	349,107	-	-	本公司業主權益合計		97,618,347	80		91,381,380	75
非流動資產總計		91,077,399	74	90,487,984	75	-	非控制權益		52,234	-		49,309	-
資產總計		\$122,774,254	100	\$121,358,604	100	-	權益總計		97,670,581	80		91,430,689	75
							負債及權益總計		\$122,774,254	100		\$121,358,604	100

負責人：



後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業邦信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 8 日查核報告)
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 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

	107年度			106年度 (附註四及三二)		
	金	額	%	金	額	%
營業收入淨額（附註四、二三及三十）	\$19,267,252		100	\$18,666,299		100
營業成本（附註二四）	9,354,902		49	9,125,485		49
營業毛利	9,912,350		51	9,540,814		51
營業費用（附註二四）						
業務費用	1,445,752		8	1,446,282		8
管理費用	1,206,313		6	1,151,503		6
研究發展費用	32,198		-	24,100		-
預期信用減損損失	3,862		-	-		-
營業費用合計	2,688,125		14	2,621,885		14
營業淨利	7,224,225		37	6,918,929		37
營業外收入及支出						
其他收入（附註二四）	604,474		3	635,375		4
其他利益及損失（附註二四）	88,016		1	201,888		1
採用權益法認列之關聯企業損失份額（附註十六）	(3,002)		-	(10,252)		-
營業外收入及支出合計	689,488		4	827,011		5
稅前淨利	7,913,713		41	7,745,940		42
所得稅費用（附註四及二五）	1,644,165		8	1,255,088		7
本年度淨利	6,269,548		33	6,490,852		35

（接次頁）

(承前頁)

	107年度			106年度 (附註四及三二)		
	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(附註二 一)	(\$	289,388)	(1)	(\$	416,731)	(2)
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 (附註二二)	(	322,776)	(2)	-	-	-
與不重分類之項目 相關之所得稅利 益(附註二五)		81,984	-		70,844	-
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(附註二二)		655	-		-	-
備供出售金融資產 未實現損益(附註 二二)		-	-	(	60,618)	-
與可能重分類之項 目相關之所得稅 費用(附註二五)	(	131)	-	(	33)	-
本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(	529,656)	(3)	(	406,538)	(2)
本年度綜合損益總額	\$	5,739,892	30	\$	6,084,314	33
淨利歸屬於：						
本公司業主	\$	6,266,623		\$	6,489,537	
非控制權益		2,925			1,315	
	\$	6,269,548		\$	6,490,852	
綜合損益總額歸屬於：						
本公司業主	\$	5,736,967		\$	6,082,999	
非控制權益		2,925			1,315	
	\$	5,739,892		\$	6,084,314	
每股盈餘(附註二六)						
基 本	\$	0.96		\$	1.00	

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 108 年 3 月 8 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 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		合 計	本公司業主之 權 益 合 計	非 控 制 權 益	權 益 合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		透 過 其 他 綜 合 損 益 計 算 之 未 實 現 損 益	國 外 幣 種 換 算 財 務 報 表 之 差 額				
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 65,000,000	\$ -	\$ 19,266,262	\$ 2,609,415	\$ 3,122,711	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 115)	\$ 89,998,273	\$ -	\$ 89,998,273
106 年度淨利	-	-	-	-	-	6,489,537	-	-	-	6,489,537	1,315	6,490,852
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	-	-	-	-	-	6,143,650	-	-	(60,651)	6,082,999	1,315	6,084,314
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	614,365	-	(614,365)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	829,393	(829,393)	-	-	-	-	-	-
提撥中央政府	-	-	-	-	-	(2,045,835)	-	-	-	(2,045,835)	-	(2,045,835)
提撥地方政府	-	-	-	-	-	(995,271)	-	-	-	(995,271)	-	(995,271)
提撥航港建設基金	-	-	-	614,365	829,393	(1,658,786)	-	-	-	(1,658,786)	-	(1,658,786)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,994	47,994
106 年 12 月 31 日餘額 (附註四及三二)	65,000,000	-	19,266,262	3,223,780	3,952,104	-	-	-	(60,766)	91,381,380	49,309	91,430,689
追溯適用之影響數 (附註三)	-	-	-	-	-	(1,009)	(59,757)	-	60,766	1,009	-	-
107 年 1 月 1 日重編後餘額	65,000,000	-	19,266,262	3,223,780	3,952,104	(1,009)	(59,757)	-	(59,757)	91,381,380	49,309	91,430,689
107 年度淨利	-	-	-	-	-	6,266,623	-	-	-	6,266,623	2,925	6,269,548
107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(207,404)	(322,776)	524	(322,252)	(529,656)	-	(529,656)
107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,059,219	(322,776)	524	(322,252)	5,736,967	2,925	5,739,892
現金增資	-	500,000	-	-	-	-	-	-	-	500,000	-	500,000
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 65,000,000	\$ 500,000	\$ 19,266,262	\$ 3,223,780	\$ 3,952,104	\$ 6,058,210	(\$ 382,533)	\$ 524	(\$ 382,009)	\$ 97,618,347	\$ 52,234	\$ 97,670,581

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 108 年 3 月 8 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 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨利	\$ 7,913,713	\$ 7,745,940
收益費損項目		
折舊	3,057,066	3,112,159
攤銷	35,446	30,290
預期信用減損回升利益	(6,662)	-
呆帳損失	-	33,956
透過損益按公允價值衡量 金融資產之損失(利益)		
淨額	421,689	(379,636)
利息收入	(604,395)	(635,375)
股利收入	(79)	-
採用權益法認列之關聯企 業損失之份額	3,002	10,252
處分不動產、廠房及設備 損失	133,798	131,793
處分投資性不動產損失	4,488	5,000
處分投資損失	1,624	828
遞延收入轉列租金收入	(895,882)	(944,927)
其他	(15,664)	97,275
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	(35,678)	31,223
應收帳款	16,741	625,918
其他應收款	322,375	(1,005,212)
存貨	(592)	1,925
預付款項	67,799	14,995
其他流動資產	3,635	(84,615)
應付帳款及票據	15,777	(151,554)
其他應付款	(421,884)	535,343
合約負債	12,622	-
退款負債	41,693	-
預收款項	(225,629)	232,414
淨確定福利負債	(309,229)	(1,674,944)
其他流動負債	60,206	(816,747)

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
營運產生之現金流入	\$ 9,595,980	\$ 6,916,301
支付之所得稅	(1,191,338)	(1,246,921)
營業活動之淨現金流入	<u>8,404,642</u>	<u>5,669,380</u>
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	27,994	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(893)	-
取得備供出售金融資產	-	(1,458,904)
處分備供出售金融資產價款	-	5,117
取得無活絡市場之債務工具投資	-	(200,000)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(962,651)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	1,269,587	-
取得持有至到期日金融資產	-	(1,191,815)
處分持有至到期日金融資產價款	-	950,000
其他金融資產減少	2,468,000	4,431,252
預付長期投資款增加	-	(39,200)
取得採用權益法之投資	(150,857)	-
取得不動產、廠房及設備	(6,433,533)	(5,205,504)
處分不動產、廠房及設備價款	102,286	29,369
取得投資性不動產	(76,552)	(306,293)
處分投資性不動產價款	189,496	-
其他應收款增加	-	(1,999,673)
取得無形資產	(65,975)	(45,274)
存出保證金減少(增加)	(131,689)	56,857
其他非流動資產減少(增加)	290,183	(298,498)
長期應收款減少	179,115	179,600
收取其他股利	79	-
收取之利息	<u>574,159</u>	<u>613,524</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(2,721,251)</u>	<u>(4,479,442)</u>
籌資活動之現金流量		
預收股本	500,000	-
存入保證金增加(減少)	(13,004)	435,274

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
其他非流動負債增加	\$ 15,236	\$ 355,279
支付股(官)息紅利	(4,716,431)	(4,149,867)
非控制權益增加(減少)	(1,006)	49,000
籌資活動之淨現金流出	(4,215,205)	(3,310,314)
現金及約當現金淨增加(減少)	1,468,186	(2,120,376)
年初現金及約當現金餘額	<u>12,472,904</u>	<u>14,593,280</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$13,941,090</u>	<u>\$12,472,904</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108年3月8日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：

