

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）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 及 106 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

如財務報表附註三所述，港務公司自民國 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。

如財務報告附註四及三一所述，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 106 年度個體財務報告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，並重編該年度個體財務報表。

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，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。
- 五、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。
- 六、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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成港務公司查核意見。
- 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
個體資產負債表
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 (附註四及三一)			負 債 及 權 益	107 年 12 月 31 日			106 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)	\$	13,324,035	11	\$	11,635,265	10	應付票據及帳款 (附註二九)	\$	18,624	-	\$	32,342	-
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 (附註十九)		9,360,319	8		13,669,460	11
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	-		-	-	其他應付款—關係人 (附註十九及二九)		155,124	-		156,892	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)		1,875,717	1		-	-	本期所得稅負債 (附註二四)		916,103	1		486,478	1
備供出售金融資產—流動 (附註四及十)		-	-		10,229	-	合約負債 (附註二二)		9,120	-		-	-
持有至到期日金融資產—流動 (附註四及十一)		-	-		1,503,551	1	退款負債		60,240	-		-	-
應收票據 (附註四、十三及二二)		50,458	-		15,630	-	預收款項 (附註十九)		744,249	-		970,545	1
應收帳款淨額 (附註四、十三、二二及二九)		269,647	-		347,022	-	其他流動負債		352,075	-		292,752	-
其他應收款 (附註十三)		5,692,292	5		6,266,625	5	流動負債總計		11,615,854	9		15,608,469	13
其他應收款—關係人 (附註十三及二九)		97,703	-		127,419	-	非流動負債						
存貨 (附註四)		3,529	-		3,133	-	增確定福利負債 (附註四、五及二十)		349,332	-		369,173	-
預付款項 (附註十四)		2,177,382	2		369,131	-	遞延所得稅負債 (附註二四)		131	-		33	-
其他金融資產—流動 (附註十六)		6,872,790	6		9,170,790	8	遞延收入—非流動		9,085,582	7		9,981,464	8
其他流動資產		81,284	-		84,919	-	存入保證金		854,726	1		879,198	1
流動資產總計		30,447,083	25		29,533,714	24	其他非流動負債		2,961,478	3		2,974,095	3
非流動資產							非流動負債總計		13,251,249	11		14,203,963	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		24,867,103	20		29,812,432	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		-	-	權益 (附註二一)						
備供出售金融資產—非流動 (附註四及十)		-	-		1,393,620	1	股本						
持有至到期日金融資產—非流動 (附註四及十一)		-	-		13,920,114	12	普通股股本		65,000,000	53		65,000,000	53
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		-	-	預收股本		500,000	-		-	-
採用權益法之投資 (附註四及十五)		2,935,174	3		2,374,360	2	股本總計		65,500,000	53		65,000,000	53
無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註四及十二)		-	-		400,000	-	資本公積		19,266,262	16		19,266,262	16
不動產、廠房及設備 (附註四及十七)		46,296,325	38		43,332,199	36	保留盈餘						
投資性不動產 (附註四及十八)		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)		409,104	-		382,545	-	特別盈餘公積		3,952,104	3		3,952,104	3
遞延所得稅資產 (附註四及二四)		353,475	-		268,208	-	未分配盈餘		6,058,210	5		-	-
存出保證金		131,363	-		531	-	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)		57,821	-		349,107	-	權益總計		97,618,347	80		91,381,380	75
非流動資產總計		92,038,367	75		91,660,098	76							
資產總計		\$122,485,450	100		\$121,193,812	100	負債及權益總計		\$122,485,450	100		\$121,193,812	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 108 年 3 月 8 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

個體綜合損益表

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（附註四及三一）	
	金	%	金	%
營業收入淨額（附註四、二二及二九）	\$18,026,278	100	\$17,558,615	100
營業成本（附註二三及二九）	8,665,456	48	8,517,236	48
營業毛利	9,360,822	52	9,041,379	52
營業費用（附註二三及二九）				
業務費用	1,419,411	8	1,435,502	8
管理費用	1,158,137	7	1,106,422	7
研究發展費用	32,199	-	24,100	-
預期信用減損損失	3,862	-	-	-
營業費用合計	2,613,609	15	2,566,024	15
營業淨利	6,747,213	37	6,475,355	37
營業外收入及支出				
其他收入（附註二三）	594,283	3	625,938	4
其他利益及損失（附註二三）	56,264	1	205,443	1
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	409,302	2	361,966	2
營業外收入及支出合計	1,059,849	6	1,193,347	7
稅前淨利	7,807,062	43	7,668,702	44
所得稅費用（附註四及二四）	1,540,439	8	1,179,165	7
本年度淨利	6,266,623	35	6,489,537	37

（接次頁）

(承前頁)

	107年度			106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 (附註二 十)	(\$	289,388)	(2)	(\$	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 (附註二一)	(	322,776)	(2)	-	-	-
與不重分類之項目 相關之所得稅利 益 (附註二四)		81,984	1		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 (附註二一)		655	-		-	-
備供出售金融資產 未實現損益 (附註 二一)		-	-	(	60,618)	-
與可能重分類之項 目相關之所得稅 費用 (附註二四)	(	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	\$	5,736,967	32	\$	6,082,999	35
每股盈餘 (附註二五)						
基 本	\$	0.96		\$	1.00	

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 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

個體權益變動表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

其 他 權 益 之 項 目									
透過其他綜合									
損益按公允									
價值衡量之	國外營運機構	備供出售							
金融資產	財務報表換算	金融資產							
未實現損益	之兌換差額	未實現損益	合 計	權 益 總 計					
\$ -	\$ -	(\$ 115)	(\$ 115)	\$89,998,273					
-	-	-	-	6,489,537					
-	-	(60,651)	(60,651)	(406,538)					
-	-	(60,651)	(60,651)	6,082,999					
614,365	-	-	-	-					
-	-	-	-	-					
-	-	-	-	(2,045,835)					
-	-	-	-	(995,271)					
-	-	-	-	(1,658,786)					
614,365	829,393	(6,143,650)	-	(4,699,892)					
65,000,000	-	19,266,262	3,223,780	3,952,104	-	-	(60,766)	(60,766)	91,381,380
-	-	-	-	-	(1,009)	(59,757)	-	60,766	1,009
65,000,000	-	19,266,262	3,223,780	3,952,104	(1,009)	(59,757)	-	-	(59,757)
-	-	-	-	-	6,266,623	-	-	-	6,266,623
-	-	-	-	-	(207,404)	(322,776)	524	-	(322,252)
-	-	-	-	-	6,059,219	(322,776)	524	-	(322,252)
-	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
\$65,000,000	\$ 500,000	\$19,266,262	\$ 3,223,780	\$ 3,952,104	\$ 6,058,210	(\$ 382,533)	\$ 524	\$ -	(\$ 382,009)

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 108 年 3 月 8 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

個體現金流量表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量

本年度稅前淨利

收益費損項目

折 舊

攤 銷

預期信用減損回升利益

呆帳損失

透過損益按公允價值衡量

金融資產之損失(利益)

淨額

利息收入

股利收入

採用權益法認列之子公司

及關聯企業利益之份額

處分不動產、廠房及設備

損失

處分投資性不動產損失

處分投資損失

遞延收入轉列租金收入

其 他

營業資產及負債之淨變動數

應收票據

應收帳款

其他應收款(含關係人)

存 貨

預付款項

其他流動資產

應付票據及帳款(含關係人)

其他應付款(含關係人)

退款負債

合約負債

預收款項

淨確定福利負債

107年度

106年度

\$ 7,807,062

\$ 7,668,702

2,915,739

2,949,373

35,063

29,971

(6,662)

-

-

33,956

421,689

(379,636)

(594,204)

(625,938)

(79)

-

(409,302)

(361,966)

133,798

131,793

4,488

5,000

1,624

828

(895,882)

(944,927)

(15,664)

97,275

(34,828)

31,247

96,411

647,895

286,071

(1,072,284)

(396)

1,925

77,455

19,916

3,635

(84,615)

(13,718)

(154,738)

(401,973)

470,926

41,693

-

8,453

-

(225,629)

231,734

(309,229)

(1,674,944)

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
其他流動負債	\$ 59,323	(\$ 817,371)
營運產生之現金流入	8,984,938	6,204,122
支付之所得稅	(1,114,130)	(1,166,962)
營業活動之淨現金流入	<u>7,870,808</u>	<u>5,037,160</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	2,298,000	4,611,252
取得採用權益法之投資	(150,857)	(51,000)
預付長期投資款增加	-	(39,200)
取得不動產、廠房及設備	(5,733,750)	(4,903,889)
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	-
取得無形資產	(61,622)	(43,427)
存出保證金減少(增加)	(130,832)	56,858
其他應收款增加	-	(1,999,673)
其他非流動資產減少(增加)	290,185	(299,239)
長期應收款減少	179,115	179,600
收取子公司股利	249,330	278,217
收取其他股利	79	-
收取之利息	<u>564,020</u>	<u>604,143</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,947,065)</u>	<u>(3,778,884)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
籌資活動之現金流量		
預收股本	\$ 500,000	\$ -
存入保證金增加(減少)	(24,472)	424,548
支付股(官)息紅利	(4,716,431)	(4,149,867)
其他非流動負債增加	<u>5,930</u>	<u>356,362</u>
籌資活動之淨現金流出	(<u>4,234,973</u>)	(<u>3,368,957</u>)
現金及約當現金淨增加(減少)	1,688,770	(2,110,681)
年初現金及約當現金餘額	<u>11,635,265</u>	<u>13,745,946</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 13,324,035</u>	<u>\$ 11,635,265</u>

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 108 年 3 月 8 日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：

