

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109及108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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 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

如財務報表附註四及二八所述，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 108 年度個體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



郭麗園

中 華 民 國 110 年 3 月 15 日

臺灣港務股份有限公司
個體資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

資	109年12月31日			108年12月31日 (附註四及二八)		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金及約當現金 (附註四及六)	\$	6,261,034	5	\$	6,987,919	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		800,370	1		-	-
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)		145,339	-		48,357	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)		5,500,181	1		3,712,060	3
應收票據 (附註四及十)		9,700	-		40,890	-
應收帳款淨額 (附註四、十及二六)		427,684	-		330,660	-
其他應收款 (附註十)		2,856,594	2		4,844,603	4
其他應收款—關係人 (附註十及二六)		109,080	-		372,002	1
存貨 (附註四)		3,343	-		3,823	-
預付款項 (附註十一)		2,127,982	2		271,838	-
其他金融資產—流動 (附註十三)		13,560,196	10		14,817,390	12
其他流動資產		75,496	-		79,248	-
流動資產總計		27,676,999	21		31,508,790	26
非流動資產						
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)		8,259,721	7		2,103,544	2
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)		11,565,732	9		10,587,036	9
採用權益法之投資 (附註四及十二)		5,186,325	4		3,784,869	3
不動產、廠房及設備 (附註四及十四)		50,272,235	39		48,133,642	39
使用權資產 (附註四及十五)		3,512	-		2,054	-
投資性不動產 (附註四及十六)		24,547,979	19		25,151,948	21
無形資產 (附註四)		432,719	-		437,158	-
遞延所得稅資產 (附註四及二二)		639,486	1		594,560	-
存出保證金		11,337	-		11,620	-
其他非流動資產 (附註十)		164,839	-		145,039	-
非流動資產總計		101,083,885	79		90,951,470	74
資產總計	\$	128,760,884	100	\$	122,460,260	100
負債及權益						
流動負債						
應付票據及帳款	\$	2,396	-	\$	24,512	-
其他應付款 (附註十七及二六)		7,706,903	6		12,631,253	10
本期所得稅負債 (附註二二)		659,407	1		795,625	1
合約負債 (附註二十)		9,228	-		7,280	-
租賃負債—流動 (附註四及十五)		2,771	-		-	-
退款負債		77,860	-		247,052	-
預收款項		160,666	-		373,634	-
其他流動負債 (附註二六)		221,475	-		574,969	1
流動負債總計		8,840,706	7		14,654,325	12
非流動負債						
淨確定福利負債 (附註四、五及十八)		666,396	1		411,146	-
遞延所得稅負債 (附註二二)		272	-		528	-
租賃負債—非流動 (附註四及十五)		831	-		2,065	-
遞延收入—非流動 (附註四)		7,741,816	6		8,347,232	7
存入保證金		1,244,083	1		863,039	1
其他非流動負債 (附註二六)		2,876,112	2		3,098,322	2
非流動負債總計		12,529,510	10		12,722,332	10
負債總計		21,370,216	17		27,376,657	22
權益 (附註十九)						
股本						
普通股股本		65,000,000	51		65,000,000	53
預收股款		1,456,671	1		1,544,786	1
股本總計		66,456,671	52		66,544,786	54
資本公積						
保留盈餘		19,266,262	15		19,266,262	16
法定盈餘公積		4,399,234	3		4,399,234	4
特別盈餘公積		5,538,965	4		5,538,965	4
未分配盈餘		6,227,382	5		-	-
保留盈餘總計		16,165,581	12		9,938,199	8
其他權益		5,502,154	4		(665,644)	-
權益總計		107,390,668	83		95,083,603	78
負債及權益總計	\$	128,760,884	100	\$	122,460,260	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 110 年 3 月 15 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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

	109年度			108年度 (附註四及二八)		
	金	額	%	金	額	%
營業收入淨額 (附註四、二十 及二六)	\$19,281,456		100	\$18,904,937		100
營業成本 (附註二一及二六)	9,239,157		48	9,061,274		48
營業毛利	10,042,299		52	9,843,663		52
營業費用 (附註二一及二六)						
業務費用	1,439,445		8	1,420,267		8
管理費用	1,122,816		6	1,114,334		6
研究發展費用	31,460		-	31,656		-
預期信用減損損失	29,286		-	4,253		-
營業費用合計	2,623,007		14	2,570,510		14
營業淨利	7,419,292		38	7,273,153		38
營業外收入及支出						
利息收入	362,830		2	489,396		3
其他收入	5,431		-	918		-
其他利益及損失 (附註二 一)	(220,461)	(1)		(586,802)	(3)	
採用權益法認列之子公 司及關聯企業利益份 額	427,639		2	400,480		2
營業外收入及支出 合計	575,439		3	303,992		2
稅前淨利	7,994,731		41	7,577,145		40
所得稅費用 (附註四及二二)	1,512,463		8	1,476,659		8
本年度淨利	6,482,268		33	6,100,486		32

(接次頁)

(承前頁)

	109年度			108年度 (附註四及二八)		
	金	額	%	金	額	%
其他綜合損益 (附註十八、十九及二二)						
不重分類至損益之項目						
確定福利計畫之再 衡量數	(\$	323,685)	(2)	(\$	504,789)	(3)
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		6,176,937	32	(	280,249)	(1)
採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	(	7)	-		-	-
與不重分類之項目 相關之所得稅		64,738	1		100,958	1
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	(	6,366)	-	(	4,649)	-
採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額		27	-		-	-
與可能重分類之項 目相關之所得稅		<u>1,268</u>	-		<u>930</u>	-
本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)		<u>5,912,912</u>	<u>31</u>	(	<u>687,799</u>	(<u>3</u>)
本年度綜合損益總額		<u>\$12,395,180</u>	<u>64</u>	\$	<u>5,412,687</u>	<u>29</u>
每股盈餘 (附註二三)						
基 本	\$	<u>1.00</u>		\$	<u>0.94</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 110 年 3 月 15 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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

股	本	保 留 盈 餘				其 他 權 益 之 項 目			
		普 通 股 股 本	預 收 股 款	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	評 價 損 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 65,000,000	\$ 500,000	\$ 19,266,262	\$ 3,829,601	\$ 4,769,962	\$ -	(\$ 382,533)	\$ 524
108 年度淨利		-	-	-	-	-	6,100,486	-	-
108 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	-	(403,831)	(280,249)	(3,719)
108 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	5,696,655	(280,249)	(3,719)
盈餘指撥及分配		-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積		-	-	-	569,633	-	(569,633)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	769,003	(769,003)	-	-
提撥中央政府		-	-	-	-	-	(1,896,875)	-	-
提撥地方政府		-	-	-	-	-	(922,804)	-	-
提撥航港建設基金		-	-	-	-	-	(1,538,007)	-	-
預收股款		-	1,044,786	-	569,633	769,003	(5,696,322)	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡		-	-	-	-	-	-	-	-
量之權益工具		-	-	-	-	-	(333)	333	-
108 年 12 月 31 日餘額(附註四及二八)		65,000,000	1,544,786	19,266,262	4,399,234	5,538,965	-	(662,449)	(3,195)
109 年度淨利		-	-	-	-	-	6,482,268	-	-
109 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	-	(258,954)	6,176,937	(5,071)
109 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	6,223,314	6,176,937	(5,071)
預收股款退回		-	(88,115)	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡		-	-	-	-	-	-	-	-
量之權益工具		-	-	-	-	-	4,068	(4,068)	-
109 年 12 月 31 日餘額		\$ 65,000,000	\$ 1,456,671	\$ 19,266,262	\$ 4,399,234	\$ 5,538,965	\$ 6,227,382	\$ 5,510,420	\$ 8,266

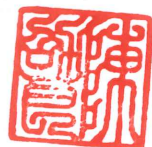
後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 15 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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨利	\$ 7,994,731	\$ 7,577,145
收益費損項目		
折舊	3,501,750	3,255,201
攤銷	66,686	39,600
預期信用減損損失	29,286	4,253
透過損益按公允價值衡量 金融資產之淨損失（利益）	(370)	201,244
利息收入	(362,830)	(489,396)
股利收入	(5,431)	(918)
採用權益法認列之子公司 及關聯企業利益之份額	(427,639)	(400,480)
處分不動產、廠房及設備 損失	285,817	157,498
處分投資性不動產損失	22,828	24,274
處分投資損失（利益）	(1,407)	615
未實現兌換損失	78,742	28,496
遞延收入轉列租金收入	(607,635)	(738,350)
其他	1,725	(6,409)
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	31,190	9,568
應收帳款淨額	(126,310)	(80,270)
其他應收款（含關係人）	1,965,602	780,850
存貨	480	(294)
預付款項	(3,626)	19,837
其他流動資產	3,752	2,036
催收款	-	169
合約負債	1,948	(1,840)
應付票據及帳款	(22,116)	5,888
其他應付款	(1,149,153)	366,644
預收款項	(212,968)	(370,615)
淨確定福利負債	(68,435)	(442,975)
其他流動負債	(353,494)	89,217

（接次頁）

(承前頁)

	109年度	108年度
退款負債	(\$ 169,192)	\$ 186,812
營運產生之現金流入	10,473,931	10,217,800
支付之所得稅	(1,627,857)	(1,735,937)
營業活動之淨現金流入	<u>8,846,074</u>	<u>8,481,863</u>
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(94,003)	(46,788)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	17,781	1,147
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,521,981)	(1,208,588)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	3,861,265	2,375,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,000,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	3,201,354	1,328
取得採用權益法之投資	(4,900)	-
取得不動產、廠房及設備	(6,770,935)	(4,412,017)
處分不動產、廠房及設備價款	-	142,039
存出保證金減少	283	119,743
取得無形資產	(70,580)	(66,534)
取得投資性不動產	(100,233)	(143,786)
長期應收款減少	-	26,497
其他金融資產減少(增加)	1,257,194	(7,944,600)
其他非流動資產增加	(19,800)	(87,673)
收取之利息	395,462	553,298
收取其他股利	5,431	918
收取子公司股利	<u>267,907</u>	<u>278,229</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(4,575,755)</u>	<u>(10,411,787)</u>
籌資活動之現金流量		
預收股本	-	1,044,786
存入保證金增加	381,044	8,313
租賃本金償還	(4,384)	(2,803)
其他非流動負債增加(減少)	(222,210)	136,844
支付股(官)息紅利	(4,365,696)	(4,593,332)
取得子公司股權	<u>(785,958)</u>	<u>(1,000,000)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(4,997,204)</u>	<u>(4,406,192)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
現金及約當現金淨減少	<u>(\$ 726,885)</u>	<u>(\$ 6,336,116)</u>
年初現金及約當現金餘額	<u>6,987,919</u>	<u>13,324,035</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,261,034</u>	<u>\$ 6,987,919</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 110 年 3 月 15 日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：

