

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111年度及民國110年度

公司地址：高雄市鼓山區蓬萊路10號

公司電話：(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 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 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 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 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

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十三所述，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 110 年度個體財務報表業經監察院審計部於 111 年 6 月審查完竣，已依指示追補入帳應予調整之事項，並於民國 111 年度第二季個體財務報表重編 110 年度個體財務報表。

本會計師並未因此而修正查核意見。

港務公司民國 110 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 111 年 3 月 8 日出具無保留意見之查核報告，俟監察院審計部審查完竣後，港務公司於民國 111 年度第二季重編 110 年度經審查後之個體財務報表，其他會計師並於民國 111 年 9 月 6 日出具無保留結論加註強調事項段之核閱報告。

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制有關之規定，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 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，故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。
2. 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。

3. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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)。

安永聯合會計師事務所

查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號

會計師：陳政初

陳政初



中華民國 112 年 03 月 14 日

臺灣港務股份有限公司
個體資產負債表
民國111年12月31日及110年12月31日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	111年12月31日		110年12月31日(註十三)	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及約當現金	(四)/(六).1	\$6,608,160	5	\$8,600,498	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(四)/(六).2	1,711,644	1	1,703,125	1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(四)/(六).3	353,123	0	405,482	0
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(四)/(六).4	1,900,000	1	1,900,000	2
應收票據淨額	(四)/(六).5	3,677	0	10,097	0
應收帳款淨額	(四)/(六).6/(七)	315,098	0	390,247	0
其他應收款	(七)	784,947	1	616,352	1
其他應收款－關係人	(七)	83,554	0	395,970	0
存貨	(四)	694	0	786	0
預付款項	(六).7	2,368,834	2	254,524	0
其他金融資產－流動	(六).8	21,462,384	15	16,220,521	11
其他流動資產		70,816	0	74,060	0
流動資產合計		35,662,931	25	30,571,662	21
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	(四)/(六).3	10,508,727	7	23,224,568	16
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	(四)/(六).4	14,262,864	10	12,765,769	9
採用權益法之投資	(四)/(六).9	5,558,750	4	5,068,537	3
不動產、廠房及設備	(四)/(六).10	48,100,195	33	49,312,250	33
使用權資產	(四)	831	0	984	0
投資性不動產淨額	(四)/(六).11	29,053,559	20	25,878,997	17
無形資產	(四)/(六).12	384,491	0	405,072	0
遞延所得稅資產	(四)/(六).21	1,093,336	1	1,002,683	1
存出保證金		38,732	0	38,653	0
其他非流動資產		338,799	0	286,767	0
非流動資產合計		109,340,284	75	117,984,280	79
資產總計		\$145,003,215	100	\$148,555,942	100

會計項目	附註	111年12月31日		110年12月31日(註十三)	
		金額	%	金額	%
流動負債					
合約負債－流動		\$4,710	0	\$8,411	0
應付票據及帳款		91,204	1	10,936	0
其他應付款	(六).13/(七)	6,003,600	4	11,388,828	8
本期所得稅負債	(四)/(六).21	984,002	1	996,649	1
租賃負債－流動	(四)	197	0	268	0
退款負債		713,272	0	497,071	0
預收款項		162,837	0	406,055	0
其他流動負債	(七)	338,918	0	286,639	0
流動負債合計		8,298,740	6	13,594,857	9
非流動負債					
淨確定福利負債	(四)/(六).14	2,442,946	2	2,032,134	1
遞延所得稅負債	(四)/(六).21	10,010	0	528	0
租賃負債－非流動	(四)	965	0	916	0
遞延收入－非流動	(四)	6,711,683	5	7,248,326	5
存入保證金		1,522,184	1	1,476,620	1
其他非流動負債		2,566,496	2	3,005,199	2
非流動負債合計		13,254,284	10	13,763,723	9
負債總計		21,553,024	16	27,358,580	18
權益	(六).15				
股本					
普通股股本		66,456,671	46	66,456,671	45
預收股款		200,000	0	—	—
股本合計		66,656,671	46	66,456,671	45
資本公積		19,266,262	13	19,266,262	13
保留盈餘					
法定盈餘公積		5,932,148	4	5,932,148	4
特別盈餘公積		7,608,400	5	7,608,400	5
未分配盈餘		14,604,842	10	—	—
保留盈餘合計		28,145,390	19	13,540,548	9
其他權益		9,381,868	6	21,933,881	15
歸屬於母公司業主之權益		123,450,191	84	121,197,362	82
權益總計		123,450,191	84	121,197,362	82
負債及權益總計		\$145,003,215	100	\$148,555,942	100

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司

個體綜合損益表

民國111年及110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	111年度		110年度(註十三)	
		金額	%	金額	%
營業收入	(四)/(六).16/(七)	\$21,922,411	100	\$20,803,005	100
營業成本	(四)/(七)	(9,862,937)	(45)	(9,586,571)	(46)
營業毛利		12,059,474	55	11,216,434	54
營業費用	(六).17.18				
推銷費用		(1,479,427)	(7)	(1,662,724)	(8)
管理費用		(1,144,385)	(5)	(1,179,951)	(6)
研究發展費用		(33,359)	(0)	(30,866)	(0)
預期信用減損損失	(四)/(六).17	(13,524)	(0)	—	—
營業費用合計		(2,670,695)	(12)	(2,873,541)	(14)
營業利益		9,388,779	43	8,342,893	40
營業外收入及支出	(四)/(六).19				
利息收入		411,916	2	315,691	2
其他收入		3,223,727	15	9,519	0
其他利益及損失		(314,711)	(1)	(175,785)	(1)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(四)/(六).9	478,303	2	469,151	2
營業外收入及支出合計		3,799,235	18	618,576	3
稅前淨利		13,188,014	60	8,961,469	43
所得稅(費用)	(四)/(六).21	(1,918,477)	(9)	(1,681,544)	(8)
本期淨利		11,269,537	51	7,279,925	35
其他綜合損益(淨額)	(四)/(六).20				
不重分類至損益之項目					
確定福利計劃之再衡量數		(400,393)	(2)	(1,357,330)	(6)
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		(8,906,350)	(41)	19,342,057	93
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		(8)	(0)	1	0
與不重分類之項目相關之所得稅		80,080	0	271,466	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		13,414	0	(3,233)	(0)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		(960)	(0)	(53)	(0)
與可能重分類之項目相關之所得稅		(2,491)	(0)	657	0
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,216,708)	(42)	18,253,565	88
本期綜合損益總額		\$2,052,829	9	\$25,533,490	123
每股(虧損)盈餘(元)					
基本每股盈餘	(六).22	\$1.69		\$1.11	

負責人：

經理人：

會計主管：

臺灣港務股份有限公司
個體權益變動表
民國111年及110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股本		保 留 盈 餘				其他權益項目		權益總計
	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
民國110年01月01日餘額	\$65,000,000	\$1,456,671	\$19,266,262	\$5,021,972	\$6,379,662	-	\$5,510,420	(\$8,266)	\$102,626,721
110年度淨利	-	-	-	-	-	7,279,925	-	-	7,279,925
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,085,863)	19,342,057	(2,629)	18,253,565
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,194,062	19,342,057	(2,629)	25,533,490
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	910,176	-	(910,176)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,228,738	(1,228,738)	-	-	-
提撥中央政府	-	-	-	-	-	(3,030,887)	-	-	(3,030,887)
提撥地方政府	-	-	-	-	-	(2,457,476)	-	-	(2,457,476)
提撥航港建設基金	-	-	-	-	-	(1,474,486)	-	-	(1,474,486)
現金增資	1,456,671	(1,456,671)	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	2,907,701	(2,907,701)	-	-
民國110年12月31日餘額(註十三)	\$66,456,671	-	\$19,266,262	\$5,932,148	\$7,608,400	-	\$21,944,776	(\$10,895)	\$121,197,362
民國111年01月01日餘額	\$66,456,671	-	\$19,266,262	\$5,932,148	\$7,608,400	-	\$21,944,776	(\$10,895)	\$121,197,362
111年度淨利	-	-	-	-	-	11,269,537	-	-	11,269,537
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(320,321)	(8,906,350)	9,963	(9,216,708)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,949,216	(8,906,350)	9,963	2,052,829
現金增資	-	200,000	-	-	-	-	-	-	200,000
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	3,655,626	(3,655,626)	-	-
民國111年12月31日餘額	\$66,456,671	\$200,000	\$19,266,262	\$5,932,148	\$7,608,400	\$14,604,842	\$9,382,800	(\$932)	\$123,450,191

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司

個體現金流量表

民國111年及110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	111年度	110年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$13,188,014	\$8,961,469
收益費損項目：		
折舊費用	3,756,356	3,700,226
攤銷費用	104,828	98,343
預期信用減損損失(迴轉利益)	13,524	(1,434)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(8,519)	(2,755)
利息收入	(411,916)	(315,691)
股利收入	(3,223,727)	(9,519)
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)之份額	(478,303)	(469,151)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	81,643	158,303
處分及報廢投資性不動產損失(利益)	20,035	(43,420)
處分投資(利益)	-	(819)
未實現兌換(利益)損失	(181,344)	51,045
遞延收入轉列租金收入	(536,643)	(493,490)
其他項目	(131)	(18,590)
收益費損項目合計	(864,197)	2,653,048
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	6,420	(397)
應收帳款減少	61,625	38,871
其他應收款(增加)減少(含關係人)	(144,297)	2,259,943
存貨減少	92	2,557
預付款項(增加)減少	(22,429)	20,940
其他流動資產減少	3,244	1,436
合約負債(減少)	(3,701)	(817)
應付票據及帳款增加	80,268	8,540
其他應付款增加(減少)	375,599	(462,494)
預收款項(減少)增加	(243,218)	245,389
淨確定福利負債增加	10,419	8,408
其他流動負債增加	52,279	65,164
退款負債增加	216,201	419,211
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	392,502	2,606,751
營運產生之現金流入	12,716,319	14,221,268
(支付)之所得稅	(1,935,319)	(1,435,120)
營業活動之淨現金流入	10,781,000	12,786,148

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司

個體現金流量表

民國111年及110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	111年度	110年度
	金 額	金 額
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	(24,330)	(253,029)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,886,180	4,370,096
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,415,751)	(3,170,108)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,100,000	1,300,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,200,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,300,819
取得不動產、廠房及設備	(6,440,981)	(5,266,272)
處分不動產、廠房及設備	232,441	35,055
取得投資性不動產	(304,267)	(35,372)
處分投資性不動產	24,585	154,926
存出保證金(增加)	(79)	(27,316)
取得無形資產	(84,247)	(74,317)
其他金融資產(增加)	(5,241,863)	(2,660,325)
其他非流動資產(增加)	(52,032)	(121,928)
收取之利息	398,570	330,385
收取其他股利	3,223,727	9,519
取得關聯企業股利	535	503
收取子公司股利	302,078	281,073
投資活動之淨現金(流出)	(5,395,434)	(6,026,291)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	45,564	232,537
租賃本金償還	(425)	(198)
現金增資	200,000	-
其他非流動負債(減少)增加	(438,703)	129,087
支付股(官)息紅利	(7,184,340)	(4,781,819)
籌資活動之淨現金(流出)	(7,377,904)	(4,420,393)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,992,338)	2,339,464
期初現金及約當現金餘額	8,600,498	6,261,034
期末現金及約當現金餘額	\$6,608,160	\$8,600,498

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：

