

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112年度及民國111年度

公司地址：高雄市鼓山區蓬萊路10號

公司電話：(07)521-9000

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3~5
四、合併資產負債表	6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9~10
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	11
(二)通過財務報告之日期及程序	11
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~33
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33~34
(六)重要會計項目之說明	34~53
(七)關係人交易	53~55
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55~56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其他	56~60
(十三)111 年度審定之調整	61~63

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 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 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 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 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

如財務報表附註四及十三所述，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 111 年度合併財務報表業經監察院審計部於 112 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 112 年度第二季合併財務報表重編 111 年度合併財務報表。

本會計師並未因此而修正查核意見。

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、不實聲明或逾越內部控制，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及其子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。
5. 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。
6. 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）。

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 113 年 03 月 12 日

臺灣港務股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日及111年12月31日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	112年12月31日		111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	\$9,408,795	7	\$8,461,880	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(四)/(六).2	1,741,595	1	1,711,644	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	497,530	0	353,123	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	1
應收票據淨額	(四)/(六).5	4,478	0	3,677	0
應收帳款淨額	(四)/(六).6/(七)	396,294	0	354,699	0
其他應收款	(七)	1,153,417	1	791,444	1
當期所得稅資產	(四)	3	0	617	0
存貨	(四)	4,300	0	2,758	0
預付款項	(六).7	3,199,832	2	327,849	0
其他金融資產－流動	(六).8	10,098,973	7	22,386,304	16
其他流動資產		67,331	0	70,815	0
流動資產合計		28,472,548	19	36,364,810	25
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	8,230,499	6	10,508,727	7
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	(四)/(六).4	15,381,795	11	14,262,864	10
採用權益法之投資	(四)/(六).9	366,481	0	326,575	0
不動產、廠房及設備	(四)/(六).10	55,225,888	40	51,313,638	37
使用權資產	(四)	46,307	0	36,492	0
投資性不動產淨額	(四)/(六).11	32,157,418	23	29,053,559	20
無形資產	(四)/(六).12	459,619	0	390,604	0
遞延所得稅資產	(四)/(六).22	1,142,865	1	1,083,526	1
存出保證金		80,588	0	45,044	0
其他金融資產－非流動	(六).8	1,323	0	1,323	0
其他非流動資產		265,391	0	339,014	0
非流動資產合計		113,358,174	81	107,361,366	75
資產總計		\$141,830,722	100	\$143,726,176	100

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	112年12月31日		111年12月31日(註十三)	
		金額	%	金額	%
流動負債					
合約負債－流動		\$8,139	0	\$5,282	0
應付票據及帳款	(七)	227,736	0	111,885	1
其他應付款	(六).14	6,568,916	5	15,840,102	11
本期所得稅負債	(四)/(六).21	903,217	1	1,030,961	1
租賃負債－流動	(四)	4,338	0	1,770	0
退款負債		827,771	1	713,272	0
預收款項		180,676	0	215,943	0
一年或一營業週期內到期長期借款		15,000	0	—	—
其他流動負債		301,804	0	233,846	0
流動負債合計		9,037,597	7	18,153,061	13
非流動負債					
長期借款	(四)/(六).13	17,500	0	60,000	0
淨確定福利負債	(四)/(六).15	1,250,370	1	2,442,946	2
遞延所得稅負債	(四)/(六).22	11,302	0	10,010	0
租賃負債－非流動	(四)	42,603	0	35,123	0
遞延收入－非流動	(四)	6,365,989	4	6,712,143	4
存入保證金		1,522,805	1	1,592,648	1
其他非流動負債		2,691,907	2	2,569,426	2
非流動負債合計		11,902,476	8	13,422,296	9
負債總計		20,940,073	15	31,575,357	22
權益	(六).16				
股本					
普通股股本		66,456,671	47	66,456,671	46
預收股款		249,000	0	200,000	0
股本合計		66,705,671	47	66,656,671	46
資本公積		19,266,262	14	19,266,262	13
保留盈餘					
法定盈餘公積		7,396,556	5	7,396,556	5
特別盈餘公積		9,398,936	7	9,398,936	7
未分配盈餘		10,861,430	7	—	—
保留盈餘合計		27,656,922	19	16,795,492	12
其他權益		7,209,779	5	9,381,868	7
歸屬於母公司業主之權益		120,838,634	85	112,100,293	78
非控制權益		52,015	0	50,526	0
權益總計		120,890,649	85	112,150,819	78
負債及權益總計		\$141,830,722	100	\$143,726,176	100

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	112年度		111年度(註十三)	
		金額	%	金額	%
營業收入	(四)/(六). 17/(七)	\$23,770,733	100	\$23,703,353	100
營業成本	(四)/(七)	(11,242,413)	(47)	(11,046,747)	(47)
營業毛利		12,528,320	53	12,656,606	53
營業費用	(六). 18, 19				
推銷費用		(1,604,325)	(7)	(1,541,666)	(7)
管理費用		(1,223,706)	(5)	(1,200,718)	(5)
研究發展費用		(31,094)	(0)	(33,359)	(0)
預期信用(減損損失)	(四)/(六). 18	—	—	(13,524)	0
營業費用合計		(2,859,125)	(12)	(2,789,267)	(12)
營業利益		9,669,195	41	9,867,339	41
營業外收入及支出	(四)/(六). 20				
利息收入		587,067	2	425,982	2
其他收入		3,223,013	14	3,223,727	14
其他利益及損失		(651,483)	(3)	(241,368)	(1)
財務成本		(1,024)	(0)	(523)	(0)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(四)/(六). 9	67,571	0	63,614	0
營業外收入及支出合計		3,225,144	13	3,471,432	15
稅前淨利		12,894,339	54	13,338,771	56
所得稅(費用)	(四)/(六). 22	(1,930,751)	(8)	(2,031,621)	(9)
本期淨利		10,963,588	46	11,307,150	47
其他綜合損益(淨額)	(四)/(六). 21				
不重分類至損益之項目					
確定福利計劃之再衡量數		(138,053)	(1)	(400,393)	(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		(2,162,624)	(9)	(8,906,350)	(38)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		(1)	(0)	(8)	(0)
與不重分類之項目相關之所得稅		27,610	0	80,080	0
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		237	0	13,414	0
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		150	0	(960)	(0)
與可能重分類之項目相關之所得稅		(77)	(0)	(2,491)	(0)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,272,758)	(10)	(9,216,708)	(40)
本期綜合損益總額		\$8,690,830	36	\$2,090,442	7
淨利(損)歸屬於：					
母公司業主		10,962,099		11,308,777	
非控制權益		1,489		(1,627)	
		10,963,588		11,307,150	
綜合損益總額歸屬於：					
母公司業主		8,689,341		2,092,069	
非控制權益		1,489		(1,627)	
		8,690,830		2,090,442	
每股盈餘(元)					
基本每股盈餘	(六). 23	\$1.65		\$1.70	

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：

經理人：

會計主管：

臺灣港務股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111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			歸屬於母公司業主權益總額	非控制權益	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(負債)之公允價值變動	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
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	\$52,153	\$121,249,515	
111年度淨利	-	-	-	-	-	11,308,777	-	-	11,308,777	(1,627)	11,307,150	
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(320,321)	(8,906,350)	9,963	(9,216,708)	-	(9,216,708)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,988,456	(8,906,350)	9,963	2,092,069	(1,627)	2,090,442	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,464,408	-	(1,464,408)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,976,951	(1,976,951)	-	-	-	-	-	
提撥中央政府	-	-	-	-	(186,415)	(4,876,480)	-	-	(5,062,895)	-	(5,062,895)	
提撥地方政府	-	-	-	-	-	(2,372,341)	-	-	(2,372,341)	-	(2,372,341)	
提撥航港建設基金	-	-	-	-	-	(3,953,902)	-	-	(3,953,902)	-	(3,953,902)	
現金增資	-	200,000	-	-	-	-	-	-	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(註十三)	\$66,456,671	\$200,000	\$19,266,262	\$7,396,556	\$9,398,936	-	\$9,382,800	(\$932)	\$112,100,293	\$50,526	\$112,150,819	
民國112年01月01日餘額	\$66,456,671	\$200,000	\$19,266,262	\$7,396,556	\$9,398,936	-	\$9,382,800	(\$932)	\$112,100,293	\$50,526	\$112,150,819	
112年度淨利	-	-	-	-	-	10,962,099	-	-	10,962,099	1,489	10,963,588	
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(110,444)	(2,162,624)	310	(2,272,758)	-	(2,272,758)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,851,655	(2,162,624)	310	8,689,341	1,489	8,690,830	
現金增資	-	49,000	-	-	-	-	-	-	49,000	-	49,000	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	9,775	(9,775)	-	-	-	-	
民國112年12月31日餘額	\$66,456,671	\$249,000	\$19,266,262	\$7,396,556	\$9,398,936	\$10,861,430	\$7,210,401	(\$622)	\$120,838,634	52,015	\$120,890,649	

單位：新台幣千元

會計主管：

總理人：

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：

臺灣港務股份有限公司

合併現金流量表

民國112年及111年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	112年度 金 額	111年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$12,894,339	\$13,338,771
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	4,121,066	3,990,077
攤銷費用	113,126	106,617
預期信用(迴轉利益)減損損失	(24,821)	13,524
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(20,744)	(8,519)
利息收入	(587,067)	(425,982)
股利收入	(3,223,013)	(3,223,727)
採用權益法認列之關聯企業(利益)之份額	(67,571)	(63,614)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	132,401	81,643
處分及報廢投資性不動產損失(利益)損失	(26,368)	20,035
未實現兌換損失(利益)	15,592	(181,344)
遞延收入轉列租金收入	(346,154)	(536,371)
其他項目	(5,205)	43
收益費損合計	81,242	(227,618)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(801)	7,220
應收帳款(增加)減少	(16,774)	39,041
其他應收款(增加)	(345,286)	(154,663)
存貨(增加)	(1,542)	(1,726)
預付款項減少(增加)	48,947	(28,717)
其他流動資產減少	3,484	3,245
合約負債增加(減少)	2,857	(3,129)
應付票據及帳款增加	115,851	87,411
其他應付款(減少)增加	(118,939)	323,654
預收款項(減少)	(35,267)	(204,700)
其他流動負債增加	67,958	54,108
淨確定福利負債(減少)增加	(1,330,629)	10,419
退款負債增加	114,499	216,201
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,495,642)	348,364
營運產生之現金流入	11,479,939	13,459,517
(支付)之所得稅	(2,088,395)	(2,051,828)
營業活動之淨現金流入	9,391,544	11,407,689

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司

合併現金流量表

民國112年及111年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	112年度 金 額	111年度 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	(69,113)	(24,330)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	40,310	3,886,180
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,793,598)	(3,415,751)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,658,853	2,100,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,985)	-
取得不動產、廠房及設備	(6,665,612)	(6,820,357)
處分不動產、廠房及設備	37,302	232,441
取得投資性不動產	(5,017,809)	(304,267)
處分投資性不動產	558,326	24,585
存出保證金(增加)	(35,544)	(4,288)
取得無形資產	(182,141)	(84,744)
其他金融資產減少(增加)	12,287,331	(5,241,169)
其他非流動資產減少(增加)	73,622	(51,396)
收取之利息	570,380	412,229
收取其他股利	3,223,013	3,223,727
取得關聯企業股利	28,051	535
投資活動之淨現金流入(出)	3,704,386	(6,066,605)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	60,000
償還長期借款	(27,500)	-
存入保證金(減少)增加	(69,843)	33,112
租賃本金償還	(4,968)	(4,007)
現金增資	49,000	200,000
其他非流動負債增加(減少)	122,481	(437,253)
支付股(官)息紅利	(12,218,186)	(7,185,164)
籌資活動之淨現金(流出)	(12,149,016)	(7,333,312)
本期現金及約當現金增加(減少)數	946,915	(1,992,228)
期初現金及約當現金餘額	8,461,880	10,454,108
期末現金及約當現金餘額	\$9,408,795	\$8,461,880

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：

