

會計師核閱報告

台灣高速鐵路股份有限公司 公鑒：

台灣高速鐵路股份有限公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金管證審字第 10000322083 號函令、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

台灣高速鐵路股份有限公司管理階層所採行改善財務及降低虧損之對策暨「高鐵財務解決方案」，請詳財務報告附註三一(二)至(四)之說明。依「高鐵財務解決方案」計畫，台灣高速鐵路股份有限公司已於 104 年 8 月 7 日辦理收回全部特別股股本，並以與交通部雙方同意相關「高鐵財務解決方案」內容為前提，承諾經與交通部簽署台灣南北高速鐵路興建營運合約增修協議及其他相關書面文件後，依股東會決議以適法方案及程序支付累積未付特別股股息或執行其他適法可行之補償方案。

台灣高速鐵路股份有限公司收回全部特別股股本、暨與交通部等相關當事人辦理「高鐵財務解決方案」相關契約簽署情形及其生效條件，包括簽訂台灣南北高速鐵路興建營運合約第四次增修協議書、台灣南北高速鐵路站區開發合約終止協議書、台灣南北高速鐵路興建營運計畫三方契約第一次增修協議書、及台灣南北高速鐵路興建營運計畫新臺幣參仟捌佰貳拾億元聯合授信案聯合授信契約第二次增修契約，請參閱附註二九之說明。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



會計師 江 美 艷

江美艷



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 104 年 8 月 11 日

民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

		104年6月30日 (經核閱)			103年12月31日 (追溯調整後並經查核)			103年6月30日 (追溯調整後並經核閱)			103年1月1日 (追溯調整後並經核閱)		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產													
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 2,070,301	-	\$ 1,332,151	-	\$ 1,578,569	-	\$ 1,617,949	-				
1125	備供出售金融資產（附註七）	-	-	694,360	-	692,159	-	665,025	-				
1135	避險之衍生金融資產（附註八）	1,543	-	551	-	21	-	-	-				
1150	應收票據及帳款	203,435	-	227,233	-	254,695	-	358,804	-				
130X	存貨（附註九）	2,732,166	1	2,800,664	1	2,921,135	1	2,885,714	1				
1476	其他金融資產（附註十及二七）	57,408,458	12	51,699,002	10	43,250,975	9	36,773,048	8				
1479	預付款項及其他流動資產（附註十四）	444,498	-	570,988	-	472,018	-	567,290	-				
11XX	流動資產合計	62,860,401	13	57,324,949	11	49,169,572	10	42,867,830	9				
非流動資產													
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	61,817	-	75,312	-	78,521	-	91,482	-				
1760	投資性不動產（附註十二）	-	-	-	-	5,822	-	-	-				
1821	營運特許權資產（附註十三）	431,881,123	86	440,330,659	88	446,813,588	89	452,863,612	90				
1801	電腦軟體成本（附註十三）	49,391	-	58,443	-	52,657	-	60,361	-				
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	2,739,621	-	2,604,272	1	3,545,058	1	3,410,223	1				
1984	其他金融資產（附註十及二七）	3,320,908	1	1,262,377	-	1,258,538	-	1,235,768	-				
1990	其他非流動資產（附註十四）	7,557	-	4,695	-	15,550	-	9,557	-				
15XX	非流動資產合計	438,060,417	87	444,335,758	89	451,769,734	90	457,671,003	91				
10XX	資 產 總 計	\$ 500,920,818	100	\$ 501,660,707	100	\$ 500,939,306	100	\$ 500,538,833	100				
負債及權益													
流動負債													
2100	短期借款（附註十五）	\$ 331,829	-	\$ 128,145	-	\$ 436,817	-	\$ 575,084	-				
2125	避險之衍生金融負債	-	-	-	-	-	-	706	-				
2170	應付帳款	304,831	-	279,262	-	368,262	-	334,230	-				
2209	營運特許權負債（附註十六）	-	-	265,849	-	127,074	-	271,143	-				
2219	其他應付款（附註十五及十八）	1,969,802	-	2,209,674	-	1,961,999	-	2,323,393	-				
2211	應付工程款	1,106,267	-	1,254,880	-	1,045,224	-	1,422,212	-				
2250	負債準備（附註十七）	8,594,206	2	3,695,228	1	22,589	-	17,178	-				
2320	一年內到期長期借款（附註十五）	8,036,283	2	2,564,279	1	2,564,130	1	2,563,982	1				
2399	其他流動負債（附註十八）	478,393	-	598,144	-	469,718	-	564,802	-				
21XX	流動負債合計	20,821,611	4	10,995,461	2	6,995,813	1	8,072,730	1				
非流動負債													
2530	應付公司債	-	-	-	-	-	-	2,759,855	1				
2540	長期借款（附註十五）	352,394,077	70	359,139,057	72	360,411,830	72	358,924,650	72				
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	10,172	-	17,220	-	8,826	-	3,687,185	1				
2611	長期應付利息（附註十五）	7,991,220	2	7,499,357	1	6,952,995	1	6,295,832	1				
2612	營運特許權負債（附註十六）	79,769,144	16	78,970,118	16	78,325,534	16	77,669,057	15				
2670	其他非流動負債（附註十八）	61,175	-	48,292	-	97,401	-	68,577	-				
25XX	非流動負債合計	440,225,788	88	445,674,044	89	445,796,586	89	449,405,156	90				
20XX	負債合計	461,047,399	92	456,669,505	91	452,792,399	90	457,477,886	91				
權益（附註二十）													
股本—每股面額 10 元，額定 12,000,000 仟股													
3110	普通股—發行 6,513,233 仟股	65,132,326	13	65,132,326	13	65,132,326	13	65,132,326	13				
3120	特別股—發行 4,018,992 仟股	40,189,917	8	40,189,917	8	40,189,917	8	40,189,917	8				
3100	股本合計	105,322,243	21	105,322,243	21	105,322,243	21	105,322,243	21				
保留盈餘（累積虧損）													
3310	法定盈餘公積	40,285	-	40,285	-	40,285	-	40,285	-				
3350	特種盈餘	(47,260,388)	(9)	(46,699,030)	(9)	(47,132,800)	(9)	(52,223,716)	(10)				
3300	保留盈餘（累積虧損）合計	(47,220,103)	(9)	(46,658,745)	(9)	(47,092,515)	(9)	(52,183,431)	(10)				
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	1,560	-	1,559	-	1,525	-				
3491	預付特別股息	(10,064,499)	(2)	(10,064,499)	(2)	(10,064,499)	(2)	(10,064,499)	(2)				
3499	其他權益調整項目	(8,164,222)	(2)	(3,609,357)	(1)	(19,881)	-	(14,891)	-				
31XX	權益合計	39,873,419	8	44,991,202	9	48,146,907	10	43,060,947	9				
負債及權益總計		\$ 500,920,818	100	\$ 501,660,707	100	\$ 500,939,306	100	\$ 500,538,833	100				

後附之附註係本財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣高遠網路股份有限公司

綜合損益表

民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為新台幣元

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日 (追溯調整後)		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日 (追溯調整後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$10,009,926	100	\$ 9,604,088	100	\$19,938,468	100	\$19,116,530	100
5000	營業成本（附註二一）	(7,649,722)	(77)	(6,458,484)	(67)	(15,112,120)	(76)	(12,763,025)	(67)
5900	營業毛利	2,360,204	23	3,145,604	33	4,826,348	24	6,353,505	33
6000	營業費用（附註二一）	(216,372)	(2)	(234,938)	(2)	(430,626)	(2)	(454,431)	(2)
6900	營業淨利	2,143,832	21	2,910,666	31	4,395,722	22	5,899,074	31
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二一）	76,323	1	60,725	1	147,972	1	115,738	1
7510	利息費用（附註十五及二一）	(2,437,541)	(24)	(2,383,140)	(25)	(4,979,614)	(25)	(4,741,625)	(25)
7020	其他利益及損失（附註二一及三一）	18,940	-	29,619	-	(267,546)	(2)	4,703	-
7000	營業外收入及支出合計	(2,342,278)	(23)	(2,292,796)	(24)	(5,099,188)	(26)	(4,621,184)	(24)
7900	稅前淨利（損）	(198,446)	(2)	617,870	7	(703,466)	(4)	1,277,890	7
7950	所得稅利益（附註二二）	45,902	-	3,568,489	37	142,108	1	3,813,026	20
8200	本期淨利（損）	(152,544)	(2)	4,186,359	44	(561,358)	(3)	5,090,916	27
	其他綜合損益（稅後淨額）								
	後續可能重分類至損益之項目：								
8362	備供出售金融資產未實現評價利益（損失）	(2,572)	-	(945)	-	(1,560)	-	34	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 155,116)	(2)	\$ 4,185,414	44	(\$ 562,918)	(3)	\$ 5,090,950	27
	每股盈餘（虧損）（附註二三）								
9710	基本每股盈餘（虧損）	(\$ 0.10)		\$ 0.57		(\$ 0.23)		\$ 0.64	
9810	稀釋每股盈餘			\$ 0.40				\$ 0.48	

後附之附註係本財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





台灣遠東建設股份有限公司

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅供核閱，不供報公證或註冊之用)

單位：新台幣千元

股 東	通 過	特 別	本 股	留 存	盈 餘	(累 積 損 益)	未 實 現 利 益	預 付 特 別 股 息	其 他 權 益	計
\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
104 年 1 月 1 日餘額	65,132,326	40,189,917	40,285	40,285	(57,830)	(57,830)	-	-	-	(57,830)
追溯適用 2013 年版 IFRSs 之影響數 (附註三(一))										
104 年 1 月 1 日追溯調整後餘額	65,132,326	40,189,917	40,285	40,285	(46,699,030)	(46,699,030)	1,560	(10,064,499)	(3,609,357)	44,991,202
104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	(561,358)	(561,358)	-	-	-	(561,358)
104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,560)	-	-	(1,560)
104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	(561,358)	(561,358)	(1,560)	-	-	(562,918)
特別股訴訟案相關之調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,554,865)	(4,554,865)
104 年 6 月 30 日餘額	65,132,326	40,189,917	40,285	40,285	(47,260,388)	(47,260,388)	-	(10,064,499)	(8,164,222)	39,873,419
103 年 1 月 1 日餘額	65,132,326	40,189,917	40,285	40,285	(52,155,933)	(52,155,933)	1,525	(10,064,499)	(14,891)	43,128,730
追溯適用 2013 年版 IFRSs 之影響數 (附註三(一))										
103 年 1 月 1 日追溯調整後餘額	65,132,326	40,189,917	40,285	40,285	(52,223,716)	(52,223,716)	1,525	(10,064,499)	(14,891)	43,060,947
103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	5,090,916	5,090,916	-	-	-	5,090,916
103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	34	-	-	34
103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	5,090,916	5,090,916	34	-	-	5,090,950
特別股訴訟案相關之調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,990)	(4,990)
103 年 6 月 30 日餘額	65,132,326	40,189,917	40,285	40,285	(47,132,800)	(47,132,800)	1,559	(10,064,499)	(19,881)	48,146,907

後附之附註係本財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 11 日核閱報告)



董事長：



經理人：



會計主管：

台灣高速鐵路股份有限公司

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (追溯調整後)
營業活動之現金流量		
稅前淨利(損)	(\$ 703,466)	\$ 1,277,890
調整項目：		
折舊費用	16,304	15,582
攤銷費用	10,963,129	8,489,570
利息費用	4,979,614	4,741,625
利息收入	(147,972)	(115,738)
外幣兌換淨損	42,443	54,843
其他項目	35,033	(4,305)
營業資產及負債之變動		
避險之衍生金融工具	(992)	(727)
應收票據及帳款	23,798	104,109
存 貨	68,498	(32,386)
預付款項及其他流動資產	139,144	109,914
其他非流動資產	(3,357)	(6,352)
應付帳款	19,925	32,725
其他應付款	(231,569)	(688,124)
其他流動負債	(119,751)	(114,170)
營運產生之現金流入	15,080,781	13,864,456
收取之利息	149,994	112,292
支付之利息	(3,450,891)	(3,371,582)
支付之營運特許權負債利息	(265,849)	(270,951)
支付之所得稅	(15,001)	(11,397)
營業活動之淨現金流入	<u>11,499,034</u>	<u>10,322,818</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(150,300)	(337,100)
處分備供出售金融資產價款	845,995	311,899
其他金融資產增加	(7,784,076)	(6,500,784)
取得不動產、廠房及設備	(3,276)	(2,067)

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (追溯調整後)
取得投資性不動產	\$ -	(\$ 5,822)
無形資產增加	(2,569,306)	(2,411,665)
處分無形資產	311	12
投資活動之淨現金流出	(9,660,652)	(8,945,527)
籌資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	199,352	(162,413)
償還公司債	-	(2,760,000)
舉借長期借款	-	2,760,000
償還長期借款	(1,282,570)	(1,282,570)
其他非流動負債增加	12,883	47,910
籌資活動之淨現金流出	(1,070,335)	(1,397,073)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(29,897)	(19,598)
本期現金及約當現金增加(減少)數	738,150	(39,380)
期初現金及約當現金餘額	1,332,151	1,617,949
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,070,301	\$ 1,578,569

後附之附註係本財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年8月11日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：

