

### 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 105 年及 104 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 號函令及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。

有關台灣高速鐵路股份有限公司「高鐵財務解決方案」之各項具體措施及其執行情形，請詳財務報告附註三一(三)及(四)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 賴 冠 仲

賴冠仲



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 10 月 27 日

台灣高速公路股份有限公司

資產負債表

民國 105 年 9 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

|                               |                                      | 105年9月30日<br>(經核閱) |    |                      | 104年12月31日<br>(經查核) |    |                      | 104年9月30日<br>(經核閱) |    |                      |            |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------|----|----------------------|---------------------|----|----------------------|--------------------|----|----------------------|------------|
| 代 碼                           | 資                                    | 產                  | 金  | 額                    | %                   | 金  | 額                    | %                  | 金  | 額                    | %          |
| 流動資產                          |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 1100                          | 現金及約當現金 (附註六)                        |                    | \$ | 2,958,508            | 1                   | \$ | 2,146,396            | -                  | \$ | 1,436,963            | -          |
| 1125                          | 備供出售金融資產 (附註七)                       |                    |    | 311,291              | -                   |    | 602,555              | -                  |    | -                    | -          |
| 1135                          | 避險之衍生金融資產 (附註八)                      |                    |    | 171                  | -                   |    | -                    | -                  |    | 96                   | -          |
| 1150                          | 應收票據及帳款                              |                    |    | 238,550              | -                   |    | 210,188              | -                  |    | 264,475              | -          |
| 130X                          | 存貨 (附註九)                             |                    |    | 2,204,420            | -                   |    | 2,154,760            | 1                  |    | 2,663,527            | 1          |
| 1476                          | 其他金融資產 (附註十及二七)                      |                    |    | 21,859,099           | 5                   |    | 54,473,519           | 11                 |    | 22,375,527           | 5          |
| 1479                          | 預付款項及其他流動資產 (附註十三)                   |                    |    | 218,545              | -                   |    | 560,917              | -                  |    | 262,738              | -          |
| 11XX                          | 流動資產合計                               |                    |    | <u>27,790,584</u>    | <u>6</u>            |    | <u>60,148,335</u>    | <u>12</u>          |    | <u>27,003,326</u>    | <u>6</u>   |
| 非流動資產                         |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 1600                          | 不動產、廠房及設備 (附註十一)                     |                    |    | 57,556               | -                   |    | 70,928               | -                  |    | 56,905               | -          |
| 1821                          | 營運特許權資產 (附註十二)                       |                    |    | 429,666,138          | 93                  |    | 439,626,852          | 87                 |    | 429,448,888          | 93         |
| 1801                          | 電腦軟體成本 (附註十二)                        |                    |    | 37,357               | -                   |    | 41,238               | -                  |    | 44,769               | -          |
| 1840                          | 遞延所得稅資產 (附註二二)                       |                    |    | 4,118,175            | 1                   |    | 4,641,768            | 1                  |    | 2,828,817            | -          |
| 1984                          | 其他金融資產 (附註十及二七)                      |                    |    | 2,070,092            | -                   |    | 2,070,863            | -                  |    | 3,268,180            | 1          |
| 1990                          | 其他非流動資產 (附註十三)                       |                    |    | 6,634                | -                   |    | 4,232                | -                  |    | 7,860                | -          |
| 15XX                          | 非流動資產合計                              |                    |    | <u>435,955,952</u>   | <u>94</u>           |    | <u>446,455,881</u>   | <u>88</u>          |    | <u>435,655,419</u>   | <u>94</u>  |
| 1XXX                          | 資 產 總 計                              |                    |    | <u>\$463,746,536</u> | <u>100</u>          |    | <u>\$506,604,216</u> | <u>100</u>         |    | <u>\$462,658,745</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益                         |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 流動負債                          |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 2100                          | 短期借款 (附註十四)                          |                    | \$ | 66,122               | -                   | \$ | 43,460               | -                  | \$ | 461,655              | -          |
| 2170                          | 應付帳款                                 |                    |    | 309,491              | -                   |    | 442,218              | -                  |    | 342,328              | -          |
| 2209                          | 營運特許權負債 (附註十五)                       |                    |    | 3,160,375            | 1                   |    | 1,883,383            | -                  |    | -                    | -          |
| 2219                          | 其他應付款 (附註十四及十七)                      |                    |    | 2,467,996            | 1                   |    | 15,294,592           | 3                  |    | 1,954,168            | 1          |
| 2211                          | 應付工程款                                |                    |    | 1,050,124            | -                   |    | 1,466,212            | -                  |    | 1,428,575            | -          |
| 2250                          | 負債準備 (附註十六及二六)                       |                    |    | 306,430              | -                   |    | 2,746,756            | 1                  |    | 467,149              | -          |
| 2320                          | 一年內到期長期借款 (附註十四)                     |                    |    | 10,944,841           | 2                   |    | 13,508,778           | 3                  |    | 8,036,560            | 2          |
| 2399                          | 其他流動負債 (附註十七)                        |                    |    | 830,762              | -                   |    | 768,436              | -                  |    | 549,509              | -          |
| 21XX                          | 流動負債合計                               |                    |    | <u>19,136,141</u>    | <u>4</u>            |    | <u>36,153,835</u>    | <u>7</u>           |    | <u>13,239,944</u>    | <u>3</u>   |
| 非流動負債                         |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 2540                          | 長期借款 (附註十四)                          |                    |    | 321,750,437          | 69                  |    | 345,647,453          | 68                 |    | 352,398,594          | 76         |
| 2611                          | 長期應付利息 (附註十四)                        |                    |    | 9,328,697            | 2                   |    | 8,472,455            | 2                  |    | 8,184,031            | 2          |
| 2612                          | 營運特許權負債 (附註十五)                       |                    |    | 53,717,134           | 12                  |    | 55,994,730           | 11                 |    | 80,168,657           | 17         |
| 2670                          | 其他非流動負債 (附註十七及二二)                    |                    |    | 126,994              | -                   |    | 133,021              | -                  |    | 80,569               | -          |
| 25XX                          | 非流動負債合計                              |                    |    | <u>384,923,262</u>   | <u>83</u>           |    | <u>410,247,659</u>   | <u>81</u>          |    | <u>440,831,851</u>   | <u>95</u>  |
| 2XXX                          | 負債合計                                 |                    |    | <u>404,059,403</u>   | <u>87</u>           |    | <u>446,401,494</u>   | <u>88</u>          |    | <u>454,071,795</u>   | <u>98</u>  |
| 權益 (附註十九)                     |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 股本—每股面額 10 元，額定 12,000,000 仟股 |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 普通股—發行：105 年 9 月底及 104 年底     |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 3110                          | 5,605,293 仟股；104 年 9 月底 6,513,233 仟股 |                    |    | <u>56,052,930</u>    | <u>12</u>           |    | <u>56,052,930</u>    | <u>11</u>          |    | <u>65,132,326</u>    | <u>14</u>  |
| 保留盈餘 (累積虧損)                   |                                      |                    |    |                      |                     |    |                      |                    |    |                      |            |
| 3310                          | 法定盈餘公積                               |                    |    | 451,180              | -                   |    | 40,285               | -                  |    | 40,285               | -          |
| 3350                          | 未分配盈餘 (待彌補虧損)                        |                    |    | <u>3,182,079</u>     | <u>1</u>            |    | <u>4,108,952</u>     | <u>1</u>           | (  | <u>56,585,661</u> )  | ( 12 )     |
| 3300                          | 保留盈餘 (累積虧損) 合計                       |                    |    | <u>3,633,259</u>     | <u>1</u>            |    | <u>4,149,237</u>     | <u>1</u>           | (  | <u>56,545,376</u> )  | ( 12 )     |
| 3425                          | 備供出售金融資產未實現損益                        |                    |    | 944                  | -                   |    | 555                  | -                  |    | -                    | -          |
| 31XX                          | 權益合計                                 |                    |    | <u>59,687,133</u>    | <u>13</u>           |    | <u>60,202,722</u>    | <u>12</u>          |    | <u>8,586,950</u>     | <u>2</u>   |
| 負債及權益總計                       |                                      |                    |    | <u>\$463,746,536</u> | <u>100</u>          |    | <u>\$506,604,216</u> | <u>100</u>         |    | <u>\$462,658,745</u> | <u>100</u> |

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 105 年 10 月 27 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

綜合損益表

民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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  |                   | 105年7月1日至9月30日 |       | 104年7月1日至9月30日 |       | 105年1月1日至9月30日 |       | 104年1月1日至9月30日 |       |
|------|-------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                   | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
| 4000 | 營業收入(附註二十及二六)     | \$10,016,203   | 100   | \$ 9,902,742   | 100   | \$30,062,188   | 100   | \$29,841,210   | 100   |
| 5000 | 營業成本(附註二一及二六)     | ( 6,647,037)   | ( 67) | ( 7,715,963)   | ( 78) | ( 19,126,616)  | ( 64) | ( 22,828,083)  | ( 77) |
| 5900 | 營業毛利              | 3,369,166      | 33    | 2,186,779      | 22    | 10,935,572     | 36    | 7,013,127      | 23    |
| 6000 | 營業費用(附註二一)        | ( 224,797)     | ( 2)  | ( 182,036)     | ( 2)  | ( 681,678)     | ( 2)  | ( 612,662)     | ( 2)  |
| 6900 | 營業淨利              | 3,144,369      | 31    | 2,004,743      | 20    | 10,253,894     | 34    | 6,400,465      | 21    |
|      | 營業外收入及支出          |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 7100 | 利息收入(附註二一)        | 21,583         | -     | 47,634         | 1     | 93,456         | -     | 195,606        | 1     |
| 7510 | 利息費用(附註十四、二一及二六)  | ( 2,030,082)   | ( 20) | ( 2,380,501)   | ( 24) | ( 6,362,816)   | ( 21) | ( 7,360,115)   | ( 25) |
| 7020 | 其他利益及損失(附註二一)     | ( 43,883)      | -     | 17,109         | -     | ( 228,164)     | ( 1)  | ( 250,437)     | ( 1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | ( 2,052,382)   | ( 20) | ( 2,315,758)   | ( 23) | ( 6,497,524)   | ( 22) | ( 7,414,946)   | ( 25) |
| 7900 | 稅前淨利(損)           | 1,091,987      | 11    | ( 311,015)     | ( 3)  | 3,756,370      | 12    | ( 1,014,481)   | ( 4)  |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註二二)   | ( 185,866)     | ( 2)  | 81,482         | 1     | ( 628,907)     | ( 2)  | 223,590        | 1     |
| 8200 | 本期淨利(損)           | 906,121        | 9     | ( 229,533)     | ( 2)  | 3,127,463      | 10    | ( 790,891)     | ( 3)  |
|      | 其他綜合損益(稅後淨額)      |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8360 | 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利益(損失) | ( 540)         | -     | -              | -     | 389            | -     | ( 1,560)       | -     |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | \$ 905,581     | 9     | ( \$ 229,533)  | ( 2)  | \$ 3,127,852   | 10    | ( \$ 792,451)  | ( 3)  |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二三)    |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 9710 | 基本每股盈餘(虧損)        | \$ 0.16        |       | ( \$ 0.09)     |       | \$ 0.56        |       | ( \$ 0.30)     |       |

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 105 年 10 月 27 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





台灣高速公路股份有限公司

民國 105 年 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：除每股資訊外，  
為新台幣千元

| 股票                            | 股本            | 保留盈餘           | 未分配盈餘      | 累積虧損              | 合併                | 備供出售      | 預付特別股息            | 其他權益調整項目         | 合計             |
|-------------------------------|---------------|----------------|------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|------------------|----------------|
| 數量                            | 金額            | 金額             | 金額         | 金額                | 金額                | 金額        | 金額                | 金額               | 金額             |
| 105 年 1 月 1 日餘額               | \$ 56,052,930 | \$ -           | \$ 40,285  | \$ 4,108,952      | \$ 4,149,237      | \$ 555    | \$ -              | \$ -             | \$ 60,202,722  |
| 104 年度盈餘分配：                   |               |                |            |                   |                   |           |                   |                  |                |
| 法定盈餘公積                        | -             | -              | 410,895    | ( 410,895 )       | -                 | -         | -                 | -                | -              |
| 現金股利—每股 0.65 元                | -             | -              | -          | ( 3,643,441 )     | ( 3,643,441 )     | -         | -                 | -                | ( 3,643,441 )  |
|                               | -             | -              | 410,895    | ( 4,054,336 )     | ( 3,643,441 )     | -         | -                 | -                | ( 3,643,441 )  |
| 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利     | -             | -              | -          | 3,127,463         | 3,127,463         | -         | -                 | -                | 3,127,463      |
| 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益 | -             | -              | -          | -                 | -                 | 389       | -                 | -                | 389            |
| 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額 | -             | -              | -          | 3,127,463         | 3,127,463         | 389       | -                 | -                | 3,127,852      |
| 105 年 9 月 30 日餘額              | \$ 56,052,930 | \$ -           | \$ 451,180 | \$ 3,182,079      | \$ 3,633,259      | \$ 944    | \$ -              | \$ -             | \$ 59,687,133  |
| 104 年 1 月 1 日餘額               | \$ 65,132,326 | \$ -           | \$ 40,285  | ( \$ 46,699,030 ) | ( \$ 46,658,745 ) | \$ 1,560  | ( \$ 10,064,499 ) | ( \$ 3,609,357 ) | \$ 44,991,202  |
| 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨損     | -             | -              | -          | ( 790,891 )       | ( 790,891 )       | -         | -                 | -                | ( 790,891 )    |
| 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益 | -             | -              | -          | -                 | -                 | ( 1,560 ) | -                 | -                | ( 1,560 )      |
| 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額 | -             | -              | -          | ( 790,891 )       | ( 790,891 )       | ( 1,560 ) | -                 | -                | ( 792,451 )    |
| 收回特別股                         | -             | ( 40,189,917 ) | -          | ( 9,095,740 )     | ( 9,095,740 )     | -         | 10,064,499        | -                | ( 39,221,158 ) |
| 特別股訴訟案相關之調整                   | -             | -              | -          | -                 | -                 | -         | -                 | 3,609,357        | 3,609,357      |
| 104 年 9 月 30 日餘額              | \$ 65,132,326 | \$ -           | \$ 40,285  | ( \$ 56,585,661 ) | ( \$ 56,545,376 ) | \$ -      | \$ -              | \$ -             | \$ 8,586,950   |

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 105 年 10 月 27 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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

|              | 105年1月1日<br>至9月30日 | 104年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量    |                    |                    |
| 稅前淨利(損)      | \$ 3,756,370       | (\$ 1,014,481)     |
| 調整項目：        |                    |                    |
| 折舊費用         | 25,668             | 23,497             |
| 攤銷費用         | 11,716,858         | 16,476,201         |
| 存貨跌價及呆滯回升利益  | ( 7,688)           | -                  |
| 利息費用         | 6,362,816          | 7,360,115          |
| 利息收入         | ( 93,456)          | ( 195,606)         |
| 外幣兌換淨損(益)    | 90,062             | ( 4,386)           |
| 其他項目         | ( 20,229)          | 41,686             |
| 營業資產及負債之變動   |                    |                    |
| 避險之衍生金融工具    | ( 171)             | 455                |
| 應收票據及帳款      | ( 28,362)          | ( 37,242)          |
| 存 貨          | ( 40,652)          | 137,137            |
| 預付款項及其他流動資產  | 304,873            | 307,607            |
| 其他非流動資產      | ( 3,519)           | ( 3,846)           |
| 應付帳款         | ( 132,930)         | 52,867             |
| 其他應付款        | 275,830            | ( 282,316)         |
| 爭議加班費負債準備支付  | ( 218,367)         | -                  |
| 特別股補償金負債準備支付 | ( 15,155,212)      | -                  |
| 其他流動負債       | ( 38,013)          | ( 48,635)          |
| 其他非流動負債      | ( 4,552)           | -                  |
| 營運產生之現金流入    | 6,789,326          | 22,813,053         |
| 收取之利息        | 106,809            | 218,142            |
| 支付之利息        | ( 4,751,232)       | ( 5,254,934)       |
| 支付之營運特許權負債利息 | ( 1,883,383)       | ( 265,849)         |
| 退還(支付)之所得稅   | 13,286             | ( 22,103)          |
| 營業活動之淨現金流入   | <u>274,806</u>     | <u>17,488,309</u>  |

(接次頁)



(承前頁)

|                 | 105年1月1日<br>至9月30日   | 104年1月1日<br>至9月30日   |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 投資活動之現金流量       |                      |                      |
| 取得備供出售金融資產      | (\$ 109,000)         | (\$ 150,300)         |
| 處分備供出售金融資產價款    | 401,606              | 845,995              |
| 其他金融資產減少        | 32,615,191           | 27,351,105           |
| 取得不動產、廠房及設備     | ( 12,477)            | ( 5,695)             |
| 處分不動產、廠房及設備     | 457                  | -                    |
| 無形資產增加          | ( 2,214,239)         | ( 5,272,275)         |
| 處分無形資產          | 134                  | 311                  |
| 投資活動之淨現金流入      | <u>30,681,672</u>    | <u>22,769,141</u>    |
| 籌資活動之現金流量       |                      |                      |
| 短期借款淨增加         | 22,980               | 323,485              |
| 償還長期借款          | ( 26,473,265)        | ( 1,282,570)         |
| 收回特別股           | -                    | ( 39,221,158)        |
| 其他非流動負債增加       | 4,229                | 14,390               |
| 發放現金股利          | ( 3,643,433)         | -                    |
| 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 30,089,489)</u> | <u>( 40,165,853)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 54,877)</u>     | <u>13,215</u>        |
| 本期現金及約當現金增加數    | 812,112              | 104,812              |
| 期初現金及約當現金餘額     | <u>2,146,396</u>     | <u>1,332,151</u>     |
| 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 2,958,508</u>  | <u>\$ 1,436,963</u>  |

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 105 年 10 月 27 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：

