

新興航運股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 100 及 99 年度前三季
(股票代碼 2605)

公司地址：台北市復興南路一段 368 號 14 樓
電 話：(02)2703-7055

新興航運股份有限公司
民國100及99年度前三季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	7
八、	財務報表附註	8 ~ 35
	(一) 公司沿革	8
	(二) 重要會計政策之彙總說明	8 ~ 11
	(三) 會計變動之理由及其影響	11 ~ 12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 18
	(五) 關係人交易	19 ~ 21
	(六) 抵(質)押之資產	21
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21 ~ 22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	22

項	目	頁	次
(十)	其他	22 ~ 24	
(十一)	附註揭露事項	25 ~ 35	
	1. 重大交易事項相關資訊	25 ~ 31	
	2. 轉投資事業相關資訊	32 ~ 34	
	3. 大陸投資資訊	35	
(十二)	營運部門資訊	35	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001848 號

新興航運股份有限公司 公鑒：

新興航運股份有限公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表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表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

新興航運股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度前三季之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王輝賢

會計師

翁世榮

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 0 年 1 0 月 2 8 日

新興航運股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 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

		100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日				100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日						
		金	%	金	%			金	%	金	%					
資 產						負債及股東權益										
流動資產						流動負債										
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	91,653	1	\$	105,926	1	2100	短期借款(附註四(四)及六)	\$	774,000	5	\$	1,274,000	8	
1140	應收帳款淨額		21,146	-		9,309	-	2160	應付所得稅(附註四(七))		317,081	2		580,399	3	
1178	其他應收款(附註五)		21,786	-		22,877	-	2170	應付費用		65,250	-		102,489	1	
1190	其他金融資產-流動(附註六)		1,001	-		-	-	2190	其他應付款項-關係人(附註五)		685,800	4		588,143	4	
120X	存貨		2,950	-		3,031	-	2228	其他應付款-其他		2,254	-		4,885	-	
1250	預付費用		3,677	-		3,237	-	2260	預收款項		4,568	-		1,784	-	
11XX	流動資產合計		142,213	1		144,380	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(五)及六)		76,932	1		-	-	
基金及投資								遞延所得稅負債-流動(附註四(七))			164,541	1		355,922	2	
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(二))		14,689,166	91		14,948,333	91	2286	流動負債合計		2,090,426	13		2,907,622	18	
14XX	基金及投資合計		14,689,166	91		14,948,333	91	21XX	長期負債							
固定資產(附註四(三)及六)								4240		長期借款(附註四(五)及六)		461,589	3		-	-
成本								24XX		長期負債合計		461,589	3		-	-
1501	土地		90,215	1		90,215	-	其他負債								
1521	房屋及建築		29,154	-		29,154	-	應計退休金負債(附註四(六))			6,892	-		4,991	-	
1552	船舶設備		1,596,886	10		1,596,737	10	遞延所得稅負債-非流動(附註四(七))			1,032	-		1,112	-	
1561	辦公設備		1,277	-		1,340	-	其他負債合計			7,924	-		6,103	-	
15XY	成本及重估增值		1,717,532	11		1,717,446	10	負債總計			2,559,939	16		2,913,725	18	
15X9	減：累計折舊	(	456,305	3	(	359,588	2	股東權益							
15XX	固定資產淨額		1,261,227	8		1,357,858	8	股本(附註四(八))								
無形資產								5110		普通股股本		5,683,042	35		5,683,042	34
1770	遞延退休金成本		-	-		97	-	資本公積(附註四(九))								
17XX	無形資產合計		-	-		97	-	庫藏股票交易			39,243	-		39,243	-	
其他資產								3260		長期投資		90,236	1		90,236	1
1820	存出保證金		6,922	-		6,922	-	其 他			899	-		899	-	
1830	遞延費用		13,868	-		11,167	-	保留盈餘(附註四(十))								
18XX	其他資產合計		20,790	-		18,089	-	3310		法定盈餘公積		2,417,018	15		2,206,671	13
								3320		特別盈餘公積		1,741,586	11		367,411	2
								3350		未分配盈餘		4,677,206	29		5,882,388	36
								3420		股東權益其他調整項目						
								3430		累積換算調整數	(1,082,809	7	(703,421	4
								3XXX		未認列為退休金成本之淨損失	(12,964	-	(11,437	-
										股東權益總計		13,553,457	84		13,555,032	82
										重大承諾事項及或有事項(附註七)						
										重大之期後事項(附註九)						
1XXX	資產總計	\$	16,113,396	100	\$	16,468,757	100	負債及股東權益總計		\$	16,113,396	100	\$	16,468,757	100	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本

經理人：張豐州

會計主管：洪玉菁

新興航運股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 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

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,343,897	\$ 1,647,268
調整項目		
折舊費用	72,630	34,913
攤銷費用	9,190	3,198
權益法認列之投資收益	(1,652,230)	(2,270,950)
收到權益法之被投資公司現金股利	1,959,390	3,050,799
資產及負債科目之變動		
應收帳款淨額	(7,567)	7,231
其他應收款	(16,276)	(20,828)
存貨	13,647	1,650
預付費用	(948)	(159)
應付所得稅	(261,322)	425,857
應付費用	(9,653)	12,746
其他應付款項-關係人	-	(12,533)
其他應付款項	(307)	1,898
預收款項	4,568	1,784
應計退休金負債	361	261
遞延所得稅負債	(200,091)	(37,880)
營業活動之淨現金流入	<u>1,255,289</u>	<u>2,845,255</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增加	(1,001)	-
購置固定資產	(258)	(319,660)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,259)</u>	<u>(319,660)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(500,000)	1,274,000
其他應付款項-關係人增加(減少)	135,858	(2,303,280)
舉借長期借款	574,778	-
償還長期借款	(36,257)	-
發放現金股利	(1,420,760)	(1,704,913)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,246,381)</u>	<u>(2,734,193)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	7,649	(208,598)
期初現金及約當現金餘額	84,004	314,524
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 91,653</u>	<u>\$ 105,926</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 14,204</u>	<u>\$ 1,523</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 576,190</u>	<u>\$ 162,029</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ -	\$ 908,372
遞延費用增加	-	11,964
應付購買設備款及遞延費用增減	-	(600,676)
購買固定資產現金支付數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,660</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本

經理人：張豐州

會計主管：洪玉鶯

新興航運股份有限公司

財務報表附註

民國 100 年及 99 年 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

(除特別註明者外)

一、公司沿革

新興航運股份有限公司於民國 57 年設立，主要營業項目係船舶運送業、拖船駁船業及船務代理業。成立時資本額為\$1,000，為因應業務上之需要，改善資本結構，乃以民國 77 年 12 月 31 日為合併基準日，吸收合併嘉興航業股份有限公司及台興航業股份有限公司。本公司股票自民國 78 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司員工人數計 76 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 應收帳款

1. 應收帳款係因提供勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收帳款之其他應收款項。應收帳款及其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五) 存貨

係本公司所屬各船舶期末油料盤存數，並按先進先出法計列油料盤存價值。

(六) 採權益法評價之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上者或具有重大影響力者，採權益法評價，投資損益列為當期損益；持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%，或具有控制能力者，採權益法評價並編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

3. 凡與被投資公司間交易所產生之損益，於本期尚未實現者，則予以沖銷，其交易損益如屬折舊性資產所產生者，則依其效益年限分年承認，未實現損益之消除採列記遞延借(貸)項科目方式處理。

(七) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息支出，予以資本化。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限按平均法提列，主要耐用年數為：房屋及建築 42 年、船舶設備 4-18 年及辦公設備 3-7 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大增添改良及大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(八) 遞延費用

船舶大修及塢檢依中國驗船中心編製之「鋼船建造規範」中規定之期限以 2.5 年攤提。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休辦法及淨退休金成本

1. 本公司訂有員工退休辦法，適用於所有正式任用之員工(不含約聘船員)，並視情況提撥退休基金，專戶儲存於台灣銀行，職工退休基金未列入本公司財務報表。退休金辦法屬提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 應計退休金負債金額未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分借記「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費

用(利益)。

2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十三) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收帳款及其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收帳款及其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年前三季之財務報表並無影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100 年 9 月 30 日</u>	<u>99 年 9 月 30 日</u>
現金：		
支票及活期存款	<u>\$ 91,653</u>	<u>\$ 105,926</u>

(二) 採權益法評價之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	<u>100 年 9 月 30 日</u>		<u>99 年 9 月 30 日</u>	
<u>被投資公司</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 10,237,350	100%	\$ 10,715,934	100%
馬紹爾群島海德股份有限公司	<u>4,451,816</u>	100%	<u>4,232,399</u>	100%
	<u>\$ 14,689,166</u>		<u>\$ 14,948,333</u>	

2. 本公司民國100年及99年度前三季採權益法認列投資收益如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
<u>被投資公司</u>	<u>投資收益</u>	<u>投資收益</u>
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 699,931	\$ 1,022,593
馬紹爾群島海德股份有限公司	<u>952,299</u>	<u>1,248,357</u>
	<u>\$ 1,652,230</u>	<u>\$ 2,270,950</u>

1. 本公司持股 100%之子公司樂利航運公司及海德股份有限公司已編入合併報表。
2. 上述採權益法之長期股權投資，係依同期間經會計師核閱之財務報表評價認列。

(三) 固定資產

	100	年	9	月	30	日
	成	本	累	計	折	舊
			帳	面	價	值
船舶設備						
- 信興貳號輪	\$	688,416	(\$	381,962)	\$	306,454
- 麥唐娜輪		908,470	(	61,495)		846,975
土地		90,215		-		90,215
房屋及建築		29,154	(	11,922)		17,232
辦公設備		1,277	(	926)		351
合計	\$	<u>1,717,532</u>	(\$	<u>456,305</u>)	\$	<u>1,261,227</u>

	99	年	9	月	30	日
	成	本	累	計	折	舊
			帳	面	價	值
船舶設備						
- 信興貳號輪	\$	688,525	(\$	342,979)	\$	345,546
- 麥唐娜輪		908,212	(	4,730)		903,482
土地		90,215		-		90,215
房屋及建築		29,154	(	11,074)		18,080
辦公設備		1,340	(	805)		535
合計	\$	<u>1,717,446</u>	(\$	<u>359,588</u>)	\$	<u>1,357,858</u>

1. 固定資產提供質押情形，請詳附註六。
2. 本公司董事會於民國 99 年 6 月 25 日決議，授權董事長以最佳價格於最適當時機處分「信興貳號」輪並簽署船舶買賣合約及交船文件等。惟截至民國 100 年 10 月 28 日止，尚未簽署船舶買賣合約。

(四) 短期借款

	100年9月30日	99年9月30日
信用借款	\$ 660,000	\$ 1,100,000
擔保銀行借款	114,000	174,000
	<u>\$ 774,000</u>	<u>\$ 1,274,000</u>
借款利率區間	1.28%~1.37%	1.15%~1.23%

截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，短期借款融資額度其中由本公司董事長蔡景本提供擔保金額皆為 \$1,074,000；由本公司開立之額度保證票據金額皆為 \$774,000。

(五) 長期借款

貸款對象	還款方式	擔保品	100年9月30日	99年9月30日
兆豐銀行	自100年2月22日起 每6個月為一期分15 期償還	麥唐娜輪	\$ 538,521	\$ -
			(美金17,668仟元)	-
			538,521	-
減：	一年內到期部分		(76,932)	-
			\$ 461,589	\$ -
借款利率區間			1.084%	-

(六) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工(不含約聘船員)之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月視情況提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 100 年及 99 年前三季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$2,493 及 \$2,438，截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$41,425 及 \$38,197。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，民國 100 年及 99 年前三季，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,471 及 \$1,667。

(七) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	100 年前三季	99 年前三季
期末應付所得稅	\$ 317,081	\$ 580,399
以前年度所得稅費用(高)低估數	(2,217)	87
暫繳稅額及已扣繳稅額	5	7,399
修正稅法之所得稅影響數	-	(63,006)
當期所得稅費用	314,869	524,879
遞延所得稅本期變動數	(200,091)	25,127
所得稅費用	\$ 114,778	\$ 550,006

民國 99 年度及 98 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，應按所得稅法規
定應繳納 10%之營利事業所得稅金額分別為\$0 及\$70,045。

2. 暫時性差異餘額及其所產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產(負債)-流動				
估計之賠償損失	\$ 14,565	\$ 2,476	\$ 41,795	\$ 7,105
未實現兌換損失(利得)	50,599	8,602	(11,887)	(2,020)
預計盈餘匯回款	(1,033,051)	(175,619)	(2,123,569)	(361,007)
		<u>(\$ 164,541)</u>		<u>(\$ 355,922)</u>
遞延所得稅負債-非流動				
退休金準備	(\$ 6,072)	<u>(\$ 1,032)</u>	(\$ 6,544)	<u>(\$ 1,112)</u>

3. 本公司截至民國 100 年前三季財務所得與稅務所得之重大差異說明如
下：

(1) 永久性差異：主要係未實現之投資收益 \$ 1,652,230。

(2) 時間性差異：係上述 2. 之遞延所得稅項日本期變動數。

4. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國 98 年度。

(八) 股本

截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$7,000,000，實收資本
額為\$5,683,042，分為 568,304,171 股，均為普通股，每股面額 10 元。

(九) 資本公積

1. 依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領
贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百
分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補
資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。然長期股權投資按權益
法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

2. 以現金增資溢價產生之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不
得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(十) 保留盈餘

法定盈餘公積

依照公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，應先提列 10
%之法定盈餘公積，已達資本總額，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司
虧損及撥充資本外，不得使用之。惟撥充資本時，以此項公積已達實收資
本額 50%時，並以撥充其半數為限。

特別盈餘公積

依現行法令規定，公司於分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，

應就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年結算如有盈餘，除提付應納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出 10% 為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可分配之盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會決議。其中員工紅利不得低於 1%，董事、監察人酬金不得超過 5%。
2. 依所得稅法規定，當年度盈餘未作分配者應加徵 10% 營利事業所得稅，其加徵之所得稅應予計入股東可扣抵稅額帳戶，截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司關於兩稅合一之揭露資訊如下：

(1) 未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>100 年 9 月 30 日</u>	<u>99 年 9 月 30 日</u>
民國 86 年度以前	\$ 359,267	\$ 359,267
民國 87 年度以後	<u>4,317,939</u>	<u>5,523,121</u>
	<u>\$ 4,677,206</u>	<u>\$ 5,882,388</u>

(2) 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$459,652 及 \$340,543，民國 99 年度盈餘分配之可扣抵稅額比率為 15.46%，民國 98 年度盈餘分配之可扣抵稅額比率為 8.78%。

3. 本公司於民國 100 年 6 月 22 日及 99 年 6 月 29 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	<u>99 年度</u>		<u>98 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 210,347	\$ -	\$ 308,086	\$ -
特別盈餘公積	1,374,174	-	367,411	-
現金股利	<u>1,420,760</u>	<u>2.50</u>	<u>1,704,913</u>	<u>3.00</u>
合計	<u>\$3,005,281</u>	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$2,380,410</u>	<u>\$ 3.00</u>

4. 本公司民國 100 年及 99 年前三季員工紅利估列金額分別估列 \$11,816 及 \$31,443；董監事酬勞估列金額分別估列 \$11,816 及 \$31,443，係以過去年度預計盈餘分派平均數，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（約以 1% 估列），並分別認列為民國 100 年及 99 年前三季之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
5. 本公司股東會通過之民國 99 年度員工紅利及董監事酬勞為 \$35,072，與民國 99 年財務報表認列之金額 \$31,548 差異為 \$3,524，差異原因主要係估列差異，已調整民國 100 年前三季之損益。上述有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十一) 公司資金結匯權

本公司華僑及外國股東之投資及股利得申請匯出，但股利應先繳納股利所得稅。

(十二) 普通股每股盈餘

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$ 1,458,675</u>	<u>\$1,343,897</u>	568,304仟股	<u>\$2.57</u>	<u>\$2.36</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
具稀釋作用之潛在 普通股之影響-員工分紅			517仟股		
本期淨利加潛在普 通股影響	<u>\$ 1,458,675</u>	<u>\$1,343,897</u>	<u>568,821仟股</u>	<u>\$2.56</u>	<u>\$2.36</u>

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$2,197,273</u>	<u>\$1,647,268</u>	568,304仟股	<u>\$3.87</u>	<u>\$ 2.90</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十三) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 43,022	\$ 62,061	\$ 105,083
勞健保費用	2,165	2,120	4,285
退休金費用	1,581	3,383	4,964
其他用人費用	3,100	1,803	4,903
折舊費用	71,886	744	72,630
攤銷費用	9,190	-	9,190

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 23,625	\$ 55,404	\$ 94,751
勞健保費用	1,319	2,081	3,400
退休金費用	847	3,258	4,105
其他用人費用	1,620	1,231	2,851
折舊費用	34,056	857	34,913
攤銷費用	3,198	-	3,198

五、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
蔡景本	本公司董事長
賴比瑞亞樂利航運公司(樂利公司)	本公司持有100%股權之子公司
馬紹爾群島海德股份有限公司(海德公司)	同上
Greatest South Shipping Co., Ltd.	(註1)
Confidence Navigation Limited	樂利公司持有100%股權之子公司
Zenith Marine Company Limited(Zenith)	同上
Kenmore Shipping Inc.	同上
Poseidon Marine Company	同上
Maxson Shipping Inc.	同上
Ocean Wise Limited	樂利公司持有51%股權之子公司
Valentine Holdings Limited (Valentine)	樂利公司持有60%股權之子公司
Millennia Investment Company Limited	Valentine持有100%股權之子公司
Gemini Investment Company Limited	同上
Welluck Co., Ltd. (Welluck)	樂利公司持有50%股權之子公司
Meko Shipping Inc.	Welluck持有100%股權之子公司
Winnington Limited (Winnington)	樂利公司持有50%股權之子公司
Peg Shipping Company Limited	Winnington持有100%股權之子公司
Kingswood Co., Ltd. (Kingswood)	樂利公司持有50%股權之子公司
Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood 持有100%股權之子公司
Jetwall Co., Ltd. (Jetwall)	樂利公司持有80%股權之子公司
Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100%股權之子公司
Victory Navigation Inc. (Victory)	樂利公司持有55%股權之子公司
Everprime Shipping Limited	Victory持有100%股權之子公司
Universal Mariners S.A.	本公司主要股東親屬投資之公司
Great Wall Navigation Limited	海德公司持有100%股權之子公司
Newton Navigation Limited	同上
Clifford Navigation Corporation	同上
Brighton Shipping Inc.	同上
Rockwell Shipping Limited	同上
Howells Shipping Inc.	同上
Honco Shipping Limited	同上
Century Shipping Limited (Century)	同上
Crimson Marine Company	同上
海滬船務諮詢(上海)有限公司	Century持有100%股權之子公司

註1：已於民國100年3月10日解散完畢。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司民國100年及99年前三季支付Universal Mariners S.A.之船舶代理費及相關佣金支出之金額分別為\$418及\$165。除上述交易外，另有日常代收付墊款交易，截至民國100年及99年9月30日本公司應收(付)代理行往來-Universal Mariners S.A.分別為\$961及(\$2,870)。
2. 本公司與-Universal Mariners S.A.簽訂船舶代理合約，民國100年及

99 年前三季相關代理費收入分別為 \$1,680 及 \$1,424。

3. 海德公司於民國 100 年 8 月 5 日及民國 99 年 1 月 6 日決議發放股利，金額分別為美金 27,500 仟元及美金 18,000 仟元，本公司業於民國 100 年 8 月及民國 99 年 1 月收到上述子公司之股利。
4. 樂利公司於民國 100 年 8 月 5 日及民國 99 年 1 月 20 日決議發放股利，金額分別為美金 40,000 仟元及美金 22,000 仟元，本公司業於民國 100 年 8 月及民國 99 年 1 月收到上述子公司之股利。
5. 資金融通情形-表列其他應付款-關係人：
本公司為充實營運資金，截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止向 100% 轉投資子公司樂利公司及海德公司融通資金情形如下：

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用總額
海德公司	\$ 685,800 (美金22,500仟元)	\$ 685,800 (美金22,500仟元)	-	\$ -
		<u>\$ 685,800</u>		<u>\$ -</u>

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用總額
樂利公司	\$ 1,183,630 (美金37,000仟元)	\$ - (美金0仟元)	-	\$ -
海德公司	1,119,650 (美金35,000仟元)	- (美金0仟元)	-	-
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

6. 固定資產交易：
截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司向 Zenith 購入麥唐娜輪之船價款及代收付之塢修費用尚未支付，共計 \$588,143，表列其他應付款-關係人，該款項已於民國 100 年 2 月支付。
7. 本公司自民國 100 年 6 月 4 日起向 Rockwell Shipping Limited 租舟山輪，於 6 月 25 日完卸還船，期間租賃成本為 \$46,846 仟元，係以一般銷貨條件辦理並於完卸後以現金一次支付。
8. 背書保證事項：
截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司經董事會決議通過，出具保證本票予兆豐銀行，為轉投資公司提供擔保情形如下：

單位：美金仟元

轉 投 資 公 司	性 質	原 始	期 末 保 證 餘 額	
		保 證 總 金 額	100年9月30日	99年9月30日
Brighton Shipping Inc.	融資擔保	\$28,840	\$ 13,218	\$ 15,622
Rockwell Shipping Limited	融資擔保	28,862	14,431	16,836
Seven Seas Shipping Ltd.	融資擔保	52,000	26,000	30,333
Howells Shipping Inc.	融資擔保	39,920	19,949	23,938
Everprime Shipping Limited	融資擔保	31,640	17,402	20,566
Norley corporation Inc.	融資擔保	30,000	-	30,000
Clifford Navigation Corporation	融資擔保	50,000	32,142	50,000
Crimson Marine Company	融資擔保	39,040	29,280	39,040
Ocean Wise Limited	融資擔保	42,140	42,140	42,140
Everwin Maritime Limited	融資擔保	75,460	75,460	-
Maxson Shipping Inc.	融資擔保	37,450	37,450	-
Poseidon Marine Ltd.	融資擔保	66,000	66,000	66,000
			<u>\$ 373,472</u>	<u>\$ 334,475</u>

9. 期後事項-增加背書保證，請詳附註九。

10. 關係人為本公司提供保證情形，請詳附註四(四)。

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年9月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔 保 用 途	100年9月30日	99年9月30日
其他金融資產			
-定期存款	履約保證	\$ 1,001	\$ -
船舶設備(帳面價值)	長期借款	846,975	-
土地、房屋及建築(帳面價值)	融資額度	104,998	105,945
		<u>\$ 952,974</u>	<u>\$ 105,945</u>

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司為轉投資公司背書保證事項請詳附註五(二)。

2. 本公司因向銀行融資而開立之應付保證票據，請詳附註四（四）之說明。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司經董事會決議通過，於民國 100 年 10 月 4 日出具保證票據予兆豐銀行，為全資子公司樂利航運公司 100%轉投資公司 Kenmore Shipping Inc. 提供擔保金額 \$2,269,036 (美金 74,200 仟元)。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100 年 9 月 30 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 135,586	\$ -	\$ 135,586
存出保證金	6,922	-	6,922
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,527,304	-	1,527,304
長期借款(含一年內到期部分)	538,521	-	538,521
	99 年 9 月 30 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 138,112	\$ -	\$ 138,112
存出保證金	6,922	-	6,922
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,969,517	-	1,969,517

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、短期借款、應付費用及其他應付款項(含關係人)。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。惟金額不重大時則不予折現。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額不重大時則不予折現。

4. 具有資產負債表信用風險之金融商品

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
	<u>保證金額</u>	<u>保證金額</u>
融資擔保	<u>美金373,472仟元</u>	<u>美金334,475仟元</u>

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國100年及99年9月30日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$1,010及\$0，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,312,521及\$1,274,000。

(三) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之信用風險控管策略為訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之運費收入係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下：

	(仟元)			
	<u>100年9月30日</u>		<u>99年9月30日</u>	
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 2,383	30.48	\$ 3,203	31.26
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	481,928	30.48	478,194	31.26
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	40,668	30.48	18,815	31.26

(2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

- (1) 本公司於承接載運業務時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國100年前三季之重大交易事項如下：

(1) 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
									通資金必要之原因		名稱	價值		
(註一)														
0	新興航運股份有限公司	本期無此情形											\$ 4,066,037	\$ 5,421,383
1	樂利航運公司	Ocean Wise Limited	代墊關係企業款	187,362 (美金 6,300 仟元)	- (美金 0 仟元)	1.02%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	3,071,205	4,094,940
		Kingswood Co., Ltd.	"	45,700 (美金 1,537 仟元)	- (美金 0 仟元)	"	"	-	"	-	-	-	"	"
		Zenith Marine Company Limited	"	214,067 (美金 7,198 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	10,237,350	10,237,350
		Confidence Navigation Limited	"	402,275 (美金 13,526 仟元)	351,312 (美金 11,526 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
2.	Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	"	135,517 (美金 4,652 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	241,762	322,349
3.	海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	其他應收款-關係人	685,800 (美金 22,500 仟元)	685,800 (美金 22,500 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	4,451,816	4,451,816
		Howells Shipping Inc.	代墊關係企業款	117,666 (美金 4,039 仟元)	31,679 (美金 1,039 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Century Shipping Ltd.	"	610 (美金 20 仟元)	610 (美金 20 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
4.	Great Wall Navigation Limited	海德股份有限公司	"	5,090 (美金 167 仟元)	5,090 (美金 167 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	5,313	5,313
5	Crimson Marine Company	海德股份有限公司	"	268,805 (美金 9,228 仟元)	241,667 (美金 7,929 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	727,981	727,981

註一：本公司及子公司資金融通資訊，編號之填寫方法如下：

本公司填0。

子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定，對有業務往來者，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%，對個別對象以不超過本公司淨值的30%為限；對有短期融通資金之必要者，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%，對個別對象以不超過本公司淨值的30%為限，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其最高貸與總額及對個別對象以不超過借出公司淨值的百分之一百為限。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

(2)為他人背書保證情形，如下表

背書保證者		被背書保證對象		累計背書保證金額					
編號	公司名稱	公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
(註一)			(註二)	(註三)					(註三)
0	新興航運股份有限 公司	Brighton Shipping Inc.	3	\$ 13,553,457	\$ 428,845 (美金 14,420 仟元)	\$ 402,889 (美金 13,218 仟元)	\$ -	83.99%	\$33,883,643
		Rockwell Shipping Limited	"	"	490,432 (美金 16,836 仟元)	439,852 (美金 14,431 仟元)	-		"
		Seven Seas Shipping Ltd.	"	"	837,670 (美金 28,166 仟元)	792,474 (美金 26,000 仟元)	-		"
		Howells Shipping Inc.	"	"	711,927 (美金 23,938 仟元)	608,035 (美金 19,949 仟元)	-		"
		Everwin Maritime Limited	"	"	2,300,021 (美金 75,460 仟元)	2,300,021 (美金 75,460 仟元)	-		"
		Everprime Shipping Limited	"	"	564,584 (美金 18,984 仟元)	530,413 (美金 17,402 仟元)	-		"
		Clifford Navigation Corporation	"	"	1,487,000 (美金 50,000 仟元)	979,714 (美金 32,142 仟元)	-		"
		Crimson Marine Company	"	"	1,161,050 (美金 39,040 仟元)	892,455 (美金 29,280 仟元)	-		"
		Poseidon Marine Ltd	"	"	2,011,680 (美金 66,000 仟元)	2,011,680 (美金 66,000 仟元)	-		"
		Ocean Wise Limited	"	"	1,284,427 (美金 42,140 仟元)	1,284,427 (美金 42,140 仟元)	-		"
		Maxson Shipping Inc.	"	"	1,141,476 (美金 37,450 仟元)	1,141,476 (美金 37,450 仟元)	-		"

背書保證者		被背書保證對象			累計背書保證金				
編號	公司名稱	公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
(註一)			(註二)	(註三)					(註三)
1	樂利航運公司	Peg Shipping Company Limited	3	10,237,350	324,612 (美金 10,915 仟元)	290,170 (美金 9,520 仟元)	\$ -	5.40%	25,593,375
		Meko Shipping Inc.	"	"	291,300 (美金 10,000 仟元)	262,737 (美金 8,620 仟元)	-		"

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

本公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字1依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係計有下列六種：

1. 有業務往來之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對本公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：依本公司訂定之"背書保證作業程序"之規定，對個別對象之背書保證總額不得超過本公司淨值及背書保證總額不得超過本公司淨值之2.5倍。如因業務關係從事背書保證者，不得超過最近一年度與本公司交易之總額，本公司及子公司整體對外背書保證總額以本公司淨值之3倍為限，對單一企業背書保證之金額則不以超過本公司之淨值為限。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末					期中最高
	種 類	名 稱			股 數	帳面金額	持股比例	市價或 每股淨值(元)	設質情形		持股情形
新興航運股份 有限公司	股權投資	樂利航運公司	本公司持有100%股權 之子公司	長期股權投資	500	\$ 10,237,350	100%	\$ 10,237,350	無	500
		海德股份有限公司	"	"	"	4,451,816	"	4,451,816	"	"
						<u>\$ 14,689,166</u>				
樂利航運公司	股權投資	Confidence Navigation Limited	樂利航運公司持有 100%股權之子公司	長期股權投資	"	1,237,336 (美金 40,595 仟元)	"	1,237,336 (美金 40,595 仟元)	"	"
		Kenmore Shipping Inc.	"	"	"	1,999,397 (美金 65,597 仟元)	"	1,999,397 (美金 65,597 仟元)	"	"
		Zenith Marine Company Limited	"	"	"	7,468 (美金 245 仟元)	"	7,468 (美金 245 仟元)	"	"
		Poseidon Marine Limited	"	"	"	1,299,545 (美金 42,636 仟元)	"	1,299,545 (美金 42,636 仟元)	"	"
		Maxson Shipping Inc. Limited	"	"	"	783,153 (美金 25,694 仟元)	"	783,153 (美金 25,694 仟元)	"	"
		Ocean Wise Limited	樂利航運公司持有 51%股權之子公司	"	255	347,228 (美金 11,392 仟元)	51%	347,228 (美金 11,392 仟元)	"	255
		Welluck Co., Ltd.	樂利航運公司持有 50%股權之子公司	"	250	234,330 (美金 7,688 仟元)	50%	234,330 (美金 7,688 仟元)	"	250
		Winnington Limited	"	"	"	233,995 (美金 7,677 仟元)	"	233,995 (美金 7,677 仟元)	"	"
Kingswood Co., Ltd.	"	"	"	402,946 (美金 13,220 仟元)	"	402,946 (美金 13,220 仟元)	"	"		

持有之公司	有價證券			帳列科目	期				設質情形	期中最高 持股情形	
	種類	名稱	與有價證券 發行人之關係		股數	帳面金額	持股比例	市價或 每股淨值(元)			
樂利航運公司	股權投資	Valentine Holdings Limited	樂利航運公司持有60%股權之子公司	長期股權投資	300	394,533 (美金 12,944 仟元)	60%	\$ 394,533 (美金 12,944 仟元)	無	300	
		Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司持有80%股權之子公司	"	400	1,092,190 (美金 35,833 仟元)	80%	1,092,190 (美金 35,833 仟元)	"	400	
		Victory Navigation Inc.	樂利航運公司持有55%股權之子公司	"	275	297,332 (美金 9,755 仟元)	55%	297,332 (美金 9,755 仟元)	"	275	
海德股份有限 公司	股權投資	Great Wall Navigation Limited	海德公司持有100%股權之子公司	"	500	5,304 (美金 174 仟元)	100%	5,304 (美金 174 仟元)	"	500	
		Newton Navigation Limited	"	"	"	891,510 (美金 29,249 仟元)	"	891,510 (美金 29,249 仟元)	"	"	
		Clifford Navigation Corporation	"	"	"	160,569 (美金 5,268 仟元)	"	160,569 (美金 5,268 仟元)	"	"	
		Brighton Shipping Inc.	"	"	"	544,129 (美金 17,852 仟元)	"	544,129 (美金 17,852 仟元)	"	"	
		Rockwell Shipping Limited	"	"	"	442,996 (美金 14,534 仟元)	"	442,996 (美金 14,534 仟元)	"	"	
		Howells Shipping Inc.	"	"	"	542,757 (美金 17,807 仟元)	"	542,757 (美金 17,807 仟元)	"	"	
		Crimson Marine Company	"	"	"	727,984 (美金 23,884 仟元)	"	727,984 (美金 23,884 仟元)	"	"	
		Honco Shipping Limited	"	"	"	2	- (美金 0 仟元)	"	- (美金 0 仟元)	"	2
		Century Shipping Limited	"	"	"	50,000	9,601 (美金 315 仟元)	"	9,601 (美金 315 仟元)	"	50,000

持有之公司	有價證券			帳列科目	股數	期末			設質情形	期中最高 持股情形
	種類	名稱	與有價證券 發行人之關係			帳面金額	持股比例	市價或 每股淨值(元)		
Century Shipping Limited	股權投資	海滬船務諮詢(上海)有限公司	Century持有100%股權之子公司	長期股權投資	-	\$ 9,895 (RMB 2,063 仟元)	100%	\$ 9,895 (RMB 2,063 仟元)	無	-
Valentine Holdings Limited	股權投資	Millennia Investment Company Limited	Valentine持有100%股權之子公司	"	500	324,764 (美金 10,655 仟元)	"	324,764 (美金 10,655 仟元)	"	500
		Gemini Investment Company Limited	"	"	"	290,383 (美金 9,527 仟元)	"	290,383 (美金 9,527 仟元)	"	"
Jetwall Co., Ltd	股權投資	Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100%股權之子公司	"	"	1,365,565 (美金 44,802 仟元)	"	1,365,565 (美金 44,802 仟元)	"	"
Victory Navigation Inc.	股權投資	Everprime Shipping Limited	Victory持有100%股權之子公司	"	"	536,753 (美金 17,610 仟元)	"	536,753 (美金 17,610 仟元)	"	"
Winnington Limited	股權投資	Peg Shipping Company Limited	Winnington持有100%股權之子公司	"	"	463,022 (美金 15,191 仟元)	"	463,022 (美金 15,191 仟元)	"	"
Welluck Co., Ltd.	股權投資	Meko Shipping Inc.	Welluck持有100%股權之子公司	"	"	460,187 (美金 15,098 仟元)	"	460,187 (美金 15,098 仟元)	"	"
Kingswood Co., Ltd.	股權投資	Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有100%股權之子公司	"	"	775,198 (美金 25,433 仟元)	"	775,198 (美金 25,433 仟元)	"	"

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上：無此情形。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				取得目的及 使用之情形	其他約 定事項	
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
Everwin Maritime Limited	船舶設備- 美生輪	100.6.17	\$ 3,153,462 (美金 109,762仟元)	已支付	Shanghai Jiangnan Changxin Shipbuilding Co., Ltd.	-	-	-	-	\$ -	係購置新船之 成本	增加營運公司	-
Maxson Shipping Inc.	船舶設備- 泰山輪	100.8.31	\$ 1,530,394 (美金 52,754仟元)	"	Shanghai Waigaoqiao Shipbuilding Co., Ltd.	"	"	"	"	"	"	"	"

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進、銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形		估總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形與原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	金額			單價	期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
	新興航運股份有限公司		本期無此情形								
Peg Shipping Company Limited	Bocimar International N.V.	Winnington主要股東之母公司	運費收入	美金13,946仟元	100%	無	與一般交易相同	無	-	-	-

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
應收資金通款								
新興航運股份有限公司	本期無此情形							
樂利航運公司	Confidence Navigation Limited	樂利航運公司持有100%股權之子公司	\$ 351,312 (美金 11,526 仟元)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
Crimson Marine Company	海德股份有限公司	Crimson之母公司	241,667 (美金 7,929 仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	海德之母公司	685,800 (美金 22,500 仟元)	-	-	-	-	-

(9)從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊，如下表：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備 註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				帳面金額
新興航運公司	樂利航運公司	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	投資控股	美金1,000 仟元	美金1,000 仟元	500	100%	\$ 10,237,350 (美金 335,871 仟元)	\$ 699,931 (美金 24,053 仟元)	\$ 699,931	子公司
	海德股份有限公司	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	美金1,000 仟元	美金1,000 仟元	500	100%	4,451,816 (美金 146,057 仟元)	952,299 (美金 32,725 仟元)	952,299	"
樂利航運公司	Valentine Holdings Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	美金6仟元	美金6仟元	300	60%	美金 12,944仟元	美金 1,275仟元	-	孫公司
	Confidence Navigation Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金 40,595仟元	美金 60仟元	-	"
	Kenmore Shipping Inc.	"	營業船舶 建造中	美金65,610 仟元	美金31,810 仟元	"	"	美金 65,597仟元	美金-2仟元	-	"
	Zenith Marine Company Limited	"	輪船客貨 運輸	美金10仟元	美金10仟元	"	"	美金 245仟元	美金-23仟元	-	"
	Welluck Co., Ltd.	"	投資控股	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金 7,688仟元	美金 10,587仟元	-	"
	Winnington Limited	"	"	"	"	"	"	美金 7,677仟元	美金 10,716仟元	-	"
	Jetwall Co., Ltd.	"	"	美金52,167 仟元	美金38,816 仟元	400	80%	美金 35,833仟元	美金-2,409仟元	-	"
	Victory Navigation Inc.	"	"	美金6仟元	美金6仟元	275	55%	美金 9,755仟元	美金 7,475仟元	-	"
	Kingswood Co., Ltd.	"	"	美金1,542仟元	美金5仟元	250	50%	美金 13,220仟元	美金-316仟元	-	"
Poseidon Marine Limited	Maxson Shipping Inc	"	輪船客貨 運輸	美金28,000 仟元	美金33,000 仟元	500	100%	美金 42,636仟元	美金 5,469仟元	-	"
				美金25,510 仟元	美金15,310 仟元	"	"	美金 25,694仟元	美金 185仟元	-	"
Ocean Wise Limited		80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	美金2,505仟元	美金5仟元	255	51%	美金 11,392仟元	美金 8,807仟元	-	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		
Valentine Holdings Limited	Millennia Investment Company Limited	R. R. E. Commerical Center, Delap Wing Suite 208, P.O. Box Majuro Marshall Islands MH96960	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金 10,655仟元	美金 1,915仟元	\$ -
	Gemini Investment Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金 9,527仟元	美金 212仟元	-
Wellluck Co. Ltd.	Meko Shipping Inc.	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	"	"	"	"	美金 15,098仟元	美金 10,586仟元	-
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金 15,191仟元	美金 10,716仟元	-
Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金 25,433仟元	美金-309仟元	-
Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	"	"	美金47,220仟元	美金48,520仟元	"	"	美金 44,802仟元	美金-2,408仟元	-
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	"	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	"	"	美金 17,610仟元	美金 7,478仟元	-
海德股份有限公司	Great Wall Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金 174仟元	美金-1仟元	-
	Newton Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金 29,249仟元	美金 10,141仟元	-
	Clifford Navigation Corporation	"	"	"	"	"	"	美金 5,268仟元	美金 7,292仟元	-
	Brighton Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金 17,852仟元	美金 7,868仟元	-
	Rockwell Shipping Limited	"	"	"	"	"	"	美金 14,534仟元	美金 184仟元	-
	Howells Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金 17,807仟元	美金 2,077仟元	-

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
海德股份有限公司	Crimson Marine Company	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	輪船客貨 運輸	美金24,398 仟元	美金24,398 仟元	500	100%	美金 23,884仟元	美金 5,213仟元	\$ -	孫公司
	Century Shipping Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	美金500仟元	美金500仟元	50,000	"	美金 315仟元	美金-18仟元	-	"
	Honco Shipping Limited	2301, China Resources Building, 26 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	投資控股	-	-	2	"	美金 0仟元	美金 0仟元	-	"
Century Shipping Limited	海滬船務諮詢(上海)有限公司	上海市浦東新區陸家嘴東路161號1906室	船務諮詢	美金500仟元	美金500仟元	-	"	人民幣2,063仟元	人民幣-115仟元	-	曾孫公司

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人情形：請詳附註十一(一)(1)。
- (2) 為他人背書保證情形：請詳附註十一(一)(2)。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(一)(3)。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上：無此情形。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註十一(一)(5)。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註十一(一)(7)。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註十一(一)(8)。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司之相關資訊：

大陸投資		本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益			
公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	匯出	匯回						
海滬船務諮詢(上海)有限公司	船務諮詢	\$ 15,855 (美金500仟元)	註一	\$ 15,855 (美金500仟元)	\$ -	\$ -	\$ 15,855 (美金500仟元)	100%	(\$ 515) (人民幣-115仟元)	\$ 9,895 (人民幣 2,063仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 15,855 (美金 500仟元)	\$ 95,130 (美金 3,000仟元)	\$ 8,132,074

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：經本公司簽證會計師核閱之財務報表。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無此情形。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報中揭露。