

# 新興航運股份有限公司 102 年股東常會議事錄



時間：中華民國 102 年 6 月 25 日(星期二)上午 9 時整

地點：台北市仁愛路 3 段 160 號福華大飯店地下 2 樓福華廳

出席：出席及委託代表股份 423,143,636 股(發行股份總額 568,304,171 股，出席率 74.45%)。

列席：王輝賢會計師

林昇格律師

主席：董事長蔡景本

記錄：簡素秋

一、宣布開會：報告出席股東連同委託代表股份總數，已超過法定二分之一以上，宣佈開會。

二、主席致詞：略。

## 報告事項

一、本公司 101 年度營業報告及財務決算報告。

說明：101 年度營業報告等詳如附件。

二、監察人審查 101 年度決算表冊報告。

說明：監察人審查報告書如附件。

三、可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告：本公司自 102 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 102 年 1 月 1 日未分配盈餘增加新台幣 65,907,745 元，本公司股東權益項下之累積換算調整數項目未選擇適用國際財務報導準則第一號豁免，故免提列特別盈餘公積。102 年 1 月 1 日可分配盈餘將增加新台幣 65,907,745 元。

四、其他報告事項：本公司受理股東提案期間為民國 102 年 4 月 19 日起至 102 年 4 月 29 日止。至截止日止未有股東提案，特此報告。

## 承認事項：

一、案由：本公司 101 年度決算表冊等，敬請承認(董事會提)。

說明：(一)本公司 101 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)等表冊，經董事會決議通過、監察人審查符合各在案，且經資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師及王照明會計師查核完竣，謹依法提請承認。

(二)各表冊如附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

二、案由：擬定本公司 101 年度盈餘分配表，敬請承認(董事會提)。

說明：(一)本公司 101 年度盈餘分配，業經董事會參照公司法及公司章程之規定，擬妥議案，並送請監察人查核在案。

(二)有關本公司 101 年度盈餘分派議案，經董事會決議擬提撥新台幣 710,380,214 元分派現金股利，每股分派新台幣 1.25 元。俟股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日及發放日。

決議：(一)本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

(二)盈餘分配表請參閱附件。

## 討論暨選舉事項

一、案由：修正本公司及子公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請公決(董事會提)。

說明：依金融監督管理委員會中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函辦理修正「新興航運股份有限公司及子公司資金貸與他人作業程序」部分條文如後附修正對照表。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

二、案由：修正本公司及子公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請公決(董事會提)。

說明：依金融監督管理委員會中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函辦理修正「新興航運股份有限公司及子公司背書保證作業程序」部分條文如後附修正對照表。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

三、案由：本公司董事、監察人改選案(董事會提)。

說明：本公司董事、監察人將於本年 6 月 27 日任期屆滿，依照本公司章程第十六條及第廿三條規定，應予改選。應選出董事六人及監察人二人，任期均為三年，自民國 102 年 6 月 25 日至 105 年 6 月 24 日止。

選舉結果：

當選董事六席：

戶號 5 號蔡景本，當選權數 344,110,977 權。

戶號 10 號許積臯，當選權數 343,767,543 權。

戶號 1 號許志勤，當選權數 343,471,686 權。

戶號 161262 號張豐州，當選權數 343,468,502 權。

戶號 88614 號中國信託商業銀行受託保管東方朝代有限公司投資專戶，  
當選權數 343,214,028 權。

戶號 92013 號中國信託商業銀行受託保管駿峰企業有限公司投資專戶，  
當選權數 343,201,510 權

當選監察人二席：

戶號 21 號青山投資股份有限公司，當選權數 343,755,571 權。

戶號 17 號王懷中，當選權數 343,307,511 權。

四、案由：解除股東常會新選任之董事競業禁止限制案(董事會提)。

說明：因本公司新任董事(含法人董事之代表人)或有兼任本公司持股未達 100%之子公司董事；或子公司再轉投資公司之董事；或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事；或為增進聘請專業人士進入本公司董事會或將來有需要設置獨立董事時之意願，依公司法第 209 條規定，提請股東會許可解除本公司新選任之董事、法人董事所指派之代表人競業禁止之限制，日後法人有改派代表人時亦適用之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

其他事項及臨時動議：無。

散會。

主席：蔡 景 本



記錄：簡 素 秋





(一)引言

2012 年全球總體經濟仍然非常動盪，在美國有債務、赤字嚴重以及「財政懸崖」問題待解；歐元區則因歐債諸國抗拒撙節政策，銀行壞帳嚴重，繼續衰退疑雲猶在；日本繼美、歐之後採行量化寬鬆政策以期活絡經濟，但成效仍待觀察且後果堪慮；中國換屆領導班子則推動擴大基礎建設、促進外貿、增長內需的新政，希望帶動經濟復甦，確保生產毛額(GDP)之成長。總而言之，全球經濟不佳、需求衰退，僅有中國支撐大局，惟仍乏善可陳，可謂最困難的一年。

國際乾散貨海運市場波羅的海散裝綜合運價指數(BDI)已連續四年下滑，而 2012 年運價低迷之程度及持續時間，遠超過以往任何一年。透過數據或許更能貼切的說明海運市場所遭遇的嚴峻情勢，2012 年波羅的海散裝綜合運價指數(BDI)的年平均值為 921 點，較 2011 年的 1549 點，下降了約 40%，和全球金融危機時期的 2009 年 2724 點比較，更是下降了約 66%，原因為船多貨少、供求失調。大部分海運運價已遠遠低於船舶經營成本，航運公司獲利大幅縮水，部分同業已浮現經營危機。

在油輪市場方面，整體運力依舊是呈現持續增長的態勢，亦即投入營運之新船遠超過汰換數量，以致 2012 年油輪運費大幅高低震盪，上半年運費水準仍有獲利的空間，下半年運費則是遠低於船舶經營成本。

綜觀全球海運市場發展局勢，能源及民生大宗物資運輸貨量雖仍逐年增加，但運力則因四年前金融風暴前後投機性訂造之新船陸續交船投入營運，仍是船多貨少之局面，預計在短期內將無法改善。惟近兩年來新船訂單已大幅減縮再加上加速拆解老舊船舶，運力供需可望於明年內漸趨平衡，預期 2014 年初以後海運市場將觸底而逐漸反彈。

(二)101 年度營業成果

101 年度散裝、油輪、貨櫃三大航運板塊現貨市場之運價均已跌落至損益平衡點之下，尤以油價攀升、人工成本上漲，海運企業獲利者幾希。本公司散裝船隊多數仍持有優質航商之中長期船運租約，租金收入遠較現貨市場為佳，獲利穩定牢靠，為公司貢獻大部分盈餘；四艘 30 萬噸超級油輪加入聯營集團經營現貨油運，仍然呈現小額虧損。致公司整體營業利潤較 100 年低約 8%，但在低迷航市中猶能經營獲利，並較大多同業為佳，已屬難能可貴。

本公司 101 年 7 月處分出售一艘 13,000 噸自卸式散裝船，資產處分利得約新台幣 80,000 仟元。該船原有台電長約專門運送燃煤至興達電廠，因合約期滿

且台電已有專用卸貨設備及新建碼頭，已無其他商務故予淘汰。

101 年度合併營收為新台幣 6,041,567 仟元，稅後淨利為新台幣 1,625,252 仟元，每股稅後淨利 2.86 元(稅前為每股 3.30 元)。

新船方面，101 年 1 月本公司在江南長興造船廠建造之 297,000 載重噸超大型 VLCC 油輪交船加入聯營集團營運。

現本公司船隊自有船舶之總承載量達 330 萬載重噸。

### (三)102 年度營業計畫概要

本(102)年度本公司仍將採取「穩健、平實、進取」之經營方針，推行下列諸營業計畫與目標：

- 1、嚴予掌控船舶維修及船員服務之品質與成本，謹慎執行長期及現貨合約。
- 2、嚴密監控及分析國際航運市場動態趨勢相關訊息，審慎選擇信譽優良的租家，以保障船東的權益。
- 3、本年度將有兩艘海岬型散裝貨輪及兩艘木屑運輸專用船長期租約到期，除木屑專用船可能有機會延約外，散裝貨輪將繼續投入現貨市場營運，並將視航運市場狀況，靈活規劃採行短、中或長期租約的策略，以確保獲利能力。
- 4、為確保公司船隊性能的競爭優勢，將利用新船造價已達歷年行情谷底之際，適時訂購新一代節省能源的環保型綠色船舶，以擴充公司集團規模。為此本公司已於 101 年 6 月下單在江南長興造船廠訂造 2 艘 82,000 噸 Kamsarmax 型散裝貨輪，預定於 2014 下半年交船。
- 5、將隨時掌握二手船買賣行情，適時研究處分本公司集團較老舊船舶，繼續汰舊換新計劃。

概括而言，本公司將在長約為主的策略基礎上，靈活規劃船舶投入現貨市場，而嚴格管控成本、維持船隊營運績效以及增加獲利能力，乃為本公司集團本年度最重要的營運策略。

### (四)市場變數及影響

- 1、巴西礦商淡水河谷的超大型鐵礦砂船隊訂單，35 艘 40 萬噸礦砂輪已陸續交船投入營運，因中國政府限制靠泊其港口碼頭，原本市場對於其將嚴重擠壓海岬型散裝貨輪之營運空間並將徹底改變礦砂海運市場結構與運費水準之憂慮暫獲舒解，但是長期而言仍然是市場的變數與隱憂。
- 2、在替代能源的議題上，隨著美國開採頁岩油、氣技術的突破與量產，數年內勢將影響原油、天然氣、煤礦供需之消長，並將衝擊原油及散裝原物料之運輸產業，但情況仍未十分明朗，海運企業之關切與因應將是今後之重點。

3、2011 年以來海運企業的最大共識就是加速拆解老舊船舶以抑制船噸之增量，2012 年散裝船拆解數量達 717 艘(3680 萬載重噸)，而油輪則拆解 172 艘(1300 萬載重噸)，都是歷史拆船量之新高，今年更有加速趨勢，所以供求平衡點也許會早日到來。

另一方面為了因應船舶燃油的價格攀升，而且船舶今後需採用高質低硫燃油因應環保之要求，為降低消耗燃油成本的船舶低速航行作法，已成為航運界嚴格控制運力規模的共識，也可以減少船隻過剩之衝擊。

4、本公司秉持中長期租約的穩健經營策略，證實已在急遽動盪的海運市場中找到了絕佳的定位，過去幾年來平穩優厚的獲利即為最佳之佐證。預期 102 年度之營運及獲利亦將能規避市場不景氣與不確定之風險而持盈保泰。同時為因應市場的變化，已規畫耕耘現貨市場之經營，調適長期租約期滿之後的營運模式。

#### (五)未來發展及策略

面對海運市場持續不景氣的嚴峻考驗，審視公司現有船隊規模和船齡的配置(海岬型、巴拿馬極限型及超輕便型散貨船、木屑船、超大型油輪等)，輔以充份掌握海運市場最新發展的訊息，除了保持公司在海運事業市場版圖上的競爭優勢外，相信在公司專業負責的管理團隊領導下，可以安然渡過航運景氣的谷底，迎向未來海運市場春燕所帶來的甜美果實。

#### (六)結語

新興航運公司秉持永續經營海運事業的企業精神，船隊管理嚴格且恪遵國際航運安全及海洋環境保護法規，除公司享有卓越的信譽，且積極與世界主要航商維持長期良好合作關係，對於海運未來的挑戰深俱信心。同時深信在這一波海運景氣循環週期的衝擊下，更能彰顯公司長期營運策略的優勢。

董事長：蔡景本



經理人：張豐州



會計主管：洪玉鶯



## 監察人審查報告書

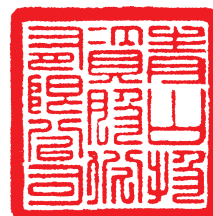
董事會造送本公司 101 年度經資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師及王照明會計師查核簽證之財務報表暨合併財務報表連同營業報告書及盈餘分配等表冊，移由本監察人等審查完竣，尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請鑒察為荷！

此 上

本公司 102 年股東常會

新興航運股份有限公司

監察人：青山投資股份有限公司



代表人：陳 惠 津



監察人：王 懷 中



中 華 民 國 102 年 3 月 29 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004195 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 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達新興航運股份有限公司民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

新興航運股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

會計師

王照明

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日



  
 新興航運股份有限公司  
 資產負債表  
 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日					
			金	額 %	金	額 %				
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	280,876	2	\$	88,312	1		
1140	應收帳款淨額			522	-		13,363	-		
1160	其他應收款			11,424	-		9,107	-		
1190	其他金融資產 - 流動	六		2,003	-		-	-		
120X	存貨			-	-		17,028	-		
1250	預付費用			2,435	-		2,508	-		
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>297,260</u>	<u>2</u>		<u>130,318</u>	<u>1</u>		
<b>基金及投資</b>										
1421	採權益法之長期股權投資	四(二)		<u>15,248,837</u>	<u>93</u>		<u>15,105,826</u>	<u>92</u>		
14XX	<b>基金及投資合計</b>			<u>15,248,837</u>	<u>93</u>		<u>15,105,826</u>	<u>92</u>		
<b>固定資產</b>										
		四(三)及六								
<b>成本</b>										
1501	土地			90,215	-		90,215	-		
1521	房屋及建築			28,191	-		29,154	-		
1552	船舶設備			914,667	6		1,596,886	10		
1561	辦公設備			<u>1,835</u>	-		<u>1,077</u>	-		
15XY	<b>成本及重估增值</b>			1,034,908	6		1,717,332	10		
15X9	減：累計折舊		(	<u>141,371</u> )	(	<u>1</u> )	(	<u>480,343</u> )	(	<u>3</u> )
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>893,537</u>	<u>5</u>		<u>1,236,989</u>	<u>7</u>		
<b>其他資產</b>										
1820	存出保證金			6,922	-		6,922	-		
1830	遞延費用			<u>9,181</u>	-		<u>10,805</u>	-		
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>16,103</u>	-		<u>17,727</u>	-		
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>16,455,737</u>	<u>100</u>	\$	<u>16,490,860</u>	<u>100</u>		

(續次頁)



新興航運股份有限公司  
資產負債表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	四(四)及六	\$ 794,000	5	\$ 774,000	5
2160	應付所得稅	四(七)	307,491	2	306,347	2
2170	應付費用	五	44,875	-	71,655	-
2190	其他應付款項 - 關係人	五	653,400	4	681,300	4
2228	其他應付款 - 其他		1,753	-	11,628	-
2260	預收款項		-	-	173	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(五)及六	73,297	1	76,427	1
2286	遞延所得稅負債 - 流動	四(七)	175,441	1	231,602	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>2,050,257</u>	<u>13</u>	<u>2,153,132</u>	<u>13</u>
<b>長期負債</b>						
2420	長期借款	四(五)及六	366,485	2	458,560	3
24XX	<b>長期負債合計</b>		<u>366,485</u>	<u>2</u>	<u>458,560</u>	<u>3</u>
<b>其他負債</b>						
2810	應計退休金負債	四(六)	7,968	-	6,694	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(七)	962	-	971	-
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>8,930</u>	<u>-</u>	<u>7,665</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>2,425,672</u>	<u>15</u>	<u>2,619,357</u>	<u>16</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	四(八)	5,683,042	34	5,683,042	34
<b>資本公積</b>						
3220	庫藏股票交易	四(九)	39,243	-	39,243	-
3260	長期投資		90,236	1	90,236	-
3280	其他		899	-	899	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	四(十)	2,592,950	16	2,417,018	15
3320	特別盈餘公積		1,193,150	7	1,741,586	11
3350	未分配盈餘		6,237,928	38	5,092,628	31
<b>股東權益其他調整項目</b>						
3420	累積換算調整數		( 1,793,989 )	( 11 )	( 1,180,509 )	( 7 )
3430	未認為退休金成本之淨損失		( 13,394 )	-	( 12,640 )	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>14,030,065</u>	<u>85</u>	<u>13,871,503</u>	<u>84</u>
<b>重大之承諾事項及或有事項</b> 七						
<b>重大之期後事項</b> 九						
<b>負債及股東權益總計</b>			<u>\$ 16,455,737</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,490,860</u>	<u>100</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





  
 新興航空股份有限公司  
 損益表  
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日


單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>營業收入</b>							
4620 運輸收入	五	\$	99,762	100	\$	157,236	100
<b>營業成本</b>							
5620 運輸成本	四(十三)及五	(	167,278)	( 167 )	(	159,776)	( 102 )
5910 營業毛損		(	67,516)	( 67 )	(	2,540)	( 2 )
<b>營業費用</b>							
6200 管理及總務費用	四(十三)	(	107,559)	( 108 )	(	140,805)	( 89 )
6900 營業淨損		(	175,075)	( 175 )	(	143,345)	( 91 )
<b>營業外收入及利益</b>							
7110 利息收入			192	-		190	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(二)		1,958,291	1963		2,166,591	1378
7160 兌換利益			34,945	35		-	-
7480 什項收入			4,045	4		3,330	2
7100 營業外收入及利益合計			1,997,473	2002		2,170,111	1380
<b>營業外費用及損失</b>							
7510 利息費用		(	17,397)	( 17 )	(	18,786)	( 12 )
7530 處分固定資產損失			-	-	(	33)	-
7560 兌換損失			-	-	(	52,354)	( 33 )
7880 什項支出		(	10)	-	(	5,379)	( 4 )
7500 營業外費用及損失合計		(	17,407)	( 17 )	(	76,552)	( 49 )
7900 繼續營業單位稅前淨利			1,804,991	1810		1,950,214	1240
8110 所得稅費用	四(七)	(	239,137)	( 240 )	(	174,431)	( 111 )
8900 繼續營業單位淨利			1,565,854	1570		1,775,783	1129
9110 停業單位停業前營業損益 (分別加計所得稅利益 \$1,549 及 \$3,372)	四(三)(七)	(	7,561)	( 8 )	(	16,464)	( 10 )
9120 停業單位處分損益 (分別減列所得稅費用 \$13,715 及 \$0)	四(三)(七)		66,959	67		-	-
9600 本期淨利		\$	1,625,252	1629	\$	1,759,319	1119
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
<b>基本每股盈餘</b>	四(十二)						
9710 繼續營業單位淨利		\$	3.18	\$ 2.76	\$ 3.43	\$ 3.12	
9720 停業單位淨利(損)			0.12	0.10	( 0.03 )	( 0.02 )	
9750 本期淨利		\$	3.30	2.86	\$ 3.40	\$ 3.10	
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9810 繼續營業單位淨利		\$	3.17	\$ 2.75	\$ 3.43	\$ 3.12	
9820 停業部門淨利(損)			0.13	0.11	( 0.04 )	( 0.03 )	
9850 稀釋每股盈餘淨額		\$	3.30	2.86	\$ 3.39	\$ 3.09	

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：張豐宇 

會計主管：洪玉鶯 

新興航運股份有限公司  
股東權益變動表

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘				未認列為退 休金成本之 淨 損 失	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積		
100 年度						
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 2,206,671	\$ 367,411	\$ 6,338,591	\$ 12,984,507
99 年度盈餘指撥及分配(註)	-	-	210,347	-	( 210,347)	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,374,175	( 1,374,175)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 1,420,760)	( 1,420,760)
現金股利	-	-	-	-	1,759,319	1,759,319
100 年度淨利	-	-	-	-	-	548,113
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	324
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	( 12,640)
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 2,417,018	\$ 1,741,586	\$ 5,092,628	\$ 13,871,503
101 年度						
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 2,417,018	\$ 1,741,586	\$ 5,092,628	\$ 13,871,503
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 548,436)	548,436	-
100 年度盈餘指撥及分配(註)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	175,932	-	( 175,932)	-
現金股利	-	-	-	-	( 852,456)	( 852,456)
101 年度淨利	-	-	-	-	1,625,252	1,625,252
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 613,480)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	( 754)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 2,592,950	\$ 1,193,150	\$ 6,237,928	\$ 14,030,065

註：民國 100 年董監酬勞\$13,199 及員工紅利\$13,199，民國 99 年董監酬勞\$17,536 及員工紅利\$17,536，已分別於當年度損益表中扣除。

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：洪玉喬


  
 新興航運股份有限公司
   
 現金流量表
   
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 1,625,252	\$ 1,759,319
調整項目		
折舊費用	70,109	96,835
攤銷費用	10,353	12,253
依權益法認列之投資收益	( 1,958,291 )	( 2,166,591 )
收到採權益法之被投資公司現金股利	1,201,800	1,959,390
處分待出售非流動資產利益	( 80,674 )	-
處分固定資產損失	-	33
資產及負債科目之變動		
應收帳款	12,841	216
其他應收款	( 2,398 )	( 3,597 )
存貨	11,452	( 431 )
預付費用	( 292 )	221
應付所得稅	1,144	( 272,056 )
應付費用	( 35,341 )	( 3,247 )
其他應付款-關係人減少	-	( 1,059 )
其他應付款 - 其他	( 9,875 )	9,067
預收款項	( 173 )	173
應計退休金負債	520	487
遞延所得稅負債	( 56,170 )	( 133,091 )
營業活動之淨現金流入	<u>790,257</u>	<u>1,257,922</u>

(續次頁)

  
 新興航運股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動增加	(\$ 2,003)	\$ -
購置固定資產	( 6,955)	( 588,970)
處分待出售非流動資產價款	377,798	-
遞延費用增加	( 10,972)	( 11,964)
投資活動之淨現金流入(流出)	357,868	( 600,934)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	20,000	-
償還短期借款	-	( 500,000)
舉借長期借款	-	559,381
償還長期借款	( 75,922)	( 36,257)
其他應付款-關係人增加	-	647,100
發放現金股利	( 852,456)	( 1,420,760)
融資活動之淨現金流出	( 908,378)	( 750,536)
匯兌影響數	( 47,183)	97,856
本期現金及約當現金增加	192,564	4,308
期初現金及約當現金餘額	88,312	84,004
期末現金及約當現金餘額	\$ 280,876	\$ 88,312
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 17,273	\$ 16,686
本期支付所得稅	\$ 306,329	\$ 576,205
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 6,955	\$ 258
應付購買設備款及遞延費用增減	-	549,942
其他應付款-關係人匯率影響數	-	50,734
購買固定資產及遞延費用現金支付數	\$ 6,955	\$ 600,934

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



會計師查核報告

(102)財審報字第 12004561 號

新興航運股份有限公司 公鑒：

新興航運股份有限公司及子公司民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

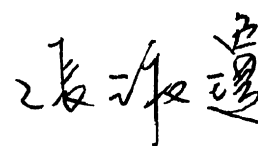
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達新興航運股份有限公司及子公司民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

新興航運股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製新興航運股份有限公司及子公司之合併財務報表。新興航運股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊



會計師

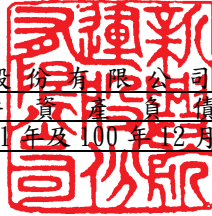
王照明



前行政院金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

新興航運股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 5,527,841	19	\$ 4,621,252	16
1140	應收帳款淨額		419,497	2	456,528	2
1178	其他應收款		39,189	-	42,269	-
1188	其他應收款-關係人-其他	五	15,616	-	5,332	-
1190	其他金融資產-流動	六	372,052	1	234,200	1
120X	存貨		57,302	-	104,821	-
1250	預付費用		83,673	-	47,859	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>6,515,170</u>	<u>22</u>	<u>5,512,261</u>	<u>19</u>
<b>固定資產</b>						
		三、四(二)(四) 及六				
<b>成本</b>						
1501	土地		90,215	-	90,215	-
1521	房屋及建築		28,191	-	29,154	-
1552	船舶設備		28,379,111	98	28,360,190	98
1561	辦公設備		2,863	-	3,572	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>28,500,380</u>	<u>98</u>	<u>28,483,131</u>	<u>98</u>
15X9	減：累計折舊		( 7,509,019 )	( 26 )	( 6,976,482 )	( 24 )
1599	減：累計減損		( 234,252 )	( 1 )	( 244,254 )	( 1 )
1670	未完工程及預付設備款		1,540,165	6	1,987,033	7
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>22,297,274</u>	<u>77</u>	<u>23,249,428</u>	<u>80</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		7,358	-	7,665	-
1830	遞延費用		211,519	1	158,249	1
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>218,877</u>	<u>1</u>	<u>165,914</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 29,031,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,927,603</u>	<u>100</u>

(續次頁)

新興航運股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(三)及六	\$	794,000	3	\$	774,000	3
2160	應付所得稅	四(六)		307,491	1		306,347	1
2170	應付費用			199,947	1		211,225	1
2190	其他應付款項 - 關係人	五		4,035	-		2,669	-
2228	其他應付款 - 其他			44,841	-		47,709	-
2260	預收款項	五		139,988	-		163,446	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(四)及六		2,112,571	7		1,680,902	6
2286	遞延所得稅負債 - 流動	四(六)		175,441	1		231,602	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,778,314</u>	<u>13</u>		<u>3,417,900</u>	<u>12</u>
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(四)及六		9,154,130	32		9,613,349	33
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>9,154,130</u>	<u>32</u>		<u>9,613,349</u>	<u>33</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(五)		7,968	-		6,694	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(六)		962	-		971	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>8,930</u>	<u>-</u>		<u>7,665</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>12,941,374</u>	<u>45</u>		<u>13,038,914</u>	<u>45</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(七)		5,683,042	20		5,683,042	20
<b>資本公積</b>								
3220	庫藏股票交易	四(八)		39,243	-		39,243	-
3260	長期投資			90,236	-		90,236	-
3280	其他			899	-		899	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(九)		2,592,950	9		2,417,018	8
3320	特別盈餘公積			1,193,150	4		1,741,586	6
3350	未分配盈餘			6,237,928	21		5,092,628	18
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數		(	1,793,989)	( 6 )	(	1,180,509)	( 4 )
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(五)	(	13,394)	-	(	12,640)	-
361X	<b>母公司股東權益合計</b>			<u>14,030,065</u>	<u>48</u>		<u>13,871,503</u>	<u>48</u>
3610	少數股權			2,059,882	7		2,017,186	7
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>16,089,947</u>	<u>55</u>		<u>15,888,689</u>	<u>55</u>
<b>重大之承諾事項及或有事項</b> 七								
<b>重大之期後事項</b> 九								
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>29,031,321</u>	<u>100</u>	\$	<u>28,927,603</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
張淑瓊、王照明會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：蔡景本



經理人：張豐宇



會計主管：洪玉鶯






  
 新興航空股份有限公司及子公司
   
 合併損益表
   
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4620 運輸收入		\$ 6,041,567	100	\$ 5,776,949	100
營業成本	三、四(十二)及五				
5620 運輸成本		( 3,126,410 )	( 52 )	( 2,711,304 )	( 47 )
5910 營業毛利		2,915,157	48	3,065,645	53
營業費用	四(十二)及五				
6200 管理及總務費用		( 204,204 )	( 3 )	( 226,120 )	( 4 )
6900 營業淨利		2,710,953	45	2,839,525	49
營業外收入及利益					
7110 利息收入		17,414	-	8,732	-
7130 處分固定資產利益		323	-	-	-
7160 兌換利益		23,863	1	-	-
7480 什項收入		13,058	-	21,084	1
7100 營業外收入及利益合計		54,658	1	29,816	1
營業外費用及損失					
7510 利息費用		( 214,629 )	( 4 )	( 156,465 )	( 3 )
7530 處分固定資產損失		-	-	( 33 )	-
7560 兌換損失		-	-	( 47,417 )	( 1 )
7880 什項支出		( 1,868 )	-	( 5,398 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 216,497 )	( 4 )	( 209,313 )	( 4 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,549,114	42	2,660,028	46
8110 所得稅費用	四(六)	( 239,137 )	( 4 )	( 174,431 )	( 3 )
8900 繼續營業單位淨利		2,309,977	38	2,485,597	43
9110 停業單位停業前營業損益 (分別加計所得稅利益 \$1,549 及 \$3,372)	四(二)	( 7,561 )	-	( 16,464 )	-
9120 停業單位處分損益 (分別減列所得稅費用 \$13,715 及 \$0)	四(二)	66,959	1	-	-
9600XX 合併總損益		\$ 2,369,375	39	\$ 2,469,133	43
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 1,625,252	27	\$ 1,759,319	31
9602 少數股權損益		744,123	12	709,814	12
		\$ 2,369,375	39	\$ 2,469,133	43
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十一)				
9710 繼續營業單位淨利		\$ 4.49	\$ 4.07	\$ 4.68	\$ 4.37
9720 停業單位淨利(損)		0.12	0.10	( 0.03 )	( 0.02 )
9740AA 少數股權		( 1.31 )	( 1.31 )	( 1.25 )	( 1.25 )
9750 本期淨利		\$ 3.30	\$ 2.86	\$ 3.40	\$ 3.10
稀釋每股盈餘					
9810 繼續營業單位淨利		\$ 4.48	\$ 4.06	\$ 4.68	\$ 4.37
9820 停業部門淨利(損)		0.13	0.11	( 0.04 )	( 0.03 )
9840AA 少數股權		( 1.31 )	( 1.31 )	( 1.25 )	( 1.25 )
9850 稀釋每股盈餘淨額		\$ 3.30	\$ 2.86	\$ 3.39	\$ 3.09

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 張淑瓊、王照明會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：蔡景本



經理人：張豐州



會計主管：洪玉鶯



  
 新興航空運輸股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國101年及100年12月31日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘			未 認 列 為 退 休 金 損 淨	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積			
100 年度						
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 2,206,671	\$ 6,338,591	\$ 1,661,562	\$ 14,646,069
99 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註)	-	-	210,347	( 210,347 )	-	-
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	1,374,175	-	-
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	( 1,420,760 )	-	( 1,420,760 )
現 金 股 利	-	-	-	1,759,319	-	2,469,133
100 年 度 合 併 總 損 益	-	-	-	-	709,814	614,326
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	66,213	324
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-	-	-	324	( 420,403 )
少 數 股 權 變 動 數	-	-	-	-	( 420,403 )	( 420,403 )
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 2,417,018	\$ 5,092,628	\$ 2,017,186	\$ 15,888,689
101 年度						
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 2,417,018	\$ 5,092,628	\$ 2,017,186	\$ 15,888,689
迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	548,436	-	-
100 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註)	-	-	( 548,436 )	-	-	-
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	175,932	( 175,932 )	-	-
現 金 股 利	-	-	-	( 852,456 )	-	( 852,456 )
101 年 度 合 併 總 損 益	-	-	-	1,625,252	744,123	2,369,375
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	( 84,362 )	( 697,842 )
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-	-	-	( 754 )	( 754 )
少 數 股 權 變 動 數	-	-	-	-	( 617,065 )	( 617,065 )
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 2,592,950	\$ 6,237,928	\$ 2,059,882	\$ 16,089,947

註：民國100年董事酬勞\$13,199及員工紅利\$13,199，民國99年董事酬勞\$17,536及員工紅利\$17,536，已分別於當年度損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張淑瓊、王照明會計師民國102年3月28日查核報告。



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及子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>101</u>	年	度	<u>100</u>	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		2,369,375	\$		2,469,133
調整項目						
折舊費用			1,229,718			1,147,963
攤銷費用			142,559			114,418
處分待出售非流動資產利益	(		80,674)	-		
處分固定資產(利益)損失	(		323)			33
資產及負債科目之變動						
應收帳款			37,031	(		248,815)
應收帳款-關係人			-			3,595
其他應收款			2,999	(		19,844)
其他應收款-關係人	(		10,284)			1,554
存貨			41,943	(		88,224)
預付費用	(		36,179)			13,036
應付所得稅			1,144	(		272,056)
應付費用	(		19,839)			11,257
其他應付款項-關係人			1,366			1,809
其他應付款-其他	(		2,868)			43,902
預收款項	(		23,458)			14,471
應計退休金負債			520			487
遞延所得稅負債	(		56,170)	(		133,090)
營業活動之淨現金流入			<u>3,596,860</u>			<u>3,059,629</u>

(續次頁)


  
 新興航運股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動	(\$ 137,852)	(\$ 41,775)
購置固定資產	( 1,464,784)	( 3,916,811)
存出保證金減少(增加)	307	( 56)
遞延費用增加	( 205,222)	( 91,085)
處分待出售非流動資產價款	377,798	-
處分固定資產價款	469	-
投資活動之淨現金流出	( 1,429,284)	( 4,049,727)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	20,000	( 500,000)
其他應付款項-關係人減少	-	( 228,281)
舉借長期借款	2,194,094	3,720,076
償還長期借款	( 1,752,480)	( 1,266,414)
發放現金股利	( 852,456)	( 1,420,760)
少數股權減少	( 617,065)	( 420,403)
融資活動之淨現金流出	( 1,007,907)	( 115,782)
匯率影響數	( 253,080)	201,564
本期現金及約當現金增加(減少)	906,589	( 904,316)
期初現金及約當現金餘額	4,621,252	5,525,568
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,527,841	\$ 4,621,252
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 220,663	\$ 155,122
本期支付所得稅	\$ 306,329	\$ 576,205

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
張淑瓊、王照明會計師民國102年3月28日查核報告。

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  
101年度盈餘分配表



單位：新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
可分配盈餘：		
期初保留未分配盈餘		
屬 86 以前年度未分配盈餘	359,266,989	
屬 87 以後年度未分配盈餘	4,253,409,724	4,612,676,713
本年度稅後淨利		1,625,251,574
提列法定盈餘公積		( 162,525,157)
提列特別盈餘公積		( 614,234,198)
合計可分配盈餘：		5,461,168,932
分配項目：		
分派現金股利 (每股 1.25 元)		( 710,380,214)
分配後保留盈餘：		4,750,788,718

附註：配發員工紅利新台幣 11,010,580 元  
配發董監事酬勞新台幣 11,010,580 元

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及子公司資金貸與他人作業程序條文修正對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
第六條	<p>公告申報程序：</p> <p>一、會計單位應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，會計單位應於事實發生日之<u>即日起算二日內</u>公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣壹仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p><u>所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>	<p>公告申報程序：</p> <p>一、會計單位應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，會計單位應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣壹仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>依金融監督管理委員會中華民國101年7月6日金管證審字第1010029874號函修正辦理。</p>

新興航運股份有限公司及子公司背書保證作業程序條文修正對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
陸、背書保證辦理及審查程序	<p>一、(略)。</p> <p>二、(略)。</p> <p>三、(略)。</p> <p>四、(略)。</p> <p>五、(略)。</p> <p>六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明確標示背書保證解除時間及條件，定期檢視該子公司財務狀況並評估風險狀況。<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p>	<p>一、(略)。</p> <p>二、(略)。</p> <p>三、(略)。</p> <p>四、(略)。</p> <p>五、(略)。</p> <p>六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明確標示背書保證解除時間及條件，定期檢視該子公司財務狀況並評估風險狀況。</p>	依金融監督管理委員會中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函修正辦理。
捌、公告申報程序	<p>一、每月十日前財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位輸入<u>金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日之即日起算二日內辦理公告申報輸入<u>金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>(一)本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p>	<p>一、每月十日前財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位輸入財政部證券暨期貨管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報輸入財政部證券暨期貨管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>(一)本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p>	

	<p>(三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣壹仟萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣參仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>(五)依前開(一)~(四)目辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p><u>所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>	<p>(三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣壹仟萬元以上且對其背書保證金額、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣參仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>(五)依前開(一)~(四)目辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	
--	--	---	--