

新興航運股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告書
民國 103 年及 102 年第二季
(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及子公司
民國 103 年及 102 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告書

目 錄

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 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
八、	合併財務報告附註	10 ~ 45
	（一） 公司沿革	10
	（二） 通過財報之日期及程序	10
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 12
	（四） 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 15
	（五） 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	15
	（六） 重要會計項目之說明	15 ~ 26
	（七） 關係人交易	26 ~ 28
	（八） 質押之資產	28
	（九） 或有負債及未認列之合約承諾	28 ~ 30

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	31	
(十二)	其他	31 ~ 35	
(十三)	附註揭露事項	36 ~ 44	
(十四)	營運部門資訊	45	

會計師核閱報告書

(103)財審報字第 14001041 號

新興航運股份有限公司 公鑒：

新興航運股份有限公司及其子公司民國 103 年及民國 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

王照明



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

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 3 年 8 月 1 3 日



新興航運股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年 6 月 30 日及民國 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 6 月 30 日		102 年 12 月 31 日		102 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,567,235	17	\$ 4,633,022	17	\$ 4,890,658	17
1170	應收帳款淨額		464,361	2	573,842	2	500,301	2
1200	其他應收款	九(一)	141,931	1	149,549	1	303,212	1
1210	其他應收款－關係人	七(一)	16,903	-	7,651	-	11,181	-
130X	存貨		117,531	-	81,577	-	111,820	-
1410	預付款項		63,312	-	52,702	-	60,544	-
1470	其他流動資產	八	362,947	1	391,777	1	464,195	2
11XX	流動資產合計		5,734,220	21	5,890,120	21	6,341,911	22
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六 (二)(五) 、七(一) 及八	21,596,642	79	21,815,193	79	22,933,854	78
1840	遞延所得稅資產		22,102	-	4,445	-	20,345	-
1900	其他非流動資產	八	7,398	-	7,403	-	7,401	-
15XX	非流動資產合計		21,626,142	79	21,827,041	79	22,961,600	78
1XXX	資產總計		\$ 27,360,362	100	\$ 27,717,161	100	\$ 29,303,511	100

(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103年6月30日及民國102年12月31日、6月30日

(民國103年及102年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2100	短期借款	六(四)及 八	\$ 680,000	3	\$ 730,000	2	\$ 794,000	3
2200	其他應付款	六(九)(二 十)	876,103	3	216,819	1	960,711	3
2220	其他應付款項－關係人	七(一)	2,971	-	2,870	-	5,127	-
2230	當期所得稅負債		79,521	-	189,524	1	13,806	-
2300	其他流動負債	六(五)、七 (一)及八	1,888,003	7	1,954,450	7	2,007,037	7
21XX	流動負債合計		<u>3,526,598</u>	<u>13</u>	<u>3,093,663</u>	<u>11</u>	<u>3,780,681</u>	<u>13</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(五)及 八	6,833,717	25	7,731,758	28	8,568,267	29
2570	遞延所得稅負債		91,948	-	60,812	-	284,544	1
2600	其他非流動負債		23,911	-	23,522	-	23,172	-
25XX	非流動負債合計		<u>6,949,576</u>	<u>25</u>	<u>7,816,092</u>	<u>28</u>	<u>8,875,983</u>	<u>30</u>
2XXX	負債總計		<u>10,476,174</u>	<u>38</u>	<u>10,909,755</u>	<u>39</u>	<u>12,656,664</u>	<u>43</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(七)	5,683,042	21	5,683,042	21	5,683,042	19
資本公積								
3200	資本公積	六(八)	39,243	-	39,243	-	39,243	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(九)	2,865,398	11	2,755,475	10	2,755,475	10
3320	特別盈餘公積		1,376,319	5	1,807,384	7	1,807,384	6
3350	未分配盈餘	六(十八)	6,108,630	22	5,915,949	21	5,381,459	18
其他權益								
3400	其他權益	六(十)	(1,351,846)	(5)	(1,376,319)	(5)	(1,281,057)	(4)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>14,720,786</u>	<u>54</u>	<u>14,824,774</u>	<u>54</u>	<u>14,385,546</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益		<u>2,163,402</u>	<u>8</u>	<u>1,982,632</u>	<u>7</u>	<u>2,261,301</u>	<u>8</u>
3XXX	權益總計		<u>16,884,188</u>	<u>62</u>	<u>16,807,406</u>	<u>61</u>	<u>16,646,847</u>	<u>57</u>
或有負債或未認列之合約承諾								
重大期後事項								
負債及權益總計			<u>\$ 27,360,362</u>	<u>100</u>	<u>\$ 27,717,161</u>	<u>100</u>	<u>\$ 29,303,511</u>	<u>100</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司

合併綜合損益表
民國 103 年及 102 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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		102 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
4000 營業收入	六(十一)及七(一)	\$ 1,176,530	100	\$ 1,146,241	100	\$ 2,450,998	100	\$ 2,305,369	100
5000 營業成本	六(十六)(十七)及七(一)	(765,336)	(65)	(752,820)	(66)	(1,523,382)	(62)	(1,429,658)	(62)
5900 營業毛利		411,194	35	393,421	34	927,616	38	875,711	38
營業費用	六(六)(十六)(十七)及七(一)								
6200 管理費用		(50,264)	(4)	(49,502)	(4)	(99,342)	(4)	(94,795)	(4)
6500 其他收益及費損淨額	六(十二)	-	-	71,161	6	-	-	71,161	3
6900 營業利益		360,930	31	415,080	36	828,274	34	852,077	37
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十三)	15,042	1	37,417	3	37,331	2	45,009	2
7020 其他利益及損失	六(十四)	19,062	2	(8,889)	(1)	(330)	-	(36,657)	(1)
7050 財務成本	六(十五)	(31,310)	(3)	(41,531)	(3)	(64,099)	(3)	(83,874)	(4)
7000 營業外收入及支出合計		2,794	-	(13,003)	(1)	(27,098)	(1)	(75,522)	(3)
7900 稅前淨利		363,724	31	402,077	35	801,176	33	776,555	34
7950 所得稅費用	六(十八)	(88,125)	(7)	(83,519)	(7)	(93,006)	(4)	(106,774)	(5)
8000 繼續營業單位本期淨利		275,599	24	318,558	28	708,170	29	669,781	29
8100 停業單位利益	六(三)	-	-	112,469	10	-	-	221,176	10
8200 本期淨利		\$ 275,599	24	\$ 431,027	38	\$ 708,170	29	\$ 890,957	39
其他綜合損益(淨額)									
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 371,664)	(32)	\$ 105,475	9	\$ 26,353	1	\$ 581,835	25
8500 本期綜合利益(損失)總額		(\$ 96,065)	(8)	\$ 536,502	47	\$ 734,523	30	\$ 1,472,792	64
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 184,722	16	\$ 276,797	25	\$ 496,674	20	\$ 564,762	25
8620 非控制權益		90,877	8	154,230	13	211,496	9	326,195	14
		\$ 275,599	24	\$ 431,027	38	\$ 708,170	29	\$ 890,957	39
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 143,627)	(12)	\$ 370,415	33	\$ 521,147	21	\$ 1,077,694	47
8720 非控制權益		47,562	4	166,087	14	213,376	9	395,098	17
		(\$ 96,065)	(8)	\$ 536,502	47	\$ 734,523	30	\$ 1,472,792	64
基本每股盈餘	六(十九)								
9710 繼續營業單位淨利		\$ 0.32		\$ 0.39		\$ 0.87		\$ 0.80	
9720 停業單位淨利		-		0.10		-		0.19	
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.32		\$ 0.49		\$ 0.87		\$ 0.99	
稀釋每股盈餘	六(十九)								
9810 繼續營業單位淨利		\$ 0.32		\$ 0.39		\$ 0.87		\$ 0.80	
9820 停業單位淨利		-		0.10		-		0.19	
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.32		\$ 0.49		\$ 0.87		\$ 0.99	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司

合併權益變動表

民國103年及102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

	附註	歸	屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益	非控制權益	權益總額
		保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計							
		普通股票	資本公積—庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘								
102年1至6月														
102年1月1日餘額		\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ 2,592,950	\$ 1,193,150	\$ 6,303,836	(\$ 1,793,989)	\$ 14,018,232	\$ 2,059,882	\$ 16,078,114				
101 年度盈餘指撥及分配														
法定盈餘公積		-	-	162,525	-	(162,525)	-	-	-	-				
特別盈餘公積		-	-	-	614,234	(614,234)	-	-	-	-				
股東現金股利	六(九)	-	-	-	-	(710,380)	-	(710,380)	-	(710,380)			(710,380)	
本期合併淨利		-	-	-	-	564,762	-	564,762	326,195	890,957				
本期其他綜合損益	六(十)	-	-	-	-	-	512,932	512,932	68,903	581,835				
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	(193,679)	(193,679)				
102年6月30日餘額		<u>\$ 5,683,042</u>	<u>\$ 39,243</u>	<u>\$ 2,755,475</u>	<u>\$ 1,807,384</u>	<u>\$ 5,381,459</u>	<u>(\$ 1,281,057)</u>	<u>\$ 14,385,546</u>	<u>\$ 2,261,301</u>	<u>\$ 16,646,847</u>				
103年1至6月														
103年1月1日餘額		\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ 2,755,475	\$ 1,807,384	\$ 5,915,949	(\$ 1,376,319)	\$ 14,824,774	\$ 1,982,632	\$ 16,807,406				
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(431,065)	431,065	-	-	-	-				
102 年度盈餘指撥及分配														
法定盈餘公積		-	-	109,923	-	(109,923)	-	-	-	-				
股東現金股利	六(九)	-	-	-	-	(625,135)	-	(625,135)	-	(625,135)			(625,135)	
本期合併淨利		-	-	-	-	496,674	-	496,674	211,496	708,170				
本期其他綜合損益	六(十)	-	-	-	-	-	24,473	24,473	1,880	26,353				
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	(32,606)	(32,606)				
103年6月30日餘額		<u>\$ 5,683,042</u>	<u>\$ 39,243</u>	<u>\$ 2,865,398</u>	<u>\$ 1,376,319</u>	<u>\$ 6,108,630</u>	<u>(\$ 1,351,846)</u>	<u>\$ 14,720,786</u>	<u>\$ 2,163,402</u>	<u>\$ 16,884,188</u>				

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
合併現金流量表
民國103年及102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

	附註	103年上1月1日 至6月30日	102年上1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利		\$ 801,176	\$ 776,555
停業單位稅前淨利	六(三)	-	221,176
合併稅前淨利		801,176	997,731
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二)	675,372	679,417
利息收入	六(十三)	(5,515)	(11,965)
利息費用	六(十五)	64,099	84,615
處分不動產、廠房及設備損失	六(二)(十四)	-	10
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		109,481	(80,804)
其他應收款		8,301	(264,911)
其他應收款-關係人		(9,252)	4,435
存貨		(35,954)	(54,518)
預付款項		(10,610)	23,129
其他流動資產		-	2,003
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		38,776	9,758
其他應付款項-關係人		101	1,092
預收款項		(70,117)	(97,859)
應計退休金負債		389	150
營運產生之現金流入		1,566,247	1,292,283
收取之利息		4,826	12,899
本期支付所得稅		(189,530)	(307,497)
營業活動之淨現金流入		1,381,543	997,685
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	六(二)	(412,133)	(393,091)
其他金融資產減少(增加)		28,830	(94,146)
存出保證金減少(增加)		5	(43)
投資活動之淨現金流出		(383,298)	(487,280)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(50,000)	-
償還長期借款		(847,191)	(1,093,018)
支付之利息		(68,841)	(92,230)
非控制權益變動		(32,606)	(193,679)
籌資活動之淨現金流出		(998,638)	(1,378,927)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(65,394)	231,339
本期現金及約當現金減少數		(65,787)	(637,183)
期初現金及約當現金餘額		4,633,022	5,527,841
期末現金及約當現金餘額		\$ 4,567,235	\$ 4,890,658

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
合併財務報告附註
民國 103 年及 102 年第二季
(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(以下簡稱「本公司」)於民國 57 年設立，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，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目係船舶運送業、拖船駁船業及船務代理業。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 103 年 8 月 13 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國 99 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國 102 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

上述各項除淨利息之決定外，其餘準則差異對本集團未有重大影響。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

本集團現正評估上述項目對合併財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編制基礎及合併基礎說明如下，餘與民國 102 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 102 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 102 年年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

(1) 樂利航運公司（樂利公司）

樂利公司(Norley Corporation Inc.)設立於賴比瑞亞，本公司持有樂利公司 100%之普通股股權，主要營業項目係轉投資業務。樂利公司之轉投資公司明細如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱 (簡 稱)	業務性質	所持股權百分比			說明
			103年6 月30日	102年12 月31日	102年6 月30日	
樂利公司	Poseidon Marine Ltd.	輪船客貨運輸	100	100	100	
樂利公司	Kenmore Shipping Inc.	油輪運輸	100	100	100	
樂利公司	Maxson Shipping Inc.	輪船客貨運輸	100	100	100	
樂利公司	Ocean Wise Limited	輪船客貨運輸	51	51	51	
樂利公司	Confidence Navigation Ltd.	油輪運輸	100	100	100	
樂利公司	Valentine Holdings Ltd.(Valentine)	投資控股	60	60	60	
樂利公司	Kingswood Co., Ltd.(Kingswood)	投資控股	50	50	50	
樂利公司	Welluck Co., Ltd.(Welluck)	投資控股	-	50	50	註1
樂利公司	Winnington Limited (Winnington)	投資控股	50	50	50	
樂利公司	Jetwall Co., Ltd.(Jetwall)	投資控股	80	80	80	
樂利公司	Victory Navigation Inc.(Victory)	投資控股	55	55	55	
樂利公司	Pacifica Maritime Limited	營運船舶建造中	100	100	100	
樂利公司	Dynasty Navigation Limited	營運船舶建造中	100	100	100	
樂利公司	Sky Sea Maritime Limited. (Sky Sea)	投資控股	55	-	-	
Valentine	Gemini Investment Company Ltd.	輪船客貨運輸	100	100	100	
Valentine	Millennia Investment Co., Ltd.	輪船客貨運輸	100	100	100	
Kingswood	Seven Seas Shipping Ltd.	油輪運輸	100	100	100	
Welluck	Meko Shipping Inc.	輪船客貨運輸	-	100	100	註1
Winnington	Peg Shipping Company Ltd.	輪船客貨運輸	100	100	100	
Jetwall	Everwin Maritime Limited	油輪運輸	100	100	100	
Victory	Everprime Shipping Limited	輪船客貨運輸	100	100	100	
Sky Sea	Ocean Grace Limited	營運船舶建造中	100	-	-	

註 1: Welluck Co., Ltd. 及 Meko Shipping Inc. 已於民國 103 年 4 月 30 日解散完畢。

(2) 海德股份有限公司（海德公司）

海德公司 (Heywood Limited) 設立於馬紹爾群島，本公司持有海德公司 100%之普通股股權，主要營業項目係轉投資業務。海德公司之轉投資公司明細如下：

投資公司 名稱	子公司名稱 (簡稱)	業務性質	所持股權百分比			說明
			103年6 月30日	102年12 月31日	102年6 月30日	
海德公司	Newton Navigation Limited	輪船客貨運輸	100	100	100	
海德公司	Clifford Navigation Corporation	輪船客貨運輸	100	100	100	
海德公司	Brighton Shipping Inc.	輪船客貨運輸	100	100	100	
海德公司	Rockwell Shipping Limited	輪船客貨運輸	100	100	100	
海德公司	Howells Shipping Inc.	輪船客貨運輸	100	100	100	
海德公司	Crimson Marine Company	輪船客貨運輸	100	100	100	
海德公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	營運船舶建造中	100	100	100	
海德公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	營運船舶建造中	100	100	100	
海德公司	Honco Shipping Limtied	投資控股	100	100	100	
海德公司	Century Shipping Limited (Century)	投資控股	100	100	100	
Century	海滬船務諮詢(上海)有限公司	船務諮詢	100	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制

無此情形。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 102 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
支票存款及活期存款	\$ 2,425,560	\$ 2,245,392	\$ 1,827,413
定期存款	2,141,675	2,387,630	3,063,245
合計	<u>\$ 4,567,235</u>	<u>\$ 4,633,022</u>	<u>\$ 4,890,658</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>船舶及設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
103年1月1日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$29,805,386	\$ 3,120	\$ 705,379	\$30,632,291
累計折舊	-	(12,675)	(8,561,854)	(2,106)	-	(8,576,635)
累計減損	-	-	(240,463)	-	-	(240,463)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 15,516</u>	<u>\$21,003,069</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 705,379</u>	<u>\$21,815,193</u>
103年度						
1月1日	\$90,215	\$ 15,516	\$21,003,069	\$ 1,014	\$ 705,379	\$21,815,193
增添	-	-	23,455	126	388,552	412,133
除列成本	-	-	(51,748)	-	-	(51,748)
除列累計折舊	-	-	51,748	-	-	51,748
折舊費用	-	(328)	(674,873)	(171)	-	(675,372)
淨兌換差額	-	-	47,387	-	(2,699)	44,688
6月30日	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 15,188</u>	<u>\$20,399,038</u>	<u>\$ 969</u>	<u>\$1,091,232</u>	<u>\$21,596,642</u>
103年6月30日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$29,835,519	\$ 3,240	\$1,091,232	\$31,048,397
累計折舊	-	(13,003)	(9,195,534)	(2,271)	-	(9,210,808)
累計減損	-	-	(240,947)	-	-	(240,947)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 15,188</u>	<u>\$20,399,038</u>	<u>\$ 969</u>	<u>\$1,091,232</u>	<u>\$21,596,642</u>

	土地	房屋及建築	船舶及設備	辦公設備	未完工程及 待驗設備	合計
102年1月1日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$30,079,524	\$ 2,863	\$ 165,582	\$30,366,375
累計折舊	-	(12,019)	(7,609,440)	(1,871)	-	(7,623,330)
累計減損	-	-	(234,252)	-	-	(234,252)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 16,172</u>	<u>\$22,235,832</u>	<u>\$ 992</u>	<u>\$ 165,582</u>	<u>\$22,508,793</u>
102年度						
1月1日	\$90,215	\$ 16,172	\$22,235,832	\$ 992	\$ 165,582	\$22,508,793
增添	-	-	105,554	-	287,537	393,091
處分	-	-	-	(10)	-	(10)
折舊費用	-	(328)	(678,953)	(136)	-	(679,417)
淨兌換差額	-	-	702,715	9	8,673	711,397
6月30日	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 15,844</u>	<u>\$22,365,148</u>	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 461,792</u>	<u>\$22,933,854</u>
102年6月30日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$31,149,617	\$ 2,811	\$ 461,792	\$31,732,626
累計折舊	-	(12,347)	(8,542,474)	(1,956)	-	(8,556,777)
累計減損	-	-	(241,995)	-	-	(241,995)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 15,844</u>	<u>\$22,365,148</u>	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 461,792</u>	<u>\$22,933,854</u>

1. 本集團船舶及設備之重大組成部分包括船舶及大修塢檢設備，分別按 20 年及 2.5 年提列折舊。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(三)待出售非流動資產及停業單位

1. 孫公司-Meko Shipping Inc. 於民國 102 年 6 月 21 日董事會決議出售明興輪，並與買方 Augustea Bunge Maritime Ltd. 簽訂船舶買賣協議，於民國 102 年 8 月 26 日符合停業單位之定義而表達為停業單位，且已於民國 102 年 8 月 28 日依約交船完成出售交易。

(1) 停業單位－明興輪之現金流量資訊如下：

	102年1月1日至6月30日
停業單位現金流量	
營業活動現金流量	\$ 218,315
投資活動現金流量	9,099
籌資活動現金流量	(188,256)
總現金流量	<u>\$ 39,158</u>

(2) 停業單位－明興輪之財務績效分析如下：

	102年4月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
停業單位損益		
收入	\$ 138,604	\$ 273,950
成本	(25,262)	(50,321)
停業單位營業毛利	113,342	223,629
營業費用	(1,029)	(2,059)
停業單位營業利益	112,313	221,570
其他收入	343	347
財務成本	(187)	(741)
停業單位利益	<u>\$ 112,469</u>	<u>\$ 221,176</u>
停業單位利益歸屬於		
母公司業主	\$ 56,235	\$ 110,588
非控制權益	<u>56,234</u>	<u>110,588</u>
	<u>\$ 112,469</u>	<u>\$ 221,176</u>

2. 來自繼續經營單位及停業單位歸屬於母公司業主之收益金額：請詳附註六（十九）。

(四) 短期借款

借款性質	103年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ -	-	建築、土地及本票
信用借款	<u>680,000</u>	1.27%~1.30%	本票
	<u>\$ 680,000</u>		

借款性質	102年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 50,000	1.32%	建築、土地及本票
信用借款	<u>680,000</u>	1.27%~1.29%	本票
	<u>\$ 730,000</u>		

借款性質	102年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ -	-	建築、土地及本票
信用借款	<u>794,000</u>	1.18%~1.32%	本票
	<u>\$ 794,000</u>		

民國 103 年及民國 102 年 6 月 30 日及民國 102 年 12 月 31 日，短期借款融資額度由本公司董事長蔡景本提供擔保金額皆為\$1,074,000；由本公司開立額度保證票據金額皆為\$774,000，其中由兩者共同擔保金額為\$574,000。

(五) 長期借款

貸 款 銀 行 擔 保 品	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
兆豐銀行等銀行團 美生輪	\$ 1,577,793 (美金52,822仟元)	\$ 1,687,097 (美金56,595仟元)	\$ 1,811,040 (美金60,368仟元)
法國巴黎銀行等銀行團 明安輪	129,785 (美金4,345仟元)	158,440 (美金5,315仟元)	187,950 (美金6,265仟元)
兆豐銀行等銀行團 文貴輪	388,307 (美金13,000仟元)	452,115 (美金15,167仟元)	519,996 (美金17,333仟元)
兆豐銀行等銀行團 青山輪	179,466 (美金6,008仟元)	214,927 (美金7,210仟元)	252,346 (美金8,412仟元)
兆豐銀行 衡山輪	236,272 (美金7,910仟元)	282,956 (美金9,492仟元)	332,220 (美金11,074仟元)
兆豐銀行 舟山輪	251,445 (美金8,418仟元)	286,789 (美金9,621仟元)	324,694 (美金10,823仟元)
兆豐銀行 寶山輪	297,933 (美金9,947仟元)	356,802 (美金11,969仟元)	418,922 (美金13,964仟元)
兆豐銀行 麥唐娜輪	339,264 (美金11,358仟元)	376,202 (美金12,620仟元)	416,460 (美金13,882仟元)
兆豐銀行等銀行團 黃山輪	320,036 (美金10,714仟元)	425,857 (美金14,286仟元)	535,714 (美金17,857仟元)
兆豐銀行等銀行團 佐興輪	524,756 (美金17,568仟元)	581,891 (美金19,520仟元)	644,160 (美金21,472仟元)
兆豐銀行等銀行團 玉山輪	1,084,281 (美金36,300仟元)	1,180,476 (美金39,600仟元)	1,287,000 (美金42,900仟元)
兆豐銀行等銀行團 高登輪	1,773,083 (美金59,360仟元)	1,880,117 (美金63,070仟元)	2,003,400 (美金66,780仟元)
兆豐銀行等銀行團 明和輪	755,233 (美金25,284仟元)	816,526 (美金27,391仟元)	884,940 (美金29,498仟元)
兆豐銀行等銀行團 泰山輪	803,269 (美金26,892仟元)	855,099 (美金28,685仟元)	914,333 (美金30,478仟元)
	8,660,923	9,555,294	10,533,175
減：一年內到期部份 (帳列其他流動負債)	(1,827,206)	(1,823,536)	(1,964,908)
	<u>\$ 6,833,717</u>	<u>\$ 7,731,758</u>	<u>\$ 8,568,267</u>
借款利率	<u>0.88% ~ 1.73%</u>	<u>0.97% ~ 1.74%</u>	<u>0.97% ~ 1.61%</u>

相關擔保品帳列不動產、廠房及設備，帳列金額請詳附註八。

(六) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。

(2) 民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
管理費用	\$ 418	\$ 420
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
管理費用	\$ 837	\$ 840

(3) 本集團於民國 103 年 6 月 30 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,144。

2. (1) 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 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$638、\$553、\$1,249 及\$1,125。

(2) 海滬船務諮詢(上海)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥之退休金分別為\$387、\$328、\$771 及\$638。

(七) 股本

民國 103 年 6 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。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

(九) 保留盈餘

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. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工紅利估列金額分別為\$2,798、\$2,634、\$5,597 及 \$5,269；董監酬勞估列金額分別為\$2,798、\$2,634、\$5,597 及 \$5,269，係以截至當期止之稅後淨利，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(以 1.7%估列)。經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司民國 102 年度認列為分配予業主之股利為\$710,380(每股 1.25 元)。民國 103 年 6 月 27 日經股東會決議對民國 102 年度之盈餘分派每普通股股利 1.10 元，股利總計\$625,135；上述現金股利配息基準日分別為民國 102 年 8 月 14 日及民國 103 年 8 月 13 日，尚未支付之現金股利表列「其他應付款」。

(十) 其他權益項目

	外幣換算
103年1月1日	(\$ 1,376,319)
外幣換算差異數	24,473
103年6月30日	(\$ 1,351,846)
	外幣換算
102年1月1日	(\$ 1,793,989)
外幣換算差異數	512,932
102年6月30日	(\$ 1,281,057)

(十一) 營業收入

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
散裝輪	\$ 955,679	\$ 1,002,073
油輪	220,198	143,529
船舶管理	653	639
	<u>\$ 1,176,530</u>	<u>\$ 1,146,241</u>
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
散裝輪	\$ 1,852,153	\$ 1,967,640
油輪	597,553	336,468
船舶管理	1,292	1,261
	<u>\$ 2,450,998</u>	<u>\$ 2,305,369</u>

(十二) 其他收益及費損

孫公司-Newton Navigation Limited 與 Nippon Yusen Kaisha 之長期運輸合約，於民國 102 年 6 月 27 日提前還船，依約協議補償美金 2,441 仟元(表列其他應收款)扣除相關費用成本以淨額認列運費補償收入 \$71,161(美金 2,398 仟元)，並已於民國 102 年 7 月 19 日收訖。

(十三) 其他收入

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
利息收入	\$ 2,909	\$ 7,081
逾期未領股利轉列收入數	(21)	-
其他	12,154	30,336
合計	<u>\$ 15,042</u>	<u>\$ 37,417</u>
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
利息收入	\$ 5,515	\$ 11,618
逾期未領股利轉列收入數	1,760	1,632
其他	30,056	31,759
合計	<u>\$ 37,331</u>	<u>\$ 45,009</u>

(十四) 其他利益及損失

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 19,241	(\$ 8,289)
其他	(179)	(600)
合計	<u>\$ 19,062</u>	<u>(\$ 8,889)</u>
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
淨外幣兌換損失	(\$ 76)	(\$ 35,985)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(10)
其他	(254)	(662)
合計	<u>(\$ 330)</u>	<u>(\$ 36,657)</u>

(十五) 財務成本

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 31,310	\$ 41,531
財務成本	<u>\$ 31,310</u>	<u>\$ 41,531</u>
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 64,099	\$ 83,874
財務成本	<u>\$ 64,099</u>	<u>\$ 83,874</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	103年4月1日至6月30日			102年4月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 141,471	\$ 22,873	\$ 164,344	\$ 149,767	\$ 21,030	\$ 170,797
折舊費用	334,778	252	335,030	345,552	228	345,780

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

功能別 性質別	103年1月1日至6月30日			102年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 278,917	\$ 41,353	\$ 320,270	\$ 288,879	\$ 37,643	\$ 326,522
折舊費用	674,873	499	675,372	678,954	463	679,417

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

(十七)員工福利費用

功能別 性質別	103年4月1日至6月30日			102年4月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
薪資費用	\$ 117,377	\$ 20,316	\$ 137,693	\$ 122,749	\$ 18,670	\$ 141,419
勞健保費用	892	1,145	2,037	807	1,053	1,860
退休金費用	305	1,138	1,443	256	1,045	1,301
其他用人費用	22,897	274	23,171	25,955	262	26,217

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

功能別 性質別	103年1月1日至6月30日			102年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
薪資費用	\$ 230,363	\$ 36,171	\$ 266,534	\$ 238,425	\$ 32,753	\$ 271,178
勞健保費用	1,684	2,021	3,705	1,709	1,790	3,499
退休金費用	576	2,281	2,857	535	2,068	2,603
其他用人費用	46,294	880	47,174	48,210	1,032	49,242

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

(十八)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 79,526	\$ 13,812
以前年度所得稅高估數	1	(1)
當期所得稅總額	79,527	13,811
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生之迴轉	8,598	69,708
遞延所得稅總額	8,598	69,708
所得稅費用	\$ 88,125	\$ 83,519
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 79,526	\$ 13,812
以前年度所得稅高估數	1	(1)
當期所得稅總額	79,527	13,811
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生之迴轉	13,479	92,963
遞延所得稅總額	13,479	92,963
所得稅費用	\$ 93,006	\$ 106,774

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
86年度以前	\$ 359,267	\$ 359,267	\$ 359,267
87年度以後	5,749,363	5,556,682	5,022,192
	<u>\$ 6,108,630</u>	<u>\$ 5,915,949</u>	<u>\$ 5,381,459</u>

4. 民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$986,968、\$729,483 及\$972,759，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.36%，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 16.48%。

(十九) 每股盈餘

	103年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 184,722</u>	<u>568,304</u>	<u>\$ 0.32</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 184,722		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工分紅	<u>-</u>	<u>674</u>	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 184,722</u>	<u>568,978</u>	<u>\$ 0.32</u>
	102年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 繼續營業單位本期淨利	\$ 220,562	<u>568,304</u>	\$ 0.39
歸屬於母公司之停業單位 本期淨利	<u>56,235</u>		<u>0.10</u>
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 276,797</u>		<u>\$ 0.49</u>

103年1月1日至6月30日		
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 496,674 568,304	\$ 0.87
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 496,674	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工分紅	- 681	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 496,674 568,985	\$ 0.87

102年1月1日至6月30日		
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 繼續營業單位本期淨利	\$ 454,174 568,304	\$ 0.80
歸屬於母公司之停業單位 本期淨利	110,588	0.19
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 564,762	\$ 0.99

(二十) 非現金交易

不影響現金流量之籌資活動

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
尚未支付之現金股利	\$ 625,135	\$ 710,380

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
運費收入-散裝輪 其他關係人	\$ 71,679	\$ 128,334
代理費收入 其他關係人	653	639
	\$ 72,332	\$ 128,973

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
運費收入-散裝輪 其他關係人	\$ 143,598	\$ 251,642
代理費收入 其他關係人	1,292	1,261
	<u>\$ 144,890</u>	<u>\$ 252,903</u>

上列船舶運費收入交易條件係以一般銷貨條件辦理且以固定方式計價；代理費收入係簽訂船舶代理合約之代理收入。

2. 預收運費-散裝輪(表列「其他流動負債」)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
其他關係人	<u>\$ 12,337</u>	<u>\$ 26,834</u>	<u>\$ 9,304</u>

3. 其他應收款

代付航運代理行往來及代墊款等產生之應收款項如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
其他關係人	<u>\$ 16,903</u>	<u>\$ 7,651</u>	<u>\$ 11,181</u>

4. 其他應付款

應付航運代理行往來及應付代墊款等產生之應付款項如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
其他關係人	<u>\$ 2,971</u>	<u>\$ 2,870</u>	<u>\$ 5,127</u>

5. 營業費用

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
船舶代理費 其他關係人	<u>\$ 12,114</u>	<u>\$ 12,864</u>

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
船舶代理費 其他關係人	<u>\$ 24,291</u>	<u>\$ 25,563</u>

6. 營業成本

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
技術服務費支出 其他關係人	<u>\$ 2,213</u>	<u>\$ 2,509</u>

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
技術服務費支出 其他關係人	<u>\$ 4,438</u>	<u>\$ 4,985</u>

7. 監造費用

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
監造費用 其他關係人	<u>\$ 4,505</u>	<u>\$ 8,901</u>

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
監造費用 其他關係人	<u>\$ 13,586</u>	<u>\$ 8,901</u>

上述費用係本公司之子公司新船建造支付予其他關係人之相關監造費用，此監造費用已列入船舶建造成本。

8. 造船擔保

其他關係人為本公司之子公司新船建造款提供擔保情形如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
其他關係人	美金 72,950 仟元	美金 21,420 仟元	美金 29,520 仟元

9. 關係人為本公司提供保證情形，請詳附註六(四)。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 6,506	\$ 6,382
退職後福利	81	88
總計	<u>\$ 6,587</u>	<u>\$ 6,470</u>
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 13,012	\$ 12,739
退職後福利	162	189
總計	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 12,928</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

	<u>帳面價值</u>			
<u>資產項目</u>	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>	<u>擔保用途</u>
定期存款	\$ 362,947	\$ 391,777	\$ 464,195	長期借款及履約保證 長期借款 融資額度
(表列其他流動資產)				
船舶及設備	18,214,494	18,685,054	19,308,262	
土地、房屋及建築物	103,374	103,658	103,942	
	<u>\$18,680,815</u>	<u>\$19,180,489</u>	<u>\$19,876,399</u>	

九、或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

孫公司 Rockwell Shipping Limited(簡稱 Rockwell)持有之舟山輪於民國 102 年 3 月 19 日與他方船舶在中國長江口外海域發生碰撞事故，造成部分船體受損維修、暫停履行船務合約，以及船舶碰撞造成他方船舶燃油外漏汙染。上海海事局要求 Rockwell 提供其為採取油汙染之公共應急處置付款保證，故 Rockwell 已代墊人民幣 25,000 仟元。舟山輪已於 102 年 5 月 11 日修復離港並繼續履行運務合約。

該碰撞事故已於大陸法院提起訴訟，後續事宜係由保險公司處理，最終碰撞責任歸屬須俟法院終局判決方得確定。因該事故造成中斷履約，短少租金收入之營業損失、相關船體塢修費用，業已向保險公司求償，並已獲得理賠，另關於油汙染處置費用及碰撞責任負擔比例，待法院判決定讞後，將由保險公司負責理賠，故對本集團不致產生重大影響。

因該碰撞事故產生之應收款項如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
其他應收款 - 代墊款	\$ 121,497 (人民幣25,000仟元)	\$ 121,253 (人民幣25,000仟元)	\$ 122,026 (人民幣25,000仟元)
- 保險理賠款	11,624 (美金 389仟元)	19,744 (美金 662仟元)	79,480 (美金 2,649仟元)
	<u>\$ 133,121</u>	<u>\$ 140,997</u>	<u>\$ 201,506</u>

(二) 承諾事項

1. 本公司之子公司截至民國 103 年 6 月 30 日止，尚有執行中之長期運輸合約，明細如下：

訂 約 對 象	合 約 期 限	內 容
比利時BOCIMAR	92.03~104.10	明安輪之國際航線長期租約。
Nippon Yusen Kaisha	99.01~107.01	衡山輪之國際航線長期租約。
Nippon Yusen Kaisha	98.09~106.09	玉山輪之國際航線長期租約。
Nippon Yusen Kaisha	99.03~104.03	明和輪之國際航線長期租約。
Nippon Yusen Kaisha	97.08~105.08	黃山輪之國際航線長期租約。
新加坡RIO TINTO	100.09~107.09	泰山輪之國際航線長期租約。

因不可取消合約之未來應收總額如下：

(單位：美金仟元)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不超過1年	\$ 75,035	\$ 80,744	\$ 91,350
超過1年但不超過5年	118,948	153,279	188,547
超過5年	-	-	1,496
	<u>\$ 193,983</u>	<u>\$ 234,023</u>	<u>\$ 281,393</u>

2. 本公司因向銀行短期借款融資而開立之保證票據，請詳附註六(四)說明。
3. 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，及子公司-樂利公司為轉投資公司向法國巴黎銀行等銀行團，提供擔保之情形如下：

			單位：美金仟元		
子 公 司	性 質	原始保證 總金額	期 末 保 證 餘 額		
			103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
Brighton Shipping Inc.	融資擔保	\$28,840	\$ 6,008	\$ 7,210	\$ 8,412
Rockwell Shipping Limited	融資擔保	28,862	8,418	9,621	10,823
Seven Seas Shipping Ltd.	融資擔保	52,000	13,000	15,166	17,333
Howells Shipping Inc.	融資擔保	39,920	9,974	11,969	13,964
Everprime Shipping Limited	融資擔保	31,640	7,910	9,492	11,074
Clifford Navigation Corporation	融資擔保	50,000	32,143	32,143	32,143
Crimson Marine Company	融資擔保	39,040	29,280	29,280	29,280
Poseidon Marine Ltd.	融資擔保	66,000	49,500	49,500	49,500
Ocean Wise Ltd.	融資擔保	42,140	31,605	31,605	31,605
Everwin Maritime Limited	融資擔保	75,460	56,595	56,595	75,460
Maxson Shipping Inc.	融資擔保	37,450	37,450	37,450	37,450
Kenmore Shipping Inc.	融資擔保	74,200	74,200	74,200	74,200
Peg Shipping Company Ltd.	融資擔保	28,000	4,345	5,315	6,265
Helmsman Navigation Co. Ltd.	融資擔保	18,900	18,900	18,900	-
Keystone Shipping Co. Ltd.	融資擔保	18,900	18,900	18,900	-
			<u>\$398,228</u>	<u>\$ 407,346</u>	<u>\$397,509</u>

4. 本公司之子公司與各造船公司所簽訂之造船工程合約，其總價款分四至五期支付，於交船前支付 30%，餘額則於交船時支付。

單位：美金仟元

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
合約總價款	\$ 211,400	\$ 147,600	\$ 147,600
已支付之工程款	(35,130)	(22,860)	(14,760)
已簽約未支付之工程款	<u>\$ 176,270</u>	<u>\$ 124,740</u>	<u>\$ 132,840</u>

5. 孫公司-Confidence Navigation Ltd. 於民國 103 年 5 月 15 日董事會決議出售廷佐輪，並與買方 Kimolos Shipping Corporation 簽訂船舶買賣協議，於民國 103 年 7 月 16 日符合停業單位之定義轉列為停業單位，且已於民國 103 年 7 月 21 日依約交船完成出售交易，並收訖出售價款美金 41,000 仟元，相關處分船舶利益約為美金 1,605 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

請詳附註九(二)5.說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他資產、短期借款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值：

	103年6月30日	
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 8,660,923	\$ 8,660,923

	102年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 9,555,294	\$ 9,555,294

	102年6月30日	
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 10,533,175	\$ 10,533,175

2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產及負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣，部份子公司之功能性貨幣為美金），故受匯率波動之影響，具有重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

103年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 14,862	29.87	\$ 443,936
新台幣:美金	5,634	0.03	5,630
日幣:美金	30,105	0.01	8,877

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 52,781	29.87	\$ 1,576,569

102年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,758	29.81	\$ 171,372
新台幣:美金	7,935	0.03	7,915
日幣:美金	37,524	0.01	10,642

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 34,090	29.81	\$ 1,015,969

102年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,627	30.00	\$ 108,810
新台幣:美金	10,035	0.03	10,031
日幣：美金	104,065	0.01	31,428
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 43,918	30.00	\$1,317,548

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

103年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,439	\$	-
新台幣:美金	1%	56		-
日幣:美金	1%	89		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	15,766	\$	-
102年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		

102年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,088	\$ -
新台幣:美金	1%		100	-
日幣：美金	1%		314	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	13,175	\$ -

利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以美元計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部分之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 於民國 103 年及 102 年 6 月 30 日，若美元借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少或增加 \$43,305 及 \$52,666，主要係因浮動利率借款導致利息費用變動。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提供服務之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之平等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於租方之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團之應收帳款帳齡分析如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
未逾期且未減損	<u>\$ 464,345</u>	<u>\$ 573,826</u>	<u>\$ 500,285</u>

已逾期但未減損	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>
---------	--------------	--------------	--------------

本集團散裝輪船均係與國際知名船商簽訂運輸合約，油輪則是加入國際油輪船隊組織。本集團之應收帳款係依約定方式收取。本集團針對未逾期及已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

103年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 680,000	\$ -	\$ -
其他應付款	879,074	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,946,700	5,432,227	1,631,149

非衍生金融負債：

102年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 730,000	\$ -	\$ -
其他應付款	219,689	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,962,012	5,956,499	2,078,739

非衍生金融負債：

102年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 794,000	\$ -	\$ -
其他應付款	965,838	-	-
長期借款(包含一年內到期)	2,121,665	6,281,385	2,647,783

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期 最高餘額	期末 餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註三)	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對象資 金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)	備註
													名 稱	價 值			
0	新興航運股份有限公司	本期無此情形													\$ 4,416,236	\$ 5,888,314	
1	樂利航運公司	Confidence Navigation Ltd.	代墊關係企業款	是	\$ 273,500	\$ 75,464	\$ 75,464	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	11,324,791	11,324,791	本期最高餘額美金9,026仟元，期末實際動支金額美金2,526仟元
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	其他應收款關係人	是	1,218,800	1,194,800	1,194,800	-	2	-	營運週轉	-	-	-	3,397,437	4,529,916	本期最高餘額美金40,000仟元，期末實際動支金額美金40,000仟元
2	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	是	639,870	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,563,122	2,084,162	本期最高餘額美金21,000仟元，期末實際動支金額美金0仟元
2	海德股份有限公司	Howells Shipping Inc.	代墊關係企業款	是	31,669	31,045	31,045	-	2	-	營運週轉	-	-	-	5,210,406	5,210,406	本期最高餘額美金1,039仟元，期末實際動支金額美金1,039仟元
2	海德股份有限公司	Century Shipping Limited	代墊關係企業款	是	609	597	597	-	2	-	營運週轉	-	-	-	5,210,406	5,210,406	本期最高餘額美金20仟元，期末實際動支金額美金20仟元

註一：本公司及子公司資金融通資訊，編號之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按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：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金必要者請填 2。

2. 為他人背書保證：

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司對 子公司背書 保證(註四)	屬子公司對 母公司背書 保證(註四)	屬對大陸地 區背書保證 (註四)	備註
		公司名稱	關係(註二)											
0	新興航運股份有限公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	3	14,720,786	\$ 575,883	\$ 564,543	\$ -	\$ -	79.92	\$ 36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Keystone Shipping Co. Inc.	3	14,720,786	575,883	564,543	-	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Brighton Shipping Inc.	3	14,720,786	219,686	179,466	179,466	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Everprime Shipping Limited	3	14,720,786	289,221	236,272	236,272	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Rockwell Shipping Limited	3	14,720,786	286,789	251,445	251,445	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Howells Shipping Inc.	3	14,720,786	362,666	297,933	297,933	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Clifford Navigation Corporation	3	14,720,786	979,393	960,107	320,036	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Seven Seas Shipping Ltd.	3	14,720,786	462,125	388,307	388,307	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Crimson Marine Company	3	14,720,786	892,161	874,594	524,756	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Ocean Wise Limited	3	14,720,786	963,004	944,041	755,233	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Maxson Shipping Inc.	3	14,720,786	1,141,101	1,118,632	803,269	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Poseidon Marine Ltd.	3	14,720,786	1,508,265	1,478,565	1,084,281	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Everwin Maritime Limited	3	14,720,786	1,724,450	1,690,493	1,577,793	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
0	新興航運股份有限公司	Kenmore Shipping Inc.	3	14,720,786	2,260,874	2,216,354	1,773,083	-	79.92	36,801,965	Y	N	N	背書保證美金餘額請詳附註九
1	樂利航運公司	Peg Shipping Company Ltd.	3	11,324,791	161,045	129,785	129,785	-	1.15	28,311,978	N	N	N	背書保證餘額請詳附註九

註一：編號之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係計有下列六種：

(1)有業務關係之公司。

(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)對於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)因共同投資關係由各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。

註四：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Peg Shipping Company Ltd.	Bocimar International N. V.	Winnington主要股東之母公司	運費收入	\$ 143,598 (美金 4,756仟元)	100%	無	與一般交易相同	無	\$ -	-	預收 \$12,337 (美金 413仟元)

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：

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		
新興航運股份有限公司	本期無此情形							
樂利航運公司	新興航運股份有限公司	樂利之母公司	\$ 1,194,800 (美金 40,000仟元)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

民國 103 年第二季

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	新興航運股份有限公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	母公司對子公司	背書保證	\$ 564,543	按公司政策辦理	2.06
0	新興航運股份有限公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	母公司對子公司	背書保證	564,543	按公司政策辦理	2.06
0	新興航運股份有限公司	Howells Shipping Inc.	母公司對子公司	背書保證	297,933	按公司政策辦理	1.09
0	新興航運股份有限公司	Seven Seas Shipping Ltd.	母公司對子公司	背書保證	388,307	按公司政策辦理	1.42
0	新興航運股份有限公司	Clifford Navigation Corporation	母公司對子公司	背書保證	960,107	按公司政策辦理	3.51
0	新興航運股份有限公司	Crimson Marine Company	母公司對子公司	背書保證	874,594	按公司政策辦理	3.20
0	新興航運股份有限公司	Poseidon Marine Ltd.	母公司對子公司	背書保證	1,478,565	按公司政策辦理	5.40
0	新興航運股份有限公司	Ocean Wise Limited	母公司對子公司	背書保證	944,041	按公司政策辦理	3.45
0	新興航運股份有限公司	Everwin Maritime Limited	母公司對子公司	背書保證	1,690,493	按公司政策辦理	6.18
0	新興航運股份有限公司	Maxson Shipping Inc.	母公司對子公司	背書保證	1,118,632	按公司政策辦理	4.09
0	新興航運股份有限公司	Kenmore Shipping Inc.	母公司對子公司	背書保證	2,216,354	按公司政策辦理	8.10
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	子公司對母公司	其他應收款	1,194,800	按公司政策辦理	4.37

其餘母公司與子公司及各子公司間之交易往來金額未達合併總資產或總營收之 1%，不予揭露。

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下(不含大陸被投資公司)：

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(註一)		期末持有(註二)			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	金額	金額	
新興航運公司	樂利航運公司	賴比瑞亞	投資控股	\$ 29,870	\$ 29,810	500	100	\$ 11,324,791	\$ 484,322	\$ 484,322	子公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金1,000仟元及美金1,000仟元)
新興航運公司	海德股份有限公司	馬紹爾群島	投資控股	\$ 29,870	29,810	500	100	5,210,406	203,717	203,717	子公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金1,000仟元及美金1,000仟元)
樂利航運公司	Valentine Holdings Ltd.	賴比瑞亞	投資控股	179	179	300	60	291,818	(20,692)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金6仟元及美金6仟元)
樂利航運公司	Confidence Navigation Ltd.	馬紹爾群島	油輪運輸	299	298	500	100	1,197,459	50,172	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
樂利航運公司	Kenmore Shipping Inc.	馬紹爾群島	油輪運輸	1,601,331	1,598,114	500	100	1,498,348	25,670	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金53,610仟元及美金53,610仟元)
樂利航運公司	Welluck Co., Ltd.	馬紹爾群島	投資控股	-	149	-	-	-	47	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金5仟元)
樂利航運公司	Winnington Limited	馬紹爾群島	投資控股	149	149	250	50	256,128	79,002	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金5仟元及美金5仟元)
樂利航運公司	Jetwall Co., Ltd.	馬紹爾群島	投資控股	1,319,537	1,316,887	400	80	1,151,735	15,415	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金44,176仟元及美金44,176仟元)

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 (註一)		期 末 持 有 (註二)			被投資公司本期損益 (註二)	本期認列之投資損益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額	金 額	金 額	
樂利航運公司	Victory Navigation Inc.	馬紹爾群島	投資控股	\$ 179	\$ 179	275	55	\$ 378,621	\$ 133,734	\$ -	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金6仟元及美金6仟元)
樂利航運公司	Kingswood Co., Ltd.	馬紹爾群島	投資控股	186,449	186,074	250	50	571,603	62,337	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金6,242仟元及美金6,242仟元)
樂利航運公司	Poseidon Marine Limited	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	477,920	536,580	500	100	1,469,813	113,276	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金16,000仟元及美金18,000仟元)
樂利航運公司	Maxson Shipping Inc.	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	597,400	626,010	500	100	923,942	63,315	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金20,000仟元及美金21,000仟元)
樂利航運公司	Ocean Wise Limited	賴比瑞亞	輪船客貨運輸	76,318	76,165	127,755	51	415,637	171,672	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金2,555仟元及美金2,555仟元)
樂利航運公司	Pacifica Maritime Limited	賴比瑞亞	營運船舶建造中	140,090	139,809	500	100	140,024	(19)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金4,690仟元及美金4,690仟元)
樂利航運公司	Dynasty Navigation Limited	賴比瑞亞	營運船舶建造中	140,090	139,809	500	100	140,024	(19)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金4,690仟元及美金4,690仟元)
樂利航運公司	Sky Sea Maritime Limited	馬紹爾群島	投資控股	159,864	-	500	55	159,827	(41)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金5,352仟元及美金0仟元)
Valentine Holdings Ltd.	Gemini Investment Company Ltd.	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	299	298	500	100	209,394	(7,413)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
Valentine Holdings Ltd.	Millennia Investment Co., Ltd.	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	299	298	500	100	235,447	(13,238)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)

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 (註 一)		期 末 持 有 (註 二)			被投資公司本期損益(註二)	本期認列之投資損益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額	金 額	金 額	
Welluck Co., Ltd.	Meko Shipping Inc.	賴比瑞亞	輪船客貨運輸	\$ -	\$ 298	-	-	\$ -	(\$ 5)	\$ -	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金10仟元)
Winnington Limited	Peg Shipping Company Ltd.	賴比瑞亞	輪船客貨運輸	299	298	500	100	507,081	79,038	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	馬紹爾群島	油輪運輸	372,867	372,118	500	100	1,113,218	62,373	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金12,483仟元及美金12,483仟元)
Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	1,648,824	1,164,108	500	100	1,440,270	15,450	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金55,200仟元及美金55,200仟元)
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	299	298	500	100	684,867	133,769	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
Sky Sea Maritime Limited	Ocean Grace Limited	馬紹爾群島	營運船舶建造中	290,635	-	500	100	290,620	(15)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金9,730仟元及美金0仟元)
海德股份有限公司	Clifford Navigation Corporation	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	299	298	500	100	382,236	171,040	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
海德股份有限公司	Newton Navigation Limited	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	299	298	500	100	802,805	34,637	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
海德股份有限公司	Brighton Shipping Inc.	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	299	298	500	100	704,864	40,595	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)

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(註一)		期 末 持 有 (註 二)			被投資公司本期損益(註二)	本期認列之投資損益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額	金 額	金 額	
海德股份有限公司	Rockwell Shipping Limited	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	\$ 299	\$ 298	500	100	\$ 535,324	\$ 19,867	\$ -	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
海德股份有限公司	Howells Shipping Inc.	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	299	298	500	100	516,500	(11,502)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
海德股份有限公司	Crimson Marine Company	馬紹爾群島	輪船客貨運輸	728,768	727,304	500	100	541,717	(43,925)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金24,398仟元及美金24,398仟元)
海德股份有限公司	Honco Shipping Limited	香港	投資控股	-	-	2	100	-	-	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金0仟元)
海德股份有限公司	Century Shipping Limited	馬紹爾群島	投資控股	14,935	14,905	50,000	100	6,792	(1,472)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金500仟元及美金500仟元)
海德股份有限公司	Helsman Navigation Co. Ltd.	馬紹爾群島	營運船舶建造中	242,246	241,759	500	100	241,878	(267)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金8,110仟元及美金8,110仟元)
海德股份有限公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	馬紹爾群島	營運船舶建造中	242,246	161,272	500	100	241,990	(162)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金8,110仟元及美金5,410仟元)

註一：上表本期及去年年底原始投資金額分別係依 103 年 6 月 30 日及 102 年 12 月 31 日期末匯率換算。

註二：上表期末持有帳面金額及被投資公司本期損益係依 103 年 6 月 30 日期末匯率及平均匯率換算。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	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	被投資公司 本期損益	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 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
海滬船務諮詢 (上海)有限公司	船務諮詢	\$15,855	2	\$15,855	\$ -	\$ -	\$15,855	-\$1,462	100%	(\$ 1,462)	\$6,963	\$ -

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區進行投資。

(2)透過第三地區再投資大陸公司(第三地區之投資公司為 Century Shipping Limited)。

(3)其他方式。

註二：本期認列投資損益係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
海滬船務諮詢(上海)有限公司	\$ 15,855	\$ 95,130	\$ 8,832,472

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者以輪船型別之角度經營業務。本集團應報導部門包括散裝輪船部門及油輪部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據稅前損益評估營運部門的表現，此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。

(三)部門損益

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	散裝輪船	油輪	其他部門	合計
外部收入	\$ 1,852,153	\$ 597,553	\$ 1,292	\$ 2,450,998
部門損益	\$ 644,603	\$ 153,593	\$ 1,292	\$ 799,488

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	散裝輪船	油輪	其他部門	合計
外部收入	\$ 1,967,640	\$ 336,468	\$ 1,261	\$ 2,305,369
部門損益	\$ 910,444	(\$ 108,977)	\$ 1,261	\$ 802,728

(四)部門損益調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

本期稅前淨利與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
應報導營運部門損益	\$ 798,196	\$ 801,467
其他營運部門損益	1,292	1,261
營運部門合計	799,488	802,728
其他項目	1,688	(26,173)
繼續營業部門稅前損益	\$ 801,176	\$ 776,555