

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
民國 105 年及 104 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 105 年 及 104 年 第 二 季 合 併 財 務 報 告 暨 會 計 師 核 閱 報 告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5
五、	合併綜合損益表	6
六、	合併權益變動表	7
七、	合併現金流量表	8
八、	合併財務報表附註	9 ~ 39
	（一） 公司沿革	9
	（二） 通過財報之日期及程序	9
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	9 ~ 11
	（四） 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 14
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	15
	（六） 重要會計項目之說明	15 ~ 28
	（七） 關係人交易	28 ~ 30
	（八） 質押之資產	30
	（九） 或有負債及未認列之合約承諾	31 ~ 32

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	32	
(十一)	重大之期後事項	32	
(十二)	其他	32 ~ 38	
(十三)	附註揭露事項	38	
(十四)	部門資訊	39	



資誠

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001206 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 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 105 年及 104 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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表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

王輝賢

翁世榮
王輝賢



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：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 5 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 105 年 6 月 30 日及民國 104 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			105 年 6 月 30 日			104 年 12 月 31 日			104 年 6 月 30 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,949,600	18	\$	5,303,812	19	\$	5,820,965	21
1170	應收帳款淨額			291,128	1		414,288	2		491,047	2
1200	其他應收款	九(一)		208,587	1		193,979	1		287,331	1
1210	其他應收款－關係人	七		39,300	-		44,489	-		22,025	-
130X	存貨			58,033	-		53,721	-		35,244	-
1410	預付款項			41,669	-		53,559	-		43,604	-
1470	其他流動資產	八		437,247	2		412,852	1		414,116	2
11XX	流動資產合計			6,025,564	22		6,476,700	23		7,114,332	26
非流動資產											
1600	不動產、廠房及設備	六 (二)(五) 、七及八		21,451,405	78		21,877,946	77		20,657,359	74
1840	遞延所得稅資產			37,999	-		25,557	-		30,245	-
1900	其他非流動資產			7,743	-		7,459	-		7,446	-
15XX	非流動資產合計			21,497,147	78		21,910,962	77		20,695,050	74
1XXX	資產總計		\$	27,522,711	100	\$	28,387,662	100	\$	27,809,382	100
負債及權益											
流動負債											
2100	短期借款	六(四)	\$	740,000	3	\$	740,000	2	\$	740,000	3
2200	其他應付款			827,291	3		236,911	1		812,250	3
2220	其他應付款項－關係人	七		1,662	-		-	-		2,239	-
2230	本期所得稅負債			64,572	-		178,346	1		121,392	-
2300	其他流動負債	六(五)及 七		1,563,862	5		1,775,699	6		1,870,738	7
21XX	流動負債合計			3,197,387	11		2,930,956	10		3,546,619	13
非流動負債											
2540	長期借款	六(五)		4,898,679	18		5,671,226	20		6,237,107	22
2570	遞延所得稅負債			271,325	1		195,339	1		146,279	1
2600	其他非流動負債			26,986	-		26,769	-		25,092	-
25XX	非流動負債合計			5,196,990	19		5,893,334	21		6,408,478	23
2XXX	負債總計			8,394,377	30		8,824,290	31		9,955,097	36
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	20		5,683,042	21
資本公積											
3200	資本公積	六(八)		49,593	-		49,593	-		39,243	-
保留盈餘											
		六(九)(十 七)									
3310	法定盈餘公積			3,045,685	11		2,951,246	11		2,951,246	11
3320	特別盈餘公積			-	-		365,770	1		365,770	1
3350	未分配盈餘			7,874,883	29		7,768,665	27		7,269,217	26
其他權益											
3400	其他權益		(	22,613)	-		310,434	1	(	815,161)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益 合計			16,630,590	61		17,128,750	60		15,493,357	56
36XX	非控制權益			2,497,744	9		2,434,622	9		2,360,928	8
3XXX	權益總計			19,128,334	70		19,563,372	69		17,854,285	64
或有負債或未認列之合約承諾											
3X2X	負債及權益總計	九	\$	27,522,711	100	\$	28,387,662	100	\$	27,809,382	100

後附合併財務報表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：許積阜

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105年及104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	105年4月1日 至6月30日		104年4月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日		104年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十)及七	\$ 1,057,699	100	\$ 1,179,313	100	\$ 2,247,585	100	\$ 2,432,754	100
5000 營業成本	六(十五)(十六)及七	(728,694)	(69)	(769,179)	(66)	(1,461,025)	(65)	(1,593,493)	(65)
5900 營業毛利		329,005	31	410,134	34	786,560	35	839,261	35
營業費用	六(十五)(十六)及七								
6200 管理費用		(49,834)	(5)	(47,171)	(4)	(97,385)	(4)	(94,460)	(4)
6500 其他收益及費損淨額	六(十一)	49,271	5	-	-	49,271	2	-	-
6900 營業利益		328,442	31	362,963	30	738,446	33	744,801	31
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十二)	8,311	1	24,394	2	17,734	1	30,275	1
7020 其他利益及損失	六(十三)	(540)	-	19,630	2	39,311	2	36,248	2
7050 財務成本	六(十四)	(34,343)	(3)	(32,445)	(3)	(68,445)	(3)	(66,400)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		(26,572)	(2)	11,579	1	(11,400)	-	123	-
7900 稅前淨利		301,870	29	374,542	31	727,046	33	744,924	31
7950 所得稅費用	六(十七)	(90,688)	(9)	(107,095)	(9)	(128,120)	(6)	(158,387)	(7)
8000 繼續營業單位本期淨利		211,182	20	267,447	22	598,926	27	586,537	24
8100 停業單位利益(損失)	六(三)	-	-	(358)	-	-	-	40,132	2
8200 本期淨利		\$ 211,182	20	\$ 267,089	22	\$ 598,926	27	\$ 626,669	26
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 60,411	6	(\$ 284,903)	(24)	(\$ 374,486)	(17)	(\$ 509,774)	(21)
8500 本期綜合損益總額		\$ 271,593	26	(\$ 17,814)	(2)	\$ 224,440	10	\$ 116,895	5
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 132,396	13	\$ 189,176	15	\$ 403,191	18	\$ 443,277	18
8620 非控制權益		78,786	7	77,913	7	195,735	9	183,392	8
		\$ 211,182	20	\$ 267,089	22	\$ 598,926	27	\$ 626,669	26
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 185,538	18	(\$ 61,666)	(6)	\$ 70,144	3	(\$ 6,114)	-
8720 非控制權益		86,055	8	43,852	4	154,296	7	123,009	5
		\$ 271,593	26	(\$ 17,814)	(2)	\$ 224,440	10	\$ 116,895	5
基本每股盈餘	六(十八)								
9710 繼續營業單位淨利		\$	0.23	\$	0.33	\$	0.71	\$	0.71
9720 停業單位淨利		-	-	-	-	-	-	-	0.07
9750 基本每股盈餘合計		\$	0.23	\$	0.33	\$	0.71	\$	0.78
稀釋每股盈餘	六(十八)								
9810 繼續營業單位淨利		\$	0.23	\$	0.33	\$	0.71	\$	0.71
9820 停業單位淨利		-	-	-	-	-	-	-	0.07
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	0.23	\$	0.33	\$	0.71	\$	0.78

後附合併財務報表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：許積阜



會計主管：洪玉鶯



新興航運股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國 105 年 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	歸屬於母公積			業主之權益			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
		資本	公積	保	留	盈	餘				
		資本公積一 庫藏股票 交	資本公積一 取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日											
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ -	\$ 2,865,398	\$ 1,376,319	\$ 6,469,543	(\$ 365,770)	\$16,067,775	\$ 2,350,480	\$18,418,255
103 年度盈餘指撥及分配	六(九)										
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(1,010,549)	1,010,549	-	-	-	-
法定盈餘公積		-	-	-	85,848	-	(85,848)	-	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(568,304)	-	(568,304)	-	(568,304)
本期合併淨利		-	-	-	-	-	443,277	-	443,277	183,392	626,669
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(449,391)	(449,391)	(60,383)	(509,774)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	(112,561)	(112,561)
104 年 6 月 30 日餘額		\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ -	\$ 2,951,246	\$ 365,770	\$ 7,269,217	(\$ 815,161)	\$15,493,357	\$ 2,360,928	\$17,854,285
105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日											
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ 10,350	\$ 2,951,246	\$ 365,770	\$ 7,768,665	\$ 310,434	\$17,128,750	\$ 2,434,622	\$19,563,372
104 年度盈餘指撥及分配	六(九)										
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(365,770)	365,770	-	-	-	-
法定盈餘公積		-	-	-	94,439	-	(94,439)	-	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(568,304)	-	(568,304)	-	(568,304)
本期合併淨利		-	-	-	-	-	403,191	-	403,191	195,735	598,926
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(333,047)	(333,047)	(41,439)	(374,486)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	(91,174)	(91,174)
105 年 6 月 30 日餘額		\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ 10,350	\$ 3,045,685	\$ -	\$ 7,874,883	(\$ 22,613)	\$16,630,590	\$ 2,497,744	\$19,128,334

後附合併財務報表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：許積阜



~7~

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 105 年及 104 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	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 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	\$ 727,046	\$ 744,924
停業單位稅前淨利	六(三) -	40,132
本期稅前淨利	727,046	785,056
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二)(十五) 681,055	657,218
利息收入	六(十二) (14,190)	(9,090)
利息費用	六(十四) 68,445	66,400
處分待出售非流動資產利益	六(三) -	(52,852)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十三) 40	34
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	123,160	(1,175)
其他應收款	(13,975)	75,155
其他應收款－關係人	5,189	(19,418)
存貨	(4,312)	34,005
預付款項	11,890	25,022
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	19,767	(52,195)
其他應付款項－關係人	1,662	2,037
預收款項	(37,252)	(2,878)
淨確定福利負債	217	170
營運產生之現金流入	1,568,742	1,507,489
收取之利息	13,518	10,692
本期支付所得稅	(178,350)	(109,003)
營業活動之淨現金流入	1,403,910	1,409,178
投資活動之現金流量		
其他金融資產(增加)減少	(24,395)	9,246
購置不動產、廠房及設備	六(二) (608,004)	(84,652)
處分待出售非流動資產價款	六(三) -	694,681
存出保證金(增加)減少	(284)	13
投資活動之淨現金(流出)流入	(632,683)	619,288
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(837,078)	(1,125,003)
支付之利息	(65,525)	(68,887)
非控制權益變動	(91,174)	(112,561)
籌資活動之淨現金流出	(993,777)	(1,306,451)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(131,662)	(207,394)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(354,212)	514,621
期初現金及約當現金餘額	5,303,812	5,306,344
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,949,600	\$ 5,820,965

後附合併財務報表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：許積阜



會計主管：洪玉鶯



新興航運股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 105 年及 104 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 105 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

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、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」

此修正允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。與服務有關且隨年資變動之員工或第三方提撥，則需於服務期間按與退休給付計畫相同之分攤方式攤銷。

2. 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」

此修正允許企業於編製單獨財務報表時，投資子公司、合資及關聯企業之會計處理，得選擇按下列方式之一：(1)按成本，或(2)依國際財務報導準則第9號，或(3)依國際會計準則第28號之權益法。

3. 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」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

(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之民國 106 年適用之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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之釐清」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

此修正解決了現行國際財務報導準則第 10 號及國計會際準則第 28 號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1)當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
- (2)當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

2. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

3. 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增說明如下，餘與民國 104 年度合併財務報表附註四相同。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 104 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 104 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
			105年6 月30日	104年12 月31日	104年6 月30日	
樂利公司	Poseidon Marine Ltd	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Kenmore Shipping Inc.	油輪運輸	100	100	100	
樂利公司	Maxson Shipping Inc.	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Ocean Wise Limited	船舶運送業	51	51	51	
樂利公司	Confidence Navigation Limited	油輪運輸	100	100	100	
樂利公司	Valentine Holdings Limited (Valentine)	投資控股	60	60	60	
樂利公司	Kingswood Co., Ltd.(Kingswood)	投資控股	50	50	50	註1
樂利公司	Winnington Limited (Winnington)	投資控股	100	100	50	註1、2
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	55	55	
Valentine	Gemini Investment Company Limited	船舶運送業	100	100	100	
Valentine	Millennia Investment Company Limited	船舶運送業	100	100	100	
Kingswood	Seven Seas Shipping Ltd.	油輪運輸	100	100	100	
Winnington	Peg Shipping Company Limited	船舶運送業	100	100	100	
Jetwall	Everwin Maritime Limited	油輪運輸	100	100	100	
Victory	Everprime Shipping Limited	船舶運送業	100	100	100	
Sky Sea	Ocean Grace Limited	營運船舶建造中	100	100	100	

註 1:本公司直接或間接持有股份未超過 50%，但符合具有控制能力之條件，故納入合併個體。

註 2:子公司樂利航運公司於民國 104 年 9 月 25 日董事會決議自合資公司-Bocimar Hong Kong Limited 取得原 50%持股子公司-Winnington Limited 另 50%股權，於民國 104 年 10 月 5 日簽訂股權買賣協議，收購基準日為民國 104 年 11 月 2 日，並完成股權移轉。收購價款美金 10,053 仟元，截至民國 104 年 12 月 31 日已支付美金 9,500 仟元，餘款已於民國 105 年 1 月 12 日全數付訖，請詳附註六(十九)。

(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
			105年6 月30日	104年12 月31日	104年6 月30日	
海德公司	Newton Navigation Limited	船舶運送業	100	100	100	
海德公司	Clifford Navigation Corporation	船舶運送業	100	100	100	
海德公司	Brighton Shipping Inc.	船舶運送業	100	100	100	
海德公司	Rockwell Shipping Limited	船舶運送業	100	100	100	
海德公司	Howells Shipping Inc.	船舶運送業	100	100	100	
海德公司	Crimson Marine Company	船舶運送業	100	100	100	
海德公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	船舶運送業	100	100	100	
海德公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	船舶運送業	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：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
支票存款及活期存款	\$ 1,087,237	\$ 1,723,896	\$ 1,504,945
定期存款	3,862,363	3,579,916	4,316,020
合計	<u>\$ 4,949,600</u>	<u>\$ 5,303,812</u>	<u>\$ 5,820,965</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。

2. 本集團用途受限之現金及約當現金已分類至其他流動資產，相關質押擔保之情形請詳附註八。

(二)不動產、廠房及設備

	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
105年1月1日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$30,831,483	\$ 3,033	\$1,268,954	\$32,221,876
累計折舊	-	(13,987)	(10,063,277)	(1,842)	-	(10,079,106)
累計減損	-	-	(264,824)	-	-	(264,824)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 14,204</u>	<u>\$20,503,382</u>	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$1,268,954</u>	<u>\$21,877,946</u>
105年						
1月1日	\$90,215	\$ 14,204	\$20,503,382	\$ 1,191	\$1,268,954	\$21,877,946
增添	-	-	82,441	-	525,563	608,004
處分	-	-	(40)	-	-	(40)
除列成本	-	-	(26,886)	-	-	(26,886)
除列累計折舊	-	-	26,886	-	-	26,886
折舊費用	-	(327)	(680,604)	(124)	-	(681,055)
淨兌換差額	-	-	(324,170)	(4)	(29,276)	(353,450)
6月30日	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 13,877</u>	<u>\$19,581,009</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$1,765,241</u>	<u>\$21,451,405</u>
105年6月30日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$30,384,729	\$ 2,894	\$1,765,241	\$32,271,270
累計折舊	-	(14,314)	(10,543,333)	(1,831)	-	(10,559,478)
累計減損	-	-	(260,387)	-	-	(260,387)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 13,877</u>	<u>\$19,581,009</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$1,765,241</u>	<u>\$21,451,405</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
104年1月1日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$29,815,870	\$ 3,125	\$ 614,759	\$30,552,160
累計折舊	-	(13,331)	(8,533,775)	(2,348)	-	(8,549,454)
累計減損	-	-	(255,305)	-	-	(255,305)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 14,860</u>	<u>\$21,026,790</u>	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 614,759</u>	<u>\$21,747,401</u>
104年						
1月1日	\$90,215	\$ 14,860	\$21,026,790	\$ 777	\$ 614,759	\$21,747,401
增添	-	-	79,021	835	4,796	84,652
處分	-	-	-	(34)	-	(34)
除列成本	-	-	(59,359)	-	-	(59,359)
除列累計折舊	-	-	59,359	-	-	59,359
折舊費用	-	(328)	(656,750)	(140)	-	(657,218)
淨兌換差額	-	-	(502,045)	(3)	(15,394)	(517,442)
6月30日	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 14,532</u>	<u>\$19,947,016</u>	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 604,161</u>	<u>\$20,657,359</u>
104年6月30日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$29,114,271	\$ 3,525	\$ 604,161	\$29,840,363
累計折舊	-	(13,659)	(8,918,322)	(2,090)	-	(8,934,071)
累計減損	-	-	(248,933)	-	-	(248,933)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 14,532</u>	<u>\$19,947,016</u>	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 604,161</u>	<u>\$20,657,359</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-Newton Navigation Limited 於民國 103 年 11 月 28 日董事會決議出售華山輪，並與買方 Choloe Maritime S.A. 簽訂船舶買賣協議，於民國 103 年 12 月 30 日符合停業單位之定義而表達為停業單位，且已於民國 104 年 1 月 7 日依約交船完成出售交易。

(1)停業單位－華山輪之現金流量資訊如下：

	104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	(\$ 132)
投資活動現金流量	694,681
籌資活動現金流量	-
總現金流量	<u>\$ 694,549</u>

(2)停業單位－華山輪之財務績效分析如下：

	104年4月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
停業單位損益		
收入	\$ -	\$ -
成本	<u>139</u>	<u>(13,582)</u>
停業單位營業毛利(損)	139	(13,582)
營業費用	<u>(26)</u>	<u>(119)</u>
停業單位營業利益(損失)	113	(13,701)
其他收入	107	1,131
其他利益及損失	<u>(1)</u>	<u>(150)</u>
停業單位利益(損失)	<u>\$ 219</u>	<u>(\$ 12,720)</u>
停業單位資產處分損益		
停業單位資產處分(損失)		
利益	<u>(\$ 577)</u>	<u>\$ 52,852</u>
停業單位(損失)利益合計	<u>(\$ 358)</u>	<u>\$ 40,132</u>
停業單位(損失)利益歸屬於		
母公司業主	(\$ 358)	\$ 40,132
非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 358)</u>	<u>\$ 40,132</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及每股盈餘：請詳附註六（十八）。

(四)短期借款

借款性質	105年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 60,000	1.59%	土地、房屋及建築及本票
信用借款	680,000	1.03%~1.31%	本票
	<u>\$ 740,000</u>		
借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 60,000	1.65%	土地、房屋及建築及本票
信用借款	680,000	1.28%~1.31%	本票
	<u>\$ 740,000</u>		
借款性質	104年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 60,000	1.65%	土地、房屋及建築及本票
信用借款	680,000	1.28%~1.33%	本票
	<u>\$ 740,000</u>		

民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
兆豐銀行等銀行團	船舶-	\$ 1,217,924	\$ 1,362,543	\$ 1,397,217
	美生輪	(美金37,730仟元)	(美金41,503仟元)	(美金45,276仟元)
法國巴黎銀行等銀行團	船舶-	15,010	47,111	74,218
	明安輪	(美金465仟元)	(美金1,435仟元)	(美金2,405仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	-	-	267,451
	文貴輪	-	-	(美金8,667仟元)
兆豐銀行	船舶-	51,067	103,874	146,461
	衡山輪	(美金1,582仟元)	(美金3,164仟元)	(美金4,746仟元)
兆豐銀行	船舶-	116,457	157,922	185,556
	舟山輪	(美金3,608仟元)	(美金4,810仟元)	(美金6,013仟元)
兆豐銀行	船舶-	64,394	130,983	184,685
	寶山輪	(美金1,995仟元)	(美金3,990仟元)	(美金5,985仟元)
兆豐銀行	船舶-	203,687	248,589	272,617
	麥唐娜輪	(美金6,310仟元)	(美金7,572仟元)	(美金8,834仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	-	-	110,214
	黃山輪	-	-	(美金3,571仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	315,053	384,505	421,671
	佐興輪	(美金9,760仟元)	(美金11,712仟元)	(美金13,664仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	745,668	866,712	916,542
	玉山輪	(美金23,100仟元)	(美金26,400仟元)	(美金29,700仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	1,437,106	1,583,391	1,602,868
	高登輪	(美金44,520仟元)	(美金48,230仟元)	(美金51,940仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	544,112	622,555	650,220
	明和輪	(美金16,856仟元)	(美金18,963仟元)	(美金21,070仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	636,591	706,296	719,240
	泰山輪	(美金19,721仟元)	(美金21,514仟元)	(美金23,307仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	518,578	558,438	554,091
	合盛輪	(美金16,065仟元)	(美金17,010仟元)	(美金17,955仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	518,578	558,438	554,091
	寶隆輪	(美金16,065仟元)	(美金17,010仟元)	(美金17,955仟元)
		6,384,225	7,331,357	8,057,142
減：一年內到期部份				
(帳列其他流動負債)		(1,485,546)	(1,660,131)	(1,820,035)
		\$ 4,898,679	\$ 5,671,226	\$ 6,237,107
借款利率		1.44% ~ 2.56%	1.16% ~ 2.18%	0.99% ~ 2.06%

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. 確定福利退休辦法

- (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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$399、\$382、\$799 及 \$765。
- (3) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,608。

2. 確定提撥退休辦法

- (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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 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 \$667、\$641、\$1,351 及 \$1,291。
- (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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥之退休金分別為 \$429、\$382、\$850 及 \$777。

(七) 股本

民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，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。
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，嗣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. 盈餘分派

本公司於民國 105 年 6 月 29 日及 104 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 94,439		\$ 85,848	
現金股利	568,304	\$ 1.00	568,304	\$ 1.00
	<u>\$ 662,743</u>		<u>\$ 654,152</u>	
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ 365,770</u>		<u>\$ 1,010,549</u>	

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（十六）。

(十) 營業收入

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
散裝輪	\$ 689,653	\$ 773,032
油輪	367,586	405,610
船舶管理	460	671
	<u>\$ 1,057,699</u>	<u>\$ 1,179,313</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
散裝輪	\$ 1,385,826	\$ 1,594,395
油輪	860,681	837,010
船舶管理	1,078	1,349
	<u>\$ 2,247,585</u>	<u>\$ 2,432,754</u>

(十一) 其他收益及費損

孫公司-Clifford Navigation Corporation 與 Nippon Yusen Kaisha 之長期運輸合約，於民國 105 年 6 月 1 日提前還船，依約協議補償美金 1,548 仟元扣除相關成本費用以淨額認列運費補償收入 \$49,271 (美金 1,503 仟元)，並已於民國 105 年 6 月 30 日收訖。

(十二) 其他收入

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 6,706	\$ 4,035
逾期未領股利轉列收入數	-	-
其他	1,605	20,359
合計	<u>\$ 8,311</u>	<u>\$ 24,394</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 14,190	\$ 7,959
逾期未領股利轉列收入數	1,195	1,271
其他	2,349	21,045
合計	<u>\$ 17,734</u>	<u>\$ 30,275</u>

(十三) 其他利益及損失

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 416)	\$ 20,247
處分不動產、廠房及設備利益	1	-
其他	(125)	(617)
合計	<u>(\$ 540)</u>	<u>\$ 19,630</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
淨外幣兌換利益	\$ 39,564	\$ 36,947
處分不動產、廠房及設備損失	(40)	-
其他	(213)	(699)
合計	<u>\$ 39,311</u>	<u>\$ 36,248</u>

(十四) 財務成本

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 34,343	\$ 32,445
財務成本	<u>\$ 34,343</u>	<u>\$ 32,445</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 68,445	\$ 66,400
財務成本	<u>\$ 68,445</u>	<u>\$ 66,400</u>

(十五) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	105年4月1日至6月30日			104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	\$ 148,149	\$ 19,881	\$ 168,030	\$ 148,325	\$ 18,952	\$ 167,277
折舊費用	337,451	225	337,676	325,998	232	326,230

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

功能別 性質別	105年1月1日至6月30日			104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	\$ 298,358	\$ 41,346	\$ 339,704	\$ 297,077	\$ 40,103	\$ 337,180
折舊費用	680,604	451	681,055	656,750	468	657,218

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

(十六) 員工福利費用

功能別 性質別	105年4月1日至6月30日			104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	\$ 120,943	\$ 17,042	\$ 137,985	\$ 120,537	\$ 16,699	\$ 137,236
勞健保費用	604	1,127	1,731	826	600	1,426
退休金費用	357	1,138	1,495	340	1,065	1,405
其他用人費用	26,245	574	26,819	26,622	588	27,210
合計	<u>\$ 148,149</u>	<u>\$ 19,881</u>	<u>\$ 168,030</u>	<u>\$ 148,325</u>	<u>\$ 18,952</u>	<u>\$ 167,277</u>

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

功能別 性質別	105年1月1日至6月30日			104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	\$ 243,715	\$ 35,803	\$ 279,518	\$ 242,087	\$ 35,222	\$ 277,309
勞健保費用	1,402	1,939	3,341	1,603	1,460	3,063
退休金費用	735	2,265	3,000	672	2,161	2,833
其他用人費用	52,506	1,339	53,845	52,715	1,260	53,975
合計	\$ 298,358	\$ 41,346	\$ 339,704	\$ 297,077	\$ 40,103	\$ 337,180

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$2,814、\$2,514、\$5,422 及\$5,027；董監酬勞估列金額分別為\$2,814、\$2,514、\$5,422 及\$5,027，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依該年度之獲利情況以約 1%估列員工酬勞及董監酬勞。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞\$12,386 及董監酬勞\$12,386 與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵	\$ 64,575	\$ 121,398
以前年度所得稅低估數	-	1
當期所得稅總額	<u>64,575</u>	<u>121,399</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>26,113</u>	<u>(14,304)</u>
遞延所得稅總額	<u>26,113</u>	<u>(14,304)</u>
所得稅費用	<u>90,688</u>	<u>107,095</u>
停業單位所得稅費用	-	-
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 90,688</u>	<u>\$ 107,095</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵	\$ 64,575	\$ 121,398
以前年度所得稅低估數	-	1
當期所得稅總額	<u>64,575</u>	<u>121,399</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>63,545</u>	<u>36,988</u>
遞延所得稅總額	<u>63,545</u>	<u>36,988</u>
所得稅費用	<u>128,120</u>	<u>158,387</u>
停業單位所得稅費用	-	-
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 128,120</u>	<u>\$ 158,387</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
86年度以前	\$ 359,267	\$ 359,267	\$ 359,267
87年度以後	<u>7,515,616</u>	<u>7,409,398</u>	<u>6,909,950</u>
	<u>\$ 7,874,883</u>	<u>\$ 7,768,665</u>	<u>\$ 7,269,217</u>

4. 民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,265,984、\$1,029,971 及 \$1,134,165，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.93%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 16.28%。

(十八) 每股盈餘

105年4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	\$ 132,396 568,304	\$ 0.23
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 132,396 -	\$ 0.23
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	- 1,027	-
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 132,396 569,331	\$ 0.23
105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	\$ 403,191 568,304	\$ 0.71
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 403,191 -	\$ 0.71
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	- 1,031	-
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 403,191 569,335	\$ 0.71

104年4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 繼續營業單位之本期淨利	\$ 189,534	\$ 0.33
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	(358)	(0.00)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 189,176</u>	<u>568,304</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 繼續營業單位之本期淨利	\$ 189,534	\$ 0.33
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	(358)	(0.00)
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	<u>-</u>	<u>584</u>
歸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>\$ 189,176</u>	<u>568,888</u>
104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 繼續營業單位之本期淨利	\$ 403,145	\$ 0.71
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	<u>40,132</u>	<u>0.07</u>
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 443,277</u>	<u>568,304</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 繼續營業單位之本期淨利	\$ 403,145	\$ 0.71
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	<u>40,132</u>	<u>0.07</u>
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	<u>-</u>	<u>617</u>
歸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>\$ 443,277</u>	<u>568,921</u>

(十九) 與非控制權益之交易-收購子公司額外權益

本集團於民國 104 年 11 月 2 日以美金 10,053 仟元購入原屬子公司(持股 50%) Winnington Limited 另外 50% 股權，截至民國 104 年 12 月 31 日已支付美金 9,500 仟元，餘款於民國 105 年 1 月 12 日全數付訖。

非控制權益於收購日之帳面金額為美金 10,372 仟元，該交易減少非控制權益美金 10,372 仟元，歸屬於母公司業主之權益增加美金 10,372 仟元。民國 104 年度權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	104年度	
購入非控制權益之帳面金額	\$ 336,481	(美金 10,372 仟元)
支付予非控制權益之對價	(326,131)	(美金 10,053 仟元)
資本公積－實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	\$ 10,350	

(二十) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
尚未支付之現金股利	\$ 568,304	\$ 568,304

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
運費收入-散裝輪 其他關係人 (104年11月2日前)	\$ -	\$ 73,425
代理費收入 其他關係人	460	671
	\$ 460	\$ 74,096
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
運費收入-散裝輪 其他關係人 (104年11月2日前)	\$ -	\$ 147,636
代理費收入 其他關係人	1,078	1,349
	\$ 1,078	\$ 148,985

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. 營業成本

		<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
船舶代理費	其他關係人	\$ 77	\$ 75
技術服務費支出	其他關係人	<u>2,383</u>	<u>2,266</u>
		<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 2,341</u>
		<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
船舶代理費	其他關係人	\$ 156	\$ 151
技術服務費支出	其他關係人	<u>4,819</u>	<u>4,583</u>
		<u>\$ 4,975</u>	<u>\$ 4,734</u>

3. 營業費用

		<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
船舶管理費	其他關係人	<u>\$ 11,535</u>	<u>\$ 10,973</u>
		<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
船舶管理費	其他關係人	<u>\$ 23,326</u>	<u>\$ 22,193</u>

4. 預收運費-散裝輪(表列「其他流動負債」)

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
其他關係人 (104年11月2日前)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,705</u>

5. 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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 39,300</u>	<u>\$ 44,489</u>	<u>\$ 22,025</u>

6. 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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 1,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,239</u>

7. 監造費用

		105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
監造費用	其他關係人	\$ 4,917	\$ -
監造費用	其他關係人	\$ 4,917	\$ -

上述費用係本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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他關係人	美金 38,280 仟元	美金 54,160 仟元	美金 73,230 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

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 6,711	\$ 6,447
退職後福利	81	81
總計	\$ 6,792	\$ 6,528
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 13,380	\$ 12,894
退職後福利	162	162
總計	\$ 13,542	\$ 13,056

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
定期存款 (表列「其他流動資產」)	\$ 437,247	\$ 412,852	\$ 414,116	長期借款
船舶及設備	16,807,764	17,594,492	18,819,970	長期借款
土地、房屋及建築物	102,238	102,522	102,806	短期借款額度
	<u>\$ 17,347,249</u>	<u>\$ 18,109,866</u>	<u>\$ 19,336,892</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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
其他應收款 - 代墊款	\$ 131,300	\$ 133,537	\$ 125,524
	(人民幣25,000仟元)	(人民幣25,000仟元)	(人民幣25,000仟元)
- 保險理賠款	12,562	12,776	12,009
	(美金 389仟元)	(美金 389仟元)	(美金 389仟元)
	<u>\$ 143,862</u>	<u>\$ 146,313</u>	<u>\$ 137,533</u>

(二)承諾事項

1. 本公司之子公司截至民國 105 年 6 月 30 日止，尚有執行中之中長期運輸合約，明細如下：

訂約對象	合約期限	內容
Nippon Yusen Kaisha	99.01~107.01	衡山輪之國際航線中長期租約。
Nippon Yusen Kaisha	98.09~106.09	玉山輪之國際航線中長期租約。
新加坡RIO TINTO	100.09~107.09	泰山輪之國際航線中長期租約。
日本HACHIUMA	104.04~105.10	華興輪之國際航線中長期租約。
Koch Shipping Inc.	104.09~106.09	高登輪之國際航線中長期租約。

因不可取消合約之未來應收總額如下： (單位：美金仟元)

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
不超過1年	\$ 55,781	\$ 65,883	\$ 59,717
超過1年但不超過5年	24,661	52,057	62,547
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 80,442</u>	<u>\$ 117,940</u>	<u>\$ 122,264</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。

	105年6月30日	104年12月31日	單位：美金仟元 104年6月30日
合約總價款	\$ 158,800	\$ 158,800	\$ 158,800
已支付之工程款	(54,020)	(38,140)	(19,070)
已簽約未支付之工程款	<u>\$ 104,780</u>	<u>\$ 120,660</u>	<u>\$ 139,730</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

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

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、其他應付款及長期借款(含一年內到期))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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：

105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	\$ 3,777	32.28	\$ 121,929
新台幣：美金	8,137	0.03	8,144
日幣：美金	59,275	0.01	18,541

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 66,521	32.28	\$ 2,147,288
--------	-----------	-------	--------------

104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	\$ 2,878	32.83	\$ 94,486
新台幣：美金	13,437	0.03	13,423
日幣：美金	264,585	0.01	72,206
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 58,121	32.83	\$ 1,908,115

104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	\$ 5,919	30.86	\$ 182,683
新台幣:美金	13,362	0.03	13,339
日幣:美金	114,317	0.01	28,799
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 59,412	30.86	\$ 1,833,475
C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：			

105年4月1日至6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	\$ -	32.28	(\$ 224)

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.28	\$ 72,832

104年4月1日至6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	\$ -	30.86	(\$ 829)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.86	\$ 48,387

105年1月1日至6月30日			
兌換(損)益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	\$ -	32.28	(\$ 3,716)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.28	\$ 113,010

104年1月1日至6月30日			
兌換(損)益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	\$ -	30.86	(\$ 3,637)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.86	\$ 68,129

D. 集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

105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%	\$	1,219	\$	-
新台幣:美金	1%		81		-
日幣:美金	1%		185		-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1%	\$	21,473	\$	-

104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)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$	1,827	\$	-
新台幣：美金	1%		133		-
日幣：美金	1%		288		-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$	18,335	\$	-
--------	----	----	--------	----	---

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 105 年及 104 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. 民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少或增加\$31,921 及\$40,286，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. 民國 105 年及 104 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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未逾期且未減損	\$ 290,833	\$ 413,993	\$ 491,047

已逾期但未減損

一年內	\$ 295	\$ 295	\$ -
-----	--------	--------	------

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：

105年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 740,000	\$ -	\$ -
其他應付款	828,953	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,616,733	4,383,548	744,856

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 740,000	\$ -	\$ -
其他應付款	236,911	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,787,275	4,782,632	1,129,376

非衍生金融負債：

104年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 740,000	\$ -	\$ -
其他應付款	814,489	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,945,221	5,074,299	1,414,381

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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：無此情形。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：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：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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、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 105 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	\$ 1,385,826	\$ 860,681	\$ 1,078	\$ 2,247,585
部門損益	\$ 224,540	\$ 467,352	\$ 1,078	\$ 692,970

民國 104 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	\$ 1,594,395	\$ 837,010	\$ 1,349	\$ 2,432,754
部門損益	\$ 217,933	\$ 486,928	\$ 1,349	\$ 706,210

(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：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
應報導營運部門損益	\$ 691,892	\$ 704,861
其他營運部門損益	1,078	1,349
營運部門合計	692,970	706,210
其他項目	34,076	38,714
繼續營業部門稅前損益	\$ 727,046	\$ 744,924

新興航運股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國105年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	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2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	新興航運股份 有限公司	本期無此情形													\$ 4,989,177	\$ 6,652,236	
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	\$ 1,931,400	\$ 1,291,200	\$ 1,291,200	0	2	\$ -	營運週轉	-	-	\$ -	4,222,502	5,630,002	本期最高餘額 美金60,000仟元， 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	1,609,500	645,600	645,600	0	2	-	營運週轉	-	-	-	1,658,883	2,211,844	本期最高餘額 美金50,000仟元， 期末實際動支金額 美金20,000仟元

註1：編號欄之說明如下：

(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2：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3：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。

新興航運股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業		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3)	屬母公司對 子公司背書 保證 (註4)	屬子公司對 母公司背書 保證 (註4)	屬對大陸地 區背書保證 (註4)	備註
		公司名稱	關係 (註2)	背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額									
0	新興航運股份有限公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	3	\$ 16,630,590	\$ 632,205	\$ 610,092	\$ 518,578	\$ -	48.21%	\$ 41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額18,900仟元
0	新興航運股份有限公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	3	16,630,590	632,205	610,092	518,578	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額18,900仟元
0	新興航運股份有限公司	Everprime Shipping Limited	3	16,630,590	105,836	51,067	51,067	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額1,582仟元
0	新興航運股份有限公司	Rockwell Shipping Limited	3	16,630,590	157,922	116,457	116,457	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額3,608仟元
0	新興航運股份有限公司	Howells Shipping Inc.	3	16,630,590	133,456	64,394	64,394	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額1,995仟元
0	新興航運股份有限公司	Crimson Marine Company	3	16,630,590	522,355	504,084	315,053	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額15,616仟元
0	新興航運股份有限公司	Ocean Wise Limited	3	16,630,590	1,037,592	612,126	544,112	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額18,963仟元
0	新興航運股份有限公司	Maxson Shipping Inc.	3	16,630,590	899,543	868,079	636,591	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額26,892仟元
0	新興航運股份有限公司	Poseidon Marine Ltd	3	16,630,590	993,465	958,716	745,668	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額29,700仟元
0	新興航運股份有限公司	Everwin Maritime Limited	3	16,630,590	1,893,103	1,826,887	1,217,924	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額56,595仟元
0	新興航運股份有限公司	Kenmore Shipping Inc.	3	16,630,590	1,861,493	1,796,382	1,437,106	-	48.21%	41,576,475	Y	N	N	背書保證美金餘額55,650仟元
1	樂利航運公司	Peg Shipping Company Limited	3	14,075,005	48,001	15,010	15,010	-	0.11%	35,187,513	N	N	N	背書保證美金餘額465仟元

註1：編號欄之說明如下：

- (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2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (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例對其背書保證之公司。

註3：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4：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。

新興航運股份有限公司及子公司

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

民國105年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表三

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
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	\$ 1,291,200 (美金 40,000仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	海德之母公司	645,600 (美金 20,000仟元)	-	-	-	-	-

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

新興航運股份有限公司及子公司							
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105年1月1日至6月30日							
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	新興航運股份有限公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	1	背書保證	\$ 610,092	按公司政策辦理	2.22%
0	新興航運股份有限公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	1	背書保證	610,092	按公司政策辦理	2.22%
0	新興航運股份有限公司	Crimson Marine Company	1	背書保證	504,084	按公司政策辦理	1.83%
0	新興航運股份有限公司	Poseidon Marine Ltd	1	背書保證	958,716	按公司政策辦理	3.48%
0	新興航運股份有限公司	Ocean Wise Limited	1	背書保證	612,126	按公司政策辦理	2.22%
0	新興航運股份有限公司	Everwin Maritime Limited	1	背書保證	1,826,887	按公司政策辦理	6.64%
0	新興航運股份有限公司	Maxson Shipping Inc.	1	背書保證	868,079	按公司政策辦理	3.15%
0	新興航運股份有限公司	Kenmore Shipping Inc.	1	背書保證	1,796,382	按公司政策辦理	6.53%
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	2	其他應收款	1,291,200	按公司政策辦理	4.69%
2	海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	2	其他應收款	645,600	按公司政策辦理	2.35%

註1：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2：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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：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。

新興航運股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國105年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

									被投資公司本期		備註
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1）		期末持有（註2）			損益	本期認列之投資	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	（註2）	損益	
新興航運股份有限公司	樂利航運公司	賴比瑞亞	投資控股	\$ 32,280	\$ 32,830	500	100%	\$ 14,075,005	\$ 584,762	\$ 584,762	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）
新興航運股份有限公司	海德股份有限公司	馬紹爾群島	投資控股	32,280	32,830	500	100%	5,529,610	18,685	18,685	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 Limited	賴比瑞亞	投資控股	194	197	300	60%	271,905	（ 13,252）	-	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 Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	323	328	500	100%	26,404	7	-	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	1,278,611	1,431,716	500	100%	1,585,106	115,669	-	孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金39,610仟元及美金43,610仟元）
樂利航運公司	Winnington Limited	馬紹爾群島	投資控股	334,970	340,677	500	100%	614,278	（ 39,980）	-	孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10,377仟元及美金10,377仟元）
樂利航運公司	Jetwall Co. Ltd.	馬紹爾群島	投資控股	1,219,409	1,292,714	400	80%	1,466,761	144,269	-	孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金37,776仟元及美金39,376仟元）
樂利航運公司	Victory Navigation Inc.	馬紹爾群島	投資控股	194	197	275	55%	443,628	173,960	-	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	161	122,850	250	50%	714,897	207,407	-	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3,742仟元）
樂利航運公司	Poseidon Marine Ltd	馬紹爾群島	船舶運送業	129,120	262,640	500	100%	1,664,944	129,007	-	孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金4,000仟元及美金8,000仟元）

新興航運股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國105年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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1）		期末持有（註2）			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 （註2）	損益	
樂利航運公司	Maxson Shipping Inc.	馬紹爾群島	船舶運送業	\$ 451,920	\$ 525,280	500	100%	\$ 1,062,512	\$ 70,975	\$ -	孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金14,000仟元及美金16,000仟元）
樂利航運公司	Ocean Wise Limited	賴比瑞亞	船舶運送業	149,973	112,344	232,305	51%	501,276	(19,528)	-	孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金4,646仟元及美金3,422仟元）
樂利航運公司	Pacifica Maritime Limited	馬紹爾群島	營運船舶建造中	932,569	636,574	500	100%	932,341	(51)	-	孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金28,890仟元及美金19,390仟元）
樂利航運公司	Dynasty Navigation Limited	馬紹爾群島	營運船舶建造中	323	328	500	100%	137	(15)	-	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	Sky Sea Maritime Limited	馬紹爾群島	投資控股	460,377	348,490	275	55%	460,197	(90)	-	孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金14,262仟元及美金10,615仟元）
Valentine Holdings Limited	Millennia Investment Company Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	323	328	500	100%	214,353	(6,584)	-	曾孫公司 （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 Limited	Gemini Investment Company Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	323	328	500	100%	193,961	(6,623)	-	曾孫公司 （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）
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	賴比瑞亞	船舶運送業	323	328	500	100%	608,524	(39,940)	-	曾孫公司 （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	323	245,667	500	100%	1,397,037	207,447	-	曾孫公司 （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7,483仟元）
Jetwall Co. Ltd.	Everwin Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	1,524,262	1,615,893	500	100%	1,834,274	144,308	-	曾孫公司 （本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金47,220仟元及美金49,220仟元）

新興航運股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國105年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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1）		期末持有（註2）			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2)	損益	
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	\$ 323	\$ 328	500	100%	\$ 802,953	\$ 173,999	\$ -	曾孫公司 (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	837,020	633,619	500	100%	836,861	(61)	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金25,930仟元及美金19,300仟元)
海德股份有限公司	Clifford Navigation Corporation	馬紹爾群島	船舶運送業	323	328	500	100%	690,568	207,095	-	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	船舶運送業	323	328	500	100%	2,385	10	-	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	船舶運送業	323	328	500	100%	673,373	(42,901)	-	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	Rockwell Shipping Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	323	328	500	100%	520,264	(34,686)	-	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	船舶運送業	387,683	394,288	500	100%	900,298	(5,236)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金12,010仟元及美金12,010仟元)
海德股份有限公司	Crimson Marine Company	馬紹爾群島	船舶運送業	787,567	800,986	500	100%	438,828	(42,032)	-	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	香港	投資控股	16,140	16,415	50,000	100%	(3,523)	(1,662)	-	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)

新興航運股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國105年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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1）		期末持有（註2）			被投資公司本期		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 （註2）	本期認列之投資 損益	
海德股份有限公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	馬紹爾群島	船舶運送業	\$ 261,791	\$ 266,251	500	100%	\$ 162,061	(\$ 28,754)	\$ -	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	船舶運送業	261,791	266,251	500	100%	187,183	(27,221)	-	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）

註1：上表本期及去年年底原始投資金額分別係依105年6月30日及104年12月31日期末匯率換算。

註2：上表期末持有帳面金額及被投資公司本期損益係依105年6月30日期末匯率及平均匯率換算。

新興航運股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國105年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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1)	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2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					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	(\$ 1,662)	100%	(\$ 1,662)	(\$ 3,523)	\$ -	實收資本額及期初期末台灣累積投資金額為美金500仟元，本期認列投資損失為人民幣331仟元，期末投資帳面價值為人民幣(724)仟元

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1)直接赴大陸地區從事投資。
(2)透過第三地區公司再投資大陸(第三地區之投資公司為Century Shipping Limited)。
(3)其他方式。
註2：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		依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額
	經濟部投審會 核准投資金額		
海滬船務諮詢 (上海)有限公司	\$ 15,855	\$ 95,130	\$ 9,978,354