

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 106 年及 105 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106年及105年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
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 ~ 40
	(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 ~ 12
	(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		14
	(六) 重要會計項目之說明		15 ~ 30
	(七) 關係人交易		30 ~ 32
	(八) 質押之資產		32
	(九) 或有負債及未認列之合約承諾		32 ~ 33

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	33	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	33 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	39 ~ 40	
(十四)	部門資訊	40	



資誠

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001163 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 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年及 105 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



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 106 年 8 月 11 日



新興航運股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日

(民國106年及105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	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,192,363	17	\$ 4,948,791	19	\$ 4,949,600	18
1170	應收帳款淨額		222,739	1	264,092	1	291,128	1
1200	其他應收款	九(一)	209,702	1	201,630	1	208,587	1
1210	其他應收款—關係人	七	40,525	-	17,715	-	39,300	-
130X	存貨		36,228	-	52,455	-	58,033	-
1410	預付款項		36,268	-	42,651	-	41,669	-
1470	其他流動資產	八	513,288	2	415,582	2	437,247	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>5,251,113</u>	<u>21</u>	<u>5,942,916</u>	<u>23</u>	<u>6,025,564</u>	<u>22</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(二)(五)、七及八	20,112,875	79	19,630,667	77	21,451,405	78
1840	遞延所得稅資產		8,772	-	5,972	-	37,999	-
1900	其他非流動資產		7,361	-	7,381	-	7,743	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>20,129,008</u>	<u>79</u>	<u>19,644,020</u>	<u>77</u>	<u>21,497,147</u>	<u>78</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 25,380,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,586,936</u>	<u>100</u>	<u>\$ 27,522,711</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>								
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(四)	\$ 760,000	3	\$ 740,000	3	\$ 740,000	3
2200	其他應付款		598,764	2	240,024	1	827,291	3
2220	其他應付款項—關係人	七	5,039	-	106	-	1,662	-
2230	本期所得稅負債		12,739	-	207,436	1	64,572	-
2300	其他流動負債	六(五)	1,468,196	6	1,438,143	5	1,563,862	5
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>2,844,738</u>	<u>11</u>	<u>2,625,709</u>	<u>10</u>	<u>3,197,387</u>	<u>11</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(五)	4,957,081	20	4,217,219	16	4,898,679	18
2570	遞延所得稅負債		210,971	1	145,287	1	271,325	1
2600	其他非流動負債		30,653	-	30,476	-	26,986	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>5,198,705</u>	<u>21</u>	<u>4,392,982</u>	<u>17</u>	<u>5,196,990</u>	<u>19</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>8,043,443</u>	<u>32</u>	<u>7,018,691</u>	<u>27</u>	<u>8,394,377</u>	<u>30</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(七)	5,683,042	23	5,683,042	22	5,683,042	21
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(八)	49,593	-	49,593	-	49,593	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積		3,105,700	12	3,045,685	12	3,045,685	11
3320	特別盈餘公積		30,170	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘		7,931,995	31	8,069,094	32	7,874,883	29
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(1,101,277)	(4)	(30,170)	-	(22,613)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>15,699,223</u>	<u>62</u>	<u>16,817,244</u>	<u>66</u>	<u>16,630,590</u>	<u>61</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>1,637,455</u>	<u>6</u>	<u>1,751,001</u>	<u>7</u>	<u>2,497,744</u>	<u>9</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>17,336,678</u>	<u>68</u>	<u>18,568,245</u>	<u>73</u>	<u>19,128,334</u>	<u>70</u>
<b>或有負債或未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	<u>\$ 25,380,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,586,936</u>	<u>100</u>	<u>\$ 27,522,711</u>	<u>100</u>

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：范曉婷



  
 新興航運股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國106年及105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	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105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	\$ 870,308	100	\$ 875,661	100	\$ 1,733,781	100	\$ 1,840,234	100
5000 營業成本	六(十五)(十六)及七	( 567,355)	( 65)	( 620,053)	( 71)	( 1,208,100)	( 70)	( 1,251,057)	( 68)
5900 營業毛利		302,953	35	255,608	29	525,681	30	589,177	32
營業費用	六(十五)(十六)及七								
6200 管理費用		( 44,669)	( 5)	( 46,202)	( 5)	( 90,187)	( 5)	( 88,811)	( 5)
6500 其他收益及費損淨額	六(十一)	40,450	4	49,271	5	40,450	3	49,271	3
6900 營業利益		298,734	34	258,677	29	475,944	28	549,637	30
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十二)	14,268	2	8,306	1	25,102	1	17,725	1
7020 其他利益及損失	六(十三)	( 6,714)	( 1)	( 3,044)	-	86,185	5	33,889	2
7050 財務成本	六(十四)	( 44,008)	( 5)	( 34,343)	( 4)	( 87,803)	( 5)	( 68,445)	( 4)
7000 營業外收入及支出合計		( 36,454)	( 4)	( 29,081)	( 3)	23,484	1	( 16,831)	( 1)
7900 稅前淨利		262,280	30	229,596	26	499,428	29	532,806	29
7950 所得稅費用	六(十七)	( 45,970)	( 5)	( 90,688)	( 10)	( 76,195)	( 4)	( 128,120)	( 7)
8000 繼續營業單位本期淨利		216,310	25	138,908	16	423,233	25	404,686	22
8100 停業單位利益	六(三)	8,666	1	72,274	8	7,176	-	194,240	10
8200 本期淨利		\$ 224,976	26	\$ 211,182	24	\$ 430,409	25	\$ 598,926	32
其他綜合損益									
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		\$ 57,391	6	\$ 60,411	7	( \$ 1,172,938)	( 68)	( \$ 374,486)	( 20)
8500 本期綜合損益總額		\$ 282,367	32	\$ 271,593	31	( \$ 742,529)	( 43)	\$ 224,440	12
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 187,685	22	\$ 132,396	15	\$ 350,899	20	\$ 403,191	21
8620 非控制權益		37,291	4	78,786	9	79,510	5	195,735	11
		\$ 224,976	26	\$ 211,182	24	\$ 430,409	25	\$ 598,926	32
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 240,101	27	\$ 185,538	21	( \$ 720,208)	( 42)	\$ 70,144	4
8720 非控制權益		42,266	5	86,055	10	( 22,321)	( 1)	154,296	8
		\$ 282,367	32	\$ 271,593	31	( \$ 742,529)	( 43)	\$ 224,440	12
基本每股盈餘	六(十八)								
9710 繼續營業單位淨利		\$	0.32	\$	0.17	\$	0.61	\$	0.54
9720 停業單位淨利			0.01		0.06		0.01		0.17
9750 基本每股盈餘合計		\$	0.33	\$	0.23	\$	0.62	\$	0.71
稀釋每股盈餘	六(十八)								
9810 繼續營業單位淨利		\$	0.32	\$	0.17	\$	0.61	\$	0.54
9820 停業單位淨利			0.01		0.06		0.01		0.17
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	0.33	\$	0.23	\$	0.62	\$	0.71

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：許積卓



會計主管：范曉婷





新興航運股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國106年及105年一月一日至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	歸屬於母公司業主之權益							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
	普通股股本	資本公積 庫藏股票 交	資本公積 取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	保	留	盈	餘				
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										
	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	<u>\$ 5,683,042</u>	<u>\$ 39,243</u>	<u>\$ 10,350</u>	<u>\$ 3,045,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,874,883</u>	<u>(\$ 22,613)</u>	<u>\$16,630,590</u>	<u>\$ 2,497,744</u>	<u>\$19,128,334</u>
106年1月1日至6月30日											
	106年1月1日餘額	\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ 10,350	\$ 3,045,685	\$ -	\$ 8,069,094	(\$ 30,170)	\$16,817,244	\$ 1,751,001	\$18,568,245
	105年度盈餘指撥及分配										
	法定盈餘公積	-	-	-	60,015	-	( 60,015 )	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	30,170	( 30,170 )	-	-	-	-
	股東現金股利	-	-	-	-	-	( 397,813 )	-	( 397,813 )	-	( 397,813 )
	本期合併淨利	-	-	-	-	-	350,899	-	350,899	79,510	430,409
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 1,071,107 )	( 1,071,107 )	( 101,831 )	( 1,172,938 )
	非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 91,225 )	( 91,225 )
	106年6月30日餘額	<u>\$ 5,683,042</u>	<u>\$ 39,243</u>	<u>\$ 10,350</u>	<u>\$ 3,105,700</u>	<u>\$ 30,170</u>	<u>\$ 7,931,995</u>	<u>(\$ 1,101,277)</u>	<u>\$15,699,223</u>	<u>\$ 1,637,455</u>	<u>\$17,336,678</u>

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：范曉婷



  
 新興航運股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 106 年及 105 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	106 年上半年度	105 年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
繼續營業單位稅前淨利		\$ 499,428	\$ 532,806
停業單位稅前淨利	六(三)	7,176	194,240
本期稅前淨利		506,604	727,046
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二)(十五)	644,988	681,055
利息收入	六(十二)	( 17,445 )	( 14,190 )
利息費用	六(十四)	87,803	68,445
處分待出售非流動資產利益	六(三)	( 10,093 )	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(十三)	-	40
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		41,353	123,160
其他應收款		( 8,316 )	( 13,975 )
其他應收款—關係人		( 22,810 )	5,189
存貨		9,706	( 4,312 )
預付款項		6,383	11,890
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		( 49,864 )	19,767
其他應付款項—關係人		4,933	1,662
預收款項		( 32,218 )	( 37,252 )
淨確定福利負債		177	217
營運產生之現金流入		1,161,201	1,568,742
收取之利息		17,639	13,518
本期支付所得稅		( 208,008 )	( 178,350 )
營業活動之淨現金流入		970,832	1,403,910
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他金融資產增加		( 97,706 )	( 24,395 )
購置不動產、廠房及設備	六(二)	( 2,328,610 )	( 608,004 )
處分待出售非流動資產價款		130,752	-
存出保證金減少(增加)		20	( 284 )
投資活動之淨現金流出		( 2,295,544 )	( 632,683 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款		20,000	-
舉借長期借款		1,771,770	-
償還長期借款		( 643,954 )	( 837,078 )
支付之利息		( 77,699 )	( 65,525 )
非控制權益變動		( 91,225 )	( 91,174 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		978,892	( 993,777 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 410,608 )	( 131,662 )
本期現金及約當現金減少數		( 756,428 )	( 354,212 )
期初現金及約當現金餘額		4,948,791	5,303,812
期末現金及約當現金餘額		\$ 4,192,363	\$ 4,949,600

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：范曉婷



新興航運股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國106年及105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

本合併財務報告於民國106年8月11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

下表彙列金管會認可之民國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

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
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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財務績效並無重大影響：

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。

本集團依該準則修正財務報表及相關附註之表達。

(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

下表彙列金管會認可之民國 107 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4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	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

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『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107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財務績效並無重大影響：

1. 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。

2. 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。

3. 2014-2016週期之年度改善

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清當企業對子公司、合資或關聯企業之權益(或其對合資或關聯企業之權益之一部分)依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」之規定分類為待出售時，企業僅無須依第B10至B16段之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊，亦即該準則要求揭露之其他資訊仍應揭露。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108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財務績效並無重大影響：

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 號及國際會計準則第 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。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及合併基礎如下，餘與民國 105 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 105 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 105 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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105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	註1
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2
樂利公司	Winnington Limited (Winnington)	投資控股	100	100	100	
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	油輪運輸	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：Confidence Navigation Limited 已於民國 105 年 12 月 8 日辦理解散清算完畢。

註2：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。

(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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105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 Limited	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 105 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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
支票存款及活期存款	\$ 1,037,317	\$ 1,899,794	\$ 1,087,237
定期存款	3,155,046	3,048,997	3,862,363
合計	<u>\$ 4,192,363</u>	<u>\$ 4,948,791</u>	<u>\$ 4,949,600</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
106年1月1日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$27,300,640	\$ 2,854	\$1,807,299	\$29,229,199
累計折舊	-	( 14,642)	( 9,323,997)	( 1,893)	-	( 9,340,532)
累計減損	-	-	( 258,000)	-	-	( 258,000)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 13,549</u>	<u>\$17,718,643</u>	<u>\$ 961</u>	<u>\$1,807,299</u>	<u>\$19,630,667</u>
106年						
1月1日	\$90,215	\$ 13,549	\$17,718,643	\$ 961	\$1,807,299	\$19,630,667
移轉	-	-	2,985,735	-	(2,985,735)	-
增添	-	-	49,376	-	2,279,234	2,328,610
處分(註)	-	-	(113,632)	-	-	( 113,632)
除列累計折舊	-	-	46,678	-	-	46,678
折舊費用	-	( 328)	( 644,589)	( 71)	-	( 644,988)
淨兌換差額	-	-	( 991,213)	( 3)	( 96,566)	( 1,087,782)
6月30日	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 13,221</u>	<u>\$19,004,320</u>	<u>\$ 887</u>	<u>\$1,004,232</u>	<u>\$20,112,875</u>
106年6月30日						
成本	\$90,215	\$ 28,191	\$27,956,216	\$ 2,825	\$1,004,232	\$29,081,679
累計折舊	-	( 14,970)	( 8,708,536)	( 1,938)	-	( 8,725,444)
累計減損	-	-	( 243,360)	-	-	( 243,360)
	<u>\$90,215</u>	<u>\$ 13,221</u>	<u>\$19,004,320</u>	<u>\$ 887</u>	<u>\$1,004,232</u>	<u>\$20,112,875</u>

註：本期處分船舶設備之情形，請詳附註六(三)之說明

	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>

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. 不動產、廠房及設備借款利息資本化金額及利率區間：無此情形。
3. 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. 曾孫公司-Millennia Investment Company Limited 於民國 106 年 2 月 24 日董事會決議出售華興輪，並與買方 Faithe Maritime Limited 簽訂船舶買賣協議，於民國 106 年 2 月 24 日符合停業單位之定義而表達為停業單位，且已於民國 106 年 5 月 8 日依約交船完成出售交易。

(1) 停業單位－華興輪之現金流量資訊如下：

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
停業單位現金流量		
營業活動現金流量	(\$ 3,811)	\$ 16,245
投資活動現金流量	130,752	-
籌資活動現金流量	-	-
總現金流量	<u>\$ 126,941</u>	<u>\$ 16,245</u>

(2) 停業單位－華興輪之財務績效分析如下：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
停業單位損益		
收入	\$ 6,851	\$ 22,908
成本	( 7,711)	( 27,419)
停業單位營業毛損	( 860)	( 4,511)
營業費用	( 566)	( 1,026)
停業單位營業損失	( 1,426)	( 5,537)
其他收入	1	1
其他利益及損失	( 2)	1,899
停業單位損失	<u>(\$ 1,427)</u>	<u>(\$ 3,637)</u>
停業單位資產處分利益		
停業單位資產處分利益	<u>\$ 10,093</u>	<u>\$ -</u>
停業單位利益(損失)合計	<u>\$ 8,666</u>	<u>(\$ 3,637)</u>
停業單位利益(損失)歸屬於		
母公司業主	\$ 5,200	(\$ 2,182)
非控制權益	<u>3,466</u>	<u>( 1,455)</u>
	<u>\$ 8,666</u>	<u>(\$ 3,637)</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
停業單位損益		
收入	\$ 26,678	\$ 44,474
成本	( 27,795)	( 51,807)
停業單位營業毛損	( 1,117)	( 7,333)
營業費用	( 1,806)	( 2,437)
停業單位營業損失	( 2,923)	( 9,770)
其他收入	2	2
其他利益及損失	4	3,184
停業單位損失	( \$ 2,917)	( \$ 6,584)
停業單位資產處分利益		
停業單位資產處分利益	\$ 10,093	\$ -
停業單位利益(損失)合計	\$ 7,176	( \$ 6,584)
停業單位利益(損失)歸屬於		
母公司業主	\$ 4,306	( \$ 3,950)
非控制權益	2,870	( 2,634)
	\$ 7,176	( \$ 6,584)

2. 曾孫公司 - Seven Seas Shipping Ltd. 於民國 105 年 11 月 1 日董事會決議出售文貴輪，並與買方 Euronav Luxembourg S.A. 簽訂船舶買賣協議，於民國 105 年 11 月 23 日符合停業單位之定義而表達為停業單位，且已於民國 105 年 11 月 23 日依約交船完成出售交易。

(1) 停業單位 - 文貴輪之現金流量資訊如下：

	<u>105年1月1日至6月30日</u>
停業單位現金流量	
營業活動現金流量	\$ 300,226
投資活動現金流量	-
籌資活動現金流量	-
總現金流量	\$ 300,226

(2) 停業單位－文貴輪之財務績效分析如下：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
停業單位損益		
收入	\$ 135,502	\$ 317,515
成本	( 57,442)	( 106,397)
停業單位營業毛利	78,060	211,118
營業費用	( 1,583)	( 3,676)
停業單位營業利益	76,477	207,442
其他收入	3	5
停業單位利益	<u>\$ 76,480</u>	<u>\$ 207,447</u>
停業單位利益歸屬於		
母公司業主	\$ 38,240	\$ 103,724
非控制權益	38,240	103,723
	<u>\$ 76,480</u>	<u>\$ 207,447</u>

3. 曾孫公司－ Gemini Investment Company Limited 於民國 105 年 8 月 17 日董事會決議出售惠興輪，並與買方 United Nav Development Limited 簽訂船舶買賣協議，於民國 105 年 9 月 4 日符合停業單位之定義而表達為停業單位，且已於民國 105 年 9 月 6 日依約交船完成出售交易。

(1) 停業單位－惠興輪之現金流量資訊如下：

	<u>105年1月1日至6月30日</u>
停業單位現金流量	
營業活動現金流量	\$ 11,984
投資活動現金流量	-
籌資活動現金流量	-
總現金流量	<u>\$ 11,984</u>

(2) 停業單位－惠興輪之財務績效分析如下：

	105年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
停業單位損益				
收入	\$	23,628	\$	45,362
成本	(	23,780)	(	51,764)
停業單位營業毛損	(	152)	(	6,402)
營業費用	(	1,023)	(	2,461)
停業單位營業損失	(	1,175)	(	8,863)
其他收入		1		2
其他利益及損失		605		2,238
停業單位損失	(\$	569)	(\$	6,623)
停業單位損失歸屬於				
母公司業主	(\$	341)	(\$	3,974)
非控制權益	(	228)	(	2,649)
	(\$	569)	(\$	6,623)

4. 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	106年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 80,000	1.29%	土地、房屋及建築及本票
信用借款	680,000	1.13%~1.30%	本票
	<u>\$ 760,000</u>		
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 60,000	1.29%	土地、房屋及建築及本票
信用借款	680,000	1.13%~1.30%	本票
	<u>\$ 740,000</u>		
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>		

民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 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	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
兆豐銀行等銀行團	船舶- 美生輪	\$ 918,197 (美金30,184仟元)	\$ 1,095,113 (美金33,957仟元)	\$ 1,217,924 (美金37,730仟元)
法國巴黎銀行等銀行團	船舶- 明安輪	-	-	15,010 (美金465仟元)
兆豐銀行	船舶- 衡山輪	-	-	51,067 (美金1,582仟元)
兆豐銀行	船舶- 舟山輪	36,582 (美金1,203仟元)	77,566 (美金2,405仟元)	116,457 (美金3,608仟元)
兆豐銀行	船舶- 寶山輪	-	-	64,394 (美金1,995仟元)
兆豐銀行	船舶- 麥唐娜輪	115,168 (美金3,786仟元)	162,798 (美金5,048仟元)	203,687 (美金6,310仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶- 佐興輪	178,140 (美金5,856仟元)	251,808 (美金7,808仟元)	315,053 (美金9,760仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶- 玉山輪	501,930 (美金16,500仟元)	638,550 (美金19,800仟元)	745,668 (美金23,100仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶- 高登輪	1,128,582 (美金37,100仟元)	1,316,123 (美金40,810仟元)	1,437,106 (美金44,520仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶- 明和輪	384,570 (美金12,642仟元)	475,655 (美金14,749仟元)	544,112 (美金16,856仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶- 泰山輪	490,836 (美金16,135仟元)	578,181 (美金17,928仟元)	636,591 (美金19,721仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶- 合盛輪	431,204 (美金14,175仟元)	487,620 (美金15,120仟元)	518,578 (美金16,065仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶- 寶隆輪	431,204 (美金14,175仟元)	487,620 (美金15,120仟元)	518,578 (美金16,065仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶- 海福輪	1,756,755 (美金57,750仟元)	-	-
		6,373,168	5,571,034	6,384,225
減：一年內到期部份 (帳列其他流動負債)		( 1,416,087)	( 1,353,815)	( 1,485,546)
		<u>\$ 4,957,081</u>	<u>\$ 4,217,219</u>	<u>\$ 4,898,679</u>
借款利率		<u>2.07% ~ 3.08%</u>	<u>1.64% ~ 2.91%</u>	<u>1.44% ~ 2.56%</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. 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 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 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 \$377、\$399、\$775 及 \$799。
- (3) 本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,283。

### 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 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 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 \$685、\$667、\$1,372 及 \$1,351。
- (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 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥之退休金分別為 \$353、\$429、\$736 及 \$850。

## (七) 股本

民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 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。

	106年	
	庫藏股票交易	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額
6月30日(同1月1日)	\$ 39,243	\$ 10,350

  

	105年	
	庫藏股票交易	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額
6月30日(同1月1日)	\$ 39,243	\$ 10,350

#### (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 106 年 6 月 23 日及 105 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 60,015		\$ 94,439	
現金股利	397,813	\$ 0.70	568,304	\$ 1.00
	<u>\$ 457,828</u>		<u>\$ 662,743</u>	
(提列)迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 30,170)</u>		<u>\$ 365,770</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>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
散裝輪	\$ 667,673	\$ 643,117
油輪	195,663	232,084
船舶管理	440	460
監造收入	6,532	-
	<u>\$ 870,308</u>	<u>\$ 875,661</u>

  

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
散裝輪	\$ 1,320,970	\$ 1,295,990
油輪	402,605	543,166
船舶管理	901	1,078
監造收入	9,305	-
	<u>\$ 1,733,781</u>	<u>\$ 1,840,234</u>

(十一) 其他收益及費損

1. 孫公司-Poseidon Marine Ltd 與 Nippon Yusen Kaisha 之長期運輸合約，於民國 106 年 6 月 9 日提前還船，依約協議補償美金 1,364 仟元扣除相關成本費用以淨額認列運費補償收入\$40,450(美金 1,318 仟元)，並已於民國 106 年 6 月 30 日收訖。
2. 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>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 8,920	\$ 6,701
逾期末領股利轉列收入數	-	-
其他	5,348	1,605
合計	<u>\$ 14,268</u>	<u>\$ 8,306</u>

  

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 17,443	\$ 14,181
逾期末領股利轉列收入數	1,432	1,195
其他	6,227	2,349
合計	<u>\$ 25,102</u>	<u>\$ 17,725</u>

(十三) 其他利益及損失

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換利益(損失)	(\$ 6,699)	(\$ 2,920)
處分不動產、廠房及 設備(損失)利益	-	1
其他	( 15)	( 125)
合計	<u>(\$ 6,714)</u>	<u>(\$ 3,044)</u>

  

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	\$ 86,201	\$ 34,142
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	-	( 40)
其他	( 16)	( 213)
合計	<u>\$ 86,185</u>	<u>\$ 33,889</u>

(十四) 財務成本

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 44,008	\$ 34,343
財務成本	<u>\$ 44,008</u>	<u>\$ 34,343</u>

  

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 87,803	\$ 68,445
財務成本	<u>\$ 87,803</u>	<u>\$ 68,445</u>

(十五) 費用性質之額外資訊

	<u>106年4月1日至6月30日</u>			<u>105年4月1日至6月30日</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$124,215	\$21,849	\$146,064	\$148,149	\$19,881	\$168,030
折舊費用	315,740	195	315,935	337,451	225	337,676

  

	<u>106年1月1日至6月30日</u>			<u>105年1月1日至6月30日</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$252,923	\$40,216	\$293,139	\$298,358	\$41,346	\$339,704
折舊費用	644,589	399	644,988	680,604	451	681,055

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

	106年4月1日至6月30日			105年4月1日至6月30日		
	屬於營業	屬於營業	合計	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
薪資費用	\$102,292	\$17,165	\$119,457	\$120,943	\$17,042	\$137,985
勞健保費用	690	3,259	3,949	604	1,127	1,731
退休金費用	344	1,071	1,415	357	1,138	1,495
其他用人費用	20,889	354	21,243	26,245	574	26,819
合計	<u>\$124,215</u>	<u>\$21,849</u>	<u>\$146,064</u>	<u>\$148,149</u>	<u>\$19,881</u>	<u>\$168,030</u>

	106年1月1日至6月30日			105年1月1日至6月30日		
	屬於營業	屬於營業	合計	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
薪資費用	\$208,646	\$32,838	\$241,484	\$243,715	\$35,803	\$279,518
勞健保費用	1,351	4,087	5,438	1,402	1,939	3,341
退休金費用	688	2,195	2,883	735	2,265	3,000
其他用人費用	42,238	1,096	43,334	52,506	1,339	53,845
合計	<u>\$252,923</u>	<u>\$40,216</u>	<u>\$293,139</u>	<u>\$298,358</u>	<u>\$41,346</u>	<u>\$339,704</u>

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106年及105年4月1日至6月30日暨106年及105年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$2,384、\$2,814、\$4,358及\$5,422；董監酬勞估列金額分別為\$2,384、\$2,814、\$4,358及\$5,422，前述金額帳列薪資費用科目。

民國106年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利情況，以1%估列員工酬勞及董監酬勞。

經董事會決議之民國105年度員工酬勞\$12,026及董監酬勞\$12,026與民國105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>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,814	\$ -
未分配盈餘加徵	10,940	64,575
以前年度所得稅低估數	5	-
當期所得稅總額	<u>12,759</u>	<u>64,575</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>33,211</u>	<u>26,113</u>
遞延所得稅總額	<u>33,211</u>	<u>26,113</u>
所得稅費用	45,970	90,688
停業單位所得稅費用	-	-
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 45,970</u>	<u>\$ 90,688</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,814	\$ -
未分配盈餘加徵	10,940	64,575
以前年度所得稅低估數	556	-
當期所得稅總額	<u>13,310</u>	<u>64,575</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>62,885</u>	<u>63,545</u>
遞延所得稅總額	<u>62,885</u>	<u>63,545</u>
所得稅費用	76,195	128,120
停業單位所得稅費用	-	-
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 76,195</u>	<u>\$ 128,120</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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
86年度以前	\$ 359,267	\$ 359,267	\$ 359,267
87年度以後	<u>7,572,728</u>	<u>7,709,827</u>	<u>7,515,616</u>
	<u>\$ 7,931,995</u>	<u>\$ 8,069,094</u>	<u>\$ 7,874,883</u>

4. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,366,100、\$1,158,108 及 \$1,265,984，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.28%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 17.72%。

## (十八) 每股盈餘

	106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 繼續營業單位之本期淨利	\$ 182,485		\$ 0.32
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	5,200		0.01
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 187,685</u>	<u>568,304</u>	<u>\$ 0.33</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	\$ 182,485	-	\$ 0.32
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	5,200		0.01
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	204	-
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>\$ 187,685</u>	<u>568,508</u>	<u>\$ 0.33</u>
	106年1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 繼續營業單位之本期淨利	\$ 346,593		\$ 0.61
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	4,306		0.01
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 350,899</u>	<u>568,304</u>	<u>\$ 0.62</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	\$ 346,593	-	\$ 0.61
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	4,306		0.01
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	204	-
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>\$ 350,899</u>	<u>568,508</u>	<u>\$ 0.62</u>

105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 繼續營業單位之本期淨利	\$ 96,679		\$ 0.17
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	35,717		0.06
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	\$ 96,679	-	\$ 0.17
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	35,717		0.06
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	\$ 132,396	569,335	\$ 0.23
105年1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 繼續營業單位之本期淨利	\$ 307,391		\$ 0.54
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	95,800		0.17
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 繼續營業單位之本期淨利	\$ 307,391	-	\$ 0.54
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	95,800		0.17
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	\$ 403,191	569,331	\$ 0.71

(十九) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
尚未支付之現金股利	\$ 397,813	\$ 568,304

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
Universal Mariners S. A. (U. M. S. A.)	該公司部份董事與本公司部份董事具親屬關係
Oak Maritime (Hong Kong) Inc. Limited (Oak HK)	該公司部份董事與本公司部份董事相同
Oak Maritime (Agencies) Inc. (Oak)	該公司部份董事與本公司部份董事相同

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
船舶管理收入：		
U. M. S. A.	\$ 440	\$ 460
監造收入：		
U. M. S. A.	6,532	-
	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ 460</u>
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
船舶管理收入：		
U. M. S. A.	\$ 901	\$ 1,078
監造收入：		
U. M. S. A.	9,305	-
	<u>\$ 10,206</u>	<u>\$ 1,078</u>

上列船舶管理收入係簽訂船舶代理合約之代理收入；監造收入係為其他關係人之新船建造提供監造服務而收取之服務收入。

2. 營業成本

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
船舶代理費：		
U. M. S. A.	\$ 73	\$ 77
技術服務費支出：		
U. M. S. A.	1,720	2,383
	<u>\$ 1,793</u>	<u>\$ 2,460</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
船舶代理費：		
U. M. S. A.	\$ 150	\$ 156
技術服務費支出：		
U. M. S. A.	<u>3,679</u>	<u>4,819</u>
	<u>\$ 3,829</u>	<u>\$ 4,975</u>
<b>3. 營業費用</b>		
	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
船舶管理費：		
U. M. S. A.	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 11,535</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
船舶管理費：		
U. M. S. A.	<u>\$ 11,907</u>	<u>\$ 23,326</u>
<b>4. 監造支出</b>		
	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
監造支出：		
U. M. S. A.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,917</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
監造支出：		
U. M. S. A.	<u>\$ 13,991</u>	<u>\$ 4,917</u>

上述支出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。

**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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
Oak Maritime (Agencies) Inc. (Oak)	\$ 40,520	\$ 17,710	\$ 39,295
其他關係人	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 40,525</u>	<u>\$ 17,715</u>	<u>\$ 39,300</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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 5,039</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,662</u>

## 7. 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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
Oak HK	<u>美金 31,900 仟元</u>	<u>美金 38,280 仟元</u>	<u>美金 38,280 仟元</u>

8. 關係人為本公司提供保證情形，請詳附註六(四)。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 4,772	\$ 6,711
退職後福利	92	81
總計	<u>\$ 4,864</u>	<u>\$ 6,792</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 9,939	\$ 13,380
退職後福利	166	162
總計	<u>\$ 10,105</u>	<u>\$ 13,542</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>	
定期存款 (表列「其他流動資產」)	\$ 513,288	\$ 415,582	\$ 437,247	長期借款
船舶及設備	15,831,819	16,291,717	16,807,764	長期借款
土地、房屋及建築物	101,670	101,954	102,238	短期借款額度
	<u>\$ 16,446,777</u>	<u>\$ 16,809,253</u>	<u>\$ 17,347,249</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污染。上海海事局要求 Rockwell 提供其為採取油污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，另關於油污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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
其他應收款-代墊款	\$ 103,350	\$ 109,567	\$ 131,300
	(人民幣20,521仟元)	(人民幣20,521仟元)	(人民幣25,000仟元)
-保險理賠款	11,838	12,550	12,562
	(美金 389仟元)	(美金 389仟元)	(美金 389仟元)
	<u>\$ 115,188</u>	<u>\$ 122,117</u>	<u>\$ 143,862</u>

## (二) 承諾事項

1. 本公司之子公司截至民國 106 年 6 月 30 日止，尚有執行中之中長期運輸合約，明細如下：

<u>訂 約 對 象</u>	<u>合 約 期 限</u>	<u>內 容</u>
Nippon Yusen Kaisha	99.01~107.01	衡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
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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
不超過1年	\$ 20,559	\$ 44,884	\$ 55,781
超過1年但不超過5年	1,473	7,023	24,661
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 22,032</u>	<u>\$ 51,907</u>	<u>\$ 80,442</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 30~50%，餘額則於交船時支付。

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
合約總價款	\$ 63,800	\$ 158,800	\$ 158,800
已支付之工程款	( 31,900)	( 54,020)	( 54,020)
已簽約未支付之工程款	<u>\$ 31,900</u>	<u>\$ 104,780</u>	<u>\$ 104,780</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：

106年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,593	30.42	\$ 250,824
新台幣：美金	3,089	0.03	3,093
日幣：美金	1,566	0.01	425
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 64,260	30.42	\$ 1,947,653

105年12月31日			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,070	32.25	\$ 260,198
新台幣：美金	4,954	0.03	4,952
日幣：美金	11,457	0.01	3,158
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 55,737	32.25	\$ 1,797,477
105年6月30日			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<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
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 66,521	32.28	\$ 2,147,288

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：

106年4月1日至6月30日			
兌換(損)益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.42	\$ 3,393
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.42	\$ 17,893

105年4月1日至6月30日		
兌換(損)益		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>		
<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

106年1月1日至6月30日		
兌換(損)益		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>		
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	-	30.42 (\$ 5,758)
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	-	30.42 \$ 85,376

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
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>		
<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

D. 集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106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%	\$ 2,508	\$	-
新台幣：美金	1%	31		-
日幣：美金	1%	4		-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 19,477	\$	-
--------	----	-----------	----	---

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)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 1,219	\$	-
新台幣：美金	1%	81		-
日幣：美金	1%	185		-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 21,473	\$	-
--------	----	-----------	----	---

利率風險

- 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 106 年及 105 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。
- 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。
- 民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少或增加 \$31,866 及 \$31,921，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 106 年及 105 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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
未逾期且未減損	<u>\$ 222,365</u>	<u>\$ 263,718</u>	<u>\$ 290,833</u>
已逾期但未減損			
一年內	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 295</u>
一年以上	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ -</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：

106年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 760,000	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	603,803	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,579,820	4,081,876	1,231,775

非衍生金融負債：

105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(含關係人)	240,130	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,485,605	3,924,409	501,288

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

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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

(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）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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 106 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	\$ 1,320,970	\$ 402,605	\$ 10,206	\$ 1,733,781
部門損益	\$ 298,288	\$ 102,864	\$ 10,206	\$ 411,358

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	\$ 1,295,990	\$ 543,166	\$ 1,078	\$ 1,840,234
部門損益	\$ 237,747	\$ 259,905	\$ 1,078	\$ 498,730

(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：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
應報導營運部門損益	\$ 401,152	\$ 497,652
其他營運部門損益	10,206	1,078
營運部門合計	411,358	498,730
其他項目	88,070	34,076
繼續營業部門稅前損益	\$ 499,428	\$ 532,806

新興航運股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國106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 名稱 價值	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												\$ 4,702,318	\$ 6,269,757		
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	\$ 1,971,450	\$ 1,064,700	\$ 1,064,700	0	2	-	營運週轉	-	-	-	3,918,707	5,224,942	本期最高餘額 美金65,000仟元， 期末實際動支金額 美金35,000仟元
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	1,364,850	760,500	760,500	0	2	-	營運週轉	-	-	-	1,531,873	2,042,497	本期最高餘額 美金45,000仟元， 期末實際動支金額 美金25,000仟元

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106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 背書保證限額	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
		關係 (註2)	公司名稱											
0	新興航運股份有限公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	3	\$ 15,674,392	\$ 609,525	\$ 431,204	\$ 431,204	\$ -	63.31%	\$ 39,185,980	Y	N	N	背書保證美金餘額14,175仟元
0	新興航運股份有限公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	3	15,674,392	609,525	574,938	431,204	-	63.31%	\$ 39,185,980	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	Rockwell Shipping Limited	3	15,674,392	77,566	36,582	36,582	-	63.31%	\$ 39,185,980	Y	N	N	背書保證美金餘額1,203仟元
0	新興航運股份有限公司	Crimson Marine Company	3	15,674,392	503,616	475,039	178,140	-	63.31%	\$ 39,185,980	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	15,674,392	611,557	576,854	384,570	-	63.31%	\$ 39,185,980	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	15,674,392	867,272	818,059	490,836	-	63.31%	\$ 39,185,980	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	15,674,392	957,825	903,474	501,930	-	63.31%	\$ 39,185,980	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	15,674,392	1,095,113	1,032,972	918,197	-	63.31%	\$ 39,185,980	Y	N	N	背書保證美金餘額33,957仟元
0	新興航運股份有限公司	Kenmore Shipping Inc.	3	15,674,392	1,794,712	1,692,873	1,128,582	-	63.31%	\$ 39,185,980	Y	N	N	背書保證美金餘額55,650仟元
0	新興航運股份有限公司	Pacifica Maritime Limited	3	15,674,392	2,144,625	2,022,930	1,756,755	-	63.31%	\$ 39,185,980	Y	N	N	背書保證美金餘額66,500仟元
0	新興航運股份有限公司	Ocean Grace Limited	3	15,674,392	1,440,285	1,358,557	-	-	63.31%	\$ 39,185,980	Y	N	N	背書保證美金餘額44,660仟元

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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

新興航運股份有限公司及子公司

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

民國106年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關	移轉日期	金額			
Pacifica Maritime Limited	海福輪	106.1.16	\$ 2,914,600 (美金 95,000仟元)	已支付	China Shipbuilding Trading Co., Ltd. & Shanghai Waigaoqiao Shipbuilding Co. Ltd.	無	-	-	-	-	係購置新船之成本	為增加營運	-

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106年6月30日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

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	\$ 1,064,700 (美金 35,000仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	海德之母公司	\$ 760,500 (美金 25,000仟元)	-	-	-	-	-

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106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)

		交易往來情形					佔合併總營收或總資產
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	之比率 (註3)
0	新興航運股份有限公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	1	背書保證	\$ 431,204	按公司政策辦理	1.70%
0	新興航運股份有限公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	1	背書保證	574,938	按公司政策辦理	2.27%
0	新興航運股份有限公司	Crimson Marine Company	1	背書保證	475,039	按公司政策辦理	1.87%
0	新興航運股份有限公司	Poseidon Marine Ltd.	1	背書保證	903,474	按公司政策辦理	3.56%
0	新興航運股份有限公司	Ocean Wise Limited	1	背書保證	576,854	按公司政策辦理	2.27%
0	新興航運股份有限公司	Everwin Maritime Limited	1	背書保證	1,032,972	按公司政策辦理	4.07%
0	新興航運股份有限公司	Maxson Shipping Inc.	1	背書保證	818,059	按公司政策辦理	3.22%
0	新興航運股份有限公司	Kenmore Shipping Inc.	1	背書保證	1,692,873	按公司政策辦理	6.67%
0	新興航運股份有限公司	Pacifica Maritime Limited	1	背書保證	2,022,930	按公司政策辦理	7.97%
0	新興航運股份有限公司	Ocean Grace Limited	1	背書保證	1,358,557	按公司政策辦理	5.35%
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	2	其他應收款	1,064,700	按公司政策辦理	4.20%
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	760,500	按公司政策辦理	3.00%

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106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)

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			
新興航運股份有限公司	樂利航運公司	賴比瑞亞	投資控股	\$ 30,420	\$ 32,250	500	100%	\$ 13,062,356	\$ 461,563	\$ 461,563	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	30,420	32,250	500	100%	5,106,243	( 33,264)	( 33,264)	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	183	194	300	60%	31,276	7,192	-	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	Kenmore Shipping Inc.	馬紹爾群島	油輪運輸	1,159,306	1,229,048	500	100%	1,629,033	64,256	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金38,110仟元及美金38,110仟元)
樂利航運公司	Winnington Limited	馬紹爾群島	投資控股	315,668	334,658	500	100%	532,220	13,264	-	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	1,149,146	1,218,276	400	80%	1,406,392	37,604	-	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37,776仟元)
樂利航運公司	Victory Navigation Inc.	馬紹爾群島	投資控股	183	194	275	55%	411,105	165,198	-	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	152	161	250	50%	10,593	1,004	-	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	Poseidon Marine Ltd	馬紹爾群島	船舶運送業	304	32,250	500	100%	1,712,037	148,500	-	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1,000仟元)
樂利航運公司	Maxson Shipping Inc.	馬紹爾群島	船舶運送業	349,830	451,500	500	100%	1,039,312	66,175	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金11,500仟元及美金14,000仟元)
樂利航運公司	Ocean Wise Limited	賴比瑞亞	船舶運送業	159,948	162,992	262,905	51%	471,289	( 11,407)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金5,258仟元及美金5,054仟元)
樂利航運公司	Pacifica Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	1,332,092	1,412,228	500	100%	1,368,581	37,192	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金43,790仟元及美金43,790仟元)
樂利航運公司	Dynasty Navigation Limited	馬紹爾群島	營運船舶建造中	304	323	500	100%	78	( 14)	-	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	553,979	465,271	275	55%	553,713	( 55)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金18,211仟元及美金14,427仟元)

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106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)

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			
Valentine Holdings Limited	Millennia Investment Company Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	\$ 304	\$ 323	500	100%	\$ 6,651	\$ 7,176	\$ -	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	304	323	500	100%	3,070	48	-	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	304	323	500	100%	526,884	13,293	-	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	304	323	500	100%	5,372	1,025	-	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)
Jetwall Co. Ltd.	Everwin Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	1,436,432	1,522,845	500	100%	1,758,835	37,640	-	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47,220仟元)
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	304	323	500	100%	744,081	165,234	-	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	1,007,206	845,918	500	100%	1,006,954	(35)	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金33,110仟元及美金26,230仟元)
海德股份有限公司	Clifford Navigation Corporation	馬紹爾群島	船舶運送業	304	323	500	100%	663,551	10,081	-	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	304	323	500	100%	2,188	(38)	-	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	304	323	500	100%	645,578	7,829	-	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	304	323	500	100%	494,765	8,654	-	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	365,344	387,323	500	100%	809,781	(8,297)	-	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	742,187	786,836	500	100%	357,044	(28,524)	-	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	-	-	-	-	-	-	-	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)

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106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)

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			
海德股份有限公司	Century Shipping Limited	香港	投資控股	\$ 15,210	\$ 16,125	50,000	100%	(\$ 485)	\$ 3,177	-	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	Helmsman Navigation Co. Ltd.	馬紹爾群島	船舶運送業	246,706	261,548	500	100%	131,226	( 13,220)	-	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	246,706	261,548	500	100%	160,970	( 14,077)	-	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106年6月30日及105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106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106年1月1日至6月30日

附表七

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	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額		之持股比例	(註2)			
海滬船務諮詢 (上海)有限公司	船務諮詢	\$ 15,855	2	\$ 15,855	\$ -	\$ -	\$ 15,855	\$ 3,177	100%	\$ 3,177	(\$ 485)	\$ -	實收資本額及期初期末台灣累積投資金額為美金500仟元，本期認列投資收益為人民幣712仟元，期末投資帳面價值為人民幣(108)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	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	\$ 9,404,635