

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 107 年及 106 年第一季
(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 107 年 及 106 年 第 一 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 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 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 37
	（一） 公司沿革	10
	（二） 通過財報之日期及程序	10
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 12
	（四） 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 15
	（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 ~ 25
	（七） 關係人交易	25 ~ 27
	（八） 質押之資產	27
	（九） 或有負債及未認列之合約承諾	27 ~ 28

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	28
(十一)	重大之期後事項	28
(十二)	其他	28 ~ 35
(十三)	附註揭露事項	35 ~ 36
(十四)	部門資訊	36 ~ 37

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18000200 號

新興航運股份有限公司 公鑒：

前言

新興航運股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「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」編製，致無法允當表達新興航運股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

翁世榮

會計師

林一帆



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

中華民國 107 年 5 月 4 日



新興航運股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 3 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 107 年及 106 年 3 月 31 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			107 年 3 月 31 日		106 年 12 月 31 日		106 年 3 月 31 日	
	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,751,747	16	\$ 3,678,635	15	\$ 4,146,862	16
1140	合約資產－流動	六(十)	45,818	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	十二(二)	180,389	1	257,166	1	248,813	1
1200	其他應收款		313,920	1	190,877	1	217,835	1
1210	其他應收款－關係人	七	17,244	-	25,487	-	13,743	-
130X	存貨		108,171	-	99,550	1	20,390	-
1410	預付款項		34,596	-	24,429	-	44,066	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(三)	-	-	-	-	113,632	-
1470	其他流動資產	八	405,060	2	493,499	2	387,711	2
11XX	流動資產合計		4,856,945	20	4,769,643	20	5,193,052	20
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六						
		(二)(五)						
		、七及八	19,376,961	80	19,118,693	80	20,354,776	80
1840	遞延所得稅資產		13,921	-	5,996	-	14,136	-
1900	其他非流動資產	八	7,746	-	7,362	-	7,355	-
15XX	非流動資產合計		19,398,628	80	19,132,051	80	20,376,267	80
1XXX	資產總計		\$ 24,255,573	100	\$ 23,901,694	100	\$ 25,569,319	100

(續次頁)

新興航運股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 3 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 3 月 31 日		106 年 12 月 31 日		106 年 3 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動負債								
2100	短期借款	六(四)	\$	760,000	3	\$	760,000	3
2130	合約負債－流動	六(十)		35,773	-		-	-
2200	其他應付款			352,810	1		217,706	1
2220	其他應付款項－關係人	七		-	-		337	-
2230	本期所得稅負債			133,360	1		133,360	-
2310	預收款項			-	-		52,389	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(五)		1,433,132	6		1,349,574	6
21XX	流動負債合計			2,715,075	11		2,513,366	10
非流動負債								
2540	長期借款	六(五)		4,727,262	20		4,174,744	18
2570	遞延所得稅負債			111,195	-		89,058	-
2600	其他非流動負債			33,380	-		33,380	-
25XX	非流動負債合計			4,871,837	20		4,297,182	18
2XXX	負債總計			7,586,912	31		6,810,548	28
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(七)						
3110	普通股股本			5,683,042	24		5,683,042	24
資本公積		六(八)						
3200	資本公積			52,247	-		51,025	-
保留盈餘		六(九)						
3310	法定盈餘公積			3,105,700	13		3,105,700	13
3320	特別盈餘公積			30,170	-		30,170	-
3350	未分配盈餘			8,064,916	33		8,090,382	34
其他權益								
3400	其他權益		(	1,855,500)	(8)	(	1,479,609)	(6)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			15,080,575	62		15,480,710	65
36XX	非控制權益			1,588,086	7		1,610,436	7
3XXX	權益總計			16,668,661	69		17,091,146	72
或有負債或未認列之合約承諾		九						
3X2X	負債及權益總計		\$	24,255,573	100	\$	23,901,694	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：許積皋

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107年及106年1月1日至3月31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(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十)及七	\$	713,251	100	\$	863,473	100
5000 營業成本	六(十四)(十五)及七	(	696,941)	(98)	(	640,745)	(74)
5900 營業毛利			16,310	2		222,728	26
營業費用	六(十四)(十五)及七						
6200 管理費用		(	37,476)	(5)	(	45,518)	(6)
6900 營業(損失)利益		(	21,166)	(3)		177,210	20
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十一)		9,050	1		10,834	1
7020 其他利益及損失	六(十二)		29,232	4		92,899	11
7050 財務成本	六(十三)	(	44,411)	(6)	(	43,795)	(5)
7000 營業外收入及支出合計		(	6,129)	(1)		59,938	7
7900 稅前(淨損)淨利		(	27,295)	(4)		237,148	27
7950 所得稅費用	六(十六)	(	14,479)	(2)	(	30,225)	(3)
8000 繼續營業單位本期(淨損)淨利		(	41,774)	(6)		206,923	24
8100 停業單位損失	六(三)		-	-	(	1,490)	-
8200 本期(淨損)淨利		(	41,774)	(6)	\$	205,433	24
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十六)	\$	267	-	\$	-	-
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		(	411,065)	(57)	(	1,230,329)	(143)
8300 其他綜合損益(淨額)		(	410,798)	(57)	(	1,230,329)	(143)
8500 本期綜合損益總額		(	452,572)	(63)	(	1,024,896)	(119)
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		(	25,733)	(4)	\$	163,214	19
8620 非控制權益		(	16,041)	(2)		42,219	5
		(	41,774)	(6)	\$	205,433	24
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(	401,357)	(56)	(	960,309)	(112)
8720 非控制權益		(	51,215)	(7)	(	64,587)	(7)
		(	452,572)	(63)	(	1,024,896)	(119)
基本每股(虧損)盈餘	六(十七)						
9710 繼續營業單位淨(損)利		(		0.05)	\$		0.29
9720 停業單位淨(損)利			-	-		-	-
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		(		0.05)	\$		0.29
稀釋每股(虧損)盈餘	六(十七)						
9810 繼續營業單位淨(損)利		(		0.05)	\$		0.29
9820 停業單位淨(損)利			-	-		-	-
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		(		0.05)	\$		0.29

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其子公司

合併權益變動表

民國107年及106年1月1日至3月31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										
	普通股本	資本公積—庫藏股票	資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積—其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	總計	非控制權益	權益總額
	\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ 10,350	\$ -	\$ 3,045,685	\$ -	\$ 8,069,094	(\$ 30,170)	\$ 16,817,244	\$ 1,751,001	\$ 18,568,245
	-	-	-	-	-	-	163,214	-	163,214	42,219	205,433
	-	-	-	-	-	-	-	(1,123,523)	(1,123,523)	(106,806)	(1,230,329)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,864	3,864
	<u>\$ 5,683,042</u>	<u>\$ 39,243</u>	<u>\$ 10,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,045,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,232,308</u>	<u>(\$ 1,153,693)</u>	<u>\$ 15,856,935</u>	<u>\$ 1,690,278</u>	<u>\$ 17,547,213</u>
	\$ 5,683,042	\$ 39,243	\$ 10,350	\$ 1,432	\$ 3,105,700	\$ 30,170	\$ 8,090,382	(\$ 1,479,609)	\$ 15,480,710	\$ 1,610,436	\$ 17,091,146
	-	-	-	-	-	-	(25,733)	-	(25,733)	(16,041)	(41,774)
	-	-	-	-	-	-	267	(375,891)	(375,624)	(35,174)	(410,798)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,865	28,865
六(八)	-	-	-	1,222	-	-	-	-	1,222	-	1,222
	<u>\$ 5,683,042</u>	<u>\$ 39,243</u>	<u>\$ 10,350</u>	<u>\$ 2,654</u>	<u>\$ 3,105,700</u>	<u>\$ 30,170</u>	<u>\$ 8,064,916</u>	<u>(\$ 1,855,500)</u>	<u>\$ 15,080,575</u>	<u>\$ 1,588,086</u>	<u>\$ 16,668,661</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：許積卑

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前(淨損)淨利	(\$ 27,295)	\$ 237,148
停業單位稅前淨損	六(三) <u>-</u>	(<u>1,490</u>)
本期稅前(淨損)淨利	(27,295)	235,658
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二)(十四) 311,439	329,053
攤銷費用	六(十四) 25	-
利息收入	六(十一) (8,701)	(8,524)
利息費用	六(十三) 44,411	43,795
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		
合約資產—流動	11,333	-
應收帳款	19,626	15,279
其他應收款	(125,862)	(16,090)
其他應收款—關係人	8,243	3,972
存貨	(8,621)	32,065
預付款項	(10,167)	(1,415)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(16,616)	-
其他應付款	140,307	(28,977)
其他應付款項—關係人	(337)	378
預收款項	-	4,230
淨確定福利負債	-	183
營運產生之現金流入	<u>337,785</u>	<u>609,607</u>
收取之利息	<u>11,460</u>	<u>8,352</u>
營業活動之淨現金流入	<u>349,245</u>	<u>617,959</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產減少	88,439	27,871
購置不動產、廠房及設備	六(二) (977,733)	(2,344,475)
其他非流動資產增加	(407)	-
存出保證金減少	-	26
投資活動之淨現金流出	(<u>889,701</u>)	(<u>2,316,578</u>)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(十八) 1,230,600	1,795,448
償還長期借款	六(十八) (468,927)	(445,190)
支付之利息	(48,740)	(37,847)
非控制權益變動	28,865	3,864
逾期末領現金股利轉列資本公積	六(八) <u>1,222</u>	<u>-</u>
籌資活動之淨現金流入	<u>743,020</u>	<u>1,316,275</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>129,452</u>)	(<u>419,585</u>)
本期現金及約當現金增加(減少)數	73,112	(801,929)
期初現金及約當現金餘額	3,678,635	4,948,791
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,751,747</u>	<u>\$ 4,146,862</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
合併財務報表附註
民國107年及106年第一季
(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 107 年 5 月 4 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 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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	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
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。
經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。
2. 於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS9」)及國際財務報導準則第15號(以下簡稱「IFRS15」)係採用修正式追溯調整。
因適用IFRS15之相關規定，本集團修改會計項目於資產負債表之表達如下：
 - (1)合約中，屬於已提供客戶服務但尚未開立帳單部分，依據IFRS15之規定認列為合約資產，過去報導期間於資產負債表上表達為應收帳款，民國107年1月1日餘額為\$57,151。
 - (2)依據IFRS15規定，認列與客戶合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項，於民國107年1月1日餘額為\$52,389。

(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

無。

(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國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108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
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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 106 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 106 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。
3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度及 106 年第一季之財務報表及附註。民國 106 年度及 106 年第一季係依據國際會計準則第 39 號（以下簡稱「IAS 39」）、國際會計準則第 11 號（以下簡稱「IAS 11」）、國際會計準則第 18 號（以下簡稱「IAS 18」）及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策，請詳附註十二（三）及（四）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 106 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：

			所持股權百分比			
投資公司			107年	106年	106年	
名稱	子公司名稱(簡稱)	業務性質	3月31日	12月31日	3月31日	說明
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	Valentine Holdings Limited (Valentine)	投資控股	-	-	60	註1
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	註1
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	註1
Valentine	Millennia Investment Company Limited	船舶運送業	-	-	100	註1
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	船舶運送業	100	100	100	

註 1：Valentine Holdings Limited、Dynasty Navigation Limited、Gemini Investment Company Limited 及 Millennia Investment Company Limited 已於民國 106 年 11 月 3 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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31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	註1
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	

註1：Honco Shipping Limtied已於民國106年9月29日辦理解散清算完畢。

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) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(五) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(六) 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。

(七) 所得稅

1. 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。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(八) 收入認列

1. 勞務銷售

本集團提供船舶運送及代理相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列。運務合約收入係隨時間經過依據提供服務之完成程度認列；而船舶管理收入按合約約定於管理期間認列。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

2. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

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 106 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

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
支票存款及活期存款	\$ 1,608,778	\$ 1,538,901	\$ 1,270,976
定期存款	2,142,969	2,139,734	2,875,886
合計	<u>\$ 3,751,747</u>	<u>\$ 3,678,635</u>	<u>\$ 4,146,862</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
107年1月1日						
成本	\$ 90,215	\$ 28,191	\$ 27,344,037	\$ 3,069	\$ 983,513	\$ 28,449,025
累計折舊	-	(15,297)	(9,074,797)	(2,158)	-	(9,092,252)
累計減損	-	-	(238,080)	-	-	(238,080)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 12,894</u>	<u>\$ 18,031,160</u>	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 983,513</u>	<u>\$ 19,118,693</u>
107年						
1月1日	\$ 90,215	\$ 12,894	\$ 18,031,160	\$ 911	\$ 983,513	\$ 19,118,693
移轉	-	-	968,310	-	(968,310)	-
增添	-	-	977,733	-	-	977,733
折舊費用	-	(164)	(311,218)	(57)	-	(311,439)
淨兌換差額	-	-	(392,825)	2	(15,203)	(408,026)
3月31日	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 19,273,160</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,376,961</u>
107年3月31日						
成本	\$ 90,215	\$ 28,191	\$ 28,700,575	\$ 3,082	\$ -	\$ 28,822,063
累計折舊	-	(15,461)	(9,194,535)	(2,226)	-	(9,212,222)
累計減損	-	-	(232,880)	-	-	(232,880)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 19,273,160</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,376,961</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
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	-	-	2,912,003	-	(3,025,635)	(113,632)
增添	-	-	45,291	-	2,299,184	2,344,475
除列成本	-	-	(28,766)	-	-	(28,766)
除列累計折舊	-	-	28,766	-	-	28,766
折舊費用	-	(164)	(328,849)	(40)	-	(329,053)
淨兌換差額	-	-	(1,087,837)	(5)	(89,839)	(1,177,681)
3月31日	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 13,385</u>	<u>\$ 19,259,251</u>	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 991,009</u>	<u>\$ 20,354,776</u>
106年3月31日						
成本	\$ 90,215	\$ 28,191	\$ 27,887,453	\$ 2,808	\$ 991,009	\$ 28,999,676
累計折舊	-	(14,806)	(8,385,562)	(1,892)	-	(8,402,260)
累計減損	-	-	(242,640)	-	-	(242,640)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 13,385</u>	<u>\$ 19,259,251</u>	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 991,009</u>	<u>\$ 20,354,776</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。
4. 不動產、廠房及設備轉列至待出售非流動資產之情形，請詳附註六(三)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，並於民國 106 年 5 月 8 日依約交船完成出售交易，且該公司已於民國 106 年 11 月 3 日辦理解散清算完畢。

(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3月31日</u>
停業單位現金流量	
營業活動現金流量	\$ 25,637
投資活動現金流量	-
籌資活動現金流量	-
總現金流量	<u>\$ 25,637</u>

(2) 停業單位－華興輪之財務績效分析如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>
停業單位損益	
收入	\$ 19,827
成本	(20,084)
停業單位營業毛損	(257)
營業費用	(1,240)
停業單位營業損失	(1,497)
其他收入	1
其他利益及損失	6
停業單位損失	<u>(\$ 1,490)</u>
停業單位資產處分損益	
停業單位資產處分利益	<u>\$ -</u>
停業單位損失合計	<u>(\$ 1,490)</u>
停業單位損失歸屬於	
母公司業主	(\$ 894)
非控制權益	(596)
	<u>(\$ 1,490)</u>

(3) 分類為待出售處份群組之資產：

	106年3月31日
船舶及設備	\$ 113,632

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（十七）。

(四) 短期借款

借款性質	107年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 80,000	1.20%	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	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 80,000	1.20%	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	106年3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>		

民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，短期借款融資額度由本公司董事長蔡景本提供擔保金額皆為\$1,074,000；由本公司開立額度保證票據金額皆為\$774,000，其中由兩者共同擔保金額為\$574,000。

(五) 長期借款

貸 款 銀 行	擔保品	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
兆豐銀行等銀行團	船舶-	\$ 768,824	\$ 785,991	\$ 1,029,916
	美生輪	(美金26,411仟元)	(美金26,411仟元)	(美金33,957仟元)
兆豐銀行	船舶-	-	-	36,474
	舟山輪	-	-	(美金 1,203仟元)
兆豐銀行	船舶-	36,737	75,114	114,828
	麥唐娜輪	(美金 1,262仟元)	(美金 2,524仟元)	(美金 3,768仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	113,646	116,183	236,817
	佐興輪	(美金 3,904仟元)	(美金 3,904仟元)	(美金 7,808仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	288,189	392,832	500,445
	玉山輪	(美金 9,900仟元)	(美金13,200仟元)	(美金16,500仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	863,985	993,686	1,125,243
	高登輪	(美金29,680仟元)	(美金33,390仟元)	(美金37,100仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	245,339	313,522	383,432
	明和輪	(美金 8,428仟元)	(美金10,535仟元)	(美金12,642仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	365,321	426,832	489,383
	泰山輪	(美金12,550仟元)	(美金14,342仟元)	(美金16,135仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	357,616	393,725	429,928
	合盛輪	(美金12,285仟元)	(美金13,230仟元)	(美金14,175仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	385,125	393,725	458,590
	寶隆輪	(美金13,230仟元)	(美金13,230仟元)	(美金15,120仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	1,512,992	1,632,708	1,751,558
	海福輪	(美金51,975仟元)	(美金54,863仟元)	(美金57,750仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	1,222,620	-	-
	天山輪	(美金42,000仟元)	-	-
		6,160,394	5,524,318	6,556,614
減：一年內到期部份				
(帳列其他流動負債)		(1,433,132)	(1,349,574)	(1,411,898)
		\$ 4,727,262	\$ 4,174,744	\$ 5,144,716
借款利率		2.31% ~ 3.87%	2.13% ~ 3.21%	2.01% ~ 3.02%

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$270 及\$398。

(3)本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,180。

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$687 及\$687。

(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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥之退休金分別為\$273 及\$383。

(七)股本

民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 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。

	107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	逾期未領 現金股利	合計
1月1日	\$ 39,243	\$ 10,350	\$ 1,432	\$ 51,025
逾期未領現金股利	-	-	1,222	1,222
3月31日	\$ 39,243	\$ 10,350	\$ 2,654	\$ 52,247

	106年		
	實際取得或處分子公		合計
	庫藏股票交易	司股權與帳面價值差額	
3月31日(同1月1日)	\$ 39,243	\$ 10,350	\$ 49,593

(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 107 年 3 月 28 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分派案及民國 106 年 6 月 23 日經股東會決議通過民國 105 年盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 51,140		\$ 60,015	
提列特別盈餘公積	1,449,439		30,170	
現金股利	340,983	\$ 0.60	397,813	\$ 0.70
	<u>\$ 1,841,562</u>		<u>\$ 487,998</u>	

上述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 5 月 4 日止，尚未經股東會決議通過。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（十五）。

(十) 營業收入

	107年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 713,251

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要類別：

107年第一季	散裝輪	油輪	船舶管理	監造收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 579,607	\$ 132,754	\$ 638	\$ 252	\$ 713,251
收入認列時點					
隨時間逐步認列之收入	\$ 579,607	\$ 132,754	\$ 638	\$ 252	\$ 713,251

2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	107年3月31日
合約資產：	
合約資產-散裝輪	\$ 45,818
合約負債：	
合約負債-散裝輪	\$ 35,773

3. 期初合約負債本期已全數認列收入。

4. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(四)2。

(十一) 其他收入

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
利息收入	\$ 8,701	\$ 8,523
租金收入	91	91
其他收入-其他	258	2,220
合計	\$ 9,050	\$ 10,834

(十二) 其他利益及損失

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
外幣兌換利益	\$ 29,232	\$ 92,900
什項支出	-	(1)
合計	\$ 29,232	\$ 92,899

(十三) 財務成本

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 44,411	\$ 43,795
財務成本	\$ 44,411	\$ 43,795

(十四)費用性質之額外資訊

功能別 性質別	107年1月1日至3月31日			106年1月1日至3月31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	\$ 121,164	\$ 16,599	\$ 137,763	\$ 128,708	\$ 18,367	\$ 147,075
折舊費用	311,218	221	311,439	328,849	204	329,053
攤銷費用	-	25	25	-	-	-

註：上表資訊係包含停業部門之相關費用。

(十五)員工福利費用

功能別 性質別	107年1月1日至3月31日			106年1月1日至3月31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	\$ 97,660	\$ 14,129	\$ 111,789	\$ 106,354	\$ 15,673	\$ 122,027
勞健保費用	674	785	1,459	661	828	1,489
退休金費用	325	905	1,230	344	1,124	1,468
其他用人費用	22,505	780	23,285	21,349	742	22,091
合計	\$ 121,164	\$ 16,599	\$ 137,763	\$ 128,708	\$ 18,367	\$ 147,075

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107年及106年1月1日至3月31日員工酬勞估列金額分別為\$0及\$1,974；董監酬勞估列金額分別為\$0及\$1,974，前述金額帳列薪資費用科目。

民國107年1月1日至3月31日係為虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

經董事會決議之民國106年度員工酬勞\$11,064及董監酬勞\$11,064與民國106年度財務報告認列之金額一致。民國106年度員工酬勞擬以現金方式發放，惟截至106年3月31日尚未實際配發。

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。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
以前年度所得稅低估數	\$ -	\$ 551
當期所得稅總額	-	551
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 (迴轉)	445)	29,674
稅率改變之影響	14,924	-
遞延所得稅總額	14,479	29,674
所得稅費用	\$ 14,479	\$ 30,225

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
稅率改變之影響	(\$ 267)	\$ -

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度，惟民國 103 年度尚未經核定。

3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十七) 每股虧損/盈餘

	107年1月1日至3月31日	
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損		
歸屬於母公司普通股股東 繼續營業單位之本期淨損	(\$ 25,733)	(\$ 0.05)
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	-	-
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 25,733) 568,304	(\$ 0.05)
稀釋每股虧損		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 25,733)	(\$ 0.05)
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	-
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損加潛在普通股 之影響	(\$ 25,733) 568,304	(\$ 0.05)

106年1月1日至3月31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	\$ 164,704	\$ 0.29
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(1,490)	(0.00)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 163,214</u>	<u>\$ 0.29</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	\$ 164,704	\$ 0.29
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(1,490)	(0.00)
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	<u>-</u>	<u>588</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>\$ 163,214</u>	<u>\$ 0.29</u>

(十八) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 760,000	\$ 5,524,318	\$ 6,284,318
舉借長期借款	-	1,230,600	1,230,600
償還長期借款	-	(468,927)	(468,927)
匯率變動之影響	-	(125,597)	(125,597)
107年3月31日	<u>\$ 760,000</u>	<u>\$ 6,160,394</u>	<u>\$ 6,920,394</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
Universal Mariners S. A. (U. M. S. A.)	其他關係人
Oak Maritime (Hong Kong) Inc. Limited (Oak HK)	其他關係人
Oak Maritime (Agencies) Inc. (Oak)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
船舶管理收入：		
U. M. S. A.	\$ 638	\$ 461
監造收入：		
U. M. S. A.	252	2,773
	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 3,234</u>

上述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。交易價格及收款條件與一般交易同。

2. 營業成本

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
佣金支出：		
Oak	\$ 5,781	\$ 2,129
船舶代理費：		
U. M. S. A.	-	77
技術服務費支出：		
U. M. S. A.	1,618	1,959
	<u>\$ 7,399</u>	<u>\$ 4,165</u>

3. 營業費用

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
船舶管理：		
U. M. S. A.	<u>\$ 6,827</u>	<u>\$ 9,943</u>

4. 船舶成本

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
監造支出：		
U. M. S. A.	<u>\$ 4,395</u>	<u>\$ 13,991</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>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 17,244</u>	<u>\$ 25,487</u>	<u>\$ 13,743</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：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
其他關係人	\$ -	\$ 337	\$ 484

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：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
Oak HK	美金 0仟元	美金 31,900仟元	美金 31,900 仟元

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

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,602	\$ 5,167
退職後福利	94	74
總計	\$ 4,696	\$ 5,241

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
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	
定期存款 (表列「其他流動資產」)	\$ 405,060	\$ 493,499	\$ 387,711	長期借款
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	7,364	7,362	7,355	一般押金
不動產、廠房及設備				
船舶及設備	15,874,633	14,499,525	16,015,258	長期借款
土地、房屋及建築物	101,244	101,386	101,812	短期借款額度
	<u>\$ 16,388,301</u>	<u>\$ 15,101,772</u>	<u>\$ 16,512,136</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：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
其他應收款-代墊款	\$ 98,899 (人民幣20,521仟元)	\$ 101,108 (人民幣20,521仟元)	\$ 103,044 (人民幣20,521仟元)
-保險理賠款	11,328 (美金 389仟元)	11,581 (美金 389仟元)	11,803 (美金 389仟元)
	<u>\$ 110,227</u>	<u>\$ 112,689</u>	<u>\$ 114,847</u>

(二) 承諾事項

1. 本公司之子公司截至民國 107 年 3 月 31 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
新加坡RIO TINTO	100.09~107.09	泰山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)

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
不超過1年	\$ 3,633	\$ 5,771	\$ 34,726
超過1年但不超過5年	-	-	3,634
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 3,633</u>	<u>\$ 5,771</u>	<u>\$ 38,360</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。

(單位：美金仟元)

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
合約總價款	\$ -	\$ 63,800	\$ 63,800
已支付之工程款	-	(31,900)	(31,900)
已簽約未支付之工程款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,900</u>	<u>\$ 31,900</u>

4. 本集團截至民國 107 年 3 月 31 日止，因購置船舶設備款已簽約而尚未給付之價款尚餘\$19,154(美金 658 仟元)。

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) 金融工具之財務風險

1. 金融工具之種類

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 3,751,747	\$ 3,678,635	\$ 4,146,862
應收帳款	180,389	257,166	248,813
其他應收款	313,920	190,877	217,835
其他應收款-關係人	17,244	25,487	13,743
存出保證金			
(表列「其他非流動資產」)	7,364	7,362	7,355
	<u>\$ 4,270,664</u>	<u>\$ 4,159,527</u>	<u>\$ 4,634,608</u>
<u>金融負債</u>			
短期借款	\$ 760,000	\$ 760,000	\$ 740,000
其他應付帳款	352,810	217,706	214,679
其他應付帳款-關係人	-	337	484
	<u>\$ 1,112,810</u>	<u>\$ 978,043</u>	<u>\$ 955,163</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報告附註十二。

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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產及負債。

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：

107年3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	\$ 7,236	29.11	\$ 210,636
新台幣：美金	5,743	0.03	5,736
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 52,560	29.11	\$ 1,530,009

106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	\$ 9,206	29.76	\$ 274,306
新台幣：美金	10,198	0.03	10,151
日幣：美金	613	0.01	162

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 53,726	29.76	\$ 1,598,924

106年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,621	30.33	\$ 170,726
新台幣：美金	3,986	0.03	5,600
日幣：美金	5,884	0.01	1,602

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 54,005	30.33	\$ 1,637,984

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：

107年1月1日至3月31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	\$ -	29.11	(\$ 1,492)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.11	\$ 33,596

106年1月1日至3月31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	\$ -	30.33	(\$ 9,151)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.33	\$ 103,269

D. 集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年1月1日至3月31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%	\$	2,106	\$ -
新台幣:美金	1%		57	-

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1% \$ 15,300	\$ -	-

106年1月1日至3月31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% \$ 1,707	\$ -	-
新台幣:美金	1% 56		-
日幣：美金	1% 16		-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1% \$ 16,380	\$ -	-

現金流量及公允價值利率風險

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 107 年及 106 年 3 月 31 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨(損)利將減少或增加 \$15,401 及 \$16,392，主要係因浮動利率借款導致利息費用變動。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係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，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。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評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS9 為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款暨履約完成後逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS9 為前提假設，當合約經履約完成暨合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收款項分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

	未逾期	合計
107年3月31日		
預期損失率	約0%	
帳面價值總額	\$ 180,389	\$ 180,389
備抵損失	\$ -	\$ -

- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會繼續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 107 年 3 月 31 日本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 本集團民國 106 年 12 月 31 日未有應收票據及帳款備抵損失且採簡化作法個別評估，民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未有由客

戶合約產生之應收款所認列之減損損失。

H. 本集團之應收帳款帳齡分析如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
未逾期	<u>\$ 180,389</u>	<u>\$ 255,982</u>	<u>\$ 248,439</u>
已逾期			
一年內	\$ -	\$ 810	\$ -
一年以上	-	374	374
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 374</u>

I. 民國 106 年度及 106 年第一季之信用風險資訊請詳附註十二(三)說明。

(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：

<u>107年3月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 760,000	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	352,810	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,601,896	3,644,983	1,589,693

非衍生金融負債：

<u>106年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 760,000	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	352,810	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,498,838	3,431,840	1,052,562

非衍生金融負債：

<u>106年3月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 740,000	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	215,163	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,596,746	4,262,887	1,261,605

(三) 初次適用國際財務報導準則第9號之影響

1. 民國 106 年度及 106 年第一季所採用之重大會計政策說明請參閱民國 106 年度合併財務報告附註四(七)及(八)。
2. 本集團若於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目未有重大影響。
3. 民國 106 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1) 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。
- (2) 民國 106 年度及 106 年第一季，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。
- (3) 本集團之應收帳款帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年3月31日
未逾期且未減損	\$ 255,982	\$ 248,439
已逾期但未減損		
一年內	\$ 810	\$ -
一年以上	\$ 374	\$ 374

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。

(四) 初次適用國際財務報導準則第15號之影響

1. 民國 106 年度及 106 年第一季所採用之重大會計政策說明請參閱民國 106 年度合併財務報告附註四(二十一)。
2. 本集團於民國 106 年第一季適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年1月1日至3月31日
散裝輪	\$ 569,466
油輪	290,773
船舶管理	461
監造收入	2,773
	\$ 863,473

3. 本集團若於 107 年第一季繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

資產負債表項目	107年3月31日		
	採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
應收帳款	\$ 180,389	\$ 226,207	(\$ 45,818)
合約資產	45,818	-	45,818
合約負債	35,773	-	35,773
預收款項	-	35,773	(35,773)

上述會計政策改變重分類調節說明如下：

合約資產及合約負債之表達

因適用國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

- (1) 散裝輪合約中，屬於已提供客戶服務但尚未開立帳單部分，過去報導期間依中華民國一般公認會計原則於資產負債表上表達為應收帳款，依據國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之規定認列為合約資產。
 - (2) 過去報導期間依中華民國一般公認會計原則認列與散裝輪合約相關之預收款項，依據國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之規定，於資產負債表上表達為合約負債。
4. 本集團若於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日繼續適用上述會計政策，對本期綜合損益表單行項目未有重大影響。

十三、附註揭露事項

(五)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。

(六) 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。

(七) 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 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	散裝輪船	油輪	其他部門	合計
外部收入	\$ 579,607	\$ 132,754	\$ 890	\$ 713,251
部門損益	\$ 11,248	(\$ 68,855)	\$ 890	(\$ 56,717)

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	散裝輪船	油輪	其他部門	合計
外部收入	\$ 569,466	\$ 290,773	\$ 3,234	\$ 863,473
部門損益	\$ 63,047	\$ 76,511	\$ 3,234	\$ 142,792

(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：

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門損益	(\$ 57,607)	\$ 139,558
其他營運部門損益	<u>890</u>	<u>3,234</u>
營運部門合計	(56,717)	142,792
其他項目	<u>29,422</u>	<u>94,356</u>
繼續營業部門稅前損益	<u>(\$ 27,295)</u>	<u>\$ 237,148</u>

新興航運股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國107年1月1日至3月31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													\$ 4,524,173	\$ 6,032,230	
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	\$ 1,892,150	\$ 1,892,150	\$ 873,300	0	2	-	營運週轉	-	-	-	3,536,033	4,714,711	本期最高餘額 美金65,000仟元， 期末實際動支金額 美金30,000仟元
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	1,164,400	1,164,400	582,200	0	2	-	營運週轉	-	-	-	1,510,288	2,013,717	本期最高餘額 美金40,000仟元， 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107年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表二

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			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	背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額								實際動支 金額
0	新興航運股份有限公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	3	\$ 15,080,575	\$ 421,848	\$ 412,634	\$ 357,616	\$ -	53.19%	\$ 37,701,438	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	15,080,575	562,464	412,634	385,125	-	53.19%	37,701,438	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	Crimson Marine Company	3	15,080,575	464,732	113,646	113,646	-	53.19%	37,701,438	Y	N	N	背書保證美金餘額3,904仟元
0	新興航運股份有限公司	Ocean Wise Limited	3	15,080,575	564,339	552,013	245,339	-	53.19%	37,701,438	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	15,080,575	480,186	469,698	365,321	-	53.19%	37,701,438	Y	N	N	背書保證美金餘額16,135仟元
0	新興航運股份有限公司	Poseidon Marine Ltd.	3	15,080,575	883,872	864,567	288,189	-	53.19%	37,701,438	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	15,080,575	1,010,560	988,488	768,824	-	53.19%	37,701,438	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	15,080,575	993,687	971,983	863,985	-	53.19%	37,701,438	Y	N	N	背書保證美金餘額33,390仟元
0	新興航運股份有限公司	Pacifica Maritime Limited	3	15,080,575	1,979,040	1,935,815	1,512,992	-	53.19%	37,701,438	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	15,080,575	1,339,800	1,300,053	1,222,620	-	53.19%	37,701,438	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107年1月1日至3月31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 取得目的及使		
							所有人	與發行公司之關係	移轉日期	金額	考依據	用情形	其他約定事項
Ocean Grace Limited	天山輪	107.3.8	\$ 1,869,340 (美金 63,800仟元)	已支付	China Shipbuilding&Offshore International Co., Ltd. Qingdao Beihai Shipbuilding Heavy Industry 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107年3月31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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
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	\$ 873,300 (美金 30,000仟元)	-	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	海德之母公司	\$ 582,200 (美金 20,000仟元)	-	-	-	-	-	-

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107年1月1日至3月31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	\$ 412,634	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	412,634	按公司政策辦理	1.70%
0	新興航運股份有限公司	Poseidon Marine Ltd.	1	背書保證	864,567	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	552,013	按公司政策辦理	2.28%
0	新興航運股份有限公司	Everwin Maritime Limited	1	背書保證	988,488	按公司政策辦理	4.08%
0	新興航運股份有限公司	Maxson Shipping Inc.	1	背書保證	469,698	按公司政策辦理	1.94%
0	新興航運股份有限公司	Kenmore Shipping Inc.	1	背書保證	971,983	按公司政策辦理	4.01%
0	新興航運股份有限公司	Pacifica Maritime Limited	1	背書保證	1,935,815	按公司政策辦理	7.98%
0	新興航運股份有限公司	Ocean Grace Limited	1	背書保證	1,300,053	按公司政策辦理	5.36%
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	2	其他應收款	873,300	按公司政策辦理	3.60%
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	582,200	按公司政策辦理	2.40%

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107年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

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	備註
				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	\$ 29,110	\$ 29,760	500	100%	\$ 11,786,777	(\$ 60,403)	(\$ 60,403)	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	29,110	29,760	500	100%	5,034,293	51,377	51,377	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	Kenmore Shipping Inc.	馬紹爾群島	油輪運輸	1,240,377	1,193,674	500	100%	1,670,333	(23,410)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金42,610仟元及美金40,110仟元)
樂利航運公司	Winnington Limited	馬紹爾群島	投資控股	302,086	308,832	500	100%	497,269	(9,414)	-	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	1,192,811	1,171,830	400	80%	1,388,993	(28,522)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金40,976仟元及美金39,376仟元)
樂利航運公司	Victory Navigation Inc.	馬紹爾群島	投資控股	160	164	275	55%	405,542	(1,029)	-	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	146	149	250	50%	11,361	(93)	-	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	43,956	298	500	100%	1,643,253	(10,765)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金1,510仟元及美金10仟元)
樂利航運公司	Maxson Shipping Inc.	馬紹爾群島	船舶運送業	305,655	312,480	500	100%	1,056,400	29,712	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10,500仟元及美金10,500仟元)
樂利航運公司	Ocean Wise Limited	賴比瑞亞	船舶運送業	182,755	168,623	313,905	51%	477,017	(8,262)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金6,278仟元及美金5,666仟元)
樂利航運公司	Pacifica Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	1,332,947	1,362,710	500	100%	1,342,170	(16,830)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金45,790仟元及美金45,790仟元)
樂利航運公司	Sky Sea Maritime Limited	馬紹爾群島	投資控股	530,108	541,944	275	55%	522,891	(12,657)	-	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18,211仟元)
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	賴比瑞亞	船舶運送業	291	298	500	100%	492,227	(9,405)	-	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	291	298	500	100%	7,625	(84)	-	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)

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107年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

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	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	（註2）	損益	
Jetwall Co. Ltd.	Everwin Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	\$ 1,491,014	\$ 1,464,787	\$ 500	100%	\$ 1,737,199	(\$ 28,513)	\$ -	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金51,220仟元及美金49,220仟元)
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	291	298	500	100%	734,102	(1,020)	-	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	船舶運送業	963,832	985,354	500	100%	950,965	(12,648)	-	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33,110仟元)
海德股份有限公司	Clifford Navigation Corporation	馬紹爾群島	船舶運送業	291	298	500	100%	654,743	8,327	-	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	291	298	500	100%	2,046	(24)	-	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	291	298	500	100%	670,848	20,093	-	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	291	298	500	100%	510,354	1,146	-	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	349,611	357,418	500	100%	796,232	10,569	-	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	710,226	726,084	500	100%	327,293	(7,112)	-	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	Century Shipping Limited	香港	投資控股	14,555	14,880	50,000	100%	5,701	(2,485)	-	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	236,082	241,354	500	100%	124,963	4,975	-	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	236,082	241,354	500	100%	190,647	15,349	-	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107年3月31日及106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107年3月31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107年1月1日至3月31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	(\$ 2,485)	100%	(\$ 2,485)	(\$ 5,701)	\$ -	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(539)仟元，期末投資帳面價值為人民幣(1,231)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	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	\$ 9,048,345