

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 112 年及 111 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 112 年及 111 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7 ~ 8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 47
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財報之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 36
	(七) 關係人交易	37 ~ 38
	(八) 質押之資產	39
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	39
(十一)	重大之期後事項	39
(十二)	其他	39 ~ 45
(十三)	附註揭露事項	46
(十四)	部門資訊	46 ~ 47

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001306 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

林一帆

廖福銘

林一帆
廖福銘



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 8 日

 新興航運股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,584,225	20	\$ 3,794,497	17	\$ 4,614,939	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(二)及八						
	產－流動		1,855,664	8	642,938	3	113,205	-
1140	合約資產－流動	六(十三)	22,101	-	52,135	-	179,406	1
1170	應收帳款淨額		479,906	2	638,737	3	295,265	1
1200	其他應收款		180,212	1	46,776	-	91,985	-
1220	本期所得稅資產		1,238	-	1,238	-	-	-
130X	存貨		67,246	-	156,094	1	373,351	2
1410	預付款項		39,749	-	43,256	-	34,652	-
1470	其他流動資產	八	140,982	1	135,031	1	146,743	1
11XX	流動資產合計		7,371,323	32	5,510,702	25	5,849,546	27
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動		1,525,636	7	1,567,129	7	1,576,349	8
1600	不動產、廠房及設備	六(三)(五)						
		(六)(七)及八	13,882,873	61	14,567,822	68	13,877,333	65
1755	使用權資產	六(四)	3,017	-	4,815	-	8,970	-
1840	遞延所得稅資產		5,913	-	7,840	-	3,350	-
1900	其他非流動資產	八	100,269	-	7,818	-	12,057	-
15XX	非流動資產合計		15,517,708	68	16,155,424	75	15,478,059	73
1XXX	資產總計		\$ 22,889,031	100	\$ 21,666,126	100	\$ 21,327,605	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112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動負債								
2100	短期借款	六(七)	\$	2,360,000	10	\$	1,595,000	7
2130	合約負債—流動	六(十三)		38,024	-		39,460	-
2200	其他應付款			539,785	3		236,197	1
2220	其他應付款項—關係人	七		60,997	-		13,953	-
2230	本期所得稅負債			32,298	-		7,174	-
2280	租賃負債—流動			3,566	-		4,473	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		684,302	3		379,269	2
21XX	流動負債合計			<u>3,718,972</u>	<u>16</u>		<u>2,275,526</u>	<u>10</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(八)		1,442,171	7		1,907,475	9
2570	遞延所得稅負債			-	-		-	-
2580	租賃負債—非流動			43	-		1,220	-
2600	其他非流動負債			12,564	-		12,413	-
25XX	非流動負債合計			<u>1,454,778</u>	<u>7</u>		<u>1,921,108</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計			<u>5,173,750</u>	<u>23</u>		<u>4,196,634</u>	<u>19</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十)						
3110	普通股股本			5,853,533	26		5,853,533	27
資本公積		六(十一)						
3200	資本公積			244,338	1		243,785	1
保留盈餘		六(十二)						
3310	法定盈餘公積			3,276,282	14		3,256,327	15
3320	特別盈餘公積			898,413	4		2,684,372	12
3350	未分配盈餘			6,386,695	28		4,685,867	22
其他權益								
3400	其他權益		(	635,568)	(3)	(	898,413)	(4)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>16,023,693</u>	<u>70</u>		<u>15,825,471</u>	<u>73</u>
36XX	非控制權益	四(三)		<u>1,691,588</u>	<u>7</u>		<u>1,644,021</u>	<u>8</u>
3XXX	權益總計			<u>17,715,281</u>	<u>77</u>		<u>17,469,492</u>	<u>81</u>
重大或有負債或未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>22,889,031</u>	<u>100</u>	\$	<u>21,666,126</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：許積阜

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112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 1,023,853	100	\$ 934,545	100	\$ 2,030,377	100	\$ 1,722,050	100
5000 營業成本	六(十八)								
	(十九)及七	(727,295)	(71)	(778,897)	(83)	(1,635,637)	(81)	(1,456,732)	(84)
5900 營業毛利		296,558	29	155,648	17	394,740	19	265,318	16
營業費用	六(十八)								
	(十九)及七								
6200 管理費用		(63,696)	(7)	(46,564)	(5)	(121,299)	(6)	(96,290)	(6)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	(244)	-	69	-	(8,242)	-	(18,752)	(1)
6000 營業費用合計		(63,940)	(7)	(46,495)	(5)	(129,541)	(6)	(115,042)	(7)
6900 營業利益		232,618	22	109,153	12	265,199	13	150,276	9
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十四)	87,313	8	33,707	3	160,346	8	62,760	4
7010 其他收入	六(十五)	978	-	6,434	1	2,030	-	22,978	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	(86,515)	(8)	(85,576)	(9)	(39,526)	(2)	(135,635)	(8)
7050 財務成本	六(十七)	(43,769)	(4)	(24,970)	(3)	(86,029)	(4)	(50,548)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		(41,993)	(4)	(70,405)	(8)	36,821	2	(100,445)	(6)
7900 稅前淨利		190,625	18	38,748	4	302,020	15	49,831	3
7950 所得稅(費用)利益	六(二十)	(41,170)	(4)	11,911	1	(34,324)	(2)	19,648	1
8000 繼續營業單位本期淨利		149,455	14	50,659	5	267,696	13	69,479	4
8100 停業單位利益	六(六)	8,053	1	33,632	4	14,438	1	40,237	2
8200 本期淨利		\$ 157,508	15	\$ 84,291	9	\$ 282,134	14	\$ 109,716	6

(續次頁)

 新興航運股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		112 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
項目	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
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	\$ 455,185	45	\$ 700,514	75	\$ 286,169	14	\$ 1,308,066	76
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 455,185	45	\$ 700,514	75	\$ 286,169	14	\$ 1,308,066	76
8500	本期綜合損益總額	\$ 612,693	60	\$ 784,805	84	\$ 568,303	28	\$ 1,417,782	82
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$ 102,012	10	\$ 56,162	6	\$ 227,501	11	\$ 53,037	3
8620	非控制權益	55,496	5	28,129	3	54,633	3	56,679	3
		\$ 157,508	15	\$ 84,291	9	\$ 282,134	14	\$ 109,716	6
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 519,892	51	\$ 698,561	75	\$ 490,346	24	\$ 1,252,835	72
8720	非控制權益	92,801	9	86,244	9	77,957	4	164,947	10
		\$ 612,693	60	\$ 784,805	84	\$ 568,303	28	\$ 1,417,782	82
基本每股盈餘		六(二十一)							
9710	繼續營業單位淨利	\$	0.16	\$	0.04	\$	0.36	\$	0.02
9720	停業單位淨利		0.02		0.06		0.03		0.07
9750	基本每股盈餘合計	\$	0.18	\$	0.10	\$	0.39	\$	0.09
稀釋每股盈餘		六(二十一)							
9810	繼續營業單位淨利	\$	0.16	\$	0.04	\$	0.36	\$	0.02
9820	停業單位淨利		0.02		0.06		0.03		0.07
9850	稀釋每股盈餘合計	\$	0.18	\$	0.10	\$	0.39	\$	0.09

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：許積泉



經理人：許積泉



會計主管：范曉婷



新興航空股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益											
附註	普通股股本	資本公積－庫藏股票交易	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額	總計	非控制權益	權益總額
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日											
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,853,533	\$ 39,243	\$ 199,339	\$ 4,621	\$ 3,185,897	\$ 2,216,073	\$ 5,610,398	(\$ 2,684,372)	\$ 14,424,732	\$ 1,442,277	\$ 15,867,009
本期合併淨利	-	-	-	-	-	-	53,037	-	53,037	56,679	109,716
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,199,798	1,199,798	108,268	1,308,066
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	53,037	1,199,798	1,252,835	164,947	1,417,782
110 年盈餘指撥及分配：	六(十二)										
法定盈餘公積	-	-	-	-	70,430	-	(70,430)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	468,299	(468,299)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(585,353)	-	(585,353)	-	(585,353)
逾期未領現金股利	-	-	-	582	-	-	-	-	582	-	582
民國 111 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,853,533	\$ 39,243	\$ 199,339	\$ 5,203	\$ 3,256,327	\$ 2,684,372	\$ 4,539,353	(\$ 1,484,574)	\$ 15,092,796	\$ 1,607,224	\$ 16,700,020
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日											
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,853,533	\$ 39,243	\$ 199,339	\$ 5,203	\$ 3,256,327	\$ 2,684,372	\$ 4,685,867	(\$ 898,413)	\$ 15,825,471	\$ 1,644,021	\$ 17,469,492
本期合併淨利	-	-	-	-	-	-	227,501	-	227,501	54,633	282,134
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	262,845	262,845	23,324	286,169
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	227,501	262,845	490,346	77,957	568,303
111 年盈餘指撥及分配：	六(十二)										
法定盈餘公積	-	-	-	-	19,955	-	(19,955)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,785,959)	1,785,959	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(292,677)	-	(292,677)	-	(292,677)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,390)	(30,390)
逾期未領現金股利	-	-	-	553	-	-	-	-	553	-	553
民國 112 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,853,533	\$ 39,243	\$ 199,339	\$ 5,756	\$ 3,276,282	\$ 898,413	\$ 6,386,695	(\$ 635,568)	\$ 16,023,693	\$ 1,691,588	\$ 17,715,281

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：許積阜

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
繼續營業單位稅前淨利		\$ 302,020	\$ 49,831
停業單位稅前淨利	六(六)	14,438	40,237
本期稅前淨利		316,458	90,068
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十八)	694,280	605,100
攤銷費用	六(十八)	26	50
預期信用減損損失	十二(二)	8,242	18,752
利息收入	六(十四)	(162,398)	(62,969)
利息費用	六(十七)	86,029	50,565
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六)	(141,715)	9
不動產、廠房及設備減損損失	六(五)	70,265	28,720
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		30,034	(44,704)
應收帳款		150,430	(34,444)
其他應收款		(128,136)	33,399
其他應收款—關係人		-	62
存貨		64,130	(164,032)
預付款項		3,507	(2,421)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(1,436)	(59,172)
其他應付款		(7,991)	97,770
其他應付款項—關係人		42,584	6,448
淨確定福利負債		151	(8,364)
營運產生之現金流入		1,024,460	554,837
收取之利息		157,256	61,122
本期支付所得稅		(7,268)	(92,601)
營業活動之淨現金流入		1,174,448	523,358

(續次頁)

新 興 航 運 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1,176,175)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產收取本金數	57,518	63,287
其他流動資產(增加)減少	(5,951)	111,557
購置不動產、廠房及設備	六(二十二) (164,082)	(166,784)
處分不動產、廠房及設備價款	446,030	-
存出保證金增加	(77,296)	(214)
投資活動之淨現金(流出)流入	(919,956)	7,846
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十三) 765,000	-
租賃負債支付本金數	(2,209)	(3,144)
償還長期借款	六(二十三) (188,646)	(1,806,704)
支付之利息	(84,547)	(55,791)
非控制權益變動	(30,390)	-
逾期末領現金股利轉列資本公積	553	582
籌資活動之淨現金流入(流出)	459,761	(1,865,057)
匯率變動對現金及約當現金之影響	75,475	525,469
本期現金及約當現金增加(減少)數	789,728	(808,384)
期初現金及約當現金餘額	3,794,497	5,423,323
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,584,225	\$ 4,614,939

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：許積皋



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
合併財務報表附註
民國 112 年及 111 年第二季

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 112 年 8 月 8 日經董事會通過發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

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。

(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號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

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。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國111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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111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並發布生效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

本合併財務報告編製原則與民國 111 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
			112年 6月30日	111年 12月31日	111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	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	Sky Sea Maritime Limited (Sky Sea)	投資控股	55	55	55	
樂利公司	Elroy Maritime Service Inc. (Elroy)	船務諮詢	100	100	100	
樂利公司	Glory Selah Limited (Glory)	投資控股	55	55	55	
樂利公司	Steady Way Limited (Steady)	船舶運送業	100	100	100	註1
樂利公司	Clifford Navigation Corporation	船舶運送業	100	100	-	註2
樂利公司	Brighton Shipping Inc.	船舶運送業	100	100	-	"
樂利公司	Rockwell Shipping Limited	船舶運送業	100	100	-	"
樂利公司	Howells Shipping Inc.	船舶運送業	100	100	-	"
樂利公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	船舶運送業	100	100	-	"
樂利公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	船舶運送業	100	100	-	"
樂利公司	Carmel Splendor Limited	船舶運送業	100	100	-	註3
樂利公司	Sharon Glory Limited	船舶運送業	100	-	-	註4
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	
Elroy	Oak Maritime (Canada) Inc.	船務諮詢	100	100	100	
Glory	Bridge Poiema Limited	船舶運送業	100	100	100	

註 1：Steady Way Limited 於民國 111 年 4 月 26 日設立於馬紹爾群島。

註 2：因集團組織調整，海德公司於民國 111 年 8 月 1 日移轉旗下六家 100%轉投資公司之股權至樂利公司。

註 3：Carmel Splendor Limited 於民國 111 年 11 月 8 日設立於馬紹爾群島。

註 4：Sharon Glory Limited 於民國 112 年 6 月 29 日設立於馬紹爾群島。

(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：

			所持股權百分比			說明
投資公司 名稱	子公司名稱(簡稱)	業務性質	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
海德公司	Clifford Navigation Corporation	船舶運送業	-	-	100	註
海德公司	Brighton Shipping Inc.	船舶運送業	-	-	100	"
海德公司	Rockwell Shipping Limited	船舶運送業	-	-	100	"
海德公司	Howells Shipping Inc.	船舶運送業	-	-	100	"
海德公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	船舶運送業	-	-	100	"
海德公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	船舶運送業	-	-	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	

註：因集團組織調整，海德公司於民國111年8月1日移轉旗下六家100%轉投資公司之股權至樂利公司。

(3) 新興航運(新加坡)公司

新興航運(新加坡)公司 Sincere Navigation Corporation (Singapore) Pte. Ltd. 於民國111年6月9日設立於新加坡，本公司持有新興航運(新加坡)公司100%之普通股股權，主要營業項目係船舶運送業。

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

本集團民國112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日非控制權益總額分別為\$1,691,588、\$1,644,021及\$1,607,224，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

		非控制權益					
子公司名稱	主要 營業場所	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
Jetwall Co. Ltd.	馬紹爾群島	\$ 427,331	20	\$ 403,511	20	\$ 299,347	20
Victory Navigation Inc.	馬紹爾群島	327,503	45	324,707	45	403,042	45
Sky Sea Maritime Limited	馬紹爾群島	655,673	45	647,692	45	658,468	45
Glory Selah Limited	馬紹爾群島	281,081	45	268,111	45	246,367	45

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

Jetwall Co. Ltd.			
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
流動資產	\$ 451,543	\$ 397,098	\$ 183,930
非流動資產	1,695,466	1,629,443	1,598,475
流動負債	(10,354)	(8,984)	(285,670)
非流動負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨資產總額	<u>\$ 2,136,655</u>	<u>\$ 2,017,557</u>	<u>\$ 1,496,735</u>

Victory Navigation Inc.			
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
流動資產	\$ 286,852	\$ 241,227	\$ 392,031
非流動資產	455,109	487,072	509,617
流動負債	(14,175)	(6,728)	(5,999)
非流動負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨資產總額	<u>\$ 727,786</u>	<u>\$ 721,571</u>	<u>\$ 895,649</u>

Sky Sea Maritime Limited			
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
流動資產	\$ 274,135	\$ 336,129	\$ 520,091
非流動資產	1,733,940	1,727,599	1,769,940
流動負債	(551,024)	(624,412)	(327,473)
非流動負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(499,296)</u>
淨資產總額	<u>\$ 1,457,051</u>	<u>\$ 1,439,316</u>	<u>\$ 1,463,262</u>

Glory Selah Limited			
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
流動資產	\$ 305,210	\$ 289,250	\$ 88,355
非流動資產	1,525,636	1,567,129	1,742,588
流動負債	(1,206,222)	(1,260,577)	(143,326)
非流動負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,140,134)</u>
淨資產總額	<u>\$ 624,624</u>	<u>\$ 595,802</u>	<u>\$ 547,483</u>

綜合損益表

		Jetwall Co. Ltd.	
		112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
收入		\$ 131,637	\$ 25,345
稅前淨利(損)		178,707	(38,220)
所得稅費用		—	—
本期淨利(損)		178,707	(38,220)
其他綜合損益(稅後淨額)		46,427	56,180
本期綜合損益		\$ 225,134	\$ 17,960
綜合損益總額歸屬於非控制權益		\$ 45,027	\$ 3,591
支付予非控制權益股利		\$ —	\$ —
		Jetwall Co. Ltd.	
		112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
收入		\$ 260,963	\$ 52,675
稅前淨利(損)		241,877	(83,101)
所得稅費用		—	—
本期淨利(損)		241,877	(83,101)
其他綜合損益(稅後淨額)		29,171	105,746
本期綜合損益		\$ 271,048	\$ 22,645
綜合損益總額歸屬於非控制權益		\$ 54,210	\$ 4,529
支付予非控制權益股利		(\$ 30,390)	\$ —
		Victory Navigation Inc.	
		112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
收入		\$ 47,381	\$ 54,499
稅前淨利		11,475	16,117
所得稅費用		—	—
本期淨利		11,475	16,117
其他綜合損益(稅後淨額)		16,169	32,050
本期綜合損益		\$ 27,644	\$ 48,167
綜合損益總額歸屬於非控制權益		\$ 12,440	\$ 21,675
支付予非控制權益股利		\$ —	\$ —

	Victory Navigation Inc.	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
收入	\$ 101,941	\$ 118,687
稅前淨(損)利	(3,815)	44,839
所得稅費用	—	—
本期淨(損)利	(3,815)	44,839
其他綜合損益(稅後淨額)	10,030	59,853
本期綜合損益	\$ 6,215	\$ 104,692
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 2,797	\$ 47,111
支付予非控制權益股利	\$ —	\$ —
	Sky Sea Maritime Limited	
	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
收入	\$ 143,953	\$ 151,099
稅前淨利	22,628	42,394
所得稅費用	—	—
本期淨利	22,628	42,394
其他綜合損益(稅後淨額)	32,342	52,692
本期綜合損益	\$ 54,970	\$ 95,086
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 24,736	\$ 42,789
支付予非控制權益股利	\$ —	\$ —
	Sky Sea Maritime Limited	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
收入	\$ 212,740	\$ 275,873
稅前淨(損)利	(2,372)	74,758
所得稅費用	—	—
本期淨(損)利	(2,372)	74,758
其他綜合損益(稅後淨額)	20,107	97,732
本期綜合損益	\$ 17,735	\$ 172,490
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 7,980	\$ 77,621
支付予非控制權益股利	\$ —	\$ —
	Glory Selah Limited	
	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
收入	\$ —	\$ —
稅前淨利	9,796	20,985
所得稅費用	—	—
本期淨利	9,796	20,985
其他綜合損益(稅後淨額)	13,754	19,434
本期綜合利益	\$ 23,550	\$ 40,419
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 10,598	\$ 18,189
支付予非控制權益股利	\$ —	\$ —

	Glory Selah Limited	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利	20,092	43,290
所得稅費用	-	-
本期淨利	20,092	43,290
其他綜合損益(稅後淨額)	8,730	36,012
本期綜合利益	\$ 28,822	\$ 79,302
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 12,970	\$ 35,686
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

現金流量表

	Jetwall Co. Ltd.	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 11,933	\$ 2,972
投資活動之淨現金流(出)入	(11,805)	1,695
籌資活動之淨現金流出	(152,750)	(57,119)
匯率變動對現金及約當現金之影響	93	6,729
本期現金及約當現金減少數	(152,529)	(45,723)
期初現金及約當現金餘額	217,169	116,093
期末現金及約當現金餘額	\$ 64,640	\$ 70,370

	Victory Navigation Inc.	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 114,502	\$ 85,477
投資活動之淨現金流出	(1,267)	-
籌資活動之淨現金流出	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,020	21,958
本期現金及約當現金增加數	117,255	107,435
期初現金及約當現金餘額	130,857	257,568
期末現金及約當現金餘額	\$ 248,112	\$ 365,003

	Sky Sea Maritime Limited	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 61,317	\$ 191,115
投資活動之淨現金流出	(33,068)	(828)
籌資活動之淨現金流出	(81,735)	(67,453)
匯率變動對現金及約當現金之影響	711	16,281
本期現金及約當現金(減少)增加數	(52,775)	139,115
期初現金及約當現金餘額	124,567	162,877
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,792	\$ 301,992

	Glory Selah Limited	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 58,462	\$ 55,235
投資活動之淨現金流入	58,988	57,247
籌資活動之淨現金流出	(108,740)	(77,116)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,702	4,681
本期現金及約當現金增加數	10,412	40,047
期初現金及約當現金餘額	109,545	46,805
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 119,957</u>	<u>\$ 86,852</u>

(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已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 111 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 364	\$ 380	\$ 482
支票存款及活期存款	1,636,479	674,427	2,641,470
定期存款	2,947,382	3,119,690	1,972,987
	<u>\$ 4,584,225</u>	<u>\$ 3,794,497</u>	<u>\$ 4,614,939</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及其他非流動資產，相關質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
原始到期逾三個月			
以上之定期存款	\$ 437,325	\$ 1,318	\$ 1,338
質押定存	1,292,310	522,070	-
光船租賃(註)	126,029	119,550	111,867
	<u>\$ 1,855,664</u>	<u>\$ 642,938</u>	<u>\$ 113,205</u>
非流動項目：			
光船租賃(註)	<u>\$ 1,525,636</u>	<u>\$ 1,567,129</u>	<u>\$ 1,576,349</u>

註：係本集團對外購置船舶且同時對同一交易對象承作光船租賃，按合約約定賣方於合約期間得依合約價款將船舶買回，依國際財務報導準則第15號規定，本集團並未取得對該船舶之控制，應將所支付之對價依國際財務報導準則第9號規定認列金融資產。

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
利息收入	<u>\$ 36,424</u>	<u>\$ 28,587</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
利息收入	<u>\$ 69,388</u>	<u>\$ 56,289</u>

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,381,300、\$2,210,067及\$1,689,554。

(三) 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
112年1月1日						
成本	\$ 90,215	\$ 28,952	\$ 27,941,575	\$ 10,676	\$ 2,138	\$ 28,073,556
累計折舊	-	(18,600)	(13,076,490)	(8,343)	-	(13,103,433)
累計減損	-	-	(402,301)	-	-	(402,301)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 10,352</u>	<u>\$ 14,462,784</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ 2,138</u>	<u>\$ 14,567,822</u>
112年						
1月1日	\$ 90,215	\$ 10,352	\$ 14,462,784	\$ 2,333	\$ 2,138	\$ 14,567,822
增添	-	-	163,044	54	-	163,098
處分	-	-	(271,109)	(36)	-	(271,145)
除列成本	-	-	(105,578)	-	-	(105,578)
除列累計折舊	-	-	105,578	-	-	105,578
減損損失	-	-	(183,300)	-	-	(183,300)
減損損失迴轉	-	-	113,035	-	-	113,035
折舊費用	-	(352)	(691,687)	(337)	-	(692,376)
淨兌換差額	-	-	185,704	4	31	185,739
6月30日	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 13,778,471</u>	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 2,169</u>	<u>\$ 13,882,873</u>
112年6月30日						
成本	\$ 90,215	\$ 28,952	\$ 27,295,208	\$ 10,497	\$ 2,169	\$ 27,427,041
累計折舊	-	(18,952)	(13,037,181)	(8,479)	-	(13,064,612)
累計減損	-	-	(479,556)	-	-	(479,556)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 13,778,471</u>	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 2,169</u>	<u>\$ 13,882,873</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
111年1月1日						
成本	\$ 90,215	\$ 28,191	\$ 24,421,773	\$ 9,589	\$ -	\$ 24,549,768
累計折舊	-	(17,919)	(10,858,083)	(7,423)	-	(10,883,425)
累計減損	-	-	(276,800)	-	-	(276,800)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 10,272</u>	<u>\$ 13,286,890</u>	<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,389,543</u>
111年						
1月1日	\$ 90,215	\$ 10,272	\$ 13,286,890	\$ 2,166	\$ -	\$ 13,389,543
增添	-	-	178,512	778	15,815	195,105
處分	-	-	-	(9)	-	(9)
除列成本	-	-	(152,489)	-	-	(152,489)
除列累計折舊	-	-	152,489	-	-	152,489
減損損失	-	-	(28,720)	-	-	(28,720)
折舊費用	-	(328)	(601,473)	(311)	-	(602,112)
淨兌換差額	-	-	923,023	21	482	923,526
6月30日	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 9,944</u>	<u>\$ 13,758,232</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 16,297</u>	<u>\$ 13,877,333</u>
111年6月30日						
成本	\$ 90,215	\$ 28,191	\$ 26,206,149	\$ 10,705	\$ 16,297	\$ 26,351,557
累計折舊	-	(18,247)	(12,120,997)	(8,060)	-	(12,147,304)
累計減損	-	-	(326,920)	-	-	(326,920)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 9,944</u>	<u>\$ 13,758,232</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 16,297</u>	<u>\$ 13,877,333</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。

(四) 租賃交易-承租人

1. 本集團租賃之標的資產係房屋及船舶通訊設備等，租賃合約之期間約 3~5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 2,885	\$ 4,643	\$ 6,600
其他設備	132	172	2,370
	<u>\$ 3,017</u>	<u>\$ 4,815</u>	<u>\$ 8,970</u>
	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋	\$ 937	\$ 946	
其他設備	23	578	
	960	1,524	
減：屬停業單位之折舊費用	—	(194)	
	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 1,330</u>	
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋	\$ 1,859	\$ 1,851	
其他設備	45	1,137	
	1,904	2,988	
減：屬停業單位之折舊費用	—	(370)	
	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 2,618</u>	

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添皆為 \$0。

4. 除折舊外，其餘與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 54	\$ 114
屬短期租賃合約之費用	1,264	1,243
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 120	\$ 238
屬短期租賃合約之費用	2,524	2,451

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 4,853 及 \$5,850。

(五) 非金融資產減損

1. 本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失分別 \$70,265 及 \$28,720，明細如下：

	112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－船舶及設備	\$ 70,265	\$ -	\$ 28,720	\$ -

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	認列於 當期損(益)	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損(益)	認列於 其他綜合損益
散裝輪	\$ 183,300	\$ -	\$ 28,720	\$ -
油輪	(113,035)	-	-	-
	\$ 70,265	\$ -	\$ 28,720	\$ -

3. 本集團之孫公司 Poseidon Marine Ltd. 持有之玉山輪，因可回收金額低於帳面金額致發生減損，本集團於民國 112 年及 111 年第二季將其帳面金額依可回收金額調整，並分別認列 \$183,300 (美金 6,000 仟元) 及 \$28,720 (美金 1,000 仟元)。可回收金額係以現金產生單位層級之使用價值衡量，在決定現金產生單位之使用價值時，現金流量係分別以 10.26% 及 10.65% 折現。
4. 本集團之曾孫公司 Everwin Maritime Limited. 持有之美生輪於民國 112 年度第二季因可回收金額高於帳面金額致發生減損損失迴轉，本集團於民國 112 年第二季將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失迴轉 \$113,035 (美金 3,700 仟元)。可回收金額係以現金產生單位層級之使用價值衡量，在決定現金產生單位之使用價值時，現金流量係以 10.26% 折現。

(六) 停業單位

1. 孫公司-Clifford Navigation Corporation 於民國 112 年 3 月 9 日董事會決議待現時運務完卸時，將依租方還船日之船舶帳面價值出售移轉黃山輪至其兄弟公司-新興航運(新加坡)公司，並已於民國 112 年 3 月 16 日依約交船完成出售交易。而新興航運(新加坡)公司於民國 112 年 3 月 17 日董事會決議出售黃山輪予外部第三人 Gaia Shipping Ltd. 並簽訂船舶買賣協議，同日因符合停業單位之定義而表達為停業單位，且已於民國 112 年 3 月 30 日依約交船完成出售交易。

(1) 停業單位-黃山輪之現金流量資訊如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業活動現金流量	\$ 20,322	\$ 88,385
投資活動現金流量	-	-
籌資活動現金流量	(412,425)	(316,299)
總現金流量	(\$ 392,103)	(\$ 227,914)

(2) 停業單位-黃山輪之財務績效分析如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
停業單位損益		
收入	\$ 4,320	\$ 60,803
成本	2,435	(27,106)
停業單位營業毛利	6,755	33,697
營業費用	(112)	(203)
停業單位營業利益	6,643	33,494
利息收入	1,408	120
其他利益及損失	2	27
利息費用	-	(9)
停業單位利益	<u>\$ 8,053</u>	<u>\$ 33,632</u>
停業單位利益歸屬於：		
母公司業主	\$ 8,053	\$ 33,632
非控制權益	-	-
	<u>\$ 8,053</u>	<u>\$ 33,632</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
停業單位損益		
收入	\$ 38,439	\$ 144,759
成本	(25,389)	(104,309)
停業單位營業毛利	13,050	40,450
營業費用	(351)	(438)
停業單位營業利益	12,699	40,012
利息收入	2,052	209
其他利益及損失	(313)	33
利息費用	-	(17)
停業單位利益	<u>\$ 14,438</u>	<u>\$ 40,237</u>
停業單位利益歸屬於：		
母公司業主	\$ 14,438	\$ 40,237
非控制權益	-	-
	<u>\$ 14,438</u>	<u>\$ 40,237</u>

(3) 來自繼續營業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(二十一)。

(七) 短期借款

借款性質	112年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 1,340,000	1.67%~2.10%	建築、土地、本票及質押定存
信用借款	1,020,000	1.97%~2.44%	本票
	<u>\$ 2,360,000</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 575,000	1.22%~2.06%	建築、土地、本票及質押定存
信用借款	1,020,000	1.10%~2.74%	本票
	<u>\$ 1,595,000</u>		
借款性質	111年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 120,000	1.22%~1.23%	建築、土地及本票
信用借款	730,000	1.10%~1.69%	本票
	<u>\$ 850,000</u>		

關係人及子公司為本公司短期借款融資額度提供連帶擔保情形如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	備註
許積臯	\$ 1,100,000	\$ 1,100,000	\$ 1,100,000	保證書
許積臯	400,000	400,000	400,000	本票
海德公司	500,000	500,000	-	連帶保證/本票
海德公司及樂利公司	1,500,000	-	-	"

(八) 長期借款

貸款銀行	擔保品	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兆豐銀行	船舶-	\$ -	\$ -	\$ 280,334
	美生輪	-	-	(美金9,433仟元)
ING Bank	船舶-	408,713	456,812	494,095
	高登輪	(美金13,125仟元)	(美金14,875仟元)	(美金16,625仟元)
兆豐銀行等銀行團	船舶-	523,152	580,419	748,944
	天山輪	(美金16,800仟元)	(美金18,900仟元)	(美金25,200仟元)
兆豐銀行	(註)	1,194,608	1,249,513	1,278,332
		<u>(美金38,363仟元)</u>	<u>(美金40,687仟元)</u>	<u>(美金43,013仟元)</u>
		2,126,473	2,286,744	2,801,705
減：一年內到期部份 (帳列其他流動負債)		(684,302)	(379,269)	(772,200)
		<u>\$ 1,442,171</u>	<u>\$ 1,907,475</u>	<u>\$ 2,029,505</u>
借款利率		<u>5.61% ~ 6.99%</u>	<u>1.33% ~ 6.28%</u>	<u>1.33% ~ 3.77%</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。

註：係本集團對外購置船舶且同時對同一交易對象承作光船租賃，本集團將該船舶提供銀行作為擔保品並舉借長期借款。

(九)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。本公司按月就薪資總額 2%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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 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 \$118、\$122、\$235 及 \$245。

(3)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$150。

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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 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 \$392、\$136、\$805 及 \$513。

(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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥之退休金分別為 \$221、\$316、\$521 及 \$630。

- (3)合併公司之部分海外子公司係依各子公司當地法令及退休金辦法規定每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，除按月提撥外，無進一步義務。民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥之退休金分別為\$30、\$0、\$62及\$0。

(十)股本

截至民國 112 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$7,000,000，實收資本額為\$5,853,533，分為 585,353,297 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。

(十一)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。

(十二)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。本公司董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發於現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。
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 112 年 6 月 9 日及民國 111 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,955		\$ 70,430	
提列特別盈餘公積	-		468,299	
現金股利	292,677	\$ 0.50	585,353	\$ 1.00
	<u>\$ 312,632</u>		<u>\$ 1,124,082</u>	
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ 1,785,959</u>		<u>\$ -</u>	

(十三)營業收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 1,023,853	\$ 934,545
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 2,030,377	\$ 1,722,050

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：

112年4月1日至6月30日	散裝輪	油輪	船舶管理	合計
外部客戶合約收入	\$ 683,379	\$ 335,637	\$ 4,837	\$ 1,023,853
收入認列時點				
隨時間逐步認列之收入	\$ 683,379	\$ 335,637	\$ 4,837	\$ 1,023,853
111年4月1日至6月30日	散裝輪	油輪	船舶管理	合計
外部客戶合約收入	\$ 822,823	\$ 106,427	\$ 5,295	\$ 934,545
收入認列時點				
隨時間逐步認列之收入	\$ 822,823	\$ 106,427	\$ 5,295	\$ 934,545
112年1月1日至6月30日	散裝輪	油輪	船舶管理	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,316,692	\$ 704,062	\$ 9,623	\$ 2,030,377
收入認列時點				
隨時間逐步認列之收入	\$ 1,316,692	\$ 704,062	\$ 9,623	\$ 2,030,377
111年1月1日至6月30日	散裝輪	油輪	船舶管理	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,546,281	\$ 165,430	\$ 10,339	\$ 1,722,050
收入認列時點				
隨時間逐步認列之收入	\$ 1,546,281	\$ 165,430	\$ 10,339	\$ 1,722,050

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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
合約資產-散裝輪	\$ 22,101	\$ 52,135	\$ 179,406	\$ 134,702
合約負債-散裝輪	\$ 38,024	\$ 39,460	\$ 13,777	\$ 72,949

3. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期初合約負債 \$39,460 及 \$72,949，已分別於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日全數認列營業收入。

(十四) 利息收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 50,889	\$ 5,120
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	36,424	28,587
	<u>\$ 87,313</u>	<u>\$ 33,707</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 90,958	\$ 6,471
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	69,388	56,289
	<u>\$ 160,346</u>	<u>\$ 62,760</u>

(十五) 其他收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 45	\$ 92
理賠收入	927	5,905
其他收入－其他	6	437
	<u>\$ 978</u>	<u>\$ 6,434</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 91	\$ 183
理賠收入	1,798	5,905
其他收入－其他	141	16,890
	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 22,978</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 707	(\$ 9)
淨外幣兌換損失	(15,844)	(56,488)
不動產、廠房及設備減損損失	(70,265)	(28,720)
賠償損失	(540)	-
其他損失	(573)	(359)
	<u>(\$ 86,515)</u>	<u>(\$ 85,576)</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 141,715	(\$ 9)
淨外幣兌換損失	(7,234)	(106,535)
不動產、廠房及設備減損損失	(70,265)	(28,720)
賠償損失	(103,106)	-
其他損失	(636)	(371)
	<u>(\$ 39,526)</u>	<u>(\$ 135,635)</u>

(十七) 財務成本

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
利息費用		
銀行借款利息	\$ 43,715	\$ 24,856
租賃負債利息	54	114
	<u>\$ 43,769</u>	<u>\$ 24,970</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
利息費用		
銀行借款利息	\$ 85,909	\$ 50,310
租賃負債利息	120	238
	<u>\$ 86,029</u>	<u>\$ 50,548</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	112年4月1日至6月30日			111年4月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 143,939	\$ 40,405	\$ 184,344	\$ 144,321	\$ 24,234	\$ 168,555
折舊費用	345,346	1,306	346,652	308,110	1,295	309,405
攤銷費用	-	13	13	-	25	25

功能別 性質別	112年1月1日至6月30日			111年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 306,574	\$ 74,980	\$ 381,554	\$ 286,924	\$ 51,187	\$ 338,111
折舊費用	691,687	2,593	694,280	602,566	2,534	605,100
攤銷費用	-	26	26	-	50	50

(十九) 員工福利費用

功能別 性質別	112年4月1日至6月30日			111年4月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
薪資費用	\$ 118,002	\$ 36,486	\$ 154,488	\$ 120,698	\$ 21,759	\$ 142,457
勞健保費用	290	966	1,256	193	251	444
退休金費用	-	761	761	-	574	574
其他用人費用	25,647	2,192	27,839	23,430	1,650	25,080
合計	\$ 143,939	\$ 40,405	\$ 184,344	\$ 144,321	\$ 24,234	\$ 168,555

功能別 性質別	112年1月1日至6月30日			111年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
薪資費用	\$ 253,321	\$ 67,082	\$ 320,403	\$ 235,131	\$ 45,008	\$ 280,139
勞健保費用	556	1,949	2,505	438	1,423	1,861
退休金費用	-	1,623	1,623	-	1,388	1,388
其他用人費用	52,697	4,326	57,023	51,355	3,368	54,723
合計	\$ 306,574	\$ 74,980	\$ 381,554	\$ 286,924	\$ 51,187	\$ 338,111

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%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$2,682 及 \$342；董事酬勞估列金額分別為 \$5,364 及 \$342，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年依該年度之獲利情況，以 3% 估列員工酬勞及董事酬勞，董事會決議實際配發金額皆為 \$5,067，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞 \$5,067 及董事酬勞 \$5,067 與民國 111 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

所得稅費用(利益)組成部分：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 18,330	\$ 909
未分配盈餘加徵	13,206	-
以前年度所得稅低估數	3	91
當期所得稅總額	31,539	1,000
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	9,631	(12,911)
遞延所得稅總額	9,631	(12,911)
所得稅費用(利益)	\$ 41,170	(\$ 11,911)
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 19,170	\$ 1,084
未分配盈餘加徵	13,206	-
以前年度所得稅低估數	21	655
當期所得稅總額	32,397	1,739
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,927	(21,387)
遞延所得稅總額	1,927	(21,387)
所得稅費用(利益)	\$ 34,324	(\$ 19,648)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十一) 每股盈餘

112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	\$ 93,959	585,353	\$ 0.16
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	8,053	—	0.02
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 102,012</u>	<u>585,353</u>	<u>\$ 0.18</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 繼續營業單位之本期淨利	\$ 93,959	585,353	\$ 0.16
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	8,053	—	0.02
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	—	75	—
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>\$ 102,012</u>	<u>585,428</u>	<u>\$ 0.18</u>
111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	\$ 22,530	585,353	\$ 0.04
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	33,632	—	0.06
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 56,162</u>	<u>585,353</u>	<u>\$ 0.10</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 繼續營業單位之本期淨利	\$ 22,530	585,353	\$ 0.04
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	33,632	—	0.06
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	—	18	—
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>\$ 56,162</u>	<u>585,371</u>	<u>\$ 0.10</u>

112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	\$ 213,063	585,353	\$ 0.36
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	14,438	-	0.03
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 227,501</u>	<u>585,353</u>	<u>\$ 0.39</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 繼續營業單位之本期淨利	\$ 213,063	585,353	\$ 0.36
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	14,438	-	0.03
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	137	-
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>\$ 227,501</u>	<u>585,490</u>	<u>\$ 0.39</u>
111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	\$ 12,800	585,353	\$ 0.02
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	40,237	-	0.07
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 53,037</u>	<u>585,353</u>	<u>\$ 0.09</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 繼續營業單位之本期淨利	\$ 12,800	585,353	\$ 0.02
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	40,237	-	0.07
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	18	-
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>\$ 53,037</u>	<u>585,371</u>	<u>\$ 0.09</u>

(二十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 163,098	\$ 195,105
減：期初預付設備款(註1)	-	(25,164)
加：期末預付設備款(註1)	13,685	4,195
加：期初應付設備款(註2)	5,188	-
減：期末應付設備款(註2)	(17,889)	(7,352)
本期支付現金	<u>\$ 164,082</u>	<u>\$ 166,784</u>

註 1：表列其他非流動資產。

註 2：表列其他應付款。

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
尚未支付之現金股利	<u>\$ 292,677</u>	<u>\$ 585,353</u>

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ 1,595,000	\$ 2,286,744	\$ 5,693	\$ 3,887,437
舉借借款	765,000	-	-	765,000
償還借款	-	(188,646)	-	(188,646)
支付本金	-	-	(2,209)	(2,209)
匯率變動之影響	-	28,375	125	28,500
112年6月30日	<u>\$ 2,360,000</u>	<u>\$ 2,126,473</u>	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ 4,490,082</u>

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 850,000	\$ 4,350,674	\$ 12,364	\$ 5,213,038
舉借借款	-	-	-	-
償還借款	-	(1,806,704)	-	(1,806,704)
支付本金	-	-	(3,144)	(3,144)
匯率變動之影響	-	257,735	726	258,461
111年6月30日	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 2,801,705</u>	<u>\$ 9,946</u>	<u>\$ 3,661,651</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
許積臯	本公司董事長
Kairos Marine Limited (原名Oak Agencies Limited)	其他關係人
Asia Century Navigation Co., Ltd. (Asia Century)	其他關係人
Diamonds Ocean Limited (Diamonds Ocean)	其他關係人
World Sea Navigation Limited (World Sea)	其他關係人
Rajaish Bajpae	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
船舶管理收入：		
其他關係人	\$ 4,837	\$ 5,295
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
船舶管理收入：		
其他關係人	\$ 9,623	\$ 10,339

上述船舶管理收入係簽訂船舶代理合約之代理收入。交易價格及收款條件與一般交易同。

2. 營業成本

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
佣金支出：		
其他關係人(註)	\$ 8,977	\$ 11,842
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
佣金支出：		
其他關係人(註)	\$ 22,059	\$ 21,727

上述佣金支出係簽訂船舶代理合約之代理佣金支出。交易價格及付款條件與一般交易同。

註：民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之佣金支出\$22,059，其中\$4,460 表列其他利益及損失減項；\$499 及\$1,840 分別表列民國 112 及 111 年度之停業單位損益。

3. 營業費用

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
顧問費：		
其他關係人	\$ <u>576</u>	\$ <u>-</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
顧問費：		
其他關係人	\$ <u>1,146</u>	\$ <u>-</u>

4. 其他應付款

應付航運代理行往來及應付代墊款等產生之應付款項如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
其他應付款：			
其他關係人	\$ <u>60,997</u>	\$ <u>13,953</u>	\$ <u>23,249</u>

5. 本公司董事長為本公司提供保證情形，請詳附註六(七)。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 10,214	\$ 5,496
退職後福利	<u>151</u>	<u>147</u>
總計	\$ <u>10,365</u>	\$ <u>5,643</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 16,595	\$ 12,295
退職後福利	<u>301</u>	<u>312</u>
總計	\$ <u>16,896</u>	\$ <u>12,607</u>

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
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
定期存款 (表列「按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動」)	\$ 1,292,310	\$ 522,070	\$ -	短期借款
銀行存款 (表列「其他流動資產」)	140,982	135,031	146,743	長期借款
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	86,464	7,672	7,665	高爾夫球場 押金及船舶投標 保證金
不動產、廠房及設備				
船舶及設備	6,657,765	6,925,059	8,707,157	長短期借款
土地、房屋及建築物	98,879	99,185	98,830	短期借款額度
	<u>\$ 8,276,400</u>	<u>\$ 7,689,017</u>	<u>\$ 8,960,395</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此事項。

(二)承諾事項

1. 本集團對於銀行融資額度而開立之保證票據為\$2,625,000。
2. 本集團截至民國 112 年 6 月 30 日止，因購置船舶設備款已簽約而尚未給付之價款尚餘\$41,584(美金 1,335 仟元)。
3. 本集團截至民國 112 年 6 月 30 日止，因以標購方式取得卡姆薩型散裝貨輪壹艘，已簽約而尚未給付之價款尚餘\$809,329(美金 25,990 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 4,584,225	\$ 3,794,497	\$ 4,614,939
按攤銷後成本衡量之金融資產(包含一年或一營業週期內到期)	3,381,300	2,210,067	1,689,554
應收帳款淨額	479,906	638,737	295,265
其他應收款	180,212	46,776	91,985
其他金融資產	140,982	135,031	146,743
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	86,464	7,672	7,665
	<u>\$ 8,853,089</u>	<u>\$ 6,832,780</u>	<u>\$ 6,846,151</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 2,360,000	\$ 1,595,000	\$ 850,000
其他應付款	539,785	236,197	899,903
其他應付款項-關係人	60,997	13,953	23,249
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	2,126,473	2,286,744	2,801,705
	<u>\$ 5,087,255</u>	<u>\$ 4,131,894</u>	<u>\$ 4,574,857</u>
租賃負債	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ 5,693</u>	<u>\$ 9,946</u>

2. 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。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：

112年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,036	31.14	\$ 94,530
新台幣：美金	5,343	0.03	5,343
美金：加幣	225	1.33	7,007
新加坡幣：美金	205	0.74	4,697
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 37,100	31.14	\$ 1,155,294
111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	\$ 3,558	30.71	\$ 109,278
新台幣：美金	3,890	0.03	3,890
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 55,000	30.71	\$ 1,689,050
111年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,425	29.72	\$ 250,036
新台幣：美金	5,548	0.03	5,548
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 60,047	29.72	\$ 1,784,583
日幣：新台幣	6,251	0.22	1,364
日幣：美金	21,470	0.01	4,722

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之未實現兌換利益(損失)彙總金額分別為\$4,611 及(\$115,170)。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至6月30日					
敏感度分析					
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益			
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	945	\$	—
新台幣:美金	1%		53		—
美金:加幣	1%		70		—
新加坡幣:美金	1%		47		—

<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$ 11,553	\$	-
111年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		

(外幣:功能性貨幣)

<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2,500	\$	-
新台幣:美金	1%	55		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 17,846	\$	-
日幣：新台幣	1%	14		-
日幣：美金	1%	47		-

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以美元計價。

B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部分之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。

此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

- C. 民國 112 年 6 月 30 日及 111 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少或增加 \$10,632 及 \$14,009，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量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢與展望，以評估客戶之信用品質。根據集團信用損失歷史經驗，因不同客戶群之損失狀況並無顯著差異，故本集團以應收帳款帳齡訂定預期信用損失率，未進一步區分客戶群，並使用準備矩陣計算存續期間預期信用損失。
- C. 本集團採用 IFRS 15 及 IFRS 9 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 180 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 IFRS 15 及 IFRS 9 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 3 年，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- 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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，本集團已沖銷且仍有追索活動之債權皆為 \$0。

G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

<u>112年6月30日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
0-180天	0%	\$ 468,424	\$ -
181天-3年	50%-100%	25,611	14,129
3年以上	100%	-	-
合計		<u>\$ 494,035</u>	<u>\$ 14,129</u>

<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
0-180天	0%	\$ 633,088	\$ -
181天-3年	50%-100%	11,298	5,649
3年以上	100%	-	-
合計		<u>\$ 644,386</u>	<u>\$ 5,649</u>

<u>111年6月30日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
0-180天	0%	\$ 284,768	\$ -
181天-3年	50%-100%	29,850	19,353
3年以上	100%	-	-
合計		<u>\$ 314,618</u>	<u>\$ 19,353</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 5,649	\$ -
減損損失提列	8,242	18,752
因無法收回而沖銷之款項	-	(50)
匯率影響數	238	651
6月30日	<u>\$ 14,129</u>	<u>\$ 19,353</u>

(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：

112年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 2,360,000	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	600,782	-	-
租賃負債	3,644	26	-
長期借款	799,292	1,217,120	510,300
(包含一年內到期)			

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,595,000	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	250,150	-	-
租賃負債	4,657	1,215	-
長期借款	635,288	1,652,725	732,342
(包含一年內到期)			

非衍生金融負債：

111年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 850,000	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	923,152	-	-
租賃負債	5,847	4,704	-
長期借款	836,504	1,585,538	188,390
(包含一年內到期)			

(三) 公允價值資訊

1. 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、其他金融資產、短期借款及其他應付款之帳面金額係公允價值之合理近似值。
2. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行非金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定非金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日均無以公允價值衡量之金融及非金融資產與負債。

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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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。

(四)主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表九。

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	散裝輪	油輪	其他部門	合計
外部收入	\$ 1,316,692	\$ 704,062	\$ 9,623	\$ 2,030,377
部門損益	(\$ 127,953)	\$ 363,514	\$ 33,690	\$ 269,251
折舊及攤銷	\$ 417,223	\$ 265,790	\$ 2,618	\$ 685,631

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	散裝輪	油輪	其他部門	合計
外部收入	\$ 1,546,281	\$ 165,430	\$ 10,339	\$ 1,722,050
部門損益	\$ 358,997	(\$ 253,978)	\$ 28,749	\$ 133,768
折舊及攤銷	\$ 347,993	\$ 237,597	\$ -	\$ 585,590

(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。

民國 112 年及 111 年第二季部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
應報導營運部門損益	\$ 235,561	\$ 105,019
其他營運部門損益	33,690	28,749
營運部門合計	269,251	133,768
其他項目	32,769	(83,937)
繼續營業部門稅前損益	\$ 302,020	\$ 49,831

新興航運股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國112年1月1日至6月30日

附表一
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	新興航運股份有限公司	本期無此情形													\$ 4,807,108	\$ 6,409,477	
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	應收關係人款項	是	\$ 767,750	\$ 622,800	\$ 622,800	-	2	-	營運週轉	-	-	-	12,696,169	12,696,169	本期最高餘額美金25,000仟元，期末實際動支金額美金20,000仟元
2	海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	應收關係人款項	是	922,500	532,494	532,494	-	2	-	營運週轉	-	-	-	6,021,333	6,021,333	本期最高餘額美金30,000仟元，期末實際動支金額美金17,100仟元
2	海德股份有限公司	樂利航運公司	應收關係人款項	是	3,370,655	3,103,115	3,103,115	-	2	-	營運週轉	-	-	-	6,021,333	6,021,333	本期最高餘額美金109,650仟元，期末實際動支金額美金99,650仟元
2	海德股份有限公司	新興航運(新加坡)公司	應收關係人款項	是	934,200	934,200	62,280	-	2	-	營運週轉	-	-	-	6,021,333	6,021,333	本期最高餘額美金30,000仟元，期末實際動支金額美金2,000仟元
3	Elroy Maritime Service Inc.	Oak Maritime (Canada) Inc.	應收關係人款項	是	5,528	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	12,709	12,709	本期最高餘額美金180仟元，期末實際動支金額美金0仟元

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，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，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。

附表二

新興航運股份有限公司及其子公司 為他人背書保證 民國112年1月1日至6月30日														
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 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	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7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	新興航運股份有限公司	Ocean Grace Limited	2	\$ 16,023,693	\$ 1,096,347	\$ 588,546	\$ 523,152	\$ -	12.71%	\$ 40,059,233	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	Bridge Poiema Limited	2	16,023,693	1,448,010	1,448,010	1,194,608	-	12.71%	40,059,233	Y	N	N	背書保證美金餘額46,500仟元
1	樂利航運公司	Kenmore Shipping Inc.	2	12,696,169	456,811	408,713	408,713	-	10.19%	31,740,423	N	N	N	背書保證美金餘額13,125仟元
1	樂利航運公司	Pacifica Maritime Limited	2	12,696,169	224,183	-	-	-	10.19%	31,740,423	N	N	N	背書保證美金餘額0仟元
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	3	12,696,169	1,500,000	885,000	-	-	10.19%	31,740,423	N	Y	N	背書保證新台幣餘額885,000仟元(註9)
1	樂利航運公司	Heywood Limited	4	12,696,169	1,500,000	885,000	-	-	10.19%	31,740,423	N	N	N	背書保證新台幣餘額885,000仟元(註9)
2	Heywood Limited	新興航運股份有限公司	3	6,021,333	500,000	500,000	500,000	591,660	33.22%	15,053,333	N	Y	N	背書保證新台幣餘額500,000仟元
2	Heywood Limited	新興航運股份有限公司	3	6,021,333	1,500,000	1,500,000	615,000	700,650	33.22%	15,053,333	N	Y	N	背書保證新台幣餘額1,500,000仟元(註9)
2	Heywood Limited	Norley Corporation Inc.	4	6,021,333	1,500,000	885,000	-	-	33.22%	15,053,333	N	N	N	背書保證新台幣餘額885,000仟元(註9)
3	Victory Navigation Inc.	Norley Corporation Inc.	3	727,786	622,800	622,800	-	-	85.57%	1,819,465	N	N	N	背書保證美金餘額20,000仟元(註8)
4	Everprime Shipping Limited	Norley Corporation Inc.	3	724,247	622,800	622,800	-	-	85.99%	1,810,618	N	N	N	背書保證美金餘額20,000仟元(註8)
5	Ocean Wise Limited	Norley Corporation Inc.	3	935,297	844,525	778,500	-	-	83.24%	2,338,243	N	N	N	背書保證美金餘額25,000仟元(註8)

新興航運股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表二

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 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	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7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
6	Poseidon Marine Ltd.	Norley Corporation Inc.	3	\$ 1,290,961	844,525	778,500	\$ -	\$ -	60.30%	\$ 3,227,403	N	N	N	背書保證美金餘額25,000仟元(註8)
7	Maxson Shipping Inc.	Norley Corporation Inc.	3	1,098,098	844,525	778,500	-	-	70.90%	2,745,245	N	N	N	背書保證美金餘額25,000仟元(註8)
8	Oak Maritime (Canada) Inc.	Pacifica Maritime Limited	4	7,948	560	-	-	-	-	19,870	N	N	N	背書保證美金餘額0仟元

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七種，標示種類即可：

(1). 有業務關係之公司。

(2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4). 公司直接及間接持有表決權之股份達百分之九十之公司間。

(5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司訂定之「背書保證作業程序」規定：

【本公司】

(1)對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值為限。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。

(2)對外背書保證總額以本公司淨值之二點五倍為限。

【本公司及子公司】

(1)對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值為限。

(2)整體對外背書保證總額以本公司淨值之三倍為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：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。

註8: Victory Navigation Inc., Everprime Shipping Limited, Ocean Wise Limited, Poseidon Marine Ltd. 及Maxson Shipping Inc. 提供Norley Corporation Inc. 共同背書保證餘額為美金二仟五百萬元。

註9: 本公司與Norley Corporation Inc. 及Heywood Limited 共用集團融資額度新台幣十五億元整(約當美金五仟兩佰萬元整)，動撥時將由Norley Corporation Inc. 或Heywood Limited 提供美金質押定存作為動用額度之擔保。本公司已於2023/6/6動撥新台幣六億一仟五佰萬元整，並由Heywood Limited提供美金質押定存二仟二百五十萬元；剩餘未動撥集團共用融資額度為新台幣八億八千五百萬元整。Norely Corporation Inc. 累計背書保證金額占最近期財務報表淨值比率為10.19%= NT\$(408,713+885,000)千元/NT\$ 12,696,169千元；Heywood Limited 累計背書保證金額占最近期財務報表淨值比率為33.22%= NT\$(500,000+1,500,000)千元/NT\$ 6,021,333千元。

新興航運股份有限公司及子公司

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

民國112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關 係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
新興航運(新加坡)公司	黃山輪	112. 3. 17	112. 3. 16	\$ 269,689	\$ 443,694 (美金 14,600仟元)	已收訖	\$ 141,008	Gaia Shipping Ltd.	無	汰換船舶	參考鑑價結果	-

新興航運股份有限公司及其子公司
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112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)

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	\$ 622,800 (美金 20,000仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	海德之母公司	\$ 532,494 (美金 17,100仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	樂利航運公司	關聯企業	\$ 3,103,115 (美金 99,650仟元)	-	-	-	-	-

新興航運股份有限公司及其子公司

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112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

				交易往來情形			
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	佔合併總營收或總資產之比 率 (註3)
0	新興航運股份有限公司	Ocean Grace Limited	1	背書保證	588,546	按公司政策辦理	2.57%
0	新興航運股份有限公司	Bridge Poima Limited	1	背書保證	1,448,010	按公司政策辦理	6.33%
1	樂利航運公司	Kenmore Shipping Inc.	1	背書保證	408,713	按公司政策辦理	1.79%
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	2	背書保證(註6)	885,000	按公司政策辦理	3.87%
1	樂利航運公司	Heywood Limited	3	背書保證(註6)	885,000	按公司政策辦理	3.87%
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	2	其他應收款	622,800	按公司政策辦理	2.72%
2	海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	2	背書保證	500,000	按公司政策辦理	2.18%
2	海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	2	背書保證(註6)	1,500,000	按公司政策辦理	6.55%
2	海德股份有限公司	樂利航運公司	3	背書保證(註6)	885,000	按公司政策辦理	3.87%
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	532,494	按公司政策辦理	2.33%
2	海德股份有限公司	樂利航運公司	3	其他應收款	3,103,115	按公司政策辦理	13.56%
3	Victory Navigation Inc.	樂利航運公司	2	背書保證 (註5)	622,800	按公司政策辦理	2.72%
4	Everprime Shipping Limited	樂利航運公司	2	背書保證 (註5)	622,800	按公司政策辦理	2.72%
5	Ocean Wise Limited	樂利航運公司	2	背書保證 (註5)	778,500	按公司政策辦理	3.40%
6	Poseidon Marine Ltd.	樂利航運公司	2	背書保證 (註5)	778,500	按公司政策辦理	3.40%
7	Maxson Shipping Inc.	樂利航運公司	2	背書保證 (註5)	778,500	按公司政策辦理	3.40%

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。

註5：Victory Navigation Inc., Everprime Shipping Limited, Ocean Wise Limited, Poseidon Marine Ltd. 及Maxson Shipping Inc. 提供Norley Corporation Inc. 共同背書保證餘額為美金二千五百萬元。

註6：本公司與Norley Corporation Inc. 及Heywood Limited 共用集團融資額度新台幣十五億元整(約當美金五仟兩佰萬元整)，動撥時將由Norley Corporation Inc. 或Heywood Limited 提供美金質押定存作為動用額度之擔保。

本公司已於2023/6/6動撥新台幣六億一仟五佰萬元整，並由Heywood Limited提供美金質押定存二仟二百五十萬元；剩餘未動撥集團共用融資額度為新台幣八億八千五百萬元整。

Norely Corporation Inc. 累計背書保證金額占最近期財務報表淨值比率為10.19%= NT\$(408,713+885,000)千元/NT\$ 12,696,169千元；

Heywood Limited 累計背書保證金額占最近期財務報表淨值比率為33.22%= NT\$(500,000+1,500,000)千元/NT\$ 6,021,333千元。

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表七第1頁

新興航運股份有限公司及其子公司

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112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附表七 (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	本期認列之	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	益		投資損益
樂利航運公司	Brighton Shipping Inc.	馬紹爾群島	船舶運送業	\$ 627,329	\$ 618,666	500	100%	\$ 398,103	\$ 8,847	\$ -	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金20,145仟元及美金20,145仟元)
樂利航運公司	Rockwell Shipping Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	554,474	546,817	500	100%	457,348	11,513	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金17,806仟元及美金17,806仟元)
樂利航運公司	Howells Shipping Inc.	馬紹爾群島	船舶運送業	635,349	697,208	500	100%	536,846	1,722	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金20,403仟元及美金22,703仟元)
樂利航運公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	馬紹爾群島	船舶運送業	579,089	743,068	500	100%	575,563	900	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金18,596仟元及美金24,196仟元)
樂利航運公司	Keystone Shipping Co. Ltd.	馬紹爾群島	船舶運送業	71,192	70,209	500	100%	33,567	(115)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金2,286仟元及美金2,286仟元)
樂利航運公司	Carmel Splendor Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	78,161	307	500	100%	78,139	1	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金2,510仟元及美金10仟元)
樂利航運公司	Sharon Glory Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	311	-	500	100%	311	-	-	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0仟元)
Jetwall Co. Ltd.	Everwin Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	1,373,897	1,354,925	500	100%	2,137,567	241,916	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金44,120仟元及美金44,120仟元)
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	311	307	500	100%	724,247	(3,775)	-	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	906,485	893,968	500	100%	1,456,957	(2,332)	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金29,110仟元及美金29,110仟元)
Elroy Maritime Service Inc.	Oak Maritime (Canada) Inc.	加拿大	船務諮詢	9,608	3,947	1,000	100%	7,948	(267)	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金308仟元及美金128仟元)
Glory Selah Limited	Bridge Poiema Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	482,670	476,005	500	100%	624,873	20,128	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金15,500仟元及美金15,500仟元)
海德股份有限公司	Century Shipping Limited	香港	投資控股	15,570	15,355	50,000	100%	6,519	(709)	-	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)

註1：上表本期及去年年底原始投資金額分別係依112年6月30日及111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112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其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至6月30日

附表八

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	(\$ 709)	100%	(\$ 709)	\$ 6,519	\$ -	實收資本額及期初期末台灣累積投資金額為美金500仟元，本期認列投資損失為人民幣161仟元，期末投資帳面價值為人民幣1,513仟元

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	\$ 9,614,216

新興航運股份有限公司及其子公司
主要股東資訊
民國112年1月1日至6月30日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受託保管和茂投資有限公司投資專戶	58,060,800	9.91%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法另辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。