

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 114 年及 113 年第三季
(股票代碼 2605)

公司地址：臺北市復興南路一段 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 114 年及 113 年第三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
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 47
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財報之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 34
	(七) 關係人交易	35 ~ 37
	(八) 質押之資產	37
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37 ~ 38

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	38	
(十一)	重大之期後事項	38	
(十二)	其他	38 ~ 46	
(十三)	附註揭露事項	46	
(十四)	部門資訊	47	

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25002047 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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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暨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暨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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

廖福銘

會計師

蔡蓓華

廖福銘
蔡蓓華

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1130350413 號

中華民國 114 年 11 月 7 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan

110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan

T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

 新興航運股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國114年9月30日及民國113年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,220,859	16	\$ 3,098,099	14	\$ 3,005,112	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(二)及八						
	產－流動		3,765,455	18	3,274,331	15	2,942,631	14
1170	應收帳款淨額		395,470	2	467,769	2	456,421	2
1200	其他應收款		40,221	-	185,081	1	68,345	1
130X	存貨		28,857	-	50,991	-	28,597	-
1410	預付款項		137,224	1	39,111	-	39,505	-
1470	其他流動資產	八	-	-	66,448	-	24,557	-
11XX	流動資產合計		7,588,086	37	7,181,830	32	6,565,168	31
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(三)(七)及						
		八	13,172,699	63	15,149,327	68	14,694,144	69
1755	使用權資產	六(四)	9,669	-	9,007	-	10,605	-
1840	遞延所得稅資產		5,375	-	7,126	-	7,736	-
1900	其他非流動資產	八	9,055	-	17,282	-	26,088	-
15XX	非流動資產合計		13,196,798	63	15,182,742	68	14,738,573	69
1XXX	資產總計		\$ 20,784,884	100	\$ 22,364,572	100	\$ 21,303,741	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 114 年 9 月 30 日 及 民 國 113 年 12 月 31 日、9 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日				
			金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動負債											
2100	短期借款	六(六)及八	\$	4,056,000	20	\$	3,315,000	15	\$	3,301,500	16
2130	合約負債－流動	六(十二)		54,454	-		45,541	-		32,598	-
2200	其他應付款			283,454	1		283,138	1		244,904	1
2220	其他應付款項－關係人	七		25,715	-		48,762	-		18,178	-
2230	本期所得稅負債			99,199	1		27,815	-		16,470	-
2280	租賃負債－流動			6,303	-		4,712	-		5,308	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(七)及八		-	-		137,718	1		132,930	1
21XX	流動負債合計			4,525,125	22		3,862,686	17		3,751,888	18
非流動負債											
2540	長期借款	六(七)及八		-	-		206,577	1		199,395	1
2580	租賃負債－非流動			4,114	-		4,812	-		5,804	-
2600	其他非流動負債			10,311	-		33,551	-		34,646	-
25XX	非流動負債合計			14,425	-		244,940	1		239,845	1
2XXX	負債總計			4,539,550	22		4,107,626	18		3,991,733	19
歸屬於母公司業主之權益											
股本		六(九)									
3110	普通股股本			5,853,533	28		5,853,533	26		5,853,533	27
資本公積		六(十)									
3200	資本公積			165,886	1		165,576	1		165,576	1
保留盈餘		六(十一)									
3310	法定盈餘公積			3,470,192	17		3,320,041	15		3,320,041	16
3320	特別盈餘公積			-	-		904,748	4		904,748	4
3350	未分配盈餘			7,887,765	38		7,609,188	34		7,406,927	35
其他權益											
3400	其他權益		(	1,132,042)	(6)		403,860	2	(	338,817)	(2)
3XXX	權益總計			16,245,334	78		18,256,946	82		17,312,008	81
3X2X	負債及權益總計		\$	20,784,884	100	\$	22,364,572	100	\$	21,303,741	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：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114年及113年7月1日至9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	114年7月1日 至9月30日		113年7月1日 至9月30日		114年1月1日 至9月30日		113年1月1日 至9月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
4000 營業收入	六(十二)及七	\$ 997,285	100	\$ 1,100,465	100	\$ 3,025,476	100	\$ 3,388,388	100
5000 營業成本	六(十七)								
	(十八)及七	(750,201)	(75)	(793,383)	(72)	(2,512,016)	(83)	(2,287,106)	(67)
5900 營業毛利		<u>247,084</u>	<u>25</u>	<u>307,082</u>	<u>28</u>	<u>513,460</u>	<u>17</u>	<u>1,101,282</u>	<u>33</u>
營業費用	六(十七)								
	(十八)及七								
6200 管理費用		(105,549)	(11)	(87,938)	(8)	(245,323)	(8)	(280,557)	(8)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>395</u>	<u>-</u>	<u>293</u>	<u>-</u>	<u>8,279</u>	<u>-</u>	<u>(10,214)</u>	<u>(1)</u>
6000 營業費用合計		<u>(105,154)</u>	<u>(11)</u>	<u>(87,645)</u>	<u>(8)</u>	<u>(237,044)</u>	<u>(8)</u>	<u>(290,771)</u>	<u>(9)</u>
6900 營業利益		<u>141,930</u>	<u>14</u>	<u>219,437</u>	<u>20</u>	<u>276,416</u>	<u>9</u>	<u>810,511</u>	<u>24</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二)(十三)	61,655	6	62,901	5	191,335	7	174,655	5
7010 其他收入	六(十四)	5	-	290	-	3,480	-	1,185	-
7020 其他利益及損失	六(十五)	(24,156)	(2)	(2,590)	-	(25,404)	(1)	1,581	-
7050 財務成本	六(十六)	(18,744)	(2)	(24,024)	(2)	(61,129)	(2)	(70,831)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		<u>18,760</u>	<u>2</u>	<u>36,577</u>	<u>3</u>	<u>108,282</u>	<u>4</u>	<u>106,590</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利		<u>160,690</u>	<u>16</u>	<u>256,014</u>	<u>23</u>	<u>384,698</u>	<u>13</u>	<u>917,101</u>	<u>27</u>
7950 所得稅費用	六(十九)	(5,512)	-	(365)	-	(99,759)	(3)	(17,603)	(1)
8000 繼續營業單位本期淨利		<u>155,178</u>	<u>16</u>	<u>255,649</u>	<u>23</u>	<u>284,939</u>	<u>10</u>	<u>899,498</u>	<u>26</u>
8100 停業單位利益(損失)	六(五)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,325)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>399,752</u>	<u>12</u>
8200 本期淨利		<u>\$ 155,178</u>	<u>16</u>	<u>\$ 244,324</u>	<u>22</u>	<u>\$ 284,939</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,299,250</u>	<u>38</u>
其他綜合損益									
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		<u>\$ 779,728</u>	<u>78</u>	<u>(\$ 518,630)</u>	<u>(47)</u>	<u>(\$ 1,535,902)</u>	<u>(51)</u>	<u>\$ 565,931</u>	<u>17</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 779,728</u>	<u>78</u>	<u>(\$ 518,630)</u>	<u>(47)</u>	<u>(\$ 1,535,902)</u>	<u>(51)</u>	<u>\$ 565,931</u>	<u>17</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 934,906</u>	<u>94</u>	<u>(\$ 274,306)</u>	<u>(25)</u>	<u>(\$ 1,250,963)</u>	<u>(41)</u>	<u>\$ 1,865,181</u>	<u>55</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		<u>\$ 934,906</u>	<u>94</u>	<u>(\$ 274,306)</u>	<u>(25)</u>	<u>(\$ 1,250,963)</u>	<u>(41)</u>	<u>\$ 1,865,181</u>	<u>55</u>
基本每股盈餘	六(二十)								
9710 繼續營業單位淨利		\$ 0.27		\$ 0.44		\$ 0.49		\$ 1.54	
9720 停業單位淨利		<u>-</u>	<u>(0.02)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.68</u>	
9750 基本每股盈餘合計		<u>\$ 0.27</u>		<u>\$ 0.42</u>		<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 2.22</u>	
稀釋每股盈餘	六(二十)								
9810 繼續營業單位淨利		\$ 0.27		\$ 0.44		\$ 0.49		\$ 1.54	
9820 停業單位淨利		<u>-</u>	<u>(0.02)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.68</u>	
9850 稀釋每股盈餘合計		<u>\$ 0.27</u>		<u>\$ 0.42</u>		<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 2.22</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
合併權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益				國外營運機構財務報表換算之兌換差額				權益總額
	資本	公積	留盈	餘	換	差	額	權	
普通股票	庫藏股票	交易面價值	差額	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換差額	權益總額
民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日									
民國 113 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,853,533	\$ 39,243	\$ 120,593	\$ 5,756	\$ 3,276,282	\$ 898,413	\$ 6,596,786	(\$ 904,748)	\$15,885,858
本期合併淨利	-	-	-	-	-	-	1,299,250	-	1,299,250
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	565,931	565,931
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,299,250	565,931	1,865,181
112 年盈餘指撥及分配：	六(十一)								
法定盈餘公積	-	-	-	-	43,759	-	(43,759)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	6,335	(6,335)	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(439,015)	-	(439,015)
領回逾期未領現金股利	-	-	-	(16)	-	-	-	-	(16)
民國 113 年 9 月 30 日餘額	\$ 5,853,533	\$ 39,243	\$ 120,593	\$ 5,740	\$ 3,320,041	\$ 904,748	\$ 7,406,927	(\$ 338,817)	\$17,312,008
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日									
民國 114 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,853,533	\$ 39,243	\$ 120,593	\$ 5,740	\$ 3,320,041	\$ 904,748	\$ 7,609,188	\$ 403,860	\$18,256,946
本期合併淨利	-	-	-	-	-	-	284,939	-	284,939
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,535,902)	(1,535,902)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	284,939	(1,535,902)	(1,250,963)
113 年盈餘指撥及分配：	六(十一)								
法定盈餘公積	-	-	-	-	150,151	-	(150,151)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(904,748)	904,748	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(760,959)	-	(760,959)
逾期末領現金股利	-	-	-	310	-	-	-	-	310
民國 114 年 9 月 30 日餘額	\$ 5,853,533	\$ 39,243	\$ 120,593	\$ 6,050	\$ 3,470,192	\$ -	\$ 7,887,765	(\$ 1,132,042)	\$16,245,334

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許積卑

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 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
繼續營業單位稅前淨利		\$ 384,698	\$ 917,101
停業單位稅前淨利	六(五)	-	399,752
本期稅前淨利		384,698	1,316,853
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十七)	1,158,574	1,162,963
攤銷費用	六(十七)	459	410
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二)	(8,279)	10,214
利息收入	六(十三)	(191,335)	(302,408)
利息費用	六(十六)	61,129	109,100
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十五)	1 (	281,319)
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		-	52,497
應收帳款		48,181	41,593
其他應收款		141,201	122,303
存貨		22,134	41,789
預付款項		(98,113)	(8,454)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		8,913 (	20,341)
其他應付款		(12,034)	(71,070)
其他應付款項－關係人		(23,047)	(50,354)
淨確定福利負債		(23,240)	13,554
營運產生之現金流入		1,469,242	2,137,330
收取之利息		194,206	301,357
本期支付所得稅		(26,743)	(49,481)
所得稅退稅收取數		383	1,307
營業活動之淨現金流入		1,637,088	2,390,513

(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 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 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	(\$ 743,119)	(\$ 587,744)
按攤銷後成本衡量之金融資產收取本金數	-	53,489
按攤銷後成本衡量之金融資產提前收回數	-	1,601,509
其他流動資產減少	66,448	124,209
購置不動產、廠房及設備	六(二十一) (201,165)	(1,663,042)
處分不動產、廠房及設備價款	-	683,571
購置無形資產	(189)	-
存出保證金(增加)減少	(117)	380
投資活動之淨現金(流出)流入	(878,142)	212,372
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十二) 1,977,000	3,000,500
償還短期借款	六(二十二) (1,236,000)	(2,754,000)
租賃負債支付本金數	六(二十二) (4,231)	(4,584)
償還長期借款	六(二十二) (327,810)	(1,288,807)
支付之利息	(67,687)	(123,279)
發放現金股利	六(十一) (760,959)	(439,015)
逾期末領(領回逾期末領)現金股利轉列資本公積	310	(16)
籌資活動之淨現金流出	(419,377)	(1,609,201)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(216,809)	37,321
本期現金及約當現金增加數	122,760	1,031,005
期初現金及約當現金餘額	3,098,099	1,974,107
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,220,859	\$ 3,005,112

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 114 年及 113 年第三季

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 114 年 11 月 7 日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「涉及自然電力的合約」	民國115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

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
----------------	---------------------

國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊

民國115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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日

註：金管會於民國114年9月25日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國117年度起適用國際財務報導準則第18號(以下簡稱IFRS 18)；另企業如有提前適用IFRS 18之需求，亦得於金管會認可IFRS 18後，選擇提前適用IFRS 18規定。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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113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113年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除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外，本合併財務報告係按歷史成本編製。

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 113 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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9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	100	100	100	
樂利公司	Victory Navigation Inc.(Victory)	投資控股	-	100	100	註4
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	100	100	100	
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	-	100	100	註4
樂利公司	Steady Way Limited (Steady)	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Brighton Shipping Inc.	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Rockwell Shipping Limited	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Howells Shipping Inc.	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Carmel Splendor Limited	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Sharon Glory Limited	船舶運送業	100	100	100	
樂利公司	Base Camp Limited (Base Camp)	投資控股	100	100	100	
樂利公司	Delight Way Limited	船舶運送業	100	100	100	註1
樂利公司	Majestic Bloom Limited	船舶運送業	100	100	100	註2
Jetwall	Everwin Maritime Limited	油輪運輸	100	100	100	
Victory	Everprime Shipping Limited	船舶運送業	-	100	100	註4
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	註4
Base Camp	海滬船務諮詢(上海)有限公司	船務諮詢	100	100	100	註3

註 1：Delight Way Limited 於民國 113 年 4 月 16 日設立於馬紹爾群島。

註 2：Majestic Bloom Limited 於民國 113 年 4 月 16 日設立於馬紹

爾群島。

註 3：因集團組織調整，Century 公司於民國 113 年 7 月 1 日移轉 100%轉投資公司海滬船務諮詢(上海)有限公司之股權至 Base Camp 公司。

註 4：Victory Navigation Inc.、Glory Selah Limited、Everprime Shipping Limited 及 Bridge Poiema Limited 已於民國 114 年 5 月 23 日辦理解散清算完畢。

(2)海德股份有限公司(海德公司)

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

投資公司 名稱	子公司名稱(簡稱)	業務性質	所持股權百分比			說明
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
海德公司	Century Shipping Limited (Century)	投資控股	-	100	100	註

註：Century Shipping Limited 已於民國 114 年 8 月 22 日辦理解散清算完畢。

(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. 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：無此情形。

(四)員工福利

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

(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 113 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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 29	\$ 76	\$ 51
支票存款及活期存款	2,826,012	1,343,267	903,555
定期存款	394,818	1,754,756	2,101,506
	<u>\$ 3,220,859</u>	<u>\$ 3,098,099</u>	<u>\$ 3,005,112</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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動項目：			
原始到期逾三個月以上之定期存款	\$ 1,279	\$ 5,412	\$ 21,904
質押定存	3,764,176	3,268,919	2,920,727
	<u>\$ 3,765,455</u>	<u>\$ 3,274,331</u>	<u>\$ 2,942,631</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
利息收入	\$ 36,157	\$ 36,472
減：屬停業單位之利息收入	-	(489)
	<u>\$ 36,157</u>	<u>\$ 35,983</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
利息收入	\$ 105,559	\$ 219,423
減：屬停業單位之利息收入	-	(120,538)
	<u>\$ 105,559</u>	<u>\$ 98,885</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114年9月30日、113年12月31日及113年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,765,455、\$3,274,331及\$2,942,631。

(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	租賃改良	合計
114年1月1日							
成本	\$ 90,215	\$ 30,818	\$ 30,200,880	\$ 10,550	\$ 4,350	\$ 1,097	\$ 30,337,910
累計折舊	-	(20,945)	(14,653,173)	(8,676)	-	(823)	(14,683,617)
累計減損	-	-	(504,966)	-	-	-	(504,966)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 9,873</u>	<u>\$ 15,042,741</u>	<u>\$ 1,874</u>	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 15,149,327</u>
114年							
1月1日	\$ 90,215	\$ 9,873	\$ 15,042,741	\$ 1,874	\$ 4,350	\$ 274	\$ 15,149,327
增添	-	-	224,053	1,770	2,656	-	228,479
移轉	-	-	4,141	-	(4,141)	-	-
除列成本	-	-	(72,040)	(96)	-	-	(72,136)
除列累計折舊	-	-	72,040	96	-	-	72,136
折舊費用	-	(996)	(1,152,067)	(758)	-	(261)	(1,154,082)
淨兌換差額	-	-	(1,050,711)	(54)	(247)	(13)	(1,051,025)
9月30日	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 8,877</u>	<u>\$ 13,068,157</u>	<u>\$ 2,832</u>	<u>\$ 2,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,172,699</u>
114年9月30日							
成本	\$ 90,215	\$ 30,818	\$ 28,197,954	\$ 11,904	\$ 2,618	\$ 1,019	28,334,528
累計折舊	-	(21,941)	(14,660,867)	(9,072)	-	(1,019)	(14,692,899)
累計減損	-	-	(468,930)	-	-	-	(468,930)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 8,877</u>	<u>\$ 13,068,157</u>	<u>\$ 2,832</u>	<u>\$ 2,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,172,699</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	租賃改良	合計
113年1月1日							
成本	\$ 90,215	\$ 30,818	\$ 28,092,065	\$ 10,966	\$ 2,138	\$ 1,027	\$ 28,227,229
累計折舊	-	(19,617)	(13,477,882)	(8,560)	-	(256)	(13,506,315)
累計減損	-	-	(472,934)	-	-	-	(472,934)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 11,201</u>	<u>\$ 14,141,249</u>	<u>\$ 2,406</u>	<u>\$ 2,138</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 14,247,980</u>
113年							
1月1日	\$ 90,215	\$ 11,201	\$ 14,141,249	\$ 2,406	\$ 2,138	\$ 771	\$ 14,247,980
增添	-	-	1,539,494	252	26,244	-	1,565,990
移轉	-	-	2,231	-	(2,231)	-	-
處分	-	-	(394,412)	(34)	-	-	(394,446)
除列成本	-	-	(229,468)	-	-	-	(229,468)
除列累計折舊	-	-	229,468	-	-	-	229,468
折舊費用	-	(996)	(1,156,083)	(677)	-	(402)	(1,158,158)
淨兌換差額	-	-	432,952	16	(218)	28	432,778
9月30日	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 10,205</u>	<u>\$ 14,565,431</u>	<u>\$ 1,963</u>	<u>\$ 25,933</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 14,694,144</u>
113年9月30日							
成本	\$ 90,215	\$ 30,818	\$ 28,922,343	\$ 10,570	\$ 25,933	\$ 1,059	\$ 29,080,938
累計折舊	-	(20,613)	(13,869,502)	(8,607)	-	(662)	(13,899,384)
累計減損	-	-	(487,410)	-	-	-	(487,410)
	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 10,205</u>	<u>\$ 14,565,431</u>	<u>\$ 1,963</u>	<u>\$ 25,933</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 14,694,144</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辦公設備等，租賃合約之期間約 2~3 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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 9,669	\$ 8,909	\$ 10,590
其他設備	-	98	15
	<u>\$ 9,669</u>	<u>\$ 9,007</u>	<u>\$ 10,605</u>
	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋	\$ 1,481	\$ 1,554	
其他設備	-	24	
	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 1,578</u>	
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋	\$ 4,492	\$ 4,735	
其他設備	-	70	
	<u>\$ 4,492</u>	<u>\$ 4,805</u>	

3. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添數分別為\$5,349 及\$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>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 133	\$ 169
屬短期租賃合約之費用	993	1,142
屬低價值資產租賃之費用	33	33
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 367	\$ 400
屬短期租賃合約之費用	3,020	3,663
屬低價值資產租賃之費用	100	101

5. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$7,718 及\$8,748。

(五) 停業單位

1. 孫公司-Everprime Shipping Limited 於民國 113 年 4 月 23 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衡山輪至其兄弟公司-新興航運(新加坡)公司，並已於民國 113 年 4 月 23 日依約交船完成出售交易。新興航運(新加坡)公司於民國 113 年 4 月 30 日董事會決議出售衡山輪予外部第三人 Mercury Wealth Shipping Limited 並簽訂船舶買賣協議，同日因「衡山輪」符合停業單位之定義而表達為停業單位，且已於民國 113 年 5 月 30 日依約交船完成出售交易。

(1) 停業單位-衡山輪之現金流量資訊如下：

	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
營業活動現金流量	\$ -	\$ 95,828
投資活動現金流量	-	675,753
籌資活動現金流量	-	-
總現金流量	\$ -	\$ 771,581

(2) 停業單位-衡山輪之財務績效分析如下：

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
停業單位損益		
收入	\$ -	\$ -
成本	-	890
停業單位營業毛利	-	890
其他利益及損失	-	1,675
停業單位利益	\$ -	\$ 2,565
停業單位利益歸屬於：		
母公司業主	\$ -	\$ 2,565
非控制權益	-	-
	\$ -	\$ 2,565

	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
停業單位損益		
收入	\$ -	\$ 131,300
成本	-	(81,441)
停業單位營業毛利	-	49,859
其他利益及損失	-	281,341
停業單位利益	\$ -	\$ 331,200
停業單位利益歸屬於：		
母公司業主	\$ -	\$ 331,200
非控制權益	-	-
	\$ -	\$ 331,200

- (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)。

2. 孫公司-Bridge Poiema Limited 於民國 113 年 6 月 28 日與光船租賃租方 Landbridge Global Limited 提前收回所有款項，同時 Landbridge Global Limited 行使將船舶－瑞春輪買回之權利；業已於民國 113 年 6 月 28 日依約交船完成出售交易。同日因 Bridge Poiema Limited 符合停業單位之定義而表達為停業單位。

(1)停業單位-Bridge Poiema Limited 之現金流量資訊如下：

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
營業活動現金流量	\$ -	\$ 106,809
投資活動現金流量	-	1,720,001
籌資活動現金流量	-	(1,927,925)
總現金流量	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 101,115)</u>

(2)停業單位-Bridge Poiema Limited 之財務績效分析如下：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
停業單位損益		
成本	\$ -	(\$ 19,860)
停業單位營業毛損	-	(19,860)
營業費用	-	233
停業單位營業損失	-	(19,627)
利息收入	-	5,652
光船租賃提前買回		
-利息收入	-	305
利息費用	-	(156)
停業單位損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,826)</u>
停業單位損失歸屬於：		
母公司業主	\$ -	(\$ 13,826)
非控制權益	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,826)</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
停業單位損益		
成本	\$ -	(\$ 19,875)
停業單位營業毛損	-	(19,875)
營業費用	-	(608)
停業單位營業損失	-	(20,483)
利息收入	-	52,560
光船租賃提前買回		
-利息收入	-	75,170
利息費用	-	(38,269)
停業單位利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,978</u>
停業單位利益歸屬於：		
母公司業主	\$ -	\$ 68,978
非控制權益	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,978</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)。

3. 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 Clifford Navigation Corporation 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。並該公司業已於民國 113 年 8 月 19 日辦理解散清算完畢。

(1)停業單位-Clifford Navigation Corporation 之現金流量資訊如下：

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
營業活動現金流量	\$ -	(\$ 397)
投資活動現金流量	-	-
籌資活動現金流量	-	-
總現金流量	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 397)</u>

(2)停業單位-Clifford Navigation Corporation 之財務績效分析如下：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
停業單位損益		
成本	\$ -	\$ -
停業單位營業毛損	-	-
營業費用	-	(29)
停業單位營業損失	-	(29)
利息收入	-	3
其他收入	-	-
停業單位損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26)</u>
停業單位損失歸屬於：		
母公司業主	\$ -	(\$ 26)
非控制權益	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26)</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
停業單位損益		
成本	\$ -	(\$ 136)
停業單位營業毛損	-	(136)
營業費用	-	(204)
停業單位營業損失	-	(340)
利息收入	-	12
其他收入	-	48
其他利益及損失	-	(48)
停業單位損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 328)</u>
停業單位損失歸屬於：		
母公司業主	\$ -	(\$ 328)
非控制權益	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 328)</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)。

4. 孫公司-Keystone Shipping Co. Ltd. 於民國 113 年 8 月 12 日董事會決議清算關閉該孫公司，同日因 Keystone Shipping Co. Ltd. 符合停業單位之定義而表達為停業單位，且已於民國 113 年 8 月 19 日辦理解散清算完畢。

(1)停業單位- Keystone Shipping Co. Ltd 之現金流量資訊如下：

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
營業活動現金流量	\$ -	(\$ 44)
投資活動現金流量	-	-
籌資活動現金流量	-	-
總現金流量	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 44)</u>

(2)停業單位－Keystone Shipping Co. Ltd. 之財務績效分析如下：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
停業單位損益		
營業費用	\$ -	(\$ 41)
停業單位營業損失	-	(41)
利息收入	-	3
停業單位損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38)</u>
停業單位損失歸屬於：		
母公司業主	\$ -	(\$ 38)
非控制權益	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38)</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
停業單位損益		
營業費用	\$ -	(\$ 108)
停業單位營業損失	-	(108)
利息收入	-	11
其他利益及損失	-	(1)
停業單位損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 98)</u>
停業單位損失歸屬於：		
母公司業主	\$ -	(\$ 98)
非控制權益	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 98)</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)。

(六) 短期借款

借款性質	114年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 3,400,000	1.83%~2.15%	建築、土地、本票及質押定存
信用借款	656,000	2.20%	-
	<u>\$ 4,056,000</u>		
借款性質	113年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 2,929,000	1.80%~2.55%	建築、土地、本票及質押定存
信用借款	386,000	2.16%	-
	<u>\$ 3,315,000</u>		
借款性質	113年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 2,815,500	1.80%~2.12%	建築、土地、本票及質押定存
信用借款	486,000	2.12%~2.69%	-
	<u>\$ 3,301,500</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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	備註
許積臯	\$ -	\$ -	\$ 800,000	保證書
海德公司	4,900,000	4,900,000	4,700,000	質押定存
樂利公司	300,000	300,000	300,000	質押定存

(七) 長期借款

貸款銀行	擔保品	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
兆豐銀行等銀行團	船舶- 天山輪	\$ - (美金0仟元)	\$ 344,295 (美金10,500仟元)	\$ 332,325 (美金10,500仟元)
		-	344,295	332,325
減：一年內到期部份 (帳列其他流動負債)		-	(137,718)	(132,930)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,577</u>	<u>\$ 199,395</u>
借款利率		-	6.61% ~7.21%	6.61% ~7.21%

相關擔保品帳列不動產、廠房及設備，帳列金額請詳附註八。

(八) 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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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\$178、\$168、\$533 及\$503。

(3)本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$302。

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。本公司聘用之外籍員工，因尚未取得永久居留證，依勞動合約每月按薪資 6%提列應付退休金，員工退休金之支付依提列之退休金金額採一次退休金方式領取。民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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\$538、\$446、\$1,505 及\$1,198。

(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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥之退休金分別為\$281、\$291、\$852 及\$800。

(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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥之退休金分別為\$349、\$334、\$1,297 及\$5,288。

(4)合併公司之曾孫公司 Oak Maritime (Canada) Inc. 因重大組織調整，於民國 114 年 8 月 31 日迴轉以前年度提撥之退休金\$14,864。

(九)股本

截至民國 114 年 9 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。

本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 585,353,297 股。

(十) 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。

(十一) 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 114 年 6 月 10 日及民國 113 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 113 年及 112 年度盈餘分派案如下：

	113年度		112年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 150,151		\$ 43,759	
提列特別盈餘公積	-		6,335	
現金股利	760,959	\$ 1.30	439,015	\$ 0.75
	<u>\$ 911,110</u>		<u>\$ 489,109</u>	
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ 904,748</u>		<u>\$ -</u>	

(十二) 營業收入

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 997,285</u>	<u>\$ 1,100,465</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 3,025,476</u>	<u>\$ 3,388,388</u>

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：

<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>散裝輪</u>	<u>油輪</u>	<u>船舶管理</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 696,835</u>	<u>\$ 295,739</u>	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ 997,285</u>
收入認列時點				
隨時間逐步認列之收入	<u>\$ 696,835</u>	<u>\$ 295,739</u>	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ 997,285</u>
<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>散裝輪</u>	<u>油輪</u>	<u>船舶管理</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 807,843</u>	<u>\$ 287,533</u>	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 1,100,465</u>
收入認列時點				
隨時間逐步認列之收入	<u>\$ 807,843</u>	<u>\$ 287,533</u>	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 1,100,465</u>
<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>散裝輪</u>	<u>油輪</u>	<u>船舶管理</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,085,121</u>	<u>\$ 925,607</u>	<u>\$ 14,748</u>	<u>\$ 3,025,476</u>
收入認列時點				
隨時間逐步認列之收入	<u>\$ 2,085,121</u>	<u>\$ 925,607</u>	<u>\$ 14,748</u>	<u>\$ 3,025,476</u>
<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>散裝輪</u>	<u>油輪</u>	<u>船舶管理</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,292,536</u>	<u>\$ 1,080,722</u>	<u>\$ 15,130</u>	<u>\$ 3,388,388</u>
收入認列時點				
隨時間逐步認列之收入	<u>\$ 2,292,536</u>	<u>\$ 1,080,722</u>	<u>\$ 15,130</u>	<u>\$ 3,388,388</u>

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：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>	<u>113年1月1日</u>
合約資產-散裝輪	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,497</u>
合約負債-散裝輪	<u>\$ 54,454</u>	<u>\$ 45,541</u>	<u>\$ 32,598</u>	<u>\$ 52,939</u>

3. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日期初合約負債 \$45,541 及 \$52,939，已分別於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日全數認列營業收入。

(十三) 利息收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 25,498	\$ 26,918
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	<u>36,157</u>	<u>35,983</u>
	<u>\$ 61,655</u>	<u>\$ 62,901</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 85,776	\$ 75,770
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	<u>105,559</u>	<u>98,885</u>
	<u>\$ 191,335</u>	<u>\$ 174,655</u>

(十四) 其他收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 46	\$ 46
其他收入－其他	(<u>41</u>)	<u>244</u>
	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 290</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 137	\$ 137
其他收入－其他	<u>3,343</u>	<u>1,048</u>
	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 1,185</u>

(十五) 其他利益及損失

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1)	\$ -
淨外幣兌換損失	(<u>24,155</u>)	(<u>2,948</u>)
其他利益	<u>-</u>	<u>358</u>
	<u>(\$ 24,156)</u>	<u>(\$ 2,590)</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1)	(\$ 22)
淨外幣兌換(損失)利益	(<u>25,403</u>)	<u>1,582</u>
其他利益	<u>-</u>	<u>21</u>
	<u>(\$ 25,404)</u>	<u>\$ 1,581</u>

(十六) 財務成本

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
利息費用		
銀行借款利息	\$ 18,611	\$ 23,855
租賃負債利息	133	169
	<u>\$ 18,744</u>	<u>\$ 24,024</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
利息費用		
銀行借款利息	\$ 60,762	\$ 70,431
租賃負債利息	367	400
	<u>\$ 61,129</u>	<u>\$ 70,831</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	114年7月1日至9月30日			113年7月1日至9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	\$ 151,440	\$ 83,628	\$ 235,068	\$ 151,977	\$ 60,598	\$ 212,575
折舊費用	366,428	2,100	368,528	392,590	2,284	394,874
攤銷費用	-	154	154	-	136	136

功能別 性質別	114年1月1日至9月30日			113年1月1日至9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	\$ 466,048	\$ 172,744	\$ 638,792	\$ 462,212	\$ 196,719	\$ 658,931
折舊費用	1,152,067	6,507	1,158,574	1,156,083	6,880	1,162,963
攤銷費用	-	459	459	-	410	410

(十八)員工福利費用

功能別 性質別	114年7月1日至9月30日			113年7月1日至9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	\$ 116,704	\$ 93,653	\$ 210,357	\$ 120,189	\$ 56,617	\$ 176,806
勞健保費用	173	1,169	1,342	243	926	1,169
退休金費用	-	(13,518)	(13,518)	-	1,239	1,239
其他用人費用	34,563	2,324	36,887	31,545	1,816	33,361
合計	\$ 151,440	\$ 83,628	\$ 235,068	\$ 151,977	\$ 60,598	\$ 212,575

功能別 性質別	114年1月1日至9月30日			113年1月1日至9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	\$ 362,127	\$ 172,914	\$ 535,041	\$ 362,182	\$ 179,201	\$ 541,383
勞健保費用	548	3,177	3,725	706	3,085	3,791
退休金費用(註)	-	(10,677)	(10,677)	-	7,789	7,789
其他用人費用	103,373	7,330	110,703	99,324	6,644	105,968
合計	\$ 466,048	\$ 172,744	\$ 638,792	\$ 462,212	\$ 196,719	\$ 658,931

註：相關說明請詳附註六(八)。

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%，且其中不低於當年度稅前利益0.3%提撥為分派予基層員工之酬勞，董事酬勞不高於5%。
2. 本公司民國114年及113年1月1日至9月30日員工酬勞估列金額分別為\$8,186及\$13,908；董事酬勞估列金額分別為\$8,186及\$27,815，前述金額帳列薪資費用科目。

民國113年係依該年度之獲利情況，皆以2.01%估列員工酬勞及董事酬勞，並董事會決議實際配發金額皆為\$31,958，其中員工酬勞採現金之方式發放。

經董事會決議之民國113年度員工酬勞\$31,958及董事酬勞\$31,958與民國113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。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,635	\$ 1,088
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅低(高)估數	165	(43)
當期所得稅總額	3,800	1,045
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,712	(680)
遞延所得稅總額	1,712	(680)
所得稅費用	\$ 5,512	\$ 365
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 22,139	\$ 16,621
未分配盈餘加徵	74,757	-
以前年度所得稅低估數	1,112	973
當期所得稅總額	98,008	17,594
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,751	9
遞延所得稅總額	1,751	9
所得稅費用	\$ 99,759	\$ 17,603

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 112 年度。

(二十) 每股盈餘

114年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 155,178	585,353	\$ 0.27
<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	\$ 155,178	585,353	\$ 0.27
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	151	-
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	\$ 155,178	585,504	\$ 0.27
113年7月1日至9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	\$ 255,649	585,353	\$ 0.44
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(11,325)	-	(0.02)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 244,324	585,353	\$ 0.42
<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	\$ 255,649	585,353	\$ 0.44
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(11,325)	-	(0.02)
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	87	-
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	\$ 244,324	585,440	\$ 0.42

114年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 284,939	585,353	\$ 0.49
<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	\$ 284,939	585,353	\$ 0.49
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	709	-
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	\$ 284,939	586,062	\$ 0.49
113年1月1日至9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	\$ 899,498	585,353	\$ 1.54
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	399,752	-	0.68
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,299,250	585,353	\$ 2.22
<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	\$ 899,498	585,353	\$ 1.54
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	399,752	-	0.68
具稀釋作用之潛在普通股之 影響-員工酬勞	-	551	-
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	\$ 1,299,250	585,904	\$ 2.22

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 228,479	\$ 1,565,990
減：期初預付設備款(註1)	(8,051)	(6,991)
加：期末應收設備款(註3)	-	6,500
加：期末預付設備款(註1)	-	16,752
加：期初應付設備款(註2)	28,808	111,117
減：期末應付設備款(註2)	(48,071)	(30,326)
本期支付現金	<u>\$ 201,165</u>	<u>\$ 1,663,042</u>

註 1：表列其他非流動資產。

註 2：表列其他應付款。

註 3：係衡山輪之期初預付設備款，因該船舶於民國 113 年 4 月 30 日出售，轉向交易對象收款，表列其他應收款。

(二十二) 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
114年1月1日	\$ 3,315,000	\$ 344,295	\$ 9,524	\$ 3,668,819
本期新增	-	-	5,349	5,349
舉借借款	1,977,000	-	-	1,977,000
償還借款	(1,236,000)	(327,810)	-	(1,563,810)
本期減少	-	-	(97)	(97)
支付本金	-	-	(4,231)	(4,231)
匯率變動之影響	-	(16,485)	(128)	(16,613)
114年9月30日	<u>\$ 4,056,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,417</u>	<u>\$ 4,066,417</u>

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
113年1月1日	\$ 3,055,000	\$ 1,558,148	\$ 15,428	\$ 4,628,576
舉借借款	3,000,500	-	-	3,000,500
償還借款	(2,754,000)	(1,288,807)	-	(4,042,807)
支付本金	-	-	(4,584)	(4,584)
匯率變動之影響	-	62,984	268	63,252
113年9月30日	<u>\$ 3,301,500</u>	<u>\$ 332,325</u>	<u>\$ 11,112</u>	<u>\$ 3,644,937</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
許積皋	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
Oak Maritime (HK) Inc.	其他關係人
Oak Group Services (Singapore) Pte. Ltd.	其他關係人
WiderWorld Company Limited	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
船舶管理收入：		
其他關係人	\$ 4,711	\$ 5,089
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
船舶管理收入：		
其他關係人	\$ 14,748	\$ 15,130

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

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
佣金支出：		
其他關係人	\$ 8,553	\$ 9,560
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
佣金支出：		
其他關係人	\$ 24,749	\$ 30,238

上述佣金支出係簽訂船舶代理合約之代理佣金支出，其中表列民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之停業單位損益分別為\$0、\$7、\$0 及\$1,705。交易價格與付款條件與一般交易同。

3. 營業費用

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
顧問費：		
其他關係人	\$ <u>2,034</u>	\$ <u>606</u>
行政代辦費用：		
其他關係人	\$ <u>317</u>	\$ <u>-</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
顧問費：		
其他關係人	\$ <u>4,223</u>	\$ <u>1,802</u>
行政代辦費用：		
其他關係人	\$ <u>1,043</u>	\$ <u>-</u>

4. 其他應付款

(1) 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>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
其他應付款：			
其他關係人	\$ <u>24,529</u>	\$ <u>45,848</u>	\$ <u>17,585</u>

(2) 應付顧問：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
其他關係人	\$ <u>832</u>	\$ <u>614</u>	\$ <u>593</u>

(3) 應付行政代辦費用：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
其他關係人	\$ <u>354</u>	\$ <u>2,300</u>	\$ <u>-</u>

5. 本公司董事長為本公司提供保證情形，請詳附註六(六)。

6. 處分船舶佣金支出

	<u>帳列項目</u>	<u>交易標的</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
其他關係人	停業單位損益	衡山輪	\$ <u>6,934</u>
其他關係人	停業單位損益	瑞春輪	\$ <u>19,859</u>

民國 114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 未 有 相 關 交 易 。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,662	\$ 13,353
退職後福利	211	160
總計	<u>\$ 9,873</u>	<u>\$ 13,513</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,361	\$ 40,047
退職後福利	534	479
總計	<u>\$ 25,895</u>	<u>\$ 40,526</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
	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	
定期存款 (表列「按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動」)	\$ 3,764,176	\$ 3,268,919	\$ 2,920,727	短期借款
銀行存款 (表列「其他流動資產」)	-	66,448	24,557	長期借款
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	8,372	8,278	8,247	高爾夫球場 押金及辦公室 租賃保證金
不動產、廠房及設備				
船舶及設備	-	4,067,735	4,026,010	長短期借款
土地、房屋及建築物	97,907	98,770	99,057	短期借款額度
	<u>\$ 3,870,455</u>	<u>\$ 7,510,150</u>	<u>\$ 7,078,598</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. 截止民國 114 年 9 月 30 日止，本集團對於銀行融資額度而開立之保證票據為\$8,880,300。

2. 本公司之子公司截至民國 114 年 9 月 30 日止，尚有執行中之中長期運輸合約，明細如下：

訂約對象	合約期限	內容
NORDEN A/S H-LINE SHIPPING CO., LIMITED Rio Tinto Shipping(Asia) Pte. Ltd. Rio Tinto Shipping(Asia) Pte. Ltd. NORDEN A/S Rio Tinto Shipping(Asia) Pte. Ltd.	113. 3. 22-115. 3. 22 113. 5. 29-115. 9. 29 113. 6. 17-115. 6. 30 114. 2. 26-115. 2. 25 114. 3. 10-115. 3. 10 114. 3. 2-115. 3. 1	聖娜輪之國際航線中長約租約 華山輪之國際航線中長約租約 寶山輪之國際航線中長約租約 明和輪之國際航線中長約租約 合盛輪之國際航線中長約租約 玉山輪之國際航線中長約租約

因不可取消合約之未來應收總額如下：

(單位：美金仟元)

	114年9月30日
不超過1年	\$ 25,916
超過1年但不超過5年	-
超過5年	-
	<u>\$ 25,916</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二) 金融工具之財務風險

1. 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113年9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	\$ 3,220,859	\$ 3,098,099	\$ 3,005,112
按攤銷後成本衡量之	3,765,455	3,274,331	2,942,631
金融資產			
應收帳款淨額	395,470	467,769	456,421
其他應收款	40,221	185,081	68,345
其他金融資產	-	66,448	24,557
存出保證金			
(表列「其他非流動資產」)	8,372	8,278	8,247
	<u>\$ 7,430,377</u>	<u>\$ 7,100,006</u>	<u>\$ 6,505,313</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債			
短期借款	\$ 4,056,000	\$ 3,315,000	\$ 3,301,500
其他應付款	283,454	283,138	244,904
其他應付款項-關係人	25,715	48,762	18,178
長期借款			
(包含一年或一營業週期內到期)	-	344,295	332,325
	<u>\$ 4,365,169</u>	<u>\$ 3,991,195</u>	<u>\$ 3,896,907</u>
租賃負債	<u>\$ 10,417</u>	<u>\$ 9,524</u>	<u>\$ 11,112</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：

114年9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	\$ 1,236	30.45	\$ 37,636
美金：加幣	995	1.39	30,285
新加坡幣：美金	523	0.78	12,338
<u>以外幣衡量之合併</u>			
<u>個體淨資產影響數</u>			
美金：新台幣	\$ 665,948	30.45	\$ 20,278,128
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,850	30.45	\$ 482,633
新台幣：美金	992	0.03	992
新加坡幣：美金	116	0.78	2,747

113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	\$ 1,132	32.79	\$ 37,108
新台幣：美金	926	0.03	926
美金:加幣	315	1.44	10,320
新加坡幣:美金	307	0.74	7,340
<u>以外幣衡量之合併</u>			
<u>個體淨資產影響數</u>			
美金：新台幣	\$ 657,126	32.79	\$21,547,157
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,590	32.79	\$ 543,986
日幣：美金	10,013	0.01	2,101
新台幣：美金	1,585	0.03	1,585
新加坡幣：美金	115	0.74	2,760

113年9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	\$ 1,162	31.65	\$ 36,776
新台幣：美金	2,422	0.03	2,422
美金：加幣	328	1.35	10,381
新加坡幣:美金	202	0.78	4,993
<u>以外幣衡量之合併</u>			
<u>個體淨資產影響數</u>			
美金：新台幣	\$ 650,083	31.65	\$ 20,575,127
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,700	31.65	\$ 528,555
日幣:美金	6,014	0.01	1,332
新台幣：美金	1,631	0.03	1,631
新加坡幣:美金	94	0.78	2,312

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之未實現兌換損益彙總金額分別為\$334、(\$3,121)、\$671及\$548。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

114年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
變動幅度		影響損益		影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$	376	\$ -
美金:加幣	1%		303	-
新加坡幣:美金	1%		123	-
以外幣衡量之合併				
個體淨資產影響數				
美金：新台幣	1%		-	\$ 202,781
金融負債				
貨幣性項目				
美金:新台幣	1%	\$	4,826	\$ -
新台幣：美金	1%		10	-
新加坡幣：美金	1%		27	-
113年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
變動幅度		影響損益		影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$	368	\$ -
新台幣:美金	1%		24	-
美金:加幣	1%		104	-
新加坡幣:美金	1%		50	-
以外幣衡量之合併				
個體淨資產影響數				
美金：新台幣	1%		-	\$ 205,751
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$	5,286	\$ -
日幣:美金	1%		13	-
新台幣：美金	1%		16	-
新加坡幣:美金	1%		23	-

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及短期借款。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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- 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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日，若新台幣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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少或增加 \$16,553 及 \$14,171，主要係因浮動利率借款導致利息費用變動。
- D. 民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少或增加 \$0 及 \$2,492，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，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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

114年9月30日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
0-180天	0%	\$ 391,622	\$ -
181天-3年	50%-100%	7,696	3,848
3年以上	100%	100	100
合計		<u>\$ 399,418</u>	<u>\$ 3,948</u>
113年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
0-180天	0%	\$ 457,856	\$ -
181天-3年	50%-100%	22,860	12,947
3年以上	100%	-	-
合計		<u>\$ 480,716</u>	<u>\$ 12,947</u>
113年9月30日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
0-180天	0%	\$ 441,902	\$ -
181天-3年	50%-100%	34,186	19,667
3年以上	100%	-	-
合計		<u>\$ 476,088</u>	<u>\$ 19,667</u>

- H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	114年	113年
1月1日	\$ 12,947	\$ 9,317
減損損失提列	-	10,214
減損損失迴轉	(8,279)	(27)
匯率影響數	(720)	163
9月30日	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 19,667</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. 本集團已符合動用條件，但尚未動用之借款額度明細如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 593,000	\$ 822,000	\$ 910,500
固定利率			
一年內到期	3,882,500	2,717,170	2,615,950
一年以上到期	-	573,825	593,438
	<u>\$ 4,475,500</u>	<u>\$ 4,112,995</u>	<u>\$ 4,119,888</u>

本集團尚未達動用條件，惟已取得銀行核貸之借款額度明細如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
固定利率			
一年內到期	\$ 426,300	\$ -	\$ -
一年以上到期	2,436,000	-	-
	<u>\$ 2,862,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

D. 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>114年9月30日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 4,068,932	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	309,169	-	-
租賃負債	6,618	4,150	-

非衍生金融負債：

<u>113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	\$ 3,327,959	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	331,900	-	-
租賃負債	5,109	4,998	-
長期借款	156,160	216,929	-

(包含一年內到期)

非衍生金融負債：

<u>113年9月30日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 3,312,649	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	263,082	-	-
租賃負債	5,882	6,086	-
長期借款	152,341	211,803	-

(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、按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金、其他金融資產、短期借款、其他應付款(含關係人)、租賃負債及長期借款(含一年內到期)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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 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. 期末持有重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無此情形。
4. 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。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 母子公司間業務關係及重大交易情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

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

(三)部門損益

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：

	散裝輪	油輪	其他部門	合計
外部收入	\$ 2,085,121	\$ 925,607	\$ 14,748	\$ 3,025,476
部門損益	\$ 171,603	\$ 172,359	\$ 62,660	\$ 406,622
折舊及攤銷	\$ 696,109	\$ 455,958	\$ 6,966	\$ 1,159,033

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：

	散裝輪	油輪	其他部門	合計
外部收入	\$ 2,292,536	\$ 1,080,722	\$ 15,130	\$ 3,388,388
部門損益	\$ 569,892	\$ 318,669	\$ 25,774	\$ 914,335
折舊及攤銷	\$ 666,664	\$ 458,262	\$ 7,290	\$ 1,132,216

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
應報導營運部門損益	\$ 343,962	\$ 888,561
其他營運部門損益	62,660	25,774
營運部門合計	406,622	914,335
其他項目	(21,924)	2,766
繼續營業部門稅前損益	\$ 384,698	\$ 917,101

新興航運股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國114年1月1日至9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													\$ 4,873,600	\$ 6,498,134	
1	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	\$ 544,484	\$ 482,633	\$ 482,633	-	2	-	營運週轉	-	-	-	5,948,186	5,948,186	本期最高餘額美金16,590仟元， 期末實際動支金額美金15,850仟元
1	海德股份有限公司	樂利航運公司	應收關係人款項	是	2,955,690	1,960,980	1,960,980	-	2	-	營運週轉	-	-	-	5,948,186	5,948,186	本期最高餘額美金89,000仟元， 期末實際動支金額美金64,400仟元
2	新興航運(新加坡)公司	樂利航運公司	應收關係人款項	是	498,150	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,964,960	1,964,960	本期最高餘額美金15,000仟元， 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114年1月1日至9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	\$ 16,245,334	\$ 627,669	\$ -	\$ -	\$ -	63.73%	\$ 40,613,335	Y	N	N	背書保證美金餘額0仟元
0	新興航運股份有限公司	樂利航運公司	2	16,245,334	10,677,870	10,353,000	-	-	63.73%	40,613,335	Y	N	N	背書保證美金餘額340,000仟元(註8)
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	3	12,340,415	300,000	300,000	280,000	337,995	2.43%	30,851,037	N	Y	N	背書保證新台幣餘額300,000仟元
2	海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	3	5,948,186	5,100,000	4,900,000	2,895,000	3,426,181	82.38%	14,870,464	N	Y	N	背書保證新台幣餘額4,900,000仟元
3	Ocean Wise Limited	樂利航運公司	3	570,973	574,350	-	-	-	-	1,427,433	N	N	N	背書保證美金餘額0仟元
4	Poseidon Marine Ltd	樂利航運公司	3	800,788	574,350	420,210	-	-	52.47%	2,001,970	N	N	N	背書保證美金餘額13,800仟元(註8)
5	Maxson Shipping Inc.	樂利航運公司	3	697,014	574,350	456,750	-	-	65.53%	1,742,535	N	N	N	背書保證美金餘額15,000仟元(註8)
6	Ocean Grace Limited	樂利航運公司	3	1,520,248	1,151,535	1,065,750	-	-	70.10%	3,800,620	N	N	N	背書保證美金餘額35,000仟元(註8)
7	Carmel Splendor Limited	樂利航運公司	3	815,280	495,558	493,290	-	-	60.51%	2,038,200	N	N	N	背書保證美金餘額16,200仟元(註8)
8	Steady Way Limited	樂利航運公司	3	600,156	367,080	365,400	-	-	60.88%	1,500,390	N	N	N	背書保證美金餘額12,000仟元(註8)
9	Sharon Glory Limited	樂利航運公司	3	1,200,913	764,750	761,250	-	-	63.39%	3,002,283	N	N	N	背書保證美金餘額25,000仟元(註8)
10	Helmsman Navigation Co. Ltd.	樂利航運公司	3	492,997	397,670	395,850	-	-	80.29%	1,232,493	N	N	N	背書保證美金餘額13,000仟元(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114年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (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)											
11	Pacifica Maritime Limited	樂利航運公司	3	\$ 2,057,990	\$ 1,794,600	\$ 1,674,750	\$ -	\$ -	81.38%	\$ 5,144,975	N	N	N	背書保證美金餘額55,000仟元(註8)
12	Everwin Maritime Limited	樂利航運公司	3	1,516,862	917,700	913,500	-	-	60.22%	3,792,155	N	N	N	背書保證美金餘額30,000仟元(註8)
13	Kenmore Shipping Inc.	樂利航運公司	3	1,506,767	1,070,650	1,065,750	-	-	70.73%	3,766,918	N	N	N	背書保證美金餘額35,000仟元(註8)

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). 有業務往來之公司。

(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：Poseidon Marine Ltd., Maxson Shipping Inc., Ocean Grace Limited, Carmel Splendor Limited, Steady Way Limited, Sharon Glory Limited, Helmsman Navigation Co. Ltd, Pacifica Maritime Limited, Everwin Maritime Limited, 及Kenmore Shipping Inc.，提供船舶玉山輪、泰山輪、天山輪、聖娜輪、蕾貝卡輪、華山輪、合盛輪、海福輪、美生輪及高登輪作為擔保品，並由新興航運股份有限公司擔任連帶保證人。已包含於新興航運股份有限公司為Norley Corporation Inc. 保證之金額中。截至民國114年9月30日，上述公司皆尚未完成船舶抵押程序。

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114年1月1日至9月30日

附表三

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		-	-	\$ -	-	\$ -	-
海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	海德之母公司	\$ 482,633 (美金 15,850仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	樂利航運公司	關聯企業	\$ 1,960,980 (美金 64,400仟元)	-	-	-	-	-

新興航運股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國114年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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)
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	2	背書保證	280,000	按公司政策辦理	1.35%
2	海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	2	背書保證	2,895,000	按公司政策辦理	13.93%
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	482,633	按公司政策辦理	2.32%
2	海德股份有限公司	樂利航運公司	3	其他應收款	1,960,980	按公司政策辦理	9.43%

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114年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表五

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	本期認列之投資	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	益		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	\$ 30,450	\$ 32,790	500	100%	\$ 12,135,338	\$ 108,433	\$ 120,690	子公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金1,000仟元及美金1,000仟元)
新興航運股份有限公司	海德股份有限公司	馬紹爾群島	投資控股	30,450	32,790	500	100%	5,946,674	86,283	86,283	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	新興航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運送業	3,045	3,279	100,000	100%	2,196,116	284,292	284,289	子公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金100仟元及美金100仟元)
樂利航運公司	Kenmore Shipping Inc.	馬紹爾群島	油輪運輸	1,035,605	1,243,069	500	100%	1,506,767	10,117	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金34,010仟元及美金37,910仟元)
樂利航運公司	Jetwall Co. Ltd.	馬紹爾群島	投資控股	957,835	1,169,160	500	100%	1,515,357	10,334	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金31,456仟元及美金35,656仟元)
樂利航運公司	Victory Navigation Inc.	馬紹爾群島	投資控股	-	360,870	-	-	-	63	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金11,006仟元)
樂利航運公司	Poseidon Marine Ltd	馬紹爾群島	船舶運送業	173,870	262,648	500	100%	800,788	4,505	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金5,710仟元及美金8,010仟元)
樂利航運公司	Maxson Shipping Inc.	馬紹爾群島	船舶運送業	283,185	344,295	500	100%	697,014	2,235	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金9,300仟元及美金10,500仟元)
樂利航運公司	Ocean Wise Limited	賴比瑞亞	船舶運送業	644,626	733,512	500	100%	570,973	2,366	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金21,170仟元及美金22,370仟元)
樂利航運公司	Pacifica Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	2,042,891	2,285,135	500	100%	2,057,990	7,259	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金67,090仟元及美金69,690仟元)
樂利航運公司	Sky Sea Maritime Limited	馬紹爾群島	投資控股	1,251,206	1,271,940	500	100%	1,519,732	(3,271)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金41,091仟元及美金38,791仟元)
樂利航運公司	Elroy Maritime Service Inc.	馬紹爾群島	船務諮詢	11,571	12,460	500	100%	(26,304)	(24,403)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金380仟元及美金380仟元)
樂利航運公司	Glory Selah Limited	馬紹爾群島	投資控股	-	67,711	-	-	-	(13)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金2,065仟元)
樂利航運公司	Steady Way Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	595,602	720,068	500	100%	600,156	1,830	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金19,560仟元及美金21,960仟元)
樂利航運公司	Brighton Shipping Inc.	馬紹爾群島	船舶運送業	613,428	660,569	500	100%	289,739	41,592	-	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)

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114年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表五

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	益	損益	
樂利航運公司	Rockwell Shipping Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	\$ 542,188	\$ 583,854	500	100%	\$ 260,698	\$ 14,494	\$ -	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	444,661	514,900	500	100%	353,852	1,617	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金14,603仟元及美金15,703仟元)
樂利航運公司	Helmsman Navigation Co. Ltd.	馬紹爾群島	船舶運送業	505,357	576,983	500	100%	492,997	1,485	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金16,596仟元及美金17,596仟元)
樂利航運公司	Carmel Splendor Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	813,320	918,448	500	100%	815,280	520	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金26,710仟元及美金28,010仟元)
樂利航運公司	Sharon Glory Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	1,196,990	1,341,439	500	100%	1,200,913	3,153	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金39,310仟元及美金40,910仟元)
樂利航運公司	Base Camp Limited	薩摩亞群島	投資控股	4,263	4,591	10,000	100%	(1,782) (	2,683)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金140仟元及美金140仟元)
樂利航運公司	Delight Way Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	305	328	500	100%	133 (	101)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
樂利航運公司	Majestic Bloom Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	305	328	500	100%	153 (	101)	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)
Jetwall Co. Ltd.	Everwin Maritime Limited	馬紹爾群島	油輪運輸	777,084	974,519	500	100%	1,516,862	10,376	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金25,520仟元及美金29,720仟元)
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	-	328	-	-	-	87	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金10仟元)
Sky Sea Maritime Limited	Ocean Grace Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	956,435	954,517	500	100%	1,520,248 (	3,209)	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金31,410仟元及美金29,110仟元)
Elroy Maritime Service Inc.	Oak Maritime (Canada) Inc.	加拿大	船務諮詢	9,395	10,117	1,000	100%	(30,884) (	24,435)	-	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308仟元)
Glory Selah Limited	Bridge Poiema Limited	馬紹爾群島	船舶運送業	-	328	-	-	-	33	-	曾孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金10仟元)
海德股份有限公司	Century Shipping Limited	香港	投資控股	-	16,395	-	-	-	-	-	孫公司 (本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金500仟元)

註1：上表本期及去年年底原始投資金額分別係依114年9月30日及113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114年9月30日期末匯率及114年1月1日至9月30日之平均匯率換算。

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114年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回		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	(\$ 2,534)	100%	(\$ 2,534)	(\$ 1,542)	\$ -	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586仟元，期末投資帳面價值為人民幣(360)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Base Camp 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	\$ 9,747,200