

新興航運股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 106 年度及 105 年度  
(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

民國 106 年度及 105 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                 | <u>頁 次</u> |
|----------|--------------------------|------------|
| 一、       | 封面                       | 1          |
| 二、       | 目錄                       | 2 ~ 3      |
| 三、       | 會計師查核報告                  | 4 ~ 8      |
| 四、       | 個體資產負債表                  | 9          |
| 五、       | 個體綜合損益表                  | 10         |
| 六、       | 個體權益變動表                  | 11         |
| 七、       | 個體現金流量表                  | 12         |
| 八、       | 個體財務報表附註                 | 13 ~ 38    |
|          | （一） 公司沿革                 | 13         |
|          | （二） 通過財報之日期及程序           | 13         |
|          | （三） 新發布及修訂準則及解釋之適用       | 13 ~ 15    |
|          | （四） 重要會計政策之彙總說明          | 15 ~ 19    |
|          | （五） 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源 | 20         |
|          | （六） 重要會計科目之說明            | 20 ~ 30    |
|          | （七） 關係人交易                | 30 ~ 32    |
|          | （八） 質押之資產                | 33         |
|          | （九） 重大或有負債及未認列之合約承諾      | 33         |

| 項    | 目         | 頁 次     |
|------|-----------|---------|
| (十)  | 重大之災害損失   | 33      |
| (十一) | 重大之期後事項   | 33      |
| (十二) | 其他        | 33 ~ 37 |
| (十三) | 附註揭露事項    | 37 ~ 38 |
| (十四) | 營運部門資訊    | 38      |
| 九、   | 重要會計項目明細表 | 39 ~ 47 |



資誠

## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17004238 號

新興航運股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

新興航運股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達新興航運股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與新興航運股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新興航運股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

新興航運股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 採用權益法之投資-子公司 V/C(論程傭船)收入認列時點之合理性

##### 事項說明

民國 106 年 12 月 31 日新興航運股份有限公司持有之子公司帳列採用權益法之投資

金額為新台幣 17,205,986 仟元，占新興航運股份有限公司資產總額達 95%，且民國 106 年度認列子公司之投資利益占新興航運股份有限公司稅前淨利 110%，對新興航運股份有限公司財務報表影響重大，故本會計師將子公司之關鍵查核事項-V/C(論程傭船)收入認列時點之合理性列為查核最為重要事項之一。

有關子公司收入認列之會計政策及相關說明請詳合併財務報表附註四(二十一)及六(十)。

子公司採 V/C(論程傭船)之收入係隨時間經過依據提供服務之完成程度認列，收入認列之進度則需考量較多因素進行判斷，如合約間之議約期掌控、船舶與設備船況及裝卸貨港口變化等。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對 V/C(論程傭船)收入認列之流程，確認收入認列依據及簽核程序之適當性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之 V/C(論程傭船)收入，檢視運務合約，依據對受查者營運狀況之瞭解，評估管理階層航程規劃總期間之合理性。
3. 取得資產負債表日船舶回報之位置資訊，與管理階層之航程規劃比對，確認收入係依照已完成之航程進度適當認列。
4. 取得期後合約結清時之相關憑證，評估收入認列之合理性。

#### **船舶設備之減損評估**

##### 事項說明

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策、重要會計估計及假設與相關減損之說明，請詳個體財務報表附註四(十一)、五(二)及六(三)暨合併財務報表附註四(十三)、五(二)及六(二)。

新興航運股份有限公司及子公司主要營業項目為散裝貨運輸業務。船舶為新興航運股份有限公司重大營業資產，且散裝航運業與大宗原物料之需求緊密關連，受全球經濟景氣影響甚鉅，故新興航運股份有限公司船舶減損評估為其重大風險。管理階層檢視產業動態並考量整體營運計畫，衡量船舶設備之可回收金額，作為評估船舶設備是否減損之依據。截至民國 106 年 12 月 31 日止，新興航運股份有限公司及子公司船舶設備帳面

價值為新台幣 18,031,160 仟元，占合併財務報表資產總額 75%。

上述可回收金額之評估涉及管理階層針對可回收金額之主觀判斷，包括船舶之預期殘值、預期耐用年限、未來運價及預測未來現金流量所使用之折現率等，其所做成會計估計結果對評估可回收金額價值之影響重大，因此本會計師將船舶設備減損評估列為查核之重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得管理階層用以評估資產是否有減損跡象之評估資訊，檢查內外部來源資訊之正確性，並評估管理階層評估結果之合理性。
2. 取得管理階層用以決定可回收金額之評估資訊，針對管理階層對未來可能產生之收益及費損資訊，與管理階層討論營運計劃，並複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形，以評估其執行之意圖與能力，並取得期後一定期間之營運成果比較。
3. 將評估模型所使用之折現率與市場中類似資產報酬率比較，並檢查公司計算加權平均資金成本(WACC)時使用之假設與實際權益資金比重、產業風險係數及市場風險貼水相符。
4. 檢查評價模型計算公式之設定。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新興航運股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新興航運股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新興航運股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或

錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新興航運股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新興航運股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新興航運股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於新興航運股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新興航運股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

王輝賢

翁世榮

王輝賢



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

  
 新興航運股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產             |            | 附註     | 106 年 12 月 31 日     | 105 年 12 月 31 日   |
|-----------------|------------|--------|---------------------|-------------------|
|                 |            |        | 金 額 %               | 金 額 %             |
| 流動資產            |            |        |                     |                   |
| 1100            | 現金及約當現金    | 六(一)   | \$ 259,365 2        | \$ 235,641 1      |
| 1170            | 應收帳款淨額     |        | 4,448 -             | 1,389 -           |
| 1200            | 其他應收款      |        | 18,736 -            | 25,416 -          |
| 1210            | 其他應收款－關係人  | 七      | 5,924 -             | - -               |
| 130X            | 存貨         |        | - -                 | 7,098 -           |
| 1410            | 預付款項       |        | 3,777 -             | 4,651 -           |
| 11XX            | 流動資產合計     |        | 292,250 2           | 274,195 1         |
| 非流動資產           |            |        |                     |                   |
| 1550            | 採用權益法之投資   | 六(二)   | 17,205,986 95       | 18,811,408 95     |
| 1600            | 不動產、廠房及設備  | 六(三)及八 | 639,523 3           | 682,560 4         |
| 1840            | 遞延所得稅資產    | 六(十六)  | 5,996 -             | 5,972 -           |
| 1900            | 其他非流動資產    | 八      | 6,922 -             | 6,922 -           |
| 15XX            | 非流動資產合計    |        | 17,858,427 98       | 19,506,862 99     |
| 1XXX            | 資產總計       |        | \$ 18,150,677 100   | \$ 19,781,057 100 |
| 負債及權益           |            |        |                     |                   |
| 流動負債            |            |        |                     |                   |
| 2100            | 短期借款       | 六(四)及八 | \$ 760,000 4        | \$ 740,000 4      |
| 2200            | 其他應付款      |        | 44,466 -            | 43,137 -          |
| 2220            | 其他應付款項－關係人 | 七      | 1,520,125 8         | 1,634,679 8       |
| 2230            | 本期所得稅負債    |        | 133,360 1           | 207,436 1         |
| 2300            | 其他流動負債     | 六(五)及八 | 89,578 1            | 81,399 1          |
| 21XX            | 流動負債合計     |        | 2,547,529 14        | 2,706,651 14      |
| 非流動負債           |            |        |                     |                   |
| 2540            | 長期借款       | 六(五)及八 | - -                 | 81,399 -          |
| 2570            | 遞延所得稅負債    | 六(十六)  | 89,058 1            | 145,287 1         |
| 2600            | 其他非流動負債    | 六(六)   | 33,380 -            | 30,476 -          |
| 25XX            | 非流動負債合計    |        | 122,438 1           | 257,162 1         |
| 2XXX            | 負債總計       |        | 2,669,967 15        | 2,963,813 15      |
| 權益              |            |        |                     |                   |
| 股本              |            |        |                     |                   |
| 3110            | 普通股股本      | 六(七)   | 5,683,042 31        | 5,683,042 29      |
| 資本公積            |            |        |                     |                   |
| 3200            | 資本公積       | 六(八)   | 51,025 -            | 49,593 -          |
| 保留盈餘            |            |        |                     |                   |
| 六(九)(十七)        |            |        |                     |                   |
| 3310            | 法定盈餘公積     |        | 3,105,700 17        | 3,045,685 15      |
| 3320            | 特別盈餘公積     |        | 30,170 -            | - -               |
| 3350            | 未分配盈餘      |        | 8,090,382 45        | 8,069,094 41      |
| 其他權益            |            |        |                     |                   |
| 3400            | 其他權益       |        | ( 1,479,609 ) ( 8 ) | ( 30,170 ) -      |
| 3XXX            | 權益總計       |        | 15,480,710 85       | 16,817,244 85     |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |            |        |                     |                   |
| 九               |            |        |                     |                   |
| 重大之期後事項         |            |        |                     |                   |
| 十一              |            |        |                     |                   |
| 3X2X            | 負債及權益總計    |        | \$ 18,150,677 100   | \$ 19,781,057 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本



經理人：許積阜



會計主管：范曉婷



  
 新興航運股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註          | 106 年 度              | 105 年 度           |
|-------------------------------|-------------|----------------------|-------------------|
|                               |             | 金 額 %                | 金 額 %             |
| 4000 營業收入                     | 六(十)及七      | \$ 78,667 100        | \$ 58,968 100     |
| 5000 營業成本                     | 六(十四)(十五)及七 | ( 132,959) ( 169)    | ( 132,572) ( 225) |
| 5900 營業毛利                     |             | ( 54,292) ( 69)      | ( 73,604) ( 125)  |
| 營業費用                          | 六(十四)(十五)及七 |                      |                   |
| 6200 管理費用                     |             | ( 112,158) ( 143)    | ( 110,245) ( 187) |
| 6900 營業損失                     |             | ( 166,450) ( 212)    | ( 183,849) ( 312) |
| 營業外收入及支出                      |             |                      |                   |
| 7010 其他收入                     | 六(十一)及七     | 7,455 10             | 3,181 5           |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十二)       | 113,138 144          | 23,262 40         |
| 7050 財務成本                     | 六(十三)       | ( 11,736) ( 15)      | ( 12,496) ( 21)   |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(二)        | 650,147 826          | 947,597 1607      |
| 7000 營業外收入及支出合計               |             | 759,004 965          | 961,544 1631      |
| 7900 稅前淨利                     |             | 592,554 753          | 777,695 1319      |
| 7950 所得稅費用                    | 六(十六)       | ( 81,158) ( 103)     | ( 177,549) ( 301) |
| 8200 本期淨利                     |             | \$ 511,396 650       | \$ 600,146 1018   |
| 其他綜合損益(淨額)                    |             |                      |                   |
| 不重分類至損益之項目                    |             |                      |                   |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | 六(六)        | (\$ 2,542) ( 3)      | (\$ 3,306) ( 6)   |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(十六)       | 432 1                | 562 1             |
| 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        |             | ( 1,449,439) ( 1843) | ( 340,604) ( 578) |
| 8500 本期綜合(損失)利益總額             |             | (\$ 940,153) ( 1195) | \$ 256,798 435    |
| 基本每股盈餘                        | 六(十七)       |                      |                   |
| 9750 基本每股盈餘                   |             | \$ 0.90              | \$ 1.06           |
| 稀釋每股盈餘                        |             |                      |                   |
| 9850 稀釋每股盈餘                   |             | \$ 0.90              | \$ 1.05           |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本



經理人：許積阜



會計主管：范曉婷



  
 新興航運股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   |                     | 保 留 盈 餘          |                     |                  |                     |                       | 國 外 營 運 機<br>構 財 務 報 表<br>換 算 之 兌 換 |  |
|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------|--|
| 附 註               | 普 通 股 股 本           | 資 本 公 積          | 法 定 盈 餘 公 積         | 特 別 盈 餘 公 積      | 未 分 配 盈 餘           | 差                     | 權 益 總 額                             |  |
| 105 年度            |                     |                  |                     |                  |                     |                       |                                     |  |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 5,683,042        | \$ 49,593        | \$ 2,951,246        | \$ 365,770       | \$ 7,768,665        | \$ 310,434            | \$17,128,750                        |  |
| 104 年度盈餘指撥及分配(註)  | 六(九)                |                  |                     |                  |                     |                       |                                     |  |
| 迴轉特別盈餘公積          | -                   | -                | -                   | ( 365,770)       | 365,770             | -                     | -                                   |  |
| 法定盈餘公積            | -                   | -                | 94,439              | -                | ( 94,439)           | -                     | -                                   |  |
| 股東現金股利            | -                   | -                | -                   | -                | ( 568,304)          | -                     | ( 568,304)                          |  |
| 105 年度淨利          | -                   | -                | -                   | -                | 600,146             | -                     | 600,146                             |  |
| 105 年度其他綜合損益      | -                   | -                | -                   | -                | ( 2,744)            | ( 340,604)            | ( 343,348)                          |  |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 5,683,042</u> | <u>\$ 49,593</u> | <u>\$ 3,045,685</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 8,069,094</u> | <u>(\$ 30,170)</u>    | <u>\$16,817,244</u>                 |  |
| 106 年度            |                     |                  |                     |                  |                     |                       |                                     |  |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 5,683,042        | \$ 49,593        | \$ 3,045,685        | \$ -             | \$ 8,069,094        | (\$ 30,170)           | \$16,817,244                        |  |
| 105 年度盈餘指撥及分配(註)  | 六(九)                |                  |                     |                  |                     |                       |                                     |  |
| 提列特別盈餘公積          | -                   | -                | -                   | 30,170           | ( 30,170)           | -                     | -                                   |  |
| 法定盈餘公積            | -                   | -                | 60,015              | -                | ( 60,015)           | -                     | -                                   |  |
| 股東現金股利            | -                   | -                | -                   | -                | ( 397,813)          | -                     | ( 397,813)                          |  |
| 106 年度淨利          | -                   | -                | -                   | -                | 511,396             | -                     | 511,396                             |  |
| 106 年度其他綜合損益      | -                   | -                | -                   | -                | ( 2,110)            | ( 1,449,439)          | ( 1,451,549)                        |  |
| 逾期末領現金股利          | -                   | 1,432            | -                   | -                | -                   | -                     | 1,432                               |  |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 5,683,042</u> | <u>\$ 51,025</u> | <u>\$ 3,105,700</u> | <u>\$ 30,170</u> | <u>\$ 8,090,382</u> | <u>(\$ 1,479,609)</u> | <u>\$15,480,710</u>                 |  |

註：民國 105 年董監酬勞\$12,026 及員工紅利\$12,026，民國 104 年董監酬勞\$12,386 及員工紅利\$12,386，已分別於當年度綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本



經理人：許積阜



會計主管：范曉婷



  
 新 興 航 運 股 份 有 限 公 司  
 個 體 現 金 流 量 表  
 民國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                       | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |                              |                              |
| 本期稅前淨利                   | \$ 592,554                   | \$ 777,695                   |
| 調整項目                     |                              |                              |
| 不影響現金流量之收益費損項目           |                              |                              |
| 折舊費用                     | 六(三)(十四) 59,068              | 57,526                       |
| 利息收入                     | 六(十一) ( 563 )                | ( 233 )                      |
| 利息費用                     | 六(十三) 11,736                 | 12,496                       |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(二) ( 650,147 )             | ( 947,597 )                  |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數         |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動           |                              |                              |
| 應收帳款                     | ( 3,059 )                    | ( 1,015 )                    |
| 其他應收款                    | 6,680                        | ( 1,796 )                    |
| 其他應收款-關係人                | ( 5,924 )                    | -                            |
| 存貨                       | 7,098                        | ( 2,010 )                    |
| 預付款項                     | 874                          | 9,573                        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |                              |                              |
| 其他應付款                    | 1,821                        | ( 4,866 )                    |
| 其他應付款-關係人                | 9,946                        | 7,062                        |
| 預收款項                     | 14,464                       | ( 7,506 )                    |
| 淨確定福利負債                  | 362                          | 401                          |
| 營運產生之現金流入(流出)            | 44,910                       | ( 100,270 )                  |
| 收取之利息                    | 563                          | 233                          |
| 本期支付所得稅                  | ( 211,055 )                  | ( 178,364 )                  |
| 收到採權益法之被投資公司現金股利         | 七 806,130                    | 1,129,800                    |
| 營業活動之淨現金流入               | 640,548                      | 851,399                      |
| <b>投資活動之現金流量</b>         |                              |                              |
| 購置不動產、廠房及設備              | 六(三) ( 16,031 )              | -                            |
| 投資活動之淨現金流出               | ( 16,031 )                   | -                            |
| <b>籌資活動之現金流量</b>         |                              |                              |
| 短期借款增加                   | 20,000                       | -                            |
| 償還長期借款                   | ( 76,805 )                   | ( 81,424 )                   |
| 支付之利息                    | ( 12,228 )                   | ( 13,336 )                   |
| 發放現金股利                   | 六(九) ( 397,813 )             | ( 568,304 )                  |
| 逾期未領現金股利轉列資本公積           | 1,432                        | -                            |
| 籌資活動之淨現金流出               | ( 465,414 )                  | ( 663,064 )                  |
| 匯率變動對現金之影響               | ( 135,379 )                  | ( 33,671 )                   |
| 本期現金及約當現金增加數             | 23,724                       | 154,664                      |
| 期初現金及約當現金餘額              | 235,641                      | 80,977                       |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 259,365                   | \$ 235,641                   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本



經理人：許積阜



會計主管：范曉婷



  
新興航運股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國106年度及105年度

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

本個體財務報告於民國107年3月28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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                                  | 民國105年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                             | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|--------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號                | 民國107年1月1日          |
| 『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用                |                     |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                      | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號               | 民國107年1月1日          |
| 『客戶合約之收入』之闡釋」                              |                     |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」            | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                 | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」     | 民國107年1月1日          |

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

國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

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

(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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」                       | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」                       | 民國108年1月1日          |

國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」  
2015-2017週期之年度改善

民國108年1月1日  
民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本個體財務報告所列之項目，均係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

##### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (六) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；或

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(八) 存貨

係本公司所屬船舶期末油料盤存數，並按先進先出法計列油料盤存價值。

(九) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成者若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之主要耐用年數為：

房屋及建築

42 年

船舶設備

2.5-20 年

辦公設備

3-7 年

#### (十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面價值，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十二) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十三) 應付帳款

應付帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十四) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會

決議日前一日收盤價。

#### (十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### (十七) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (十九) 收入認列

本公司各項收入，於經濟利益很有可能流入公司且金額可合理估計時認列收入。論程傭船收入依提供服務之完成程度認列；論時傭船之相關收入，按直線法於合約期間內認列；而船舶管理收入按合約約定於管理期間認列。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二)重要會計估計及假設

#### 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 支票存款及活期存款 | \$ 259,365 | \$ 235,641 |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司未有將現金提供質押之情形。

### (二)採用權益法之投資

#### 1. 投資明細如下：

|               | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 賴比瑞亞樂利航運公司    | \$ 12,111,316        | \$ 13,362,976        |
| 馬紹爾群島海德股份有限公司 | 5,094,670            | 5,448,432            |
|               | <u>\$ 17,205,986</u> | <u>\$ 18,811,408</u> |

2. 本公司民國 106 年及 105 年度採用權益法認列之子公司損益之份額如下：

|               | 106年度             | 105年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 賴比瑞亞樂利航運公司    | \$ 581,531        | \$ 1,005,420      |
| 馬紹爾群島海德股份有限公司 | 68,616            | (57,823)          |
|               | <u>\$ 650,147</u> | <u>\$ 947,597</u> |

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)。

(三) 不動產、廠房及設備

|            | <u>土地</u>        | <u>房屋及建築</u>     | <u>船舶及設備</u>      | <u>辦公設備</u>     | <u>合計</u>         |
|------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 106年1月1日   |                  |                  |                   |                 |                   |
| 成本         | \$ 90,215        | \$ 28,191        | \$ 924,827        | \$ 2,012        | \$ 1,045,245      |
| 累計折舊       | <u>-</u>         | <u>( 14,642)</u> | <u>( 346,902)</u> | <u>( 1,141)</u> | <u>( 362,685)</u> |
|            | <u>\$ 90,215</u> | <u>\$ 13,549</u> | <u>\$ 577,925</u> | <u>\$ 871</u>   | <u>\$ 682,560</u> |
| 106年度      |                  |                  |                   |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 90,215        | \$ 13,549        | \$ 577,925        | \$ 871          | \$ 682,560        |
| 增添         | -                | -                | 15,799            | 232             | 16,031            |
| 除列成本       | -                | -                | ( 9,126)          | -               | ( 9,126)          |
| 除列累計折舊     | -                | -                | 9,126             | -               | 9,126             |
| 折舊費用       | <u>-</u>         | <u>( 655)</u>    | <u>( 58,138)</u>  | <u>( 275)</u>   | <u>( 59,068)</u>  |
| 12月31日     | <u>\$ 90,215</u> | <u>\$ 12,894</u> | <u>\$ 535,586</u> | <u>\$ 828</u>   | <u>\$ 639,523</u> |
| 106年12月31日 |                  |                  |                   |                 |                   |
| 成本         | \$ 90,215        | \$ 28,191        | \$ 931,500        | \$ 2,244        | \$ 1,052,150      |
| 累計折舊       | <u>-</u>         | <u>( 15,297)</u> | <u>( 395,914)</u> | <u>( 1,416)</u> | <u>( 412,627)</u> |
|            | <u>\$ 90,215</u> | <u>\$ 12,894</u> | <u>\$ 535,586</u> | <u>\$ 828</u>   | <u>\$ 639,523</u> |
|            | <u>土地</u>        | <u>房屋及建築</u>     | <u>船舶及設備</u>      | <u>辦公設備</u>     | <u>合計</u>         |
| 105年1月1日   |                  |                  |                   |                 |                   |
| 成本         | \$ 90,215        | \$ 28,191        | \$ 924,827        | \$ 2,012        | \$ 1,045,245      |
| 累計折舊       | <u>-</u>         | <u>( 13,987)</u> | <u>( 290,235)</u> | <u>( 937)</u>   | <u>( 305,159)</u> |
|            | <u>\$ 90,215</u> | <u>\$ 14,204</u> | <u>\$ 634,592</u> | <u>\$ 1,075</u> | <u>\$ 740,086</u> |
| 105年度      |                  |                  |                   |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 90,215        | \$ 14,204        | \$ 634,592        | \$ 1,075        | \$ 740,086        |
| 折舊費用       | <u>-</u>         | <u>( 655)</u>    | <u>( 56,667)</u>  | <u>( 204)</u>   | <u>( 57,526)</u>  |
| 12月31日     | <u>\$ 90,215</u> | <u>\$ 13,549</u> | <u>\$ 577,925</u> | <u>\$ 871</u>   | <u>\$ 682,560</u> |
| 105年12月31日 |                  |                  |                   |                 |                   |
| 成本         | \$ 90,215        | \$ 28,191        | \$ 924,827        | \$ 2,012        | \$ 1,045,245      |
| 累計折舊       | <u>-</u>         | <u>( 14,642)</u> | <u>( 346,902)</u> | <u>( 1,141)</u> | <u>( 362,685)</u> |
|            | <u>\$ 90,215</u> | <u>\$ 13,549</u> | <u>\$ 577,925</u> | <u>\$ 871</u>   | <u>\$ 682,560</u> |

1. 本公司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成本資本化金額及利率區間：無此情形。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 本公司船舶及設備之減損評估係依可回收金額與帳面價值比較，可回收金額係指公允價值減處分成本與其使用價值兩者較高者。公允價值減處分成本係依獨立評價專家之評價結果而得；使用價值係依船舶及設備預期產生之未來現金流量折現計算而得。本公司民國 106 年度及 105 年度船舶及設備之可回收金額係採使用價值衡量，均無資產減損之情形。

(四) 短期借款

| 借款性質 | 106年12月31日        | 利率區間        | 擔保品      |
|------|-------------------|-------------|----------|
| 銀行借款 |                   |             |          |
| 擔保借款 | \$ 80,000         | 1.20%       | 建築、土地及本票 |
| 信用借款 | 680,000           | 1.13%~1.30% | 本票       |
|      | <u>\$ 760,000</u> |             |          |
| 借款性質 | 105年12月31日        | 利率區間        | 擔保品      |
| 銀行借款 |                   |             |          |
| 擔保借款 | \$ 60,000         | 1.29%       | 建築、土地及本票 |
| 信用借款 | 680,000           | 1.13%~1.30% | 本票       |
|      | <u>\$ 740,000</u> |             |          |

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，短期借款融資額度由本公司董事長蔡景本提供擔保金額皆為\$1,074,000；由本公司開立額度保證票據金額皆為\$774,000，其中由兩者共同擔保金額為\$574,000。

(五) 長期借款

| 貸 款 銀 行   | 擔 保 品      | 106年12月31日                | 105年12月31日                 |
|-----------|------------|---------------------------|----------------------------|
| 兆豐銀行      | 船舶及設備-麥唐娜輪 | \$ 75,114<br>(美金 2,524仟元) | \$ 162,798<br>(美金 5,048仟元) |
|           |            | 75,114                    | 162,798                    |
| 減：一年內到期部份 |            | ( 75,114)                 | ( 81,399)                  |
|           |            | <u>\$ -</u>               | <u>\$ 81,399</u>           |
| 借款利率      |            | <u>2.13%</u>              | <u>1.87%</u>               |

## (六)退休金

### 1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月視情況提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|              | 106年12月31日  | 105年12月31日  |
|--------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值     | (\$ 61,530) | (\$ 71,181) |
| 計畫資產公允價值     | 28,052      | 40,705      |
| 淨確定福利負債      | ( 33,478)   | ( 30,476)   |
| 計畫資產提撥在途數    | 98          | -           |
| 認列於資產負債表之淨負債 | (\$ 33,380) | (\$ 30,476) |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                          | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 106年                     |             |           |             |
| 1月1日餘額                   | (\$ 71,181) | \$ 40,705 | (\$ 30,476) |
| 當期服務成本                   | ( 1,184)    | -         | ( 1,184)    |
| 利息(費用)收入                 | ( 854)      | 488       | ( 366)      |
|                          | ( 73,219)   | 41,193    | ( 32,026)   |
| 再衡量數：                    |             |           |             |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -           | ( 69)     | ( 69)       |
| 財務假設變動影響數                | ( 1,550)    | -         | ( 1,550)    |
| 經驗調整                     | ( 923)      | -         | ( 923)      |
|                          | ( 2,473)    | ( 69)     | ( 2,542)    |
| 提撥退休基金                   | -           | 1,090     | 1,090       |
| 支付退休金                    | 14,162      | ( 14,162) | -           |
| 12月31日餘額                 | (\$ 61,530) | \$ 28,052 | (\$ 33,478) |

|                                  | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 105年                             |             |           |             |
| 1月1日餘額                           | (\$ 65,889) | \$ 39,034 | (\$ 26,855) |
| 當期服務成本                           | ( 1,169)    | -         | ( 1,169)    |
| 利息(費用)收入                         | ( 1,054)    | 625       | ( 429)      |
|                                  | ( 68,112)   | 39,659    | ( 28,453)   |
| 再衡量數：                            |             |           |             |
| 計畫資產報酬(不包括<br>包含於利息收入或費<br>用之金額) | -           | ( 237)    | ( 237)      |
| 財務假設變動影響<br>數                    | ( 2,106)    | -         | ( 2,106)    |
| 經驗調整                             | ( 963)      | -         | ( 963)      |
|                                  | ( 3,069)    | ( 237)    | ( 3,306)    |
| 提撥退休基金                           | -           | 1,283     | 1,283       |
| 12月31日餘額                         | (\$ 71,181) | \$ 40,705 | (\$ 30,476) |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 106年度 | 105年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 0.90% | 1.20% |
| 未來薪資增加率 | 3.25% | 3.25% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
|              | 增加0.25%    | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%    |
| 106年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 1,296) | \$ 1,339 | \$ 1,153 | (\$ 1,124) |
| 105年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 1,329) | \$ 1,374 | \$ 1,168 | (\$ 1,137) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之

影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,180。

## 2. 確定提撥退休辦法

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,733 及\$2,606。

## (七)股本

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$7,000,000，實收資本額為\$5,683,042，分為 568,304,171 股，均為普通股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

## (八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

| 106年度    |                  |                  |                 |                  |
|----------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|          | 庫藏股票交易           | 實際取得或處分子公司       |                 | 合計               |
|          |                  | 股權與帳面價值差額        | 其他              |                  |
| 1月1日     | \$ 39,243        | \$ 10,350        | \$ -            | \$ 49,593        |
| 逾期未領現金股利 | -                | -                | 1,432           | 1,432            |
| 12月31日   | <u>\$ 39,243</u> | <u>\$ 10,350</u> | <u>\$ 1,432</u> | <u>\$ 51,025</u> |

| 105年度         |                  |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
|               | 庫藏股票交易           | 實際取得或處分子公司       |                  |
|               |                  | 股權與帳面價值差額        | 合計               |
| 12月31日(同1月1日) | <u>\$ 39,243</u> | <u>\$ 10,350</u> | <u>\$ 49,593</u> |

## (九)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年結算如有盈餘，除提付應納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出 10%為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可分配之盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會決議。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分

之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 盈餘分派

- (1) 本公司於民國 106 年 6 月 23 日及 105 年 6 月 29 日，經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分配案如下：

|              | 105年度             |         | 104年度             |         |
|--------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|              | 金額                | 每股股利(元) | 金額                | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積       | \$ 60,015         |         | \$ 94,439         |         |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | 30,170            |         | ( 365,770)        |         |
| 現金股利         | 397,813           | \$ 0.70 | 568,304           | \$ 1.00 |
|              | <u>\$ 487,998</u> |         | <u>\$ 296,973</u> |         |

- (2) 期後事項：本公司於民國 107 年 3 月 28 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分配案，分配案如下：

|          | 106年度               |         |
|----------|---------------------|---------|
|          | 金額                  | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積   | \$ 51,140           |         |
| 提列特別盈餘公積 | 1,449,439           |         |
| 現金股利     | 340,983             | \$ 0.60 |
|          | <u>\$ 1,841,562</u> |         |

上述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 3 月 28 日止，尚未經股東會決議。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（十五）。

(十) 營業收入

|        | 106年度            | 105年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 散裝輪    | \$ 76,465        | \$ 56,981        |
| 船舶管理收入 | 2,202            | 1,987            |
|        | <u>\$ 78,667</u> | <u>\$ 58,968</u> |

(十一) 其他收入

|             | 106年度           | 105年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入        | \$ 563          | \$ 233          |
| 逾期未領股利轉列收入數 | -               | 1,202           |
| 背書保證手續費收入   | 5,450           | -               |
| 其他          | 1,442           | 1,746           |
| 合計          | <u>\$ 7,455</u> | <u>\$ 3,181</u> |

(十二) 其他利益及損失

|         | 106年度             | 105年度            |
|---------|-------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 113,153        | \$ 23,291        |
| 其他      | ( 15)             | ( 29)            |
| 合計      | <u>\$ 113,138</u> | <u>\$ 23,262</u> |

(十三) 財務成本

|       | 106年度            | 105年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 利息費用： |                  |                  |
| 銀行借款  | \$ 11,736        | \$ 12,496        |
| 財務成本  | <u>\$ 11,736</u> | <u>\$ 12,496</u> |

(十四) 費用性質之額外資訊

| 功能別<br>性質別 | 106年度       |             |            | 105年度       |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用     | \$ 42,340   | \$ 69,441   | \$ 111,781 | \$ 45,204   | \$ 80,616   | \$ 125,820 |
| 折舊費用       | 58,138      | 930         | 59,068     | 56,667      | 859         | 57,526     |

(十五) 員工福利費用

| 功能別<br>性質別 | 106年度       |             |            | 105年度       |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 薪資費用       | \$ 35,283   | \$ 61,240   | \$ 96,523  | \$ 37,944   | \$ 72,183   | \$ 110,127 |
| 勞健保費用      | 1,955       | 3,486       | 5,441      | 1,947       | 3,584       | 5,531      |
| 退休金費用      | 1,343       | 2,940       | 4,283      | 1,379       | 2,825       | 4,204      |
| 其他用人費用     | 3,759       | 1,775       | 5,534      | 3,934       | 2,024       | 5,958      |
|            | \$ 42,340   | \$ 69,441   | \$ 111,781 | \$ 45,204   | \$ 80,616   | \$ 125,820 |

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司之員工人數為 55 人及 64 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$11,064 及 \$12,026；董監酬勞估列金額分別為\$11,064 及\$12,026，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依該年度之獲利情況，以 1.8%估列員工酬勞及董監酬勞，董事會決議實際配發金額皆為\$11,064，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞\$12,026 及董監酬勞\$12,026 與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 106年度      | 105年度      |
|---------------|------------|------------|
| 當期所得稅：        |            |            |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 124,287 | \$ 142,879 |
| 未分配盈餘加徵       | 10,940     | 64,575     |
| 以前年度所得稅低估數    | 1,752      | -          |
| 當期所得稅總額       | 136,979    | 207,454    |
| 遞延所得稅：        |            |            |
| 暫時性差異之原始產生之迴轉 | ( 55,821)  | ( 29,905)  |
| 遞延所得稅總額       | ( 55,821)  | ( 29,905)  |
| 所得稅費用         | \$ 81,158  | \$ 177,549 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 106年度    | 105年度    |
|-------------|----------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 432) | (\$ 562) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                 | 106年度      | 105年度      |
|-----------------|------------|------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 100,734 | \$ 132,208 |
| 按法令規定不得認列項目影響數  | 38         | ( 157)     |
| 未分配盈餘加徵         | 10,940     | 64,575     |
| 以前年度所得稅低估數      | 1,752      | -          |
| 預計盈餘匯回影響數       | ( 31,750)  | ( 19,077)  |
| 其他              | ( 556)     | -          |
| 所得稅費用           | \$ 81,158  | \$ 177,549 |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 106年       |              |           |           |
|------------|--------------|-----------|-----------|
|            | 1月1日         | 認列於損益     | 認列於其他綜合淨利 |
| 暫時性差異：     |              |           |           |
| - 遞延所得稅資產： |              |           |           |
| 未實現兌換損失    | \$ 413       | (\$ 413)  | \$ -      |
| 退休金準備      | 5,181        | 61        | 432       |
| 未休假獎金      | 378          | ( 56)     | -         |
| 小計         | \$ 5,972     | (\$ 408)  | \$ 432    |
| - 遞延所得稅負債： |              |           |           |
| 預計盈餘匯回款    | ( 145,287)   | 58,268    | -         |
| 未實現兌換利益    | -            | ( 2,039)  | -         |
| 小計         | (\$ 145,287) | \$ 56,229 | \$ -      |
| 合計         | (\$ 139,315) | \$ 55,821 | \$ 432    |

| 105年      |              |             |               |              |
|-----------|--------------|-------------|---------------|--------------|
|           | 1月1日         | 認列於損益       | 認列於其<br>他綜合淨利 | 12月31日       |
| 暫時性差異：    |              |             |               |              |
| -遞延所得稅資產： |              |             |               |              |
| 未實現兌換損失   | \$ 20,651    | (\$ 20,238) | \$ -          | \$ 413       |
| 退休金準備     | 4,551        | 68          | 562           | 5,181        |
| 未休假獎金     | 355          | 23          | -             | 378          |
| 小計        | \$ 25,557    | (\$ 20,147) | \$ 562        | \$ 5,972     |
| -遞延所得稅負債： |              |             |               |              |
| 預計盈餘匯回款   | ( 195,339)   | 50,052      | -             | ( 145,287)   |
| 小計        | (\$ 195,339) | \$ 50,052   | \$ -          | (\$ 145,287) |
| 合計        | (\$ 169,782) | \$ 29,905   | \$ 562        | (\$ 139,315) |

4. 本公司並未就子公司投資相關之部分應課稅可控制暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日該等可控制暫時性差異金額分別為\$16,618,600 及\$17,881,267。
5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度，惟民國 103 年度尚未經核定。
6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

|        | 105年12月31日          |
|--------|---------------------|
| 86年度以前 | \$ 359,267          |
| 87年度以後 | 7,709,827           |
|        | <u>\$ 8,069,094</u> |

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$1,158,108，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 17.72%。

(十七) 每股盈餘

|                           | 106年度      |                    |             |
|---------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                           | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>             |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利             | \$ 511,396 | 568,304            | \$ 0.90     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>             |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利             | 511,396    | 568,304            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響            |            |                    |             |
| -員工酬勞                     | -          | 523                | -           |
| 屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 511,396 | 568,827            | \$ 0.90     |
| 105年度                     |            |                    |             |
|                           | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
|                           | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>             |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利             | \$ 600,146 | 568,304            | \$ 1.06     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>             |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利             | 600,146    | 568,304            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響            |            |                    |             |
| -員工酬勞                     | -          | 617                | -           |
| 屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 600,146 | 568,921            | \$ 1.05     |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                                             | 與本公司之關係 |
|---------------------------------------------------|---------|
| Universal Mariners S. A. (U. M. S. A.)            | 其他關係人   |
| Oak Maritime (Hong Kong) Inc.<br>Limited (Oak HK) | 其他關係人   |
| Oak Maritime (Agencies) Inc. (Oak)                | 其他關係人   |

註：子公司、孫公司及曾孫公司之關係人交易，其名稱及關係請詳合併財務報告附註四(三)。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|             | 106年度    | 105年度    |
|-------------|----------|----------|
| 船舶管理收入：     |          |          |
| U. M. S. A. | \$ 2,202 | \$ 1,987 |

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

|             | 106年度  | 105年度  |
|-------------|--------|--------|
| 船舶代理費：      |        |        |
| U. M. S. A. | \$ 296 | \$ 309 |

3. 其他收入

|                           | 106年度    | 105年度 |
|---------------------------|----------|-------|
| 背書保證手續費收入：                |          |       |
| Pacifica Maritime Limited | \$ 1,633 | \$ -  |
| Kenmore Shipping Inc.     | 994      | -     |
| Everwin Maritime Limited  | 786      | -     |
| 孫公司                       | 2,037    | -     |
|                           | \$ 5,450 | \$ -  |

4. 其他應收(付)款

代理費收入、代付航運代理行往來、代墊款及背書保證手續費收入等產生之應收(付)款項如下：

|       | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 樂利公司  | \$ 4,773   | \$ -       |
| 海德公司  | 1,151      | -          |
| 其他關係人 | ( 65)      | ( 74)      |
|       | \$ 5,859   | \$ 74      |

5. 子公司於民國 106 年 7 月 4 日及 105 年 7 月 8 日決議發放股利，金額分別為\$806,130(美金 26,500 仟元)及\$1,129,800(美金 35,000 仟元)，本公司業於民國 106 年 7 月及 105 年 7 月收到上述子公司之股利。

6. 資金融通情形（表列「其他應付款-關係人」）

| 106年度 |               |              |    |        |
|-------|---------------|--------------|----|--------|
|       | 最高餘額          | 期末餘額         | 利率 | 利息費用總額 |
| 樂利公司  | \$ 1,971,450  | \$ 892,800   | -  | -      |
| 海德公司  | 1,364,850     | 595,200      | -  | -      |
|       | \$ 3,336,300  | \$ 1,488,000 |    |        |
|       | (美金110,000仟元) | (美金50,000仟元) |    |        |
| 105年度 |               |              |    |        |
|       | 最高餘額          | 期末餘額         | 利率 | 利息費用總額 |
| 樂利公司  | \$ 1,931,400  | \$ 967,500   | -  | -      |
| 海德公司  | 1,609,500     | 645,000      | -  | -      |
|       | \$ 3,540,900  | \$ 1,612,500 |    |        |
|       | (美金110,000仟元) | (美金50,000仟元) |    |        |

7. 本公司於民國 106 年及 105 年度承攬運輸業務，並以相同承攬條件轉向孫公司承租船舶執行上述合約，此項交易之收入及成本於財務報表採合併淨額表達，交易明細如下：

|                              | 106年度             |                  |             |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------|
|                              | 金額                | 期末應付款            | 期末預付款項      |
| Rockwell Shipping Limited    | \$ 84,953         | \$ -             | \$ -        |
| Peg Shipping Company Limited | 116,941           | 3,557            | -           |
| Poseidon Marine Ltd.         | 37,613            | -                | -           |
| Everprime Shipping Limited   | 30,803            | 28,503           | -           |
| 孫公司                          | 27,858            | -                | -           |
|                              | <u>\$ 298,168</u> | <u>\$ 32,060</u> | <u>\$ -</u> |

|                                 | 105年度             |                  |             |
|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------|
|                                 | 金額                | 期末應付款            | 期末預付款項      |
| Brighton Shipping Inc.          | \$ 44,966         | \$ 16,184        | \$ -        |
| Rockwell Shipping Limited       | 229,433           | -                | -           |
| Clifford Navigation Corporation | 117,321           | 5,921            | -           |
| 曾孫公司                            | 29,549            | -                | -           |
|                                 | <u>\$ 421,269</u> | <u>\$ 22,105</u> | <u>\$ -</u> |

8. 本公司經董事會決議通過，為轉投資公司提供擔保出具保證本票予兆豐銀行情形如下：

單位：美金仟元

| 轉投資公司(註) | 性質   | 期末保證餘額            |                   |
|----------|------|-------------------|-------------------|
|          |      | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
| 孫公司      | 融資擔保 | \$ 213,379        | \$ 253,526        |
| 曾孫公司     | 融資擔保 | 78,617            | 78,617            |
|          |      | <u>\$ 291,996</u> | <u>\$ 332,143</u> |

註：各孫公司及曾孫公司期末保證餘額請詳附註十三(一)2.。

9. 關係人為本公司提供保證情形，請詳附註六(四)。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 106年度            | 105年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 32,097        | \$ 24,099        |
| 退職後福利       | 352              | 270              |
| 總計          | <u>\$ 32,449</u> | <u>\$ 24,369</u> |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目                | 106年12月31日        | 105年12月31日        | 擔保用途   |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 存出保證金<br>(表列「其他非流動資產」) | \$ 6,922          | \$ 6,922          | 一般押金   |
| 船舶及設備                  | 522,752           | 575,491           | 長期借款   |
| 土地、房屋及建築物              | 101,386           | 101,954           | 短期借款額度 |
|                        | <u>\$ 631,060</u> | <u>\$ 684,367</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. 本公司為轉投資公司背書保證事項請詳附註七(二)8.。

2. 本公司因向銀行融資而開立之應付保證票據，請詳附註六(四)之說明。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

(一) 本公司董事會提議民國 106 年度盈餘分派案，請詳附註六(九)4.。

(二) 請詳附註六(十五)2.。

(三) 我國所得稅法修正條文於民國 107 年 2 月 7 日業經總統公布，自民國 107 年 1 月 1 日生效，其中對本公司有重大影響之項目說明如下：

1. 營利事業所得稅稅率由 17%調高為 20%，本公司民國 107 年 1 月 1 日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債將因此各增加 3%；並相應調(減)增當期所得稅費用。

2. 取消兩稅合一設算扣抵制，故本公司民國 106 年底股東可扣抵稅額帳戶餘額自民國 107 年 1 月 1 日起歸零。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、應收帳款、其他應收款、其他資產、短期借款、其他應付款及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，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. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產及負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司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)，故受匯率波動之影響，具有重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 106年12月31日         |            |       |               |
|--------------------|------------|-------|---------------|
|                    | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b>  |            |       |               |
| <u>金融資產</u>        |            |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |       |               |
| 美金：新台幣             | \$ 9,206   | 29.76 | \$ 274,306    |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |            |       |               |
| 美金：新台幣             | \$ 578,158 | 29.76 | \$ 17,205,986 |
| <u>金融負債</u>        |            |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |       |               |
| 美金：新台幣             | \$ 53,726  | 29.76 | \$ 1,598,924  |
| 105年12月31日         |            |       |               |
|                    | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b>  |            |       |               |
| <u>金融資產</u>        |            |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |       |               |
| 美金：新台幣             | \$ 7,652   | 32.25 | \$ 246,488    |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |            |       |               |
| 美金：新台幣             | \$ 583,299 | 32.25 | \$ 18,811,407 |
| <u>金融負債</u>        |            |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |       |               |
| 美金：新台幣             | \$ 55,660  | 32.25 | \$ 1,794,648  |

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

|            |      | 106年度  |             |
|------------|------|--------|-------------|
|            |      | 兌換(損)益 |             |
| 外幣(仟元)     | 匯率   | 帳面金額   |             |
| (外幣:功能性貨幣) |      |        |             |
| 金融資產       |      |        |             |
| 貨幣性項目      |      |        |             |
| 美金：新台幣     | \$ - | 29.76  | (\$ 10,842) |
| 金融負債       |      |        |             |
| 貨幣性項目      |      |        |             |
| 美金：新台幣     | \$ - | 29.76  | \$ 120,048  |
|            |      | 105年度  |             |
|            |      | 兌換(損)益 |             |
| 外幣(仟元)     | 匯率   | 帳面金額   |             |
| (外幣:功能性貨幣) |      |        |             |
| 金融資產       |      |        |             |
| 貨幣性項目      |      |        |             |
| 美金：新台幣     | \$ - | 32.25  | \$ 5,598    |
| 金融負債       |      |        |             |
| 貨幣性項目      |      |        |             |
| 美金：新台幣     | \$ - | 32.25  | \$ 8,526    |

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|                    |    | 106年度 |        |         |
|--------------------|----|-------|--------|---------|
|                    |    | 敏感度分析 |        |         |
|                    |    | 影響    |        |         |
|                    |    | 變動幅度  | 影響損益   | 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% | \$    | 2,743  | \$ -    |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |    |       |        |         |
| 美金：新台幣             | 1% |       | -      | 172,060 |
| <u>金融負債</u>        |    |       |        |         |
| <u>貨幣性項目</u>       |    |       |        |         |
| 美金：新台幣             | 1% | \$    | 15,989 | \$ -    |

|             |      | 105年度     |        |         |
|-------------|------|-----------|--------|---------|
|             |      | 敏感度分析     |        |         |
|             |      | 影響        |        |         |
|             | 變動幅度 | 影響損益      | 其他綜合損益 |         |
| (外幣:功能性貨幣)  |      |           |        |         |
| 金融資產        |      |           |        |         |
| 貨幣性項目       |      |           |        |         |
| 美金：新台幣      | 1%   | \$ 2,465  | \$     | -       |
| 採權益法之長期股權投資 |      |           |        |         |
| 美金：新台幣      | 1%   | -         |        | 188,114 |
| 金融負債        |      |           |        |         |
| 貨幣性項目       |      |           |        |         |
| 美金：新台幣      | 1%   | \$ 17,946 | \$     | -       |

#### 利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司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抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以美元計價。
- B. 本公司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. 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若美金借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅前淨利將減少或增加 \$751 及 \$1,628，主要係因浮動利率借款導致利息費用變動。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提供服務之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之平等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於租方之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司之應收帳款帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 未逾期且未減損 | \$ 3,264   | \$ 1,015   |
| 已逾期但未減損 |            |            |
| 一年內     | \$ 810     | \$ 79      |
| 一年以上    | \$ 374     | \$ 295     |

本公司散裝輪船均係與國際知名船商簽訂運輸合約，其應收帳款係依約定方式收取。

本公司針對未逾期及已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

### (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、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，將轉撥回公司財務部。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債：

| 106年12月31日    | 1年內        | 1至5年內 | 5年以上 |
|---------------|------------|-------|------|
| 短期借款          | \$ 760,000 | \$ -  | \$ - |
| 其他應付款         | 44,466     | -     | -    |
| 其他應付款 - 關係人   | 1,520,125  | -     | -    |
| 長期借款(包含一年內到期) | 75,736     | -     | -    |

#### 非衍生金融負債：

| 105年12月31日    | 1年內        | 1至5年內  | 5年以上 |
|---------------|------------|--------|------|
| 短期借款          | \$ 740,000 | \$ -   | \$ - |
| 其他應付款         | 43,137     | -      | -    |
| 其他應付款 - 關係人   | 1,634,679  | -      | -    |
| 長期借款(包含一年內到期) | 83,724     | 81,986 | -    |

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部

分)：無此情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門資訊

不適用。

新興航運股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 仟元                  | 金         | 額                 |
|------|---------------------|-----------|-------------------|
| 支票存款 |                     |           | \$ 16             |
| 活期存款 |                     |           |                   |
| — 台幣 |                     | \$ 7,043  |                   |
| — 美元 | 原幣數8,476仟元，兌換率29.76 | 252,258   |                   |
| — 日幣 | 原幣數183仟元，兌換率0.2642  | <u>48</u> | <u>259,349</u>    |
|      |                     |           | <u>\$ 259,365</u> |

（以下空白）

新興航運股份有限公司  
採用權益法之投資變動  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|          |            | 期初餘額                 | 投資損益              | 本期增加        | 本期減少(註)             | 累積換算<br>調整數           | 期末餘額       |      |                      |                      |
|----------|------------|----------------------|-------------------|-------------|---------------------|-----------------------|------------|------|----------------------|----------------------|
| 名稱       | 股數         | 金額                   | 金額                | 金額          | 金額                  | 金額                    | 股數         | 比例   | 金額                   | 股權淨值                 |
| 樂利航運公司   | 普通股<br>500 | \$ 13,362,976        | \$ 581,531        | \$ -        | (\$ 806,130)        | (\$ 1,027,061)        | 普通股<br>500 | 100% | \$ 12,111,316        | \$ 12,111,316        |
| 海德股份有限公司 | 普通股<br>500 | 5,448,432            | 68,616            | -           | -                   | ( 422,378)            | 普通股<br>500 | 100% | 5,094,670            | 5,094,670            |
|          |            | <u>\$ 18,811,408</u> | <u>\$ 650,147</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 806,130)</u> | <u>(\$ 1,449,439)</u> |            |      | <u>\$ 17,205,986</u> | <u>\$ 17,205,986</u> |

註：本期減少係子公司發放現金股利，請詳財務報告附註七(二)5. 說明。

新興航運股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期初餘額                | 本期增加額              | 本期處分        | 本期除列              | 期末餘額                |
|-------|---------------------|--------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 成本    |                     |                    |             |                   |                     |
| 土地    | \$ 90,215           | \$ -               | \$ -        | \$ -              | \$ 90,215           |
| 房屋及建築 | 28,191              | -                  | -           | -                 | 28,191              |
| 辦公設備  | 2,012               | 232                | -           | -                 | 2,244               |
| 船舶及設備 | 924,827             | 15,799             | -           | ( 9,126)          | 931,500             |
|       | <u>\$ 1,045,245</u> | <u>\$ 16,031</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 9,126)</u> | <u>\$ 1,052,150</u> |
| 累計折舊  |                     |                    |             |                   |                     |
| 房屋及建築 | (\$ 14,642)         | (\$ 655)           | \$ -        | \$ -              | (\$ 15,297)         |
| 辦公設備  | ( 1,141)            | ( 275)             | -           | -                 | ( 1,416)            |
| 船舶及設備 | ( 346,902)          | ( 58,138)          | -           | 9,126             | ( 395,914)          |
|       | <u>(\$ 362,685)</u> | <u>(\$ 59,068)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,126</u>   | <u>( 412,627)</u>   |
| 帳面價值  | <u>\$ 682,560</u>   | <u>(\$ 43,037)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 639,523</u>   |

註：提供擔保情形，請參閱財務報告附註八。

新興航運股份有限公司  
短期借款  
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>借款種類</u> | <u>說 明</u> | <u>期末餘額</u>       | <u>契約期限</u> | <u>利率區間</u> | <u>融資額度</u> | <u>抵押或擔保</u>         | <u>備 註</u> |
|-------------|------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|------------|
| 擔保銀行借款      | 兆豐銀行       | \$ 80,000         | 一年內         | 1.20%       | \$ 174,000  | 土地、建築物、本票及董事長蔡景本提供擔保 |            |
| 信用借款        | 第一銀行       | 320,000           | 一年內         | 1.27%       | 500,000     | 董事長蔡景本提供擔保           |            |
| 信用借款        | 富邦銀行       | 120,000           | 一年內         | 1.13%       | 200,000     | 本票、董事長蔡景本提供擔保        |            |
| 信用借款        | 台灣銀行       | 120,000           | 一年內         | 1.28%       | 200,000     | 本票、董事長蔡景本提供擔保        |            |
| 信用借款        | 彰化銀行       | 120,000           | 一年內         | 1.30%       | 200,000     |                      |            |
|             |            | <u>\$ 760,000</u> |             |             |             |                      |            |

（以下空白）

新興航運股份有限公司

長期借款

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>債權人</u> | <u>摘 要</u> | <u>借款金額</u>              | <u>契約期限</u>       | <u>利 率</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|------------|------------|--------------------------|-------------------|------------|--------------|
| 兆豐國際商業銀行   | 麥唐娜輪借款     | \$ 75,114<br>(美金2,524仟元) | 100/2/22~107/8/21 | 2.13%      | 船舶及設備        |
| 減：一年內到期部分  |            | ( 75,114)                |                   |            |              |
|            |            | <u>\$ -</u>              |                   |            |              |

註：1. 利率按美金六個月Libor利率加年利率0.56%浮動計息。

2. 擔保品帳面價值請參閱財務報告附註八。

(以下空白)

新興航運股份有限公司  
營業收入  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 摘 要                                                             | 金 額              |
|--------|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| 論時傭船   | 每日平均租金(元) × 全期承載總天數<br>\$ 231,432.1                      330.40 | \$ 76,465        |
| 船舶管理收入 |                                                                 | 2,202            |
|        |                                                                 | <u>\$ 78,667</u> |

(以下空白)

新興航運股份有限公司  
營業成本  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>       |
|----------|----------|----------|----------------|
| 船員薪資     |          | \$       | 35,283         |
| 退休金      |          |          | 1,343          |
| 關驗費      |          |          | 1,749          |
| 船員差旅費    |          |          | 1,137          |
| 佣金費用     |          |          | 1,979          |
| 修繕費      |          |          | 1,835          |
| 保險費      |          |          | 6,566          |
| 船舶及設備折舊  |          |          | 58,138         |
| 燃料費      |          |          | 249            |
| 物料費      |          |          | 18,196         |
| 港埠費      |          |          | 408            |
| 代理費      |          |          | 380            |
| 船員伙食費    |          |          | 2,316          |
| 其他成本     |          |          | 3,380          |
|          |          | \$       | <u>132,959</u> |

（以下空白）

新興航運股份有限公司  
管理費用  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項<br>目 | 金  | 額              |
|--------|----|----------------|
| 薪資支出   | \$ | 60,276         |
| 董監酬勞   |    | 11,064         |
| 退休金    |    | 2,940          |
| 文具用品   |    | 672            |
| 旅費     |    | 7,064          |
| 郵電費    |    | 883            |
| 修繕費    |    | 216            |
| 水電費    |    | 229            |
| 保險費    |    | 3,976          |
| 交際費    |    | 2,925          |
| 稅捐     |    | 455            |
| 各項折舊   |    | 930            |
| 伙食費    |    | 784            |
| 職工福利   |    | 959            |
| 勞務費    |    | 5,812          |
| 其他費用   |    | 12,973         |
|        | \$ | <u>112,158</u> |

新興航運股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱財務報告附註六(十四)(十五)。

(以下空白)

新興航運股份有限公司  
 資金貸與他人  
 民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象       | 往來項目     | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額   | 期末餘額       | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註3) | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值 | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註2) | 資金貸與<br>總限額<br>(註2) | 備註                                      |
|------------|-------------|------------|----------|----------------|--------------|------------|------------|------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-----------|----|-------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 0          | 新興航運股份有限公司  | 本期無此情形     |          |                |              |            |            |      |                    |            |                      |              |           |    | \$ 4,644,213            | \$ 6,192,284        |                                         |
| 1          | 樂利航運公司      | 新興航運股份有限公司 | 其他應收款關係人 | 是              | \$ 1,971,450 | \$ 892,800 | \$ 892,800 | -    | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -         | -  | 3,633,395               | 4,844,526           | 本期最高餘額美金65,000仟元，<br>期末實際動支金額美金30,000仟元 |
| 2          | 海德股份有限公司    | 新興航運股份有限公司 | 其他應收款關係人 | 是              | 1,364,850    | 595,200    | 595,200    | -    | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -         | -  | 1,528,401               | 2,037,868           | 本期最高餘額美金45,000仟元，<br>期末實際動支金額美金20,000仟元 |

註1：編號欄之說明如下：  
 (1)發行人填0。  
 (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定，對有業務往來者，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%，對個別對象以不超過本公司淨值的30%為限；對有短期融通資金之必要者，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%，對個別對象以不超過本公司淨值的30%為限，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其最高貸與總額及對個別對象以不超過借出公司淨值的百分之一百為限。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：  
 (1)有業務往來者請填1。  
 (2)有短期融通資金必要者請填2。

新興航運股份有限公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表二

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象                      |      | 對單一企業          |                |              | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 (註4) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 (註4) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註4) | 備註 |                  |
|------------|---------------|------------------------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|----|------------------|
|            |               | 關係<br>(註2)                   | 公司名稱 | 背書保證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 |                      |                               |                      |                           |                           |                        |    |                  |
|            |               |                              |      |                |                |              |                      |                               |                      |                           |                           |                        |    |                  |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Helmsman Navigation Co. Ltd. | 3    | \$ 15,480,710  | \$ 609,525     | \$ 421,848   | \$ 393,725           | \$ -                          | 56.13%               | \$ 38,701,775             | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額14,175仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Keystone Shipping Co. Ltd.   | 3    | 15,480,710     | 609,525        | 562,464      | 393,725              | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額18,900仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Rockwell Shipping Limited    | 3    | 15,480,710     | 77,566         | -            | -                    | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | -                |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Crimson Marine Company       | 3    | 15,480,710     | 503,616        | 464,732      | 116,183              | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額15,616仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Ocean Wise Limited           | 3    | 15,480,710     | 611,557        | 564,339      | 313,522              | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額18,963仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Maxson Shipping Inc.         | 3    | 15,480,710     | 867,272        | 480,186      | 426,832              | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額16,135仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Poseidon Marine Ltd.         | 3    | 15,480,710     | 957,825        | 883,872      | 392,832              | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額29,700仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Everwin Maritime Limited     | 3    | 15,480,710     | 1,095,113      | 1,010,560    | 785,991              | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額33,957仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Kenmore Shipping Inc.        | 3    | 15,480,710     | 1,794,712      | 993,687      | 993,687              | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額33,390仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Pacifica Maritime Limited    | 3    | 15,480,710     | 2,144,625      | 1,979,040    | 1,632,708            | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額66,500仟元 |
| 0          | 新興航運股份有限公司    | Ocean Grace Limited          | 3    | 15,480,710     | 1,440,285      | 1,329,082    | -                    | -                             | 56.13%               | 38,701,775                | Y                         | N                      | N  | 背書保證美金餘額44,660仟元 |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司訂定之"背書保證作業程序"之規定，對個別對象之背書保證總額不得超過本公司淨值及背書保證總額不得超過本公司淨值之2.5倍。如因業務關係從事背書保證者，不得超過最近一年度與本公司交易之總額，本公司及子公司整體對外背書保證總額以本公司淨值之3倍為限，對單一企業背書保證之金額則不以超過本公司之淨值為限。

註4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

新興航運股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表三

| 取得不動產之公司                  | 財產名稱 | 事實發生日    | 交易金額                          | 價款支付情形 | 交易對象                                                                              | 關 係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |          |      |    | 價格決定之參取得目的及使 |       |        |  |
|---------------------------|------|----------|-------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|----------|------|----|--------------|-------|--------|--|
|                           |      |          |                               |        |                                                                                   |     | 所有人               | 與發行公司之關係 | 移轉日期 | 金額 | 考依據          | 用情形   | 其他約定事項 |  |
| Pacifica Maritime Limited | 海福輪  | 106.1.16 | \$ 2,901,300<br>(美金 95,000仟元) | 已支付    | China Shipbuilding Trading Co., Ltd.<br>Shanghai Waigaoqiao Shipbuilding Co. Ltd. | 無   | -                 | -        | -    | -  | 係購置新船之成本     | 為增加營運 | -      |  |

新興航運股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象名稱     | 關係     | 應收關係人款項餘額                   | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期 |  | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|------------|--------|-----------------------------|-----|-----------|------|----------|--|----------|
|            |            |        |                             |     | 金額        | 處理方式 | 後收回金額    |  |          |
| 新興航運股份有限公司 | 本期無此情形     |        | -                           | -   | \$ -      | -    | \$ -     |  | -        |
| 樂利航運公司     | 新興航運股份有限公司 | 樂利之母公司 | \$ 892,800<br>(美金 30,000仟元) | -   | -         | -    | -        |  | -        |
| 海德股份有限公司   | 新興航運股份有限公司 | 海德之母公司 | \$ 595,200<br>(美金 20,000仟元) | -   | -         | -    | -        |  | -        |

新興航運股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

| 交易往來情形     |            |                              |                 |       |            |         | 佔合併總營收或總資產<br>之比率 |
|------------|------------|------------------------------|-----------------|-------|------------|---------|-------------------|
| 編號<br>(註1) | 交易人名稱      | 交易往來對象                       | 與交易人之關係<br>(註2) | 科目    | 金額         | 交易條件    |                   |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Helmsman Navigation Co. Ltd. | 1               | 背書保證  | \$ 421,848 | 按公司政策辦理 | 1.76%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Keystone Shipping Co. Ltd.   | 1               | 背書保證  | 562,464    | 按公司政策辦理 | 2.35%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Crimson Marine Company       | 1               | 背書保證  | 464,732    | 按公司政策辦理 | 1.94%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Ocean Wise Limited           | 1               | 背書保證  | 564,339    | 按公司政策辦理 | 2.36%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Everwin Maritime Limited     | 1               | 背書保證  | 1,010,560  | 按公司政策辦理 | 4.23%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Maxson Shipping Inc.         | 1               | 背書保證  | 480,186    | 按公司政策辦理 | 2.01%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Poseidon Marine Ltd.         | 1               | 背書保證  | 883,872    | 按公司政策辦理 | 3.70%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Kenmore Shipping Inc.        | 1               | 背書保證  | 993,687    | 按公司政策辦理 | 4.16%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Pacifica Maritime Limited    | 1               | 背書保證  | 1,979,040  | 按公司政策辦理 | 8.28%             |
| 0          | 新興航運股份有限公司 | Ocean Grace Limited          | 1               | 背書保證  | 1,329,082  | 按公司政策辦理 | 5.56%             |
| 1          | 樂利航運公司     | 新興航運股份有限公司                   | 2               | 其他應收款 | 892,800    | 按公司政策辦理 | 3.74%             |
| 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 | 595,200    | 按公司政策辦理 | 2.49%             |

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  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）  
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表六

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                    | 所在地區  | 主要營業項目  | 原始投資金額（註1） |           | 期末持有（註2） |      |               | 損益         | 本期認列之投資    | 備註                                               |
|------------|----------------------------|-------|---------|------------|-----------|----------|------|---------------|------------|------------|--------------------------------------------------|
|            |                            |       |         | 本期期末       | 去年年底      | 股數       | 比率   | 帳面金額          | （註2）       | 損益         |                                                  |
| 新興航運股份有限公司 | 樂利航運公司                     | 賴比瑞亞  | 投資控股    | \$ 29,760  | \$ 32,250 | 500      | 100% | \$ 12,111,316 | \$ 581,531 | \$ 581,531 | 子公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金1,000仟元及美金1,000仟元)   |
| 新興航運股份有限公司 | 海德股份有限公司                   | 馬紹爾群島 | 投資控股    | 29,760     | 32,250    | 500      | 100% | 5,094,670     | 68,616     | 68,616     | 子公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金1,000仟元及美金1,000仟元)   |
| 樂利航運公司     | Valentine Holdings Limited | 賴比瑞亞  | 投資控股    | -          | 194       | -        | -    | -             | 7,072      | -          | 孫公司<br>(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6仟元)(註3)       |
| 樂利航運公司     | Kenmore Shipping Inc.      | 馬紹爾群島 | 油輪運輸    | 1,193,674  | 1,229,048 | 500      | 100% | 1,657,007     | 67,616     | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金40,110仟元及美金38,110仟元) |
| 樂利航運公司     | Winnington Limited         | 馬紹爾群島 | 投資控股    | 308,832    | 334,658   | 500      | 100% | 517,934       | 40,786     | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10,377仟元及美金10,377仟元) |
| 樂利航運公司     | Jetwall Co. Ltd.           | 馬紹爾群島 | 投資控股    | 1,171,830  | 1,218,276 | 400      | 80%  | 1,395,568     | 1,604      | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金39,376仟元及美金37,776仟元) |
| 樂利航運公司     | Victory Navigation Inc.    | 馬紹爾群島 | 投資控股    | 164        | 194       | 275      | 55%  | 415,472       | 324,932    | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金6仟元及美金6仟元)           |
| 樂利航運公司     | Kingswood Co., Ltd.        | 馬紹爾群島 | 投資控股    | 149        | 161       | 250      | 50%  | 11,662        | 3,651      | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金5仟元及美金5仟元)           |
| 樂利航運公司     | Poseidon Marine Ltd        | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 298        | 32,250    | 500      | 100% | 1,646,239     | 117,992    | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金1,000仟元)      |
| 樂利航運公司     | Maxson Shipping Inc.       | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 312,480    | 451,500   | 500      | 100% | 1,049,810     | 129,858    | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10,500仟元及美金14,000仟元) |
| 樂利航運公司     | Ocean Wise Limited         | 賴比瑞亞  | 船舶運送業   | 168,623    | 162,992   | 283,305  | 51%  | 473,651       | ( 10,405)  | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金5,666仟元及美金5,054仟元)   |
| 樂利航運公司     | Pacifica Maritime Limited  | 馬紹爾群島 | 油輪運輸    | 1,362,710  | 1,412,228 | 500      | 100% | 1,389,234     | 27,508     | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金45,790仟元及美金43,790仟元) |
| 樂利航運公司     | Dynasty Navigation Limited | 馬紹爾群島 | 營運船舶建造中 | -          | 323       | -        | -    | -             | ( 24)      | -          | 孫公司<br>(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)(註3)      |
| 樂利航運公司     | Sky Sea Maritime Limited   | 馬紹爾群島 | 投資控股    | 541,944    | 465,271   | 275      | 55%  | 541,637       | ( 170)     | -          | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金18,211仟元及美金14,427仟元) |

新興航運股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表六

| 投資公司名稱                     | 被投資公司名稱                              | 所在地區  | 主要營業項目  | 原始投資金額（註1） |           | 期末持有（註2） |      |           | 損益        | 本期認列之投資 | 備註                                                |
|----------------------------|--------------------------------------|-------|---------|------------|-----------|----------|------|-----------|-----------|---------|---------------------------------------------------|
|                            |                                      |       |         | 本期期末       | 去年年底      | 股數       | 比率   | 帳面金額      | （註2）      | 損益      |                                                   |
| Valentine Holdings Limited | Millennia Investment Company Limited | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | \$ -       | \$ 323    | -        | -    | \$ -      | \$ 6,835  | \$ -    | 曾孫公司<br>(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)(註3)      |
| Valentine Holdings Limited | Gemini Investment Company Limited    | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | -          | 323       | -        | -    | -         | 37        | -       | 曾孫公司<br>(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)(註3)      |
| Winnington Limited         | Peg Shipping Company Limited         | 賴比瑞亞  | 船舶運送業   | 298        | 323       | 500      | 100% | 512,771   | 40,873    | -       | 曾孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)         |
| Kingswood Co., Ltd.        | Seven Seas Shipping Ltd.             | 馬紹爾群島 | 油輪運輸    | 298        | 323       | 500      | 100% | 7,881     | 3,701     | -       | 曾孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)         |
| Jetwall Co. Ltd.           | Everwin Maritime Limited             | 馬紹爾群島 | 油輪運輸    | 1,464,787  | 1,522,845 | 500      | 100% | 1,745,429 | 1,785     | -       | 曾孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金49,220仟元及美金47,220仟元) |
| Victory Navigation Inc.    | Everprime Shipping Limited           | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 298        | 323       | 500      | 100% | 751,530   | 324,947   | -       | 曾孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)         |
| Sky Sea Maritime Limited   | Ocean Grace Limited                  | 馬紹爾群島 | 營運船舶建造中 | 985,354    | 845,918   | 500      | 100% | 985,046   | ( 98)     | -       | 曾孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金33,110仟元及美金26,230仟元) |
| 海德股份有限公司                   | Clifford Navigation Corporation      | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 298        | 323       | 500      | 100% | 660,905   | 22,014    | -       | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)          |
| 海德股份有限公司                   | Newton Navigation Limited            | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 298        | 323       | 500      | 100% | 2,115     | ( 63)     | -       | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)          |
| 海德股份有限公司                   | Brighton Shipping Inc.               | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 298        | 323       | 500      | 100% | 665,419   | 42,376    | -       | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)          |
| 海德股份有限公司                   | Rockwell Shipping Limited            | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 298        | 323       | 500      | 100% | 520,586   | 45,961    | -       | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金10仟元及美金10仟元)          |
| 海德股份有限公司                   | Howells Shipping Inc.                | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 357,418    | 387,323   | 500      | 100% | 803,276   | 3,083     | -       | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金12,010仟元及美金12,010仟元)  |
| 海德股份有限公司                   | Crimson Marine Company               | 馬紹爾群島 | 船舶運送業   | 726,084    | 786,836   | 500      | 100% | 341,825   | ( 35,933) | -       | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金24,398仟元及美金24,398仟元)  |
| 海德股份有限公司                   | Honco Shipping Limited               | 香港    | 投資控股    | -          | -         | -        | -    | -         | -         | -       | 孫公司<br>(本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金0仟元及美金0仟元)(註3)        |

新興航運股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

附表六

| 投資公司名稱   | 被投資公司名稱                      | 所在地區  | 主要營業項目 | 原始投資金額（註1） |           | 期末持有（註2） |      |            | 損益<br>（註2） | 本期認列之投資<br>損益 | 備註                                             |
|----------|------------------------------|-------|--------|------------|-----------|----------|------|------------|------------|---------------|------------------------------------------------|
|          |                              |       |        | 本期期末       | 去年年底      | 股數       | 比率   | 帳面金額       |            |               |                                                |
| 海德股份有限公司 | Century Shipping Limited     | 香港    | 投資控股   | \$ 14,880  | \$ 16,125 | 50,000   | 100% | (\$ 3,154) | \$ 574     | \$ -          | 孫公司<br>（本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金500仟元及美金500仟元）     |
| 海德股份有限公司 | Helmsman Navigation Co. Ltd. | 馬紹爾群島 | 船舶運送業  | 241,354    | 261,548   | 500      | 100% | 122,700    | （ 18,919）  | -             | 孫公司<br>（本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金8,110仟元及美金8,110仟元） |
| 海德股份有限公司 | Keystone Shipping Co. Ltd.   | 馬紹爾群島 | 船舶運送業  | 241,354    | 261,548   | 500      | 100% | 179,314    | 8,365      | -             | 孫公司<br>（本期期末及去年年底原始投資金額分別為美金8,110仟元及美金8,110仟元） |

註1：上表本期及去年年底原始投資金額分別係依106年12月31日及105年12月31日期末匯率換算。

註2：上表期末持有帳面金額及被投資公司本期損益係依106年12月31日期末匯率及平均匯率換算。

註3：Valentine Holdings Limited 已於民國106年11月3日辦理解散清算完畢。

Dynasty Navigation Limited Limited 已於民國106年11月3日辦理解散清算完畢。

Millennia Investment Company Limited 已於民國106年11月3日辦理解散清算完畢。

Gemini Investment Company Limited 已於民國106年11月3日辦理解散清算完畢。

Honco Shipping Limited 已於民國106年9月29日辦理解散清算完畢。

新興航運股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目 | 實收資本額     | 投資方式<br>(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<br>(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       | \$ 574    | 100%            | \$ 574           | (\$ 3,154) | \$ -         | 實收資本額及期初期末台灣累積投資金額為美金500仟元，本期認列投資收益為人民幣127仟元，期末投資帳面價值為人民幣(693)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查核之財務報表。

| 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    | \$ 9,288,426       |

# 台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1070824 號

會員姓名：  
(1)翁世榮  
(2)王輝賢

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

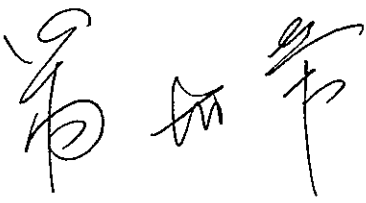
會員證書字號：(1)北市會證字第 2177 號  
(2)北市會證字第 1298 號

委託人統一編號：11812103

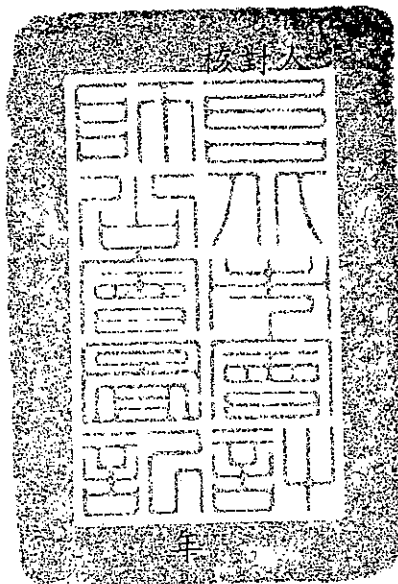
印鑑證明書用途：辦理 新興航運股份有限公司

106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至

106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|        |                                                                                     |         |                                                                                      |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） |   | 存會印鑑（一） |  |
| 簽名式（二） |  | 存會印鑑（二） |  |

理事長



中 華 民 國

年

月

日