

長榮國際儲運股份有限公司
財務報告
民國 101 年及 100 年上半年度
(股票代碼 2607)

公司地址：桃園縣桃園市經國路 899 號
電 話：(03)325-2060

長 榮 國 際 儲 運 股 份 有 限 公 司
民 國 101 年 及 100 年 上 半 年 度 財 務 報 告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 40
	（一） 公司沿革	12
	（二） 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 16
	（三） 會計變動之理由及其影響	16 ~ 17
	（四） 重要會計科目之說明	17 ~ 25
	（五） 關係人交易	26 ~ 28
	（六） 質押之資產	28
	（七） 重大承諾事項及或有事項	28 ~ 29
	（八） 重大之災害損失	29
	（九） 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	29 ~ 31	
(十一)	附註揭露事項	32 ~ 40	
	1. 重大交易事項相關資訊	32 ~ 34	
	2. 轉投資事業相關資訊	35 ~ 39	
	3. 大陸投資資訊	40	
(十二)	營運部門資訊	40	
九、	重要會計科目明細表	41 ~ 53	

會計師查核報告

(101)財審報字第 12001136 號

長榮國際儲運股份有限公司 公鑒：

長榮國際儲運股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，有關 Gaining Enterprise S. A. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日 Gaining Enterprise S. A. 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日對該被投資公司採權益法之長期股權投資之金額分別為新台幣 8,907,367 仟元及新台幣 8,285,126 仟元，分別占資產總額之 38%及 35%，民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對該被投資公司採權益法之長期股權投資之投資收入分別為新台幣 137,964 仟元及新台幣 95,540 仟元，分別占稅前淨利 36%及 20%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達長榮國際儲運股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

長榮國際儲運股份有限公司已編製民國 101 年及民國 100 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴宗義

會計師

李秀玲

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 2 8 日

長 榮 國 際 儲 運 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

			101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
資	產	附註	金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及銀行存款	四(一)	\$	1,235,324 5	\$	1,625,036 7
1320	備供出售金融資產－流動	四(二)		948,049 4		1,349,295 5
1120	應收票據淨額			20,162 -		11,584 -
1140	應收帳款淨額	四(三)		188,604 1		190,666 1
1150	應收帳款－關係人淨額	五		190,336 1		185,385 1
1160	其他應收款			5,297 -		11,319 -
120X	存貨			30,922 -		34,321 -
1260	預付款項			17,002 -		16,323 -
1275	待出售非流動資產			- -		484,639 2
1280	其他流動資產	四(十五)		5,487 -		2,151 -
11XX	流動資產合計			2,641,183 11		3,910,719 16
基金及投資						
1450	備供出售金融資產－非流動	四(二)		583,554 3		832,282 3
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	四(四)		228,858 1		177,466 1
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)		9,333,810 40		8,715,020 37
14XX	基金及投資合計			10,146,222 44		9,724,768 41
固定資產		四(六)及五				
成本						
1501	土地			3,714,815 16		3,714,927 15
1511	土地改良物			6,911 -		6,911 -
1521	房屋及建築			1,107,507 5		1,145,740 5
1531	機器設備			18,880 -		19,449 -
1532	裝卸設備			1,364,431 6		1,361,743 6
1551	運輸設備			1,243,973 6		1,119,572 5
1552	船舶設備			1,473,888 6		1,473,888 6
1561	辦公設備			16,987 -		18,412 -
1631	租賃改良			62,538 -		1,180 -
1681	其他設備			396,323 2		416,297 2
15X8	重估增值			4,915,651 21		4,915,763 21
15XY	成本及重估增值			14,321,904 62		14,193,882 60
15X9	減：累計折舊		(	4,247,609)(18)	(	4,259,409)(18)
1670	未完工程及預付設備款			21,813 -		28,063 -
15XX	固定資產淨額			10,096,108 44		9,962,536 42
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(九)		137,205 1		145,505 1
其他資產						
1820	存出保證金			2,989 -		2,988 -
1880	其他資產－其他	四(七)及六		128,145 -		97,238 -
18XX	其他資產合計			131,134 -		100,226 -
1XXX	資產總計		\$	23,151,852 100	\$	23,843,754 100

(續次頁)

長 榮 國 際 儲 運 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	四(八)	\$	-	\$	380,000 2
2120	應付票據			69		129 -
2140	應付帳款			204,200		186,590 1
2150	應付帳款－關係人	五		23,092		23,390 -
2160	應付所得稅	四(十五)		22,253		43,660 -
2170	應付費用			160,192		161,344 1
2210	其他應付款項			377,010		801,083 3
2280	其他流動負債			16,694		24,962 -
21XX	流動負債合計			803,510		1,621,158 7
各項準備						
2510	土地增值稅準備	四(六)		1,063,191		1,063,227 5
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)		473,103		316,029 1
2860	遞延所得稅負債－非流動	四(十五)		775,779		720,934 3
2880	其他負債－其他			17,702		13,902 -
28XX	其他負債合計			1,266,584		1,050,865 4
2XXX	負債總計			3,133,285		3,735,250 16
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十)		10,671,411		10,671,411 45
資本公積						
3250	受贈資產	四(十一)		399		399 -
3260	長期投資			135		135 -
3270	合併溢額			4,260,803		4,260,803 18
3280	其 他			1,715		1,715 -
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十二)		1,691,423		1,610,084 7
3320	特別盈餘公積			271,969		- -
3350	未分配盈餘			3,548,464		3,498,163 14
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(	556,256	(	878,897
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(	166,213	(	-
3450	金融商品之未實現損益	四(二)		294,717		944,691
3XXX	股東權益總計			20,018,567		20,108,504
重大承諾事項及或有事項		七				
負債及股東權益總計			\$	23,151,852		\$ 23,843,754

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
賴宗義、李秀玲會計師民國 101 年 8 月 28 日查核報告。

董事長：徐人剛

經理人：魏茂俊

會計主管：莊婷婷

長榮國際儲運股份有限公司
損益表
民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入淨額	四(十三)及五	\$ 2,137,313 100	\$ 2,141,817 100
5000 營業成本	四(十四)及五	(1,871,838) (88)	(1,849,789) (86)
5910 營業毛利		265,475 12	292,028 14
6000 營業費用	四(十四)及五	(85,599) (4)	(82,448) (4)
6900 營業淨利		179,876 8	209,580 10
營業外收入及利益			
7110 利息收入		6,033 -	3,377 -
7121 採權益法認列之投資收益	四(五)	141,241 7	94,117 5
7122 股利收入		31,931 1	9,659 1
7130 處分固定資產利益		12,136 1	18,228 1
7140 處分投資利益		- -	135,280 6
7160 兌換利益		316 -	5,818 -
7210 租金收入		892 -	891 -
7480 什項收入		6,023 -	6,593 -
7100 營業外收入及利益合計		198,572 9	273,963 13
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(293) -	(277) -
7530 處分固定資產損失		(1) -	(59) -
7880 什項支出		(17) -	(23) -
7500 營業外費用及損失合計		(311) -	(359) -
7900 繼續營業單位稅前淨利		378,137 17	483,184 23
8110 所得稅費用	四(十五)	(47,460) (2)	(62,861) (3)
9600 本期淨利		\$ 330,677 15	\$ 420,323 20
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	四(十六)	\$ 0.35 \$ 0.31	\$ 0.45 \$ 0.39
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利	四(十六)	\$ 0.35 \$ 0.31	\$ 0.45 \$ 0.39

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
賴宗義、李秀玲會計師民國101年8月28日查核報告。

董事長：徐人剛

經理人：魏茂俊

會計主管：莊婷婷

長榮國際儲運股份有限公司
股東權益變動表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目							
	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	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	合 計	
<u>100 年 上 半 年 度</u>										
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,671,411	\$ 4,263,052	\$ 1,501,865	\$ -	\$ 3,933,058	(\$ 768,185)	(\$ 99)	\$ 1,594,036	\$ 21,195,138	
99 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	108,219	-	(108,219)	-	-	-	-	
分配現金股利	-	-	-	-	(746,999)	-	-	-	(746,999)	
100 年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	420,323	-	-	-	420,323	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(649,345)	(649,345)	
採權益法認列之長期股權投資認列之調整項目										
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(110,712)	-	-	(110,712)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	99	-	99	
100 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 10,671,411</u>	<u>\$ 4,263,052</u>	<u>\$ 1,610,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,498,163</u>	<u>(\$ 878,897)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 944,691</u>	<u>\$ 20,108,504</u>	
<u>101 年 上 半 年 度</u>										
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,671,411	\$ 4,263,052	\$ 1,610,084	\$ -	\$ 3,891,237	(\$ 441,974)	(\$ 166,213)	\$ 336,218	\$ 20,163,815	
100 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	81,339	-	(81,339)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	271,969	(271,969)	-	-	-	-	
分配現金股利	-	-	-	-	(320,142)	-	-	-	(320,142)	
101 年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	330,677	-	-	-	330,677	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(41,501)	(41,501)	
採權益法認列之長期股權投資認列之調整項目										
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(114,282)	-	-	(114,282)	
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 10,671,411</u>	<u>\$ 4,263,052</u>	<u>\$ 1,691,423</u>	<u>\$ 271,969</u>	<u>\$ 3,548,464</u>	<u>(\$ 556,256)</u>	<u>(\$ 166,213)</u>	<u>\$ 294,717</u>	<u>\$ 20,018,567</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所賴宗義、李秀玲會計師民國 101 年 8 月 28 日查核報告。

董事長：徐人剛

經理人：魏茂俊

會計主管：莊婷婷

長 榮 國 際 儲 運 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 330,677	\$ 420,323
調整項目		
各項折舊	88,086	83,219
各項攤提	2,024	2,353
採權益法認列之投資收益	(141,241)	(94,117)
採權益法之被投資公司發放現金股利	3,597	-
處分固定資產利益	(12,136)	(18,228)
處分固定資產損失	1	59
處分投資利益	-	(135,280)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(3,091)	(1,475)
應收帳款	(18,406)	(27,967)
應收帳款-關係人	20,160	11,731
其他應收款	2,129	17,421
存貨	2,016	1,702
預付款項	(3,102)	(543)
其他流動資產	(4,698)	44
遞延所得稅資產	(730)	1,357
應付票據	(2,239)	(2,526)
應付帳款	(8,297)	(17,942)
應付帳款-關係人	(109)	1,071
應付所得稅	(41,031)	32,716
應付費用	56,823	62,734
其他應付款項	(10,546)	(665)
其他流動負債	(926)	3,850
遞延所得稅負債	25,342	18,128
應計退休金負債淨變動	(2,157)	(13,046)
營業活動之淨現金流入	<u>282,146</u>	<u>344,919</u>

(續 次 頁)

長榮國際儲運股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
出售備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 387,888
增購固定資產價款	(141,891)	(1,115,745)
出售固定資產價款	13,096	505,129
存出保證金增加	(2)	(402)
遞延費用增加	(1,649)	(480)
受限制資產-質押定期存款增加	(30,200)	(5,000)
投資活動之淨現金流出	(160,646)	(228,610)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	-	380,000
存入保證金增加(減少)	22	(450)
融資活動之淨現金流入	22	379,550
本期現金及銀行存款增加	121,522	495,859
期初現金及銀行存款餘額	1,113,802	1,129,177
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,235,324	\$ 1,625,036
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 184	\$ 133
本期支付所得稅	\$ 63,879	\$ 10,661
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
待發放現金股利	\$ 320,142	\$ 746,999
採權益法之被投資公司待發放現金股利	\$ 3,440	\$ 3,820
以成本衡量之金融資產-非流動減資待退回股款	\$ -	\$ 4,968
固定資產-船舶設備轉列待出售非流動資產	\$ -	\$ 484,639

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
賴宗義、李秀玲會計師民國 101 年 8 月 28 日查核報告。

董事長：徐人剛

經理人：魏茂俊

會計主管：莊婷婷

長榮國際儲運股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣/外幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司成立於民國 62 年，原名長隆運輸股份有限公司，民國 75 年 7 月更名為長榮運輸股份有限公司。民國 79 年度獲准通過股票上市交易，民國 90 年 9 月變更公司名稱為長榮國際儲運股份有限公司。本公司主要營業項目為汽車貨櫃貨運、貨櫃集散站、船舶運送、加油站及公路汽車客運等業務。

本公司以民國 91 年 3 月 31 日為合併基準日與長榮貨櫃股份有限公司合併，後於同年以 11 月 1 日為合併基準日與立榮海運股份有限公司合併，後以民國 92 年 5 月 1 日為合併基準日依企業併購法與子公司長航通運股份有限公司進行簡易合併。截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日，員工人數分別為 1,022 人及 971 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產與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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4)現金或銀行存款，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬受益憑證性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市及上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之

金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採逐項比較之，所指市價係淨變現價值，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製母子公司合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限及殘值，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年數如下：

資產項目	耐用年數
土地改良物	25 年
房屋及建築	15~55 年
機器設備	3~15 年
裝卸設備	5~12 年
運輸設備	4~ 8 年

船舶設備	23 年
辦公設備	3~ 6 年
租賃改良	2~10 年
其他設備	2~50 年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 非金融資產減損

1. 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十一) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。
2. 編製期中財務報表時，最低退休金負債重新按續後淨退休金成本及退休基金提撥數額調整之。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當所得稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入

當期繼續營業部門之所得稅費用或利益。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 97 年 3 月 31 日(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十四) 收入、成本及費用之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六) 期中財務報表

本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，編製期中財務報表時，得不揭露退休金財務資訊。

(十七) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對

民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及銀行存款

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
現 金	\$ 2,119	\$ 3,482
支 票 存 款	3,666	1,638
活 期 存 款	32,639	78,516
定 期 存 款	1,196,900	1,541,400
	<u>\$ 1,235,324</u>	<u>\$ 1,625,036</u>

(二) 備供出售金融資產

項 目	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 723,276	\$ 723,276
評價調整	224,773	626,019
	<u>\$ 948,049</u>	<u>\$ 1,349,295</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 513,610	\$ 513,610
評價調整	69,944	318,672
	<u>\$ 583,554</u>	<u>\$ 832,282</u>

(三) 應收帳款淨額

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
應 收 帳 款	\$ 189,150	\$ 191,212
減：備 抵 呆 帳	(546)	(546)
	<u>\$ 188,604</u>	<u>\$ 190,666</u>

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
立榮航空股份有限公司	\$ 140,244	\$ 140,244
長友營造股份有限公司	46,556	9,522
韓國東埔碼頭公司	39,973	39,973
長友機電工程股份有限公司	21,600	-
力宇創業投資股份有限公司	6,300	6,300
台灣碼頭服務股份有限公司	6,000	6,000
長榮國際機電股份有限公司	2,294	9,535
福記企業管理顧問股份有限公司	-	1
	262,967	211,575
減: 累計減損-立榮航空	(34,109)	(34,109)
	<u>\$ 228,858</u>	<u>\$ 177,466</u>

1. 韓國東埔碼頭公司股票 300,000 股，原本提供作為該被投資公司借款之質押品，該項質押品已於民國 94 年上半年度返還，並協議約定韓國東埔碼頭公司若有相關債務產生，則本公司應提供該股票作為債務擔保。
2. 福記企業管理顧問股份有限公司於民國 100 年 5 月 31 日經股東會決議通過辦理減資退還股本(減資比例 98.4375%)，本公司於民國 100 年 6 月 8 日依持股比例減少 496,818 股及收回股款 \$4,968，並認列投資收益 \$4,930。
3. 本公司於民國 100 年 8 月 22 日以每股 \$11.65 元購買長友營造股份有限公司普通股 3,178,867 股，計 \$37,034。
4. 長友機電工程股份有限公司於民國 101 年 3 月 14 日經股東會決議通過辦理解散，訂定民國 101 年 3 月 15 日為公司解散日，截至財務報告日止，仍於清算期間。本公司經評估上開投資未有重大減損之跡象。
5. 長榮國際機電股份有限公司於民國 100 年 10 月 28 日經股東會決議通過辦理減資退回股本(減資比例 50.2907%)，本公司於民國 100 年 11 月 8 日依持股比例減少 724,085 股及收回股款 \$7,241。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	帳列數	持股 比例	帳列數	持股 比例
Gaining Enterprise S.A.	\$8,907,367	100.00%	\$8,285,126	100.00%
順安產業股份有限公司	23,887	80.00%	22,790	80.00%
長裕複合物流股份有限公司	32,121	60.00%	29,649	60.00%
台北港貨櫃碼頭股份有限公司	370,435	9.76%	377,455	9.76%
	<u>\$9,333,810</u>		<u>\$8,715,020</u>	

2. 本公司民國101年及100年上半年度採權益法認列之投資損益如下：

被 投 資 公 司	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
Gaining Enterprise S. A.	\$ 137,964	\$ 95,540
順安產業股份有限公司	3,047	2,323
長裕複合物流股份有限公司	3,606	1,490
台北港貨櫃碼頭股份有限公司 (	3,376)	(5,236)
	<u>\$ 141,241</u>	<u>\$ 94,117</u>

3. 上開採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

4. 本公司投資台北港貨櫃碼頭股份有限公司持股比例未超過 20%，惟本公司與曾孫公司及主要法人股東對該公司綜合持股已超過 20%，故推定本公司對台北港貨櫃碼頭股份有限公司有重大影響力，採權益法評價。

(六) 固定資產

	101 年 6 月 30 日			
資 產 名 稱	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 3,714,815	\$ 4,909,520	\$ -	\$ 8,624,335
土地改良物	6,911	-	(952)	5,959
房屋及建築	1,107,507	6,131	(837,347)	276,291
機器設備	18,880	-	(18,216)	664
裝卸設備	1,364,431	-	(1,317,356)	47,075
運輸設備	1,243,973	-	(874,919)	369,054
船舶設備	1,473,888	-	(800,619)	673,269
辦公設備	16,987	-	(16,320)	667
租賃改良	62,538	-	(3,938)	58,600
其他設備	396,323	-	(377,942)	18,381
預付設備款	21,813	-	-	21,813
	<u>\$ 9,428,066</u>	<u>\$ 4,915,651</u>	<u>(\$ 4,247,609)</u>	<u>\$ 10,096,108</u>

	100	年	6	月	30	日
資 產 名 稱	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值		
土地	\$ 3,714,927	\$ 4,909,632	\$ -	\$ 8,624,559		
土地改良物	6,911	-	(687)	6,224		
房屋及建築	1,145,740	6,131	(850,283)	301,588		
機器設備	19,449	-	(19,124)	325		
裝卸設備	1,361,743	-	(1,345,957)	15,786		
運輸設備	1,119,572	-	(888,462)	231,110		
船舶設備	1,473,888	-	(730,675)	743,213		
辦公設備	18,412	-	(17,780)	632		
租賃改良	1,180	-	(584)	596		
其他設備	416,297	-	(405,857)	10,440		
預付設備款	28,063	-	-	28,063		
	<u>\$ 9,306,182</u>	<u>\$ 4,915,763</u>	<u>(\$ 4,259,409)</u>	<u>\$ 9,962,536</u>		

本公司分別於民國 70 年及 82 年辦理土地及建物重估，並於民國 91 年度再次辦理土地重估，調整帳面價值並依當時土地稅法規定計算土地增值稅準備，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司土地增值稅準備餘額分別為 \$1,063,191 及 \$1,063,227。

(七) 其他資產-其他

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
遞延費用	\$ 6,511	\$ 5,804
受限制資產-質押定期存款	121,634	91,434
	<u>\$ 128,145</u>	<u>\$ 97,238</u>

(八) 短期借款

債 權 人	債權種類	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
彰化商業銀行	信用借款	\$ -	\$ 100,000
台灣銀行	信用借款	-	280,000
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 380,000</u>

(九) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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。民國 101 年及 100 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 40,642 及 \$ 30,261，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$ 940,053 及 \$ 915,706。
2. 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，每月按不得低於薪資之 6% 提繳

勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，民國 101 年及 100 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 8,583 及 \$ 7,592。

(十)股本

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司額定資本總額均為 \$11,000,000，分為 1,100,000,000 股，每股面額 10 元，實收資本額皆為 \$10,671,411，分為 1,067,141,094 股，均為普通股，全數發行流通在外。

(十一)資本公積

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

(十二)保留盈餘

1. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
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. 依本公司章程規定，年終結算如有盈餘，除提付應納稅款外，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，如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘後，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，惟自分配數額中提撥員工紅利不得低於 1%，董監事酬勞金不得高於 5%。
4. 本公司股利政策如下：

因本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採股票股利及現金股利互相配合方式發放，其中股票股利 0% 至 50%，現金股利 100% 至 50%；惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配原則。

5. 本公司分別於民國 101 年 6 月 19 日及民國 100 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分配案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 81,339		\$ 108,219	
特別盈餘公積	271,969		-	
現金股利	320,142	\$ 0.3	746,999	\$ 0.7
	<u>\$ 673,450</u>		<u>\$ 855,218</u>	

6. 本公司股東會決議發放 100 年度及 99 年度員工紅利均為\$15,000；董監酬勞分別為\$5,000及\$6,000，與民國 100 年度及 99 年度財務報表認列之金額一致。

7. 有關股東會決議盈餘分配情形與員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十三) 營業收入淨額

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
運輸收入	\$ 656,142	\$ 642,882
現業收入	608,407	542,673
售油收入	418,998	399,608
客運收入	150,206	134,809
倉儲收入	126,164	117,813
船租收入	97,042	229,516
其他	80,942	75,598
	<u>2,137,901</u>	<u>2,142,899</u>
減：銷貨退回及折讓	(588)	(1,082)
	<u>\$ 2,137,313</u>	<u>\$ 2,141,817</u>

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司於民國101年及100年上半年度認列之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	101 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 332,170	\$ 50,186	\$ 382,356
勞健保費用	29,698	3,355	33,053
退休金費用	44,269	4,956	49,225
其他用人費用	28,478	1,606	30,084
	<u>\$ 434,615</u>	<u>\$ 60,103</u>	<u>\$ 494,718</u>
折舊費用	<u>\$ 86,868</u>	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 88,086</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,671</u>	<u>\$ 353</u>	<u>\$ 2,024</u>

	100 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 324,949	\$ 49,966	\$ 374,915
勞健保費用	27,662	3,141	30,803
退休金費用	33,976	3,877	37,853
其他用人費用	33,173	1,764	34,937
	<u>\$ 419,760</u>	<u>\$ 58,748</u>	<u>\$ 478,508</u>
折舊費用	<u>\$ 82,124</u>	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 83,219</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,153</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 2,353</u>

(十五) 所得稅

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 33,465	\$ 40,749
未分配盈餘加徵10%所得稅	13,995	22,697
以前年度所得稅高估數	<u>-</u>	<u>(585)</u>
所得稅費用	47,460	62,861
加(減):		
遞延所得稅淨變動數	(24,612)	(19,485)
扣繳稅額	(595)	(301)
以前年度所得稅高估數	<u>-</u>	<u>585</u>
應付所得稅	<u>\$ 22,253</u>	<u>\$ 43,660</u>

1. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止之遞延所得稅資產(負債)餘額如下:

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
遞延所得稅資產-流動	\$ 397	\$ 427
遞延所得稅資產-非流動	28,854	28,989
遞延所得稅負債-流動	(1)	-
遞延所得稅負債-非流動	<u>(804,633)</u>	<u>(749,923)</u>
	<u>(\$ 775,383)</u>	<u>(\$ 720,507)</u>

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項目	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現賠償費用	\$ 2,334	\$ 397	\$ 2,512	\$ 427
其他	(6)	(1)	-	-
		<u>\$ 396</u>		<u>\$ 427</u>
非流動項目：				
國外投資收益	(\$ 4,486,188)	(\$ 762,652)	(\$ 4,186,588)	(\$ 711,720)
財稅折舊年數差異	(246,947)	(41,981)	(224,726)	(38,203)
退休金未提撥數	169,727	28,854	170,524	28,989
		<u>(\$ 775,779)</u>		<u>(\$ 720,934)</u>
		<u>(\$ 775,383)</u>		<u>(\$ 720,507)</u>

3. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
國內投資(利益)損失	(\$ 3,277)	\$ 1,422
股利收入	(1,811)	(3,923)
證券交易收益	-	(130,349)
被投資公司減資退回股款利益	-	(4,931)
其他	276	180
減少課稅所得	<u>(\$ 4,812)</u>	<u>(\$ 137,601)</u>

(2) 暫時性差異：如上列遞延所得稅資產(負債)異動情形。

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
86年度以前	\$ 1,216,371	\$ 1,216,371
87年度以後	2,001,416	1,861,469
	<u>\$ 3,217,787</u>	<u>\$ 3,077,840</u>

上開 87 年度以後未分配盈餘係依商業會計法規定處理之累積未分配盈餘，故分別不包含 101 年及 100 年上半年度淨利。

6. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$428,215 及\$480,391，民國 100 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 16.01%，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 18.26%。

(十六) 每股盈餘

101 年 上 半 年 度					
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東	\$ 378,137	\$ 330,677	1,067,141	\$0.35	\$0.31
之本期淨利					
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工分紅	-	-	517		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東	\$ 378,137	\$ 330,677	1,067,658	\$0.35	\$0.31
之本期淨利加潛					
在普通股之影響					

100 年 上 半 年 度					
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東	\$ 483,184	\$ 420,323	1,067,141	\$0.45	\$0.39
之本期淨利					
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工分紅	-	-	314		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東	\$ 483,184	\$ 420,323	1,067,455	\$0.45	\$0.39
之本期淨利加潛					
在普通股之影響					

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

五、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
長榮海運股份有限公司(長榮海運)	本公司主要法人股東
長榮國際股份有限公司(長榮國際)	本公司主要法人股東
台灣碼頭服務股份有限公司(台灣碼頭)	本公司主要法人股東之子公司
長榮航空股份有限公司(長榮航空)	本公司主要法人股東轉投資之公司
長榮警備保全股份有限公司 (長榮警備保全)	本公司主要法人股東轉投資之公司
長榮鋼鐵股份有限公司(長榮鋼鐵)	本公司主要法人股東轉投資之公司
長榮國際機電股份有限公司(長榮機電)	本公司主要法人股東轉投資之公司
立榮航空股份有限公司(立榮航空)	本公司主要法人股東轉投資之公司
長友營造股份有限公司(長友營造)	本公司主要法人股東轉投資之公司
長友機電工程股份有限公司(長友機電) (於民國101年3月解散)	本公司主要法人股東轉投資之公司
長榮航勤股份有限公司(長榮航勤)	本公司主要法人股東轉投資公司之子公司
長榮航太科技股份有限公司(長榮航太)	本公司主要法人股東轉投資公司之子公司
長榮空廚股份有限公司(長榮空廚)	本公司主要法人股東轉投資公司之子公司
長榮空運倉儲股份有限公司(長榮空運)	本公司主要法人股東轉投資公司之子公司
長裕複合物流股份有限公司(長裕物流)	本公司之子公司
順安產業股份有限公司(順安產業)	本公司之子公司
Gaining Enterprise S.A. (GESA)	本公司之子公司
台北港貨櫃碼頭股份有限公司 (台北港貨櫃碼頭)	本公司採權益法評價之被投資公司
聯合碼頭裝卸承攬股份有限公司 (聯合裝卸)	子公司採權益法評價之被投資公司
財團法人張榮發基金會(張榮發基金會)	本公司主要法人股東之主要股東
財團法人張榮發慈善基金會 (張榮發慈善基金會)	本公司法人董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理 等主要管理階層	本公司主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入淨額

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	占該科目 百分比	金 額	占該科目 百分比
長榮國際	\$ 755,306	35	\$ 736,539	34
長榮海運	175,932	8	332,654	15
聯合裝卸	97,012	5	57,902	3
長榮航空	52,149	3	47,404	2
長榮航勤	30,384	1	33,560	2
其 他	49,905	2	38,635	2
	<u>\$ 1,160,688</u>	<u>54</u>	<u>\$ 1,246,694</u>	<u>58</u>

本公司對關係人營業收入之價格及收款條件依合約規定，其價格及收款條件與一般非關係人相當。

2. 服務與勞務等支出

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	占本公司 成本及費用 百分比	金 額	占本公司 成本及費用 百分比
長榮海運	\$ 46,548	2	\$ 47,907	2
長榮警備保全	17,774	1	19,033	1
長榮國際	11,422	1	13,474	1
其 他	5,254	-	3,213	-
	<u>\$ 80,998</u>	<u>4</u>	<u>\$ 83,627</u>	<u>4</u>

本公司對關係人服務及勞務支出之價格及付款條件依合約規定，其價格及付款條件與一般非關係人相當。

3. 應收帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	占該科目 百分比	金 額	占該科目 百分比
長榮國際	\$ 128,122	34	\$ 134,257	36
長榮海運	19,139	5	16,761	4
聯合裝卸	18,796	5	13,092	3
長榮航空	9,616	3	8,747	2
長榮航勤	5,527	1	5,954	2
其 他	9,136	2	6,574	2
	<u>\$ 190,336</u>	<u>50</u>	<u>\$ 185,385</u>	<u>49</u>

4. 應付帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	占該科目 百分比	金 額	占該科目 百分比
長榮海運	\$ 22,655	10	\$ 23,173	11
其 他	437	-	217	-
	<u>\$ 23,092</u>	<u>10</u>	<u>\$ 23,390</u>	<u>11</u>

5. 財產交易

(1)取得資產：

交易對象	標的物	101年上半年度	100年上半年度
長友營造	固定資產(未完工程)	<u>\$ 11,632</u>	<u>\$ -</u>

(2)處分資產：

101年上半年度：無此情形。

交易對象	標的物	100年上半年度		
		處分交易售價	帳面價值	處分利益
長榮海運	固定資產(船舶設備)	<u>\$ 502,253</u>	<u>\$ 486,901</u>	<u>\$ 15,352</u>

上述交易售價係依市場交易價格或參考鑑價報告及雙方合意之結果定價。

6. 背書保證情形

本公司為關係人之票據背書或借款保證餘額明細如下：

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
GESA	<u>USD 11,000</u>	<u>USD 11,000</u>

7. 重要合約

本公司委託長榮海運自民國 92 年 1 月 1 日起管理本公司立沛輪及立敏輪工船務事宜，各艘船舶每月管理費 USD120，按季支付。

六、質押之資產

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 性 質
	101年6月30日	100年6月30日	
受限制資產-質押定期存款			
(表列其他資產-其他)	<u>\$ 121,634</u>	<u>\$ 91,434</u>	購料及履約保證金等

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司之重大承諾及或有事項說明如下：

(一)截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司尚有車輛肇事賠償訴訟未決案件共計 3 件，相關賠償金額尚未達成最終協議，本公司業已估列應付賠償\$2,334。

(二)截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司開立之存出保證票據如下：

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
購料履約保證票據	\$ 9,000	\$ 1,000
銀行借款保證票據	-	280,000
	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 281,000</u>

(三)截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司因承租台中港貨櫃碼頭而簽訂長期租約，預計未來最低租金給付如下：

年 度	金 額
101年下半年度	<u>\$ 71,083</u>

(四)截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司與韓國東埔碼頭公司協議約定該公司若有相關債務產生，則本公司應提供該股票作為債務擔保，相關情形請詳附註四(四)1。

(五)截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司為關係人 GESA 提供背書保證情形請詳附註五(二)6。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	101 年 6 月 30 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 1,764,313	\$ -	\$ 1,764,313
備供出售金融資產-流動 及非流動	1,531,603	1,531,603	-
以成本衡量之金融資產 -非流動	228,858	-	228,858
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	777,672	-	777,672
<u>衍生性金融商品</u>			
無此事項。			

100 年 6 月 30 日			
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 2,117,869	\$ -	\$ 2,117,869
備供出售金融資產-流動 及非流動	2,181,577	2,181,577	-
以成本衡量之金融資產 -非流動	177,466	-	177,466
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	1,561,346	-	1,561,346

衍生性金融商品

無此事項。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及款項(含關係人)、其他應收款、存出保證金、受限制資產、短期借款、應付票據及款項(含關係人)、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 備供出售金融資產以活絡市場公開報價為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產-非流動係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票，且未具重大影響力，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
4. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$0 及\$380,000。
5. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$1,279,373 及\$1,229,551。
6. 民國 101 年及 100 年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為\$6,033 及\$3,377，利息費用總額分別為\$293 及\$277。

(二)財務風險控制及避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及銀行存款、權益證券及銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、市場風險、信用風

險與流動性風險。風險管理政策如下：

1. 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險，主要為浮動利率之現金及銀行存款。歸類為浮動利率金融資產之利息於一年內重定價，經評估並無重大利率風險。

2. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險及價格風險。本公司因持有國外淨投資而暴露於外幣與新台幣之匯率變動風險。本公司以自然避險為原則，經評估並無重大匯率風險。

3. 信用風險

本公司僅與經核可且信用良好之第三人交易，公司政策並規定與客戶進行信用交易前，須經信用確認程序，並視交易性質，要求對方提供擔保票據或擔保品，且持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的壞帳情形並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及銀行存款、備供出售金融資產)之信用風險，主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

4. 流動性風險

本公司主要藉由現金及銀行存款等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及穩定資金之目標。

本公司投資之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有流動性風險。本公司投資之備供出售金融資產具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

(三) 外幣資產及負債部位

本公司具匯率波動影響之主要幣別為美元，民國 101 年 6 月 30 日採用美元對台幣之衡量匯率為 1：29.88，美元資產部位為 USD298,124，主要包含現金及銀行存款、採權益法之長期股權投資。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依證券發行人財務報告編製準則規定，民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：無此情形。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業 關係(註2)	背書保證限額(註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 占最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註3)	備註
0	長榮國際儲運(股)公司	Gaining Enterprise S.A.	2	\$ 30,183,302	\$ 328,680	\$ 328,680	\$ -	1.63	\$ 30,183,302	

註 1：編號欄之填寫方法如下：

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，標示種類即可：

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. 對公司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「資金貸與及背書保證作業程序」第十三條規定：本公司對外背書保證之總額度以最近期財務報表淨值的 150% 為限。本公司對單一企業背書保證額度不得超過最近期財務報表淨值的 30%；但本公司對子公司之背書保證額度不受上述比例之限制，惟最高仍不得超過最近期財務報表淨值的 150%。

限額計算：

最近期財務報表淨值 20,122,201 仟元 $\times 150\% = 30,183,302$ 仟元

最近期財務報表淨值 20,122,201 仟元 $\times 30\% = 6,036,660$ 仟元

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數或 單位數	帳面金額	持股 比例(%)	市價或淨值	
長榮國際儲運(股)公司	權益證券							
	長榮海運股份有限公司	本公司主要法人股東	備供出售金融資產-流動	15,995,288	\$ 257,524	0.46	\$ 257,524	
	長榮航空股份有限公司	本公司主要法人股東轉 投資之公司	"	38,045,443	690,525	1.17	690,525	
					<u>\$ 948,049</u>		<u>\$ 948,049</u>	
	中央再保險股份有限公司	本公司主要法人股東轉 投資之公司	備供出售金融資產-非流動	47,832,320	<u>\$ 583,554</u>	8.68	<u>\$ 583,554</u>	
	韓國東埔碼頭公司	無	以成本衡量之金融資產- 非流動	300,000	\$ 39,973	15.00	\$ 39,973	註
	台灣碼頭服務股份有限公司	本公司主要法人股東之 子公司	"	1,200,000	6,000	12.00	6,000	"
	長榮國際機電股份有限公司	本公司主要法人股東轉 投資之公司	"	715,713	2,294	11.93	2,294	"
	長友機電工程股份有限公司	"	"	2,160,000	21,600	18.00	21,600	"
	長友營造股份有限公司	"	"	6,719,738	46,556	15.27	46,556	"
	立榮航空股份有限公司	"	"	13,161,594	106,135	4.17	106,135	"
	力宇創業投資股份有限公司	無	"	629,980	6,300	2.98	6,300	"
	福記企業管理顧問股份有限公司	"	"	7,886	-	0.39	-	"
					<u>\$ 228,858</u>		<u>\$ 228,858</u>	
	Gaining Enterprise S.A.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,570,000	\$ 8,907,367	100.00	\$ 8,907,367	
	順安產業股份有限公司	"	"	2,000,000	23,887	80.00	23,887	
	長裕複合物流股份有限公司	"	"	1,480,230	32,121	60.00	32,121	
	台北港貨櫃碼頭股份有限公司	本公司採權益法評價之 被投資公司	"	41,000,000	370,435	9.76	370,435	
					<u>\$ 9,333,810</u>		<u>\$ 9,333,810</u>	

註：以成本衡量之金融資產-非流動係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票，且未具重大影響力，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產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。

6. 處分不動產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。

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：

							交易條件與一般交易				
							不同之情形及原因		應收（付）帳款		

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	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		期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	金額	處理方式		
長榮國際儲運(股)公司	長榮國際(股)公司	本公司主要法人股東	\$ 128,122	10.86	\$ -	-	\$ -	-	\$ 128,069	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

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				期末持股情形				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
長榮國際儲運(股)公司	Gaining Enterprise S. A.	巴拿馬	1. 船舶買賣、運送及出租業務 2. 貨櫃場之經營及投資 3. 各國碼頭之承租經營及投資	美元	\$ 157,000	美元	\$ 157,000	1,570,000	100	新台幣	\$ 8,907,367	新台幣	\$ 137,964	新台幣	\$ 137,964	子公司
長榮國際儲運(股)公司	順安產業股份有限公司	台灣	管理顧問業、人力派遣業	新台幣	20,000	新台幣	20,000	2,000,000	80	新台幣	23,887	新台幣	3,808	新台幣	3,047	子公司
長榮國際儲運(股)公司	長裕複合物流股份有限公司	台灣	國際貿易業、理貨包裝業、海運承攬運送業、倉儲業及資料處理服務業	新台幣	14,271	新台幣	14,271	1,480,230	60	新台幣	32,121	新台幣	6,010	新台幣	3,606	子公司
長榮國際儲運(股)公司	台北港貨櫃碼頭股份有限公司	台灣	貨櫃集散站及承攬商港區船舶貨物裝卸等業務	新台幣	410,000	新台幣	410,000	41,000,000	9.76	新台幣	370,435	新台幣	(34,584)	新台幣	(3,376)	採權益法評價之被投資公司
Gaining Enterprise S. A.	Hazel Investment(Netherlands)N. V.	荷屬安地列斯群島	投資業務	美元	4	美元	4	4,200	70	美元	8,766	美元	(119)	美元	(83)	孫公司

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				期末持股情形				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
Gaining Enterprise S. A.	青島長榮集裝箱儲運有限公司	中國大陸	集裝箱(貨櫃)之儲運、中轉、拆箱、裝箱、中轉運輸、修箱、清洗及相關業務	美元	2,223	美元	2,223	185,000	20	美元	3,602	人民幣	12,718	美元	402	子公司採權益法評價之被投資公司
Hazel Investment(Netherlands) N. V.	Hazel Estate B. V.	荷蘭	投資業務	美元	20	美元	20	40	100	美元	12,492	美元	(117)	美元	(117)	曾孫公司
Hazel Estate B. V.	台北港貨櫃碼頭股份有限公司	台灣	貨櫃集散站及承攬商港區船舶貨物裝卸等業務	美元	12,678	美元	12,678	41,000,000	9.76	美元	12,381	新台幣	(34,584)	美元	(114)	曾孫公司採權益法評價之被投資公司
順安產業股份有限公司	聯合碼頭裝卸承攬股份有限公司	台灣	商港區船舶貨物裝卸承攬及船舶勞務承攬等業務	新台幣	25,000	新台幣	25,000	2,500,000	50	新台幣	29,622	新台幣	7,788	新台幣	3,894	子公司採權益法評價之被投資公司

2. 資金貸與他人情形：

							資金貸	業務往	有短期融通	對個別對					
編號	貸出資金		往來科目	本期			與性質	來金額	資金必要之	提列備抵	擔保品		象資金貸與	資金貸與總	
(註1)	之公司	貸與對象	(註2)	最高餘額	期末餘額	利率區間	(註3)	(註4)	原因(註5)	呆帳金額	名稱	價值	限額(註6)	限額(註6)	備註
1	Gaining Enterprise (UK) Limited S.A.	Evergreen Marine -關係人	其他應收款	\$597,600	\$597,600	1.4606%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 1,753,556	\$ 3,507,111	

註 1: 編號欄之說明如下：

1. 本公司填寫 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: 帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質者須輸入此欄位。

註 3: 資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者填寫 1。

2. 有短期融通資金之必要者填寫 2。

註 4: 資金貸與性質屬 1 者，應填寫往來業務金額。

註 5: 資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途。

註 6: 限額計算：

資金貸與總限額=最近期財務報表淨值 USD293,433,016 元*40%=USD117,373,206 元

個別對象資金貸與限額=最近期財務報表淨值 USD293,433,016 元*20%=USD58,686,603 元

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數或 單位數	帳面金額	持股 比例(%)	市價或淨值	
Gaining Enterprise S. A.	權益證券							
	Hazel Investment (Netherlands) N. V.	孫公司	採權益法之長期股權投資	4,200	USD 8,766	70.00	USD 8,766	
	青島長榮集裝箱儲運有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	"	185,000	USD 3,602	20.00	USD 3,602	
					<u>USD 12,368</u>		<u>USD 12,368</u>	
	Green Peninsula Agencies Sdn. Bhd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	950,000	USD 1,023	19.00	USD 1,023	註
Hazel Investment (Netherlands) N. V.	權益證券 Hazel Estate B. V.	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	40	<u>USD 12,492</u>	100.00	<u>USD 12,492</u>	
Hazel Estate B. V.	權益證券 台北港貨櫃碼頭股份有限公司	曾孫公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	41,000,000	<u>USD 12,381</u>	9.76	<u>USD 12,381</u>	
順安產業股份有限公司	權益證券 聯合碼頭裝卸承攬股份有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500,000	<u>\$ 29,622</u>	50.00	<u>\$ 29,622</u>	

註：以成本衡量之金融資產-非流動係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票，且未具重大影響力，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。

5. 累積買進或賣出同一有價證券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。

6. 取得不動產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。

7. 處分不動產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. 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：

			交易條件與一般交易				不同之情形及原因				應收（付）帳款	
			交 易 情 形		不同之情形及原因		應收（付）帳款		不同之情形及原因		應收（付）帳款	
			占總進（銷）		占總應收（付）		不同之情形及原因		應收（付）帳款		不同之情形及原因	
進（銷）貨之公司	交易對象	關係	進（銷）貨	金額	貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	帳款之比率（%）	備註	
Gaining Enterprise S.A.	長榮海運(股)公司	本公司主要法人股東	營業收入	USD26,310	100	30天	\$ -	-	\$ -	-		

9. 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：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	台灣匯出累積	本期匯出或收回投資金額		台灣匯出累積	投資之持 股比例(%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	已匯回台灣 之投資收益	備註
				投資金額	匯出	收回	投資金額					
青島長榮集裝箱 儲運有限公司 (Qingdao Evergreen Container Storage & Transportation Co., Ltd.)	1. 主要營業項目： 集裝箱(貨櫃)之儲 運、中轉、拆箱、 裝箱、中轉運輸、 修箱、清洗及相關 業務。 2. 對公司經營之影響： 增加轉投資收益。	\$ 390,162	註1(3)	\$ 60,912	\$ -	\$ -	\$ 60,912	20	\$ 12,102	\$107,641	\$ -	投資損益 註2(2)1

註 1、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

註 2、本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - I、經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - II、經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - III、其他。

2. 轉投資大陸地區限額

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(註)
青島長榮集裝箱儲運有限公司(Qingdao Evergreen Container Storage & Transportation Co., Ltd.)	\$ 60,912	\$ 104,580	\$ 12,158,070

註、依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

長榮國際儲運股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
現金			\$ 2,119	
	庫存現金-新台幣	\$ 265		
	庫存現金-USD 1	36		
	週轉金	<u>1,818</u>		
銀行存款				
支票存款			3,666	
活期存款			32,639	
	新台幣	32,095		
	USD 18	544		USD\$1:NT\$29.88
定期存款			<u>1,196,900</u>	
			<u>\$1,235,324</u>	

（以下空白）

長榮國際儲運股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘 要	股數或單位數	面 值(元)	總 額	利 率	取得成本	累計減損	公 平 價 值		備 註
								單價(元)	總額	
權益證券										
長榮海運股份有限公司		15,995,288	\$ 10	\$ 159,953		\$ 300,428		\$ 16.10	\$ 257,524	
長榮航空股份有限公司		38,045,443	10	380,454		422,848		18.15	690,525	
						723,276			\$ 948,049	
評價調整						224,773				
淨 額						\$ 948,049				

(以下空白)

長榮國際儲運股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
萬通船務代理		\$ 11,600	
其 他		177,550	各戶餘額未超過 本科目金額5%者
減：備抵呆帳		(546)	
		<u>\$ 188,604</u>	

（以下空白）

長榮國際儲運股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
材料		\$ 666	\$ 666	市價採淨變現價值
物料				
修車用備品		6,803	6,803	
輪胎、鋼圈		7,736	7,736	
燃料油		5,806	5,878	
副油品		29	40	
貨櫃物料		9,882	9,882	
		30,256	30,339	
		\$ 30,922	\$ 31,005	

（以下空白）

長榮國際儲運股份有限公司
備供出售金融資產-非流動變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初	本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註	
	股數	公平價值	股數	金 額	股數	金 額	股數			公平價值
權益證券										
中央再保險股份有限公司	47,832,320	\$ 597,904	-	\$ -	-	\$ 14,350	47,832,320	\$ 583,554	無	本期減少係評價調整

（以下空白）

長榮國際儲運股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
韓國東埔碼頭公司	300,000	\$ 39,973	-	\$ -	-	\$ -	300,000	\$ 39,973	無	
台灣碼頭服務股份有限公司	1,200,000	6,000	-	-	-	-	1,200,000	6,000	"	
長榮國際機電股份有限公司	715,713	2,294	-	-	-	-	715,713	2,294	"	
長友機電工程股份有限公司	2,160,000	21,600	-	-	-	-	2,160,000	21,600	"	
長友營造股份有限公司	6,108,853	46,556	610,885	-	-	-	6,719,738	46,556	"	註1
立榮航空股份有限公司	13,161,594	140,244	-	-	-	-	13,161,594	140,244	"	
力宇創業投資股份有限公司	629,980	6,300	-	-	-	-	629,980	6,300	"	
福記企業管理顧問股份有限公司	7,886	-	-	-	-	-	7,886	-	"	
		262,967		-		-		262,967		
減：累計減損	(	34,109)		-		-	(	34,109)		
		<u>\$ 228,858</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 228,858</u>		

註1:本期增加股數係股票股利。

(以下空白)

長榮國際儲運股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	持股		單價(元)	總價			
							股數	金額					
Gaining Enterprise S. A.	1,570,000	\$ 8,883,685	-	\$ 137,964	-	\$ 114,282	1,570,000	100.00	\$ 8,907,367	-	\$ 8,907,367	無	註1
順安產業股份有限公司	2,000,000	24,280	-	3,047	-	3,440	2,000,000	80.00	23,887	-	23,887	"	註2
長裕複合物流股份有限公司	1,480,230	32,112	-	3,606	-	3,597	1,480,230	60.00	32,121	-	32,121	"	註3
台北港貨櫃碼頭股份有限公司	41,000,000	373,811	-	-	-	3,376	41,000,000	9.76	370,435	-	370,435	"	註4
		\$ 9,313,888		\$ 144,617		\$ 124,695			\$ 9,333,810		\$ 9,333,810		

註1：本期變動數係包含依權益法認列之投資收益及累積換算調整數。

註2：本期變動數係包含依權益法認列之投資收益及取得現金股利。

註3：本期變動數係包含依權益法認列之投資收益及取得現金股利。

註4：本期減少數係依權益法認列之投資損失。

(以下空白)

長榮國際儲運股份有限公司
固定資產變動明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	本 期 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或 抵 押 情 形	備 註
土 地	\$ 3,714,815	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,714,815	無	
土地改良物	6,911	-	-	-	6,911	"	
土地重估增值	4,909,520	-	-	-	4,909,520	"	
房屋及建築	1,107,507	-	-	-	1,107,507	"	
房屋及建築重估增值	6,131	-	-	-	6,131	"	
機器設備	19,756	-	(876)	-	18,880	"	
裝卸設備	1,356,295	3,000	(1,880)	7,016	1,364,431	"	
運輸設備	1,181,686	-	(31,860)	94,147	1,243,973	"	
船舶設備	1,473,888	-	-	-	1,473,888	"	
辦公設備	17,225	205	(443)	-	16,987	"	
租賃改良	1,180	-	-	61,358	62,538	"	
其他設備	392,349	4,574	(600)	-	396,323	"	
預付設備款	50,222	134,112	-	(162,521)	21,813	"	
	<u>\$ 14,237,485</u>	<u>\$ 141,891</u>	<u>(\$ 35,659)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,343,717</u>		

(以下空白)

長榮國際儲運股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	本 期 移 轉 數	期 末 餘 額	備 註
房 屋 及 建 築	\$ 825,638	\$ 11,709	\$ -	\$ -	\$ 837,347	
土 地 改 良 物	820	132	-	-	952	
機 器 設 備	19,020	73	(877)	-	18,216	
裝 卸 設 備	1,314,351	4,885	(1,880)	-	1,317,356	
運 輸 設 備	875,165	30,653	(30,899)	-	874,919	
船 舶 設 備	765,647	34,972	-	-	800,619	
辦 公 設 備	16,678	85	(443)	-	16,320	
租 賃 改 良	727	3,211	-	-	3,938	
其 他 設 備	376,175	2,366	(599)	-	377,942	
	<u>\$ 4,194,221</u>	<u>\$ 88,086</u>	<u>(\$ 34,698)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,247,609</u>	

（以下空白）

長榮國際儲運股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
中油桃竹苗營業處	油料	\$ 42,745	
其 他		161,455	各戶餘額未超過
		<u>\$ 204,200</u>	本科目金額5%者

（以下空白）

長榮國際儲運股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
運輸收入				\$	656,142		
現業收入					608,407		
售油收入					418,998		
客運收入					150,206		
倉儲收入					126,164		
其 他					<u>177,984</u>	各項目未達本 科目金額5%者	
					2,137,901		
減：銷貨退回及折讓				(	<u>588</u>)		
				\$	<u><u>2,137,313</u></u>		

（以下空白）

長榮國際儲運股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
銷貨成本				\$	391,971		
薪資費用					332,170		
運 費					263,611		
燃 油 費					130,347		
裝卸費用					128,316		
包工工資					101,357		
其 他		折舊、工船務管理費等			524,066	各項目未達本 科目金額5%者	
				\$	<u>1,871,838</u>		

（以下空白）

長榮國際儲運股份有限公司
營業費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	50,186		
勞 務 費					13,259		
退休金費用					4,956		
其 他					17,198		各項目未達本 科目餘額5%者
				\$	85,599		

（以下空白）