

股票代號

2 6 1 7



台灣航業股份有限公司  
TAIWAN NAVIGATION CO., LTD.

一〇二年股東常會

# 議事手冊

開會時間：中華民國一〇二年六月十七日

開會地點：臺北市濟南路一段 2-1 號 4 樓

（台大校友會館 4 樓）

## 目 錄

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 開會程序.....                            | 1  |
| 開會議程.....                            | 3  |
| 報告事項.....                            | 5  |
| 承認事項.....                            | 7  |
| 討論事項.....                            | 9  |
| 臨時動議.....                            | 11 |
| 附 件.....                             | 12 |
| (一) 101年度營業報告書.....                  | 13 |
| (二) 監察人101年度查核報告書.....               | 15 |
| (三) 本公司「董事會議事規則」.....                | 16 |
| (四) 101年度會計師查核報告書暨財務報表.....          | 21 |
| 101年度會計師查核報告書暨合併財務報表.....            | 28 |
| (五) 本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修正前、後對照表..... | 35 |
| (六) 本公司「背書保證作業程序」部分條文修正前、後對照表.....   | 37 |
| 附 錄.....                             | 39 |
| (一) 本公司「股東會議事規則」.....                | 40 |
| (二) 本公司「資金貸與他人作業程序」.....             | 42 |
| (三) 本公司「背書保證作業程序」.....               | 47 |
| (四) 本公司「公司章程」.....                   | 51 |
| (五) 全體董事、監察人最低應持有股數及持股情形.....        | 56 |



# 開 會 程 序

# 台灣航業股份有限公司

## 一〇二年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

# 開 會 議 程

# 台灣航業股份有限公司

## 一〇二年股東常會開會議程

**時 間：**中華民國102年6月17日（星期一）上午9時

**地 點：**臺北市濟南路一段2-1號4樓（台大校友會館4樓）

**一、宣布開會**(報告出席股東股數)

**二、主席致詞**

**三、報告事項**

- (一)101 年度營業報告書。
- (二)監察人 101 年度查核報告書。
- (三)報告本公司背書保證情形。
- (四)報告本公司「董事會議事規則」之修訂。
- (五)採用國際財務報導準則後可分配盈餘之調整情形。

**四、承認事項**

- (一)101 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。
- (二)101 年度盈餘分配案，提請 承認。

**五、討論事項**

- (一)本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。
- (二)本公司「背書保證作業程序」案，提請 公決。

**六、臨時動議**

**七、散會**

# 報 告 事 項



## 報告事項

### 一、101年度營業報告書，報請 公鑑。

101 年度營業報告書請參閱附件一(第 13~14 頁)

### 二、監察人101年度查核報告書，報請 公鑑。

監察人101年查核報告書請參閱附件二(第15頁)

### 三、報告本公司背書保證情形。

本公司截至101年12月31日止為轉投資事業台新海運有限公司背書保證之累計金額為新台幣 1,264,543 仟元。

### 四、報告本公司「董事會議事規則」之修訂。

本公司「董事會議事規則」業經本公司董事會於101年12月26日通過修訂。  
請參閱附件三(第16~20頁)

### 五、採用國際財務報導準則後可分配盈餘之調整情形。

本公司採用國際財務報導準則後可分配盈餘之調整情形如下：

1. 依行政院金融監督管理委員會 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函說明三之規定辦理。
2. 本公司因採用國際財務報導準則，致 101 年 1 月 1 日轉換日及 101 年比較期間之未分配盈餘分別減少新臺幣 126,386 仟元及新臺幣 134,945 仟元。
3. 本公司於 101 年 1 月 1 日首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值新臺幣 483,910 仟元及累積換算調整數損失新臺幣 579,506 仟元，另依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重算增加應計退休金負債新臺幣 30,790 仟元，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘，共計減少新臺幣 126,386 仟元，依規定不提列特別盈餘公積。

# 承認事項

## 承認事項

### 第一案 董事會提

案 由：101年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司101年1月1日至12月31日財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所許秀明及郭政弘會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告，茲檢附101年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)暨會計師查核報告，詳如附件一(第13~14頁)及附件四(第21~34頁)。

二、提請承認。

決 議：

### 第二案 董事會提

案 由：101年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：本公司101年度稅後純益為新台幣 630,034,829 元，擬具盈餘分配表如下：

台灣航業股份有限公司

盈餘分配表

民國101年度

單位：新台幣元

| 項 目                   | 金 額              |
|-----------------------|------------------|
| 期初未分配盈餘               | \$ 2,942,729,456 |
| 加：本期稅後淨利              | 630,034,829      |
| 減：提列 10%法定盈餘公積        | 63,003,483       |
| 提列特別盈餘公積              | 347,669,063      |
| 本期可供分配盈餘              | 3,162,091,739    |
| 分配項目：                 |                  |
| 分配股東現金紅利(每股 0.8 元)    | 333,835,590      |
| 期末未分配盈餘               | \$ 2,828,256,149 |
| 附註：                   |                  |
| 配發員工紅利(現金)5,162,406 元 |                  |
| 配發董監酬勞 5,162,406 元    |                  |

註一：本次盈餘分配係優先分配 101 年度盈餘。

註二：現金紅利之分配計算至元為止(元以下無條件捨去)。

配息基準日及發放等一切相關事宜，俟股東常會通過後授權董事會訂定之。

註三：擬議配發員工紅利、董監酬勞金額與 101 年度帳列差異數：無。

董事長：張義源



經理人：吳勝清



會計主管：王惠如



決議：

# 討 論 事 項

## 討論事項

### 第一案 董事會提

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。

說 明：一、依金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令辦理。

二、檢附本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修正前、後對照表及修正前全部條文，詳如附件五(第35～36頁)及附錄二(第42~46頁)。

決 議：

### 第二案 董事會提

案 由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 公決。

說 明：一、依金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令辦理。

二、檢附本公司「背書保證作業程序」部分條文修正前、後對照表及修正前全部條文，詳如附件六(第37～38頁)及附錄三(第47~50頁)。

決 議：

# 臨時動議

# 附 件

## 附件一

### 101 年度營業報告書

#### 一、經營方針

台航公司之業務經營方針係藉由對海運經營之專業與經驗，強化船舶管理與成本控制，以高效能之船隊，為股東創造利潤。營運之業務，在自有船舶方面，以輕便型、輕便極限型及巴拿馬極限型等十五艘散裝貨輪為主，航行世界各地，承運大宗散裝貨物；同時，亦以一艘豪華客貨輪及八艘高效能港勤拖船分別經營高雄/馬公定期客貨運輸與台中、高雄兩地港勤拖帶業務；此外，經營海峽兩岸定期貨櫃航線，並代操作中油公司及台電公司所擁有船舶。

#### 二、實施概況

本(101)年度營運船舶共計三十六艘，其中自有船舶二十三艘、代營船舶十艘、傭入船舶三艘。散裝貨輪之營運，以計時傭船為主，101年度因船噸過剩致運費低迷，運價較100年為低，因此本年度獲利較上(100)年度減少。貨櫃航線部分，雖受全球經濟不景氣影響，拜ECFA簽訂後兩岸貿易增加之賜，營運績效較其他專營美歐貨櫃航線業者為佳。

#### 三、營業計畫實施成果：

本公司101年度合併營業收入淨額為新台幣3,167,027仟元，較100年的3,582,888仟元，減少12%；本期合併稅前淨利為新台幣795,035仟元，較100年的新台幣1,306,960仟元，減少39%。

#### 四、營業收支預算執行情形

##### (一)營業收入部份

本公司101年度合併營業收入包括運輸收入及其他營業收入，總數為新台幣3,167,027仟元，較100年的3,582,888仟元減少415,861仟元，主要原因為台中輪汰售，以及散裝船運價回跌所致。

##### (二)營業成本部份

101年度合併營業成本及費用支出總數為2,575,622仟元，較100年度2,493,028仟元，增加82,594仟元，主要原因為貨櫃業務之相關成本增加及船舶定期保養成本所致。



## 五、獲利能力分析

本公司在101年度主要因散裝船運價回跌，致合併營業毛利及合併營業利益均較100年度衰退41%及46%，合併稅後淨利亦較100年度減少46%。

## 六、研究發展狀況

101 年度受到美國財政懸崖、歐元區衰退、中國大陸經濟成長趨緩及日本經濟疲軟，再加上中東、北非國家動盪推高油價，使得全球經濟呈現不穩定狀態，不僅先進國家 GDP 成長下滑、新興國家成長亦呈現著陸現象。展望未來，美國可望渡過財政懸崖危機並保持溫和復甦、中國經濟發展趨勢轉強、歐洲最壞狀況已過、日本新政府亦提出刺激經濟成長策略，102 年預估之百分之三．五的全球經濟成長率，較 101 年的百分之三．二略為增長，另在 ECFA 減稅效應持續發酵之下，台海兩岸的貿易量可望穩定增加，本公司貨櫃運輸業務應屬樂觀。散裝貨運市場方面，由於近年來船隻數量快速擴張，致船噸過剩及運費低迷，展望 102 年，預估新船交付量將較 101 年大幅減少；中國大陸及新興市場仍積極推動基礎建設可望帶動鐵礦砂運輸需求，散裝船噸供需狀況可望較 101 年改善，並且逐步回復平衡，本公司之船隊購入成本較低，仍可保有相對競爭優勢。至於高雄／馬公台華輪客貨運業務，本公司除將繼續推動自 98 年度起開辦之以小三通方式，不定期將航線延伸至廈門之服務外，正積極拓展台澎兩地貨運業務，以期在不影響高馬客運之正常運務下，有效利用台華輪之運能，開拓商機。在代營船舶方面，本公司除了分別於 100 年 5 月及 10 月取得台灣電力公司二艘新大煤輪之代營業務外，亦分別於 101 年 8 月及 9 月取得中油公司三艘油輪之代營業務。本公司將持續擴大代營業務，以挹注獲利。

董事長：張義源



經理人：吳勝清



會計主管：王惠如



## 附件二

### 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一年度之財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所許秀明及郭政弘等兩位會計師查核完竣，並提出查核報告。復經本監察人等對於前述財務報表(含合併財務報表)、連同營業報告書及盈餘分配表均詳予審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此上

台灣航業股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：歐進士



監察人：徐抗宗



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 二 十 九 日

### 附件三

#### 台灣航業股份有限公司「董事會議事規則」

- 第一條 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依證券交易法第二十六條之三第八項規定修訂本規則，以資遵循。
- 第二條 本公司董事會每兩個月召開一次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事及監察人；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。  
前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。  
第七條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 第三條 召開董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到。以視訊參與會議者，視為親自出席，但應傳真簽到卡以代簽到。  
董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉該次召集事由之授權範圍。每位出席董事以受一人之委託為限。
- 第四條 董事會之召開，原則上應於本公司所在地及辦公時間內為之。但為業務需要，得於其他便利董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。
- 第五條 本公司董事會之議事單位為財務部。  
議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。  
董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。
- 第六條 定期性董事會之議事內容，至少包括下列事項：  
一、報告事項：  
（一）上次會議紀錄及執行情形。  
（二）重要財務業務報告。  
（三）內部稽核業務報告。  
（四）其他重要報告事項。  
二、討論事項：  
（一）上次會議保留之討論事項。  
（二）本次會議討論事項。  
三、臨時動議。
- 第七條 公司對於下列事項應提董事會討論：  
一、公司之營運計畫。  
二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。

- 三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 四、依證券交易第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
- 八、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。
- 九、薪資報酬委員會所提建議。
- 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。
- 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

第 八 條 本公司董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選舉權數最多之董事召集並擔任主席。  
董事長請假或因故不能行使職權時，得指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第 九 條 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。但未有過半數之董事出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後時間屆至仍不足額者，主席應宣告延會，不得對議案為假決議。  
會議經主席宣告延會後，應依第三條規定之程序重行召集，始得再行集會。  
第一項所稱董事，以實際在任者計算之。

第 十 條 董事會召開時，經理部門應備妥相關資料供與會董事隨時查考。  
召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。  
必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。  
監察人列席董事會陳述意見時，得參與議案討論，但無表決權。

第十一條 董事會討論之議案，原則上應依會議通知所排定之議程進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。

前項排定之議程於議事（含臨時動議）終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

董事會議進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第九條規定。

會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。

散會後，董事不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第十二條 董事會對所提議案如有爭議，應經董事間充分討論，主席始得提付表決。一席董事有一表決權。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席董事有異議時，應徵求多數之意見決定之：

一、舉手表決或投票器表決；

二、唱名表決；

三、投票表決。

第十三條 議案之表決，除公司法及證券交易法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意通過之。此外，經主席徵詢出席董事無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要時，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

董事會不採納或予以修正薪資報酬委員建議，應有全體董事三分之二以上出席，出席董事過半數同意。

第十四條 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。

董事如違反前項規定加入表決者，其表決權無效。

董事會之決議，對依第一項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。

第十五條 董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

一、會議屆次（或年次）及時間地點。

二、主席之姓名。

三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。

四、列席者之姓名及職稱。

五、記錄之姓名。

六、報告事項。

七、討論事項：

(一)各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

(二)董事會通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議，應載明差異情形及原因。

八、臨時動議：

提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

九、其他應記載事項。

董事會決議事項，如有屬法令、臺灣證券交易所股份有限公司規定應揭露之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事、監察人及相關列席人員，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

董事會通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議時，除應於議事錄載明外，並應於董事會通過即日起算二日內，於金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報。

第十六條 董事會之開會過程應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年。然於保存期限未屆滿前發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，前項相關錄音或錄影存證資料應續予保存，不適用至少保存五年之規定。

以視訊會議召開董事會者，其會議錄音、錄影資料為議事錄之一部分，應永久保存。

第十七條 在董事會休會期間，授權董事長行使董事會職權時，除依法令或相關規章規定應提董事會及關係人交易事項，仍應經由董事會之決議外，其授權內容如下：

- 一、擬訂有效及適當之內部控制制度並進行考核。
- 二、審閱公司之管理決策及營運計畫。
- 三、審閱及訂定公司之財務目標。
- 四、監督公司之營運結果。
- 五、評估、檢查、監督及處理公司所面臨之各種風險。
- 六、確保公司遵循相關法規。
- 七、規劃公司未來發展方向。
- 八、建立與維持公司形象及善盡社會責任。
- 九、對會計師或律師等專家之選任及交流。
- 十、其他相關事項。

第十八條 本公司董事會主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，除法令或章程另有規定者外應依本規則之規定辦理。

第十九條 本議事規則之訂定及修正應經董事會同意，並提股東會報告。

第二十條 本規則訂定於中華民國九十五年三月二日，第一次修訂於中華民國九十五年十一月一日，第二次修訂於中華民國一〇一年二月二十三日，第三次修訂於中華民國一〇一年十二月二十六日。

## 附件四

### 會計師查核報告

台灣航業股份有限公司 公鑒：

台灣航業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣航業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

台灣航業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

台灣航業股份有限公司及其子公司民國一〇一年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇二年二月二十二日出具無保留意見之查核報告，備供參考。



勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明



許秀明

會計師 郭 政 弘



郭政弘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 ○ 二 年 二 月 二 十 二 日



台灣三昌實業股份有限公司

中華民國一〇一一年十二月三十一日

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣  
零元外，餘皆仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 一〇一〇年十二月三十一日  | 一〇一〇年十二月三十一日 | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益                 | 一〇一〇年十二月三十一日  | 一〇一〇年十二月三十一日 |
|------|---------------------------------|---------------|--------------|------|-------------------------------|---------------|--------------|
| 金    | 額                               | %             | 金            | 額    | %                             | 金             | %            |
| 1100 | 流動資產                            | \$ 193,275    | 2            | 2140 | 流動負債及流動                       | \$ 73,370     | 1            |
| 1310 | 現金及現金等價物、有價證券及短期金融資產            | 35,031        | -            | 2150 | 應付帳款及應付帳款 (附註十二)              | 83,385        | 1            |
| 1140 | 應收帳款 (附註十二)                     | 115,916       | 1            | 2160 | 應付所得稅 (附註十二及十三)               | 97,674        | 1            |
| 1150 | 應收帳款 - 逾期超過 2,600 天以後之金額 (附註十二) | 99,401        | 1            | 2170 | 應付所得稅 (附註十二及十三)               | 143,165       | 1            |
| 1190 | 應收帳款 - 逾期超過 2,600 天以後之金額 (附註十二) | 54,056        | 1            | 2260 | 應付帳款                          | 79,877        | 1            |
| 1250 | 其他金融資產                          | 58,783        | 1            | 2270 | 應付帳款 - 一年內到期之長期銀行借款 (附註十二及十三) | 6,078         | -            |
| 1298 | 其他金融資產 (附註十二及十三)                | 54,579        | 1            | 2298 | 其他金融負債 (附註十二及十三)              | 59,765        | 1            |
| 11XX | 流動資產合計                          | 16,134        | -            | 21XX | 其他金融負債合計                      | 23,053        | -            |
|      |                                 | 573,119       | 5            | 24XX | 流動負債合計                        | 426,016       | 4            |
|      |                                 |               |              |      | 長期銀行借款 (附註十二及十三)              | 244,043       | 2            |
| 1421 | 投資資產                            | 7,868,168     | 71           | 2510 | 土地增值稅準備 (附註十二及十三)             | 283,565       | 3            |
| 1430 | 以成本衡量的金融資產 (附註十二及十三)            | 214,984       | 2            |      | 其他負債                          | 116,126       | 1            |
| 1460 | 持有至到期日金融資產 (附註十二及十三)            | 100,000       | 1            | 2810 | 應計退休金負債 (附註十二及十三)             | 124,315       | 1            |
| 1480 | 以成本衡量的金融資產 (附註十二及十三)            | 54,000        | 1            | 2860 | 遞延所得稅負債 (附註十二及十三)             | 53,390        | 1            |
| 14XX | 投資資產合計                          | 7,737,152     | 75           | 2888 | 其他 (附註八)                      | 8,798         | -            |
|      |                                 |               |              | 28XX | 其他負債合計                        | 178,314       | 2            |
|      |                                 |               |              | 2XXX | 負債合計                          | 1,133,938     | 11           |
|      |                                 |               |              | 3110 | 股本 - 每股面額 10 元；額定 480,000 仟股  | 4,172,945     | 39           |
|      |                                 |               |              |      | 發行 417,225 仟股                 |               |              |
| 1501 | 資本                              | 7,051         | -            |      | 資本公積                          | 334,352       | 3            |
| 1521 | 資本公積                            | 82,355        | 1            | 3220 | 資本公積 - 資本交易                   | 334,352       | 3            |
| 1552 | 資本公積 - 資本交易                     | 1,823,522     | 17           | 3250 | 資本公積 - 資本公積合計                 | 334,352       | 3            |
| 1581 | 資本公積 - 資本公積合計                   | 1,914,831     | 18           | 32XX | 資本公積合計                        | 334,352       | 3            |
| 1588 | 資本公積 - 資本公積合計                   | 184,052       | 2            |      | 保留盈餘                          | 1,460,778     | 14           |
| 15XX | 資本公積 - 資本公積合計                   | 2,098,873     | 20           | 3310 | 法定公積                          | 102,315       | 1            |
| 1589 | 資本公積 - 資本公積合計                   | 1,174,844     | 11           | 3320 | 特別公積                          | 3,572,765     | 35           |
| 15XX | 資本公積 - 資本公積合計                   | 924,029       | 9            | 3350 | 未分配盈餘                         | 5,135,858     | 48           |
|      |                                 |               |              | 33XX | 保留盈餘合計                        |               |              |
| 1800 | 其他資產                            | 1,093,575     | 11           |      | 股東權益其他項目                      |               |              |
| 1810 | 其他資產 - 淨額 (附註十二及十三)             | 15,928        | -            | 3420 | 累積換算調整數                       | ( 891,379)    | ( 9)         |
| 1887 | 非尋常費用資產 - 淨額 (附註十二及十三)          | 12,582        | -            | 3430 | 未認列為退休基金成本之淨損失                | ( 3,454)      | -            |
| 1888 | 其他                              | 4,177         | -            | 3450 | 金融商品未實現損益                     | ( 39,061)     | -            |
| 18XX | 其他資產合計                          | 1,262,662     | 11           | 3460 | 未實現匯兌損益                       | ( 483,910)    | 5            |
|      |                                 |               |              | 34XX | 股東權益其他項目淨額                    | ( 449,984)    | ( 4)         |
|      |                                 |               |              | 3XXX | 股東權益淨額                        | 9,193,201     | 89           |
| 1XXX | 資產 總 計                          | \$ 10,327,139 | 100          |      | 負債及股東權益總計                     | \$ 10,327,139 | 100          |

董事長：張義源

經理人：吳勝清

後附之附註係本財務報表之一部分。

會計主管：王惠如



台灣航業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼                    | 一〇一年度             | 一〇〇年度               |
|-----------------------|-------------------|---------------------|
|                       | 金額                | 金額                  |
|                       | %                 | %                   |
| 4000 營業收入（附註二及十七）     | \$ 2,093,619      | \$ 1,793,720        |
|                       | 100               | 100                 |
| 5000 營業成本（附註十四及十七）    | <u>1,648,991</u>  | <u>1,390,444</u>    |
|                       | 79                | 77                  |
| 5910 營業毛利             | 444,628           | 403,276             |
|                       | 21                | 23                  |
| 6000 營業費用（附註十四）       | <u>156,586</u>    | <u>177,946</u>      |
|                       | 7                 | 10                  |
| 6900 營業淨利             | <u>288,042</u>    | <u>225,330</u>      |
|                       | 14                | 13                  |
| 營業外收入及利益              |                   |                     |
| 7110 利息收入             | 5,311             | 5,712               |
|                       | -                 | -                   |
| 7121 按權益法認列之投資利益（附註二） | 459,765           | 1,024,803           |
|                       | 22                | 57                  |
| 7122 股利收入             | 1,537             | 9,302               |
|                       | -                 | 1                   |
| 7310 金融資產評價利益（附註二及四）  | 15,206            | 1,500               |
|                       | 1                 | -                   |
| 7130 處分資產利益（附註二）      | 19,295            | -                   |
|                       | 1                 | -                   |
| 7480 其他（附註十七）         | <u>23,801</u>     | <u>50,722</u>       |
|                       | 1                 | 3                   |
| 7100 營業外收入及利益合計       | <u>524,915</u>    | <u>1,092,039</u>    |
|                       | 25                | 61                  |
| 營業外費用及損失              |                   |                     |
| 7510 利息費用             | 6,192             | 7,002               |
|                       | -                 | 1                   |
| 7880 其他               | <u>11,730</u>     | <u>3,407</u>        |
|                       | 1                 | -                   |
| 7500 營業外費用及損失合計       | <u>17,922</u>     | <u>10,409</u>       |
|                       | 1                 | 1                   |
| 7900 稅前淨利             | 795,035           | 1,306,960           |
|                       | 38                | 73                  |
| 8110 所得稅費用（附註二及十三）    | <u>165,000</u>    | <u>138,000</u>      |
|                       | 8                 | 8                   |
| 9600 淨利               | <u>\$ 630,035</u> | <u>\$ 1,168,960</u> |
|                       | 30                | 65                  |
| 代碼                    | 稅前                | 稅後                  |
|                       | 稅                 | 稅                   |
| 每股盈餘（附註十五）            |                   |                     |
| 9750 基本每股盈餘           | <u>\$ 1.91</u>    | <u>\$ 1.51</u>      |
|                       | \$ 3.13           | \$ 2.80             |
| 9850 稀釋每股盈餘           | <u>\$ 1.90</u>    | <u>\$ 1.51</u>      |
|                       | \$ 3.13           | \$ 2.80             |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張義源



經理人：吳勝清



會計主管：王惠如





台灣航業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                   | 一〇一年度          | 一〇〇年度          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量：        |                |                |
| 淨利                | \$ 630,035     | \$1,168,960    |
| 調整項目              |                |                |
| 金融資產評價利益          | ( 15,206)      | ( 1,500)       |
| 折舊及攤銷             | 37,996         | 50,944         |
| 按權益法認列之投資利益       | ( 459,765)     | ( 1,024,803)   |
| 採權益法之被投資公司發放現金股利  | 527,361        | 495,781        |
| 以成本衡量之金融資產減損損失    | -              | 20             |
| 處分資產利益            | ( 19,295)      | -              |
| 遞延所得稅             | ( 41,318)      | 13,295         |
| 資產及負債項目之淨變動       |                |                |
| 公平價值變動列入損益之金融資產   | ( 34,809)      | 85,661         |
| 應收帳款              | 26,343         | ( 64,136)      |
| 應收關係人款項           | ( 45,345)      | 7,984          |
| 其他金融資產            | ( 49,607)      | ( 5,839)       |
| 預付費用              | ( 7,465)       | ( 6,631)       |
| 其他流動資產            | ( 7,191)       | 1,489          |
| 應付票據及帳款           | ( 11,015)      | 27,415         |
| 應付關係人款項           | 29,026         | 11,810         |
| 應付所得稅             | 44,391         | 46,771         |
| 應付費用              | ( 17,753)      | 863            |
| 預收款項              | ( 10,927)      | 3,658          |
| 其他流動負債            | ( 16,681)      | 18,379         |
| 應計退休金負債           | ( 11,643)      | 13,712         |
| 營業活動之淨現金流入        | <u>547,132</u> | <u>843,833</u> |
| 投資活動之現金流量：        |                |                |
| 取得公平價值變動列入損益之金融資產 | ( 200,000)     | -              |
| 取得持有至到期日金融資產      | ( 100,000)     | -              |
| 以成本衡量之被投資公司減資退股款  | 66,000         | 3,305          |
| 購置資產              | ( 2,566)       | ( 4,943)       |
| 處分資產價款            | 30,382         | -              |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                  | 一〇一一年度     | 一〇〇年度       |
|------------------|------------|-------------|
| 已質押銀行定期存款增加      | (\$ 117)   | (\$ 10,000) |
| 其他資產增加           | ( 678)     | ( 2,986)    |
| 投資活動之淨現金流出       | ( 206,979) | ( 14,624)   |
| 融資活動之現金流量：       |            |             |
| 長期銀行借款減少         | ( 59,765)  | ( 59,765)   |
| 其他負債增加           | 25         | 426         |
| 現金股利             | ( 625,942) | ( 918,048)  |
| 融資活動之淨現金流出       | ( 685,682) | ( 977,387)  |
| 本年度現金及約當現金淨減少    | ( 345,529) | ( 148,178)  |
| 年初現金及約當現金餘額      | 538,804    | 686,982     |
| 年底現金及約當現金餘額      | \$ 193,275 | \$ 538,804  |
| 現金流量資訊之補充揭露：     |            |             |
| 支付利息             | \$ 6,273   | \$ 6,990    |
| 支付所得稅            | \$ 161,927 | \$ 77,934   |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： |            |             |
| 一年內到期之長期銀行借款     | \$ 59,765  | \$ 59,765   |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張義源



經理人：吳勝清



會計主管：王惠如



## 會計師查核報告

台灣航業股份有限公司 公鑒：

台灣航業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併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之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣航業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明



許秀明

會計師 郭 政 弘



郭政弘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 二 日



民國一〇一一年十二月三十一日

| 代碼   | 資產                     | 一〇一〇年十二月三十一日  |     | 一〇一一年十二月三十一日  |     | 代碼   | 負債及股東權益                            | 一〇一〇年十二月三十一日  |       | 一〇一一年十二月三十一日  |       | 單位：除每股面額為新台幣壹元外，餘值仟元 |       |
|------|------------------------|---------------|-----|---------------|-----|------|------------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|----------------------|-------|
|      |                        | 金額            | %   | 金額            | %   |      |                                    | 金額            | %     | 金額            | %     | 金額                   | %     |
| 1100 | 流動資產                   |               |     |               |     | 2140 | 流動負債                               |               |       |               |       | \$ 183,437           | 2     |
| 1310 | 現金及約當現金（附註二及三）         | \$ 2,525,401  | 21  | \$ 3,317,469  | 29  | 2150 | 應付票據及帳款                            | \$ 203,534    | 2     | \$ 183,437    | 2     | \$ 183,437           | 2     |
| 1310 | 公共價值變動列入損益之金融資產（附註二及四） | 35,031        | -   | -             | -   | 2160 | 應付關聯人款項（附註十七）                      | 17,875        | 1     | 3,795         | 1     | 3,795                | 1     |
| 1140 | 應收帳款－減值抵充後             | 2,600         | -   | -             | -   |      | 應付所得稅（附註二及十三）                      | 143,065       | 1     | 98,674        | 1     | 98,674               | 1     |
| 1140 | 淨額（附註二）                | 123,138       | 1   | 207,958       | 2   |      | 應計費用                               | 181,601       | 2     | 216,184       | 2     | 216,184              | 2     |
| 1130 | 應收關聯人款項（附註二及十七）        | 99,391        | 1   | 54,036        | 1   | 2260 | 預收款項                               | 15,249        | -     | 46,360        | -     | 46,360               | -     |
| 1230 | 其他流動資產                 | 1,015         | 1   | 1,015         | 1   |      | 一年內到期之長期銀行借款（附註十及十一）               | 59,765        | -     | 59,765        | -     | 59,765               | -     |
| 1250 | 預付費用                   | 127,328       | 1   | 124,311       | 1   | 2298 | 其他流動負債（附註二及十三）                     | 184,188       | -     | 184,188       | -     | 184,188              | -     |
| 1298 | 其他流動資產（附註二及十三）         | 17,705        | -   | 19,255        | -   | 21XX | 流動負債合計                             | 775,227       | 6     | 676,413       | 6     | 676,413              | 6     |
| 11XX | 流動資產合計                 | 3,088,491     | 25  | 3,770,952     | 33  | 24XX | 長期銀行借款（附註十及十八）                     | 1,508,586     | 13    | 707,016       | 6     | 707,016              | 6     |
|      |                        |               |     |               |     |      | 土地增值抵充準備（附註二及七）                    | 283,565       | 2     | 283,565       | 3     | 283,565              | 3     |
| 1421 | 投資                     |               |     |               |     | 2510 | 其他負債                               |               |       |               |       | 143,545              | 1     |
|      | 採權益法之長期股權投資（附註二及五）     | 141,819       | 1   | 172,322       | 1   | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十一）                    | 135,144       | 1     | 92,732        | 1     | 92,732               | 1     |
| 1430 | 公共價值變動列入損益之金融資產        | 214,984       | 2   | -             | -   | 2860 | 遞延所得稅負債（附註二及十三）                    | 53,390        | 1     | 9,330         | -     | 9,330                | -     |
| 1460 | 持有到期之金融資產（附註二及十        | 100,000       | 1   | -             | -   | 2888 | 其他（附註八）                            | 198,088       | 2     | 245,802       | 2     | 245,802              | 2     |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產（附註二及六）      | 51,000        | -   | 120,000       | 1   | 28XX | 負債合計                               | 2,765,536     | 23    | 1,912,801     | 17    | 1,912,801            | 17    |
| 14XX | 投資合計                   | 510,803       | 4   | 292,322       | 2   | 2XXX | 負債合計                               |               |       |               |       | 4,172,945            | 36    |
|      | 固定資產（附註二、七及十八）         |               |     |               |     |      | 股本－每股面額10元：額定480,000仟股，發行417,295仟股 | 417,295       | 35    | 417,295       | 35    | 417,295              | 35    |
| 1501 | 成 本                    |               |     |               |     | 3110 | 資本公積                               |               |       |               |       | 334,352              | 3     |
| 1521 | 土地                     | 7,051         | -   | 7,051         | -   | 3220 | 庫藏股票交易                             | 334,352       | 3     | 30            | -     | 30                   | -     |
| 1521 | 建築物                    | 82,555        | 1   | 82,555        | 1   | 3250 | 受贈資產                               | 30            | -     | 334,382       | 3     | 334,382              | 3     |
| 1532 | 交通及運輸設備                | 12,273,626    | 102 | 10,957,449    | 95  | 32XX | 資本公積合計                             |               |       |               |       | 1,430,882            | 12    |
| 1681 | 什項設備                   | 7,301         | -   | 6,591         | -   |      | 保留盈餘                               | 1,460,778     | 12    | 1,430,882     | 12    | 1,430,882            | 12    |
| 15X1 | 土地重估增值                 | 12,370,533    | 103 | 11,053,646    | 96  | 3310 | 法定公積                               | 1,460,778     | 12    | 1,430,882     | 12    | 1,430,882            | 12    |
| 15X8 | 成本及重估增值                | 184,052       | 2   | 184,052       | 2   | 3320 | 特別盈餘公積                             | 1,460,778     | 12    | 1,430,882     | 12    | 1,430,882            | 12    |
| 15X9 | 減去累計折舊                 | 12,554,585    | 105 | 11,237,698    | 98  | 3350 | 未分配盈餘                              | 3,572,765     | 30    | 3,447,419     | 30    | 3,447,419            | 30    |
| 15XX | 固定資產原值                 | 5,840,118     | 49  | 5,350,818     | 48  | 33XX | 保留盈餘合計                             | 5,135,858     | 43    | 5,137,765     | 45    | 5,137,765            | 45    |
| 1620 | 預計折舊款                  | 6,714,467     | 56  | 6,714,467     | 50  |      | 股東權益其他項目                           |               |       |               |       | 579,506              | 5     |
| 16XX | 折舊合計                   | 5,350,818     | 45  | 5,350,818     | 48  | 3420 | 累積換算調整數                            | ( 891,579 )   | ( 8 ) | ( 579,506 )   | ( 5 ) | ( 579,506 )          | ( 5 ) |
| 15XX | 固定資產淨額                 | 7,309,183     | 61  | 6,251,292     | 55  | 3430 | 未列為退稅成本之淨損失                        | ( 3,454 )     | -     | ( 3,454 )     | -     | ( 3,454 )            | -     |
| 1770 | 遞延退休金成本（附註二及十一）        | -             | -   | 3,409         | -   | 3450 | 金融商品未實現損益                          | ( 39,061 )    | -     | ( 6,719 )     | -     | ( 6,719 )            | -     |
|      | 其他資產                   |               |     |               |     | 3460 | 未實現重估增值                            | 483,910       | 4     | 483,910       | 4     | 483,910              | 4     |
| 1800 | 出讓資產－淨額（附註二及八）         | 1,095,575     | 10  | 1,042,135     | 9   | 34XX | 股東權益其他項目淨額                         | ( 49,984 )    | ( 4 ) | ( 102,315 )   | ( 1 ) | ( 102,315 )          | ( 1 ) |
| 1810 | 非常費用資產－淨額（附註二及九）       | 15,928        | -   | 68,971        | 1   | 3XXX | 股東權益淨額                             | 9,193,201     | 77    | 9,193,201     | 77    | 9,193,201            | 77    |
| 1887 | 已歸押銀行定期存款（附註十八）        | 12,582        | -   | 12,465        | -   |      | 負債及股東權益總計                          | \$ 11,988,527 | 100   | \$ 11,449,578 | 100   | \$ 11,449,578        | 100   |
| 1898 | 其他                     | 8,176         | -   | 7,927         | -   |      |                                    |               |       |               |       |                      |       |
| 18XX | 其他資產合計                 | 1,130,261     | 10  | 1,131,498     | 10  |      |                                    |               |       |               |       |                      |       |
| 19XX | 資產 總 計                 | \$ 11,988,527 | 100 | \$ 11,449,578 | 100 |      |                                    |               |       |               |       |                      |       |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：張義琛



總經理：吳勝清



會計主管：王惠如



台灣航業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼                 | 一〇一年度             |           | 一〇〇年度               |           |
|--------------------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                    | 金額                | %         | 金額                  | %         |
| 4000 營業收入（附註二及十七）  | \$ 3,167,027      | 100       | \$ 3,582,888        | 100       |
| 5000 營業成本（附註十四及十七） | <u>2,415,203</u>  | <u>76</u> | <u>2,310,297</u>    | <u>65</u> |
| 5910 營業毛利          | 751,824           | 24        | 1,272,591           | 35        |
| 6000 營業費用（附註十四）    | <u>160,419</u>    | <u>5</u>  | <u>182,731</u>      | <u>5</u>  |
| 6900 營業淨利          | <u>591,405</u>    | <u>19</u> | <u>1,089,860</u>    | <u>30</u> |
| 營業外收入及利益           |                   |           |                     |           |
| 7110 利息收入          | 25,815            | 1         | 24,012              | 1         |
| 7121 按權益法認列之投資利益   | 7,050             | -         | 10,721              | -         |
| 7122 股利收入          | 1,537             | -         | 9,302               | -         |
| 7310 金融資產評價利益      | 15,206            | -         | 1,500               | -         |
| 7160 兌換淨益          | 94,359            | 3         | -                   | -         |
| 7130 處分資產利益        | 19,295            | 1         | 91,199              | 3         |
| 7480 其他（附註十七）      | <u>59,754</u>     | <u>2</u>  | <u>95,251</u>       | <u>3</u>  |
| 7100 營業外收入及利益合計    | <u>223,016</u>    | <u>7</u>  | <u>231,985</u>      | <u>7</u>  |
| 營業外費用及損失           |                   |           |                     |           |
| 7510 利息費用（附註七）     | 8,480             | -         | 7,002               | -         |
| 7880 其他            | <u>10,906</u>     | <u>1</u>  | <u>7,883</u>        | <u>-</u>  |
| 7500 營業外費用及損失合計    | <u>19,386</u>     | <u>1</u>  | <u>14,885</u>       | <u>-</u>  |
| 7900 稅前淨利          | 795,035           | 25        | 1,306,960           | 37        |
| 8110 所得稅費用（附註二及十三） | <u>165,000</u>    | <u>5</u>  | <u>138,000</u>      | <u>4</u>  |
| 9600 合併淨利（接次頁）     | <u>\$ 630,035</u> | <u>20</u> | <u>\$ 1,168,960</u> | <u>33</u> |

(承前頁)

| 代碼   |               | 一 〇 一 年 度      |                | 一 〇 〇 年 度      |                |
|------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      |               | 稅 前            | 稅 後            | 稅 前            | 稅 後            |
|      | 基本每股盈餘 (附註十五) |                |                |                |                |
| 9750 | 基本每股盈餘        | <u>\$ 1.91</u> | <u>\$ 1.51</u> | <u>\$ 3.13</u> | <u>\$ 2.80</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘        | <u>\$ 1.90</u> | <u>\$ 1.51</u> | <u>\$ 3.13</u> | <u>\$ 2.80</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張義源



經理人：吳勝清



會計主管：王惠如





一〇〇〇年一月一日至

單位：除每股現金股利為新

[illegible]

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



台灣航業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                  | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量：       |                  |                  |
| 合併淨利             | \$ 630,035       | \$ 1,168,960     |
| 調整項目             |                  |                  |
| 金融資產評價利益         | ( 15,206)        | ( 1,500)         |
| 折舊及攤銷            | 454,944          | 433,464          |
| 按權益法認列之投資利益      | ( 7,050)         | ( 10,721)        |
| 採權益法之被投資公司發放現金股利 | 5,211            | 9,381            |
| 以成本衡量之金融資產減損損失   | -                | 20               |
| 處分資產利益           | ( 19,295)        | ( 91,199)        |
| 遞延所得稅            | ( 41,318)        | 13,295           |
| 資產及負債項目之淨變動      |                  |                  |
| 公平價值變動列入損益之金融資產  | ( 34,809)        | 85,661           |
| 應收帳款             | 83,338           | ( 110,054)       |
| 應收關係人款項          | ( 45,335)        | 7,984            |
| 其他金融資產           | ( 23,598)        | ( 27,842)        |
| 預付費用             | ( 16,356)        | 2,408            |
| 其他流動資產           | ( 7,966)         | 2,037            |
| 應付票據及帳款          | 24,905           | 50,054           |
| 應付關係人款           | 14,080           | -                |
| 應付所得稅            | 44,391           | 46,771           |
| 應付費用             | ( 30,009)        | 9,534            |
| 預收款項             | ( 30,328)        | ( 17,817)        |
| 其他流動負債           | 89,766           | 17,659           |
| 退休金負債變動          | ( 7,717)         | ( 2,156)         |
| 營業活動之淨現金流入       | <u>1,067,683</u> | <u>1,585,939</u> |

投資活動之現金流量：

|                   |              |           |
|-------------------|--------------|-----------|
| 取得公平價值變動列入損益之金融資產 | ( 200,000)   | -         |
| 取得持有至到期日金融資產      | ( 100,000)   | -         |
| 以成本衡量之被投資公司減資退股款  | 66,000       | 3,305     |
| 購置資產              | ( 1,719,128) | ( 10,035) |
| 處分資產價款            | 30,382       | 91,199    |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                   | 一〇一年度        | 一〇〇年度        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 已質押銀行定期存款增加       | (\$ 117)     | (\$ 10,000)  |
| 其他資產增加            | ( 820)       | ( 6,927)     |
| 投資活動之淨現金流入(出)     | ( 1,923,683) | 67,542       |
| 融資活動之現金流量：        |              |              |
| 長期銀行借款增加(減少)      | 837,191      | ( 146,647)   |
| 其他負債增加            | 76           | 583          |
| 現金股利              | ( 625,942)   | ( 918,048)   |
| 融資活動之淨現金流入(出)     | 211,325      | ( 1,064,112) |
| 匯率影響數             | ( 147,393)   | 93,935       |
| 本年度現金及約當現金淨增加(減少) | ( 792,068)   | 683,304      |
| 年初現金及約當現金餘額       | 3,317,469    | 2,634,165    |
| 年底現金及約當現金餘額       | \$ 2,525,401 | \$ 3,317,469 |
| 現金流量資訊之補充揭露：      |              |              |
| 支付利息(不含利息資本化)     | \$ 8,018     | \$ 7,129     |
| 支付所得稅             | \$ 161,927   | \$ 77,934    |
| 不影響現金流量之融資活動：     |              |              |
| 一年內到期之長期銀行借款      | \$ 59,765    | \$ 59,765    |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張義源



經理人：吳勝清



會計主管：王惠如



## 附件五

台灣航業股份有限公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修正前、後對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                 | 說 明                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <p>第一條：</p> <p>本公司若因業務需要辦理資金貸與他人（以下簡稱借款人），應依本作業程序辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。</p> <p>本作業程序所稱子公司，應依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。</p> <p>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入<u>金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p><u>本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於本公司業主之權益。</u></p> | <p>第一條：</p> <p>本公司若因業務需要辦理資金貸與他人（以下簡稱借款人），應依本作業程序辦理，但其他法律另有規定者，從其規定。</p> <p>本作業程序所稱子公司，應依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號</u>之規定認定之。</p> <p>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> | <p>配合實務，酌修文字。</p> <p>修訂適用之準則。</p> <p>修訂主管機關名稱</p> <p>新增本項條文。</p> |
| <p>第二條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>．．．</p> <p>3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與，不受貸與公司淨值之百分之四十之限制，<u>但仍應依本條第一項第二款及第三條規定訂定資金貸與之限額及期限。</u></p> <p>．．．</p> <p>五、第二款所稱資金貸與總額，係指本公司及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間資金貸與資金之累計餘額。</p>                   | <p>第二條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>．．．</p> <p>3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與，不受貸與公司淨值之百分之四十之限制，<u>且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。</u></p> <p>．．．</p> <p>五、第二款所稱資金貸與總額，係指<u>本公司</u>資金貸與資金之累計餘額。</p>             | <p>載明資金貸與之限額及期限。</p> <p>配合本條第三款第二目之修改，修訂資金貸與總額定義。</p>            |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十條：資訊公開</p> <p>．．．</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算二日</u>內公告申報。</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。<u>  </u></p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。<u>  </u></p> <p>．．．</p> <p>四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p><u>五、本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p> | <p>第十條：資訊公開</p> <p>．．．</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>起二日</u>內公告申報。</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者或依本款規定辦理公告申報後，其餘額<u>每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者</u>。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額<u>每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者</u>。</p> <p>．．．</p> <p>四、本公司應依<u>一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>明確定義事實發生日之起算日。</p> <p>配合公告申報規定之修訂，刪除部份之文字。</p> <p>配合公告申報規定之修訂，刪除部份之文字。</p> <p>刪除不再適用之準則。</p> <p>明定事實發生日之定義，新增本項條文。</p> |
| <p>第十三條：</p> <p>本作業程序訂立於民國八十六年五月三十日，第一次修正於八十八年十一月十九日，第二次修正於民國九十一年元月，第三次修正於民國九十二年五月三十日，第四次修正於民國九十九年六月十七日，<u>第五次修正於民國一〇二年六月十七日。</u></p>                                                                                                                                                                                                                             | <p>第十三條：</p> <p>本作業程序訂立於民國八十六年五月三十日，第一次修正於八十八年十一月十九日，第二次修正於民國九十一年元月，第三次修正於民國九十二年五月三十日，第四次修正於民國九十九年六月十七日。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>增訂本次修正日期。</p>                                                                                                          |

## 附件六

台灣航業股份有限「背書保證作業程序」部分條文修正前、後對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說 明                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條：</p> <p>．．．</p> <p>本作業程序所稱子公司，應依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。</p> <p><u>本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於本公司業主之權益。</u></p>                                                                                                                                                                                                     | <p>第三條：</p> <p>．．．</p> <p>本作業程序所稱子公司，係依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號</u>之規定認定之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>配合適用準則之修訂。</p> <p>新增本項條文。</p>                                                  |
| <p>第九條：應公告申報之實現及內容</p> <p>．．．</p> <p>二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生<u>日</u>之<u>即日起算二日</u>內公告申報：</p> <p>．．．</p> <p>3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質</u>之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近財務表淨值百分之三十以上。</p> <p>．．．</p> <p>四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入<u>金融監督管理委員會指定之資訊申報網站</u>。</p> | <p>第九條：應公告申報之實現及內容</p> <p>．．．</p> <p>二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之<u>日</u>起<u>二日</u>內公告申報：</p> <p>．．．</p> <p>3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期投資</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近財務表淨值百分之三十以上。</p> <p>．．．</p> <p>四、本公司應依<u>財務會計準則公報第九號</u>之規定，評估或認列背書保證之或有損失，於財務報告中適當揭露<u>有關</u>資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入<u>行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站</u>。</p> | <p>明確定義事實發生日之起算日。</p> <p>為使定義明確，修訂文字。</p> <p>刪除不再適用之準則及修訂文字。</p> <p>修訂主管機關名稱。</p> |



| 修正後條文                                                                                                                     | 現行條文                                                                                               | 說 明                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <u>本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u>                                                           |                                                                                                    | 明定事實發生日之定義，新增本項條文。 |
| <p>第十條：對子公司辦理背書保證之條款程序</p> <p>．．．</p> <p><u>六、子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依本作業程序各條規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積－發行溢價之合計數為之。</u></p>     | <p>第十條：對子公司辦理背書保證之條款程序</p> <p>．．．</p>                                                              | 明定實收資本額之計算，新增本款條文。 |
| <p>第十三條：本作業程序訂立於民國八十六年五月三十日，第一次修正於八十八年十一月十九日，第二次修正於九十二年五月三十日，第三次修正於九十五年六月二十三日，第四次修正於九十九年六月十七日，<u>第五次修正於一〇二年六月十七日。</u></p> | <p>第十三條：本作業程序訂立於民國八十六年五月三十日，第一次修正於八十八年十一月十九日，第二次修正於九十二年五月三十日，第三次修正於九十五年六月二十三日，第四次修正於九十九年六月十七日。</p> | 增訂本次修正日期。          |

# 附 錄

## 附錄一

### 台灣航業股份有限公司股東會議事規則

中華民國八十七年五月十五日訂定。

第一次修正：九十一年六月二十一日股東常會。

- 第一條：本公司股東會議事，依本規則行之。
- 第二條：本規則所稱之股東，指股東本人及股東委託出席之代理人。
- 第三條：股東出席股東會，應辦理簽到，簽到手續以出席簽到卡代替之；出席股數依股東繳交之出席簽到卡計算之。
- 第四條：股東會股東之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第五條：股東會召開之地點，應於總公司所在地或另指定適當地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第六條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第七條：本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應配戴識別證。
- 第八條：股東會之開會過程應全程錄音，並至少保存一年。
- 第九條：已屆開會時間，如有代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席應即宣布開會，如已逾開會時間而出席股東代表股份總數，不足上述定額時，主席得宣布延後開會，延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後兩次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條之規定辦理，以出席表決權過半數之同意為假決議。  
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達到已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定，重新提請大會表決。
- 第十條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。若主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意，推選一人擔任主席，繼續開會。  
會議散會後，股東不得另推選主席於原地或另覓場所續行開會。

- 第十一條：出席股東發言時，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席決定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。  
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第十二條：同一議案每一出席股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。  
出席股東發言違反前項規定或超出議題者，主席得制止其發言。
- 第十三條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。  
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十四條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十五條：主席對於議案之討論，得於適當時間宣告終結，必要時得宣布停止討論，逕付表決。
- 第十六條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。  
表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。
- 第十七條：議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，如有異議，仍須提付表決。  
無異議通過之效力與投票表決通過者相同。
- 第十八條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第十九條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 第二十條：會議進行中，因空襲警報、火警等天災人禍或不可抗力事故發生時，須為緊急處理，即暫停開會，各自疏散，俟事故或危機解除後繼續進行會議。
- 第二十一條：主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。  
股東應服從主席、糾察員或保全人員關於維持秩序之指揮，對於妨害股東會進行之人，經制止而不從者，主席、糾察員或保全人員得予以排除。
- 第二十二條：本規則未盡事項，悉依公司法、證券交易法及其他相關法令，(本公司章程)之規定辦理。
- 第二十三條：本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

## 附錄二

### 台灣航業股份有限公司資金貸與他人作業程序

第一條：本公司若因業務需要辦理資金貸與他人（以下簡稱借款人），應依本作業程序辦理，但其他法律另有規定者，從其規定。

本作業程序所稱子公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。

本作業程序所稱之公告申報，係指輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

第二條：資金貸與總額及個別對象之限額

一、資金貸與對象：

（一）與本公司有業務往來之公司或行號。

（二）與本公司有短期融通資金之必要之公司或行號。

二、資金貸與總額不得超過本公司淨值之百分之四十。

三、貸與個別對象之限額：

（一）貸與有業務往來者：

1. 個別公司或行號，因與本公司有業務往來而向本公司申借資金者，以與本公司最近一年度業務往來總額之百分之二十為貸與上限。

2. 本項全部貸與金額不得超過本公司淨值之百分之十。

（二）貸與有短期融通資金之必要者：

1. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，因短期資金需求而向本公司申借資金者，貸與金額不得超過本公司淨值之百分之二十。

2. 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之五十以上且未達百分之百之子公司，因短期資金需求而向本公司申借資金者，貸與金額以該個別子公司實收資本總額之百分之三十為限，各子公司貸與總額不得超過本公司淨值之百分之十。

3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與，不受貸與公司淨值之百分之四十之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。

四、前述所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

五、第二款所稱資金貸與總額，係指本公司貸與資金之累計餘額。

### 第 三 條：資金融通期限及計息方式

- 一、 每次資金貸與期限算自放款日起，以不超過一年為原則。若到期後仍需要，須重新辦理申請，並經董事會決議通過。
- 二、 貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額之和（即總積數）先乘其年利率，再除以 365 即得利息額。貸放利率由借貸雙方議定之，但不得低於金融業短期放款之平均利率。
- 三、 放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，通知借款人自約定繳息日起一週內繳清。

### 第 四 條：審查程序

#### 一、 申請：

- （一）借款人應提供其基本資料及財務資料並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財務部。
- （二）若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務部主管及總經理後，再提報董事會決議。

#### 二、 徵信調查：

- （一）初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。
- （二）若屬繼續借款者，原則上於提出續借時重新辦理徵信調查。如為重大或緊急事件，則視實際需要，隨時辦理。
- （三）若借款人財務狀況良好，且年度財務報告表已委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放參考。
- （四）本公司對借款人作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

#### 三、 貸款核定：

- （一）經徵信調查及評估後，不擬貸放案件，經辦人員應將婉拒理由簽奉核定後，儘速回覆借款人。
- （二）對於徵信調查及評估後，擬同意貸放案件，經辦人員應填具審核意見，擬具貸放條件，逐級陳董事會核定。

四、 通知借款人：

借款案件奉核後，經辦人員應儘速函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內辦妥手續。

五、 簽約對保：

(一) 貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核後再辦理簽約手續。

(二) 約據內容應與核定之借款條件相符，借款人及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。

六、 擔保品權利設定：

貸放案件如有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，以確保本公司債權。

七、 保險：

(一) 擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於擔保品押值為原則，保險單應註明以本公司為受益人。保單上所载標的物名稱、數量、存放地點、保險條件、保險批單等與本公司原核貸條件相符。

(二) 經辦人員應注意在保險期限屆滿前，通知借款人繼續投保。

八、 撥款：

貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品質（抵）押設定登記等全部手續並經核對無誤後，由財務部申請撥款。

第 五 條：還款

一、 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期一個月前，應通知借款人屆期清償本息。

二、 借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等債權憑證註銷發還。

三、 如借款人申請塗銷抵押權時，應先查明有無借款餘額後，再決定是否同意辦理抵押權塗銷。

第 六 條：（本條刪除）

第 七 條：案件之登記與保管

一、 公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。

- 二、 貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將約據、本票等債權憑證、以及擔保品證件、保險單、往來文件，依序整理後，裝入保管品袋，並於袋上註明保管品內容及客戶名稱後，呈請財務部主管檢驗，俟檢驗無誤即行密封，雙方並於保管品登記簿簽名或蓋章後保管。

第 八 條：辦理資金貸與他人應注意事項：

- 一、 本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前述規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。前述所稱一定額度，係指不超過該貸與公司淨值百分之十。
- 二、 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 三、 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- 四、 承辦人員應於每月 10 日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。
- 五、 資金貸與後，應依放款契約，按期收取利息並於到期收回本金，原申借公司或行號如有資金需求，應依規定重新辦理。
- 六、 資金貸與後，債務人如未依約定期限償還本金或利息時，除應立即催收外，並應採取必要之保全措施，處分擔保品或依法定程序提起訴訟。

第 九 條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、 本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，本公司應該該子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所訂作業程序辦理。
- 二、 子公司應於每月 10 日（不含）以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。
- 三、 子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。



- 四、 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項，應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

第十條：資訊公開

- 一、 本公司應於每月 10 日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。
- 二、 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：
- (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。
- (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。
- (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。
- 三、 本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前款第三目應公告申報之事項，應由該本公司為之。
- 四、 本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第十一條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條：實施與修訂

本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

第十三條：本作業程序訂立於民國八十六年五月三十日，第一次修正於八十八年十一月十九日，第二次修正於民國九十一年元月，第三次修正於民國九十二年五月三十日，第四次修正於民國九十九年六月十七日。

### 附錄三

#### 台灣航業股份有限公司背書保證作業程序

##### 第一條：目的

為使本公司有關對外背書保證事項，有所遵循特訂定本作業程序。本作業程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

##### 第二條：適用範圍

本作業程序所稱之背書保證包括：

- 一、融資背書保證，係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
- 二、關稅背書保證，係指本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
- 三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 四、公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本程序規定辦理。

##### 第三條：本公司得為背書保證對象為本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證，不受前述之限制。本作業程序所稱子公司，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。

##### 第四條：背書保證之額度

- 一、本公司對外背書保證總額以本公司實收資本額二倍為限，對單一企業背書保證之金額亦以不超過本公司實收資本額二倍為限。
- 二、本公司及子公司對外背書保證總額以本公司及子公司實收資本總額之二倍為限，對單一企業背書保證之總額亦以不超過本公司及子公司實收資本總額之二倍為限。

##### 第五條：決策及授權層級

- 一、本公司辦理背書保證時，應依第六條規定程序簽核，並經董事會決議同意後為之。
- 二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證，不在此限。

#### 第 六 條：背書保證辦理程序

- 一、辦理背書保證時，財務部應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定及有無已達應公告申報標準之情事，並應分析背書保證對象之必要性及合理性、營運、財務及信用狀況等，以評估背書保證之風險及作成紀錄，必要時並應取得擔保品，於敘明相關背書保證內容原因及風險評估結果簽報董事長核准後提董事會討論同意後為之。
- 二、財務部應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意後，除依規定程序申請鈐印外，並應將承諾擔保事項、被保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查，有關之票據、約定書等文件，亦應影印妥為保管。
- 三、財務部應就每月所發生及註銷之保證事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並應按季評估及認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資訊及提供簽證會計師相關資料。
- 四、背書保證日期終了前，財務部應主動通知被保證企業將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。

#### 第 七 條：印鑑章保管及程序

- 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印章保管人員之任命及變更均應報經董事會同意後為之，並將所保管之印鑑列入移交。
- 二、背書保證經董事會決議後，財務部應填寫「印信使用申請單」，連同核准紀錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件經副總經理核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。
- 三、印鑑管理人用印時，應核對有無核准紀錄、「印信使用申請單」是否經副總經理核准及申請用印文件是否相符後，始得用印。用印後並應於印信使用登記簿上註明。
- 四、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長或總經理簽署。

#### 第 八 條：辦理背書保證應注意事項

- 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

- 二、 本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，稽核單位應督促財務部訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人以及報告董事會，並依計畫時程完成改善。

第 九 條： 應公告申報之時限及內容

- 一、 本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額公告申報。
- 二、 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：
  1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
  2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近財務表淨值百分之二十以上。
  3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近財務表淨值百分之三十以上。
  4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 三、 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前款第四目應公告申報之事項，應由本公司為之。
- 四、 本公司應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失，於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

本作業程序所稱之公告申報，係指輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

第 十 條： 對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、 本公司之子公司擬為他人背書保證者，本公司應命該子公司依規定訂定背書保證作業程序，並應依所訂作業程序辦理。
- 二、 子公司應於每月十日（不含）以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- 三、 子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。

四、 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

五、 本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除依本作業程序第六條辦理外，該子公司應另提出營運改善計畫送交本公司財務部，本公司財務部並作成追蹤報告以管控可能產生之風險，並呈報總經理。

第十一條： 罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條： 實施與修訂

本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

第十三條： 本作業程序訂立於民國八十六年五月三十日，第一次修正於八十八年十一月十九日，第二次修正於九十二年五月三十日，第三次修正於九十五年六月二十三日，第四次修正於九十九年六月十七日。

## 附錄四

# 台灣航業股份有限公司章程

## 第一章 總 則

- 第 一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為台灣航業股份有限公司。
- 第 二 條：本公司之業務範圍如左：
- 一、國內外水上客貨運業務之經營；
  - 二、國內外碼頭倉庫之經營；
  - 三、輪船及碼頭倉庫附屬業務之經營；
  - 四、船務代理業務之經營；
  - 五、水中抽砂、航道浚渫、拖船之經營；
  - 六、委託營造廠商興建住宅及商業大樓出租、出售業務。
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第 三 條：本公司對其他事業之投資不受公司法有關轉投資總額之限制，但其每次投資額度，應依董事會授權範圍辦理。
- 第 四 條：本公司因業務之需要，得依本公司背書保證作業程序規定，辦理背書保證事宜。
- 第 五 條：本公司設總公司於台北市，並視業務需要得經董事會決議，於國內外設立或裁併其他分支機構。
- 第 六 條：本公司之公告以登載於總公司所在地之通行日報顯著部分行之。但證券管理機關另有規定者，不在此限。

## 第二章 股 份

- 第 七 條：本公司資本總額定為新台幣陸拾億元，分為陸億股，均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。
- 第 八 條：本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第 九 條：刪除
- 第 十 條：本公司股票事務及其相關事務之處理，除法令及證券規章另有規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行股票公司股務處理準則」之規定辦理。

## 第三章 股 東 會

- 第 十一 條：本公司股東會分常會及臨時會兩種，除公司法另有規定外，由董事會召集之。

常會每年至少召集一次，並應於會計年度終了後六個月內召開之。但有正當事由經報請主管機關核准者，不在此限。

常會及臨時會之召集，應分別於三十日及十五日前通知各股東。

前項通知應載明開會日期、地點及事由。

第十二條：股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍委託代理人出席。

股東委託出席之辦法除公司法另有規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。

第十三條：本公司股東每股有一表決權，但依法令或章程規定表決權應受限制或無表決權者，不在此限。

股東會選任董事或監察人時，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人。

第十四條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，並以出席股東表決權過半數之同意行之。

股東會出席股數不足前項定額，而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席，得以出席股東表決權過半數之同意為假決議，並將假決議通知各股東，於一個月內再行召集股東會。

第十五條：股東會開會時，以董事長為主席，董事長因故缺席時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人時，由董事互推一人代理之。股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集權人擔任主席，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

#### 第四章 董事、監察人及職權

第十六條：本公司設董事七人，監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之。任期均為三年，連選得連任。全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額，悉依主管機關頒布之「公開發行股票之公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定辦理。

第十六條之一：本公司得視業務發展需要依證交法第14條之2之規定，於前條董事名額中選任獨立董事，獨立董事名額不少於二人且不少於董事席次分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。

第十七條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，對外代表公司。

董事長、董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並依照業界水準，授權董事會議定之。

董事長退職或退休適用本公司陸上員工工作規則所定員工退休金給予標準核發退職或退休金。

第十七條之一：為分散董事及監察人法律責任風險，以提升公司治理能力，本公司得為全體董事、監察人及本公司派任於轉投資公司董事、監察人之代表人於其任期內投保「董監事責任保險」。

第十八條：董事會每兩個月召開一次，每次召開應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會開會時，董事應親自出席，但董事因故無法親自出席，得委託其他董事代理之，代理人以受一人之委託為限。

董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第十九條：董事會由董事長召集之。開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第二十條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。贊成與反對人數相等時，由主席決定之。

第二十一條：董事會之職權如下：

- 一、審定業務計劃；
- 二、審定資金運用之方針；
- 三、審定預算及決算；
- 四、擬定盈餘分配；
- 五、核定各地分支機構之設立或裁併；
- 六、審定重要章則；
- 七、核定重要人員之任免；
- 八、審定重要對外契約；
- 九、審議總經理提請核議之事項。
- 十、其他依據法令規章及股東會所賦予之職權。

第二十二條：監察人除依法執行監察職務外，並得列席董事會陳述意見及行使下列各項職權：

- 一、調查公司業務及財務狀況、查核簿冊文件。
- 二、查核董事會編造提出股東會之各種表冊，並提報意見於股東會。
- 三、辦理上述各項業務，得代表公司委託會計師、律師審核之。



四、董事為自己或他人與本公司為買賣、借貸或其他法律行為時，由監察人為本公司代表。

五、監察人除董事會不為召集或不能召集股東會，得為公司利益，於必要時，得召集股東會。

六、其他依據法令規章授予之職權。

第二十三條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第二十四條：本公司設總經理一人由董事長提名，經董事半數以上之同意依法聘任及解任。本公司另設副總經理、協理、經理、總稽核及主任，由總經理提名，經董事會決議任免之。本公司其餘人員，由總經理任免之。

## 第五章 會 計

第二十五條：本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度。董事會應於每會計年度終了，編造下列各項表冊，於股東常會三十日前送請監察人查核後，提出於股東會請求承認：

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十六條：本公司所屬產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，基於公司營運需要暨謀求股東權益最大化之考量，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就當年度可分配盈餘視營運需求酌情保留部份盈餘。股東紅利之分派以現金紅利為優先，亦得以股票紅利分派之，其中現金紅利不得低於當年度紅利分配總額的百分之五十。

第二十七條：本公司會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會承認後分配之，其中提撥岸上員工紅利不得低於百分之一，董事、監察人報酬不得高於百分之二。

## 第六章 附 則

第二十八條：本公司組織規程由董事會另訂之。

第二十九條：本章程未盡事宜，悉依公司法及其他相關法令之規定辦理。

第 三十 條：本章程訂立於民國四十年四月，第一次修正於四十七年六月二十七日，第二次修正於四十八年七月三日，第三次修正於四十九年二月二十九日，第四次修正於五十年八月十一日，第五次修正於五十六年七月十八日，第六次修正於五十八年四月二十五日，第七次修正於五十八年十月十七日，第八次修正於六十年四月九日，第九次修正於六十一年七月二十八日，第十次修正於六十三年二月十五日，第十一次修正於六十四年三月二十一日，第十二次修正於六十五年四月三十日，第十三次修正於六十六年七月二十二日，第十四次修正於六十七年十二月一日，第十五次修正於六十八年十一月二十三日，第十六次修正於六十九年十二月十九日，第十七次修正於七十一年十二月二十四日，第十八次修正於七十二年七月二十九日，第十九次修正於七十八年八月二十五日，第廿次修正於八十一年六月十九日，第廿一次修正於八十三年五月廿七日，第廿二次修正於八十四年九月廿六日，第廿三次修正於八十五年四月二十七日，第廿四次修正於八十五年十月二十九日，第廿五次八十六年六月十四日，第廿六次修正於民國八十七年五月十五日，第廿七次修正於民國八十七年八月十二日，第二十八次修正於民國八十九年六月二十二日，第二十九次修正於民國九十年六月二十二日，第三十次修正於九十一年六月二十一日，第三十一次修正於九十三年六月二十四日，第三十二次修正於九十四年五月十八日，第三十三次修正於九十五年六月二十三日，第三十四次修正於九十六年十一月十五日，第三十五次修正於九十八年六月十九日，第三十六次修正於一〇〇年六月二十二日，第三十七次修訂於一〇一年六月十八日。

## 附錄五

### 台灣航業股份有限公司全體董事、監察人最低應持有股數及持股情形

- 一、 本公司實收資本額新台幣 4,172,944,870 元，已發行股數計 417,294,487 股。
- 二、 依證券交易法第二十六條及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則之規定，本公司全體董事持有之股份總額不得少於 20,000,000 股，全體監察人持有之股份總額不得少於 2,000,000 股。
- 三、 截至本次股東會停止過戶日(102 年 4 月 19 日)股東名簿記載之持有股數如下：

| 職稱  | 姓名  | 選任日期      | 任期 | 選任時持有股數     | 停止過戶日時持有股數  | 代表法人       |
|-----|-----|-----------|----|-------------|-------------|------------|
| 董事長 | 張義源 | 101.06.18 | 三年 | 110,436,379 | 110,436,379 | 交通部        |
| 董事  | 吳勝清 |           |    |             |             |            |
| 董事  | 范植谷 |           |    |             |             |            |
| 董事  | 林文博 | 101.06.18 | 三年 | 10,079,000  | 10,079,000  | 運旺投資(股)公司  |
| 董事  | 周慕豪 | 101.06.18 | 三年 | 31,125,000  | 31,125,000  | 中國航運(股)公司  |
| 董事  | 郭炳秀 |           |    |             |             |            |
| 董事  | 余何蓓 |           |    |             |             |            |
| 合 計 |     |           |    | 151,640,379 | 151,640,379 |            |
| 監察人 | 徐抗宗 | 101.06.18 | 三年 | 1,000       | 1,000       | 晶茂管理顧問有限公司 |
| 監察人 | 歐進士 |           |    | -           | -           | -          |
| 合 計 |     |           |    | 1,000       | 1,000       |            |