

新興航運股份有限公司

財務報告

民國九十五年度及九十四年度

(股票代碼 2605)

公司地址：台北市復興南路一段 368 號 14 樓

電 話：(02)2703-7055

新興航運股份有限公司
民國九十五年度及九十四年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15 ~ 16
	(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	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	~ 32
(十一)	附註揭露事項	33	~ 49
	1. 重大交易事項相關資訊	33	~ 45
	2. 轉投資事業相關資訊	46	~ 48
	3. 大陸投資資訊	49	
(十二)	部門別財務資訊	50	
九、	重要會計科目明細表	51	~ 63

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003403 號

新興航運股份有限公司 公鑒：

新興航運股份有限公司民國九十五年及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及民國九十四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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達新興航運股份有限公司民國九十五年及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三及十所述，新興航運股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

新興航運股份有限公司已編製民國九十五年度及民國九十四年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李燕松

王輝賢

前財政部證期會：(73)台財證(一)第 2311 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 三 日

新興航運股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 441,131	4	\$ 107,991	1	2160 應付所得稅(附註四(七))	\$ 98,463	1	\$ 223,534	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	-	-	30,000	1	2170 應付費用	35,228	-	39,590	1
1140 應收帳款淨額	45,719	1	18,690	-	2210 其他應付款項(附註五)	9,056	-	5,987	-
1160 其他應收款(附註五)	2,663	-	1,614	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(五))	145,164	1	231,043	2
120X 存貨	15,648	-	16,743	-	2286 遞延所得稅負債 - 流動(附註四(七))	163,200	2	272,435	3
1250 預付費用	6,279	-	4,956	-	21XX 流動負債合計	451,111	4	772,589	8
1260 預付款項(附註六)	-	-	13,482	-	長期負債				
11XX 流動資產合計	511,440	5	193,476	2	2420 長期借款(附註四(五))	623,054	5	143,491	1
					24XX 長期負債合計	623,054	5	143,491	1
基金及投資					其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(三) 及十一)	10,082,160	86	8,795,988	86	2810 應計退休金負債(附註四(六))	15,897	-	15,432	-
14XX 基金及投資合計	10,082,160	86	8,795,988	86	2880 其他負債 - 其他(附註五)	17,348	-	18,761	-
					28XX 其他負債合計	33,245	-	34,193	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	11,073	-	10,067	-	2XXX 負債總計	1,107,410	9	950,273	9
固定資產					股東權益				
成本(附註四(四)、五及六)					股本(附註四(八)(十一))				
1501 土地	90,215	1	90,215	1	3110 普通股股本	4,836,631	41	4,030,526	39
1521 房屋及建築	28,191	-	28,191	-	資本公積(附註四(九))				
1552 船舶設備	2,817,318	24	2,816,648	28	3220 庫藏股票交易	39,243	-	39,243	-
1561 辦公設備	970	-	1,972	-	3260 長期投資	90,236	1	90,236	1
15XY 成本及重估增值	2,936,694	25	2,937,026	29	3280 其 他	899	-	899	-
15X9 減：累計折舊	(1,846,926)	(16)	(1,718,820)	(17)	保留盈餘(附註四(十))				
15XX 固定資產淨額	1,089,768	9	1,218,206	12	3310 法定盈餘公積	1,003,972	9	710,911	7
無形資產					3320 特別盈餘公積	-	-	130,332	1
1770 遞延退休金成本(附註四(六))	390	-	487	-	3350 未分配盈餘	4,709,454	40	4,265,842	42
17XX 無形資產合計	390	-	487	-	股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	(58,588)	-	45,526	1
1820 存出保證金	6,922	-	6,925	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	(6,599)	-	(6,835)	-
1830 遞延費用	19,783	-	25,911	-	3XXX 股東權益總計	10,615,248	91	9,306,680	91
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(七))	1,122	-	5,893	-	重大之承諾事項及或有事項(附註七)				
18XX 其他資產合計	27,827	-	38,729	-					
1XXX 資產總計	\$ 11,722,658	100	\$ 10,256,953	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 11,722,658	100	\$ 10,256,953	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、王輝賢會計師民國九十六年四月二十三日查核報告。

董事長：蔡景本

經理人：蔡景本

會計主管：洪玉鶯

新興航運股份有限公司
損益表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度			94 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
4620 運輸收入(附註五)	\$	792,947	100	\$	1,038,723	100		
5620 運輸成本(附註四(十三)及五)	(	443,021)	(56)	(	466,870)	(45)
5910 營業毛利		349,926	44		571,853	55		
6200 管理及總務費用(附註四(十三))	(	86,103)	(11)	(	80,418)	(8)
6900 營業淨利		<u>263,823</u>	<u>33</u>		<u>491,435</u>	<u>47</u>		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		12,587	2		3,182	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		769	-		5,345	1		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(三))		2,572,303	324		2,954,948	285		
7130 處分固定資產利益(附註五)		1,413	-		11,679	1		
7160 兌換利益		55,594	7		50,102	5		
7480 什項收入		591	-		1,786	-		
7100 營業外收入及利益合計		<u>2,643,257</u>	<u>333</u>		<u>3,027,042</u>	<u>292</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	16,696)	(2)	(	15,560)	(2)
7530 處分固定資產損失	(	164)	-	(	89)	-
7880 什項支出	(	208)	-	(	6)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>17,068)</u>	<u>(2)</u>	(	<u>15,655)</u>	<u>(2)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利		2,890,012	364		3,502,822	337		
8110 所得稅費用(附註四(七))	(	143,841)	(18)	(	572,216)	(55)
8900 繼續營業部門淨利		2,746,171	346		2,930,606	282		
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)		25	-		-	-		
9600 本期淨利	\$	<u>2,746,196</u>	<u>346</u>	\$	<u>2,930,606</u>	<u>282</u>		
稅 前 稅 後								
基本每股盈餘(附註四(十二))								
9750 本期淨利	\$	<u>5.98</u>	\$	<u>5.68</u>	\$	<u>7.24</u>	\$	<u>6.06</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、王輝賢會計師民國九十六年四月二十三日查核報告。

董事長：蔡景本

經理人：蔡景本

會計主管：洪玉鶯

新興航運股份有限公司
股東權益變動表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					累積換算調 整 數	未認列為退休 金成本之 淨 損 失	合 計
	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			
94 年 度								
94年1月1日餘額	\$ 4,030,526	\$ 42,680	\$ 476,199	\$ -	\$ 3,756,728	(\$ 122,361)	(\$ 7,971)	\$ 8,175,801
93年度盈餘指撥及分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	234,712	-	(234,712)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	130,332	(130,332)	-	-	-
提列員工紅利	-	-	-	-	(20,593)	-	-	(20,593)
提列董監事酬勞	-	-	-	-	(20,592)	-	-	(20,592)
現金股利	-	-	-	-	(2,015,263)	-	-	(2,015,263)
94年度淨利	-	-	-	-	2,930,606	-	-	2,930,606
國外子公司減資匯回股本累積換算調整數差異轉列								
資本公積	-	87,698	-	-	-	(87,698)	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	255,585	-	255,585
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	1,136	1,136
94年12月31日餘額	<u>\$ 4,030,526</u>	<u>\$ 130,378</u>	<u>\$ 710,911</u>	<u>\$ 130,332</u>	<u>\$ 4,265,842</u>	<u>\$ 45,526</u>	<u>(\$ 6,835)</u>	<u>\$ 9,306,680</u>
95 年 度								
95年1月1日餘額	\$ 4,030,526	\$ 130,378	\$ 710,911	\$ 130,332	\$ 4,265,842	\$ 45,526	(\$ 6,835)	\$ 9,306,680
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(130,332)	130,332	-	-	-
94年度盈餘指撥及分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	293,061	-	(293,061)	-	-	-
提列員工紅利	-	-	-	-	(21,991)	-	-	(21,991)
提列董監事酬勞	-	-	-	-	(21,991)	-	-	(21,991)
現金股利	-	-	-	-	(1,289,768)	-	-	(1,289,768)
股票股利	806,105	-	-	-	(806,105)	-	-	-
95年度淨利	-	-	-	-	2,746,196	-	-	2,746,196
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(104,114)	-	(104,114)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	236	236
95年12月31日餘額	<u>\$ 4,836,631</u>	<u>\$ 130,378</u>	<u>\$ 1,003,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,709,454</u>	<u>(\$ 58,588)</u>	<u>(\$ 6,599)</u>	<u>\$ 10,615,248</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、王輝賢會計師民國九十六年四月二十三日查核報告。

董事長：蔡景本

經理人：蔡景本

會計主管：洪玉鶯

新興航運股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 2,746,196	\$ 2,930,606
調整項目		
折舊費用	128,573	147,880
各項攤提	12,677	11,457
會計原則變動累積影響數	(25)	-
金融資產評價利益	(769)	(5,345)
依權益法認列之投資收益	(2,572,303)	(2,954,948)
採權益法評價之子公司減資匯回股本產生之兌換利益	(51,523)	(34,687)
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	490,050	653,640
處分固定資產利益-淨額	(1,249)	(11,590)
其他收入-提前清償船價款折扣	-	(1,241)
資產及負債科目之變動		
應收帳款淨額	(27,029)	9,534
其他應收款	(1,049)	286
存貨	1,095	(9,193)
預付費用	(1,323)	(398)
預付款項	13,482	(2,081)
遞延所得稅資產-流動	-	2,414
遞延所得稅資產-非流動	4,771	1,143
應付所得稅	(125,071)	102,769
應付費用	(4,362)	(1,728)
其他應付款	3,069	(1,820)
應計退休金負債	798	1,534
遞延所得稅負債-流動	(109,235)	272,435
營業活動之淨現金流入	<u>506,773</u>	<u>1,110,667</u>

(續次頁)

新興航運股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 30,794	\$ 265,345
長期股權投資減少	743,490	801,925
其他金融資產 - 非流動(增加)減少	(1,006)	44
購置固定資產	(870)	(2,958)
處分固定資產價款	571	-
遞延費用增加	(6,549)	(9,734)
存出保證金減少	3	-
投資活動之淨現金流入	766,433	1,054,622
<u>融資活動之現金流量</u>		
長期借款增加數	662,000	-
償還長期借款	(268,316)	(245,848)
發放員工紅利	(21,991)	(20,593)
發放董監事酬勞	(21,991)	(20,592)
發放現金股利	(1,289,768)	(2,015,263)
融資活動之淨現金流出	(940,066)	(2,302,296)
本期現金及約當現金增加(減少)	333,140	(137,007)
期初現金及約當現金餘額	107,991	244,998
期末現金及約當現金餘額	\$ 441,131	\$ 107,991
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 17,699	\$ 14,226
本期支付所得稅	\$ 373,376	\$ 193,456

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、王輝賢會計師民國九十六年四月二十三日查核報告。

董事長：蔡景本

經理人：蔡景本

會計主管：洪玉鶯

新興航運股份有限公司

財務報表附註

民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

新興航運股份有限公司於民國 57 年設立，主要營業項目係船舶運送業、拖船駁船業及船務代理業。成立時資本額為 \$ 1,000，為因應業務上之需要，改善資本結構，乃以民國 77 年 12 月 31 日為合併基準日，吸收合併嘉興航業股份有限公司及台興航業股份有限公司。本公司股票自民國 78 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 94 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易除由國外代理行代為收付之運費收支，係以約定之固定匯率入帳，其餘則按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，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，按資產負債表日之即期匯率評價調整，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損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，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。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；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。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後十二個月用以交換、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，應列為流動負債；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。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司投資受益憑證係採交割日會計處理。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/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. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：

(1) 係為混合商品。

(2) 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。

(3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

5. 民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(五) 應收帳款

係因提供勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者者，其折現值與到期值差異不大，則不依折現值評價，一年期以上者按面值評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收帳款及其他應收債權之收回可能性估列。

(七) 存貨

係本公司所屬各船舶期末油料盤存數，並按先進先出法計列油料盤存價值。

(八) 採權益法評價之長期股權投資及遞延貸項-聯屬公司間未實現損益

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上者或具有重大影響力者，採權益法評價，投資損益列為當期損益；持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%，或具有控制能力者，採權益法評價並編製半年度及年度合併報表。

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。

3. 凡與被投資公司間交易所產生之損益，於本期尚未實現者，則予以沖銷，其交易損益如屬折舊性資產所產生者，則依其效益年限分年承認，未實現損益之消除採列記遞延借(貸)項科目方式處理。

(九) 固定資產

1. 固定資產一般係於購建時按成本入帳，並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。折舊係按其成本減除預期殘值後之淨額，依估計耐用年限，以直線法計算提列。主要耐用年數為：房屋及建築 42 年、船舶設備 2-18 年、辦公設備 3-8 年。按原耐用年限已折至殘值之固定資產，重新估計可繼續使用之耐用年限，以直線法提列折舊。
2. 固定資產之維護及修理支出列為當期費用，重大改良或大修支出則視為資本支出。處分固定資產損益列為當期營業外收支。

(十) 遞延費用

船舶大修及塢檢依中國驗船中心編製之「鋼船建造規範」中規定之期限攤提。

(十一) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十二) 遞延貸項-提前清償船價款折扣

提前償還應付船價折扣稅後淨額，按償還船款日船舶之剩餘耐用年限按年攤提分期承認收入，如提前處分時，則於該船舶出售時認列收入。

(十三) 退休辦法及淨退休金成本

1. 本公司訂有員工退休辦法，適用於所有正式任用之員工(不含約聘船員)，並視情況提撥退休基金，專戶儲存於中央信託局，職工退休基金未列入本公司財務報表。
2. 應計退休金負債金額未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分借記「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

(十四) 所得稅

1. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度高低估所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
4. 未分配盈餘依據所得稅法令規定加徵 10% 所得稅，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

(十五) 收入成本

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。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照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。

(十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對本公司民國 94 年 12 月 31 日之總資產及民國 94 年度之淨利並無影響。

(二) 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：
 - (1) 短期投資：

短期投資係以成本與市價孰低評價，成本之計算採加權平均法。比較成本與市價時，採總額比較法，跌價損失列入當期損益。上市公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型或平衡型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。
 - (2) 利率交換合約：

避險性質之利率交換合約，係按應計基礎，於訂約日依合約約定之利率以淨額分別認列應收(付)款項，並於資產負債表日依未結清之合約所訂利率與即期利率之差額計算應收(付)利息，其所產生之利率差額均列為當期損益。
3. 此項會計原則變動對本公司民國 95 年 12 月 31 日之總資產增加 \$116,165，對民國 95 年度淨利增加 \$115,703，每股盈餘增加 0.24 元，相關明細如下：

	<u>淨利增加數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
繼續營業部門稅前損益		
本公司	\$ -	\$ -
樂利公司	18,965	0.04
	(美金581仟元)	
所得稅費用	-	-
會計原則變動累積影響數		
本公司	25	-
樂利公司	96,713	0.20
	(美金2,982仟元)	
本期淨利	<u>\$ 115,703</u>	<u>\$ 0.24</u>

上述樂利公司為本公司持有 100% 股權之子公司，該公司民國 95 年 1 月 1 日訂有利率交換合約，依據會計原則變動調整後，分別增加本公司民國 95 年 12 月 31 日「長期股權投資」餘額 \$115,678 及民國 95 年度「採權

益法認列之投資收益」\$115,678。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
現金：		
支票及活期存款	\$ 27,111	\$ 58,716
定期存款(均於一年內到期)	414,020	49,275
	<u>\$ 441,131</u>	<u>\$ 107,991</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項目	95年12月31日	94年12月31日
流動項目		
交易目的金融資產		
共同基金受益憑證	\$ -	\$ 30,000

本公司於民國 95 年度認列淨利益計\$769。

(三)採權益法長期股權投資

被投資公司	95 年 12 月 31 日			95年度
	原始投資成本	持股比例	帳面價值	投資收益
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 780,554	100%	\$ 8,186,605	\$2,103,232
	(美金23,000仟元)			
馬紹爾群島海德股份	395,116	100%	1,895,555	469,071
有限公司	(美金12,000仟元)			
			<u>\$10,082,160</u>	<u>\$2,572,303</u>
被投資公司	94 年 12 月 31 日			94年度
	原始投資成本	持股比例	帳面價值	投資收益
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 1,123,874	100%	\$ 6,517,550	\$1,501,893
	(美金35,000仟元)			
馬紹爾群島海德股份	743,763	100%	2,278,438	1,453,055
有限公司	(美金22,626仟元)			
			<u>\$ 8,795,988</u>	<u>\$2,954,948</u>

1. 樂利航運公司於民國 95 年 9 月 1 日及 94 年 8 月 15 日決議辦理減資匯回現金股本分別為美金 12,000 仟元及美金 25,000 仟元，減資基準日分別為民國 95 年 9 月 7 日及 94 年 8 月 22 日，相關之變更登記作業已辦理完竣。
2. 海德股份有限公司於民國 95 年 8 月 30 日決議辦理減資匯回現金股本美金 10,626 仟元，減資基準日為民國 95 年 9 月 7 日，相關之變更登記作業已辦理完竣。
3. 本公司持股 100%之子公司賴比瑞亞樂利航運公司及海德股份有限公司已編入合併報表。
4. 上述採權益法評價之長期投資，係依同期間經會計師查核之財務報表評價認列。

(四) 固定資產

	95 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
船舶及設備			
信興輪	\$ 536,414	(\$ 514,787)	\$ 21,627
天山輪	1,639,013	(1,112,855)	526,158
信興貳號輪	641,891	(210,729)	431,162
小 計	2,817,318	(1,838,371)	978,947
土地	90,215	-	90,215
房屋及建築	28,191	(8,086)	20,105
辦公設備	970	(469)	501
合 計	<u>\$ 2,936,694</u>	<u>(\$ 1,846,926)</u>	<u>\$ 1,089,768</u>
	94 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
船舶及設備			
信興輪	\$ 535,744	(\$ 507,558)	\$ 28,186
天山輪	1,639,013	(1,026,420)	612,593
信興貳號輪	641,891	(176,768)	465,123
小 計	2,816,648	(1,710,746)	1,105,902
土地	90,215	-	90,215
房屋及建築	28,191	(7,430)	20,761
辦公設備	1,972	(644)	1,328
合 計	<u>\$ 2,937,026</u>	<u>(\$ 1,718,820)</u>	<u>\$ 1,218,206</u>

固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

(五) 長期借款

貸款銀行	付 款 方 式	擔 保 品	95年12月31日	94年12月31日
荷商安智銀行	自90年 1月18日起 分8年32期償還	信 興 貳 號 輪	\$ 140,668 (日幣513,200仟元)	\$ 191,806 (日幣686,000仟元)
東方匯理銀行及法國巴黎銀行	自87年 7月24日起 分8年32期償還	天 山 輪	-	182,728 (美金5,563仟元)
法國東方匯理銀行	自95年 9月28日起 分5年20期償還	天 山 輪	627,550 (美金19,250仟元)	-
			768,218	374,534
減：	一年內到期部分		(145,164)	(231,043)
			\$ 623,054	\$ 143,491
借款利率			1.76~6.46%	1.29%~5.12%

(六) 退休金

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(不含約聘船員)之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資，每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月視情況提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。民國 95 年及 94 年度本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$3,438 及\$3,685，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$28,409 及\$26,167。

本公司以民國 95 年及 94 年 12 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
折現率	3.75%	3.75%
退休基金預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
既得給付義務	\$ 27,799	\$ 30,898
非既得給付義務	<u>11,327</u>	<u>10,851</u>
累積給付義務	39,126	41,749
未來薪資增加之影響數	<u>9,679</u>	<u>9,905</u>
預計給付義務	48,805	51,654
退休基金資產公平價值	(<u>23,229</u>)	(<u>26,317</u>)
提撥狀況	25,576	25,337
未認列過渡性淨給付義務	(390)	(487)
未認列退休金損失	(16,278)	(16,740)
補列之應計退休金負債	<u>6,989</u>	<u>7,322</u>
應計退休金負債	<u>\$ 15,897</u>	<u>\$ 15,432</u>

(3)民國 95 年度及 94 年度淨退休金成本之內容：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 1,163	\$ 1,342
利息成本	1,937	1,888
退休基金資產之預期報酬	(724)	(679)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	97	98
未認列退休金損失之攤銷	<u>965</u>	<u>1,036</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 3,438</u>	<u>\$ 3,685</u>

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，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 年及 94 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,290 及 \$1,676。

(七) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
期末應付所得稅	\$ 98,463	\$ 223,534
以前年度所得稅費用低估數	522	2
暫繳稅額及已扣繳稅額	<u>149,320</u>	<u>72,688</u>
當期所得稅費用	248,305	296,224
遞延所得稅本期變動數	(104,464)	<u>275,992</u>
所得稅費用	<u>\$ 143,841</u>	<u>\$ 572,216</u>

民國 94 年度及 93 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，應按所得稅法規定扣繳 10% 營利事業所得稅，金額分別為 \$49,769 及 \$0。

2. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日本公司之暫時性差異餘額及因該差異之認列所產生之遞延所得稅科目餘額如下：

	<u>95 年 12 月 31 日</u>		<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
遞延所得稅負債—流動				
遞延處分固定資產利益	\$ 1,413	\$ 353	\$ 1,414	\$ 354
未實現兌換損失	5,786	1,447	1,597	399
預計盈餘匯回款	(660,000)	(165,000)	(1,092,750)	(273,188)
		<u>(\$ 163,200)</u>		<u>(\$ 272,435)</u>
遞延所得稅資產—非流動				
未實現兌換利益	(\$ 20,538)	(\$ 5,135)	(\$ 2,068)	(\$ 517)
遞延處分固定資產利益	15,935	3,984	17,348	4,337
退休金準備	9,092	<u>2,273</u>	8,293	<u>2,073</u>
		<u>\$ 1,122</u>		<u>\$ 5,893</u>

3. 本公司民國 95 年度財務所得與稅務所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異：主要係未實現之投資收益\$2,572,303 及證券交易所所得\$769。

(2) 時間性差異：係上述 1. 之遞延所得稅變動數。

4. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國 93 年度。

5. 所得稅基本稅額條例之最低稅負制於民國 95 年起生效，此項法令對本公司民國 95 年度之所得稅費用及民國 95 年 12 月 31 日之應付所得稅並無影響。

(八) 股本

1. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$7,000,000，實收資本額為\$4,836,631，分為 483,663,124 股，均為普通股，每股面額 10 元。

2. 本公司於民國 95 年 6 月 20 日經股東會決議通過增加額定資本額為\$7,000,000，並以未分配盈餘\$806,105 轉增資發行普通股 80,610,521 股，每股面額 10 元，該增資案業經行政院金融監督管理委員會於民國 95 年 7 月 14 日核准，配股基準日為民國 95 年 8 月 26 日，相關變更登記作業，已辦理完竣。

(九) 資本公積

1. 依公司法及證券交易法相關規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。

2. 以現金增資溢價產生之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(十) 保留盈餘

法定盈餘公積

依照公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，應先提列 10% 之法定盈餘公積，已達資本總額，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

特別盈餘公積

依現行法令規定，公司於分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年結算如有盈餘，除提付應納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可分配之盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會決議。其中員工紅利不得低於百分之一，董事、監察人酬金不得超過百分之五。
2. 依所得稅法規定，當年度盈餘未作分配者應加徵 10% 營利事業所得稅，其加徵之所得稅應予計入股東可扣抵稅額帳戶，截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司關於兩稅合一之揭露資訊如下：

(1) 未分配盈餘相關資訊如下：

	95年12月31日	94年12月31日
民國86年度以前	\$ 359,267	\$ 359,267
民國87年度以後	<u>4,350,187</u>	<u>3,906,575</u>
	<u>\$ 4,709,454</u>	<u>\$ 4,265,842</u>

(2) 兩稅合一相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 290,809</u>	<u>\$ 124,787</u>
預計及實際盈餘分配之稅額 扣抵比率	<u>8.81%</u>	<u>5.35%</u>

上述截至民國 95 年 12 月 31 日止之預計盈餘分配之稅額扣抵比率，係以截至當日止之可扣抵稅額帳戶餘額計算，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 94 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，需調整股利或於盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

3. 本公司民國 95 年度經股東會決議，發放現金股利每股 3.2 元及股票股利每股 2 元；民國 94 年度經股東會決議，發放現金股利每股 5 元。
4. 本公司 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 4 月 23 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國94年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	<u>股東會及董事會 決議實際配發數</u>	
(1) 配發情形		
員工現金紅利	\$	21,991
員工股票紅利		
A. 股數		-
B. 金額	\$	-
C. 占當年底流通在外股數之比例		-
董監事酬勞	\$	21,991
(2) 每股盈餘相關資訊：（單位：新台幣元）		
原每股盈餘（註一）		7.27元
設算每股盈餘（註二）		7.16元

註一：係未依95年度以未分配盈餘轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=（本期淨利-員工紅利-董監酬勞）/當年度加權平均流通在外股數。

(十一) 公司資金結匯權

本公司華僑及外國股東之投資額及股利得申請匯出，但股利應先繳納股利所得稅。

(十二) 普通股每股盈餘

	95		年	度	
	<u>金</u>	<u>額</u>		<u>加權平均流通</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>在 外 股 數</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業部門淨利	\$2,890,012	\$2,746,171	483,663仟股	\$5.98	\$5.68
加：會計原則變動累 積影響數	<u>25</u>	<u>25</u>		-	-
本期淨利	<u>\$2,890,037</u>	<u>\$2,746,196</u>		<u>\$5.98</u>	<u>\$5.68</u>

	94		年		度	
			追溯調整後			
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	在外股數	稅前	稅後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$3,502,822	\$2,930,606	483,663仟股	\$7.24	\$6.06	

(十三) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

	95		年		度	
	屬於營業成本	屬於營業費用	合	計		
用人費用	\$ 78,414	\$ 61,844	\$	140,258		
薪資費用	67,785	53,789		121,574		
勞健保費用	3,560	2,100		5,660		
退休金費用	2,597	4,131		6,728		
其他用人費用	4,472	1,824		6,296		
折舊費用	127,625	948		128,573		
折耗費用	-	-		-		
攤銷費用	12,677	-		12,677		

	94		年		度	
	屬於營業成本	屬於營業費用	合	計		
用人費用	\$ 78,679	\$ 61,637	\$	140,316		
薪資費用	69,665	53,889		123,554		
勞健保費用	3,248	2,019		5,267		
退休金費用	1,346	4,015		5,361		
其他用人費用	4,420	1,714		6,134		
折舊費用	146,837	1,043		147,880		
折耗費用	-	-		-		
攤銷費用	11,457	-		11,457		

五、關係人交易

(一)主要關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
賴比瑞亞樂利航運公司(樂利公司)	本公司持有100%股權之子公司
馬紹爾群島海德股份有限公司(海德公司)	同上
Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利公司持有100%股權之子公司
Greatest East Shipping Co., Ltd.	同上
Golden East Shipping Ltd.	同上
Confidence Navigation Limited	同上
Zenith Marine Company Limited	同上
Kemore Shipping Inc.	同上
Ocean Wise Limited	樂利公司持有50%股權之子公司
Valentine Holdings Limited (Valentine)	樂利公司持有60%股權之子公司
Millennia Investment Company Limited	Valentine持有100%股權之子公司
Gemini Investment Company Limited	同上
Cicero Investment Limited (Cicero)	樂利公司持有50%股權之子公司
Wellborn Enterprises Inc.	Cicero持有100%股權之子公司
Welluck Co., Ltd. (Welluck)	樂利公司持有50%股權之子公司
Meko Shipping Inc.	Welluck持有100%股權之子公司
Winnington Limited (Winnington)	樂利公司持有50%股權之子公司
Peg Shipping Company Limited	Winnington持有100%股權之子公司
Kingswood Co., Ltd (Kingswood)	樂利公司持有50%股權之子公司
Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有100%股權之子公司
Jetwall Co., Ltd. (Jetwall)	樂利公司持有80%股權之子公司
Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100%股權之子公司
Victory Navigation Inc. (Victory)	樂利公司持有55%股權之子公司
Everprime Shipping Limited	Victory持有100%股權之子公司
Universal Mariners S. A.	本公司主要股東親屬投資之公司
Great Wall Navigation Limited	海德公司持有100%股權之子公司
Universal Navigation Inc.	同上
Newton Navigation Limited	同上
Clifford Navigation Corporation	同上
Brighton Shipping Inc.	同上
Rockwell Shipping Limited	同上
Howells Shipping Inc.	同上
Maxson Shipping Inc.	同上
Honco Shipping Limited	同上
Century Shipping Limited (Century)	同上
海滬船務諮詢(上海)有限公司	Century持有100%股權之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司民國 95 年度及 94 年度年支付 Universal Mariners S.A. 之船舶代理費及相關佣金支出之金額分別為 \$589 及 \$576。除上述交易外，另有日常代收付墊款交易，截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日本公司應收(付)代理行往來-Universal Mariners S.A. 分別為(\$2,753)及\$5。
2. 本公司與 Universal Mariners S.A. 簽訂船舶代理合約，民國 94 年度相關代理費收入為 \$1,125。民國 94 年 12 月 31 日本公司應付代理行往來(代收款)-Universal Mariners S.A. 為 \$488。
3. 本公司民國 87 年 9 月將建造中之船舶 H1060 出售予 Greatest South Shipping Co., Ltd.，售價為美金 8,950 仟元，約等於出售時帳列累積已付造船款美金數，因匯率變動影響產生兌換盈益約為 \$28,272，已轉列遞延貸項科目，於交船後按船舶耐用年限分年承認為已實現利益。民國 95 年及 94 年 12 月 31 日該遞延貸項餘額分別為 \$17,348 及 \$18,761，民國 95 年度及 94 年度攤提認列金額分別為 \$1,413 及 \$1,414。
4. 本公司民國 90 年 3 月間將寶山輪出售予 Great Wall Navigation Limited，售價為美金 27,191 仟元，其處分利得已轉列遞延貸項科目計 \$14,534，於交船後按船舶耐用年限分年承認為已實現利益。寶山輪已於 94 年 8 月售予非關係人，故其處分利益已於民國 94 年度全數實現。民國 94 年度攤提認列金額為 \$10,265。
5. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日，本公司經董事會決議通過，出具保證本票予兆豐銀行及荷蘭 ING Bank 等銀行及中國造船股份有限公司，為轉投資公司提供擔保情形如下：

單位：美金仟元

轉投資公司	性質	原始 保證總金額	期末保證餘額	
			95年12月31日	94年12月31日
Wellborn Enterprises Inc.	融資擔保	\$ 34,400	\$ -	\$ 8,600
Golden East Shipping Ltd.	融資擔保	34,240	15,693	18,546
Confidence Navigation Limited	融資擔保	51,940	34,627	38,955
Seven Seas Shipping Ltd.	融資擔保	52,000	45,500	49,833
Brighton Shipping Inc.	融資擔保	28,840	24,033	26,436
Rockwell Shipping Limited	融資擔保	28,862	26,457	28,862
Howells Shipping Inc.	融資擔保	39,920	39,897	-
Howells Shipping Inc.	造船擔保	44,910	-	44,910
Norley Corporation Inc.	融資擔保	50,000	50,000	-
Everprime Shipping Limited	融資擔保	31,640	<u>31,640</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 267,847</u>	<u>\$ 216,142</u>

六、質押之資產

下列各資產係供作履約保證及借款擔保：

	95年12月31日	94年12月31日
預付款項－限制用途之備償專款	\$ -	\$ 13,482
其他金融資產－非流動－質押定期存款	11,073	10,067
船舶及設備－淨額	957,320	1,077,716
土地房屋及建築物－淨額	110,320	110,976
	<u>\$ 1,078,713</u>	<u>\$ 1,212,241</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國 95 年 12 月 31 日止，除附註五為轉投資公司提供擔保之或有事項外，尚有執行中之長期租船合約，明細如下：

<u>訂約對象</u>	<u>合約期間</u>	<u>主要內容</u>
台灣電力股份有限公司	89.12.01~ 97.11.30	信興貳號輪之國內航線長期租約，本公司提供定期存款單及\$50,000之保證本票質押於銀行，並由銀行提供履約保證。

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)財務報表表達

民國 94 年度之財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 95 年度之財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	<u>95 年 12 月 31 日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 500,586	\$ -	\$ 500,586
存出保證金	6,922	-	6,922
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	287,911	-	287,911
長期借款	623,054	-	623,054

	94 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值
<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	\$ 138,362	\$ 138,362
交易目的金融資產	30,000	30,025
存出保證金	6,925	6,925
負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	500,154	500,154
長期借款	143,491	143,491

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及一年內到期之長期借款。
2. 長期金融商品，如其他金融資產-非流動，係以其帳面價值估計其公平價值。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司借款之約定利率為準。唯金額不重大時則不予折現。
4. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。唯金額不重大時則不予折現。
5. 具有資產負債表信用風險之金融商品

	95年12月31日	94年12月31日
	保證金額	保證金額
融資擔保	美金267,847仟元	美金216,142仟元

(三)本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$425,093，金融負債為 \$768,218。

(四) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之信用風險控管策略為訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之運費收入係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司於承接載運業務時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司現金流出 \$7,682。

(六)子公司從事衍生性商品資訊

1. 民國 95 年度子公司樂利航運公司從事衍生性金融商品交易，相關資訊如下：

	95 年 12 月 31 日	
利率交換	帳面價值	名目本金
	\$ 116,165	\$ 3,260,000
	<u>(美金3,563仟元)</u>	<u>(美金100,000仟元)</u>

(1)市場風險-利率風險

本公司之子公司樂利航運公司從事之利率交換，係以 PVBP(Present Value of Basis Point)法評估市場風險，並於操作時依契約價值的變動設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部份核算，當市場利率每上升 1%，將使投資之公平價值上升\$70,005。

(2)信用風險

因本公司之子公司樂利航運公司交易對象，皆為信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期本公司之子公司樂利航運公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3)流動性風險

本公司之子公司樂利航運公司從事利率交換合約，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，本公司之子公司樂利航運公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之子公司樂利航運公司從事利率交換合約，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，故無重大之現金流量風險，當市場利率每增加 1%，將增加本公司之子公司樂利航運公司現金流入或流出\$32,600。

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制準則」規定，民國95年度之重大交易事項如下：

(1)資金貸與他人情形：

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往來科目	本期最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融	提列備抵	擔 保 品		對個別對象	資 金 貸 與
									通資金必		呆帳金額	名 稱			價 值	資 金 貸 與 限 額	總 限 額
(註一)							(註三)		要之原因				(註二)	(註二)
0	新興航運股份有限 公司	本期無此情形				-							\$ 3,184,574	\$ 4,246,099
1	樂利航運公司	Greatest South Shipping Co., Ltd.	"	\$ 104,157 (美金 3,195 仟元)	\$ - (美金 0仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	"	"
		Confidence Navigation Limited	"	161,924 (美金 4,967 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Valentine Holdings Limited	"	131,476 (美金 4,033 仟元)	96,366 (美金 2,956 仟元)	3.0000%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Zenith Marine Company Limited	"	413,824 (美金 12,694 仟元)	413,824 (美金 12,694 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Kenmore Shipping Inc.	"	692,587 (美金 21,245 仟元)	692,587 (美金 21,245 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Cicero Investment Limited	"	168,249 (美金 5,161 仟元)	- (美金 0仟元)	6.0000%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Welluck Co., Ltd	"	27,091 (美金831仟元)	1,141 (美金 35仟元)	"	"	-	"	-	-	-	"	"
		Winnington Limited	"	101,875 (美金 3,125 仟元)	99,430 (美金 3,050 仟元)	"	"	-	"	-	-	-	"	"
		Kingswood Co., Ltd.	"	225,331 (美金 6,912 仟元)	159,414 (美金 4,890 仟元)	"	"	-	"	-	-	-	"	"
		Howells Shipping Inc.	"	495,553 (美金 15,201 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Jetwall Co., Ltd	"	562,969 (美金17,269 仟元)	562,969 (美金17,269 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與業務往來性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	
(註一)							(註三)					(註二)	(註二)	
1	樂利航運公司	Victory Navigation Inc.	代墊關係企業款	\$ 229,700 (美金 7,046 仟元)	\$ 229,700 (美金 7,046 仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$3,184,574	\$ 4,246,099
		Ocean Wise Limited	"	196,252 (美金 6,020 仟元)	196,252 (美金 6,020 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
2	Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	"	346,897 (美金 10,641 仟元)	346,897 (美金 10,641 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
3	Greatest East Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	"	37,523 (美金 1,151 仟元)	37,262 (美金 1,143 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
4	Golden East Shipping Ltd.	樂利航運公司	"	659,205 (美金 20,221 仟元)	659,205 (美金 20,221 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
5	Confidence Navigation Limited	樂利航運公司	"	129,911 (美金3,985 仟元)	129,911 (美金3,985 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
6	Valentine Holdings Limited	樂利航運公司	"	26,960 (美金827仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Gemini Investment Company Limited	"	180,245 (美金 5,529 仟元)	177,474 (美金 5,444 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Millennia Investment Company Limited	"	31,752 (美金974仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
7	Cicero Investment Limited	樂利航運公司	"	43,651 (美金 1,339 仟元)	10,921 (美金 335 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Wellborn Enterprises Inc.	"	217,344 (美金 6,667 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
8	Wellluck Co., Ltd.	Meko Shipping Inc.	"	85,542 (美金 2,624 仟元)	57,115 (美金 1,752 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
9	Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	"	185,494 (美金 5,690 仟元)	182,984 (美金 5,613 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融	提列備抵	擔保品		對個別對象	資金貸與
									通資金必		呆帳金額	名稱			價值	資金貸與限額	總限額
(註一)							(註三)		要之原因				(註二)	(註二)
10	Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司	代墊關係 企業款	\$ 44,597 (美金1,368 仟元)	\$ - (美金 0仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$3,184,574	\$ 4,246,099
		Everwin Maritime Limited	"	703,997 (美金21,595 仟元)	703,997 (美金21,595 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
11	Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	"	403,392 (美金 12,374 仟元)	403,392 (美金 12,374 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
12	Millennia Investment Company Limited	Valentine Holding Limited	"	55,029 (美金 1,688 仟元)	7,270 (美金 223仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
13	Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	"	492,814 (美金 15,117 仟元)	434,428 (美金 13,326 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
14	Wellborn Enterprises Inc.	Cicero Investment Limited	"	62,527 (美金 1,918 仟元)	10,530 (美金 323 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
15	Everwin Maritime Limited	Jetwall Co., Ltd.	"	43,977 (美金 1,349 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
16	海德股份有限公司	Newton Navigation Limited	"	118,436 (美金 3,633 仟元)	91,704 (美金 2,813 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Clifford Navigation Corporation	"	111,622 (美金 3,424 仟元)	98,224 (美金 3,013 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Brighton Shipping Inc.	"	117,034 (美金 3,590 仟元)	46,814 (美金 1,436 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Rockwell Shipping Limited	"	348,233 (美金 10,682 仟元)	73,774 (美金 2,263 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Howells Shipping Inc.	"	502,073 (美金 15,401 仟元)	273,514 (美金 8,390 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"

編 號	貸 出 資 金 之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
											名 稱	價 值		
(註一)													(註二)	(註二)
16	海德股份有限公司	Century Shipping Limited	"	\$ 66 (美金 2 仟元)	\$ - (美金 0 仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,184,574	\$ 4,246,099
17	Universal Navigation Inc.	海德股份有限公司	"	417,019 (美金 12,792 仟元)	416,954 (美金 12,790 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
18	海滬船務諮詢(上海)有限公司	海德股份有限公司	"	195 (人民幣 45 仟元)	130 (人民幣 33 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
19	Great Wall Navigation Limited	海德股份有限公司	"	1,178,979 (美金 36,165 仟元)	1,178,979 (美金 36,165 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"

註一：本公司及子公司資金融通資訊，編號之填寫方法如下：
本公司填0。
子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：依本公司訂定之「資金貸予他人作業程序」規定，對有業務往來者，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%，對個別對象以不超過本公司淨值的30%為限；對有短期融通資金之必要者，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%，對個別對象以不超過本公司淨值的30%為限，子公司亦按前述辦理。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：
有業務往來者填1。

(2) 為他人背書保證情形，如下表
背書保證者

背書保證者		被背書保證對象			累計背書保證金				
編號	公司名稱	公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	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	額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
(註一)			(註二)	(註三)					(註三)
0	新興航運股份有限 公司	Wellborn Enterprises Inc.	3	\$ 21,230,496	\$ 280,360 (美金 8,600 仟元)	\$ - (美金 0仟元)	\$ -	82%	\$31,845,744
		Golden East Shipping Ltd.	"	"	604,600 (美金 18,546 仟元)	511,579 (美金 15,693 仟元)	-		"
		Confidence Navigation Limited	"	"	1,269,933 (美金 38,955 仟元)	1,128,829 (美金 34,627 仟元)	-		"
		Brighton Shipping Inc.	"	"	861,814 (美金 26,436 仟元)	783,476 (美金 24,033 仟元)	-		"
		Rockwell Shipping Limited	"	"	940,901 (美金 28,862 仟元)	862,483 (美金 26,457 仟元)	-		"
		Seven Seas Shipping Ltd.	"	"	1,624,556 (美金 49,833 仟元)	1,483,289 (美金 45,500 仟元)	-		"
		Howells Shipping Inc.	"	"	1,464,066 (美金 44,910 仟元)	1,300,652 (美金 39,897 仟元)	-		"
		樂利航運公司	"	"	1,630,000 (美金 50,000 仟元)	1,630,000 (美金 50,000 仟元)	-		"
		Everprime Shipping Limited	"	"	1,031,464 (美金 31,640 仟元)	1,031,464 (美金 31,640 仟元)	-		"
1	樂利航運公司	Gemini Investment Company Limited	"	"	93,366 (日幣 338,000 仟元)	- (日幣 0仟元)	-	24%	"
		Millennia Investment Company Limited	"	"	115,730 (日幣 419,000 仟元)	- (日幣 0仟元)	-		"

背書保證者		被背書保證對象			對單一企業 背書保證之限額	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 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
編號	公司名稱	公司名稱	關係	(註二)	(註三)				(註三)	
(註一) 1	樂利航運公司	Peg Shipping Company Limited	3	\$ 21,230,496	\$ 717,689 (美金 22,015 仟元)	\$ 630,973 (美金 19,355 仟元)	-	24%	\$ 31,845,744	
		Meko Shipping Inc.	"	"	665,040 (美金 20,400 仟元)	578,976 (美金 17,760 仟元)	-		"	
		Clifford Navigation Corporation	"	"	757,135 (美金 23,225 仟元)	695,195 (美金 21,325 仟元)	-		"	
		Newton Navigation Limited	"	"	757,135 (美金 23,225 仟元)	695,195 (美金 21,325 仟元)	-		"	

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方式如下：
本公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字1依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係計有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對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。

註三：依本公司訂定之"背書保證作業程序"之規定，對個別對象之背書保證總額不得超過本公司淨值之二倍及背書保證總額不得超過本公司淨值之三倍。

(3)期末持有有價證券情形:

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期			備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例		市價
新興航運股份有限公司	股權投資	樂利航運公司	本公司持有100%股權之子公司	長期股權投資	500	\$ 8,186,605	100%	\$ 8,186,605
		海德股份有限公司	"	"	"	1,895,555	"	1,895,555
						10,082,160		
樂利航運公司	股權投資	Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司持有100%股權之子公司	長期股權投資	500	1,259,697 (美金 38,641 仟元)	100%	1,259,697 (美金 38,641 仟元)
		Confidence Navigation Limited	"	"	"	1,199,908 (美金 36,807 仟元)	"	1,199,908 (美金 36,807 仟元)
		Golden East Shipping Ltd.	"	"	"	1,125,091 (美金 34,512 仟元)	"	1,125,091 (美金 34,512 仟元)
		Greatest East Shipping Co., Ltd.	"	"	"	37,881 (美金 1,162 仟元)	"	37,881 (美金 1,162 仟元)
		Kenmore Shipping Inc.	"	"	"	261 (美金 8仟元)	"	261 (美金 8仟元)
		Zenith Marine Company Limited	"	"	"	261 (美金 8仟元)	"	261 (美金 8仟元)
		Ocean Wise Limited	樂利航運公司持有50%股權之子公司	"	250	33 (美金 1仟元)	50%	33 (美金 1仟元)
		Welluck Co., Ltd.	"	"	"	170,922 (美金 5,243 仟元)	"	170,922 (美金 5,243 仟元)
		Winnington Limited	"	"	"	125,086 (美金 3,837 仟元)	"	125,086 (美金 3,837 仟元)

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期			備註	
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例		市價
樂利航運公司	股權投資	Cicero Investment Limited	樂利航運公司持有50%股權之子公司	長期股權投資	250	\$ 11,182 (美金 343仟元)	"	\$ 11,182 (美金 343仟元)	
		Kingswood Co., Ltd.	"	"	"	172,715 (美金 5,298 仟元)	"	172,715 (美金 5,298 仟元)	
		Valentine Holdings Limited	樂利航運公司持有60%股權之子公司	"	300	490,011 (美金15,031 仟元)	60%	490,011 (美金15,031 仟元)	
		Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司持有80%股權之子公司	"	275	228 (美金 7仟元)	55%	228 (美金 7仟元)	
		Victory Navigation Inc.	樂利航運公司持有55%股權之子公司	"	"	(261) (美金 -8仟元)	"	(261) (美金 -8仟元)	
海德股份有限公司	股權投資	Great Wall Navigation Limited	海德公司持有100%股權之子公司	"	500	1,177,316 (美金 36,114 仟元)	100%	1,177,316 (美金 36,114 仟元)	
		Universal Navigation Inc.	"	"	"	417,704 (美金 12,813 仟元)	"	417,704 (美金 12,813 仟元)	
		Newton Navigation Limited	"	"	"	189,145 (美金 5,802 仟元)	"	189,145 (美金 5,802 仟元)	
		Clifford Navigation Corporation	"	"	"	196,741 (美金 6,035 仟元)	"	196,741 (美金 6,035 仟元)	
		Brighton Shipping Inc.	"	"	"	342,300 (美金 10,500 仟元)	"	342,300 (美金 10,500 仟元)	
		Rockwell Shipping Limited	"	"	"	286,587 (美金 8,791 仟元)	"	286,587 (美金 8,791 仟元)	
		Howells Shipping Inc.	"	"	"	7,042 (美金 216 仟元)	"	7,042 (美金 216 仟元)	

持有之公司	有價證券		與有價證券	帳列科目	期			末		備註
	種類	名稱	發行人之關係		股數	帳面金額	持股比例	市價		
海德股份有限公司	股權投資	Maxson Shipping Inc.	海德公司持有100%股權之子公司	長期股權投資	500	\$ 326 (美金 10 仟元)	100%	\$ 326 (美金 10 仟元)		
		Honco Shipping Limited	"	"	"	- (美金 0 仟元)	"	- (美金 0 仟元)		
		Century Shipping Limited	"	"	50,000	3,847 (美金118仟元)	"	3,847 (美金118仟元)		
Century Shipping Limited	股權投資	海滬船務諮詢(上海)有限公司	Century持有100%股權之子公司	"	-	3,977 (人民幣951仟元)	"	3,977 (人民幣951仟元)		
Valentine Holdings Limited	股權投資	Millennia Investment Company Limited	Valentine持有100%股權之子公司	"	500	482,121 (美金 14,789仟元)	"	482,121 (美金 14,789仟元)		
		Gemini Investment Company Limited	"	"	"	299,985 (美金 9,202仟元)	"	299,985 (美金 9,202仟元)		
Jetwall Co., Ltd	股權投資	Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100%股權之子公司	"	"	326 (美金 10仟元)	"	326 (美金 10仟元)		
Victory Navigation Inc.	股權投資	Everprime Shipping Limited	Victory持有100%股權之子公司	"	"	(261) (美金 -8仟元)	"	(261) (美金 -8仟元)		
Winnington Limited	股權投資	Peg Shipping Company Limited	Winnington持有100%股權之子公司	"	"	246,945 (美金 7,575仟元)	"	246,945 (美金 7,575仟元)		
Welluck Co., Ltd.	股權投資	Meko Shipping Inc.	Welluck持有100%股權之子公司	"	"	337,377 (美金 10,349仟元)	"	337,377 (美金 10,349仟元)		
Cicero Investment Limited	股權投資	Wellborn Enterprises Inc.	Cicero持有100%股權之子公司	"	"	25,167 (美金 772仟元)	"	25,167 (美金 772仟元)		
Kingswood Co., Ltd.	股權投資	Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有100%股權之子公司	"	"	335,715 (美金 10,298仟元)	"	335,715 (美金 10,298仟元)		

(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之百分之二十以上：無此情形。

(5)取得長期股權投資、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者：

取得 之公司	財產名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料							
						關係	所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額	價格決定 之參考依據	取得目的及 使用之情形	其他約 定事項
新興航運股份 有限公司	本期無此情形												
Howells Shipping Inc.	船舶設備- 寶山輪	95.9.8	\$ 1,626,740 (美金 49,900 仟元)	已支付	中國造船公司	無	-	-	-	\$ -	係購置新船之成本	增加營運公司	-

(6)處分長期股權投資、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者：

處分 之公司	財產名稱	交易或事 實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收 取情形	處分損益	交 易 對 象	關係	處分目的	價格決定 之參考依據	其他約 定事項
新興航運股份 有限公司	本期無此情形											
Everwin Maritime Limited	船舶建造中 -H1027	95.9.28	95.9.28	\$ 1,257,121 (美金 38,562 仟元) 註一	\$ 2,027,720 (美金 62,200 仟元)	已收迄	\$ 709,376 (美金21,760 仟元)	COSCO (H. K.) Shipping Co., Limited	無	把握船價 漲機會， 加公司獲	參考目前同型船船 廠報價及公司已付 訂金	-
Wellborn Enterprises Inc.	船舶設備 -明和輪	95.9.23	民國85年	794,755 (美金 24,379 仟元)	1,506,772 (美金 46,220 仟元)	已收迄	662,791 (美金20,331 仟元)	ChangMyung Shipping Co., Ltd.	無	把握船價 漲機會， 加公司獲	Arrow Valuation Ltd. 鑑價報告評 估價值美金46,000 仟元 Galbraith's Ltd. 鑑價報告評估價值 美金45,500仟元	-
Golden East Shipping Ltd.	船舶設備 -玉山輪	95.8.28	民國89年	973,664 (美金 29,867 仟元)	2,396,100 (美金 73,500 仟元) 註二	已收10% 交船收取 90%	1,392,020 (美金42,700 仟元) 註二	Daphne II Transportation Corp.	無	把握船價 漲機會， 加公司獲	Arrow Valuation Ltd. 鑑價報告評 估價值美金73,500 仟元 Galbraith's Ltd. 鑑價報告評估價值 美金74,000仟元	-

註一：係在建船舶帳面價值。

註二：交易金額係合約簽訂出售價款，處分損益係預計交船時可認列之出售損益。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進、銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形			條件與一般交易不同之情形與		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	百分比	單價	授信期間	餘額	百分比	
	新興航運股份有限公司	本期無此情形								
Confidence Navigation Limited	Euronav NV	Kingswood之主要股東	運費收入	美金18,909仟元	100%	與一般交易相同	無	美金2,484仟元	100%	
Seven Seas Shipping Ltd.	"	"	"	美金15,499仟元	"	"	"	美金7,025仟元	"	預收美金719仟元
Wellborn Enterprises Inc.	Bocimar International N.V.	Cicero主要股東之母公司	"	美金9,126仟元	"	"	"	-	-	
Meko Shipping Inc.	"	Welluck主要股東之母公司	"	美金6,351仟元	"	"	"	-	-	預收美金14仟元
Peg Shipping Company Limited	"	Winnington主要股東之母公司	"	美金5,359仟元	"	"	"	-	-	預收美金191仟元

(8)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
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		
應收資金融通款								
新興航運股份有限 公司	本期無此情形							
樂利航運公司	Zenith Marine Company Limited	樂利航運公司持 有100%股權之子 公司	\$ 413,824 (美金 12,694 仟元)	-	\$ -	-	-	\$ -
	Kenmore Shpping Inc.	"	692,587 (美金 21,245 仟元)	-	-	-	-	-
	Kingswood Co., Ltd.	樂利航運公司持 有50%股權之子 公司	159,414 (美金 4,890 仟元)	-	-	-	-	-
	Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司持 有80%股權之子 公司	562,969 (美金17,269 仟元)	-	-	-	-	-
	Ocean Wise Limited	樂利航運公司持 有50%股權之子 公司	196,252 (美金 6,020 仟元)	-	-	-	-	-
	Victory Navigation Inc.	樂利航運公司持 有55%股權之子 公司	229,700 (美金 7,046 仟元)	-	-	-	-	-
Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	Greatest South 之母公司	346,897 (美金 10,641 仟元)	-	-	-	-	-
Golden East Shipping Ltd.	樂利航運公司	Golden East之母公司	659,205 (美金 20,221 仟元)	-	-	-	-	-
Confidence Navigation Limited	樂利航運公司	Confidence之母公司	129,911 (美金3,985 仟元)	-	-	-	-	-
Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有 100%股權之子 公司	434,428 (美金 13,326 仟元)	-	-	-	-	-
Valentine Holdings Limited	Gemini Investment Company Limited	Valentine持有 100%股權之子 公司	177,474 (美金 5,444 仟元)	-	-	-	-	-

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		
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	Winnington持有 100%股權之子公司	\$ 182,984 (美金 5,613 仟元)	-	\$ -	-	-	\$ -
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	Victory持有100% 股權之子公司	403,392 (美金 12,374 仟元)	-	-	-	-	-
Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100% 股權之子公司	703,997 (美金21,595 仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	Howells Shipping Inc.	海德公司持有 100%股權之子公司	273,514 (美金 8,390 仟元)	-	-	-	-	-
Universal Navigation Inc.	海德股份有限公司	Universal 之母公司	416,954 (美金 12,790 仟元)	-	-	-	-	-
Great Wall Navigation Limited	海德股份有限公司	Great Wall 之母公司	1,178,979 (美金 36,165 仟元)	-	-	-	-	-

(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. 被投資公司之相關資訊，如下表：

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 有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比率				
新興航運公司	樂利航運公司	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	投資控股	美金23,000 仟元	美金35,000 仟元	500	100%	\$ 8,186,605 (美金251,123 仟元)	\$ 2,103,232	\$ 2,103,232	子公司
	海德股份有限公司	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	美金12,000 仟元	美金22,626 仟元	500	100%	1,895,555 (美金58,146 仟元)	469,071	469,071	子公司
樂利航運公司	Valentine Holdings Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	美金6仟元	美金6仟元	300	60%	美金15,031仟元	美金1,407仟元	-	孫公司
	Golden East Shipping Ltd.	"	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金34,512仟元	美金6,191仟元	-	"
	Greatest East Shipping Co., Ltd.	"	"	"	"	"	"	美金1,162仟元	美金 1仟元	-	"
	Greatest South Shipping Co., Ltd.	"	"	"	"	"	"	美金38,641仟元	美金10,380仟元	-	"
	Confidence Navigation Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Rood, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金36,807仟元	美金10,704仟元	-	"
	Howells Shipping Inc.	"	輪船客貨運輸	-	"	-	-	-	美金213仟元	-	"
	Kenmore Shipping Inc.	"	營業船舶建造中	美金10仟元	-	500	100%	美金8仟元	美金-2仟元	-	"
	Zenith Marine Company Limited	"	"	"	-	"	"	美金8仟元	美金-2仟元	-	"
	Cicero Investment Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	投資控股	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金343仟元	美金26,373仟元	-	"
	Welluck Co., Ltd.	Trust Company Complex, Ajeltake Rood, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	"	"	"	"	美金5,243仟元	美金1,792仟元	-	"
	Winnington Limited	"	"	"	"	"	"	美金3,837仟元	美金956仟元	-	"
	Jetwall Co., Ltd.	"	"	美金8仟元	美金6仟元	400	80%	美金7仟元	美金21,766仟元	-	"
	Victory Navigation Inc.	"	"	美金6仟元	"	275	55%	美金-8仟元	美金-14仟元	-	"

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 有				帳 面 金 額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備 註
				本 期	末 上 期	期 末	股 數					比 率
樂利航運公司	Kingswood Co., Ltd.	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	投資控股	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金5,298仟元	美金7,296仟元	-	孫公司
	Ocean Wise Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	營業船舶建造	美金5仟元	-	250	50%	美金1仟元	美金-7仟元	-	孫公司
Valentine Holdings Limited	Millennia Investment Company Limited	R. R. E. Commerical Center, Delap Wing Suite 208, P.O. Box Majuro Marshall Islands MH96960	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金14,789仟元	美金1,510仟元	-	曾孫公司
	Gemini Investment Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金9,202仟元	美金-108仟元	-	"
Cicero Investment Limited	Wellborn Enterprises Inc.	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	"	"	"	"	美金772仟元	美金26,265仟元	-	"
Welluck Co. Ltd.	Meko Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金10,349仟元	美金1,718仟元	-	"
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金7,575仟元	美金922仟元	-	"
Kingswoos Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金10,298仟元	美金7,066仟元	-	"
Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	"	營業船舶建造	"	"	"	"	美金10仟元	美金21,767仟元	-	"
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	"	"	"	"	"	"	美金-8仟元	美金-12仟元	-	"
海德股份有限公司	Great Wall Navigation Limited	"	輪船客貨運輸	"	"	"	"	美金36,114仟元	美金3仟元	-	孫公司
	Universal Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金12,813仟元	美金-1仟元	-	"
	Newton Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金5,802仟元	美金1,432仟元	-	"
	Clifford Navigation Corporation	"	"	"	"	"	"	美金6,035仟元	美金1,336仟元	-	"

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		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末					股數	比率
海德股份有限公司	Brighton Shipping Inc.	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金10,500仟元	美金4,940仟元	\$ -	孫公司
	Rockwell Shipping Limited	"	"	"	"	"	"	美金8,791仟元	美金5,912仟元	-	"
	Howells Shipping Inc.	"	輪船客貨運輸	"	-	500	100%	美金653仟元	美金-658仟元	-	"
	Maxson Shipping Inc.	"	投資控股	"	美金10仟元	"	"	美金216仟元	美金213仟元	-	"
	Zenith Marine Company Limited	"	"	-	"	-	-	-	-	-	"
	Honco Shipping Limited	2301, China Resources Building, 26 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	"	-	-	2	100%	-	-	-	"
	Century Shipping Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	美金500仟元	美金500仟元	50,000	"	美金118仟元	美金-82仟元	-	"
Century Shipping Limited	海滬船務諮詢(上海)有限公司	上海市浦東新區陸家嘴東路161號1906室	船務諮詢	美金500仟元	美金500仟元	-	"	人民幣951仟元	人民幣-657仟元	-	曾孫公司

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人情形：請詳附註十一(一)(1)。
- (2) 為他人背書保證情形：請詳附註十一(一)(2)。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(一)(3)。
- (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之百分之二十以上：無此情形。
- (5) 取得長期股權投資、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者：請詳附註十一(一)(5)。
- (6) 處分長期股權投資、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者：請詳附註十一(一)(6)。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註十一(一)(7)。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註十一(一)(8)。
- (9) 從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(三)大陸投資資訊

大陸投資				本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	資金額	匯出	收回	資金額				
海滬船務諮詢(上海)有限公司	船務諮詢	\$ 16,300 (美金500仟元)	註一	\$ 16,300 (美金500仟元)	\$ -	-	\$ 16,300 (美金500仟元)	100%	(\$ 2,673) (人民幣-657仟元)	\$ 3,977 (人民幣951仟元)	-

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
\$ 16,300 (美金 500仟元)	\$ 97,800 (美金 3,000仟元)	\$ 3,684,574

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表所認列。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司所營均為船舶運送業。

(二)地區別財務資訊：不適用。

(三)外銷銷貨資訊：不適用。

(四)重要客戶資訊：本公司民國 95 年及 94 年度其收入占損益表金額收入 10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	<u>運費收入金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>運費收入金額</u>	<u>所佔比例</u>
甲 公 司	\$ 222,126	28%	\$ 214,589	21%
乙 公 司	100,397	13%	38,652	4%
丙 公 司	90,446	11%	193,716	19%
丁 公 司	58,462	7%	171,275	16%
戊 公 司	56,715	7%	137,718	13%

(以下空白)

新興航運股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
支 票 存 款 活 期 存 款 — 台 幣 — 美 元 — 日 幣 定 期 存 款 — 美 元	<p>美金476仟元，兌換率32.60</p> <p>日幣183仟元，兌換率 0.2741</p> <p>美金12,700仟元，兌換率32.60</p> <p>到期日為民國96年1月1日至1月12日</p> <p>利率為4.65% ~ 5.02%</p>	<p>\$ 272</p> <p>\$ 11,266</p> <p>15,523</p> <p style="border-top: 1px solid black;">50</p> <p>26,839</p> <p style="border-top: 1px solid black;">414,020</p> <p style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">\$ 441,131</p>

(以下空白)

新興航運股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
STX Pan Ocean Co.	\$ 18,756	
ILVA S.P.A - Milano	11,159	
台灣電力股份有限公司	10,942	
中鋼運通股份有限公司	3,703	
其他	1,159	每一零星客戶均未超 過本科目餘額5%
	<u>\$ 45,719</u>	

(以下空白)

新興航運股份有限公司
其他應收款明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
暫 付 款	\$ 610
其 他 應 收 款	<u> 2,053</u>
	<u>\$ 2,663</u>

(以下空白)

新興航運股份有限公司
存貨明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
燃油盤存	\$ 11,831
柴油盤存	<u>3,817</u>
	<u>\$ 15,648</u>

(以下空白)

新興航運股份有限公司
 長期股權投資變動明細表
 民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 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		股 權 淨 值	評 價 基 礎	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例			
樂利航運 公司	500 股	\$ 6,517,550	-	\$ 2,103,232 (註一)	-	(\$ 434,177) (註二)	500 股	100%	\$ 8,186,605	\$ 8,186,605	權 益 法
海德股份 有限公司	500 股	\$ 2,278,438	-	\$ 469,071 (註一)	-	(\$ 851,954) (註三)	500 股	100%	\$ 1,895,555	\$ 1,895,555	權 益 法

註一： 本期增加係依權益法認列之投資收益。

註二： 本期減少係外幣長期股權投資依資產負債表日即期匯率換算調整數\$39,857，及子公司減資匯回股本\$394,320。

註三： 本期減少係外幣長期股權投資依資產負債表日即期匯率換算調整數\$12,734，子公司減資匯回股本\$349,170，及子公司盈餘匯回\$490,050。

新興航運股份有限公司
 固定資產及累計折舊變動明細表
 民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	本 期 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
船舶及設備	\$ 2,816,648	\$ 670	\$ -	\$ -	\$ 2,817,318
土 地	90,215	-	-	-	90,215
房屋及建築	28,191	-	-	-	28,191
辦公設備	1,972	200	(1,202)	-	970
	<u>\$ 2,937,026</u>	<u>\$ 870</u>	<u>(\$ 1,202)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,936,694</u>
累計折舊					
船舶及設備	(\$ 1,710,746)	(\$ 127,625)	\$ -	\$ -	(\$ 1,838,371)
房屋及建築	(7,430)	(656)	-	-	(8,086)
辦公設備	(644)	(292)	467	-	(469)
	<u>(1,718,820)</u>	<u>(\$ 128,573)</u>	<u>\$ 467</u>	<u>\$ -</u>	<u>(1,846,926)</u>
帳面價值	<u>\$ 1,218,206</u>				<u>\$ 1,089,768</u>

註：提供擔保情形，請參閱財務報表附註六。

新興航運股份有限公司
遞延費用變動明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

船舶大修及進塢檢驗費

船 名	遞延總數	攤 提 期 間	期初餘額	本期增加數	本期攤提數	本期減少數	期末餘額
信 興 輪	\$ 10,412	91.01~95.12	\$ 2,082	\$ -	(\$ 2,082)	\$ -	\$ -
信 興 輪	10,534	94.02~96.07	6,672	-	(4,214)	\$ -	2,458
天 山 輪	27,907	88.03~98.02	14,142	-	(4,466)	-	9,676
信 興 貳 號 輪	5,185	93.10~97.09	3,015	-	(1,096)	-	1,919
信 興 貳 號 輪	6,549	95.10~97.09	-	6,549	(819)	-	5,730
			<u>\$ 25,911</u>	<u>\$ 6,549</u>	<u>(\$ 12,677)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,783</u>

新興航運股份有限公司
應付費用明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付年終獎金	\$ 18,167
應付薪資	4,739
應付佣金	3,482
應付保險費	1,715
應付物料費	1,205
應付維修費用	1,145
應付港埠費	1,109
應付利息	967
應付勞務費	728
應付快裝快卸費	408
其他應付費用	1,563
	\$ 35,228

新興航運股份有限公司
長期借款明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 (註 1)</u>	<u>擔 保 品 (註 2)</u>
法國東方匯理銀行	天山輪 借款	\$ 627,550 (美金19,250仟元)	95.09.28~ 100.09.28	浮動	船舶及設備
荷商安智銀行	購買船舶 —信興貳號	140,668 (日幣513,200 仟元)	89.10.18~ 97.10.18	浮動	船舶及設備
		768,218			
減：一年內到期部分		(145,164)			
		<u>\$ 623,054</u>			

註：1. 借款利率介於1.76% ~ 6.46%之間。

2. 擔保品帳面價值請參閱財務報表附註六。

新興航運股份有限公司
其他負債－其他變動明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>遞延總數</u>	<u>遞延期間</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤提數</u>	<u>期末餘額</u>
未實現遞延處分固定 資產利益－H1060	\$28,272	88.4.9 ~108.4.8	<u>\$18,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,413)</u>	<u>\$ 17,348</u>
					(註)	

註:按船舶耐用年限分年承認為已實現利益，表列「處分固定資產利益」。

(以下空白)

新興航運股份有限公司
運輸收入明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	運 費 收 入
計航次出租	平均運費率(元) × 全期承載總噸數 \$142.12 4,473,913	\$ 635,835
計時出租	每日平均租金(元) × 全期承載總天數 \$1,007,480.77 156	157,112 <u>\$ 792,947</u>

(以下空白)

新興航運股份有限公司

運輸成本明細表

民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額						
船	員	薪	資	\$	67,785				
退		休	金		2,597				
關		驗	費		1,114				
船	員	差	旅	費	2,415				
郵		電	費		676				
修		繕	費		4,741				
保		險	費		23,361				
船	船	及	設	備	折	舊	127,625		
船	船	大	修	及	塢	檢	攤	提	12,677
燃		料			費	77,249			
物		料			費	24,883			
港		埠			費	53,580			
快	裝	快	卸		費	3,577			
代		理			費	7,624			
佣	金	支			出	23,647			
船	員	伙	食		費	4,340			
其	他	成	本			5,130			
				\$	<u>443,021</u>				

新興航運股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 53,789
退 休 金	4,131
文 具 用 品	520
旅 費	4,275
郵 電 費	1,149
修 繕 費	519
水 電 費	245
保 險 費	2,230
交 際 費	2,238
稅 捐	370
各 項 折 舊	948
伙 食 費	628
職 工 福 利	870
勞 務 費	3,063
其 他 費 用	11,128
	\$ 86,103