



附錄二

會計師查核報告
陽明海運股份有限公司 公鑒：

陽明海運股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表、暨民國九十六年及九十五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。上開財務報表中按權益法計價之被投資公司九十六年度陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司、明江(上海)國際物流有限公司及九十五年陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告而列。民國九十六年及九十五年底陽明海運股份有限公司持有上述長期股權投資之帳列金額分別計新台幣(以下同)2,171,746千元及2,254,202千元，分別占資產總額之2.5%及2.7%；民國九十六年度及九十五年年度就上述長期股權投資認列之投資(損)益分別計(367,853)千元及82,188千元，分別占稅前利益之(5.3%)及5.0%。

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。本會計師所採此項查核工作及任何其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達陽明海運股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年度及九十五年之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，陽明海運股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

陽明海運股份有限公司民國九十六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。

陽明海運股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 洪 玉 美 會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號 台財證六字第0920123784號

中華民國九十七年三月三日

附錄二

Table with financial data for 96 and 95, including items like 營業活動之現金流量, 購置固定資產及無形資產, etc.

陽明海運股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國九十六年及九十五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。列入合併財務報表之子公司中，民國九十六年度陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司、明江(上海)國際物流有限公司及民國九十五年陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國九十六年底及九十五年底之資產總額分別為新台幣(以下同)4,321,088千元及3,375,880千元，分別占各該年度合併資產總額之3.8%及3.5%；民國九十六年度及九十五年年度之營業收入分別為772,693千元及244,619千元，分別占各該年度合併營業收入之0.6%及0.2%。上開合併財務報表中民國九十六年度按權益法計價之被投資公司 West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司、長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)及福爾摩沙國際開發公司，暨民國九十五年按權益法計價之被投資公司普揚國際捷運公司、West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明義大利有限公司、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司及長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是有關之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告而列。陽明海運股份有限公司及其子公司於民國九十六年底及九十五年底持有上述長期股權投資之帳列金額分別為1,022,512千元及700,580千元，分別占合併資產總額之0.91%及0.7%。民國九十六年度及九十五年陽明海運股份有限公司及其子公司就上述長期股權投資認列之投資收益金額分別為82,113千元及84,075千元，分別占合併稅前淨利之1.1%及5.0%。

附錄二

Table with financial data for 96 and 95, including items like 營業活動之現金流量, 購置固定資產及無形資產, etc.

勤業眾信會計師事務所
會計師 洪 玉 美 會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號 台財證六字第0920123784號

中華民國九十七年三月三日

附錄二

陽明海運股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國九十六年及九十五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。列入合併財務報表之子公司中，民國九十六年度陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司、明江(上海)國際物流有限公司及民國九十五年陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國九十六年底及九十五年底之資產總額分別為新台幣(以下同)4,321,088千元及3,375,880千元，分別占各該年度合併資產總額之3.8%及3.5%；民國九十六年度及九十五年年度之營業收入分別為772,693千元及244,619千元，分別占各該年度合併營業收入之0.6%及0.2%。上開合併財務報表中民國九十六年度按權益法計價之被投資公司 West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司、長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)及福爾摩沙國際開發公司，暨民國九十五年按權益法計價之被投資公司普揚國際捷運公司、West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明義大利有限公司、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司及長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是有關之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告而列。陽明海運股份有限公司及其子公司於民國九十六年底及九十五年底持有上述長期股權投資之帳列金額分別為1,022,512千元及700,580千元，分別占合併資產總額之0.91%及0.7%。民國九十六年度及九十五年陽明海運股份有限公司及其子公司就上述長期股權投資認列之投資收益金額分別為82,113千元及84,075千元，分別占合併稅前淨利之1.1%及5.0%。

勤業眾信會計師事務所
會計師 洪 玉 美 會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號 台財證六字第0920123784號

中華民國九十七年三月三日

附錄二

陽明海運股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國九十六年及九十五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。列入合併財務報表之子公司中，民國九十六年度陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司、明江(上海)國際物流有限公司及民國九十五年陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國九十六年底及九十五年底之資產總額分別為新台幣(以下同)4,321,088千元及3,375,880千元，分別占各該年度合併資產總額之3.8%及3.5%；民國九十六年度及九十五年年度之營業收入分別為772,693千元及244,619千元，分別占各該年度合併營業收入之0.6%及0.2%。上開合併財務報表中民國九十六年度按權益法計價之被投資公司 West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司、長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)及福爾摩沙國際開發公司，暨民國九十五年按權益法計價之被投資公司普揚國際捷運公司、West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明義大利有限公司、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司及長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是有關之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告而列。陽明海運股份有限公司及其子公司於民國九十六年底及九十五年底持有上述長期股權投資之帳列金額分別為1,022,512千元及700,580千元，分別占合併資產總額之0.91%及0.7%。民國九十六年度及九十五年陽明海運股份有限公司及其子公司就上述長期股權投資認列之投資收益金額分別為82,113千元及84,075千元，分別占合併稅前淨利之1.1%及5.0%。

勤業眾信會計師事務所
會計師 洪 玉 美 會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號 台財證六字第0920123784號

中華民國九十七年三月三日

附錄一

監察人審查報告
董事會造送本公司九十六年度財務報表及本公司暨其子公司九十六年度合併財務報表，業經證券眾信會計師事務所陳清祥、洪玉美會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配議案等，經本監察人等會同審查，認為尚無不合。爰依公司法第二百零九條、證券交易法第三十六條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

陽明海運股份有限公司
常務監察人：陳和貴

監察人：梁榮江

中華民國九十七年四月十一日

附錄三

Table with financial data for 96 and 95, including items like 期初餘額, 96年度稅後純益, 調整後96年度稅後純益, etc.

- 註1、本項盈餘分派優先分配96年度盈餘。
註2、依經濟部(91)經商字第09102107840號函稱：「依權益法認列之長期投資，因被投資公司之故，致被投資公司之股東權益發生變動而須調整保留盈餘者，應將其影響數調整本期損益，再行提列法定盈餘公積。
註3、如因本公司國內第二次無擔保轉換公司債債權人執行轉換權利，造成溢退在外股數發生變動，以致影響配息串時，擬請股東大會授權董事長調整配息串時。
註4、董事會擬議盈餘分派議案有關員工紅利及董監事酬勞等相關資訊：
(1) 配發員工現金紅利 102,877,196 元，股票紅利 0 元，董事、監察人酬勞 0 元。
(2) 擬議配發員工股票紅利之股數及其佔盈餘轉增資之比例：不適用。
(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之計算96年度稅後基本每股盈餘為2.5526元，如轉換公司債全數轉換換成轉增每股盈餘為2.5380元。

董事長：黃望輝 經理人：何樹生 會計主管：宋台培

附錄二

Table with financial data for 96 and 95, including items like 營業活動之現金流量, 購置固定資產及無形資產, etc.

附錄二

Table with financial data for 96 and 95, including items like 現金, 應收帳款, 應付帳款, etc.

勤業眾信會計師事務所
會計師 洪 玉 美 會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號 台財證六字第0920123784號

中華民國九十七年三月三日

附錄二

陽明海運股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國九十六年及九十五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。列入合併財務報表之子公司中，民國九十六年度陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司、明江(上海)國際物流有限公司及民國九十五年陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國九十六年底及九十五年底之資產總額分別為新台幣(以下同)4,321,088千元及3,375,880千元，分別占各該年度合併資產總額之3.8%及3.5%；民國九十六年度及九十五年年度之營業收入分別為772,693千元及244,619千元，分別占各該年度合併營業收入之0.6%及0.2%。上開合併財務報表中民國九十六年度按權益法計價之被投資公司 West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司、長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)及福爾摩沙國際開發公司，暨民國九十五年按權益法計價之被投資公司普揚國際捷運公司、West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明義大利有限公司、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司及長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是有關之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告而列。陽明海運股份有限公司及其子公司於民國九十六年底及九十五年底持有上述長期股權投資之帳列金額分別為1,022,512千元及700,580千元，分別占合併資產總額之0.91%及0.7%。民國九十六年度及九十五年陽明海運股份有限公司及其子公司就上述長期股權投資認列之投資收益金額分別為82,113千元及84,075千元，分別占合併稅前淨利之1.1%及5.0%。

勤業眾信會計師事務所
會計師 洪 玉 美 會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號 台財證六字第0920123784號

中華民國九十七年三月三日

附錄二

陽明海運股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國九十六年及九十五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。列入合併財務報表之子公司中，民國九十六年度陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司、明江(上海)國際物流有限公司及民國九十五年陽明(新加坡)私人有限公司、陽明德拉瓦控股公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國九十六年底及九十五年底之資產總額分別為新台幣(以下同)4,321,088千元及3,375,880千元，分別占各該年度合併資產總額之3.8%及3.5%；民國九十六年度及九十五年年度之營業收入分別為772,693千元及244,619千元，分別占各該年度合併營業收入之0.6%及0.2%。上開合併財務報表中民國九十六年度按權益法計價之被投資公司 West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司、長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)及福爾摩沙國際開發公司，暨民國九十五年按權益法計價之被投資公司普揚國際捷運公司、West Basin Container Terminal LLC、United Terminal Leasing LLC、陽明義大利有限公司、陽明(荷蘭)有限公司、陽明(越南)公司、陽明奧克蘭特貨棧場公司及長明國際物流有限公司(原重慶長明港埠裝卸有限公司)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是有關之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告而列。陽明海運股份有限公司及其子公司於民國九十六年底及九十五年底持有上述長期股權投資之帳列金額分別為1,022,512千元及700,580千元，分別占合併資產總額之0.91%及0.7%。民國九十六年度及九十五年陽明海運股份有限公司及其子公司就上述長期股權投資認列之投資收益金額分別為82,113千元及84,075千元，分別占合併稅前淨利之1.1%及5.0%。

勤業眾信會計師事務所
會計師 洪 玉 美 會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號 台財證六字第0920123784號

中華民國九十七年三月三日

