**中國輸出入銀行查核意見：**

**壹、損益決算之查核**

**一、收入事項**

本年度決算營業收入原列35億9,162萬1,965元，營業外收入原列373萬3,402元，均予照列。

**二、支出事項**

(一)本年度決算營業成本原列19億8,700萬5,249元，營業費用原列6億6,598萬7,214元，營業外費用原列8,489萬5,192元，所得稅費用原列6,759萬2,616元，均予照列。

(二)該行本年度決算用人費用原列3億9,855萬7,932元，其中經營績效獎金經依本院102年4月間函送立法院之「國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告」，暨「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，在其用人費用支付限額內，暫按員工薪資提列2個月考核獎金3,906萬6,582元及2.4個月績效獎金4,687萬8,796元。以上用人費用循例暫照列，俟主管機關專案審核經營績效獎金定案後，依案辦理。

以上收支事項互抵後，獲本期淨利7億8,987萬5,096元，予以照列。

**貳、盈虧撥補之查核**

**一、盈餘事項**

(一)本期淨利原列7億8,987萬5,096元，予以照列。

(二)其他綜合損益轉入數原列2,082萬6,011元，予以照列。

**二、分配事項**

(一)法定公積：按本期淨利加計由其他綜合損益轉入之確定福利計畫再衡量數（精算利益）後依40％提撥比例提列，計3億2,428萬443元，予以照列。

(二)特別公積：按保險業各種準備金提存辦法及本院101年6月8日院授主基營字第1010200699號函等提列，計1億5,858萬1,234元，予以照列。

(三)官息紅利原列3億2,783萬9,430元，予以照列。

**參、現金流量之查核**

**一、營業活動之現金流量**

營業活動之淨現金流出原列101億9,792萬8,486元，予以照列。

**二、投資活動之現金流量**

投資活動之淨現金流出原列4,937萬6,158元，其中現金流入為收取股利2,461萬7,357元；現金流出7,399萬3,515元，包括無形資產及其他資產淨增5,613萬5,236元，增加不動產、廠房及設備1,785萬8,279元，均予照列。

**三、籌資活動之現金流量**

籌資活動之淨現金流入原列83億4,986萬4,191元，其中現金流入140億4,811萬3,301元，包括短期債務淨增30億元，金融債券淨增50億元，央行及同業融資淨增45億7,513萬6,814元，增加非流動金融負債14億146萬805元，其他負債淨增7,151萬5,682元；現金流出56億9,824萬9,110元，包括減少非流動金融負債54億元，發放現金股利2億9,689萬6,137元，其他籌資活動之現金流出135萬2,973元，均予照列。

**四、匯率影響數**

匯率影響數之現金流出原列592萬5,919元，予以照列。

**五、現金及約當現金**

現金及約當現金之淨減原列19億336萬6,372元，包括增加現金23萬1,175元，可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行6萬6,593元；減少自存款日起3個月內到期之存放銀行同業15億366萬4,140元，自投資日起3個月內到期或清償之債權證券4億元；加計期初現金及約當現金原列97億9,227萬5,754元，計有期末現金及約當現金78億8,890萬9,382元，均予照列。

**肆、資產負債及權益之查核**

**一、資產事項**

資產總額原列1,790億2,904萬2,265元，包括流動資產86億4,841萬6,858元，押匯貼現及放款1,689億6,764萬6,010元，基金、投資及長期應收款6億2,484萬4,588元，不動產、廠房及設備5億551萬6,408元，使用權資產808萬8,487元，無形資產1億729萬1,503元，其他資產1億6,723萬8,411元，均予照列。

**二、負債事項**

負債總額原列1,424億7,602萬5,718元，包括流動負債395億788萬7,157元，存款、匯款及金融債券79億9,709萬8,220元，央行及同業融資363億7,822萬1,308元，長期負債555億4,463萬6,171元，其他負債30億4,818萬2,862元，均予照列。

**三、權益事項**

權益總額原列365億5,301萬6,547元，包括資本320億元，保留盈餘42億1,444萬5,711元，累積其他綜合利益3億3,857萬836元，均予照列。