**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31億8,910萬5,771.88元，營業外收入原列262萬3,037.56元，均予照列。

**二、支出事項**

(一)本年度決算營業成本原列18億6,596萬5,735.13元，營業費用原列5億6,610萬2,654.4元，營業外費用原列5,366萬2,144.68元，所得稅費用原列6,167萬2,130元，均予照列。

(二)有關國營事業經營績效獎金，本院業依立法院102年1月11日院會決議檢討研議其核算制度，並於同年4月間將「國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告」函送立法院在案。另據以配修「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」等通案性規定，及請相關主管機關修訂其所屬事業用人費薪給管理要點與經營績效獎金實施要點等。該行本年度決算用人費用原列3億6,895萬2,662.35元，其中經營績效獎金經依「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3,595萬2,295元及2.4個月績效獎金4,313萬7,310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6億4,432萬6,145.23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6億4,432萬6,145.23元，予以照列。

(二)累積盈餘原列2億1,913萬7,000元，核與107年度決算審定數相符，予以照列。

**二、分配事項**

(一)法定公積：按本期淨利填補其他綜合損益轉入數958萬2,793.54元後，依40％提撥比例提列，計2億5,389萬7,340.68元。

(二)特別公積：按保險業各種準備金提存辦法及本院108年3月16日院授主會金字第1090500180號函等規定，提列特別公積，計5億6,605萬3,251.47元。

(三)填補虧損原列958萬2,793.54元，予以照列。

(四)未分配盈餘：本年度決算可分配盈餘8億6,346萬3,145.23元，經上述(一)至(三)項分配後，尚餘3,392萬9,759.54元，暫列未分配盈餘，保留至以後年度分配。

**三、虧損事項**

其他綜合損益轉入數原列958萬2,793.54元，予以照列。

**四、填補事項**

撥用盈餘原列958萬2,793.54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200億1,711萬3,096.93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1,774萬4,592.43元，其中現金流入2,266萬5,557元，係收取股利之數；現金流出4,041萬149.43元，包括無形資產及其他資產淨增3,302萬7,026.43元，增加不動產、廠房及設備738萬3,123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195億1,920萬60.41元，其中現金流入248億2,043萬5,338.77元，包括短期債務淨增20億元，央行及同業融資淨增92億4,964萬2,998.25元，增加非流動金融負債117億3,433萬6,155元，其他負債淨增3,645萬6,185.52元，增加資本、公積及填補虧損18億元；現金流出53億123萬5,278.36元，包括金融債券淨減53億元，減少長期債務123萬5,278.36元，均予照列。

**四、匯率影響數**

匯率影響數之現金流出原列137萬6,527.74元，予以照列。

**五、現金及約當現金之淨減**

現金及約當現金之淨減原列5億1,703萬4,156.69元，包括減少現金6萬7,794元，自存款日起3個月內到期之存放銀行同業5億2,511萬691.69元；增加可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行814萬4,329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1,422億9,522萬1,386.41元，包括流動資產86億6,737萬4,242.41元，押匯貼現及放款1,323億3,803萬7,500元，基金、投資及長期應收款6億1,126萬9,318元，不動產、廠房及設備5億1,455萬5,797元，無形資產6,067萬5,435元，其他資產1億330萬9,094元，均予照列。

**二、負債事項**

負債總額原列1,081億118萬9,016.5元，包括流動負債335億9,116萬6,593元，存款

、匯款及金融債券112億9,630萬4,204元，央行及同業融資293億998萬5,627元，

長期負債314億767萬2,774元及其他負債24億9,605萬9,818.5元，均予照列。

**三、權益事項**

權益總額原列341億9,403萬2,369.91元，包括資本306億元，保留盈餘32億9,714萬5,636.26元，累積其他綜合利益1億1,056萬9,405.9元，首次採用國際財務報導準則調整數1億8,631萬7,327.75元，均予照列。