**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23億3,934萬7,404.09元，營業外收入原列8,959萬7,035.14元，均予照列。

**二、支出事項：**

(一)本年度決算營業成本原列11億3,925萬6,032.11元，營業費用原列5億1,714萬1,032.14元，營業外費用原列8,088萬4,035.97元，所得稅費用原列4,427萬3,021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3億3,752萬7,740.97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3,359萬7,282.71元及2.4個月績效獎金4,031萬2,174.64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。

以上收支事項修正結果，不影響業務費用數額，本期淨利無增減列數。

**貳、盈虧撥補之查核：**

**一、盈餘事項：**

(一)本期淨利原列6億4,739萬318.01元，予以照列。

(二)首次採用國際財務報導準則調整數轉列數原列429萬7,446元，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652萬907元後，依 40％提撥比例提列，計2億5, 634萬7,764.40元。

(二)特別公積：按「保險業各種準備金提存辦法」等規定，提列特別公積(特別準備及輸出保險準備)，計1億1,078萬3,009.2元。

(三)填補虧損原列 652萬907元，予以照列。

(四)官息紅利：本年度決算可分配盈餘6億5,168萬7,764.01元，經上述(一)至(三)項分配後，尚餘2億7,803萬6,083.41元，悉數分配中央政府官息紅利。

**三、虧損事項：**

其他綜合損益轉入數原列652萬907元，予以照列。

**四、填補事項：**

撥用盈餘原列652萬907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77億2,135萬6,875元，予以照列。

**二、投資活動之現金流量：**

投資活動之淨現金流入原列8,274萬5,349.86元，其中現金流入1億1,882萬310元，包括減少不動產、廠房及設備9,757萬2,147元，收取股利2,124萬8,163元；現金流出3,607萬4,960.14元，包括無形資產及其他資產淨增2,042萬9,082.14元，增加不動產、廠房及設備1,564萬5,878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78億9,656萬7,367.36元，其中現金流入130億5,715萬5,203元，包括短期債務淨增30億元，金融債券淨增39億元，增加非流動金融負債11億5,715萬5,203元，增加資本50億元；現金流出51億6,058萬7,835.64元，包括央行及同業融資淨減12億1,105萬7,237.6元，其他負債淨減4,511萬7,783.06元，減少非流動金融負債37億元及發放現金股利2億441萬2,814.98元，均予照列。

**四、匯率影響數：**

匯率影響數之現金流出原列578萬1,728.29元，予以照列。

**五、現金及約當現金之淨增：**

現金及約當現金之淨增原列2億5,217萬4,113.93元，包括增加自存款日起三個月內到期之存放銀行同業2億3,901萬5,242.91元，可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行1,320萬4,935.02元；減少現金4萬6,064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1,143億5,791萬4,876.9元，包括流動資產86億9,489萬8,953.26元，押匯貼現及放款1,047億4,547萬8,078.86元，基金、投資及長期應收款2億6,242萬5,848元，不動產、廠房及設備5億2,299萬9,533.35元，無形資產4,460萬8,086元，其他資產8,750萬4,377.43元，均予照列。

**二、負債事項：**

負債總額原列853億3,505萬639.66元，包括流動負債284億3,329萬3,210.6元，存款

、匯款及金融債券178億9,419萬5,154元，央行及同業融資175億7,688萬2,647.59元

，長期負債191億5,250萬859元及其他負債22億7,817萬8,768.47元，均予照列。

**三、權益事項：**

權益總額原列290億2,286萬4,237.24元，包括資本270億元，保留盈餘21億202萬9,105.59元，累積其他綜合損益負2億6,548萬2,196.1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。