

四維航業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台北市松山區復興北路一六七號十六樓

電話：(〇二) 八七一二一八八八

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~13		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	13		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~25		四~十六
	(五) 關 係 人 交 易	26~29		十七
	(六) 質 抵 押 資 產	30		十八
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	30		十九
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 金 融 商 品 相 關 資 訊	31~33		二十
	(十一) 其 他	34		二三
	(十二) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33~43		二一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	44~47		二一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	-		-
	(十三) 營 運 部 門 資 訊	33		二二

## 會計師核閱報告

四維航業股份有限公司 公鑒：

四維航業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註七所述，四維航業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日採權益法計價之長期股權投資分別計新台幣 463,322 仟元及 455,890 仟元，及其民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日認列之投資淨益分別計新台幣 11,384 仟元及 1,619 仟元，暨財務報表附註二一所述轉投資事業相關資訊，係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 林 淑 婉

會計師 郭 政 弘

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 九 日

四維航業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 486,665	4	\$ 475,445	4	2102	銀行短期借款(附註九)	\$ 191,000	2	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	29,587	-	71,610	1	2140	應付票據及帳款	4,075	-	5,968	-
1180	其他應收款—關係人(附註十七)	-	-	4,200	-	2160	應付所得稅(附註二及十四)	38,833	-	550,689	4
1230	存貨(附註二)	2,238	-	8,523	-	2170	應付費用	52,160	-	64,347	1
1298	其他流動資產	13,253	-	14,480	-	2190	其他應付款—關係人(附註十七)	296,795	2	924,059	7
11XX	流動資產合計	531,743	4	574,258	5	2272	一年內到期之長期借款(附註十一及十八)	75,412	1	258,608	2
	投 資					2298	其他流動負債(附註二、五及十四)	5,556	-	4,767	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及六)	27,609	-	16,721	-	21XX	流動負債合計	663,831	5	1,808,438	14
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	10,118,091	83	9,723,101	77		長期負債				
1425	預付股款(附註七)	-	-	850,023	7	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註二、五及十)	10,800	-	7,335	-
14XX	投資合計	10,145,700	83	10,589,845	84	2410	應付可轉換公司債(附註二及十)	413,044	4	403,797	3
	固定資產(附註二、八、十一、十八及十九)					2421	銀行長期借款(附註十一及十八)	2,464,586	20	762,344	6
	成 本					24XX	長期負債合計	2,888,430	24	1,173,476	9
1501	土 地	922,683	8	914,286	7		其他負債				
1521	房屋及建築	30,906	-	30,906	-	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	13,789	-	14,948	-
1551	運輸設備	1,160	-	6,460	-	2820	存入保證金	20,329	-	25,242	1
1552	船舶設備	459,171	4	349,335	3	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十四)	199,987	2	137,346	1
1561	辦公設備	2,428	-	2,325	-	2888	其他(附註十九)	226,174	2	138,223	1
1631	租賃改良	5,675	-	5,675	-	28XX	其他負債合計	460,279	4	315,759	3
15X1	成本合計	1,422,023	12	1,308,987	10	2XXX	負債合計	4,012,540	33	3,297,673	26
15X9	減：累計折舊	35,645	-	41,487	-		股 本				
15XX	固定資產淨額	1,386,378	12	1,267,500	10	3110	股本—每股面額10元，額定500,000仟股， 發行366,350仟股	3,663,500	30	3,663,500	29
	無形資產						資本公積(附註十三)				
1770	遞延退休金成本(附註二)	12	-	24	-	3211	普通股發行溢價	689,413	6	689,413	6
	其他資產					3213	轉換公司債轉換溢價	371,904	3	371,904	3
1820	存出保證金	32,471	-	29,986	-	3272	可轉換公司債之認股權	42,864	-	42,864	-
1830	遞延費用(附註二)	74,296	1	59,324	1	3282	其 他	7,123	-	7,123	-
1887	質押定存單—非流動(附註十一及十八)	-	-	47,700	-	32XX	資本公積合計	1,111,304	9	1,111,304	9
18XX	其他資產合計	106,767	1	137,010	1		保留盈餘(附註十三)				
						3310	法定盈餘公積	1,151,902	9	1,027,300	8
						3320	特別盈餘公積	70,431	1	-	-
						3350	未分配盈餘	3,084,786	25	3,587,377	29
						33XX	保留盈餘合計	4,307,119	35	4,614,677	37
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	( 917,901 )	( 7 )	( 112,415 )	( 1 )
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 5,962 )	-	( 6,102 )	-
						34XX	股東權益其他項合計	( 923,863 )	( 7 )	( 118,517 )	( 1 )
						3XXX	股東權益合計	8,158,060	67	9,270,964	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,170,600	100	\$ 12,568,637	100		負債及股東權益總計	\$ 12,170,600	100	\$ 12,568,637	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十九日核閱報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣  
幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 153,970	100	\$ 127,943	100
5000	<u>24,245</u>	<u>16</u>	<u>31,120</u>	<u>24</u>
5910	129,725	84	96,823	76
6000	<u>39,380</u>	<u>25</u>	<u>50,470</u>	<u>40</u>
6900	<u>90,345</u>	<u>59</u>	<u>46,353</u>	<u>36</u>
營業外收入及利益				
7110	459	-	334	-
7121	328,296	213	322,651	252
7140	357	-	1,300	1
7160	1,231	1	2,232	2
7480	<u>5,592</u>	<u>4</u>	<u>2,924</u>	<u>3</u>
7100	<u>335,935</u>	<u>218</u>	<u>329,441</u>	<u>258</u>
營業外費用及損失				
7510	9,682	6	3,668	3
7640	629	1	945	1
7650	1,582	1	5,457	4
7880	<u>265</u>	<u>-</u>	<u>125</u>	<u>-</u>
7500	<u>12,158</u>	<u>8</u>	<u>10,195</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨利	\$ 414,122	269	\$ 365,599	286
8110 所得稅費用(附註二及十四)	<u>69,218</u>	<u>45</u>	<u>43,519</u>	<u>34</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 344,904</u>	<u>224</u>	<u>\$ 322,080</u>	<u>252</u>

  

代碼	每股盈餘(附註十六)	稅前		稅後	
		前	後	前	後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.90</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.11</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.89</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十九日核閱報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 344,904	\$ 322,080
折舊費用	9,261	7,758
攤銷費用	2,871	1,109
遞延費用攤銷轉列利息支出	562	-
權益法認列之投資淨益	( 328,296)	( 322,651)
處分投資淨益	( 357)	( 1,300)
遞延所得稅	55,492	33,658
金融資產評價損失	629	945
金融負債評價損失	2,115	5,535
公司債折價攤銷	2,331	1,961
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	( 2,140)	( 44,700)
其他應收款－關係人	-	( 4,200)
存 貨	( 137)	680
其他流動資產	59	( 6,444)
應付票據及帳款	2,164	1,408
其他應付款－關係人	( 14,121)	( 12,360)
應付所得稅	13,683	9,824
應付費用	( 3,130)	10,760
其他流動負債	( 762)	( 211)
其他負債	<u>29,064</u>	<u>-</u>
營業活動之淨現金流入	<u>114,192</u>	<u>3,852</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法長期股權投資	-	( 850,023)
處分以成本衡量之金融資產	804	-
購置固定資產價款	( 2,188)	( 1,837)
遞延費用增加	( 400)	-
質押定存單減少	<u>-</u>	<u>38,673</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,784)</u>	<u>( 813,187)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
融資活動之現金流量：		
應付關係人借款增加(減少)	(\$ 42,370)	\$ 163,674
銀行短期借款減少	-	( 220,000)
發行可轉換公司債	-	446,500
銀行長期借款減少	( 35,899)	( 64,541)
存入保證金增加(減少)	( 24,709)	26
現金增資	-	380,000
融資活動之淨現金流入(出)	( 102,978)	705,659
本期現金淨增加(減少)	9,430	( 103,676)
期初現金餘額	477,235	579,121
期末現金餘額	\$ 486,665	\$ 475,445
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 6,721	\$ 2,005
支付所得稅	\$ 43	\$ 37
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 75,412	\$ 258,608

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十九日核閱報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於七十四年三月設立。主要從事船舶運送、船務代理、船舶租賃及買賣等服務。

本公司於九十年七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃，其後於九十二年八月經台灣證券交易所核准股票上市。

截至一〇〇及九十九年三月底止，本公司員工人數分別為 101 人及 117 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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、退休金、所得稅、員工紅利及董監事酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係以交易為目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融

負債；於合約獲利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）股票係資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值；衍生性商品係以銀行報價之每日結算價格，計算個別合約之公平價值。

#### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

收入於獲利過程大部分已完成且已實現或可實現時認列。代管操作及船舶出租收入係按合約存續期間認列；貨運收入則於航次運務完成，貨物已載送至卸貨港口時認列。

營業收入係按本公司與買方所協議交易價格之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析、過去收款經驗及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

#### 存 貨

存貨係指船舶油料，以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投

資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。

#### 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

固定資產之折舊，係採直線法依照下列耐用年數計提：房屋及建築，五十年；運輸設備，五年；船舶設備，三至二十五年；辦公設備，三至八年；租賃改良，依租約期間。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值，依原折舊方法按估計可使用年限繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除，處分固定資產之利益及損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，主要包括船舶設備進塢維修之支出，按二至三年採直線法攤銷；高爾夫球證之會員費，按二十年採直線法攤銷；聯貸主辦費用，按貸款期限採直線法攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

### 現金增資員工認股權

公司辦理現金增資保留股份予員工認購，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函之規定處理，以給與日股份之公平價值認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權，員工參與增資時，將參與增資部分轉列資本公積—發行股票溢價，員工放棄部分，轉列資本公積—已失效員工認股權。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務及退休金損益未攤銷餘額，按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

於確定給付退休辦法下，最低退休金負債為資產負債表上應認列退休金負債之下限。若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則將其不足部分補列，貸記「應計退休金負債」。應補列金額若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，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「未認列退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

### 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 可轉換公司債

可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額作為累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。俟被投資公司減資、出售或清算時併入損益計算。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金	\$ 265	\$ 364
銀行支票及活期存款	148,300	411,481
銀行定期存款	<u>338,100</u>	<u>63,600</u>
	<u>\$486,665</u>	<u>\$475,445</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
開放型基金受益憑證	\$ 24,517	\$ 71,610
國內上市(櫃)股票	<u>5,070</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,587</u>	<u>\$ 71,610</u>
<u>交易目的之金融負債—流動(帳 列其他流動負債項下)</u>		
外幣匯率選擇權	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 213</u>
<u>交易目的之金融負債—非流動</u>		
可轉換公司債之負債組成 要素(附註十)	<u>\$ 10,800</u>	<u>\$ 7,335</u>

本公司一〇〇及九十九年第一季從事外幣匯率選擇權交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。惟因本公司對避險有效性之評估未能完全符合避險會計之所有條件，故將外幣匯率選擇權交易列為交易目的之金融商品。

截至一〇〇及九十九年三月三十一日止，尚未到期之外幣匯率選擇權合約如下：

一〇〇年三月三十一日	選擇權	合約金額(仟元)	執行價格(元)	到期日
出售	美金買權	USD 2,000	NTD30.0/USD1	100.4.15
出售	美金買權	USD 1,000	NTD29.9/USD1	100.4.13
出售	美金買權	USD 1,000	NTD29.9/USD1	100.4.22

選 擇 權	合約金額 (仟元)	執行價格 (元)	到 期 日
出 售 美 金 賣 權	USD 1,000	NTD31.45/USD1	99.04.01
出 售 美 金 賣 權	USD 1,000	NTD31.50/USD1	99.04.13
出 售 美 金 賣 權	USD 1,000	NTD31.45/USD1	99.04.20
出 售 美 金 賣 權	USD 1,000	NTD31.50/USD1	99.04.21
出 售 美 金 賣 權	USD 1,000	NTD31.45/USD1	99.04.21

於一〇〇及九十九年第一季，交易目的之金融資產所產生之淨損失及淨利益分別為 530 仟元及 355 仟元；交易目的之金融負債所產生之淨損失分別為 1,582 仟元及 5,457 仟元。

#### 六、以成本衡量之金融資產

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
國內外非上市 (櫃) 普通股		
K/S Danred I (原始投資成本 519 仟美元)	\$ 16,721	\$ 16,721
齊瀚光電股份有限公司	10,888	-
	<u>\$ 27,609</u>	<u>\$ 16,721</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 七、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
國外非上市 (櫃) 普通股				
Dong Lien Maritime S.A. Panama	\$ 9,654,769	100	\$ 9,267,211	100
Fortunate Maritime S.A. Panama	463,322	100	455,890	100
	<u>10,118,091</u>		<u>9,723,101</u>	
預付長期投資款				
Dong Lien Maritime S.A. Panama	-		850,023	
	<u>\$10,118,091</u>		<u>\$10,573,124</u>	

上述採權益法之長期股權投資及其相關之投資淨益，除 Dong Lien Maritime S.A. Panama 外，餘係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

#### 八、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 7,453	\$ 6,367
運輸設備	741	4,523
船舶設備	22,536	27,032
辦公設備	1,121	1,190
租賃改良	3,794	2,375
	<u>\$ 35,645</u>	<u>\$ 41,487</u>

一〇〇及九十九年第一季計算利息資本化之利率分別為1.49-1.54%及1.40%，帳列利息費用係分別減除利息資本化2,188仟元及1,754仟元後之淨額。

#### 九、銀行短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
銀行信用借款—於一〇〇年四 月到期，年利率0.95%-1.20%	<u>\$191,000</u>	<u>\$ -</u>

#### 十、應付可轉換公司債

本公司於九十九年一月十四日發行第三次無擔保可轉換公司債，發行總額為450,000仟元，票面利率為零，有效利率為2.27%，發行期間五年，公司債持有人得於發行滿三年，依契約規定以債券面額之103.03%提前賣回予本公司；公司債持有人得於發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止依規定請求轉換為本公司之普通股股票，轉換價格於發行當時訂為每股46.2元，嗣後則依受託契約規定調整。債券餘額到期時依債券面額一次償還。自發行之日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格之30%（含）以上時，或本公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回。

本公司依公司債發行及轉換辦法規定，調整因現金增資之稀釋影響。截至一〇〇年三月三十一日止，轉換價格已調整為 41.85 元。

截至一〇〇年三月三十一日止，債券持有人尚未行使轉換權。本公司亦未贖回任何流通在外之可轉換公司債。

本公司依財務會計準則公報第三十六號規定，相關認列金額列示如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
可轉換公司債發行面額	\$450,000	\$450,000
負債組成要素	( 1,800)	( 1,800)
權益組成要素	( 42,864)	( 42,864)
	405,336	405,336
發行成本	( 3,500)	( 3,500)
應付公司債原始認列成本	401,836	401,836
已攤銷之折價	11,208	1,961
應付公司債期末攤銷後成本	<u>\$413,044</u>	<u>\$403,797</u>

#### 十一、銀行長期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
(一) 銀行團聯貸案，利率為 1.365%~1.415%	\$ 1,080,000	\$ -
(二) 十八個月銀行信用借款，年利率為 0.95%，於一〇一年六月本金到期一次償還	600,000	-
(三) 兩年期銀行擔保借款，一〇〇及九十九年年利率分別為 1.49%~1.54%及 1.40%，原於九十九年十月到期，已展延至一〇一年十二月，本金到期一次償還	580,000	580,000
(四) 四年七個月期銀行擔保借款，年利率為 1.50%~1.55%，每季為一期，本金一億二仟萬元於最後一期一次償還，其餘本金分十九期攤還，至一〇四年八月止	230,906	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
(五) 三年期銀行信用借款，一〇〇及九十九年年利率分別為1.20%~1.55%及1.20%~1.28%，每月為一期，分三十六期攤還，至一〇〇年八月止	\$ 37,688	\$ 221,717
(六) 三年期銀行擔保借款，一〇〇及九十九年年利率分別為1.20%及1.20%~1.27%，每月為一期，分三十六期攤還，至一〇〇年八月止	11,404	132,985
(七) 八年期銀行擔保借款，九十九年年利率為1.49%，每季為一期，分三十二期攤還，至一〇〇三年六月止，已提前於九十九年十月一次清償	-	86,250
減：一年內到期部分	( <u>75,412</u> )	( <u>258,608</u> )
	<u>\$ 2,464,586</u>	<u>\$ 762,344</u>

上述第(一)筆銀行團聯貸案係本公司於九十九年七月與台灣工業銀行等七家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

- (一) 授信額度為新臺幣壹拾捌億元整，首次動用金額不得低於授信額度之60%。本授信額度應自首次動用日起算屆滿十八個月之日為第一期，其後每六個月為一期，共分四期平均遞減授信額度至新臺幣零元為止。
- (二) 授信期限自首次動用日起算三年。
- (三) 子公司 Dong Lien Maritime S.A. Panama 提供其美金定存單為擔保品，且依聯貸契約規定，在債務未十足清償前，本公司分別對子公司 Dong Lien Maritime S.A. Panama 及 Fortunate Maritime S.A. Panama 之直接持股比例不得低於100%，且應隨時維持對各該子公司之經營控制權。Dong Lien Maritime S.A. Panama 分別對於其所持有如聯貸契約所列之四十二家子公司之直接持股比例亦不得低於100%。

(四) 本公司於聯貸契約存續期間內應維持下列財務比率：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，不得低於 100%。
2. 金融負債比率：金融負債總額加或有負債之總和對有形淨值之比率，不得高於 200%。
3. 利息保障倍數：稅前淨利加利息費用加折舊與攤銷之總和對利息費用之比率，不得低於 400%。
4. 有形淨值（股東權益扣除無形資產）：不得低於新臺幣陸拾伍億元。

上述財務比率及標準均以經文件管理銀行認可之會計師查核簽證之半年度及年度合併財務報表為準。

另上述第(三)筆銀行擔保借款係以土地為擔保品；第(四)筆銀行擔保借款係以船舶設備為擔保品；第(六)筆銀行擔保借款係以美金定存單、土地、房屋及建築作為擔保品；第(七)筆銀行擔保借款係由子公司 Dong Lien Maritime S.A. Panama 提供其船舶設備為擔保品。

## 十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年第一季認列之退休金成本分別為 872 仟元及 795 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，退休金之給付係按其工作年資，年滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資（三十個基數）後，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。退休金基數的標準，係指核准退休前六個月之平均工資。

本公司每月按員工薪資總額之 4.3% 提撥確定給付辦法之退休準備金，交由本公司勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
期初餘額	\$ 10,045	\$ 10,486
本期提撥	482	464
本期孳息	30	92
本期支付	-	( 2,504)
期末餘額	<u>\$ 10,557</u>	<u>\$ 8,538</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
期初餘額	\$ 13,789	\$ 14,948
本期提列	482	464
本期提撥	( 482)	( 464)
期末餘額	<u>\$ 13,789</u>	<u>\$ 14,948</u>

### 十三、股東權益

本公司為轉投資子公司，於九十八年十一月十一日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股，此案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十八年十二月十六日金管證發字第 0980065582 號函申報生效，並於九十八年十二月三十日經董事會決議通過，以每股 38 元發行普通股 10,000 仟股，每股面額 10 元，並以九十九年三月五日為增資基準日，且於九十九年三月十八日完成變更登記。

上開現金增資，本公司依公司法規定保留 15% 給與員工認購，並於九十八年十二月三十日經董事會決議其認購股數及價格，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，於給與日認列酬勞成本 11,235 仟元及同額之資本公積－員工認股權。員工參與增資時，則將資本公積－員工認股權就員工參與增資部分 4,112 仟元轉列資本公積－發行股票溢價，員工放棄部分 7,123 仟元轉列資本公積－已失效員工認股權。

依有關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之，其中員工紅利不得低於百分之二，董事及監察人酬勞不得高於百分之五，並得提列特別盈餘公積後分派股利。

為因應海運市場之競爭，本公司之股利發放政策係以維持公司長期財務結構之健全及未來營運之成長與擴展為原則，採優先保留營運及擴展所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利方式發放。股利政策執行比率為配發之股利當中，股票股利（含盈餘配股及公積配股）佔百分之五十以下，現金股利則在百分之五十以上。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額皆為 5,750 仟元；應付董監酬勞估列金額皆為 2,500 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按擬分配盈餘之 2.03%及 0.88%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數等）餘額，提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額轉回未分配盈餘並分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇〇年三月三十一日董事會擬議九十九年度盈餘分配案及九十九年六月十八日股東常會決議通過九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 113,502	\$ 124,602	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	947,090	70,431	-	-
現金股利	<u>1,099,050</u>	<u>1,465,400</u>	<u>3.00</u>	<u>4.00</u>
	<u>\$ 2,159,642</u>	<u>\$ 1,660,433</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 4.00</u>

本公司分別於一〇〇年三月三十一日董事會擬議及九十九年六月十八日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
決議配發金額	\$ 23,000	\$ 10,000	\$ 30,500	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	<u>23,000</u>	<u>10,000</u>	<u>24,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 4,000</u>

九十九年六月十八日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為九十九年度之損益。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 70,401	\$ 73,120
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 1,183)	( 29,601)
暫時性差異	( <u>55,492</u> )	( <u>33,658</u> )

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
當期所得稅	\$ 13,726	\$ 9,861
遞延所得稅	<u>55,492</u>	<u>33,658</u>
所得稅費用	<u>\$ 69,218</u>	<u>\$ 43,519</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之應付所得稅係分別減除預付所得稅 43 仟元及 37 仟元後之餘額。

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益或費用。

(二) 遞延所得稅負債(資產)項目如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
流動(帳列其他流動負債項 下)		
未實現兌換利益	<u>\$ 2,641</u>	<u>\$ 1,293</u>
非流動		
應計退休金負債	(\$ 1,382)	(\$ 1,828)
採權益法之長期股權投 資預計股利收入	219,958	167,278
累積換算調整數	<u>(18,589)</u>	<u>(28,104)</u>
遞延所得稅淨負債	<u>\$199,987</u>	<u>\$137,346</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$488,797</u>	<u>\$153,234</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 18.76% 及 21.24%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(四) 本公司截至九十七年度止之營利事業所得稅及九十六年度止之未分配盈餘稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 屬於營業成本者	九十九年 屬於營業費用者	第一季 合計
用人費用			
薪資費用	\$ 5,391	\$ 22,883	\$ 28,274
勞健保費用	793	1,447	2,240
退休金費用	213	1,141	1,354
其他用人費用	<u>407</u>	<u>680</u>	<u>1,087</u>
	<u>\$ 6,804</u>	<u>\$ 26,151</u>	<u>\$ 32,955</u>
折舊費用	<u>\$ 8,451</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 9,261</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,547</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 2,871</u>

	九十九年 屬於營業成本者	九十八年 屬於營業費用者	第一季 合計
用人費用			
薪資費用	\$ 8,383	\$ 32,520	\$ 40,903
勞健保費用	677	1,275	1,952
退休金費用	216	1,043	1,259
其他用人費用	<u>700</u>	<u>630</u>	<u>1,330</u>
	<u>\$ 9,976</u>	<u>\$ 35,468</u>	<u>\$ 45,444</u>
折舊費用	<u>\$ 6,758</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 7,758</u>
攤銷費用	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 1,109</u>

## 十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		仟股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 414,122	\$ 344,904	366,350	<u>\$1.13</u>	<u>\$0.94</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	741		
可轉換公司債	<u>4,446</u>	<u>4,446</u>	<u>10,753</u>		
	<u>\$ 418,568</u>	<u>\$ 349,350</u>	<u>377,844</u>	<u>\$1.11</u>	<u>\$0.92</u>
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 365,599	\$ 322,080	359,350	<u>\$1.02</u>	<u>\$0.90</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	884		
可轉換公司債	<u>7,496</u>	<u>7,496</u>	<u>9,787</u>		
	<u>\$ 373,095</u>	<u>\$ 329,576</u>	<u>370,021</u>	<u>\$1.01</u>	<u>\$0.89</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十七、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Dong Lien Maritime S.A. Panama (Dong Lien)	子公司
Fortunate Maritime S.A. Panama (Fortunate)	子公司
Beacon Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Blossom Pescadores S.A. (Panama) (Blossom)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Brave Pescadores S.A.	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Bright Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Brilliant Pescadores S.A.	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Elegant Pescadores S.A. (Panama)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Eternity Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Excellent Pescadores S.A. (Panama)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Fair Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Federal Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Forever Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Fourseas Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Gallant Pescadores S.A.	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Genius Pescadores S.A. (Panama)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Glaring Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Grand Overseas S.A. Panama (Grand Overseas)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Grand Pescadores S.A. (Panama) (Grand)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Honor Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Huge Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Jackson Steamship S.A. (Jackson)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Leader Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Modest Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Moon Bright Shipping Corporation	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Patriot Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Pharos Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Poseidon Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Penghu Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Royal Pescadores S.A. (Panama)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Shining Pescadores S.A. (Panama) (Shining)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Sunny Pescadores S.A. (Panama)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Superior Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Trump Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Unicorn Brilliant S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Valor Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Vigor Pescadores S.A. Panama (Vigor)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Well Pescadores S.A. Panama (Well)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Wise Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Skyhigh Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Dancewood Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Danceflora Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Stamina Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Coreocean Maritime S.A. Panama (Coreocean)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬
Transformer Maritime S.A. Panama (Transformer)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬
Efficiency Ship Management Corporation (Efficiency)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬
豁達投資股份有限公司 (豁達)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬
寰鑫投資股份有限公司 (寰鑫)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬
綠舞莊園股份有限公司 (綠舞)	該公司董事長為本公司董事長 之配偶
羅盤投資股份有限公司 (羅盤)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬
藍俊德	本公司之董事長
陳火財	本公司之監察人
林惠玲	本公司之協理

(二) 除附註十一及十九外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
1. 營業收入				
Dong Lien 及其子公司	\$ 88,125	57	\$ 89,089	70
Fortunate	7,905	5	8,629	7
Coreocean	132	-	144	-
Transfomer	132	-	144	-
Efficiency	132	-	-	-
	<u>\$ 96,426</u>	<u>62</u>	<u>\$ 98,006</u>	<u>77</u>

係本公司代理關係企業之船務事宜所收取之管理顧問、代理費及佣金收入等，按約定條件為之。

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
2. 什項收入				
手續費收入				
Dong Lien 及其子公司	\$ 5,053	90	\$ 2,420	83
Fortunate	405	7	189	7
租金收入				
羅 盤	6	-	6	-
豁 達	6	-	6	-
寰 鑫	3	-	3	-
	<u>\$ 5,473</u>	<u>97</u>	<u>\$ 2,624</u>	<u>90</u>

主要係為關係人背書保證約定收取之手續費收入及出租部分辦公室區域依約收取之租金收入。

### 3. 財產交易

本公司於九十九年七月以帳面價值 313,293 仟元出售固定資產（船名：豁達輪）及遞延費用予孫公司 Jackson，並以 14,421 仟美元向其購入固定資產（船名：泰維輪）及遞延費用，作為本公司之國輪。

4. 其他應收（付）款－關係人

關 係 人 名 稱	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
其他應收款－關係人				
Fortunate	\$ -	-	\$ 4,200	100
其他應付款－關係人				
代理往來				
Jackson	\$ 36,220	12	\$ -	-
Shining	20,366	7	23,005	3
Vigor	18,017	6	20,312	2
Grand Overseas	14,209	5	4,184	-
Blossom	11,978	4	24,124	3
Grand	9,970	3	22,182	2
Well	1,194	1	7,699	1
Dong Lien	-	-	11,663	1
	<u>\$111,954</u>	<u>38</u>	<u>\$113,169</u>	<u>12</u>

本公司與關係人間交易款項之收付條件與非關係人同，為月結 30 天至 90 天。

5. 資金融通情形（帳列其他應付款－關係人）

本公司向關係人融通資金情形如下：

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 第 一 季		利 率	利 息 支 出
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
Dong Lien	<u>\$231,969</u>	<u>\$184,841</u>	-	<u>\$ -</u>
關 係 人 名 稱	九 十 九 年 第 一 季		利 率	利 息 支 出
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
Dong Lien	<u>\$939,409</u>	<u>\$810,890</u>	-	<u>\$ -</u>

## 十八、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為銀行保證及長期借款等之擔保品：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
土地	\$ 922,683	\$ 914,286
房屋及建築—淨額	23,453	24,539
船舶設備—淨額	436,635	-
質押定存單	-	47,700
	<u>\$ 1,382,771</u>	<u>\$ 986,525</u>

## 十九、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年三月三十一日止，本公司重大之承諾事項及或有事項如下：

- (一) 為子孫公司向銀行融資之背書保證金額共計 500,696 仟美元。另 Dong Lien 為本公司向銀行融資之背書保證金額為 14,280 仟美元。
- (二) 本公司於九十八年二月十二日與旺泰建設有限公司（旺泰建設）簽訂合建契約，該建案採合建分屋之方式，由本公司提供座落於台北市長安段之土地，旺泰建設提供建築資金，合建後之房屋面積由本公司取得百分之六十一，旺泰建設取得百分之三十九。依合建契約約定，合建案之土地、興建中及完工後之大樓建築物、融資、土地及房屋銷售收入暨其孳息需信託與兆豐國際商業銀行股份有限公司。本公司於九十八年間與他人及關係人簽訂該合建案三樓以上之土地及房屋建築預售合約，預售總價款為 1,567,550 仟元，包含關係人藍俊德、林惠玲及陳火財三人部分為 135,800 仟元。其中房屋（含其應持分土地）價款本公司佔百分之五十五點六五，旺泰建設佔百分之四十四點三五，停車位（含其應持分土地）價款本公司佔百分之五十二點四四，旺泰建設佔百分之四十七點五六。截至一〇〇及九十九年三月三十一日止，本公司分別已收取該合建案之預售價款 226,174 仟元及 138,223 仟元，包含關係人部分分別為 21,665 仟元及 12,235 仟元（帳列其他負債—其他項下）。

## 二十、金融商品相關資訊

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 29,587	\$ 29,587	\$ 71,610	\$ 71,610
以成本衡量之金融資產—				
非流動	27,609	-	16,721	-
採權益法之長期股權投資	10,118,091	-	10,573,124	-
存出保證金	32,471	32,471	29,986	29,986
質押定存單—非流動	-	-	47,700	47,700
<u>負債</u>				
銀行長期借款(含一年內到				
期部分)	2,539,998	2,539,998	1,020,952	1,020,952
應付可轉換公司債	413,044	413,044	403,797	403,797
存入保證金	20,329	20,329	25,242	25,242
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融				
負債—流動(帳列其他流動負				
債項下)				
外幣匯率選擇權	233	41	213	146
公平價值變動列入損益之金融				
負債—非流動				
可轉換公司債之負債要素	10,800	10,800	7,335	7,335

### (二) 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. 上述金融商品不包括現金、其他應收款—關係人、銀行短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款—關係人。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 存出保證金、質押定存單一非流動及存入保證金因無確定之收付期間，是以帳面價值為其公平價值。
5. 銀行長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
6. 應付可轉換公司債係以預期現金流量折現估計公平價值。

(三) 本公司一〇〇及九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 604,044 仟元及 403,797 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 2,539,998 仟元及 1,020,952 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資於公平價值變動列入損益之金融資產具有活絡之交易市場，故其價值隨市場價格波動，惟本公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司以外幣計價之資產、負債及外幣匯率選擇權合約，可能因匯率變動產生匯率風險，惟本公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

2. 信用風險

信用風險係指金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響，本公司最大信用暴險金額原則上即為金融資產於資產負債表日之帳面價值。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司持有公平價值變動列入損益之金融資產均具有活絡之交易市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另本公司持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司長期借款係屬浮動利率之債務，其市場利率變動將使本公司借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司發行之可轉換公司債，票面利率為零，故未有因利率變動產生之現金流量風險。

### 二一、附註揭露事項

#### (一) 及(二)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附表六。

#### (三) 大陸投資資訊：無。

### 二二、營運部門資訊

本公司自一〇〇年一月一日起開始適用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參考本公司一〇〇年第一季之合併財務報表。

二三、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 12,750	29.40	\$ 374,864	\$ 5,491	31.80	\$ 174,616
<u>採權益法之長期股權投資(含預付股款)</u>						
美金	344,153	29.40	10,118,091	332,488	31.80	10,573,124
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,886	29.40	320,040	29,227	31.80	929,431

四維航業股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國一〇〇年第一季

附表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元。

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 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值	價值		
1	Dong Lien Maritime S.A. Panama	四維航業股份有限公司	其他應收款 —關係人	7,800 仟美元	6,287 仟美元	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	98,518 仟美元	131,357 仟美元	
		Fortunate Maritime S.A. Panama	"	2,400 仟美元	2,400 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		262,715 仟美元	
		Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	4,830 仟美元	4,830 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	252 仟美元	238 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Jackson Steamship S.A.	"	235 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-			
		Brilliant Pescadores S.A.	"	222 仟美元	220 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	168 仟美元	167 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	117 仟美元	114 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	392 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-			
		Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	120 仟美元	118 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	169 仟美元	159 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Honor Pescadores S.A. Panama	"	194 仟美元	193 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Bright Pescadores S.A. Panama	"	207 仟美元	179 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Grand Overseas S.A. Panama	"	101 仟美元	50 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Superior Pescadores S.A. Panama	"	220 仟美元	219 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	4,625 仟美元	4,625 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Pharos Pescadores S.A. Panama	"	328 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-			
		Beacon Pescadores S.A. Panama	"	329 仟美元	328 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Leader Pescadores S.A. Panama	"	214 仟美元	213 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	462 仟美元	229 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Well Pescadores S.A. Panama	"	270 仟美元	259 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Trump Pescadores S.A. Panama	"	407 仟美元	202 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Glaring Pescadores S.A. Panama	"	284 仟美元	4 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Forever Pescadores S.A. Panama	"	7,038 仟美元	6,505 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Eternity Pescadores S.A. Panama	"	7,943 仟美元	7,943 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Wise Pescadores S.A. Panama	"	2,815 仟美元	2,815 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Huge Pescadores S.A. Panama	"	2,590 仟美元	2,160 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Fair Pescadores S.A. Panama	"	2,798 仟美元	2,299 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Vigor Pescadores S.A. Panama	"	2,708 仟美元	1,308 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Gallant Pescadores S.A.	"	403 仟美元	403 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Federal Pescadores S.A. Panama	"	4,214 仟美元	4,214 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Moon Bright Shipping Corporation	"	1 仟美元	1 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Penghu Pescadores S.A. Panama	"	3,988 仟美元	3,988 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Modest Pescadores S.A. Panama	"	4,010 仟美元	4,010 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Valor Pescadores S.A. Panama	"	3,482 仟美元	1,682 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Patriot Pescadores S.A. Panama	"	2,936 仟美元	2,536 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			

(接次頁)

(承前頁)

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 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值		
		Skyhigh Pescadores S.A. Panama	其他應收款 —關係人	5,338 仟美元	5,338 仟美元	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	98,518 仟美元	262,715 仟美元
		Danceflora Pescadores S.A. Panama	"	3,027 仟美元	3,027 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Stamina Pescadores S.A. Panama	"	3,027 仟美元	3,027 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Genius Pescadores S.A. Panama	"	531 仟美元	518 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Dancewood Pescadores S.A. Panama	"	1,708 仟美元	1,387 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Brave Pescadores S.A.	"	1,418 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		

註一：係按貸出資金公司一〇〇年三月三十一日淨值之 30% 為限。

註二：係按貸出資金公司一〇〇年三月三十一日淨值之 40% 為限；若貸出資金公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司均在海外，係按貸出資金公司一〇〇年三月三十一日淨值之 80% 為限。

四維航業股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國一〇〇年第一季

附表二

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元。

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額 (註四)	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 (註三)
		公司名稱	關係(註一)						
0	四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	1	\$ 8,158,060	\$ 96,739	\$ 96,739	\$ -	1.19%	\$ 16,316,120
		Fortunate Maritime S.A. Panama	"		( 3,290 仟美元)	( 3,290 仟美元)	-	16.53%	
		Elegant Pescadores S.A. (Panama)	2		( 46,894 仟美元)	( 45,863 仟美元)	-	11.37%	
		Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"		( 31,538 仟美元)	( 31,538 仟美元)	-	2.41%	
		Brilliant Pescadores S.A.	"		( 6,900 仟美元)	( 6,675 仟美元)	-	2.11%	
		Royal Pescadores S.A. (Panama)	"		( 6,057 仟美元)	( 5,858 仟美元)	-	1.18%	
		Shining Pescadores S.A. (Panama)	"		( 3,435 仟美元)	( 3,279 仟美元)	-	0.43%	
		Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"		( 1,296 仟美元)	( 1,184 仟美元)	-	1.70%	
		Grand Pescadores S.A. (Panama)	"		( 4,877 仟美元)	( 4,705 仟美元)	-	0.44%	
		Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"		( 1,337 仟美元)	( 1,221 仟美元)	-	1.91%	
		Honor Pescadores S.A. Panama	"		( 5,450 仟美元)	( 5,300 仟美元)	-	1.46%	
		Bright Pescadores S.A. Panama	"		( 4,227 仟美元)	( 4,053 仟美元)	-	1.33%	
		Grand Overseas S.A. Panama	"		( 3,865 仟美元)	( 3,692 仟美元)	-	-	
		Superior Pescadores S.A. Panama	"		( 75 仟美元)	-	-	-	
		Unicorn Brilliant S.A. Panama	"		( 165,854 仟美元)	( 159,960 仟美元)	-	1.96%	
						( 5,641 仟美元)	( 5,441 仟美元)	-	
				( 1,157,200 仟美元)	( 1,157,200 仟美元)	-			
				( 39,361 仟美元)	( 39,361 仟美元)	-			

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額 (註四)	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 (註三)
		公司名稱	關係(註一)						
		Pharos Pescadores S.A. Panama	2	\$ 8,158,060	\$ 365,529	\$ 357,094	\$ -	4.38%	\$ 16,316,120
		Beacon Pescadores S.A. Panama	"		( 12,433 仟美元)	( 12,146 仟美元)	-	4.49%	
		Leader Pescadores S.A. Panama	"		( 12,744 仟美元)	( 12,450 仟美元)	-	2.04%	
		Poseidon Pescadores S.A. Panama	"		( 5,852 仟美元)	( 5,654 仟美元)	-	4.60%	
		Well Pescadores S.A. Panama	"		( 13,065 仟美元)	( 12,756 仟美元)	-	1.28%	
		Glaring Pescadores S.A. Panama	"		( 3,800 仟美元)	( 3,550 仟美元)	-	1.58%	
		Forever Pescadores S.A. Panama	"		( 4,506 仟美元)	( 4,375 仟美元)	-	9.10%	
		Eternity Pescadores S.A. Panama	"		( 25,882 仟美元)	( 25,252 仟美元)	-	9.69%	
		Vigor Pescadores S.A. Panama	"		( 29,583 仟美元)	( 26,881 仟美元)	-	6.78%	
		Patriot Pescadores S.A. Panama	"		( 19,229 仟美元)	( 18,823 仟美元)	-	5.40%	
		Gallant Pescadores S.A.	"		( 15,575 仟美元)	( 14,977 仟美元)	-	6.14%	
		Wise Pescadores S.A. Panama	"		( 18,000 仟美元)	( 17,025 仟美元)	-	5.86%	
		Valor Pescadores S.A. Panama	"		( 17,170 仟美元)	( 16,249 仟美元)	-	3.15%	
		Trump Pescadores S.A. Panama	"		( 8,750 仟美元)	( 8,750 仟美元)	-	4.61%	
		Moon Bright Shipping Corporation	"		( 13,060 仟美元)	( 12,792 仟美元)	-	10.81%	
		Federal Pescadores S.A. Panama	"		( 30,546 仟美元)	( 29,993 仟美元)	-	13.22%	
		Fair Pescadores S.A. Panama	"		( 37,324 仟美元)	( 36,689 仟美元)	-	4.02%	
		Huge Pescadores S.A. Panama	"		( 11,405 仟美元)	( 11,159 仟美元)	-	4.00%	
		Penghu Pescadores S.A. Panama	"		( 11,348 仟美元)	( 11,094 仟美元)	-	14.70%	
		Skyhigh Pescadores S.A. Panama	"		( 41,552 仟美元)	( 40,799 仟美元)	-	6.42%	
					( 18,031 仟美元)	( 17,822 仟美元)		合計 180.47%	

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額 (註四)	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 (註三)
		公司名稱	關係(註一)						
1	Dong Lien Maritime S.A. Panama	四維航業股份有限公司	3	\$ 9,654,769	\$ 419,821 (14,280 仟美元)	\$ 419,821 (14,280 仟美元)	\$ 419,821	4.35%	\$ 19,309,538

註一：1 係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2 係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。

3 對公司直接或經由子公司持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註二：係按背書保證公司一〇〇年三月三十一日之淨值為限。

註三：係按背書保證公司一〇〇年三月三十一日之淨值之二倍為限。

註四：按匯率 US\$1=NT\$29.40 換算。

四維航業股份有限公司及其從屬公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年三月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 %	市價 (註一)	
<u>控制公司資訊一</u>								
四維航業股份有限公司	<u>股票</u>							
	Dong Lien Maritime S.A. Panama	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,501,392	\$ 9,654,769	100	\$ 9,654,769	
	Fortunate Maritime S.A. Panama	"	"	17,150	463,322	100	463,322	
	K/S Danred I	—	以成本衡量之金融資產—非流動	13	16,721	13	39,513	
	齊瀚光電股份有限公司	—	"	519,352	10,888	2.02	6,875	
	開曼晨星半導體股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	4,820	-	4,820	
	台端興業股份有限公司	—	"	7,000	250	0.01	250	
	<u>受益憑證</u>							
	ING 新興高收益債組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000	2,929	-	2,929	
	兆豐國際第一基金	—	"	267,878.85	3,699	-	3,699	
	寶來巴西指數基金	—	"	300,000	2,876	-	2,876	
第一金新興市場投資等級債券基金	—	"	1,000,000	10,013	-	10,013		
兆豐國際民生動力基金	—	"	500,000	5,000	-	5,000		
<u>債券</u>								
歌林(股)可轉換公司債	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	40	-	-	-		
<u>從屬公司資訊一</u>								
Dong Lien Maritime S.A. Panama	<u>股票</u>							
	Brave Pescadores S.A.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,000	4,980 仟美元	100	4,980 仟美元	
	Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,085 仟美元	100	4,085 仟美元	
	Jackson Steamship S.A.	"	"	100	11,076 仟美元	100	11,076 仟美元	
	Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	"	25,000	7,170 仟美元	100	7,170 仟美元	
	Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,246 仟美元	100	4,246 仟美元	
	Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,773 仟美元	100	4,773 仟美元	
	Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	"	1,000	6,484 仟美元	100	6,484 仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	市 價 ( 註 一 )	
	Excellent Pescadores S.A. (Panama)	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	5,464 仟美元	100	5,464 仟美元	全數設質
	Bright Pescadores S.A. Panama	"	"	100	4,577 仟美元	100	4,577 仟美元	
	Honor Pescadores S.A. Panama	"	"	100	4,727 仟美元	100	4,727 仟美元	
	Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,167 仟美元	100	4,167 仟美元	
	Grand Overseas S.A. Panama	"	"	100	4,007 仟美元	100	4,007 仟美元	
	Leader Pescadores S.A. Panama	"	"	100	3,604 仟美元	100	3,604 仟美元	
	Brilliant Pescadores S.A.	"	"	100	4,670 仟美元	100	4,670 仟美元	
	Superior Pescadores S.A. Panama	"	"	100	6,603 仟美元	100	6,603 仟美元	
	Glaring Pescadores S.A. Panama	"	"	15,000	3,779 仟美元	100	3,779 仟美元	
	Well Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	10,017 仟美元	100	10,017 仟美元	
	Pharos Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	9,488 仟美元	100	9,488 仟美元	
	Beacon Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	7,971 仟美元	100	7,971 仟美元	
	Valor Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	14,721 仟美元	100	14,721 仟美元	
	Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	17,619 仟美元	100	17,619 仟美元	
	Trump Pescadores S.A. Panama	"	"	35,000	12,167 仟美元	100	12,167 仟美元	
	Huge Pescadores S.A. Panama	"	"	100	3,130 仟美元	100	3,130 仟美元	
	Fair Pescadores S.A. Panama	"	"	100	2,166 仟美元	100	2,166 仟美元	
	Vigor Pescadores S.A. Panama	"	"	20,000	7,471 仟美元	100	7,471 仟美元	
	Patriot Pescadores S.A. Panama	"	"	10,000	( 1,147 仟美元 )	100	( 1,147 仟美元 )	
	Gallant Pescadores S.A.	"	"	100	7,108 仟美元	100	7,108 仟美元	
	Wise Pescadores S.A. Panama	"	"	15,000	188 仟美元	100	188 仟美元	
	Forever Pescadores S.A. Panama	"	"	100	540 仟美元	100	540 仟美元	
	Fourseas Pescadores S.A. Panama	"	"	276,500	29,819 仟美元	100	29,819 仟美元	
	Eternity Pescadores S.A. Panama	"	"	100	( 1,204 仟美元 )	100	( 1,204 仟美元 )	
	Federal Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	2,809 仟美元	100	2,809 仟美元	
	Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	"	100	81 仟美元	100	81 仟美元	
	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	( 73 仟美元 )	100	( 73 仟美元 )	
	Moon Bright Shipping Corporation	"	"	100	1,704 仟美元	100	1,704 仟美元	
	Penghu Pescadores S.A. Panama	"	"	35,000	2,826 仟美元	100	2,826 仟美元	
	Modest Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	2,996 仟美元	100	2,996 仟美元	
	Genius Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10	7,832 仟美元	100	7,832 仟美元	
	Skyhigh Pescadores S.A. Panama	"	"	100	4 仟美元	100	4 仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率%	市價(註一)	
	Danceflora Pescadores S.A. Panama	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	9 仟美元	100	9 仟美元	
	Dancewood Pescadores S.A. Panama	"	"	100	9 仟美元	100	9 仟美元	
	Stamina Pescadores S.A. Panama	"	"	100	9 仟美元	100	9 仟美元	
	Harmony Success S.A. Panama	-	以成本衡量之金融資產－非流動	19	654 仟美元	19	762 仟美元	
	Lando Co., Ltd. 受益憑證	-	"	6,000	27 仟美元	18.75	94 仟美元	
	先機新興市場債券基金 C 股	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	38,760	491 仟美元	-	491 仟美元	
	先機完全回報美元債券基金 C1	-	"	94,384	1,014 仟美元	-	1,014 仟美元	
	PIMCO 總回報債券基金-E 級類別	-	"	43,004	508 仟美元	-	508 仟美元	
	摩根富林明美國複合收益基金 債券	-	"	79,721	990 仟美元	-	990 仟美元	
	德意志銀行公司債	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	500 仟美元	-	500 仟美元	

註一：上市(櫃)股票係指資產負債表日之收盤價；受益憑證係指資產負債表日之淨資產價值；債券，係指面額或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價；其他無公開市價之股票，係指股權淨值。

四維航業股份有限公司及其從屬公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年三月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外，  
 係新台幣仟元。

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項科目	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 帳金額
						金額	處理方式		
Dong Lien Maritime S.A. Panama	四維航業股份有限公司	母公司	其他應收款－ 關係人	\$ 6,287 仟美元	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
	Eternity Pescadores S.A. Panama	子公司	"	8,243 仟美元	-	-	-	300 仟美元	-
	Forever Pescadores S.A. Panama	子公司	"	6,505 仟美元	-	-	-	380 仟美元	-
	Fortunate Maritime S.A. Panama	母公司相同	"	5,586 仟美元	-	-	-	-	-
	Elegant Pescadores S.A. Panama	子公司	"	5,386 仟美元	-	-	-	-	-
	Skyhigh Pescadores S.A. Panama	子公司	"	5,352 仟美元	-	-	-	-	-
	Unicorn Brilliant S.A. Panama	子公司	"	4,913 仟美元	-	-	-	-	-
	Federal Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,214 仟美元	-	-	-	140 仟美元	-
	Modest Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,014 仟美元	-	-	-	-	-
	Penghu Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,008 仟美元	-	-	-	-	-
Gallant Pescadores S.A. Panama	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母公司	"	4,553 仟美元	-	-	-	457 仟美元	-
Pharos Pescadores S.A. Panama	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母公司	"	4,494 仟美元	-	-	-	25 仟美元	-
Poseidon Pescadores S.A. Panama	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母公司	"	8,956 仟美元	-	-	-	307 仟美元	-
Trump Pescadores S.A. Panama	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母公司	"	6,767 仟美元	-	-	-	215 仟美元	-

四維航業股份有限公司及其從屬公司

轉投資事業相關資訊

民國一〇〇年第一季

附表五

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元。

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			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				期末餘額	期初餘額	股數	比率(%)	帳面金額			
控制公司資訊— 四維航業股份有限 公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航 運及船務代理 等業務	27,501 仟美元	27,501 仟美元	27,501,392	100	\$ 9,654,769	\$ 316,912	\$ 316,912	子公司
	Fortunate Maritime S.A. Panama	"	"	1,715 仟美元	1,715 仟美元	17,150	100	463,322	11,384	11,384 (註)	子公司
從屬公司資訊— Dong Lien Maritime S.A. Panama	Brave Pescadores S.A.	"	"	1,500 仟美元	1,500 仟美元	15,000	100	4,980 仟美元	4 仟美元	4 仟美元	孫公司
	Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,085 仟美元	( 56 仟美元)	( 56 仟美元)	孫公司
	Jackson Steamship S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	11,076 仟美元	( 313 仟美元)	( 313 仟美元)	孫公司
	Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	"	2,500 仟美元	2,500 仟美元	25,000	100	7,170 仟美元	279 仟美元	279 仟美元	孫公司
	Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,246 仟美元	140 仟美元	140 仟美元	孫公司
	Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,773 仟美元	( 224 仟美元)	( 224 仟美元)	孫公司
	Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	1,000	100	6,484 仟美元	269 仟美元	269 仟美元	孫公司
	Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	5,464 仟美元	399 仟美元	399 仟美元	孫公司
	Bright Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,577 仟美元	( 113 仟美元)	( 113 仟美元)	孫公司
	Honor Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,727 仟美元	212 仟美元	212 仟美元	孫公司
	Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,167 仟美元	78 仟美元	78 仟美元	孫公司
	Grand Overseas S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,007 仟美元	7 仟美元	7 仟美元	孫公司
	Leader Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,604 仟美元	66 仟美元	66 仟美元	孫公司
	Brilliant Pescadores S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,670 仟美元	165 仟美元	165 仟美元	孫公司
	Superior Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	6,603 仟美元	( 67 仟美元)	( 67 仟美元)	孫公司
	Glaring Pescadores S.A. Panama	"	"	1,500 仟美元	1,500 仟美元	15,000	100	3,779 仟美元	40 仟美元	40 仟美元	孫公司
	Well Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	10,017 仟美元	164 仟美元	164 仟美元	孫公司
	Pharos Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	9,488 仟美元	575 仟美元	575 仟美元	孫公司
Beacon Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	7,971 仟美元	692 仟美元	692 仟美元	孫公司	
Valor Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	14,721 仟美元	1,122 仟美元	1,122 仟美元	孫公司	
Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	17,619 仟美元	949 仟美元	949 仟美元	孫公司	
Trump Pescadores S.A. Panama	"	"	3,500 仟美元	3,500 仟美元	35,000	100	12,167 仟美元	950 仟美元	950 仟美元	孫公司	
Huge Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,130 仟美元	200 仟美元	200 仟美元	孫公司	
Fair Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	2,166 仟美元	149 仟美元	149 仟美元	孫公司	
Vigor Pescadores S.A. Panama	"	"	2,000 仟美元	2,000 仟美元	20,000	100	7,471 仟美元	719 仟美元	719 仟美元	孫公司	

(接次頁)

(承前頁)

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			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				期末餘額	期初餘額	股數	比率(%)	帳面金額			
	Patriot Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航 運及船務代理 等業務	1,000 仟美元	1,000 仟美元	10,000	100	( 1,147 仟美元)	299 仟美元	299 仟美元	孫公司
	Gallant Pescadores S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	7,108 仟美元	1,486 仟美元	1,486 仟美元	孫公司
	Wise Pescadores S.A. Panama	"	"	1,500 仟美元	1,500 仟美元	15,000	100	188 仟美元	236 仟美元	236 仟美元	孫公司
	Forever Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	540 仟美元	494 仟美元	494 仟美元	孫公司
	Fourseas Pescadores S.A. Panama	"	"	27,650 仟美元	27,650 仟美元	276,500	100	29,819 仟美元	725 仟美元	725 仟美元	孫公司
	Eternity Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	( 1,204 仟美元)	( 364 仟美元)	( 364 仟美元)	孫公司
	Federal Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	2,809 仟美元	102 仟美元	102 仟美元	孫公司
	Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	81 仟美元	42 仟美元	42 仟美元	孫公司
	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	( 73 仟美元)	14 仟美元	14 仟美元	孫公司
	Moon Bright Shipping Corporation	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	1,704 仟美元	-	-	孫公司
	Penghu Pescadores S.A. Panama	"	"	3,500 仟美元	3,500 仟美元	35,000	100	2,826 仟美元	91 仟美元	91 仟美元	孫公司
	Modest Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	2,996 仟美元	-	-	孫公司
	Genius Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	10	100	7,832 仟美元	2 仟美元	2 仟美元	孫公司
	Skyhigh Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4 仟美元	( 5 仟美元)	( 5 仟美元)	孫公司
	Danceflora Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	9 仟美元	-	-	孫公司
	Dancewood Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	9 仟美元	-	-	孫公司
	Stamina Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	9 仟美元	-	-	孫公司

註：係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

四維航業股份有限公司及其從屬公司  
被投資公司從事衍生性商品交易明細表  
民國一〇〇年第一季

附表六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元。

持 有 之 公 司	衍 生 性 商 品 名 稱	摘 要	到 期 日	公 平 價 值
Dong Lien Maritime S.A. Panama	外幣匯率選擇權合約	賣出美金買權 合約金額 2,000 仟美元 執行價格 (JPY83.8/USD1)	100.4.19	(\$ 361)
		賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格 (JPY84/USD1)	100.4.19	( 144)
		賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格 (JPY84.5/USD1)	100.4.19	( 99)
		賣出美金買權 合約金額 1,500 仟美元 執行價格 (JPY85/USD1)	100.4.21	( 124)
		賣出美金買權 合約金額 2,000 仟美元 執行價格 (JPY85/USD1)	100.4.20	( 144)
	遠期外匯合約	合約金額 23,200 仟美元 訂約匯率 (JPY86.35/USD1)	101.10.31	( 37,280)
		合約金額 6,000 仟美元 訂約匯率 (JPY85.48/USD1)	102.12.30	( 13,023)

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	衍 生 性 商 品 名 稱	摘 要	到 期 日	公 平 價 值
Dong Lien Maritime S.A. Panama	遠期外匯合約	合約金額 5,800 仟美元 訂約匯率 (JPY86.36/USD1)	101.10.31	(\$ 9,341)
		合約金額 500 仟美元 訂約匯率 (JPY85.48/USD1)	102.12.30	( 1,085)
Fortunate Maritime S.A. Panama	外幣匯率選擇權合約	賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格 (JPY84.8/USD1)	100.4.21	( 96)
		賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格 (JPY85/USD1)	100.4.21	( 83)
Huge Pescadores S.A. Panama	遠期外匯合約	合約金額 6,000 仟美元 訂約匯率 (JPY86.05/USD1)	102.12.20	( 13,770)