

股票代碼：5608

四維航業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

公司地址：台北市復興北路167號16樓
電 話：02-87121888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~28
(五)關係人交易	28~33
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	34~35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	36
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~38
2.轉投資事業相關資訊	39~43
3.大陸投資資訊	43
(十二)部門別財務資訊	44

會計師查核報告

四維航業股份有限公司董事會 公鑒：

四維航業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，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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。

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。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達四維航業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，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

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。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

四維航業股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 淑 瑩

會 計 師：

簡 蒂 暖

金管會核准：金管證六字第0940100754號
簽證文號
原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十七年三月二十六日

四維航業股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 282,187	100	306,689	100
5000 營業成本	127,385	45	193,086	63
營業毛利	154,802	55	113,603	37
6000 營業費用	110,952	39	103,280	34
營業淨利	43,850	16	10,323	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,134	3	15,932	5
7121 權益法認列之投資收益(附註四(三))	1,845,776	654	1,358,755	443
7122 股利收入(附註四(二))	23,412	8	13,168	4
7130 處分固定資產利益(附註四(四)及五)	176	-	47,635	15
7160 兌換利益	34,245	12	26,482	9
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	4,858	2	6,326	2
7320 金融負債評價利益(附註四(八))	36,394	13	2,430	1
7480 什項收入	8,715	3	17,081	6
	1,960,710	695	1,487,809	485
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	26,894	10	11,473	4
7880 什項支出	2,777	1	1,898	-
	29,671	11	13,371	4
繼續營業部門稅前淨利	1,974,889	700	1,484,761	484
8110 所得稅費用(附註四(十一))	150,706	54	71,409	23
本期淨利	\$ 1,824,183	646	1,413,352	461
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註四(十二))				
基本每股盈餘—當期	\$ 6.01	5.55	5.33	5.07
—追溯			5.07	4.82
稀釋每股盈餘—當期	\$ 5.90	5.45	5.31	5.06
—追溯			5.05	4.81

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：藍俊德

經理人：雲大楠

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	預收股款	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	合計
				法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘			
民國九十五年一月一日餘額	\$ 2,524,973	-	172,993	156,574	37,586	1,465,375	99,474	(4,903)	4,452,072
民國九十四年度盈餘分配									
迴轉上年度已提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	(37,586)	37,586	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	145,879	-	(145,879)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(9,000)	-	-	(9,000)
員工紅利轉增資	7,500	-	-	-	-	(7,500)	-	-	-
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(11,000)	-	-	(11,000)
盈餘轉增資	252,497	-	-	-	-	(252,497)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(631,243)	-	-	(631,243)
發行可轉換公司債	-	-	105,555	-	-	-	-	-	105,555
現金增資	-	318,110	-	-	-	-	-	-	318,110
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	-	1,413,352	-	-	1,413,352
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(233)	(233)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(56,917)	-	(56,917)
民國九十五年十二月三十一日餘額	2,784,970	318,110	278,548	302,453	-	1,859,194	42,557	(5,136)	5,580,696
民國九十五年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	141,335	-	(141,335)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(9,000)	-	-	(9,000)
員工紅利轉增資	9,200	-	-	-	-	(9,200)	-	-	-
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(17,150)	-	-	(17,150)
現金股利	-	-	-	-	-	(1,122,233)	-	-	(1,122,233)
盈餘轉增資	153,310	-	-	-	-	(153,310)	-	-	-
發行可轉換公司債轉換	172,377	-	198,239	-	-	-	-	-	370,616
現金增資	250,000	(318,110)	287,500	-	-	-	-	-	219,390
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	-	1,824,183	-	-	1,824,183
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(2,890)	(2,890)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(85,994)	-	(85,994)
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 3,369,857	-	764,287	443,788	-	2,231,149	(43,437)	(8,026)	6,757,618

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：藍俊德

經理人：雲大楠

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,824,183	1,413,352
調整項目：		
折 舊	16,333	12,683
各項攤提	9,092	20,076
遞延費用攤提轉列費用	700	658
迴轉以成本衡量之金融資產－非流動之現金清算股利	-	(480)
採權益法認列之投資收益	(1,845,776)	(1,358,755)
處分資產利益	(176)	(47,635)
金融資產評價利益	(4,858)	(6,326)
金融負債評價利益	(36,394)	(2,430)
應付公司債利息費用	12,611	2,384
資產及負債項目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動及非流動	(155,142)	(13,674)
應收帳款－淨額	-	8,639
其他金融資產－流動	(12,334)	(6,367)
存貨	(4,417)	3,917
遞延所得稅資產－流動	189	664
代理往來(借方)	-	29,481
其他流動資產－其他	(9,357)	410
應付票據	8,774	-
應付帳款	(2,106)	(1,208)
應付所得稅	(28,658)	(21,301)
應付費用	4	(4,671)
遞延所得稅負債－流動	125,000	-
代理往來(貸方)	(100,511)	96,658
其他流動負債－其他	11,952	(16,426)
應計退休金負債	484	634
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(190,407)</u>	<u>110,283</u>

四維航業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
投資活動之現金流量：		
收回子公司減資款	627,200	627,200
增加採權益法之長期投資價款	(534,546)	(503,341)
增加持有至到期日金融資產—非流動價款	-	(33,210)
出售固定資產及遞延費用之價款	6,561	127,320
購置固定資產價款	(6,546)	(173,457)
存出保證金減少(增加)	17,262	(41,677)
遞延費用增加	(25,838)	(22,427)
受限制資產減少(增加)	279,414	(279,414)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>363,507</u>	<u>(299,006)</u>
融資活動之現金流量：		
其他應付款—關係人增加	255,829	-
短期借款增加	190,000	210,000
長期借款(減少)增加	(117,813)	229,639
發行可轉換公司債	-	500,000
存入保證金(減少)增加	(94)	34
現金增資款	219,390	318,110
發放現金股利	(1,122,233)	(631,243)
發放董監事酬勞及員工紅利	(26,150)	(20,000)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(601,071)</u>	<u>606,540</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(427,971)	417,817
期初現金及約當現金餘額	<u>577,098</u>	<u>159,281</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 149,127</u>	<u>\$ 577,098</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 26,477</u>	<u>10,856</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 54,175</u>	<u>92,046</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 201,785</u>	<u>61,743</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：藍俊德

經理人：雲大楠

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

四維航業股份有限公司於民國七十四年三月奉准設立，於民國九十年七月三日經中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃，並於民國九十二年八月二十五日經台灣證券交易所核准股票上市。本公司分別於民國八十三年七月五日及九十五年八月三日投資100%持股之子公司DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 及FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA，並由子公司DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 100%控股三十八家孫公司。截至民國九十六年十二月三十一日，本公司及轉投資全資附屬公司，其擁有勇維輪、榮維輪、善維輪、強維輪、興維輪、豁達輪、德維輪、力維輪、陞維輪、達維輪、泰維輪、華維輪、忠維輪、旭維輪、富維輪、昌維輪、普維輪、尊維輪、雄維輪、祥維輪、景維輪(原耀維輪)、福維輪、和維輪、光維輪、敦維輪(原順維輪)、閔維輪、峻維輪及傑維輪二十八艘貨輪。

本公司所營事業如下：

- 1.船務代理業。
- 2.船舶運送業。
- 3.船舶及其零件批發業。
- 4.船舶及其零件零售業。
- 5.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

母公司及最終母公司：無。

民國九十六年十二月三十一日，本公司員工人數為127人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)現金及約當現金

本公司之現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分別及衡量如下：

1. 公平價值列入損益之金融資產及負債：此類金融商品包括以交易為目的及原始認列時指定公平價值變動列入損益兩類。

以交易為目的之金融商品係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融商品。

所持有之金融商品如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品或為可消除或重大減少會計不一致之金融商品，於原始認列時，將指定為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 3.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，以原始認列之成本衡量。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。

(七)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(八)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定係依據過去收款經驗、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(九)存貨

存貨係指船舶用燃料油及潤滑油，以取得成本為入帳基礎，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置成本為市價。依照一般航運業慣例及本公司作業程序，期末存貨之盤點除對於期末靠岸之輪船，實地觀察船上存貨之盤點外，對於未靠岸之輪船，則由各輪船長負責監盤。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。持有被投資公司股權百分之二十以上至百分之五十(或未達百分之二十但具重大影響力)之長期股權投資，除編製財務季報表外，採權益法評價並認列投資損益；持股超過百分之五十(或有控制能力)之被投資公司，則按季採權益法評價。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

(十一)固定資產、折舊及處分損益

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

房屋及建築	50年
運輸設備	5年
船舶設備	8~25年
辦公設備	5~9年
其他設備	3~25年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十二)遞延費用

係購置電腦軟體及船舶設備進塢維修之支出，以成本為入帳基礎，按二年至五年採直線法攤提。另，購置高爾夫球證之會員入會費，以成本為入帳基礎，按二十年攤銷。

(十三)可轉換公司債

自民國九十五年一月一日起，本公司發行之可轉換公司債若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)退休金

本公司於民國八十一年訂立職工退休辦法，涵蓋編制內之正式從業人員（不含船員）。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前最後一個月之薪資計算，另員工因執行職務致心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作而強制退休者，依前述規定加給百分之二十。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司自民國八十一年十一月起依勞動基準法之規定，原按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，後於民國八十六年四月起改按薪資總額百分之四·三提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十五)收入認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件，則俟條件符合時方認列為收入，其相關之成本亦予配合收入認列時再予以轉列成本及費用。

(十六)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股權均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用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」暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。金融商品之會計處理改依新規定辦理，此項變動對民國九十五年度純益及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
現金	\$ 200	393
銀行存款		
支票存款	47,399	48,780
活期存款	78,328	466,775
外幣存款	1,141	10,791
定期存款	<u>22,059</u>	<u>50,359</u>
合 計	<u>\$ 149,127</u>	<u>577,098</u>

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	96.12.31	95.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ 155,000	20,000
公司債	5,000	-
	\$ 160,000	20,000
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動：		
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ 20,000	-
持有至到期日金融資產－非流動：		
金融債券投資－中華商業銀行	\$ 3,000	3,000
公司債－德意志銀行三年期美元計價	33,210	33,210
	\$ 36,210	36,210
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－K/S DANRED I	\$ 16,721	16,721

(原始投資成本US\$518,545元;NT\$16,721千元)

- 1.本公司於民國九十三年九月一日按面額3,000千元購買五年期中華商業銀行股份有限公司金融債券，到期日為民國九十八年九月一日，利率採浮動計息，每半年計息一次，到期一次還本。
- 2.本公司於民國九十五年十一月一日按面額33,210千元(美金1,000千元)購買三年期德意志銀行公司債，到期日為民國九十八年十一月一日，票面利率4.85%，每年付息一次，到期一次還本。
- 3.本公司於民國九十六年度及九十五年度因上述金融商品認列之金融資產評價利益分別為4,858千元及6,326千元。
- 4.本公司民國八十八年投資丹麥籍K/S DANRED I公司股票因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本法評價，該公司成立目的為持有一新造船舶－BIANCO BULKER，其付款方式為各股東依持股比例分期支付船舶建造價款及相關必要之費用，本公司之持股比例為13%，已於民國九十年建造完成，共計總投資金額為16,721千元(美金518,545元)。於民國九十六年度及九十五年度認列現金股利收入分別為23,412千元及13,168千元(包括迴轉清算股利480千元)。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對上述公司之權益法評價係依據被投資公司經會計師查核簽證無保留意見之財務報表列計，民國九十六年度及九十五年度投資收益及外幣換算調整數之明細如下：

被投資公司	96年度		95年度	
	投資收益	外幣換算調整數	投資收益	外幣換算調整數
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	\$ 1,705,386	(72,151)	1,354,734	(57,778)
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	140,390	(13,843)	4,021	861
合計	<u>\$ 1,845,776</u>	<u>(85,994)</u>	<u>1,358,755</u>	<u>(56,917)</u>

(四)固定資產

項 目	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
96.12.31			
土地	\$ 79,937	-	79,937
房屋及建築	30,127	4,430	25,697
運輸設備	6,460	2,100	4,360
船舶設備	171,988	23,453	148,535
辦公設備	3,308	1,889	1,419
預付設備款	4,457	-	4,457
其他設備	1,384	585	799
合計	<u>\$ 297,661</u>	<u>32,457</u>	<u>265,204</u>
95.12.31			
土地	\$ 79,937	-	79,937
房屋及建築	30,127	3,415	26,712
運輸設備	5,300	1,104	4,196
船舶設備	175,798	13,734	162,064
辦公設備	3,127	1,431	1,696
其他設備	734	239	495
合計	<u>\$ 295,023</u>	<u>19,923</u>	<u>275,100</u>

1.本公司於民國九十六年度及九十五年度向關係人取得及處分固定資產情形，請詳附註五。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)短期借款

項 目	期 間	金 額
96.12.31		
信用借款	一年內到期	\$ 80,000
擔保借款	"	320,000
合 計		\$ 400,000
95.12.31		
擔保借款	一年內到期	\$ 210,000

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日擔保借款係分別由子公司DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 提供美元定存及本公司提供帳列受限制資產－外幣定存為擔保，民國九十六年度及九十五年度之利率分別為2.50%~2.62%及2.42%~2.5%。

(六)員工退休金

1.本公司民國九十六年度及九十五年度有關退休金資料如下：

	96年度	95年度
期末退休基金餘額	\$ 6,581	6,548
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	2,191	2,171
確定提撥之淨退休金成本	2,692	2,230
期末應計退休金負債餘額	17,386	14,674

2.本公司民國九十六年度及九十五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,692千元及2,230千元，已提撥至勞工保險局。

3.本公司自民國八十五年十二月三十一日起，對確定給付勞工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」處理。

4.本公司已取得精算師分別以民國九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日之精算評估報告。

5.本公司民國九十六年度及九十五年度之淨退休金成本組成如下：

	96年度	95年度
服 務 成 本	\$ 599	613
利 息 成 本	787	724
退休基金資產報酬	(213)	(158)
攤 銷 數	1,018	992
淨 退 休 金 成 本	\$ 2,191	2,171

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司計算淨退休金成本所用之精算假設及期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下:

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折現率	3.25 %	3.25 %
未來薪資水準增加率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	3.25 %	3.25 %
	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務:		
既得給付義務	\$ (11,866)	(9,245)
非既得給付義務	<u>(12,100)</u>	<u>(11,977)</u>
累積給付義務	(23,966)	(21,222)
未來薪資增加之影響數	<u>(2,983)</u>	<u>(2,988)</u>
預計給付義務	(26,949)	(24,210)
退休基金資產公平價值	<u>6,581</u>	<u>6,548</u>
提撥狀況	(20,368)	(17,662)
未認列過渡性淨給付義務	47	59
未認列前期服務成本	650	1,300
未認列退休金損(益)	11,008	8,124
應補列退休金負債	<u>(8,723)</u>	<u>(6,495)</u>
淨退休金資產(負債)	<u>\$ (17,386)</u>	<u>(14,674)</u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為12,271千元及9,551千元。

(七)長期借款／一年內到期之長期借款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
抵押借款	\$ 158,244	171,469
信用借款	165,660	270,248
減：一年內到期之長期借款	<u>(201,785)</u>	<u>(61,743)</u>
淨額	<u>\$ 122,119</u>	<u>379,974</u>

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日抵押借款均係由本公司提供部份固定資產作為擔保品，於民國九十六年度及九十五年度長期借款之利率分別約為1.85%~2.98%及1.77%~2.745%。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)應付公司債

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司可轉換公司債資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
原發行總額	\$ 500,000	500,000
已轉換金額	(500,000)	(131,951)
未攤銷折價	-	-
	-	368,049
減：一年內到期部分	-	-
合計	\$ -	368,049

本公司於民國九十五年十一月三十日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	96年度	95年度
發行轉換公司債餘額	\$ -	500,000
權益組成項目	-	(105,555)
負債組成要素	-	394,445
評價調整	(36,394)	(2,430)
利息費用	12,611	2,384
合計	\$ (23,783)	394,399

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，負債組成項目則分別帳列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動及應付可轉換公司債。

擔保公司債主要發行條件說明如下：

- 1.發行總額：新台幣500,000千元
- 2.發行期間：發行期間五年，自民國九十五年十一月三十日開始發行至民國一百零一年十一月三十日到期。
- 3.票面利率：0%
- 4.擔保或保證情形：無擔保可轉換公司債。
- 5.轉換辦法：
 - (1)轉換期間：本公司之債券持有人得於公司債發行之日後滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，依法轉換為本公司新發行之普通股。
 - (2)轉換價格：新台幣29.8元。
 - (3)調整後價格：新台幣26.9元。

依轉換辦法第十一條規定，本公司普通股股份發生變動時，若公司有發放普通股現金股利佔每股時價之比率若有超過百分之一點五者，應調降轉換價格，轉換價格依所定公式調整之，自無償配股基準日(即96年8月21日起)調整轉換價格。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

6.贖回辦法：

本公司於以下(1)、(2)情形得行使對本轉換公司債之贖回權

- (1)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若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達50%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。
- (2)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時；本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

7.債權人請求買回辦法：

債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金，滿二年債券面額之102.01%(賣回收益率為1%)，滿三年債券面額加計利息補償金為債券面額之103.03%(賣回收益率為1%)，並應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

(九)股本

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司核定股本均為3,800,000千元，每股面額10元，分為380,000千股，已發行股本分別為3,369,857千元及2,784,970千元，分別為普通股336,986千股及278,497千股。

本公司於民國九十五年八月二十五日董事會決議通過以現金增資發行新股25,000千股及發行國內第二次無擔保可轉換公司債500,000千元作為增資百分之百全資子公司FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA之資金來源，分別經金管會95年10月27日金管證一字第0950148460號函及0950148462號函核准申報生效，並於民國九十五年十月三十一日經董事會決議通過以民國九十五年十一月二十六日為發行新股之基準日，發行普通新股25,000千股，每股溢價發行新台幣21.50元，截至民國九十五年十二月三十一日止，預收之現金增資股款計318,110千元(含溢價)；於民國九十六年一月五日已收齊股款並於民國九十六年一月十九日經經濟部核准完成變更登記。

本公司於民國九十六年間經董事會決議，依發行國內第二次無擔保轉換公司債辦法規定，辦理可轉換公司債換發普通股17,238千股之登記，發行新股基準日分別為民國九十六年三月三十一日、六月三十日、九月三十日及十二月二十一日，並分別於民國九十六年四月十六日、八月一日、十月十八日及民國九十七年一月九日經經濟部核准完成變更登記。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

另，本公司於民國九十六年六月二十七日經股東會決議以盈餘轉增資162,510千元(含員工紅利9,200千元)，經證券主管機關金管證一字第0960034743號函核准在案，並經本公司民國九十六年七月十一日董事會決議通過以民國九十六年八月二十一日為盈餘轉增資之除權基準日，且於民國九十六年八月三十一日經經濟部核准完成變更登記。

(十)盈餘分配

本公司每年年終結算後如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分配議案提請股東會通過後分配之，其中提撥員工紅利不得低於百分之二，董、監事酬勞不得高於百分之五，並得提列特別盈餘公積後分配股利。

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，且配發之股利當中，股票股利(含盈餘配股及公積配股)佔50%以下，現金股利則在50%以上。

本公司於民國九十六年六月二十七日及九十五年六月二十三日經股東會決議，通過民國九十五年度及九十四年度之盈餘分配議案，增資基準日分別為民國九十六年八月二十一日及民國九十五年八月八日，其分配情形如下：

<u>分派項目</u>	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 141,335	145,879
董監事酬勞	9,000	9,000
員工紅利—股票(依面額)	9,200	7,500
員工紅利—現金	17,150	11,000
股東紅利—股票(依面額)	153,310	252,497
股東紅利—現金	<u>1,122,233</u>	<u>631,243</u>
合計	<u>\$ 1,452,228</u>	<u>1,057,119</u>

本公司民國九十五年度及九十四年度之盈餘分配案，其中配發之每股股利相關資訊如下：

<u>普通股之每股股利</u>	單位：元	
	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
現金	\$ 3.66	2.50
股票	<u>0.50</u>	<u>1.00</u>
合計	<u>\$ 4.16</u>	<u>3.50</u>

註：民國95年度之盈餘分配按基準日股東名簿記載之股東分配時，每股之現金股利及股票股利分別為3.55元及0.49元。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金發放，並視為盈餘所屬年度之費用時，則民國九十五年度及九十四年度設算之基本每股盈餘(稅後)分別為4.95元及5.67元。其中配發員工股票紅利之股數為920千股及為750千股，分別佔本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日流通在外股數之0.33%及0.30%。

上述員工紅利及董監事酬勞分派數與當初董事會決議者同，其相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)所得稅

1.所得稅構成項目如下：

	96年度	95年度
當年度應付所得稅	\$ 9,963	37,813
遞延所得稅資產—流動減少	189	664
遞延所得稅負債—流動增加	125,000	-
暫繳及扣繳所得稅	15,074	35,471
以前年度低(高)估數	480	(2,539)
所得稅費用	\$ 150,706	71,409

所得稅費用明細如下：

	96年度	95年度
當年度應負擔所得稅	\$ 25,037	28,700
遞延所得稅費用	125,189	664
以前年度所得稅低(高)估數	480	(2,539)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	44,584
所得稅費用	\$ 150,706	71,409

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年度及九十五年度本公司損益表中所列稅前純益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節：

	96年度	95年度
稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅額	\$ 493,712	371,180
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異		
採權益法認列之投資收益	(336,444)	(339,689)
金融資產評價利益	(1,215)	(1,581)
金融負債評價利益	(9,098)	(607)
其他	3,271	61
暫時性差異		
兌換損失(利益)	(311)	(822)
退休金	122	158
權益法投資收益預計配發現金股利	(125,000)	-
當年度應負擔所得稅	\$ 25,037	28,700

3. 民國九十六年度及九十五年度本公司遞延所得稅費用之組成項目如下：

	96年度	95年度
兌換利益	\$ (311)	(822)
退休金	122	158
預計權益法長期投資現金股利收入	(125,000)	-
遞延所得稅費用	\$ (125,189)	(664)

4. 本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日所產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及所得稅影響數如下：

	96.12.31	95.12.31
遞延所得稅資產總額	\$ 2,990	3,179
遞延所得稅負債總額	\$ 125,000	-

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

項 目	96.12.31		95.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
<u>遞延所得稅資產－流動</u>				
呆帳費用	\$ 1,800	450	1,800	450
退休金	8,979	2,245	8,494	2,123
兌換損失	1,180	295	2,421	606
減：遞延所得稅資產評價科目		-		-
淨額		<u>\$ 2,990</u>		<u>3,179</u>
<u>遞延所得稅負債－流動</u>				
預計權益法長期投資現金股利收入	500,000	<u>\$ 125,000</u>	-	<u>-</u>

5.本公司截至民國九十四年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案，另民國九十二年度之營利事業所得稅結算申報案於民國九十五年十二月五日經核定後應補繳稅額為808千元，該核定應補繳稅額已於民國九十六年二月十五日全數支付。本公司民國八十六年度及八十七年度之營利事業所得稅經稽徵機關核定應補納5,742千元稅款，本公司不服其決定，嗣後均依法提起再審之訴，基於保守穩健原則於民國九十年度全數估列為所得稅費用，並已依規定繳納該稅額，且分別於民國九十四年十月及民國九十五年七月經最高行政法院判決駁回民國八十六年度及八十七年度再審之訴。

6.兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,723</u>	<u>59,517</u>
	96年度	95年度
預計(實際)稅額可扣抵比率	<u>預計 2.09%</u>	<u>實際 5.30%</u>

7.未分配盈餘相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
八十六年度以前	\$ -	-
八十七年度以後	2,231,149	1,859,194
合計	<u>\$ 2,231,149</u>	<u>1,859,194</u>

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：新台幣千元/千股；每股盈餘：元

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
當期				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,974,889	1,824,183	1,484,761	1,413,352
加權平均流通在外股數	328,524	328,524	278,497	278,497
當期基本每股盈餘	\$ 6.01	5.55	5.33	5.07
追溯				
加權平均流通在外股數			292,928	292,928
追溯基本每股盈餘			\$ 5.07	4.82
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 1,974,889	1,824,183	1,484,761	1,413,352
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—可轉換公司債	12,611	9,458	2,384	1,788
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 1,987,500	1,833,641	1,487,145	1,415,140
當期				
加權平均流通在外股數	328,524	328,524	278,497	278,497
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—可轉換公司債	8,174	8,174	1,398	1,398
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數	336,698	336,698	279,895	279,895
追溯				
加權平均流通在外股數			292,928	292,928
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—可轉換公司債			1,466	1,466
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數			294,394	294,394
稀釋每股盈餘—當期	\$ 5.90	5.45	5.31	5.06
—追溯	\$ -	-	\$ 5.05	4.81

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動、代理往來—借、貸方、受限制資產、短期借款、應付所得稅、其他應付款—關係人、應付費用及其他金融負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。

除上述金融資產及負債外，民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	96.12.31			95.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
非衍生性金融商品						
金融資產：						
公平價值變動列入損益之	\$ 160,000	160,000	-	20,000	20,083	-
金融資產—流動						
採權益法之長期股權投資	7,412,287	-	-	5,745,159	-	-
(含預付長期投資款)—實						
務上不可估計公平價值						
公平價值變動列入損益之	20,000	20,253	-	-	-	-
金融資產—非流動						
持有至到期日金融資產—	36,210	-	37,481	36,210	-	36,210
非流動						
以成本衡量之金融資產—	16,721	詳下述(3)	-	16,721	詳下述(3)	-
非流動						
存出保證金	37,887	-	37,887	55,149	-	55,149
金融負債						
應付公司債	-	-	-	368,049	-	368,049
長期借款	323,904	-	323,904	441,717	-	441,717
衍生性金融商品						
金融負債：						
公平價值變動列入損益之	-	-	-	26,350	-	26,350
金融負債—非流動						
(可轉換公司債之賣回權						
贖回權及價格重設權)						

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

2.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)公平價值變動列入損益之金融資產(負債)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，所使用之估計與假設係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。
- (2)持有至到期日金融資產係具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至贖回日或到期日之金融資產，評價時係以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。
- (3)以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票，其公平價值無法可靠衡量，且未具重大影響力，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
- (4)存出保證金因無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (5)長期負債：若長期負債係約定浮動利率時，則其帳面價值即等於公平價值；若係約定固定利率時，則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)之長期負債利率為準。
- (6)應付公司債之市價係以相同條件下之公司債市場利率之折現價值估計其公平價值。

3.民國九十五年十二月三十一日本公司提供作為短期借款及長期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4.本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為55,269千元及362,983千元，金融負債分別為零元及368,049千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為82,469千元及480,566千元，金融負債分別為723,904千元及651,717千元。

5.本公司民國九十六年度及九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列之金融資產及負債評價利益淨額為41,252千元及8,756千元。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司從事之債券投資中(帳列持有至到期日金融資產—非流動)，僅德意志三年期美元計價之公司債係為固定利率之債券投資，故其公平價值將隨市場利率變動而變動，市場利率每上升1%，將使債券投資之公平價值下降約607千元。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司持有之債券投資均係向信用評等優良之金融機構所購買，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，且認為不會有重大之信用風險顯集中之虞。

本公司之客戶主要為大宗物資之貨主、長期租賃船舶之代理行及本公司之子公司，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，對於應收帳款回收之可能性均能充分掌控。本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日營業收入淨額中，均有54%由二家客戶組成。

本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為他人背書保證金額，請詳附註七(二)。

(3)流動性風險

本公司之自有資金及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來一年現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出分別增加7,239千元及6,517千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	本 公 司 之 子 公 司
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	〃
ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA)	本 公 司 之 孫 公 司
BRAVE PESCADORES S.A.	〃
GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA) S.A.	〃
JACKSON STEAMSHIP S.A.	〃
BRILLIANT PESCADORES S.A.	〃
BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	〃
ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	〃
SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	〃
SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	〃
GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	〃
GALLANT PESCADORES S.A.	〃
GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	〃
MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	〃
EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	〃

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	本公司之孫公司
BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	"
GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	"
SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	"
VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	"
UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	"
PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	"
BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	"
LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	"
POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA	"
WELL PESCADORES S.A. PANAMA	"
VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	"
TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA	"
FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA	"
GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	"
FAIR PESCADORES S.A. PANAMA	"
HUGE PESCADORES S.A. PANAMA	"
FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	"
FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	"
ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	"
PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	"
WISE PESCADORES S.A. PANAMA	"
MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	"
PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	"
EUROASIA II INC., PANAMA	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司(子公司於96年度已出售全部持股)
東連船務代理有限公司	該公司董事長為本公司董事
HARMONY SUCCESS S.A. PANAMA	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係
羅盤投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等關係
豁達投資股份有限公司	"
寰鑫投資股份有限公司	"
綠舞莊園股份有限公司	"

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

3.預收收入(帳列其他流動負債—其他)

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金 額	%	金 額	%
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	\$ 1,225	8	-	-
BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	409	3	-	-
BRAVE PESCADORES S.A.	409	3	-	-
ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	409	3	-	-
GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	409	3	-	-
GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	409	3	-	-
JACKSON STEAMSHIP S.A.	409	3	-	-
GRAND OCEAN NAVIGATION(PANAMA) S.A.	817	5	-	-
EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	409	3	-	-
SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	409	3	-	-
HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	409	3	-	-
BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	408	2	-	-
GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	408	2	-	-
SUNNY PESCADORES S.A. (PANAMA)	408	2	-	-
BRILLIANT PESCADORES S.A.	408	2	-	-
WELL PESCADORES S.A. PANAMA	408	2	-	-
SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	408	2	-	-
GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	408	2	-	-
LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	408	2	-	-
PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	408	2	-	-
BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	408	2	-	-
合 計	<u>\$ 9,803</u>	<u>60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4.重大承諾事項及或有事項

- (1)於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司為關係人之融資金額及營運上需求背書保證，分別約為美金226,013千元及美金211,379千元，並開立存出保證票據分別為新台幣469,815千元及新台幣522,325千元。
- (2)於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，關係人為本公司之融資金額及營運上需求背書保證，分別為新台幣320,000千元及0元。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他

- (1)本公司關係人向本公司承租部份辦公室區域並約定按月支付租金帳列什項收入，其交易情形如下：

關係人名稱	96年度	95年度
東連船務代理有限公司	\$ -	64
羅盤投資股份有限公司	29	15
豁達投資股份有限公司	24	-
寰鑫投資股份有限公司	12	-
綠舞莊園股份有限公司	6	-
合計	\$ 71	79

- (2)於民國九十六年度及九十五年度本公司為關係人背書保證約定收取之手續費收入(帳列什項收入)，其明細如下：

關係人名稱	96年度	95年度
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 集團	\$ 4,593	4,511
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA 集團	105	-
合計	\$ 4,698	4,511

- (3)本公司於民國九十六年六月以新台幣300千元(含稅)出售本公司船舶M/V ROMAN TIC予東連船務代理有限公司，帳面價值新台幣109千元，於民國九十六年九月三十日前已全數收訖並交船，處分利益為新台幣176千元。
- (4)本公司於民國九十五年四月分別以美金163,291元(折合新台幣5,278千元)、美金5,406,741元(折合新台幣174,746千元)購入孫公司GALLANT PESCADORES S.A.之船舶燃料油、勇維輪及其船舶附屬設備做為本公司之國輪，該船舶於民國九十五年四月六日交船並已全數支付。
- (5)子公司DONG LIEN MARITIME. S.A. PANAMA於民國九十六年十二月三十一日提供其資產做為本公司銀行借款擔保之金額為美金12,112千元。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(6) 資金融通情形

本公司民國九十六年度及九十五年度與關係人借貸情形如下：(帳列其他應收(付)款項－關係人)

關係人名稱	96年度					期 末
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出	應付利息	
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	\$ <u>(255,829)</u>	<u>(255,829)</u>	-	%	<u>-</u>	<u>-</u>

關係人名稱	95年度					期 末
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息	
FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	\$ 90,144	-	-	%	-	-
ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	90,144	-	-	%	-	-
FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	105,618	-	-	%	-	-

6. 依(89)台財證(六)第04754號函規定應揭露事項：詳附註十一。

7. 本公司與關係企業所簽訂之代理合約，請詳註七。

六、質押之資產

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，提供下列資產予銀行作為保證及借款等擔保：

項 目	96.12.31	95.12.31
土地	\$ 79,937	79,937
房屋及建築－未折減餘額	25,697	26,712
船舶設備－未折減餘額	148,535	161,937
受限制資產－外幣定存	-	279,414
合計	\$ 254,169	548,000

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司計有下列承諾事項及或有事項：

(一)本公司已簽訂之重要合約如下：

合約名稱	訂 約 人	起訖期間	內 容
管理顧問 合約	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	85.01.01起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	代理該公司在國際間各港口之進 出港及裝卸貨事宜
"	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA) S.A.	87.08.01起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	JACKSON STEAMSHIP S.A.	85.12.18起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	84.11.30起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	85.12.18起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	84.08.17起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	BRAVE PESCADORES S.A.	84.12.21起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	BRILLIANT PESCADORES S.A.	85.12.18起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	85.12.18起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA)	85.12.18起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	85.05.21起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	84.07.18起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	GALLANT PESCADORES S.A.	85.12.18起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	86.11.12起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	EXCELLENT PESCADORES S.A. (PANAMA)	91.10.20起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	92.08.20起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	92.09.15起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	93.01.16起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	93.01.13起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	WELL PESCADORES S.A. PANAMA	94.05.10起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	94.06.01起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	95.01.25起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	95.02.24起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

合約名稱	訂 約 人	起訖期間	內 容
管理顧問 合約	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	95.11.27起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	代理該公司在國際間各港口之進 出港及裝卸貨事宜
"	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	96.08.24起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	96.10.22起無期間限制， 合約終止應於30天前通知	"
"	K/S DANRED I	船舶交船日無期間限制， 合約終止應於60天前通知	代理該公司船舶管理之各項事務
"	K/S DANSKIB 33	船舶交船日無期間限制， 合約終止應於60天前通知	"

(二)本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為他人背書保證金額分別為美金226,013千元及美金211,379千元，並開立存出保證票據分別為新台幣469,815千元及新台幣522,325千元。

(三)本公司於民國九十四年間，因原國輪勝維輪船員間發生口角爭執互毆，致船上一名船員蔡慧光(被害人)因而被殺害身亡，本公司於該事件發生後除支付100千元慰問金予家屬外，並依據船員定期僱傭契約規定提列撫卹金480千元，然該被害人之配偶及子女家屬仍依民法第一八八條第一項及民法第一九二條規定主張請求雇用人—本公司應與受雇之加害人(侵權行為人)對被害人之父母、子女及配偶負連帶損害賠償6,916千元。本公司主張被害人互毆之情事，非屬執行職務之行為，自與民法第188條規定，並不相符，故依法本公司應不須就原告所主張之本件損害，負僱用連帶賠償責任，於九十六年五月經臺灣板橋地方法院審理判決，本公司應連帶給付被害人之配偶及子女家屬新台幣2,582千元，本公司不服提起上訴。該案已於民國九十六年十二月十七日由雙方簽署和解書，同意以950千元為本件損害賠償事件之全部及最後之完全賠償，此部分損害賠償金額本公司自付額為64千元，餘886千元由保險公司理賠。

(四)本公司於民國九十六年十二月三十一日承租辦公大樓之情形如下：

期間	應付租金總額(未稅)	已 付	未 付	保證金
96.11.15~99.11.14	\$ <u>26,590</u>	\$ <u>760</u>	\$ <u>25,830</u>	\$ <u>1,519</u>

(五)於民國九十六年十二月本公司之孫公司GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)以美金29,850千元出售所屬船舶SCAN BULKER，於民國九十六年十二月三十一日已全數收訖(帳列預收款項)，預計於民國九十七年一月交船，預計處分利益為美金17,698千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：本公司係屬航運業，營業週期在十二個月內，故不適用之。

(二)本公司於民國九十六年度及九十五年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年度			95年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		42,183	60,262	102,445	61,780	54,137	115,917
勞健保費用		6,558	4,697	11,255	13,731	4,007	17,738
退休金費用		-	4,883	4,883	-	4,401	4,401
其他用人費用		4,499	2,041	6,540	7,532	2,019	9,551
折舊費用		13,748	2,585	16,333	10,290	2,393	12,683
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		8,937	155	9,092	19,974	102	20,076

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：美千元

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限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
	本公司	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	1	208,697	17,724	17,129	-	108.30 %	417,395
	"	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	"		6,000	5,775	-		
	"	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA)S.A.	2		10,500	9,600	-		
	"	BRAVE PESCADORES S.A.	"		1,181	-	-		
	"	JACKSON STEAMSHIP S.A.	"		8,475	7,325	-		
	"	BRILLIANT PESCADORES S.A.	"		9,252	8,454	-		
	"	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		2,751	2,469	-		
	"	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		5,931	5,307	-		
	"	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		3,088	2,640	-		
	"	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		5,178	-	-		
	"	GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		3,185	2,723	-		
	"	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,527	5,942	-		
	"	EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		7,850	7,250	-		
	"	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		7,631	6,942	-		
	"	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,868	6,312	-		
	"	GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	"		2,250	1,650	-		
	"	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	"		5,646	4,412	-		
	"	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	"		8,736	8,047	-		
	"	WELL PESCADORES S.A. PANAMA	"		7,800	6,800	-		
	"	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,606	6,081	-		
	"	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	"		8,262	8,219	-		
	"	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	"		15,685	15,685	-		
	"	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	"		15,591	15,302	-		
	"	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	"		24,542	24,336	-		
	"	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	"		24,542	24,336	-		
	"	ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		4,478	4,412	-		
	"	POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA	"		18,865	18,865	-		
		合計				\$ 226,013			

註一：背書保證對象與本公司之關係列示如下：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
2. 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。

註二：依本公司背書保證辦法規定，背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表股東權益之二倍為限，對單一企業背書保證以不超過本公司最近期財務報表股東權益為限，其計算明細如下：

背書保證最高限額：NTD6,757,618千元x2倍=NTD13,515,236千元(折合美金約417,395千元)

對單一企業背書保證限額：NTD6,757,618千元(折合美金約208,697千元)

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：除每股淨值為元外，餘為新台幣千元

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	
本公司	DONG LIEN MARITIME S.A.PANAMA股票	本公司之子公司	採權益法之長期投資	20,851,392.00	6,242,971	100%	每股淨值 299.40	
"	FORTUNATE MARITIME S.A.PANAMA股票	"	"	317,150.00	1,169,316	100%	每股淨值 3,686.95	
"	受益憑證－復華全球債券組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,854,424.40	30,000	-	% 29,715	
"	受益憑證－台壽保亞大不動產證券化基金	-	"	1,000,000.00	10,000	-	% 9,990	
"	受益憑證－匯豐五福全球債券基金	-	"	2,747,856.70	30,000	-	% 30,282	
"	受益憑證－日盛首選基金	-	"	1,000,000.00	10,000	-	% 9,220	
"	受益憑證－國際第一基金	-	"	654,878.85	10,000	-	% 8,245	
"	受益憑證－匯豐富泰二號基金	-	"	2,456,847.20	35,000	-	% 35,071	
"	受益憑證－華南永昌全球神農水資源基金	-	"	3,000,000.00	30,000	-	% 30,090	
"	公司債－歌林(股)無擔保	-	"	40.00	4,000	-	% 3,618	
"	公司債－瑞軒(股)	-	"	10.00	1,000	-	% 931	
"	華南永昌連動一號私募型基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	1,972,231.00	20,000	-	% 20,253	
"	K/S DANRED I股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	13.00	16,721	13%	每股淨值 1,557,268	
"	中華商業銀行－次順位金融債券	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	3,000	-	% 3,017	
"	德意志銀行公司債	-	"	-	33,210	-	% 34,464	

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百分之二十以上

：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		期 末		出			期 末		
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額
本公司	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA股票	採權益法之長期投資	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	本公司之子公司	100	5,211	317,050	(註)1,164,105	-	-	-	-	317,150	1,169,316
"	台新真吉利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	台新真吉利債券基金	-	-	-	32,140,248.40	330,000	32,140,248.40	330,994	330,000	994	-	-

註：係本期長期投資價款增加1,037,558千元加計本期投資收益140,390千元及本期累積換算調整數(13,843)千元後之金額。

- 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 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者：無。
- 從事衍生性商品交易：請詳附註四(八)及(十三)。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元／美千元

投資公司 名稱(註)	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		本期編列之		備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益	本期編列之 投資損益				
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	PANAMA	主要經營國際 航運及船務代 理等業務	USD 20,851	USD 40,851	20,851,392	100%	NTD 6,242,971	NTD 1,705,386	NTD 1,705,386	NTD 1,705,386	NTD 1,705,386	NTD 1,705,386	子公司
"	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	"	"	31,715	10	317,150	100%	NTD 1,169,316	NTD 140,390	NTD 140,390	NTD 140,390	NTD 140,390	"	
2	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA)S.A.	"	"	10	10	1,000	100%	USD 5,545	USD 1,948	USD 1,948	USD 1,948	USD 1,948	孫公司	
"	ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	314	2,523	2,523	2,523	2,523	"	
"	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	3,789	1,322	1,322	1,322	1,322	"	
"	BRAVE PESCADORES S.A.	"	"	1,500	10	15,000	100%	3,689	841	841	841	841	"	
"	JACKSON STEAMSHIP S.A.	"	"	10	10	100	100%	10,145	5,690	5,690	5,690	5,690	"	
"	BRILLIANT PESCADORES S.A.	"	"	10	10	100	100%	2,847	1,303	1,303	1,303	1,303	"	
"	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	2,500	10	25,000	100%	5,764	1,718	1,718	1,718	1,718	"	
"	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	3,851	524	524	524	524	"	
"	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	3,113	1,425	1,425	1,425	1,425	"	
"	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	4,918	1,387	1,387	1,387	1,387	"	
"	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	"	"	10	10	100	100%	2,617	(33)	(33)	(33)	(33)	"	
"	GALLANT PESCADORES S.A.	"	"	10	10	100	100%	1,642	2	2	2	2	"	
"	GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	3,513	972	972	972	972	"	
"	EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	3,831	2,002	2,002	2,002	2,002	"	
"	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	3,685	1,122	1,122	1,122	1,122	"	
"	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	3,714	1,104	1,104	1,104	1,104	"	
"	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	3,190	966	966	966	966	"	
"	GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	3,520	1,603	1,603	1,603	1,603	"	
"	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	224	4,732	4,732	4,732	4,732	"	
"	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,000	10	30,000	100%	2,996	(2)	(2)	(2)	(2)	"	
"	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	4,000	10	40,000	100%	4,503	510	510	510	510	"	
"	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	4,000	10	40,000	100%	4,362	369	369	369	369	"	
"	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	2,372	1,004	1,004	1,004	1,004	"	
"	POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	4,000	10	40,000	100%	3,974	(25)	(25)	(25)	(25)	"	
"	WELL PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,000	10	30,000	100%	7,768	2,438	2,438	2,438	2,438	"	
"	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	1,500	10	15,000	100%	2,873	864	864	864	864	"	
"	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	2,000	10	20,000	100%	1,997	(2)	(2)	(2)	(2)	"	
"	TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,500	10	35,000	100%	3,481	(19)	(19)	(19)	(19)	"	
"	FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	1,000	10	10,000	100%	998	(2)	(2)	(2)	(2)	"	
"	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	9	-	-	-	-	"	
"	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	9	-	-	-	-	"	
"	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,000	10	30,000	100%	3,011	(2)	(2)	(2)	(2)	"	
"	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	(408)	(451)	(451)	(451)	(451)	"	
"	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	(409)	(451)	(451)	(451)	(451)	"	
"	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	1,000	-	10,000	100%	998	(2)	(2)	(2)	(2)	"	
"	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,000	-	30,000	100%	2,998	(2)	(2)	(2)	(2)	"	
"	WISE PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	1,500	-	15,000	100%	1,498	(2)	(2)	(2)	(2)	"	
"	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,500	-	35,000	100%	3,498	(2)	(2)	(2)	(2)	"	

註：1.係為四維航業股份有限公司。

2.係為DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：美千元

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	資金貸與 總 限 額
											名稱	價 值		
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA 四維航業(股)公司	應收關 係人款	5,352	101	-	% 短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	62,609	83,479
"	"	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	7,901 129	7,901	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	BRAVE PESCADORES S.A.	"	166	-	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	BRILLIANT PESCADORES S.A.	"	943	739	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	247	1	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	6,973	-	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	"	1	1	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	GALLANT PESCADORES S.A.	"	5	5	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	GRAND PRECADORES S.A.(PANAMA)	"	162	14	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	157	14	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA)S.A.	"	275	275	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	269	35	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	JACKON STEAMSHIP S.A.	"	277	137	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	296	-	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	"	187	187	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	216	216	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	GRAND OVERSEA S.A. PANAMA	"	122	62	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	391	391	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	WELL PESCADORES S.A. PANAMA	"	326	-	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	"	212	212	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	"	210	29	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	"	474	1	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	"	41	-	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	"	101	101	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	"	101	101	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	274	274	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	"	273	273	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	POSEIDON PESCADORES S.A.PANAMA	"	612	612	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA	"	34	34	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	249	249	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	"	1,932	1,932	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	WISE PRECADORES S.A. PANAMA	"	21	21	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	"	250	250	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	"	454	454	-	"	-	"	-	-	-	-	-
"	"	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	"	42	42	-	"	-	"	-	-	-	-	-

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

- 註：依本公司資金貸放辦法規定，短期資金貸與他人總額以不超過本公司淨值百分之四十為限：
 民國九十六年十二月三十一日之淨值為NTD6,757,618千元×40%＝NTD2,703,047千元。(折合美金約83,479千元)
 對單一企業資金貸放以不超過本公司淨值百分之三十為限：
 民國九十六年十二月三十一日之淨值為NTD6,757,618千元×30%＝NTD2,027,285千元。(折合美金約62,609千元)
3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美千元

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限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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(註一)
	公司名稱	關係						
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	四維航業股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	\$ 208,697	NTD 320,000	NTD 320,000	USD 12,112	4.74 %	417,395
"	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA) S.A.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司		10,500	-	-		
"	BRAVE PESCADORES S.A.	"		1,181	-	-		
"	JACKSON STEAMSHIP S.A.	"		8,475	-	-		
"	BRILLIANT PESCADORES S.A.	"		9,252	-	-		
"	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		2,751	-	-		
"	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		5,931	-	-		
"	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		3,088	-	-		
"	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		5,178	-	-		
"	GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		3,185	-	-		
"	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,527	-	-		
"	EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		7,850	-	-		
"	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	"		7,631	-	-		
"	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,868	-	-		
"	GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	"		2,250	-	-		
"	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	"		5,646	-	-		
"	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	"		8,736	-	-		
"	WELL PESCADORES S.A. PANAMA	"		7,800	-	-		
"	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,606	-	-		
"	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	"		8,262	-	-		
"	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	"		15,453	-	-		
"	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	"		15,591	-	-		
"	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	"		23,793	-	-		
"	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	"		23,793	-	-		

註一：依本公司背書保證辦法規定，背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表股東權益之二倍為限，對單一企業背書保證以不超過本公司最近期財務報表股東權益為限，其計算明細如下：

背書保證最高限額：NTD6,757,618千元×2倍＝NTD13,515,236千元(折合美金約417,395千元)

對單一企業背書保證限額：NTD6,757,618千元(折合美金約208,697千元)

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：除每股淨值為美元外，餘為美千元

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	帳面金額	持股比率%	市 價	
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA) S.A. 股票	直接持有普通股股權超過百 分之五十之子公司	採權益法之長期投資	1,000	\$ 5,545	100	每股淨值 5,545	
	ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	314	100	3,136	
	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	3,789	100	37,889	
	BRAVE PESCADORES S.A. 股票	"	"	15,000	3,689	100	246	
	JACKSON STEAMSHIP S.A. 股票	"	"	100	10,145	100	101,453	註1
	BRILLIANT PESCADORES S.A. 股票	"	"	100	2,847	100	28,475	
	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	25,000	5,764	100	231	
	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	3,851	100	38,514	
	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	3,113	100	31,133	
	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	10	4,918	100	491,760	
	MOON BRIGHT SHIPPING CORPATION 股票	"	"	100	2,617	100	26,169	
	GALLANT PESCADORES S.A. 股票	"	"	100	1,642	100	16,421	
	GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	3,513	100	35,133	
	EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	3,831	100	38,311	
	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	100	3,685	100	36,853	
	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	100	3,714	100	37,143	
	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	100	3,190	100	31,898	
	GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA 股票	"	"	100	3,520	100	35,200	註1
	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA 股票	"	"	100	224	100	2,240	
	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	30,000	2,996	100	100	
	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	40,000	4,503	100	113	
	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	40,000	4,362	100	109	
	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	100	2,372	100	23,721	
	POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	40,000	3,974	100	99	
	WELL PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	30,000	7,768	100	259	
	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	15,000	2,873	100	192	
	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	20,000	1,997	100	100	
	TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	35,000	3,481	100	99	
	FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	10,000	998	100	100	
	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	100	9	100	87	
	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	100	9	100	87	
	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	30,000	3,011	100	100	
	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	100	(408)	100	(4,081)	
	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	100	(409)	100	(4,087)	
	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	10,000	998	100	100	
	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	30,000	2,998	100	100	
	WISE PESCADORES S.A.PANAMA 股票	"	"	15,000	1,498	100	100	
	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA 股票	"	"	35,000	3,498	100	100	
	HARMONY SUCCESS S.A. PANAMA 股票	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資 產—非流動	19	654	19	36,973	
	LANDO CO., LTD. 股票 武夷國際藥業有限公司	"	公平價值變動列入損 益之金融資產—流動	6,000 株	27	18.75	(3.91)	
	安富尊榮保本保息連動債	無	公平價值變動列入損 益之金融資產—非流 動	7,500	2	-	1	
				-	2,000	-	2,011	

註1：因借款而提供質押擔保股票均100股。

註2：除安富尊榮保本保息連動債之市價為總市價外，餘均為每股淨值。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

5. 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百分之二十以上：

單位：美千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
1	EUROASIA II INC., PANAMA 股票	採權益法之長期投資	DANSK REDERI A/S COPENHAGEN	-	45	2,126	-	-	45	7,200	2,126	5,074	-	-

註：1. 係為DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 9. 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者：

單位：美千元

帳列應收款項之公司(註)	交易對象	關係	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
1	四維航業股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	7,901	-	-	-	-	-

註：1. 係為DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA

10. 從事衍生性商品交易：

單位：千元

交易公司(註)	衍生性商品種類	合約金額	到期日	公平價值
1	遠期外匯合約 買入美金/賣出日幣	USD 12,836	96.12.07~97.12.01	USD (165)
"	"	USD 1,691	96.12.14~97.01.22	USD 1
"	"	USD 1,563	96.12.27~97.01.10	USD (56)
"	匯率選擇權 買入日幣/賣出美金	JPY 112,500	96.12.18~97.01.08	USD 1
"	"	JPY 337,500	96.12.19~97.01.11	USD (19)
"	"	JPY 336,000	96.12.27~97.02.04	USD (16)
"	"	JPY 223,000	96.12.28~97.01.16	USD (11)
"	"	JPY 334,500	96.12.28~97.01.16	USD (11)

註：1. 係為DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA。

2. 衍生性金融商品其公平價值係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

- (三)大陸投資資訊：無。

四維航業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司為專業散裝貨輪航運業，係單一產業別。

(二)地區別及外銷銷貨財務資訊

本公司無國外營運機構，民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨收入分別為262,599千元及306,689千元。

本公司無國內外營運機構之區別，且依行業特性無法區分各地區之營業收入，僅就託運人（船務勞務提供地）係屬國內或國外以區分內外銷之營業收入。

(三)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度其收入占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

公 司 名 稱	96年度	
	銷貨金額	占營業收入比%
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA集團	\$ 115,441	41
BRIGHT SHIPPING CO., LTD.	32,908	12
K/S DANRED I	37,256	13
TOKO KAIUN KAISHA LTD.	28,324	10
合 計	\$ 213,929	76
	95年度	
公 司 名 稱	銷貨金額	占營業收入比%
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA集團	\$ 126,995	42
BRIGHT SHIPPING CO., LTD.	37,880	12
K/S DANRED I	36,215	12
EUROASIA II INC., PANAMA	33,856	11
合 計	\$ 234,946	77

四維航業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
現金		\$ 200,193
銀行存款	活期存款	78,328,341
	支票存款	47,399,397
	定期存款	22,058,774
	外幣存款	
	美元 29,848.83	968,888
	歐元 0.73	32
	日幣 267	171,829
	小計	148,927,261
合計		\$ <u><u>149,127,454</u></u>

四維航業股份有限公司

基金及投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨額		提供擔保或
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	質押情形
採權益法之長期投資												
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	40,851,392	\$ 5,236,936,086	-	1,633,234,520	20,000,000	627,200,000	20,851,392	100 %	6,242,970,606	299.4	6,242,970,606	無
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	100	5,210,703	317,050	1,164,105,113	-	-	317,150	100 %	1,169,315,816	3,686.95	1,169,315,816	"
小計		5,242,146,789		2,797,339,633		627,200,000			7,412,286,422			
公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動												
華南永昌連動一號私募 型基金2.5年	-	-	-	20,000,000	-	-	-	- %	20,000,000	-	20,253,432	"
小計		-		20,000,000		-			20,000,000			
持有至到期日金融資產 —非流動												
中華商業銀行一次順位 金融債券	-	3,000,000	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-	3,016,726	"
德意志銀行公司債	-	33,210,000	-	-	-	-	-	-	33,210,000	-	34,463,646	"
小計		36,210,000		-		-			36,210,000			
以成本衡量之金融資產 —非流動												
K/S DANRED I 預付長期投資款	13	16,720,759	-	-	-	-	13	13 %	16,720,759	1,557,268	20,244,486	"
—FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	-	503,012,300	-	-	-	503,012,300	-	-	-			
合計		\$ 5,798,089,848		2,817,339,633		1,130,212,300			7,485,217,181			

註1：本期增加數，係新增投資554,545,800元、預付長期投資款轉入503,012,300元、按權益法認列之投資收益1,845,775,631元及扣除外幣換算調整數借餘85,994,098之淨額。

註2：本期減少數，係DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 減資退回股款627,200,000元及預付長期投資轉出至採權益法之長期投資—FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA 503,012,300元之合計數。

四維航業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保
					或質押情形
土地	\$ 79,936,891	-	-	79,936,891	全部提供擔保
房屋及建築	30,126,857	-	-	30,126,857	"
運輸設備	5,300,000	1,160,000	-	6,460,000	無
船舶設備	175,797,739	-	3,809,524	171,988,215	全部提供擔保
辦公設備	3,127,739	279,048	98,500	3,308,287	無
預付設備款	-	4,457,142	-	4,457,142	"
其他設備	733,800	649,496	-	1,383,296	"
合計	<u>\$ 295,023,026</u>	<u>6,545,686</u>	<u>3,908,024</u>	<u>297,660,688</u>	

註：1.本期增加額係購置之成本。

2.本期減少額係出售及報廢固定資產之成本合計數。

累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 3,415,134	1,015,164	-	4,430,298	全部提供擔保
運輸設備	1,104,165	996,109	-	2,100,274	無
船舶設備	13,733,775	13,419,319	3,700,147	23,452,947	全部提供擔保
辦公設備	1,431,033	556,164	98,500	1,888,697	無
其他設備	239,067	345,816	-	584,883	"
合計	<u>\$ 19,923,174</u>	<u>16,332,572</u>	<u>3,798,647</u>	<u>32,457,099</u>	

註：本期減少額，係出售及報廢資產之累計折舊合計數。

四維航業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
電腦軟體支出	\$ 83,526	172,190	64,142	191,574
公司壁飾及藝術品	1,031,168	365,400	90,432	1,306,136
高爾夫球證支出	12,854,170	-	699,996	12,154,174
船舶附屬設備	3,381,549	664,405	1,072,756	2,973,198
船舶設備塙修	8,441,718	24,636,147	14,140,670	18,937,195
合計	<u>\$ 25,792,131</u>	<u>25,838,142</u>	<u>16,067,996</u>	<u>35,562,277</u>

註：本期減少額，係包括轉列費用699,996元、出售6,276,274元及本期攤提數9,091,726元之合計數。

銀行借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

借款種類	金融機構	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保情形	備註
擔保借款	華南銀行	\$ 100,000,000	96.12.05~97.01.05	2.50%	100,000,000	子公司美金定存	
"	台新銀行	100,000,000	96.12.28~97.01.25	2.53%	100,000,000	"	
"	台灣工銀	100,000,000	96.12.05~97.01.04	2.4915%	600,000,000	"	
"	台灣銀行	20,000,000	96.09.05~97.09.05	2.62%	共同額度	"	
信用借款	"	<u>80,000,000</u>	"	"	200,000,000	-	
		<u>\$ 400,000,000</u>					

四維航業股份有限公司
 流動負債－代理往來明細表
 民國九十六年十二月三十一日

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA		\$ 167,306,690	
SHINING PESCADORES S.A. (PANAMA)		23,143,217	
BLOSSOM PESCADORES S.A. (PANAMA)		24,473,281	
GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA		2,349,030	
GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)		<u>22,383,546</u>	
合計		<u><u>\$ 239,655,764</u></u>	

四維航業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

貸款機構	貸款性質	期間	年利率	融資額度	金額	擔保品	償還辦法
合作金庫	抵押借款	92.06.19~107.06.19	2.55%~2.78%	\$ 70,000,000	51,744,290	土地、房屋及建築	每月平均攤還本息
"	信用借款	95.09.28~98.09.28	2.55%~2.7%	100,000,000	28,040,805	無	每一年還10%本金，第二年還20%本金、第三年償還剩餘本金；按月付息
土地銀行	信用借款	95.06.28~97.06.29	1.85%~2.62%	80,000,000	80,000,000	無	本金到期一次攤還；按月付息
"	抵押借款	95.06.15~103.06.15	2.64%~2.98%	115,500,000	106,500,000	船舶設備	本金到期一次攤還；按月付息
華南銀行	信用借款	95.09.25~98.09.25	2.48%	99,000,000	57,619,047	無	本息按月攤還
減：一年內到期之長期借款					(201,785,095)		
合計					<u>\$ 122,119,047</u>		

四維航業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
租 金 收 入	BRIGHT SHIPPING CO., LTD.	\$ 32,908,039
	TOKO KAIUN KAISHA, LTD.	28,323,931
小 計		61,231,970
運 費 收 入	HUNG WUU TRADING CO., LTD.	12,750,000
	REVIVAL TRADING CO., LTD.	6,837,871
小 計		19,587,871
代 理 費 收 入	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 集團	709,728
	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	237,684
	OCEAN CURRENT SHIPPING CO., LTD.	101,632
小 計		1,049,044
佣 金 收 入	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 集團	3,305,935
	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	809,895
小 計		4,115,830
管理顧問費收入	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 集團	111,425,364
"	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	12,295,693
"	K/S DANRED I	37,255,913
"	K/S DANSKIB 33	25,902,271
"	K/S DANRED III	744,990
"	EUROASIA II INC., PANAMA	8,577,830
小 計		196,202,061
合 計		\$ <u>282,186,776</u>

四維航業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪津		\$ 42,183,425	
伙食費		4,499,149	
船用品		7,216,359	
船用配件		9,068,174	
檢查修理		2,985,859	
船舶保險		8,096,928	
船員保險		6,557,590	
檢驗費		2,264,470	
折舊		13,747,500	
機油費		11,397,190	
代理費		975,454	
各項攤提		8,937,152	
郵電費		852,256	
佣金支出		1,130,872	
其他費用		7,472,131	
合計		<u>\$ 127,384,509</u>	

四維航業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資		\$ 60,261,739	
租金支出		849,414	
文具用品		1,273,912	
旅費		6,679,588	
運費		1,025,630	
郵電費		2,535,861	
修繕費		354,536	
廣告費		72,906	
水電瓦斯		591,719	
保險費		5,586,944	
交際費		4,627,878	
稅捐		501,803	
折舊		2,585,072	
各項攤提		154,574	
伙食費		1,483,200	
職工福利		423,283	
退休金		4,882,877	
捐贈		545,000	
訓練費		134,060	
勞務費		4,797,786	
燃料費		154,054	
手續費		672,597	
書報雜誌		3,322,784	
雜項購置		459,822	
雜費		6,974,509	
合計		<u>\$ 110,951,548</u>	

四維航業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	活存息及定存息等	\$ 7,133,528
採權益法認列之投資收益		1,845,775,631
股利收入		23,412,025
處分資產利益		176,337
兌換利益		34,245,434
金融資產評價利益	處分債券基金利益	4,858,332
金融負債評價利益		36,394,210
什項收入	洗艙獎金收入及背書保證手續費收入等	8,715,127
合 計		<u>\$ 1,960,710,624</u>

營業外費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額
利息費用	銀行借款利息及應付公司債折價攤提利息	\$ 26,894,477
什項支出	貨物損壞賠償損失及船舶碰撞自付額損失等	2,777,306
合 計		<u>\$ 29,671,783</u>