

股票代碼：5608

四維航業股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十七年及九十六年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~11
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~24
(五)關係人交易	24~28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	29~30
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其 他	30
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	33~36
3.大陸投資資訊	36
(十二)部門別財務資訊	36

會計師核閱報告

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九十七年及九十六年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季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。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如附註四(三)所述，四維航業股份有限公司民國九十七年及九十六年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為10,092,476千元及6,999,907千元，民國九十七年及九十六年前三季認列之投資收益分別為3,797,047千元及1,391,890千元、累積換算調整數分別為增加33,474千元及減少44,488千元係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另，附註十一所述之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師亦未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報表及轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季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及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業會計師事務所

張淑瑩

會計師：

簡蒂暖

證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十七年十月二十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

四維航業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季		96年前三季		
	金額	%	金額	%	
4000 營業收入	\$ 312,773	100	201,321	100	
5000 營業成本	119,359	38	99,177	49	
營業毛利	193,414	62	102,144	51	
6000 營業費用	123,540	39	82,902	41	
營業淨利	69,874	23	19,242	10	
營業外收入及利益：					
7110 利息收入	2,368	1	5,274	3	
7121 權益法認列之投資收益(附註四(三))	3,797,047	1,214	1,391,890	691	
7122 股利收入(附註四(二))	28,101	9	10,719	5	
7130 處分固定資產利益(附註五)	-	-	176	-	
7160 兌換利益	-	-	32,840	16	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	3,152	2	
7320 金融負債評價利益(附註四(二)及(八))	449	-	34,144	17	
7480 什項收入(附註五)	18,626	6	6,844	3	
	<u>3,846,591</u>	<u>1,230</u>	<u>1,485,039</u>	<u>737</u>	
營業外費用及損失：					
7510 利息費用	9,069	3	21,309	11	
7530 處分固定資產損失	24	-	-	-	
7560 兌換損失	9,060	3	-	-	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	8,888	3	-	-	
7880 什項支出	2,520	1	2,648	1	
	<u>29,561</u>	<u>10</u>	<u>23,957</u>	<u>12</u>	
繼續營業部門稅前淨利	3,886,904	1,243	1,480,324	735	
8110 所得稅費用(附註四(十一))	399,765	128	110,154	55	
本期淨利	<u>\$ 3,487,139</u>	<u>1,115</u>	<u>1,370,170</u>	<u>680</u>	
		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	\$ <u>11.19</u>	<u>10.04</u>	<u>4.54</u>	<u>4.20</u>	
—追溯	\$ <u>11.19</u>	<u>10.04</u>	<u>4.41</u>	<u>4.08</u>	
稀釋每股盈餘—當期	\$ <u>11.19</u>	<u>10.04</u>	<u>4.43</u>	<u>4.10</u>	
—追溯	\$ <u>11.19</u>	<u>10.04</u>	<u>4.30</u>	<u>3.98</u>	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：藍俊德

經理人：雲大楠

會計主管：林惠玲

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
四維航業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季	96年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 3,487,139	1,370,170
調整項目：		
折 舊	12,507	12,210
各項攤提	11,661	6,221
遞延費用攤提轉列費用	525	525
採權益法認列之投資收益(扣除當年度現金股利收現數)	(3,277,237)	(1,391,890)
資產報廢損失(帳列什項支出)	768	-
處分資產損失(利益)	24	(176)
金融資產評價損失(利益)	8,888	(3,152)
金融負債評價利益	(449)	(34,144)
應付公司債利息費用	-	12,240
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	130,112	(76,848)
應收帳款－淨額	142	(7)
存貨	3,255	127
遞延所得稅資產	2,990	(285)
代理往來(借方)	(8,843)	(6,275)
其他金融資產－流動	(7,525)	(14,845)
其他流動資產	8,419	(4,128)
應付票據	(7,179)	-
應付帳款	(3,871)	185
應付所得稅	130,354	(37,467)
應付費用	28,542	(3,709)
遞延所得稅負債	243,744	93,750
代理往來(貸方)	(20,118)	(58,481)
其他流動負債	(10,668)	47,194
應計退休金負債	394	371
營業活動之淨現金流入(出)	733,574	(88,414)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

四維航業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	97年前三季	96年前三季
投資活動之現金流量：		
收回採權益法之長期投資價款	627,200	627,200
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動增加	-	(20,000)
購置採權益法之長期投資價款	-	(534,546)
出售固定資產及遞延費用之價款	6	6,562
購置固定資產價款	(253,762)	(1,439)
存出保證金減少	7,888	18,782
遞延費用增加	(6,374)	(12,256)
受限制資產減少	-	268,014
投資活動之淨現金流入	374,958	352,317
融資活動之現金流量：		
其他應付款－關係人增加	168,411	-
短期借款(減少)增加	(250,000)	200,000
長期借款增加(減少)	554,067	(46,225)
存入保證金增加(減少)	74	(47)
現金增資款	-	219,390
發放現金股利	(1,684,929)	(1,122,233)
發放董監事酬勞及員工紅利	(28,500)	(26,150)
融資活動之淨現金流出	(1,240,877)	(775,265)
本期現金及約當現金減少數	(132,345)	(511,362)
期初現金及約當現金餘額	149,127	577,098
期末現金及約當現金餘額	\$ 16,782	\$ 65,736
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)	\$ 8,925	8,443
本期支付所得稅	\$ 22,677	54,156
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	\$ 270,354	118,053

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：藍俊德

經理人：雲大楠

會計主管：林惠玲

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

四維航業股份有限公司

財務季報表附註

民國九十七年及九十六年九月三十日

(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。截至民國九十七年九月三十日，本公司及轉投資全資附屬公司，其擁有勇維輪、善維輪、強維輪、明維輪、興維輪、豁達輪、德維輪、桓維輪、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、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)、閱維輪、峻維輪、傑維輪、卓維輪及禮維輪共三十艘貨輪。

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。

民國九十七年九月三十日，本公司員工人數為116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我國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季報表附註(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. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
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。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。本公司對具控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

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。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(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
租賃改良	5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。

(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。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司依九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第52號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少22,500千元，每股盈餘減少0.06元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.9.30	96.9.30
現金	\$ 330	287
銀行存款		
支票存款	199	17,201
活期存款	14,187	35,751
外幣存款	2,066	1,098
定期存款	-	11,399
合 計	\$ 16,782	65,736

(二)金融商品

本公司民國九十七年及九十六年九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	97.9.30	96.9.30
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	\$ 21,000	100,000
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動：		
指定以公平價值變動列入損益之金融資產：		
受益憑證	\$ 20,000	20,000
應付公司債負債組成項目評價	-	569
	\$ 20,000	20,569
持有至到期日金融資產－非流動：		
金融債券投資－匯豐銀行(原中華銀行)	\$ 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)		

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匯豐銀行(原中華商銀)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。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

- 3.本公司於民國九十七年及九十六年前三季因上述金融商品認列之金融資產評價損益分別為損失8,888千元及利益3,152千元。
- 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)。於民國九十七年及九十六年前三季認列現金股利收入分別為28,101千元及10,719千元。

(三)採權益法之長期投資

被投資公司名稱	97.9.30		
	股數	金額	持股比例(%)
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA (原始投資成本 US \$851,392元 NT \$26,561千元)	851,392	\$ 8,713,930	100
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA (原始投資成本 US \$31,715,000元； NT \$1,037,887千元)	317,150	1,378,546	100
合計		<u>\$ 10,092,476</u>	

被投資公司名稱	96.9.30		
	股數	金額	持股比例(%)
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA (原始投資成本 US \$20,851,392元； NT \$653,761千元)	20,851,392	\$ 5,872,925	100
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA (原始投資成本 US \$31,715,000元； NT \$1,037,887千元)	317,150	1,126,982	100
合計		<u>\$ 6,999,907</u>	

- 1.本公司自民國八十三年七月起投資巴拿馬籍DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 並陸續增資，於民國九十六年八月DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 辦理減資退回股款美金20,000千元，並已全數收訖，減資案於民國九十七年一月七日經投審會准予備查。後於民國九十七年六月董事會決議通過，辦理減資退回股款美金20,000千元，以現金方式分次匯還，並已於民國九十七年九月全數收訖。截至民國九十七年九月三十日止，本公司共計投資26,561千元(美金851,392元)，持股比例為100%。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

2.本公司於民國九十五年八月三日投資巴拿馬籍FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA，並陸續增資，截至民國九十七年九月三十日止，本公司共計投資1,037,887千元(美金31,715千元)，持股比例100%，該對外投資案已於民國九十六年六月十五日經投審會准予備查。

本公司對上述公司之權益法評價係依據被投資公司同期間自行編製之財務報表列計，民國九十七年及九十六年前三季投資收益及外幣換算調整數之明細如下：

被投資公司	97年前三季		96年前三季	
	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	\$ 3,585,724	31,798	1,300,730	(37,542)
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	211,323	1,676	91,160	(6,946)
合計	<u>\$ 3,797,047</u>	<u>33,474</u>	<u>1,391,890</u>	<u>(44,488)</u>

於民國九十七年九月取得DONG LINE MARITIME S.A. PANAMA之現金股利為519,810千元。

3.本公司對採權益法之被投資公司均具有控制力，於民國九十七年第三季已編製合併財務報表。

(四)固定資產

項 目	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
97.9.30			
土地	\$ 79,937	-	79,937
房屋及建築	30,906	4,738	26,168
運輸設備	6,460	2,908	3,552
船舶設備	171,988	33,504	138,484
辦公設備	3,706	2,176	1,530
租賃改良	5,675	247	5,428
預付土地款	250,000	-	250,000
其他設備	1,383	821	562
合計	<u>\$ 550,055</u>	<u>44,394</u>	<u>505,661</u>
96.9.30			
土地	\$ 79,937	-	79,937
房屋及建築	30,127	4,177	25,950
運輸設備	6,460	1,831	4,629
船舶設備	171,988	20,103	151,885
辦公設備	3,308	1,746	1,562
其他設備	734	478	256
合計	<u>\$ 292,554</u>	<u>28,335</u>	<u>264,219</u>

本公司於民國九十七年六月十三日董事會決議，擬購買土地興建營運大樓總部，截至民國九十七年九月三十日止已預付土地款250,000千元，請詳附註七(四)。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)短期借款

項 目	期 間	金 額
97.9.30		
擔保借款	一年內到期	\$ 144,000
信用借款	"	6,000
合 計		\$ 150,000
96.9.30		
擔保借款	一年內到期	\$ 410,000

於民國九十七年及九十六年九月三十日之擔保借款均係由子公司東連外幣定存及本公司提供帳列受限制資產－外幣定存提供擔保，民國九十七年及九十六年前三季之利率分別為2.5%~2.7%及2.46%~2.62%。

(六)員工退休金

1.本公司民國九十七年及九十六年前三季有關退休金資料如下：

	97年前三季	96年前三季
期末退休基金餘額	\$ 8,015	7,863
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	1,734	1,643
確定提撥之淨退休金成本	2,253	1,976
期末應計退休金負債餘額	17,780	15,045

2.本公司民國九十七年及九十六年前三季確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,253千元及1,976千元，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。

(七)長期借款／一年內到期之長期借款

	97.9.30	96.9.30
抵 押 借 款	\$ 401,256	161,553
信 用 借 款	476,715	233,939
減：一年內到期之長期借款	(270,354)	(118,053)
淨 額	\$ 607,617	277,439

於民國九十七年及九十六年九月三十日抵押借款分別由本公司提供部份固定資產、子公司東連美金定存單及本公司提供部份固定資產作為擔保品，於民國九十七年及九十六年前三季長期借款之利率分別為1.73%~3.17%及1.85%~2.90%。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)應付公司債

民國九十六年九月三十日，本公司可轉換公司債資訊如下：

	96.9.30
原發行總額	\$ 500,000
已轉換金額	(444,700)
未攤銷折價	(12,681)
	42,619
減：一年內到期部分	-
合 計	\$ 42,619

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年前三季
發行轉換公司債餘額	\$ 55,300
權益組成項目	(11,674)
負債組成要素	43,626
評價調整	(3,752)
利息費用	2,176
合 計	\$ 42,050

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資產－非流動、應付可轉換公司債及金融負債評價利益。

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。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，截至民國九十六年十一月二十七日轉換價格已調整為26.9元，並且全數可轉換公司債已轉換完畢。

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臺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

截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，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3,472,603千元及3,349,300千元，普通股分別為347,260千股及334,930千股。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議以盈餘轉增資102,746千元(含員工紅利18,500千元)，經證券主管機關金管證一字第0970032152號函核准在案，並經本公司民國九十七年七月四日董事會決議通過以民國九十七年七月二十八日為盈餘轉增資之除權基準日，且於民國九十七年八月二十二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季報表附註(續)

(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。

本公司於民國九十七年四月二十五日經董事會決議，依章程規定預估員工紅利分配成數2.04%及董監酬勞分配成數0.55%，民國九十七年前三季本公司業已估計員工紅利金額為23,629千元，董監酬勞為6,371千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。另本公司經民國九十七年六月十三日及九十六年六月二十七日經股東會決議通過民國九十六年度及九十五年度之盈餘分配議案。

本公司民國九十六年度及九十五年度可分配盈餘中配發之每股股利、員工紅利及董監酬勞相關資訊如下：

	96年度	95年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 5.00	3.66
股票	0.25	0.50
合計	\$ 5.25	4.16
員工紅利—股票(依面額)	\$ 18,500	9,200
員工紅利—現金	18,500	17,150
	\$ 37,000	26,350
董監事酬勞	\$ 10,000	9,000

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，則民國九十六年度及九十五年度設算之基本每股盈餘(稅後)分別為5.41元及4.95元。其中配發員工股票紅利之股數為1,850千股及為920千股，分別佔本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日流通在外股數之0.55%及0.33%。

上述員工紅利及董監事酬勞分派數相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅構成項目如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
應付所得稅	\$ 140,317	1,154
遞延所得稅資產—流動減少(增加)	2,990	(285)
遞延所得稅負債—流動增加	243,744	93,750
暫繳及扣繳所得稅	12,601	15,055
短票分離課稅	183	-
以前年度(高)低估數	(70)	480
所得稅費用	<u>\$ 399,765</u>	<u>110,154</u>

所得稅費用明細如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 153,101	16,209
遞延所得稅費用	246,734	93,465
以前年度所得稅(高)低估數	(70)	480
所得稅費用	<u>\$ 399,765</u>	<u>110,154</u>

- 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。民國九十七年及九十六年前三季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：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅額	\$ 971,716	370,071
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	(574,262)	(254,223)
金融資產評價損失	2,222	-
金融負債評價利益	(112)	-
折舊超限剔除數	88	88
短票分離課稅	183	-
其他	-	(6,262)
暫時性差異		
兌換(利益)損失	(1,785)	192
退休金	99	93
權益法投資配發現金股利	129,952	-
權益法投資收益預計配發現金股利	(375,000)	(93,750)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 153,101</u>	<u>16,209</u>

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

3.民國九十七年及九十六年前三季本公司遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
兌換(利益)損失	\$ (1,785)	192
退休金	99	93
預計權益法長期投資現金股利收入	(245,048)	(93,750)
遞延所得稅費用	<u>\$ (246,734)</u>	<u>(93,465)</u>

4.本公司於民國九十七年及九十六年九月三十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：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 6,114</u>	<u>3,464</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 371,537</u>	<u>93,750</u>

項 目	<u>97.9.30</u>		<u>96.9.30</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
<u>遞延所得稅資產(負債)－流動</u>				
呆帳費用	\$ 1,800	450	1,800	450
退休金	9,374	2,343	8,866	2,216
兌換(利益)損失	(5,958)	(1,489)	3,190	798
預計權益法長期投資現金股利收入	1,480,191	(370,048)	375,000	(93,750)
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (368,744)</u>		<u>(90,286)</u>	
<u>遞延所得稅資產－非流動</u>				
累積換算調整數	13,285	<u>\$ 3,321</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。

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,864</u>	<u>21,649</u>
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
預計(實際)稅額可扣抵比率	<u>實際 2.04%</u>	<u>實際 5.30%</u>

7.未分配盈餘相關資訊：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
八十六年度以前	\$ -	-
八十七年度以後	3,668,231	1,777,135
合計	<u>\$ 3,668,231</u>	<u>1,777,135</u>

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十二)每股盈餘

民國九十七年及九十六年前三季，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

	97年前三季		96年前三季	
	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	\$ <u>3,886,904</u>	<u>3,487,139</u>	<u>1,480,324</u>	<u>1,370,170</u>
加權平均流通在外股數	<u>347,260</u>	<u>347,260</u>	<u>325,848</u>	<u>325,848</u>
當期基本每股盈餘	\$ <u>11.19</u>	<u>10.04</u>	<u>4.54</u>	<u>4.20</u>
追溯				
加權平均流通在外股數	\$ <u>347,260</u>	<u>347,260</u>	<u>335,844</u>	<u>335,844</u>
追溯基本每股盈餘	\$ <u>11.19</u>	<u>10.04</u>	<u>4.41</u>	<u>4.08</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 3,886,904	3,487,139	1,480,324	1,370,170
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—可轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,240</u>	<u>9,180</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>3,886,904</u>	<u>3,487,139</u>	<u>1,492,564</u>	<u>1,379,350</u>
當期				
加權平均流通在外股數	347,260	347,260	325,848	325,848
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—可轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,754</u>	<u>10,754</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	\$ <u>347,260</u>	<u>347,260</u>	<u>336,602</u>	<u>336,602</u>
追溯				
加權平均流通在外股數	347,260	347,260	335,844	335,844
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—可轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,023</u>	<u>11,023</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>347,260</u>	<u>347,260</u>	<u>346,867</u>	<u>346,867</u>
稀釋每股盈餘—當期	\$ <u>11.19</u>	<u>10.04</u>	<u>4.43</u>	<u>4.10</u>
—追溯	\$ <u>11.19</u>	<u>10.04</u>	<u>4.30</u>	<u>3.98</u>

四維航業股份有限公司財務季報表附註(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，民國九十七年及九十六年九月三十日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	97.9.30			96.9.30		
	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	\$ 21,000	21,000	-	100,000	100,487	-
金融資產—流動						
公平價值變動列入損益之	20,000	20,107	-	20,000	20,107	-
金融資產—非流動						
持有至到期日金融資產—	36,210	-	37,000	36,210	-	35,108
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	29,999	-	29,999	36,367	-	36,367
金融負債						
應付公司債	-	-	-	42,619	-	42,619
長期借款	877,971	-	877,971	395,492	-	395,492
衍生性金融商品						
金融資產：						
公平價值變動列入損益之	-	-	-	569	-	569
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)						

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。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

- (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.民國九十七年及九十六年九月三十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.本公司民國九十七年及九十六年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為33,210千元及56,009千元，金融負債分別零元及42,619千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為19,253千元及39,849千元，金融負債分別為1,027,971千元及805,492千元。
- 5.本公司民國九十七年及九十六年前三季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損失及利益淨額分別為4,000千元及34,144千元。

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355千元。

(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。本公司民國九十七年及九十六年九月三十日營業收入淨額中，分別有64%及59%由二家客戶組成。

本公司截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，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。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

本公司民國九十七年及九十六年九月三十日之長、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10,280千元及8,055千元。

五、關係人交易

(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	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)	"
HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	"
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	"

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA	本公司之孫公司
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(子公司於民國96年度已出售全部持股)
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	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

	97年前三季		96年前三季	
	金額	%	金額	%
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 集團	\$ 138,028	44	85,334	42
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	22,917	7	9,699	5
EUROASIA II INC., PANAMA	-	-	9,323	5
合計	<u>\$ 160,945</u>	<u>51</u>	<u>104,356</u>	<u>52</u>

本公司代理關係企業之船務事宜而收取之管理顧問、代理費及佣金收入，收款期間係依照雙方議定之條件辦理。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

2.流動資產－代理往來

關係人名稱	97.9.30		96.9.30	
	金額	%	金額	%
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	\$ -	-	2,461	39
ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	14	-	8	-
GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA) S.A.	73	-	81	1
EXCELLENT PESCADORES S.A. (PANAMA)	424	5	61	1
BRILLIANT PESCADORES S.A.	348	4	71	1
JACKSON STEAMSHIP S.A.	53	-	62	1
SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	427	5	58	1
BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	405	5	50	1
GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	-	-	39	-
HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	504	6	53	1
UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	15	-	-	-
POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA	651	8	-	-
ROYAL PESCADORES S.A. (PANAMA)	401	5	45	-
BRAVE PESCADORES S.A.	373	4	1,480	24
SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	501	6	68	1
WELL PESCADORES S.A.PANAMA	2,362	27	58	1
GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	355	4	51	1
LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	426	5	65	1
PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	496	6	974	16
BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	506	6	18	-
FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	47	-	286	5
ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	47	-	286	5
TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA	371	4	-	-
VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	44	-	-	-
合 計	\$ <u>8,843</u>	<u>100</u>	<u>6,275</u>	<u>100</u>

3.流動負債－代理往來

關係人名稱	97.9.30		96.9.30	
	金額	%	金額	%
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	\$ 98,011	45	223,965	80
SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	28,982	13	13,387	5
BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	40,271	18	26,668	9
GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	706	-	-	-
GRAND PESCADORES S.A. (PANAMA)	25,450	12	13,530	5
GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	16,219	7	4,136	1
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	<u>9,899</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

合 計 \$ 219,538 100 281,686 100

4.預收收入(帳列其他流動負債)

關係人名稱	97.9.30		96.9.30	
	金額	%	金額	%
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	\$ -	-	4,901	10
BLOSSOM PESCADORES S.A. PANAMA	-	-	1,634	4
BRAVE PESCADORES S.A.	-	-	1,634	4
ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	-	-	1,634	3
GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	-	-	1,634	3
GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	-	-	1,634	3
JACKSON STEAMSHIP S.A.	-	-	1,634	3
GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA)S.A.	-	-	3,268	6
EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	-	-	1,634	3
SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	-	-	1,634	3
HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	-	-	1,634	3
BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	-	-	1,634	3
GRAND OVERSEAS S.A.PANAMA	-	-	1,634	3
SUNNY PESCADORES S.A. (PANAMA)	-	-	1,634	3
BRILLIANT PESCADORES S.A.	-	-	1,634	3
WELL PESCADORES S.A. PANAMA	-	-	1,634	3
SUPERIOR PESCADORES S.A.PANAMA	-	-	1,633	3
GLARING PESCADORES S.A.PANAMA	-	-	1,633	3
LEADER PESCADORES S.A.PANAMA	-	-	1,633	3
PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	-	-	1,633	3
BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	-	-	1,225	3
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>38,802</u>	<u>75</u>

5.重大承諾事項及或有事項

於民國九十七年及九十六年九月三十日，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285,437千元及美金214,383千元，並開立存出保證票據分別為新台幣429,340千元及新台幣480,580千元。

6.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	97年前三季	96年前三季
羅盤投資股份有限公司	\$ 18	23
豁達投資股份有限公司	18	18
寰鑫投資股份有限公司	9	9
綠舞莊園股份有限公司	9	3
合計	<u>\$ 54</u>	<u>53</u>

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)於民國九十七年及九十六年前三季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：

<u>關係人名稱</u>	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA集團	\$ 3,765	3,550
FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA集團	<u>423</u>	<u>65</u>
合計	<u>\$ 4,188</u>	<u>3,615</u>

(3)本公司於民國九十六年六月以300千元(含稅)出售本公司船舶M/V ROMANTIC予東連船務代理有限公司，帳面價值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176千元。

(4)子公司DONG LIEN MARITIME. S.A. PANAMA於民國九十七年九月三十日提供其資產做為本公司銀行借款擔保之金額為美金8,927千元。

(5)資金融通情形

關係人於本公司民國九十七年前三季資金融通予本公司情形如下(帳列其他應付款－關係人)：

<u>關係人名稱</u>	<u>97年前三季</u>				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息支出</u>	<u>期末應付利息</u>
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	\$ <u>424,240</u>	<u>424,240</u>	-	%	<u>-</u>

7.依(89)台財證(六)第04754號函規定應揭露事項：詳附註十一。

8.本公司與關係企業所簽訂之代理合約，請詳附註七。

六、質押之資產

於民國九十七年及九十六年九月三十日，提供下列資產予銀行作為保證及借款等擔保：

<u>項 目</u>	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
土地	\$ 79,937	79,937
房屋及建築－未折減餘額	26,168	25,950
船舶設備－未折減餘額	138,484	151,885
受限制資產－外幣定存	-	11,400
合計	<u>\$ 244,589</u>	<u>269,172</u>

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年九月三十日止，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	"
"	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	"
"	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	"
"	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	97.04.02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季報表附註(續)

合約名稱	訂 約 人	起訖期間	內 容
管理顧問 合約	POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA	97.04.02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
"	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

(二)本公司截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，為他人背書保證金額分別為美金285,437千元及美金214,383千元，並開立存出保證票據分別為新台幣429,340千元及新台幣480,580千元。

(三)本公司於民國九十七年九月三十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>7,597</u>	<u>18,993</u>	<u>1,519</u>

(四)於民國九十七年七月十八日本公司為興建營運大樓總部與國防部總政治作戰局購買素地，總價為830,000千元，截至民國九十七年九月三十日止，已支付250,000千元(帳列預付土地款項下)，餘款579,999千元本公司與兆豐銀行簽定長期借款合同，並於民國九十七年十月十七日匯款至國防部國庫機關專戶，全數付訖。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

(一)於民國九十七年十月十五日經董事會決議通過本公司之子公司FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA減資退回原始投資股款美金30,000千元。

(二)本公司為因應業務需要及提高經營績效，於民國九十七年十月十五日經董事會決議通過，擬將所屬船舶勇維輪售予子公司DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA。

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)本公司於民國九十七年及九十六年前三季發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年前三季			96年前三季		
	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	32,795	79,878	112,673	32,277	46,211	78,488
勞健保費用	6,759	3,539	10,298	4,865	3,529	8,394
退休金費用	-	3,987	3,987	-	3,619	3,619
其他用人費用	2,843	1,681	4,524	3,506	1,451	4,957
折舊費用	10,287	2,220	12,507	10,290	1,920	12,210
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	11,411	250	11,661	6,115	106	6,221

註：本公司於民國九十七年度起因員工分紅及董監酬勞費用化，致民國九十七年前三季之薪資費用增加30,000千元，帳列營業費用。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。
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	266,650	17,129	8,290	-	107.05 %	533,300
	"	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	"		18,286	17,592	-		
	"	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	2		4,972	4,715	-		
	"	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA) S.A.	"		9,600	8,925	-		
	"	JACKSON STEAMSHIP S.A.	"		10,000	10,000	-		
	"	BRILLIANT PESCADORES S.A.	"		8,454	7,855	-		
	"	BLOSSOM PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		2,469	1,728	-		
	"	ROYAL PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		5,307	4,839	-		
	"	SHINING PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		2,640	2,304	-		
	"	SUNNY PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		6,942	6,426	-		
	"	GRAND PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		2,722	2,376	-		
	"	EXCELLENT PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		7,250	6,800	-		
	"	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,312	5,791	-		
	"	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	"		5,942	5,423	-		
	"	GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	"		1,650	1,200	-		
	"	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	"		8,047	7,445	-		
	"	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	"		4,972	4,715	-		
	"	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	"		15,302	15,015	-		
	"	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	"		15,685	15,391	-		
	"	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	"		8,219	7,627	-		
	"	POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA	"		18,865	15,842	-		
	"	WELL PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,800	6,050	-		
	"	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	"		6,081	5,688	-		
	"	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	"		26,102	25,293	-		
	"	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	"		26,102	25,293	-		
	"	VIGOR PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		20,277	20,277	-		
	"	PATRIOT PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		13,342	13,342	-		
	"	GALLANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		15,167	15,167	-		
	"	WISE PESCADORES S.A. (PANAMA)	"		14,028	14,028	-		
		合計				\$ 285,437			

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。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(續)

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：NTD8,564,801千元×2倍=NTD17,129,602千元(折合美金約533,300千元)

對單一企業背書保證限額：NTD8,564,801千元(折合美金約266,650千元)

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	持股比例	市價	每股淨值	
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	851,392.00	8,713,930	100%	每股淨值	10,234.92	
"	FORTUNATE MARITIME S.A.PANAMA股票	"	"	317,150.00	1,378,546	100%	每股淨值	4,346.67	
"	受益憑證—日盛首選基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,000.00	10,000	-	%	6,770	
"	受益憑證—國際第一基金	-	"	654,878.85	10,000	-	%	5,416	
"	公司債—歌林(股)無擔保	-	"	40.00	-	-	%	-	
"	公司債—瑞軒(股)	-	"	10.00	1,000	-	%	850	
"	華南永昌連動一號私募基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,917,416.90	20,000	-	%	20,107	
"	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	3,016,989	
"	匯豐銀行(原中華商銀)次順位金融債券	-	持有至到期日金融資產—非流動	-	3,000	-	%	3,011	
"	德意志銀行公司債	-	"	-	33,210	-	%	33,989	

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：
：無。

5. 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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	97.07.18	830,000	250,000	國防部總政治作戰局	-	-	-	-	-	投標價格	興建營運總部	-

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十三)。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(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 851	USD 20,851	851,392	100%	NTD 8,713,930	NTD 3,585,724	NTD 3,585,724	子公司			
"	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	"	"	31,715	31,715	317,150	100%	NTD 1,378,546	NTD 211,323	NTD 211,323	"			
2	ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	USD 93	USD (220)	USD (220)	孫公司			
"	BRAVE PESCADORES S.A.	"	"	1,500	1,500	15,000	100%	4,931	1,242	1,242	"			
"	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA)S.A.	"	"	10	10	1,000	100%	7,439	1,893	1,893	"			
"	JACKSON STEAMSHIP S.A.	"	"	10	10	100	100%	7,257	4,612	4,612	"			
"	BRILLIANT PESCADORES S.A.	"	"	10	10	100	100%	4,828	1,980	1,980	"			
"	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	5,037	1,248	1,248	"			
"	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	2,500	2,500	25,000	100%	7,528	1,763	1,763	"			
"	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	4,841	1,728	1,728	"			
"	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	4,818	966	966	"			
"	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	7,825	17,907	17,907	"			
"	GALLANT PESCADORES S.A.	"	"	10	10	100	100%	1,643	1	1	"			
"	GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	4,824	1,311	1,311	"			
"	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	"	"	10	10	100	100%	2,600	(17)	(17)	"			
"	EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	"	10	10	100	100%	6,646	2,814	2,814	"			
"	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	5,095	1,410	1,410	"			
"	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	5,155	1,441	1,441	"			
"	GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	4,653	1,133	1,133	"			
"	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	4,949	1,759	1,759	"			
"	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,000	3,000	30,000	100%	4,741	1,745	1,745	"			
"	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	231	7	7	"			
"	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	4,000	4,000	40,000	100%	6,274	1,771	1,771	"			
"	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	4,000	4,000	40,000	100%	7,024	2,661	2,661	"			
"	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	4,167	1,795	1,795	"			
"	POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	4,000	4,000	40,000	100%	6,929	2,955	2,955	"			
"	WELL PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,000	3,000	30,000	100%	11,980	4,212	4,212	"			
"	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	2,000	2,000	20,000	100%	1,997	-	-	"			
"	TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,500	3,500	35,000	100%	3,463	(19)	(19)	"			
"	FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	1,000	1,000	10,000	100%	997	-	-	"			
"	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	1,500	1,500	15,000	100%	3,801	928	928	"			
"	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	8	-	-	"			
"	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	8	-	-	"			
"	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,000	3,000	30,000	100%	3,011	-	-	"			
"	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	(413)	(5)	(5)	"			
"	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	10	10	100	100%	(414)	(5)	(5)	"			
"	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	1,000	1,000	10,000	100%	998	-	-	"			
"	WISE PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	1,500	1,500	15,000	100%	1,498	-	-	"			
"	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,000	3,000	30,000	100%	2,997	-	-	"			
"	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	"	"	3,500	3,500	35,000	100%	3,497	-	-	"			

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季報表附註(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	四維航業(股)公司	其他應 收關係 人款	13,208	13,208	-	%	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	79,995	106,660
"	"	FORTUNATE MARITIME S.A.PANAMA	"	507	166	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	772	772	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	BRAVE PESCADORES S.A.	"	1	1	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA)S.A.	"	693	564	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	JACKON STEAMSHIP S.A.	"	5,039	30	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	BRILLIANT PESCADORES S.A.	"	739	275	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	543	264	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	447	203	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	289	141	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	543	246	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	97	97	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	GALLANT PESCADORES S.A.	"	5	5	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	297	145	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	"	1	1	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA)	"	474	231	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	491	480	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA	"	500	432	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	GRAND OVERSEA S.A. PANAMA	"	349	221	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	713	549	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	12,000	12,000	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	"	716	716	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA	"	430	430	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA	"	582	582	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA	"	543	543	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	POSEIDON PESCADORES S.A.PANAMA	"	3,406	3,328	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	WELL PESCADORES S.A. PANAMA	"	634	333	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	"	249	249	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA	"	1,837	1,837	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA	"	34	34	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA	"	407	201	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	"	1,932	1,932	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	"	285	285	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	"	285	285	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	"	2,938	2,938	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	WISE PESCADORES S.A. PANAMA	"	21	21	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	"	4,010	4,010	-	"	-	-	-	-	-	-	-
"	"	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	"	3,915	3,915	-	"	-	-	-	-	-	-	-

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：
 民國九十七年九月三十日之淨值為NTD8,564,801千元×40%=NTD3,425,920千元。(折合美金約106,660千元)
 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：
 民國九十七年九月三十日之淨值為NTD8,564,801千元×30%=NTD2,569,440千元。(折合美金約79,995千元)

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	\$ 266,650	NTD 345,000	NTD 338,444	USD 8,927	3.95 %	533,300
"	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	直接持有普通股 股權超過百分之 五十之子公司		NTD 210,270	NTD -	USD -	%	

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：NTD8,564,801千元×2倍=NTD17,129,602千元(折合美金約533,300千元)
 對單一企業背書保證限額：NTD8,564,801千元(折合美金約266,650千元)

四維航業股份有限公司財務季報表附註(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				
				股 數	帳面金額	持股比率%	市 價	備 註
DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ELEGANT PESCADORES S.A.(PANAMA) 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	100	\$ 93	100	每股淨值 933	
	BRAVE PESCADORES S.A.股票	"	"	15,000	4,931	100	329	
	GRAND OCEAN NAVIGATION (PANAMA) S.A.股票	"	"	1,000	7,439	100	7,439	
	JACKSON STEAMSHIP S.A.股票	"	"	100	7,257	100	72,574	
	BRILLIANT PESCADORES S.A.股票	"	"	100	4,828	100	48,278	
	BLOSSOM PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	5,037	100	50,373	
	ROYAL PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	25,000	7,528	100	301	
	SHINING PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	4,841	100	48,414	
	SUNNY PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	4,818	100	48,176	
	GENIUS PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	10	7,825	100	782,514	
	GALLANT PESCADORES S.A.股票	"	"	100	1,643	100	16,426	
	GRAND PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	4,824	100	48,243	
	MOON BRIGHT SHIPPING CORPATION股票	"	"	100	2,600	100	26,002	
	EXCELLENT PESCADORES S.A.(PANAMA) 股票	"	"	100	6,646	100	66,455	
	HONOR PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	100	5,095	100	50,953	
	BRIGHT PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	100	5,155	100	51,552	
	GRAND OVERSEAS S.A. PANAMA股票	"	"	100	4,653	100	46,528	
	SUPERIOR PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	100	4,949	100	49,493	
	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	30,000	4,741	100	158	
	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA股票	"	"	100	231	100	2,308	
	PHAROS PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	40,000	6,274	100	157	
	BEACON PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	40,000	7,024	100	176	
	LEADER PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	100	4,167	100	41,673	
	POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	40,000	6,929	100	173	
	WELL PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	30,000	11,980	100	399	
	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	20,000	1,997	100	100	
	TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	35,000	3,463	100	99	
	FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	10,000	997	100	100	
	GLARING PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	15,000	3,801	100	253	
	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	100	8	100	83	
	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	100	8	100	83	
	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	30,000	3,011	100	100	
	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA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	100	(413)	100	(4,132)	
	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	100	(414)	100	(4,137)	
	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	10,000	998	100	100	
	WISE PESCADORES S.A.PANAMA股票	"	"	15,000	1,498	100	100	
	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	30,000	2,997	100	100	
	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA股票	"	"	35,000	3,497	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	53,898.87	
	LANDO CO., LTD.股票 武夷國際藥業有限公司	"	"	6,000株	27	18.75	(2.72)	
	安富尊榮保本保息連動債	"	公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	7,500	2	-	1	
	大發利市10年期美元計價利率連結 債券	"	公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動 備供出售金融資產—非 流動	-	2,000	-	市價 2,057	
		"		-	1,000	-	市價 899	

註1：除安富尊榮保本保息連動債及大發利市保本型連動債等市價為總市價外，餘均為每股淨值。

四維航業股份有限公司財務季報表附註(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：無。
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	\$ 13,208	-	-		-	-
"	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	12,000	-	-		-	-
"	POSEIDON PESCADORES S.A. PANAMA	"	3,328	-	-		-	-
"	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	"	4,010	-	-		-	-
"	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	"	3,915	-	-		-	-

註：1. 係為DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA

10. 從事衍生性商品交易：

單位：美千元/日幣千元

交易公司(註)	衍生性商品種類	合約金額	到期日	公平價值
1	匯率選擇權 買入日幣/賣出美金	USD 1,500	97.09.19~97.10.07	USD -
"	"	USD 1,000	97.09.23~97.10.08	USD -
"	遠期外匯合約 買入日幣/賣出美金	JPY 700,000	97.07.30~97.10.31	USD 260
"	"	JPY 720,600	97.07.30~97.10.31	USD 268
"	"	JPY 273,750	97.08.07~97.10.22	USD 96
"	"	JPY 265,500	97.08.08~97.12.24	USD 123
"	連結選擇權 買入日幣/賣出美金	USD 1,500	97.09.22~97.10.01	USD 2

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。

十二、部門別財務資訊：不適用。