

四維航業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八及九十七年前三季

地址：台北市松山區復興北路一六七號十六樓

電話：(○二) 八七一二一八八八

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~13		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	13~14		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~23		四~十五
	(五) 關 係 人 交 易	23~26		十六
	(六) 質 抵 押 資 產	27		十七
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	27		十八
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他 (金 融 商 品 相 關 資 訊)	28~30		十九
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	30~39		二十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	40~41		二十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	-		-
	(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	-		-

會計師核閱報告

四維航業股份有限公司 公鑒：

四維航業股份有限公司民國九十八年九月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。四維航業股份有限公司民國九十七年一月一日至九月三十日之財務報表係由其他會計師核閱，並於民國九十七年十月二十日出具保留意見之核閱報告。

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

如財務報表附註七所述，四維航業股份有限公司民國九十八年九月三十日採權益法計價之長期股權投資計新台幣 457,397 仟元，及其民國九十八年一月一日至九月三十日認列之投資淨益新台幣 57 仟元，暨財務報表附註二十所述轉投資事業相關資訊，係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對民國九十八年一月一日至九月三十日財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 郭 政 弘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 十 月 二 十 一 日

四維航業股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資 產	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 39,346	1	\$ 16,782	-	2102	銀行短期借款(附註九及十七)	\$ 500,000	5	\$ 150,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及四)	16,769	-	21,000	-	2140	應付票據及帳款	4,577	-	6,638	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及 五)	33,210	-	3,000	-	2160	應付所得稅(附註二及十三)	529,908	5	140,317	1
1140	應收帳款(附註二)	-	-	18	-	2170	應付費用	37,930	-	51,813	1
1180	其他應收款—關係人(附註十六)	33,076	-	8,843	-	2190	其他應付款—關係人(附註十六)	119,812	1	643,778	6
1230	存貨(附註二)	6,792	-	6,182	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十及十七)	257,702	3	270,354	3
1291	質押定存單—流動(附註九及十七)	38,719	-	-	-	2298	其他流動負債(附註二及十三)	2,101	-	6,039	-
1298	其他流動資產(附註二及十三)	9,190	-	39,381	1	21XX	流動負債合計	1,452,030	14	1,268,939	12
11XX	流動資產合計	177,102	1	95,206	1		長期負債(附註十及十七)				
	投 資					2421	銀行長期借款	892,225	8	607,617	6
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流 動(附註二及四)	-	-	20,000	-		其他負債				
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註二 及五)	-	-	33,210	1	2810	應計退休金負債(附註二及十一)	17,514	-	17,780	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 及六)	16,721	-	16,721	-	2820	存入保證金	25,210	-	199	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	9,240,663	86	10,092,476	93	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十 三)	100,407	1	364,384	3
14XX	投資合計	9,257,384	86	10,162,407	94	28XX	其他負債合計	143,131	1	382,363	3
	固定資產(附註二、八、十、十六及十七)					2XXX	負債合計	2,487,386	23	2,258,919	21
	成 本						股 本				
1501	土 地	910,749	9	79,937	1	3110	股本—每股面額10元，額定500,000仟股， 發行九十八年356,350仟股；九十七年 347,260仟股	3,563,500	33	3,472,603	32
1521	房屋及建築	30,906	-	30,906	-		資本公積				
1551	運輸設備	6,460	-	6,460	-	3211	普通股發行溢價	392,383	4	392,383	4
1552	船舶設備	349,335	3	173,371	2	3213	轉換公司債轉換溢價	371,904	3	371,904	3
1561	辦公設備	2,038	-	3,706	-	3282	其 他	12,918	-	-	-
1631	租賃改良	5,675	-	5,675	-	32XX	資本公積合計	777,205	7	764,287	7
15X1	成本合計	1,305,163	12	300,055	3		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	25,982	-	44,394	-	3310	法定盈餘公積	1,027,300	9	626,207	6
		1,279,181	12	255,661	3	3320	特別盈餘公積	-	-	51,463	-
1670	預付土地款	-	-	250,000	2	3350	未分配盈餘	2,983,986	28	3,668,231	34
15XX	固定資產淨額	1,279,181	12	505,661	5	33XX	保留盈餘合計	4,011,286	37	4,345,901	40
	無形資產						股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本(附註二)	35	-	697	-	3420	累積換算調整數	(23,530)	-	(9,964)	-
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(8,290)	-	(8,026)	-
1820	存出保證金	29,986	-	29,999	-	34XX	股東權益其他項合計	(31,820)	-	(17,990)	-
1830	遞延費用(附註二及十六)	15,621	-	29,750	-	3XXX	股東權益合計	8,320,171	77	8,564,801	79
1887	質押定存單—非流動(附註十及十七)	48,248	1	-	-		負債及股東權益總計	\$ 10,807,557	100	\$ 10,823,720	100
18XX	其他資產合計	93,855	1	59,749	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,807,557	100	\$ 10,823,720	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十一日核閱報告)

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

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	九十八年前三季		九十七年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入 (附註二及十六)	\$ 372,945	100	\$ 312,773	100
5000 營業成本 (附註十四)	<u>87,991</u>	<u>24</u>	<u>119,359</u>	<u>38</u>
5910 營業毛利	284,954	76	193,414	62
6000 營業費用 (附註十四)	<u>109,142</u>	<u>29</u>	<u>123,540</u>	<u>40</u>
6900 營業淨利	<u>175,812</u>	<u>47</u>	<u>69,874</u>	<u>22</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,021	1	2,368	1
7121 權益法認列之投資淨益 (附註二及七)	1,093,188	293	3,797,047	1,214
7122 股利收入	27,882	8	28,101	9
7160 兌換淨益 (附註二)	12,870	3	-	-
7310 金融資產評價利益 (附 註二及四)	7,125	2	-	-
7320 金融負債評價利益 (附 註二及四)	1,691	-	449	-
7480 什項收入 (附註十六)	<u>7,128</u>	<u>2</u>	<u>18,626</u>	<u>6</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>1,152,905</u>	<u>309</u>	<u>3,846,591</u>	<u>1,230</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	15,549	4	9,069	3
7530 處分固定資產損失 (附 註二)	-	-	792	-
7540 處分投資淨損 (附註二)	617	-	-	-
7560 兌換淨損 (附註二)	-	-	9,060	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年前三季		九十七年前三季			
		金	額 %	金	額 %		
7640	金融資產評價損失(附註二及四)	\$	-	\$	8,888	3	
7880	什項支出	-	-	1,752	-		
7500	營業外費用及損失合計	16,166	4	29,561	9		
7900	稅前淨利	1,312,551	352	3,886,904	1,243		
8110	所得稅費用(附註二及十三)	347,845	93	399,765	128		
9600	本期淨利	\$ 964,706	259	\$3,487,139	1,115		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十五)						
9750	基本每股盈餘	\$ 3.69	\$ 2.71	\$10.92	\$ 9.80		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十一日核閱報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 前 三 季	九 十 七 年 前 三 季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 964,706	\$3,487,139
折舊費用	16,650	12,507
攤銷費用	2,972	12,186
權益法認列之投資淨益減除現金股利收 現部份	393,170	(3,277,237)
處分固定資產損失	-	792
處分投資淨損	617	-
遞延所得稅	(259,967)	246,734
金融資產評價損失(利益)	(7,125)	8,888
金融負債評價利益	-	(449)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	19,382	130,112
應收帳款	-	142
其他應收款－關係人	(33,076)	(8,843)
存 貨	(3,918)	3,255
其他流動資產	(3,515)	894
應付票據及帳款	1,654	(11,050)
其他應付款－關係人	(50,604)	(20,118)
應付所得稅	388,220	130,354
應付費用	(14,906)	28,542
其他流動負債	1,457	(10,668)
應計退休金負債	-	394
營業活動之淨現金流入	<u>1,415,717</u>	<u>733,574</u>
投資活動之現金流量：		
被投資公司減資退回股款	-	627,200
處分持有至到期日之金融資產	3,000	-
購置固定資產價款	(349,335)	(253,762)
處分固定資產及遞延費用之價款	-	6
存出保證金減少	13	7,888

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 前 三 季	九 十 七 年 前 三 季
遞延費用增加	(\$ 3,740)	(\$ 6,374)
質押定存單減少	<u>259,846</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(90,216)</u>	<u>374,958</u>
融資活動之現金流量：		
應付關係人借款增加	-	168,411
銀行短期借款增加(減少)	350,000	(250,000)
銀行長期借款增加(減少)	(240,249)	554,067
存入保證金增加	25,210	74
發放現金股利	(1,736,302)	(1,684,929)
發放董監事酬勞及員工紅利	<u>-</u>	<u>(28,500)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(1,601,341)</u>	<u>(1,240,877)</u>
本期現金淨減少	(275,840)	(132,345)
期初現金餘額	<u>315,186</u>	<u>149,127</u>
期末現金餘額	<u>\$ 39,346</u>	<u>\$ 16,782</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 15,970</u>	<u>\$ 8,925</u>
支付所得稅	<u>\$ 219,592</u>	<u>\$ 22,677</u>
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	<u>\$ 257,702</u>	<u>\$ 270,354</u>
發放員工股票紅利	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十一日核閱報告)

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

民國九十八及九十七年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

截至九十八及九十七年九月底止，本公司員工人數分別為 114 人及 116 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、退休金、所得稅、員工紅利及董監事酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值；衍生性商品係以銀行報價之每日結算價格，計算個別合約之公平價值。

收入認列及應收款項、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨係指船舶油料，九十八年一月一日以前，船舶油料係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，以重置成本為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，船舶油料係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，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，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

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

固定資產

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

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

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

遞延費用

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

資產減損

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

退休金

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

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

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

所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

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

重分類

九十七年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年前三季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之，另存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司財務報表無重大影響。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九

十七年前三季稅前淨利減少 30,000 仟元，稅後淨利減少 22,500 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.06 元。

四、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>		
基金受益憑證	\$ 16,769	\$ 21,000
<u>交易目的之金融資產－非流動</u>		
基金受益憑證	\$ -	\$ 20,000

本公司九十八及九十七年前三季從事外幣匯率選擇權交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。惟因本公司對避險有效性之評估未能完全符合避險會計之所有條件，故將外幣匯率選擇權交易列為交易目的之金融商品。

截至九十八及九十七年九月三十日止，本公司無未到期之外幣匯率選擇權合約。

於九十八及九十七年前三季，交易目的之金融資產所產生之淨利益及淨損失分別為 6,508 仟元及 8,888 仟元；交易目的之金融負債所產生之淨利益分別為 2,426 仟元及 1,124 仟元。

五、持有至到期日金融資產

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
債券投資－德意志銀行	\$ 33,210	\$ 33,210
債券投資－匯豐銀行	-	3,000
	33,210	36,210
減：一年內到期部份	33,210	3,000
	\$ -	\$ 33,210

- (一) 本公司於九十五年十一月一日按面額 33,210 仟元（美金 1,000 仟元）購買三年期德意志銀行公司債，票面利率 4.85%，每年付息一次，到期一次還本。

(二) 本公司於九十三年九月一日按面額 3,000 仟元購買五年期匯豐銀行 (原中華商銀) 金融債券，利率採浮動計息，每半年計息一次，到期一次還本。

六、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
國外非上市(櫃)普通股 K/S Danred I (原始投資成本 519 仟美元)	<u>\$ 16,721</u>	<u>\$ 16,721</u>

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

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 九 月 三 十 日		九 十 七 年 九 月 三 十 日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
國外非上市(櫃)普通股				
Dong Lien Maritime S.A. Panama	\$ 8,783,266	100	\$ 8,713,930	100
Fortunate Maritime S.A. Panama	<u>457,397</u>	100	<u>1,378,546</u>	100
	<u>\$ 9,240,663</u>		<u>\$ 10,092,476</u>	

上述採權益法之長期股權投資及其相關之投資淨益，其中九十八年九月三十日 Fortunate Maritime S.A. Panama；九十七年九月三十日 Dong Lien Maritime S.A. Panama 及 Fortunate Maritime S.A. Panama 係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

本公司九十八及九十七年前三季取得 Dong Lien Maritime S.A. Panama 之現金股利分別為 1,486,358 仟元及 519,810 仟元。

Dong Lien Maritime S.A. Panama 及 Fortunate Maritime S.A. Panama 分別於九十七年六月及九十七年十月經董事會決議通過減資退回股款美金 20,000 仟元及美金 30,000 仟元。

八、固定資產

	<u>九 十 八 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 5,824	\$ 4,738
運輸設備	3,985	2,908
船舶設備	13,516	34,325
辦公設備	991	2,176
租賃改良	<u>1,666</u>	<u>247</u>
	<u>\$ 25,982</u>	<u>\$ 44,394</u>

九、銀行短期借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
(一) 銀行信用借款—九十八年於九十八年十月到期，年利率0.83%~1.0667%；九十七年於九十七年十月到期，年利率2.685%	\$484,000	\$ 6,000
(二) 銀行擔保借款—九十八年於九十八年十月到期，年利率1.0667%；九十七年於九十七年十月到期，年利率2.685%~2.70%	<u>16,000</u> <u>\$500,000</u>	<u>144,000</u> <u>\$150,000</u>

上述銀行擔保借款係以本公司及子公司 Dong Lien Maritime S.A. Panama 美金定存單為擔保品。

十、銀行長期借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
(一) 兩年期銀行擔保借款，年利率1.40%~1.85%，九十九年十月本金到期一次償還	\$ 580,000	\$ -
(二) 三年期銀行信用借款，九十八及九十七年年利率分別為1.25%~2.69%及2.64%~2.89%，每月為一期，分三十六期攤還，至一〇〇年八月止	299,419	476,715

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 八 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
(三) 三年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為1.29%~2.05%及2.64%~2.89%，每月為一期，分三十六期攤還，至一〇〇年八月止	\$ 179,758	\$ 301,506
(四) 八年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為1.57%及3.06%~3.17%，每季為一期，分三十二期攤還，至一〇三年六月止	90,750	99,750
減：一年內到期部分	(<u>257,702</u>)	(<u>270,354</u>)
	<u>\$ 892,225</u>	<u>\$ 607,617</u>

上述第(一)筆銀行擔保借款係以土地為擔保品；第(三)筆銀行擔保借款係以美金定存單、土地、房屋及建築作為擔保品；第(四)筆銀行擔保借款係由子公司 Dong Lien Maritime S.A. Panama 提供其船舶設備為擔保品。

十一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年前三季認列之退休金成本分別為 2,052 仟元及 2,253 仟元。

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

本公司每月按員工薪資總額之 4.3%（八十一年十一月起至八十六年四月間按 2%）提撥確定給付辦法之退休準備金，交由本公司勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	九十八年前三季	九十七年前三季
期初餘額	\$ 8,632	\$ 6,581
本期提撥	1,330	1,340
本期孳息	-	94
期末餘額	<u>\$ 9,962</u>	<u>\$ 8,015</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	九十八年前三季	九十七年前三季
期初餘額	\$ 17,514	\$ 17,386
本期提列	1,330	1,734
本期提撥	(1,330)	(1,340)
期末餘額	<u>\$ 17,514</u>	<u>\$ 17,780</u>

十二、股東權益

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

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

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

九十八及九十七年前三季應付員工紅利估列金額分別為 18,000 仟元及 23,629 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,500 仟元及 6,371 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按擬分配盈餘之 2.18%、2.04% 及 0.55%、0.55% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變

動時，該變動調整當年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十八年六月十九日及九十七年六月十三日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 401,093	\$ 182,419	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(51,463)	51,463	-	-
現金股利	1,736,302	1,684,929	5.00	5.00
股票股利	86,815	84,246	0.25	0.25
員工紅利－現金	-	18,500	-	-
員工紅利－股票	-	18,500	-	-
董監事酬勞－現金	-	10,000	-	-
	<u>\$ 2,172,747</u>	<u>\$ 2,050,057</u>	<u>\$ 5.25</u>	<u>\$ 5.25</u>

九十八年六月十九日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 38,500 仟元及 10,000 仟元。員工紅利包含現金紅利 21,500 仟元及股票紅利 17,000 仟元，股票紅利股數 408 仟股係按決議

分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利 39,382 仟元及董監事酬勞 10,618 仟元之差異分別為 882 仟元及 618 仟元，此差異已調整為九十八年前三季之損益。

本公司九十八年度股東常會決議通過九十七年度未分配盈餘 86,815 仟元及員工股票紅利面額 4,082 仟元轉增資發行新股，本次盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十八年八月三日為配股基準日。

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

十三、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十八年前三季</u>	<u>九十七年前三季</u>
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 328,128	\$ 971,716
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(138,188)	(571,881)
暫時性差異	233,749	(246,734)
未分配盈餘加徵 10%	<u>183,819</u>	<u>-</u>
當期所得稅	607,508	153,101
遞延所得稅		
暫時性差異	(233,749)	246,734
因稅法改變產生之變動 影響數	(26,218)	-
以前年度所得稅調整	<u>304</u>	(<u>70</u>)
所得稅費用	<u>\$ 347,845</u>	<u>\$ 399,765</u>

九十八及九十七年九月底之應付所得稅係分別減除預付所得稅 77,600 仟元及 12,784 仟元後之餘額。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產（負債）項目如下：

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
流 動		
呆帳超限	\$ 360	\$ 450
未實現兌換損失（利益）	<u>534</u>	<u>(1,489)</u>
遞延所得稅淨資產（負債）（帳列其他流動資產（負債）項下）	<u>\$ 894</u>	<u>(\$ 1,039)</u>
非 流 動		
應計退休金負債	\$ 1,796	\$ 2,343
採權益法之長期股權投資預計股利收入	(108,085)	(370,048)
累積換算調整數	<u>5,882</u>	<u>3,321</u>
遞延所得稅淨負債	<u>(\$100,407)</u>	<u>(\$364,384)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 75,621</u>	<u>\$ 3,864</u>

九十七年及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為3.78%及2.09%。

本公司無八十六年度以前之未分配盈餘。

(四) 本公司截至九十六年度止之營利事業所得稅及九十五年度止之未分配盈餘稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 前		三 季
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 22,016	\$ 60,848	\$ 82,864
勞健保費用	3,426	3,287	6,713
退休金費用	454	2,928	3,382
其他用人費用	<u>1,900</u>	<u>1,729</u>	<u>3,629</u>
	<u>\$ 27,796</u>	<u>\$ 68,792</u>	<u>\$ 96,588</u>
折舊費用	<u>\$ 13,516</u>	<u>\$ 3,134</u>	<u>\$ 16,650</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,201</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 2,972</u>

	九 十 七 年 前 三 季		
	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
勞健保費用	6,759	3,539	10,298
退休金費用	659	3,328	3,987
其他用人費用	<u>2,843</u>	<u>1,681</u>	<u>4,524</u>
	<u>\$ 43,056</u>	<u>\$ 88,426</u>	<u>\$ 131,482</u>
折舊費用	<u>\$ 10,287</u>	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 12,507</u>
攤銷費用	<u>\$ 11,411</u>	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 12,186</u>

十五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十八年前三季</u>					
本期淨利	<u>\$ 1,312,551</u>	<u>\$ 964,706</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 1,312,551</u>	<u>\$ 964,706</u>	<u>356,097</u>	<u>\$ 3.69</u>	<u>\$ 2.71</u>
<u>九十七年前三季</u>					
本期淨利	<u>\$ 3,886,904</u>	<u>\$ 3,487,139</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 3,886,904</u>	<u>\$ 3,487,139</u>	<u>355,942</u>	<u>\$10.92</u>	<u>\$ 9.80</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。九十八及九十七年前三季假設員工分紅將採發放股票方式計算，具有稀釋作用之潛在普通股分別為 394 仟股及 579 仟股，對稀釋每股盈餘並無重大影響。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年前三季稅後基本每股盈餘由 10.04 元減少為 9.80 元。

十六、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係

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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Patriot Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Pharos Pescadores S.A. Panama (Pharos)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Poseidon Pescadores S.A. Panama (Poseidon)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Penghu Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Royal Pescadores S.A. (Panama)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Shining Pescadores S.A. (Panama) (Shining)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Sunny Pescadores S.A. (Panama) (Sunny)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Superior Pescadores S.A. Panama (Superior)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Trump Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Unicorn Brilliant S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Valor Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Vigor Pescadores S.A. Panama (Vigor)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Well Pescadores S.A. Panama (Well)	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
Wise Pescadores S.A. Panama	孫公司 (Dong Lien 之子公司)
豁達投資股份有限公司 (豁達)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬
寰鑫投資股份有限公司 (寰鑫)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬
綠舞莊園股份有限公司 (綠舞)	該公司董事長為本公司董事長 之配偶
羅盤投資股份有限公司 (羅盤)	該公司董事長為本公司董事長 之一親等親屬

(二) 除附註十及十八外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九十八年前三季		九十七年前三季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
1. 營業收入				
Dong Lien 及其子公司	\$264,947	71	\$138,028	44
Fortunate	<u>30,272</u>	<u>8</u>	<u>22,917</u>	<u>7</u>
	<u>\$295,219</u>	<u>79</u>	<u>\$160,945</u>	<u>51</u>

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

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 前 三 季		九 十 七 年 前 三 季	
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
2. 什項收入				
手續費收入				
Dong Lien 及其子公				
司	\$ 5,836	82	\$ 3,765	20
Fortunate	433	7	423	2
租金收入				
羅 盤	18	-	18	-
豁 達	18	-	18	-
綠 舞	18	-	9	-
寰 鑫	9	-	9	-
	<u>\$ 6,332</u>	<u>89</u>	<u>\$ 4,242</u>	<u>22</u>

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

3. 購置固定資產及遞延費用

本公司於九十八年三月以 10,374 仟美元向子公司 Fortunate 購入固定資產（船名：豁達輪）及遞延費用，作為本公司之國輪。

4. 其他應收（付）款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 九 月 三 十 日		九 十 七 年 九 月 三 十 日	
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
其他應收款－關係人				
代理往來				
Fortunate	\$ 21,967	66	\$ -	-
Dong Lien	11,109	34	-	-
Well	-	-	2,362	27
Poseidon	-	-	651	7
Beacon	-	-	506	6
Honor	-	-	504	6
Superior	-	-	501	6
Pharos	-	-	496	6

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
Sunny	\$ -	-	\$ 427	5
Leader	-	-	426	5
Excellent	-	-	424	5
其 他	-	-	2,546	27
	<u>\$ 33,076</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,843</u>	<u>100</u>
其他應付款—關係人				
代理往來				
Shining	\$ 33,903	28	\$ 28,982	4
Blossom	29,271	25	40,271	6
Grand	25,182	21	25,450	4
Vigor	23,212	19	-	-
Grand				
Overseas	8,244	7	16,219	3
Dong Lien			98,011	15
Fortunate	-	-	9,899	2
Genius	-	-	706	-
	<u>\$ 119,812</u>	<u>100</u>	<u>\$ 219,538</u>	<u>34</u>

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

5. 資金融通情形

本公司向關係人融通資金情形如下：

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 前 三 季		利 率	利 息 支 出
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
Dong Lien	<u>\$ 87,681</u>	<u>\$ -</u>	-%	<u>\$ -</u>

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 前 三 季		利 率	利 息 支 出
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
Dong Lien	<u>\$424,240</u>	<u>\$424,240</u>	-%	<u>\$ -</u>

十七、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為銀行保證及長短期借款等之擔保品：

	九十八年 九月三十日	九十七年 九月三十日
土地	\$ 910,479	\$ 79,937
房屋及建築－淨額	25,082	26,168
質押定存單	86,967	-
船舶設備－淨額	-	138,484
	<u>\$ 1,022,528</u>	<u>\$ 244,589</u>

十八、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年九月底止，本公司重大之承諾事項及或有事項如下：

- (一) 為子孫公司向銀行融資之背書保證金額共計 431,291 仟美元。另 Dong Lien 為本公司向銀行融資之背書保證金額為 90,750 仟元。
- (二) 本公司於九十八年二月十二日與旺泰建設有限公司（旺泰建設）簽訂合建契約，該建案採合建分屋之方式，由本公司提供座落於台北市長安段之土地，旺泰建設提供建築資金，合建後之房屋面積由本公司取得百分之六十一，旺泰建設取得百分之三十九。依合建契約約定，合建案之土地、興建中及完工後之大樓建築物、融資、土地及房屋銷售收入暨其孳息需信託與兆豐國際商業銀行股份有限公司。本公司於九十八年八月二十九日至十月二日間簽訂該合建案三樓以上之土地及房屋建築預售合約，預售總價款為 1,566,920 仟元，其中房屋（含其應持分土地）價款本公司佔百分之五十五點六五，旺泰建設佔百分之四十四點三五，停車位（含其應持分土地）價款本公司佔百分之五十二點四四，旺泰建設佔百分之四十七點五六。截至九十八年九月三十日止，本公司尚未收取該合建案之預售價款。

十九、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 16,769	\$ 16,769	\$ 21,000	\$ 21,000
持有至到期日金融資產－				
流動	33,210	33,210	3,000	3,000
公平價值變動列入損益之				
金融資產－非流動	-	-	20,000	20,107
持有至到期日金融資產－				
非流動	-	-	33,210	34,000
以成本衡量之金融資產－				
非流動	16,721	-	16,721	-
採權益法之長期股權投資	9,240,663	-	10,092,476	-
存出保證金	29,986	29,986	29,999	29,999
質押定存單－非流動	48,248	48,248	-	-
<u>負 債</u>				
銀行長期借款(含一年內到				
期部分)	1,149,927	1,149,927	877,971	877,971
存入保證金	25,210	25,210	199	199

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收帳款、其他應收款－關係人、質押定存單－流動、銀行短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款－關係人。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金、質押定存單－非流動及存入保證金因無確定之收付期間，是以帳面價值為其公平價值。

5. 銀行長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司九十八及九十七年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 33,210 仟元，金融負債分別為 480,000 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 0 仟元及 3,000 仟元；金融負債分別為 1,169,927 仟元及 1,027,971 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

二十、附註揭露事項

(一) 及(二)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

四維航業股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國九十八年前三季

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元。

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品			對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值	價值		
1	Dong Lien Maritime S.A. Panama	四維航業股份有限公司	其他應收款 —關係人	2,726 仟美元	-	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	81,921 仟美元	109,228 仟美元
		Fortunate Maritime S.A. Panama	"	15,711 仟美元	4,083 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	1,708 仟美元	1,708 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	546 仟美元	257 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Jackson Steamship S.A.	"	271 仟美元	244 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Brilliant Pescadores S.A.	"	262 仟美元	231 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	266 仟美元	252 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	194 仟美元	177 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	253 仟美元	119 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	249 仟美元	212 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	261 仟美元	122 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	388 仟美元	170 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Honor Pescadores S.A. Panama	"	428 仟美元	203 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Bright Pescadores S.A. Panama	"	443 仟美元	208 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Grand Overseas S.A. Panama	"	210 仟美元	154 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Superior Pescadores S.A. Panama	"	488 仟美元	230 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	1,710 仟美元	1,710 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Pharos Pescadores S.A. Panama	"	449 仟美元	352 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Beacon Pescadores S.A. Panama	"	12,797 仟美元	357 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Leader Pescadores S.A. Panama	"	488 仟美元	223 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	510 仟美元	367 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Well Pescadores S.A. Panama	"	8,593 仟美元	135 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Trump Pescadores S.A. Panama	"	1,097 仟美元	97 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Glaring Pescadores S.A. Panama	"	167 仟美元	152 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		
		Forever Pescadores S.A. Panama	"	457 仟美元	457 仟美元	-	"	-	"	-	-	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值		
2	Well Pescadores S.A. Panama	Eternity Pescadores S.A. Panama	其他應收款 —關係人	431 仟美元	431 仟美元	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	81,921 仟美元	109,228 仟美元
		Wise Pescadores S.A. Panama	"	1,943 仟美元	1,943 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Huge Pescadores S.A. Panama	"	3,986 仟美元	1,860 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Fair Pescadores S.A. Panama	"	3,990 仟美元	3,771 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Vigor Pescadores S.A. Panama	"	3,721 仟美元	3,721 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Gallant Pescadores S.A.	"	2,141 仟美元	2,141 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Moon Bright Shipping Corporation	"	1 仟美元	1 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Valor Pescadores S.A. Panama	"	322 仟美元	322 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Fourseas Pessadores S.A. Panama	"	34 仟美元	34 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Federal Pescadores S.A. Panama	"	1,932 仟美元	1,932 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Patriot Pescadores S.A. Panama	"	2,078 仟美元	2,078 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Modest Pescadores S.A. Panama	"	4,010 仟美元	4,010 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Penghu Pescadores S.A. Panama	"	3,915 仟美元	3,915 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Valor Pescadores S.A. Panama	"	28 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-	2,329 仟美元	3,105 仟美元
		Trump Pescadores S.A. Panama	"	778 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Vigor Pescadores S.A. Panama	"	3,186 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Fourseas Pescadores S.A. Panama	"	34 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
3	Beacon Pescadores S.A. Panama	Forever Pescadores S.A. Panama	"	285 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Eternity Pescadores S.A. Panama	"	285 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Federal Pescadores S.A. Panama	"	1,932 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	1,030 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	1,134 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Moon Bright Shipping Corporation	"	1 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-	1,454 仟美元	1,938 仟美元
		Patriot Pescadores S.A. Panama	"	2,938 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
4	Valor Pescadores S.A. Panama	Wise Pescadores S.A. Panama	"	1,933 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Modest Pescadores S.A. Panama	"	4,010 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Penghu Pescadores S.A. Panama	"	3,915 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Dong Lien Maritime S.A. Panama	"	6,615 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-	2,446 仟美元	3,262 仟美元
5	Fortunate Maritime S.A. Panama	四維航業股份有限公司	"	10,374 仟美元	-	-	"	-	船款尚未支付	-	-	-	4,266 仟美元	5,688 仟美元

註一：係按貸出資金公司九十八年九月三十日淨值之 30% 為限。

註二：係按貸出資金公司九十八年九月三十日淨值之 40% 為限。

四維航業股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十八年前三季

附表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元。

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額 (註四)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係(註一)						
0	四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	1	\$ 8,320,171	\$ 321,056	\$ 234,497	\$ -	2.82%	\$ 16,640,342
		Fortunate Maritime S.A. Panama	"		(9,982 仟美元)	(7,290 仟美元)	-	6.35%	
		Elegant Pescadores S.A. (Panama)	2		(17,132 仟美元)	(16,438 仟美元)	-	2.13%	
		Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"		(5,600 仟美元)	(5,502 仟美元)	-	3.10%	
		Jackson Steamship S.A.	"		(8,700 仟美元)	(8,025 仟美元)	-	3.53%	
		Brilliant Pescadores S.A.	"		(9,786 仟美元)	(9,143 仟美元)	-	2.73%	
		Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"		(7,655 仟美元)	(7,056 仟美元)	-	0.29%	
		Royal Pescadores S.A. (Panama)	"		(1,234 仟美元)	(741 仟美元)	-	1.63%	
		Shining Pescadores S.A. (Panama)	"		(4,683 仟美元)	(4,215 仟美元)	-	0.72%	
		Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"		(2,192 仟美元)	(1,856 仟美元)	-	2.22%	
		Grand Pescadores S.A. (Panama)	"		(6,081 仟美元)	(5,737 仟美元)	-	0.74%	
		Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"		(2,261 仟美元)	(1,914 仟美元)	-	2.40%	
		Honor Pescadores S.A. Panama	"		(6,650 仟美元)	(6,200 仟美元)	-	1.97%	
		Bright Pescadores S.A. Panama	"		(5,617 仟美元)	(5,096 仟美元)	-	1.83%	
		Grand Overseas S.A. Panama	"		(5,250 仟美元)	(4,731 仟美元)	-	0.20%	
		Superior Pescadores S.A. Panama	"		(1,050 仟美元)	(600 仟美元)	-	2.57%	
		Unicorn Brilliant S.A. Panama	"		(7,245 仟美元)	(6,644 仟美元)	-	2.13%	
				(180,124)	(176,974)	-			
				(5,600 仟美元)	(5,502 仟美元)	-			

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額 (註四)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係(註一)						
		Pharos Pescadores S.A. Panama	2	\$ 8,320,171	\$ 473,735 (14,728 仟美元)	\$ 446,049 (13,867 仟美元)	\$ -	5.36%	\$ 16,640,342
		Beacon Pescadores S.A. Panama	"		485,588 (15,097 仟美元)	457,210 (14,214 仟美元)	-	5.50%	
		Leader Pescadores S.A. Panama	"		238,978 (7,430 仟美元)	219,944 (6,838 仟美元)	-	2.64%	
		Poseidon Pescadores S.A. Panama	"		499,644 (15,534 仟美元)	479,791 (14,917 仟美元)	-	5.77%	
		Well Pescadores S.A. Panama	"		186,557 (5,800 仟美元)	162,433 (5,050 仟美元)	-	1.95%	
		Glaring Pescadores S.A. Panama	"		178,717 (5,556 仟美元)	166,052 (5,162 仟美元)	-	2.00%	
		Forever Pescadores S.A. Panama	"		903,421 (28,087 仟美元)	893,471 (27,778 仟美元)	-	10.74%	
		Eternity Pescadores S.A. Panama	"		903,421 (28,087 仟美元)	893,471 (27,778 仟美元)	-	10.74%	
		Vigor Pescadores S.A. Panama	"		774,586 (24,082 仟美元)	683,832 (21,260 仟美元)	-	8.22%	
		Patriot Pescadores S.A. Panama	"		509,680 (15,846 仟美元)	500,766 (15,569 仟美元)	-	6.02%	
		Gallant Pescadores S.A.	"		579,408 (18,014 仟美元)	569,274 (17,699 仟美元)	-	6.84%	
		Wise Pescadores S.A. Panama	"		535,865 (16,660 仟美元)	526,493 (16,368 仟美元)	-	6.33%	
		Valor Pescadores S.A. Panama	"		321,650 (10,000 仟美元)	297,526 (9,250 仟美元)	-	3.58%	
		Trump Pescadores S.A. Panama	"		483,172 (15,022 仟美元)	463,096 (14,397 仟美元)	-	5.57%	
		Moon Bright Shipping Corporation	"		905,871 (28,163 仟美元)	890,029 (27,671 仟美元)	-	10.70%	
		Federal Pescadores S.A. Panama	"		1,109,423 (34,492 仟美元)	1,090,020 (33,888 仟美元)	-	13.10%	
		Fair Pescadores S.A. Panama	"		472,045 (14,676 仟美元)	406,423 (12,636 仟美元)	-	4.88%	
		Huge Pescadores S.A. Panama	"		472,045 (14,676 仟美元)	405,861 (12,618 仟美元)	-	4.88%	
		Penghu Pescadores S.A. Panama	"		1,232,262 (38,311 仟美元)	1,210,711 (37,641 仟美元)	-	14.55%	
								合計 166.73%	

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額 (註四)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係(註一)						
1	Dong Lien Maritime S.A. Panama	四維航業股份有限公司	3	\$ 8,783,266	\$ 97,500	\$ 90,750	\$ 127,151	1.03%	\$ 17,566,532
		Valor Pescadores S.A. Panama	1						
								合計 1.03%	

註一：1 係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2 係母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

3 對公司直接或經由子公司持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註二：係按背書保證公司九十八年九月三十日之淨值為限。

註三：係按背書保證公司九十八年九月三十日之淨值之二倍為限。

註四：按匯率 US\$1=NT\$ 32.165 換算。

四維航業股份有限公司及其從屬公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年九月三十日

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 %	市價 (註一)	
<u>控制公司資訊一</u>								
四維航業股份有限公司	股票							
	Dong Lien Maritime S.A. Panama	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	851,392	\$ 8,783,266	100	\$ 8,783,266	
	Fortunate Maritime S.A. Panama	"	"	17,150	457,397	100	457,397	
	K/S Danred I	-	以成本衡量之金融資產—非流動	13	16,721	13	39,390	
	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	8,740	-	8,740	
	兆豐國際第一基金	-	"	654,879	8,029	-	8,029	
債券								
德意志銀行公司債	-	持有至到期日金融資產—流動	-	33,210	-	33,210		
歌林(股)可轉換公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	40	-	-	-		
<u>從屬公司資訊一</u>								
Dong Lien Maritime S.A. Panama	股票							
	Brave Pescadores S.A.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,000	5,488 仟美元	100	5,488 仟美元	
	Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,302 仟美元	100	4,302 仟美元	
	Jackson Steamship S.A.	"	"	100	7,697 仟美元	100	7,697 仟美元	
	Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	"	25,000	5,866 仟美元	100	5,866 仟美元	
	Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,184 仟美元	100	4,184 仟美元	
	Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,582 仟美元	100	4,582 仟美元	
	Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	"	1,000	5,713 仟美元	100	5,713 仟美元	
	Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,169 仟美元	100	4,169 仟美元	
	Bright Pescadores S.A. Panama	"	"	100	4,205 仟美元	100	4,205 仟美元	
	Honor Pescadores S.A. Panama	"	"	100	4,126 仟美元	100	4,126 仟美元	
Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	3,490 仟美元	100	3,490 仟美元		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	市 價 (註 一)	
	Grand Overseas S.A. Panama	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	4,031 仟美元	100	4,031 仟美元	全數設質
	Leader Pescadores S.A. Panama	"	"	100	3,182 仟美元	100	3,182 仟美元	
	Brilliant Pescadores S.A.	"	"	100	4,375 仟美元	100	4,375 仟美元	
	Superior Pescadores S.A. Panama	"	"	100	5,856 仟美元	100	5,856 仟美元	
	Glaring Pescadores S.A. Panama	"	"	15,000	3,338 仟美元	100	3,338 仟美元	
	Well Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	7,763 仟美元	100	7,763 仟美元	
	Pharos Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	5,671 仟美元	100	5,671 仟美元	
	Beacon Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	4,845 仟美元	100	4,845 仟美元	
	Valor Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	8,155 仟美元	100	8,155 仟美元	全數設質
	Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	10,172 仟美元	100	10,172 仟美元	
	Trump Pescadores S.A. Panama	"	"	35,000	6,493 仟美元	100	6,493 仟美元	
	Huge Pescadores S.A. Panama	"	"	100	3,615 仟美元	100	3,615 仟美元	
	Fair Pescadores S.A. Panama	"	"	100	932 仟美元	100	932 仟美元	
	Vigor Pescadores S.A. Panama	"	"	20,000	3,085 仟美元	100	3,085 仟美元	
	Patriot Pescadores S.A. Panama	"	"	10,000	(163 仟美元)	100	(163 仟美元)	
	Gallant Pescadores S.A.	"	"	100	1,464 仟美元	100	1,464 仟美元	
	Wise Pescadores S.A. Panama	"	"	15,000	1,530 仟美元	100	1,530 仟美元	
	Forever Pescadores S.A. Panama	"	"	100	(355 仟美元)	100	(355 仟美元)	
	Fourseas Pescadores S.A. Panama	"	"	10,000	997 仟美元	100	997 仟美元	
	Eternity Pescadores S.A. Panama	"	"	100	(420 仟美元)	100	(420 仟美元)	
	Federal Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	3,006 仟美元	100	3,006 仟美元	
	Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	"	100	230 仟美元	100	230 仟美元	
	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	88 仟美元	100	88 仟美元	
	Moon Bright Shipping Corporation	"	"	100	2,585 仟美元	100	2,585 仟美元	
	Penghu Pescadores S.A. Panama	"	"	35,000	3,232 仟美元	100	3,232 仟美元	
	Modest Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	2,997 仟美元	100	2,997 仟美元	
	Genius Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10	7,825 仟美元	100	7,825 仟美元	
	Harmony Success S.A. Panama	-	以成本衡量之金融資產－非流動	19	654 仟美元	19	846 仟美元	
	Lando Co., Ltd.	-	"	6,000	27 仟美元	18.75	74 仟美元	
	受益憑證 先機完全回報美元債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	47,672	515 仟美元	-	515 仟美元	
	債 券 德意志銀行公司債	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	500 仟美元	-	500 仟美元	

註一：受益憑證，其市價係指資產負債表日之淨資產價值；債券，係指面額；其他無公開市價之股票，係指股權淨值。

四維航業股份有限公司及其從屬公司

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

民國九十八年前三季

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司	子公司	銷貨	(\$ 264,947)	71	月結 30 天至 90 天	\$ -	-	\$ -	-	
Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司	四維航業股份有限公司	母公司	進貨	264,947	16	月結 30 天至 90 天	-	-	-	-	

四維航業股份有限公司及其從屬公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年九月三十日

附表五

單位：除另予註明者外，
 係新台幣仟元。

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收款項科目	應收關係人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
						金 額	處 理 方 式		
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Fortunate Maritime S.A. Panama	母公司相同	其他應收款— 關係人	\$ 6,846 仟美元	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
	Vigor Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,482 仟美元	-	-	-	-	-
	Modest Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,013 仟美元	-	-	-	-	-
	Penghu Pescadores S.A. Panama	子公司	"	3,924 仟美元	-	-	-	-	-
	Fair Pescadores S.A. Panama	子公司	"	3,771 仟美元	-	-	-	-	-

四維航業股份有限公司及其從屬公司

轉投資事業相關資訊

民國九十八年前三季

附表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				期末餘額	期初餘額	股數	比率 (%)	帳面金額			
控制公司資訊— 四維航業股份有限 公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航 運及船務代理 等業務	851 仟美元	851 仟美元	851,392	100	\$ 8,783,266	\$ 1,093,131	\$ 1,093,131	子公司
	Fortunate Maritime S.A. Panama	"	"	1,715 仟美元	1,715 仟美元	17,150	100	457,397	57	57(註)	子公司
從屬公司資訊— Dong Lien Maritime S.A. Panama	Brave Pescadores S.A.	"	"	1,500 仟美元	1,500 仟美元	15,000	100	5,488 仟美元	705 仟美元	705 仟美元	孫公司
	Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,302 仟美元	(401 仟美元)	(401 仟美元)	孫公司
	Jackson Steamship S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	7,697 仟美元	4,745 仟美元	4,745 仟美元	孫公司
	Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	"	2,500 仟美元	2,500 仟美元	25,000	100	5,866 仟美元	1,790 仟美元	1,790 仟美元	孫公司
	Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,184 仟美元	(449 仟美元)	(449 仟美元)	孫公司
	Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,582 仟美元	(17 仟美元)	(17 仟美元)	孫公司
	Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	1,000	100	5,713 仟美元	756 仟美元	756 仟美元	孫公司
	Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,169 仟美元	1,084 仟美元	1,084 仟美元	孫公司
	Bright Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,205 仟美元	599 仟美元	599 仟美元	孫公司
	Honor Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,126 仟美元	579 仟美元	579 仟美元	孫公司
	Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,490 仟美元	1,025 仟美元	1,025 仟美元	孫公司
	Grand Overseas S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,031 仟美元	(798 仟美元)	(798 仟美元)	孫公司
	Leader Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,182 仟美元	549 仟美元	549 仟美元	孫公司
	Brilliant Pescadores S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,375 仟美元	262 仟美元	262 仟美元	孫公司
	Superior Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	5,856 仟美元	1,247 仟美元	1,247 仟美元	孫公司
	Glaring Pescadores S.A. Panama	"	"	1,500 仟美元	1,500 仟美元	15,000	100	3,338 仟美元	1,033 仟美元	1,033 仟美元	孫公司
	Well Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	7,763 仟美元	(517 仟美元)	(517 仟美元)	孫公司
	Pharos Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	5,671 仟美元	2,058 仟美元	2,058 仟美元	孫公司
	Beacon Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	4,845 仟美元	2,935 仟美元	2,935 仟美元	孫公司
	Valor Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	8,155 仟美元	3,945 仟美元	3,945 仟美元	孫公司
Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	10,172 仟美元	3,998 仟美元	3,998 仟美元	孫公司	
Trump Pescadores S.A. Panama	"	"	3,500 仟美元	3,500 仟美元	35,000	100	6,493 仟美元	2,771 仟美元	2,771 仟美元	孫公司	
Huge Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,615 仟美元	3,620 仟美元	3,620 仟美元	孫公司	
Fair Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	932 仟美元	928 仟美元	928 仟美元	孫公司	
Vigor Pescadores S.A. Panama	"	"	2,000 仟美元	2,000 仟美元	20,000	100	3,085 仟美元	1,094 仟美元	1,094 仟美元	孫公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				期末餘額	期初餘額	股數	比率 (%)	帳面金額			
	Patriot Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航 運及船務代理 等業務	1,000 仟美元	1,000 仟美元	10,000	100	(163 仟美元)	(1,156 仟美元)	(1,156 仟美元)	孫公司
	Gallant Pescadores S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	1,464 仟美元	(174 仟美元)	(174 仟美元)	孫公司
	Wise Pescadores S.A. Panama	"	"	1,500 仟美元	1,500 仟美元	15,000	100	1,530 仟美元	84 仟美元	84 仟美元	孫公司
	Forever Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	(355 仟美元)	59 仟美元	59 仟美元	孫公司
	Fourseas Pescadores S.A. Panama	"	"	1,000 仟美元	1,000 仟美元	10,000	100	997 仟美元	(1 仟美元)	(1 仟美元)	孫公司
	Eternity Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	(420 仟美元)	(5 仟美元)	(5 仟美元)	孫公司
	Federal Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	3,006 仟美元	(1 仟美元)	(1 仟美元)	孫公司
	Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	230 仟美元	8 仟美元	8 仟美元	孫公司
	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	88 仟美元	9 仟美元	9 仟美元	孫公司
	Moon Bright Shipping Corporation	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	2,585 仟美元	(8 仟美元)	(8 仟美元)	孫公司
	Penghu Pescadores S.A. Panama	"	"	3,500 仟美元	3,500 仟美元	35,000	100	3,232 仟美元	(261 仟美元)	(261 仟美元)	孫公司
	Modest Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	2,997 仟美元	(1 仟美元)	(1 仟美元)	孫公司
	Genius Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	10	100	7,825 仟美元	21 仟美元	21 仟美元	孫公司

註：係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。