

四維航業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十八及九十七年度

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、關係企業合併財務報表聲明書 | 3 | | - |
| 四、會計師查核報告 | 4 | | - |
| 五、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 六、合併損益表 | 6~7 | | - |
| 七、合併股東權益變動表 | 8 | | - |
| 八、合併現金流量表 | 9~10 | | - |
| 九、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革及業務範圍 | 11~12 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 12~16 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 16 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 17~31 | | 四~十六 |
| (五) 關係人交易 | 31~32 | | 十七 |
| (六) 質抵押之資產 | 32 | | 十八 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 32~33 | | 十九 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | 33 | | 二十 |
| (十) 其他(金融商品相關資訊) | 33~36 | | 二一 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 36~46 | | 二二 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 47~49 | | 二二 |
| 3. 大陸投資資訊 | - | | - |
| 4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形 | 50~51 | | 二二 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 37 | | 二三 |

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：四維航業股份有限公司

董事長：藍 俊 德

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 五 日

會計師查核報告

四維航業股份有限公司 公鑒：

四維航業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。四維航業股份有限公司及其子公司民國九十七年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十八年三月十一日出具無保留意見之查核報告。

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，第一段所述民國九十八年度之合併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及其子公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 淑 婉

會計師 郭 政 弘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 五 日

四維航業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼 | 資產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|------|----------------------------|---------------|-----|---------------|-----|------|--|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 3,238,304 | 16 | \$ 4,081,246 | 22 | 2102 | 銀行短期借款(附註九及十八) | \$ 396,895 | 2 | \$ 298,423 | 2 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五) | 39,012 | - | 29,702 | - | 2140 | 應付票據及帳款 | 74,196 | - | 109,517 | 1 |
| 1330 | 持有至到期日金融資產—流動(附註二及六) | - | - | 36,210 | - | 2160 | 應付所得稅(附註二及十三) | 540,865 | 3 | 141,688 | 1 |
| 1140 | 應收帳款(附註二) | 9,327 | - | 12,820 | - | 2170 | 應付費用 | 108,426 | - | 131,769 | 1 |
| 1230 | 存貨(附註二) | 104,855 | 1 | 93,274 | 1 | 2272 | 一年內到期之長期借款(附註十及十八) | 1,734,916 | 9 | 960,213 | 5 |
| 1291 | 質押定存單—流動(附註九及十八) | 137,719 | 1 | 384,148 | 2 | 2298 | 其他流動負債(附註二及五) | 129,291 | 1 | 84,472 | - |
| 1298 | 其他流動資產(附註二及十三) | 186,116 | 1 | 134,414 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | 2,984,589 | 15 | 1,726,082 | 10 |
| 11XX | 流動資產合計 | 3,715,333 | 19 | 4,771,814 | 26 | 2421 | 長期負債(附註十及十八) | | | | |
| | 投資 | | | | | | 銀行長期借款 | 8,004,740 | 40 | 6,934,156 | 38 |
| 1430 | 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二及五) | - | - | 65,500 | 1 | | 其他負債 | | | | |
| 1460 | 持有至到期日金融資產—非流動(附註二及六) | 15,995 | - | - | - | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十一) | 14,948 | - | 17,514 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及七) | 38,487 | - | 39,004 | - | 2820 | 存入保證金 | 25,248 | - | 157 | - |
| 14XX | 投資合計 | 54,482 | - | 104,504 | 1 | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十三) | 117,265 | 1 | 403,600 | 2 |
| | 固定資產(附註二、八、十、十八及十九) | | | | | 2888 | 其他(附註十九) | 138,223 | 1 | - | - |
| | 成本 | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 295,684 | 2 | 421,271 | 2 |
| 1501 | 土地 | 912,532 | 5 | 910,749 | 5 | 2XXX | 負債合計 | 11,285,013 | 57 | 9,081,509 | 50 |
| 1521 | 房屋及建築 | 30,906 | - | 30,906 | - | | 股本 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 6,460 | - | 6,460 | - | 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 | 18 | 3,472,603 | 19 |
| 1552 | 船舶設備 | 15,736,221 | 79 | 13,003,258 | 71 | | 資本公積 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 2,242 | - | 3,707 | - | 3211 | 普通股發行溢價 | 392,383 | 2 | 392,383 | 2 |
| 1631 | 租賃改良 | 5,675 | - | 5,675 | - | 3213 | 轉換公司債轉換溢價 | 371,904 | 2 | 371,904 | 2 |
| 15X1 | 成本合計 | 16,694,036 | 84 | 13,960,755 | 76 | 3271 | 員工認股權 | 11,235 | - | - | - |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 3,096,864 | 16 | 2,687,710 | 15 | 3282 | 其他 | 12,918 | - | - | - |
| 1670 | 預付設備款 | 2,294,701 | 12 | 1,978,435 | 11 | 32XX | 資本公積合計 | 788,440 | 4 | 764,287 | 4 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 15,891,873 | 80 | 13,251,480 | 72 | | 保留盈餘 | | | | |
| | 無形資產 | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 1,027,300 | 5 | 626,207 | 4 |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二及十一) | 24 | - | 35 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 51,463 | - |
| | 其他資產 | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 3,265,296 | 16 | 4,192,027 | 23 |
| 1820 | 存入保證金 | 29,986 | - | 29,999 | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 4,292,596 | 21 | 4,869,697 | 27 |
| 1830 | 遞延費用(附註二) | 119,435 | 1 | 80,633 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1887 | 質押定存單—非流動(附註十及十八) | 47,985 | - | 49,125 | - | 3420 | 累積換算調整數 | (64,329) | - | 107,784 | - |
| 18XX | 其他資產合計 | 197,406 | 1 | 159,757 | 1 | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (6,102) | - | (8,290) | - |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 19,859,118 | 100 | \$ 18,287,590 | 100 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | (70,431) | - | 99,494 | - |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 8,574,105 | 43 | 9,206,081 | 50 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 19,859,118 | 100 | \$ 18,287,590 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日查核報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼 | | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二及十七） | \$3,887,945 | 100 | \$4,603,024 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十四） | <u>2,314,369</u> | <u>59</u> | <u>2,184,124</u> | <u>48</u> |
| 5910 | 營業毛利 | 1,573,576 | 41 | 2,418,900 | 52 |
| 6000 | 營業費用（附註十二、十四及十七） | <u>191,280</u> | <u>5</u> | <u>202,031</u> | <u>4</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,382,296</u> | <u>36</u> | <u>2,216,869</u> | <u>48</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 29,260 | 1 | 83,489 | 2 |
| 7122 | 股利收入 | 45,517 | 1 | 38,884 | 1 |
| 7130 | 處分固定資產利益（附註二） | 35,601 | 1 | 2,197,765 | 48 |
| 7160 | 兌換淨益（附註二及五） | 117,309 | 3 | 95,664 | 2 |
| 7310 | 金融資產評價利益（附註二及五） | 9,389 | - | - | - |
| 7320 | 金融負債評價利益（附註二及五） | 1,249 | - | - | - |
| 7480 | 什項收入（附註十六及十七） | <u>194,333</u> | <u>5</u> | <u>50,763</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>432,658</u> | <u>11</u> | <u>2,466,565</u> | <u>54</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用（附註八） | 149,430 | 4 | 235,068 | 5 |
| 7530 | 處分固定資產損失（附註二） | - | - | 815 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7540 | 處分投資淨損(附註二及五) | \$ 4,521 | - | \$ - | - |
| 7640 | 金融資產評價損失(附註二及五) | - | - | 19,670 | 1 |
| 7650 | 金融負債評價損失(附註二及五) | - | - | 4,356 | - |
| 7880 | 什項支出 | <u>28,482</u> | <u>1</u> | <u>14,762</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>182,433</u> | <u>5</u> | <u>274,671</u> | <u>6</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,632,521 | 42 | 4,408,763 | 96 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十三) | <u>386,505</u> | <u>10</u> | <u>397,828</u> | <u>9</u> |
| 9600 | 合併總純益 | <u>\$1,246,016</u> | <u>32</u> | <u>\$4,010,935</u> | <u>87</u> |
| | 歸屬予： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$1,246,016 | 32 | \$4,010,935 | 87 |
| 9602 | 少數股權 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$1,246,016</u> | <u>32</u> | <u>\$4,010,935</u> | <u>87</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(附註十五) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.58</u> | <u>\$ 3.50</u> | <u>\$ 12.39</u> | <u>\$ 11.27</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日查核報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金及股票股利為
新台幣元外，餘係仟元

| | 發行 股數 (仟股) | 本 金 | 資 本 公 積 (附註二及十二) | 保 留 盈 餘 (附 註 十 二 及 十 三) | | | 股東權益其他項目(附註二、十一及十二) | | |
|----------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|-------------|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 股 東 權 益 合 計 |
| 九十七年一月一日餘額 | 336,986 | \$ 3,369,857 | \$ 764,287 | \$ 443,788 | \$ - | \$ 2,231,149 | (\$ 43,437) | (\$ 8,026) | \$ 6,757,618 |
| 九十六年度盈餘分配 | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 182,419 | - | (182,419) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 51,463 | (51,463) | - | - | - |
| 現金股利—每股 5 元 | - | - | - | - | - | (1,684,929) | - | - | (1,684,929) |
| 股票股利—每股 0.25 元 | 8,424 | 84,246 | - | - | - | (84,246) | - | - | - |
| 員工紅利 | 1,850 | 18,500 | - | - | - | (37,000) | - | - | (18,500) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | (10,000) | - | - | (10,000) |
| 九十七年度合併總純益 | - | - | - | - | - | 4,010,935 | - | - | 4,010,935 |
| 採權益法之長期股權投資所產生之累積換算 調整數 | - | - | - | - | - | - | 151,221 | - | 151,221 |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | (264) | (264) |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 347,260 | 3,472,603 | 764,287 | 626,207 | 51,463 | 4,192,027 | 107,784 | (8,290) | 9,206,081 |
| 九十七年度盈餘分配(附註三) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 401,093 | - | (401,093) | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | (51,463) | 51,463 | - | - | - |
| 現金股利—每股 5 元 | - | - | - | - | - | (1,736,302) | - | - | (1,736,302) |
| 股票股利—每股 0.25 元 | 8,682 | 86,815 | - | - | - | (86,815) | - | - | - |
| 員工股票紅利 | 408 | 4,082 | 12,918 | - | - | - | - | - | 17,000 |
| 認列員工現金增資認股權酬勞成本 | - | - | 11,235 | - | - | - | - | - | 11,235 |
| 九十八年度合併總純益 | - | - | - | - | - | 1,246,016 | - | - | 1,246,016 |
| 採權益法之長期股權投資所產生之累積換算 調整數 | - | - | - | - | - | - | (172,113) | - | (172,113) |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 2,188 | 2,188 |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | <u>356,350</u> | <u>\$ 3,563,500</u> | <u>\$ 788,440</u> | <u>\$ 1,027,300</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,265,296</u> | <u>(\$ 64,329)</u> | <u>(\$ 6,102)</u> | <u>\$ 8,574,105</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日查核報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併總純益 | \$1,246,016 | \$4,010,935 |
| 折舊費用 | 723,514 | 570,127 |
| 攤銷費用 | 62,040 | 82,631 |
| 員工認股權酬勞成本 | 11,235 | - |
| 處分固定資產淨益 | (35,601) | (2,196,950) |
| 處分投資淨損 | 4,521 | - |
| 遞延所得稅 | (232,277) | 243,352 |
| 金融資產評價損失(利益) | (9,389) | 19,670 |
| 金融負債評價損失 | - | 4,356 |
| 資產及負債之淨變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 61,099 | 130,687 |
| 應收帳款 | 3,300 | 62 |
| 存貨 | (13,920) | 20,228 |
| 其他流動資產 | (58,328) | 107,017 |
| 應付票據及帳款 | (33,979) | 33,176 |
| 應付所得稅 | 399,177 | 131,725 |
| 應付費用 | (5,091) | 52,787 |
| 其他流動負債 | 48,199 | 538 |
| 應計退休金負債 | (367) | 526 |
| 其他負債 | 138,223 | - |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>2,308,372</u> | <u>3,210,867</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債一流 | | |
| 動增加 | - | (5,220) |
| 處分持有至到期日金融資產 | 36,210 | - |
| 持有至到期日之金融資產增加 | (16,520) | - |
| 出售固定資產及遞延費用價款 | 125,552 | 3,185,592 |
| 購置固定資產價款 | (3,818,295) | (4,023,351) |
| 預收出售船舶價款減少 | - | (942,286) |
| 存出保證金減少 | 13 | 20,500 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 遞延費用增加 | (\$ 108,617) | (\$ 81,243) |
| 質押定存單減少(增加) | <u>245,074</u> | <u>(35,293)</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(3,536,583)</u> | <u>(1,881,301)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 銀行短期借款增加(減少) | 102,964 | (210,854) |
| 銀行長期借款增加 | 2,071,746 | 2,207,791 |
| 存入保證金增加(減少) | 25,091 | (5) |
| 發放現金股利 | (1,736,302) | (1,684,929) |
| 發放員工紅利及董監事酬勞 | <u>-</u> | <u>(28,500)</u> |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>463,499</u> | <u>283,503</u> |
| 匯率影響數 | <u>(78,230)</u> | <u>91,561</u> |
| 現金淨增加(減少) | (842,942) | 1,704,630 |
| 年初現金餘額 | <u>4,081,246</u> | <u>2,376,616</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$3,238,304</u> | <u>\$4,081,246</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 支付利息(不含利息資本化) | <u>\$ 157,892</u> | <u>\$ 244,973</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 219,605</u> | <u>\$ 22,752</u> |
| 不影響現金流量之融資活動： | | |
| 一年內到期之長期借款 | <u>\$1,734,916</u> | <u>\$ 960,213</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日查核報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

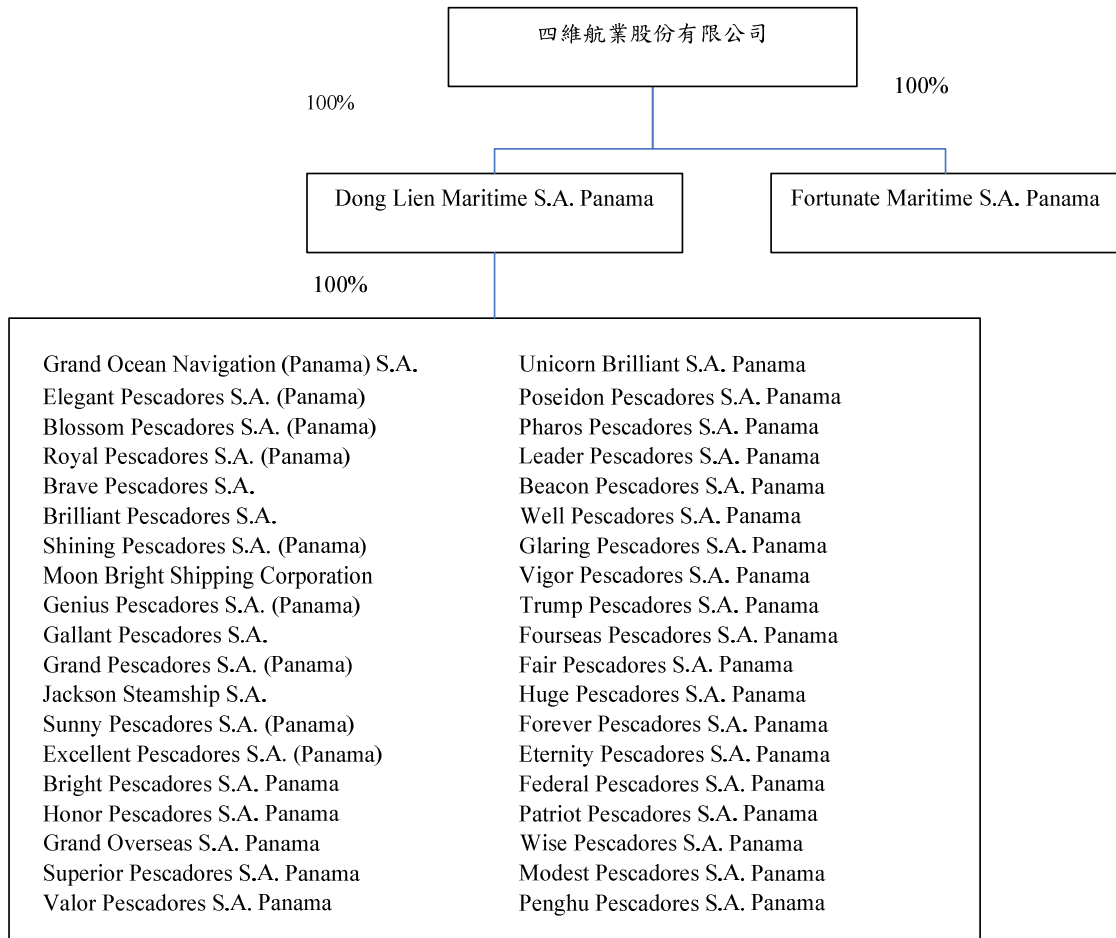
(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

四維航業股份有限公司(母公司)係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國七十四年三月設立。主要從事船舶運送、船務代理、船舶租賃及買賣等服務。

母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。

九十八及九十七年底編製合併財務報表之母子公司其投資關係及持股比例如下：



各子孫公司主要從事國內外航運、航務代理、船舶及其附屬用品之買賣、租賃及建造等業務。

截至九十八及九十七年底止，母子公司員工人數合計分別為 777 人及 714 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，母子公司對於備抵呆帳、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：

合併財務報表編製準則

母公司直接或間接持有被投資公司具有表決權之股份超過百分之五十，或直接或間接持有具有表決權之股份雖未超過百分之五十，但對其具有控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，聯屬公司間之重大交易及其餘額業已銷除。

子公司財務報表之換算

為配合合併財務報表之編製，國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當年度平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列於股東權益項下「累積換算調整數」。

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包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認

列為損益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。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。

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

現金增資員工認股權

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

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

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。

重分類

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母子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

母子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，使九十七年度合併稅前淨利減少 50,000 仟元，合併總純益減少 37,500 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.11 元。

四、現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 211 | \$ 240 |
| 銀行支票及活期存款 | 324,779 | 55,113 |
| 銀行定期存款 | <u>2,913,314</u> | <u>4,025,893</u> |
| | <u>\$ 3,238,304</u> | <u>\$ 4,081,246</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融資產－流動</u> | | |
| 開放型基金受益憑證 | \$ 39,012 | \$ 9,643 |
| 國外上市公司股票 | <u>-</u> | <u>59</u> |
| | 39,012 | 9,702 |
| <u>指定公平價值變動列入損益之 金融資產－流動</u> | | |
| 基金受益憑證 | <u>-</u> | <u>20,000</u> |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產－流動 | <u>\$ 39,012</u> | <u>\$ 29,702</u> |
| <u>指定公平價值變動列入損益之 金融資產－非流動</u> | | |
| 連動債券 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 65,500</u> |
| <u>交易目的之金融負債－流動（帳 列其他流動負債項下）</u> | | |
| 外幣匯率選擇權 | <u>\$ 368</u> | <u>\$ -</u> |

母子公司九十八及九十七年度從事遠期外匯合約及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。惟因母子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，故將遠期外匯合約及外幣匯率選擇權交易列為交易目的之金融商品。

截至九十八年十二月三十一日止，尚未到期之外幣匯率選擇權合約如下：

| 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | 選 擇 權 | 合約金額 (仟元) | 執行價格 (元) | 到 期 日 |
|-----------------------|--------|-----------|--------------|----------|
| | 出售美金買權 | USD1,000 | JPY92/USD1 | 99.01.05 |
| | 出售美金買權 | USD1,000 | JPY94.5/USD1 | 99.01.21 |
| | 出售美金買權 | USD1,000 | JPY94/USD1 | 99.01.22 |

於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產所產生之淨利益分別為 10,963 仟元及 67,584 仟元；交易目的之金融負債所產生之淨利益及淨損失分別為 4,419 仟元及 2,574 仟元。

九十八年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失為 5,000 仟元。

六、持有至到期日金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 債券投資－德意志銀行 | \$ 15,995 | \$ 33,210 |
| 債券投資－匯豐銀行 | - | 3,000 |
| | 15,995 | 36,210 |
| 減：一年內到期部分 | - | 36,210 |
| | <u>\$ 15,995</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 母子公司分別於九十五年十一月一日及九十八年六月四日按面額 33,210 仟元 (1,000 仟美元) 及 15,995 仟元 (500 仟美元) 購買三年期德意志銀行公司債，票面利率分別為 4.85% 及 3%，每年付息一次，到期一次還本。九十五年十一月一日購入之公司債，已於九十八年十一月一日到期一次還本。

(二) 母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，已於九十八年九月一日到期一次還本。

七、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 國外非上市 (櫃) 普通股 | | |
| Harmony Success S.A (原始投資成本 654 仟美元) | \$ 20,909 | \$ 21,405 |
| K/S Danred I (原始投資成本 519 仟美元) | 16,721 | 16,721 |
| Lando Co., Ltd. (原始投資成本 3,000 仟日幣) | 857 | 878 |
| | <u>\$ 38,487</u> | <u>\$ 39,004</u> |

母子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。

八、固定資產

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 6,096 | \$ 5,009 |
| 運輸設備 | 4,253 | 3,177 |
| 船舶設備 | 3,083,409 | 2,676,709 |
| 辦公設備 | 1,086 | 2,213 |
| 租賃改良 | 2,020 | 602 |
| | <u>\$ 3,096,864</u> | <u>\$ 2,687,710</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 13,365 | \$ 30,323 |
| 利息資本化利率 | 0.95%~2.20% | 1.47%~5.57% |

九、銀行短期借款

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| (一) 銀行信用借款—九十八年於九十九年一月到期，年利率為 0.80%~1.20%；九十七年於九十八年一月到期，年利率為 1.5877% | \$196,000 | \$ 6,000 |
| (二) 銀行信用借款—九十八年於九十九年五月到期，九十七年於九十八年五月到期，借款原幣為 3,290 仟美元，年利率九十八年 1.01%，九十七年 2.01% | 105,262 | 107,762 |
| (三) 銀行擔保借款—於九十九年一月到期，借款原幣為 140,000 仟日幣，年利率 0.95% | 47,347 | - |
| (四) 銀行擔保借款—九十八年於九十九年一月到期，年利率 0.80%；九十七年於九十八年一月到期，年利率 1.5877%~2.40% | 24,000 | 144,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| (五) 銀行擔保借款—於九十九年一月到期，借款原幣為541 仟美元，年利率 0.92% | \$ 17,292 | \$ - |
| (六) 銀行擔保借款—於九十九年十一月到期，借款原幣為20,000 仟日幣，年利率 0.95% | 6,994 | - |
| (七) 銀行擔保借款—於九十八年一月到期，借款原幣為1,242 仟美元，年利率 1.50% | - | 40,661 |
| | <u>\$396,895</u> | <u>\$298,423</u> |

上述銀行擔保借款係以美金定存單為擔保品。

十、銀行長期借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| (一) 八年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 0.95%~1.99%及 2.17%~5.53%，借款原幣九十八年包括 152,096 仟美元及 2,930,405 仟日幣，九十七年為 117,231 仟美元，每季為一期，分三十二期攤還，分別於一〇〇年八月至一〇六年九月止 | \$ 5,882,953 | \$ 3,839,312 |
| (二) 銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 0.98%~1.05%及 1.68%~2.20%，借款原幣九十八年包括 17,439 仟美元及 787,000 仟日幣，九十七年包括 11,602 仟美元及 91,250 仟日幣，全數撥貸完畢後，每季為一期，分三十二期攤還 | 831,126 | 413,098 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| (三) 十年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 1.09%~1.58%及 3.03%~3.19%，借款原幣九十八及九十七年分別為 23,130 仟美元及 25,111 仟美元，每季為一期，分四十期攤還，至一〇七年十二月止 | \$ 739,929 | \$ 822,380 |
| (四) 七年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 0.91%~1.75%及 2.82%~3.57%，借款原幣分別為 18,238 仟美元及 21,319 仟美元，每季為一期，分二十八期攤還，分別於一〇〇年三月至一〇四年八月止 | 583,420 | 698,188 |
| (五) 兩年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 1.40%~1.85%及 1.85%~2.85%，九十九年十月本金到期一次償還 | 580,000 | 580,000 |
| (六) 三年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 1.10%~1.16%及 1.47%~2.70%，借款原幣九十八年包括 3,750 仟美元及 407,858 仟日幣，九十七年包括 4,750 仟美元及 246,960 仟日幣，每季為一期，分十二期攤還，分別於一〇〇年七月至十一月止。 | 261,566 | 245,219 |
| (七) 三年期銀行信用借款，九十八及九十七年年利率分別為 1.20%~2.69%及 1.70%~2.89%，每月為一期，分三十六期攤還，至一〇〇年八月止 | 260,609 | 436,713 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--|----------------------|---------------------|
| (八) 十五季銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 1.75% 及 2.97%，借款原幣分別為 4,922 仟美元及 5,617 仟美元，每季為一期，分十五期攤還，至一〇〇年九月止 | \$ 157,454 | \$ 183,950 |
| (九) 三年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 1.20%~2.05% 及 1.74%~2.89%，每月為一期，分三十六期攤還，至一〇〇年八月止 | 156,384 | 275,963 |
| (十) 五年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 1.01% 及 2.97%，借款原幣分別為 3,543 仟美元及 4,453 仟美元，每季為一期，分二十期攤還，至一〇〇年八月止 | 113,325 | 145,819 |
| (十一) 八年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 1.49%~2.97% 及 2.97%~3.17%，每季為一期，分三十二期攤還，至一〇〇三年六月止 | 88,500 | 97,500 |
| (十二) 四年期銀行擔保借款，九十八及九十七年年利率分別為 0.95%~1.03% 及 2.17%~5.00%，借款原幣分別為 2,638 仟美元及 4,770 仟美元，每季為一期，分十六期攤還，分別於九十九年四月至一〇〇年十一月止 | 84,390 | 156,227 |
| 減：一年內到期部分 | (<u>1,734,916</u>) | (<u>960,213</u>) |
| | <u>\$ 8,004,740</u> | <u>\$ 6,934,156</u> |

上述第(三)筆借款係以船舶設備及 Valor Pescadores S.A. Panama 之普通股為擔保品；第(四)筆借款係以船舶設備及 Grand Overseas S.A. Panama 之普通股為擔保品；第(五)筆借款係以土地為擔保品；第(九)筆借款係以美金定存單、土地、房屋及建築為擔保品；其餘之銀行擔保借款係以船舶設備為擔保品。

十一、員工退休金

母公司適用「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。母公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,841 仟元及 3,042 仟元。

母公司適用「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。

母公司每月按員工薪資總額之 4.3% 提撥確定給付辦法之退休準備金，交由母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。

母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：

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 8,632 | \$ 6,581 |
| 本期提撥 | 1,793 | 1,787 |
| 本期孳息 | <u>61</u> | <u>264</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 10,486</u> | <u>\$ 8,632</u> |

(二) 淨退休金成本組成項目

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 169 | \$ 434 |
| 利息成本 | 704 | 876 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (194) | (214) |
| 攤銷數 | 747 | 1,216 |
| | <u>\$ 1,426</u> | <u>\$ 2,312</u> |

(三) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 17,264 | \$ 17,813 |
| 非既得給付義務 | <u>8,170</u> | <u>8,333</u> |
| 累積給付義務 | 25,434 | 26,146 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>3,026</u> | <u>5,138</u> |
| 預計給付義務 | 28,460 | 31,284 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>10,486</u>) | (<u>8,632</u>) |
| 提撥狀況 | 17,974 | 22,652 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (24) | (35) |
| 退休金損失未攤銷餘額 | (9,128) | (13,428) |
| 補列之應計退休金負債 | <u>6,126</u> | <u>8,325</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 14,948</u> | <u>\$ 17,514</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 17,406</u> | <u>\$ 17,378</u> |

(四) 精算假設

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 2.25% | 3.25% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.25% | 3.25% |

十二、股東權益

母公司為轉投資子公司，於九十八年十一月十一日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股，此案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十八年十二月十六日金管證發字第 0980065582 號函申報生效，並於九十八年十二月三十日經董事會決議通過，以每股 38 元發

行普通股 10,000 仟股，每股面額 10 元，並以九十九年三月五日為增資基準日。

上開現金增資，母公司依公司法規定保留 15% 給與員工認購，並於九十八年十二月三十日經董事會決議其認購股數及價格，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，認列酬勞成本 11,235 仟元及同額之資本公積-員工認股權。

九十八年現金增資員工認股權之相關資訊如下：

| 九十八年現金增資 員工認股權 | 單位 (仟股) | 加權平均 行使價格 |
|---------------------|--------------|----------------|
| 本期給與 | <u>1,500</u> | \$ 38 |
| 年底流通在外 | <u>1,500</u> | \$ 38 |
| 本期給與認股權加權平均公 平價值 | | <u>\$ 7.49</u> |

母公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | 認 股 權 利 |
|---------|----------|
| 給與日股價 | \$ 45.45 |
| 行使價格 | \$ 38 |
| 預期股價波動率 | 17.779% |
| 預期存續期間 | 68 天 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 0.9% |

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。

母公司章程規定，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，母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。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 24,000 仟元及 39,382 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 6,000 仟元及 10,618 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按擬分配盈餘之 2.11%、2.04% 及 0.53%、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）。

母公司分配盈餘時，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。

母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。

母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度之損益。

母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。

有關母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 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 408,120 | \$ 1,102,180 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | (172,466) | (704,282) |
| 暫時性差異 | 199,005 | (243,352) |
| 未分配盈餘加徵 10% | <u>183,819</u> | <u>-</u> |
| 當期所得稅 | 618,478 | 154,546 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | (199,005) | 243,352 |
| 因稅法改變產生之變動 | | |
| 影響數 | (33,272) | - |
| 以前年度所得稅調整 | <u>304</u> | <u>(70)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 386,505</u> | <u>\$ 397,828</u> |

九十八及九十七年底之應付所得稅係分別減除預付所得稅 77,613 仟元及 12,858 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。母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：

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 流 動 | | |
| 呆帳超限 | \$ 360 | \$ 450 |
| 未實現兌換損失(利益) | (98) | <u>1,860</u> |
| 遞延所得稅淨資產(帳列 | | |
| 其他流動資產項下) | <u>\$ 262</u> | <u>\$ 2,310</u> |
| 非 流 動 | | |
| 應計退休金負債 | \$ 1,828 | \$ 2,376 |
| 採權益法之長期股權投資 | | |
| 預計股利收入 | (135,175) | (370,048) |
| 累積換算調整數 | <u>16,082</u> | <u>(35,928)</u> |
| 遞延所得稅淨負債 | <u>(\$117,265)</u> | <u>(\$403,600)</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$153,234</u> | <u>\$ 16,629</u> |

母公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 21.26% 及 3.78%。

依所得稅法規定，母公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。母公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

母公司無八十六年度以前之未分配盈餘。

(四) 母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。

(五) 併入合併財務報表之子孫公司，依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

十四、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 | 十 | 八 | 年 | 度 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | <u>屬於營業成本者</u> | | <u>屬於營業費用者</u> | | <u>合 計</u> |
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 511,443 | \$ | 98,642 | \$ 610,085 |
| 勞健保費用 | | 6,538 | | 4,553 | 11,091 |
| 退休金費用 | | 673 | | 3,594 | 4,267 |
| 其他用人費用 | | <u>114,501</u> | | <u>2,802</u> | <u>117,303</u> |
| | \$ | <u>633,155</u> | \$ | <u>109,591</u> | <u>\$ 742,746</u> |
| 折舊費用 | \$ | <u>719,391</u> | \$ | <u>4,123</u> | <u>\$ 723,514</u> |
| 攤銷費用 | \$ | <u>60,866</u> | \$ | <u>1,174</u> | <u>\$ 62,040</u> |

| | 九 屬於營業成本者 | 十 屬於營業費用者 | 七 合 | 年 計 | 度 |
|--------|-------------------|-------------------|-----------|----------------|---|
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 421,219 | \$ 111,125 | \$ | 532,344 | |
| 勞健保費用 | 9,802 | 4,731 | | 14,533 | |
| 退休金費用 | 733 | 4,621 | | 5,354 | |
| 其他用人費用 | 104,650 | 2,275 | | 106,925 | |
| | <u>\$ 536,404</u> | <u>\$ 122,752</u> | <u>\$</u> | <u>659,156</u> | |
| 折舊費用 | <u>\$ 566,852</u> | <u>\$ 3,275</u> | <u>\$</u> | <u>570,127</u> | |
| 攤銷費用 | <u>\$ 80,848</u> | <u>\$ 1,783</u> | <u>\$</u> | <u>82,631</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 |
| 九十八年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期淨利 | <u>\$ 1,632,521</u> | <u>\$ 1,246,016</u> | <u>356,161</u> | <u>\$ 4.58</u> | <u>\$ 3.50</u> |
| 九十七年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期淨利 | <u>\$ 4,408,763</u> | <u>\$ 4,010,935</u> | <u>355,942</u> | <u>\$12.39</u> | <u>\$11.27</u> |

母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。九十八及九十七年度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 522 仟股及 1,132 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，九十七年度稅後基本每股盈餘由 11.55 元減少為 11.27 元。

十六、解約賠償收入

子公司與他公司簽訂船舶租賃合約，依約收取船舶租賃收入，因他公司提前解約，子公司於九十八年度取得解約賠償收入，帳列什項收入。

十七、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> |
|---|----------------------|
| Coreocean Maritime S.A. Panama (Coreocean) | 該公司董事長為本公司董事長之一親等親屬 |
| Transformer Maritime S.A. Panama (Transformer) | 該公司董事長為本公司董事長之一親等親屬 |
| 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配偶 |
| 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 |
| 羅盤投資股份有限公司 (羅盤) | 該公司董事長為本公司董事長之一親等親屬 |
| 藍俊德 | 本公司之董事長 |
| 陳火財 | 本公司之監察人 |
| 林惠玲 | 本公司之協理 |

(二) 除已於附註十九揭示者外，母子公司與關係人間之重大交易事項如下：

1. 管理顧問收入 (帳列營業收入)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>九 十 八 年 度</u> | | <u>九 十 七 年 度</u> | |
|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔各該科目%</u> | <u>金 額</u> | <u>佔各該科目%</u> |
| Coreocean | \$ 48 | - | \$ - | - |
| Transformer | 48 | - | - | - |
| | <u>\$ 96</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

係母公司代理關係企業之船務事宜所收取之管理顧問收入等，按約定條件為之。

2. 租金收入 (帳列什項收入)

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目% | 金 額 | 佔各該 科目% |
| 羅 盤 | \$ 24 | - | \$ 24 | - |
| 豁 達 | 24 | - | 24 | - |
| 綠 舞 | 24 | - | 12 | - |
| 寰 鑫 | 12 | - | 12 | - |
| | <u>\$ 84</u> | <u>-</u> | <u>\$ 72</u> | <u>-</u> |

主係出租部分辦公室區域依約收取之租金收入。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 11,335 | \$ 15,335 |
| 獎 金 | 2,255 | 2,966 |
| 特 支 費 | 338 | 385 |
| 紅 利 | 5,560 | 9,839 |
| | <u>\$ 19,488</u> | <u>\$ 28,525</u> |

十八、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為銀行保證及長短期借款等之擔保品：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 質押定存單 | \$ 185,704 | \$ 433,273 |
| 固定資產 | | |
| 土 地 | 912,532 | 910,749 |
| 房屋及建築—淨額 | 24,810 | 25,897 |
| 船舶設備—淨額 | 11,657,120 | 9,237,998 |
| 預付船舶款 | 1,579,936 | 813,691 |
| | <u>\$ 14,360,102</u> | <u>\$ 11,421,608</u> |

十九、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年十二月底止，母子公司重大之承諾事項及或有事項如下：

- (一) 母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，由母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母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。母公司於九十八年間與他人及關係人簽訂該合建案三樓以上之土地及房屋建築預售合約，預售總價款為 1,567,550 仟元，包含關係人藍俊德、林惠玲及陳火財三人部分為 135,800 仟元。其中房屋（含其應持分土地）價款母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）價款母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。截至九十八年十二月三十一日止，母公司已收取該合建案之預售價款 138,223 仟元，包含關係人部份為 12,235 仟元（帳列其他負債－其他項下）。

(二) 子孫公司與多家造船廠商簽訂各項船舶建造合約，合約金額共計 36,215,100 仟日幣及 26,000 仟美元。截至九十八年十二月三十一日止，依約已支付之金額共計 7,364,580 仟日幣及 1,600 仟美元。

二十、重大之期後事項

母公司於九十九年一月十四日發行五年期零票面利率之國內無擔保可轉換公司債 450,000 仟元，係用於轉投資子孫公司以購置船舶設備。有關該項可轉換公司債之發行及轉換辦法，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

| <u>非衍生性金融商品</u> <u>資產</u> | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | \$ 39,012 | \$ 39,012 | \$ 29,702 | \$ 29,952 |
| 持有至到期日金融資產 －流動 | - | - | 36,210 | 37,146 |
| 以成本衡量之金融資產 －非流動 | 38,487 | - | 39,004 | - |
| 持有至到期日金融資產 －非流動 | 15,995 | 15,995 | - | - |
| 存出保證金 | 29,986 | 29,986 | 29,999 | 29,999 |
| 質押定存單－非流動 | 47,985 | 47,985 | 49,125 | 49,125 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 負債 | | | | |
| 銀行長期借款(含一年內到期部分) | \$ 9,739,656 | \$ 9,739,656 | \$ 7,894,369 | \$ 7,894,369 |
| 存入保證金 | 25,248 | 25,248 | 157 | 157 |
| 衍生性金融商品 | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 連動債(帳列公平價值變動列入損益之金融資產—非流動) | - | - | 65,500 | 66,417 |
| 金融負債： | | | | |
| 外幣匯率選擇權 | 368 | 573 | - | - |

(二) 母子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、質押定存單—流動、銀行短期借款、應付票據及帳款及應付費用。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。母子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，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) 母子公司九十八及九十七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 15,995 仟元及 98,710 仟元；金融負債分別為 389,901 仟元及 120,000 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 9,746,650 仟元及 8,072,792 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

母子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，惟母子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。

母子公司以外幣計價之資產、負債、遠期外匯合約及外幣匯率選擇權合約，可能因匯率變動產生匯率風險，惟母子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母子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響，母子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。母子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

母子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。

母子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。另母子公司持有以成本衡量之金融資產因無活絡市場，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

母子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母子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。

二二、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：附表七。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母子公司係屬單一產業，主要從事於船舶運輸及船務代理等業務。

(二) 地區別資訊

| | 國 | 內 | 美 洲 地 區 | 調 整 及 沖 銷 | 合 | 併 | | |
|--------------|----|---------------------|---------|-------------------|----|-----------------------|----|-------------------|
| <u>九十八年度</u> | | | | | | | | |
| 來自母子公司以外客戶 | | | | | | | | |
| 之收入 | \$ | 114,193 | \$ | 3,773,752 | \$ | - | \$ | 3,887,945 |
| 來自母子公司之收入 | | <u>395,013</u> | | <u>-</u> | (| <u>395,013</u>) | | <u>-</u> |
| 收入合計 | \$ | <u>509,206</u> | \$ | <u>3,773,752</u> | (| <u>\$ 395,013</u>) | \$ | <u>3,887,945</u> |
| 部門(損)益 | (| <u>\$ 176,951</u>) | \$ | <u>1,559,247</u> | \$ | <u>-</u> | \$ | 1,382,296 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | 432,658 |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | (| <u>182,433</u>) |
| 稅前利益 | | | | | | | \$ | <u>1,632,521</u> |
| 可辨認資產 | \$ | <u>2,090,135</u> | \$ | <u>18,774,003</u> | (| <u>\$ 1,005,020</u>) | \$ | 19,859,118 |
| 長期投資 | | | | | | | | <u>-</u> |
| 資產合計 | | | | | | | \$ | <u>19,859,118</u> |
| <u>九十七年度</u> | | | | | | | | |
| 來自母子公司以外客戶 | | | | | | | | |
| 之收入 | \$ | 172,803 | \$ | 4,430,221 | \$ | - | \$ | 4,603,024 |
| 來自母子公司之收入 | | <u>221,489</u> | | <u>-</u> | (| <u>221,489</u>) | | <u>-</u> |
| 收入合計 | \$ | <u>394,292</u> | \$ | <u>4,430,221</u> | (| <u>\$ 221,489</u>) | \$ | <u>4,603,024</u> |
| 部門(損)益 | (| <u>\$ 144,562</u>) | \$ | <u>2,361,431</u> | \$ | <u>-</u> | \$ | 2,216,869 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | 2,466,565 |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | (| <u>274,671</u>) |
| 稅前損失 | | | | | | | \$ | <u>4,408,763</u> |
| 可辨認資產 | \$ | <u>1,745,921</u> | \$ | <u>17,261,001</u> | (| <u>\$ 719,332</u>) | \$ | 18,287,590 |
| 長期投資 | | | | | | | | <u>-</u> |
| 資產合計 | | | | | | | \$ | <u>18,287,590</u> |

(三) 外銷銷貨資訊

母子公司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。九十八及九十七年度外銷銷貨收入分別為 3,793,207 仟元及 3,378,156 仟元。

(四) 重要客戶資訊

母子公司九十八年度僅有一客戶之銷貨收入達合併銷貨收入 10% 以上，金額為 530,292 仟元，比例為 14%。九十七年度未有單一客戶之銷貨收入達合併銷貨收入 10% 以上者。

四維航業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

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 帳金額 | 擔保 | | 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 | | |
| 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 | 22,000 仟美元 | 20,232 仟美元 | - | 短期融通資金 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | - | 84,435 仟美元 | 112,580 仟美元 |
| | | Fortunate Maritime S.A. Panama | " | 15,711 仟美元 | 3,082 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Elegant Pescadores S.A. (Panama) | " | 3,539 仟美元 | 2,318 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Grand Ocean Navigation (Panama) S.A. | " | 546 仟美元 | 249 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Jackson Steamship S.A. | " | 271 仟美元 | 238 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Brilliant Pescadores S.A. | " | 262 仟美元 | 226 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Blossom Pescadores S.A. (Panama) | " | 266 仟美元 | 250 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Royal Pescadores S.A. (Panama) | " | 194 仟美元 | 173 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Shining Pescadores S.A. (Panama) | " | 253 仟美元 | 118 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Sunny Pescadores S.A. (Panama) | " | 249 仟美元 | 202 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Grand Pescadores S.A. (Panama) | " | 261 仟美元 | 121 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Excellent Pescadores S.A. (Panama) | " | 388 仟美元 | 166 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Honor Pescadores S.A. Panama | " | 428 仟美元 | 197 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Bright Pescadores S.A. Panama | " | 443 仟美元 | 200 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Grand Overseas S.A. Panama | " | 210 仟美元 | 153 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Superior Pescadores S.A. Panama | " | 488 仟美元 | 223 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Unicorn Brilliant S.A. Panama | " | 3,537 仟美元 | 2,306 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Pharos Pescadores S.A. Panama | " | 449 仟美元 | 332 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Beacon Pescadores S.A. Panama | " | 12,797 仟美元 | 333 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Leader Pescadores S.A. Panama | " | 488 仟美元 | 217 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Poseidon Pescadores S.A. Panama | " | 510 仟美元 | 469 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Well Pescadores S.A. Panama | " | 8,593 仟美元 | 407 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Trump Pescadores S.A. Panama | " | 1,097 仟美元 | 405 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Glaring Pescadores S.A. Panama | " | 167 仟美元 | 147 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Forever Pescadores S.A. Panama | " | 484 仟美元 | 484 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Eternity Pescadores S.A. Panama | " | 446 仟美元 | 446 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Wise Pescadores S.A. Panama | " | 1,946 仟美元 | 1,946 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Huge Pescadores S.A. Panama | " | 3,986 仟美元 | 2,139 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Fair Pescadores S.A. Panama | " | 3,990 仟美元 | 3,237 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Vigor Pescadores S.A. Panama | " | 4,193 仟美元 | 4,193 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Gallant Pescadores S.A. | " | 2,162 仟美元 | 2,162 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Fourseas Pescadores 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 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Moon Bright Shipping Corporation | " | 1 仟美元 | 1 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Penghu Pescadores S.A. Panama | " | 3,929 仟美元 | 3,929 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Modest Pescadores S.A. Panama | " | 4,010 仟美元 | 4,010 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Valor Pescadores S.A. Panama | " | 322 仟美元 | 290 仟美元 | - | " | - | " | - | - | - | | |
| | | Patriot Pescadores S.A. Panama | " | 2,412 仟美元 | 2,412 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 | 價值 | | |
| 2 | Well Pescadores S.A. Panama | Valor Pescadores S.A. Panama | 其他應收款 —關係人 | 28 仟美元 | - | - | 短期融通資金 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | - | - | 2,367 仟美元 | 3,155 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 | - | - | " | - | " | - | - | - | - | | |
| | | 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 | - | - | " | - | " | - | - | - | - | | |
| 3 | Beacon Pescadores S.A. Panama | Moon Bright Shipping Corporation | " | 1 仟美元 | - | - | " | - | " | - | - | - | 1,607 仟美元 | 2,143 仟美元 | |
| | | Patriot Pescadores S.A. Panama | " | 2,938 仟美元 | - | - | " | - | " | - | - | - | | | |
| | | 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 | - | - | " | - | " | - | - | - | | | |
| 4 | Valor Pescadores S.A. Panama | Dong Lien Maritime S.A. Panama | " | 6,615 仟美元 | - | - | " | - | " | - | - | - | 2,779 仟美元 | 3,705 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 | - | - | - | 4,286 仟美元 | 5,714 仟美元 | |

註一：係按貸出資金公司九十八年十二月三十一日淨值之 30% 為限。

註二：係按貸出資金公司九十八年十二月三十一日淨值之 40% 為限。

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

四維航業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十八年度

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 | \$ 8,574,105 | \$ 319,310 | \$ 225,224 | \$ - | 2.63% | \$ 17,148,210 |
| | | Fortunate Maritime S.A. Panama | " | | (9,982 仟美元) | (7,040 仟美元) | - | 8.74% | |
| | | Elegant Pescadores S.A. (Panama) | 2 | | (23,438 仟美元) | (23,438 仟美元) | - | 1.20% | |
| | | Grand Ocean Navigation (Panama) S.A. | " | | (5,735 仟美元) | (3,208 仟美元) | - | 2.91% | |
| | | Jackson Steamship S.A. | " | | (8,700 仟美元) | (7,800 仟美元) | - | 3.33% | |
| | | Brilliant Pescadores S.A. | " | | (9,786 仟美元) | (8,929 仟美元) | - | 2.56% | |
| | | Blossom Pescadores S.A. (Panama) | " | | (7,655 仟美元) | (6,856 仟美元) | - | 0.18% | |
| | | Royal Pescadores S.A. (Panama) | " | | (1,234 仟美元) | (494 仟美元) | - | 1.51% | |
| | | Shining Pescadores S.A. (Panama) | " | | (4,683 仟美元) | (4,059 仟美元) | - | 0.65% | |
| | | Sunny Pescadores S.A. (Panama) | " | | (2,192 仟美元) | (1,744 仟美元) | - | 2.08% | |
| | | Grand Pescadores S.A. (Panama) | " | | (6,081 仟美元) | (5,565 仟美元) | - | 0.67% | |
| | | Excellent Pescadores S.A. (Panama) | " | | (2,261 仟美元) | (1,799 仟美元) | - | 2.26% | |
| | | Honor Pescadores S.A. Panama | " | | (6,650 仟美元) | (6,050 仟美元) | - | 1.84% | |
| | | Bright Pescadores S.A. Panama | " | | (5,617 仟美元) | (4,922 仟美元) | - | 1.70% | |
| | | Grand Overseas S.A. Panama | " | | (167,947) | (145,801) | - | 0.17% | |
| | | Superior Pescadores S.A. Panama | " | | (5,250 仟美元) | (4,558 仟美元) | - | 2.40% | |
| | | Unicorn Brilliant S.A. Panama | " | | (1,050 仟美元) | (450 仟美元) | - | 1.25% | |
| | | | | (231,771) | (206,118) | - | | | |
| | | | | (7,245 仟美元) | (6,443 仟美元) | - | | | |
| | | | | 183,449 | 107,575 | - | | | |
| | | | | (5,735 仟美元) | (3,363 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 | \$ 8,574,105 | \$ 471,158 (14,728 仟美元) | \$ 434,444 (13,581 仟美元) | \$ - | 5.07% | \$ 17,148,210 |
| | | Beacon Pescadores S.A. Panama | " | | 482,946 (15,097 仟美元) | 445,314 (13,920 仟美元) | - | 5.19% | |
| | | Leader Pescadores S.A. Panama | " | | 237,678 (7,430 仟美元) | 212,437 (6,641 仟美元) | - | 2.48% | |
| | | Poseidon Pescadores S.A. Panama | " | | 496,926 (15,534 仟美元) | 457,435 (14,299 仟美元) | - | 5.34% | |
| | | Well Pescadores S.A. Panama | " | | 185,542 (5,800 仟美元) | 153,552 (4,800 仟美元) | - | 1.79% | |
| | | Glaring Pescadores S.A. Panama | " | | 177,744 (5,556 仟美元) | 160,950 (5,031 仟美元) | - | 1.88% | |
| | | Forever Pescadores S.A. Panama | " | | 912,104 (28,512 仟美元) | 874,311 (27,331 仟美元) | - | 10.20% | |
| | | Eternity Pescadores S.A. Panama | " | | 912,104 (28,512 仟美元) | 874,311 (27,331 仟美元) | - | 10.20% | |
| | | Vigor Pescadores S.A. Panama | " | | 770,371 (24,082 仟美元) | 667,116 (20,854 仟美元) | - | 7.78% | |
| | | Patriot Pescadores S.A. Panama | " | | 509,357 (15,922 仟美元) | 476,133 (14,884 仟美元) | - | 5.55% | |
| | | Gallant Pescadores S.A. | " | | 576,255 (18,014 仟美元) | 541,271 (16,920 仟美元) | - | 6.31% | |
| | | Wise Pescadores S.A. Panama | " | | 545,758 (17,060 仟美元) | 510,160 (15,947 仟美元) | - | 5.95% | |
| | | Valor Pescadores S.A. Panama | " | | 319,900 (10,000 仟美元) | 287,910 (9,000 仟美元) | - | 3.36% | |
| | | Trump Pescadores S.A. Panama | " | | 480,543 (15,022 仟美元) | 452,019 (14,130 仟美元) | - | 5.27% | |
| | | Moon Bright Shipping Corporation | " | | 922,596 (28,840 仟美元) | 862,418 (26,959 仟美元) | - | 10.06% | |
| | | Federal Pescadores S.A. Panama | " | | 1,129,905 (35,321 仟美元) | 1,056,205 (33,017 仟美元) | - | 12.32% | |
| | | Fair Pescadores S.A. Panama | " | | 469,477 (14,676 仟美元) | 396,338 (12,389 仟美元) | - | 4.62% | |
| | | Huge Pescadores S.A. Panama | " | | 469,477 (14,676 仟美元) | 395,526 (12,364 仟美元) | - | 4.61% | |
| | | Penghu Pescadores S.A. Panama | " | | 1,255,012 (39,231 仟美元) | 1,173,152 (36,672 仟美元) | - | 13.68% | |
| | | | | | | | | 合計 157.74% | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證之限額 (註二) | 本期最高背書 保證餘額 (註四) | 期末背書保證餘額 (註四) | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證最高限額 (註三) |
|----|-----------------------------------|------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註一) | | | | | | |
| 1 | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 四維航業股份有限公司 | 3 | \$ 9,003,565 | \$ 97,500 | \$ 88,500 | \$ 123,072 | 0.98% | \$ 18,007,130 |
| | | Valor Pescadores S.A. Panama | 1 | | 252,334 (7,888 仟美元) | | | | |
| | | | | | | | | 合計 0.98% | |

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十二月三十一日之淨值為限。

註三：係按背書保證公司九十八年十二月三十一日之淨值之二倍為限。

註四：按匯率 US\$1=NT\$31.99 換算。

四維航業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元。

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|--------------|-----------|--------------|---------|
| | | | | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 % | 市 價 (註 一) | |
| 控制公司資訊一 | | | | | | | | |
| 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 | \$ 9,003,565 | 100 | \$ 9,003,565 | 註二 |
| | Fortunate Maritime S.A. Panama | " | " | 17,150 | 456,992 | 100 | 456,992 | " |
| | K/S Danred I | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 13 | 16,721 | 13 | 43,179 | |
| | 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 | 9,890 | - | 9,890 | |
| | 兆豐國際第一基金 | — | " | 654,878.85 | 8,671 | - | 8,671 | |
| | 群益華夏盛世基金 | — | " | 200,000 | 1,998 | - | 1,998 | |
| | 摩根富林明 JF 中國亮點基金 | — | " | 200,000 | 1,996 | - | 1,996 | |
| | 債 券 | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | | |
| 從屬公司資訊一 | | | | | | | | |
| 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 | 5,034 仟美元 | 100 | 5,034 仟美元 | 註二 |
| | Blossom Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 100 | 4,211 仟美元 | 100 | 4,211 仟美元 | " |
| | Jackson Steamship S.A. | " | " | 100 | 9,222 仟美元 | 100 | 9,222 仟美元 | " |
| | Royal Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 25,000 | 6,052 仟美元 | 100 | 6,052 仟美元 | " |
| | Grand Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 100 | 4,098 仟美元 | 100 | 4,098 仟美元 | " |
| | Shining Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 100 | 4,463 仟美元 | 100 | 4,463 仟美元 | " |
| | Grand Ocean Navigation (Panama) S.A. | " | " | 1,000 | 5,747 仟美元 | 100 | 5,747 仟美元 | " |
| | Excellent Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 100 | 4,294 仟美元 | 100 | 4,294 仟美元 | " |
| | Bright Pescadores S.A. Panama | " | " | 100 | 4,243 仟美元 | 100 | 4,243 仟美元 | " |
| | Honor Pescadores S.A. Panama | " | " | 100 | 4,179 仟美元 | 100 | 4,179 仟美元 | " |
| | Sunny Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 100 | 3,491 仟美元 | 100 | 3,491 仟美元 | " |
| | Grand Overseas S.A. Panama | " | " | 100 | 3,773 仟美元 | 100 | 3,773 仟美元 | 全數設質、註二 |

(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) | |
| | Leader Pescadores S.A. Panama | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 100 | 3,329 仟美元 | 100 | 3,329 仟美元 | 註二 |
| | Brilliant Pescadores S.A. | " | " | 100 | 4,337 仟美元 | 100 | 4,337 仟美元 | " |
| | Superior Pescadores S.A. Panama | " | " | 100 | 6,076 仟美元 | 100 | 6,076 仟美元 | " |
| | Glaring Pescadores S.A. Panama | " | " | 15,000 | 3,405 仟美元 | 100 | 3,405 仟美元 | " |
| | Well Pescadores S.A. Panama | " | " | 30,000 | 7,888 仟美元 | 100 | 7,888 仟美元 | " |
| | Pharos Pescadores S.A. Panama | " | " | 40,000 | 6,342 仟美元 | 100 | 6,342 仟美元 | " |
| | Beacon Pescadores S.A. Panama | " | " | 40,000 | 5,356 仟美元 | 100 | 5,356 仟美元 | " |
| | Valor Pescadores S.A. Panama | " | " | 30,000 | 9,263 仟美元 | 100 | 9,263 仟美元 | 全數設質、 註二 |
| | Poseidon Pescadores S.A. Panama | " | " | 40,000 | 11,549 仟美元 | 100 | 11,549 仟美元 | 註二 |
| | Trump Pescadores S.A. Panama | " | " | 35,000 | 7,424 仟美元 | 100 | 7,424 仟美元 | " |
| | Huge Pescadores S.A. Panama | " | " | 100 | 3,468 仟美元 | 100 | 3,468 仟美元 | " |
| | Fair Pescadores S.A. Panama | " | " | 100 | 1,300 仟美元 | 100 | 1,300 仟美元 | " |
| | Vigor Pescadores S.A. Panama | " | " | 20,000 | 3,866 仟美元 | 100 | 3,866 仟美元 | " |
| | Patriot Pescadores S.A. Panama | " | " | 10,000 | 245 仟美元 | 100 | 245 仟美元 | " |
| | Gallant Pescadores S.A. | " | " | 100 | 3,074 仟美元 | 100 | 3,074 仟美元 | 註二 |
| | Wise Pescadores S.A. Panama | " | " | 15,000 | 1,558 仟美元 | 100 | 1,558 仟美元 | " |
| | Forever Pescadores S.A. Panama | " | " | 100 | (358 仟美元) | 100 | (358 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 | (421 仟美元) | 100 | (421 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 | 261 仟美元 | 100 | 261 仟美元 | " |
| | Elegant Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 100 | 119 仟美元 | 100 | 119 仟美元 | " |
| | Moon Bright Shipping Corporation | " | " | 100 | 1,985 仟美元 | 100 | 1,985 仟美元 | " |
| | Penghu Pescadores S.A. Panama | " | " | 35,000 | 3,352 仟美元 | 100 | 3,352 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 | 7,824 仟美元 | 100 | 7,824 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 | 868 仟美元 | |
| | Lando Co., Ltd. | - | " | 6,000 | 27 仟美元 | 18.75 | 64 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 | 514 仟美元 | - | 514 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。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

四維航業股份有限公司及其子公司
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
民國九十八年度

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 | (\$ 355,765) | 70 | 月結30天至90天 | \$ - | - | \$ - | - | 註一 |
| 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 | 355,765 | 15 | 月結30天至90天 | - | - | - | - | " |

註一：編製合併財務報表時業已沖銷。

四維航業股份有限公司及其子公司
 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
 民國九十八年十二月三十一日

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 (註一) | 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 | 四維航業股份有限公司 | 母公司 | 其他應收款— 關係人 | \$20,546 仟美元 | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| | Fortunate Maritime S.A. Panama | 母公司相同 | " | 7,261 仟美元 | - | - | - | - | - |
| | Vigor Pescadores S.A. Panama | 子公司 | " | 4,193 仟美元 | - | - | - | - | - |
| | Modest Pescadores S.A. Panama | 子公司 | " | 4,013 仟美元 | - | - | - | - | - |
| | Penghu Pescadores S.A. Panama | 子公司 | " | 3,938 仟美元 | - | - | - | - | - |
| | Fair Pescadores S.A. Panama | 子公司 | " | 3,237 仟美元 | - | - | - | - | - |
| Brave Pescadores S.A. Panama | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 母公司 | " | 5,036 仟美元 | - | - | - | - | - |
| Poseidon Pescadores S.A. Panama | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 母公司 | " | 3,602 仟美元 | - | - | - | - | - |
| Jackson Steamship S.A. | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 母公司 | " | 3,594 仟美元 | - | - | - | - | - |

註一：編製合併財務報表時業已沖銷。

四維航業股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國九十八年度

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 | | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司認列 之投資(損)益 (註一) | 備註 (註二) |
|--|---|------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------|--------------|-----------------|--------------------------|------------|
| | | | | 期末餘額 | 期初餘額 | 股數 | 比率(%) | 帳面金額 | | | | |
| 控制公司資訊一 <u>四維航業股份有限 公司</u> | 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 | \$ 9,003,565 | \$ 1,361,872 | \$ 1,361,872 | 子公司 | |
| | Fortunate Maritime S.A. Panama | " | | " | 1,715 仟美元 | 1,715 仟美元 | 17,150 | 100 | 456,992 | 2,209 | 2,209 | 子公司 |
| 從屬公司資訊一 <u>Dong Lien Maritime S.A. Panama</u> | Brave Pescadores S.A. | " | " | 1,500 仟美元 | 1,500 仟美元 | 15,000 | 100 | 5,034 仟美元 | 251 仟美元 | 251 仟美元 | 孫公司 | |
| | Blossom Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 4,211 仟美元 | (492 仟美元) | (492 仟美元) | 孫公司 | |
| | Jackson Steamship S.A. | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 9,222 仟美元 | 6,269 仟美元 | 6,269 仟美元 | 孫公司 | |
| | Royal Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 2,500 仟美元 | 2,500 仟美元 | 25,000 | 100 | 6,052 仟美元 | 1,976 仟美元 | 1,976 仟美元 | 孫公司 | |
| | Grand Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 4,098 仟美元 | (536 仟美元) | (536 仟美元) | 孫公司 | |
| | Shining Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 4,463 仟美元 | (137 仟美元) | (137 仟美元) | 孫公司 | |
| | Grand Ocean Navigation (Panama) S.A. | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 1,000 | 100 | 5,747 仟美元 | 791 仟美元 | 791 仟美元 | 孫公司 | |
| | Excellent Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 4,294 仟美元 | 1,209 仟美元 | 1,209 仟美元 | 孫公司 | |
| | Bright Pescadores S.A. Panama | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 4,243 仟美元 | 637 仟美元 | 637 仟美元 | 孫公司 | |
| | Honor Pescadores S.A. Panama | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 4,179 仟美元 | 632 仟美元 | 632 仟美元 | 孫公司 | |
| | Sunny Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 3,491 仟美元 | 1,027 仟美元 | 1,027 仟美元 | 孫公司 | |
| | Grand Overseas S.A. Panama | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 3,773 仟美元 | (1,056 仟美元) | (1,056 仟美元) | 孫公司 | |
| | Leader Pescadores S.A. Panama | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 3,329 仟美元 | 696 仟美元 | 696 仟美元 | 孫公司 | |
| | Brilliant Pescadores S.A. | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 4,337 仟美元 | 223 仟美元 | 223 仟美元 | 孫公司 | |
| | Superior Pescadores S.A. Panama | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 6,076 仟美元 | 1,467 仟美元 | 1,467 仟美元 | 孫公司 | |
| | Glaring Pescadores S.A. Panama | " | " | 1,500 仟美元 | 1,500 仟美元 | 15,000 | 100 | 3,405 仟美元 | 1,100 仟美元 | 1,100 仟美元 | 孫公司 | |
| | Well Pescadores S.A. Panama | " | " | 3,000 仟美元 | 3,000 仟美元 | 30,000 | 100 | 7,888 仟美元 | (391 仟美元) | (391 仟美元) | 孫公司 | |
| Pharos Pescadores S.A. Panama | " | " | 4,000 仟美元 | 4,000 仟美元 | 40,000 | 100 | 6,342 仟美元 | 2,729 仟美元 | 2,729 仟美元 | 孫公司 | | |
| Beacon Pescadores S.A. Panama | " | " | 4,000 仟美元 | 4,000 仟美元 | 40,000 | 100 | 5,356 仟美元 | 3,445 仟美元 | 3,445 仟美元 | 孫公司 | | |
| Valor Pescadores S.A. Panama | " | " | 3,000 仟美元 | 3,000 仟美元 | 30,000 | 100 | 9,263 仟美元 | 5,054 仟美元 | 5,054 仟美元 | 孫公司 | | |
| Poseidon Pescadores S.A. Panama | " | " | 4,000 仟美元 | 4,000 仟美元 | 40,000 | 100 | 11,549 仟美元 | 5,375 仟美元 | 5,375 仟美元 | 孫公司 | | |
| Trump Pescadores S.A. Panama | " | " | 3,500 仟美元 | 3,500 仟美元 | 35,000 | 100 | 7,424 仟美元 | 3,702 仟美元 | 3,702 仟美元 | 孫公司 | | |
| Huge Pescadores S.A. Panama | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 3,468 仟美元 | 3,473 仟美元 | 3,473 仟美元 | 孫公司 | | |
| Fair Pescadores S.A. Panama | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | 1,300 仟美元 | 1,297 仟美元 | 1,297 仟美元 | 孫公司 | | |
| Vigor Pescadores S.A. Panama | " | " | 2,000 仟美元 | 2,000 仟美元 | 20,000 | 100 | 3,866 仟美元 | 1,874 仟美元 | 1,874 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 (註一) | 備註 (註二) | |
|--------|-------------------------------------|------|--------------------------|-----------|-----------|--------|-----|---|---|-----------------|--------------------------|------------|-----|
| | | | | 期末餘額 | 期初餘額 | 股 | 數 | | | | | | |
| | 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 | | | 245 仟美元 | (747 仟美元) | (747 仟美元) | 孫公司 |
| | Gallant Pescadores S.A. | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | | | 3,074 仟美元 | 1,436 仟美元 | 1,436 仟美元 | 孫公司 |
| | Wise Pescadores S.A. Panama | " | " | 1,500 仟美元 | 1,500 仟美元 | 15,000 | 100 | | | 1,558 仟美元 | 112 仟美元 | 112 仟美元 | 孫公司 |
| | Forever Pescadores S.A. Panama | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | | | (358 仟美元) | 57 仟美元 | 57 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 | | | (421 仟美元) | (6 仟美元) | (6 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 | | | 261 仟美元 | 39 仟美元 | 39 仟美元 | 孫公司 |
| | Elegant Pescadores S.A. (Panama) | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | | | 119 仟美元 | 39 仟美元 | 39 仟美元 | 孫公司 |
| | Moon Bright Shipping Corporation | " | " | 10 仟美元 | 10 仟美元 | 100 | 100 | | | 1,985 仟美元 | (608 仟美元) | (608 仟美元) | 孫公司 |
| | Penghu Pescadores S.A. Panama | " | " | 3,500 仟美元 | 3,500 仟美元 | 35,000 | 100 | | | 3,352 仟美元 | (141 仟美元) | (141 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 | | | 7,824 仟美元 | 19 仟美元 | 19 仟美元 | 孫公司 |

註一：係根據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

四維航業股份有限公司及其從屬公司
 被投資公司從事衍生性商品交易明細表
 民國九十八年度

附表七

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 衍 生 性 商 品 名 稱 | 摘 要 | 到 期 | 日 公 平 價 值 |
|--------------------------------|---------------|--|----------|-----------|
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | 外幣匯率選擇權合約 | 賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格(JPY92/USD1) | 99.01.05 | (\$ 265) |
| | | 賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格(JPY94.5/USD1) | 99.01.21 | (143) |
| | | 賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格(JPY94/USD1) | 99.01.22 | (165) |

四維航業股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十八及九十七年度

附表八

單位：新台幣仟元

九十八年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|----|---|---|---------|-----------|------------|--------------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註) | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
| 0 | 四維航業股份有限公司 | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | 子孫公司 | 營業收入 | \$ 355,765 | 月結 30-60 天收取 | 9 |
| | | | | 什項收入 | 7,552 | 月結 30-60 天收取 | - |
| 1 | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 子公司 | 其他應付款-關係人 | 772,745 | 月結 30-60 天支付 | 4 |
| | | | | 營業收入 | 39,248 | 月結 30-60 天收取 | 1 |
| 2 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 四維航業股份有限公司 | 母公司 | 什項收入 | 539 | 月結 30-60 天收取 | - |
| | | | | 營業成本 | 355,765 | 月結 30-60 天支付 | 9 |
| 1 | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 母公司相同 | 營業費用 | 7,552 | 月結 30-60 天支付 | - |
| | | | | 其他應收款-關係人 | 772,745 | 月結 30-60 天收取 | 4 |
| 2 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 四維航業股份有限公司 | 母公司 | 其他應收款-關係人 | 232,275 | 月結 30-60 天收取 | 1 |
| | | | | 營業成本 | 39,248 | 月結 30-60 天支付 | 1 |
| 2 | Fortunate Maritime S.A. Panama | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | 母公司相同 | 營業費用 | 539 | 月結 30-60 天支付 | - |
| | | | | 其他應付款-關係人 | 232,275 | 月結 30-60 天支付 | 1 |

九十七年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|----|---|---|---------|-----------|------------|--------------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註) | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
| 0 | 四維航業股份有限公司 | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | 子孫公司 | 營業收入 | \$ 190,482 | 月結 30-60 天收取 | 4 |
| | | | | 什項收入 | 4,889 | 月結 30-60 天收取 | - |
| 1 | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 子公司 | 其他應付款-關係人 | 170,416 | 月結 30-60 天支付 | 1 |
| | | | | 營業收入 | 31,007 | 月結 30-60 天收取 | 1 |
| 1 | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | 四維航業股份有限公司 | 母公司 | 什項收入 | 541 | 月結 30-60 天收取 | - |
| | | | | 營業成本 | 190,482 | 月結 30-60 天支付 | 4 |
| 1 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 四維航業股份有限公司 | 母公司相同 | 營業費用 | 4,889 | 月結 30-60 天支付 | - |
| | | | | 其他應收款-關係人 | 170,416 | 月結 30-60 天收取 | 1 |
| 1 | Fortunate Maritime S.A. Panama | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | 母公司相同 | 其他應收款-關係人 | 548,916 | 月結 30-60 天收取 | 3 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
|----|--------------------------------|---|---------|-----------|-----------|--------------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註) | 交易條件 | |
| 2 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 四維航業股份有限公司 | 母公司 | 營業成本 | \$ 31,007 | 月結 30-60 天支付 | 1 |
| | | Dong Lien Maritime S.A. Panama 及其子公司 | 母公司相同 | 營業費用 | 541 | 月結 30-60 天支付 | - |
| | | | | 其他應付款-關係人 | 548,916 | 月結 30-60 天支付 | 3 |

註：母子公司間之交易於編製合併報表時業已沖銷。