

四維航業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十九及九十八年前三季

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	14		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~25		四~十七
	(五) 關 係 人 交 易	26~29		十八
	(六) 質 抵 押 資 產	30		十九
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	30		二十
	(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 )	31~33		二一
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33~44		二二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	45~47		二二
	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九十九年及九十八年九月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及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。

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。

如財務報表附註八所述，四維航業股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日採權益法計價之長期股權投資分別計新台幣 476,671 仟元及 457,397 仟元，及其民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日認列之投資淨益分別計新台幣 30,733 仟元及 57 仟元，暨財務報表附註二二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，對民國九十九年及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 十 月 二 十 日

四維航業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年九月三十日  
(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 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 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(附註四)	\$ 517,677	4	\$ 39,346	1	2102	銀行短期借款(附註十及十九)	\$ 124,000	1	\$ 500,000	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	24,994	-	16,769	-	2140	應付票據及帳款	6,569	-	4,577	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及 六)	-	-	33,210	-	2160	應付所得稅(附註二及十五)	6,664	-	529,908	5
1180	其他應收款—關係人(附註十八)	210,935	2	33,076	-	2170	應付費用	38,147	-	37,930	-
1230	存貨(附註二)	2,160	-	6,792	-	2190	其他應付款—關係人(附註十八)	1,118,118	9	119,812	1
1291	質押定存單—流動(附註十及十九)	-	-	38,719	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十二及十 九)	189,382	2	257,702	3
1298	其他流動資產(附註二及十五)	18,665	-	9,190	-	2298	其他流動負債(附註二及十五)	7,586	-	2,101	-
11XX	流動資產合計	774,431	6	177,102	1	21XX	流動負債合計	1,490,466	12	1,452,030	14
	投 資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 及七)	28,155	-	16,721	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流 動(附註二、五及十一)	8,460	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	10,198,457	81	9,240,663	86	2410	應付可轉換公司債(附註二及十一)	408,395	3	-	-
14XX	投資合計	10,226,612	81	9,257,384	86	2421	銀行長期借款(附註十二及十九)	2,187,000	18	892,225	8
	固定資產(附註二、九、十二、十八及十九)					24XX	長期負債合計	2,603,855	21	892,225	8
	成 本						其他負債				
1501	土 地	918,366	7	910,749	9	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	14,204	-	17,514	-
1521	房屋及建築	30,906	-	30,906	-	2820	存入保證金	46,935	-	25,210	-
1551	運輸設備	1,160	-	6,460	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十 五)	75,516	1	100,407	1
1552	船舶設備	459,171	4	349,335	3	2888	其他(附註二十)	182,101	1	-	-
1561	辦公設備	2,883	-	2,038	-	28XX	其他負債合計	318,756	2	143,131	1
1631	租賃改良	5,675	-	5,675	-		負債合計	4,413,077	35	2,487,386	23
15X1	成本合計	1,418,161	11	1,305,163	12		股 本				
15X9	減：累計折舊	17,556	-	25,982	-	3110	股本—每股面額10元，額定500,000仟股， 發行九十九年366,350仟股；九十八年 356,350仟股	3,663,500	29	3,563,500	33
15XX	固定資產淨額	1,400,605	11	1,279,181	12		資本公積				
	無形資產					3211	普通股發行溢價	676,495	6	392,383	4
1770	遞延退休金成本(附註二)	24	-	35	-	3213	轉換公司債轉換溢價	371,904	3	371,904	3
	其他資產					3272	可轉換公司債之認股權	42,864	-	-	-
1820	存出保證金	32,480	-	29,986	-	3280	其 他	20,041	-	12,918	-
1830	遞延費用(附註二及十八)	80,672	1	15,621	-	32XX	資本公積合計	1,111,304	9	777,205	7
1887	質押定存單—非流動(附註十及十九)	109,513	1	48,248	1		保留盈餘				
18XX	其他資產合計	222,665	2	93,855	1	3310	法定盈餘公積	1,151,902	9	1,027,300	9
	資 產 總 計	\$ 12,624,337	100	\$ 10,807,557	100	3320	特別盈餘公積	70,431	-	-	-
						3350	未分配盈餘	2,490,990	20	2,983,986	28
						33XX	保留盈餘合計	3,713,323	29	4,011,286	37
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	( 270,765 )	( 2 )	( 23,530 )	-
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 6,102 )	-	( 8,290 )	-
						34XX	股東權益其他項合計	( 276,867 )	( 2 )	( 31,820 )	-
						3XXX	股東權益合計	8,211,260	65	8,320,171	77
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,624,337	100	\$ 10,807,557	100		負債及股東權益總計	\$ 12,624,337	100	\$ 10,807,557	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月二十日核閱報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八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元外，餘係仟元

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入 (附註二及十八)	\$ 436,517	100	\$ 372,945	100
5000	營業成本 (附註十六)	<u>95,086</u>	<u>22</u>	<u>87,991</u>	<u>24</u>
5910	營業毛利	341,431	78	284,954	76
6000	營業費用 (附註十六)	<u>125,972</u>	<u>29</u>	<u>109,142</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>215,459</u>	<u>49</u>	<u>175,812</u>	<u>47</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,126	-	3,021	1
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及八)	793,328	182	1,093,188	293
7122	股利收入	18,825	4	27,882	8
7140	處分投資淨益 (附註二 及五)	2,288	1	-	-
7160	兌換淨益 (附註二)	20,185	5	12,870	3
7310	金融資產評價利益 (附 註二及五)	423	-	7,125	2
7320	金融負債評價利益 (附 註二及五)	-	-	1,691	-
7480	什項收入 (附註十八)	<u>8,682</u>	<u>2</u>	<u>7,128</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>844,857</u>	<u>194</u>	<u>1,152,905</u>	<u>309</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	12,507	3	15,549	4
7540	處分投資淨損 (附註二 及五)	-	-	617	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季					
		金	額 %	金	額 %				
7650	金融負債評價損失(附註二及五)	\$	6,965	2	\$	-	-		
7880	什項支出		<u>217</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失合計		<u>19,689</u>	<u>5</u>		<u>16,166</u>	<u>4</u>		
7900	稅前淨利		1,040,627	238		1,312,551	352		
8110	所得稅費用(附註二及十五)		<u>154,500</u>	<u>35</u>		<u>347,845</u>	<u>93</u>		
9600	本期淨利	\$	<u>886,127</u>	<u>203</u>	\$	<u>964,706</u>	<u>259</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十七)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>2.86</u>	\$	<u>2.43</u>	\$	<u>3.69</u>	\$	<u>2.71</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>2.81</u>	\$	<u>2.40</u>	\$	<u>3.68</u>	\$	<u>2.71</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月二十日核閱報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八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 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 886,127	\$ 964,706
折舊費用	24,230	16,650
攤銷費用	3,889	2,972
遞延費用攤銷轉列利息支出	188	-
權益法認列之投資淨益減除現金股利收		
現部份	( 133,688)	393,170
處分固定資產利益	( 324)	-
處分投資淨損(益)	( 2,288)	617
遞延所得稅	513	( 259,967)
金融資產評價利益	( 423)	( 7,125)
金融負債評價損失	6,660	-
公司債折價攤銷	6,559	-
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	4,272	19,382
其他應收款—關係人	-	( 33,076)
存 貨	7,043	( 3,918)
其他流動資產	( 10,629)	( 3,515)
應付票據及帳款	2,009	1,654
其他應付款—關係人	22,556	( 50,604)
應付所得稅	( 534,201)	388,220
應付費用	( 15,440)	( 14,906)
其他流動負債	1,276	1,457
應計退休金負債	( 744)	-
其他負債	43,878	-
營業活動之淨現金流入	<u>311,463</u>	<u>1,415,717</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法長期股權投資	( 850,023)	-
取得以成本衡量之金融資產	( 11,434)	-
處分持有至到期日之金融資產	-	3,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
購置固定資產及遞延費用價款	(\$ 19,186)	(\$ 349,335)
處分固定資產價款	103,786	-
存出保證金減少(增加)	( 2,494)	13
遞延費用增加	( 20,130)	( 3,740)
質押定存單減少(增加)	( 23,140)	259,846
投資活動之淨現金流出	( 822,621)	( 90,216)
融資活動之現金流量：		
應付關係人借款減少	( 127,994)	-
銀行短期借款增加(減少)	( 96,000)	350,000
發行可轉換公司債	446,500	-
銀行長期借款增加(減少)	1,290,889	( 240,249)
存入保證金增加	21,719	25,210
現金增資	380,000	-
發放現金股利	( 1,465,400)	( 1,736,302)
融資活動之淨現金流入(出)	449,714	( 1,601,341)
本期現金淨減少	( 61,444)	( 275,840)
期初現金餘額	579,121	315,186
期末現金餘額	\$ 517,677	\$ 39,346
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含利息資本化)	\$ 5,715	\$ 15,970
支付所得稅	\$ 688,188	\$ 219,592
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	\$ 189,382	\$ 257,702
發放員工股票紅利	\$ -	\$ 17,000
應收設備款項(帳列其他應收款－關係人)	\$ 210,935	\$ -
應付設備款項(帳列其他應付款－關係人)	\$ 450,811	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月二十日核閱報告)

董事長：藍俊德

經理人：鄭正龍

會計主管：林惠玲

四維航業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年前三季

(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。

截至九十九及九十八年九月底止，本公司員工人數分別為 103 人及 114 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

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

#### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

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

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

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

#### 存 貨

存貨係指船舶油料，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；聯貸主辦費用，按貸款期限採直線法攤銷。

### 資產減損

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

### 現金增資員工認股權

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

### 退休金

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

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

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

## 所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

## 可轉換公司債

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

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 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，對本公司九十八年前三季之財務報表無重大影響。

### 四、現金

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
庫存現金	\$ 601	\$ 208
銀行支票及活期存款	116,948	39,138
銀行定期存款	<u>400,128</u>	-
	<u>\$517,677</u>	<u>\$ 39,346</u>

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
交易目的之金融資產		
開放型基金受益憑證	\$ 20,770	\$ 16,769
國內上市公司可轉換公司債	3,531	-
國內上市（櫃）股票	522	-
存託憑證	<u>171</u>	-
	<u>\$ 24,994</u>	<u>\$ 16,769</u>
交易目的之金融負債—非流動		
可轉換公司債之負債組成要素（附註十一）	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十九及九十八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。

截至九十九及九十八年九月三十日止，本公司無未到期之外幣匯率選擇權合約。

於九十九及九十八年前三季，交易目的之金融資產所產生之淨利益分別為 2,711 仟元及 6,508 仟元；交易目的之金融負債所產生之淨損失及淨利益分別為 6,955 仟元及 2,426 仟元。

六、持有至到期日金融資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
債券投資－德意志銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,210</u>

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，已於九十八年十一月一日到期一次還本。

七、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
國內外非上市（櫃）普通股		
K/S Danred I（原始投資成本 519 仟美元）	\$ 16,721	\$ 16,721
齊瀚光電股份有限公司	<u>11,434</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,155</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。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
國外非上市（櫃）普通股				
Dong Lien Maritime S.A.				
Panama	\$ 9,721,786	100	\$ 8,783,266	100
Fortunate Maritime S.A.				
Panama	<u>476,671</u>	100	<u>457,397</u>	100
	<u>\$10,198,457</u>		<u>\$ 9,240,663</u>	

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

本公司九十九及九十八年前三季取得 Dong Lien Maritime S.A. Panama 之現金股利分別為 659,640 仟元及 1,486,358 仟元。

九、固定資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 6,910	\$ 5,824
運輸設備	644	3,985
船舶設備	5,634	13,516
辦公設備	1,283	991
租賃改良	<u>3,085</u>	<u>1,666</u>
	<u>\$ 17,556</u>	<u>\$ 25,982</u>

九十九年前三季計算利息資本化之利率為 1.39~1.40%，帳列利息費用係減除利息資本化 5,834 仟元後之淨額。

十、銀行短期借款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
(一) 銀行信用借款—九十九年於九十九年十月至一〇〇年九月間到期，年利率 0.92%~1.20%；九十八年於九十八年十月到期，年利率 0.83%~1.0667%	\$124,000	\$484,000
(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%	<u>-</u>	<u>16,000</u>
	<u>\$124,000</u>	<u>\$500,000</u>

上述銀行擔保借款係以本公司美金定存單為擔保品。

十一、應付可轉換公司債

本公司於九十九年一月十四日發行第三次無擔保可轉換公司債，發行總額為 450,000 仟元，票面利率為零，有效利率為 2.27%，發行期間五年，公司債持有人得於發行滿三年，依契約規定以債券面額之 103.03% 提前賣回予本公司；公司債持有人得於發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止依規定請求轉換為本公司之普通股股票，轉換價格於發行當時訂為每股 46.2 元，嗣後則依受託契約規定調整。債券餘額到期時依債券面額一次償還。自發行之日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有本公司普通股股票在台灣證券交易所之收

盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格之 30% (含) 以上時，或本公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回。

本公司依公司債發行及轉換辦法規定，調整因現金增資之稀釋影響。截至九十九年九月三十日止，轉換價格已調整為 41.85 元。

截至九十九年九月三十日止，債券持有人尚未行使轉換權。本公司亦未贖回任何流通在外之可轉換公司債。

本公司依財務會計準則公報第三十六號規定，相關認列金額列示如下：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日
可轉換公司債發行面額	\$450,000
負債組成要素	( 1,800)
權益組成要素	( <u>42,864</u> )
	405,336
發行成本	( <u>3,500</u> )
應付公司債原始認列成本	401,836
已攤銷之折價	<u>6,559</u>
應付公司債期末攤銷後成本	<u>\$408,395</u>

## 十二、銀行長期借款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
(一) 銀行團聯貸案，利率 1.297%	\$ 1,080,000	\$ -
(二) 兩年期銀行擔保借款，九十九及九十八年年利率分別為 1.39% ~ 1.40% 及 1.40% ~ 1.85%，原於九十九年十月到期，已展延至一〇一年十二月本金到期一次償還	580,000	580,000
(三) 十八個月銀行信用借款，年利率為 0.92%，於一〇一年三月本金到期一次償還	300,000	-
(四) 十三個月銀行信用借款，年利率為 0.92%，於一〇〇年十月本金到期一次償還	227,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
(五) 三年期銀行信用借款，九十九及九十八年年利率分別為1.20%~1.44%及 1.25%~2.69%，每月為一期，分三十六期攤還，至一〇〇年八月止	\$ 82,620	\$ 299,419
(六) 八年期銀行擔保借款，九十九及九十八年年利率分別為1.49%~1.55%及 1.57%，每季為一期，分三十二期攤還，至一〇三年六月止，已提前於九十九年十月一次清償	81,750	90,750
(七) 三年期銀行擔保借款，九十九及九十八年年利率分別為1.20%~1.43%及 1.29%~2.05%，每月為一期，分三十六期攤還，至一〇〇年八月止	25,012	179,758
減：一年內到期部分	( <u>189,382</u> )	( <u>257,702</u> )
	<u>\$ 2,187,000</u>	<u>\$ 892,225</u>

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

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

Panama 分別對於其所持有如聯貸契約所列之四十二家子公司之直接持股比例亦不得低於 100%。

(四) 本公司於聯貸契約存續期間內應維持下列財務比率：

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

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

另上述第(二)筆銀行擔保借款係以土地為擔保品；第(六)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；第(七)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。

### 十三、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。本公司九十九及九十八年前三季認列之退休金成本分別為 2,438 仟元及 2,052 仟元。

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

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

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	<u>九十九年前三季</u>	<u>九十八年前三季</u>
期初餘額	\$ 10,486	\$ 8,632
本期提撥	1,418	1,330
本期孳息	92	-
本期支付	( 2,504)	-
期末餘額	<u>\$ 9,492</u>	<u>\$ 9,962</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	<u>九十九年前三季</u>	<u>九十八年前三季</u>
期初餘額	\$ 14,948	\$ 17,514
本期提列	674	1,330
本期提撥	( 1,418)	( 1,330)
期末餘額	<u>\$ 14,204</u>	<u>\$ 17,514</u>

十四、股東權益

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

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

依有關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，按股

東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

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

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

九十九及九十八年前三季應付員工紅利估列金額分別為 17,250 仟元及 18,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 7,500 仟元及 4,500 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按擬分配盈餘之 2.03%、2.18% 及 0.88%、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的收盤價（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（包括未認為退休金成本之淨損失及換算調整數等）餘額，提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額轉回未分配盈餘並分配盈餘。

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

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

本公司股東常會分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十九日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 124,602	\$ 401,093	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	70,431	( 51,463)	-	-
現金股利	1,465,400	1,736,302	4.00	5.00
股票股利	-	86,815	-	0.25
	<u>\$ 1,660,433</u>	<u>\$ 2,172,747</u>	<u>\$ 4.00</u>	<u>\$ 5.25</u>

本公司分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十九日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 30,500	\$ 10,000	\$ 38,500	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	<u>24,000</u>	<u>6,000</u>	<u>39,382</u>	<u>10,618</u>
	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>(\$ 882)</u>	<u>(\$ 618)</u>

九十七年度員工紅利含股票紅利 17,000 仟元，換算股數 408 仟股，係按九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（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各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及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。

## 十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十九年前三季</u>	<u>九十八年前三季</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 176,907	\$ 328,128
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 2,330)	( 138,188)
暫時性差異	( 20,170)	233,749
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>183,819</u>
當期所得稅	154,407	607,508
遞延所得稅		
暫時性差異	15,518	( 233,749)
因稅法改變產生之變動		
影響數	( 15,005)	( 26,218)
以前年度所得稅調整	( <u>420</u> )	<u>304</u>
所得稅費用	<u>\$ 154,500</u>	<u>\$ 347,845</u>

九十九及九十八年九月底之應付所得稅係分別減除預付所得稅 147,743 仟元及 77,600 仟元後之餘額。

立法院於九十九及九十八年前三季間陸續修正及通過下列法規：

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

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

(二) 遞延所得稅資產（負債）項目如下：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
流 動		
未實現兌換損失（利益）	(\$ 2,625)	\$ 534
呆帳超限	<u>-</u>	<u>360</u>
遞延所得稅淨資產（負債）（帳列其他流動資產（負債）項下）	(\$ <u>2,625</u> )	\$ <u>894</u>
非 流 動		
應計退休金負債	\$ 1,427	\$ 1,796
採權益法之長期股權投資預計股利收入	( 132,401)	( 108,085)
累積換算調整數	<u>55,458</u>	<u>5,882</u>
遞延所得稅淨負債	(\$ <u>75,516</u> )	(\$ <u>100,407</u> )

(三) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$341,003</u>	<u>\$ 75,621</u>

九十八年及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為21.24%及3.78%。

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

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 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	\$ 20,586	\$ 76,427	\$ 97,013
勞健保費用	2,662	3,907	6,569
退休金費用	625	2,487	3,112
其他用人費用	<u>1,621</u>	<u>1,921</u>	<u>3,542</u>
	<u>\$ 25,494</u>	<u>\$ 84,742</u>	<u>\$ 110,236</u>
折舊費用	<u>\$ 21,402</u>	<u>\$ 2,828</u>	<u>\$ 24,230</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 806</u>	<u>\$ 3,889</u>

	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>

### 十七、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>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$1,040,627	\$ 886,127	364,042	<u>\$2.86</u>	<u>\$2.43</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	437		
可轉換公司債	<u>13,219</u>	<u>13,219</u>	<u>10,753</u>		
	<u>\$1,053,846</u>	<u>\$ 899,346</u>	<u>375,232</u>	<u>\$2.81</u>	<u>\$2.40</u>
<u>九十八年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$1,312,551	\$ 964,706	356,097	<u>\$3.69</u>	<u>\$2.71</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	394		
	<u>\$1,312,551</u>	<u>\$ 964,706</u>	<u>356,491</u>	<u>\$3.68</u>	<u>\$2.71</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。

## 十八、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

### (一) 關係人之名稱及關係

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(二) 除附註十二及二十外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	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	\$283,309	65	\$264,947	71
Fortunate	25,880	6	30,272	8
Coreocean	431	-	-	-
Transformer	431	-	-	-
	<u>\$310,051</u>	<u>71</u>	<u>\$295,219</u>	<u>79</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 九 年 前 三 季		九 十 八 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	\$ 6,722	77	\$ 5,836	82
Fortunate	569	7	433	7
租金收入				
羅 盤	18	-	18	-
豁 達	18	-	18	-
寰 鑫	9	-	9	-
綠 舞	-	-	18	-
	<u>\$ 7,336</u>	<u>84</u>	<u>\$ 6,332</u>	<u>89</u>

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

### 3. 財產交易

本公司於九十八年三月以 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。其後於九十九年七月以帳面價值 313,293 仟元出售予孫公司 Jackson，並以 14,421 仟美元向其購入固定資產（船名：泰維輪）及遞延費用，作為本公司之國輪。

### 4. 其他應收（付）款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 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				
應收設備款				
Jackson	\$ 210,935	100	\$ -	-

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
代理往來				
Fortunate	\$ -	-	\$ 21,967	66
Dong Lien	-	-	11,109	34
	<u>\$ 210,935</u>	<u>100</u>	<u>\$ 33,076</u>	<u>100</u>
其他應付款－關係人				
代理往來				
Jackson	\$ 44,231	4	\$ -	-
Shining	27,851	2	33,903	28
Grand	21,517	2	25,182	21
Grand				
Overseas	17,923	2	8,244	7
Vigor	16,950	2	23,212	19
Blossom	15,246	1	29,271	25
Well	4,367	-	-	-
應付設備款				
Jackson	450,811	40	-	-
	<u>\$ 598,896</u>	<u>53</u>	<u>\$ 119,812</u>	<u>100</u>

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

5. 資金融通情形（帳列其他應付款－關係人）

本公司向關係人融通資金情形如下：

關 係 人 名 稱	九 十 九 年		前 三 季	利 率	利 息 支 出
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
Dong Lien	<u>\$919,138</u>	<u>\$519,222</u>		-%	<u>\$ -</u>

  

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>

## 十九、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 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 918,366	\$ 910,479
房屋及建築－淨額	23,996	25,082
質押定存單	109,513	86,967
	<u>\$ 1,051,875</u>	<u>\$ 1,022,528</u>

## 二十、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年九月底止，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 432,651 仟美元。另 Dong Lien 為本公司向銀行融資之背書保證金額為 12,246 仟美元。
- (二) 本公司於九十八年二月十二日與旺泰建設有限公司（旺泰建設）簽訂合建契約，該建案採合建分屋之方式，由本公司提供座落於台北市長安段之土地，旺泰建設提供建築資金，合建後之房屋面積由本公司取得百分之六十一，旺泰建設取得百分之三十九。依合建契約約定，合建案之土地、興建中及完工後之大樓建築物、融資、土地及房屋銷售收入暨其孳息需信託與兆豐國際商業銀行股份有限公司。本公司於九十八年間與他人及關係人簽訂該合建案三樓以上之土地及房屋建築預售合約，預售總價款為 1,567,550 仟元，包含關係人藍俊德、林惠玲及陳火財三人部分為 135,800 仟元。其中房屋（含其應持分土地）價款本公司佔百分之五十五點六五，旺泰建設佔百分之四十四點三五，停車位（含其應持分土地）價款本公司佔百分之五十二點四四，旺泰建設佔百分之四十七點五六。截至九十九年九月三十日止，本公司已收取該合建案之預售價款為 182,101 仟元，包含關係人部分為 16,971 仟元（帳列其他負債－其他項下）。

## 二一、金融商品相關資訊

### (一) 公平價值之資訊

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	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	\$ 24,994	\$ 24,994	\$ 16,769	\$ 16,769
持有至到期日金融資產—				
流動	-	-	33,210	33,210
以成本衡量之金融資產—				
非流動	28,155	-	16,721	-
採權益法之長期股權投資	10,198,457	-	9,240,663	-
存出保證金	32,480	32,480	29,986	29,986
質押定存單—非流動	109,513	109,513	48,248	48,248
<u>負債</u>				
銀行長期借款(含一年內到				
期部分)	2,376,382	2,376,382	1,149,927	1,149,927
應付可轉換公司債	408,395	408,395	-	-
存入保證金	46,935	46,935	25,210	25,210
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>				
<u>負債—非流動</u>				
可轉換公司債之負債要素	8,460	8,460	-	-

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 本公司九十九及九十八年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 3,531 仟元及 33,210 仟元，金融負債分別為 51,000 仟元及 480,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 2,449,382 仟元及 1,169,927 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司持有公平價值變動列入損益之金融資產均具有活絡之交易市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅

速出售。另本公司持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司長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。

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

## 二二、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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附表八。

### (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

民國九十九年前三季

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			
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	29,403 仟美元	16,610 仟美元	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	93,299 仟美元	248,798 仟美元
		Fortunate Maritime S.A. Panama	"	3,082 仟美元	2,169 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	3,827 仟美元	3,827 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	264 仟美元	251 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Jackson Steamship S.A.	"	466 仟美元	238 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Brilliant Pescadores S.A.	"	449 仟美元	224 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	498 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-			
		Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	342 仟美元	170 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	233 仟美元	117 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	400 仟美元	196 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	239 仟美元	120 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	326 仟美元	167 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Honor Pescadores S.A. Panama	"	198 仟美元	198 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Bright Pescadores S.A. Panama	"	396 仟美元	197 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Grand Overseas S.A. Panama	"	258 仟美元	258 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Superior Pescadores S.A. Panama	"	225 仟美元	225 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	3,699 仟美元	3,699 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Pharos Pescadores S.A. Panama	"	656 仟美元	324 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Beacon Pescadores S.A. Panama	"	339 仟美元	339 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Leader Pescadores S.A. Panama	"	431 仟美元	219 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	584 仟美元	355 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Well Pescadores S.A. Panama	"	413 仟美元	268 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Trump Pescadores S.A. Panama	"	709 仟美元	307 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Glaring Pescadores S.A. Panama	"	291 仟美元	145 仟美元	-	"	-	"	-	-	-			
		Forever Pescadores S.A. Panama	"	7,373 仟美元	7,013 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		
		Eternity Pescadores S.A. Panama	其他應收款 —關係人	524 仟美元	524 仟美元	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	93,299 仟美元	248,798 仟美元
		Wise Pescadores S.A. Panama	"	2,453 仟美元	2,453 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Huge Pescadores S.A. Panama	"	2,426 仟美元	2,146 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Fair Pescadores S.A. Panama	"	3,237 仟美元	2,836 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Vigor Pescadores S.A. Panama	"	4,653 仟美元	2,989 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Gallant Pescadores S.A.	"	2,162 仟美元	390 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Moon Bright Shipping Corporation	"	1 仟美元	1 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Valor Pescadoles S.A. Panama	"	8,782 仟美元	4,582 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Fourseas Pessadores S.A. Panama	"	5,234 仟美元	-	-	"	-	"	-	-	-		
		Federal Pescadores S.A. Panama	"	4,166 仟美元	4,166 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Patriot Pescadores S.A. Panama	"	2,741 仟美元	2,569 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Modest Pescadores S.A. Panama	"	4,010 仟美元	4,010 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Penghu Pescadores S.A. Panama	"	3,964 仟美元	3,964 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		
		Skyhigh Pescadores S.A. Panama	"	2,017 仟美元	2,007 仟美元	-	"	-	"	-	-	-		

註一：係按貸出資金公司九十九年九月三十日淨值之 30% 為限。

註二：係按貸出資金公司九十九年九月三十日淨值之 80% 為限。

四維航業股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十九年前三季

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	\$ 8,211,260	\$ 220,084 ( 7,040 仟美元)	\$ 196,639 ( 6,290 仟美元)	\$ -	2.39%	\$ 16,422,520
		Fortunate Maritime S.A. Panama	"	"	1,480,266 ( 47,353 仟美元)	1,463,685 ( 46,823 仟美元)	-	17.83%	
		Elegant Pescadores S.A. (Panama)	2	"	100,279 ( 3,208 仟美元)	59,256 ( 1,896 仟美元)	-	0.72%	
		Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	"	243,828 ( 7,800 仟美元)	222,728 ( 7,125 仟美元)	-	2.71%	
		Jackson Steamship S.A.	"	"	279,107 ( 8,929 仟美元)	259,012 ( 8,286 仟美元)	109,513	3.15%	
		Brilliant Pescadores S.A.	"	"	214,321 ( 6,856 仟美元)	195,594 ( 6,257 仟美元)	-	2.38%	
		Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	"	15,437 ( 494 仟美元)	- -	-	-	
		Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	"	126,884 ( 4,059 仟美元)	112,255 ( 3,591 仟美元)	-	1.37%	
		Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	"	54,517 ( 1,744 仟美元)	44,014 ( 1,408 仟美元)	-	0.54%	
		Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	"	173,966 ( 5,565 仟美元)	157,825 ( 5,049 仟美元)	-	1.92%	
		Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	"	56,221 ( 1,799 仟美元)	45,390 ( 1,452 仟美元)	-	0.55%	
		Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	"	189,123 ( 6,050 仟美元)	175,056 ( 5,600 仟美元)	-	2.13%	
		Honor Pescadores S.A. Panama	"	"	153,860 ( 4,922 仟美元)	137,569 ( 4,401 仟美元)	-	1.68%	
		Bright Pescadores S.A. Panama	"	"	142,473 ( 4,558 仟美元)	126,242 ( 4,038 仟美元)	-	1.54%	
		Grand Overseas S.A. Panama	"	"	14,067 ( 450 仟美元)	4,689 ( 150 仟美元)	-	0.06%	
		Superior Pescadores S.A. Panama	"	"	201,415 ( 6,443 仟美元)	182,614 ( 5,842 仟美元)	-	2.22%	
		Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	"	105,120 ( 3,363 仟美元)	68,128 ( 2,179 仟美元)	-	0.83%	

(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	\$ 8,211,260	\$ 424,530	\$ 397,623	\$ -	4.84%	\$ 16,422,520
		Beacon Pescadores S.A. Panama	"	"	( 13,581 仟美元) 435,152	( 12,720 仟美元) 407,572	-	4.96%	
		Leader Pescadores S.A. Panama	"	"	( 13,920 仟美元) 207,590	( 13,038 仟美元) 189,092	-	2.30%	
		Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	"	( 6,641 仟美元) 446,996	( 6,049 仟美元) 418,054	-	5.09%	
		Well Pescadores S.A. Panama	"	"	( 14,299 仟美元) 150,048	( 13,373 仟美元) 126,603	-	1.54%	
		Glaring Pescadores S.A. Panama	"	"	( 4,800 仟美元) 157,277	( 4,050 仟美元) 144,968	-	1.77%	
		Forever Pescadores S.A. Panama	"	"	( 5,031 仟美元) 871,069	( 4,638 仟美元) 819,396	-	9.98%	
		Eternity Pescadores S.A. Panama	"	"	( 27,865 仟美元) 910,385	( 26,212 仟美元) 910,385	-	11.09%	
		Vigor Pescadores S.A. Panama	"	"	( 29,123 仟美元) 651,893	( 29,123 仟美元) 613,795	-	7.48%	
		Patriot Pescadores S.A. Panama	"	"	( 20,854 仟美元) 485,025	( 19,635 仟美元) 485,025	-	5.91%	
		Gallant Pescadores S.A.	"	"	( 15,516 仟美元) 551,380	( 15,516 仟美元) 551,380	-	6.71%	
		Wise Pescadores S.A. Panama	"	"	( 17,639 仟美元) 525,538	( 17,638 仟美元) 525,538	-	6.40%	
		Valor Pescadores S.A. Panama	"	"	( 16,812 仟美元) 281,340	( 16,812 仟美元) -	-	-	
		Trump Pescadores S.A. Panama	"	"	( 9,000 仟美元) 441,704	( 9,000 仟美元) 416,618	-	5.07%	
		Moon Bright Shipping Corporation	"	"	( 14,130 仟美元) 931,947	( 13,328 仟美元) 931,947	-	11.35%	
		Federal Pescadores S.A. Panama	"	"	( 29,813 仟美元) 1,141,358	( 29,813 仟美元) 1,141,358	-	13.90%	
		Fair Pescadores S.A. Panama	"	"	( 36,512 仟美元) 387,293	( 36,512 仟美元) 364,210	-	4.44%	
		Huge Pescadores S.A. Panama	"	"	( 12,389 仟美元) 386,500	( 11,651 仟美元) 362,675	-	4.42%	
		Penghu Pescadores S.A. Panama	"	"	( 12,364 仟美元) 1,267,733	( 11,602 仟美元) 1,267,733	-	15.44%	
					( 40,554 仟美元)	( 40,554 仟美元)		合計 164.71%	

(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	\$ 9,721,786	\$ 382,804 (12,246 仟美元)	\$ 382,804 (12,246 仟美元)	\$ 382,804	3.94%	\$ 19,443,572

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：係按背書保證公司九十九年九月三十日之淨值為限。

註三：係按背書保證公司九十九年九月三十日之淨值之二倍為限。

註四：按匯率 US\$1=NT\$31.26 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

民國九十九年九月三十日

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				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	股票							
四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,501,392	\$ 9,721,786	100	\$ 9,721,786	
	Fortunate Maritime S.A. Panama	"	"	17,150	476,671	100	476,671	
	K/S Danred I	—	以成本衡量之金融資產—非流動	13	16,721	13	40,859	
	齊瀚光電股份有限公司	—	"	545,352	11,434	2.40	6,897	
	金居開發銅箔股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	522	-	522	
	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	9,280	-	9,280	
	兆豐國際第一基金	—	"	267,878.85	3,469	-	3,469	
	摩根富林明 JF 中國亮點基金	—	"	200,000	2,016	-	2,016	
	ING 新興高收益債組合基金	—	"	300,000	3,003	-	3,003	
	寶來巴西指數基金	—	"	300,000	3,002	-	3,002	
	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	-	-	-	
	長華電材(股)無擔保可轉換公司債	—	"	30,000	3,219	-	3,219	
	定穎電子(股)無擔保可轉換公司債	—	"	3,000	312	-	312	
	存託憑證							
	聖馬丁國際台灣存託憑證	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	171	-	171	
從屬公司資訊一	股票							
Dong Lien Maritime S.A. Panama	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	5,012 仟美元	100	5,012 仟美元	
	Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,225 仟美元	100	4,225 仟美元	
	Jackson Steamship S.A.	"	"	100	11,147 仟美元	100	11,147 仟美元	
	Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	"	25,000	6,493 仟美元	100	6,493 仟美元	
	Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	3,863 仟美元	100	3,863 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)	
	Shining 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	4,973 仟美元	100	4,973 仟美元	全數設質
	Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	"	1,000	5,974 仟美元	100	5,974 仟美元	
	Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	4,649 仟美元	100	4,649 仟美元	
	Bright Pescadores S.A. Panama	"	"	100	4,505 仟美元	100	4,505 仟美元	
	Honor Pescadores S.A. Panama	"	"	100	4,383 仟美元	100	4,383 仟美元	
	Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	3,842 仟美元	100	3,842 仟美元	
	Grand Overseas S.A. Panama	"	"	100	3,951 仟美元	100	3,951 仟美元	
	Leader Pescadores S.A. Panama	"	"	100	3,567 仟美元	100	3,567 仟美元	
	Brilliant Pescadores S.A.	"	"	100	4,251 仟美元	100	4,251 仟美元	
	Superior Pescadores S.A. Panama	"	"	100	6,476 仟美元	100	6,476 仟美元	
	Glaring Pescadores S.A. Panama	"	"	15,000	3,683 仟美元	100	3,683 仟美元	
	Well Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	9,193 仟美元	100	9,193 仟美元	
	Pharos Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	8,190 仟美元	100	8,190 仟美元	
	Beacon Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	6,826 仟美元	100	6,826 仟美元	
	Valor Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	12,591 仟美元	100	12,591 仟美元	
	Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	"	40,000	15,357 仟美元	100	15,357 仟美元	
	Trump Pescadores S.A. Panama	"	"	35,000	10,313 仟美元	100	10,313 仟美元	
	Huge Pescadores S.A. Panama	"	"	100	3,138 仟美元	100	3,138 仟美元	
	Fair Pescadores S.A. Panama	"	"	100	1,776 仟美元	100	1,776 仟美元	
	Vigor Pescadores S.A. Panama	"	"	20,000	5,975 仟美元	100	5,975 仟美元	
	Patriot Pescadores S.A. Panama	"	"	10,000	( 1,201 仟美元)	100	( 1,201 仟美元)	
	Gallant Pescadores S.A.	"	"	100	4,834 仟美元	100	4,834 仟美元	
	Wise Pescadores S.A. Panama	"	"	15,000	224 仟美元	100	224 仟美元	
	Forever Pescadores S.A. Panama	"	"	100	( 160 仟美元)	100	( 160 仟美元)	
	Fourseas Pescadores S.A. Panama	"	"	276,500	28,324 仟美元	100	28,324 仟美元	
	Eternity Pescadores S.A. Panama	"	"	100	( 742 仟美元)	100	( 742 仟美元)	
	Federal Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	3,002 仟美元	100	3,002 仟美元	
	Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	"	100	75 仟美元	100	75 仟美元	
	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	"	100	( 56 仟美元)	100	( 56 仟美元)	
	Moon Bright Shipping Corporation	"	"	100	1,704 仟美元	100	1,704 仟美元	
	Penghu Pescadores S.A. Panama	"	"	35,000	2,863 仟美元	100	2,863 仟美元	
	Modest Pescadores S.A. Panama	"	"	30,000	2,996 仟美元	100	2,996 仟美元	
	Genius Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10	7,828 仟美元	100	7,828 仟美元	
	Skyhigh Pescadores S.A. Panama	"	"	100	9 仟美元	100	9 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 )	
	Dancewood Pescadores S.A. Panama	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	9 仟美元	100	9 仟美元	
	Danceflora Pescadores S.A. Panama	"	"	100	9 仟美元	100	9 仟美元	
	Stamina Pescadores S.A. Panama	"	"	100	9 仟美元	100	9 仟美元	
	Harmony Success S.A. Panama	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	19	654 仟美元	19	775 仟美元	
	Lando Co., Ltd. 受益憑證	-	"	6,000	27 仟美元	18.75	113 仟美元	
	先機新興市場債券基金 C 股	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	38,760	642 仟美元	-	642 仟美元	
	先機完全回報美元債券基金 C1	-	"	141,981	1,576 仟美元	-	1,576 仟美元	
	PIMCO 總回報債券基金-E 級類別 債 券	-	"	42,373	516 仟美元	-	516 仟美元	
	德意志銀行公司債	-	持有至到期日金融資產— 非流動	-	500 仟美元	-	500 仟美元	

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

四維航業股份有限公司及其從屬公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國九十九年前三季

附表四

單位：美金仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出			年底		
					單位數 / 股數	金額	單位數 / 股數	金額	單位數 / 股數	售價	帳面成本	處分利益	單位數 / 股數	金額
四維航業股份有限公司	股票 Dong Lien Maritime S.A. Panama	採權益法計價之長期股權投資	Dong Lien Maritime S.A. Panama	子公司	851,392	\$ 851 (註一)	26,650,000	\$ 26,650	-	\$ -	\$ -	\$ -	27,501,392	\$ 27,501 (註一)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	股票 Fourseas Pescadores S.A. Panama	採權益法計價之長期股權投資	Fourseas Pescadores S.A. Panama	子公司	10,000	1,000 (註一)	266,500	26,650	-	-	-	-	276,500	27,650 (註一)

註一：係原始投資金額，不含採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

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

民國九十九年前三季

附表五

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	(\$ 283,309)	65	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	283,309	15	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

民國九十九年九月三十日

附表六

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		
四維航業股份有限公司	Jackson Steamship S.A. Panama	孫公司	其他應收款－ 關係人	\$ 210,935	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
Dong Lien Maritime S.A. Panama	四維航業股份有限公司	母公司	"	16,610 仟美元	-	-	-	-	-
	Forever Pescadores S.A. Panama	子公司	"	7,013 仟美元	-	-	-	-	-
	Valor Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,582 仟美元	-	-	-	-	-
	Elegant Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,371 仟美元	-	-	-	-	-
	Federal Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,177 仟美元	-	-	-	-	-
	Modest Pescadores S.A. Panama	子公司	"	4,014 仟美元	-	-	-	-	-
	Penghu Pescadores S.A. Panama	子公司	"	3,977 仟美元	-	-	-	-	-
	Unicorn Brilliant S.A. Panama	子公司	"	3,971 仟美元	-	-	-	-	-
	Fortunate Maritime S.A. Panama	母公司相同	"	3,505 仟美元	-	-	-	-	-
Brave Pescadores S.A. Panama	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母公司	"	3,576 仟美元	-	-	-	-	-
Pharos Pescadores S.A. Panama	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母公司	"	3,866 仟美元	-	-	-	-	-
Poseidon Pescadores S.A. Panama	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母公司	"	6,869 仟美元	-	-	-	-	-
Trump Pescadores S.A. Panama	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母公司	"	5,196 仟美元	-	-	-	-	-
Jackson Steamship S.A. Panama	四維航業股份有限公司	母公司	"	15,836 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

民國九十九年前三季

附表七

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				期末餘額	期初餘額	股數	比率 (%)	帳面金額			
控制公司資訊— 四維航業股份有限 公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航 運及船務代理 等業務	27,501 仟美元	851 仟美元	27,501,392	100	\$ 9,721,786	\$ 762,595	\$ 762,595	子公司
	Fortunate Maritime S.A. Panama	"	"	1,715 仟美元	1,715 仟美元	17,150	100	476,671	30,733	30,733(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	5,012 仟美元	( 22 仟美元)	( 22 仟美元)	孫公司
	Blossom Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,225 仟美元	14 仟美元	14 仟美元	孫公司
	Jackson Steamship S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	11,147 仟美元	1,925 仟美元	1,925 仟美元	孫公司
	Royal Pescadores S.A. (Panama)	"	"	2,500 仟美元	2,500 仟美元	25,000	100	6,493 仟美元	441 仟美元	441 仟美元	孫公司
	Grand Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,863 仟美元	( 235 仟美元)	( 235 仟美元)	孫公司
	Shining Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,973 仟美元	510 仟美元	510 仟美元	孫公司
	Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	1,000	100	5,974 仟美元	227 仟美元	227 仟美元	孫公司
	Excellent Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,649 仟美元	355 仟美元	355 仟美元	孫公司
	Bright Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,505 仟美元	262 仟美元	262 仟美元	孫公司
	Honor Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,383 仟美元	204 仟美元	204 仟美元	孫公司
	Sunny Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,842 仟美元	351 仟美元	351 仟美元	孫公司
	Grand Overseas S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,951 仟美元	178 仟美元	178 仟美元	孫公司
	Leader Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,567 仟美元	238 仟美元	238 仟美元	孫公司
	Brilliant Pescadores S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,251 仟美元	( 86 仟美元)	( 86 仟美元)	孫公司
	Superior Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	6,476 仟美元	400 仟美元	400 仟美元	孫公司
	Glaring Pescadores S.A. Panama	"	"	1,500 仟美元	1,500 仟美元	15,000	100	3,683 仟美元	278 仟美元	278 仟美元	孫公司
	Well Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	9,193 仟美元	1,305 仟美元	1,305 仟美元	孫公司
	Pharos Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	8,190 仟美元	1,848 仟美元	1,848 仟美元	孫公司
	Beacon Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	6,826 仟美元	1,469 仟美元	1,469 仟美元	孫公司
	Valor Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	12,591 仟美元	3,327 仟美元	3,327 仟美元	孫公司
Poseidon Pescadores S.A. Panama	"	"	4,000 仟美元	4,000 仟美元	40,000	100	15,357 仟美元	3,808 仟美元	3,808 仟美元	孫公司	
Trump Pescadores S.A. Panama	"	"	3,500 仟美元	3,500 仟美元	35,000	100	10,313 仟美元	2,889 仟美元	2,889 仟美元	孫公司	
Huge Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	3,138 仟美元	( 329 仟美元)	( 329 仟美元)	孫公司	
Fair Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	1,776 仟美元	476 仟美元	476 仟美元	孫公司	
Vigor Pescadores S.A. Panama	"	"	2,000 仟美元	2,000 仟美元	20,000	100	5,975 仟美元	2,110 仟美元	2,110 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	( 1,201 仟美元)	( 1,447 仟美元)	( 1,447 仟美元)	孫公司
	Gallant Pescadores S.A.	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	4,834 仟美元	1,760 仟美元	1,760 仟美元	孫公司
	Wise Pescadores S.A. Panama	"	"	1,500 仟美元	1,500 仟美元	15,000	100	224 仟美元	( 1,334 仟美元)	( 1,334 仟美元)	孫公司
	Forever Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	( 160 仟美元)	198 仟美元	198 仟美元	孫公司
	Fourseas Pescadores S.A. Panama	"	"	27,650 仟美元	1,000 仟美元	276,500	100	28,324 仟美元	678 仟美元	678 仟美元	孫公司
	Eternity Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	( 742 仟美元)	( 321 仟美元)	( 321 仟美元)	孫公司
	Federal Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	3,002 仟美元	( 3 仟美元)	( 3 仟美元)	孫公司
	Unicorn Brilliant S.A. Panama	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	75 仟美元	( 186 仟美元)	( 186 仟美元)	孫公司
	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	( 56 仟美元)	( 175 仟美元)	( 175 仟美元)	孫公司
	Moon Bright Shipping Corporation	"	"	10 仟美元	10 仟美元	100	100	1,704 仟美元	( 280 仟美元)	( 280 仟美元)	孫公司
	Penghu Pescadores S.A. Panama	"	"	3,500 仟美元	3,500 仟美元	35,000	100	2,863 仟美元	( 489 仟美元)	( 489 仟美元)	孫公司
	Modest Pescadores S.A. Panama	"	"	3,000 仟美元	3,000 仟美元	30,000	100	2,996 仟美元	( 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	7,828 仟美元	4 仟美元	4 仟美元	孫公司
	Skyhigh Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	-	100	100	9 仟美元	( 1 仟美元)	( 1 仟美元)	孫公司
	Dancewood Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	-	100	100	9 仟美元	( 1 仟美元)	( 1 仟美元)	孫公司
	Danceflora Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	-	100	100	9 仟美元	( 1 仟美元)	( 1 仟美元)	孫公司
	Stamina Pescadores S.A. Panama	"	"	10 仟美元	-	100	100	9 仟美元	( 1 仟美元)	( 1 仟美元)	孫公司

註：係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

四維航業股份有限公司及其從屬公司  
被投資公司從事衍生性商品交易明細表  
民國九十九年前三季

附表八

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(JPY88/USD1)	99.10.07	(\$ 1)
		賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格(JPY89/USD1)	99.10.11	( 1)
		賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格(JPY89/USD1)	99.10.12	( 1)
		賣出美金買權 合約金額 1,000 仟美元 執行價格(JPY87/USD1)	99.10.12	( 9)
	遠期外匯合約	合約金額 23,200 仟美元 訂約匯率(JPY86.35/USD1)	101.10.31	( 37,301)
		合約金額 6,000 仟美元 訂約匯率(JPY85.48/USD1)	102.12.30	( 11,719)
		合約金額 5,800 仟美元 訂約匯率(JPY86.36/USD1)	101.10.31	( 9,347)
		合約金額 500 仟美元 訂約匯率(JPY85.48/USD1)	102.12.30	( 977)
Huge Pescadores S.A. Panama	遠期外匯合約	合約金額 6,000 仟美元 訂約匯率(JPY86.05/USD1)	102.12.20	( 14,956)