

新興航運股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(股票代碼 2605)

公司地址：台北市復興南路一段 368 號 14 樓

電 話：(02)2703-7055

新興航運股份有限公司
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 27
	(六) 抵(質)押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27 ~ 28
	(八) 重大之災害損失	28
	(九) 重大之期後事項	28

項	目	頁	次
(十)	其他	28	~ 30
(十一)	附註揭露事項	31	~ 44
	1. 重大交易事項相關資訊	31	~ 40
	2. 轉投資事業相關資訊	41	~ 43
	3. 大陸投資資訊	44	
(十二)	部門別財務資訊	44	
九、	重要會計科目明細表	45	~ 52

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000937 號

新興航運股份有限公司 公鑒：

新興航運股份有限公司民國九十九年及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達新興航運股份有限公司民國九十九年及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

新興航運股份有限公司已編製民國九十九年及民國九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王輝賢

會計師

翁世榮

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國九十九年八月十二日

新興航運股份有限公司
資產負債表
民國99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	99年6月30日		98年6月30日			99年6月30日		98年6月30日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 305,691	2	\$ 154,264	1	2100 短期借款(附註四(四)及六)	\$ 154,000	1	\$ -	-
1140 應收帳款淨額	4,686	-	1,787	-	2160 應付所得稅(附註四(六))	288,978	2	132,924	1
1160 其他應收款(附註五)	1,719	-	20,326	-	2170 應付費用	87,179	-	45,213	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	-	-	9,044	-	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	1,028,800	6	1,312,400	9
120X 存貨	2,695	-	1,855	-	2216 應付股利(附註四(九))	1,704,913	10	1,420,760	9
1250 預付費用	1,478	-	2,359	-	2228 其他應付款 - 其他	6,637	-	4,277	-
1275 待出售非流動資產(附註四(三))	-	-	359,106	3	2260 預收款項	-	-	13,253	-
11XX 流動資產合計	<u>316,269</u>	<u>2</u>	<u>548,741</u>	<u>4</u>	2286 遞延所得稅負債 - 流動(附註四(六))	<u>334,223</u>	<u>2</u>	<u>189,481</u>	<u>1</u>
基金及投資					21XX 流動負債合計	<u>3,604,730</u>	<u>21</u>	<u>3,118,308</u>	<u>20</u>
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(二)及十一)	16,415,610	95	14,642,741	93	2810 其他負債				
14XX 基金及投資合計	<u>16,415,610</u>	<u>95</u>	<u>14,642,741</u>	<u>93</u>	2860 應計退休金負債(附註四(五))	4,880	-	5,710	-
固定資產					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(六))	1,131	-	-	-
成本(附註四(三)及六)					2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益(附註五)	-	-	13,814	-
1501 土地	90,215	1	90,215	1	28XX 其他負債合計	<u>6,011</u>	<u>-</u>	<u>19,524</u>	<u>-</u>
1521 房屋及建築	29,154	-	29,154	-	2XXX 負債總計	<u>3,610,741</u>	<u>21</u>	<u>3,137,832</u>	<u>20</u>
1552 船舶設備	688,525	4	646,282	4	股東權益				
1561 辦公設備	1,340	-	1,242	-	股本(附註四(七))				
15XY 成本及重估增值	809,234	5	766,893	5	3110 普通股股本	5,683,042	33	5,683,042	36
15X9 減：累計折舊	(344,797)	(2)	(306,564)	(2)	資本公積(附註四(八))				
15XX 固定資產淨額	<u>464,437</u>	<u>3</u>	<u>460,329</u>	<u>3</u>	3220 庫藏股票交易	39,243	-	39,243	-
無形資產					3260 長期投資	90,236	1	90,236	1
1770 遞延退休金成本	97	-	195	-	3280 其 他	899	-	899	-
17XX 無形資產合計	<u>97</u>	<u>-</u>	<u>195</u>	<u>-</u>	保留盈餘(附註四(九)(十))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	2,206,671	13	1,898,585	12
1820 存出保證金	6,922	-	6,922	-	3320 特別盈餘公積	367,411	2	-	-
1830 遞延費用	800	-	4,001	-	3350 未分配盈餘	5,487,210	32	4,804,695	31
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(六))	-	-	21,096	-	股東權益其他調整項目				
18XX 其他資產合計	<u>7,722</u>	<u>-</u>	<u>32,019</u>	<u>-</u>	3420 累積換算調整數	(269,881)	(2)	41,012	-
1XXX 資產總計	<u>\$ 17,204,135</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,684,025</u>	<u>100</u>	3430 未認為退休金成本之淨損失	(11,437)	-	(11,519)	-
					3XXX 股東權益總計	<u>13,593,394</u>	<u>79</u>	<u>12,546,193</u>	<u>80</u>
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					重大之期後事項(附註九)				
					1XXX 負債及股東權益總計	<u>\$ 17,204,135</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,684,025</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本

經理人：蔡景本

會計主管：洪玉鶯

新興航運股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
98 年 上 半 年 度								
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 1,609,406	\$ 147,466	\$ 5,097,147	\$ 47,584	(\$ 11,519)	\$ 12,703,504
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(147,466)	147,466	-	-	-
97 年度盈餘指撥及分配(註)								
提列法定盈餘公積	-	-	289,179	-	(289,179)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,420,760)	-	-	(1,420,760)
98 年上半年度淨利	-	-	-	-	1,270,021	-	-	1,270,021
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(6,572)	-	(6,572)
98 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 5,683,042</u>	<u>\$ 130,378</u>	<u>\$ 1,898,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,804,695</u>	<u>\$ 41,012</u>	<u>(\$ 11,519)</u>	<u>\$ 12,546,193</u>
99 年 上 半 年 度								
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,683,042	\$ 130,378	\$ 1,898,585	\$ -	\$ 6,615,530	(\$ 355,975)	(\$ 11,437)	\$ 13,960,123
98 年度盈餘指撥及分配(註)								
提列法定盈餘公積	-	-	308,086	-	(308,086)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	367,411	(367,411)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,704,913)	-	-	(1,704,913)
99 年上半年度淨利	-	-	-	-	1,252,090	-	-	1,252,090
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	86,094	-	86,094
99 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 5,683,042</u>	<u>\$ 130,378</u>	<u>\$ 2,206,671</u>	<u>\$ 367,411</u>	<u>\$ 5,487,210</u>	<u>(\$ 269,881)</u>	<u>(\$ 11,437)</u>	<u>\$ 13,593,394</u>

註：民國 98 年度董監酬勞\$20,962 及員工紅利\$20,962，民國 97 年度董監酬勞\$14,738 及員工紅利\$14,738，已分別於當年度損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本

經理人：蔡景本

會計主管：洪玉鶯

新興航運股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	<u>98 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 1,252,090	\$ 1,270,021
調整項目		
折舊費用	20,122	48,172
各項攤提	1,601	22,034
依權益法認列之投資收益	(1,533,488)	(1,522,065)
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	1,279,600	-
採權益法評價之子公司減資匯回股本產生之兌換損失	-	21,007
處分固定資產利益-淨額	-	(706)
資產及負債科目之變動		
應收帳款淨額	11,854	19,974
其他應收款	330	(19,447)
存貨	1,986	40,510
預付費用	1,600	2,649
遞延所得稅資產 - 非流動	-	(19,620)
應付所得稅	134,436	(119,430)
應付費用	(2,564)	(41,557)
其他應付款-其他	3,650	(4,360)
預收款項	-	13,253
應計退休金負債	150	1,199
遞延所得稅負債	(59,560)	36,323
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,111,807</u>	<u>(252,043)</u>

(續次頁)

新興航運股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	<u>98 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產增加	\$ -	(\$ 44)
子公司減資匯回股款	-	921,230
購置固定資產	(160)	(81)
遞延費用增加	-	(36,783)
投資活動之淨現金(流出)流入	(160)	884,322
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	154,000	-
償還短期借款	-	(70,000)
其他應付款項-關係人減少	(1,274,480)	-
償還長期借款	-	(434,200)
融資活動之淨現金流出	(1,120,480)	(504,200)
本期現金及約當現金(減少)增加	(8,833)	128,079
期初現金及約當現金餘額	314,524	26,185
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 305,691</u>	<u>\$ 154,264</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 5,029</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 154,640</u>	<u>\$ 252,188</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
尚未支付之現金股利	<u>\$ 1,704,913</u>	<u>\$ 1,420,760</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡景本

經理人：蔡景本

會計主管：洪玉鶯

新興航運股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

新興航運股份有限公司於民國 57 年設立，主要營業項目係船舶運送業、拖船駁船業及船務代理業。成立時資本額為\$1,000，為因應業務上之需要，改善資本結構，乃以民國 77 年 12 月 31 日為合併基準日，吸收合併嘉興航業股份有限公司及台興航業股份有限公司。本公司股票自民國 78 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數計 53 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」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡

量。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 應收帳款

係因提供勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收帳款及其他應收債權之收回可能性估列。

(六) 存貨

係本公司所屬各船舶期末油料盤存數，並按先進先出法計列油料盤存價值。

(七) 待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(八) 採權益法評價之長期股權投資及遞延貸項－聯屬公司間未實現損益

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上者或具有重大影響力者，

採權益法評價，投資損益列為當期損益；持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%，或具有控制能力者，採權益法評價並編製合併報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 凡與被投資公司間交易所產生之損益，於本期尚未實現者，則予以沖銷，其交易損益如屬折舊性資產所產生者，則依其效益年限分年承認，未實現損益之消除採列記遞延借(貸)項科目方式處理。

(九) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息支出，予以資本化。
2. 折舊係依估計經濟耐用年數加計一年殘值採平均法提列；到期已折足而尚在使用之固定資產，重新估計其可再使用年限，繼續提列折舊。主要耐用年數為：房屋及建築 42 年、船舶設備 4-18 年及辦公設備 3-7 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大增添改良及大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(十) 遞延費用

船舶大修及塢檢依中國驗船中心編製之「鋼船建造規範」中規定之期限以 2.5 年攤提。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 退休辦法及淨退休金成本

1. 本公司訂有員工退休辦法，適用於所有正式任用之員工(不含約聘船員)，並視情況提撥退休基金，專戶儲存於台灣銀行，職工退休基金未列入本公司財務報表。退休金辦法屬提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 應計退休金負債金額未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，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「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十五) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 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」，此項會計原則變動對民國 98 年上半年度財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
現金：		
支票及活期存款	\$ 144,941	\$ 154,264
定期存款(均於一年內到期)	<u>160,750</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 305,691</u>	<u>\$ 154,264</u>

(二) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>99年6月30日</u>			<u>99年上半年度</u>
	<u>原始投資成本</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳面價值</u>	<u>投資利益</u>
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 32,230	100%	\$ 11,497,008	\$ 697,053
	(美金1,000仟元)			
馬紹爾群島海德股份	32,935	100%	<u>4,918,602</u>	<u>836,435</u>
有限公司	(美金1,000仟元)		<u>\$ 16,415,610</u>	<u>\$ 1,533,488</u>
<u>被投資公司</u>	<u>98年6月30日</u>			<u>98年上半年度</u>
	<u>原始投資成本</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳面價值</u>	<u>投資利益</u>
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 32,230	100%	\$ 10,746,991	\$ 622,891
	(美金1,000仟元)			
馬紹爾群島海德股份	32,935	100%	<u>3,895,750</u>	<u>899,174</u>
有限公司	(美金1,000仟元)		<u>\$ 14,642,741</u>	<u>\$ 1,522,065</u>

1. 樂利航運公司於民國 98 年 4 月 28 日決議辦理減資匯回現金股本美金

19,000 仟元，減資基準日為民國 98 年 5 月 8 日，相關之變更登記作業已辦理完竣。

2. 海德股份有限公司於民國 98 年 4 月 28 日決議辦理減資匯回現金股本美金 9,000 仟元，減資基準日為民國 98 年 5 月 20 日，相關之變更登記作業已辦理完竣。
3. 本公司持股 100%之子公司樂利航運公司及海德股份有限公司已編入合併報表。
4. 上述採權益法之長期股權投資，係依同期間經會計師查核之財務報表評價認列。

(三) 固定資產/待出售非流動資產/停業單位損益/期後事項

	99 年 6 月 30 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
船 船 及 設 備			
信興貳號輪	\$ 688,525	(\$ 333,203)	\$ 355,322
土 地	90,215	-	90,215
房 屋 及 建 築	29,154	(10,862)	18,292
辦 公 設 備	1,340	(732)	608
合 計	<u>\$ 809,234</u>	<u>(\$ 344,797)</u>	<u>\$ 464,437</u>

	98 年 6 月 30 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
船 船 及 設 備			
信興貳號輪	\$ 646,282	(\$ 296,108)	\$ 350,174
土 地	90,215	-	90,215
房 屋 及 建 築	29,154	(10,014)	19,140
辦 公 設 備	1,242	(442)	800
合 計	<u>\$ 766,893</u>	<u>(\$ 306,564)</u>	<u>\$ 460,329</u>

1. 固定資產提供質押情形，請詳附註六。
2. 本公司董事會於民國 99 年 6 月 25 日決議，授權董事長以最佳價格於最適當時機處分「信興貳號」輪並簽署船舶買賣合約及交船文件等。惟截至民國 99 年 8 月 12 日止，尚未簽署船舶買賣合約。另因本公司目前僅有「信興貳號」輪屬國籍船舶，為使本公司至少需擁有一艘行駛國際線之船舶，俾與法令規定相符合，本公司董事會於同日決議將「麥唐娜」輪於 99 年下半年度，依該輪交船月份之帳面價值自本公司

全資擁有之轉投資孫公司 Zenith Marine Co., Ltd. 出售予本公司，改籍建置為國輪，並授權董事長簽署相關合約，且依規定申請主管機關交通部核准。本公司已於民國 99 年 7 月 2 日與全資擁有之轉投資孫公司 Zenith Marine Co., Ltd. 簽署買賣合約 (Memorandum of Agreement)，並且於民國 99 年 7 月 14 日、7 月 23 日及 8 月 3 日分別取得交通部基隆港務局、交通部及經濟部之核准函。惟截至民國 99 年 8 月 12 日止，輪船之移交日期尚未訂定。

3. 本公司之董事會於民國 98 年 5 月 7 日決議：「授權董事長與買方簽署相關買賣合約及相關交船文件」，已符合財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」第 21 及 22 段之規定分類為待出售處分群組，且該待出售處分群組符合停業單位之定義而表達為停業單位，本公司除將與天山輪相關之固定資產及遞延費用一併轉列「待出售非流動資產」外，另依相關規定揭露下列資訊：

(1) 待出售處分群組內資產及負債主要類別之揭露：

民國 98 年 6 月 30 日符合分類為待出售處分群組-天山輪之主要分類如下：

	分類為待出售處分 群組後之帳面價值
固定資產－船舶及設備	\$ 327,005
遞延費用－大修及塢檢	<u>32,101</u>
總計	<u>\$ 359,106</u>

各該資產之折舊及攤銷已提列至重分類日。

(2) 停業單位損益及現金流量之揭露：

有關該停業單位－天山輪之損益及現金流量揭露如下：

	<u>98年上半年度</u>	
停業單位營業損益		
運輸收入	\$	77,577
運輸成本及費用	(118,241)
停業單位稅前營業損失	(40,664)
所得稅利益		10,166
停業單位營業損失	(\$	30,498)
停業單位現金流量		
營業活動之現金流量	(\$	146,944)
投資活動之現金流量	(\$	36,783)
融資活動之現金流量	(\$	336,200)

(3)上述天山輪已於民國 98 年 7 月 27 日完成出售。

(四)短期借款

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
信用借款	\$ 100,000	\$ -
擔保銀行借款	54,000	-
	<u>\$ 154,000</u>	<u>\$ -</u>
借款利率區間	1.23%~1.25%	-

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，短期借款融資額度為 \$ 274,000，全數由本公司董事長蔡景本提供擔保，其中由本公司開立之額度保證票據金額皆為 \$174,000。

(五)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工(不含約聘船員)之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月視情況提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 99 年及 98 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$1,607 及 \$2,878，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$37,477 及

\$33,953。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年及 98 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$980 及 \$1,462。

(六) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末應付所得稅	\$ 288,978	\$ 132,924
以前年度所得稅費用低(高)估數	87	(174)
扣繳稅額	10	8
稅法修正之所得稅影響數	(59,180)	(320)
當期所得稅費用	229,895	132,438
遞延所得稅本期變動數	(380)	17,023
所得稅費用	229,515	149,461
減：停業單位所得稅利益	-	10,166
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 229,515</u>	<u>\$ 159,627</u>

民國 98 年度及 97 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，應按所得稅法規定繳納 10% 營利事業所得稅，金額分別為 \$70,045 及 \$132,932。

2. 暫時性差異餘額及其所產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
<u>遞延所得稅(負債)-流動</u>				
遞延處分固定資產利益	\$ -	\$ -	\$ 1,413	\$ 354
未實現兌換利得	(20,078)	(3,413)	(9,457)	(2,365)
估計之賠償損失	41,795	7,105	-	-
預計盈餘匯回款	(1,987,735)	(337,915)	(749,880)	(187,470)
		<u>(\$ 334,223)</u>		<u>(\$ 189,481)</u>
<u>遞延所得稅資產(負債)-非流動</u>				
遞延處分固定資產利益	\$ -	\$ -	\$ 12,401	\$ 2,480
退休金準備	(6,655)	(1,131)	(6,003)	(1,200)
虧損扣抵	-	-	99,082	19,816
		<u>(\$ 1,131)</u>		<u>\$ 21,096</u>

3. 本公司截至民國 99 年上半年度財務所得與稅務所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異：主要係未實現之投資收益 \$ 1,533,488。

(2) 暫時性差異：係上述 2. 遞延所得稅項目之本期變動數。

4. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國 97 年度。

(七) 股本

截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$7,000,000，實收資本額為 \$5,683,042，分為 568,304,171 股，均為普通股，每股面額 10 元。

(八) 資本公積

1. 依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

2. 以現金增資溢價產生之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(九) 保留盈餘/期後事項

法定盈餘公積

依照公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，應先提列

10%之法定盈餘公積，已達資本總額，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%時，並以撥充其半數為限。

特別盈餘公積

依現行法令規定，公司於分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年結算如有盈餘，除提付應納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出 10%為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可分配之盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會決議。其中員工紅利不得低於 1%，董事、監察人酬金不得超過 5%。
2. 依所得稅法規定，當年度盈餘未作分配者應加徵 10%營利事業所得稅，其加徵之所得稅應予計入股東可扣抵稅額帳戶，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司關於兩稅合一之揭露資訊如下：

(1)未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>99 年 6 月 30 日</u>	<u>98 年 6 月 30 日</u>
民國86年度以前	\$ 359,267	\$ 359,267
民國87年度以後	5,127,943	4,445,428
	<u>\$ 5,487,210</u>	<u>\$ 4,804,695</u>

- (2)截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$490,234 及 571,637，民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 8.78%，民國 97 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 12.44%。

3. 本公司於民國99年6月29日及98年6月26日，經股東會決議通過民國98年度及97年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 308,086	\$ -	\$ 289,179	\$ -
特別盈餘公積	367,411	-	-	-
現金股利	<u>1,704,913</u>	<u>3.00</u>	<u>1,420,760</u>	<u>2.50</u>
合計	<u>\$2,380,410</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$1,709,939</u>	<u>\$ 2.50</u>

上述民國98年度盈餘分配情形與本公司民國99年4月29日之董事會提議無差異。

4. 本公司民國99年及98年上半年度員工紅利與董監事酬勞估列金額分別估列\$20,962及\$29,476，係以過去年度預計盈餘分派平均數，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（約以1%估列），並分別認列為民國99年及98年上半年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
5. 本公司股東會通過之民國98年度員工紅利及董監事酬勞為\$41,924，與估列數並無差異。上述有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 期後事項：
本公司民國99年7月13日董事會決議通過98年度盈餘分配現金股利配息基準日為民國99年8月6日，發放日為8月25日。

(十) 公司資金結匯權

本公司華僑及外國股東之投資及股利得申請匯出，但股利應先繳納股利所得稅。

(十一) 普通股每股盈餘

	99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$ 1,481,605</u>	<u>\$1,252,090</u>	568,304仟股	<u>\$2.61</u>	<u>\$2.20</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
具稀釋作用之潛在 普通股之影響-員工分紅			<u>662仟股</u>		
本期淨利加潛在普 通股影響	<u>\$ 1,481,605</u>	<u>\$1,252,090</u>	<u>568,966仟股</u>	<u>\$2.60</u>	<u>\$2.20</u>
	98 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業單位淨利	\$ 1,460,146	\$ 1,300,519	568,304仟股	\$ 2.57	\$ 2.28
停業單位淨利	(40,664)	(30,498)		(0.07)	(0.05)
本期淨利	<u>\$ 1,419,482</u>	<u>\$ 1,270,021</u>		<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 2.23</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十二) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

	99 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 12,968	\$ 47,874	\$ 60,842
勞健保費用	684	1,365	2,049
退休金費用	450	2,137	2,587
其他用人費用	881	908	1,789
折舊費用	19,550	572	20,122
攤銷費用	1,601	-	1,601
	98 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 30,034	\$ 43,473	\$ 73,507
勞健保費用	1,375	1,175	2,550
退休金費用	1,017	3,323	4,340
其他用人費用	1,841	809	2,650
折舊費用	47,614	558	48,172
攤銷費用	22,034	-	22,034

五、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
蔡景本	本公司董事長
賴比瑞亞樂利航運公司(樂利公司)	本公司持有100%股權之子公司
馬紹爾群島海德股份有限公司(海德公司)	同上
Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利公司持有100%股權之子公司
Greatest East Shipping Co., Ltd.	同上(註3)
Golden East Shipping Ltd.	同上(註4)
Confidence Navigation Limited	同上
Zenith Marine Company Limited	同上
Kenmore Shipping Inc.	同上
Poseidon Marine Company	同上
Maxson Shipping Inc.	同上(註2)
Ocean Wise Limited	樂利公司持有51%股權之子公司
Valentine Holdings Limited (Valentine)	樂利公司持有60%股權之子公司
Millennia Investment Company Limited	Valentine持有100%股權之子公司
Gemini Investment Company Limited	同上
Welluck Co., Ltd. (Welluck)	樂利公司持有50%股權之子公司
Meko Shipping Inc.	Welluck持有100%股權之子公司
Winnington Limited (Winnington)	樂利公司持有50%股權之子公司
Peg Shipping Company Limited	Winnington持有100%股權之子公司
Kingswood Co., Ltd. (Kingswood)	樂利公司持有50%股權之子公司
Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood 持有100%股權之子公司
Jetwall Co., Ltd. (Jetwall)	樂利公司持有80%股權之子公司
Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100%股權之子公司
Victory Navigation Inc. (Victory)	樂利公司持有55%股權之子公司
Everprime Shipping Limited	Victory持有100%股權之子公司
Universal Mariners S. A.	本公司主要股東親屬投資之公司
Great Wall Navigation Limited	海德公司持有100%股權之子公司
Universal Navigation Inc.	同上(註1)
Newton Navigation Limited	同上
Clifford Navigation Corporation	同上
Brighton Shipping Inc.	同上
Rockwell Shipping Limited	同上
Howells Shipping Inc.	同上
Honco Shipping Limited	同上
Century Shipping Limited (Century)	同上
Crimson Marine Company	同上
海滬船務諮詢(上海)有限公司	Century持有100%股權之子公司

註1：已於民國98年3月10日解散完畢。

註2：原係海德公司持有100%股權之子公司，自民國99年4月12日起，改由樂利公司100%持有。

註3：已於民國98年3月24日解散完畢。

註4：已於民國98年7月22日解散完畢。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度支付 Universal Mariners S.A. 之船舶代理費及相關佣金支出之金額分別為 \$ 96 及 \$ 200。除上述交易外，另有日常代收付墊款交易，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日本公司應收代理行往來-Universal Mariners S.A. 分別為 \$726 及 \$ 587。
2. 本公司與-Universal Mariners S.A. 簽訂船舶代理合約，民國 99 年及 98 年上半年度相關代理費收入分別為 \$911 及 \$953。
3. 本公司民國 87 年 9 月將建造中之船舶 H1060 出售予 Greatest South Shipping Co., Ltd.，售價為美金 8,950 仟元，約等於出售時帳列累積已付造船款美金數，因匯率變動影響產生兌換盈益約為 \$ 28,272，已轉列遞延貸項科目，於交船後按船舶耐用年限分年承認為已實現利益。民國 98 年 8 月該船舶已出售予第三人。民國 98 年 6 月 30 日，該遞延貸項餘額 \$13,814，民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日攤提認列「處分固定資產利益」金額為 \$706。
4. 海德公司與樂利公司分別於民國 99 年 1 月 6 日與民國 99 年 1 月 20 日決議發放股利，金額分別為美金 18,000 仟元與美金 22,000 仟元，本公司業於民國 99 年 1 月 26 日收到上述子公司之股利。
5. 資金融通情形-表列其他應付款-關係人：
本公司為充實營資金，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止與 100%轉投資公司樂利公司及海德公司資金融通情形如下：

99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日			
	<u>最 高 餘 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>利 率</u> <u>利 息 費 用 總 額</u>
樂利公司	\$ 1,183,630 (美金37,000仟元)	\$ 482,250 (美金15,000仟元)	- \$ -
海德公司	1,119,650 (美金35,000仟元)	546,550 (美金17,000仟元)	- -
		<u>\$ 1,028,800</u>	<u>\$ -</u>

98 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日			
	<u>最 高 餘 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>利 率</u> <u>利 息 費 用 總 額</u>
樂利公司	\$ 746,020 (美金22,000仟元)	\$ 721,820 (美金22,000仟元)	- \$ -
海德公司	610,380 (美金18,000仟元)	590,580 (美金18,000仟元)	- -
		<u>\$ 1,312,400</u>	<u>\$ -</u>

5. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日，本公司經董事會決議通過，出具保證本票予兆豐銀行，為轉投資公司提供擔保情形如下：

單位：美金仟元

轉投資公司	性質	原始 保證總金額	期 末 保 證 餘 額	
			99年6月30日	98年6月30日
Confidence Navigation Limited	融資擔保	\$ 51,940	\$ 19,478	\$ 23,806
Brighton Shipping Inc.	融資擔保	28,840	15,621	18,025
Rockwell Shipping Limited	融資擔保	28,862	18,039	20,444
Seven Seas Shipping Ltd.	融資擔保	52,000	30,333	34,666
Howells Shipping Inc.	融資擔保	39,920	25,933	29,923
Zenith Marine Company Limited	融資擔保	25,240	25,240	25,240
Everprime Shipping Limited	融資擔保	31,640	20,566	23,730
Norley Corporation Inc.	融資擔保	30,000	30,000	30,000
Clifford Navigation Corporation	融資擔保	50,000	50,000	50,000
Crimson Marine Company	融資擔保	39,040	39,040	39,040
Poseidon Marine Ltd.	融資擔保	66,000	66,000	66,000
Ocean Wise Limited	融資擔保	42,140	42,140	-
			<u>\$ 382,390</u>	<u>\$ 360,874</u>

5. 關係人為本公司提供保證情形，請詳附註四（四）。

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98年6月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔 保 用 途	99年6月30日	98年6月30日
其他金融資產			
-定期存款	履約保證	\$ -	\$ 9,044
土地、房屋及建築(帳面價值)	融資額度	106,130	109,355
		<u>\$ 106,130</u>	<u>\$ 118,399</u>

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司為轉投資公司背書保證事項請詳附註五（二）。
2. 本公司因向銀行融資而開立之應付保證票據，請詳附註四（四）之說明。
3. 本公司於民國98年5月與買方 Madliena Shipping Limited 簽訂天山輪之

出售協議，另經買賣雙方合議簽署延後交船協議書，於民國 98 年 7 月 27 日依約完成天山輪出售交船事宜。嗣後，買方 Madliena Shipping Limited 主張因本公司延後交船遭受損失，向本公司求償。本案件目前於英國進行仲裁，依委任律師保守評估本案可能賠償損失約計 \$ 41,795 (美金 1,300 仟元)，本公司業已分別於民國 98 年下半年度估列 \$ 26,392 (美金 825 仟元) 及民國 99 年上半年度估列 \$ 15,403 (美金 475 仟元) 之「什項支出」。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

1. 請詳附註四(三)相關說明。
2. 請詳附註四(九)相關說明。
3. 本公司持有 100% 股權之子公司海德公司與樂利公司於民國 99 年 8 月 10 日決議發放股利，金額分別為美金 30,500 仟元與美金 25,000 仟元，本公司業於民國 99 年 8 月 12 日收到上述子公司之部分股利，金額分別為美金 17,000 仟元及美金 15,000 仟元，剩餘金額預計將於近日收回。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	99 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 312,096	\$ -	\$ 312,096
存出保證金	6,922	-	6,922
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,981,529	-	2,981,529

	98 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 185,421	\$ -	\$ 185,421
存出保證金	6,922	-	6,922
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,782,650	-	2,782,650

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. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、短期借款、應付費用、應付股利、其他應付款項-關係人及其他應付款-其他。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額不重大時則不予折現。
3. 具有資產負債表信用風險之金融商品

	99年6月30日	98年6月30日
	保證金額	保證金額
融資擔保	美金382,390仟元	美金360,874仟元

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$160,750 及 0，金融負債分別為 \$154,000 及 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$0 及 \$9,044。

(三) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之信用風險控管策略為訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債

權保全措施，以降低信用風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之運輸收入係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司於承接載運業務時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國99年上半年度之重大交易事項如下：

(1)資金貸與他人情形：

編 號 (註一)	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 (註三)	業 務 往 來 金 額	有短期融	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註二)	資 金 貸 與 總 限 額 (註二)	
									通 資 金 必 要 之 原 因					
0	新興航運股份有限公司	本期無此情形										\$ 4,078,018	\$ 5,437,358	
1	樂利航運公司	新興航運股份有限公司	其他應收款 -關係人	\$ 1,189,550 (美金 37,000 仟元)	\$ 482,250 (美金 15,000 仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	11,497,008	11,497,008
		Valentine Holdings Ltd.	代墊關係 企業款	115,740 (美金 3,600 仟元)	- (美金 0仟元)	0.01%	"	-	"	-	-	-	3,449,102	4,598,803
		Victory Navigation Inc.	"	40,670 (美金 1,265 仟元)	- (美金 0仟元)	0.01%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Kenmore Shipping Inc.	"	2,218 (美金 69 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	11,497,008	11,497,008
		Ocean Wise Limited	"	486,590 (美金 15,135 仟元)	290,958 (美金 9,050 仟元)	1.02%	"	-	"	-	-	-	3,449,102	4,598,803
		Kingswood Co., Ltd.	"	51,086 (美金 1,589 仟元)	49,415 (美金 1,537 仟元)	1.02%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Zenith Marine Company Limited	"	9,934 (美金 309 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	11,497,008	11,497,008
		Confidence Navigation Ltd.	"	18,904 (美金 588 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Jetwall Co., Ltd.	"	2,218 (美金 69 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	3,449,102	4,598,803
		Winnington Limited	"	5,208 (美金 162 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"

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	有短期融							對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
						利率區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱價值	(註二)		
(註一)						(註三)						(註二)	(註二)	
1	樂利航運公司	Welluck Co., Ltd.	代墊關係 企業款	\$ 8,809 (美金 274 仟元)	\$ - (美金 0仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,449,102	\$ 4,598,803
2	Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	"	23,116 (美金 719 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	24,692	24,692
3	Confidence Navigation Limited	樂利航運公司	"	10,610 (美金 330 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	1,278,956	1,278,956
4	Valentine Holdings Limited	Gemini Investment Company Limited	"	84,876 (美金 2,640 仟元)	70,473 (美金 2,192 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	227,365	303,154
		Norley Corporation Inc.	"	99,665 (美金 3,100 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
5	Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	"	148,469 (美金 4,618 仟元)	98,797 (美金 3,073 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	219,338	292,451
6	Zenith Marine Company Limited	樂利航運公司	"	14,532 (美金 452 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	368,409	368,409
7	Poseidon Marine Ltd.	樂利航運公司	"	177,693 (美金 5,527 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	1,339,994	1,339,994
8	Millennia Investment Co., Ltd.	Valentine Holdings Limited	"	20,737 (美金 645 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	120,211	160,281
9	Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	"	1,993 (美金 62 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	311,855	415,807
10	Victory Navigation Inc.	Norley Corporation Inc.	"	11,285 (美金 351 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	183,004	244,005
		Everprime Shipping Limited	"	47,357 (美金 1,473 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"

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	有短期融							資金貸與總限額	
						利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額		
(註一)						(註三)						(註二)	(註二)	
11	Everprime Shipping Limited	Victory Navigation Inc.	代墊關係企業款	\$ 6,977 (美金 217 仟元)	\$ - (美金 0仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 181,745	\$ 242,326
12	Winnington Limited	Norley Corporation Inc.	"	16,268 (美金 506 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	177,566	236,754
		Peg Shipping Company Limited	"	10,513 (美金 327 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
13	Peg Shipping Company Limited	Winnington Limited	"	10,995 (美金 342 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	175,998	234,664
14	Welluck Co., Ltd.	Norley Corporation Inc.	"	16,139 (美金 502 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	160,580	214,106
		Meko Shipping Inc.	"	17,779 (美金 553 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
15	Meko Shipping Inc.	Welluck Co., Ltd.	"	7,169 (美金 223 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	157,907	210,542
16	海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	其他應收款關係人	1,125,250 (美金 35,000 仟元)	546,550 (美金 17,000 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	4,918,602	4,918,602
		Howells Shipping Inc.	代墊關係企業款	129,854 (美金 4,039 仟元)	129,854 (美金 4,039 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		海滬船務諮詢(上海)有限公司	"	579 (美金 18 仟元)	579 (美金 18 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
17	Great Wall Navigation Limited	海德股份有限公司	"	5,369 (美金 167 仟元)	5,369 (美金 167 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	5,658	5,658
18	Clifford Navigation Corporation	海德股份有限公司	"	1,023,881 (美金 31,847 仟元)	43,306 (美金 1,347 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	170,668	170,668

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	有短期融					對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額		
						利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額			擔 保 品 名 稱 價 值	(註二)
(註一)							(註三)							
19	Newton Navigation Limited	海德股份有限公司	代墊關係 企業款	\$ 1,190 (美金 37 仟元)	\$ - (美金 0仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 873,947	\$ 873,947
20	Brighton Shipping Inc.	海德股份有限公司	"	28,935 (美金 900 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	479,580	479,580
21	Rockwell Shipping Limited	海德股份有限公司	"	43,306 (美金 1,347 仟元)	- (美金 0仟元)	-	"	-	"	-	-	-	437,688	437,688
22	Crimson Marine Company	海德股份有限公司	"	586,030 (美金 18,228 仟元)	457,430 (美金 14,228 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	926,047	926,047

註一：本公司及子公司資金融通資訊，編號之填寫方法如下：
本公司填0。
子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定，對有業務往來者，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%，對個別對象以不超過本公司淨值的30%為限；對有短期融通資金之必要者，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%，對個別對象以不超過本公司淨值的30%為限，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其最高貸與總額及對個別對象以不超過借出公司淨值的百分之一百為限。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：
有業務往來者填1。
有短期融通資金之必要者填2。

(2)為他人背書保證情形，如下表

背書保證者		被背書保證對象			累計背書保證金				
編號	公司名稱	公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
(註一)			(註二)	(註三)					(註三)
0	新興航運股份有限公司	Confidence Navigation Limited	3	\$ 13,593,394	\$ 692,317 (美金 21,642 仟元)	\$ 626,202 (美金 19,478 仟元)	\$ -	90.00%	\$33,983,485
		Brighton Shipping Inc.	"	"	539,601 (美金 16,823 仟元)	502,230 (美金 15,621 仟元)	-		"
		Rockwell Shipping Limited	"	"	615,523 (美金 19,241 仟元)	579,939 (美金 18,039 仟元)	-		"
		Seven Seas Shipping Ltd.	"	"	1,042,429 (美金 32,500 仟元)	975,209 (美金 30,333 仟元)	-		"
		Howells Shipping Inc.	"	"	895,794 (美金 27,928 仟元)	833,754 (美金 25,933 仟元)	-		"
		樂利航運公司	2	"	964,500 (美金 30,000 仟元)	964,500 (美金 30,000 仟元)	-		"
		Everprime Shipping Limited	3	"	710,397 (美金 22,148 仟元)	661,197 (美金 20,566 仟元)	-		"
		Zenith Marine Company Limited	"	"	811,466 (美金 25,240 仟元)	811,466 (美金 25,240 仟元)	-		"
		Clifford Navigation Corporation	"	"	1,607,500 (美金 50,000 仟元)	1,607,500 (美金 50,000 仟元)	-		"
		Crimson Marine Company	"	"	1,255,136 (美金 39,040 仟元)	1,255,136 (美金 39,040 仟元)	-		"
		Poseidon Marine Ltd	"	"	2,121,900 (美金 66,000 仟元)	2,121,900 (美金 66,000 仟元)	-		"
		Ocean Wise Limited	"	"	1,354,801 (美金 42,140 仟元)	1,354,801 (美金 42,140 仟元)	-		"

背書保證者		被背書保證對象			累計背書保證金				
編號 (註一)	公司名稱	公司名稱	關係 (註二)	對單一企業 背書保證之限額 (註三)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)
1	樂利航運公司	Peg Shipping Company Limited	3	\$ 11,497,008	\$ 409,758 (美金 12,775 仟元)	\$ 380,817 (美金 11,845 仟元)	\$ -	6.37%	\$28,742,520
		Meko Shipping Inc.	"	"	378,762 (美金 11,840 仟元)	351,078 (美金 10,920 仟元)	-		"

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

本公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字1依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係計有下列六種：

1. 有業務往來之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 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。
4. 對本公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：依本公司訂定之"背書保證作業程序"之規定，對個別對象之背書保證總額不得超過本公司淨值及背書保證總額不得超過本公司淨值之二點五倍。如因業務關係從事背書保證者，不得超過最近一年度與本公司交易之總額，本公司及子公司整體對外背書保證總額以本公司淨值之三倍為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司之淨值為限。

(3)期末持有有價證券情形:

持有之公司	有價證券		與有價證券		期			末		設質情形	期中最高 持股情形
	種類	名稱	發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	市價或 每股淨值(元)			
新興航運股份有限公司	股權投資	樂利航運公司	本公司持有100%股權之子公司	長期股權投資	500	\$ 11,497,008	100%	\$ 11,497,008	無	500	
		海德股份有限公司	"	"	"	4,918,602	"	4,918,602	"	"	
						<u>\$ 16,415,610</u>					
樂利航運公司	股權投資	Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司持有100%股權之子公司	長期股權投資	"	\$ 24,691 (美金 768 仟元)	"	\$ 24,691 (美金 768 仟元)	"	"	
		Confidence Navigation Limited	"	"	"	1,278,959 (美金 39,781 仟元)	"	1,278,959 (美金 39,781 仟元)	"	"	
		Kenmore Shipping Inc.	"	"	"	681,548 (美金 21,199 仟元)	"	681,548 (美金 21,199 仟元)	"	"	
		Zenith Marine Company Limited	"	"	"	368,407 (美金 11,459 仟元)	"	368,407 (美金 11,459 仟元)	"	"	
		Poseidon Marine Limited	"	"	"	1,339,980 (美金 41,679 仟元)	"	1,339,980 (美金 41,679 仟元)	"	"	
		Maxson Shipping Inc.	"	"	"	328,219 (美金 10,209 仟元)	"	328,219 (美金 10,209 仟元)	"	"	
		Ocean Wise Limited	樂利航運公司持有51%股權之子公司	"	255	51,504 (美金 1,602 仟元)	51%	102,976 (美金 3,203 仟元)	"	255	
		Welluck Co., Ltd.	樂利航運公司持有50%股權之子公司	"	250	267,617 (美金 8,324 仟元)	50%	535,265 (美金 16,649 仟元)	"	250	
		Winnington Limited	"	"	"	295,941 (美金 9,205 仟元)	"	591,882 (美金 18,410 仟元)	"	"	
Kingswood Co., Ltd.	"	"	"	365,578 (美金 11,371 仟元)	"	731,123 (美金 22,741 仟元)	"	"			

持有之公司	有價證券		與有價證券		期			末		設質情形	期中最高 持股情形
	種類	名稱	發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	市價或 每股淨值(元)			
		Valentine Holdings Limited	樂利航運公司持有60%股權之子公司	長期股權投資	300	\$ 454,730 (美金 14,144 仟元)	60%	\$ 757,872 (美金 23,573 仟元)	無	300	
		Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司持有80%股權之子公司	"	400	831,624 (美金 25,867 仟元)	80%	1,039,506 (美金 32,333 仟元)	"	400	
		Victory Navigation Inc.	樂利航運公司持有55%股權之子公司	"	275	335,517 (美金 10,436 仟元)	55%	610,014 (美金 18,974 仟元)	"	275	
海德股份有限公司	股權投資	Great Wall Navigation Limited	海德公司持有100%股權之子公司	"	500	5,658 (美金 176 仟元)	100%	5,658 (美金 176 仟元)	"	500	
		Newton Navigation Limited	"	"	"	873,933 (美金 27,183 仟元)	"	873,933 (美金 27,183 仟元)	"	"	
		Clifford Navigation Corporation	"	"	"	170,652 (美金 5,308 仟元)	"	170,652 (美金 5,308 仟元)	"	"	
		Brighton Shipping Inc.	"	"	"	479,582 (美金 14,917 仟元)	"	479,582 (美金 14,917 仟元)	"	"	
		Rockwell Shipping Limited	"	"	"	437,690 (美金 13,614 仟元)	"	437,690 (美金 13,614 仟元)	"	"	
		Howells Shipping Inc.	"	"	"	426,277 (美金 13,259 仟元)	"	426,277 (美金 13,259 仟元)	"	"	
		Crimson Marine Company	"	"	"	926,049 (美金 28,804 仟元)	"	926,049 (美金 28,804 仟元)	"	"	
		Honco Shipping Limited	"	"	2	- (美金 0 仟元)	"	- (美金 0 仟元)	"	2	
		Century Shipping Limited	"	"	50,000	9,870 (美金 307 仟元)	"	9,870 (美金 307 仟元)	"	50,000	
Century Shipping Limited	股權投資	海滬船務諮詢(上海)有限公司	Century持有100%股權之子公司	"	-	10,195 (RMB 2,150 仟元)	"	10,195 (RMB 2,150 仟元)	"	-	

持有之公司	有價證券		與有價證券		期			末		設質情形	期中最高 持股情形
	種類	名稱	發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	市價或 每股淨值(元)			
Valentine Holdings Limited	股權投資	Millennia Investment Company Limited	Valentine持有100%股權之子公司	長期股權投資	500	\$ 400,718 (美金 12,464 仟元)	100%	\$ 400,718 (美金 12,464 仟元)	無	500	
		Gemini Investment Company Limited	"	"	"	273,725 (美金 8,514 仟元)	"	273,725 (美金 8,514 仟元)	"	"	
Jetwall Co., Ltd	股權投資	Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100%股權之子公司	"	"	1,039,795 (美金 32,342 仟元)	"	1,039,795 (美金 32,342 仟元)	"	"	
Victory Navigation Inc.	股權投資	Everprime Shipping Limited	Victory持有100%股權之子公司	"	"	605,802 (美金 18,843 仟元)	"	605,802 (美金 18,843 仟元)	"	"	
Winnington Limited	股權投資	Peg Shipping Company Limited	Winnington持有100%股權之子公司	"	"	586,673 (美金 18,248 仟元)	"	586,673 (美金 18,248 仟元)	"	"	
Welluck Co., Ltd.	股權投資	Meko Shipping Inc.	Welluck持有100%股權之子公司	"	"	526,360 (美金 16,372 仟元)	"	526,360 (美金 16,372 仟元)	"	"	
Kingswood Co., Ltd.	股權投資	Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有100%股權之子公司	"	"	698,394 (美金 21,723 仟元)	"	698,394 (美金 21,723 仟元)	"	"	

(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之百分之二十以上：無此情形。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次轉移資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							與發行人	移轉	日期	金額			
Ocean Wise Limited	船舶設備-明和輪	99.3.10	\$ 1,968,962 (美金 61,243仟元)	已支付	China Shipbuilding Trading Co., Ltd、 Shanghai Waigaoqiao Shipbuilding Co., Ltd.	-	-	-	-	\$-	係購置新船之成本	增加營運公司	-

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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與原因			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		
	新興航運股份有限公司	本期無此情形									
Seven Seas Shipping Ltd.	Euronav NV	Kingswood 之主要股東	運費收入	美金4,858仟元	78%	無	與一般交易相同	無	美金1,434仟元	38%	
Peg Shipping Company Limited	Bocimar International N.V.	Winnington主要股東之母公司	"	美金9,955仟元	100%	"	"	"	-	-	預收美金364仟元

(8)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
帳列應收

款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
應收資金融通款								
新興航運股份有限公司	本期無此情形							
樂利航運公司	新興航運股份有限公司	樂利航運公司之母公司	\$ 482,250 (美金 15,000 仟元)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
	Ocean Wise Limited	樂利航運公司持有51%股權之子公司	290,958 (美金 9,050 仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	新興航運股份有限公司	海德公司之母公司	546,550 (美金 17,000 仟元)	-	-	-	-	-
	Howells Shipping Inc.	海德公司持有100%股權之子公司	129,854 (美金 4,039 仟元)	-	-	-	-	-
Crimson Marine Company	海德股份有限公司	Crimson之母公司	457,430 (美金 14,228 仟元)	-	-	-	-	-

(9)從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司之相關資訊，如下表：

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		本公司認列	
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	(損)益	備註
新興航運公司	樂利航運公司	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	投資控股	美金1,000 仟元	美金1,000 仟元	500	100%	\$ 11,497,008 (美金 357,605 仟元)	\$ 697,053 (美金 21,851 仟元)	\$ 697,053	子公司
	海德股份有限 公司	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	美金1,000 仟元	美金1,000 仟元	500	100%	4,918,602 (美金 152,989 仟元)	836,435 (美金 26,221 仟元)	836,435	"
樂利航運公司	Valentine Holdings Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	美金6仟元	美金6仟元	300	60%	美金 14,144 仟元	美金 895 仟元	-	孫公司
	Greatest South Shipping Co., Ltd.	"	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金 768 仟元	美金 36 仟元	-	"
	Confidence Navigation Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Rood, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金 39,781 仟元	美金3,484 仟元	-	"
	Kenmore Shipping Inc.	"	營業船舶建造中	美金21,210 仟元	美金21,210 仟元	"	"	美金 21,199 仟元	美金 -1 仟元	-	"
	Zenith Marine Company Limited	"	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	"	"	美金 11,459 仟元	美金1,436 仟元	-	"
	Welluck Co., Ltd.	"	投資控股	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金 8,324 仟元	美金5,772 仟元	-	"
	Winnington Limited	"	"	"	"	"	"	美金 9,205 仟元	美金7,418 仟元	-	"
	Jetwall Co., Ltd.	"	"	美金25,880仟元	美金17,256仟元	400	80%	美金 25,867 仟元	美金 -2 仟元	-	"
	Victory Navigation Inc.	"	"	美金6仟元	美金6仟元	275	55%	美金 10,436 仟元	美金4,726 仟元	-	"
	Kingswood Co., Ltd.	"	"	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金 11,371 仟元	美金2,910 仟元	-	"
	Poseidon Marine Limited	"	輪船客貨運輸	美金35,860仟元	美金35,860仟元	500	100%	美金 41,679 仟元	美金3,663 仟元	-	"
	Maxson Shipping Inc.	"	"	美金10,210仟元	美金0仟元	500	100%	美金 10,209 仟元	美金 -1 仟元	-	"
	Ocean Wise Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	美金5仟元	美金5仟元	255	51%	美金 1,602 仟元	美金3,234 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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Valentine Holdings Limited	Millennia Investment Company Limited	R.R.E. Commerical Center, Delap Wing Suite 208, P.O. Box Majuro Marshall Islands MH96960	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金 12,464 仟元	美金 783 仟元	\$ -	曾孫公司
	Gemini Investment Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金 8,514 仟元	美金 115 仟元	-	"
Welluck Co. Ltd.	Meko Shipping Inc.	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	"	"	"	"	美金 16,372 仟元	美金5,773 仟元	-	"
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	"	"	"	"	美金 18,248 仟元	美金7,418 仟元	-	"
Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金 21,723 仟元	美金2,910 仟元	-	"
Jetwall Co.,	Everwin Maritime Limited	"	營業船舶建造中	"	"	"	"	美金 32,342 仟元	美金 -1 仟元	-	"
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	"	輪船客貨運輸	"	"	"	"	美金 18,843 仟元	美金4,728 仟元	-	"
海德股份有限公司	Great Wall Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金 176 仟元	美金 -1 仟元	-	孫公司
	Newton Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金 27,183 仟元	美金6,326 仟元	-	"
	Clifford Navigation Corporation	"	"	"	"	"	"	美金 5,308 仟元	美金5,291 仟元	-	"
	Brighton Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金 14,917 仟元	美金5,445 仟元	-	"
	Rockwell Shipping Limited	"	"	"	"	"	"	美金 13,614 仟元	美金2,567 仟元	-	"
	Howells Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金 13,259 仟元	美金2,220 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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
	Crimson Marine Company	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	輪船客貨運輸	美金24,398仟元	美金24,398仟元	500	100%	美金 28,804 仟元	美金4,369 仟元	\$ -	孫公司
	Honco Shipping Limited	2301, China Resources Building, 26 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	投資控股	-	-	2	100%	美金 0 仟元	美金 0 仟元	-	"
	Century Shipping Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	美金500仟元	美金500仟元	50,000	"	美金 307 仟元	美金 37 仟元	-	"
Century Shipping Limited	海滬船務諮詢(上海)有限公司	上海市浦東新區陸家嘴東路161號1906室	船務諮詢	美金500仟元	美金500仟元	50,000	"	人民幣 2,150 仟元	人民幣254 仟元	-	曾孫公司

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人情形：請詳附註十一(一)(1)。
- (2) 為他人背書保證情形：請詳附註十一(一)(2)。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(一)(3)。
- (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之百分之二十以上：無此情形。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註十(一)(5)。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註十一(一)(7)。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註十一(一)(8)。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

大陸投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回投資金額			本期期末自台	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益(註二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
				灣匯出累積投 資金額	匯	出	收	回				
海滬船務諮詢 (上海)有限公司	船務諮詢	\$ 15,855 (美金500仟元)	註一	\$ 15,855 (美金500仟元)	\$	-	-	\$ 15,855 (美金500仟元)	100%	\$ 1,188 (人民幣254 仟元)	\$ 10,195 (人民幣2,150 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部 核准	投審會 投資 金額	依經濟部 赴大陸地區 投資限額
\$ 15,855 (美金 500仟元)	\$	95,130	\$ 8,156,036
	(美金 3,000仟元)		

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：經本公司簽證會計師查核之財務報表。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無此情形

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，期中財務報表得不揭露部門別資訊，故不適用。

新興航運股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
支 票 存 款		\$ 5
活 期 存 款		
— 台 幣		\$ 14,790
— 美 元	美金4,046仟元，兌換率32.15	130,080
— 日 幣	日幣183仟元，兌換率 0.3628	<u>66</u>
定 期 存 款	美金5,000仟元，兌換率32.15	<u>144,936</u>
		<u>160,750</u>
		<u>\$ 305,691</u>

新興航運股份有限公司
 長期股權投資變動明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額			
樂利航運 公司	普通股 500 股	\$ 11,444,551		\$ 756,237 (註一)		(\$ 703,780) (註三)	普通股 500 股	100%	\$ 11,497,008	\$ 11,497,008	權 益 法	無
海德股份 有限公司	普通股 500 股	\$ 4,631,077		\$ 863,345 (註二)		(\$ 575,820) (註三)	普通股 500 股	100%	\$ 4,918,602	\$ 4,918,602	權 益 法	無

註一：本期增加係外幣長期股權投資依資產負債表日即期匯率換算調整數\$59,184及依權益法認列之投資收益697,053。

註二：本期增加係外幣長期股權投資依資產負債表日即期匯率換算調整數\$26,910及依權益法認列之投資收益836,435。

註三：本期減少係子公司盈餘匯回。

新興航運股份有限公司
固定資產及累計折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
成 本			
船舶設備	\$ 688,365	\$ 160	\$ 688,525
土地	90,215	-	90,215
房屋及建築	29,154	-	29,154
辦公設備	1,340	-	1,340
	\$ 809,074	\$ 160	\$ 809,234
累計折舊			
船舶設備	(\$ 313,653)	(\$ 19,550)	(\$ 333,203)
房屋及建築	(10,438)	(424)	(10,862)
辦公設備	(584)	(148)	(732)
	(324,675)	(\$ 20,122)	(344,797)
帳面價值	\$ 484,399		\$ 464,437

註：提供擔保情形，請參閱財務報表附註六。

新興航運股份有限公司
遞延費用變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

船舶大修及進塢檢驗費

<u>船 名</u>	<u>遞延總數</u>	<u>攤提期間</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期攤提數</u>	<u>本期移轉數</u>	<u>期末餘額</u>
信興貳號輪	6,402	97.10~99.09	\$ 2,401	\$ -	(\$ 1,601)	\$ -	\$ 800

(以下空白)

新興航運股份有限公司

應付費用明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>			
應	付	賠	償	款	\$	41,795
應	付	員	工	紅	利	10,481
應	付	董	監	酬	勞	10,481
應	付	佣	金			2,428
應	付	年	終	獎	金	9,399
應	付	薪	資			1,768
應	付	保	險	費		1,338
應	付	物	料	費		903
應	付	使	費			1,230
應	付	差	旅	費		809
應	付	勞	務	費		670
應	付	代	理	費		740
應	付	退	休	金		321
其	他	應	付	費	用	4,816
					\$	<u>87,179</u>

新興航運股份有限公司
運輸收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	運 費 收 入
計航次出租	平均運費率(元)× 全期承載總噸數 \$195.73 531,665.11	\$ 104,061
代理業務收入		<div style="text-align: right; margin-right: 20px;">911</div> <hr style="width: 100%;"/> \$ 104,972

新興航運股份有限公司
運輸成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
船 員 薪 資	\$ 12,968
退 休 金	450
關 驗 費	2,683
船 員 伙 食	881
郵 電 費	77
燃 料 費	18,592
物 料 費	3,272
港 埠 費	5,087
修 繕 費	288
保 險 費	2,842
代 理 費	959
船 員 差 旅 費	475
船舶及設備折舊	19,550
船舶大修及塢檢攤提	1,601
其 他 成 本	1,002
	\$ 70,727

新興航運股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 47,874
退 休 金	2,137
文 具 用 品	386
旅 費	3,839
郵 電 費	608
修 繕 費	70
水 電 費	121
保 險 費	1,632
交 際 費	1,844
捐 贈	5
稅 捐	232
各 項 折 舊	572
伙 食 費	322
職 工 福 利	486
勞 務 費	3,007
其 他 費 用	<u>9,151</u>
	<u>\$ 72,286</u>