

新興航運股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年度前三季
(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
民國九十六及九十五年度前三季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	7 ~ 8
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13 ~ 14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 21
	(五) 關係人交易	22 ~ 24
	(六) 質押之資產	24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	25	~ 28
(十一)	附註揭露事項	29	~ 47
	1. 重大交易事項相關資訊	29	~ 42
	2. 轉投資事業相關資訊	43	~ 46
	3. 大陸投資資訊	47	
(十二)	部門別財務資訊	47	

會計師核閱報告

(96)財審報字第 07001206 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九十六年及民國九十五年九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及民國九十五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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三及十所述，新興航運股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

王輝賢

吳郁隆

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

民 國 九 十 六 年 十 月 三 十 日

新興航運股份有限公司
資產負債表
民國96年及95年9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日			96 年 9 月 30 日		95 年 9 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))	\$ 252,353	2	\$ 760,007	7	2100 短期借款(附註四(四))	\$ -	-	\$ 204,000	2
1140 應收帳款淨額	84,813	1	31,223	-	2160 應付所得稅(附註四(七))	243,209	2	239,621	2
1160 其他應收款	2,604	-	1,386	-	2170 應付費用	58,694	1	34,361	-
120X 存貨	14,619	-	5,457	-	2210 其他應付款項	7,705	-	9,580	-
1250 預付費用	15,158	-	3,413	-	2260 預收款項	-	-	6,083	-
11XX 流動資產合計	369,547	3	801,486	7	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(五))	146,953	1	147,770	1
基金及投資					2286 遞延所得稅負債-流動(附註四(七))	158,226	1	174,914	2
1421 採權益法之長期股權投資(附註三、四(二)及十一)	11,810,509	89	9,757,728	83	21XX 流動負債合計	614,787	5	816,329	7
14XX 基金及投資合計	11,810,509	89	9,757,728	83	長期負債				
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	11,450	-	11,119	-	2420 長期借款(附註四(五)及五)	1,821,368	14	670,300	6
固定資產					24XX 長期負債合計	1,821,368	14	670,300	6
成本(附註四(三)、五及六)					其他負債				
1501 土地	90,215	1	90,215	1	2810 應計退休金負債(附註四(六))	8,189	-	16,050	-
1521 房屋及建築	28,191	-	28,191	-	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(七))	3,282	-	-	-
1552 船舶設備	2,824,141	21	2,817,318	24	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註五)	16,288	-	17,701	-
1561 辦公設備	1,033	-	1,129	-	28XX 其他負債合計	27,759	-	33,751	-
15XY 成本及重估增值	2,943,580	22	2,936,853	25	2XXX 負債總計	2,463,914	19	1,520,380	13
15X9 減：累計折舊	(1,943,808)	(15)	(1,814,935)	(15)	股東權益				
15XX 固定資產淨額	999,772	7	1,121,918	10	股本(附註四(八)(十一))				
無形資產					3110 普通股股本	4,836,631	36	4,836,631	41
1770 遞延退休金成本	390	-	487	-	資本公積(附註四(九))				
17XX 無形資產合計	390	-	487	-	3220 庫藏股票交易	39,243	-	39,243	-
其他資產					3260 長期投資	90,236	1	90,236	1
1820 存出保證金(附註六)	6,922	-	6,923	-	3280 其 他	899	-	899	-
1830 遞延費用	66,032	1	19,427	-	保留盈餘(附註四(十))				
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(七))	-	-	4,257	-	3310 法定盈餘公積	1,278,591	10	1,003,972	9
18XX 其他資產合計	72,954	1	30,607	-	3320 特別盈餘公積	65,187	1	-	-
1XXX 資產總計	\$ 13,264,622	100	\$ 11,723,345	100	3350 未分配盈餘	4,568,183	34	4,146,745	35
					股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	(71,663)	(1)	92,074	1
					3430 未認列為退休金成本之淨損失	(6,599)	-	(6,835)	-
					3XXX 股東權益總計	10,800,708	81	10,202,965	87
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 13,264,622	100	\$ 11,723,345	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王輝賢、吳郁隆會計師民國九十六年十月三十日核閱報告。

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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>96 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>	<u>95 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 2,666,379	\$ 2,183,487
調整項目		
折舊費用	96,881	96,463
各項攤提	26,728	8,894
會計原則變動累積影響數	-	(25)
金融資產評價利益	-	(768)
依權益法認列之投資收益	(2,565,692)	(2,097,209)
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	656,000	490,050
採權益法評價之被投資公司減資匯回股本產生 之兌換損失(利益)	3,032	(51,523)
處分固定資產利益-淨額	(1,060)	(936)
資產及負債科目之變動		
應收帳款淨額	(39,094)	(12,533)
其他應收款	59	228
存貨	1,029	11,286
預付費用	(8,879)	1,543
預付款項	-	13,482
遞延所得稅資產 - 非流動	1,122	1,636
應付所得稅	144,746	16,087
應付費用	23,466	(5,229)
其他應付款項	(1,351)	3,593
預收款項	-	6,083
應計退休金負債	(7,708)	618
遞延所得稅負債 - 流動	(4,974)	(97,521)
遞延所得稅負債 - 非流動	3,282	-
營業活動之淨現金流入	993,966	567,706

(續 次 頁)

新興航運股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>96 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>	<u>95 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ -	\$ 30,793
長期股權投資減少	165,236	743,490
其他金融資產 - 非流動增加	(377)	(1,052)
購置固定資產	(6,885)	(870)
處分固定資產價款	-	571
遞延費用增加	(72,977)	(2,410)
存出保證金減少	-	2
投資活動之淨現金流入	84,997	770,524
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加數	-	204,000
長期借款增加數	1,304,800	662,000
償還長期借款	(104,697)	(218,464)
發放員工紅利	(24,764)	(21,991)
發放董監事酬勞	(24,764)	(21,991)
發放現金股利	(2,418,316)	(1,289,768)
融資活動之淨現金流出	(1,267,741)	(686,214)
本期現金及約當現金(減少)增加	(188,778)	652,016
期初現金及約當現金餘額	441,131	107,991
期末現金及約當現金餘額	\$ 252,353	\$ 760,007
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 31,705	\$ 6,522
本期支付所得稅	\$ 100,192	\$ 224,523

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王輝賢、吳郁隆會計師民國九十六年十月三十日核閱報告。

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96年及95年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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96年9月30日止，本公司員工人數約為99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者。
 - (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逾十二個月用以交換、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) 主要為交易目的而發生者。
 - (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) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司投資受益憑證係採交割日會計處理。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(五) 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者，其折現值與到期值差異不大，則不依折現值評價，一年期以上者按面值評價。

(六) 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。

(七) 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。

(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半年度及年度合併報表。
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. 固定資產一般係於購建時按成本入帳，並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。折舊係按其成本減除預期殘值後之淨額，依估計耐用年限，以直線法計算提列。主要耐用年數為：房屋及建築 42 年、船舶設備 2-18 年、辦公設備 3-8 年。按原耐用年限已折至殘值之固定資產，重新估計可繼續使用之耐用年限，以直線法提列折舊。
2. 固定資產之維護及修理支出列為當期費用，重大改良或大修支出則視為資本支出。處分固定資產損益列為當期營業外收支。

(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」中規定之期限攤提。

(十一) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額係指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(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。
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. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度高低估所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 未分配盈餘依據所得稅法令規定加徵 10% 所得稅，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

(十四) 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。

(十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業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。

(十六) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割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

金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計

準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2. 此項會計原則變動對本公司民國 95 年 9 月 30 日之總資產增加 \$108,651，對民國 95 年前三季淨利增加 \$106,509，每股盈餘增加 0.22 元，相關明細如下：

	<u>淨利增加數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
繼續營業部門稅前損益		
本公司	\$ -	\$ -
樂利公司	9,740	0.02
	(美金300仟元)	
所得稅費用	-	-
會計原則變動累積影響數		
本公司	25	-
樂利公司	96,744	0.20
	(美金2,982仟元)	
本期淨利	<u>\$ 106,509</u>	<u>\$ 0.22</u>

上述樂利公司為本公司持有 100% 股權之子公司，該公司民國 95 年 1 月 1 日訂有利率交換合約，依據會計原則變動調整後，分別增加本公司民國 95 年 9 月 30 日「長期股權投資」餘額 \$106,484 及民國 95 年前三季「採權益法認列之投資收益」\$106,484。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
現金：		
支票及活期存款	\$ 252,353	\$ 78,147
定期存款(均於一年內到期)	-	681,860
	<u>\$ 252,353</u>	<u>\$ 760,007</u>

(二) 採權益法評價之長期投資

	<u>96年9月30日</u>			<u>96年1月1日至 9月30日</u>
被投資公司	原始投資成本	持股比例	帳面價值	投資收益
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 678,052	100%	\$ 9,571,849	\$2,154,142
	(美金20,000仟元)			
馬紹爾群島海德股份 有限公司	329,350	100%	2,238,660	411,550
	(美金10,000仟元)		<u>\$11,810,509</u>	<u>\$2,565,692</u>

被投資公司	95年9月30日			95年1月1日至 9月30日
	原始投資成本	持股比例	帳面價值	投資收益
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 780,554 (美金23,000仟元)	100%	\$ 7,973,449	\$ 1,767,337
馬紹爾群島海德股份有限公司	395,116 (美金12,000仟元)	100%	<u>1,784,279</u> <u>\$ 9,757,728</u>	<u>329,872</u> <u>\$ 2,097,209</u>

1. 樂利航運公司於民國 96 年 7 月 3 日及民國 95 年 9 月 1 日決議辦理減資匯回現金股本分別為美金 3,000 仟元及美金 12,000 仟元，減資基準日分別為民國 96 年 8 月 30 日及民國 95 年 9 月 7 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 96 年 7 月 16 日及民國 95 年 8 月 30 日決議辦理減資匯回現金股本分別為美金 2,000 仟元及美金 10,626 仟元，減資基準日分別為民國 96 年 8 月 30 日及民國 95 年 9 月 7 日，相關之變更登記作業已辦理完竣。
3. 上述採權益法評價之長期投資，係依同期間經會計師核閱之財務報表評價認列。

(三) 固定資產

	96年9月30日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
船舶及設備			
信興輪	\$ 537,126	(\$ 520,217)	\$ 16,909
天山輪	1,645,124	(1,178,201)	466,923
信興貳號輪	<u>641,891</u>	<u>(236,199)</u>	<u>405,692</u>
小 計	2,824,141	(1,934,617)	889,524
土地	90,215	-	90,215
房屋及建築	28,191	(8,578)	19,613
辦公設備	<u>1,033</u>	<u>(613)</u>	<u>420</u>
合 計	<u>\$ 2,943,580</u>	<u>(\$ 1,943,808)</u>	<u>\$ 999,772</u>

	95 年	9 月	30 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
船 舶 及 設 備			
信 興 輪	\$ 536,414	(\$ 512,992)	\$ 23,422
天 山 輪	1,639,013	(1,091,246)	547,767
信 興 貳 號 輪	<u>641,891</u>	(<u>202,239</u>)	<u>439,652</u>
小 計	2,817,318	(1,806,477)	1,010,841
土 地	90,215	-	90,215
房 屋 及 建 築	28,191	(7,922)	20,269
辦 公 設 備	<u>1,129</u>	(<u>536</u>)	<u>593</u>
合 計	<u>\$ 2,936,853</u>	<u>(\$ 1,814,935)</u>	<u>\$ 1,121,918</u>

固定資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

(四) 短期借款

	96年9月30日	95年9月30日
擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204,000</u>
借款利率區間	<u>-</u>	<u>1.85%~2.08%</u>

(五) 長期借款

貸款對象	付 款 方 式 擔 保 品	96年9月30日	95年9月30日
荷商安銀 銀行	自90年1月18日起信興貳 分8年32期償還號輪	\$ 108,981 (日幣383,600 仟元)	\$ 156,070 (日幣556,400 仟元)
法國東方匯 理銀行	自95年9月28日起天山輪 分5年20期償還	554,540 (美金17,000仟元)	662,000 (美金20,000仟元)
其他借款	98年8月30日到期	1,304,800 (美金40,000仟元)	-
		1,968,321	818,070
減：	一年內到期部分	(<u>146,953</u>)	(<u>147,770</u>)
		<u>\$ 1,821,368</u>	<u>\$ 670,300</u>
借款利率區間		<u>2.10%~6.35%</u>	<u>1.76%~6.46%</u>

其他借款係本公司向全資子公司樂利公司及海德公司資金融通，請詳附註五。

(六) 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 96 年及 95 年截至第三季止，本公司以上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$4,731 及 \$2,598，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$26,167 及 \$27,749。
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 96 年及 95 年截至第三季止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,783 及 \$2,482。

(七) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	96年1月1日 至9月30日	95年1月1日 至9月30日
期末應付所得稅	\$ 243,209	\$ 239,621
以前年度所得稅費用低估數	22	441
暫繳稅額及已扣繳稅額	<u>1,707</u>	<u>547</u>
當期所得稅費用	244,938	240,609
遞延所得稅本期變動數	(570)	(95,885)
所得稅費用	<u>\$ 244,368</u>	<u>\$ 144,724</u>

民國 95 年度及 94 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，應按所得稅法規定扣繳 10% 營利事業所得稅，金額分別為 \$0 及 \$62,802。

2. 民國 96 年及 95 年 9 月 30 日本公司之暫時性差異餘額及其所產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	96年9月30日		95年9月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅負債-流動				
遞延處分固定資產利益	\$ 1,414	\$ 354	\$ 1,414	\$ 353
未實現兌換(利益)損失	1,773	443	(2,614)	(653)
預計盈餘匯回款	(636,090)	(159,023)	(698,456)	(174,614)
		<u>(\$ 158,226)</u>		<u>(\$ 174,914)</u>
遞延所得稅(負債)資產-非流動				
未實現兌換利益	(\$ 29,388)	(\$ 7,347)	(\$ 8,170)	(\$ 2,043)
遞延處分固定資產利益	14,874	3,719	16,288	4,072
退休金準備	1,384	346	8,912	2,228
		<u>(\$ 3,282)</u>		<u>\$ 4,257</u>

3. 本公司民國 96 年前三季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 \$ 2,565,692。

(2) 時間性差異：係上述 1. 之遞延所得稅本期變動數。

4. 截至民國 96 年 9 月 30 日止，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 94 年度。

(八) 股本

1. 截至民國 96 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$7,000,000，實收資本額為 \$4,836,631，分為 483,663,124 股，均為普通股，每股面額 10 元。

2. 本公司於民國 95 年 6 月 20 日經股東會決議通過增加額定資本額為 \$7,000,000，並以未分配盈餘 \$806,105 轉增資發行普通股 80,610,521 股，每股面額 10 元，該增資案業經行政院金融監督管理委員會於民國 95 年 7 月 14 日核准，配股基準日為民國 95 年 8 月 26 日，相關變更登記作業，已辦理完竣。

(九) 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價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以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。

(十) 保留盈餘

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末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，則自前期末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，次就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，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百分之一，董事、監察人酬金不得超過百分之五。
2. 依所得稅法規定，當年度未分配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96年及95年9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>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
民國86年度以前	\$ 359,267	\$ 359,267
民國87年度以後	<u>4,208,916</u>	<u>3,787,478</u>
	<u>\$ 4,568,183</u>	<u>\$ 4,146,745</u>

(2)兩稅合一相關資訊:

	<u>96年9月30日</u>	<u>95年9月30日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>138,008</u>	\$ <u>77,574</u>
預計盈餘分配之稅額		
扣抵比率	<u>8.94%</u>	<u>8.81%</u>

上述盈餘分配之稅額扣抵比率，係以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為基礎計算，為本公司股東於受配95年度及94年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率。

(十一)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。

(十二)基本每股盈餘

	<u>96年1月1日至9月30日</u>		<u>加權平均流通 在外股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業部門稅前淨利	2,910,747	\$2,666,379	483,663仟股	\$6.02	\$5.51
加：會計原則變動 積影響數	—	—		—	—
本期淨利	<u>\$2,910,747</u>	<u>\$2,666,379</u>		<u>\$6.02</u>	<u>\$5.51</u>

	95 年 1 月 1 日 至 9 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>					
繼續營業部門稅前 淨利	\$ 2,328,186	\$2,183,462	483,663仟股	\$4.81	\$4.51
加：會計原則變動 積影響數	25	25		-	-
本期淨利	<u>\$ 2,328,211</u>	<u>\$2,183,487</u>		<u>\$4.81</u>	<u>\$4.51</u>

(十三) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

	96 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用	\$ 62,789	\$ 53,922	\$ 116,711
薪資費用	54,396	45,662	100,058
勞健保費用	2,748	1,631	4,379
退休金費用	2,206	5,308	7,514
其他用人費用	3,439	1,321	4,760
折舊費用	96,246	635	96,881
攤銷費用	26,728	-	26,728

	95 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用	\$ 58,145	\$ 42,336	\$ 100,481
薪資費用	50,165	36,215	86,380
勞健保費用	2,693	1,572	4,265
退休金費用	1,964	3,116	5,080
其他用人費用	3,323	1,433	4,756
折舊費用	95,731	732	96,463
攤銷費用	8,894	-	8,894

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>
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
Golden East Shipping Ltd.	同上
Confidence Navigation Limited	同上
Zenith Marine Company Limited	同上
Kemore Shipping Inc.	同上
Crimson Marine Company	同上
Ocean Wise Limited	樂利公司持有50%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
Cicero Investment Limited (Cicero)	樂利公司持有50%股權之子公司
Wellborn Enterprises Inc.	Cicero持有100%股權之子公司
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
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
Maxson Shipping Inc.	同上
Honco Shipping Limited	同上
Century Shipping Limited (Century)	同上
海滬船務諮詢(上海)有限公司	Century持有100%股權之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日支付 Universal Mariners S.A. 之船舶代理費及相關佣金支出之金額分別約為 \$443 及 \$ 440。除上述交易外，另有日常代收付墊款交易，截至民國 96 年及 95 年 9 月 30 日本公司應付代理行往來-Universal Mariners S.A. 分別為 \$193 及 \$ 653。
2. 本公司與 Universal Mariners S.A. 簽訂船舶代理合約，民國 96 年 1 月 1 日至 9 月 30 日相關代理費收入為 \$1,016。
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 96 年及 95 年 9 月 30 日該遞延貸項餘額分別為 \$16,288 及 \$ 17,701，民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日攤提認列「處分固定資產利益」金額皆為 \$1,060。
4. 本公司為充實營運資金，於民國 96 年 8 月 30 日與本公司全資子公司樂利航運公司及海德股份有限公司簽訂借款合同，資金融通情形如下：

	96 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用總額
樂利公司	\$ 717,640 (美金22,000仟元)	\$ 717,640 (美金22,000仟元)	-	\$ -
海德公司	587,160 (美金18,000仟元)	587,160 (美金18,000仟元)	-	-
	<u>\$ 1,304,800</u>	<u>\$ 1,304,800</u>		<u>\$ -</u>

5. 截至民國 96 年及 95 年 9 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及荷蘭 ING BANK 等銀行及中國造船股份有限公司，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	
		96年9月30日	95年9月30日
Golden East Shipping Ltd.	融資擔保 34,240	\$ -	\$ 15,693
Confidence Navigation Limited	融資擔保 51,940	30,298	34,627
Seven Seas Shipping Ltd.	融資擔保 52,000	43,333	47,666
Brighton Shipping Inc.	融資擔保 28,840	22,831	25,235
Rockwell Shipping Limited	融資擔保 28,862	24,052	26,456
Howells Shipping Inc.	融資擔保 39,920	35,908	39,897
Everprime Shipping Limited	融資擔保 31,640	30,058	-
Zenith Marine Company Limited	融資擔保 25,240	25,240	-
Norley corporation Inc.	融資擔保 50,000	50,000	-
		<u>\$ 261,720</u>	<u>\$ 189,574</u>

六、質押之資產

下列各資產係供作履約保證及借款擔保：

	96年9月30日	95年9月30日
其他金融資產－非流動－質押定期存款	\$ 11,450	\$ 11,119
船舶及設備－淨額	872,615	987,419
土地、房屋及建築－淨額	109,828	110,484
	<u>\$ 993,893</u>	<u>\$ 1,109,022</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)所述為轉投資公司背書保證事項之外，本公司尚有其他重要承諾及或有事項如下：

(一)本公司截至民國96年9月30日止，尚有執行中之長期租船合約，明細如下：

訂約對象	合約期間	主要內容
台灣電力股份有限公司	89.12.01~ 97.11.30	信興貳號輪之國內航線長期租約，本公司提供定期存款單及\$50,000之保證本票質押於銀行，並由銀行提供履約保證。

(二)截至民國96年及95年9月30日止，本公司因銀行短期借款融資額度開立之額度保證票據皆為\$274,000。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	96 年 9 月 30 日		
	公平價值		
	帳面價值	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	\$ 351,220	\$ -	\$ 351,220
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	309,608	-	309,608
長期借款(含一年內到期部分)	1,968,321	-	1,968,321

	95 年 9 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	\$ 803,735	\$ -	\$ 803,735
存出保證金	6,923	-	6,923
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	487,562	-	487,562
長期借款(含一年內到期部分)	818,070	-	818,070

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、短期借款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
2. 長期金融商品，如其他金融資產-非流動，係以其帳面價值估計其公平價值。
3. 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。惟金額不重大實不予折現。
4. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價，折現值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。
5. 具有資產負債表信用風險之金融商品

	96年9月30日	95年9月30日
	保證金額	保證金額
融資擔保	<u>美金261,720仟元</u>	<u>美金189,574仟元</u>

(二)本公司民國96年及95年9月30日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$11,450及\$692,979，金融負債分別為\$663,521及818,070。

(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

匯率風險

本公司主要之運費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. 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。

3. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司現金流出 \$6,635。

(五) 子公司從事衍生性商品資訊

1. 民國 96 年前三季子公司樂利航運公司從事衍生性金融商品交易，相關資訊如下：

	96 年 9 月 30 日	
利率交換	帳 面 價 值	名 目 本 金
	\$ 52,073	\$ 3,262,000
	(美金1,596仟元)	(美金100,000仟元)

(1) 市場風險-利率風險

本公司之子公司樂利航運公司從事之利率交換，係以 PVBP(Present Value of Basis Point)法評估市場風險，並於操作時依契約價值的變動設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場風險。

(2) 信用風險

因本公司之子公司樂利航運公司交易對象，皆為信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期本公司之子公司樂利航運公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險

本公司之子公司樂利航運公司從事利率交換合約，每屆結算日，係就名日本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，本公司之子公司樂利航運公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之子公司樂利航運公司從事利率交換合約，每屆結算日，係就名日本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，故無重大之現金流量風險。

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96年前三季之重大交易事項如下：

(1) 資金貸與他人情形：

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	提列備抵	擔 保 品	對個別對象	資 金 貸 與	
									通資金必	呆帳金額	名 稱 價 值	資金貸與限額	總限額	
(註一)							(註三)					(註二)	(註二)	
0	新興航運股份有限公司	本期無此情形				-						\$3,240,212	\$4,320,283	
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	\$ 717,640 (美金 22,000 仟元)	\$ 717,640 (美金 22,000 仟元)		2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	"	"
		Valentine Holdings Limited	"	96,425 (美金 2,956 仟元)	24,530 (美金 752 仟元)	2.50%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Zenith Marine Company Limited	"	736,690 (美金 22,584 仟元)	216,205 (美金 6,628 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Kenmore Shipping Inc.	"	693,077 (美金 21,247 仟元)	693,077 (美金 21,247 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Welluck Co., Ltd.	"	33,272 (美金 1,020 仟元)	15,136 (美金 464 仟元)	6.00%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Winnington Limited	"	99,491 (美金 3,050 仟元)	44,689 (美金 1,370 仟元)	6.00%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Kingswood Co., Ltd.	"	159,512 (美金 4,890 仟元)	13,178 (美金 404 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Jetwall Co., Ltd.	"	563,935 (美金17,288 仟元)	563,935 (美金17,288 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Victory Navigation Inc.	"	229,841 (美金 7,046 仟元)	37,480 (美金 1,149 仟元)	2.50%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Ocean Wise Limited	"	196,372 (美金 6,020 仟元)	196,372 (美金 6,020 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Newton Navigation Limited	"	652,400 (美金 20,000 仟元)	652,400 (美金 20,000 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Clifford Navigation Corporation	"	652,400 (美金 20,000 仟元)	652,400 (美金 20,000 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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
									通資金必		要之原因	名稱		
(註一)							(註三)		營運週轉				(註二)	(註二)
2	Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	代墊關係企業款	\$ 614,985 (美金 18,853 仟元)	\$ 614,985 (美金 18,853 仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$3,240,212	\$4,320,283
3	Greatest East Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	"	37,350 (美金 1,145 仟元)	37,317 (美金 1,144 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
4	Golden East Shipping Ltd.	樂利航運公司	"	659,609 (美金 20,221 仟元)	132,666 (美金 4,067 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
5	Confidence Navigation Limited	樂利航運公司	"	297,038 (美金 9,106 仟元)	265,657 (美金 8,144 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
6	Valentine Holdings Limited	Gemini Investment Company Limited	"	177,583 (美金 5,444 仟元)	143,398 (美金 4,396 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
7	Cicero Investment Limited	樂利航運公司	"	26,977 (美金 827 仟元)	26,977 (美金 827 仟元)	6.00%	"	-	"	-	-	-	"	"
8	Welluck Co., Ltd.	Meko Shipping Inc.	"	89,248 (美金 2,736 仟元)	71,992 (美金 2,207 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
9	Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	"	183,096 (美金 5,613 仟元)	128,001 (美金 3,924 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
10	Kingswood Co., Ltd.	樂利航運公司	"	130,284 (美金 3,994 仟元)	- (美金 0 仟元)	6.00%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Seven Seas Shipping Ltd.	"	434,694 (美金 13,326 仟元)	179,736 (美金 5,510 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
11	Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	"	704,527 (美金21,598 仟元)	704,527 (美金21,598 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
12	Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	"	403,640 (美金 12,374 仟元)	171,614 (美金 5,261 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
13	Millennia Investment Company Limited	Valentine Holding Limited	"	45,146 (美金 1,384 仟元)	45,146 (美金 1,384 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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
									通資金必 要之原因		名稱	價值		
(註一)							(註三)						(註二)	(註二)
14	Wellborn Enterprises Inc.	Cicero Investment Limited	代墊關係企業款	\$ 25,900 (美金 794 仟元)	\$ 25,900 (美金 794 仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$3,240,212	\$ 4,320,283
15	海德股份有限公司	Newton Navigation Limited	"	102,622 (美金 3,146 仟元)	44,559 (美金 1,366 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Clifford Navigation Corporation	"	98,284 (美金 3,013 仟元)	22,671 (美金 695 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Brighton Shipping Inc.	"	52,910 (美金 1,622 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Rockwell Shipping Limited	"	78,190 (美金 2,397 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Howells Shipping Inc.	"	316,969 (美金 9,717 仟元)	297,755 (美金 9,128 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		新興航運股份有限公司	其他應收款關係人	587,160 (美金 18,000 仟元)	587,160 (美金 18,000 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
16	Universal Navigation Inc.	海德股份有限公司	代墊關係企業款	417,242 (美金 12,791 仟元)	417,242 (美金 12,791 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
17	海滬船務諮詢(上海)有限公司	海德股份有限公司	"	489 (美金15仟元)	489 (美金15仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"

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	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
									通資金必 要之原因		呆帳金額	名稱		
(註一)							(註三)						(註二)	(註二)
18	Great Wall Navigation Limited	海德股份有限公司	"	\$ 1,179,898 (美金 36,171 仟元)	\$ 1,179,898 (美金 36,171 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	\$3,240,212	\$ 4,320,283
19	Brighton Shipping Inc.	海德股份有限公司	"	166,525 (美金 5,105 仟元)	166,525 (美金 5,105 仟元)									
20	Rockwell Shipping Limited	海德股份有限公司	"	110,190 (美金 3,378 仟元)	110,190 (美金 3,378 仟元)									

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「資金貸予他人作業程序」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，子公司亦按前述辦理。

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

背書保證者		被背書保證對象		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	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
編號	公司名稱	公司名稱	關係	(註三)					(註三)
(註一) 0	新興航運股份有限 公司	Golden East Shipping Ltd.	3 (註二)	\$21,601,416	\$ 511,873 (美金 15,693 仟元)	\$ - (美金 0仟元)	\$ -	79%	\$32,402,124
		Confidence Navigation Limited	"	"	1,140,949 (美金 34,627 仟元)	988,332 (美金 30,298 仟元)	-		"
		Brighton Shipping Inc.	"	"	800,539 (美金 24,033 仟元)	744,759 (美金 22,831 仟元)	-		"
		Rockwell Shipping Limited	"	"	869,377 (美金 26,457 仟元)	784,557 (美金 24,052 仟元)	-		"
		Seven Seas Shipping Ltd.	"	"	1,515,593 (美金 45,500 仟元)	1,413,522 (美金 43,333 仟元)	-		"
		Howells Shipping Inc.	"	"	1,314,616 (美金 39,897 仟元)	1,171,305 (美金 35,908 仟元)	-		"
		樂利航運公司	"	"	1,665,500 (美金 50,000 仟元)	1,631,000 (美金 50,000 仟元)	-		"
		Everprime Shipping Limited	"	"	1,053,929 (美金 31,640 仟元)	980,492 (美金 30,058 仟元)	-		"
		Zenith Marine Company Limited	"	"	832,920 (美金 25,240 仟元)	823,329 (美金 25,240 仟元)	-		"

編 號 (註一)	背 書 保 證 者		被 背 書 保 證 對 象		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	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	公 司 名 稱	公 司 名 稱	關 係 (註二)						
1	樂利航運公司	Peg Shipping Company Limited		3	\$ 21,601,416	\$ 631,360 (美金 19,355 仟元)	\$ 566,283 (美金 17,360 仟元)	-	10%	\$ 32,402,124
		Meko Shipping Inc.		"	"	579,331 (美金 17,760 仟元)	521,268 (美金 15,980 仟元)	-		"
		Clifford Navigation Corporation		"	"	695,622 (美金 21,325 仟元)	- (美金 0仟元)	-		"
		Newton Navigation Limited		"	"	695,622 (美金 21,325 仟元)	- (美金 0仟元)	-		"

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. 有業務關係之公司。
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. 因共同投資關係由各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之二倍及背書保證總額不得超過本公司淨值之三倍。

(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 發行人之關係	帳列科目	期		末		備 註	
	種 類	名 稱			股 數	帳面金額	持股比例	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	\$ 9,571,849	100%	\$ 19,143,698		
		海德股份有限公司	"	"	"	<u>2,238,660</u>	"	4,477,320		
						<u>11,810,509</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	500	1,516,406 (美金 46,487 仟元)	100%	3,032,812 (美金 93仟元)		
		Confidence Navigation Limited	"	"	"	1,366,615 (美金 41,895 仟元)	"	2,733,230 (美金 84仟元)		
		Golden East Shipping Ltd.	"	"	"	137,852 (美金 4,226 仟元)	"	275,704 (美金 8仟元)		
		Greatest East Shipping Co., Ltd.	"	"	"	38,002 (美金 1,165 仟元)	"	76,004 (美金 2仟元)		
		Kenmore Shipping Inc.	"	"	"	196 (美金 6仟元)	"	391 (美金 0仟元)		
		Zenith Marine Company Limited	"	"	"	4,436 (美金 136仟元)	"	8,872 (美金 0仟元)		
		Ocean Wise Limited	樂利航運公司持有 50%股權之子公司	"	"	250	(196) (美金-6仟元)	50%	(784) (美金0仟元)	
		Welluck Co., Ltd.	"	"	"	"	179,084 (美金 5,490 仟元)	"	716,336 (美金 22仟元)	
		Wilmington Limited	"	"	"	"	144,702 (美金 4,436 仟元)	"	578,808 (美金 18仟元)	

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期			備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例	
樂利航運公司	股權投資	Cicero Investment Limited	樂利航運公司持有50%股權之子公司	長期股權投資	250	\$ 11,384 (美金 349仟元)	"	\$ 45,536 (美金 1仟元)
		Kingswood Co., Ltd.	"	"	"	228,046 (美金 6,991 仟元)	"	912,184 (美金 28仟元)
		Valentine Holdings Limited	樂利航運公司持有60%股權之子公司	"	300	503,751 (美金15,443 仟元)	60%	1,679,170 (美金 51仟元)
		Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司持有80%股權之子公司	"	400	163 (美金 5仟元)	80%	408 (美金 0仟元)
		Victory Navigation Inc.	樂利航運公司持有55%股權之子公司	"	275	69,513 (美金 2,131 仟元)	55%	252,775 (美金 8仟元)
		Crimson Marine Company	樂利航運公司持有100%股權之子公司	"	500	- (美金 0 仟元)	100%	- (美金 0仟元)
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	1,178,234 (美金 36,120 仟元)	100%	2,356,468 (美金 72仟元)
		Universal Navigation Inc.	"	"	"	417,993 (美金 12,814 仟元)	"	835,986 (美金 26仟元)
		Newton Navigation Limited	"	"	"	242,301 (美金 7,428 仟元)	"	484,602 (美金 15仟元)
		Clifford Navigation Corporation	"	"	"	244,911 (美金 7,508 仟元)	"	489,822 (美金 15仟元)
		Brighton Shipping Inc.	"	"	"	459,583 (美金 14,089 仟元)	"	919,166 (美金 28仟元)
		Rockwell Shipping Limited	"	"	"	399,432 (美金 12,245 仟元)	"	798,864 (美金 24仟元)
		Howells Shipping Inc.	"	"	"	75,809 (美金 2,324 仟元)	"	151,618 (美金 5仟元)

持有之公司	有價證券		與有價證券	帳列科目	期 末				備 註
	種 類	名 稱	發行人之關係		股 數	帳面金額	持股比例	每股淨值(元)	
海德股份有限 公司	股權投資	Maxson Shipping Inc.	海德公司持有 100%股權之子公司	長期股權投資	500	\$ 326 (美金 10 仟元)	100%	\$ 652 (美金 0仟元)	
		Honco Shipping Limited	"	"	"	- (美金 0 仟元)	"	- (美金 0仟元)	
		Century Shipping Limited	"	"	50,000	3,588 (美金110仟元)	"	71.76 (美金 0仟元)	
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	"	-	3,817 (人民幣877 仟元)	"	3,817 (人民幣877 仟元)	淨值
Valentine Holdings Limited	股權投資	Millennia Investment Company Limited	Valentine持有 100%股權之子公司	"	500	508,252 (美金 15,581 仟元)	"	1,016,504 (美金 31仟元)	
		Gemini Investment Company Limited	"	"	"	296,842 (美金 9,100 仟元)	"	593,684 (美金 18仟元)	
Jetwall Co., Ltd	股權投資	Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100%股權 之子公司	"	"	294 (美金 9仟元)	"	588 (美金 0仟元)	
Victory Navigation Inc.	股權投資	Everprime Shipping Limited	Victory持有100%股權 之子公司	"	"	125,946 (美金 3,861 仟元)	"	251,892 (美金 8仟元)	
Winnington Limited	股權投資	Peg Shipping Company Limited	Winnington持有100%股權 之子公司	"	"	286,436 (美金 8,781 仟元)	"	572,872 (美金 18仟元)	
Welluck Co., Ltd.	股權投資	Meko Shipping Inc.	Welluck持有100%股權 之子公司	"	"	352,818 (美金 10,816 仟元)	"	705,636 (美金 22仟元)	
Cicero Investment Limited	股權投資	Wellborn Enterprises Inc.	Cicero持有100%股權 之子公司	"	"	24,922 (美金 764仟元)	"	49,844 (美金 2仟元)	
Kingswood Co., Ltd.	股權投資	Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有100%股權 之子公司	"	"	437,532 (美金 13,413 仟元)	"	875,064 (美金 27仟元)	

(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		價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定 之參考依據	取得目的及 使用之情形	其他約 定事項
		或事實 發生日	交易金額				與發行人 之關係	移轉 日期	金額				
新興航運股份 有限公司	本期無此情形												
Everprime Shipping Limited	船舶設備- 衡山輪	96.1.8	\$ 1,343,716 (美金 41,193 仟元)	已支付	上海外高橋造船 股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	係購置新船之成本	增加營運公司	-
Zenith Marine Company Limited	船舶設備- 麥唐娜輪	96.9.10	\$ 1,075,645 (美金 32,975 仟元)	已支付	中船澄西船舶 修造有限公司	無	-	-	-	\$ -	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：

處分之公司	財產名稱	交易或事		帳面價值	交易金額	價款收 取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定 之參考依據	其他約 定事項
		實發生日	原取得日期									
新興航運股份 有限公司	本期無此情形											
Golden East Shipping Ltd.	船舶設備 -玉山輪	96.2.13	88.10.21	\$ 966,237 (美金 29,621 仟元)	\$ 2,397,570 (美金 73,500 仟元)	已收迄	\$ 1,378,489 (美金42,259 仟元)	Daphne II Transportation Corp	無	把握船價上 漲機會，增 加公司獲利	Arrow Valuation Ltd. 鑑價報告評 估價值美金73,500 仟元 Galbraith's Ltd. 鑑價報告評估價值 美金74,000仟元 仟元	-

(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：

<u>進、銷貨之公司</u>	<u>交易對象</u>	<u>關係</u>	<u>交易情形</u>				<u>交易條件與一般交易不同之情形與原因</u>		<u>應收(付)票據、帳款</u>		<u>備註</u>
			<u>進(銷)貨金額</u>	<u>佔總進(銷)貨之比率</u>	<u>授信期間</u>	<u>單價</u>	<u>授信期間</u>	<u>餘額</u>	<u>佔總應收(付)票據、帳款之比率</u>		
新興航運股份有限公司	本期無此情形										
Confidence Navigation Limited	Euronav NV	Kingswood 之主要股東	運費收入	美金11,689仟元	100%	無	與一般交易相同	無	美金0仟元	100%	
Seven Seas Shipping Ltd.	"	"	"	美金9,439仟元	"	"	"	"	美金2,968仟元	"	
Peg Shipping Company Limited	Bocimar International N.V.	Winnington主要 股東之母公司	"	美金4,750仟元	"	"	"	"	-	-	預收 美金200仟元
Meko Shipping Inc.	Bocimar International N.V.	Welluck主要 股東之母公司	"	美金4,243仟元	"	"	"	"	-	-	預收 美金182仟元

(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		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		
<u>應收資金融通款</u>								
新興航運股份有限 公司	本期無此情形							
樂利航運公司	Zenith Marine Company Limited	樂利航運公司持 有100%股權之子 公司	\$ 216,205 (美金 6,628 仟元)	-	\$ -	-	-	\$ -
	Kenmore Shpping Inc.	"	693,077 (美金 21,247 仟元)	-	-	-	-	-
	Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司持 有80%股權之子 公司	563,935 (美金17,288 仟元)	-	-	-	-	-
	Ocean Wise Limited	樂利航運公司持 有50%股權之子 公司	196,372 (美金 6,020 仟元)	-	-	-	-	-
	Newton Navigation Limited	聯屬公司	652,400 (美金 20,000 仟元)	-	-	-	-	-
	Clifford Navigation Corporation	聯屬公司	652,400 (美金 20,000 仟元)	-	-	-	-	-
	新興航運股份有限 公司	樂利航運公司之 母公司	717,640 (美金 22,000 仟元)	-	-	-	-	-
Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	Greatest South 之母公司	614,985 (美金 18,853 仟元)	-	-	-	-	-
Golden East Shipping Ltd.	樂利航運公司	Golden East之母公司	132,666 (美金 4,067 仟元)	-	-	-	-	-
Confidence Navigation Limited	樂利航運公司	Confidence之母公司	265,657 (美金8,144 仟元)	-	-	-	-	-
Valentine Holdings Limited	Gemini Investment Company Limited	Valentine持有 100%股權之子 公司	143,398 (美金 4,396 仟元)	-	-	-	-	-

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		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		
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	Winnington持有 100%股權之子公司	\$ 128,001 (美金 3,924 仟元)	-	\$ -	-	-	\$ -
Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有 100%股權之 公司	179,736 (美金 5,510 仟元)	-	-	-	-	-
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	Victory持有100% 股權之子公司	171,614 (美金 5,261 仟元)	-	-	-	-	-
Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100% 股權之子公司	704,527 (美金21,598 仟元)	-	-	-	-	-
海德股份有限公司	Howells Shipping Inc.	海德公司持有 100%股權之子公司	297,755 (美金 9,128 仟元)	-	-	-	-	-
	新興航運股份有限 公司	海德公司之母公司	587,160 (美金18,000 仟元)					
Universal Navigation Inc.	海德股份有限公司	Universal 之母公司	417,242 (美金 12,791 仟元)	-	-	-	-	-
Great Wall Navigation Limited	海德股份有限公司	Great Wall 之母公司	1,179,898 (美金 36,171 仟元)	-	-	-	-	-
Brighton Shipping Inc.	海德股份有限公司	Brighton 之母公司	166,525 (美金 5,105 仟元)	-	-	-	-	-
Rockwell Shipping Limited.	海德股份有限公司	Rockwell 之母公司	110,190 (美金 3,378 仟元)	-	-	-	-	-

(9)從事衍生性商品交易：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	之投資(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20,000仟元	美金23,000仟元	500	100%	\$ 9,571,849 (美金293,435仟元)	\$ 2,154,142	\$ 2,154,142	子公司
	海德股份有限公司	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	美金10,000仟元	美金12,000仟元	500	100%	2,238,660 (美金68,628仟元)	411,549	411,549	子公司
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15,443仟元	美金687仟元	-	孫公司
	Golden East Shipping Ltd.	"	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金4,226仟元	美金44,014仟元	-	"
	Greatest East Shipping Co., Ltd.	"	"	"	"	"	"	美金1,165仟元	美金 3仟元	-	"
	Greatest South Shipping Co., Ltd.	"	"	"	"	"	"	美金46,487仟元	美金7,846仟元	-	"
	Confidence Navigation Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金41,895仟元	美金5,089仟元	-	"
	Kenmore Shipping Inc.	"	營業船舶建造中	"	"	500	100%	美金6仟元	美金-1仟元	-	"
	Zenith Marine Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金136仟元	美金 128仟元	-	"
	Cicero Investment Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	投資控股	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金349仟元	美金12仟元	-	"
	Welluck Co., Ltd.	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	"	"	"	"	"	美金5,490仟元	美金495仟元	-	"
	Wilmington Limited	"	"	"	"	"	"	美金4,436仟元	美金1,199仟元	-	"
Jetwall Co., Ltd.	"	"	美金8仟元	美金8仟元	400	80%	美金5仟元	美金-2仟元	-	"	
Victory Navigation Inc.	"	"	美金6仟元	美金6仟元	275	55%	美金2,131仟元	美金3,890仟元	-	"	

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				帳 面 金 額	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				
樂利航運公司	Kingswood Co., Ltd.	Trust Company Complex Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	投資控股	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金6,991仟元	美金3,386仟元	-	孫公司
	Ocean Wise Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	營業船舶建造中	"	"	250	50%	美金-6仟元	美金-14仟元	-	"
	Crimson Marine Company	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960		美金14,640 仟元	-	500	50%	美金-14,460仟元	-	-	"
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15,581仟元	美金792仟元	-	曾孫公司
	Gemini Investment Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金9,100仟元	美金-102仟元	-	"
Cicero Investment Limited	Wellborn Enterprises Inc.	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	"	"	"	"	美金764仟元	美金-8仟元	-	"
Welluck Co. Ltd.	Meko Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金10,816仟元	美金467仟元	-	"
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金8,781仟元	美金1,206仟元	-	"
Kingswoos Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金13,413仟元	美金3,115仟元	-	"
Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	"	營業船舶建造中	"	"	"	"	美金9仟元	美金-1仟元	-	"
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	"	輪船客貨運輸	"	"	"	"	美金3,861仟元	美金3,869仟元	-	"
海德股份有限公司	Great Wall Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金36,120仟元	美金6仟元	-	孫公司
	Universal Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金12,814仟元	美金1仟元	-	"

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		本公司認列	
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳 面 金 額	本期(損)益	之投資(損)益	備 註
海德股份有限 公司	Newton Navigation Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	輪船客貨運輸	美金10仟元	美金10仟元	500	100%	美金7,428仟元	美金1,625仟元	-	孫公司
	Clifford Navigation Corporation	"	"	"	"	"	"	美金7,508仟元	美金1,473仟元	-	"
	Brighton Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金14,089仟元	美金3,589仟元	-	"
	Rockwell Shipping Limited	"	"	"	"	"	"	美金12,245仟元	美金3,454仟元	-	"
	Howells Shipping Inc.	"	"	"	"	500	100%	美金2,324仟元	美金2,108仟元	-	"
	Maxson Shipping Inc.	"	投資控股	"	"	"	"	美金10仟元	美金0仟元	-	"
	Honco Shipping Limited	2301, China Resources Building, 26 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	"	-	-	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110仟元	美金-12仟元	-	"

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 股 數	比 率	帳 面 金 額	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						
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	-	100%	人民幣877仟元	人民幣-74仟元	-	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(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：請詳附註十一(一)(6)。
- (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：請詳附註十。

(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	本公司直接	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				積投資金額
海滬船務諮詢 (上海)有限公司	船務諮詢	\$ 16,310 (美金500仟元)	註一	\$ 16,310 (美金500仟元)	\$	-	-	\$ 16,310 (美金500仟元)	100%	(\$ 314) (人民幣-74 仟元)	\$ 3,817 (人民幣877 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 16,310 (美金 500仟元)	\$ 97,860 (美金 3,000仟元)	\$ 3,740,212

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：依據被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表所認列。

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。

(以下空白)