

新興航運股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(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  
民國九十七年度及九十六年度財務報告  
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 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	（一） 公司沿革	11
	（二） 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	（三） 會計變動之理由及其影響	15
	（四） 重要會計科目之說明	15 ~ 24
	（五） 關係人交易	25 ~ 28
	（六） 質押之資產	28
	（七） 重大承諾事項及或有事項	28
	（八） 重大之災害損失	28
	（九） 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	29 ~ 31	
(十一)	附註揭露事項	32 ~ 51	
	1. 重大交易事項相關資訊	32 ~ 46	
	2. 轉投資事業相關資訊	47 ~ 50	
	3. 大陸投資資訊	51	
(十二)	部門別財務資訊	52	
九、	重要會計科目明細表	53 ~ 63	

會計師查核報告

(98)財審報字第 08001783 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九十七年及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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九十七年及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(二)所述，新興航運股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之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」。

新興航運股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

吳郁隆

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

(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 日

新興航運股份有限公司  
資產負債表  
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 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))	\$ 26,185	-	\$ 577,551	4	2100 短期借款(附註四(四))	\$ 70,000	-	\$ -	-
1140 應收帳款淨額	21,761	-	13,544	-	2160 應付所得稅(附註四(七))	252,354	2	226,423	2
1160 其他應收款	879	-	2,955	-	2170 應付費用	86,770	-	48,332	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	9,000	-	11,495	-	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	1,312,000	9	-	-
120X 存貨	42,365	1	2,741	-	2210 其他應付款項(附註五)	8,637	-	5,795	-
1250 預付費用	5,008	-	4,531	-	2260 預收款項	-	-	12,526	-
11XX 流動資產合計	105,198	1	612,817	4	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(五))	98,400	1	195,904	2
基金及投資					2286 遞延所得稅負債 - 流動(附註四(七))	153,158	1	161,750	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(二) 及十二)	14,069,485	93	12,131,284	88	21XX 流動負債合計	1,981,319	13	650,730	5
14XX 基金及投資合計	14,069,485	93	12,131,284	88	2420 長期負債				
固定資產(附註四(三)及六)					24XX 長期借款(附註四(五)及五)	336,200	3	1,726,897	12
成本					24XX 長期負債合計	336,200	3	1,726,897	12
1501 土地	90,215	1	90,215	1	其他負債				
1521 房屋及建築	29,154	-	28,191	-	2810 應計退休金負債(附註四(六))	4,511	-	8,403	-
1552 船舶設備	2,291,406	15	2,826,370	20	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(七))	-	-	5,945	-
1561 辦公設備	1,161	-	829	-	2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益(附註五)	14,520	-	15,934	-
15XY 成本及重估增值	2,411,936	16	2,945,605	21	28XX 其他負債合計	19,031	-	30,282	-
15X9 減：累計折舊	(1,576,511)	(10)	(1,975,783)	(14)	2XXX 負債總計	2,336,550	16	2,407,909	17
15XX 固定資產淨額	835,425	6	969,822	7	股東權益				
無形資產					3110 股本(附註四(八))				
1770 遞延退休金成本(附註四(六))	195	-	292	-	3220 普通股股本	5,683,042	38	4,836,631	35
17XX 無形資產合計	195	-	292	-	3260 資本公積(附註四(九))				
其他資產					3280 庫藏股票交易	39,243	-	39,243	-
1820 存出保證金	6,922	-	6,922	-	3280 長期投資	90,236	-	90,236	1
1830 遞延費用	21,353	-	60,047	1	3280 其 他	899	-	899	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(七))	1,476	-	-	-	3310 保留盈餘(附註四(十)(十一))				
18XX 其他資產合計	29,751	-	66,969	1	3310 法定盈餘公積	1,609,406	11	1,278,591	9
					3320 特別盈餘公積	147,466	1	65,187	1
					3350 未分配盈餘	5,097,147	34	5,209,954	38
					3420 股東權益其他調整項目				
					3430 累積換算調整數	47,584	-	(138,230)	(1)
					3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(六))	(11,519)	-	(9,236)	-
					3XXX 股東權益總計	12,703,504	84	11,373,275	83
					重大之承諾事項及或有事項(附註七)				
					重大之期後事項(附註九)				
1XXX 資產總計	\$ 15,040,054	100	\$ 13,781,184	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 15,040,054	100	\$ 13,781,184	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、吳郁隆會計師民國九十八年四月十日查核報告。

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  
損益表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4620 運輸收入(附註五)	\$ 1,348,793	100		\$ 1,196,485	100	
營業成本						
5620 運輸成本(附註四(十三)及五)	( 417,815)	( 31)		( 424,899)	( 35)	
5910 營業毛利	930,978	69		771,586	65	
6200 管理及總務費用(附註四(十三))	( 126,714)	( 9)		( 91,564)	( 8)	
6900 營業淨利	<u>804,264</u>	<u>60</u>		<u>680,022</u>	<u>57</u>	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	5,031	-		21,766	2	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(二))	2,360,387	175		2,953,034	247	
7130 處分固定資產利益(附註五)	1,414	-		1,414	-	
7140 處分投資利益	11,668	1		-	-	
7160 兌換利益	-	-		24,362	2	
7480 什項收入	2,873	-		490	-	
7100 營業外收入及利益合計	<u>2,381,373</u>	<u>176</u>		<u>3,001,066</u>	<u>251</u>	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 22,010)	( 2)		( 40,593)	( 4)	
7530 處分固定資產損失	( 35)	-		( 142)	-	
7560 兌換損失	( 62,661)	( 5)		-	-	
7880 什項支出	( 8,178)	-		( 488)	-	
7500 營業外費用及損失合計	<u>( 92,884)</u>	<u>( 7)</u>		<u>( 41,223)</u>	<u>( 4)</u>	
7900 繼續營業單位稅前淨利	3,092,753	229		3,639,865	304	
8110 所得稅費用(附註四(七))	( 350,878)	( 26)		( 332,871)	( 28)	
8900 繼續營業單位淨利	2,741,875	203		3,306,994	276	
9110 停業單位停業前營業損益(附註四(三)(七))	4,974	-		1,156	-	
(分別減除所得稅費用\$1,658及\$385)						
9120 停業單位處分損益(附註四(三)(七))	144,942	11		-	-	
(減除所得稅費用\$48,314)						
9600 本期淨利	<u>\$ 2,891,791</u>	<u>214</u>		<u>\$ 3,308,150</u>	<u>276</u>	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十二))						
9710 繼續營業單位淨利	\$ 5.44	\$ 4.83		\$ 6.41	\$ 5.82	
9720 停業單位淨利	0.35	0.26		-	-	
9750 本期淨利	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.09</u>		<u>\$ 6.41</u>	<u>\$ 5.82</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
翁世榮、吳郁隆會計師民國九十八年四月十日查核報告。

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  
股東權益變動表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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			
<u>96 年 度</u>								
96 年 1 月 1 日餘額	\$4,836,631	\$ 130,378	\$1,003,972	\$ -	\$4,709,454	(\$ 58,588)	(\$ 6,599)	\$10,615,248
95 年度盈餘指撥及分派								
提列法定盈餘公積	-	-	274,619	-	( 274,619)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	65,187	( 65,187)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	( 24,764)	-	-	( 24,764)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 24,764)	-	-	( 24,764)
現金股利	-	-	-	-	( 2,418,316)	-	-	( 2,418,316)
96 年度淨利	-	-	-	-	3,308,150	-	-	3,308,150
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 79,642)	-	( 79,642)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 2,637)	( 2,637)
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$4,836,631</u>	<u>\$ 130,378</u>	<u>\$1,278,591</u>	<u>\$ 65,187</u>	<u>\$5,209,954</u>	<u>(\$ 138,230)</u>	<u>(\$ 9,236)</u>	<u>\$11,373,275</u>
<u>97 年 度</u>								
97 年 1 月 1 日餘額	\$4,836,631	\$ 130,378	\$1,278,591	\$ 65,187	\$5,209,954	(\$ 138,230)	(\$ 9,236)	\$11,373,275
96 年度盈餘指撥及分派								
提列法定盈餘公積	-	-	330,815	-	( 330,815)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	82,279	( 82,279)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	( 26,136)	-	-	( 26,136)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 26,136)	-	-	( 26,136)
現金股利	-	-	-	-	( 1,692,821)	-	-	( 1,692,821)
股票股利	846,411	-	-	-	( 846,411)	-	-	-
97 年度淨利	-	-	-	-	2,891,791	-	-	2,891,791
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	185,814	-	185,814
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 2,283)	( 2,283)
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$5,683,042</u>	<u>\$ 130,378</u>	<u>\$1,609,406</u>	<u>\$ 147,466</u>	<u>\$5,097,147</u>	<u>\$ 47,584</u>	<u>(\$ 11,519)</u>	<u>\$12,703,504</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、吳郁隆會計師民國九十八年四月十日查核報告。

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 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$            2,891,791	\$            3,308,150
調整項目		
折舊費用	124,701	129,345
各項攤提	33,667	36,212
依權益法認列之投資收益	(            2,360,387)	(            2,953,034)
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	608,000	656,000
採權益法評價之子公司減資匯回股本產生之兌換損失	-	3,032
處分固定資產利益-淨額	(            194,635)	(            1,272)
資產及負債科目之變動		
應收帳款淨額	(            8,217)	32,175
其他應收款	2,076	(            292)
存貨	(            39,624)	12,907
預付費用	(            477)	1,748
遞延所得稅資產 - 非流動	(            1,476)	1,122
應付所得稅	25,931	127,960
應付費用	38,438	13,104
其他應付款項	2,842	(            3,261)
預收款項	(            12,526)	12,526
應計退休金負債	(            6,078)	(            10,033)
遞延所得稅負債	(            14,537)	4,495
營業活動之淨現金流入	<u>          1,089,489</u>	<u>          1,370,884</u>

(續次頁)

新興航運股份有限公司  
現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產減少(增加)	\$                    2,495	(\$                    422)
長期股權投資減少	-	165,236
購置固定資產	(                    3,597)	(                    9,541)
處分固定資產價款	218,750	-
遞延費用增加	(                    7,209)	(                    76,476)
投資活動之淨現金流入	210,439	78,797
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	70,000	-
長期借款增加數	-	1,304,800
償還長期借款	(                    176,201)	(                    150,217)
發放員工紅利	(                    26,136)	(                    24,764)
發放董監事酬勞	(                    26,136)	(                    24,764)
發放現金股利	(                    1,692,821)	(                    2,418,316)
融資活動之淨現金流出	(                    1,851,294)	(                    1,313,261)
本期現金及約當現金(減少)增加	(                    551,366)	136,420
期初現金及約當現金餘額	577,551	441,131
期末現金及約當現金餘額	\$                    26,185	\$                    577,551
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$                    22,607	\$                    41,139
本期支付所得稅	\$                    390,932	\$                    199,679

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
翁世榮、吳郁隆會計師民國九十八年四月十日查核報告。

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 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 80 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，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，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) 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，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

### (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 2-18 年及辦公設備 3-8 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。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，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。

#### (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重大差異時，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

#### (一) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之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」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度之財務報表並無影響。

#### (二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$22,106，每股盈餘減少 0.04 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
現金：		
支票及活期存款	\$ 26,185	\$ 58,671
定期存款(均於一年內到期)	-	518,880
	<u>\$ 26,185</u>	<u>\$ 577,551</u>

#### (二) 採權益法長期股權投資

	<u>97 年 12 月 31 日</u>			<u>97 年度</u>
	持股			
<u>被投資公司</u>	<u>原始投資成本</u>	<u>比例</u>	<u>帳面價值</u>	<u>投資收益</u>
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 678,052	100%	\$ 10,756,829	\$ 1,481,769
	(美金20,000仟元)			
馬紹爾群島海德股份	329,350	100%	3,312,656	878,618
有限公司	(美金10,000仟元)			
			<u>\$ 14,069,485</u>	<u>\$ 2,360,387</u>

被投資公司	96年12月31日		96年度	
	原始投資成本	比例	帳面價值	投資收益
賴比瑞亞樂利航運公司	\$ 678,052	100%	\$ 9,760,022	\$ 2,395,932
	(美金20,000仟元)			
馬紹爾群島海德股份有限公司	329,350	100%	2,371,262	557,102
	(美金10,000仟元)		<u>\$ 12,131,284</u>	<u>\$ 2,953,034</u>

1. 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。
2. 上述採權益法評價之長期股權投資，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

	97年12月31日		帳面價值
	成本	累計折舊	
船舶及設備			
天山輪	\$ 1,645,124	(\$ 1,287,653)	\$ 357,471
信興貳號輪	646,282	(278,960)	367,322
小計	2,291,406	(1,566,613)	724,793
土地	90,215	-	90,215
房屋及建築	29,154	(9,590)	19,564
辦公設備	1,161	(308)	853
合計	<u>\$ 2,411,936</u>	<u>(\$ 1,576,511)</u>	<u>\$ 835,425</u>

	96年12月31日		帳面價值
	成本	累計折舊	
船舶及設備			
信興輪	\$ 537,126	(\$ 522,043)	\$ 15,083
天山輪	1,645,124	(1,200,125)	444,999
信興貳號輪	644,120	(244,713)	399,407
小計	2,826,370	(1,966,881)	859,489
土地	90,215	-	90,215
房屋及建築	28,191	(8,741)	19,450
辦公設備	829	(161)	668
合計	<u>\$ 2,945,605</u>	<u>(\$ 1,975,783)</u>	<u>\$ 969,822</u>

1. 固定資產提供質押情形，請詳附註六。

2. 本公司之董事會於民國 97 年 2 月 21 日決議：「授權董事長以最佳價格出售信興輪並簽署船舶買賣合約及交船文件等相關事項」，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，本公司已於民國 97 年 4 月 21 日交船且出售完畢，有關該停業單位-信興輪之損益及現金流量揭露如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
停業單位營業損益		
運輸收入	\$ 37,637	\$ 95,596
運輸成本及費用	( 31,005)	( 94,055)
停業單位稅前營業利益	6,632	1,541
所得稅費用	( 1,658)	( 385)
停業單位營業利益	<u>\$ 4,974</u>	<u>\$ 1,156</u>
停業單位資產處分損益		
停業單位稅前資產處分損益	\$ 193,256	\$ -
所得稅費用	( 48,314)	-
停業單位資產處分損益	<u>\$ 144,942</u>	<u>\$ -</u>
停業單位現金流量		
營業活動之現金流量	(\$ 47,487)	\$ 15,611
投資活動之現金流量	\$ 218,750	(\$ 16,332)

#### (四)短期借款

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
信用借款	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ -</u>
借款利率	<u>2.5%</u>	<u>-</u>

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之短期借款融資額度皆為 \$274,000，其中 \$100,000 由本公司董事長蔡景本提供擔保，餘由本公司開立額度保證票據金額計 \$174,000。

(五) 長期借款

貸款對象	付款方式	擔保品	97年12月31日	96年12月31日
荷商安銀 銀行	自90年1月18日起 分8年32期償還	信興貳 號輪	\$ -	\$ 98,614 (日幣340,400仟元)
法國東方匯 理銀行	自95年9月28日起 分5年20期償還	天山輪	434,600 (美金13,250仟元)	526,987 (美金16,250仟元)
其他借款	98年8月30日到期		-	1,297,200 (美金40,000仟元)
			434,600	1,922,801
減：	一年內到期部分		( 98,400)	( 195,904)
			\$ 336,200	\$ 1,726,897
借款利率區間			2.34%	2.10%~6.46%

其他借款係本公司向 100% 轉投資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 97 年及 96 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 \$3,628 及 \$3,305，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$31,846 及 \$27,067。

本公司以民國 97 年及 96 年 12 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	97年 度	96年 度
折現率	2.75%	3.50%
退休基金預期報酬率	1.50%	2.75%
薪資調整率	3.00%	3.50%

(2)退休金提撥狀況表：

	97年 12月 31日	96年 12月 31日
給付義務		
既得給付義務	\$ 22,062	\$ 23,825
非既得給付義務	14,295	11,945
累積給付義務	36,357	35,770
未來薪資增加之影響數	11,289	11,875
預計給付義務	47,646	47,645
退休基金資產公平價值	( 31,846)	( 27,367)
提撥狀況	15,800	20,278
未認列過渡性淨給付義務	( 195)	( 292)
未認列退休金損失	( 22,808)	( 21,112)
補列之應計退休金負債	11,714	9,529
應計退休金負債	\$ 4,511	\$ 8,403
既得給付	\$ 27,038	\$ 30,172

(3)民國97年度及96年度淨退休金成本之內容：

	97年 度	96年 度
服務成本	\$ 1,358	\$ 1,140
利息成本	1,668	1,830
退休基金資產之預期報酬	( 752)	( 639)
未認列過渡性淨給付義務之攤	97	97
未認列退休金損失之攤銷	1,257	877
當期淨退休金成本	\$ 3,628	\$ 3,305

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

97 年及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,374 及 \$3,745。

(七)所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
期末應付所得稅	\$ 252,354	\$ 226,423
以前年度所得稅費用低估數	114	22
暫繳稅額及已扣繳稅額	<u>164,395</u>	<u>101,194</u>
當期所得稅費用	416,863	327,639
遞延所得稅本期變動數	( <u>16,013</u> )	<u>5,617</u>
所得稅費用	400,850	333,256
減：停業單位所得稅費用	( <u>49,972</u> )	( <u>385</u> )
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 350,878</u>	<u>\$ 332,871</u>

民國 96 年度及 95 年度盈餘經股東會決議未作分配部份，按所得稅法規規定應繳納 10% 營利事業所得稅之金額分別為 \$30,355 及 0。

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：

	<u>97 年 12 月 31 日</u>		<u>96 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
<b>遞延所得稅負債—流動</b>				
遞延處分固定資產利益	\$ 1,414	\$ 354	\$ 1,414	\$ 354
未實現兌換(利得)損失	( 12,465 )	( 3,117 )	188	46
預計盈餘匯回款	( 601,579 )	( <u>150,395</u> )	( 648,600 )	( <u>162,150</u> )
		( <u>\$ 153,158</u> )		( <u>\$ 161,750</u> )
<b>遞延所得稅資產(負債)—非流動</b>				
未實現兌換利益	\$ -	\$ -	( \$ 37,173 )	( \$ 9,293 )
遞延處分固定資產利益	13,106	3,277	14,520	3,630
退休金準備	( 7,203 )	( <u>1,801</u> )	( 1,126 )	( <u>282</u> )
		<u>\$ 1,476</u>		( <u>\$ 5,945</u> )

3. 本公司民國 97 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 \$2,360,387。

(2)時間性差異：係上述 2. 之遞延所得稅項目本期變動數。

4. 截至民國 97 年 12 月 31 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 95 年度。

#### (八)股本

1. 截至民國 97 年 12 月 31 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。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 20 日經股東會決議通過以未分配盈餘\$846,411 轉增資發行普通股 84,641,047 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 97 年 7 月 10 日核准，本公司董事會決議配股基準日為民國 97 年 8 月 19 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。

#### (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%，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 97 年及 96 年 12 月 31 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：

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
民國 86 年度以前	\$ 359,267	\$ 359,267
民國 87 年度以後	4,737,880	4,850,687
	<u>\$ 5,097,147</u>	<u>\$ 5,209,954</u>

(2) 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$341,705 及 \$239,202，民國 97 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 12.54%，民國 96 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.60%。

3. 本公司於民國 97 年 6 月 20 日及 96 年 6 月 28 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年度		95 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 330,815	\$ -	\$ 274,619	\$ -
特別盈餘公積	82,279	-	65,187	-
股票股利	846,411	1.75	-	-
現金股利	1,692,821	3.50	2,418,316	5.00
員工紅利	26,136	-	24,764	-
董監酬勞	26,136	-	24,764	-
合計	<u>\$ 3,004,598</u>	<u>\$ 5.25</u>	<u>\$ 2,807,650</u>	<u>\$ 5.00</u>

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 4 月 29 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 4 月 10 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額皆為 \$14,738，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(以 1%估列)，並認列為民國 97 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，則列為民國 98 年度之損益。

(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) 普通股每股盈餘

	97		年 加權平均流通 在外股數	度	
	金 額			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	\$ 3,092,753	\$2,741,875	568,304仟股	\$5.44	\$4.83
停業單位淨利	199,888	149,916		0.35	0.26
本期淨利	<u>\$ 3,292,641</u>	<u>\$2,891,791</u>		<u>\$5.79</u>	<u>\$5.09</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			536仟股		
繼續營業單位淨利					
加潛在普通股影響	\$ 3,092,753	\$2,741,875		\$5.44	\$4.82
停業單位淨利加潛 在普通股影響	199,888	149,916		0.35	0.26
本期淨利潛在普通 股影響	<u>\$ 3,292,641</u>	<u>\$2,891,791</u>	<u>568,840仟股</u>	<u>\$5.79</u>	<u>\$5.08</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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年		度	
	金額		追溯調整後 通	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>			在外股數			
繼續營業部門淨利	\$3,639,865	\$3,306,994	568,304仟股	\$6.41	\$5.82	
停業單位淨利	1,541	1,156		-	-	
本期淨利	<u>\$3,641,406</u>	<u>\$3,308,150</u>		<u>\$6.41</u>	<u>\$5.82</u>	

上述加權平均流通在外股數，業已依民國96年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十三) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

	97		年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計		
用人費用						
薪資費用	\$ 66,707	\$ 89,695	\$	156,402		
勞健保費用	3,029	2,322		5,351		
退休金費用	2,388	4,614		7,002		
其他用人費用	4,271	2,014		6,285		
折舊費用	123,600	1,101		124,701		
攤銷費用	33,667	-		33,667		

  

	96		年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計		
用人費用						
薪資費用	\$ 74,848	\$ 59,596	\$	134,444		
勞健保費用	3,750	2,178		5,928		
退休金費用	2,974	4,076		7,050		
其他用人費用	4,638	1,826		6,464		
折舊費用	128,510	835		129,345		
攤銷費用	36,212	-		36,212		

## 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
Golden East Shipping Ltd.	同上
Confidence Navigation Limited	同上
Zenith Marine Company Limited	同上
Kenmore Shipping Inc.	同上
Poseidon 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 (註1)
Wellborn Enterprises Inc.	Cicero持有100%股權之子公司 (註1)
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
Crimson Marine Company	同上(註2)
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96年11月13日解散完畢。

註2：原係樂利公司持有100%股權之子公司，自民國97年10月31日起，改由海德公司100%持有。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司民國 97 年度及 96 年度年支付 Universal Mariners S. A. 之船舶代理費及相關佣金支出之金額分別為\$435 及\$590。除上述交易外，另有日常代收付墊款交易，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日本公司應付代理行往來-Universal Mariners S. A. 分別為\$4,311 及\$595。
2. 本公司與 Universal Mariners S. A. 簽訂船舶代理合約，民國 97 年度及 96 年度相關代理費收入分別為\$1,791 及 \$ 1,482。
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 97 年及 96 年 12 月 31 日該遞延貸項餘額分別為 \$ 14,520 及 \$ 15,934，民國 97 年度及 96 年度攤提認列「處分固定資產利益」金額皆為\$1,414。
4. 資金融通情形：  
本公司為充實營運資金，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止向 100% 轉投資公司樂利公司及海德公司融通資金情形如下：

	97 年 度		利率	利息費用總額
	最高餘額	期末餘額		
樂利公司	\$ 732,380 (美金22,000仟元)	\$ 721,600 (美金22,000仟元)	-	\$ -
海德公司	599,220 (美金18,000仟元)	590,400 (美金18,000仟元)	-	-
		<u>\$ 1,312,000</u>		<u>\$ -</u>

	96 年 度		利率	利息費用總額
	最高餘額	期末餘額		
樂利公司	\$ 726,220 (美金22,000仟元)	\$ 713,460 (美金22,000仟元)	-	\$ -
海德公司	594,000 (美金18,000仟元)	583,740 (美金18,000仟元)	-	-
		<u>\$ 1,297,200</u>		<u>\$ -</u>

5. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 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，為轉投資公司提供擔保情形如下：

轉 投 資 公 司 性 質	原始 保證總金額	單位：美金仟元	
		期 末 保 證 餘 額 97年12月31日	96年12月31日
Confidence Navigation Limited	融資擔保 \$51,940	\$ 25,970	\$ 30,298
Brighton Shipping Inc.	融資擔保 28,840	19,226	21,630
Rockwell Shipping Limited	融資擔保 28,862	21,646	24,051
Seven Seas Shipping Ltd.	融資擔保 52,000	36,833	41,166
Howells Shipping Inc.	融資擔保 39,920	31,918	35,908
Zenith Marine Company Limited	融資擔保 25,240	25,240	25,240
Everprime Shipping Limited	融資擔保 31,640	25,312	28,476
Norley corporation Inc.	融資擔保 50,000	50,000	-
Clifford Navigation Corporation	融資擔保 50,000	50,000	-
Crimson Marine Company	融資擔保 39,040	<u>39,040</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 325,185</u>	<u>\$ 206,769</u>

6. 關係人為本公司提供保證情形，請詳附註四(四)。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度		96 年 度	
薪資	\$	12,091	\$	17,472
獎金		7,531		8,373
業務執行費用		3,190		1,510
盈餘分配項目		17,730		32,569
合計	\$	40,542	\$	59,924

- (1) 薪資包含薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包含各種獎金等。
- (3) 業務執行費用包含車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國97年及96年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔 保 用 途	97年12月31日	96年12月31日
其他金融資產-流動	履約保證	\$ 9,000	\$ 11,495
一定期存款			
船舶設備(帳面價值)	長期借款	357,471	844,406
土地、房屋及建築物(帳面價值)	融資額度	109,779	109,665
		<u>\$ 476,250</u>	<u>\$ 965,566</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)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 97 年 12 月 31 日止，尚有執行中之租船合約，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	97.12.1~ 98.4.30	信興貳號輪之國內航線租約，本公司提供定期存款單質押於台灣電力股份有限公司。

(二) 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。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 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>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 57,825	\$ -	\$ 57,825
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	1,729,761	-	1,729,761
長期借款(含一年內到期部分)	434,600	-	434,600
	96 年 12 月 31 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>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 605,545	\$ -	\$ 605,545
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	280,550	-	280,550
長期借款(含一年內到期部分)	1,922,801	-	1,922,801

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、其他金融資產—流動、應付所得稅、應付費用及其他應付款項(含關係人)。
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。折現率則以本公司借款之約定利率為準。惟金額不重大時則不予折現。

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。
5. 具有資產負債表信用風險之金融商品

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
	<u>保證金額</u>	<u>保證金額</u>
融資擔保	<u>美金325,185仟元</u>	<u>美金206,769仟元</u>

### (二) 利率風險部位資訊

本公司民國97年及96年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$9,000及\$530,375，金融負債分別為\$434,600及\$625,601。

### (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) 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。

### 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\$4,346。

## (五)子公司從事衍生性商品資訊

1. 民國97年度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：

	97 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	名 目 本 金
利率交換	(\$ 70,796)	\$ 3,280,000
	(美金2,158仟元)	美金100,000仟元

民國97年度認列之淨損失為\$83,770，利息支出淨額為\$16,972。

### (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，係就名目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，係就名目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97年度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	資 金 貸 與 區 間	業 務 往 來 性 質	有短期融	擔 保 品	對個別對象	資 金 貸 與		
									通資金必				提列備抵	名 稱 價 值
(註一)									要之原因	呆帳金額	(註二)	(註二)		
0	新興航運股份有限 公司	本期無此情形										\$ 3,811,051	\$ 5,081,402	
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	\$ 732,380 (美金 22,000 仟元)	\$ 721,600 (美金 22,000 仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	"	"
		Zenith Marine Company Limited	代墊關係 企業款	171,872 (美金 5,240 仟元)	49,594 (美金 1,512 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Kenmore Shipping Inc.	"	697,197 (美金 21,256 仟元)	697,197 (美金 21,256 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Welluck Co., Ltd.	"	64,878 (美金 1,978 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Winnington Limited	"	71,734 (美金 2,187 仟元)	49,134 (美金 1,498 仟元)	2.40%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Kingswood Co., Ltd.	"	142,450 (美金 4,343 仟元)	142,450 (美金 4,343 仟元)	2.40%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Jetwall Co., Ltd.	"	567,342 (美金 17,297 仟元)	567,342 (美金 17,297 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Victory Navigation Inc.	"	48,970 (美金 1,493 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	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					要之原因
(註一)							(註三)					(註二)	(註二)	
												\$ 3,811,051	\$ 5,081,402	
1	樂利航運公司	Ocean Wise Limited	代墊關係 企業款	\$ 197,456 (美金 6,020 仟元)	\$ 197,456 (美金 6,020 仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	"	"
		Crimson Marine Company	"	528,802 (美金 16,122 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Poseidon Marine Limited	"	340,136 (美金 10,370 仟元)	340,136 (美金 10,370 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Newton Navigation Limited	其他應收款 -關係人	656,000 (美金 20,000 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Clifford Navigation Corporation	"	656,000 (美金 20,000 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
2	Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	代墊關係 企業款	1,159,874 (美金 35,362 仟元)	1,159,874 (美金 35,362 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
3	Greatest East Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	"	84,296 (美金 2,570 仟元)	70,782 (美金 2,158 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
4	Golden East Shipping Ltd.	樂利航運公司	"	159,867 (美金 4,874 仟元)	159,867 (美金 4,874 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
5	Confidence Navigation Limited	樂利航運公司	"	781,952 (美金 23,840 仟元)	781,952 (美金 23,840 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
6	Valentine Holdings Limited	樂利航運公司	"	115,062 (美金 3,508 仟元)	110,798 (美金 3,378 仟元)	0.70%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Gemini Investment Company Limited	"	131,331 (美金 4,004 仟元)	91,151 (美金 2,779 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		擔保品名稱	對個別對象	資金貸與總限額	
									提列備抵	要之原因				
(註一)									呆帳金額	價值	(註二)	(註二)		
												\$ 3,811,051	\$ 5,081,402	
7	Welluck Co., Ltd.	樂利航運公司	代墊關係 企業款	\$ 183,778 (美金 5,603 仟元)	\$ 183,778 (美金 5,603 仟元)	2.40%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	"	"
		Meko Shipping Inc.	"	123,000 (美金 3,750 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
8	Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	"	157,014 (美金 4,787 仟元)	134,611 (美金 4,104 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
9	Kingswood Co., Ltd.	樂利航運公司	"	94,398 (美金 2,878 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Seven Seas Shipping Ltd.	"	484,095 (美金 14,759 仟元)	484,095 (美金 14,759 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
10	Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	"	708,611 (美金 21,604 仟元)	708,611 (美金 21,604 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
11	Victory Navigation Inc.	樂利航運公司	"	142,942 (美金 4,358 仟元)	93,480 (美金 2,850 仟元)	1.21%	"	-	"	-	-	-	"	"
		Everprime Shipping Limited	"	185,353 (美金 5,651 仟元)	45,494 (美金 1,387 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
12	Millennia Investment Company Limited	Valentine Holding Limited	"	165,738 (美金 5,053 仟元)	165,738 (美金 5,053 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
13	Meko Shipping Inc.	Welluck Co., Ltd.	"	124,706 (美金 3,802 仟元)	124,706 (美金 3,802 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	
									通資金必					要之原因
(註一)									(註三)			(註二)	(註二)	
												\$ 3,811,051	\$ 5,081,402	
14	海德股份有限公司	Howells Shipping Inc.	代墊關係企業款	\$ 288,837 (美金 8,806 仟元)	\$ 175,447 (美金 5,349 仟元)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	"	"
		Newton Navigation Limited	"	541,528 (美金 16,510 仟元)	500,331 (美金 15,254 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		海滬船務諮詢(上海)有限公司	"	754 (美金 23 仟元)	394 (美金 12 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		Crimson Marine Company	"	1,082 (美金 33 仟元)	- (美金 0 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
		新興航運股份有限公司	其他應收款關係人	599,220 (美金 18,000 仟元)	590,400 (美金 18,000 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
15	Universal Navigation Inc.	海德股份有限公司	代墊關係企業款	419,479 (美金 12,789 仟元)	419,446 (美金 12,788 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
16	Great Wall Navigation Limited	海德股份有限公司	"	1,186,343 (美金 36,169 仟元)	1,186,310 (美金 36,168 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
17	Brighton Shipping Inc.	海德股份有限公司	"	263,482 (美金 8,033 仟元)	252,396 (美金 7,695 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
18	Rockwell Shipping Limited	海德股份有限公司	"	109,880 (美金 3,350 仟元)	50,414 (美金 1,537 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
19	Clifford Navigatior Corporation	海德股份有限公司	"	1,887,050 (美金 57,532 仟元)	1,256,568 (美金 38,310 仟元)	-	"	-	"	-	-	-	"	"
20	Newton Navigation Limited	海德股份有限公司	"	103,189 (美金 3,146 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	利 率	資 金 貸 與	業 務 往 來	有短期融	對 個 別 對 象	資 金 貸 與			
									通資金必			提列備抵	擔 保 品	對 個 別 對 象
(註一)						區 間	性 質	金 額	要之原因	呆帳金額	名 稱	價 值	資 金 貸 與 限 額	總 限 額
													(註二)	(註二)
				\$ 590	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	"	"
			代墊關係 企業款	(美金 18 仟元)	(美金 0 仟元)									
21	海滬船務諮詢(上海) 有限公司	海德股份有限公司		985,181	434,108	-	"	-	"	-	-	-	"	"
			"	(美金 30,036 仟元)	(美金 13,235 仟元)									
22	Crimson Marine Company	海德股份有限公司												

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		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						
(註一)			(註二)	(註三)					(註三)
0	新興航運股份有限 公司	Confidence Navigation Limited	3	\$25,407,008	\$ 982,575 (美金 30,298 仟元)	\$ 851,816 (美金 25,970 仟元)	\$ -	83%	\$38,110,512
		Brighton Shipping Inc.	"	"	701,451 (美金 21,630 仟元)	630,626 (美金 19,226 仟元)	-		"
		Rockwell Shipping Limited	"	"	779,987 (美金 24,051 仟元)	709,997 (美金 21,646 仟元)	-		"
		Seven Seas Shipping Ltd.	"	"	1,335,025 (美金 41,166 仟元)	1,208,124 (美金 36,833 仟元)	-		"
		Howells Shipping Inc.	"	"	1,164,482 (美金 35,908 仟元)	1,046,905 (美金 31,918 仟元)	-		"
		樂利航運公司	2	"	1,664,500 (美金 50,000 仟元)	1,640,000 (美金 50,000 仟元)	-		"
		Everprime Shipping Limited	3	"	923,477 (美金 28,476 仟元)	830,234 (美金 25,312 仟元)	-		"
		Zenith Marine Company Limited	"	"	840,240 (美金 25,240 仟元)	827,872 (美金 25,240 仟元)	-		"
		Clifford Navigation Corporation	"	"	1,664,500 (美金 50,000 仟元)	1,640,000 (美金 50,000 仟元)	-		"
		Crimson Marine Company	"	"	1,299,642 (美金 39,040 仟元)	1,280,512 (美金 39,040 仟元)	-		"

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)
編 號 (註一)	公 司 名 稱	公 司 名 稱	關 係 (註二)							
1	樂利航運公司	Peg Shipping Company Limited	3	\$25,407,008	\$ 541,419 (美金 16,695 仟元)	\$ 480,028 (美金 14,635 仟元)	\$ -	7%	\$38,110,512	
		Meko Shipping Inc.	"	"	503,314 (美金 15,520 仟元)	448,704 (美金 13,680 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		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	\$ 10,756,829	100%	\$ 21,513,658	-	500
		海德股份有限公司	"	"	"	3,312,656	"	6,625,312	-	"
						<u>\$ 14,069,485</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	"	"	\$ 1,988,762 (美金60,633 仟元)	"	3,977,524 (美金121 仟元)	-	"
		Confidence Navigation Limited	"	"	"	1,993,814 (美金60,787 仟元)	"	3,987,628 (美金122 仟元)	-	"
		Golden East Shipping Ltd.	"	"	"	159,834 (美金4,873 仟元)	"	319,668 (美金10 仟元)	-	"
		Greatest East Shipping Co., Ltd.	"	"	"	70,684 (美金2,155 仟元)	"	141,368 (美金4 仟元)	-	"
		Kenmore Shipping Inc.	"	"	"	131 (美金3 仟元)	"	262 (美金0仟元)	-	"
		Zenith Marine Company Limited	"	"	"	205,689 (美金6,271 仟元)	"	411,378 (美金13 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			末		期中最高 持股情形
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價或 每股淨值(元)	設質情形	
樂利航運公司	股權投資	Poseidon Marine Limited	樂利航運公司持有 100%股權之子公司	長期股權投資	500	\$ 1,340,142 (美金 40,858 仟元)	"	\$ 2,680,284 (美金 82 仟元)	-	500
		Ocean Wise Limited	樂利航運公司持有 50%股權之子公司	"	250	( 426) (美金 -13 仟元)	50%	( 1,704) (美金0仟元)	-	250
		Welluck Co., Ltd.	"	"	"	282,638 (美金 8,617 仟元)	"	1,130,552 (美金 34 仟元)	-	"
		Winnington Limited	"	"	"	166,001 (美金 5,061 仟元)	"	664,004 (美金 20 仟元)	-	"
		Kingswood Co., Ltd.	"	"	"	293,298 (美金 8,942 仟元)	"	1,173,192 (美金 36 仟元)	-	"
		Valentine Holdings Limited	樂利航運公司持有 60%股權之子公司	"	300	537,133 (美金 16,376 仟元)	60%	1,790,443 (美金 55 仟元)	-	300
		Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司持有 80%股權之子公司	"	400	( 33) (美金 -1 仟元)	80%	( 83) (美金0仟元)	-	400
		Victory Navigation Inc.	樂利航運公司持有 55%股權之子公司	"	275	199,916 (美金 6,095 仟元)	55%	726,967 (美金 22 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	1,186,638 (美金 36,178 仟元)	100%	2,373,276 (美金 72 仟元)
Universal Navigation Inc.	"			"	"	420,234 (美金 12,812 仟元)	"	840,468 (美金 26 仟元)	-	"
Newton Navigation Limited	"			"	"	411,673 (美金 12,551 仟元)	"	823,346 (美金 25 仟元)	-	"
Clifford Navigation Corporation	"			"	"	436,634 (美金 13,312 仟元)	"	873,268 (美金 27 仟元)	-	"

持有之公司	有價證券		與有價證券		期			末		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)	設質情形	
海德股份有限 公司	股權投資	Brighton Shipping Inc.	海德公司持有 100%股權之子公司	長期股權投資	500	\$ 839,024 (美金 25,580 仟元)	"	\$ 1,678,048 (美金 51 仟元)	-	500
		Rockwell Shipping Limited	"	"	"	572,786 (美金 17,463 仟元)	"	1,145,572 (美金 35 仟元)	-	"
		Howells Shipping Inc.	"	"	"	225,926 (美金 6,888 仟元)	"	451,852 (美金 14 仟元)	-	"
海德股份有限 公司	股權投資	Maxson Shipping Inc	"	"	"	328 (美金 10 仟元)	"	656 (美金0仟元)	-	"
		Crimson Marine Company	"	"	"	800,386 (美金 24,402 仟元)	"	1,600,772 (美金 49 仟元)	-	"
		Honco Shipping Limited	"	"	2	- (美金 0 仟元)	"	- (美金 0仟元)	-	2
		Century Shipping Limited	"	"	50,000	7,610 (美金 232仟元)	"	152 (美金 0仟元)	-	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	"	-	7,842 (RMB 1,634 仟元)	"	7,842 (RMB 1,634 仟元)-淨值	-	-
Valentine Holdings Limited	股權投資	Millennia Investmen Company Limited	Valentine持有 100%股權之子公司	"	500	567,604 (美金 17,305 仟元)	"	1,135,208 (美金 35 仟元)	-	500
		Gemini Investment Company Limited	Valentine持有 100%股權之子公司	"	"	291,461 (美金 8,886 仟元)	"	582,922 (美金 18 仟元)	-	"

持有之公司	有價證券		與有價證券		期			末		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)	設質情形	
Jetwall Co., Ltd	股權投資	Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100%股權之子公司	長期股權投資	500	\$ 164 (美金 5 仟元)	"	\$ 328 (美金 0仟元)	-	500
Victory Navigation Inc.	股權投資	Everprime Shipping Limited	Victory持有100%股權之子公司	"	"	359,029 (美金 10,946 仟元)	"	718,058 (美金 22 仟元)	-	"
Winnington Limited	股權投資	Peg Shipping Company Limited	Winnington持有100%之子公司	"	"	327,377 (美金 9,981 仟元)	"	654,754 (美金 20 仟元)	-	"
Welluck Co., Ltd	股權投資	Meko Shipping Inc.	Welluck持有100%股權之子公司	"	"	558,059 (美金 17,014 仟元)	"	1,116,118 (美金 34 仟元)	-	"
Kingswood Co., Ltd.	股權投資	Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有100%之子公司	"	"	557,830 (美金 17,007 仟元)	"	1,115,660 (美金 34 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：

買、賣 之公司	有價證券		交易		期 初		買 入		賣 出		期 末				
	種類	名稱	帳列科目	對象	關係	數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	數	金額
本公司	受益憑證	德盛債券大壩基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	21,138,077.80	\$250,000	(21,138,077.80)	\$251,752	\$250,000	\$1,752	-	-
		保德信債券基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	16,751,204.40	250,000	(16,751,204.40)	251,608	250,000	1,608	-	-
		安泰ING債券基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	16,236,696.82	250,000	(16,236,696.82)	251,635	250,000	1,635	-	-
		新光台灣吉利基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	11,799,598.71	200,000	(11,799,598.71)	201,556	200,000	1,556	-	-
		德信萬年基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	10,208,665.11	150,000	(10,208,665.11)	151,060	150,000	1,060	-	-
		國泰債券基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	12,701,246.50	150,000	(12,701,246.50)	150,418	150,000	418	-	-
		華南永昌鳳翔債券基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	6,476,977.60	100,000	(6,476,977.60)	100,132	100,000	132	-	-
樂利航運 公司	股票	Crimson Marine Company	長期股權投資	海德股份 有限公司	聯屬 公司	500	美金14,640 仟元	-	美金9,760 仟元	500	美金24,400 仟元	美金24,400 仟元	-	-	-
海德股份 有限公司	股票	Crimson Marine Company	長期股權投資	樂利航運 公司	"	-	-	500	美金24,400 仟元	-	-	-	-	500	美金24,400 仟元

上述買進或賣出有價證券之成本係以原始投資成本列示。

(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
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
Crimson Marine Company	船舶設備- 佐興輪	97.10.30	\$ 1,637,541 (美金 49,986 仟元)	已支付	中船江陰澄西船舶 修造有限公司	-	-	-	-	\$ -	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 實發生日	原取得日期	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
新興航運股份 有限公司	船舶設備- 信興輪	97.4.21	76.12.03	\$ 13,258	\$ 221,008 (美金 7,300 仟元)	已收訖	\$ 193,256	Atlasco Shipping Ltd.	無	汰換老舊船舶	董事會決議	-

(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	估總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	期間	餘額	估總應收(付)票 據、帳款之比率		
新興航運股份有限公司 本期無此情形											
Confidence Navigation Limited	Euronav NV	Kingswood 之主要股東	運費收入	美金17,949仟元	68%	無	與一般交易相同	無	-	-	
Seven Seas Shipping Ltd.	"	"	"	美金21,452仟元	100%	"	"	"	美金12,699仟元	100%	
Peg Shipping Company Limited	Bocimar International N.V.	Winnington主要 股東之母公司	"	美金6,274仟元	"	"	"	"	-	-	預收 美金202仟元
Meko Shipping Inc.	"	Welluck主要 股東之母公司	"	美金4,003仟元	36%	"	"	"	-	-	

(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		
新興航運股份有限公司	本期無此情形							
樂利航運公司	Kenmore Shpping Inc.	樂利航運公司持 有100%股權之子 公司	\$ 697,197 (美金 21,256 仟元)	-	\$ -	-	-	\$ -
	Poseidon Marine Limited	"	340,136 (美金 10,370 仟元)	-	-	-	-	-
	Jetwall Co., Ltd.	樂利航運公司持 有80%股權之子 公司	567,342 (美金 17,297 仟元)	-	-	-	-	-
	Ocean Wise Limited	樂利航運公司持 有50%股權之子 公司	197,456 (美金 6,020 仟元)	-	-	-	-	-
	Kingswood Co., Ltd.	"	142,450 (美金 4,343 仟元)	-	-	-	-	-
	新興航運股份有 限公司	樂利航運公司之 母公司	721,600 (美金 22,000 仟元)	-	-	-	-	-
Greatest South Shipping Co., Ltd.	樂利航運公司	Greatest South 之母公司	1,159,874 (美金 35,362 仟元)	-	-	-	-	-
Golden East Shipping Ltd.	樂利航運公司	Golden East之母公司	159,867 (美金 4,874 仟元)	-	-	-	-	-
Confidence Navigation Limited	樂利航運公司	Confidence之母公司	781,952 (美金 23,840 仟元)	-	-	-	-	-
Valentine Holdings Limited	樂利航運公司	Valentine之母公司	110,798 (美金 3,378 仟元)	-	-	-	-	-
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	Winnington持有 100%股權之子公司	134,611 (美金 4,104 仟元)	-	-	-	-	-
Welluck Co., Ltd.	樂利航運公司	Welluck之母公司	183,778 (美金 5,603 仟元)	-	-	-	-	-
Kingswood Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	Kingswood持有 100%股權之子公司	484,095 (美金 14,759 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		
Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	Jetwall持有100% 股權之子公司	\$ 708,611 (美金 21,604 仟元)	-	\$ -	-	-	-
Meko Shipping Inc.	Welluck Co., Ltd.	Meko之母公司	124,706 (美金 3,802 仟元)	-	-	-	-	-
Millennia Investment Company Limited 海德股份有限公司	Valentine Holding Limited	Valentine持有100% 股權之子公司	165,738 (美金 5,053 仟元)	-	-	-	-	-
	Howells Shipping Inc.	海德公司持有 100%股權之子公司	175,447 (美金 5,349 仟元)	-	-	-	-	-
	Newton Navigation Limited	海德公司持有 100%股權之子公司	500,331 (美金 15,254 仟元)	-	-	-	-	-
	新興航運股份有限 公司	海德公司之母公司	590,400 (美金 18,000 仟元)	-	-	-	-	-
Universal Navigation Inc.	海德股份有限公司	Universal之母公司	419,446 (美金 12,788 仟元)	-	-	-	-	-
Great Wall Navigation Limited	海德股份有限公司	Great Wall 之母公司	1,186,310 (美金 36,168 仟元)	-	-	-	-	-
Brighton Shipping Inc.	海德股份有限公司	Brighton之母公司	252,396 (美金 7,695 仟元)	-	-	-	-	-
Clifford Navigation Corporation	海德股份有限公司	Clifford之母公司	1,256,568 (美金 38,310 仟元)	-	-	-	-	-
Crimson Marine Company	海德股份有限公司	Crimson之母公司	434,108 (美金 13,235 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		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				
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20,000 仟元	500	100%	\$ 10,756,829 (美金327,952 仟元)	\$ 1,481,769 (美金46,996 仟元)	\$1,481,769	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10,000 仟元	500	100%	3,312,656 (美金100,996 仟元)	878,618 (美金27,866 仟元)	878,618	"
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16,376仟元	美金696仟元	-	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4,873仟元	美金662仟元	-	"
	Greatest East Shipping Co., Ltd.	"	"	"	"	"	"	美金2,155仟元	美金 991仟元	-	"
	Greatest South Shipping Co., Ltd.	"	"	"	"	"	"	美金60,633仟元	美金11,272仟元	-	"
	Confidence Navigation Limited	Trust Company Complex, Ajeltake Rood, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金60,787仟元	美金16,949仟元	-	"
	Kenmore Shipping Inc.	"	營業船舶建造中	"	"	"	"	美金3仟元	美金-2仟元	-	"
	Zenith Marine Company Limited	"	輪船客貨運輸	"	"	"	"	美金6,271仟元	美金4,904仟元	-	"
	Welluck Co., Ltd.	"	投資控股	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金8,617仟元	美金3,038仟元	-	"
	Winnington Limited	"	"	"	"	"	"	美金5,061仟元	美金402仟元	-	"
Jetwall Co., Ltd.	"	"	美金8仟元	美金8仟元	400	80%	美金-1仟元	美金-4仟元	-	"	

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			
樂利航運公司	Victory	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	投資控股	美金6仟元	美金6仟元	275	55%	美金6,095仟元	美金3,137仟元	-	孫公司
	Crimson Marine Company	"	輪船客貨運輸	美金0仟元	美金14,640仟元	-	-	美金0仟元	美金2仟元	-	"
	Poseidon Marine Limited	"	"	美金40,860仟元	美金30,645仟元	500	100%	美金40,858仟元	美金-2仟元	-	"
	Ocean Wise Limited	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	營業船舶建造中	美金5仟元	美金5仟元	250	50%	美金-13仟元	美金-5仟元	-	"
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17,305仟元	美金1,294仟元	-	曾孫公司
	Gemini Investment Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金8,886仟元	美金-165仟元	-	"
Welluck Co. Ltd.	Meko Shipping Inc.	80 Board Street, City of Monrovia, Republic of Liberia	"	"	"	"	"	美金17,014仟元	美金6,047仟元	-	"
Winnington Limited	Peg Shipping Company Limited	"	"	"	"	"	"	美金9,981仟元	美金784仟元	-	"
Kingswoos Co., Ltd.	Seven Seas Shipping Ltd.	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	油輪運輸	"	"	"	"	美金17,007仟元	美金3,307仟元	-	"
Jetwall Co., Ltd.	Everwin Maritime Limited	"	營業船舶建造中	"	"	"	"	美金5仟元	美金-2仟元	-	"
Victory Navigation Inc.	Everprime Shipping Limited	"	輪船客貨運輸	"	"	"	"	美金10,946仟元	美金5,625仟元	-	"

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			
海德股份有限公司	Great Wall 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36,178仟元	美金-2仟元	-	孫公司
	Universal Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金12,812仟元	美金-1仟元	-	"
	Newton Navigation Limited	"	"	"	"	"	"	美金12,551仟元	美金4,552仟元	-	"
	Clifford Navigation Corporation	"	"	"	"	"	"	美金13,312仟元	美金5,133仟元	-	"
	Brighton Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金25,580仟元	美金10,219仟元	-	"
	Rockwell Shipping Limited	"	"	"	"	"	"	美金17,463仟元	美金4,116仟元	-	"
	Howells Shipping Inc.	"	"	"	"	"	"	美金6,888仟元	美金3,751仟元	-	"
	Crimson Marine Company	"	"	美金24,398仟元	美金0仟元	"	"	美金24,402仟元	美金2仟元	-	"
	Maxson Shipping Inc.	"	投資控股	美金10仟元	美金10仟元	"	"	美金10仟元	美金0仟元	-	"
	Honco Shipping Limited	2301, China Resources Building, 26 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	"	-	-	2	"	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232仟元	美金108仟元	-	"

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			
Century Shipping Limited	海漉船務諮詢(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	-	"	人民幣1,634仟元	人民幣750仟元	-	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：請詳附註十一(一)(4)。
- (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：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：請詳附註十。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司之相關資訊：

大陸投資		本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	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			
公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	資金額	匯出	收回	積投資金額	之持股比例			
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%	\$ 3,599 (人民幣750仟元)	\$ 7,842 (人民幣1,634仟元)	-

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
\$ 15,855 (美金 500仟元)	\$ 95,130 (美金 3,000仟元)	\$ 7,622,102

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：經台灣母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

- (一)產業別財務資訊：本公司所營均為船舶運送業。
- (二)地區別財務資訊：不適用。
- (三)外銷銷貨資訊：本公司因行業特性，航運收入遍及全球，依國內或國外託運人區分內外銷之營運收入。民國 97 年度及 96 年度外銷銷貨收入分別為\$1,078,270 及\$774,696。
- (四)重要客戶資訊：本公司民國 97 年度及 96 年度運輸收入占損益表運輸收入 10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>運輸收入金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>運輸收入金額</u>	<u>所佔比例</u>
甲 公 司	\$ 342,556	25%	\$ -	-
乙 公 司	267,091	20%	246,694	19%
丙 公 司	253,992	19%	245,540	19%
丁 公 司	166,446	12%	-	-
戊 公 司	159,593	12%	-	-
己 公 司	-	-	184,337	14%
庚 公 司	-	-	183,388	14%
辛 公 司	-	-	129,285	10%

新興航運股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	額
支 票 存 款			\$ 172
活 期 存 款			
— 台 幣		\$ 18,826	
— 美 元	美金217仟元，兌換率32.8	7,121	
— 日 幣	日幣183仟元，兌換率0.3630	66	26,013
			\$ 26,185

(以下空白)

新興航運股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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
	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	\$ 9,760,022	-	\$ 1,604,807 (註一)	-	(\$ 608,000) (註二)		100%	\$ 10,756,829	\$ 10,756,829	權 益 法
海德股份有限公司	普通股	\$ 2,371,262	-	\$ 941,394 (註三)	-	\$ -		100%	\$ 3,312,656	\$ 3,312,656	權 益 法

註一：本期增加係依權益法認列之投資收益\$1,481,769及外幣長期股權投資依資產負債表日即期匯率予換算調整數\$123,038。

註二：本期減少係子公司盈餘匯回。

註三：本期增加係依權益法認列之投資收益\$878,618及外幣長期股權投資依資產負債表日即期匯率換算調整數\$62,776。

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 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 處 分</u>	<u>本 期 移 轉</u>	<u>期 末 餘 額</u>
成 本					
船舶設備	\$ 2,826,370	\$ 2,162	(\$ 537,126)	-	\$ 2,291,406
土 地	90,215	-	-	-	90,215
房屋及建築	28,191	963	-	-	29,154
辦公設備	829	472	( 140)	-	1,161
	<u>\$ 2,945,605</u>	<u>\$ 3,597</u>	<u>(\$ 537,266)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,411,936</u>
累計折舊					
船舶設備	( 1,966,881)	(\$ 123,600)	\$ 523,868	-	(\$ 1,566,613)
房屋及建築	( 8,741)	( 849)	-	-	( 9,590)
辦公設備	( 161)	( 252)	105	-	( 308)
	<u>( 1,975,783)</u>	<u>(\$ 124,701)</u>	<u>\$ 523,973</u>	<u>-</u>	<u>( 1,576,511)</u>
帳面價值	<u>\$ 969,822</u>				<u>\$ 835,425</u>

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 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

船舶大修及進塢檢驗費

船名	遞延總數	攤提期間	期初餘額	本期增加數	本期攤提數	本期減少數	期末餘額
信興輪	\$ 15,620	96.03~101.02	\$ 13,017	\$ -	(\$ 781)	(\$ 12,236)	\$ -
天山輪	22,329	93.03~98.02	5,210	-	( 4,466)	-	744
天山輪	60,856	96.02~98.07	38,542	-	( 24,342)	-	14,200
天山輪	807	98.02~100.07	-	807	-	-	807
信興貳號輪	4,385	93.10~97.09	822	-	( 822)	-	-
信興貳號輪	6,549	95.10~97.09	2,456	-	( 2,456)	-	-
信興貳號輪	6,402	97.10~99.09	-	6,402	( 800)	-	5,602
			<u>\$ 60,047</u>	<u>\$ 7,209</u>	<u>(\$ 33,667)</u>	<u>(\$ 12,236)</u>	<u>\$ 21,353</u>

新興航運股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保 備 註</u>
第一商業銀行	信用借款	<u>\$ 70,000</u>	97.8.29~98.8.29	2.5%	<u>\$ 100,000</u>	保證人：董事長 蔡景本

(以下空白)

新興航運股份有限公司

應付費用明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>				
應	付	年	終	獎	金	\$	19,332
應	付	薪	資				34,591
應	付	佣	金				13,692
應	付	物	料	費			1,460
應	付	維	修	費	用		12,787
應	付	使	費				1,267
應	付	保	險	費			749
應	付	利	息				181
應	付	退	休	金			505
應	付	勞	務	費			1,324
其	他	應	付	費	用		882
						\$	<u>86,770</u>

新興航運股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債</u>	<u>權</u>	<u>人</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>借</u>	<u>款</u>	<u>餘</u>	<u>額</u>	<u>契</u>	<u>約</u>	<u>期</u>	<u>限</u>	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>(</u>	<u>註</u>	<u>1)</u>	<u>擔</u>	<u>保</u>	<u>品</u>	<u>(</u>	<u>註</u>	<u>2)</u>
法國東方匯理銀行			天山輪		\$	434,600			95.09.28~				浮動										
			借款			(美金13,250仟元)			100.09.28														
減：一年內到期部分						(	98,400)																
					\$	<u>336,200</u>																	

註：1. 借款利率為2.34%。

2. 擔保品帳面價值請參閱財務報表附註六。

(以下空白)

新興航運股份有限公司  
其他負債—其他變動明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	遞延總數	遞延期間	期初餘額	本期增加	本期攤提數	期末餘額
未實現遞延處分固定 資產利益—H1060	\$ 28,272	88.4.9 ~108.4.8	\$ 15,934	\$ -	(\$ 1,414)	\$ 14,520
					(註)	

註：按船舶耐用年限分年承認為已實現利益，表列「處分固定資產利益」。

(以下空白)

新興航運股份有限公司  
運輸收入明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 \$165.03                      3,070,178.41	\$            506,674
計時出租 代理業務收入	每日平均租金(元) × 全期承載總天數 \$3,008,143.88                279,351.03	840,328 1,791
		\$            1,348,793

新興航運股份有限公司  
運輸成本明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
船 員 薪 資	\$ 58,625
退 休 金	2,086
關 驗 費	1,923
船 員 差 旅 費	2,323
郵 電 費	534
修 繕 費	1,962
保 險 費	27,153
船 舶 及 設 備 折 舊	121,776
船 舶 大 修 及 塢 檢 攤 提	32,887
燃 料 費	44,270
物 料 費	21,412
港 埠 費	23,323
快 裝 快 卸 費	12,198
代 理 費	4,532
佣 金 支 出	55,420
船 員 伙 食 費	3,737
其 他 成 本	3,654
	<u>\$ 417,815</u>

新興航運股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 89,695
退 休 金	4,614
文 具 用 品	728
旅 費	7,007
郵 電 費	1,119
修 繕 費	382
水 電 費	243
保 險 費	3,018
交 際 費	2,567
稅 捐	358
各 項 折 舊	1,101
伙 食 費	621
職 工 福 利	1,070
勞 務 費	3,898
其 他 費 用	10,293
	\$ 126,714