

陸海股份有限公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 100 及 99 年度第一季
(股票代碼 5603)

公司地址：台北市復興北路 99 號 13 樓
電 話：(02)8692-6001

陸海股份有限公司及子公司
民國 100 及 99 年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 26
	(一) 公司沿革	10 ~ 12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 17
	(五) 關係人交易	18 ~ 20
	(六) 抵(質)押之資產	20
	(七) 重大承諾事項及或有事項	20
	(八) 重大之災害損失	20
	(九) 重大之期後事項	20

項	目	頁	次
(十)	其他	21 ~ 23	
(十一)	附註揭露事項	24	
	1. 重大交易事項相關資訊	24	
	2. 轉投資事業相關資訊	24	
	3. 大陸投資資訊	24	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	24	
(十二)	營運部門資訊	24 ~ 26	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 10004882 號

陸海股份有限公司 公鑒：

陸海股份有限公司及子公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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。

除下段所述者外，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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如附註一（二）所述，列入上開合併財務報表之子公司，其財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係以各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表為依據，該等子公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 741,581 仟元及新台幣 775,138 仟元，各占合併資產總額之 37.57%及 41.74%；負債總額分別為新台幣 248,309 仟元及新台幣 257,299 仟元，各占合併負債總額之 23.04%及 27.27%；民國 100 年及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 169,790 仟元及新台幣 237,582 仟元，各占合併營業收入淨額之 34.60%及 48.46%。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司財務報表及附註十一所揭露之相關資訊，若能取得各該公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併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」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

蔡金拋

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號
(76)台財證(一)第 11412 號

中 華 民 國 1 0 0 年 5 月 1 0 日

陸海股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 100 年及 99 年 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	100 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日				100 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產													
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	141,571	7	\$	187,688	10	2100 短期借款(附註四(九)及六)	\$	427,023	22	\$	377,653	20
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		1,500	-		-	-	2110 應付短期票券(附註四(十)及六)		25,000	1		30,000	2
1120 應收票據淨額(附註四(三)、五及六)		63,329	3		66,243	4	2120 應付票據		99,696	5		70,667	4
1130 應收票據－關係人淨額(附註五)		946	-		243	-	2130 應付票據－關係人(附註五)		11,518	1		11,371	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		315,842	16		249,462	13	2140 應付帳款		131,865	7		86,759	5
1150 應收帳款－關係人(附註五)		1,167	-		1,106	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)		10,501	-		8,544	-
1190 其他金融資產－流動(附註六)		50,826	3		15,077	1	2160 應付所得稅		6,741	-		12,803	1
120X 存貨(附註四(四))		187,749	9		176,656	10	2170 應付費用		56,052	3		36,246	2
1260 預付款項		34,798	2		37,552	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)及六)		103,997	5		61,904	3
1298 其他流動資產		886	-		1,748	-	2298 其他流動負債		19,805	1		12,935	1
11XX 流動資產合計		798,614	40		735,775	40	21XX 流動負債合計		892,198	45		708,882	38
基金及投資							長期負債						
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(五))		1,619	-		1,784	-	2420 長期借款(附註四(十一)及六)		109,647	6		169,177	9
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六))		2,462	-		2,462	-	2810 其他負債						
1440 其他金融資產－非流動(附註六)		31,699	2		21,385	1	2820 應計退休金負債		66,942	3		61,951	4
14XX 基金及投資合計		35,780	2		25,631	1	28XX 存入保證金		8,888	1		3,393	-
固定資產(附註四(七)及六)							28XX 其他負債合計		75,830	4		65,344	4
1501 土地		402,365	20		402,695	21	2XXX 負債總額		1,077,675	55		943,403	51
1521 房屋及建築		315,405	16		292,596	16	股東權益						
1531 機器設備		12,433	1		14,673	1	3110 股本(附註四(十二))						
1551 運輸設備		947,212	48		775,858	42	3110 普通股股本		629,315	32		629,315	34
1561 辦公設備		14,672	1		13,173	-	3211 資本公積(附註四(十三))						
1681 其他設備		11,971	1		15,061	1	3220 普通股溢價		6,111	-		6,111	-
15XY 成本及重估增值		1,704,058	87		1,514,056	81	3220 庫藏股票交易		15,659	1		15,659	1
15X9 減：累計折舊	(	684,837	(35 )	(	610,163	(33)	3260 長期投資		2,332	-		2,332	-
1599 減：累計減損		-	-		4,376	-	3310 保留盈餘(附註四(十四))						
1670 未完工程及預付設備款		60,912	3		52,981	3	3320 法定盈餘公積		78,185	4		78,185	4
15XX 固定資產淨額		1,080,133	55		952,498	51	3320 特別盈餘公積		14,737	1		50,214	3
無形資產							3350 未分配盈餘		122,093	6		78,300	4
1770 遞延退休金成本		872	-		2,438	-	3420 股東權益其他調整項目						
1780 其他無形資產		40,919	2		63,600	4	3430 累積換算調整數	(	27,244	(2 )	(	1,193	(-)
17XX 無形資產合計		41,791	2		66,038	4	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(	39,455	(2 )	(	35,756	(2)
其他資產							3450 金融商品之未實現損益(附註四(五))	(	96	-		69	-
1800 出租資產(附註四(八))		-	-		58,320	3	361X 母公司股東權益合計		801,637	40		823,236	44
1888 其他資產－其他		17,406	1		18,697	1	3610 少數股權		94,412	5		90,320	5
18XX 其他資產淨額		17,406	1		77,017	4	3XXX 股東權益總額		896,049	45		913,556	49
1XXX 資產總額	\$	1,973,724	100	\$	1,856,959	100	重大承諾及或有事項(附註七)						
							重大期後事項(附註九)						
							負債及股東權益總計	\$	1,973,724	100	\$	1,856,959	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、蔡金拋會計師民國 100 年 5 月 10 日核閱報告。

董事長：何添財

經理人：何英津

會計主管：胡麗華

陸海股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

	100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	174,636	36	\$	234,639	48
4310 租賃收入		4,446	1		4,188	1
4330 倉儲收入		10,348	2		9,365	2
4620 運輸收入		200,960	41		187,870	38
4640 吊裝與機件收入		100,299	20		54,215	11
4000 營業收入合計		<u>490,689</u>	<u>100</u>		<u>490,277</u>	<u>100</u>
營業成本(附註五)						
5110 銷貨成本	(	134,539)	(27)	(	185,085)	(38)
5310 租賃成本	(	409)	-	(	246)	-
5330 倉儲成本	(	7,026)	(2)	(	6,056)	(1)
5620 運輸成本	(	191,860)	(39)	(	178,324)	(36)
5640 吊裝與機件成本	(	106,722)	(22)	(	64,276)	(13)
5000 營業成本合計	(	<u>440,556</u>)	<u>(90)</u>	(	<u>433,987</u>)	<u>(88)</u>
5910 營業毛利		<u>50,133</u>	<u>10</u>		<u>56,290</u>	<u>12</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	19,657)	(4)	(	18,618)	(4)
6200 管理及總務費用	(	35,622)	(7)	(	38,743)	(8)
6000 營業費用合計	(	<u>55,279</u>)	<u>(11)</u>	(	<u>57,361</u>)	<u>(12)</u>
6900 營業淨損	(	<u>5,146</u>)	<u>(1)</u>	(	<u>1,071</u>)	<u>-</u>
營業外收入及利益						
7130 處分固定資產利益(附註四(八))		3,944	1		-	-
7140 處分投資利益		-	-		21,487	4
7250 壞帳轉回利益		4,098	1		783	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		64	-
7480 什項收入		2,157	-		1,995	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>10,199</u>	<u>2</u>		<u>24,329</u>	<u>5</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	2,681)	-	(	2,870)	(1)
7880 什項支出	(	1,551)	-	(	2,414)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>4,232</u>)	<u>-</u>	(	<u>5,284</u>)	<u>(1)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		821	1		17,974	4
8110 所得稅費用	(	3,282)	-	(	4,858)	(1)
9600XX 合併總損益	(	<u>\$ 2,461</u>)	<u>1</u>	(	<u>\$ 13,116</u>)	<u>3</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	(	6,342)	-	(	10,526)	2
9602 少數股權損益	(	3,881)	1	(	2,590)	1
	(	<u>\$ 2,461</u>)	<u>1</u>	(	<u>\$ 13,116</u>)	<u>3</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
9750 基本每股(虧損)盈餘(附註四(十五))		<u>(\$ 0.05)</u>	<u>(\$ 0.10)</u>		<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.17</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、蔡金拋會計師民國 100 年 5 月 10 日核閱報告。

董事長：何添財

經理人：何英津

會計主管：胡麗華

陸海股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
合併總損益	(\$ 2,461)	\$ 13,116
調整項目		
金融資產評價利益	-	(64)
壞帳轉回利益	(4,098)	(783)
處分投資利益	-	(21,487)
處分固定資產及其他資產利益	(4,099)	(202)
折舊費用	23,113	20,518
各項攤提	18,967	376
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(1,500)	4,577
應收票據淨額	(831)	346
應收票據-關係人淨額	(763)	105
應收帳款淨額	11,165	14,466
應收帳款-關係人淨額	199	(888)
其他金融資產-流動	(5,806)	(11,139)
存貨	3,868	41,109
預付款項	(7,746)	(17,540)
遞延所得稅資產淨變動數	667	-
其他流動資產	4,688	10,590
應付票據淨額	(1,649)	2,563
應付票據-關係人	(9,370)	(2,895)
應付帳款淨額	(11,720)	(2,266)
應付帳款-關係人	(445)	(565)
應付所得稅	1,665	4,178
應付費用	(1,633)	(12,437)
其他流動負債	(1,536)	2,618
應計退休金負債	136	179
營業活動之淨現金流入	10,811	44,475

(續次頁)

陸海股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產-非流動減少	\$ -	\$ 66
出售子公司價款	-	65,500
其他金融資產-流動增加	(34,000)	-
其他金融資產-非流動增加	(8,917)	(2,078)
購置固定資產	(76,995)	(42,921)
出售固定資產及其他資產價款	61,873	49
其他資產-其他增加	(2,541)	(1,913)
投資活動之淨現金(流出)流入	(60,580)	18,703
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	70,559	(45,753)
應付短期票券(減少)增加	(5,000)	5,000
應付關係人款項減少	-	(1,014)
長期借款本期償還數	(20,989)	(15,478)
存入保證金增加(減少)	5,141	(320)
少數股權變動數	3,971	(86)
融資活動之淨現金流入(流出)	53,682	(57,651)
匯率影響數	(18,220)	(88)
喪失子公司控制權影響數	-	(134)
本期現金及約當現金(減少)增加	(14,307)	5,305
期初現金及約當現金餘額	155,878	182,383
期末現金及約當現金餘額	\$ 141,571	\$ 187,688
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,615	\$ 2,841
支付所得稅	\$ 2	\$ 59
支付現金、簽發票據及賒欠購入固定資產：		
購置固定資產	\$ 65,137	\$ 40,580
加：期初應付設備款	11,858	2,341
本期支付現金	\$ 76,995	\$ 42,921

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 王照明、蔡金拋會計師民國 100 年 5 月 10 日核閱報告。

董事長：何添財

經理人：何英津

會計主管：胡麗華

陸海股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國100年及99年1月1日至3月31日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)陸海股份有限公司

陸海股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國62年6月,原名「陸海交通企業股份有限公司」,民國88年4月17日報奉主管機關核准更名為「陸海股份有限公司」。主要營業項目為汽車貨櫃貨運業務、船舶運送業、倉儲業務之經營及吊車、堆高機之安裝、起重工程承包以及電子零組件製造暨電子材料之批發與零售業務。本公司股票自民國86年1月25日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。截至民國100年3月31日止,本公司及子公司之員工人數合計約為350人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			100年3月31日	99年3月31日	
陸海股份有 限公司	CTY TNH Sea and Land (VN) (CTY TNH)	吊車、堆高機 出租,起重工 程承包、規劃	100.00%	100.00%	
"	Eternal Full Enterprise Ltd. (Eternal Full)	專業投資公司	100.00%	100.00%	
"	財鑫投資股份有限 公司(財鑫)	一般投資業	-	-	註1
"	新安和加氣站股份 有限公司(新安和)	液化石油氣汽 車加氣站	100.00%	100.00%	註5
"	瑞山液化石油氣汽 車加氣站股份有限 公司(瑞山)	液化石油氣汽 車加氣站	82.76%	82.76%	
"	陸海洋行股份有限 公司(陸海洋行)	洋酒食品之進 出口買賣業務	55.23%	55.23%	註2

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			100年3月31日	99年3月31日	
陸海股份有限公司	陸盛重機械股份有限公司(陸盛)	吊車、堆高機出租，起重工程承包、規劃，國際貿易業	50.00%	50.00%	註3
"	陸海天新股份有限公司(陸海天新)	非屬公用之發電及能源技術	75.00%	-	註4
Eternal Full Enterprise Ltd.	Peace King Enterprise Co., Ltd(Peace King)	運輸及吊裝設備出租	100.00%	100.00%	
"	Glory Base Group Ltd.(Glory Base)	起重工程承包、規劃等	100.00%	100.00%	
"	Giant Well International Co., Ltd(Giant Well)	"	100.00%	100.00%	
Giant Well International Co.,Ltd	陸海越(LHV)有限公司(陸海越LHV)	"	100.00%	100.00%	註6
Glory Base Group Ltd.(Glory	TY THNN Sea and Land Formosa(TY TNHH)	運輸及吊裝設備設計、製造及安裝工程	100.00%	-	註7
瑞山液化石油氣汽車加氣站股份有限公司	運寶實業股份有限公司(運寶)	液化石油氣汽車改裝及汽車零件之買賣	-	69.99%	註8
"	捷鼎鑫股份有限公司(捷鼎鑫)	汽、機車零件配備批發、零	70.00%	70.00%	

註 1. 本公司於民國 99 年 3 月處分財鑫股權，致對該公司喪失控制能力，於編製民國 99 年度第一季合併報表時，將喪失其控制能力日前之收益及費用納入合併報表中。

註 2. 本公司及財鑫對其持股比例分別為 53.84%及 1.38%。原屬財鑫轉投資之陸海洋行，其股份於民國 99 年度第一季由本公司全數買回。

註 3. 本公司對陸盛之財務、營運及人事方針具有控制能力。

註 4. 本公司於民國 99 年 6 月與天新能源股份有限公司合資成立陸海天新股份有限公司。

註 5. 原屬財鑫轉投資之新安和，其股份於民國 99 年度第一季由本公司全數買回。

- 註 6.陸海越 LHV 於民國 98 年 6 月成立，係信託本公司前經理人所為之投資。
- 註 7.係 Glory Base 於民國 99 年 12 月投資成立。
- 註 8.瑞山及財鑫對其持股比例分別為 52%及 20%，因運寶於 98 年 2 月現金增資，瑞山及財鑫未依持股比例認購投資金額，故對其持股比例變更為 51.49%及 19.80%。原屬財鑫轉投資之運寶，其股份於民國 99 年度第一季由瑞山全數買回。瑞山於民國 99 年 12 月處分運寶股權，致對運寶喪失控制能力。
- (三)未列入合併財務報表子公司
無此情形。
- (四)子公司會計期間不同之調整及處理方式
無此情形。
- (五)國外子公司營業之特殊風險
無此情形。
- (六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度
無此情形。
- (七)子公司持有母公司發行證券之內容
無此情形。
- (八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料
無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表依據民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 096004020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 99 年度合併財務報表附註二相同。

(一)應收票據及帳款、其他應收款

- 1.應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
- 2.本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(二)營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。經辨識本公司之營運決策者為總經理。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合

併財務報表及個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(三) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度第一季之財務報表並無重大影響。

(四) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 7,823	\$ 33,402
支票存款	443	1,916
活期存款	130,936	152,370
定期存款	2,369	-
	<u>\$ 141,571</u>	<u>\$ 187,688</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 1,500	\$ -

本公司及子公司於民國100及99年度第一季分別認列\$0及\$64之淨利益。

(三) 應收票據及帳款淨額

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
應收票據	\$ 63,329	\$ 66,243
應收帳款	317,871	269,738
	<u>\$ 381,200</u>	<u>335,981</u>
減：備抵呆帳	(2,029)	(20,276)
	<u>\$ 379,171</u>	<u>\$ 315,705</u>

(四) 存 貨

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
商品存貨	\$ 192,960	\$ 180,867
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(5,211)	(4,211)
	<u>\$ 187,749</u>	<u>\$ 176,656</u>

(五) 備供出售金融資產 - 非流動

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
上市櫃公司股票	\$ 1,715	\$ 1,715
備供出售金融資產評價調整	(96)	69
	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 1,784</u>

本公司民國 100 及 99 年度第一季分別認列 \$106 及 \$22 之未實現損失，列為股東權益之調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
興櫃公司股票	\$ 2,000	\$ 2,000
非上市櫃公司股票	462	462
	<u>\$ 2,462</u>	<u>\$ 2,462</u>

(七) 固定資產

	<u>100 年 3 月 31 日</u>			
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
土 地	\$ 402,365	\$ -	\$ -	\$ 402,365
房屋及建築	315,405	(107,913)	-	207,492
機器設備	12,433	(8,912)	-	3,521
運輸設備	947,212	(548,803)	-	398,409
辦公設備	14,672	(11,153)	-	3,519
其他設備	11,971	(8,056)	-	3,915
未完工程及預付設備款	60,912	-	-	60,912
	<u>\$ 1,764,970</u>	<u>(\$ 684,837)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,080,133</u>

	99 年 3 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 402,695	\$ -	\$ -	\$ 402,695
房屋及建築	292,596	(100,527)	-	192,069
機器設備	14,673	(8,006)	(4,376)	2,291
運輸設備	775,858	(482,054)	-	293,804
辦公設備	13,173	(10,568)	-	2,605
其他設備	15,061	(9,008)	-	6,053
未完工程及預付設備款	52,981	-	-	52,981
	<u>\$ 1,567,037</u>	<u>(\$ 610,163)</u>	<u>(\$ 4,376)</u>	<u>\$ 952,498</u>

1. 本公司民國100及99年度第一季固定資產資本化金額分別為\$100及\$0。
2. 本公司及子公司固定資產提供質押擔保借款情形詳附註六說明。

(八) 出租資產

	99 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 37,433	\$ -	\$ 37,433
房屋及建築	21,851	(964)	20,887
	<u>\$ 59,284</u>	<u>(\$ 964)</u>	<u>\$ 58,320</u>

本公司於民國100年3月將出租資產全數出售，出售價款及處分利益分別為\$61,873及\$4,099。

(九) 短期借款

	擔保品	100年3月31日	99年3月31日
信用借款	-	\$ 108,000	\$ 45,000
購料借款	-	89,023	102,653
擔保借款	固定資產	230,000	230,000
		<u>\$ 427,023</u>	<u>\$ 377,653</u>
利率區間		1.271%~2.575%	1.20%~2.30%

本公司為短期借款所提供之擔保品請詳附註六所述。

(十) 應付短期票券

	100年3月31日	99年3月31日
發行面值	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 30,000</u>
利率區間	2.038%~2.10%	2.04%~2.25%

(十一) 長期借款

借款性質	到期日	100年3月31日	99年3月31日
信用借款	101.6.15前陸續分期償還	\$ 53,902	\$ -
擔保借款	107.1.30前陸續分期償還	159,742	231,081
小計		\$ 213,644	231,081
減：一年以內到期部份		(103,997)	(61,904)
		\$ 109,647	\$ 169,177
利率區間		1.775%~2.12%	1.65%~2.41%

本公司及子公司為長期借款所提供之擔保品請詳附註六所述。

(十二) 股本

截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,230,000，分為123,000 仟股，實收資本額為\$629,315，每股面額 10 元。

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，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。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，次依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；再加計前期累積未分配盈餘，餘額為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，由董事會參酌企業成長所需資金，擬具盈餘分配案提請股東會決議，盈餘分配時，員工紅利及董事、監察人酬勞金各為百分之五，其餘百分九十為股東股利；員工紅利如以股票方式發放，其對象得包含從屬公司員工，該一定條件及分配方式授權董事會決定之。本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境，資金需求市場情形與資本預算因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利應為股利總額之 20%~100%，其餘為股票股利。
2. 依公司法規定，公司稅後盈餘彌補以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。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。
3. 依主管機關函令規定，上(市)櫃公司於分派盈餘時，除依法提列法定

盈餘公積外，應依證券交易法第 41 條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

4. 民國 100 年 4 月 12 日經董事會提議民國 99 年度盈餘分派案，暨民國 99 年 6 月 18 日經股東會決議通過之民國 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 2,513		\$ -	
特別盈餘公積	48,835		-	
股票股利	-	\$ -	-	\$ -
現金股利	-	-	-	-
合計	<u>\$ 51,348</u>		<u>\$ -</u>	

上述民國 99 年度盈餘分配情形，截至民國 100 年 5 月 10 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 98 年度未估列員工紅利及董監酬勞，與經股東會決議之情形一致。
6. 本公司民國 100 年度第一季估列之員工紅利及董監酬勞金額均為\$0；因民國 99 年度不擬分派盈餘，故民國 99 年度未估列員工紅利及董監酬勞。
7. 截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$52,168，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配去年度預計分配之股票股利時，所適用之稅額扣抵比例，尚須調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅法規定可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 100 年度預計扣抵比例為 42.74%；本公司經民國 99 年度股東會決議不分配盈餘，故無民國 98 年度預計股東可扣抵稅額比例適用。截至民國 100 年 3 月 31 日止之未分配盈餘均為兩稅合一實施後產生。

(十五) 基本每股(虧損)盈餘

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額		期末流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併淨損益	<u>(\$ 3,060)</u>	<u>(\$ 6,342)</u>	<u>62,931</u>	<u>(\$ 0.05)</u>	<u>(\$ 0.10)</u>

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額		期末流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併淨損益	<u>\$ 15,384</u>	<u>\$ 10,526</u>	<u>62,931</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.17</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
長昌運輸股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
華冠船務代理股份有限公司	本公司總經理為該公司董事長
利豐交通企業股份有限公司(利豐)	實質關係人
億得利洋行股份有限公司(億得利洋行)	"
運寶實業股份有限公司(運寶)	" (註)
聯強吊車工程股份有限公司	該公司董事長為陸盛之監察人
贊盛汽車工廠股份有限公司	該公司董事長為陸盛董事之二等親
贊成吊車工程股份有限公司(贊成)	該公司董事長為陸盛之董事
春豐起重股份有限公司	該公司董事長為陸盛監察人之二等親
林建名	陸盛之監察人

註：本公司之子公司瑞山於民國99年12月處分其子公司-運寶全數股權，故本公司對運寶喪失控制能力。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.營業收入淨額

性 質	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金額	占該科目 百分比(%)	金 額	占該科目 百分比(%)
運寶 銷貨收入	\$ 1,555	0.3	\$ -	-
長昌 運輸及 吊裝及機件收入等	439	0.1	758	0.2
其他	39	-	840	0.1
	<u>\$ 2,033</u>	<u>0.4</u>	<u>\$ 1,598</u>	<u>0.3</u>

長昌及其他關係人之銷貨價格及收款條件與非關係人之交易條件並無重大差異，收款條件係每月結算並開立2-3個月期票。

2. 營業成本淨額

性	質	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
		金額	占該科目 百分比(%)	金額	占該科目 百分比(%)
利豐	運輸成本	\$ 30,958	7.0	\$ 29,599	6.8
其他		923	0.2	1,691	0.4
		<u>\$ 31,881</u>	<u>7.2</u>	<u>\$ 31,290</u>	<u>7.2</u>

支付予利豐之運費，因運輸性質較一般協力廠商特殊，故運費價格較一般廠商略高，月結30~45天付款，期間亦略短。其他關係人之進貨價格及付款條件則與非關係人之交易條件並無重大差異。

3. 應收票據及帳款淨額

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	占該科目 百分比(%)	金額	占該科目 百分比(%)
應收票據				
長昌及其他關係人	<u>\$ 946</u>	<u>1.5</u>	<u>\$ 243</u>	<u>0.4</u>
應收帳款				
運寶	\$ 725	0.2	\$ -	-
其他	442	0.1	1,106	0.4
	<u>\$ 1,167</u>	<u>0.3</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>0.4</u>

4. 應付票據及帳款淨額

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	占該科目 百分比(%)	金額	占該科目 百分比(%)
應付票據				
利豐	\$ 9,953	9.0	\$ 9,911	12.1
其他	1,565	1.4	1,460	1.8
	<u>\$ 11,518</u>	<u>10.4</u>	<u>\$ 11,371</u>	<u>13.9</u>
應付帳款				
利豐	\$ 9,981	7.0	\$ 8,544	9.0
其他	520	0.4	-	-
	<u>\$ 10,501</u>	<u>7.4</u>	<u>\$ 8,544</u>	<u>9.0</u>

5. 應付資金融通款

	99年1月1日至3月31日				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用	期末應付利息
林建名	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ -</u>	5.00%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國100年度第一季未有資金貸與之情事。

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年3月31日止，本公司及子公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		100年3月31日	99年3月31日
其他金融資產-流動			
定期存款	短期借款及子公司借款保證	\$ 35,833	\$ 14,547
其他金融資產-非流動			
定期存款	業 務 保 證	6,605	7,169
存出保證金	履約保證金及押金	25,094	14,216
		<u>31,699</u>	<u>21,385</u>
應收票據	短 期 借 款	-	11,696
固定資產	長、短期借款	651,284	594,445
		<u>\$ 718,816</u>	<u>\$ 642,073</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司重大承諾事項及或有事項說明如下：

本公司為營業所需而承租土地、廠房及轎車等，依租約規定，至租約到期日止尚須支付之租金計\$40,765。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國 100 年 3 月 17 日經董事會決議發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額為\$200,000，業於民國 100 年 4 月 8 日經行政院金融監督管理委員會核准，並於民國 100 年 4 月 29 日發行。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 99 年度第一季合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 100 年度第一季合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	100 年 3 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
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 605,380	\$ -	\$ 605,380
交易目的金融資產	1,500	1,500	
備供出售金融資產	1,619	1,619	-
以成本衡量之金融資產	2,462	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	975,299	-	975,299
存入保證金	8,888	-	8,888

	99 年 3 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
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 541,204	\$ -	\$ 541,204
備供出售金融資產	1,784	1,784	-
以成本衡量之金融資產	2,462	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	852,321	-	852,321
存入保證金	3,393	-	3,393

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 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、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項及一年內或一營業週期內到期之長期借款等科目。
- (2) 交易目的金融資產及備供出售金融資產係以公開市場價格為公平價值。
- (3) 長期借款係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。

(4)存出及存入保證金係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。惟金額不重大時則不予以折現。

(三) 金融資產權益項目資訊

本公司及子公司民國 100 及 99 年度第一季備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為借餘\$106 及\$22。

(四) 具利率變動之公平價值及現金流量風險

本公司及子公司民國 100 及民國 99 年第一季具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$25,000 及\$45,000；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$640,667 及\$593,734。

(五) 財務風險控制策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司及子公司從事權益類金融商品投資集中以公平價值變動列入損益之金融資產，受價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，故預期不致發生重大市場風險；權益類金融商品中以成本衡量之金融資產者，均屬小額投資不具重大影響。

(2) 信用風險

本公司及子公司係透過集中市場及證券櫃臺買賣中心下單交易，基金則委託信譽良好之投信公司進行買賣，因皆與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險極低。

(3) 流動性風險

本公司及子公司投資之權益類金融商品投資中以公平市價變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上接近以公平市價之價格迅速出售金融資產；其以成本衡量之金融資產者，均屬小額投資不具重大影響。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之金融商品均非利率型產品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大風

險。

(2) 信用風險

本公司及子公司應收款項債務人信用良好，承作業務前均經詳細評估，故經評估無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

3. 借款

(1) 市場風險

本公司及子公司借入之短期借款期間多為 90 日內到期，故預期不致發生重大之市場風險。本公司及子公司借入之長期負債，多為浮動利率之長期負債，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，惟其約定可提前還款，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借入之款項屬固定利率型商品者，無利率變動之現金流量風險；借入之款項屬浮動利率之金融商品者，市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生變動。

(七) 其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明事項

無此事項。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容，得免予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

同附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

同附註十一(一)。

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

交易金額達1,000萬元者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國100及99年第一季
無此情形。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

由於本集團逾 90%之營業額及營運源自於台灣地區，考量本公司主要營運決策者制定決策時，係以產品別角度經營業務，故本集團部門別資訊將以產品別揭露方式表示，不另揭露地區別資訊。本集團目前著重發展運輸事業、吊裝與機件事業、液化石油加油及加氣站事業及洋酒進口貿易事業四類事業群，其餘部門之營運規模因未達財務會計準則公報第四十一號所規定之應報導部門量化門檻，故未包含於應報導部門中，合併揭露於「其他部門」項下，包含總務部門之租賃收入、運輸倉儲部門之倉租收入、陸海天新之電廠收入等。

(二) 部門資訊之衡量

1. 本公司主要營運決策者根據部門收入及部門營業淨損益評估營運部門表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響，如：商譽減損(若減損原因為非經常性獨立事項產生)、處分固定資產損益、處分投資損益、金融商品未實現評價損益之影響，利息收入及利息費用亦未分類至營運部門，因此類活動係由本公司財務部門所管理。
2. 本公司營運部門之會計政策與合併報表附註二所述之重要會計政策相同。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

供主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

本公司及合併子公司民國100及99年度第一季有關產業別財務資訊列示如下：

	100年1月1日至3月31日						
	運輸部門	吊裝與機 件 部 門	液化石油氣 加氣站部門	洋酒進口 貿易部門	其 他 部 門	調整及沖銷	合 併
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 200,960	\$ 100,299	\$ 85,861	\$ 88,775	\$14,794	\$ -	\$ 490,689
來自企業內其他部門之部門收入	62	1,800	511	-	555	(2,928)	-
部門收入	<u>\$ 201,022</u>	<u>\$ 102,099</u>	<u>\$ 86,372</u>	<u>\$ 88,775</u>	<u>\$15,349</u>	<u>(\$ 2,928)</u>	<u>\$ 490,689</u>
部門營業淨損益	<u>\$ 357</u>	<u>(\$ 4,735)</u>	<u>\$ 1,783</u>	<u>\$ 8,939</u>	<u>(\$11,490)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,146)</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

99年1月1日至3月31日

	運輸部門	吊裝與機 件 部 門	液化石油氣 加氣站部門	洋酒進口 貿易部門	其 他 部 門	調整及沖銷	合 併
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 187,870	\$ 54,215	\$ 88,755	\$ 145,884	\$ 13,553	\$ -	\$ 490,277
來自企業內其他部門之部門收入	-	2,861	4,106	-	-	(6,967)	-
部門收入	<u>\$ 187,870</u>	<u>\$ 57,076</u>	<u>\$ 92,861</u>	<u>\$ 145,884</u>	<u>\$ 13,553</u>	<u>(\$ 6,967)</u>	<u>\$ 490,277</u>
部門營業淨損益	<u>\$ 2,056</u>	<u>(\$ 10,838)</u>	<u>\$ 7,404</u>	<u>\$ 8,009</u>	<u>(\$ 7,702)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,071)</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

由於本公司營運決策者於評估部門績效及決定如何分配資源時，係以部門收入及部門營業淨損益為基礎，故無調節至部門損益之必要。