

股票代碼：5608

四維航業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第二季

公司地址：台北市松山區復興北路167號16樓
電話：(02)8712-1888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~28
(七)關係人交易	28~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~38
2.轉投資事業相關資訊	38~40
3.大陸投資資訊	40
4.主要股東資訊	40
(十四)部門資訊	41



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

四維航業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

四維航業股份有限公司及其子公司民國一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一年四月一日至六月三十日及一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達四維集團民國一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年四月一日至六月三十日及一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註一所述，四維航業股份有限公司及其子公司民國一一一年六月三十日之流動負債總額超過流動資產總額計323,344千元。四維航業股份有限公司及其子公司之營運資金不足的部分，有賴於申請調整銀行借款還本條件及現金增資計劃予以因應，本會計師未因此修正核閱結論。

其他事項

四維航業股份有限公司及其子公司民國一一〇年第二季之合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一一〇年八月六日出具無保留結論加強調事項段之核閱報告。

四維航業股份有限公司及其子公司民國一一〇年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年二月二十四日出具無保留之查核意見。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾世欽
曾世欽



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一一一年八月十一日

民國一十一年及一〇年六月三十日備經核閱，未依一般公認審計準則查核
四維航業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(十九))	\$ 5,081,405	20	5,082,169	21	1,134,651	5	2100	短期借款(附註六(八)及(十九))	\$ 345,545	1	914,232	4	1,255,930	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(十九))	12,687	-	9,649	-	1,769	-	2110	應付短期票券(附註六(十)及(十九))	39,967	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(十九))	34,162	-	48,336	-	51,673	-	2170	應付票據及應付帳款(附註六(十九))	168,539	1	155,094	1	129,088	1
130X	存貨	152,655	1	163,387	1	179,490	1	2200	其他應付款(附註六(十九))	958,923	4	240,766	1	149,295	1
1476	其他金融資產—流動(附註六(三)、(十九)及八)	99,863	-	119,892	-	305,120	2	2220	其他應付款項—關係人(附註六(十九)及七)	410,014	2	308,748	1	360,533	2
1479	其他流動資產—其他	154,406	1	142,000	1	129,756	1	2230	本期所得稅負債	81,460	-	-	-	-	-
		<u>5,535,178</u>	<u>22</u>	<u>5,565,433</u>	<u>23</u>	<u>1,802,459</u>	<u>9</u>	2250	負債準備—流動(附註六(十一)及九)	47,552	-	44,288	-	44,576	-
								2280	租賃負債—流動(附註六(十二)及(十九))	247	-	89	-	-	-
								2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及(十九))	3,611,592	15	3,304,866	13	846,187	4
								2399	其他流動負債	194,683	1	149,601	1	106,603	-
										<u>5,858,522</u>	<u>24</u>	<u>5,117,684</u>	<u>21</u>	<u>2,892,212</u>	<u>14</u>
非流動資產：															
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	28,899	-	-	-	-	-	2540	長期借款(附註六(九)及(十九))	9,950,244	40	11,561,659	48	14,041,083	66
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	18,950,545	77	18,376,839	75	19,110,702	90	2570	遞延所得稅負債	713,517	3	526,775	2	91,460	-
1755	使用權資產(附註六(七))	1,720	-	300	-	6	-	2580	租賃負債—非流動(附註六(十二)及(十九))	1,028	-	168	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	7,597	-	40,927	-	1,129	-	2622	長期應付款—關係人(附註六(十九)及七)	-	-	94,389	-	129,883	1
1915	預付設備款	5,072	-	4,344	-	7,660	-	2640	淨確定福利負債—非流動	1,300	-	1,767	-	2,497	-
1980	其他金融資產—非流動(附註六(三)、(十九)及八)	108,501	-	179,439	1	62,636	-	2645	存入保證金	-	-	-	-	7	-
1990	其他非流動資產—其他(附註八)	153,933	1	155,015	1	169,865	1			<u>10,666,089</u>	<u>43</u>	<u>12,184,758</u>	<u>50</u>	<u>14,264,930</u>	<u>67</u>
		<u>19,256,267</u>	<u>78</u>	<u>18,756,864</u>	<u>77</u>	<u>19,351,998</u>	<u>91</u>			<u>16,524,611</u>	<u>67</u>	<u>17,302,442</u>	<u>71</u>	<u>17,157,142</u>	<u>81</u>
								負債總計							
								歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：							
								3110	普通股股本	3,292,671	13	3,292,671	14	2,792,671	13
								3200	資本公積	2,642,041	11	2,642,041	11	1,492,664	7
								保留盈餘：							
								3310	法定盈餘公積	257,180	1	56,909	-	1,479,818	7
								3320	特別盈餘公積	1,143,072	5	-	-	-	-
								3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	1,203,739	5	2,002,718	8	(887,558)	(4)
										<u>2,603,991</u>	<u>11</u>	<u>2,059,627</u>	<u>8</u>	<u>592,260</u>	<u>3</u>
								3400	其他權益	(384,693)	(2)	(1,143,073)	(5)	(1,085,673)	(5)
								歸屬母公司業主之權益小計							
								36XX	非控制權益(附註六(五))	8,154,010	33	6,851,266	28	3,791,922	18
										<u>112,824</u>	<u>-</u>	<u>168,589</u>	<u>1</u>	<u>205,393</u>	<u>1</u>
								權益總計							
										<u>8,266,834</u>	<u>33</u>	<u>7,019,855</u>	<u>29</u>	<u>3,997,315</u>	<u>19</u>
								負債及權益總計							
										<u>\$ 24,791,445</u>	<u>100</u>	<u>24,322,297</u>	<u>100</u>	<u>21,154,457</u>	<u>100</u>

資產總計

\$ 24,791,445 100 24,322,297 100 21,154,457 100

負債及權益總計

\$ 24,791,445 100 24,322,297 100 21,154,457 100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
四維航業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入(附註六(十七)及七)：									
4300	租賃收入	\$ 1,862,316	98	1,195,722	98	3,412,261	97	1,944,498	96
4800	其他營業收入	41,615	2	21,772	2	96,357	3	71,753	4
	營業收入淨額	1,903,931	100	1,217,494	100	3,508,618	100	2,016,251	100
5000	營業成本(附註六(十三)及七)	845,473	44	685,279	56	1,664,306	47	1,351,664	67
	營業毛利	1,058,458	56	532,215	44	1,844,312	53	664,587	33
6200	管理費用(附註六(十三)及(十八))	85,913	5	45,837	4	164,765	5	103,845	5
	營業淨利	972,545	51	486,378	40	1,679,547	48	560,742	28
營業外收入及支出：									
7100	利息收入	4,057	-	263	-	5,146	-	293	-
7190	其他收入—其他	20,481	1	20,409	2	47,642	1	41,169	2
7225	處分投資利益	150	-	65	-	150	-	65	-
7230	外幣兌換利益(損失)	(70,173)	(4)	35,521	3	(138,362)	(4)	31,612	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(2,874)	-	183	-	(2,977)	-	179	-
7370	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(915)	-	-	-	(1,101)	-	-	-
7510	利息費用	(78,439)	(4)	(68,932)	(6)	(137,701)	(4)	(140,275)	(7)
7590	什項支出	(1,903)	-	(651)	-	(2,781)	-	(2,943)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(878)	-	(94)	-	(891)	-	(4,987)	-
	營業外收入及支出合計	(130,494)	(7)	(13,236)	(1)	(230,875)	(7)	(74,887)	(4)
	繼續營業部門稅前淨利	842,051	44	473,142	39	1,448,672	41	485,855	24
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	175,478	9	4,559	1	301,539	9	2,898	-
	本期淨利	666,573	35	468,583	38	1,147,133	32	482,957	24
8300	其他綜合損益：								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	413,334	22	(138,115)	(11)	758,380	22	(127,014)	(6)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	413,334	22	(138,115)	(11)	758,380	22	(127,014)	(6)
8300	本期其他綜合損益	413,334	22	(138,115)	(11)	758,380	22	(127,014)	(6)
	本期綜合損益總額	\$ 1,079,907	57	330,468	27	1,905,513	54	355,943	18
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 698,834	37	495,976	40	1,202,898	34	535,351	27
8620	非控制權益	(32,261)	(2)	(27,393)	(2)	(55,765)	(2)	(52,394)	(3)
		\$ 666,573	35	468,583	38	1,147,133	32	482,957	24
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 1,112,168	59	357,861	29	1,961,278	56	408,337	20
8720	非控制權益	(32,261)	(2)	(27,393)	(2)	(55,765)	(2)	(52,394)	(3)
		\$ 1,079,907	57	330,468	27	1,905,513	54	355,943	18
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 2.12		1.78		3.65		1.92	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 2.12		1.78		3.64		1.92	

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

四維航業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘					
民國一〇年一月一日餘額	\$ 2,792,671	1,489,164	1,479,818	-	(1,422,909)	56,909	(958,659)	3,380,085	111,287	3,491,372
本期淨利(損)	-	-	-	-	535,351	535,351	-	535,351	(52,394)	482,957
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(127,014)	(127,014)	-	(127,014)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	535,351	535,351	(127,014)	408,337	(52,394)	355,943
其他資本公積變動：										
對子公司所有權權益變動	-	3,500	-	-	-	-	-	3,500	(3,500)	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000	150,000
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 2,792,671	1,492,664	1,479,818	-	(887,558)	592,260	(1,085,673)	3,791,922	205,393	3,997,315
民國一一年一月一日餘額	\$ 3,292,671	2,642,041	56,909	-	2,002,718	2,059,627	(1,143,073)	6,851,266	168,589	7,019,855
本期淨利(損)	-	-	-	-	1,202,898	1,202,898	-	1,202,898	(55,765)	1,147,133
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	758,380	758,380	-	758,380
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,202,898	1,202,898	758,380	1,961,278	(55,765)	1,905,513
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	200,271	-	(200,271)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,143,072	(1,143,072)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(658,534)	(658,534)	-	(658,534)	-	(658,534)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 3,292,671	2,642,041	257,180	1,143,072	1,203,739	2,603,991	(384,693)	8,154,010	112,824	8,266,834

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

四維航業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,448,672	485,855
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	664,595	653,837
攤銷費用	477	350
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	2,977	(179)
利息費用	137,701	140,275
利息收入	(5,146)	(293)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,101	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	891	4,987
處分投資利益	-	(65)
收益費損項目合計	802,596	798,912
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(6,015)	(521)
應收帳款減少(增加)	16,923	(6,184)
存貨減少(增加)	21,870	(33,940)
其他流動資產(增加)減少	(5,097)	8,761
應付帳款增加(減少)	2,551	(11,130)
其他應付款增加	40,254	2,035
其他流動負債增加	36,611	14,215
淨確定福利負債減少	(467)	(475)
調整項目合計	909,226	771,673
營運產生之現金流入	2,357,898	1,257,528
收取之利息	5,552	305
支付之利息	(128,742)	(140,116)
支付之所得稅	(7)	(183)
營業活動之淨現金流入	2,234,701	1,117,534
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(30,000)	-
處分待出售非流動資產價款	-	193,468
取得不動產、廠房及設備	(137,078)	(89,925)
處分不動產、廠房及設備	8	-
存出保證金減少	7,519	119,167
其他金融資產減少	92,051	23,017
預付設備款增加	(3,430)	(8,392)
投資活動之淨現金(流出)流入	(70,930)	237,335
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(577,442)	(295,101)
應付短期票券增加	40,000	-
舉借長期借款	80,010	250,000
償還長期借款	(2,205,565)	(115,782)
存入保證金增加	-	(6)
其他應付款一關係人增加(減少)	138,494	(416,940)
租賃本金償還	(170)	(298)
籌資活動之淨現金流出	(2,524,673)	(578,127)
匯率變動對現金及約當現金之影響	360,138	(15,869)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(764)	760,873
期初現金及約當現金餘額	5,082,169	373,778
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,081,405	1,134,651

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

四維航業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

四維航業股份有限公司(以下稱「本公司」)係民國七十四年三月設立於台北市之股份有限公司。本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為船舶運送、船務代理、船舶租賃、買賣及觀光旅館等服務。

截至民國一一年六月三十日止，流動負債總額超過流動資產總計新台幣323,344千元，本公司為充實營運資金及強化財務結構，擬提出下列因應對策以持續改善資金之流動性：

- (一)銀行借款：申請調整銀行借款攤還條件，以改善財務結構並降低財務成本。
- (二)財務規劃：適時辦理現金增資發行普通股以籌措長期資金。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年八月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
四維航業股份有限公司	Fortunate Maritime S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
四維航業股份有限公司	綠舞觀光飯店股份有限公司(綠舞公司)	主要經營觀光旅館及休閒場館等業務	51.52 %	51.52 %	51.52 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Audrey Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Beacon Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	註
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Blossom Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	註
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Brave Pescadores S.A.	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Bright Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Brilliant Pescadores S.A.	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Danceflora Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Dancewood Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Endurance Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Eternity Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Excellent Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Fair Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Federal Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Forever Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Fourseas Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Gallant Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Genius Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Glaring Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Grand Ocean Navigation (Panama) S.A.	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	註
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Grand Overseas S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	註
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Grand Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Honor Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Huge Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Indigo Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Jackson Steamship S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	註
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Justicia Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	註
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Leader Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Modest Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Moon Bright Shipping Corporation	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Patriot Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Penghu Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Pharos Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Poseidon Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Royal Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	註
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Shining Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Skyhigh Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Spinnaker Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Stamina Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Summit Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Sunny Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	註
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Superior Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Trump Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Unicorn Brilliant S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Valor Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Vigor Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Well Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Wise Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Wonderful Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註：該等公司已於民國111年3月清算完結並登記註銷。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

除下列所述外，編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情及烏克蘭衝突事件所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)收入認列

合併公司收入認列之截止，因涉及人工作業及判斷，若人為判斷與實際情況不同，則可能影響收入認列金額。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
庫存現金	\$ 45,603	46,419	38,359
銀行存款	1,552,618	3,278,070	849,731
約當現金	3,483,184	1,757,680	246,561
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 5,081,405	5,082,169	1,134,651

- 1.上述現金及約當現金皆未有提供質押擔保之情形。
- 2.不符合約當現金定義之銀行存款，業已轉列其他金融資產項下，請詳附註六(三)。
- 3.合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
可轉換公司債	\$ 2,500	5,500	-
上市(櫃)公司股票	9,311	3,258	873
基金受益憑證	876	891	896
合 計	\$ 12,687	9,649	1,769

- 1.合併公司已於附註六(十九)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。
- 2.上述金融資產未有提供質押擔保之情形。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動：			
受限制資產	\$ <u>99,863</u>	<u>119,892</u>	<u>305,120</u>
非流動：			
受限制資產	\$ <u>108,501</u>	<u>179,439</u>	<u>62,636</u>

合併公司其他金融資產質押擔保之資訊，請詳附註八。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
關聯企業	\$ <u>28,899</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一一年三月以現金30,000千元取得安能聚綠能股份有限公司之普通股2,000千股，持股比例為6.06%，合併公司依投資協議約定已取得該公司董事會之一席董事，故對該公司有重大影響力。取得該公司所產生之商譽為16,761千元係列入投資關聯企業之成本。

2.擔保

民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		111.6.30	110.12.31	110.6.30
綠舞觀光飯店股份有限公司	中華民國	48.48 %	48.48 %	48.48 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

綠舞觀光飯店股份有限公司之彙總性財務資訊

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動資產	\$ 123,888	117,198	55,120
非流動資產	3,129,631	3,192,171	3,264,749
流動負債	(1,096,755)	(2,831,092)	(1,044,758)
非流動負債	(1,924,041)	(130,527)	(1,851,444)
淨資產	<u>\$ 232,723</u>	<u>347,750</u>	<u>423,667</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 112,824</u>	<u>168,589</u>	<u>205,393</u>

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業收入	\$ 41,704	21,797	96,736	72,269
本期淨損	\$ (66,543)	(57,113)	(115,026)	(109,492)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (66,543)</u>	<u>(57,113)</u>	<u>(115,026)</u>	<u>(109,492)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (32,261)</u>	<u>(27,393)</u>	<u>(55,765)</u>	<u>(52,394)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (32,261)</u>	<u>(27,393)</u>	<u>(55,765)</u>	<u>(52,394)</u>

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業活動現金流量	\$ (32,736)	(58,773)
投資活動現金流量	(8,775)	(4,391)
籌資活動現金流量	65,002	54,081
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 23,491</u>	<u>(9,083)</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>船舶設備</u>	<u>租賃資產</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 684,976	2,501,692	26,035,562	393,047	668,156	30,283,433
增 添	-	1,030	126,254	-	9,794	137,078
處分及報廢	-	-	(62,453)	-	(2,944)	(65,397)
重分類	-	-	1,854	-	1,069	2,923
匯率變動之影響	-	-	1,918,712	28,967	-	1,947,679
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,502,722</u>	<u>28,019,929</u>	<u>422,014</u>	<u>676,075</u>	<u>32,305,716</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	船 舶 設 備	租 賃 資 產	其 他 設 備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 684,976	2,496,467	27,337,963	395,621	662,353	31,577,380
增 添	-	4,282	74,230	8,691	2,722	89,925
處分及報廢	-	(5,244)	(43,727)	-	(213)	(49,184)
重分類	-	-	50,573	-	6,448	57,021
匯率變動之影響	-	-	(595,339)	(8,709)	-	(604,048)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,495,505</u>	<u>26,823,700</u>	<u>395,603</u>	<u>671,310</u>	<u>31,071,094</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	252,170	11,037,580	257,910	358,934	11,906,594
本年度折舊	-	27,361	587,536	11,710	37,762	664,369
處分及報廢	-	-	(62,453)	-	(2,045)	(64,498)
重分類	-	-	286	-	(286)	-
匯率變動之影響	-	-	829,293	19,413	-	848,706
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>279,531</u>	<u>12,392,242</u>	<u>289,033</u>	<u>394,365</u>	<u>13,355,171</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	197,842	10,875,217	243,242	282,147	11,598,448
本年度折舊	-	27,371	577,241	10,398	38,503	653,513
處分及報廢	-	(359)	(43,727)	-	(111)	(44,197)
匯率變動之影響	-	-	(241,962)	(5,410)	-	(247,372)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>224,854</u>	<u>11,166,769</u>	<u>248,230</u>	<u>320,539</u>	<u>11,960,392</u>
帳面價值：						
民國110年12月31日及						
民國111年1月1日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,249,522</u>	<u>14,997,982</u>	<u>135,137</u>	<u>309,222</u>	<u>18,376,839</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,223,191</u>	<u>15,627,687</u>	<u>132,981</u>	<u>281,710</u>	<u>18,950,545</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,298,625</u>	<u>16,462,746</u>	<u>152,379</u>	<u>380,206</u>	<u>19,978,932</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,270,651</u>	<u>15,656,931</u>	<u>147,373</u>	<u>350,771</u>	<u>19,110,702</u>

1. 合併公司以營業租賃出租船舶設備及租賃資產，租賃期間不超過25個月，並有延展4~15個月租期之選擇權。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。
2. 截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日已作為借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	設 備	總 計
帳面價值：				
民國110年12月31日及				
民國111年1月1日	\$ 300	-	-	300
民國111年6月30日	\$ 257	-	1,463	1,720
民國110年1月1日	\$ 39	291	-	330
民國110年6月30日	\$ 6	-	-	6

合併公司承租土地、房屋及建築及其他設備等所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

(八)短期借款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
擔保銀行借款	\$ 345,545	914,232	1,255,930
利率區間	1.33%~2.39%	1.33%~1.86%	1.28%~2.28%

1.借款之發行及償還

民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日新增金額皆為零元；償還之金額分別為577,442千元及295,101千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
擔保銀行借款	\$ 13,561,836	14,866,525	14,887,270
減：一年內到期部分	(3,611,592)	(3,304,866)	(846,187)
合 計	\$ 9,950,244	11,561,659	14,041,083
利率區間	1.48%~3.55%	1.17%~3.20%	1.17%~2.19%

1.綠舞公司於一〇六年第二季與金融機構簽訂聯合貸款合約，授信期間自首次動用日超算至屆滿七年為止。借款額度為23億元，償還方式包含到期清償及分期攤還。截至一一一年六月三十日止，公司已動撥長短期借款2,161,715千元，自一一一年四月至一一三年五月前陸續清償。依該合約規定，綠舞公司於合約存續期間應維持下列財務比率：

- (1)流動比率不得低於100%。
- (2)負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於300%。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 本金利息保障倍數〔(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷) / (當年度應償還中長期債務本金+利息費用)]應維持一倍。

(4) 公司淨值不得低於900,000千元。

該等財務比率係以綠舞公司年度財務報告為準，其中本金利息保障倍數係自108年度財務報告開始檢視，其餘財務比率係自106年度開始檢視，倘違反上述任一財務比率，借款利率將額外加碼0.05%，直如下年度財務比率符合為止，若連續2年不符合財務比率則視為違約，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

截至民國一一一年六月三十日止，綠舞公司已針對違反聯貸銀行上述財務比率要求，向聯貸主辦行申請豁免，並於民國一一一年五月核准通過。

2. 借款之發行及償還

民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日新增金額分別為80,010千元及250,000千元，到期日分別為民國一三年三月及民國一四年三月；償還之金額分別為2,205,565千元及115,782千元。

3. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十) 應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	111.6.30		
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金額
應付商業本票	兆豐票券	1.98%	\$ 40,000
減：應付短期票券折價			(33)
合 計			<u>\$ 39,967</u>

民國一一一年一月一日至六月三十日新增40,000千元，利率為1.98%，到期日為民國一一一年七月。

(十一) 負債準備

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
訴訟負債準備	<u>\$ 47,552</u>	<u>44,288</u>	<u>44,576</u>

訴訟負債準備係合併公司管理階層針對民國一〇九年國際運輸工人聯盟(ITF)抽查提起訴訟所估列，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱附註九。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	\$ <u>247</u>	<u>89</u>	<u>-</u>
非流動	\$ <u>1,028</u>	<u>168</u>	<u>-</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>6</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>2</u>
短期租賃之費用	\$ <u>125</u>	<u>120</u>	<u>365</u>	<u>154</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之 低價值租賃)	\$ <u>41</u>	<u>43</u>	<u>142</u>	<u>105</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>687</u>	<u>559</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租若干土地、房屋及建築及設備作為園區及辦公處所，租賃期間為三至四年。

2.其他租賃

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業費用	\$ <u>3</u>	<u>3</u>	<u>6</u>	<u>6</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
營業成本	\$ 661	492	1,181	1,001
營業費用	1,240	1,112	2,490	2,228
合計	\$ 1,901	1,604	3,671	3,229

(十四) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 81,425	-	81,425	-
未分配盈餘加徵	42	-	42	-
	81,467	-	81,467	-
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及 迴轉	94,011	4,559	220,072	2,898
所得稅費用	\$ 175,478	4,559	301,539	2,898

2. 本公司及國內子公司之最近期營利事業所得稅結算申報經稽徵機關核定年度如下：

公司名稱	核定年度
本公司	一〇九度
綠舞觀光飯店股份有限公司	一〇九度

(十五) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註十六。

1. 普通股之發行

本公司民國一一〇年八月六日經董事會通過擬議於不超過50,000千股之額度內辦理現金增資，每股面額新台幣10元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一一〇年九月十三日核准申報生效，並於民國一一〇年十一月二十二日核准申請延長募集期間三個月。本次現金增資發行普通股50,000千股，每股發行價格為32.8元，增資基準日為民國一一〇年十二月三十日，並於同日收足全數股款。另，上述增資發行新股業經經濟部於民國一一一年一月二十二日核准申請發行新股變更登記，增資後實收資本額為3,292,671千元。

本公司於民國一一一年六月三十日經董事會通過決議擬於不超過40,000千股之額度內辦理現金增資，每股面額新台幣10元，上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一一一年七月二十八日核准申報生效。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
發行股票溢價	\$ 2,182,374	2,182,374	1,042,374
庫藏股票交易	701	701	701
實際取得或處分子公司股權 與帳面價值差額	3,603	3,603	3,603
認列對子公司所有權益變動 數	4,361	4,361	4,361
公司債轉換溢價	372,267	372,267	372,267
員工認股權	9,377	9,377	-
其 他	69,358	69,358	69,358
	\$ 2,642,041	2,642,041	1,492,664

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

依本公司民國一一一年六月二十一日股東常會決議通過修正之公司章程規定，本公司董事會得以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金方式為之，並報告股東會。

為因應海運市場之競爭，本公司之股利發放政策係以維持公司長期財務結構之健全及未來營運之成長與擴展為原則，採優先保留營運及擴展所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利方式發放。其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司於民國一十一年六月二十一日及民國一十〇年八月二十六日經股東會決議民國一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，因民國一〇九年度為稅後淨損，故不分配，並以法定盈餘公積1,422,909千元彌補虧損；另，民國一〇年度盈餘分配予業主股利之金額如下：

	110年度	
分派予普通股業主之股利：	配股率(元)	金額
現金	2.00 \$	658,534

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國110年12月31日及民國111年1月1日餘額	\$ (1,143,073)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	758,380
民國111年6月30日餘額	\$ (384,693)
民國110年1月1日餘額	\$ (958,659)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(127,014)
民國110年6月30日餘額	\$ (1,085,673)

(十六) 每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 698,834	495,976	1,202,898	535,351
普通股加權平均流通在外股數	329,267	279,267	329,267	279,267
	\$ 2.12	1.78	3.65	1.92

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>698,834</u>	<u>495,976</u>	<u>1,202,898</u>	<u>535,351</u>
普通股加權平均流通在外股數	329,267	279,267	329,267	279,267
員工股票酬勞之影響	<u>981</u>	<u>-</u>	<u>1,323</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>330,248</u>	<u>279,267</u>	<u>330,590</u>	<u>279,267</u>
	\$ <u>2.12</u>	<u>1.78</u>	<u>3.64</u>	<u>1.92</u>

(十七)客戶合約之收入

	111年4月至6月		
	航運部門	觀光部門	合計
主要地區市場：			
台灣	\$ 12,729	41,658	54,387
亞洲	1,605,954	-	1,605,954
歐洲	244,293	-	244,293
其它	<u>(703)</u>	<u>-</u>	<u>(703)</u>
	\$ <u>1,862,273</u>	<u>41,658</u>	<u>1,903,931</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 1,862,273	43	1,862,316
其他營業收入	<u>-</u>	<u>41,615</u>	<u>41,615</u>
	\$ <u>1,862,273</u>	<u>41,658</u>	<u>1,903,931</u>
	110年4月至6月		
	航運部門	觀光部門	合計
主要地區市場：			
台灣	\$ 35,627	21,795	57,422
亞洲	921,549	-	921,549
歐洲	200,941	-	200,941
其它	<u>37,582</u>	<u>-</u>	<u>37,582</u>
	\$ <u>1,195,699</u>	<u>21,795</u>	<u>1,217,494</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 1,195,699	23	1,195,722
其他營業收入	<u>-</u>	<u>21,772</u>	<u>21,772</u>
	\$ <u>1,195,699</u>	<u>21,795</u>	<u>1,217,494</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至6月		
	航運部門	觀光部門	合計
主要地區市場：			
台灣	\$ 23,277	96,607	119,884
亞洲	2,862,305	-	2,862,305
歐洲	495,866	-	495,866
其它	30,563	-	30,563
	<u>\$ 3,412,011</u>	<u>96,607</u>	<u>3,508,618</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 3,412,011	250	3,412,261
其他營業收入	-	96,357	96,357
	<u>\$ 3,412,011</u>	<u>96,607</u>	<u>3,508,618</u>
	110年1月至6月		
	航運部門	觀光部門	合計
主要地區市場：			
台灣	\$ 65,833	71,993	137,826
亞洲	1,545,082	-	1,545,082
歐洲	295,935	-	295,935
其它	37,408	-	37,408
	<u>\$ 1,944,258</u>	<u>71,993</u>	<u>2,016,251</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 1,944,258	240	1,944,498
其他營業收入	-	71,753	71,753
	<u>\$ 1,944,258</u>	<u>71,993</u>	<u>2,016,251</u>

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提列不低於2%之員工酬勞及不高於5%之董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年四月一日至六月三十日及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別17,900千元及30,840千元，董事酬勞提列金額分別為2,520千元及5,040千元，係以本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。民國一一〇年一月一日至六月三十日雖為稅前淨利，但尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，故未估列員工酬勞及董事酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度員工酬勞提列金額為49,500千元，董事酬勞提列金額為10,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註二三。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款帳面金額分別為34,162千元、48,336千元及51,673千元，分別僅佔合併總資產之0.14%、0.20%及0.24%，且經評估合併公司之客戶係為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

(3)應收款項之信用風險

合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用暴險主係來自合併資產負債表所認列之金融資產帳面。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$13,907,381	14,571,686	1,633,031	2,630,281	6,431,222	3,865,935	11,217
應付短期票券	39,967	40,000	40,000	-	-	-	-
無附息負債	1,537,476	1,537,476	1,436,131	101,345	-	-	-
租賃負債	1,275	1,314	88	175	613	438	-
	\$15,486,099	16,150,476	3,109,250	2,731,801	6,431,835	3,866,373	11,217
110年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$15,780,757	16,290,855	1,721,894	1,381,544	5,283,899	7,161,510	742,008
無附息負債	798,997	798,997	704,608	-	94,389	-	-
租賃負債	257	264	-	88	88	88	-
	\$16,580,011	17,090,116	2,426,502	1,381,632	5,378,376	7,161,598	742,008
110年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$16,143,200	16,772,998	942,269	1,225,721	4,778,694	8,765,891	1,060,423
無附息負債	768,799	768,799	638,916	-	129,883	-	-
	\$16,911,999	17,541,797	1,581,185	1,225,721	4,908,577	8,765,891	1,060,423

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：台幣	\$ 2,518	29.7200	74,836	11,758	27.6800	325,464	1,806	27.8600	50,328
日幣：美金	24,592	0.0073	5,366	5,659	0.0087	1,361	16,623	0.0090	4,191
金融負債									
貨幣性項目									
美金：台幣	30,496	29.7200	906,347	35,496	27.6800	982,535	21,014	27.8600	585,456
美金：日幣	34,418	0.0073	7,816	40,623	0.0087	9,770	22,584	0.0090	5,762

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少6,671千元及4,294千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(70,173)千元、35,521千元、(138,362)千元及31,612千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加27,815千元及32,286千元，主因係合併公司之變動利率借款。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 12,687	12,687	-	-	12,687
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,081,405	-	-	-	-
應收帳款	34,162	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	208,364	-	-	-	-
小計	\$ 5,323,931	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 13,907,381	-	-	-	-
應付短期票券	39,967	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	168,539	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,368,937	-	-	-	-
租賃負債	1,275	-	-	-	-
小計	\$ 15,486,099	-	-	-	-
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 9,649	9,649	-	-	9,649
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,082,169	-	-	-	-
應收帳款	48,336	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	299,331	-	-	-	-
小計	\$ 5,429,836	-	-	-	-

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 15,780,757	-	-	-	
應付票據及應付帳款	155,094	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	643,903	-	-	-	
租賃負債	257	-	-	-	
小計	<u>\$ 16,580,011</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		110.6.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,769	1,769	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,134,651	-	-	-	
應收票據及應收帳款	51,673	-	-	-	
其他金融資產-流動及非流動	367,756	-	-	-	
小計	<u>\$ 1,554,080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 16,143,200	-	-	-	
應付票據及應付帳款	129,088	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	639,711	-	-	-	
小計	<u>\$ 16,911,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之上市（櫃）公司股票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日並無任何層級移轉之情事。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註二十三(四)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註二二。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Benefit Transport S.A.	受董事長或其近親控制之企業
Wisdom Marine Agency Co., Ltd.	〃
天星管理顧問股份有限公司	〃
沛林投資股份有限公司	〃
羅盤投資股份有限公司	〃
亮宇投資股份有限公司	〃
飛圓投資股份有限公司	〃
慧洋船務代理股份有限公司	〃
豁達投資股份有限公司	〃
藍海海運股份有限公司	〃

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
其他營業收入	受董事長或其近親 控制之企業	\$ 22	65	340	104

其他營業收入為合併公司向關係企業提供餐飲等服務收入。

2.營業成本

關係人類別	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
受董事長或其近親控制之企業	\$ 1,853	200	2,690	2,003

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	受董事長或其近親 控制之企業	\$ 6	14	1
其他應收款 (帳列其他流動資產)	受董事長或其近親 控制之企業	\$ 1	-	-

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付帳款	受董事長或其近親 控制之企業	\$ -	208	3,984

5.取得之不動產及設備

關係人類別	111年1月至6月	110年1月至6月
受董事長或其近親控制之企業	\$ -	18,165

6.其他

帳列項目	關係人類別	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息費用	受董事長或其近親 控制之企業	\$ -	1	-	2

合併公司民國一〇七年五月向董事長或其近親控制之企業承租辦公處所，租賃期間三年，租約已於一一〇年五月到期。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 向關係人借款

合併公司與關係人借款明細如下：

關係人名稱	111.6.30	110.12.31	110.6.30
沛林投資股份有限公司	\$ 180,133	180,133	180,133
豁達投資股份有限公司	128,000	128,000	128,000
亮宇投資股份有限公司	-	-	7,000
Benefit Transport S.A.	-	-	27,860
	\$ 308,133	308,133	342,993

合併公司於民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日向關係人借款之應付利息分別為536千元、615千元及1,456千元（帳列其他應付款關係人項下）民國一十一年及一一〇年一月一日至六月三十日相關利息費用分別為3,591千元及6,468千元。合併公司向Benefit Transport S.A.借款已於民國一一〇年七月全數償還，截至民國一一〇年六月三十日止，原以合併公司船舶為擔保品之帳面價值為289,554千元，請參閱附註八。

8. 應付租賃款(帳列其他應付款-關係人及長期應付款-關係人)

關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
Benefit Transport S.A.			
不超過一年	\$ 101,345	-	16,047
一到五年	-	94,389	129,883
	\$ 101,345	94,389	145,930

民國一〇七年五月向關係人承租辦公室處所，租賃期間三年，租約已於一一〇年五月到期。

合併公司於民國一〇五年九月及十一月簽訂出售合約以出售船舶予關係人，其出售價款合計1,307,738千元，合併公司並與該關係人簽訂船舶租賃合約承租該等船舶，租賃期間分別自民國一〇五年十月至一一〇年九月及自民國一〇五年十二月至一一〇年十一月，並約定租賃期間屆滿後買回該等船舶，另合併公司依約存出美金18,550千元為履約保證金(帳列其他非流動資產項下)，請參閱附註八。

合併公司於民國一〇六年十月簽訂出售合約以出售船舶予關係人，其出售價款合計181,536千元，合併公司並與該關係人簽訂船舶租賃合約承租該等船舶，租賃期間分別自民國一〇六年十月至一一一年十一月，並約定租賃期間屆滿後買回該等船舶，另合併公司依約存出美金1,000千元為履約保證金，請參閱附註八。

合併公司於民國一〇九年三月簽訂出售合約以出售船舶予關係人，其出售價款合計178,630千元，合併公司並與該關係人簽訂船舶租賃合約承租該等船舶，租賃期間分別自民國一〇九年四月至一一二年五月，並約定租賃期間屆滿後買回該等船舶，另合併公司依約存出美金3,410千元為履約保證金，請詳附註八。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一〇年二月、一〇九年七月、一〇九年二月、一〇七年三月及一〇六年十月與 Benefit Transport S.A.協議取消前段其中六艘租賃船舶之租賃合約及買回協議，並簽訂代為出售船舶協議，委由Benefit Transport S.A.出售該船舶。合併公司依該協議分別取回保證金120,724千元、123,900千元、29,995千元、256,476千元及39,725千元，並以船舶出售價款清償該租賃船舶相關之應付租賃款232,327千元、171,808千元、94,484千元、452,855千元及135,030千元。

截至民國一一〇年六月三十日止，上述租賃交易之應付利息（帳列其他應付款—關係人項下）為37千元。民國一一〇年一月一日至六月三十日相關利息費用為1,139千元。

9.其他關係人交易

合併公司出租部分辦公室區域，並依約向關係人收取租金收入合併公司出租部分辦公室區域，並依約向關係人收取租金收入（帳列其他收入項下）如下：

關係人類別	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
受董事長或其近親 控制之企業	\$ <u>17</u>	<u>17</u>	<u>34</u>	<u>34</u>

合併公司出租部分辦公區域予關係人之租金條件與市場條件相當。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
短期員工福利	\$ 7,010	1,072	13,091	2,268
退職後福利	<u>50</u>	<u>49</u>	<u>101</u>	<u>97</u>
	\$ <u>7,060</u>	<u>1,121</u>	<u>13,192</u>	<u>2,365</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他金融資產— 流動及非流動	銀行借款	\$ 208,364	299,331	367,756
其他非流動資產	關係人借款及法 院訴訟擔保金	107,795	113,339	123,453
不動產、廠房及 設備	銀行借款	17,094,031	17,806,956	18,585,289
		\$ <u>17,410,190</u>	<u>18,219,626</u>	<u>19,076,498</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)本公司之孫公司Forever Pescadores S.A. Panama於民國一〇八年三月經國際運輸工人聯盟(ITF)抽查，認為部分船員薪資有低於標準薪資之情形，本公司於民國一〇九年十月與ITF達成和解並簽訂保密和解書，雙方同意撤回Forever之相關訴訟，另本公司之子公司Dong Lien Maritime S.A. Panama與孫公司Genius Pescadores S.A.(Panama)、Fourseas Pescadores S.A. Panama、Summit Pescadores S.A. Panama、Stamina Pescadores S.A. Panama、Audrey Pescadores S.A. Panama、Moon Bright Shipping Corporation、Federal Pescadores S.A. Panama、Unicorn Brilliant S.A. Panama、Valor Pescadores S.A. Panama及Modest Pescadores S.A. Panama等11艘船後續亦經ITF抽查，本案仍在協商中。截至民國一〇一一年六月三十日，本公司評估可能產生經濟效益之資源流出之義務，並認列相關負債準備，請參閱附註六(十一)。
- (二)綠舞公司因飯店興建工程承包商福泰營造股份有限公司與台灣新菱股份有限公司(以下稱「新菱公司」)間承攬追加工程款之爭議案件，經中華民國仲裁協會於民國一〇八年十一月作出仲裁判斷，要求綠舞公司給付新菱公司23,920千元，綠舞公司於民國一〇八年十二月向新菱公司提起撤銷仲裁判斷之訴，並於民國一〇九年十二月二十八日委請律師事務所提出和解，雙方於民國一〇一〇年六月二十五日簽訂和解書約定以20,332千元和解，並於同日、一〇一〇年九月二十四日及十二月二十四日分別支付全數款項。截至民國一〇一一年六月三十日止，綠舞公司已向法院申請取回提存之擔保金6,450千元，並於民國一〇一一年七月十四日收回全數保證金。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

- (一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年4月至6月			110年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	247,881	46,875	294,756	182,729	19,784	202,513
勞健保費用	1,303	2,257	3,560	1,032	2,206	3,238
退休金費用	661	1,243	1,904	492	1,115	1,607
其他員工福利費用	14,345	1,204	15,549	24,775	947	25,722
折舊費用	323,227	1,073	324,300	323,210	1,020	324,230
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	420	420	-	175	175

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功能別 性質別	111年1月至6月			110年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	506,651	89,359	596,010	352,445	42,985	395,430
勞健保費用	2,519	5,170	7,689	2,115	4,304	6,419
退休金費用	1,181	2,496	3,677	1,001	2,234	3,235
其他員工福利費用	33,176	3,314	36,490	50,632	2,303	52,935
折舊費用	662,514	2,081	664,595	651,709	2,128	653,837
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	477	477	-	350	350

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註1)	資金貸 與總 限額 (註2)
													名稱	價值		
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	23,776	23,776	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	23,776	23,776	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	-	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	29,720	-	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	WISE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	-	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	GALLANT PESCADORES S.A.	其他應收 關係人款 項	是	14,860	-	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	-	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註1)	資金貸 與總 限額 (註2)
													名稱	價值		
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATIO N	其他應收 關係人款 項	是	23,776	23,776	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	29,720	-	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	23,776	23,776	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	29,720	29,720	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	29,720	29,720	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SKYHIGH PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	DANCEFLORA PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	29,720	29,720	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	STAMINA PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	29,720	23,776	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	BRAVE PESCADORES S.A.	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	其他應收 關係人款 項	是	23,776	23,776	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SUMMIT PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	29,720	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	14,860	14,860	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	其他應收 關係人款 項	是	23,776	23,776	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	29,720	29,720	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	四維航業股份 有限公司	其他應收 關係人款 項	是	1,248,240	1,129,360	906,347	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	10,515,601	10,515,601

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有無期融運資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總額(註2)
													名稱	價值		
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	珠舞觀光飯店股份有限公司	其他應收關係人款項	是	267,480	208,040	207,282	1.75 %	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	3,154,680	4,206,240

註1：係按貸出資金公司民國一一年六月三十日淨值之30%為限；若資金貸與為海外直接及間接持有表決權股份100%之子公司間或其貸與母公司，係按貸出資金公司民國一一年六月三十日淨值之100%為限。

註2：係按貸出資金公司民國一一年六月三十日淨值之40%為限；若資金貸與為海外直接及間接持有表決權股份100%之子公司間或其貸與母公司，係按貸出資金公司民國一一年六月三十日淨值之100%為限。

註3：期末餘額中已動用金額於編制合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	四維航業股份有限公司	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	1	8,154,010	1,233,403	1,181,604	1,092,444	-	14.49 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA	1	8,154,010	544,053	-	-	-	- %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	1	8,154,010	591,331	573,303	573,303	-	7.03 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	BRAVE PESCADORES S.A.	1	8,154,010	474,896	461,968	461,968	3,914	5.67 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	1	8,154,010	666,748	652,481	652,481	4,319	8.00 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	1	8,154,010	593,176	575,619	575,619	-	7.06 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	GALLANT PESCADORES S.A.	1	8,154,010	246,627	-	-	-	- %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	97,669	90,157	90,157	-	1.11 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	296,206	284,133	284,133	-	3.48 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	1	8,154,010	643,008	101,345	101,345	-	1.24 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	165,103	165,103	165,103	-	2.02 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	149,754	-	-	-	- %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	412,862	397,296	397,296	-	4.87 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	469,969	454,044	454,044	-	5.57 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	631,805	611,768	611,768	-	7.50 %	48,924,060	是	否	否

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	四維航業股份有限公司	WISE PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	256,169	112,458	112,458	-	1.38 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	803,709	803,709	803,709	-	9.86 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	241,039	-	-	-	- %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	842,751	819,035	819,035	-	10.04 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	SKYHIGH PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	352,107	352,107	352,107	-	4.32 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	448,419	437,383	437,383	6,678	5.36 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	DANCEFLORA PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	230,691	212,859	212,859	-	2.61 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	STAMINA PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	295,536	267,829	267,829	-	3.28 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	355,672	355,672	355,672	-	4.36 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	615,813	602,885	602,885	7,821	7.39 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	466,753	456,722	456,722	-	5.60 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	SUMMIT PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	330,103	311,082	311,082	-	3.82 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	418,212	408,628	408,628	2,902	5.01 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA	1	8,154,010	427,797	418,211	418,211	5,798	5.13 %	48,924,060	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	綠舞觀光飯店股份有限公司	1	8,154,010	2,477,109	2,474,725	2,414,725	-	30.35 %	48,924,060	是	否	否

註1：1.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

2.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司

註2：係按背書保證公司民國一一年六月三十日之淨值之1倍為限。

註3：係按背書保證公司民國一一年六月三十日之淨值之6倍為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
四維航業股份有限公司	歌林(股)可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	40	-	- %	-	
四維航業股份有限公司	美律實業(股)可轉換公司債	-	"	25,000	2,500	- %	2,500	
四維航業股份有限公司	台端興業股份有限公司	-	"	7,000	95	- %	95	

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
四維航業股份有限公司	慧洋海運股份有限 公司	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	70,000	4,550	- %	4,550	
四維航業股份有限公司	中國鋼鐵股份有限 公司	-	"	11,000	313	- %	313	
四維航業股份有限公司	長榮海運股份有限 公司	-	"	10,000	846	- %	846	
四維航業股份有限公司	新興航運股份有限 公司	-	"	2,000	41	- %	41	
四維航業股份有限公司	一詮精密工業股份 有限公司	-	"	109	3	- %	3	
四維航業股份有限公司	裕隆汽車製造股份 有限公司	-	"	35,000	1,652	- %	1,652	
四維航業股份有限公司	富邦三年到期亞洲 美元債券基金	-	"	100,000	876	- %	876	
綠舞觀光飯店股份有限 公司	綠舞蘇澳股份有限 公司	-	"	1,140,000	-	19.00 %	-	
綠舞觀光飯店股份有限 公司	彰化商業銀行股份 有限公司	-	"	50,000	867	- %	867	
綠舞觀光飯店股份有限 公司	裕隆汽車製造股份 有限公司	-	"	20,000	944	- %	944	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司	1	營業收入	97,211	月結30天收取	3%
0	四維航業股份有限公司	綠舞觀光飯店股份 有限公司	1	其他收入	14,771	月結30天收取	-%
0	四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司	1	其他應收款-關係人	906,347	月結30天支付	4%
0	四維航業股份有限公司	綠舞觀光飯店股份 有限公司	2	營業收入	30	月結30天收取	-%
0	四維航業股份有限公司	綠舞觀光飯店股份 有限公司	2	其他應收款-關係人	207,990	月結30天收取	1%
0	四維航業股份有限公司	Fortunate Maritime S.A. Panama	2	營業收入	6,076	月結30天收取	-%
1	綠舞觀光飯店股份有限 公司	四維航業股份有限 公司	2	營業收入	129	月結30天收取	-%
2	Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司	綠舞觀光飯店股份 有限公司	3	其他收入	1,785	月結30天收取	-%

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子孫公司。
2. 母公司對子公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否需要列示。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	2,567,593	1,275,368	86,392,775	100.00 %	10,515,601	1,605,170	1,605,170	子公司(註一及三)
四維航業股份有限公司	Fortunate Maritime S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	589,199	50,970	198,250	100.00 %	852,001	67,939	67,939	子公司(註一及三)
四維航業股份有限公司	綠舞觀光飯店股份有限公司	台灣	主要經營觀光旅館及休閒場館等業務	772,257	-	46,636,927	51.52 %	119,899	(115,026)	(59,262)	子公司(註一及三)
四維航業股份有限公司	安能聚綠能股份有限公司	台灣	主要經營污染防治設備製造及零售等業務	30,000	-	2,000,000	6.06 %	28,899	(18,225)	(1,101)	關聯企業(註二)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Audrey Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	148,600	148,600	50,000	100.00 %	331,838	40,932	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Brave Pescadores S.A.	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	104,020	104,020	35,000	100.00 %	309,093	58,783	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Bright Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	59,440	59,440	20,000	100.00 %	228,995	(565)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Brilliant Pescadores S.A.	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	29,720	29,720	10,000	100.00 %	91,835	(192)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Danceflora Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	326,920	326,920	110,000	100.00 %	317,878	50,506	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Dancewood Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	237,760	237,760	8,000,000	100.00 %	332,343	51,753	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	326,920	326,920	110,000	100.00 %	281,589	76,292	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Endurance Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	148,600	148,600	50,000	100.00 %	281,074	67,681	-	孫公司(註一及三)

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Eternity Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	222,900	222,900	75,000	100.00 %	319,059	63,994	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Excellent Pescadores S.A. (Panama)	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	59,440	59,440	20,000	100.00 %	134,507	(109)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Fair Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	267,320	118,880	89,946	100.00 %	265,548	8,323	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Federal Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	237,760	237,760	80,000	100.00 %	373,831	52,753	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Forever Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	297,200	297,200	100,000	100.00 %	370,902	58,894	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Fourseas Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	297,200	297,200	100,000	100.00 %	393,778	64,655	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Gallant Pescadores S.A.	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	245,918	297	82,745	100.00 %	362,456	19,025	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Genius Pescadores S.A. (Panama)	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	297	297	10	100.00 %	527,288	77,687	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Glaring Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	163,460	163,460	55,000	100.00 %	99,742	(161)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Grand Pescadores S.A. (Panama)	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	297	297	100	100.00 %	61,268	(16)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Honor Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	59,440	59,440	20,000	100.00 %	277,627	(2,611)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Huge Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	89,160	89,160	30,000	100.00 %	95,580	12,299	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Indigo Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	59,440	59,440	20,000	100.00 %	314,662	108,324	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Leader Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	89,160	89,160	30,000	100.00 %	130,804	636	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Modest Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	252,620	252,620	85,000	100.00 %	221,046	6,173	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Moon Bright Shipping Corporation	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	252,620	252,620	85,000	100.00 %	160,990	52,389	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Patriot Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	447,253	208,040	150,489	100.00 %	276,323	7,259	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Penghu Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	326,920	326,920	110,000	100.00 %	221,274	27,657	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Pharos Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	118,880	118,880	40,000	100.00 %	120,843	-	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Poseidon Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	118,880	118,880	40,000	100.00 %	188,165	(16)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Shining Pescadores S.A. (Panama)	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	297	297	100	100.00 %	130,188	(13)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Skyhigh Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	178,320	178,320	60,000	100.00 %	77,627	25,238	-	孫公司(註一及三)

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Spinnaker Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	208,040	208,040	70,000	100.00 %	359,890	70,598	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Stamina Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	282,340	282,340	95,000	100.00 %	174,161	69,781	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Summit Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	89,160	89,160	30,000	100.00 %	365,392	90,078	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Superior Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	74,300	74,300	25,000	100.00 %	149,150	(231)	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Trump Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	178,320	178,320	60,000	100.00 %	238,292	29,792	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Unicorn Brilliant S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	867,283	326,920	291,818	100.00 %	852,140	78,929	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Valor Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	89,160	89,160	30,000	100.00 %	391,260	32,982	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Vigor Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	59,440	59,440	20,000	100.00 %	460,213	74,857	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Well Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	89,160	89,160	30,000	100.00 %	118,894	-	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Wise Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	326,629	208,040	109,902	100.00 %	190,778	19,183	-	孫公司(註一及三)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Wonderful Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	148,600	148,600	50,000	100.00 %	331,699	77,905	-	孫公司(註一及三)

註一：係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係依被投資公司同期間自行結算未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅盤投資股份有限公司		30,441,267	9.24 %

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司應報導部門分為航運部門及觀光部門。由於每一事業群具有不同的市場屬性
及行銷策略，其說明如下：

(一)航運部門：主要從事船舶運輸及船務代理等業務。

(二)觀光部門：主要從事觀光休閒飯店開發等業務。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	航運部門	觀光部門	調 整 及銷除	合 計
111年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,862,273	41,658	-	1,903,931
部門間收入	<u>15</u>	<u>45</u>	<u>(60)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,862,288</u>	<u>41,703</u>	<u>(60)</u>	<u>1,903,931</u>
應報導部門損益	<u>\$ 698,820</u>	<u>(66,543)</u>	<u>34,296</u>	<u>666,573</u>
110年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,195,699	21,795	-	1,217,494
部門間收入	<u>15</u>	<u>2</u>	<u>(17)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,195,714</u>	<u>21,797</u>	<u>(17)</u>	<u>1,217,494</u>
應報導部門損益	<u>\$ 495,964</u>	<u>(57,113)</u>	<u>29,732</u>	<u>468,583</u>
111年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,412,011	96,607	-	3,508,618
部門間收入	<u>30</u>	<u>129</u>	<u>(159)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,412,041</u>	<u>96,736</u>	<u>(159)</u>	<u>3,508,618</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,202,868</u>	<u>(115,026)</u>	<u>59,291</u>	<u>1,147,133</u>
110年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,944,258	71,993	-	2,016,251
部門間收入	<u>30</u>	<u>276</u>	<u>(306)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,944,288</u>	<u>72,269</u>	<u>(306)</u>	<u>2,016,251</u>
應報導部門損益	<u>\$ 535,323</u>	<u>(109,492)</u>	<u>57,126</u>	<u>482,957</u>