

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
民國一十二年及一十一年第三季

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
(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	11
(六)重要會計項目之說明	11~30
(七)關係人交易	30~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33~34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~39
2.轉投資事業相關資訊	39~42
3.大陸投資資訊	42
4.主要股東資訊	42
(十四)部門資訊	42~43



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 kpmg.com/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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九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

本會計師係依照核閱準則2410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航業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



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
民國一一二年十一月二日

四維航業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	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(二十))	\$ 3,671,031	17	5,374,819	22	5,571,997	21	2100 短期借款(附註六(八)及(二十))	\$ 776,000	3	714,000	3	642,675	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十))	25,274	-	10,361	-	9,234	-	2110 應付短期票券(附註六(十)及(二十))	99,707	-	59,952	-	39,911	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二十))	31,750	-	50,281	-	58,180	-	2130 合約負債－流動(附註六(十)及(二十))	106,628	-	151,851	1	223,782	1
130X 存貨	132,697	1	196,994	1	255,554	1	2170 應付票據及應付帳款(附註六(二十)及七)	130,187	1	208,763	1	185,133	1
1476 其他金融資產－流動(附註六(三)、(二十)及八)	311,170	1	218,799	1	215,619	1	2200 其他應付款(附註六(二十)及七)	229,892	1	301,440	1	291,424	1
1479 其他流動資產－其他	244,116	1	229,374	1	245,934	1	2220 其他應付款項－關係人(附註六(二十)及七)	161,663	1	308,748	1	308,669	1
	<u>4,416,038</u>	<u>20</u>	<u>6,080,628</u>	<u>25</u>	<u>6,356,518</u>	<u>24</u>	2230 本期所得稅負債	229,932	1	123,571	-	111,323	-
							2250 負債準備－流動(附註六(十二)及九)	51,632	-	49,136	-	50,800	-
非流動資產：													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(二十))	51,000	-	-	-	-	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十三)及(二十))	602	-	502	-	366	-
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	42,617	-	27,749	-	28,641	-	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及(二十))	4,863,739	22	4,288,433	17	4,133,666	16
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	17,746,519	80	18,846,015	75	19,589,777	76	2399 其他流動負債	22,740	-	56,925	-	3,399	-
1755 使用權資產(附註六(七))	927	-	1,403	-	1,561	-		<u>6,672,722</u>	<u>29</u>	<u>6,263,321</u>	<u>24</u>	<u>5,991,148</u>	<u>23</u>
1840 遞延所得稅資產	18,157	-	9,709	-	18,243	-	非流動負債：						
1915 預付設備款	1,390	-	9,288	-	4,612	-	2530 應付公司債(附註六(十一)及(二十))	475,907	2	-	-	-	-
1980 其他金融資產－非流動(附註六(三)、(二十)及八)	91,892	-	59,525	-	36,538	-	2540 長期借款(附註六(九)及(二十))	4,385,403	20	7,749,697	31	9,579,625	37
1990 其他非流動資產－其他(附註七及八)	48,075	-	48,714	-	45,988	-	2570 遞延所得稅負債	712,502	3	869,436	4	851,813	3
	<u>18,000,577</u>	<u>80</u>	<u>19,002,403</u>	<u>75</u>	<u>19,725,360</u>	<u>76</u>	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三)及(二十))	218	-	696	-	827	-
							2640 淨確定福利負債－非流動	-	-	-	-	1,059	-
								<u>5,574,030</u>	<u>25</u>	<u>8,619,829</u>	<u>35</u>	<u>10,433,324</u>	<u>40</u>
								<u>12,246,752</u>	<u>54</u>	<u>14,883,150</u>	<u>59</u>	<u>16,424,472</u>	<u>63</u>
							負債總計						
							歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：						
							3110 普通股股本	3,892,671	17	3,692,671	15	3,292,671	13
							3200 資本公積	3,268,717	15	3,044,890	12	2,642,041	10
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	460,228	2	257,180	1	257,180	1
							3320 特別盈餘公積	43,174	-	1,143,072	5	1,143,072	4
							3350 未分配盈餘	1,777,298	8	2,031,323	8	1,807,004	7
								<u>2,280,700</u>	<u>10</u>	<u>3,431,575</u>	<u>14</u>	<u>3,207,256</u>	<u>12</u>
							3400 其他權益	585,720	3	(43,174)	-	420,328	2
							歸屬母公司業主之權益小計	10,027,808	45	10,125,962	41	9,562,296	37
							36XX 非控制權益(附註六(五))	142,055	1	73,919	-	95,110	-
							權益總計	<u>10,169,863</u>	<u>46</u>	<u>10,199,881</u>	<u>41</u>	<u>9,657,406</u>	<u>37</u>
資產總計	<u>\$ 22,416,615</u>	<u>100</u>	<u>25,083,031</u>	<u>100</u>	<u>26,081,878</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 22,416,615</u>	<u>100</u>	<u>25,083,031</u>	<u>100</u>	<u>26,081,878</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



四維航業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十八)及七)：								
4300 租賃收入	\$ 803,818	93	1,824,078	96	2,448,984	93	5,236,339	97
4800 其他營業收入	64,405	7	83,952	4	183,192	7	180,309	3
營業收入淨額	<u>868,223</u>	<u>100</u>	<u>1,908,030</u>	<u>100</u>	<u>2,632,176</u>	<u>100</u>	<u>5,416,648</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(十四)及七)	825,540	95	945,220	50	2,565,257	97	2,609,526	48
營業毛利	42,683	5	962,810	50	66,919	3	2,807,122	52
6200 管理費用(附註六(十四)及(十九))	75,581	9	81,883	4	220,989	8	246,648	5
營業淨(損)利	<u>(32,898)</u>	<u>(4)</u>	<u>880,927</u>	<u>46</u>	<u>(154,070)</u>	<u>(5)</u>	<u>2,560,474</u>	<u>47</u>
營業外收入及支出(附註六(六))：								
7100 利息收入	49,985	6	16,197	1	129,878	4	21,343	-
7190 其他收入—其他	20,870	2	26,400	1	67,550	3	74,042	1
7225 處分投資利益	714	-	395	-	354	-	545	-
7230 外幣兌換損失	(65,069)	(7)	(132,280)	(7)	(93,383)	(4)	(270,642)	(5)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(1,712)	-	(1,267)	-	(345)	-	(4,244)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(1,731)	-	(258)	-	(5,267)	-	(1,359)	-
7510 利息費用	(159,399)	(17)	(116,734)	(6)	(467,629)	(18)	(254,435)	(5)
7590 什項支出	(3,113)	-	(2,615)	-	(12,253)	-	(5,396)	-
7610 處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(34)	-	72,299	4	(2,272)	-	71,408	1
7673 不動產、廠房及設備減損損失	(122)	-	-	-	(9,992)	-	-	-
營業外收入及支出合計	<u>(159,611)</u>	<u>(16)</u>	<u>(137,863)</u>	<u>(7)</u>	<u>(393,359)</u>	<u>(15)</u>	<u>(368,738)</u>	<u>(8)</u>
繼續營業部門稅前淨(損)利	(192,509)	(20)	743,064	39	(547,429)	(20)	2,191,736	39
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(9,886)	(1)	157,513	8	112,646	4	459,052	7
本期淨(損)利	<u>(182,623)</u>	<u>(19)</u>	<u>585,551</u>	<u>31</u>	<u>(660,075)</u>	<u>(24)</u>	<u>1,732,684</u>	<u>32</u>
其他綜合損益：								
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	455,203	52	805,021	42	628,894	24	1,563,401	29
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	<u>455,203</u>	<u>52</u>	<u>805,021</u>	<u>42</u>	<u>628,894</u>	<u>24</u>	<u>1,563,401</u>	<u>29</u>
8300 本期其他綜合損益	455,203	52	805,021	42	628,894	24	1,563,401	29
本期綜合損益總額	<u>\$ 272,580</u>	<u>33</u>	<u>1,390,572</u>	<u>73</u>	<u>(31,181)</u>	<u>-</u>	<u>3,296,085</u>	<u>61</u>
本期淨(損)利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (155,540)	(16)	603,265	32	(582,091)	(21)	1,806,163	33
8620 非控制權益	(27,083)	(3)	(17,714)	(1)	(77,984)	(3)	(73,479)	(1)
	<u>\$ (182,623)</u>	<u>(19)</u>	<u>585,551</u>	<u>31</u>	<u>(660,075)</u>	<u>(24)</u>	<u>1,732,684</u>	<u>32</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 299,663	36	1,408,286	74	46,803	3	3,369,564	62
8720 非控制權益	(27,083)	(3)	(17,714)	(1)	(77,984)	(3)	(73,479)	(1)
	<u>\$ 272,580</u>	<u>33</u>	<u>1,390,572</u>	<u>73</u>	<u>(31,181)</u>	<u>-</u>	<u>3,296,085</u>	<u>61</u>
基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.41)</u>		<u>1.83</u>		<u>(1.56)</u>		<u>5.49</u>	
(附註六(十七))								
稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.41)</u>		<u>1.82</u>		<u>(1.56)</u>		<u>5.45</u>	
(附註六(十七))								

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：

~5~



會計主管：



四維航業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

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					
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	1,806,163	1,806,163	-	1,806,163	(73,479)	1,732,684
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,563,401	1,563,401	-	1,563,401
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,806,163	1,806,163	1,563,401	3,369,564	(73,479)	3,296,085
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)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 3,292,671	2,642,041	257,180	1,143,072	1,807,004	3,207,256	420,328	9,562,296	95,110	9,657,406
民國一十二年一月一日餘額	\$ 3,692,671	3,044,890	257,180	1,143,072	2,031,323	3,431,575	(43,174)	10,125,962	73,919	10,199,881
本期淨損	-	-	-	-	(582,091)	(582,091)	-	(582,091)	(77,984)	(660,075)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	628,894	628,894	-	628,894
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(582,091)	(582,091)	628,894	46,803	(77,984)	(31,181)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	203,048	-	(203,048)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(553,901)	(553,901)	-	(553,901)	-	(553,901)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,099,898)	1,099,898	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
因發行可轉換公司債認列權益組成項目- 認股權而產生者	-	61,636	-	-	-	-	-	61,636	-	61,636
採用權益法認列之關聯企業及合資之變 動數	-	-	-	-	(14,883)	(14,883)	-	(14,883)	-	(14,883)
現金增資	200,000	160,000	-	-	-	-	-	360,000	-	360,000
對子公司所有權權益變動	-	680	-	-	-	-	-	680	(680)	-
股份基礎給付交易	-	1,511	-	-	-	-	-	1,511	-	1,511
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	146,800	146,800
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 3,892,671	3,268,717	460,228	43,174	1,777,298	2,280,700	585,720	10,027,808	142,055	10,169,863

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

四維航業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (547,429)	2,191,736
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,066,942	1,014,360
攤銷費用	1,121	715
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	354	4,244
利息費用	467,629	254,435
利息收入	(129,878)	(21,343)
股份基礎給付酬勞成本	1,511	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,267	1,359
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,272	(71,408)
不動產、廠房及設備減損損失	9,992	-
收益費損項目合計	1,425,210	1,182,362
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(65,667)	(3,829)
應收帳款減少(增加)	20,079	(3,095)
存貨減少(增加)	71,062	(63,139)
其他流動資產增加	(4,679)	(81,650)
合約負債(減少)增加	(48,917)	61,598
應付帳款(減少)增加	(84,995)	8,120
其他應付款減少	(72,277)	(235)
其他流動負債減少	(35,453)	(4,305)
淨確定福利負債減少	-	(708)
調整項目合計	1,204,363	1,095,119
營運產生之現金流入	656,934	3,286,855
收取之利息	129,878	21,749
支付之利息	(473,096)	(224,337)
支付之所得稅	(171,664)	(7)
營業活動之淨現金流入	142,052	3,084,260
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(35,018)	(30,000)
取得不動產、廠房及設備	(168,342)	(202,051)
處分不動產、廠房及設備	920,980	204,175
存出保證金(增加)減少	(560)	113,722
其他金融資產(增加)減少	(124,266)	49,169
預付設備款減少(增加)	6,889	(4,721)
投資活動之淨現金流入	599,683	130,294
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	62,000	(286,604)
應付短期票券增加	40,000	120,000
應付短期票券減少	-	(80,000)
發行公司債	534,550	-
舉借長期借款	275,000	280,010
償還長期借款	(3,428,242)	(2,991,019)
其他應付款—關係人(減少)增加	(146,829)	177,975
租賃本金償還	(378)	(473)
發放現金股利	(553,901)	(658,534)
現金增資	360,000	-
子公司現金增資非控制權益投入數	146,800	-
籌資活動之淨現金流出	(2,711,000)	(3,438,645)
匯率變動對現金及約當現金之影響	265,477	713,919
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,703,788)	489,828
期初現金及約當現金餘額	5,374,819	5,082,169
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,671,031	5,571,997

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

~7~



會計主管：



四維航業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年十一月二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

合併公司自民國一十二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」

合併公司自民國一十二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一十三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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	51.37 %	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	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 %	
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 %	

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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.	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 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	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	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 %	註
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 %	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 %	註
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	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 %	註

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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112年9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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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。

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。

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一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金	\$ 44,420	57,900	53,128
銀行存款	1,090,834	1,116,405	1,136,416
約當現金	<u>2,535,777</u>	<u>4,200,514</u>	<u>4,382,453</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,671,031</u>	<u>5,374,819</u>	<u>5,571,997</u>

1.上述現金及約當現金皆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)

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(二十)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動：			
可轉換公司債	\$ 3,426	-	1,332
上市(櫃)公司股票	21,498	10,361	6,968
嵌入式衍生工具			
一贖回權(附註六(十一))	350	-	-
基金受益憑證	-	-	934
	<u>\$ 25,274</u>	<u>10,361</u>	<u>9,234</u>
非流動：			
非上市(櫃)公司	\$ 51,000	-	-
合 計	<u>\$ 76,274</u>	<u>10,361</u>	<u>9,234</u>

1. 合併公司已於附註六(二十)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。

(三) 其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動：			
受限制資產	\$ 311,170	218,799	215,619
非流動：			
受限制資產	\$ 91,892	59,525	36,538

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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
關聯企業	\$ 42,617	27,749	28,641

1. 關聯企業

合併公司於民國一一二年七月以現金35,018千元未按持股比例增資取得安能聚綠能股份有限公司之普通股1,945千股，持股比例由6.06%至9.18%，產生採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數，因無同種類交易所產生之資本公積，故沖抵保留盈餘14,883千元。

2. 擔 保

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)具重大非控制權益之子公司

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		
		112.9.30	111.12.31	111.9.30
綠舞觀光飯店股份 有限公司	中華民國	48.63 %	48.48 %	48.48 %

合併公司於民國一一二年一月未按持股比認列綠舞公司之現金增資股數，致持股比例由51.52%下降至51.37%。

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：

綠舞觀光飯店股份有限公司之彙總性財務資訊

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 102,643	121,225	103,005
非流動資產	2,910,654	2,992,886	3,096,432
流動負債	(2,587,641)	(2,678,630)	(1,173,782)
非流動負債	(204,802)	(78,265)	(1,829,472)
淨資產	\$ 220,854	357,216	196,183
非控制權益期末帳面金額	\$ 142,055	73,919	95,110

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業收入	\$ <u>64,735</u>	<u>84,443</u>	<u>183,684</u>	<u>181,179</u>
本期淨損	\$ (55,694)	(36,540)	(160,362)	(151,566)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ (55,694)	(36,540)	(160,362)	(151,566)
歸屬於非控制權益之本 期淨損	\$ (27,083)	(17,714)	(77,984)	(73,479)
歸屬於非控制權益之綜合 損益總額	\$ (27,083)	(17,714)	(77,984)	(73,479)

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動現金流量	\$ (82,537)	(13,811)
投資活動現金流量	(19,511)	(6,503)
籌資活動現金流量	105,240	36,859
現金及約當現金增加數	\$ 3,192	16,545

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	土 地	房 屋 及 建 築	船 舶 設 備	租 賃 資 產	其 他 設 備	待 出 售 資 產	總 計
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 684,976	2,506,349	29,153,683	-	682,043	-	33,027,051
增 添	-	11,648	148,933	-	7,761	-	168,342
處分及報廢	-	(1,985)	(1,975,460)	-	(3,657)	(578,386)	(2,559,488)
預付設備款轉入(重分類)	-	851	-	-	-	-	851
重分類至待出售資產	-	-	(578,386)	-	-	578,386	-
匯率變動之影響	-	-	1,400,047	-	-	-	1,400,047
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,516,863</u>	<u>28,148,817</u>	<u>-</u>	<u>686,147</u>	<u>-</u>	<u>32,036,803</u>
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	-	3,194	186,040	-	12,817	-	202,051
處分及報廢	-	-	(65,937)	(415,838)	(4,899)	-	(486,674)
預付設備款轉入(重分類)	-	1,905	1,599	-	1,389	-	4,893
重分類	-	-	286	-	(286)	-	-
匯率變動之影響	-	-	3,833,745	22,791	-	-	3,856,536
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,506,791</u>	<u>29,991,295</u>	<u>-</u>	<u>677,177</u>	<u>-</u>	<u>33,860,239</u>
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	305,793	13,444,729	-	430,514	-	14,181,036
本年度折舊	-	41,266	970,475	-	54,725	-	1,066,466
處分及報廢	-	(350)	(1,254,211)	-	(2,488)	(379,187)	(1,636,236)
重分類至待出售資產	-	-	(381,669)	-	-	381,669	-
減損損失(迴轉)	-	-	12,474	-	-	(2,482)	9,992
匯率變動之影響	-	-	669,026	-	-	-	669,026
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>346,709</u>	<u>13,460,824</u>	<u>-</u>	<u>482,751</u>	<u>-</u>	<u>14,290,284</u>
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	-	41,046	902,530	13,928	56,472	-	1,013,976
處分及報廢	-	-	(63,671)	(286,794)	(3,442)	-	(353,907)
匯率變動之影響	-	-	1,688,843	14,956	-	-	1,703,799
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>293,216</u>	<u>13,565,282</u>	<u>-</u>	<u>411,964</u>	<u>-</u>	<u>14,270,462</u>
帳面價值：							
民國112年1月1日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,200,556</u>	<u>15,708,954</u>	<u>-</u>	<u>251,529</u>	<u>-</u>	<u>18,846,015</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,170,154</u>	<u>14,687,993</u>	<u>-</u>	<u>203,396</u>	<u>-</u>	<u>17,746,519</u>
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>-</u>	<u>18,376,839</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,213,575</u>	<u>16,426,013</u>	<u>-</u>	<u>265,213</u>	<u>-</u>	<u>19,589,777</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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.待出售非流動資產：

合併公司於民國一一二年三月簽訂出售協議，並於民國一一二年五月完成出售及收取相關款項。該等資產帳面價值209,193千元(美金6,482千元)，按帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量後，認列9,992千元減損損失，列報於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

3.截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日已作為借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(七)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	其 他 設 備	總 計
帳面價值：				
民國112年1月1日	\$ 214	-	1,189	1,403
民國112年9月30日	\$ 150	-	777	927
民國111年1月1日	\$ 300	-	-	300
民國111年9月30日	\$ 236	-	1,325	1,561

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一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年合併財務報告附註六(七)。

(八)短期借款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 776,000	714,000	642,675
尚未使用額度	\$ 193,620	92,130	221,550
利率區間	<u>2%~2.97%</u>	<u>1.33%~4.15%</u>	<u>1.33%~4.15%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為650,000千元及300,000千元；償還之金額分別為588,000千元及586,604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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 9,249,142	12,038,130	13,713,291
減：一年內到期部分	(4,863,739)	(4,288,433)	(4,133,666)
合 計	\$ 4,385,403	7,749,697	9,579,625
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>2.28%~7.29%</u>	<u>1.48%~6.49%</u>	<u>1.48%~4.37%</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。截至一一二年九月三十日止，公司已動撥長短期借款2,282,080千元，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%。
- (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一〇八年度財務報告開始檢視，其餘財務比率係自一〇六年度開始檢視，倘違反上述任一財務比率，借款利率將額外加碼0.05%，直至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。

民國一一二年九月三十日止，合併公司已針對違反聯貸銀行上述財務比率要求，向聯貸主辦申請豁免，由於申請案尚在進行，故將相關長期借款1,715,350千元重分類至流動負債(帳列一年內到期之長期借款)。

2.借款之發行及償還

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為275,000千元及280,010千元，到期日分別為民國一一六年四月及民國一一三年三月，償還之金額分別為3,428,242千元及2,991,019千元。

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：

112.9.30			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金額
應付商業本票	兆豐票券	2.20~2.58%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			(293)
合 計			\$ 99,707
111.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金額
應付商業本票	兆豐票券	2.20~2.54%	\$ 60,000
減：應付短期票券折價			(48)
合 計			\$ 59,952

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111.9.30</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	兆豐票券	2.54%	\$ 40,000
減：應付短期票券折價			(89)
合 計			<u>\$ 39,911</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為40,000千元及120,000千元，利率分別為2.58%及2.54%，到期日為民國一一二年十一月及民國一一一年十一月。

(十一)應付公司債

合併公司發行有擔保可轉換公司債資訊如下：

	<u>112.9.30</u>
發行有擔保可轉換公司債總金額	\$ 500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(24,093)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 475,907</u>
嵌入式衍生工具-贖回權(帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動)	<u>\$ 350</u>
權益組成部分-轉換權(帳列於資本公積-認股權)	<u>\$ 61,636</u>
利息費用	<u>\$ 2,392</u>

合併公司於民國一一二年六月發行國內第六次有擔保轉換公司債，本次發行張數為5,000張，每張債券面額為新台幣10萬元整，發行總面額為新台幣5億元整，發行期間為三年，票面利率為0%，發行總價款為新台幣538,546千元。

每單位公司債持有人有權以每股22.1元轉換為合併公司之普通股，嗣後合併公司遇有股本變動或發放現金股利，須依規定計算公式調整轉換價格。轉換期間為民國一一二年九月二十二日至民國一一五年六月二十一日。自發行之日起滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有合併公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格之百分之三十(含)以上時，或合併公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，合併公司亦得按本轉換公司債之面額將剩餘流通在外之債券以現金全部贖回。

(十二)負債準備

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
訴訟負債準備	<u>\$ 51,632</u>	<u>49,136</u>	<u>50,800</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，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九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)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ <u>602</u>	<u>502</u>	<u>366</u>
非流動	\$ <u>218</u>	<u>696</u>	<u>827</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>5</u>	<u>6</u>	<u>16</u>	<u>16</u>
短期租賃之費用	\$ <u>180</u>	<u>325</u>	<u>537</u>	<u>690</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>806</u>	<u>102</u>	<u>1,704</u>	<u>244</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	112年1月至9月	111年1月至9月
	\$ <u>2,635</u>	<u>1,423</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。

(十四)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一一一年及一一〇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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業費用	\$ <u>3</u>	<u>3</u>	<u>16</u>	<u>9</u>

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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本	\$ 634	636	1,988	1,817
營業費用	<u>1,673</u>	<u>1,283</u>	<u>4,906</u>	<u>3,773</u>
合計	\$ <u>2,307</u>	<u>1,919</u>	<u>6,894</u>	<u>5,590</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 16,740	29,863	160,213	111,288
以前年度所得稅高低估	-	-	47,821	-
未分配盈餘加徵	(745)	-	69,994	42
	<u>15,995</u>	<u>29,863</u>	<u>278,028</u>	<u>111,330</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(25,881)	127,650	(165,382)	347,722
所得稅費用	<u>\$ (9,886)</u>	<u>157,513</u>	<u>112,646</u>	<u>459,052</u>

<u>公司名稱</u>	<u>核定年度</u>
本公司	一〇九年度
綠舞觀光飯店股份有限公司	一一〇年度

(十六)資本及其他權益

1.普通股之發行

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，並於民國一一一年九月二十九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40,000千股，每股發行價格為20元。上述增資發行新股業經經濟部於民國一一一年十二月十三日核准申請發行新股變更登記，增資後實收資本額為3,692,671千元。

本公司於民國一一二年三月三十日經董事會通過現金增資發行普通股20,000千股，每股面額新台幣10元，上述現金增資案發行新股業經經濟部於民國一一二年九月一日核准申請發行新股變更登記，增資後實收資本額為3,892,671千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,742,374	2,582,374	2,182,374
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	5,041	4,361	4,361
公司債轉換溢價	433,903	372,267	372,267
員工認股權	13,737	12,226	9,377
其他	69,358	69,358	69,358
	<u>\$ 3,268,717</u>	<u>3,044,890</u>	<u>2,642,041</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

依本公司民國一十一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分為限。

(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，自當期損益與前期未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，則自前期未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，得就迴轉部分分派盈餘。民國一十二年九月三十日，該項特別盈餘公積餘額為43,174千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一十二年三月三十日經董事會決議民國一十一年度盈餘分配案及民國一十一年六月二十一日經股東會決議民國一十〇年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	1.50	\$ <u>553,901</u>	2.00	<u>658,534</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (43,174)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>628,894</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 585,720</u>
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	<u>1,563,401</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 420,328</u>

(十七)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(虧損)盈餘(單位：新台幣元)

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$ <u>(155,540)</u>	<u>603,265</u>	<u>(582,091)</u>	<u>1,806,163</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>381,022</u>	<u>329,267</u>	<u>373,223</u>	<u>329,267</u>
	<u>\$ (0.41)</u>	<u>1.83</u>	<u>(1.56)</u>	<u>5.49</u>

2.稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ (155,540)	603,265	(582,091)	1,806,163
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數(註)	-	-	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人淨(損)利(稀釋)	<u>\$ (155,540)</u>	<u>603,265</u>	<u>(582,091)</u>	<u>1,806,163</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	381,022	329,267	373,223	329,267
員工股票酬勞之影響(註)	-	1,899	-	2,121
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>381,022</u>	<u>331,166</u>	<u>373,223</u>	<u>331,388</u>
	<u>\$ (0.41)</u>	<u>1.82</u>	<u>(1.56)</u>	<u>5.45</u>

註：本年度具反稀釋作用，故不列入計算每股虧損。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年7月至9月		
	航運部門	觀光部門	合計
主要地區市場：			
台灣	\$ (144)	64,601	64,457
亞洲	662,084	-	662,084
歐洲	141,476	-	141,476
其它	206	-	206
	<u>\$ 803,622</u>	<u>64,601</u>	<u>868,223</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 803,622	196	803,818
其他營業收入	-	64,405	64,405
	<u>\$ 803,622</u>	<u>64,601</u>	<u>868,223</u>
	111年7月至9月		
	航運部門	觀光部門	合計
主要地區市場：			
台灣	\$ 454	84,206	84,660
亞洲	1,569,681	-	1,569,681
歐洲	240,626	-	240,626
其它	13,063	-	13,063
	<u>\$ 1,823,824</u>	<u>84,206</u>	<u>1,908,030</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 1,823,824	254	1,824,078
其他營業收入	-	83,952	83,952
	<u>\$ 1,823,824</u>	<u>84,206</u>	<u>1,908,030</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至9月		
	航運部門	觀光部門	合計
主要地區市場：			
台灣	\$ 6,624	183,488	190,112
亞洲	2,096,169	-	2,096,169
歐洲	340,920	-	340,920
其它	4,975	-	4,975
	<u>\$ 2,448,688</u>	<u>183,488</u>	<u>2,632,176</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 2,448,688	296	2,448,984
其他營業收入	-	183,192	183,192
	<u>\$ 2,448,688</u>	<u>183,488</u>	<u>2,632,176</u>
	111年1月至9月		
	航運部門	觀光部門	合計
主要地區市場：			
台灣	\$ 23,731	180,813	204,544
亞洲	4,431,986	-	4,431,986
歐洲	736,492	-	736,492
其它	43,626	-	43,626
	<u>\$ 5,235,835</u>	<u>180,813</u>	<u>5,416,648</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 5,235,835	504	5,236,339
其他營業收入	-	180,309	180,309
	<u>\$ 5,235,835</u>	<u>180,813</u>	<u>5,416,648</u>

(十九)員工及董事酬勞

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日為稅前虧損，故未估列員工及董事酬勞，民國一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別15,600千元及46,440千元，董事酬勞提列金額分別為2,520千元及7,560千元，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。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。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞於民國一一二年三月三十日經董事會決議配發金額為52,100千元及10,000千元，其實際分派情形與民國一一一年度合併財務報告之認列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十) 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一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

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

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款帳面金額分別為31,750千元、50,281千元及58,180千元，分別僅佔合併總資產之0.14%、0.20%及0.22%，且經評估合併公司之客戶係為信譽卓著之客戶，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價值。

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
112年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 10,025,142	10,867,062	1,651,984	4,443,810	2,483,692	2,280,356	7,220
應付短期票券	99,707	100,000	100,000	-	-	-	-
無附息負債	521,742	521,742	521,742	-	-	-	-
租賃負債	820	833	263	351	219	-	-
應付公司債	475,907	500,000	-	-	-	500,000	-
	\$ 11,123,318	11,989,637	2,273,989	4,444,161	2,483,911	2,780,356	7,220
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 12,752,130	13,019,991	2,014,751	1,908,589	6,310,496	2,776,526	9,629
應付短期票券	59,952	60,000	60,000	-	-	-	-
無附息負債	818,951	818,951	818,951	-	-	-	-
租賃負債	1,198	1,270	526	613	131	-	-
	\$ 13,632,231	13,900,212	2,894,228	1,909,202	6,310,627	2,776,526	9,629
111年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 14,355,966	15,260,459	2,579,989	2,639,831	6,602,364	3,427,871	10,404
應付票據及帳款	39,911	40,000	40,000	-	-	-	-
無附息負債	785,226	785,226	785,226	-	-	-	-
租賃負債	1,193	1,315	44	351	613	307	-
	\$ 15,182,296	16,087,000	3,405,259	2,640,182	6,602,977	3,428,178	10,404

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
台幣：美金	\$ 8,400	32.2700	271,053	1,534	30.7100	47,109	1,800	31.7500	57,154
日幣：美金	111,103	0.0067	24,020	23,342	0.0076	5,425	33,866	0.0069	7,454
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：台幣	54,996	32.2700	1,774,728	39,583	30.7100	1,288,921	33,496	31.7500	1,011,879
美金：日幣	38,861	0.0067	8,402	58,001	0.0076	13,479	41,384	0.0069	9,109

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。於民國一一二年及一一一年九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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少11,904千元及7,651千元。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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(65,069)千元、(132,280)千元、(93,383)千元及(270,642)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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加30,075千元及43,068千元，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)

(3)其他價格風險

合併公司因基金受益憑證及權益工具而產生權益價格風險。如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金 額	稅後損益	金 額	稅後損益
上漲5%	\$ -	3,796	-	462
下跌5%	\$ -	(3,796)	-	(462)

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：

	112.9.30				
	<u>帳面金額</u>	公允價值			<u>合 計</u>
		第一級	第二級	第三級	
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-流動及非流動	\$ 76,274	24,924	-	51,350	76,274
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,671,031	-	-	-	-
應收帳款	31,750	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	403,152	-	-	-	-
小 計	\$ 4,105,933	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 10,025,142	-	-	-	-
應付短期票券	99,707	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	130,187	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	391,555	-	-	-	-
租賃負債	820	-	-	-	-
應付公司債	475,907	-	-	-	-
小 計	\$ 11,123,318	-	-	-	-

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		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	\$ 10,361	10,361	-	-	10,361
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,374,819	-	-	-	-
應收帳款	50,281	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	278,324	-	-	-	-
小計	\$ 5,703,424	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 12,752,130	-	-	-	-
應付短期票券	59,952	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	208,763	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	610,188	-	-	-	-
租賃負債	1,198	-	-	-	-
小計	\$ 13,632,231	-	-	-	-
		111.9.30			
		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	\$ 9,234	9,234	-	-	9,234
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,571,997	-	-	-	-
應收帳款	58,180	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	252,157	-	-	-	-
小計	\$ 5,882,334	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 14,355,966	-	-	-	-
應付短期票券	39,911	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	185,133	-	-	-	-
其他應付款(含應付股利、關係人)	600,093	-	-	-	-
租賃負債	1,193	-	-	-	-
小計	\$ 15,182,296	-	-	-	-

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

(3.2)非衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

(4)民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無任何層級移轉之情事。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5) 第三等級之變動明細表

	<u>透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產</u>
民國112年1月1日	\$ -
總利益或損失	
購買	51,000
發行公司債	600
評價	<u>(250)</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 51,350</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一一二年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
總利益或損失		
認列於損益（列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)」）	(150)\$	(250)

(6) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資、衍生金融工具、私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
可轉換公司債贖回權	二元樹可轉債訂價模型	<ul style="list-style-type: none"> • 波動率38.58% 	<ul style="list-style-type: none"> • 波動率愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比(112.9.30為0.80) • 缺乏市場流通性折價(112.9.30為20%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比及缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國112年9月30日	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	股價淨值 比及缺乏 市場流通 性折價	5%	2,550	(2,550)	-	-

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

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.	合併公司之其他關係人
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	〃
綠舞莊園股份有限公司	〃
大喜管理顧問股份有限公司	〃
坤潤建設股份有限公司	〃
金洲投資有限公司	〃
愷婕投資有限公司	〃
重愛投資有限公司	〃
潤澤投資股份有限公司	〃

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
辰云投資股份有限公司	合併公司之其他關係人
謙峰開發有限公司	"
安能聚綠能股份有限公司	具重大影響力之關聯企業

(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	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
其他營業收入	合併公司之其他關係人	\$ <u>113</u>	<u>96</u>	<u>245</u>	<u>436</u>

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	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
合併公司之其他關係人	\$ <u>1,501</u>	<u>6,821</u>	<u>4,981</u>	<u>9,511</u>

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	合併公司之其他關係人	\$ <u>3</u>	<u>7</u>	<u>4</u>
其他應收款 (帳列其他流動資產)	"	\$ <u>-</u>	<u>100</u>	<u>3</u>

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	合併公司之其他關係人	\$ <u>88</u>	<u>95</u>	<u>135</u>
其他應付款— 關係人	合併公司之其他關係人	\$ <u>50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5.其他

帳列項目	關係人類別	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
租金支出	合併公司之其他關係人	\$ <u>180</u>	<u>200</u>	<u>596</u>	<u>560</u>
勞務費	合併公司之其他關係人	\$ <u>143</u>	<u>476</u>	<u>429</u>	<u>476</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
沛林投資股份有限公司	\$ 33,333	180,133	180,133
豁達投資股份有限公司	128,000	128,000	128,000
	\$ 161,333	308,133	308,133

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日向關係人借款之應付利息為280千元、615千元及536千元（帳列其他應付款－關係人項下），民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日相關利息費用分別為2,940千元及5,416千元。

7. 股權

民國一一二年七月，合併公司未按持股比例增資關聯企業，請詳附註六(四)說明。

8. 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（帳列其他收入項下）如下：

關係人類別	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
合併公司之其他關係人	\$ 17	17	51	51

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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ 1,162	6,721	5,921	19,812
退職後福利	66	56	182	154
	\$ 1,228	6,777	6,103	19,966

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他金融資產－流動及非流動	銀行借款	\$ 133,025	204,282	252,157
其他金融資產	質押定存單	270,037	74,042	-
不動產、廠房及設備	銀行借款	16,526,515	16,098,872	18,316,338
不動產、廠房及設備	應付公司債	92,117	-	-
		\$ 17,021,694	16,377,196	18,568,495

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。截至民國一一二年九月三十日，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(十二)。

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	112年7月至9月			111年7月至9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	210,316	34,624	244,940	255,054	45,612	300,666
勞健保費用	1,380	3,429	4,809	1,361	2,563	3,924
退休金費用	634	1,676	2,310	636	1,286	1,922
其他員工福利費用	26,899	1,030	27,929	13,451	1,216	14,667
折舊費用	345,548	1,126	346,674	348,563	1,203	349,766
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	374	374	-	238	238

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	112年1月至9月			111年1月至9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	677,582	96,509	774,091	761,705	134,971	896,676
勞健保費用	4,365	9,395	13,760	3,880	7,733	11,613
退休金費用	1,988	4,922	6,910	1,817	3,782	5,599
其他員工福利費用	81,570	4,409	85,979	46,627	4,530	51,157
折舊費用	1,063,517	3,425	1,066,942	1,011,076	3,284	1,014,360
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,121	1,121	-	715	715

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至九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	25,816	25,816	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	25,816	25,816	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	16,135	16,135	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	WISE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	16,135	16,135	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	25,816	25,816	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATIO N	其他應收 關係人款 項	是	32,270	32,270	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	48,405	48,405	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	48,405	48,405	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收 關係人款 項	是	48,405	48,405	-	-	短期融通 資金	-	償還貸款及營 業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548

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	SKYHIGH PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,135	16,135	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,135	16,135	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	DANCEFLORA PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	32,270	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	STAMINA PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,816	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	BRAVE PESCADORES S.A.	其他應收關係人款項	是	16,135	16,135	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	其他應收關係人款項	是	25,816	25,816	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,816	25,816	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,816	25,816	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SUMMIT PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,816	25,816	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,816	25,816	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,135	16,135	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,135	16,135	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,816	25,816	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	其他應收關係人款項	是	32,270	32,270	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	32,270	32,270	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
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	1,581,230	1,581,230	1,484,298	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,868,548	12,868,548
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	綠舞觀光飯店股份有限公司	其他應收關係人款項	是	354,970	354,970	290,430	2.38%	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	3,860,564	5,147,419

註1：係按貸出資金公司民國一一二年九月三十日淨值之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一一二年九月三十日淨值之100%為限。

註2：係按貸出資金公司民國一一二年九月三十日淨值之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一一二年九月三十日淨值之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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	10,027,808	1,026,647	963,923	770,303	-	9.61 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	1	10,027,808	454,263	415,113	415,113	-	4.14 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	BRAVE PESCADORES S.A.	1	10,027,808	215,370	173,258	173,258	4,365	1.73 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	1	10,027,808	677,482	631,009	631,009	4,817	6.29 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	1	10,027,808	586,880	336,069	336,069	-	3.35 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	81,580	57,109	57,109	-	0.57 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	174,833	134,093	134,093	-	1.34 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	162,872	-	-	-	- %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	397,581	286,531	286,531	-	2.86 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	297,070	257,359	257,359	-	2.57 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	620,748	369,894	369,894	-	3.69 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	WISE PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	97,009	-	-	-	- %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	824,121	622,222	622,222	-	6.20 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	837,805	470,120	470,120	-	4.69 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	SKYHIGH PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	197,703	-	-	-	- %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	450,945	414,997	414,997	7,431	4.14 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	DANCEFLORA PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	211,761	-	-	-	- %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	STAMINA PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	260,725	-	-	-	- %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	365,238	333,813	333,813	-	3.33 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	626,538	584,426	584,426	8,707	5.83 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	474,127	441,454	441,454	-	4.40 %	60,166,848	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	SUMMIT PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	317,120	39,598	39,598	-	0.39 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	422,874	391,653	391,653	3,237	3.91 %	60,166,848	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,027,808	433,281	402,060	402,060	6,461	4.01 %	60,166,848	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	10,027,808	2,469,215	2,251,469	2,251,469	-	22.45 %	60,166,848	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一一二年九月三十日之淨值之1倍為限。

註3：係按背書保證公司民國一一二年九月三十日之淨值之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	持股比例	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	裕隆汽車製造(股)可轉換公司債	-	"	30,000	3,426	- %	3,426	
四維航業股份有限公司	慧洋海運股份有限公司	-	"	90,000	4,361	- %	4,361	
四維航業股份有限公司	長榮海運股份有限公司	-	"	4,000	464	- %	464	
四維航業股份有限公司	裕隆汽車製造股份有限公司	-	"	70,800	5,876	- %	5,876	
四維航業股份有限公司	台灣中小企業銀行	-	"	300,000	3,960	- %	3,960	
四維航業股份有限公司	華安醫學股份有限公司	-	"	50,000	3,000	- %	3,000	
四維航業股份有限公司	陽信商業銀行股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,100,000	51,000	0.15 %	51,000	
綠舞觀光飯店股份有限公司	富超綠能股份有限公司(原綠舞蘇澳股份有限公司)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	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	-	"	512	9	- %	9	
綠舞觀光飯店股份有限公司	華安醫學股份有限公司	-	"	25,000	1,500	0.03 %	1,500	
綠舞觀光飯店股份有限公司	神基科技股份有限公司	-	"	30,000	2,328	0.02 %	2,328	

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	採權益法之投資	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母子公司	86,392,775	2,787,902 (USD86,393)	31,450,000	965,001 (USD31,450)	-	-	-	-	117,842,775	3,802,786 (USD117,843)
四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama	預付投資款	Dong Lien Maritime S.A. Panama	母子公司	-	-	26,870,000	860,505 (USD26,870)	-	-	-	-	26,870,000	860,505 (USD26,870)

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司	本公司之子公司	銷貨	(132,395)	(97) %	月結30至90天	-	-	-	-	%
Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司	四維航業股份有限公司	本公司之母公司	進貨	132,395	5 %	月結30至90天	-	-	-	-	%

註：上述交易於編制合併財務報告時，業已沖銷。

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	132,395	月結30至90天收取	5%
0	四維航業股份有限公司	Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司	1	其他收入	13,173	月結30至90天收取	1%
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	45	月結30至90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	375	月結30至90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	其他收入	3,694	月結30至90天收取	-%
0	四維航業股份有限公司	Fortunate Maritime S.A. Panama	2	營業收入	4,431	月結30至90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	196	月結30至90天收取	-%
2	Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司	四維航業股份有限公司	1	其他應收款—關係人	1,484,298	依約收款	7%

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	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	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
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	利息收入	3,364	月結30至90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	其他應收款－關係人	290,430	依約收款	1%

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：

民國一一二年一月一日至九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	3,802,786	2,653,129	117,842,775	100.00 %	12,868,548	(351,351)	(351,351)	子公司(註一及二)
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	284,783	608,826	88,250	100.00 %	541,325	13,866	13,866	子公司(註一及二)
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	925,457	772,257	46,501,030	51.37 %	178,667	(160,362)	(82,378)	子公司(註一及二)
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	65,018	30,000	3,945,454	9.18 %	46,217	(79,508)	(5,267)	關聯企業
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	161,350	153,550	50,000	100.00 %	158,442	(1,139)	得免揭露(註三)	孫公司(註一及二)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Brave Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	371,105	107,485	115,000	100.00 %	403,651	31,740	"	孫公司(註一及二)
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	64,540	61,420	20,000	100.00 %	64,432	(103)	"	孫公司(註一及二)

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	Brilliant Pescadores S.A.	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	32,270	30,710	10,000	100.00 %	32,167	(98)	得免揭露(註三)	孫公司(註一及二)
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	354,970	337,810	110,000	100.00 %	394,014	4,307	"	孫公司(註一及二)
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	258,160	245,680	8,000,000	100.00 %	246,708	(12,948)	"	孫公司(註一及二)
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	484,050	337,810	150,000	100.00 %	457,858	(21,389)	"	孫公司(註一及二)
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	161,350	153,550	50,000	100.00 %	180,417	6,851	"	孫公司(註一及二)
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	403,375	230,325	125,000	100.00 %	394,350	(13,883)	"	孫公司(註一及二)
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	64,540	61,420	20,000	100.00 %	64,959	(401)	"	孫公司(註一及二)
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	290,256	276,224	89,946	100.00 %	302,289	10,624	"	孫公司(註一及二)
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	451,780	245,680	140,000	100.00 %	416,209	(15,556)	"	孫公司(註一及二)
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	322,700	307,100	100,000	100.00 %	310,083	(379)	"	孫公司(註一及二)
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	322,700	307,100	100,000	100.00 %	421,662	(35,576)	"	孫公司(註一及二)
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	267,018	254,110	82,745	100.00 %	238,814	(43,644)	"	孫公司(註一及二)
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	323	307	10	100.00 %	138,851	(9,667)	"	孫公司(註一及二)
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	177,485	168,905	55,000	100.00 %	108,194	(84)	"	孫公司(註一及二)
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	-	307	-	- %	-	(54)	"	孫公司(註一及二)
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	64,540	61,420	20,000	100.00 %	64,417	(118)	"	孫公司(註一及二)
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	96,810	92,130	30,000	100.00 %	100,778	986	"	孫公司(註一及二)

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	Indigo Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	64,540	61,420	20,000	100.00 %	156,718	(6,124)	得免揭露(註三)	孫公司(註一及二)
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	96,810	92,130	30,000	100.00 %	96,962	145	"	孫公司(註一及二)
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	274,295	261,035	85,000	100.00 %	184,195	(50,947)	"	孫公司(註一及二)
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	274,295	261,035	85,000	100.00 %	181,383	(28,380)	"	孫公司(註一及二)
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	485,628	462,152	150,489	100.00 %	245,422	(33,480)	"	孫公司(註一及二)
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	354,970	337,810	110,000	100.00 %	266,479	(1,793)	"	孫公司(註一及二)
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	-	122,840	-	- %	-	(37)	"	孫公司(註一及二)
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	-	122,840	-	- %	-	(54)	"	孫公司(註一及二)
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Shiming Pescadores S.A. (Panama)	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	-	307	-	- %	-	(40)	"	孫公司(註一及二)
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	354,970	184,260	110,000	100.00 %	243,840	(22,132)	"	孫公司(註一及二)
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	225,890	214,970	70,000	100.00 %	230,644	1,838	"	孫公司(註一及二)
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	306,565	291,745	95,000	100.00 %	195,339	(10,794)	"	孫公司(註一及二)
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	96,810	92,130	30,000	100.00 %	429,635	17,011	"	孫公司(註一及二)
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	80,675	76,775	25,000	100.00 %	80,587	(84)	"	孫公司(註一及二)
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	193,620	184,260	60,000	100.00 %	203,310	(68,891)	"	孫公司(註一及二)
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	941,697	896,173	291,818	100.00 %	955,401	11,700	"	孫公司(註一及二)
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	96,810	92,130	30,000	100.00 %	223,365	(33,548)	"	孫公司(註一及二)

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	Vigor Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	175,872	61,420	54,500	100.00 %	317,708	5,583	得免揭露(註三)	孫公司(註一及二)
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	-	92,130	-	- %	-	(37)	"	孫公司(註一及二)
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	354,654	337,509	109,902	100.00 %	199,956	(26,862)	"	孫公司(註一及二)
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	161,350	153,550	50,000	100.00 %	166,008	(2,458)	"	孫公司(註一及二)

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：編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

(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		32,910,027	8.45 %

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其行銷策略，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
112年7月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 803,622	64,601	-	868,223
部門間收入	15	134	(149)	-
收入總計	<u>\$ 803,637</u>	<u>64,735</u>	<u>(149)</u>	<u>868,223</u>
應報導部門損益	<u>\$ (163,898)</u>	<u>(28,611)</u>	<u>-</u>	<u>(192,509)</u>
111年7月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,823,824	84,206	-	1,908,030
部門間收入	15	237	(252)	-
收入總計	<u>\$ 1,823,839</u>	<u>84,443</u>	<u>(252)</u>	<u>1,908,030</u>
應報導部門損益	<u>\$ 761,890</u>	<u>(18,826)</u>	<u>-</u>	<u>743,064</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>航運部門</u>	<u>觀光部門</u>	<u>調 整 及 銷 除</u>	<u>合 計</u>
112年1月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,448,688	183,488	-	2,632,176
部門間收入	<u>45</u>	<u>196</u>	<u>(241)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,448,733</u>	<u>183,684</u>	<u>(241)</u>	<u>2,632,176</u>
應報導部門損益	<u>\$ (465,051)</u>	<u>(82,378)</u>	<u>-</u>	<u>(547,429)</u>
111年1月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 5,235,835	180,813	-	5,416,648
部門間收入	<u>45</u>	<u>366</u>	<u>(411)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 5,235,880</u>	<u>181,179</u>	<u>(411)</u>	<u>5,416,648</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,269,823</u>	<u>(78,087)</u>	<u>-</u>	<u>2,191,736</u>