

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
民國一一三年及一一二年第二季

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	9～12
(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	13～32
(七)關係人交易	33～34
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37～41
2.轉投資事業相關資訊	41～43
3.大陸投資資訊	43
4.主要股東資訊	43
(十四)部門資訊	44



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一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至六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：

曾典揚



尹世欽



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
民國一一三年八月十三日

四維航業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產 流動資產：		113.6.30		112.12.31		112.6.30		負債及權益 流動負債：		113.6.30		112.12.31		112.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十))	\$	2,130,315	10	3,384,225	16	5,021,836	22	2100	短期借款(附註六(八)及(二十))	\$	796,000	4	776,000	4	714,000	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))		37,843	-	27,752	-	23,980	-	2110	應付短期票券(附註六(十)及(二十))		99,503	-	100,000	-	80,000	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二十)及七)		80,038	-	27,766	-	17,551	-	2130	合約負債－流動(附註六(十八))		108,535	1	115,602	1	153,997	1
1206	其他應收款(附註六(二十))		90,001	-	52,793	-	59,305	-	2170	應付票據及應付帳款(附註六(二十)及七)		189,248	1	154,420	1	143,552	1
130X	存貨		119,782	1	119,594	1	136,382	1	2200	其他應付款(附註六(二十)及七)		183,322	1	205,969	1	240,462	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(三)、(二十)及八)		329,330	2	286,120	1	199,335	1	2216	應付股利(附註六(十六))		-	-	-	-	553,901	2
1479	其他流動資產－其他		145,551	1	224,207	1	163,908	1	2220	其他應付款項－關係人(附註六(二十)及七)		66,498	-	66,675	-	161,673	1
			<u>2,932,860</u>	<u>14</u>	<u>4,122,457</u>	<u>19</u>	<u>5,622,297</u>	<u>25</u>	2230	本期所得稅負債		-	-	115,029	1	214,211	1
									2250	負債準備－流動(附註六(十二)及九)		51,920	-	49,128	-	49,824	-
									2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及(二十))		3,332	-	3,389	-	1,034	-
									2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及(二十))		2,224,034	10	3,597,222	17	5,667,586	24
									2399	其他流動負債		<u>2,997</u>	<u>-</u>	<u>2,145</u>	<u>-</u>	<u>3,758</u>	<u>-</u>
												<u>3,725,389</u>	<u>17</u>	<u>5,185,579</u>	<u>25</u>	<u>7,983,998</u>	<u>34</u>
非流動資產：									非流動負債：								
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	-	51,000	-	-	-	2530	應付公司債(附註六(十一)及(二十))		482,330	2	477,974	2	473,753	2
1550	採用權益法之投資(附註六(四))		36,406	-	40,788	-	24,213	-	2540	長期借款(附註六(九)及(二十))		6,435,059	31	5,055,984	24	4,588,760	20
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		17,369,070	81	16,489,518	79	17,560,732	75	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		712,361	3	716,018	3	731,574	3
1755	使用權資產(附註六(七))		11,132	-	11,791	-	1,086	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及(二十))		<u>7,637</u>	<u>-</u>	<u>8,469</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		18,015	-	3,635	-	11,348	-				<u>7,637,387</u>	<u>36</u>	<u>6,258,445</u>	<u>29</u>	<u>5,794,087</u>	<u>25</u>
1915	預付設備款(附註九)		932,524	4	232,416	1	2,930	-				<u>11,362,776</u>	<u>53</u>	<u>11,444,024</u>	<u>54</u>	<u>13,778,085</u>	<u>59</u>
1980	其他金融資產－非流動(附註六(三)、(二十)及八)		131,740	1	148,435	1	57,660	-	負債總計								
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十四)及七)		<u>47,521</u>	<u>-</u>	<u>47,786</u>	<u>-</u>	<u>48,475</u>	<u>-</u>	歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：								
			18,597,408	86	17,025,369	81	17,706,444	75	3110	普通股股本		3,892,716	18	3,892,716	18	3,692,671	16
									3200	資本公積		3,267,784	15	3,267,784	16	3,107,206	13
									保留盈餘：								
									3310	法定盈餘公積		460,228	2	460,228	2	460,228	2
									3320	特別盈餘公積		62,286	-	43,174	-	43,174	-
									3350	未分配盈餘		<u>1,672,083</u>	<u>8</u>	<u>1,882,052</u>	<u>9</u>	<u>1,947,721</u>	<u>8</u>
												<u>2,194,597</u>	<u>10</u>	<u>2,385,454</u>	<u>11</u>	<u>2,451,123</u>	<u>10</u>
									3400	其他權益		<u>662,876</u>	<u>3</u>	<u>(62,286)</u>	<u>-</u>	<u>130,518</u>	<u>1</u>
									歸屬母公司業主之權益小計			10,017,973	46	9,483,668	45	9,381,518	40
									36XX	非控制權益(附註六(五))		<u>149,519</u>	<u>1</u>	<u>220,134</u>	<u>1</u>	<u>169,138</u>	<u>1</u>
									權益總計			<u>10,167,492</u>	<u>47</u>	<u>9,703,802</u>	<u>46</u>	<u>9,550,656</u>	<u>41</u>
資產總計		\$	<u>21,530,268</u>	<u>100</u>	<u>21,147,826</u>	<u>100</u>	<u>23,328,741</u>	<u>100</u>	負債及權益總計		\$	<u>21,530,268</u>	<u>100</u>	<u>21,147,826</u>	<u>100</u>	<u>23,328,741</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

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6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	\$ 792,349	95	845,404	94	1,533,063	95	1,645,166	93
4800 其他營業收入	44,119	5	55,656	6	88,600	5	118,787	7
營業收入淨額	836,468	100	901,060	100	1,621,663	100	1,763,953	100
5000 營業成本(附註六(十四)及七)	769,719	92	838,412	93	1,564,622	96	1,739,717	99
營業毛利	66,749	8	62,648	7	57,041	4	24,236	1
6200 管理費用(附註六(十四)及(十九))	72,082	9	73,344	8	144,335	9	145,408	8
營業淨損	(5,333)	(1)	(10,696)	(1)	(87,294)	(5)	(121,172)	(7)
營業外收入及支出(附註六(六))：								
7100 利息收入	31,202	4	44,084	5	60,919	4	79,893	5
7190 其他收入—其他	52,719	6	16,277	2	77,388	5	46,320	3
7228 租賃修改利益	-	-	-	-	34	-	-	-
7230 外幣兌換(損失)利益	(32,361)	(4)	(43,579)	(5)	(126,968)	(8)	(28,314)	(2)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	2,868	-	415	-	3,576	-	1,367	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(2,447)	-	(2,658)	-	(4,382)	-	(3,536)	-
7510 利息費用	(127,927)	(15)	(155,439)	(17)	(260,542)	(16)	(308,230)	(17)
7590 什項支出	(1,095)	-	(5,932)	(1)	(8,000)	(1)	(9,140)	(1)
7610 處分不動產、廠房及設備利益(損失)	65,119	8	(485)	-	65,174	4	(2,238)	-
7673 不動產、廠房及設備減損回升利益(損失)	-	-	1,901	-	-	-	(9,870)	(1)
營業外收入及支出合計	(11,922)	(1)	(145,416)	(16)	(192,801)	(12)	(233,748)	(13)
繼續營業部門稅前淨損	(17,255)	(2)	(156,112)	(17)	(280,095)	(17)	(354,920)	(20)
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十五))	(6,196)	(1)	114,907	13	(18,623)	(1)	122,532	7
本期淨損	(11,059)	(1)	(271,019)	(30)	(261,472)	(16)	(477,452)	(27)
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	188,523	22	284,457	32	725,162	45	173,691	10
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	188,523	22	284,457	32	725,162	45	173,691	10
8300 本期其他綜合損益	188,523	22	284,457	32	725,162	45	173,691	10
本期綜合損益總額	\$ 177,464	21	13,438	2	463,690	29	(303,761)	(17)
本期淨損歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 22,589	3	(241,384)	(27)	(190,857)	(12)	(426,551)	(24)
8620 非控制權益	(33,648)	(4)	(29,635)	(3)	(70,615)	(4)	(50,901)	(3)
	\$ (11,059)	(1)	(271,019)	(30)	(261,472)	(16)	(477,452)	(27)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 211,112	25	43,073	5	534,305	33	(252,860)	(14)
8720 非控制權益	(33,648)	(4)	(29,635)	(3)	(70,615)	(4)	(50,901)	(3)
	\$ 177,464	21	13,438	2	463,690	29	(303,761)	(17)
基本每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 0.06		(0.65)		(0.49)		(1.16)	
稀釋每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 0.06		(0.65)		(0.49)		(1.16)	

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

民國一十三年及一十二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				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	合計				
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	-	-	-	-	(426,551)	(426,551)	-	(426,551)	(50,901)	(477,452)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	173,692	173,692	-	173,692
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(426,551)	(426,551)	173,692	(252,859)	(50,901)	(303,760)
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	-	-	-	-	-
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
對子公司所有權益變動	-	680	-	-	-	-	-	680	(680)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	146,800	146,800
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 3,692,671	3,107,206	460,228	43,174	1,947,721	2,451,123	130,518	9,381,518	169,138	9,550,656
民國一十三年一月一日餘額	\$ 3,892,716	3,267,784	460,228	43,174	1,882,052	2,385,454	(62,286)	9,483,668	220,134	9,703,802
本期淨損	-	-	-	-	(190,857)	(190,857)	-	(190,857)	(70,615)	(261,472)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	725,162	725,162	-	725,162
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(190,857)	(190,857)	725,162	534,305	(70,615)	463,690
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,112	(19,112)	-	-	-	-	-
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 3,892,716	3,267,784	460,228	62,286	1,672,083	2,194,597	662,876	10,017,973	149,519	10,167,492

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

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (280,095)	(354,920)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	664,497	720,268
攤銷費用	853	747
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,576)	(1,367)
利息費用	260,542	308,230
利息收入	(60,919)	(79,893)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	4,382	3,536
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(65,174)	2,238
非金融資產減損損失	-	9,870
租賃修改利益	(34)	-
收益費損項目合計	800,571	963,629
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	(6,515)	(11,652)
應收帳款(增加)減少	(50,002)	32,797
其他應收款減少(增加)	115,076	(26,613)
存貨減少	6,278	62,125
其他流動資產減少	87,692	47,329
合約負債減少	(10,948)	(53,977)
應付帳款增加(減少)	26,175	(66,716)
其他應付款減少	(7,808)	(63,356)
其他流動負債增加	839	1,632
調整項目合計	961,358	885,198
營運產生之現金流入	681,263	530,278
收取之利息	60,919	67,854
支付之利息	(279,120)	(308,146)
支付之所得稅	(115,524)	(171,391)
營業活動之淨現金流入	347,538	118,595
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產價款	-	187,524
取得不動產、廠房及設備	(1,359,258)	(138,599)
處分不動產、廠房及設備	655,374	696,682
存出保證金減少	131	-
取得無形資產	(766)	-
其他金融資產(增加)減少	(25,898)	21,536
預付設備款(增加)減少	(680,628)	5,724
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,411,045)	772,867
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	-
應付短期票券增加	-	20,000
發行公司債	-	534,550
舉借長期借款	708,202	50,000
償還長期借款	(1,063,750)	(1,938,494)
存入保證金減少	-	(560)
其他應付款一關係人減少	(30)	(119,092)
租賃本金償還	(1,938)	(164)
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	(337,516)	(1,306,960)
匯率變動對現金及約當現金之影響	147,113	62,515
本期現金及約當現金減少數	(1,253,910)	(352,983)
期初現金及約當現金餘額	3,384,225	5,374,819
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,130,315	5,021,836

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
民國一一三年及一一二年第二季
(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年八月十三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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「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」

(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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
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	51.65 %	51.65 %	51.37 %	
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 %	
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 %	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 %	

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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
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 %	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 %	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 %	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 %	註
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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(四)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。

(五)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一一二年度合併財務報告附註五一致。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金	\$ 43,008	37,292	39,311
銀行存款	412,887	826,052	1,205,866
約當現金	<u>1,674,420</u>	<u>2,520,881</u>	<u>3,776,659</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 2,130,315</u></u>	<u><u>3,384,225</u></u>	<u><u>5,021,836</u></u>

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(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 26,073	19,729	17,965
可轉換公司債	-	1,601	5,515
海外上市股票	5,338	-	-
海外債券	4,573	4,631	-
基金受益憑證	1,559	1,591	-
嵌入式衍生工具－贖回權 (附註六(十一))	<u>300</u>	<u>200</u>	<u>500</u>
	<u><u>\$ 37,843</u></u>	<u><u>27,752</u></u>	<u><u>23,980</u></u>
非流動：			
國內非上市(櫃)公司	<u><u>\$ 51,000</u></u>	<u><u>51,000</u></u>	<u><u>-</u></u>
合 計	<u><u>\$ 88,843</u></u>	<u><u>78,752</u></u>	<u><u>23,980</u></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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動：			
受限制資產	<u><u>\$ 329,330</u></u>	<u><u>286,120</u></u>	<u><u>199,335</u></u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
非流動：			
受限制資產	\$ <u>131,740</u>	<u>148,435</u>	<u>57,660</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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
關聯企業	\$ <u>36,406</u>	<u>40,788</u>	<u>24,213</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一一二年七月以現金35,019千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%，於民國一一二年十二月安能聚綠能股份有限公司員工認股權轉換普通股，致合併公司持股比例由9.18%下降至9.16%，及於民國一一三年三月及五月安能聚綠能股份有限公司員工認股權轉換普通股，致合併公司持股比例由9.16%下降至9.15%。

歸屬於合併公司之份額如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
繼續營業單位本期淨利	\$ <u>(2,447)</u>	<u>(2,658)</u>	<u>(4,382)</u>	<u>(3,536)</u>

2.擔保

民國一一三年六月三十日、一一二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

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		
		113.6.30	112.12.31	112.6.30
綠舞觀光飯店股份有限公司	中華民國	48.35 %	48.35 %	48.63 %

合併公司於民國一一二年十二月未按持股比例認列綠舞公司之現金增資股數，致持股比例由51.37%上升至51.65%。

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會計準則所編製，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

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動資產	\$ 108,417	219,189	133,667
非流動資產	2,851,431	2,910,435	2,936,410
流動負債	(1,131,119)	(1,091,121)	(2,571,229)
非流動負債	(1,590,740)	(1,654,466)	(222,301)
淨 資 產	<u>\$ 237,989</u>	<u>384,037</u>	<u>276,547</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 149,519</u>	<u>220,134</u>	<u>169,138</u>

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
營業收入	<u>\$ 44,294</u>	<u>55,732</u>	<u>88,852</u>	<u>118,949</u>
本期淨損	\$ (69,590)	(60,939)	(146,048)	(104,668)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (69,590)</u>	<u>(60,939)</u>	<u>(146,048)</u>	<u>(104,668)</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨損	<u>\$ (33,648)</u>	<u>(29,635)</u>	<u>(70,615)</u>	<u>(50,901)</u>
歸屬於非控制權益之綜合 損益總額	<u>\$ (33,648)</u>	<u>(29,635)</u>	<u>(70,615)</u>	<u>(50,901)</u>

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (100,992)	(207,162)
投資活動現金流量	(7,338)	(9,908)
籌資活動現金流量	(3,327)	237,312
現金及約當現金(減少)增加數	<u>\$ (111,657)</u>	<u>20,242</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：

	土 地	房 屋 及 建 築	船舶設備	其他設備	待出售 資 產	總 計
成本或認定成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 684,976	2,523,165	26,204,513	688,139	-	30,100,793
增 添	-	3,202	1,346,881	9,175	-	1,359,258
處分及報廢	-	-	(1,447,499)	(131)	-	(1,447,630)
預付設備款轉入(重分類)	-	-	-	5,140	-	5,140
匯率變動之影響	-	-	1,485,667	-	-	1,485,667
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,526,367</u>	<u>27,589,562</u>	<u>702,323</u>	<u>-</u>	<u>31,503,228</u>
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	-	4,990	131,546	2,063	-	138,599
處分及報廢	-	(1,985)	(1,901,940)	(3,604)	(545,765)	(2,453,294)
預付設備款轉入(重分類)	-	476	-	-	-	476
重分類至待出售資產	-	-	(545,765)	-	545,765	-
匯率變動之影響	-	-	361,196	-	-	361,196
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,509,830</u>	<u>27,198,720</u>	<u>680,502</u>	<u>-</u>	<u>31,074,028</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	其他設備	待出售 資 產	總 計
折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	360,692	12,751,476	499,107	-	13,611,275
本年度折舊	-	28,462	597,624	36,480	-	662,566
處分及報廢	-	-	(857,342)	(88)	-	(857,430)
匯率變動之影響	-	-	717,747	-	-	717,747
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>389,154</u>	<u>13,209,505</u>	<u>535,499</u>	<u>-</u>	<u>14,134,158</u>
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	-	27,392	655,850	36,709	-	719,951
處分及報廢	-	(350)	(1,205,779)	(2,480)	(358,241)	(1,566,850)
重分類至待出售資產	-	-	(360,142)	-	360,142	-
減損損失(迴轉)	-	-	11,771	-	(1,901)	9,870
匯率變動之影響	-	-	169,289	-	-	169,289
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>332,835</u>	<u>12,715,718</u>	<u>464,743</u>	<u>-</u>	<u>13,513,296</u>
帳面價值：						
民國113年1月1日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,162,473</u>	<u>13,453,037</u>	<u>189,032</u>	<u>-</u>	<u>16,489,518</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,137,213</u>	<u>14,380,057</u>	<u>166,824</u>	<u>-</u>	<u>17,369,070</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,200,556</u>	<u>15,708,954</u>	<u>251,529</u>	<u>-</u>	<u>18,846,015</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,176,995</u>	<u>14,483,002</u>	<u>215,759</u>	<u>-</u>	<u>17,560,732</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.合併公司於民國一一三年三月及五月簽訂出售協議，出售價款(扣除交易成本)分別為227,150千元(美金7,000千元)及438,854千元(美金13,524千元)，帳面價值分別為227,085千元(美金6,998千元)及372,558千元(美金11,481千元)，依約完成交船程序並認列處分利益65,220千元，列報於合併綜合損益表處分不動產、廠房及設備利益項下。
- 3.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197,394千元(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9,870千元減損損失，列報於合併綜合損益表之不動產、廠房及設備減損損失項下。
- 4.截至民國一一三年六月三十日、一一二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。

(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113年1月1日	<u>\$ 128</u>	<u>11,023</u>	<u>640</u>	<u>11,791</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 552</u>	<u>9,586</u>	<u>994</u>	<u>11,132</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 214</u>	<u>-</u>	<u>1,189</u>	<u>1,403</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 171</u>	<u>-</u>	<u>915</u>	<u>1,086</u>

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一一三年及一一二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一一二年合併財務報告附註六(七)。

(八)短期借款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
擔保銀行借款	\$ <u>796,000</u>	<u>776,000</u>	<u>714,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>127,350</u>	<u>334,230</u>	<u>686,840</u>
利率區間	<u>2%~3.16%</u>	<u>2%</u>	<u>2.08%~2.97%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日新增金額分別為370,000千元及0千元；償還之金額分別為350,000千元及0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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
擔保銀行借款	\$ 8,659,093	8,653,206	10,256,346
減：一年內到期部分	(2,224,034)	(3,597,222)	(5,667,586)
合 計	\$ <u>6,435,059</u>	<u>5,055,984</u>	<u>4,588,760</u>
尚未使用額度	\$ <u>700,000</u>	<u>700,000</u>	<u>700,000</u>
利率區間	<u>2.38%~7.38%</u>	<u>2.38%~7.53%</u>	<u>1.94%~7.12%</u>

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，於民國一一二年十二月簽訂展延合約，授信期間自首次動用日起算至屆滿十二年為止。借款額度為23億元，償還方式包含到期清償及分期攤還。截至一一三年六月三十日止，公司已動撥長短期借款2,282,080千元，自一一二年八月至一一八年五月前陸續清償。依該合約約定，免予檢視民國一一一年至一一三年度財務比率，並免除借款利率因財務承諾未符合之額外加碼利率。民國一一四年度起財務報告開始檢視下列財務比率：

(1)利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：應維持1.5倍以上。

(2)淨值：不低於400,000千元。

該等財務比率係以綠舞公司年度財務報告為準，並每年檢核1次。倘借款人於當期違反上述任一財務承諾，借款人得於其提供次一年度經會計師查核簽證之非合併財務報告前調整之，若調整後經會計師核閱之財務比率符合上述各款財務比率，則不視為發生違約事件，惟自該次檢核日後之最近一次調息基準日起，貸款利率應額外加碼0.05%，直至下次財務比率之檢核符合本款財務比率為止。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.借款之發行及償還

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日新增金額分別為708,202千元及50,000千元，到期日分別為民國一一九年三月及民國一一六年四月，償還之金額分別為1,063,750千元及1,938,494千元。

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：

113.6.30			
	<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	2.53%~2.68%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			(497)
合 計			<u>\$ 99,503</u>

112.12.31			
	<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	2.51%	\$ <u>100,000</u>

112.6.30			
	<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	2.20~2.58%	\$ <u>80,000</u>

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日新增金額分別為0千元及20,000千元，利率分別為2.68%及2.58%，到期日為民國一一三年八月及民國一一二年七月。

(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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
發行有擔保可轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000	500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(17,570)	(21,926)	(26,247)
累積已轉換金額	(100)	(100)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 482,330</u>	<u>477,974</u>	<u>473,753</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>\$ 300</u>	<u>200</u>	<u>500</u>
權益組成部分-轉換權(帳列於資本公積-認股權)	<u>\$ 61,624</u>	<u>61,624</u>	<u>61,636</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
嵌入式衍生工具-贖回 權按公允價值再衡量 之損益(列報於透過 損益按公允價值衡量 之金融資產損益)	\$ <u>250</u>	<u>(100)</u>	<u>100</u>	<u>(100)</u>
利息費用	\$ <u>2,182</u>	<u>239</u>	<u>4,355</u>	<u>239</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。

合併公司於民國一一三年七月十六日董事會決議發行國內第七次有擔保轉換公司債，本次發行張數為6,000張，每張債券金額為新台幣10萬元整，發行總面額為新台幣6億元整，發行期間為三年，票面利率0%，發行總價款依競價拍賣結果而定，本次發行轉換公司債案，尚待主管機關核准發行。

(十二)負債準備

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
訴訟負債準備	\$ <u>51,920</u>	<u>49,128</u>	<u>49,824</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，合併公司於民國一一三年及一一二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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動	\$ <u>3,332</u>	<u>3,389</u>	<u>1,034</u>
非流動	\$ <u>7,637</u>	<u>8,469</u>	<u>-</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>82</u>	<u>5</u>	<u>172</u>	<u>11</u>
短期租賃之費用	\$ <u>195</u>	<u>180</u>	<u>482</u>	<u>357</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>245</u>	<u>287</u>	<u>429</u>	<u>898</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,021</u>	<u>1,430</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、辦公處所及營運使用，租賃期間為三至五年。

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一一二年及一一一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：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
營業費用	\$ <u>4</u>	<u>5</u>	<u>7</u>	<u>10</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：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
營業成本	\$ 623	659	1,275	1,354
營業費用	1,598	1,642	3,213	3,236
合 計	\$ <u>2,221</u>	<u>2,301</u>	<u>4,488</u>	<u>4,590</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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	143,473	-	143,473
以前年度所得稅高低估	(586)	47,821	(586)	47,821
未分配盈餘加徵	-	70,739	-	70,739
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(5,610)	(147,126)	(18,037)	(139,501)
所得稅費用	<u>\$ (6,196)</u>	<u>114,907</u>	<u>(18,623)</u>	<u>122,532</u>

<u>公司名稱</u>	<u>核定年度</u>
本公司	一一〇年度
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。

本公司民國一一二年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股4千股，以面額發行，總金額為45千元，相關法定登記程序已辦理完竣，轉換後實收資本額為3,892,716千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,742,374	2,742,374	2,582,374
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	4,057	4,057	5,041
公司債轉換溢價	372,330	372,330	372,267
員工認股權	13,737	13,737	12,226
認股權	61,624	61,624	61,636
其 他	69,358	69,358	69,358
	<u>\$ 3,267,784</u>	<u>3,267,784</u>	<u>3,107,206</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。

依本公司民國一一三年六月二十五日股東常會決議通過修正之公司章程規定，本公司前期累積之其他權益減項淨額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

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。民國一一三年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為62,286千元。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一三年三月二十六日經董事會決議民國一一二年度虧損撥補案。於民國一一二年六月二十八日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	1.50	<u><u>553,901</u></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)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國113年1月1日餘額	\$ (62,286)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	725,162
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 662,876</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	173,692
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 130,518</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.基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 22,589	(241,384)	(190,857)	(426,551)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	389,272	369,267	389,272	369,267
	<u>\$ 0.06</u>	<u>(0.65)</u>	<u>(0.49)</u>	<u>(1.16)</u>

2.稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 22,589	(241,384)	(190,857)	(426,551)
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利(損)(稀釋)	\$ 22,589	(241,384)	(190,857)	(426,551)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	389,272	369,267	389,272	369,267
可轉換公司債轉換之影響(註)	-	-	-	-
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)	389,272	369,267	389,272	369,267
	<u>\$ 0.06</u>	<u>(0.65)</u>	<u>(0.49)</u>	<u>(1.16)</u>

註：民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日具反稀釋作用，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

		113年4月至6月		
		航運部門	觀光部門	合 計
主要地區市場：				
台灣	\$	28	44,266	44,294
亞洲		685,842	-	685,842
歐洲		106,332	-	106,332
	\$	<u>792,202</u>	<u>44,266</u>	<u>836,468</u>
主要產品/服務線：				
租賃收入	\$	792,202	147	792,349
其他營業收入		-	44,119	44,119
	\$	<u>792,202</u>	<u>44,266</u>	<u>836,468</u>
		112年4月至6月		
		航運部門	觀光部門	合 計
主要地區市場：				
台灣	\$	4,247	55,698	59,945
亞洲		723,988	-	723,988
歐洲		114,778	-	114,778
其它		2,349	-	2,349
	\$	<u>845,362</u>	<u>55,698</u>	<u>901,060</u>
主要產品/服務線：				
租賃收入	\$	845,362	42	845,404
其他營業收入		-	55,656	55,656
	\$	<u>845,362</u>	<u>55,698</u>	<u>901,060</u>
		113年1月至6月		
		航運部門	觀光部門	合 計
主要地區市場：				
台灣	\$	28	88,810	88,838
亞洲		1,297,975	-	1,297,975
歐洲		234,890	-	234,890
其它		(40)	-	(40)
	\$	<u>1,532,853</u>	<u>88,810</u>	<u>1,621,663</u>
主要產品/服務線：				
租賃收入	\$	1,532,853	210	1,533,063
其他營業收入		-	88,600	88,600
	\$	<u>1,532,853</u>	<u>88,810</u>	<u>1,621,663</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6月		
	航運部門	觀光部門	合 計
主要地區市場：			
台灣	\$ 6,768	118,887	125,655
亞洲	1,434,085	-	1,434,085
歐洲	199,444	-	199,444
其它	4,769	-	4,769
	<u>\$ 1,645,066</u>	<u>118,887</u>	<u>1,763,953</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 1,645,066	100	1,645,166
其他營業收入	-	118,787	118,787
	<u>\$ 1,645,066</u>	<u>118,887</u>	<u>1,763,953</u>
2.合約負債期初餘額轉列收入數			
	113.630	112.1231	112.6.30
合約負債	<u>\$ 108,535</u>	<u>115,602</u>	<u>153,997</u>

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為112,106千元及183,178千元。

(十九)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。

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日皆為稅前虧損，故未估列員工及董事酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

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

合併公司於民國一一三年六月三十日、一一二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80,038千元、27,766千元及17,551千元，分別僅佔合併總資產之0.37%、0.13%及0.08%，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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
113年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 9,455,093	10,413,210	2,585,881	871,263	2,678,879	4,272,399	4,788
應付短期票券	99,503	100,000	100,000	-	-	-	-
無附息負債	439,068	439,068	439,068	-	-	-	-
租賃負債	10,969	11,534	1,843	1,755	3,511	4,425	-
應付公司債	482,330	500,000	-	-	500,000	-	-
	\$ 10,486,963	11,463,812	3,126,792	873,018	3,182,390	4,276,824	4,788
112年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 9,429,206	10,451,629	2,649,006	2,204,727	1,650,342	2,648,358	1,299,196
應付短期票券	100,000	100,000	100,000	-	-	-	-
無附息負債	427,064	427,064	427,064	-	-	-	-
租賃負債	11,858	12,556	1,799	1,887	3,160	5,710	-
應付公司債	477,974	500,000	-	-	-	500,000	-
	\$ 10,446,102	11,491,249	3,177,869	2,206,614	1,653,502	3,154,068	1,299,196
112年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 10,970,346	11,932,958	1,963,282	4,940,711	2,442,568	2,578,364	8,033
應付短期票券	80,000	80,000	80,000	-	-	-	-
無附息負債	1,099,588	1,099,588	1,099,588	-	-	-	-
租賃負債	1,034	1,052	351	351	350	-	-
應付公司債	473,753	500,000	-	-	-	500,000	-
	\$ 12,624,721	13,613,598	3,143,221	4,941,062	2,442,918	3,078,364	8,033

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。

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：

	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	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									
台幣：美金	\$ 10,611	32.4500	385,294	9,267	30.7050	284,546	6,703	31.1400	208,742
日幣：美金	63,106	0.0062	262,205	63,747	0.0071	250,461	45,473	0.0069	9,777
金融負債									
貨幣性項目									
美金：台幣	60,996	32.4500	1,979,327	58,696	30.7050	1,802,268	39,996	31.1400	1,245,482
美金：日幣	18,422	0.0062	3,716	18,772	0.0071	4,119	41	0.0069	8,857

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、其他應收款、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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少10,684千元及8,287千元。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，民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二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(32,361)千元、(43,579)千元、(126,968)千元及(28,314)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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加18,910千元及21,941千元，主因係合併公司之變動利率借款。

(3)其他價格風險

合併公司因基金受益憑證、權益及債務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：

報導日證券價格	113年1月至6月		112年1月至6月	
	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益
上漲5%	\$ -	4,427	-	1,199
下跌5%	\$ -	(4,427)	-	(1,199)

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：

		113.6.30			
		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-流動及非流動	\$ 88,843	37,543	-	51,300	88,843
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,130,315	-	-	-	-
應收帳款	80,038	-	-	-	-
其他應收款	90,001	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	461,070	-	-	-	-
小 計	\$ 2,761,424	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 9,455,093	-	-	-	-
應付短期票券	99,503	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	189,248	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	249,820	-	-	-	-
租賃負債	10,969	-	-	-	-
應付公司債	482,330	-	-	-	-
小 計	\$ 10,486,963	-	-	-	-

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		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-流動及非流動	\$ 78,752	27,552	-	51,200	78,752
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,384,255	-	-	-	-
應收帳款	27,766	-	-	-	-
其他應收款	52,793	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	434,555	-	-	-	-
小 計	\$ 3,899,369	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 9,429,206	-	-	-	-
應付短期票券	100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	154,420	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	272,644	-	-	-	-
租賃負債	11,858	-	-	-	-
應付公司債	477,974	-	-	-	-
小 計	\$ 10,446,102	-	-	-	-
		112.6.30			
		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	\$ 23,980	23,480	-	500	23,980
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,021,836	-	-	-	-
應收帳款	17,551	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	256,995	-	-	-	-
小 計	\$ 5,296,382	-	-	-	-

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.6.30			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 10,970,346	-	-	-	-
應付短期票券	80,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	143,552	-	-	-	-
應付股利	553,901	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	402,135	-	-	-	-
租賃負債	1,034	-	-	-	-
應付公司債	473,753	-	-	-	-
小 計	\$ 12,624,721	-	-	-	-

(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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日並無任何層級移轉之情事。

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允 價值衡量之非衍生 金融資產
民國113年1月1日	\$ 51,200
總利益或損失	100
民國113年6月30日	<u>\$ 51,300</u>
民國112年1月1日	\$ -
發行公司債	600
評價	(100)
民國112年6月30日	<u>\$ 500</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一一三年及一一二年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
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)」)	\$ 250	(100)	100	(100)

(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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	• 波動率113.6.30、112.12.31及112.6.30分別為36.28%、32.81%及38.58%	• 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	• 股價淨值比(113.6.30及112.12.31分別為1.06及0.80) • 缺乏市場流通性折價(113.6.30及112.12.31皆為20%)	• 股價淨值比及缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(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：

		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			
	輸入值	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
民國113年6月30日						
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)	-	-
112年12月31日						
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一一二年度合併財務報告附註六(二十一)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、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(二十二)。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	〃
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	〃
慧洋船務代理股份有限公司	〃

(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	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
其他營業收入	合併公司之其他關係人	\$ 160	64	189	132

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	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
合併公司之其他關係人	\$ 772	2,604	2,871	3,480

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收帳款	合併公司之其他關係人	\$ 3	23	15

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付帳款	合併公司之其他關係人	\$ <u>89</u>	<u>40</u>	<u>179</u>
其他應付款－關係人	"	\$ <u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>

5.其他

帳列項目	關係人類別	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
租金支出	合併公司之其他關係人	\$ <u>180</u>	<u>174</u>	<u>452</u>	<u>360</u>
勞務費	"	\$ <u>143</u>	<u>143</u>	<u>286</u>	<u>286</u>
雜費	"	\$ <u>17</u>	<u>9</u>	<u>26</u>	<u>9</u>

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
沛林投資股份有限公司	\$ 33,333	33,333	33,333
豁達投資股份有限公司	33,000	33,000	128,000
	\$ <u>66,333</u>	<u>66,333</u>	<u>161,333</u>

合併公司於民國一一三年六月三十日、一一二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115千元、292千元及290千元（帳列其他應付款－關係人項下），民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日相關利息費用分別為388千元、945千元、777千元及1,984千元

7.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	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
合併公司之其他關係人	\$ <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：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	\$ 1,912	1,697	4,571	4,759
退職後福利	54	58	108	116
	\$ <u>1,966</u>	<u>1,755</u>	<u>4,679</u>	<u>4,875</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他金融資產－流動及非流動	銀行借款	\$ 461,070	434,555	256,995
不動產、廠房及設備	銀行借款	16,232,394	15,395,785	16,266,821
不動產、廠房及設備	應付公司債	92,531	92,531	92,299
		<u>\$ 16,785,995</u>	<u>15,922,871</u>	<u>16,616,115</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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艘船經ITF抽查後有爭議，本案仍在協商中。截至民國一一三年六月三十日，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(十二)。

(二)船舶購買及建造合約

截至民國一一三年六月三十日，合併公司已簽約建造之散裝貨輪，合約總價款不高於美金78,000千元，合併公司已依約預付設備款項美金28,725千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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、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	113年4月至6月			112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	192,130	30,147	222,277	221,136	30,951	252,087
勞健保費用	1,351	2,944	4,295	1,451	2,718	4,169
退休金費用	623	1,602	2,225	659	1,647	2,306
其他員工福利費用	24,326	1,455	25,781	26,838	1,803	28,641
折舊費用	328,635	2,117	330,752	351,334	1,102	352,436
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	437	437	-	374	374

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112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	389,050	61,215	450,265	467,266	61,885	529,151
勞健保費用	2,769	5,623	8,392	2,985	5,966	8,951
退休金費用	1,275	3,220	4,495	1,354	3,246	4,600
其他員工福利費用	51,253	3,157	54,410	54,671	3,379	58,050
折舊費用	660,227	4,270	664,497	717,969	2,299	720,268
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	853	853	-	747	747

(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。

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三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	25,960	25,960	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,960	25,960	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,225	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	WISE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,225	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,960	25,960	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	其他應收關係人款項	是	32,450	32,450	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	48,675	48,675	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	48,675	48,675	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	48,675	48,675	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SKYHIGH PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,225	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,225	16,225	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	BRAVE PESCADORES S.A.	其他應收關係人款項	是	16,225	16,225	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	其他應收關係人款項	是	25,960	25,960	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,960	25,960	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,960	25,960	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SUMMIT PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,960	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,960	25,960	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585

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	AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,225	16,225	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	16,225	16,225	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	HUGE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	25,960	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	其他應收關係人款項	是	32,450	32,450	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	184,965	184,965	184,965	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	32,450	32,450	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
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	1,654,950	1,492,700	1,492,577	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,905,585	12,905,585
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	486,750	486,750	486,750	2.38 %	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	3,871,676	5,162,234

註1：係按貸出資金公司民國一一三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一一三年六月三十日淨值之100%為限。

註2：係按貸出資金公司民國一一三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一一三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	10,017,973	948,276	612,713	418,013	-	6.12 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	1	10,017,973	393,961	347,026	347,026	-	3.46 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	BRAVE PESCADORES S.A.	1	10,017,973	160,108	131,877	131,877	4,493	1.32 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	1	10,017,973	618,951	587,795	587,795	4,958	5.87 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	1	10,017,973	318,774	275,825	275,825	-	2.75 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	121,658	95,293	95,293	-	0.95 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	1,560,845	1,560,845	720,390	-	15.58 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	271,134	233,640	233,640	-	2.33 %	60,107,838	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	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	238,829	198,896	198,896	-	1.99 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	344,803	290,494	290,494	-	2.90 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	601,284	519,200	519,200	-	5.18 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	446,847	390,698	390,698	-	3.90 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	405,263	381,164	381,164	7,646	3.80 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	325,141	302,277	302,277	-	3.02 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	573,570	545,338	545,338	8,960	5.44 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	432,964	411,060	411,060	-	4.10 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	383,372	362,442	362,442	3,331	3.62 %	60,107,838	是	否	否
0	四維航業股份有限公司	WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA	1	10,017,973	393,838	372,909	372,909	6,649	3.72 %	60,107,838	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	10,017,973	2,168,832	2,079,704	2,079,704	-	20.76 %	60,107,838	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一一三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一一三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	慈洋海運股份有限公司	-	"	90,000	6,120	0.01 %	6,120	
四維航業股份有限公司	長榮海運股份有限公司	-	"	4,000	772	- %	772	
四維航業股份有限公司	裕隆汽車製造股份有限公司	-	"	800	53	- %	53	
四維航業股份有限公司	台灣中小企業銀行	-	"	307,200	5,591	- %	5,591	
四維航業股份有限公司	華安醫學股份有限公司	-	"	50,000	2,800	0.07 %	2,800	
四維航業股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	-	"	30,000	6,420	- %	6,420	
四維航業股份有限公司	XS2327851874(F17301)(CHILE 3.504/15/53)	-	"	2,000	4,573	- %	4,573	
四維航業股份有限公司	00687B 國泰20	-	"	50,000	1,559	- %	1,559	
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	

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	持股比率	公允價值	
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	1,400	0.03 %	1,400	
綠舞觀光飯店股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	-	"	2,000	428	- %	428	
綠舞觀光飯店股份有限公司	益得生物科技股份有限公司	-	"	60,000	1,767	0.04 %	1,767	
綠舞觀光飯店股份有限公司	合勤投資控股股份有限公司	-	"	10,000	399	- %	399	
綠舞觀光飯店股份有限公司	上詮光纖通信股份有限公司	-	"	2,000	314	- %	314	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Tesla, Inc.	-	"	700	4,495	- %	4,495	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Vertiv Holdings Co	-	"	300	843	- %	843	

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	61,721	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	7,013	月結30至90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	其他應付款—關係人	834,693	月結30至90天收取	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	347	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	2,296	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	2,418	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	42	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	1,492,577	依約收款	7%
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	4,909	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	486,750	依約收款	2%

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：

民國一一三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	4,695,930	4,443,406	144,712,775	100.00 %	12,905,585	(36,901)	(36,901)	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	286,371	270,972	88,250	100.00 %	557,850	5,812	5,812	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	1,030,457	1,030,457	41,590,163	51.65 %	159,371	(146,048)	(75,433)	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	65,018	3,945,454	9.15 %	36,405	(40,795)	(4,382)	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	162,250	153,525	50,000	100.00 %	149,237	(6,271)	得免揭露（註三）	孫公司（註一及二）
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	373,175	353,108	115,000	100.00 %	411,995	1,949	"	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	64,900	61,410	20,000	100.00 %	64,771	(20)	"	孫公司（註一及二）
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	32,450	30,705	10,000	100.00 %	32,330	(16)	"	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	356,950	337,755	110,000	100.00 %	384,042	(12,700)	"	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	259,600	245,640	8,000,000	100.00 %	233,498	(7,317)	"	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	Elegant Pescadores S.A. (Panama)	巴拿馬	主要經營國 際航運及船 務代理等業 務	486,750	460,575	150,000	100.00 %	434,274	(27,480)	得免揭露 (註三)	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	162,250	153,525	50,000	100.00 %	191,345	8,786	"	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	405,625	383,813	125,000	100.00 %	357,838	(21,785)	"	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	64,900	61,410	20,000	100.00 %	65,291	(22)	"	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	291,875	276,179	89,946	100.00 %	298,385	(5,632)	"	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	454,300	429,870	140,000	100.00 %	463,377	36,692	"	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	385,182	364,468	118,700	100.00 %	356,871	(20,766)	"	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	324,500	307,050	100,000	100.00 %	422,549	1,077	"	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	268,508	254,069	82,745	100.00 %	205,009	(21,318)	"	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	325	307	10	100.00 %	118,702	(20,047)	"	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	178,475	168,878	55,000	100.00 %	107,500	(1,258)	"	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	64,900	61,410	20,000	100.00 %	64,850	(292)	"	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	97,350	92,115	30,000	100.00 %	100,516	(547)	"	孫公司(註 一及二)
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	64,900	61,410	20,000	100.00 %	152,614	(1,094)	"	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	97,350	92,115	30,000	100.00 %	97,490	-	"	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	405,625	383,813	125,000	100.00 %	294,567	(9,117)	"	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	470,525	445,223	145,000	100.00 %	357,204	(10,943)	"	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	859,925	462,076	265,000	100.00 %	618,744	(275)	"	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	Penghu Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國 際航運及船 務代理等業 務	649,000	614,100	200,000	100.00 %	578,235	13,243	得免揭露 (註三)	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	486,750	460,575	150,000	100.00 %	355,841	(13,771)	"	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	227,150	214,935	70,000	100.00 %	235,076	8,776	"	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	308,275	291,698	95,000	100.00 %	197,003	2,225	"	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	97,350	92,115	30,000	100.00 %	453,983	19,096	"	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	81,125	76,763	25,000	100.00 %	81,018	-	"	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	194,700	184,230	60,000	100.00 %	204,399	(69)	"	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	946,949	896,027	291,818	100.00 %	948,369	(8,353)	"	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	155,760	92,115	48,000	100.00 %	307,308	(493)	"	孫公司(註 一及二)
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	176,853	167,342	54,500	100.00 %	315,488	(4,515)	"	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	421,532	398,864	129,902	100.00 %	254,261	(6,734)	"	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	162,250	153,525	50,000	100.00 %	150,241	(16,982)	"	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 %

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
113年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 792,202	44,266	-	836,468
部門間收入	<u>15</u>	<u>28</u>	<u>(43)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 792,217</u>	<u>44,294</u>	<u>(43)</u>	<u>836,468</u>
應報導部門損益	<u>\$ 56,158</u>	<u>(73,413)</u>	<u>-</u>	<u>(17,255)</u>
112年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 845,362	55,698	-	901,060
部門間收入	<u>15</u>	<u>34</u>	<u>(49)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 845,377</u>	<u>55,732</u>	<u>(49)</u>	<u>901,060</u>
應報導部門損益	<u>\$ (124,808)</u>	<u>(31,304)</u>	<u>-</u>	<u>(156,112)</u>
113年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,532,853	88,810	-	1,621,663
部門間收入	<u>30</u>	<u>42</u>	<u>(72)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,532,883</u>	<u>88,852</u>	<u>(72)</u>	<u>1,621,663</u>
應報導部門損益	<u>\$ (126,763)</u>	<u>(153,332)</u>	<u>-</u>	<u>(280,095)</u>
112年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,645,066	118,887	-	1,763,953
部門間收入	<u>30</u>	<u>62</u>	<u>(92)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,645,096</u>	<u>118,949</u>	<u>(92)</u>	<u>1,763,953</u>
應報導部門損益	<u>\$ (301,153)</u>	<u>(53,767)</u>	<u>-</u>	<u>(354,920)</u>