

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
民國一一五年及一一四年第二季

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	10～12
(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	12～34
(七)關係人交易	34～36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38～41
2.轉投資事業相關資訊	42～43
3.大陸投資資訊	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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一五年及一一四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：

邱世欽



曾明陽



證券主管機關：金管證審字第1020000737號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一一五年八月十一日

四維航業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一五年六月三十日 一四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	115.6.30		114.12.31		114.6.30		負債及權益	115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十一))	\$ 1,063,738	7	1,991,995	12	1,944,794	12	2100 短期借款(附註六(九)及(二十一))	\$ 729,020	4	716,000	4	675,000	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十一))	107,214	1	64,918	-	55,895	-	2110 應付短期票券(附註六(十一)及(二十一))	199,875	1	99,860	1	100,000	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二十一)及七)	23,198	-	48,003	-	43,186	-	2130 合約負債－流動(附註六(十九))	86,809	1	86,608	-	118,212	1
1206 其他應收款(附註六(二十一))	37,317	-	52,951	-	59,298	-	2170 應付票據及應付帳款(附註六(二十一)及七)	94,029	1	92,040	1	125,001	1
1220 本期所得稅資產	311	-	1,890	-	1,835	-	2200 其他應付款(附註六(二十一))	154,607	1	172,289	1	149,174	1
130X 存貨	147,256	1	89,671	-	85,807	1	2230 本期所得稅負債	4,112	-	29,694	-	2,734	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(四)、(二十一)及八)	139,148	1	159,481	1	144,519	1	2250 負債準備－流動(附註六(十三)及九)	11,440	-	11,905	-	11,098	-
1479 其他流動資產－其他	72,747	-	95,920	1	125,057	1	2280 租賃負債－流動(附註六(十四)及(二十一))	4,495	-	5,391	-	5,473	-
	<u>1,590,929</u>	<u>10</u>	<u>2,504,829</u>	<u>14</u>	<u>2,460,391</u>	<u>15</u>	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)、(十二)及(二十一))	1,749,228	10	2,772,682	16	2,432,932	14
							2399 其他流動負債	2,959	-	2,217	-	2,615	-
非流動資產：								<u>3,036,574</u>	<u>18</u>	<u>3,988,686</u>	<u>23</u>	<u>3,622,239</u>	<u>21</u>
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(二十一))	89,844	1	89,844	-	73,025	-	非流動負債：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及(二十一))	16,000	-	16,000	-	-	-	2530 應付公司債(附註六(十二)及(二十一))	582,414	3	576,510	3	570,665	3
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	39,161	-	42,722	-	46,352	-	2540 長期借款(附註六(十)及(二十一))	2,921,546	17	3,298,016	18	4,282,081	24
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	14,398,091	84	14,829,351	83	14,241,808	79	2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	709,906	4	709,906	4	736,135	4
1755 使用權資產(附註六(八))	10,216	-	13,001	-	15,409	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四)及(二十一))	6,276	-	8,128	-	10,462	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	46,963	-	28,709	-	3,035	-		<u>4,220,142</u>	<u>24</u>	<u>4,592,560</u>	<u>25</u>	<u>5,599,343</u>	<u>31</u>
1915 預付設備款(附註九)	607,958	4	363,017	2	897,166	5	負債總計	<u>7,256,716</u>	<u>42</u>	<u>8,581,246</u>	<u>48</u>	<u>9,221,582</u>	<u>52</u>
1980 其他金融資產－非流動(附註六(四)、(二十一)及八)	232,050	1	202,542	1	226,975	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十七))：						
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十五)及(二十一))	50,777	-	51,144	-	50,744	-	股本	3,892,761	23	3,892,716	21	3,892,716	22
	<u>15,491,060</u>	<u>90</u>	<u>15,636,330</u>	<u>86</u>	<u>15,554,514</u>	<u>85</u>	資本公積	3,305,682	19	3,305,627	18	3,305,627	18
資產總計	<u>\$ 17,081,989</u>	<u>100</u>	<u>18,141,159</u>	<u>100</u>	<u>18,014,905</u>	<u>100</u>	保留盈餘：						
							法定盈餘公積	460,228	3	460,228	3	460,228	2
							未分配盈餘	1,667,522	10	1,599,477	9	1,685,743	9
								<u>2,127,750</u>	<u>13</u>	<u>2,059,705</u>	<u>12</u>	<u>2,145,971</u>	<u>11</u>
							3400 其他權益	395,549	2	217,477	1	(691,570)	(4)
							歸屬母公司業主之權益小計	9,721,742	57	9,475,525	52	8,652,744	47
							36XX 非控制權益(附註六(六))	103,531	1	84,388	-	140,579	1
							權益總計	<u>9,825,273</u>	<u>58</u>	<u>9,559,913</u>	<u>52</u>	<u>8,793,323</u>	<u>48</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 17,081,989</u>	<u>100</u>	<u>18,141,159</u>	<u>100</u>	<u>18,014,905</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

民國一五五年及一四四年四月一日至六月三十日及一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十九)及七)：								
4300 租賃收入	\$ 813,573	95	723,825	94	1,535,064	95	1,458,440	94
4800 其他營業收入	39,733	5	43,745	6	86,867	5	92,666	6
營業收入淨額	853,306	100	767,570	100	1,621,931	100	1,551,106	100
營業成本(附註六(十五)及七)	643,058	75	749,832	98	1,323,147	82	1,574,292	101
營業毛利(損)	210,248	25	17,738	2	298,784	18	(23,186)	(1)
管理費用(附註六(十四)、(十五)及七)	78,333	9	73,872	10	157,681	10	146,449	9
營業淨利(損)	131,915	16	(56,134)	(8)	141,103	8	(169,635)	(10)
營業外收入及支出(附註六(十二)、(十四)及七)：								
7100 利息收入	13,122	2	19,661	3	28,439	2	38,449	2
7190 其他收入－其他	24,431	3	30,154	4	49,416	3	57,171	4
7230 外幣兌換利益(損失)	16,739	2	356,464	46	(36,919)	(2)	316,827	20
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	28,468	3	8,107	1	28,933	2	3,082	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(1,116)	-	(2,265)	-	(3,561)	-	(4,106)	-
(附註六(五))								
7510 利息費用	(62,348)	(8)	(91,208)	(12)	(129,518)	(8)	(193,175)	(13)
7590 什項支出	(8,175)	(1)	(4,520)	(1)	(8,567)	(1)	(5,277)	(1)
7610 處分不動產、廠房及設備(損失)利益(附註六(七))	(147)	-	14,388	2	(438)	-	14,388	1
營業外收入及支出合計	10,974	1	330,781	43	(72,215)	(4)	227,359	13
繼續營業部門稅前淨利	142,889	17	274,647	35	68,888	4	57,724	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	(10,502)	(1)	52,518	7	(18,300)	(1)	47,691	3
本期淨利	153,391	18	222,129	28	87,188	5	10,033	-
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	(65,980)	(8)	(1,676,015)	(217)	178,072	11	(1,495,422)	(96)
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	(65,980)	(8)	(1,676,015)	(217)	178,072	11	(1,495,422)	(96)
8300 本期其他綜合損益	(65,980)	(8)	(1,676,015)	(217)	178,072	11	(1,495,422)	(96)
本期綜合損益總額	\$ 87,411	10	(1,453,886)	(189)	265,260	16	(1,485,389)	(96)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 164,726	19	217,464	27	122,973	7	36,462	2
8620 非控制權益	(11,335)	(1)	4,665	1	(35,785)	(2)	(26,429)	(2)
	\$ 153,391	18	222,129	28	87,188	5	10,033	
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 98,746	11	(1,458,551)	(190)	301,045	18	(1,458,960)	(94)
8720 非控制權益	(11,335)	(1)	4,665	1	(35,785)	(2)	(26,429)	(2)
	\$ 87,411	10	(1,453,886)	(189)	265,260	16	(1,485,389)	(96)
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.42		0.56		0.32		0.09	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.38		0.50		0.30		0.09	

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

民國一五年及一四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						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
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計				
民國一四年一月一日餘額	\$ 3,892,716	3,305,627	460,228	62,286	1,586,995	2,109,509	803,852	10,111,704	167,008	10,278,712
本期淨利	-	-	-	-	36,462	36,462	-	36,462	(26,429)	10,033
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,495,422)	(1,495,422)	-	(1,495,422)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	36,462	36,462	(1,495,422)	(1,458,960)	(26,429)	(1,485,389)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(62,286)	62,286	-	-	-	-	-
民國一四年六月三十日餘額	\$ 3,892,716	3,305,627	460,228	-	1,685,743	2,145,971	(691,570)	8,652,744	140,579	8,793,323
民國一五年一月一日餘額	\$ 3,892,716	3,305,627	460,228	-	1,599,477	2,059,705	217,477	9,475,525	84,388	9,559,913
本期淨利	-	-	-	-	122,973	122,973	-	122,973	(35,785)	87,188
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	178,072	178,072	-	178,072
本期綜合損益總額	-	-	-	-	122,973	122,973	178,072	301,045	(35,785)	265,260
可轉換公司債轉換	45	55	-	-	-	-	-	100	-	100
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(54,928)	(54,928)	-	(54,928)	54,928	-
民國一五年六月三十日餘額	\$ 3,892,761	3,305,682	460,228	-	1,667,522	2,127,750	395,549	9,721,742	103,531	9,825,273

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~6~

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

民國一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 68,888	57,724
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	600,245	644,106
攤銷費用	360	607
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(28,933)	(3,082)
利息費用	129,518	193,175
利息收入	(28,439)	(38,449)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	3,561	4,106
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	438	(14,388)
未實現外幣兌換損失(利益)	37,090	(209,954)
收益費損項目合計	713,840	576,121
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	(13,363)	(7,376)
應收帳款減少(增加)	25,233	(2,721)
其他應收款減少	16,189	1,803
存貨(增加)減少	(56,023)	87,985
其他流動資產減少(增加)	24,611	(45,868)
合約負債(減少)增加	(478)	7,753
應付帳款增加(減少)	838	(56,405)
其他應付款增加(減少)	11,253	(11,912)
其他流動負債增加	734	413
調整項目合計	722,834	549,793
營運產生之現金流入	791,722	607,517
收取之利息	28,439	38,449
支付之利息	(150,113)	(204,976)
支付之所得稅	(23,957)	(357)
營業活動之淨現金流入	646,091	440,633
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產價款	-	273,938
取得不動產、廠房及設備	(10,623)	(144,816)
處分不動產、廠房及設備	-	219,187
存出保證金增加	-	(16)
取得無形資產	(620)	(607)
其他金融資產(增加)減少	(9,025)	85,384
預付設備款增加	(238,311)	(586)
投資活動之淨現金(流出)流入	(258,579)	432,484
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	13,020	(101,000)
應付短期票券增加	100,000	-
償還公司債	(499,800)	-
舉借長期借款	281,200	-
償還長期借款	(1,247,455)	(699,371)
其他應付款一關係人減少	-	(54)
租賃本金償還	(2,928)	(2,676)
籌資活動之淨現金流出	(1,355,963)	(803,101)
匯率變動對現金及約當現金之影響	40,194	(328,677)
本期現金及約當現金減少數	(928,257)	(258,661)
期初現金及約當現金餘額	1,991,995	2,203,455
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,063,738	1,944,794

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
民國一一五年及一一四年第二季
(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一一五年八月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一五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」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1. 國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。以下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。

- 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(MPMs)：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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(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二十號「管制資產及管制負債」

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。

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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	66.50 %	55.43 %	55.43 %	
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 %	註
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 %	註
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 %	註
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 %	

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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Forever Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Fourseas Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Gallant Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Genius Pescadores S.A. (Panama)	主要經營國際航運及船務代理等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dong Lien Maritime S.A. Panama	Glaring Pescadores S.A. Panama	主要經營國際航運及船務代理等業務	- %	100.00 %	100.00 %	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 %	註
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 %	註
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	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 %	註
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	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115年4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)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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金	\$ 44,192	42,432	37,625
銀行存款	280,626	527,355	330,829
約當現金	738,920	1,422,208	1,576,340
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,063,738</u>	<u>1,991,995</u>	<u>1,944,794</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(四)。
- 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(二十一)。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
流動：			
非衍生金融資產：			
國內上市(櫃)公司股票及			
可轉債	\$ 27,247	23,984	26,066
海外上市股票	68,120	33,381	23,386
海外債券	4,531	4,496	4,062
指數股票型基金	<u>5,405</u>	<u>2,577</u>	<u>2,081</u>
小計	<u>105,303</u>	<u>64,438</u>	<u>55,595</u>
非避險之衍生工具：			
嵌入式衍生工具－贖回權			
(附註六(十二))	-	480	300
混合合約－股權連結結構			
型商品	<u>1,911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>1,911</u>	<u>480</u>	<u>300</u>
	<u><u>\$ 107,214</u></u>	<u><u>64,918</u></u>	<u><u>55,895</u></u>
非流動：			
非衍生金融資產：			
國內非上市(櫃)公司	\$ <u>89,844</u>	<u>89,844</u>	<u>73,025</u>
合 計	<u><u>\$ 197,058</u></u>	<u><u>154,762</u></u>	<u><u>128,920</u></u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產之衍生工具明細如下：

混合合約：

	<u>115.6.30</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
股權連結結構型商品	1,911(USD60千元)	美元	116.1.7

1.合併公司已於附註六(二十一)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

2.上述金融資產未有提供質押擔保之情形。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司	\$ <u>16,000</u>	<u>16,000</u>	<u>-</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十一)。

3.上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(四)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
流動：			
受限制資產	\$ <u>139,148</u>	<u>159,481</u>	<u>144,519</u>
非流動：			
受限制資產	\$ <u>232,050</u>	<u>202,542</u>	<u>226,975</u>

合併公司其他金融資產質押擔保之資訊，請詳附註八。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資屬個別不重大，列示如下：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>39,161</u>	<u>42,722</u>	<u>46,352</u>

1.關聯企業

合併公司依投資協議約定已取得該公司董事會之一席董事，故對該公司有重大影響力。

合併公司於民國一一四年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8.98%下降至8.96%。

於民國一一五年四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8.96%下降至8.89%。

歸屬於合併公司之份額如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
繼續營業單位本期淨損\$	<u>(1,116)</u>	<u>(2,265)</u>	<u>(3,561)</u>	<u>(4,106)</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.擔 保

民國一一五年六月三十日、一一四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。

(六)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		
		115.6.30	114.12.31	114.6.30
綠舞觀光飯店股份有限公司	中華民國	33.50 %	44.57 %	44.57 %

本公司於民國一一五年六月以現金200,000千元未按持股比例增資子公司綠舞觀光飯店股份有限公司(以下簡稱「綠舞公司」)之股權，使權益由55.43%增加至66.50%。前述交易產生之取得子公司股權價格與帳面價值差額為借方餘額54,928千元，而沖減保留盈餘54,928千元。

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：

綠舞觀光飯店股份有限公司之彙總性財務資訊

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動資產	\$ 211,696	150,906	125,369
非流動資產	2,677,758	2,711,120	2,749,504
流動負債	(1,194,679)	(1,257,418)	(1,060,005)
非流動負債	(1,456,984)	(1,486,527)	(1,570,713)
淨 資 產	<u>\$ 237,791</u>	<u>118,081</u>	<u>244,155</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 103,531</u>	<u>84,388</u>	<u>140,579</u>

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業收入	<u>\$ 39,959</u>	<u>43,952</u>	<u>87,236</u>	<u>93,116</u>
本期淨利(損)	\$ (25,433)	10,466	(80,290)	(59,298)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (25,433)</u>	<u>10,466</u>	<u>(80,290)</u>	<u>(59,298)</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨損	<u>\$ (11,335)</u>	<u>4,665</u>	<u>(35,785)</u>	<u>(26,429)</u>
歸屬於非控制權益之綜合 損益總額	<u>\$ (11,335)</u>	<u>4,665</u>	<u>(35,785)</u>	<u>(26,429)</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (99,414)	(55,822)
投資活動現金流量	2,820	18,930
籌資活動現金流量	126,361	(133,828)
現金及約當現金變動數	<u>\$ 29,767</u>	<u>(170,720)</u>

(七)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	總 計
成本或認定成本：					
民國115年1月1日餘額	\$ 684,976	2,532,304	23,437,980	710,038	27,365,298
增 添	-	3,307	2,003	5,313	10,623
處分及報廢	-	-	(187,799)	(40,887)	(228,686)
匯率變動之影響	-	-	311,382	-	311,382
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,535,611</u>	<u>23,563,566</u>	<u>674,464</u>	<u>27,458,617</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 684,976	2,528,932	26,155,273	704,861	30,074,042
增 添	-	2,435	140,328	2,053	144,816
處分及報廢	-	-	(853,776)	(176)	(853,952)
匯率變動之影響	-	-	(2,719,508)	-	(2,719,508)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,531,367</u>	<u>22,722,317</u>	<u>706,738</u>	<u>26,645,398</u>
折舊及減損損失：					
民國115年1月1日餘額	\$ -	475,927	11,452,410	607,610	12,535,947
本年度折舊	-	29,260	557,434	10,766	597,460
處分及報廢	-	-	(187,789)	(40,459)	(228,248)
匯率變動之影響	-	-	155,367	-	155,367
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>505,187</u>	<u>11,977,422</u>	<u>577,917</u>	<u>13,060,526</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	417,809	12,771,256	571,690	13,760,755
本年度折舊	-	28,968	587,738	24,518	641,224
處分及報廢	-	-	(648,980)	(173)	(649,153)
匯率變動之影響	-	-	(1,349,236)	-	(1,349,236)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>446,777</u>	<u>11,360,778</u>	<u>596,035</u>	<u>12,403,590</u>
帳面價值：					
民國115年1月1日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,056,377</u>	<u>11,985,570</u>	<u>102,428</u>	<u>14,829,351</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,030,424</u>	<u>11,586,144</u>	<u>96,547</u>	<u>14,398,091</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,111,123</u>	<u>13,384,017</u>	<u>133,171</u>	<u>16,313,287</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 684,976</u>	<u>2,084,590</u>	<u>11,361,539</u>	<u>110,703</u>	<u>14,241,808</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.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.合併公司於民國一一四年四月簽訂出售協議，出售價款(扣除交易成本)分別為201,584千元(美金6,880千元)，帳面價值分別為188,340千元(美金6,428千元)，依約完成交船程序並認列處分利益14,390千元，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.待出售非流動資產：
合併公司於民國一一三年十二月二十四日經董事會決議通過出售船舶，並已於民國一一四年一月簽訂出售協議，並已開始處理相關出售事宜，已於民國一一四年二月出售，出售價款(扣除交易成本)為273,938千元(美金8,356千元)。
- 4.截至民國一一五年六月三十日、一一四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。

(八)使用權資產

帳面價值：	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
民國115年1月1日	\$ <u>527</u>	<u>12,210</u>	<u>264</u>	<u>13,001</u>
民國115年6月30日	\$ <u>395</u>	<u>9,679</u>	<u>142</u>	<u>10,216</u>
民國114年1月1日	\$ <u>420</u>	<u>17,273</u>	<u>598</u>	<u>18,291</u>
民國114年6月30日	\$ <u>287</u>	<u>14,737</u>	<u>385</u>	<u>15,409</u>

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一一五年及一一四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一一四年合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ <u>729,020</u>	<u>716,000</u>	<u>675,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>185,550</u>	<u>23,000</u>	<u>200,000</u>
利率區間	<u>1.95%~2.284%</u>	<u>2.2%~3.35%</u>	<u>2.172%~3.7%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日新增金額分別為795,020千元及399,000千元；償還之金額分別為782,000千元及500,000千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 4,670,774	5,575,062	6,223,853
減：一年內到期部分	<u>(1,749,228)</u>	<u>(2,277,046)</u>	<u>(1,941,772)</u>
合 計	<u>\$ 2,921,546</u>	<u>3,298,016</u>	<u>4,282,081</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>2.38%~5.96%</u>	<u>2.2%~5.96%</u>	<u>0.5%~6.75%</u>

- 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。截至一一五年六月三十日止，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基準，並每年檢核1次。倘綠舞公司於當期違反上述任一財務承諾，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，綠舞公司得於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。

綠舞公司民國一一四年度未達上述財務比率規定，將依前述合約條款辦理相關調整。

2.借款之發行及償還

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日新增金額分別為281,200千元及0千元，到期日分別為民國一一六年八月及民國一二〇年十月，償還之金額分別為1,247,455千元及699,371千元。

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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

		115.6.30	
	<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	2.5%~3.47%	\$ 150,000
應付商業本票	合庫票券	2.32%	50,000
小 計			200,000
減：應付短期票券折價			(125)
合 計			<u>\$ 199,875</u>

		114.12.31	
	<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	3.468%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			(140)
合 計			<u>\$ 99,860</u>

		114.6.30	
	<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	3.468%	<u>\$ 100,000</u>

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日新增金額分別為100,000千元及0千元，利率分別為2.32%~3.47%及3.468%，到期日為民國一一五年七月及民國一一四年七月。

(十二)應付公司債

合併公司發行有擔保可轉換公司債資訊如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
發行轉換公司債總金額—國內	\$ -	500,000	500,000
第六次			
發行轉換公司債總金額—國內	600,000	600,000	600,000
第七次			
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(17,586)	(27,754)	(38,075)
累積已轉換金額	-	(100)	(100)
減：一年內到期部分	-	(495,636)	(491,160)
合計	<u>\$ 582,414</u>	<u>576,510</u>	<u>570,665</u>
嵌入式衍生工具-贖回權(帳列	<u>\$ -</u>	<u>480</u>	<u>300</u>
於透過損益按公允價值衡量之			
金融資產-流動)			
權益組成部分-轉換權(帳列於	<u>\$ 45,503</u>	<u>107,127</u>	<u>107,127</u>
資本公積-認股權)			

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114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)	\$ (120)	(170)	(480)	120
利息費用	\$ 4,970	5,123	10,168	10,221

合併公司於民國一一五年一月一日至六月三十日償還第六次國內可轉換公司債499,800千元；民國一一四年一月一日至六月三十日未發行、再買回或償還應付公司債。相關資訊請參閱合併財務報告附註六(十二)。

(十三)負債準備

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
訴訟負債準備	\$ 11,440	11,905	11,098

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，相關資訊請參閱附註九。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ 4,495	5,391	5,473
非流動	\$ 6,276	8,128	10,462

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 85	96	180	252
短期租賃之費用	\$ 249	9	504	205
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之 低價值租賃)	\$ 250	440	701	715

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 4,313	3,848

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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十五)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一一四年及一一三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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業費用	\$ <u>4</u>	<u>4</u>	<u>7</u>	<u>7</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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 635	626	1,272	1,266
營業費用	1,711	1,550	3,301	3,151
合 計	\$ <u>2,346</u>	<u>2,176</u>	<u>4,573</u>	<u>4,417</u>

(十六)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生-公司所得稅	\$ (23)	2,207	-	3,091
調整前期之當期所得稅	(46)	-	(46)	-
	<u>(69)</u>	<u>2,207</u>	<u>(46)</u>	<u>3,091</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(10,433)	50,311	(18,254)	44,600
所得稅費用	\$ <u>(10,502)</u>	<u>52,518</u>	<u>(18,300)</u>	<u>47,691</u>

公司名稱	核定年度
本公司	一一三年度(一一一年度尚未核定)
綠舞觀光飯店股份有限公司	一一三年度

(十七)資本及其他權益

民國一一五年及一一四年六月三十日，本公司額定股本總額皆為5,000,000千元，每股面額10元，皆為500,000千股。已發行且已收足股款之股數分別為389,276千股及389,272千股。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司民國一一五年三月二十三日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3,892,761千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
發行股票溢價	\$ 2,742,374	2,742,374	2,742,374
庫藏股票交易	701	701	701
公司債轉換溢價	372,397	372,330	372,330
認股權	45,503	107,127	107,127
已失效認股權	75,349	13,737	13,737
其 他	69,358	69,358	69,358
	<u>\$ 3,305,682</u>	<u>3,305,627</u>	<u>3,305,627</u>

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末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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司於民國一一五年五月二十八日及一一四年六月二十五日經股東會決議民國一一四年度及一一三年度虧損撥補案。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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115年1月1日餘額	\$ 217,477
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	178,072
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 395,549</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 803,852
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,495,422)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (691,570)</u>

(十八) 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(單位：新台幣元)

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利	\$ <u>164,726</u>	<u>217,464</u>	<u>122,973</u>	<u>36,462</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>389,274</u>	<u>389,272</u>	<u>389,274</u>	<u>389,272</u>
	<u>\$ 0.42</u>	<u>0.56</u>	<u>0.32</u>	<u>0.09</u>

2. 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(稀釋)	\$ 164,726	217,464	122,973	36,462
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)	4,971	5,123	10,168	-
	<u>\$ 169,697</u>	<u>222,587</u>	<u>133,141</u>	<u>36,462</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
普通股加權平均流通在外股數(千股)	389,274	389,272	389,274	389,272
可轉換公司債轉換之影響(註)	51,467	53,708	52,580	-
員工股票酬勞之影響	150	111	150	111
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>440,891</u>	<u>443,091</u>	<u>442,004</u>	<u>389,383</u>
	<u>\$ 0.38</u>	<u>0.50</u>	<u>0.30</u>	<u>0.09</u>

註：民國一一四年一月一日至六月三十日，本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	115年4月至6月		
	航運部門	觀光部門	合 計
主要地區市場：			
台灣	\$ 141	39,953	40,094
亞洲	766,547	-	766,547
歐洲	10,722	-	10,722
其它	35,943	-	35,943
	<u>\$ 813,353</u>	<u>39,953</u>	<u>853,306</u>
主要產品/服務線：			
租賃收入	\$ 813,353	220	813,573
其他營業收入	-	39,733	39,733
	<u>\$ 813,353</u>	<u>39,953</u>	<u>853,306</u>
	114年4月至6月		
	航運部門	觀光部門	合 計
主要地區市場：			
台灣	\$ 244	43,904	44,148
亞洲	637,276	-	637,276
歐洲	85,338	-	85,338
其它	808	-	808
	<u>\$ 723,666</u>	<u>43,904</u>	<u>767,570</u>

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114年4月至6月		
		航運部門	觀光部門	合 計
主要產品/服務線：				
租賃收入	\$	723,666	159	723,825
其他營業收入		-	43,745	43,745
	\$	<u>723,666</u>	<u>43,904</u>	<u>767,570</u>
		115年1月至6月		
		航運部門	觀光部門	合 計
主要地區市場：				
台灣	\$	188	87,196	87,384
亞洲		1,443,364	-	1,443,364
歐洲		19,656	-	19,656
其它		71,527	-	71,527
	\$	<u>1,534,735</u>	<u>87,196</u>	<u>1,621,931</u>
主要產品/服務線：				
租賃收入	\$	1,534,735	329	1,535,064
其他營業收入		-	86,867	86,867
	\$	<u>1,534,735</u>	<u>87,196</u>	<u>1,621,931</u>
		114年1月至6月		
		航運部門	觀光部門	合 計
主要地區市場：				
台灣	\$	401	93,028	93,429
亞洲		1,238,601	-	1,238,601
歐洲		210,469	-	210,469
其它		8,607	-	8,607
	\$	<u>1,458,078</u>	<u>93,028</u>	<u>1,551,106</u>
主要產品/服務線：				
租賃收入	\$	1,458,078	362	1,458,440
其他營業收入		-	92,666	92,666
	\$	<u>1,458,078</u>	<u>93,028</u>	<u>1,551,106</u>
2.合約負債期初餘額轉列收入數				
		115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約負債	\$	<u>86,809</u>	<u>86,608</u>	<u>118,212</u>

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為86,608千元及109,454千元。

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)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月二十五日經股東會決議修改公司章程，依修改後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百分之二之員工酬勞及不高於百分之五之董事酬勞。上述員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之十分派予基層員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為2,136千元、1,683千元、2,136千元及1,683千元，董事酬勞提列金額皆為0千元，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。

民國一一四年度及一一三年度皆為稅前虧損，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。

(二十一)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一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

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

合併公司於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，應收款項帳面金額分別為60,515千元、100,954千元及102,484千元，分別僅佔合併總資產之0.35%、0.56%及0.57%，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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
115年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 5,399,794	5,992,406	1,715,112	1,344,256	1,098,936	1,834,102	-
應付短期票券	199,875	200,000	200,000	-	-	-	-
無附息負債	248,636	248,636	248,636	-	-	-	-
租賃負債	10,771	11,159	2,756	1,950	3,471	2,982	-
應付公司債	582,414	600,000	-	-	600,000	-	-
	<u>\$ 6,441,490</u>	<u>7,052,201</u>	<u>2,166,504</u>	<u>1,346,206</u>	<u>1,702,407</u>	<u>1,837,084</u>	<u>-</u>
114年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 6,291,062	6,681,648	1,917,969	1,279,416	1,523,335	1,835,274	125,654
應付短期票券	99,860	100,000	100,000	-	-	-	-
無附息負債	264,329	264,329	264,329	-	-	-	-
租賃負債	13,519	14,098	2,928	2,788	3,696	4,686	-
應付公司債	1,072,146	1,100,000	-	500,000	-	600,000	-
	<u>\$ 7,740,916</u>	<u>8,160,075</u>	<u>2,285,226</u>	<u>1,782,204</u>	<u>1,527,031</u>	<u>2,439,960</u>	<u>125,654</u>
114年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 6,898,853	7,421,816	1,384,539	1,709,661	2,220,459	2,105,615	1,542
應付短期票券	100,000	100,000	100,000	-	-	-	-
無附息負債	274,175	274,175	274,175	-	-	-	-
租賃負債	15,935	16,719	2,928	2,928	4,629	6,234	-
應付公司債	1,061,825	1,100,000	-	500,000	-	600,000	-
	<u>\$ 8,350,788</u>	<u>8,912,710</u>	<u>1,761,642</u>	<u>2,212,589</u>	<u>2,225,088</u>	<u>2,711,849</u>	<u>1,542</u>

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：

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：台幣	\$ 2,435	31.8500	77,559	5,516	31.4300	173,353	1,837	29.3000	53,815
日幣：美金	29,402	0.0062	5,772	36	0.0064	7	27,124	0.0069	5,517
金融負債									
貨幣性項目									
美金：台幣	71,000	31.8500	2,261,350	77,000	31.4300	2,420,110	70,000	29.3000	2,153,550
日幣：美金	50,751	0.0062	9,962	60,936	0.0064	12,236	10,777	0.0069	2,192
瑞朗：美金	6,696	1.2350	263,390	7,857	1.2604	311,255	7,801	1.2514	286,024

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。於民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少19,611千元及19,059千元。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，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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16,739千元、356,464千元、(36,919)千元及316,827千元。

(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，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加10,800千元及13,798千元，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	115年1月至6月		114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%	\$ 800	9,853	-	6,431
下跌5%	\$ (800)	(9,853)	-	(6,431)

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：

115.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		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	\$ 195,147	105,303	-	89,844	195,147
嵌入式衍生工具-贖回權	-	-	-	-	-
混合合約-股權連結結構型商品	1,911	-	1,911	-	1,911
小 計	197,058	105,303	1,911	89,844	197,058
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資	16,000	-	-	16,000	16,000
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,063,738	-	-	-	-
應收帳款	23,198	-	-	-	-
其他應收款	37,317	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	371,198	-	-	-	-
存出保證金	30,770	-	-	-	-
小 計	\$ 1,526,221	-	-	-	-
合 計	\$ 1,739,279	105,303	1,911	105,844	213,058
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 5,399,794	-	-	-	-
應付短期票券	199,875	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	94,029	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	154,607	-	-	-	-
租賃負債	10,771	-	-	-	-
應付公司債	582,414	-	-	-	-
小 計	\$ 6,441,490	-	-	-	-

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.12.31				
		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	\$	154,282	64,438	-	89,844	154,282
嵌入式衍生工具-贖回權		480	-	-	480	480
小 計		154,762	64,438	-	90,324	154,762
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
權益工具投資		16,000	-	-	16,000	16,000
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	1,991,995	-	-	-	-
應收帳款		48,003	-	-	-	-
其他應收款		52,951	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動		362,023	-	-	-	-
存出保證金		30,770	-	-	-	-
小 計	\$	2,485,742	-	-	-	-
合 計	\$	2,656,504	64,438	-	106,324	170,762
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$	6,291,062	-	-	-	-
應付短期票券		99,860	-	-	-	-
應付票據及應付帳款		92,040	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)		172,289	-	-	-	-
租賃負債		13,519	-	-	-	-
應付公司債		1,072,146	-	-	-	-
小 計	\$	7,740,916	-	-	-	-
		114.6.30				
		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	\$	128,620	55,595	-	73,025	128,620
嵌入式衍生工具-贖回權		300	-	-	300	300
小 計		128,920	55,595	-	73,325	128,920

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,944,794	-	-	-	-
應收帳款	43,186	-	-	-	-
其他應收款	59,298	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	371,494	-	-	-	-
存出保證金	30,762	-	-	-	-
小 計	\$ 2,449,534	-	-	-	-
合 計	\$ 2,578,454	55,595	-	73,325	128,920
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 6,898,853	-	-	-	-
應付短期票券	100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	125,001	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	149,174	-	-	-	-
租賃負債	15,935	-	-	-	-
應付公司債	1,061,825	-	-	-	-
小 計	\$ 8,350,788	-	-	-	-

(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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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) 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) 民國一一五年及一一四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		透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	衍生金融 資產-贖回權	透過損益按公允 價值衡量之非衍 生金融資產	無公開報價 之權益工具
民國115年1月1日	\$ 480	89,844	16,000
總利益或損失	(480)	-	-
民國115年6月30日	\$ -	89,844	16,000
民國114年1月1日	\$ 180	73,025	-
總利益或損失	120	-	-
民國114年6月30日	\$ 300	73,025	-

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一一五年及一一四年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114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)」)	\$ (120)	(170)	(480)	120

(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(115.6.30、114.12.31及114.6.30分別為34.20%、44.28%及40.49%)	• 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(115.6.30、114.12.31及114.6.30分別為1.00、0.88及0.99) • 缺乏市場流通性折價(115.6.30、114.12.31及114.6.30皆為20%)	• 股價淨值比越低，公允價值越低 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合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(115.6.30及114.12.31為0.87及0.94) • 缺乏市場流通性折價(115.6.30及114.12.31皆為20%)	• 股價淨值比越低，公允價值越低 • 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：

		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	
	輸入值		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國115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%	4,492	(4,492)	-	-
透過其他綜合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%	-	-	800	(800)

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		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	
	輸入值		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國114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%	4,492	(4,492)	-	-
透過其他綜合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%	-	-	800	(800)
民國114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%	3,651	(3,651)	-	-

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十三)。

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	〃
大喜管理顧問股份有限公司	〃
坤潤建設股份有限公司	〃
重愛投資有限公司	〃

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
其他營業收入	合併公司之其他關係人	\$ <u>27</u>	<u>59</u>	<u>60</u>	<u>100</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，銷售價格及條件與非關係人無顯著不同。

2.營業成本

關係人類別	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
合併公司之其他關係人	\$ <u>996</u>	<u>1,724</u>	<u>2,239</u>	<u>4,245</u>

合併公司對上述公司之交易條件與一般廠商無顯著不同。

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款	合併公司之其他關係人	\$ <u>14</u>	<u>6</u>	<u>46</u>

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付帳款	合併公司之其他關係人	\$ <u>2,199</u>	<u>1,382</u>	<u>927</u>

5.其他

帳列項目	關係人類別	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租金支出	合併公司之其他關係人	\$ <u>197</u>	<u>180</u>	<u>394</u>	<u>377</u>
勞務費	"	\$ <u>195</u>	<u>143</u>	<u>338</u>	<u>286</u>
雜費	"	\$ <u>30</u>	<u>6</u>	<u>30</u>	<u>19</u>

6.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	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,228	1,899	4,687	4,075
退職後福利	54	54	108	108
	<u>\$ 2,282</u>	<u>1,953</u>	<u>4,795</u>	<u>4,183</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他金融資產—流動	銀行借款	\$ 164,020	149,866	153,864
及非流動				
其他金融資產—流動	應付公司債	180,000	180,000	180,000
及非流動				
其他金融資產—流動	預收禮券	27,178	32,157	37,630
及非流動				
不動產、廠房及設備	銀行借款	13,697,600	14,105,352	13,540,616
不動產、廠房及設備	應付公司債	-	90,953	91,347
		<u>\$ 14,068,798</u>	<u>14,558,328</u>	<u>14,003,457</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，本案經協商後，以不高於美金700千元為補償上限，超過補償上限不再另予補償。截至民國一一五年六月三十日，本公司評估可能產生經濟效益之資源流出之義務為美金359千元，並認列相關負債準備，請參閱附註六(十三)。

(二)船舶購買及建造合約

合併公司已簽約建造之散裝貨輪，合約總價款及已依約預付款項如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約總價	<u>不高於 USD39,000千元</u>	<u>不高於 USD39,000千元</u>	<u>不高於 USD78,000千元</u>
已支付價款	<u>\$607,958(USD19,088千元)</u>	<u>\$363,017(USD11,550千元)</u>	<u>\$896,580(USD30,600千元)</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、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	115年4月至6月			114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	168,365	33,708	202,073	168,385	30,503	198,888
勞健保費用	1,378	2,697	4,075	1,380	2,436	3,816
退休金費用	635	1,715	2,350	626	1,554	2,180
其他員工福利費用	20,666	1,501	22,167	21,456	1,542	22,998
折舊費用	294,287	2,809	297,096	303,769	2,842	306,611
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	180	180	-	335	335

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114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	339,298	66,478	405,776	362,704	60,137	422,841
勞健保費用	2,755	5,523	8,278	2,794	5,340	8,134
退休金費用	1,272	3,308	4,580	1,266	3,158	4,424
其他員工福利費用	42,027	3,819	45,846	46,102	3,623	49,725
折舊費用	594,623	5,622	600,245	638,342	5,764	644,106
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	360	360	-	607	607

(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

民國一一五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	本期最高餘額	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	31,850	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	31,850	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	238,875	238,875	238,875	-	短期融通資金	-	購置設備及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	605,150	605,150	599,503	-	短期融通資金	-	購置設備及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	其他應收關係人款項	是	31,850	31,850	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	47,775	-	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	47,775	38,220	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	47,775	38,220	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	31,850	31,850	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	其他應收關係人款項	是	31,850	31,850	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	38,220	38,220	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	31,850	31,850	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	31,850	31,850	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	31,850	31,850	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA	其他應收關係人款項	是	31,850	31,850	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
1	DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	其他應收關係人款項	是	38,220	31,850	-	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
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	2,038,400	1,703,975	1,703,975	-	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	12,729,325	12,729,325
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	828,100	557,375	557,375	2	短期融通資金	-	償還貸款及營業週轉等	-	-	-	3,818,798	5,091,730

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：係按貸出資金公司民國一一五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一一五年六月三十日淨值之100%為限。

註2：係按貸出資金公司民國一一五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一一五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	背書保證 以 財產設定 擔保金額	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	9,721,742	431,305	406,462	310,912	-	4.18 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)	1	9,721,742	202,409	156,342	156,342	-	1.61 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)	1	9,721,742	829,902	659,820	322,210	-	6.79 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION	1	9,721,742	156,065	121,384	121,384	-	1.25 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	VALOR PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	1,439,939	1,439,939	-	-	14.81 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	FAIR PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	252,327	213,270	213,270	-	2.19 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	MODEST PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	318,500	254,800	254,800	-	2.62 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	963,144	963,144	-	-	9.91 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	230,594	182,324	182,324	-	1.88 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	261,741	220,336	220,336	-	2.27 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	224,069	199,863	199,863	-	2.06 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	732,579	575,877	287,953	-	5.92 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	329,966	307,669	307,669	-	3.16 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	290,748	-	-	-	- %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA	1	9,721,742	487,482	363,108	181,563	-	3.74 %	58,330,452	是	否	否
0	四維航業股 份有限公司	Dancewoods Hotel & Resort	1	9,721,742	2,056,569	2,012,657	2,012,657	-	20.70 %	58,330,452	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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：係按背書保證公司民國一一五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一一五年六月三十日之淨值之6倍為限。

3. 期末持有之重大有價證券(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	慧洋海運股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	3,630	- %	3,630	
四維航業股份有限公司	華廣生技股份有限公司	-	"	146,782	8,161	- %	8,161	
四維航業股份有限公司	裕隆汽車製造股份有限公司	-	"	800	22	- %	22	
四維航業股份有限公司	台灣中小企業銀行	-	"	318,000	5,645	- %	5,645	
四維航業股份有限公司	世紀鋼可轉換公司債	-	"	1,000	98	- %	98	
四維航業股份有限公司	XS2327851874(F17301)(CHILE 3.504/15/53)	-	"	2,000	4,531	- %	4,531	
四維航業股份有限公司	00687B 國泰20年美債	-	"	80,000	2,284	- %	2,284	
四維航業股份有限公司	SPACEX(SPCX)	-	"	100	523	- %	523	
四維航業股份有限公司	摩根大通(美元計價股權)	-	"	600	1,911	- %	1,911	
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	9,647,781	89,844	0.24 %	89,844	
四維航業股份有限公司	藍海海運股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	16,000	0.66 %	16,000	
綠舞觀光飯店股份有限公司	彰化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-流動	554	13	- %	13	
綠舞觀光飯店股份有限公司	華安醫學股份有限公司	-	"	25,137	915	0.03 %	915	
綠舞觀光飯店股份有限公司	益得生物科技股份有限公司	-	"	268,716	4,058	0.16 %	4,058	
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	466	- %	466	
綠舞觀光飯店股份有限公司	上詮光纖通信股份有限公司	-	"	2,144	1,239	- %	1,239	
綠舞觀光飯店股份有限公司	納微半導體	-	"	64,000	36,528	- %	36,528	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Qnity Electronics, Inc.	-	"	200	1,040	- %	1,040	
綠舞觀光飯店股份有限公司	IonQ, Inc.	-	"	25	42	- %	42	
綠舞觀光飯店股份有限公司	United Microelectronics Corporation	-	"	3,000	2,600	- %	2,600	
綠舞觀光飯店股份有限公司	AXTI AXT, Inc.	-	"	2,500	5,739	- %	5,739	
綠舞觀光飯店股份有限公司	VERI Veritone, Inc.	-	"	15,000	941	- %	941	
綠舞觀光飯店股份有限公司	AAOI Applied Optoelectronics, Inc.	-	"	926	4,370	- %	4,370	
綠舞觀光飯店股份有限公司	主動統一(00981A)	-	"	99,781	3,121	- %	3,121	
綠舞觀光飯店股份有限公司	崇越電通股份有限公司	-	"	9,000	746	- %	746	
綠舞觀光飯店股份有限公司	九暘電子股份有限公司	-	"	15,000	1,680	- %	1,680	
綠舞觀光飯店股份有限公司	宜特科技股份有限公司	-	"	1,000	175	- %	175	
綠舞觀光飯店股份有限公司	力晶積成電子製造股份有限公司	-	"	5,000	399	- %	399	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Vishay Intertechnology, Inc.	-	"	1,500	2,569	- %	2,569	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Semtech Corporation	-	"	200	1,031	- %	1,031	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Xanadu Quantum Technologies Limited	-	"	4,000	1,543	- %	1,543	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Ouster, Inc.	-	"	4,000	7,965	- %	7,965	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Marvell Technology, Inc.	-	"	200	1,898	- %	1,898	
綠舞觀光飯店股份有限公司	VeriSign, Inc.	-	"	50	401	- %	401	
綠舞觀光飯店股份有限公司	Nokia Oyj	-	"	2,200	930	- %	930	

4. 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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
Dong Lien Maritime S.A. Panama	本公司	最終母公司	1,703,975	- %	-		700,700	-
Dong Lien Maritime S.A. Panama	本公司	最終母公司	666,216	- %	-		-	-
Dong Lien Maritime S.A. Panama	綠舞觀光飯店股份有限公司	關聯企業	557,375	- %	-		-	-

註1：非屬進銷貨產生之應收款項。

註2：上述交易於編制合併財務報表時，業已沖銷。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	78,137	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	3,537	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	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	39	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	2,206	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	3,621	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	40	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	1,703,975	依約收款	10%
2	Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司	四維航業股份有限公司	3	其他應收款－關係人	666,216	依約收款	4%
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	7,410	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	557,375	依約收款	4%

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。

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一五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	4,557,002	5,125,510	143,077,000	100.00 %	12,729,325	177,855	177,855	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	281,076	277,370	88,250	100.00 %	560,964	8,455	8,455	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所等業務	1,364,157	1,164,157	53,544,989	66.50 %	205,516	(80,290)	(44,505)	子公司(註一及二)
四維航業股份有限公司	安能聚緣能股份有限公司	台灣	主要經營污染防治設備製造及零售等業務	83,140	83,140	4,769,168	8.89 %	39,161	(39,983)	(3,561)	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	159,250	157,150	50,000	100.00 %	139,172	11,365	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	366,275	361,445	115,000	100.00 %	448,930	15,456	"	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	-	62,860	-	100.00 %	-	(472)	"	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	-	31,430	-	100.00 %	-	(27)	"	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	350,350	345,730	110,000	100.00 %	355,656	(11,477)	"	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	254,800	251,440	8,000,000	100.00 %	205,746	6,400	"	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	477,750	471,450	150,000	100.00 %	404,233	(12,641)	"	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	159,250	157,150	50,000	100.00 %	197,068	13,012	"	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	398,125	392,875	125,000	100.00 %	382,541	(82)	"	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	-	62,860	-	100.00 %	-	(64)	"	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	871,379	859,888	27,358,825	100.00 %	973,541	46,172	"	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	445,900	440,020	140,000	100.00 %	470,552	4,961	"	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	378,060	373,074	118,700	100.00 %	331,959	(1,790)	"	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	318,500	314,300	100,000	100.00 %	319,097	(1,674)	"	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	263,543	260,068	82,745	100.00 %	157,365	(143)	"	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	319	314	10	100.00 %	114,814	2,666	"	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	Glaring Pescadores S.A. Panama	巴拿馬	主要經營國際航運及船務代理等業務	-	172,865	-	100.00 %	707	664	得免揭露(註三)	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	-	62,860	-	100.00 %	-	(42)	"	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	95,550	94,290	30,000	100.00 %	98,504	(18)	"	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	63,700	62,860	20,000	100.00 %	164,940	8,218	"	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	-	94,290	-	100.00 %	-	(38)	"	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	398,125	392,875	125,000	100.00 %	269,597	(4,750)	"	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	461,825	455,735	145,000	100.00 %	298,016	(206)	"	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	844,025	832,895	265,000	100.00 %	654,901	45,934	"	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	637,000	628,600	200,000	100.00 %	523,502	(3,017)	"	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	477,750	471,450	150,000	100.00 %	316,548	(17,770)	"	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	222,950	220,010	70,000	100.00 %	224,275	1,437	"	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	302,575	298,585	95,000	100.00 %	200,072	17,286	"	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	95,550	94,290	30,000	100.00 %	526,451	25,314	"	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	-	78,575	-	100.00 %	-	(38)	"	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	191,100	188,580	60,000	100.00 %	200,639	(18)	"	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	929,440	917,184	291,818	100.00 %	970,947	7,481	"	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	152,880	150,864	48,000	100.00 %	297,002	(3,715)	"	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	173,583	171,294	54,500	100.00 %	320,588	(94)	"	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	413,738	408,282	129,902	100.00 %	248,437	(18)	"	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	159,250	157,150	50,000	100.00 %	169,554	13,562	"	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
115年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 813,353	39,953	-	853,306
部門間收入	<u>15</u>	<u>6</u>	<u>(21)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u><u>\$ 813,368</u></u>	<u><u>39,959</u></u>	<u><u>(21)</u></u>	<u><u>853,306</u></u>
應報導部門損益	<u><u>\$ 173,176</u></u>	<u><u>(30,287)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>142,889</u></u>
114年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 723,666	43,904	-	767,570
部門間收入	<u>15</u>	<u>48</u>	<u>(63)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u><u>\$ 723,681</u></u>	<u><u>43,952</u></u>	<u><u>(63)</u></u>	<u><u>767,570</u></u>
應報導部門損益	<u><u>\$ 268,115</u></u>	<u><u>6,532</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>274,647</u></u>
115年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,534,735	87,196	-	1,621,931
部門間收入	<u>30</u>	<u>40</u>	<u>(70)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u><u>\$ 1,534,765</u></u>	<u><u>87,236</u></u>	<u><u>(70)</u></u>	<u><u>1,621,931</u></u>
應報導部門損益	<u><u>\$ 158,728</u></u>	<u><u>(89,840)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>68,888</u></u>
114年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,458,078	93,028	-	1,551,106
部門間收入	<u>30</u>	<u>88</u>	<u>(118)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u><u>\$ 1,458,108</u></u>	<u><u>93,116</u></u>	<u><u>(118)</u></u>	<u><u>1,551,106</u></u>
應報導部門損益	<u><u>\$ 124,849</u></u>	<u><u>(67,125)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>57,724</u></u>