

股票代碼：2615

# 萬海航運股份有限公司

## 個體財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市松江路136號10樓  
電話：(02)2567-7961

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	10~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18~43
(七)關係人交易	43~46
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	48
(十二)其 他	48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48~51
2.轉投資事業相關資訊	51~53
3.大陸投資資訊	53
(十四)部門資訊	53
(十五)首次採用國際財務報導準則	54~60
九、重要會計項目明細表	61~74



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

萬海航運股份有限公司董事會 公鑒：

萬海航運股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達萬海航運股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂利氣  
陳音煒



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇三年三月十九日

萬海航運股份有限公司

資產負債表

民國一〇二二年及一〇二一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 16,820,288	30	19,755,257	35	19,892,529	35
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及(十七))	-	-	-	-	101,021	-
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(二)及(十七))	3,064,557	5	2,740,381	5	2,651,019	5
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	38,212	-	20,653	-	28,414	-
1172 應收帳款(附註六(三)及(十七))	1,924,178	4	1,744,563	3	2,001,455	4
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十七)及七)	49,634	-	177,945	-	114,346	-
1200 其他應收款(附註六(十七)及七)	4,962,265	9	815,029	1	755,362	1
1330 存貨(附註六(四))	957,993	2	974,986	2	1,169,870	2
1475 代理店往來(附註六(十七)及七)	1,812,692	3	1,608,250	3	2,134,129	4
1479 其他流動資產(附註八)	943,379	2	754,780	1	605,748	1
	<u>30,573,198</u>	<u>55</u>	<u>28,591,844</u>	<u>50</u>	<u>29,453,893</u>	<u>52</u>
<b>非流動資產：</b>						
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二)及(十七))	247,652	-	258,219	-	224,892	-
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	800,967	1	648,438	1	648,438	1
1546 無活絡市場之債券投資—非流動(附註六(二))	1,198,000	2	1,165,440	2	1,211,600	2
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及(七))	15,563,380	27	16,280,006	29	11,364,963	21
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	7,776,229	14	6,337,352	12	8,435,162	15
1780 無形資產(附註六(七))	64,933	-	75,199	-	70,190	-
1900 其他非流動資產(附註六(十二)、八及九)	780,294	1	3,154,210	6	5,037,116	9
	<u>26,431,455</u>	<u>45</u>	<u>27,918,864</u>	<u>50</u>	<u>26,992,361</u>	<u>48</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二)及(十七))	2120	-	41,983	-	658,192	1
2171 應付帳款	2171	-	5,164,376	9	4,971,433	9
2180 應付帳款—關係人(附註七)	2180	-	164,790	-	277,116	-
2200 其他應付款(附註六(十一)及七)	2200	-	304,335	1	310,409	1
2230 當期所得稅負債	2230	-	25,304	-	-	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))	2320	-	1,713,841	3	1,757,057	3
2350 代理店往來(附註六(十七)及七)	2350	-	736,632	1	209,087	-
2300 其他流動負債	2300	-	454,968	1	459,262	-
	<u>9,286,708</u>	<u>17</u>	<u>8,606,229</u>	<u>15</u>	<u>8,642,556</u>	<u>14</u>
<b>非流動負債：</b>						
2530 應付公司債(附註六(九))	2530	-	10,400,000	18	10,400,000	18
2540 長期借款(附註六(八))	2540	-	5,583,159	10	6,864,300	12
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570	-	913,441	2	997,922	2
2640 應計退休金負債(附註六(十一))	2640	-	926,089	2	1,038,878	2
2645 存入保證金	2645	-	1,995	-	49,712	-
	<u>16,703,195</u>	<u>28</u>	<u>17,824,684</u>	<u>32</u>	<u>19,350,812</u>	<u>34</u>
<b>負債總計</b>	<u>25,989,903</u>	<u>45</u>	<u>26,430,913</u>	<u>47</u>	<u>27,993,368</u>	<u>48</u>
<b>權益(附註六(十二)及(十三))：</b>						
股本	3100	-	22,182,975	39	22,182,975	40
資本公積	3200	-	2,446,570	4	2,446,570	5
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	3310	-	5,073,891	9	5,071,860	9
3320 特別盈餘公積	3320	-	855,768	2	837,493	1
3351 累積盈餘(待彌補虧損)	3351	-	1,168,124	2	(743,782)	(1)
			<u>8,687,097</u>	<u>16</u>	<u>5,165,571</u>	<u>9</u>
<b>其他權益：</b>						
3411 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3411	-	(1,108,007)	(2)	(750,066)	(1)
3426 備供出售金融資產未實現損益	3426	-	(539,526)	(1)	(592,164)	(1)
			<u>(1,647,533)</u>	<u>(3)</u>	<u>(1,342,230)</u>	<u>(2)</u>
<b>權益總計</b>			<u>31,014,750</u>	<u>55</u>	<u>30,079,795</u>	<u>53</u>
<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 57,004,653</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,510,708</u>	<u>100</u>
					<u>56,446,254</u>	<u>100</u>



會計主管：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：



董事長：

萬海航運股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 52,491,030	100	56,929,558	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十一)及七)	47,879,774	91	52,408,084	92
營業毛利	4,611,256	9	4,521,474	8
6000 營業費用(附註六(七)、(十一)、(十三)及七)	1,647,396	3	1,621,325	3
營業淨利	2,963,860	6	2,900,149	5
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7010 其他收入	272,243	1	272,691	1
7020 其他利益及損失	651,467	1	181,104	-
7050 財務成本	(280,921)	(1)	(261,339)	-
7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額(附註六(五))	(1,145,007)	(2)	(912,281)	(2)
營業外收入及支出合計	(502,218)	(1)	(719,825)	(1)
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	2,461,642	5	2,180,324	4
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	332,534	1	332,096	1
本期淨利	2,129,108	4	1,848,228	3
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	424,187	1	(357,941)	(1)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	106,625	-	52,695	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	15,513	-	36,393	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	44,392	-	64,735	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	10,231	-	17,201	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	580,486	1	(221,319)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 2,709,594	5	1,626,909	2
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.96		0.83	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.96		0.83	

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



萬海航運股份有限公司

權益變動表

民國一〇一二年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	本公司				其他權益項目			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	未分配盈餘(待彌補虧損)	權益總計
本期淨利	22,182,975	2,446,570	5,071,860	837,493	(750,066)	(592,164)	28,452,886	1,848,228
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,848,228	(221,319)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(357,941)	52,638	1,848,228	(221,319)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	2,031	-	-	-	(2,031)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,275	-	-	(18,275)	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	22,182,975	2,446,570	5,073,891	855,768	(1,108,007)	(539,526)	30,079,795	2,129,108
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,129,108	580,486
本期其他綜合損益	-	-	-	-	424,187	106,343	580,486	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	424,187	106,343	580,486	-
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	182,835	-	-	-	(182,835)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,055,770	-	-	(1,055,770)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(589,750)	(589,750)
資本公積配發現金股利	-	(1,184,889)	-	-	-	-	-	(1,184,889)
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	22,182,975	1,261,681	5,256,726	1,911,538	(683,820)	(433,183)	31,014,750	(1,184,889)

註：董監酬勞6,018千元及員工紅利6,018千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：





## 萬海航運股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 2,461,642	2,180,324
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,453,246	2,128,419
攤銷費用	44,585	33,029
利息費用	280,921	261,339
利息收入	(178,322)	(170,238)
股利收入	(93,921)	(102,453)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,145,007	912,281
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(185,444)	(313,886)
預付設備款轉列費用數	485	597
處分備供出售金融資產-流動損失(利益)	(47,346)	(41,835)
未實現外幣兌換損失(利益)	163,620	(38,565)
不影響現金流量之收益費損項目合計	2,582,831	2,668,688
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少	-	101,021
應收票據(增加)減少	(17,559)	7,761
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(51,304)	193,293
其他應收款(增加)減少	(4,140,149)	(113,781)
存貨(增加)減少	16,993	194,884
代理店往來-借方(增加)減少	(204,442)	525,879
其他流動資產(增加)減少	(188,599)	(149,031)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,585,060)	760,026
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動增加(減少)	(41,983)	(616,209)
應付帳款(含關係人)增加(減少)	(312,115)	80,617
其他應付款項增加(減少)	1,243,656	(1,375)
代理店往來-貸方增加(減少)	(160,107)	527,545
其他流動負債增加(減少)	(53,465)	(4,294)
應計退休金負債增加(減少)	(69,903)	(76,396)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	606,083	(90,112)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,978,977)	669,914
調整項目合計	(1,396,146)	3,338,602
營運產生之現金流入(流出)	1,065,496	5,518,926
退還(支付)之所得稅	(100,998)	(140,728)
營業活動之淨現金流入(流出)	964,498	5,378,198

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



萬海航運股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(345,949)	(219,022)
處分備供出售金融資產價款	186,312	190,863
取得以成本衡量之金融資產	(152,529)	-
取得採用權益法之投資	-	(6,100,500)
取得不動產、廠房及設備	(7,461,323)	(10,063,794)
處分不動產、廠房及設備	6,846,105	11,914,535
存出保證金減少(增加)	11,959	30,002
取得無形資產	(32,841)	(4,771)
收取之利息	166,768	178,705
收取之股利	99,352	111,898
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(682,146)</u>	<u>(3,962,084)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	600,600	589,400
償還長期借款	(1,812,313)	(1,829,032)
存入保證金增加(減少)	53,909	(47,717)
發放現金股利	(1,774,639)	-
支付之利息	(284,878)	(266,037)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(3,217,321)</u>	<u>(1,553,386)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,934,969)	(137,272)
期初現金及約當現金餘額	19,755,257	19,892,529
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 16,820,288</u>	<u>19,755,257</u>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：



會計主管：



**萬海航運股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
 民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日  
 (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**

萬海航運股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十四年二月二十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松江路136號10樓。本公司主要營業項目為經營國際航運、船務代理、港口貨櫃集散站經營、船舶及貨櫃買賣、出租等。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇三年三月十九日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

**(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋**

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於2009年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為2013年1月1日(理事會於2011年12月將準則生效日延後至2015年1月1日，復於2013年11月宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

**(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋**

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12 2012.6.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>●國際財務報導準則第10號「合併財務報表」</li> <li>●國際財務報導準則第11號「聯合協議」</li> <li>●國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」</li> <li>●國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正</li> <li>●國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。</li> <li>●2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定</li> </ul> <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p>	2013.1.1

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。合併公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。若採用上述規定，本公司採用避險會計之交易可能增加，且將改變相關避險工具及被避險項目之衡量及表達。	尚未確定，得提前適用
2013.12.12	<ul style="list-style-type: none"> <li>●國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正</li> <li>●國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正</li> <li>●國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正</li> <li>●國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正</li> <li>●國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」</li> <li>●國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正</li> <li>●國際會計準則第38號「無形資產」之修正</li> <li>●國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正</li> <li>●國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正</li> </ul>	<p>發布「2010—2012及2011—2013週期之年度改善」，主要修正：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●釐清股份基礎給付「既得條件」（包括績效條件及服務條件）之定義</li> <li>●釐清企業合併或有對價之分類及衡量</li> <li>●明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷</li> <li>●釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍</li> <li>●釐清主要管理階層包括法人董事所指派之代表人</li> <li>●明訂取得投資性不動產時尚應評估其是否構成一項業務</li> </ul> <p>若採用上述規定，可能改變財務報告之揭露及表達。</p>	2014.7.1，得提前適用

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可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」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

### (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，因其可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、應收款、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

#### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列及後續評價均係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之處分投資損失。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

### (3)以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指對非上市、櫃公司之投資且本公司對其不具有控制能力或重大影響力者。因相關權益商品投資無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (4)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及無活絡市場之債券投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之利息收入。

### (5)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

針對應收款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性之經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (6) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將該金融資產除列。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債於原始認列及後續評價均係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列及後續評價均係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (七)存 貨

存貨係庫存燃料，以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採先進先出法計算。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

投資關聯企業係按權益法納入合併財務報表。在權益法下，原始取得時係依成本認列，其後依本公司所享有之淨資產份額之變動而調整。投資成本包含交易成本。投資關聯企業之帳面金額並包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.折 舊

除土地外，折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

	<u>本公司</u>
房屋及建築	43年～57年
船舶設備	15年～25年
貨 櫃	3年～10年
碼頭設備	3年～10年
其他設備	2年～16年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

#### (十一)無形資產

本公司之無形資產主要係電腦軟體及商標權，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體	3年～5年
商 標	10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

#### (十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三)收入認列

本公司提供勞務收入係依運務完工百分比法予以認列，於報導日評估運務完工比例，估計認列收入及其相關成本；船舶、貨櫃出租收入則依應計基礎逐月認列。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.離職福利

離職福利係指本公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當本公司已明確承諾詳細之正式終止聘雇計畫且該計畫實際上無撤銷之可能時，或在鼓勵自願資遣下，員工很有可能接受資遣提議，且接受之員工人數可合理估計時，認列為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

### 4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，於提供相關服務時認列為費用。

### (十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵之：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利估計數。

### (十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，且對已認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來十二個月造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(十一)，確定福利義務之衡量。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
現金	\$ 55,729	45,696	44,054
活期存款	331,451	567,054	1,402,466
定期存款	16,428,990	19,134,967	18,438,173
約當現金－貨幣市場存款帳戶－外幣	<u>4,118</u>	<u>7,540</u>	<u>7,836</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$16,820,288</u></u>	<u><u>19,755,257</u></u>	<u><u>19,892,529</u></u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	-	101,021
備供出售金融資產	3,312,209	2,998,600	2,875,911
以成本衡量之金融資產	800,967	648,438	648,438
無活絡市場債券投資	<u>1,198,000</u>	<u>1,165,440</u>	<u>1,211,600</u>
合計	<u>\$ 5,311,176</u>	<u>4,812,478</u>	<u>4,836,970</u>
流動	\$ 3,064,557	2,740,381	2,752,040
非流動	<u>2,246,619</u>	<u>2,072,097</u>	<u>2,084,930</u>
合計	<u>\$ 5,311,176</u>	<u>4,812,478</u>	<u>4,836,970</u>

本公司已於附註六(十七)及(十八)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析－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	102年度		101年度	
	其他綜合(損)		其他綜合(損)	
	益稅後金額	稅後(損)益	益稅後金額	稅後(損)益
上漲1%	\$ <u>33,122</u>	<u>-</u>	<u>29,986</u>	<u>-</u>
下跌1%	\$ <u>(33,122)</u>	<u>-</u>	<u>(29,986)</u>	<u>-</u>

3.非避險之衍生工具

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，本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因未適用避險會計列報為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：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	合約金額	幣別	到期期間	合約金額	幣別	到期期間	合約金額	幣別	到期期間
匯率選擇權－賣出買權	-	-	-	35,922	美元兌日幣	102	466,982	美元兌日幣	102
匯率選擇權－買入賣權	-	-	-	19,326	美元兌日幣	102	251,238	美元兌日幣	102
匯率交換合約	-	-	-	-	-	-	3,292,560	-	101
利率交換合約	-	-	-	874,080	-	102	908,700	-	101-102

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述非避險之衍生工具帳列明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ -	-	<u>101,021</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	\$ -	<u>41,983</u>	<u>658,192</u>

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 38,212	20,653	28,414
應收帳款	1,974,185	1,922,881	2,116,208
其他應收款	4,962,265	815,029	755,362
減：備抵呆帳	<u>(373)</u>	<u>(373)</u>	<u>(407)</u>
	<u>\$ 6,974,289</u>	<u>2,758,190</u>	<u>2,899,577</u>

本公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
逾期30天以下	\$ 151,782	143,135	161,467
逾期31~120天	50,259	53,056	73,778
逾期121~365天	141	4,330	493
逾期365天以上	<u>3,625</u>	<u>188</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 205,807</u>	<u>200,709</u>	<u>235,749</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ <u>373</u>	<u>-</u>	<u>373</u>
102年12月31日餘額	\$ <u>373</u>	<u>-</u>	<u>373</u>
101年1月1日餘額	\$ 407	-	407
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(34)</u>	<u>-</u>	<u>(34)</u>
101年12月31日餘額	\$ <u>373</u>	<u>-</u>	<u>373</u>

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
輕柴油	\$ 144,017	138,064	120,648
重柴油	807,761	833,619	1,039,905
滑 油	<u>6,215</u>	<u>6,831</u>	<u>9,317</u>
小 計	957,993	978,514	1,169,870
減：備抵存貨跌價損失	<u>-</u>	<u>(3,528)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 957,993</u>	<u>974,986</u>	<u>1,169,870</u>

民國一〇二年度及一〇一年度認列為營業成本之存貨成本分別為12,158,473千元及13,461,384千元。民國一〇二年度及一〇一年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失(回升利益)分別為(3,528)及3,528千元，並已列報為營業成本。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	\$15,401,157	16,127,262	11,193,867
關聯企業	<u>162,223</u>	<u>152,744</u>	<u>171,096</u>
	<u>\$15,563,380</u>	<u>16,280,006</u>	<u>11,364,963</u>

1.子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司民國一〇二年度及一〇一年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
本公司所享有關聯企業本期淨(損)益之份額	\$ <u>9,478</u>	<u>(18,352)</u>

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例作調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
總 資 產	<u>\$ 2,165,105</u>	<u>2,320,365</u>	<u>2,515,880</u>
總 負 債	<u>\$ 1,404,569</u>	<u>1,604,262</u>	<u>1,713,739</u>
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	
收 入	<u>\$ 1,029,199</u>	<u>848,740</u>	
本期淨(損)益	<u>\$ 44,434</u>	<u>(86,038)</u>	

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、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	貨 櫃	其他設備	碼頭設備	總 計
成本或認定成本：							
民國102年1月1日餘額	\$ 620,477	123,736	4,143,127	15,979,869	1,203,542	672,011	22,742,762
增 添	-	-	4,180,626	2,848,558	19,900	4,910	7,053,994
重 分 類	-	-	2,471,748	-	(14,025)	-	2,457,723
處 分	-	-	(7,266,807)	(253,553)	(17,618)	-	(7,537,978)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 620,477</u>	<u>123,736</u>	<u>3,528,694</u>	<u>18,574,874</u>	<u>1,191,799</u>	<u>676,921</u>	<u>24,716,501</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 620,477	123,736	4,143,127	16,424,659	1,211,513	673,311	23,196,823
增 添	-	-	8,215,144	648	19,212	-	8,235,004
重 分 類	-	-	3,347,710	763	15,329	-	3,363,802
處 分	-	-	(11,562,854)	(446,201)	(42,512)	(1,300)	(12,052,867)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 620,477</u>	<u>123,736</u>	<u>4,143,127</u>	<u>15,979,869</u>	<u>1,203,542</u>	<u>672,011</u>	<u>22,742,762</u>
折舊及減損損失：							
民國102年1月1日餘額	\$ -	52,945	3,365,910	11,876,092	619,888	490,575	16,405,410
本年度折舊	-	2,765	156,693	1,130,369	125,093	38,326	1,453,246
重 分 類	-	-	-	-	(14,455)	-	(14,455)
處 分	-	-	(636,424)	(249,887)	(17,618)	-	(903,929)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>55,710</u>	<u>2,886,179</u>	<u>12,756,574</u>	<u>712,908</u>	<u>528,901</u>	<u>16,940,272</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	49,985	3,214,856	10,562,189	533,837	400,794	14,761,661
本年度折舊	-	2,960	151,054	1,754,761	128,563	91,081	2,128,419
重 分 類	-	-	-	654	-	-	654
處 分	-	-	-	(441,512)	(42,512)	(1,300)	(485,324)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>52,945</u>	<u>3,365,910</u>	<u>11,876,092</u>	<u>619,888</u>	<u>490,575</u>	<u>16,405,410</u>
帳面價值：							
民國102年12月31日	<u>\$ 620,477</u>	<u>68,026</u>	<u>642,515</u>	<u>5,818,300</u>	<u>478,891</u>	<u>148,020</u>	<u>7,776,229</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 620,477</u>	<u>73,751</u>	<u>928,271</u>	<u>5,862,470</u>	<u>677,676</u>	<u>272,517</u>	<u>8,435,162</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 620,477</u>	<u>70,791</u>	<u>777,217</u>	<u>4,103,777</u>	<u>583,654</u>	<u>181,436</u>	<u>6,337,352</u>

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

本公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>電腦軟體</u>	<u>商 標</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國102年1月1日餘額	\$ 131,306	1,913	133,219
單獨取得	32,841	-	32,841
重分類	1,478	-	1,478
處 分	<u>(26,228)</u>	<u>-</u>	<u>(26,228)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 139,397</u>	<u>1,913</u>	<u>141,310</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 112,158	525	112,683
單獨取得	4,771	-	4,771
重分類	31,879	1,388	33,267
處 分	<u>(17,502)</u>	<u>-</u>	<u>(17,502)</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 131,306</u>	<u>1,913</u>	<u>133,219</u>
攤銷及減損損失：			
民國102年1月1日餘額	\$ 57,854	166	58,020
本期攤銷	44,394	191	44,585
處分	<u>(26,228)</u>	<u>-</u>	<u>(26,228)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 76,020</u>	<u>357</u>	<u>76,377</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 42,414	79	42,493
本期攤銷	32,942	87	33,029
處份	<u>(17,502)</u>	<u>-</u>	<u>(17,502)</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 57,854</u>	<u>166</u>	<u>58,020</u>
帳面價值：			
民國102年12月31日	<u>\$ 63,377</u>	<u>1,556</u>	<u>64,933</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 69,744</u>	<u>446</u>	<u>70,190</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 73,452</u>	<u>1,747</u>	<u>75,199</u>

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 認列之攤銷及減損

民國一〇二年度及一〇一年度無形資產攤銷費用及減損損失分別列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
營業成本	\$ <u>21,257</u>	<u>13,321</u>
營業費用	\$ <u>23,328</u>	<u>19,708</u>

(八)長短期借款

本公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

<u>102.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	TWD	1.47%~2.831%	103~106	\$ 2,028,567
擔保銀行借款	USD	0.9584%~ 1.3684%	103~107	4,252,900
合 計				<u>\$ 6,281,467</u>
流 動				\$ 1,580,067
非 流 動				<u>4,701,400</u>
合 計				<u>\$ 6,281,467</u>

<u>101.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	TWD	1.47%~2.831%	103~106	\$ 2,926,600
擔保銀行借款	USD	1.037%~1.85%	103~106	<u>4,370,400</u>
合 計				<u>\$ 7,297,000</u>
流 動				\$ 1,713,841
非 流 動				<u>5,583,159</u>
合 計				<u>\$ 7,297,000</u>

<u>101.1.1</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	TWD	1.626%~3.197%	103~106	\$ 3,824,633
擔保銀行借款	USD	0.859%~1.85%	101~105	<u>4,796,724</u>
合 計				<u>\$ 8,621,357</u>
流 動				\$ 1,757,057
非 流 動				<u>6,864,300</u>
合 計				<u>\$ 8,621,357</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)、(十八)。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### 2. 財務比率限制條款

上述借款中法國巴黎銀行台北分行之借款依據年度查核簽證之合併財務報表，計算之財務比率限制條款如下：

- (1) 合併有形資產總額不得低於17,000,000千元。
- (2) 合併淨負債股東權益比率〔(短期借款+一年內到期之長期借款+長期借款+一年內到期公司債+應付公司債-現金及約當現金)/股東權益〕不得大於1.2倍。
- (3) 合併攤折前利息保障倍數不得低於1.5倍。
- (4) 合併現金不得低於1,000,000千元。

### (九) 應付公司債

#### 102.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保債券-第一期	TWD	1.65%~1.85%	105-107	\$ 7,500,000
無擔保債券-第二期	TWD	1.75%	106	<u>2,900,000</u>
應付公司債-非流動				<u><b>\$ 10,400,000</b></u>

#### 101.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保債券-第一期	TWD	1.65%~1.85%	105-107	\$ 7,500,000
無擔保債券-第二期	TWD	1.75%	106	<u>2,900,000</u>
應付公司債-非流動				<u><b>\$ 10,400,000</b></u>

#### 101.1.1

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保債券-第一期	TWD	1.65%~1.85%	105-107	\$ 7,500,000
無擔保債券-第二期	TWD	1.75%	106	<u>2,900,000</u>
應付公司債-非流動				<u><b>\$ 10,400,000</b></u>

### 1. 無擔保債券-第一期

本公司於民國一〇〇年六月發行國內一〇〇年度第一期無擔保普通公司債，自民國一〇〇年六月九日申報生效。發行條件如下：

- (1) 發行總額：本公司債發行總額為新台幣柒拾伍億元整，依發行年期之不同分為甲、乙兩類券，其中甲類券發行總額為新台幣參拾億元整；乙類券發行總額為新台幣肆拾伍億元整。
- (2) 票券金額：本公司債票面金額為新台幣壹佰萬元整。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (3)發行期間：本公司債發行日期為民國一〇〇年六月二十二日至二十四日，其中甲類券發行期限為五年期，乙類券發行期限為七年期。
- (4)發行價格：本公司債依票面金額十足發行。
- (5)票面利率：本公司債各券票面利率如下：  
甲券：票面利率為1.65%。  
乙券：票面利率為1.85%。
- (6)計付息方式：本公司債各券均自發行日起，依票面利率，每年單利計，付息乙次，每壹佰萬元債券付息，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款地銀行業停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日領取本息者，亦不另計付利息。
- (7)還本方式：本公司債各券皆到期一次還本。
- (8)債券形式：本公司債採無實體方式發行，並洽臺灣集中保管結算所股份有限公司登錄。
- (9)受託人：本公司債由華南商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核監督本公司履行公司債發行事項之權責，並與本公司訂立受託契約。凡持有本公司債之債權人，不論係於發行時認購或中途受讓者，對於受託契約規定受託人之權利義務及本公司債發行辦法均同意承認，並授與有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內隨時向受託人請求查閱。
- (10)還本付息代理機構：本公司債委託華南商業銀行股份有限公司城東分公司代理還本付息事宜，並依臺灣集中保管結算所股份有限公司提供之債券所有人名冊資料，辦理本息款項劃撥作業，由還本付息代理機構製作扣繳憑單並寄發予債券所有人。
- (11)簽證機構：無。
- (12)通知方式：有關本公司債應通知債權人之事項，除法令另有規定者外，將於公開資訊觀測站登錄公告之，並按公告資訊辦理。

### 2.無擔保債券－第二期

本公司於民國一〇〇年七月發行國內一〇〇年度第二期無擔保普通公司債，自民國一〇〇年七月十九日申報生效。發行條件如下：

- (1)發行總額：本公司債發行總額為新台幣貳拾玖億元整。
- (2)票面金額：本公司債票面金額為新台幣壹佰萬元整。
- (3)發行期間：本公司債發行日期為民國一〇〇年七月二十八日，發行期限為六年期。
- (4)發行價格：本公司債依票面金額十足發行。
- (5)票面利率：本公司債票面利率1.75%。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (6)計付息方式：本公司債自發行日起，依票面利率，每年單利計，付息乙次，每壹佰萬元債券付息，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款地銀行業停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日領取本息者，亦不另計付利息。
- (7)還本方式：本公司債到期一次還本。
- (8)債券形式：本公司債採無實體方式發行，並洽臺灣集中保管結算所股份有限公司登錄。
- (9)受託人：本公司債由華南商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核監督本公司履行公司債發行事項之權責，並與本公司訂立受託契約。凡持有本公司債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於受託契約規定受託人之權利義務及本公司債發行辦法均予同意承認，並授與有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得於受託人營業時間內隨時向受託人請求查閱。
- (10)還本付息代理機構：本公司債委託台灣土地銀行股份有限公司長安分公司代理還本付息事宜，並依臺灣集中保管結算所股份有限公司提供之債券所有人名冊資料，辦理本息款項劃撥作業，由還本付息代理機構製作扣繳憑單寄並發予債券所有人。
- (11)簽證機構：無。
- (12)通知方式：有關本公司債應通知債權人之事項，除法令另有規定者外，將於公開資訊觀測站公告之，並按公告資訊辦理。

### (十)營業租賃

#### 1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 7,413,663	6,267,643	7,467,119
一年至五年	<u>27,449,464</u>	<u>24,344,936</u>	<u>28,439,521</u>
	<u><b>\$34,863,127</b></u>	<u><b>30,612,579</b></u>	<u><b>35,906,640</b></u>

本公司以營業租賃承租船舶及辦公室場所等。租賃期間通常為一至三年。

### (十一)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
義務現值總計	\$ 1,136,940	1,213,640	1,290,002
計畫資產之公允價值	<u>(296,268)</u>	<u>(287,551)</u>	<u>(251,124)</u>
已認列之確定福利義務負債	<u><b>\$ 840,672</b></u>	<u><b>926,089</b></u>	<u><b>1,038,878</b></u>

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計291,100千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,213,640	1,290,002
計畫支付之福利	(96,639)	(76,385)
當期服務成本及利息	36,085	37,577
精算損(益)	(16,146)	(37,554)
12月31日確定福利義務	\$ 1,136,940	1,213,640

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 287,551	251,124
已提撥至計畫之金額	61,462	62,056
計畫已支付之福利	(56,380)	(28,198)
計畫資產預計報酬	4,268	3,730
精算(損)益	(633)	(1,161)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 296,268	287,551

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列為損益之費用如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 19,822	21,673
利息成本	16,263	15,904
計畫資產預計報酬	(4,268)	(3,730)
	\$ 31,817	33,847

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
營業成本	\$ 11,710	11,718
營業費用	<u>20,107</u>	<u>22,129</u>
	<u>\$ 31,817</u>	<u>33,847</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 3,635</u>	<u>2,569</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算(損)益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算(損)益如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 36,393	-
本期認列	<u>15,513</u>	<u>36,393</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 51,906</u>	<u>36,393</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折現率	1.61 %	1.34 %
計畫資產預期報酬	1.61 %	1.34 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利計畫現值	\$ 1,136,940	1,213,640	1,290,002
計畫資產之公允價值	<u>(296,268)</u>	<u>(287,551)</u>	<u>(251,124)</u>
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 840,672</u>	<u>926,089</u>	<u>1,038,878</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 16,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ (633)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為61,081千元。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為840,672千元，當採用之折現率增減變動0.5%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少75,968千元或增加82,597千元。

### 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資1%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為37,490千元及36,194千元，已提撥至勞工保險局。

### 3.其他員工福利

本公司員工福利負債明細如下：

	<b>102.12.31</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.1.1</b>
帶薪假負債	<b>\$ 25,384</b>	<b>23,880</b>	<b>25,368</b>

## (十二)所得稅

### 1.所得稅費用(利益)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度費用明細(利益)如下：

	<b>102年度</b>	<b>101年度</b>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 252,151	154,035
調整前期之當期所得稅	3,692	(5,048)
	255,843	148,987
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	76,691	183,109
	76,691	183,109
繼續營業單位之所得稅費用	<b>\$ 332,534</b>	<b>332,096</b>

本公司民國一〇二年及一〇一年度皆無認列於權益之所得稅。

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用分別為10,231千元及17,201千元。

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年及一〇一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	\$ <u>2,461,642</u>	<u>2,180,324</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 418,479	370,655
不可扣抵之費用	25,175	38,962
免稅所得	(56,381)	(24,440)
租稅獎勵	(28,125)	(75,000)
未認列暫時性差異之變動	-	8,010
前期低(高)估	(26,614)	13,909
合計	\$ <u>332,534</u>	<u>332,096</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	權益法投 資損益	折舊費用 財稅差異	其 他	合 計
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國102年1月1日餘額	\$ 881,643	31,798	-	913,441
借記(貸記)損益表	(224,777)	(13,107)	29,662	(208,222)
民國102年12月31日餘額	\$ <u>656,866</u>	<u>18,691</u>	<u>29,662</u>	<u>705,219</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 991,306	-	6,616	997,922
借記(貸記)損益表	(109,663)	31,798	(6,616)	(84,481)
民國101年12月31日餘額	\$ <u>881,643</u>	<u>31,798</u>	-	<u>913,441</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>				
	確定福 利計畫	虧損扣抵	其 他	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ 169,112	188,885	130,509	488,506
(借記)貸記損益表	(5,645)	(188,885)	(90,383)	(284,913)
(借記)貸記其他綜合損益	(10,231)	-	-	(10,231)
民國102年12月31日餘額	\$ <u>153,236</u>	<u>          </u>	<u>40,126</u>	<u>193,362</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 176,678	414,936	181,683	773,297
(借記)貸記損益表	9,635	(226,051)	(51,174)	(267,590)
(借記)貸記其他綜合損益	(17,201)	-	-	(17,201)
民國101年12月31日餘額	\$ <u>169,112</u>	<u>188,885</u>	<u>130,509</u>	<u>488,506</u>

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

### 4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,518,833</u>	<u>1,168,124</u>	<u>(743,782)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,627</u>	<u>29,412</u>	<u>15,310</u>
	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.36 %</u>	<u>1.62 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

### (十三) 資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為25,000,000千元，每股面額10元，均為2,500,000千股。已發行股份均為普通股2,218,297千股，所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
現金增資溢價	\$ 22,839	22,839	22,839
公司債轉換股本溢價	1,222,787	2,407,676	2,407,676
採權益法認列子公司股權淨值之變動數	<u>16,055</u>	<u>16,055</u>	<u>16,055</u>
	<u>\$ 1,261,681</u>	<u>2,446,570</u>	<u>2,446,570</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.保留盈餘

本公司所處產業環境多變，為資本密集產業。本公司正值穩定成長階段，考量未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，依本公司章程規定每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，並就當年度發生之股東權益減項金額及法令規定提列特別盈餘公積外，若尚有餘額，連同上年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，其中：

- (1)員工紅利不低於百分之一。
- (2)董事、監察人酬勞百分之一。
- (3)扣除第(1)、(2)款後之餘額為股東紅利。
- (4)獨立董事不參與盈餘分配，其酬金由董事會決議定之。

此項股利以現金或股票分配之比率，得視當年度實際獲利、資金狀況及增資擴展計劃規劃股利分配方案，其中現金股利之比例不得低於股利總數之百分之十。

#### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應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提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為21,862千元及6,018千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為21,004千元及6,018千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業費用。民國一〇一年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇二年度之員工紅利、董監酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議；相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇二年六月十四日經股東會決議民國一〇一年度盈餘分配案如下：

	101年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金股利	\$ 0.2659	589,749
員工紅利	-	6,018
董監酬勞	-	6,018

本公司於民國一〇二年六月十四日經股東常會決議以資本公積配發現金股利每股0.5341元，金額為1,184,889千元。

本公司民國一〇〇年度稅後淨利20,306千元，經民國一〇一年六月二十七日股東會決議提列法定盈餘公積2,031千元及特別盈餘公積18,275千元後，並無可供分配盈餘，故並無分派員工紅利及董監酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

### 3.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換額	備供出售投資
民國102年1月1日	\$ (1,108,007)	(539,526)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	424,187	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	106,625
子公司	-	(282)
民國102年12月31日餘額	\$ (683,820)	(433,183)
民國101年1月1日	\$ (750,066)	(592,164)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	(357,941)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	52,695
子公司	-	(57)
民國101年12月31日餘額	\$ (1,108,007)	(539,526)

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>2,129,108</u>	<u>1,848,228</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>2,218,297</u>	<u>2,218,297</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.96</u>	<u>0.83</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>2,129,108</u>	<u>1,848,228</u>
普通股加權平均流通在外股數	2,218,297	2,218,297
具稀釋作用之潛在普通股之影響	<u>1,594</u>	<u>359</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>2,219,891</u>	<u>2,218,656</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.96</u>	<u>0.83</u>

(十五)收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入明細如下：

	<u>繼續營業單位</u>	
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
勞務提供	\$ 49,988,529	54,432,670
佣金收入	13,617	15,123
租金收入	<u>2,488,884</u>	<u>2,481,765</u>
	\$ <u>52,491,030</u>	<u>56,929,558</u>

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他收入明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 178,322	170,238
股利收入	<u>93,921</u>	<u>102,453</u>
	\$ <u>272,243</u>	<u>272,691</u>

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他利益及(損失)明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 441,223	(162,868)
處分投資及金融負債損益		
處分備供出售金融資產之淨損益	47,346	41,835
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨利益(損失)	325	(40,598)
處分不動產、廠房及設備利益	185,444	313,886
其他(損失)利益	(22,871)	28,849
	<u>\$ 651,467</u>	<u>181,104</u>

3.財務成本

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之財務成本明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 291,512	332,933
減:利息資本化	(10,591)	(71,594)
	<u>\$ 280,921</u>	<u>261,339</u>

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	-	101,021
小計	-	-	101,021
備供出售之金融資產(包含以成本衡量之金融資產)	<u>4,113,176</u>	<u>3,647,038</u>	<u>3,524,349</u>
放款及應收款：			
現金及約當現金	16,820,288	19,755,257	19,892,259
無活絡市場之債券投資	1,198,000	1,165,440	1,211,600
應收票據、應收帳款及其他應收款	6,974,289	2,758,190	2,899,577
代理店往來(借方)	1,812,692	1,608,250	2,134,129
存出保證金	<u>165,084</u>	<u>177,043</u>	<u>207,045</u>
小計	<u>26,970,353</u>	<u>25,464,180</u>	<u>26,344,610</u>
合計	<u>\$31,083,529</u>	<u>29,111,218</u>	<u>29,969,980</u>

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融負債

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	41,983	658,192
小計	<u>-</u>	<u>41,983</u>	<u>658,192</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項	5,017,051	5,329,166	5,248,549
其他應付款	1,544,034	304,335	310,409
代理店往來(貸方)	576,525	736,632	209,087
應付公司債	10,400,000	10,400,000	10,400,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)	6,281,467	7,297,000	8,621,357
存入保證金	55,904	1,995	49,712
小計	<u>23,874,981</u>	<u>24,069,128</u>	<u>24,839,114</u>
合計	<u>\$23,874,981</u>	<u>24,111,111</u>	<u>25,497,306</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為31,083,529千元、29,111,218千元及29,969,980千元。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.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
<b>102年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 6,281,467	6,454,335	1,033,827	630,198	2,288,887	2,501,423	-
應付帳款(含關係人)	5,017,051	5,017,051	5,017,051	-	-	-	-
其他應付款	1,544,034	1,544,034	1,544,034	-	-	-	-
代理店往來	576,525	576,525	576,525	-	-	-	-
應付公司債	10,400,000	11,167,750	132,750	50,750	183,500	10,800,750	-
存入保證金	55,904	55,904	55,904	-	-	-	-
	<u>\$ 23,874,981</u>	<u>24,815,599</u>	<u>8,360,091</u>	<u>680,948</u>	<u>2,472,387</u>	<u>13,302,173</u>	<u>-</u>
<b>101年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 7,297,000	7,576,998	804,615	1,028,225	1,644,318	4,099,840	-
應付帳款(含關係人)	5,329,166	5,329,166	5,329,166	-	-	-	-
其他應付款	304,335	304,335	304,335	-	-	-	-
代理店往來	736,632	736,632	736,632	-	-	-	-
應付公司債	10,400,000	11,351,250	132,750	50,750	183,500	6,401,000	4,583,250
存入保證金	1,995	1,995	1,995	-	-	-	-
衍生金融負債							
匯率選擇權及利率交換合約：							
流 出	41,983	42,004	42,004	-	-	-	-
	<u>\$ 24,111,111</u>	<u>25,342,380</u>	<u>7,351,497</u>	<u>1,078,975</u>	<u>1,827,818</u>	<u>10,500,840</u>	<u>4,583,250</u>
<b>101年1月1日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 8,621,357	8,872,353	942,554	936,260	1,838,227	5,140,373	81,174
應付帳款(含關係人)	5,248,549	5,248,549	5,248,549	-	-	-	-
其他應付款	310,409	310,409	310,409	-	-	-	-
代理店往來	209,087	209,087	209,087	-	-	-	-
應付公司債	10,400,000	11,534,750	132,750	50,750	183,500	3,550,500	7,617,250
存入保證金	49,712	49,712	49,712	-	-	-	-
衍生金融負債							
利率、匯率交換合約及選擇權：							
流 出	658,192	718,510	337,421	337,421	43,668	-	-
	<u>\$ 25,497,306</u>	<u>26,943,370</u>	<u>7,230,482</u>	<u>1,324,431</u>	<u>2,065,395</u>	<u>8,690,873</u>	<u>7,698,424</u>

本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。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 671,632	29.950	20,115,380	602,881	29.136	17,565,542	601,177	30.290	18,210,726
日幣	2,123,894	0.2850	605,412	1,776,068	0.3378	599,971	2,421,419	0.3901	944,556
人民幣	378,544	4.9470	1,872,651	125,832	4.6754	588,313	160,534	4.7799	767,329
盧比	448,933	0.4843	217,425	-	-	-	556,851	0.5678	316,158
港幣	-	-	-	-	-	-	70,545	3.8984	275,014
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	245,873	29.950	7,363,894	213,612	29.136	6,223,800	63,826	30.290	1,933,298
日幣	2,859,214	0.2850	815,013	2,835,270	0.3378	957,779	2,963,211	0.3901	1,155,900
盧比	431,863	0.4843	209,158	1,178,857	0.5312	626,202	818,660	0.5678	464,803
人民幣	97,741	4.9470	483,524	121,222	4.6754	566,759	96,889	4.7799	463,115
港幣	189,326	3.8623	731,240	199,673	3.7585	750,463	151,581	3.8984	590,928
林吉特	26,385	9.1311	240,920	21,939	9.5122	208,688	26,922	9.5372	256,761
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	-	-	-	-	-	-	21,730	30.290	658,192

#### (2) 敏感性分析

本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、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、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。於民國一〇二年度及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、港幣及日幣等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少130,797千元及95,772千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 5. 利率分析

本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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年及一〇一年度之淨利將增加或減少48,672千元及52,671千元，主因係本公司之變動利率借款。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 6.公允價值

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本個體財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A.上市（櫃）公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- C.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

#### (2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
<b>102年12月31日</b>				
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	\$ 3,312,209	-	-	3,312,209
<b>101年12月31日</b>				
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 2,998,600	-	-	2,998,600
衍生金融負債	-	41,983	-	41,983
	<u>\$ 2,998,600</u>	<u>41,983</u>	<u>-</u>	<u>3,040,583</u>
<b>101年1月1日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ -	101,021	-	101,021
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	2,875,911	-	-	2,875,911
衍生金融負債	-	685,192	-	685,192
	<u>\$ 2,875,911</u>	<u>786,213</u>	<u>-</u>	<u>3,662,124</u>

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇二年度及一〇一年度並無任何移轉公允價值層級之情形。

### (十八)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，以負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

董事會已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

本公司政策規定能提供財務保證予其子公司。本公司提供背書保證予其子公司之相關資訊，請詳附註十三。

## 4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司使用作業基礎成本制以估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇二年十二月三十一日未使用之借款額度共計7,118,921千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。

### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元、歐元等。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

### (2) 利率風險

本公司之政策係確保降低借款利率變動之暴險，目前約69.84%之負債採固定利率計價之基礎。

### (3) 其他市價風險

本公司之管理階層依據市價指數調配投資組合中股票及債券之比例。投資組合中重大投資均採個別管理且所有買賣決策均在董事會之授權管理之下。

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
Wan Hai Lines (Singapore) Pte Ltd (以下簡稱WHL Singapore)	新加坡	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Wan Hai Lines (America) Ltd. (以下簡稱WHL America)	美國	100.00 %	100.00 %	100.00 %
台基國際物流(股)公司 (以下簡稱台基物流)	台灣	55.00 %	55.00 %	55.00 %
k.k. WH Corporation (以下簡稱WH Corporation)	日本	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Wan Hai Lines (Germany) GmbH (以下簡稱WHL Germany)	德國	100.00 %	100.00 %	100.00 %
寶昇船務代理(股)公司 (以下簡稱寶昇)	台灣	70.01 %	70.01 %	70.01 %
Wan Hai Lines (M) Sdn. Bhd. (以下簡稱WHL Malaysia)	馬來西亞	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Wan Hai Lines (Hong Kong) Limited (以下簡稱WHL Hongkong)	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Wan Hai Lines (Phils.), Inc. (以下簡稱WHL Phils.)	菲律賓	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Wan Hai Lines (Korea) Ltd. (以下簡稱WHL Korea)	韓國	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Wan Hai International Pte Ltd. (以下簡稱WHL INTL.)	新加坡	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Yi Chun Shipping Agencies Sdn. Bhd.(以下簡稱Yi Chun)	馬來西亞	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Wan Hai (Vietnam) Ltd. (以下簡稱WHL Vietnam)	越南	100.00 %	- %	- %

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

	設立地	業主權益(持股%)		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
Wan Hai Lines (Thailand) Limited (以下簡稱WHL Thailand)	泰國	49.00 %	49.00 %	49.00 %
Wan Hai Lines (India) PVT Ltd. (以下簡稱WHL India)	印度	100.00 %	100.00 %	100.00 %
廣州萬海資訊科技有限公司 (以下簡稱廣州萬海)	中國	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Dawin Logistics (International) Ltd. (以下簡稱Dawin)	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %
深圳聯豐國際貨運(股)公司 (以下簡稱深圳聯豐)	中國	100.00 %	100.00 %	100.00 %
深圳亞世倉儲有限公司 (以下簡稱深圳亞世)	中國	100.00 %	100.00 %	100.00 %
勁海物流(上海)有限公司 (以下簡稱勁海物流)	中國	100.00 %	100.00 %	100.00 %
上海聯駿國際船舶代理有限公司 (以下簡稱上海聯駿)	中國	49.00 %	49.00 %	49.00 %
深圳勇春國際船舶管理有限公司	中國	90.00 %	90.00 %	90.00 %

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.本公司對關係人提供服務及勞務

	102年度	101年度
子公司	\$ 671,712	478,575
其他關係人	597,928	529,831
	<u>\$ 1,269,640</u>	<u>1,008,406</u>

本公司銷售予關聯企業之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為一至三個月，一般銷貨係當月收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司向關係人購買勞務

	102年度	101年度
子公司	\$ 6,297,706	6,328,766
關聯企業	38,074	41,605
其他關係人	<u>2,899,337</u>	<u>2,154,303</u>
	<u>\$ 9,235,117</u>	<u>8,524,674</u>

本公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	子公司	\$ -	24,902	-
應收帳款	其他關係人	49,634	153,043	114,346
其他應收款	子公司	11,878	41,839	4,989
代理店往來(借方)	子公司	1,038,767	881,277	1,270,543
代理店往來(借方)	關聯企業	27,637	3,296	19,386
代理店往來(借方)	其他關係人	<u>439,815</u>	<u>431,133</u>	<u>552,168</u>
		<u>\$ 1,567,731</u>	<u>1,535,490</u>	<u>1,961,432</u>

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付帳款	子公司	\$ 229,701	13,685	79,474
應付帳款	其他關係人	190,380	151,105	197,642
其他應付款	子公司	270	155	-
其他應付款	其他關係人	1,412	1,565	-
代理店往來(貸方)	子公司	<u>575,833</u>	<u>705,611</u>	<u>167,240</u>
		<u>\$ 997,596</u>	<u>872,121</u>	<u>444,356</u>

5. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	102年度		101年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
子公司	\$ 6,694,625	64,242	11,562,906	46
其他關係人	<u>204</u>	<u>173</u>	<u>186</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 6,694,829</u>	<u>64,415</u>	<u>11,563,092</u>	<u>190</u>

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇〇年九月董事會決議依台灣國際造船股份有限公司之交船時間，於交船後處分十四艘全貨櫃輪予子公司。截至民國一〇二年十二月三十一日，已處分全部十四艘船舶設備予子公司，其總售價(含服務費)為美金691,749千元(約為新台幣20,540,564千元)。

本公司民國九十五年一至六月出售五艘船舶設備予子公司，並參酌鑑價報告擬定價款，其總售價為美金73,470千元(約為新台幣2,386,986千元)，船舶設備帳面價值為2,021,430千元，產生出售利益為365,556千元，惟因出售利益尚未完全實現，按船舶設備耐用年限十八年攤銷，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之未實現利益分別為103,274千元及132,750千元，帳列為採用權益法之投資減項。

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度因船隊調度，出售船上庫存燃油予子公司其帳面價值分別為425,049千元及141,298千元。

### 6. 對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 3,623,950	-	-

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度合併公司向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

### 7. 背書保證

本公司為關係人背書保證情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$15,172,092	21,659,926	24,845,649

關係人為本公司背書保證情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 1,250,000	1,750,000	2,500,000

### (四) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 14,433	9,551
退職後福利	108	108
	\$ 14,541	9,659

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

本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	102.12.31	101.12.31	101.1.1
定期存單(帳列存出保證金)	碼頭租約及法院 訴訟	\$ 47,508	47,505	94,702
貨 櫃	長期借款	2,584,622	3,082,053	3,739,256
船舶設備	長期借款	642,516	777,217	928,271
建築物	長期借款	17,393	17,732	73,751
		<u>\$ 3,292,039</u>	<u>3,924,507</u>	<u>4,835,980</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)總代理合約

本公司船舶航行於東北亞、東南亞、中東、印巴、中國大陸、非洲、美洲及歐洲等地區，並於各港口所在地指定代理行代理本公司所屬貨櫃輪於灣靠港口時之進出口手續及貨物裝卸結關、攬收進出口貨物、代收運費、代付港口費用等相關事務，並由本公司支付其佣金。惟本公司亦代理其他航商負責台灣區進出口貨物承攬及有關業務，並由本公司收取佣金。

#### (二)碼頭承租合約

本公司為提昇客戶服務品質及降低營運成本增加競爭力，本公司自民國九十二年三月開始承租東京大井新五號碼頭，並於民國九十七年四月更新合約，租期二十年。本公司業已支付日幣255,775,000圓保證金(折合新台幣約為72,896千元)，列於存出保證金項下。

另本公司於九十六年十二月與高雄港務局合作更新貨櫃碼頭設施承租高雄港第六十三及六十四號碼頭維修廠及跨載車棚，租約期間為更新設施經港務局驗收完成之次日起算十三年七個月，總價款為68,609千元，於民國九十九年十二月三十一日已全數由預付設備款轉列租賃資產。

#### (三)兆豐產物保險(股)公司、奇美物流、美亞產物保險(股)公司、明台產物保險(股)公司及旺旺友聯產物保險(股)公司等分別向本公司請求損害賠償合計約新台幣51,017千元，截至民國一〇二年十二月三十一日，尚在法院審理中。

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(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	102年度			101年度		
	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	274,963	764,920	1,039,883	283,901	704,235	988,136
勞健保費用	19,463	59,733	79,196	20,634	56,202	76,836
退休金費用	22,834	46,473	69,307	23,016	47,025	70,041
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	1,405,626	47,620	1,453,246	2,078,673	49,746	2,128,419
攤銷費用	21,257	23,328	44,585	13,321	19,708	33,029

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度本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：

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 (註4)	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 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註3)	資金貸 與 總 限 額 (註3)
													名稱	價值		
0	本公司	WHL Singapore	其他應 收款 關係人	是	4,367,400	7,500,500	3,623,950	1.734	1	-	(註2)	-	本票	7,500,500	12,405,900	12,405,900
0	本公司	WHL Hongkong	其他應 收款 關係人	是	-	450,030	-	1.734	1	-	(註2)	-	本票	450,030	12,405,900	12,405,900

註1：短期融通資金。

註2：償還借款。

註3：本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，並不得超過以下之限額：

1. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別融通金融以不超過雙方最近一年業務往來總金額為限。

2. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別融通金額以不超過本公司淨值百分之二十或貸與對象淨值百分之四十孰低為限。

3. 本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間、本公司對子公司之資金融通、本公司之子公司對本公司之資金融通不受本項第一款至第二款規定之限制。

註4：為合併個體，已沖銷。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

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	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(註3)	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2)	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	本公司	WHL Singapore	1	62,029,500	20,681,957	14,912,075	14,912,075	-	48.08 %	62,029,500	Y		
0	本公司	WHL Hongkong	1	62,029,500	523,260	-	-	-	- %	62,029,500	Y		
0	本公司	台基國際物流(股)公司	1	62,029,500	278,880	260,017	201,382	-	0.84 %	62,029,500	Y		
1	WHL Singapore	本公司	4	62,029,500	1,750,000	1,250,000	1,250,000	-	4.03 %	62,029,500		Y	

註1：直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。

註2：係依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證總額不超過淨值百分之二百為限；對單一企業背書保證額以不超過淨值百分之四十為限，惟對子公司不受此限制。母子公司整體合計背書保證總額以不超過淨值百分之二百五十為限；母子公司對單一企業合計背書保證額以不超過淨值百分之五十為限。

註3：本公司為台基國際物流(股)公司之銀行借款額度462,000千元提供連帶保證，並取得本票計462,000千元。

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	
本公司	國內上市股票：							
	大成	-	備供出售金融資產—流動	10,953,194	289,164	- %	289,164	
"	台塑	-	"	821,288	66,114	- %	66,114	
"	南亞	-	"	520,442	35,859	- %	35,859	
"	台化	-	"	531,480	44,644	- %	44,644	
"	南紡	-	"	760,000	15,998	- %	15,998	
"	東元	-	"	2,105	72	- %	72	
"	中鋼	-	"	2,246,238	60,649	- %	60,649	
"	台達電	-	"	74,342	12,638	- %	12,638	
"	鴻海精密	-	"	686,072	54,954	- %	54,954	
"	華碩	-	"	25,880	6,936	- %	6,936	
"	中華電信	-	"	10,911,984	1,015,906	- %	1,015,906	
"	創見	-	"	89,111	7,637	- %	7,637	
"	瑞軒	-	"	984,058	19,878	- %	19,878	
"	陽明	-	"	2,049,110	28,585	- %	28,585	
"	華航	-	"	20,123,862	220,356	- %	220,356	
"	中航	-	"	565,000	22,883	- %	22,883	
"	華南金	-	"	113,300	1,971	- %	1,971	
"	富邦金	-	"	1,154,726	50,346	- %	50,346	
"	兆豐金	-	"	7,666,089	192,419	- %	192,419	
"	台新金	-	"	14,745,649	216,024	- %	216,024	
"	第一金	-	"	12,333,007	228,777	- %	228,777	
"	景碩	-	"	628,627	62,171	- %	62,171	
"	臺企銀	-	"	1,081,600	9,810	- %	9,810	
"	四維航	-	"	982,334	20,727	- %	20,727	
"	合庫	-	"	23,291,223	379,647	- %	379,647	
"	廣運機	-	"	27,702	392	- %	392	
	上市股票：							
"	士林紙業(股)公司	其董事長為本公司之董事長	備供出售金融資產—非流動	5,419,088	247,652	- %	247,652	

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(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	
本公司	股票： 台北港貨櫃碼頭 (股)公司	本公司為其法人 董事	以成本衡量之金 融資產－非流動	79,315,476	793,154	15.25 %	793,154	註1
"	聯合碼頭裝卸承攬 (股)公司	-	"	781,250	7,813	15.63 %	7,813	註1
"	債券： Royal Bank of Scotland PLC	-	無活絡市場之債 券投資－非流動	-	1,198,000	- %	1,198,000	註2

註1：係投資於非上市(櫃)公司之股票，故無公開市價。

註2：因無公開市價，故帳列無活絡市場之債券投資。

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：

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額 (註1)	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	中華電信	備供出 售金融 資產－ 流動			7,541,984	651,481	3,370,000	311,304	-	-	-	-	10,911,984	1,015,906

註1：係含本期評價損益調整。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率 (註1)	
本公司	亞太公司	其董事為本 公司之董事 長之二親等 內親屬	貨櫃費用	272,709	0.57 %	約30天	-	-	(25,109)	0.50 %	
"	IAL	其董事為本 公司法人董 事之代表人	租櫃收入、 佣金收入及 聯營收入	(281,031)	0.54 %	"	-	-	2,329	0.12 %	
"	IAL	其董事為本 公司法人董 事之代表人	油料費用	201,665	0.42 %	"	-	-	-	%	
"	新實公司	新實公司	貨櫃費用 、拖車費用	358,739	0.75 %	"	-	-	(36,078)	0.72 %	
"	WH Corporation	本公司採權 益法評價之 被投資公司	專用碼頭支 出、租金費	4,977,641	10.40 %	"	-	-	-	%	註2
"	WHL Singapore	本公司採權 益法評價之 被投資公司	租金收入、 佣金收入	(670,235)	1.28 %	"	-	-	-	%	註2
"	WHL Singapore	本公司採權 益法評價之 被投資公司	油料費用	319,780	0.67 %	"	-	-	(214,176)	4.27 %	
"	台 北 港	本公司為其 法人董事	貨櫃費用、 裝卸費用	552,023	1.13 %	"	-	-	(62,250)	1.24 %	
"	WHL Hongkong	WHL Singapore 之從屬公司	佣金費用	389,394	0.81 %	"	-	-	(431,481)	74.84 %	

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率 (註1)		
本公司	WHL Japan	其董事為本公司之董事長	佣金費用	245,826	0.51 %	約30天	-	-	-	-	%
"	LAL (S)	其董事為本公司法人董事之代表人	租櫃收入、佣金收入及聯營收入	(186,018)	0.35 %	"	-	-	36,264	1.80 %	
"	LAL (S)	其董事為本公司法人董事之代表人	聯營費用、租賃費用、佣金費用	287,863	0.60 %	"	-	-	-	-	%
"	新安公司	其董事為本公司之法人董事代表人	貨櫃費用、拖車費用	141,096	0.29 %	"	-	-	(13,538)	0.27 %	
"	萬春公司	關係企業萬春之控制公司	人事及業務承攬費用	143,844	0.30 %	"	-	-	(12,775)	0.25 %	
"	台基物流	本公司採權益法評價之被投資公司	貨櫃費用、勞務費用、吊櫃費用	127,101	0.27 %	"	-	-	(12,529)	0.25 %	
"	世新貨櫃	其董事為本公司之董事長	貨櫃費用	112,952	0.24 %	"	-	-	9,544	0.19 %	
"	Hyaline Shipping (HK) Co., Ltd.	其董事為本公司之董事長	佣金費用	341,907	0.71 %	"	-	-	-	-	%

註1：係包括應收(付)票據、應付關係人款項及代理行往來。

註2：包括透過WH Corporation支付WHL Singapore及WHL Hongkong之租金費用。

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：

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(註)	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 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	WHL Hongkong—上海聯駿	本公司之孫公司	513,688	- %	-	-	356,081	-
"	WHL Hongkong—深圳聯豐	本公司之孫公司	191,433	- %	-	-	104,474	-
"	WHL Japan	其董事為本公司之董事長	439,815	- %	-	-	438,630	-
"	WHL India	WHL INTL. 之從屬公司	186,576	- %	-	-	185,989	-

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)之說明。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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			
本公司	Wan Hai Lines (Singapore) Pte Ltd	10 Hoe Chiang Road #25 01 Keppel Towers Singapore 089315	貨運及船務代理、船舶及貨櫃出租業務、國際運輸業務	11,950,235	11,950,235	538,075,000	100.00 %	15,118,604	(1,166,553)	(1,166,553)	本公司之子公司
	Wan Hai Lines (America) Ltd.	00 S. Barranca Avenue, Suite 260 Covina. CA 91723	貨運及船務代理業務	132,000	132,000	90,000	100.00 %	81,651	5,738	5,738	本公司之子公司

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(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			
本公司	k.k. WH Corporation	OI NEW No.5 TERMINAL BLDG., 4F 4 9. YASHIO2 CHOME, SHINAGAWA KU, TOKYO 140 0003, JAPAN	貨櫃場地運營與管理、船舶租賃業務	7,141	7,141	500	100.00 %	10,233	(1,905)	(1,905)	本公司之子公司
	Wan Hai Lines (Germany) GmbH	Brandstwiete 1, 20457 Hamburg, Germany	貨運及船務代理業務	1,018	1,018	-	100.00 %	8,939	415	415	本公司之子公司
	新港蓋梅國際碼頭有限公司	Tan Phuoc commune, Tan Thanh Dist Ba Ria Vung Tau province	經營管理貨櫃碼頭	259,917	259,917	-	21.33 %	162,223	44,434	9,478	本公司採權益法評價之被投資公司
	台基國際物流(股)公司	基隆市中山區中山四路28號	貨櫃集散站、船舶貨物裝卸承攬及倉儲業務	143,000	143,000	14,300,000	55.00 %	143,229	3,088	1,698	本公司之子公司
	寶昇船務代理(股)公司	基隆市仁愛區仁二路255號7樓	船務代理業務、海運承攬運送業務、船舶勞務承攬業務	30,000	30,000	3,000,000	70.01 %	38,501	8,744	6,122	本公司之子公司
WHL Singapore	Wan Hai Lines (Phils.), Inc.	18/F Rufino Pacific Tower, #6784 Ayala Ave., corner V.A. Rufino St., 1223, Makati City	貨運及船務代理業務	5,991	5,991	901,540	100.00 %	3,383	(2,197)	(2,197)	本公司之孫公司
	Wan Hai Lines (HK.) Limited	香港干諾道西148號，成基商業中心3樓	貨運及船務代理業務	695,246	695,246	160,000,000	100.00 %	2,801,009	407,470	407,470	本公司之孫公司
	Wan Hai Lines (M) Sdn. Bhd.	Suite 7.02, Level 7, IMS 2, 88, Jalan Batai Laut 4, Taman Intan, 41300 Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	貨運及船務代理業務	4,613	4,613	500,000	100.00 %	111,344	(3,948)	(3,948)	本公司之孫公司
	Yi Chun Shipping Agencies Sdn. Bhd.	Suite 7.01, Level 7, IMS 2, 88, Jalan Batai Laut 4, Taman Intan, 41300 Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	貨運及船務代理業務	1,845	1,845	200,000	100.00 %	1,843	1	1	本公司之孫公司
	Wan Hai Lines (Korea) Ltd.	15th FL., Hanway bldg., 70, Da Dong, Chung Gu, Seoul, Korea	貨運及船務代理業務	3,500	3,500	20,000	100.00 %	6,070	1,107	1,107	本公司之孫公司
	Wan Hai International Pte Ltd.	10 Hoe Chiang Road #25 01 Keepel Towers Singapore 089315	貨運及船務代理業務	1,062	1,062	50,000	100.00 %	323,107	96,099	96,099	本公司之孫公司
	Wan Hai Lines (Thailand) Limited	21 floor, Lumpini Tower, 1168/56, 61 rama 4 Road, Thungmahamek, Sathorn, Bangkok	貨運及船務代理業務	2,805	2,251	29,400	49.00 %	26,972	15,899	7,791	本公司之孫公司
	Wan Hai (Vietnam) Ltd.	27 Nguyen Trung Truc, St, 1st Dist, HCM City S.R Vietnam	貨運及船務代理業務	8,691	8,691	-	100.00 %	407	8,413	8,413	本公司之孫公司

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(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			
WHL INTL	Wan Hai Lines (UAE) LLC.	Office No. C/308, Nashwan Building, AI Mankhool road, AI Raffia & Dubai	貨運及船務代理業務	1,365	1,365	147	49.00 %	32,363	61,675	30,220	本公司之孫公司採權益法評價之被投資公司
	Wan Hai Lines (India) PVT Ltd.	A 102 & 103, The Qube Marol Village, Audheri (East), Mumbai 400 059	貨運及船務代理業務	69	69	10,000	100.00 %	(14,195)	8,344	8,344	本公司之孫公司
WHL Hongkong	Dawin Logistics (International) Ltd.	香港干諾道西148號成基商業中心2樓	貨運及倉儲業務	308,983	292,117	75,640,000	100.00 %	553,744	17,851	17,851	本公司之孫公司

註1：係有限公司，並無發行股票。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
廣州萬海資訊科技有限公司	生產/設計計算機軟體	7,922	(一)	-	-	-	-	2,573	100.00 %	2,573	15,808	-
深圳聯豐國際貨運有限公司	承攬貨運及業務代理	366,857	(一)	-	-	-	-	11,192	100.00 %	11,192	492,754	-
深圳亞世倉儲有限公司	貨櫃倉儲及運輸業務	4,941	(一)	-	-	-	-	888	100.00 %	888	16,865	-
上海聯駿國際船舶代理有限公司	國際船舶代理業務	4,070	(一)	-	-	-	-	6,525	49.00 %	3,197	9,904	-
勁海物流(上海)有限公司	貨物、倉儲及國際運輸業務等	32,596	(一)	-	-	-	-	5,083	100.00 %	5,083	49,427	-
深圳勇春國際船舶管理有限公司	國際船舶管理業務	29,068	(一)	-	-	-	-	(3,600)	90.00 %	(3,240)	22,679	-

註(一)：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註(二)：本期認列投資損益欄係按會計師查核之財務報表計算。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
-	713,815	18,608,850

註：本公司對大陸地區之投資多為第三地區事業之自有資金。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十五、首次採用國際財務報導準則

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

#### (一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
<b>資 產</b>						
現金及約當現金	\$ 19,755,257	-	19,755,257	19,892,529	-	19,892,529
透過損益按公允價值衡量之金融	-	-	-	101,021	-	101,021
<b>資產－流動</b>						
備供出售金融資產－流動	2,740,381	-	2,740,381	2,651,019	-	2,651,019
應收票據及帳款	1,628,132	137,084	1,765,216	2,256,200	(226,331)	2,029,869
應收帳款－關係人	177,945	-	177,945	114,346	-	114,346
其他應收款	815,029	-	815,029	755,362	-	755,362
存 貨	974,986	-	974,986	1,169,870	-	1,169,870
代理店往來	1,608,250	-	1,608,250	2,134,129	-	2,134,129
其他流動資產	851,695	(96,915)	754,780	748,047	(142,299)	605,748
<b>流動資產合計</b>	<u>28,551,675</u>	<u>40,169</u>	<u>28,591,844</u>	<u>29,822,523</u>	<u>(368,630)</u>	<u>29,453,893</u>
<b>其他投資，包含衍生性：</b>						
採用權益法之投資	16,358,538	(78,532)	16,280,006	11,389,491	(24,528)	11,364,963
備供出售金融資產－非流動	258,219	-	258,219	224,892	-	224,892
以成本衡量之金融資產－非流動	648,438	-	648,438	648,438	-	648,438
無活絡市場之債券投資－非流動	1,165,440	-	1,165,440	1,211,600	-	1,211,600
不動產、廠房及設備	8,416,604	(2,079,252)	6,337,352	12,037,781	(3,602,619)	8,435,162
無形資產	307,816	(232,617)	75,199	323,954	(253,764)	70,190
遞延所得稅資產	-	488,506	488,506	-	773,297	773,297
其他資產	586,126	2,079,578	2,665,704	661,200	3,602,619	4,263,819
<b>非流動資產合計</b>	<u>27,741,181</u>	<u>177,683</u>	<u>27,918,864</u>	<u>26,497,356</u>	<u>495,005</u>	<u>26,992,361</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 56,292,856</u>	<u>217,852</u>	<u>56,510,708</u>	<u>56,319,879</u>	<u>126,375</u>	<u>56,446,254</u>

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
負債						
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 41,983	-	41,983	658,192	-	658,192
負債—流動						
應付帳款	5,279,445	(115,069)	5,164,376	5,288,719	(317,286)	4,971,433
應付帳款—關係人	164,790	-	164,790	277,116	-	277,116
當期所得稅負債	25,304	-	25,304	-	-	-
其他應付款	280,455	23,880	304,335	285,041	25,368	310,409
一年內到期之長期借款	1,713,841	-	1,713,841	1,757,057	-	1,757,057
代理店往來	736,632	-	736,632	209,087	-	209,087
其他流動負債	396,160	58,808	454,968	425,625	33,637	459,262
流動負債合計	8,638,610	(32,381)	8,606,229	8,900,837	(258,281)	8,642,556
應付公司債	10,400,000	-	10,400,000	10,400,000	-	10,400,000
長期借款	5,583,159	-	5,583,159	6,864,300	-	6,864,300
遞延所得稅負債	668,701	244,740	913,441	539,433	458,489	997,922
應計退休金負債	524,370	401,719	926,089	576,239	462,639	1,038,878
存入保證金	1,995	-	1,995	49,712	-	49,712
未實現售後租回利益	-	-	-	38,919	(38,919)	-
非流動負債合計	17,178,225	646,459	17,824,684	18,468,603	882,209	19,350,812
負債總計	25,816,835	614,078	26,430,913	27,369,440	623,928	27,993,368
權益						
股本	22,182,975	-	22,182,975	22,182,975	-	22,182,975
資本公積	2,446,570	-	2,446,570	2,446,570	-	2,446,570
保留盈餘						
法定盈餘公積	5,073,891	-	5,073,891	5,071,860	-	5,071,860
特別盈餘公積	855,768	-	855,768	837,493	-	837,493
累積盈虧	1,828,355	(660,231)	1,168,124	20,306	(764,088)	(743,782)
其他權益						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,108,007)	-	(1,108,007)	(750,066)	-	(750,066)
備供出售金融資產未實現	(539,526)	-	(539,526)	(592,164)	-	(592,164)
其他權益	(264,005)	264,005	-	(266,535)	266,535	-
權益總計	30,476,021	(396,226)	30,079,795	28,950,439	(497,553)	28,452,886
負債及權益總計	\$ 56,292,856	217,852	56,510,708	56,319,879	126,375	56,446,254

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 56,591,314	338,244	56,929,558
營業成本	(52,189,842)	(218,242)	(52,408,084)
營業毛利	4,401,472	120,002	4,521,474
營業費用	(1,648,001)	26,676	(1,621,325)
營業利益	2,753,471	146,678	2,900,149
營業外收入及支出：			
其他收入	272,691	-	272,691
其他利益及損失	181,104	-	181,104
財務成本	(261,339)	-	(261,339)
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	(793,486)	(118,795)	(912,281)
稅前淨利	2,152,441	27,883	2,180,324
所得稅費用	(324,086)	(8,010)	(332,096)
本期淨利	1,828,355	19,873	1,848,228
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(357,941)	(357,941)
備供出售金融資產未實現評 價利益	-	52,695	52,695
確定福利計畫之精算利益	-	36,393	36,393
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益份額	-	64,735	64,735
減：與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	-	17,201	17,201
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(221,319)	(221,319)
本期綜合損益總額	\$ 1,828,355	(201,446)	1,626,909
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 0.82	0.01	0.83
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.82	0.01	0.83

## 萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)現金流量表之重大調整

本公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

### (四)調節說明

- 1.本公司於民國一〇〇年十二月三十一日依先前一般公認會計原則對不動產進行重估價。本公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，採用選擇豁免，以先前之重估價作為依金管會認可之國際財務報導準則之認定成本。此項重估增值於民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日皆為1,527千元，該金額已重分類至保留盈餘項下。
- 2.依先前之一般公認會計原則，本公司出售固定資產再行租回，售後租回利益應於租賃期間分期攤提，依金管會認可之國際財務報導準則，則應立即認列損益，茲彙總此項變動之影響如下：

	<b>101年度</b>	
綜合損益表		
營業成本增加	\$	(38,919)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額增加		(121,453)
所得稅前調整數	\$	<b>(160,372)</b>
	<b>101.12.31</b>	<b>101.1.1</b>
資產負債表		
採用權益法之投資	\$	282,805
其他非流動負債	-	38,919
相關所得稅影響數	(48,077)	(75,340)
保留盈餘調整數	\$	<b>234,728</b>
	<b>101.12.31</b>	<b>101.1.1</b>

- 3.本公司因對員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，因此將支付累積帶薪假成本，茲彙總此項變動之影響如下：

	<b>101年度</b>	
綜合損益表		
管理費用減少	\$	1,488
所得稅前調整數	\$	<b>1,488</b>
	<b>101.12.31</b>	<b>101.1.1</b>
資產負債表		
其他應付款	\$	(23,880)
相關所得稅影響數	4,060	4,312
保留盈餘調整數	\$	<b>(19,820)</b>
	<b>101.12.31</b>	<b>101.1.1</b>

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，本公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。於民國一〇一年一月一日轉換日，依金管會認可之國際財務報導準則規定採用豁免，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，轉換至IFRSs後，確定福利計劃之精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
營業成本減少	\$	23,341
管理費用減少		24,862
採用權益法認列之關聯企業及合資損失份額減少		<u>19,742</u>
所得稅前調整數	\$	<u><u>67,945</u></u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
採用權益法之投資	\$	(212,671)
無形資產－	(232,617)	(297,204)
遞延退休金成本		(253,764)
其他權益未認列為退	(265,532)	(268,062)
休金成本之淨損失		
應計退休金負債	(401,719)	(462,639)
相關所得稅影響數	<u>189,132</u>	<u>217,884</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>(923,407)</u></u>	<u><u>(1,063,785)</u></u>

5.依先前一般公認會計原則，運費收入之認列採零利潤法。依金管會認可之國際財務報導準則，採完工百分比法認列。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
營業收入增加	\$	338,244
營業成本增加		(202,664)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額增加		<u>(17,084)</u>
所得稅前調整數	\$	<u><u>118,496</u></u>

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
應收帳款	\$ 137,084	(226,331)
其他流動資產	(447)	-
採用權益法之投資	(148,666)	(131,582)
應付帳款	115,069	317,286
其他流動負債	(58,808)	(33,637)
相關所得稅影響數	<u>2,183</u>	<u>25,653</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 46,415</u>	<u>(48,611)</u>

6. 本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，將帳列預付設備款重分類至長期預付款(帳列其他非流動資產項下)，原帳列其他資產—非流動項下之遞延費用重分類至不動產、廠房及設備項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
不動產、廠房及設備	\$ (2,079,252)	(3,602,619)
其他非流動資產—長期預付款	2,488,661	4,056,774
其他非流動資產—遞延費用	(409,083)	(454,155)

7. 本公司因其他差異調整，民國一〇一年十二月三十一日分別調整增加不動產、廠房及設備及減少營業費用326千元。

8. 前述變動分別依本公司個別所得稅稅率計算對遞延所得稅資產之減少(增加)列示如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
售後租回利益	\$ (48,077)	(75,340)
員工福利—帶薪假	4,060	4,312
員工福利—退休金	189,132	217,884
營業收入	2,183	25,653
遞延所得稅資產—流動重分類	96,468	142,299
遞延所得稅資產/負債互抵	<u>244,740</u>	<u>458,489</u>
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 488,506</u>	<u>773,297</u>

對民國一〇一年度綜合損益表之影響係增加所得稅費用計8,010千元。

先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同是符合特定條件時始應互抵。此項變動使民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別同時增加244,740千元及458,489千元。

萬海航運股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇一年十二月三十一日及一月一日重分類遞延所得稅資產—流動為遞延所得稅資產—非流動分別計96,468千元及142,299千元。

9.上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
重估價利益之重分類	\$ 1,527	1,527
售後租回利益	-	38,919
營業收入	192,898	57,318
員工福利—帶薪假	(23,880)	(25,368)
員工福利—退休金	(899,868)	(984,465)
採用權益法之投資	(78,532)	(24,528)
遞延所得稅	147,298	172,509
其他	<u>326</u>	<u>-</u>
保留盈餘減少	<u>\$ (660,231)</u>	<u>(764,088)</u>

(五)依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.固定資產採用認定成本豁免，於轉換日依行政院金融監督管理委員會金管證審字第1000032208號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。
- 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益項目。

萬海航運股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金		\$ 55,729
活期存款—台幣		167,181
活期存款—外幣	美 金 1,058千元 匯率 29.9500	164,270
	日 圓 5,531千元 匯率 0.2850	
	新 幣 414千元 匯率 23.6703	
	泰 銖 55,759千元 匯率 0.9131	
	韓 元 1,495,022千元 匯率 0.0284	
	印度盧比 390千元 匯率 0.4843	
	歐 元 48千元 匯率 41.2194	
	沙烏地阿拉伯幣 2,899千元 匯率 8.1537	
	人 民 幣 422千元 匯率 4.9470	
定期存款—台幣		1,377,000
定期存款—外幣	美 金 463,255千元 匯率 29.9500	15,051,990
	歐 元 438千元 匯率 41.2194	
	日 圓 145,849千元 匯率 0.2850	
	人 民 幣 222,865千元 匯率 4.9470	
	新 幣 650千元 匯率 23.6703	
	小 計	<u>16,816,170</u>
約當現金—貨幣市場存款帳戶—外幣	美 金 137千元 匯率 29.9500	4,118
合 計		<u>\$ 16,820,288</u>

萬海航運股份有限公司  
備供出售金融資產—流動明細表  
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融工具 名稱	摘要	股數或 張數(千)	面值	總額	利率	取得 成本	累計 減損	公平價值		備註
								單價(元)	總額	
大成	國內上市股票	10,953	\$ -	-	%	326,547	-	26.40	289,164	
台塑	"	821	-	-	%	64,647	-	80.50	66,114	
南亞	"	520	-	-	%	27,333	-	68.90	35,859	
台化	"	531	-	-	%	38,791	-	84.00	44,644	
南紡	"	760	-	-	%	14,758	-	21.05	15,998	
東元	"	2	-	-	%	52	-	34.15	72	
中鋼	"	2,246	-	-	%	57,287	-	27.00	60,649	
台達電	"	74	-	-	%	6,996	-	170.00	12,638	
鴻海精密	"	686	-	-	%	74,355	-	88.10	54,954	
華碩	"	26	-	-	%	8,741	-	268.00	6,936	
中華電信	"	10,912	-	-	%	962,786	-	93.10	1,015,906	
創見	"	89	-	-	%	9,530	-	85.70	7,637	
瑞軒	"	984	-	-	%	35,641	-	22.20	19,878	
陽明	"	2,049	-	-	%	38,942	-	13.95	28,585	
華航	"	20,124	-	-	%	417,024	-	10.95	220,356	
中航	"	565	-	-	%	52,678	-	40.50	22,883	
華南金	"	113	-	-	%	1,713	-	17.40	1,971	
富邦金	"	1,155	-	-	%	35,254	-	43.60	50,346	
兆豐金	"	7,666	-	-	%	154,224	-	25.10	192,419	
台新金	"	14,746	-	-	%	199,599	-	14.65	216,024	
第一金	"	12,333	-	-	%	227,721	-	18.55	228,777	
景碩	"	629	-	-	%	74,371	-	98.90	62,171	
臺企銀	"	1,082	-	-	%	10,000	-	9.07	9,810	
四維航	"	982	-	-	%	60,731	-	21.10	20,727	
合庫	"	23,291	-	-	%	442,739	-	16.30	379,647	
廣運機	"	28	-	-	%	1,129	-	14.15	392	
						<u>3,343,589</u>	<u>-</u>		<u>3,064,557</u>	

## 萬海航運股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應收聯營收入款：			
關係人：			
Interasia Lines Singapore Pte. Ltd.		\$ 36,264	
Interasia Lines Ltd.		<u>2,328</u>	
非關係人：			
K Line PTE Ltd.	聯營收入	141,573	
Simatech Shipping And Forwarding L.L.C.	"	59,771	
其他	"	<u>98,128</u>	
小計		<u>299,472</u>	
應收運費、附加費用及聯營裝卸收入：			
關係人：			
士林紙業股份有限公司	運費及附加費用 收入	3,428	
運達航運股份有限公司	運費及附加費用 、聯營裝卸收入	7,614	
小計		<u>11,042</u>	
非關係人：			
台灣塑膠工業股份有限公司	運費及附加費用 收入	50,250	
台灣化學纖維股份有限公司	"	43,351	
南亞塑膠工業股份有限公司	"	13,849	
長春人造樹脂廠股份有限公司	"	9,850	
奇美實業股份有限公司	"	9,357	
長春石油化學股份有限公司	"	8,002	
新加坡商杜邦私人有限公司在台營業處	"	5,774	
中華汽車工業股份有限公司	"	5,424	
大連化學工業股份有限公司	"	4,814	
快桅船務股份有限公司	"	4,644	
其他(個別金額未超過應收帳款餘額1%者)		<u>1,469,764</u>	
小計		<u>1,625,079</u>	
		1,974,185	
減：備抵呆帳		(373)	
合計		<u>\$ 1,973,812</u>	

萬海航運股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
應收租船	係向船東租船、解租時剩餘油款或其他預估之應扣費用	\$ 7,438	
應收借款	係資金貸與新加坡子公司之借款	3,623,950	
應收利息	係資金貸與新加坡子公司借款之利息	4,440	
小 計		<u>3,635,828</u>	
非關係人：			
應收處分資產	係應收賣櫃收入	9,438	
應收退稅款	係應退所得稅及營業稅	85,458	
應收裝卸費折讓款	係應收裝卸費之折扣款	649,103	
應收租船	係向船東租船、解租時剩餘油款或其他預估之應扣費用	41,036	
應收賠償收入款	保險給付相關賠償款	470,170	
其 他		<u>71,232</u>	
小 計		<u>1,326,437</u>	
合 計		<u>\$ 4,962,265</u>	

萬海航運股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
輕 柴 油	\$ 144,017	146,761	
重 柴 油	807,761	891,968	
滑 油	6,215	6,489	
	<u>\$ 957,993</u>	<u>1,045,218</u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用：			
預付租金	係預付船舶租金及辦公室租金等	\$ 21,657	
預付保險費	係預付貨櫃險、碼頭火險、公共意外責任險及船東互保保費等	10,938	
預付油款	係預付燃油款項	26,127	
預付其他	係預付過河費	23,877	
其他(金額均小於5%)		<u>81,395</u>	
小 計		<u>163,994</u>	
代付款：			
代付款一租船	係代船東支付燃油、住宿費、醫療等雜支	625,444	
其他(金額均小於5%)		<u>153,941</u>	
小 計		<u>779,385</u>	
合 計		<u>\$ 943,379</u>	

萬海航運股份有限公司

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱 士林紙業(股)公司	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或質押情形 備 註
	股數 或張數	公平價值	股數 或張數	金額	股數 或張數	金額	股數 或張數	公平價值	
	5,419	\$ 258,219	-	-	-	10,567	5,419	247,652	

萬海航運股份有限公司

以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保 或質押情形	備 註
	張數	帳面金額	張數	金額	張數	金額	張數	帳面金額		
台北港貨櫃碼頭(股)公司	64,063	\$ 640,625	15,252	152,529	-	-	79,315	793,154		
聯合碼頭裝卸承攬(股)公司	781	7,813	-	-	-	-	781	7,813		
合 計		\$ 648,438		152,529		-		800,967		

萬海航運股份有限公司

無活絡市場之債券投資－非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保 或質押情形	備 註
	張數	帳面金額	張數	金額	張數	金額	張數	帳面金額		
Royal Bank of Scotland PLC	-	\$ 1,165,440	-	32,560	-	-	-	1,198,000		

萬海航運股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	持股比例	金額	單價	總價		
Wan Hai Lines (Singapore) Pte Ltd	538,075	\$ 15,851,918	-	468,287	-	1,201,601	538,075	100.00 %	15,118,604	28.10	15,118,604	無
Wan Hai Lines (America) Ltd.	90	73,801	-	7,850	-	-	90	100.00 %	81,651	907.24	81,651	無
K.K. WH Corporation	0.5	14,240	-	-	-	4,007	0.5	100.00 %	10,233	20,466.00	10,233	無
Wan Hai Lines (Germany) GmbH	註一	7,961	-	978	-	-	註一	100.00 %	8,939	-	8,939	無
新港蓋梅國際碼頭有限公司	註一	152,744	-	9,479	-	-	註一	21.33 %	162,223	-	162,223	無
台基國際物流(股)公司	14,300	141,531	-	1,698	-	-	14,300	55.00 %	143,229	10.02	143,229	無
寶昇船務代理(股)公司	3,000	37,811	-	690	-	-	3,000	70.01 %	38,501	12.83	38,501	無
		\$ 16,280,006		488,982		1,205,608			15,563,380		15,563,380	

註一：係有限公司，並無發行股票。

萬海航運股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應付帳款：			
關係人：			
萬春國際股份有限公司	理貨工資	\$ 12,775	
長春貨櫃儲運股份有限公司	貨櫃費用等	10,555	
亞太國際物流股份有限公司	貨櫃費用等	25,109	
台基國際物流股份有限公司	貨櫃費用等	12,529	
新實運輸股份有限公司	拖車費用	36,078	
新安運輸股份有限公司	拖車費用	13,538	
台北港貨櫃碼頭股份有限公司	貨櫃費用、裝卸費用	62,250	
泰安產物保險股份有限公司		5,337	
環春理貨股份有限公司	理貨工資	3,456	
安春理貨股份有限公司	理貨工資	8,154	
世新貨櫃企業股份有限公司	貨櫃費用等	9,544	
一直購數位資訊股份有限公司		3,584	
寶昇船務代理股份有限公司		2,996	
WHL Singapore	聯營費用	<u>214,176</u>	
小計		<u>420,081</u>	
非關係人：			
World Fuel Services, Inc.	船舶燃料費用	314,694	
其他(金額均小於5%)		<u>4,108,445</u>	
小計		<u>4,423,139</u>	
應付在途船務代理費		9,793	
應付貨櫃費用		73,625	
應付帳款—租船		<u>90,413</u>	
合計		<u>\$ 5,017,051</u>	

萬海航運股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用		\$ 386,302
應付設備款		<u>1,157,732</u>
		<u>\$ 1,544,034</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款	預估款項	<u>\$ 17,958</u>	
其他流動負債：			
預收款項	預收賣櫃收入及溢收款	346,697	
代收款－其他	代收所得稅、勞健保等	<u>36,848</u>	
小 計		<u>383,545</u>	
合 計		<u>\$ 401,503</u>	

萬海航運股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
彰化銀行吉林分行		\$ 96,667	98.06.26~103.06.26	1.677%~1.867%	船	
合作金庫銀行城東分行		125,000	98.06.26~105.06.26	1.47%	建物、土地	
"		299,500	98.01.09~103.01.09	1.0011%~1.3684%	貨櫃	
"		958,400	99.09.09~104.09.09	0.9789%~1.2366%	貨櫃	
"		599,000	102.07.09~107.07.09	1.1579%	貨櫃	
永豐銀行營業部		264,000	98.06.26~105.06.26	1.668%~1.701%	船	
"		292,900	99.03.12~106.03.12	1.663%~1.697%	船	
第一銀行建成分行		50,000	100.02.25~103.06.12	2.831%	船	
"		600,000	100.03.14~104.06.12	2.798%	船	
"		600,000	100.03.24~105.06.12	2.653%	船	
"		89,850	100.08.16~105.08.16	0.9599%~1.037%	貨櫃	
"		119,800	100.08.18~105.08.16	0.9599%~1.0375%	貨櫃	
"		389,350	100.08.25~105.08.16	0.9584%~1.0375%	貨櫃	
"		599,000	101.05.16~106.05.16	1.1714%~1.2484%	貨櫃	
華南銀行城東分行		<u>1,198,000</u>	100.09.21~105.09.21	0.9646%~1.2607%	貨櫃	
		6,281,467				
		<u>(1,580,067)</u>				
		<u>\$ 4,701,400</u>				

減：一年內到期部份

萬海航運股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額	備 註
運費收入		\$ 44,757,000	
運費收入補收		1,665,029	
運費收入補收—其他		1,054,207	
船舶艙位租金收入		1,281,114	
專用碼頭收入		581,738	
船務代理收入		13,617	
文件製作費收入		1,978,563	
貨櫃租金收入		504,911	
船舶租金收入		<u>702,859</u>	
		52,539,038	
減：營業收入折讓與退回		<u>(48,008)</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 52,491,030</u>	

營業成本明細表

項 目	金 額	
	小 計	合 計
船務代理費		\$ 1,314,985
船舶進出港費用		2,809,814
裝卸船費用		14,543,891
貨櫃費用		5,882,083
船舶費用		13,453,064
船舶租金費用		5,114,763
船舶艙位租金支出		2,347,687
專用碼頭支出		<u>2,413,487</u>
		<u>\$ 47,879,774</u>

萬海航運股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 764,920	
交際費		92,740	
稅 捐		143,676	
其他費用		646,060	單一金額未超過5%
合 計		<u>\$ 1,647,396</u>	

- 註：1. 固定資產變動明細表請詳附註六(六)。  
 2. 固定資產累計折舊變動明細表請詳附註六(六)。  
 3. 營業外收支明細表請詳附註六(十六)。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1030122

號

會員姓名：(1) 呂莉莉  
(2) 陳富煒

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

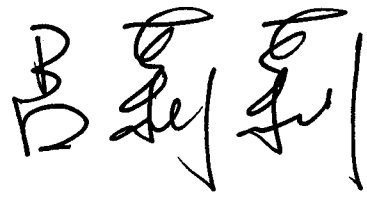



會員證書字號：(1) 北市會證字第二二五三號  
(2) 北市會證字第一三五三號

委託人統一編號：11395000

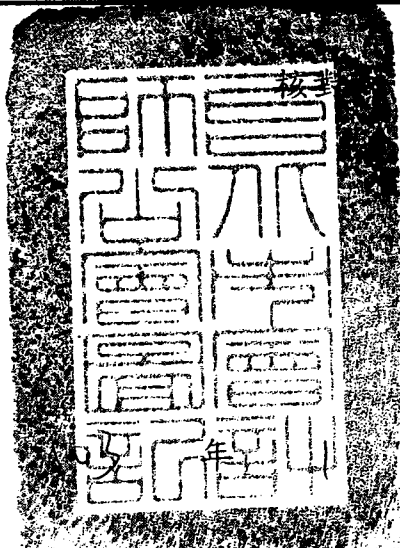
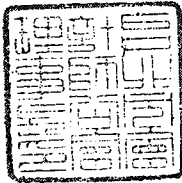
印鑑證明書用途：辦理 萬海航運股份有限公司

一〇二年度(自民國一〇二年一月一日起至

一〇二年十二月三十一日)財務報表之查核簽證

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

年 月 15 日

裝

訂

線