

股票代碼：2615

萬海航運股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、合併財務季報告附註	
(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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	16~35
(七)關係人交易	35~37
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~42
2.轉投資事業相關資訊	42~43
3.大陸投資資訊	44
(十四)部門資訊	44



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

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及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年及一〇五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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

萬海航運股份有限公司及其子公司民國一〇六年六月三十日採用權益法之投資為455,241千元，暨民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為16,316千元及30,731千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳立君
江中儀



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年八月十一日

民國一〇六年及一〇五年六月三十日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核

萬海航運股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30			105.12.31			105.6.30			負債及權益			
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		
資產													
流動資產：													
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 20,520,710	27	19,327,191	26	19,507,341	25	2100			\$ 60,000	-	63,000	-
備供出售金融資產—流動(附註六(二))	4,230,303	6	3,984,324	5	3,944,096	5	2171			6,347,684	9	6,402,803	8
應收票據淨額(附註六(三))	26,892	-	26,123	-	26,646	-	2200			2,526,085	3	1,466,093	2
應收帳款(附註六(三)及七)	2,227,005	3	2,387,070	3	2,040,631	3	2230			197,216	-	84,159	-
其他應收款(附註六(三)及七)	1,328,571	2	1,067,305	1	1,100,434	1	2320			10,966,637	15	6,202,208	8
存貨(附註六(四))	1,048,157	1	1,251,565	2	808,947	1	2350			7,643	-	21,048	-
代理店往來(附註六(三)及七)	754,585	1	713,083	1	722,551	1	2300			727,259	1	1,287,087	2
其他流動資產—其他(附註八)	580,187	1	641,485	1	513,874	1				20,832,524	28	15,526,398	20
	30,716,410	41	29,398,146	39	28,664,520	37							
非流動資產：													
備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	174,495	-	177,204	-	174,766	-	2530			6,900,000	9	9,300,000	12
以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	708,967	1	708,967	1	735,967	1	2540			12,375,368	16	14,962,592	20
無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註六(二))	1,216,800	1	1,288,800	2	1,292,000	2	2570			939,166	1	939,844	1
採用權益法之投資(附註六(五))	566,263	1	396,361	-	345,160	-	2640			779,622	1	809,048	1
不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	41,270,481	55	43,602,819	57	45,327,605	59	2645			504,714	1	476,706	1
無形資產(附註六(七))	29,124	-	28,386	-	39,190	-				21,498,870	28	26,488,190	35
其他非流動資產(附註六(十二)、八及九)	583,894	1	719,389	1	524,329	1				42,331,394	56	42,014,588	55
	44,550,024	59	46,921,926	61	48,439,017	63							
負債及權益													
負債：													
短期借款(附註六(八))	22,182,975	30	22,182,975	29	22,182,975	29	3100			22,182,975	30	22,182,975	29
長期借款(附註六(八)及八)	1,261,681	2	1,261,681	2	1,261,681	2	3200			1,261,681	2	1,261,681	2
遞延所得稅負債	-	-	-	-	-	-	3310			6,503,503	9	6,389,335	8
淨確定福利負債	-	-	-	-	-	-	3320			-	-	1,053,282	1
存入保證金	-	-	-	-	-	-	3351			3,362,753	4	2,635,957	4
負債總計	22,182,975	30	22,182,975	29	22,182,975	29				9,866,256	13	10,078,574	13
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：													
股本	1,261,681	2	1,261,681	2	1,261,681	2	3411			(921,068)	(1)	572,600	1
資本公積	-	-	-	-	-	-	3426			325,599	-	12,120	-
保留盈餘：										(595,469)	(1)	584,720	1
法定盈餘公積	6,503,503	9	6,389,335	8	6,389,335	8				32,715,443	44	34,107,950	45
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-				219,597	-	197,534	-
未分配盈餘	3,362,753	4	2,635,957	4	1,911,698	3				32,935,040	44	34,305,484	45
其他權益：													
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(921,068)	(1)	572,600	1	470,138	1							
備供出售金融資產未實現損益	325,599	-	12,120	-	206,703	-							
歸屬於母公司業主之權益合計	22,182,975	30	22,182,975	29	22,182,975	29							
非控制權益	-	-	-	-	-	-	36XX						
權益總計	22,182,975	30	22,182,975	29	22,182,975	29							
負債及權益總計	44,550,024	59	46,921,926	61	48,439,017	63							



董事長：士林紙業股份有限公司
代表人：陳柏廷

經理人：謝福隆

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：蕭嘉宜



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
萬海航運股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 15,279,121	100	14,339,184	100	29,156,008	100	28,392,424	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	13,316,427	87	12,883,802	90	26,233,814	90	25,703,318	90
	營業毛利	1,962,694	13	1,455,382	10	2,922,194	10	2,689,106	10
6000	營業費用	956,210	6	985,247	7	1,902,001	6	2,014,311	7
	營業淨利	1,006,484	7	470,135	3	1,020,193	4	674,795	3
	營業外收入及支出(附註六(五)及(十七))：								
7010	其他收入	54,002	-	59,020	-	105,248	-	130,804	-
7020	其他利益及損失	161,416	1	19,004	-	(34,899)	-	(106,326)	-
7050	財務成本	(133,791)	(1)	(128,644)	-	(260,500)	(1)	(259,601)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	28,857	-	16,282	-	51,580	-	22,357	-
	營業外收入及支出合計	110,484	-	(34,338)	-	(138,571)	(1)	(212,766)	(1)
	稅前淨利	1,116,968	7	435,797	3	881,622	3	462,029	2
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	216,406	1	164,803	1	181,373	1	175,817	1
	本期淨利(淨損)	900,562	6	270,994	2	700,249	2	286,212	1
8300	其他綜合損益：								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	23,354	-	62,921	-	(1,495,037)	(5)	(321,285)	(2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	143,020	1	202,230	2	313,479	1	429,513	2
8399	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	166,374	1	265,151	2	(1,181,558)	(4)	108,228	-
8300	本期其他綜合損益	166,374	1	265,151	2	(1,181,558)	(4)	108,228	-
	本期綜合損益總額	\$ 1,066,936	7	536,145	4	(481,309)	(2)	394,440	1
	本期淨利(損)歸屬於：								
	母公司業主	\$ 877,865	6	254,172	2	675,001	2	297,170	1
8620	非控制權益	22,697	-	16,822	-	25,248	-	(10,958)	-
		\$ 900,562	6	270,994	2	700,249	2	286,212	1
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 1,043,623	7	519,570	4	(505,188)	(2)	404,639	1
	非控制權益	23,313	-	16,575	-	23,879	-	(10,199)	-
		\$ 1,066,936	7	536,145	4	(481,309)	(2)	394,440	1
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.40		0.11		0.30		0.13	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.40		0.11		0.30		0.13	

董事長：士林紙業股份有限公司

代表人：陳柏廷

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：謝福隆

會計主管：蕭嘉宜

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

萬海航運股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年十一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

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	其他權益項目					歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
					國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 22,182,975	1,261,681	5,995,044	1,117,003	792,182	(222,810)	-	35,733,130	181,792	35,914,922		
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	-	297,170	(10,958)	286,212		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(322,044)	429,513	-	107,469	759	108,228		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(322,044)	429,513	-	404,639	(10,199)	394,440		
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	394,291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,661,957)	-	(2,661,957)	-	(2,661,957)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(63,721)	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,403)	(2,403)	-	(2,403)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 22,182,975	1,261,681	6,389,335	1,053,282	470,138	206,703	-	33,475,812	169,190	33,645,002		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 22,182,975	1,261,681	6,389,335	1,053,282	572,600	12,120	-	34,107,950	197,534	34,305,484		
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	-	675,001	25,248	700,249		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,493,668)	313,479	-	(1,180,189)	(1,369)	(1,181,558)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,493,668)	313,479	-	(505,188)	23,879	(481,309)		
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	114,168	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(887,319)	-	(887,319)	-	(887,319)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,053,282)	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,816)	(1,816)	-	(1,816)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 22,182,975	1,261,681	6,503,503	-	(921,068)	325,599	-	32,715,443	219,597	32,935,040		

士林紙業股份有限公司

董事長：士林紙業股份有限公司

代表人：陳柏廷

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：謝福隆

會計主管：蕭嘉宜

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
萬海航運股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 881,622	462,029
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,005,855	2,138,663
攤銷費用	8,438	13,319
呆帳費用提列數	49	-
利息費用	260,500	259,601
利息收入	(105,248)	(130,804)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(51,580)	(22,357)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(101,055)	(143,073)
處分備供出售金融資產-流動利益	(37,533)	(812)
未實現外幣兌換利益	(252,706)	(149,776)
收益費損項目合計	1,726,720	1,964,761
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：		
應收票據	(769)	800
應收帳款(含關係人)	160,017	93,602
其他應收款	(241,394)	280,114
存貨	203,408	(176,255)
代理店往來-借方	(41,502)	(12,373)
其他流動資產	62,406	42,360
與營業活動相關之資產之淨變動合計	142,166	228,248
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)	(55,119)	(224,760)
其他應付款項	218,622	461,662
代理店往來-貸方	(13,405)	31,953
其他流動負債	(559,828)	(265,732)
淨確定福利負債	(29,426)	(8,165)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(439,156)	(5,042)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(296,990)	223,206
調整項目合計	1,429,730	2,187,967
營運產生之現金流入	2,311,352	2,649,996
支付之所得稅	(66,541)	(511,063)
營業活動之淨現金流入	2,244,811	2,138,933

董事長：士林紙業股份有限公司

代表人：陳柏廷

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：謝福隆

會計主管：蕭嘉宜

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
萬海航運股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(70,241)	(82,231)
處分備供出售金融資產價款	177,983	2,943
取得採用權益法之投資	(202,895)	(25,152)
取得不動產、廠房及設備	(1,439,334)	(2,182,708)
處分不動產、廠房及設備	107,091	269,195
取得無形資產	(4,927)	(10,081)
其他非流動資產	(14,492)	(4,115)
收取之利息	104,727	137,298
收取之股利	47,627	28,999
投資活動之淨現金流出	(1,294,461)	(1,865,852)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(3,000)	10,000
發行公司債	2,100,000	3,000,000
償還公司債	-	(3,000,000)
償還長期借款	(1,439,590)	(2,517,292)
存入保證金	28,008	(2,117)
支付之利息	(280,898)	(276,142)
非控制權益變動	(140)	(143)
籌資活動之淨現金(流出)流入	404,380	(2,785,694)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(161,211)	142,501
本期現金及約當現金(減少)增加數	1,193,519	(2,370,112)
期初現金及約當現金餘額	19,327,191	21,877,453
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 20,520,710</u>	<u>19,507,341</u>

董事長：士林紙業股份有限公司

代表人：陳柏廷

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：謝福隆

會計主管：蕭嘉宜

民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
萬海航運股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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。本公司民國一〇六年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併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

本合併財務季報告已於民國一〇六年八月十一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)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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值4,404,798千元、以成本衡量之金融資產帳面金額708,967千元及無活絡市場之債務工具投資帳面金額1,216,800千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)提供勞務

合併公司提供船舶運輸服務，係依據航程完成程度比例認列收入。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，則將以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務。國際財務報導準則第十五號下，將依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。合併公司初步比較該勞務之公允價值及單獨售價，大部分金額相似，故合併公司預期該等勞務之收入認列時點不會有重大差異。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)過渡處理

合併公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務季報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動，預期不會對合併財務季報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.9.11	國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1. 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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司	Wan Hai Lines (Singapore) Pte. Ltd. (以下簡稱WHL Singapore)	主要經營貨運及船務代理、船舶出租業務、國際運輸業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Wan Hai Lines (America) Ltd. (以下簡稱WHL America)	貨運及船務代理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	台基國際物流(股)公司(以下簡稱台基物流)	貨櫃集散站、船舶貨物裝卸承攬及倉儲業務	55.00 %	55.00 %	55.00 %	
本公司	k.k. WH Corporation(以下簡稱WH Corporation)	貨櫃場地營運與管理、船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Wan Hai Lines (Germany) GmbH (以下簡稱WHL Germany)	貨運及船務代理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司	寶昇船務代理(股)公司(以下 簡稱寶昇)	船務代理業 務、海運承攬 運送業務、船 舶勞務承攬業 務	70.01 %	70.01 %	70.01 %	
WHL Singapore	Wan Hai Lines (M) Sdn. Bhd. (以下簡稱WHL Malaysia)	貨運及船務代 理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL Singapore	Wan Hai Lines (Hong Kong) Limited (以下簡稱WHL Hongkong)	貨運及船務代 理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL Singapore	Wan Hai Lines (Phils.), Inc. (以下簡稱WHL Phils.)	貨運及船務代 理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL Singapore	Wan Hai Lines (Korea) Ltd. (以下簡稱WHL Korea)	貨運及船務代 理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL Singapore	Wan Hai International Pte. Ltd. (以下簡稱WHL INTL.)	貨運及船務代 理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL Singapore	Yi Chun Shipping Agencies Sdn. Bhd. (以下簡稱Yi Chun)	碼頭倉庫(ODD) 營運	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL Singapore	Wan Hai (Vietnam) Ltd. (以下簡稱WHL Vietnam)	貨運及船務代 理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL Singapore	Wan Hai Lines (Thailand) Limited (以下簡稱WHL Thailand)	貨運及船務代 理業務	49.00 %	49.00 %	49.00 %	本公司未直接或 間接持有WHL Thailand超過半 數之有表決權股 份，但因本公司 之子公司WHL Singapore 擁有 WHL Thailand董 事會中五席董事 中之三席名額， 具有控制力。
WHL Singapore	Wan Hai Lines (Ecuador) S.A.	貨運及船務代 理業務	51.00 %	51.00 %	- %	

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
WHL INTL.	Wan Hai Lines (India) PVT Ltd. (以下簡稱WHL India)	貨運及船務代 理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL INTL.	Bravely International Pte. Ltd. (以下簡稱 Bravely)	貨運及投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL INTL.	Infinite Marine Investment Co., Ltd.	投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Bravely	Bravely (Myanmar) Transport and Logistics Company Limited. (以下簡稱 Bravely (Myannar))	貨運、倉儲及 物流業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
WHL Hongkong	廣州萬海資訊科技有限公司 (以下簡稱廣州資訊)	生產/設計計算 機軟體	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
WHL Hongkong	Dawin Logistics (International) Ltd. (以下 簡稱Dawin)	貨運及倉儲業 務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dawin	深圳聯豐國際貨運有限公司 (以下簡稱深圳聯豐)	承攬貨運及業 務代理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Dawin	勁海物流(上海)有限公司(以 下簡稱勁海物流)	貨物、倉儲及 國際運輸業務 等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
深圳聯豐	上海聯駿國際船舶代理有限 公司(以下簡稱上海聯駿)	國際船舶代理 業務	49.00 %	49.00 %	49.00 %	本公司未直接或 間接持有上海聯 駿超過半數之有 表決權股份，但 因本公司之子公 司深圳聯豐擁有 上海聯駿董事會 中五席董事中之 四席名額，具有 控制力。
深圳聯豐	深圳勇春國際船舶管理有限 公司	國際船舶管理 業務	90.00 %	90.00 %	90.00 %	

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係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」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，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一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
現金	\$ 54,459	49,118	60,808
活期存款	2,645,091	2,208,466	2,940,411
定期存款	<u>17,821,160</u>	<u>17,069,607</u>	<u>16,506,122</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 20,520,710</u>	<u>19,327,191</u>	<u>19,507,341</u>

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
備供出售金融資產	\$ 4,404,798	4,161,528	4,118,862
以成本衡量之金融資產	708,967	708,967	735,967
無活絡市場債券投資	<u>1,216,800</u>	<u>1,288,800</u>	<u>1,292,000</u>
合計	<u>\$ 6,330,565</u>	<u>6,159,295</u>	<u>6,146,829</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
流 動	\$ 4,230,303	3,984,324	3,944,096
非 流 動	2,100,262	2,174,971	2,202,733
合 計	<u>\$ 6,330,565</u>	<u>6,159,295</u>	<u>6,146,829</u>

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併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：

	106年1月至6月		105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
報導日證券價格 上漲1%	<u>\$ 44,048</u>	<u>-</u>	<u>41,189</u>	<u>-</u>
下跌1%	<u>\$ (44,048)</u>	<u>-</u>	<u>(41,189)</u>	<u>-</u>

(三)應收票據、應收帳款、其他應收款及代理行往來(借方)

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$ 26,892	26,123	26,646
應收帳款	2,227,363	2,387,428	2,040,989
其他應收款	1,328,571	1,067,305	1,100,434
代理行往來(借方)	754,585	713,083	722,551
減：備抵呆帳	(358)	(358)	(358)
	<u>\$ 4,337,053</u>	<u>4,193,581</u>	<u>3,890,262</u>

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款、其他應收款及代理行往來(借方)之帳齡分析如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
逾期30天以下	\$ 426,122	438,148	292,788
逾期31~120天	64,750	90,807	119,830
逾期121~365天	4,290	6,551	55,239
逾期365天以上	2,849	3,347	3,294
	<u>\$ 498,011</u>	<u>538,853</u>	<u>471,151</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收票據、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	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	358	358
認列應收帳款及應收票據之減損損失	-	49	49
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(49)	(49)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>358</u>	<u>358</u>
105年1月1日餘額	\$ -	364	364
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(6)	(6)
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>358</u>	<u>358</u>

(四)存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
輕柴油	\$ 100,009	119,260	90,299
重柴油	831,355	998,030	570,057
滑 油	<u>125,649</u>	<u>134,314</u>	<u>168,743</u>
小 計	1,057,013	1,251,604	829,099
減：備抵存貨跌價損失	<u>(8,856)</u>	<u>(39)</u>	<u>(20,152)</u>
合 計	<u>\$ 1,048,157</u>	<u>1,251,565</u>	<u>808,947</u>

民國一〇六年四月一日至六月三十日及一〇五年一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益分別為32,456千元及83,957千元。

民國一〇六年一月一日至六月三十日及一〇五年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為分別8,836千元及3,852千元，並已列報為營業成本。

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併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

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
關聯企業	\$ 469,079	296,078	247,810
合 資	<u>97,184</u>	<u>100,283</u>	<u>97,350</u>
	<u>\$ 566,263</u>	<u>396,361</u>	<u>345,160</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 關聯企業

合併公司於民國一〇六年上半年度投資美金6,459千元，取得Hai Phong International Container Terminal Company Limited(以下簡稱HICT)16.5%之股份，因對該公司具有重大影響力，故合併公司採用權益法處理。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>469,079</u>	<u>296,078</u>	<u>247,810</u>

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ <u>24,927</u>	<u>12,990</u>	<u>42,766</u>	<u>17,897</u>
綜合損益總額	\$ <u>24,927</u>	<u>12,990</u>	<u>42,766</u>	<u>17,897</u>

2. 合 資

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>97,184</u>	<u>100,283</u>	<u>97,350</u>

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ <u>3,930</u>	<u>3,292</u>	<u>8,814</u>	<u>4,460</u>
綜合損益總額	\$ <u>3,930</u>	<u>3,292</u>	<u>8,814</u>	<u>4,460</u>

3. 擔 保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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106年1月1日餘額	\$ 662,241	1,693,085	71,690,832	18,729,935	1,945,368	1,733,663	96,455,124
增 添	-	828	477,969	870,956	29,892	32,909	1,412,554
重 分 類	-	-	62,425	-	820	79,160	142,405
處 分	-	-	-	(376,960)	(25,817)	-	(402,777)
匯率變動之影響	(2,333)	(77,467)	(3,746,245)	(2)	(20,195)	55	(3,846,187)
民國106年6月30日餘額	\$ <u>659,908</u>	<u>1,616,446</u>	<u>68,484,981</u>	<u>19,223,929</u>	<u>1,930,068</u>	<u>1,845,787</u>	<u>93,761,119</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	船舶設備	貨 櫃	其他設備	碼頭設備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 663,096	1,726,710	73,589,436	18,543,050	1,842,388	1,502,634	97,867,314
增 添	-	15,417	338,509	1,492,029	31,169	22,946	1,900,070
重 分 類	-	-	-	-	2,420	91,388	93,808
處 分	-	-	(208,143)	(659,846)	(24,012)	-	(892,001)
匯率變動之影響	(752)	(38,482)	(1,228,246)	(1)	(7,708)	1,067	(1,274,122)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 662,344</u>	<u>1,703,645</u>	<u>72,491,556</u>	<u>19,375,232</u>	<u>1,844,257</u>	<u>1,618,035</u>	<u>97,695,069</u>

折舊及減損損失：

民國106年1月1日餘額	\$ -	384,086	38,764,414	11,700,516	1,173,851	829,438	52,852,305
本年度折舊	-	21,472	1,559,395	305,724	69,472	49,792	2,005,855
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	(351,483)	(25,634)	-	(377,117)
匯率變動之影響	-	(15,618)	(1,961,087)	(2)	(13,737)	39	(1,990,405)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>389,940</u>	<u>38,362,722</u>	<u>11,654,755</u>	<u>1,203,952</u>	<u>879,269</u>	<u>52,490,638</u>

民國105年1月1日餘額	\$ -	347,873	37,169,317	12,292,979	1,095,988	746,573	51,652,730
本年度折舊	-	23,110	1,671,111	336,222	69,179	39,041	2,138,663
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(168,899)	(613,130)	(23,171)	-	(805,200)
匯率變動之影響	-	(3,874)	(610,343)	(1)	(4,571)	60	(618,729)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>367,109</u>	<u>38,061,186</u>	<u>12,016,070</u>	<u>1,137,425</u>	<u>785,674</u>	<u>52,367,464</u>

帳面價值：

民國106年1月1日	<u>\$ 662,241</u>	<u>1,308,999</u>	<u>32,926,418</u>	<u>7,029,419</u>	<u>771,517</u>	<u>904,225</u>	<u>43,602,819</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 659,908</u>	<u>1,226,506</u>	<u>30,122,259</u>	<u>7,569,174</u>	<u>726,116</u>	<u>966,518</u>	<u>41,270,481</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 663,096</u>	<u>1,378,837</u>	<u>36,420,119</u>	<u>6,250,071</u>	<u>746,400</u>	<u>756,061</u>	<u>46,214,584</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 662,344</u>	<u>1,336,536</u>	<u>34,430,370</u>	<u>7,359,162</u>	<u>706,832</u>	<u>832,361</u>	<u>45,327,605</u>

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)無形資產

	電腦軟體	商 標	總 計
帳面價值：			
民國106年1月1日	<u>\$ 25,692</u>	<u>2,694</u>	<u>28,386</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 25,826</u>	<u>3,298</u>	<u>29,124</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 37,409</u>	<u>1,173</u>	<u>38,582</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 36,246</u>	<u>2,944</u>	<u>39,190</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 116,789	129,254	135,719
擔保銀行借款	14,287,630	16,601,409	17,227,000
應付商業本票	1,600,000	1,600,000	-
減：一年內到期部分	(3,626,637)	(3,365,208)	(4,272,769)
應付商業本票折價	(2,414)	(2,863)	-
合 計	<u>\$ 12,375,368</u>	<u>14,962,592</u>	<u>13,089,950</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,096,265</u>	<u>7,791,889</u>	<u>7,122,655</u>
利率區間	<u>0.59%~2.39%</u>	<u>0.86%~2.10%</u>	<u>1.05%~3.89%</u>

1.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。

2.財務比率限制條款

合併子公司Wan Hai Lines (Singapore) Pte Ltd.與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，合併公司之每季度合併財務報表須維持資產負債表日特定之淨值比率及償債比率，如違反借款合同特定條件，該金融機構可依約要求即期清償。

(九)應付公司債

	106.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保債券——〇〇年第一期	TWD	1.85%	107	\$ 4,500,000
無擔保債券——〇〇年第二期	TWD	1.75%	106	2,900,000
無擔保債券——〇三年第一期	TWD	1.65%~1.95%	108-110	1,800,000
無擔保債券——〇五年第一期	TWD	1.18%	110	3,000,000
無擔保債券——〇六年第一期	TWD	1.55%	111	2,100,000
合 計				<u>\$ 14,300,000</u>
流 動				\$ 7,400,000
非 流 動				6,900,000
合 計				<u>\$ 14,300,000</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保債券—一〇〇年第一期	TWD	1.85%	107	\$ 4,500,000
無擔保債券—一〇〇年第二期	TWD	1.75%	106	2,900,000
無擔保債券—一〇三年第一期	TWD	1.65%~1.95%	108-110	1,800,000
無擔保債券—一〇五年第一期	TWD	1.18%	110	3,000,000
合 計				<u>\$ 12,200,000</u>
流 動				\$ 2,900,000
非 流 動				9,300,000
合 計				<u>\$ 12,200,000</u>

105.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保債券—一〇〇年第一期	TWD	1.85%	107	\$ 4,500,000
無擔保債券—一〇〇年第二期	TWD	1.75%	106	2,900,000
無擔保債券—一〇三年第一期	TWD	1.65%~1.95%	108-110	1,800,000
無擔保債券—一〇五年第一期	TWD	1.18%	110	3,000,000
合 計				<u>\$ 12,200,000</u>
非 流 動				<u>\$ 12,200,000</u>

1.無擔保債券—一〇〇年第一期

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。
- (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。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (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)承銷機構：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——一〇〇年第二期
- 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%。
 - (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。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (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)承銷機構：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。
- 3.無擔保債券——〇三年第一期
- 本公司於民國一〇三年八月發行國內一〇三年度第一期無擔保普通公司債，自民國一〇三年六月十七日申報生效。發行條件如下：
- (1)發行總額：本公司債發行總額為新台幣壹拾捌億元整，依發行年期之不同分為甲、乙兩類券，其中甲券發行總額為新台幣壹拾億元整；乙券發行總額為新台幣捌億元整。
- (2)票券金額：本公司債票面金額為新台幣壹佰萬元整。
- (3)發行期間：本公司債發行日期為民國一〇三年八月十四日，其中甲券發行期限為五年期，乙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1.95%。
- (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。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (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)承銷機構：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，均於公開資訊觀測站登錄公告之，並按公告資訊辦理。

4.無擔保債券——一〇五年第一期

本公司於民國一〇五年六月發行國內一〇五年度第一期無擔保普通公司債，自民國一〇五年六月十四日申報生效。發行條件如下：

- (1)發行總額：本公司債發行總額為新台幣參拾億元整。
- (2)票券金額：本公司債票面金額為新台幣壹佰萬元整。
- (3)發行期間：本公司債發行期限為五年期，自民國一〇五年六月二十一日至民國一一〇年六月二十一日到期。
- (4)發行價格：本公司債依票面金額十足發行。
- (5)票面利率：固定利率1.18%。
- (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，債權人得於受託人營業時間內隨時向受託人請求查閱。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (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)承銷機構：元富證券股份有限公司為主辦承銷商。
- (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，均於公開資訊觀測站登錄公告之，並按公告資訊辦理。

5.無擔保債券——一〇六年第一期

本公司於民國一〇六年六月發行國內一〇六年度第一期無擔保普通公司債，自民國一〇六年六月十五日申報生效。發行條件如下：

- (1)發行總額：本公司債發行總額為新台幣貳拾壹億元整。
- (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一〇六年六月二十六日至民國一一一年六月二十六日到期，發行期限為五年期。
- (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1.55%。
- (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寄並發予債券所有人。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(11)承銷機構：元大證券股份有限公司為主辦承銷商。

(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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
一年內	\$ 1,852,710	1,261,583	1,784,735
一年至五年	2,008,056	1,417,985	1,590,841
五年以上	2,378,871	2,409,073	2,839,412
	<u>\$ 6,239,637</u>	<u>5,088,641</u>	<u>6,214,988</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日列報費用金額分別為16,650千元、26,318千元、33,178千元及52,630千元，列報於合併綜合損益表之營業費用及營業成本項目。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,270千元、21,942千元、34,332千元及48,308千元。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司費用明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 178,142	171,912	189,484	182,763
調整前期之當期所得稅	(8,111)	(7,109)	(8,111)	(6,946)
	<u>170,031</u>	<u>164,803</u>	<u>181,373</u>	<u>175,817</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	46,375	-	-	-
	<u>46,375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 216,406</u>	<u>164,803</u>	<u>181,373</u>	<u>175,817</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日皆無認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，除民國一〇二年度外，已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

3. 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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>3,362,753</u>	<u>2,635,957</u>	<u>1,911,698</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,118,058</u>	<u>1,134,120</u>	<u>1,468,304</u>
	105年度(預計)	104年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>28.68 %</u>	<u>22.42 %</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

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 保留盈餘

本公司所處產業環境多變，為資本密集產業。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，本公司年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積外，如有擴充運輸設備及改善財務結構需要時，得提列特別盈餘公積，若尚有餘額，連同當年度未分配盈餘調整數額，提撥百分之三十以上，並得併同期初未分配盈餘，由董事會綜合考量公司資金需求、資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，擬定股息及紅利分配案，提請股東會通過後分配之。

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。

本公司分別於民國一〇六年六月二十二日及民國一〇五年六月二十九日經股東會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 0.40	<u>887,319</u>	1.20	<u>2,661,957</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.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	備供出售 投 資	合 計
民國106年1月1日	\$ 572,600	12,120	584,720
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,493,668)	-	(1,493,668)
備供出售金融資產未實現損益	-	313,479	313,479
民國106年6月30日餘額	<u>\$ (921,068)</u>	<u>325,599</u>	<u>(595,469)</u>
民國105年1月1日	\$ 792,182	(222,810)	569,372
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(322,044)	-	(322,044)
備供出售金融資產未實現損益	-	429,513	429,513
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 470,138</u>	<u>206,703</u>	<u>676,841</u>

3.非控制權益

	106年1月至6月	105年1月至6月
期初餘額	\$ 197,534	181,792
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利(損)	25,248	(10,958)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,369)	759
子公司發放現金股利予非控制權益	(1,816)	(2,403)
期末餘額	<u>\$ 219,597</u>	<u>169,190</u>

(十四)每股盈餘

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	<u>877,865</u>	<u>254,172</u>	<u>675,001</u>	<u>297,170</u>
淨利				
普通股加權平均流通在外股數	<u>2,218,297</u>	<u>2,218,297</u>	<u>2,218,297</u>	<u>2,218,297</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元) \$	<u>0.40</u>	<u>0.11</u>	<u>0.30</u>	<u>0.13</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	<u>877,865</u>	<u>254,172</u>	<u>675,001</u>	<u>297,170</u>
淨利(調整稀釋性潛在普通股影 響數後)				
普通股加權平均流通在外股數	2,218,297	2,218,297	2,218,297	2,218,297
員工股票酬勞之影響	486	266	829	1,526
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>2,218,783</u>	<u>2,218,563</u>	<u>2,219,126</u>	<u>2,219,823</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) \$	<u>0.40</u>	<u>0.11</u>	<u>0.30</u>	<u>0.13</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)收入

合併公司之收入明細如下：

	繼續營業單位			
	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
運費收入	\$ 14,658,618	13,694,047	27,854,439	27,124,034
租金收入	243,740	283,530	576,128	579,973
專用碼頭收入	184,827	182,951	360,816	354,347
其他勞務收入	191,936	178,656	364,625	334,070
	<u>\$ 15,279,121</u>	<u>14,339,184</u>	<u>29,156,008</u>	<u>28,392,424</u>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為8,333千元、4,207千元、8,333千元及4,740千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,333千元、4,207千元、8,333千元及4,740千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人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。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為14,871千元及57,307千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為14,871千元及57,307千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
利息收入				
銀行存款	<u>\$ 54,002</u>	<u>59,020</u>	<u>105,248</u>	<u>130,804</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ 34,605	(604)	(271,315)	(242,964)
處分備供出售金融資產之淨利益	31,641	812	37,533	812
處分不動產、廠房及設備利益	67,990	68,068	101,055	143,073
其他利益(損失)	27,180	(49,272)	97,828	(7,247)
	<u>\$ 161,416</u>	<u>19,004</u>	<u>(34,899)</u>	<u>(106,326)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 133,791	128,644	260,500	259,601

(十八)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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

由於合併公司有廣大客戶群，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，合併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。

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
106年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 60,000	60,075	60,075	-	-	-	-
擔保銀行借款	14,287,630	15,009,930	1,812,732	2,024,124	3,800,212	6,562,432	810,430
無擔保銀行借款	56,789	56,868	9,478	9,478	18,956	18,956	-
應付商業本票	1,597,586	1,628,113	4,294	6,672	13,380	1,603,767	-
應付帳款(含關係人)	6,347,684	6,347,684	6,347,684	-	-	-	-
其他應付款	2,526,085	2,526,085	2,526,085	-	-	-	-
代理店往來	7,643	7,643	7,643	-	-	-	-
其他流動負債	727,259	727,259	727,259	-	-	-	-
應付公司債	14,300,000	14,865,850	2,982,850	4,651,200	100,050	7,131,750	-
存入保證金	504,714	504,714	504,714	-	-	-	-
	<u>\$ 40,415,390</u>	<u>41,734,221</u>	<u>14,982,814</u>	<u>6,691,474</u>	<u>3,932,598</u>	<u>15,316,905</u>	<u>810,430</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 63,000	63,047	63,047	-	-	-	-
擔保銀行借款	16,601,409	17,396,020	1,657,213	1,901,563	4,177,653	8,172,581	1,487,010
無擔保銀行借款	66,254	68,467	10,018	9,939	19,641	28,869	-
應付商業本票	1,597,137	1,637,332	4,336	7,238	14,437	1,611,321	-
應付帳款(含關係人)	6,402,803	6,402,803	6,402,803	-	-	-	-
其他應付款	1,466,093	1,466,093	1,466,093	-	-	-	-
代理店往來	21,048	21,048	21,048	-	-	-	-
其他流動負債	1,287,087	1,287,087	1,287,087	-	-	-	-
應付公司債	12,200,000	12,721,750	118,650	2,982,850	4,650,750	4,969,500	-
存入保證金	476,706	476,706	476,706	-	-	-	-
	<u>\$ 40,181,537</u>	<u>41,540,353</u>	<u>11,507,001</u>	<u>4,901,590</u>	<u>8,862,481</u>	<u>14,782,271</u>	<u>1,487,010</u>

105年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 60,000	60,353	60,353	-	-	-	-
擔保銀行借款	17,227,000	18,203,775	2,917,700	1,700,075	3,622,692	7,840,262	2,123,046
無擔保銀行借款	75,719	75,834	9,479	9,479	18,959	37,917	-
應付帳款(含關係人)	6,047,682	6,047,682	6,047,682	-	-	-	-
其他應付款	4,106,590	4,106,590	4,106,590	-	-	-	-
代理店往來	47,451	47,451	47,451	-	-	-	-
其他流動負債	926,384	926,384	926,384	-	-	-	-
應付公司債	12,200,000	12,804,600	82,850	118,650	7,601,500	4,186,000	815,600
存入保證金	545,018	545,018	545,018	-	-	-	-
	<u>\$ 41,235,844</u>	<u>42,817,687</u>	<u>14,743,507</u>	<u>1,828,204</u>	<u>11,243,151</u>	<u>12,064,179</u>	<u>2,938,646</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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 496,806	30.42	15,112,837	472,395	32.22	15,220,576	352,173	32.30	11,375,186
日 幣	2,678,021	0.27	727,305	2,434,772	0.28	670,041	2,540,279	0.31	798,472
人 民 幣	534,739	4.49	2,398,343	478,800	4.64	2,219,735	1,198,319	4.86	5,824,610
港 幣	148,132	3.90	577,279	203,246	4.15	844,401	175,562	4.16	730,832

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	213,344	30.42	6,489,927	249,389	32.22	8,035,310	205,767	32.30	6,646,263
日 幣	2,869,320	0.27	779,258	2,900,635	0.28	798,244	2,833,405	0.31	890,609
人 民 幣	235,728	4.49	1,057,258	228,132	4.64	1,057,627	217,655	4.86	1,057,944
港 幣	94,084	3.90	366,650	121,830	4.15	506,154	75,049	4.16	312,416
林 吉 特	30,291	7.08	214,488	31,639	7.18	227,166	26,753	8.01	214,316

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。於民國一〇六年及一〇五年六月三十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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少96,036千元及106,064千元。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，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五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34,605千元、(604)千元、(271,315)千元及(242,964)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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加160,044千元及175,574千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，除下列所述外，其餘依規定無須揭露公允價值資訊。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.6.30				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 4,404,798	4,404,798	-	4,404,798
105.12.31				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 4,161,528	4,161,528	-	4,161,528
105.6.30				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 4,118,862	4,118,862	-	4,118,862

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市之可贖回公司債、上市(櫃)公司股票、匯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及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(3)民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日未有金融工具公允價值衡量間移轉之情形。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
新港蓋梅國際碼頭有限公司(以下簡稱蓋梅碼頭)	合併公司之關聯企業
亞太國際物流股份有限公司(以下簡稱亞太公司)	實質關係人
世新貨櫃企業股份有限公司(以下簡稱世新貨櫃)	實質關係人
環春理貨股份有限公司(以下簡稱環春理貨)	實質關係人
長春貨櫃儲運股份有限公司(以下簡稱長春公司)	實質關係人
律宇國際商務法律事務所	實質關係人(註)
新實運輸股份有限公司(以下簡稱新實公司)	實質關係人
新安運輸股份有限公司(以下簡稱新安公司)	實質關係人
安春理貨股份有限公司(以下簡稱安春理貨)	實質關係人
台北港貨櫃碼頭股份有限公司(以下簡稱台北港)	本公司為其法人董事
泰安產物保險股份有限公司(以下簡稱泰安產險)	實質關係人
萬春國際股份有限公司(以下簡稱萬春公司)	為長春公司之子公司
一直購數位資訊股份有限公司(以下簡稱一直購數位)	為亞太公司之子公司
八仙樂園育樂股份有限公司(以下簡稱八仙樂園)	其董事長與本公司之法人董事長代表人相同

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
運達航運股份有限公司(以下簡稱運達航運)	實質關係人
新速運輸倉儲股份有限公司(以下簡稱新速運輸)	合併公司之法人董事
Hyaline Shipping (HK) Co., Ltd. (Hyaline)	其董事為本公司之法人董事長代表人
Wan Hai Lines (UAE) LLC. (WHL UAE)	合併公司之合資公司
Wan Hai Lines (Japan) Ltd. (WHL Japan)	其董事為本公司之法人董事長代表人
Interasia Shipping Lines India Private Limited	實質關係人
Interasia Lines Singapore Pte. Ltd. (IAL (S))	實質關係人
INTERASIA LINES (M) SDN. BHD.	實質關係人
INTERASIA LINES (THAILAND) CO., LTD.	實質關係人
青島港聯榮國際物流有限公司	合併公司之合資公司

註：律宇國際商務法律事務所因民國一〇六年六月二十二日股東常會董事改選，自即日起已非本公司之實質關係人，故與關係人間之重大交易事項僅揭露截至民國一〇六年六月二十二日前之資訊。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.合併公司對關係人提供服務及勞務

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>215,499</u>	<u>231,702</u>	<u>436,080</u>	<u>424,344</u>

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件則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。

2.合併公司向關係人購買勞務

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
關聯企業				
其他	\$ 10,904	12,916	35,313	22,835
其他關係人	<u>827,619</u>	<u>748,203</u>	<u>1,583,740</u>	<u>1,485,085</u>
	\$ <u>838,523</u>	<u>761,119</u>	<u>1,619,053</u>	<u>1,507,920</u>

合併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。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 39,447	45,138	43,842
其他應收款	關聯企業	9,874	-	-
其他應收款	其他關係人	6,817	6,906	5,782
其他流動資產	其他關係人	-	12,662	19,369
代理店往來	其他關係人-WHL Japan	468,202	509,524	527,271
代理店往來	關聯企業	20,170	-	-
		<u>\$ 544,510</u>	<u>574,230</u>	<u>596,264</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 299,436	390,608	595,883
其他應付款	其他關係人	7,641	9,808	6,622
代理店往來	關聯企業	-	10,142	15,915
其他流動負債	其他關係人	-	1,182	89
		<u>\$ 307,077</u>	<u>411,740</u>	<u>618,509</u>

5.其他關係人交易

合併公司於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日合併公司支付其他關係人勞務分別為750千元、750千元、1,500千元及1,500千元。

合併公司於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日合併公司取得其他關係人理賠收入分別為零元、零元、1,027千元及885千元。

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 16,038	7,145	27,670	22,560
退職後福利	39	77	89	157
	<u>\$ 16,077</u>	<u>7,222</u>	<u>27,759</u>	<u>22,717</u>

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.6.30	105.12.31	105.6.30
定期存單(帳列其他流動資產)	貨櫃集散登記及貨車租約	\$ 5,738	5,715	5,814
定期存單(帳列其他非流動資產)	港務局押金、碼頭租約	70,465	79,951	71,075
存出保證金(帳列其他非流動資產)	碼頭租約、房屋租約及法院訴訟	314,956	322,273	142,640
碼頭設備	長期借款	484,671	513,400	542,129
貨櫃	長期借款	4,676,519	4,920,404	4,040,816
船舶設備	長期借款	16,741,105	18,519,837	21,676,194
建築物	長期借款	15,454	15,731	16,008
		<u>\$ 22,308,908</u>	<u>24,377,311</u>	<u>26,494,676</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)碼頭承租合約

合併公司為提昇客戶服務品質及降低營運成本增加競爭力，合併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。合併公司業已支付日幣255,775,000圓保證金(折合新台幣約為69,464千元)，列於存出保證金項下。

另合併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。

合併公司自九十五年二月向基隆港務局承租西二十九至西三十二號碼頭後線土地，租約期間為自合資興建倉棧設施經港務局驗收完成之次日起算三十年。

(二)本公司截至民國一〇六年六月三十日因損害被求償之賠償金額合計約為新台幣26,275千元，相關案件已進入協商或法院審理階段。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇六年七月十七日經董事會決議基於營業所需，考慮集團現有船隊配置與長期發展計畫，購買全貨櫃輪兩艘(SAO PAULO及HO CHI NINH)，共計總價為美金20,250千元。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年4月至6月			105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	492,520	482,034	974,554	508,927	485,840	994,767
勞健保費用	6,392	46,005	52,397	6,034	46,732	52,766
退休金費用	17,656	16,264	33,920	15,710	32,550	48,260
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	976,634	23,337	999,971	1,022,664	27,365	1,050,029
攤銷費用	176	4,021	4,197	135	7,390	7,525

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	977,209	994,700	1,971,909	1,010,873	1,029,595	2,040,468
勞健保費用	12,797	95,342	108,139	11,734	98,746	110,480
退休金費用	35,193	32,317	67,510	31,295	69,643	100,938
其他員工福利費用	-	98	98	-	104	104
折舊費用	1,957,681	48,174	2,005,855	2,084,654	54,009	2,138,663
攤銷費用	311	8,127	8,438	225	13,094	13,319

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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：

編號	貸出資金	貸與	往來	是否為	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對	資金貸與
	之公司	對象	科目	關係人	高金額	餘額	支金額	區間	貸與性質	來金額	通資金必	抵呆帳	名稱	價值	象資金貸與限額	總限額
							(註6)		(註1)		要之原因	金額			(註5)	(註5)
0	本公司	WHL Singapore	其他應收款關係人	是	12,490,000	7,664,250	-	-	1	-	(註2)	-	本票	7,664,250	10,789,122	13,086,177
1	WHL INTL	WHL India	其他應收款關係人	是	144,495	144,495	144,495	5.000%	1	-	(註3)	-	本票	144,495	228,158	260,752
2	WHL Singapore	Yi Chun	其他應收款關係人	是	60,840	60,840	40,835	2.34817%~2.46744%	1	-	(註4)	-	本票	60,840	7,552,386	8,631,298

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額 (註6)	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	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5)	資金貸與 總限額 (註5)
													名稱	價值		
2	WHL Singapore	Bravely International Pte. Ltd.	其他應收 款關係人	是	45,630	45,630	-	-	1	-	(註4)	-	本票	45,630	7,552,386	8,631,298

註1：短期融通資金。

註2：償還借款。

註3：購置資產。

註4：營業週轉。

註5：各貸與公司之總貸與金額以不超過各貸與公司淨值的百分之四十為限，並不得超過以下之限額：

1.與本公司或子公司有業務往來之公司或行號，個別融通金額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或子公司淨值百分之四十或貸與對象淨值百分之五十孰低為限。

3.本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，個別融通金額，以不超過貸與公司淨值百分之三十五為限。

註6：為合併個體，已沖銷。

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 (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 (註4)	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	26,172,355	10,243,375	10,023,439	3,308,815	-	30.64 %	65,430,886	Y		
0	本公司	台基國際物 流(股)公司	1	26,172,355	91,852	82,659	81,009	-	0.25 %	65,430,886	Y		

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2.母公司。

註2：係依本公司背書保證作業程序中規定：

1.本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值百分之兩百為限。

2.本公司及子公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司或子公司淨值百分之四十為限。

3.本公司及子公司整體合計得為背書保證之總額度以不超過本公司淨值百分之二百五十為限。

4.本公司及子公司對單一企業合計得為背書保證之金額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

5.本公司對子公司之背書保證、本公司之子公司對本公司之背書保證，不受前述對單一企業背書保證額度之限制。惟本公司或子公司對單一子公司背書保證總額不得高於提供背書保證公司淨值百分之八十。

註3：本公司為台基國際物流(股)公司之銀行借款額度82,700千元提供連帶保證，並取得本票計82,700千元。

註4：為合併個體，已沖銷。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	10,433,752	337,010	- %	337,010	
"	台 塑	-	"	376,288	34,882	- %	34,882	
"	台 化	-	"	245,480	23,443	- %	23,443	
"	南 紡	-	"	1,726,898	22,536	- %	22,536	
"	中 鋼	-	"	2,291,162	56,706	- %	56,706	
"	鴻海精密	-	"	116,800	13,666	- %	13,666	
"	中華電信	-	"	19,279,000	2,082,132	- %	2,082,132	
"	創 見	-	"	89,111	9,089	- %	9,089	
"	瑞 軒	-	"	984,058	20,616	- %	20,616	
"	陽 明	-	"	957,526	12,017	- %	12,017	
"	華 航	-	"	23,753,862	219,248	- %	219,248	
"	中 航	-	"	435,050	11,855	- %	11,855	
"	兆 豐 金	-	"	9,076,646	229,639	- %	229,639	
"	台 新 金	-	"	15,678,934	217,153	- %	217,153	
"	第 一 金	-	"	14,253,241	290,054	- %	290,054	
"	景 碩	-	"	334,627	27,004	- %	27,004	
"	四 維 航	-	"	1,029,345	9,594	- %	9,594	
"	合 庫	-	"	27,476,073	443,739	- %	443,739	

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	中興保全	-	備供出售金融 資產—流動	1,853,000	169,920	- %	169,920	
"	士林紙業(股)公司	實質關係人	備供出售金融 資產—非流動	5,419,088	174,495	2.08 %	174,495	
"	國內未上市股票： 台北港貨櫃碼頭 (股)公司	實質關係人	以成本衡量之 金融資產—非 流動	79,315,476	701,154	15.25 %	-	註1
"	聯合碼頭裝卸承攬 (股)公司	-	"	781,250	7,813	15.63 %	-	註1
"	債券： Royal Bank of Scotland PLC	-	無活絡市場之 債務工具投資 —非流動	-	1,216,800	- %	-	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：係中長期債券投資，利率係依合約約定計算，因無活絡市場報價，故帳列無活絡市場之債務工具投資。

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：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	台北港	實質關係人	貨櫃費用、裝 卸費用	464,731	2.06 %	約30天	-	-	(3)	- %	
"	k.k. WH Corporation	子公司	專用碼頭支 出、租金費用	2,499,898	11.10 %	"	-	-	(57,500)	1.04 %	註2
"	WHL Singapore	子公司	租金收入、 佣金收入	(877,171)	3.57 %	"	-	-	-	- %	註2
"	WHL Hongkong	孫公司	佣金費用	298,010	1.32 %	"	-	-	(401,151)	7.22 %	註2
"	WHL (Japan)	其董事為本公 司之董事長	佣金費用	100,903	- %	"	-	-	-	- %	
"	IAL Singapore	實質關係人	租櫃收入、 佣金收入及聯 營收入	(241,467)	0.98 %	"	-	-	27,289	0.89 %	
"	"	實質關係人	聯營費用	124,089	0.55 %	"	-	-	-	- %	
"	Hyaline Shipping (HK) Co., Ltd.	實質關係人	佣金費用	285,984	1.27 %	"	-	-	-	- %	
"	亞太公司	實質關係人	貨櫃費用	161,814	0.72 %	"	-	-	(8,101)	0.15 %	
"	WHL Japan	實質關係人	佣金費用	100,903	0.45 %	"	-	-	-	- %	

註1：係包括應收(付)票據、帳款、關係人款項及代理行往來。

註2：為合併個體，已沖銷。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	孫公司	614,620	- %	-	-	484,606	-
"	WHL Japan	實質關係人	468,202	- %	-	-	392,029	-
"	WHL India	孫公司	365,638	- %	-	-	363,802	-

註：為合併個體，已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	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(註3)
0	萬海航運(股)公司	Wan Hai Lines (Singapore) Pte Ltd.	1	租金收入、佣金收入	877,171	與一般交易並無不同	3.01 %
0	"	k.k. WH Corporation	1	船舶租金支出	2,476,565	透過kk向SG租賃船舶	8.49 %
0	"	WHL HongKong	1	船舶代理費支出	298,010	與一般交易並無不同	1.02 %
1	k.k. WH Corporation	Wan Hai Lines (Singapore) Pte Ltd.	3	船舶租金支出	2,116,468	透過kk向SG租賃船舶	7.26 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3：茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六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：

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.	新加坡	貨運及船務代理、船舶出租業務、國際運輸業務	21,546,395	21,546,395	959,957,200	100.00 %	24,712,078	(142,852)	(145,580)	本公司之子公司(註2、3)
	Wan Hai Lines (America) Ltd.	美國	貨運及船務代理業務	132,000	132,000	90,000	100.00 %	110,522	(3,992)	(3,992)	本公司之子公司(註3)
	k.k. WH Corporation	日本	貨櫃場地營運與管理、船舶租賃業務	7,141	7,141	500	100.00 %	17,363	1,334	1,334	本公司之子公司(註3)
	Wan Hai Lines (Germany) GmbH	德國	貨運及船務代理業務	1,018	1,018	-	100.00 %	2,696	291	291	本公司之子公司(註1、3)
	新港蓋梅國際碼頭有限公司	越南	經營管理貨櫃碼頭	259,917	259,917	-	21.33 %	266,192	142,656	30,428	本公司採權益法評價之被投資公司(註1、4)
	台基國際物流(股)公司	台灣	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 %	143,552	4,227	2,325	本公司之子公司(註3)

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	寶昇船務代理 (股)公司	台灣	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 %	37,483	3,998	2,799	本公司之 子公司 (註3)
	Hai Phong International Container Terminal Co. Ltd.	越南	經營管理貨櫃 碼頭	202,896	-	-	16.50 %	189,049	1,834	303	本公司採 權益法評 價之被投 資公司 (註1、4)
	Wan Hai Lines (Phils.), Inc.	菲律賓	貨運及船務代 理業務	5,991	5,991	901,540	100.00 %	7,661	1,042	1,042	本公司之 孫公司 (註3)
	Wan Hai Lines (H.K.) Limited	香港	貨運及船務代 理業務	695,246	695,246	160,000,000	100.00 %	2,979,130	120,446	120,446	本公司之 孫公司 (註3)
	Wan Hai Lines (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	貨運及船務代 理業務	4,613	4,613	500,000	100.00 %	81,937	(241)	(241)	本公司之 孫公司 (註3)
	Yi Chun Shipping Agencies Sdn. Bhd.	馬來西亞	碼頭倉庫 (ODD)營運	1,845	1,845	200,000	100.00 %	332	4,250	4,250	本公司之 孫公司 (註3)
	Wan Hai Lines (Korea) Ltd.	韓國	貨運及船務代 理業務	11,019	11,019	80,000	100.00 %	1,159	(1,173)	(1,173)	本公司之 孫公司 (註3)
	Wan Hai International Pte Ltd.	新加坡	貨運及船務代 理業務	239,979	179,439	10,312,460	100.00 %	792,611	42,134	42,134	本公司之 孫公司 (註3)
	Wan Hai Lines (Thailand) Limited	泰國	貨運及船務代 理業務	2,805	2,805	29,400	49.00 %	47,649	3,756	1,840	本公司之 孫公司 (註3)
	Wan Hai (Vietnam) Ltd.	越南	貨運及船務代 理業務	8,691	8,691	-	100.00 %	9,599	6,811	6,811	本公司之 孫公司 (註1、3)
WHL Singapore	Wan Hai Lines Peru S.A.C.	秘魯	貨運及船務代 理業務	1,007	1,007	104,040	51.00 %	4,329	6,230	3,177	本公司之 子公司採 權益法評 價之被投 資公司
	Wan Hai Lines Ecuador SA.	厄瓜多	貨運及船務代 理業務	1,627	1,627	51,000	51.00 %	1,486	(129)	(66)	本公司之 孫公司 (註3)
	Wan Hai Lines (UAE) LLC.	杜拜	貨運及船務代 理業務	1,365	1,365	147	49.00 %	13,838	24,563	12,035	本公司之 孫公司採 權益法評 價之被投 資公司
	Infinite Marine Investment Co., Ltd.	開曼	投資	173,463	173,463	5,550,000	100.00 %	168,304	(223)	(223)	本公司之 孫公司 (註3)
	Wan Hai Lines (India) PVT Ltd.	印度	貨運及船務代 理業務	69	69	10,000	100.00 %	36,859	16,674	16,674	本公司之 孫公司 (註3)
	Bravely International Pte. Ltd.	新加坡	貨運及投資	151,638	90,998	6,623,101	100.00 %	166,675	11,231	11,231	本公司之 孫公司 (註3)
	Dawin Logistics (International) Ltd.	香港	貨運及倉儲業 務	570,480	570,480	144,640,000	100.00 %	890,757	44,266	44,266	本公司之 孫公司 (註3)
	Bravely International Pte. Ltd.	緬甸	貨櫃、倉儲及 物流業務	96,894	96,894	3,000,000	80.00 %	72,300	955	764	本公司之 孫公司 (註3)
	Bravely International Pte. Ltd.	緬甸	貨櫃、倉儲及 物流業務	96,894	96,894	3,000,000	80.00 %	72,300	955	764	本公司之 孫公司 (註3)
	Bravely International Pte. Ltd.	緬甸	貨櫃、倉儲及 物流業務	96,894	96,894	3,000,000	80.00 %	72,300	955	764	本公司之 孫公司 (註3)

註1：係有限公司，並無發行股票。

註2：差異係未實現出售損益。

註3：為合併個體，已沖銷。

註4：本期認列投資損益係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

萬海航運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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)	-	-	-	-	1,368	100.00 %	1,368	20,530	-
深圳聯豐國際 承攬貨運及 貨運有限公司	業務代理	644,016	(一)	-	-	-	-	18,545	100.00 %	18,545	797,115	-
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)	-	-	-	-	39,022	49.00 %	19,121	13,787	-
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)	-	-	-	-	2,406	100.00 %	2,406	60,632	-
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)	-	-	-	-	2,024	90.00 %	1,821	23,793	-
萬航旅業(上 海)有限公司	零售及餐飲 管理	151,357	(一)	-	-	-	-	(3,265)	50.00 %	(1,632)	54,245	-
青島港聯榮國 際物流有限公司	貨櫃場站	50,188	(一)	-	-	-	-	14,539	50.00 %	7,269	38,610	-

註(一)：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
註(二)：本期認列投資損益關係按會計師核閱之財務報表計算。

2.轉投資大陸地區限額：

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
-	1,064,092	19,629,266

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.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十日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

合併公司營運決策者定期複核營運部門之營運結果，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。經辨認合併公司之應報導營運部門僅有貨櫃運輸部門。貨櫃運輸部門主要係從事於貨櫃運輸業務，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。