

股票代碼：2615

萬海航運股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年及一一一年第二季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	14~49
(七)關係人交易	49~54
(八)質押之資產	54
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55~56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其 他	56~57
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	57~61
2.轉投資事業相關資訊	61~62
3.大陸投資資訊	63
4.主要股東資訊	63~64
(十四)部門資訊	64



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

萬海航運股份有限公司董事會 公鑒：

前言

萬海航運股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(八)所述，萬海航運股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為1,002,401千元及1,074,045千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為64,426千元、83,850千元、98,011千元及124,519千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達萬海航運股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



陳佐光



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一一二年八月十日

萬海航運股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30												
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%											
資 產																								
流動資產：																								
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	136,414,702	40	171,752,195	47	178,517,001	50	2100	短期借款(附註六(十四))	\$	-	-	-	25,000	-								
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		7,182,048	2	6,394,220	2	6,345,631	2	2126	避險之金融負債－流動(附註六(五)及(十七))		151,255	-	628,486	-	991,046	-							
	(附註六(二)及(二十六))								2170	應付帳款(附註六(二十六)及七)		9,635,245	3	12,269,193	3	12,557,590	4							
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		-	-	70,790	-	68,509	-	2200	其他應付款(附註六(二十六)及七)		17,571,235	5	5,028,694	1	30,982,636	9							
	(附註六(四)及(二十六))								2230	本期所得稅負債(附註六(十九))		5,304,732	2	13,544,287	4	20,455,051	6							
1150	應收票據淨額(附註六(六)及(二十二))		31,660	-	42,478	-	48,923	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十七)、(二十六)及七)		6,096,935	2	8,966,835	3	9,605,509	3							
1170	應收帳款淨額(附註六(六)、(二十二)及七)		3,557,825	1	4,837,155	1	8,096,431	2	2320	一年或一營業週期內到期長期負債		6,278,850	2	6,491,887	2	5,251,529	1							
1140	合約資產－流動(附註六(二十二))		1,208,559	-	1,983,098	1	6,845,505	2		(附註六(十五)、(十六)及八)														
1200	其他應收款(附註七)		1,883,973	1	1,252,991	-	1,716,283	-	2350	代理店往來(附註六(二十六)及七)		63,184	-	87,802	-	137,379	-							
1330	存貨(附註六(七))		4,099,494	1	5,030,546	1	6,978,829	2	2300	其他流動負債(附註六(二十二)、(二十六)及七)		1,632,721	-	1,349,253	-	4,456,466	1							
1475	代理店往來(附註七)		903,531	-	1,468,239	-	1,931,223	1				46,734,157	14	48,366,437	13	84,462,206	24							
1479	其他流動資產(附註七及八)		1,926,183	1	2,057,714	1	1,390,968	-	非流動負債：															
			157,207,975	46	194,889,426	53	211,939,303	59	2511	避險之金融負債－非流動(附註六(五)及(十七))		543,349	-	1,370,731	1	2,231,611	1							
非流動資產：														2530	應付公司債(附註六(十六))		5,700,000	2	9,000,000	3	9,000,000	2		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		4,977,373	2	4,878,673	1	5,207,479	2	2540	長期借款(附註六(十五)、(二十六)及八)		38,714,542	11	40,757,890	11	34,501,360	10							
	(附註六(三)及(二十六))								2570	遞延所得稅負債(附註六(十九))		30,469,975	9	30,473,656	8	19,065,518	5							
1550	採用權益法之投資(附註六(八))		1,200,401	-	1,452,728	1	1,266,886	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十七)、(二十六)及七)		5,959,536	2	7,440,318	2	6,592,546	2							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)、八及九)		136,407,971	40	114,914,338	32	95,259,599	27	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十八))		338,672	-	405,391	-	628,123	-							
1755	使用權資產(附註六(十一)及九)		12,920,967	4	18,207,190	5	19,159,646	5	2645	存入保證金(附註六(二十六))		1,510,547	-	1,317,801	-	1,284,564	-							
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)		3,770,756	1	3,781,157	1	3,784,730	1				83,236,621	24	90,765,787	25	73,303,722	20							
1780	無形資產(附註六(十三))		30,003	-	40,351	-	61,723	-				129,970,778	38	139,132,224	38	157,765,928	44							
1915	預付設備款		22,894,137	7	26,492,049	7	20,211,477	6	負債總計															
1990	其他非流動資產(附註八及九)		447,926	-	447,386	-	531,924	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(二十)及(二十一))：															
			182,649,534	54	170,213,872	47	145,483,464	41	股 本：															
														3110	普通股股本		28,061,464	8	28,061,464	8	24,401,273	7		
														3150	待分配股票股利		-	-	-	-	3,660,191	1		
																	28,061,464	8	28,061,464	8	28,061,464	8		
														3200	資本公積		1,271,775	-	1,271,775	-	1,271,775	-		
														保留盈餘：										
														3310	法定盈餘公積		28,010,462	9	18,688,851	5	18,688,851	5		
														3320	特別盈餘公積		-	-	3,987,494	1	3,987,494	1		
														3350	未分配盈餘		140,024,266	41	163,847,713	45	141,367,742	40		
																	168,034,728	50	186,524,058	51	164,044,087	46		
														其他權益：										
														3411	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		11,871,192	4	9,636,366	3	5,389,496	2		
														3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		249,292	-	171,052	-	552,854	-		
														3450	避險工具之損益(附註六(五))		42,653	-	(61,773)	-	(10,555)	-		
																	12,163,137	4	9,745,645	3	5,931,795	2		
														歸屬於母公司業主之權益合計					209,531,104	62	225,602,942	62	199,309,121	56
														36XX	非控制權益		355,627	-	368,132	-	347,718	-		
														權益總計					209,886,731	62	225,971,074	62	199,656,839	56
														負債及權益總計				\$	339,857,509	100	365,103,298	100	357,422,767	100
資產總計																								

萬海航運股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(六)、(二十二)及七)	\$ 24,470,250	100	75,126,060	100	50,028,074	100	155,628,586	100
5000 營業成本(附註六(七)及七)	(25,045,715)	(102)	(33,386,801)	(44)	(52,406,984)	(105)	(62,238,676)	(40)
營業毛利	(575,465)	(2)	41,739,259	56	(2,378,910)	(5)	93,389,910	60
6000 營業費用	(1,448,476)	(6)	(2,431,237)	(3)	(3,045,566)	(6)	(5,225,219)	(3)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十四))	307,897	1	16,868	-	509,514	1	28,251	-
營業淨利	(1,716,044)	(7)	39,324,890	53	(4,914,962)	(10)	88,192,942	57
營業外收入及支出(附註六(八)、(二十五)及七)：								
7100 利息收入	1,566,582	7	263,449	-	2,853,221	6	322,552	-
7010 其他收入	194,386	1	253,479	-	237,552	1	253,833	-
7020 其他利益及損失	2,255,045	9	917,052	1	2,176,984	4	2,623,065	2
7050 財務成本	(404,263)	(2)	(285,084)	-	(960,212)	(2)	(516,657)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	88,311	-	105,350	-	139,510	-	156,787	-
營業外收入及支出合計	3,700,061	15	1,254,246	1	4,447,055	9	2,839,580	2
7900 稅前淨利	1,984,017	8	40,579,136	54	(467,907)	(1)	91,032,522	59
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	4,322,259	18	10,407,244	14	3,983,127	8	20,233,273	13
本期淨利	(2,338,242)	(10)	30,171,892	40	(4,451,034)	(9)	70,799,249	46
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(27,456)	-	(184,729)	-	78,240	-	107,177	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(27,456)	-	(184,729)	-	78,240	-	107,177	-
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	3,864,892	16	5,696,031	8	2,232,257	5	10,008,892	6
8368 避險工具之損益(附註六(五))	22,789	-	(123,356)	-	104,426	-	(194,383)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	3,887,681	16	5,572,675	8	2,336,683	5	9,814,509	6
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,860,225	16	5,387,946	8	2,414,923	5	9,921,686	6
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,521,983	6	35,559,838	48	(2,036,111)	(4)	80,720,935	52
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (2,340,168)	(10)	30,141,996	40	(4,458,599)	(9)	70,754,286	46
8620 非控制權益	1,926	-	29,896	-	7,565	-	44,963	-
	\$ (2,338,242)	(10)	30,171,892	40	(4,451,034)	(9)	70,799,249	46
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 1,522,973	6	35,533,025	48	(2,041,107)	(4)	80,673,576	52
8720 非控制權益	(990)	-	26,813	-	4,996	-	47,359	-
	\$ 1,521,983	6	35,559,838	48	(2,036,111)	(4)	80,720,935	52
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一))	\$ (0.83)		10.74		(1.59)		25.21	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一))	\$ (0.83)		10.72		(1.59)		25.16	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：久福花園股份有限公司
代表人：陳柏廷

經理人：謝福隆

會計主管：蕭嘉宜

萬海航運股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本			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
	普通 股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益			
民國一一年一月一日餘額	\$ 24,401,273	-	1,271,775	8,354,970	3,239,603	110,994,900	(4,617,000)	445,677	183,828	144,275,026	297,414	144,572,440
本期淨利	-	-	-	-	-	70,754,286	-	-	-	70,754,286	44,963	70,799,249
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	10,006,496	107,177	(194,383)	9,919,290	2,396	9,921,686
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	70,754,286	10,006,496	107,177	(194,383)	80,673,576	47,359	80,720,935
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,333,881	-	(10,333,881)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	747,891	(747,891)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(25,621,336)	-	-	-	(25,621,336)	-	(25,621,336)
普通股股票股利	-	3,660,191	-	-	-	(3,660,191)	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(18,145)	-	-	-	(18,145)	10,508	(7,637)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,563)	(7,563)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 24,401,273	3,660,191	1,271,775	18,688,851	3,987,494	141,367,742	5,389,496	552,854	(10,555)	199,309,121	347,718	199,656,839
民國一二年一月一日餘額	\$ 28,061,464	-	1,271,775	18,688,851	3,987,494	163,847,713	9,636,366	171,052	(61,773)	225,602,942	368,132	225,971,074
本期淨利	-	-	-	-	-	(4,458,599)	-	-	-	(4,458,599)	7,565	(4,451,034)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,234,826	78,240	104,426	2,417,492	(2,569)	2,414,923
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(4,458,599)	2,234,826	78,240	104,426	(2,041,107)	4,996	(2,036,111)
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,321,611	-	(9,321,611)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(14,030,731)	-	-	-	(14,030,731)	-	(14,030,731)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(3,987,494)	3,987,494	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,501)	(17,501)
民國一二年六月三十日餘額	\$ 28,061,464	-	1,271,775	28,010,462	-	140,024,266	11,871,192	249,292	42,653	209,531,104	355,627	209,886,731

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：久福花園股份有限公司
代表人：陳柏廷

經理人：謝福隆

會計主管：蕭嘉宜

萬海航運股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (467,907)	91,032,522
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,809,855	9,846,554
攤銷費用	16,019	27,831
透過損益按公允價值衡量金融資產之(利益)損失	(1,139,011)	720,286
利息費用	960,212	516,657
利息收入	(2,853,221)	(322,552)
股利收入	(237,023)	(253,007)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(139,510)	(156,787)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(509,514)	(28,251)
未實現外幣兌換(利益)損失	(818,112)	913,548
其他項目	(29,303)	21,584
收益費損項目合計	5,060,392	11,285,863
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	351,183	(804,841)
合約資產	774,539	990,017
應收票據	10,818	23,681
應收帳款	1,279,330	(739,433)
其他應收款	88,984	(338,972)
存貨	931,052	(3,123,141)
代理店往來—借方	564,708	(57,649)
其他流動資產	304,654	(41,273)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	4,305,268	(4,091,611)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(2,620,064)	1,178,982
其他應付款項	(1,497,749)	309,491
代理店往來—貸方	(24,618)	(758)
其他流動負債	283,766	1,845,086
淨確定福利負債	(66,719)	(10,256)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,925,384)	3,322,545
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	379,884	(769,066)
調整項目合計	5,440,276	10,516,797
營運產生之現金流入	4,972,369	101,549,319
支付之所得稅	(12,518,484)	(10,298,486)
營業活動之淨現金(流出)流入	(7,546,115)	91,250,833

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：久福花園股份有限公司
代表人：陳柏廷

經理人：謝福隆

會計主管：蕭嘉宜

萬海航運股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)
民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (11,244)	(35,578)
取得採用權益法之投資	(759)	(2,418)
取得不動產、廠房及設備	(16,754,731)	(13,452,067)
處分不動產、廠房及設備	1,559,857	58,391
取得無形資產	(5,380)	(13,706)
取得投資性不動產	(3,448)	(554)
其他非流動資產	(2,582)	(52,453)
預付設備款	(5,428,553)	(6,985,010)
收取之利息	2,808,260	178,986
收取之股利	73,853	225,142
投資活動之淨現金流出	<u>(17,764,727)</u>	<u>(20,079,267)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(5,000)
償還公司債	-	(3,600,000)
舉借長期借款	21,069,911	11,830,493
償還長期借款	(25,240,847)	(3,688,330)
存入保證金	192,447	153,469
租賃本金償還	(5,030,728)	(5,958,162)
取得子公司股權	-	(7,637)
支付之利息	(1,027,957)	(507,859)
非控制權益變動	924	(1,289)
籌資活動之淨現金流出	<u>(10,036,250)</u>	<u>(1,784,315)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,599	6,127,932
本期現金及約當現金(減少)增加數	(35,337,493)	75,515,183
期初現金及約當現金餘額	171,752,195	103,001,818
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 136,414,702</u>	<u>178,517,001</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：久福花園股份有限公司
代表人：陳柏廷

經理人：謝福隆

會計主管：蕭嘉宜

萬海航運股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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。本公司民國一一二年六月三十日之合併財務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

本合併財務報告已於民國一一二年八月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」	- 針對補充稅對於遞延所得稅會計處理之影響，提供企業暫時性之強制豁免；同時 - 要求企業提供額外揭露資訊。	2023年5月23日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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	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	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 %	
本公司	Dawin Logistics (International) Limited (以下簡稱 Dawin)	貨運及倉儲業 務	100.00 %	100.00 %	-	% Dawin原本由WHL Hongkong持有100%股 權，於民國一一年 七月因集團組織重組 出售全部股數予本公 司。
本公司	Wan Hai Lines (H.K.) Limited(以下簡稱WHL HongKong)	貨運及船務代 理業務	100.00 %	100.00 %	-	% WHL Hongkong原本由 WHL Singapore持有 100%股權，於民國一 一一年十一月因集團 組織重組出售全部股 數予本公司。
本公司	Wan Hai Lines (Liberia) Ltd.(以下簡 稱WHL Liberia)	船舶出租業務	100.00 %	100.00 %	-	%

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
WHL	Wan Hai Lines Mexico,	貨運及船務代	80.00 %	- %	- %	
Singapore	S. A. DE C. V.	理業務				
WHL	Wan Hai Lines (M)	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	Sdn. Bhd. (以下簡稱 WHL Malaysia)	理業務				
WHL	Wan Hai Lines	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	(Phils.), Inc. (以下簡稱WHL Phils.)	理業務				
WHL	Wan Hai Lines (Korea)	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	Ltd. (以下簡稱WHL Korea)	理業務				
WHL	Wan Hai International	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	Pte. Ltd. (以下簡稱 WHL INTL.)	理業務				
WHL	Yi Chun Shipping	碼頭倉庫(ODD)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	Agencies Sdn. Bhd.(以下簡稱Yi Chun)	營運				
WHL	Wan Hai (Vietnam)	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	Ltd. (以下簡稱WHL Vietnam)	理業務				
WHL	Wan Hai Lines	貨運及船務代	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。
Singapore	(Thailand) Limited (以下簡稱WHL Thailand)	理業務				
WHL	WanHai Lines Ecuador	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore、	S. A. (以下簡稱WHL	理業務				
WHL INTL	Ecuador)					
WHL	Wan Hai Lines (USA)	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	Ltd. (以下簡稱WHL USA)	理業務				

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
WHL	Bravely International	貨運及投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	Pte. Ltd. (以下簡稱 BI)					
WHL	HE CHUN LOGISTICS	碼頭倉庫(ODD)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore	COMPANY LIMITED (以下 簡稱 HE CHUN)	營運				
WHL	Wan Hai Shipping	貨運及船務代	70.00 %	70.00 %	70.00 %	
Singapore	Limited.(WHL Shipping)	理業務				
WHL	Wan Hai Lines Peru	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Singapore、	S. A. C. (以下簡稱WHL	理業務				
WHL INTL.	Peru)					
WHL USA	Wan Hai Lines	房屋租賃及管	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	(Arizona) LLC (以下簡	理業務				
	稱 WHL Arizona)					
WHL INTL.	Wan Hai Lines (India)	貨運及船務代	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	PVT Ltd. (以下簡稱WHL	理業務				
	India)					
WHL INTL.	Infinite Marine	投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	Investment Co.,					
	Ltd.(以下簡稱IM)					
BI	Bravely (Myanmar)	貨運、倉儲及	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
	Transport and	物流業務				
	Logistics Company					
	Limited.(以下簡稱					
	Bravely (Myanmar))					
WHL	廣州萬海資訊科技有限	生產/設計計算	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Hongkong	公司(以下簡稱廣州資	機軟體				
	訊)					
Dawin	深圳聯豐國際貨運有限	承攬貨運及業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	公司(以下簡稱深圳聯	務代理				
	豐)					
Dawin	勁海物流(上海)有限公	貨物、倉儲及	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	司(以下簡稱勁海物流)	國際運輸業務				
		等				

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司於民國一一年四月取得非控制權益，使權益由49%增加至100%。本公司以前年度雖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(以下簡稱深圳勇春)	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。

(三)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。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一年度合併財務報告附註五一致。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
現金	\$ 114,005	117,492	120,205
活期存款	58,878,721	69,925,416	84,656,927
定期存款	<u>77,421,976</u>	<u>101,709,287</u>	<u>93,739,869</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 136,414,702</u></u>	<u><u>171,752,195</u></u>	<u><u>178,517,001</u></u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 7,163,294	6,382,530	6,330,537
國內興櫃公司股票	<u>18,754</u>	<u>11,690</u>	<u>15,094</u>
合 計	<u><u>\$ 7,182,048</u></u>	<u><u>6,394,220</u></u>	<u><u>6,345,631</u></u>

1.續後按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十五)。

2.截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 3,759,792	3,630,772	3,921,496
國外上市(櫃)公司股票	684,025	682,312	746,525
國內非上市(櫃)公司股票	<u>533,556</u>	<u>565,589</u>	<u>539,458</u>
合 計	<u><u>\$ 4,977,373</u></u>	<u><u>4,878,673</u></u>	<u><u>5,207,479</u></u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有Da Nang Port Joint Stock Company之20.29%普通股，該公司之主要營運活動係提供碼頭服務。合併公司管理階層主張對Da Nang Port Joint Stock Company不具重大影響力，因合併公司僅取得該公司七席董事中之一席次董事，且未參與該公司之日常營運及政策制訂過程。

2.截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ -	70,790	68,509

按攤銷後成本衡量之金融資產係不符合約當現金定義之受限制銀行存款。

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產未有質押擔保之情形。

合併公司金融資產之信用匯率之暴險資訊，請詳附註六(二十七)。

(五)避險之金融負債及避險會計

避險之金融負債明細如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
現金流量避險：			
避險之金融負債			
租賃負債—流動	\$ 151,255	628,486	991,046
租賃負債—非流動	543,349	1,370,731	2,231,611
合 計	\$ 694,604	1,999,217	3,222,657

合併公司之外幣預期交易可能因匯率變動導致未來現金收取金額產生波動，為規避未來現金流入之不確定性，故指定租賃負債為避險工具。

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	112.6.30	111.12.31	111.6.30	現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
美元運費收入	租賃負債	\$ -	1,140,432	2,343,200	-	-
日幣碼頭收入	租賃負債	694,604	858,785	879,457	民國一一二年至一一七年	民國一一二年至一一七年

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ 22,789	(123,356)	104,426	(194,383)

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間現金流量避險交易並無應認列於損益之避險無效部位。現金流量避險相關權益組成項目之調節請詳附註六(二十)。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)應收票據及應收帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 31,660	42,478	48,923
應收帳款	3,559,508	4,838,838	8,098,114
減：備抵損失	(1,683)	(1,683)	(1,683)
	<u>\$ 3,589,485</u>	<u>4,879,633</u>	<u>8,145,354</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.6.30		
	應收票據及應收款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 3,169,296	0%~0.0325%	-
逾期30天以下	262,355	0%~0.1583%	6
逾期31~120天	149,581	0%~1.3344%	12
逾期121~365天	6,813	0%~27.3794%	5
逾期365天以上	3,123	0%~100%	1,660
	<u>\$ 3,591,168</u>		<u>1,683</u>

	111.12.31		
	應收票據及應收款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 3,930,260	0%~0.0019%	-
逾期30天以下	860,488	0%~0.0242%	14
逾期31~120天	79,363	0%~0.1070%	17
逾期121~365天	7,254	0%~12.1763%	-
逾期365天以上	3,951	0%~100%	1,652
	<u>\$ 4,881,316</u>		<u>1,683</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30		
	應收票據及應收款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 5,853,839	0%~0.0006%	-
逾期30天以下	2,144,730	0%~0.0007%	-
逾期31~120天	135,357	0%~0.002%	-
逾期121~365天	8,164	0%~0.003%	-
逾期365天以上	4,947	0%~100%	1,683
	<u>\$ 8,147,037</u>		<u>1,683</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期末餘額(即等於期初餘額)	<u>\$ 1,683</u>	<u>1,683</u>

合併公司應收票據及應收帳款之信用與匯率風險，請詳附註六(二十七)。

合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質抵押擔保之情況。

(七)存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
輕柴油	\$ 528,587	742,439	684,822
重柴油	3,157,155	3,989,422	5,893,971
滑 油	489,824	427,627	400,036
小 計	4,175,566	5,159,488	6,978,829
減：備抵存貨跌價損失	(76,072)	(128,942)	-
合 計	<u>\$ 4,099,494</u>	<u>5,030,546</u>	<u>6,978,829</u>

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及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239,784千元、34,959千元、52,889千元及0千元。

截至民國一一二年六月三十日、一一一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。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
關聯企業	\$ 1,020,353	1,257,120	1,094,978
合 資	180,048	195,608	171,908
	<u>\$ 1,200,401</u>	<u>1,452,728</u>	<u>1,266,886</u>

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 Internatioal Container Terminal Company Limited(以下簡稱HICT)16.5%之股份，合併公司取得董事席次，並參與HICT公司財務及營運政策之決定，故合併公司對該公司具有重大影響力，並採用權益法處理。

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報告中所包含之金額：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之	<u>\$ 1,020,353</u>	<u>1,257,120</u>	<u>1,094,978</u>
期末彙總帳面金額			

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
歸屬於合併公司之				
份額：				
繼續營業單位本	\$ 72,965	96,811	113,678	142,899
期淨利				
綜合損益總額	<u>\$ 72,965</u>	<u>96,811</u>	<u>113,678</u>	<u>142,899</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報告中所包含之金額：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
個別不重大合資之權益之期末彙	<u>\$ 180,048</u>	<u>195,608</u>	<u>171,908</u>
總帳面金額			

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
歸屬於合併公司之				
份額：				
繼續營業單位本	\$ 15,346	8,539	25,832	13,888
期淨利				
綜合損益總額	<u>\$ 15,346</u>	<u>8,539</u>	<u>25,832</u>	<u>13,888</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.擔 保

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

4.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除Wan Hai Lines (UAE) LLC、Phuc Xuan Maritime Service Company Limited、萬航旅業(上海)有限公司、青島港聯榮國際物流有限公司、WH Logistics Private Limited及PHU HUNG MARITIME SERVICE COMPANY LIMITED係依同期間經會計師核閱之財務報告認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(九)取得非控制權益

合併公司於民國一一年四月取得上海聯駿之股權，使權益由49%增加至100%。合併公司於民國一一年一月一日至六月三十日並未與非控制權益進行交易。

本公司民國一一年四月前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，為列入合併財務報告之子公司。

合併公司對上海聯駿所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

購入非控制權益之帳面金額	\$ (10,508)
支付予非控制權益之對價	<u>(7,637)</u>
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u><u>\$ (18,145)</u></u>

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	船 舶 設 備	貨 櫃	其 他 設 備	碼 頭 設 備	總 計
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 2,234,265	2,247,467	131,506,664	43,622,819	2,861,669	3,006,538	185,479,422
增 添	8,414	22,105	16,124,844	416,698	231,747	3,837	16,807,645
重 分 類	-	-	9,086,110	-	10,890	-	9,097,000
處 分	-	-	(7,738,866)	(844,818)	(66,241)	(133,416)	(8,783,341)
匯率變動之影響	964	11,665	2,060,447	-	11,028	(2,070)	2,082,034
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 2,243,643</u>	<u>2,281,237</u>	<u>151,039,199</u>	<u>43,194,699</u>	<u>3,049,093</u>	<u>2,874,889</u>	<u>204,682,760</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,230,286	2,141,939	89,697,978	42,117,673	2,542,738	2,738,472	141,469,086
增 添	-	14,569	10,522,743	1,829,145	125,799	21,658	12,513,914
重 分 類	-	-	216,216	-	17,817	38,671	272,704
處 分	-	-	(142,097)	(166,006)	(48,446)	-	(356,549)
匯率變動之影響	2,696	61,218	6,309,452	-	38,265	852	6,412,483
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 2,232,982</u>	<u>2,217,726</u>	<u>106,604,292</u>	<u>43,780,812</u>	<u>2,676,173</u>	<u>2,799,653</u>	<u>160,311,638</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	船舶設備	貨 櫃	其他設備	碼頭設備	總 計
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	633,120	50,350,655	16,533,749	1,425,637	1,621,923	70,565,084
本年度折舊	-	26,327	3,290,105	1,470,779	163,334	89,660	5,040,205
處 分	-	-	(6,849,731)	(707,192)	(66,551)	(111,180)	(7,734,654)
匯率變動之影響	-	2,548	398,902	-	3,827	(1,123)	404,154
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>661,995</u>	<u>47,189,931</u>	<u>17,297,336</u>	<u>1,526,247</u>	<u>1,599,280</u>	<u>68,274,789</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	546,242	41,644,263	13,970,736	1,219,633	1,453,638	58,834,512
本年度折舊	-	25,669	2,123,289	1,472,963	133,770	82,726	3,838,417
處 分	-	-	(141,978)	(136,797)	(46,679)	-	(325,454)
匯率變動之影響	-	22,433	2,662,441	-	19,323	367	2,704,564
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>594,344</u>	<u>46,288,015</u>	<u>15,306,902</u>	<u>1,326,047</u>	<u>1,536,731</u>	<u>65,052,039</u>
帳面價值：							
民國112年1月1日	<u>\$ 2,234,265</u>	<u>1,614,347</u>	<u>81,156,009</u>	<u>27,089,070</u>	<u>1,436,032</u>	<u>1,384,615</u>	<u>114,914,338</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 2,243,643</u>	<u>1,619,242</u>	<u>103,849,268</u>	<u>25,897,363</u>	<u>1,522,846</u>	<u>1,275,609</u>	<u>136,407,971</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,230,286</u>	<u>1,595,697</u>	<u>48,053,715</u>	<u>28,146,937</u>	<u>1,323,105</u>	<u>1,284,834</u>	<u>82,634,574</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 2,232,982</u>	<u>1,623,382</u>	<u>60,316,277</u>	<u>28,473,910</u>	<u>1,350,126</u>	<u>1,262,922</u>	<u>95,259,599</u>

於民國一一二年六月三十日、一一一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。

(十一)使用權資產

合併公司承租碼頭、房屋及建築、貨櫃、船舶設備及其他設備等所認列之使用權資產，其成本、折舊及減損損失提列或迴轉情形，其變動明細如下：

	碼頭	房屋及建築	貨櫃	其他設備	船舶設備	總 計
使用權資產成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 4,895,627	381,227	4,188,942	87,788	24,335,084	33,888,668
增 添	22,876	42,942	1,451,380	6,369	-	1,523,567
減 少	-	(34,180)	(2,402,869)	(1,730)	(9,346,823)	(11,785,602)
重 衡 量	(30,224)	11,594	-	-	-	(18,630)
匯率變動之影響	(158)	3,942	54,082	(33)	128,399	186,232
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 4,888,121</u>	<u>405,525</u>	<u>3,291,535</u>	<u>92,394</u>	<u>15,116,660</u>	<u>23,794,235</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	碼頭	房屋及建築	貨櫃	其他設備	船舶設備	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 4,899,550	334,437	3,970,746	77,759	18,295,343	27,577,835
增 添	-	9,175	52,847	18,260	4,877,434	4,957,716
減 少	-	(7,644)	(181,162)	(13,612)	(1,997,783)	(2,200,201)
重 衡 量	9,342	13,185	8,296	-	1,064,133	1,094,956
匯率變動之影響	524	12,997	-	1,371	1,523,721	1,538,613
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 4,909,416</u>	<u>362,150</u>	<u>3,850,727</u>	<u>83,778</u>	<u>23,762,848</u>	<u>32,968,919</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ 1,869,745	246,815	1,566,634	36,229	11,962,055	15,681,478
提列折舊	239,340	39,877	474,897	11,209	3,986,060	4,751,383
減 少	-	(27,780)	(1,382,332)	(1,681)	(8,232,343)	(9,644,136)
匯率變動之影響	(250)	2,114	12,131	(30)	70,578	84,543
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 2,108,835</u>	<u>261,026</u>	<u>671,330</u>	<u>45,727</u>	<u>7,786,350</u>	<u>10,873,268</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,408,683	172,642	1,405,292	39,918	6,305,423	9,331,958
提列折舊	238,194	36,650	418,656	9,812	5,286,976	5,990,288
減 少	-	(6,339)	(181,162)	(13,165)	(1,920,290)	(2,120,956)
匯率變動之影響	223	6,885	-	556	600,319	607,983
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,647,100</u>	<u>209,838</u>	<u>1,642,786</u>	<u>37,121</u>	<u>10,272,428</u>	<u>13,809,273</u>
帳面價值：						
民國112年6月30日	<u>\$ 2,779,286</u>	<u>144,499</u>	<u>2,620,205</u>	<u>46,667</u>	<u>7,330,310</u>	<u>12,920,967</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 3,262,316</u>	<u>152,312</u>	<u>2,207,941</u>	<u>46,657</u>	<u>13,490,420</u>	<u>19,159,646</u>

(十二)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為二到十年，部分租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

合併公司投資性不動產之明細如下：

帳面金額：	自有資產		總計
	土地及改良物	房屋及建築	
民國112年1月1日	<u>\$ 2,971,592</u>	<u>809,565</u>	<u>3,781,157</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 2,973,529</u>	<u>797,227</u>	<u>3,770,756</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,957,267</u>	<u>822,527</u>	<u>3,779,794</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 2,966,973</u>	<u>817,757</u>	<u>3,784,730</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司投資性不動產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

於民國一一二年六月三十日、一一一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。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)所揭露資訊無重大差異。

(十三)無形資產

	電腦軟體	商 標	總 計
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ <u>38,479</u>	<u>1,872</u>	<u>40,351</u>
民國112年6月30日	\$ <u>28,283</u>	<u>1,720</u>	<u>30,003</u>
民國111年1月1日	\$ <u>73,534</u>	<u>2,274</u>	<u>75,808</u>
民國111年6月30日	\$ <u>59,652</u>	<u>2,071</u>	<u>61,723</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
無擔保銀行借款	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>6,807,626</u>	<u>5,945,048</u>	<u>5,178,272</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.26%~1.58%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日新增金額分別為6,970,000千元及40,000千元；償還之金額分別為6,970,000千元及45,000千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司並無以資產設定抵押供短期借款擔保之情形。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	到期日	112.6.30	111.12.31	111.6.30
無擔保銀行借款－美金	-	\$ -	276,525	384,697
無擔保銀行借款－台幣	113/07/20-117/06/29	13,480,000	8,500,000	1,500,000
擔保銀行借款－美金	123/10/31-124/01/31	8,920,136	23,886,376	22,437,713
擔保銀行借款－台幣	129/10/08-131/06/24	4,071,768	4,156,741	4,203,000
擔保銀行借款－日幣	122/04/28	5,229,541	5,932,224	5,830,216
應付商業本票	114/01/14-115/06/28	10,000,000	4,500,000	5,400,000
減：應付商業本票折價		(8,053)	(2,089)	(2,737)
一年內到期部分		(2,978,850)	(6,491,887)	(5,251,529)
合計		<u>\$ 38,714,542</u>	<u>40,757,890</u>	<u>34,501,360</u>
尚未使用額度		<u>\$ 16,082,400</u>	<u>17,326,438</u>	<u>19,067,725</u>
利率區間		0.83%~6.20%	0.28%~5.95%	0.28%~3.15%

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十七)。

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日發行之金額分別為21,069,911千元及11,830,493千元，償還之金額分別為25,240,847千元及3,688,330千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。合併公司向銀行申請借款額度，但尚未設定抵押，待實際借款動撥時將設定抵押供銀行借款擔保。截至民國一一二年六月三十日該等情形之尚未使用額度為1,857,000千元。

3.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，合併公司之年度及半年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，該金融機構得視協商結果要求予以清償。截至一一二年六月三十日未違反合約條款。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)應付公司債

112.6.30

	幣別	利率區間	到期日	金 額
無擔保債券一一〇八年第一期	TWD	1.05%	113/06/18	\$ 3,300,000
無擔保債券一一〇八年第二期	TWD	0.97%~1.07%	113/10/07- 115/10/07	3,200,000
無擔保債券一一〇九年第一期	TWD	0.97%	114/10/23	2,500,000
合 計				<u>\$ 9,000,000</u>
流 動				\$ 3,300,000
非 流 動				5,700,000
合 計				<u>\$ 9,000,000</u>

111.12.31

	幣別	利率區間	到期日	金 額
無擔保債券一一〇八年第一期	TWD	1.05%	113/06/18	\$ 3,300,000
無擔保債券一一〇八年第二期	TWD	0.97%~1.07%	113/10/07- 115/10/07	3,200,000
無擔保債券一一〇九年第一期	TWD	0.97%	114/10/23	2,500,000
合 計				<u>\$ 9,000,000</u>
流 動				\$ -
非 流 動				9,000,000
合 計				<u>\$ 9,000,000</u>

111.6.30

	幣別	利率區間	到期日	金 額
無擔保債券一一〇八年第一期	TWD	1.05%	113/06/18	\$ 3,300,000
無擔保債券一一〇八年第二期	TWD	0.97%~1.07%	113/10/07- 115/10/07	3,200,000
無擔保債券一一〇九年第一期	TWD	0.97%	114/10/23	2,500,000
合 計				<u>\$ 9,000,000</u>
流 動				\$ -
非 流 動				9,000,000
合 計				<u>\$ 9,000,000</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 無擔保債券——一〇八年第一期

本公司於民國一〇八年六月發行國內一〇八年度第一期無擔保普通公司債，自民國一〇八年六月六日申報生效。發行條件如下：

- (1) 發行總額：本公司債發行總額為新台幣肆拾捌億元整，依發行條件之不同分為甲、乙兩類券，其中甲券發行總額為新台幣壹拾伍億元整；乙券發行總額為新台幣參拾參億元整。
- (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一〇八年六月十八日，其中甲券發行期限為三年期，乙券發行期限為五年期。
- (4) 發行價格：本公司債依票面金額十足發行。
- (5) 票面利率：本公司債各券票面利率如下：
甲券：票面利率為0.95%。
乙券：票面利率為1.05%。
- (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：本公司債由台北富邦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：本公司債委託台北富邦商業銀行股份有限公司世貿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，均於公開資訊觀測站登錄公告之，並按公告資訊辦理。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.無擔保債券——一〇八年第二期

本公司於民國一〇八年十月發行國內一〇八年度第二期無擔保普通公司債，自民國一〇八年九月二十七日申報生效。發行條件如下：

- (1)發行總額：本公司債發行總額為新台幣參拾貳億元整，依發行條件之不同分為甲、乙兩類券，其中甲券發行總額為新台幣壹拾貳億元整；乙券發行總額為新台幣貳拾億元整。
- (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：本公司債發行日期為民國一〇八年十月七日，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0.97%。
乙券：票面利率為1.07%。
- (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：本公司債由台北富邦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：本公司債委託台北富邦商業銀行股份有限公司世貿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。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.無擔保債券——一〇九年第一期

本公司於民國一〇九年十月發行國內一〇九年度第一期無擔保普通公司債，自民國一〇九年十月十五日申報生效。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：本公司債發行期限為五年期，自民國一〇九年十月二十三日至民國一十四年十月二十三日到期。
- (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0.97%。
- (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：本公司債由台北富邦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：本公司債委託台北富邦商業銀行股份有限公司世貿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。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ <u>6,248,190</u>	<u>9,595,321</u>	<u>10,596,555</u>
非流動	\$ <u>6,502,885</u>	<u>8,811,049</u>	<u>8,824,157</u>

到期分析請詳附註六(二十六)金融工具。

上述租賃款項於民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日分別帳列避險之金融負債－流動151,255千元、628,486千元及991,046千元；避險之金融負債－非流動543,349千元、1,370,731千元及2,231,611千元；租賃負債－流動6,096,935千元、8,966,835千元及9,605,509千元；租賃負債－非流動5,959,536千元、7,440,318千元及6,592,546千元。

認列於損益之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>116,816</u>	<u>113,280</u>	<u>251,354</u>	<u>211,960</u>
不計入租賃負債衡量 之變動租賃給付	\$ <u>540</u>	<u>1,063</u>	<u>2,197</u>	<u>2,339</u>
短期租賃之費用	\$ <u>119,546</u>	<u>872,837</u>	<u>481,334</u>	<u>1,728,332</u>
低價值租賃資產之費 用(不包含短期租 賃之低價值租賃)	\$ <u>-</u>	<u>205,606</u>	<u>-</u>	<u>373,626</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>5,765,613</u>	<u>8,274,419</u>

1.碼頭、貨櫃之租賃

合併公司因營運所需承租碼頭及貨櫃。碼頭之合約通常為一到二十年，貨櫃則為一年到十一年。

合併公司之部分碼頭租賃給付包含取決於租賃期間內之裝卸量變動，另部分貨櫃合約為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一年到十八年。部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動；部分合約屬短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債；另部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長期間之選擇權。

3.船舶設備之租賃

合併公司因營運所需承租船舶，船舶之合約通常為一年到三年半。部份合約租賃給付取決於租金市場價格及匯率波動；部分合約屬該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

4.其他租賃

合併公司承租機器設備之租賃期間通常為一年至十年，部分租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十八)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一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日列報費用金額分別為12,910千元、13,773千元、25,734千元及27,606千元，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

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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32,420千元、29,522千元、64,995千元及59,993千元。

(十九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 4,324,140	10,391,847	3,988,089	20,248,210
調整前期之當期	(1,881)	15,397	(4,962)	(14,937)
所得稅				
	<u>\$ 4,322,259</u>	<u>10,407,244</u>	<u>3,983,127</u>	<u>20,233,273</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日皆無列於權益及其他綜合損益之所得稅。

2.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一〇九年度。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

1.普通股之發行

本公司民國一一一年五月二十六日經股東會決議通過，以未分配盈餘3,660,191千元辦理增資發行新股366,019千股。民國一一一年六月三十日金管會核准該項增資案，增資基準日為民國一一一年七月二十六日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.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、加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，提列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，提撥百分之十以上，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。

前期累積之其他權益減項淨額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

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。

本公司分別於民國一一二年五月三十日經股東會決議民國一一一年度盈餘分配案及民國一一一年五月二十六日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 5.00	14,030,731	10.50	25,621,336
股 票	-	-	1.50	3,660,191
合 計		<u>\$ 14,030,731</u>		<u>29,281,527</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	非控制權益
民國112年1月1日餘額	\$ 9,636,366	171,052	(61,773)	368,132
本年度淨利	-	-	-	7,565
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,234,826	-	-	(2,569)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	78,240	-	-
避險工具公允價值變動損益：				
-匯率風險-預期交易	-	-	59,800	-
重分類至損益之避險工具公允價值變動損益：				
-匯率風險-預期交易	-	-	44,626	-
取得子公司所增加之非控制權益	-	-	-	1,371
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	(18,872)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 11,871,192</u>	<u>249,292</u>	<u>42,653</u>	<u>355,627</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (4,617,000)	445,677	183,828	297,414
本年度淨利	-	-	-	44,963
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	10,006,496	-	-	2,396
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	107,177	-	-
避險工具公允價值變動損益：				
-匯率風險-預期交易	-	-	(89,738)	-
重分類至損益之避險工具公允價值變動損益：				
-匯率風險-預期交易	-	-	(104,645)	-
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	(7,563)
子公司買回非控制權益股權	-	-	-	10,508
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 5,389,496</u>	<u>552,854</u>	<u>(10,555)</u>	<u>347,718</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111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淨利	\$ <u>(2,340,168)</u>	<u>30,141,996</u>	<u>(4,458,599)</u>	<u>70,754,286</u>
普通股加權平均流通在外股數(追溯調整)	<u>2,806,146</u>	<u>2,806,146</u>	<u>2,806,146</u>	<u>2,806,146</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>(0.83)</u>	<u>10.74</u>	<u>(1.59)</u>	<u>25.21</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>(2,340,168)</u>	<u>30,141,996</u>	<u>(4,458,599)</u>	<u>70,754,286</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(追溯調整)	2,806,146	2,806,146	2,806,146	2,806,146
員工股票酬勞之影響	-	4,646	-	6,393
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>2,806,146</u>	<u>2,810,792</u>	<u>2,806,146</u>	<u>2,812,539</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>(0.83)</u>	<u>10.72</u>	<u>(1.59)</u>	<u>25.16</u>

本公司因民國一十二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日皆為淨損，員工股票酬勞具反稀釋效果，故無計入稀釋每股盈餘計算。

(二十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
亞洲	\$ 11,239,784	21,690,229	24,008,473	40,696,875
中東、印度、紅海	5,028,201	10,156,419	10,065,648	22,457,205
美國、南美	<u>8,202,265</u>	<u>43,279,412</u>	<u>15,953,953</u>	<u>92,474,506</u>
	<u>\$ 24,470,250</u>	<u>75,126,060</u>	<u>50,028,074</u>	<u>155,628,586</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

主要產品/服務線：	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
運費收入	\$ 23,708,055	73,773,097	48,702,822	153,109,652
租金收入	328,910	561,288	636,636	1,144,700
專用碼頭收入	227,670	217,450	431,647	424,305
其他勞務收入	<u>205,615</u>	<u>574,225</u>	<u>256,969</u>	<u>949,929</u>
	<u>\$ 24,470,250</u>	<u>75,126,060</u>	<u>50,028,074</u>	<u>155,628,586</u>

2.合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 31,660	42,478	48,923
應收帳款	3,559,508	4,838,838	8,098,114
減：備抵損失	<u>(1,683)</u>	<u>(1,683)</u>	<u>(1,683)</u>
合 計	<u>\$ 3,589,485</u>	<u>4,879,633</u>	<u>8,145,354</u>
合約資產	<u>\$ 1,208,559</u>	<u>1,983,098</u>	<u>6,845,505</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 737,381</u>	<u>625,808</u>	<u>3,015,780</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(六)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.6%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。

本公司民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。本公司民國一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額為246,274千元及552,905千元，董事酬勞估列金額為410,458千元及921,509千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為744,674千元及777,558千元，董事酬勞提列金額分別為124,112千元及129,593千元，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。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)其他收益及費損淨額

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ <u>307,897</u>	<u>16,868</u>	<u>509,514</u>	<u>28,251</u>

(二十五)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銀行存款利息	\$ 1,566,255	263,419	2,852,894	322,217
其他利息收入	327	30	327	335
	<u>\$ 1,566,582</u>	<u>263,449</u>	<u>2,853,221</u>	<u>322,552</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
股利收入	\$ 194,344	253,007	237,023	253,007
其他收入	42	472	529	826
	<u>\$ 194,386</u>	<u>253,479</u>	<u>237,552</u>	<u>253,833</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
外幣兌換利益	\$ 1,532,426	1,896,713	938,539	3,265,135
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	742,016	(1,056,014)	1,139,011	(720,286)
其他利益(損失)	(19,397)	76,353	99,434	78,216
	<u>\$ 2,255,045</u>	<u>917,052</u>	<u>2,176,984</u>	<u>2,623,065</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 249,700	126,783	637,964	219,304
公司債	22,922	33,637	45,592	67,846
商業本票	14,825	11,384	25,302	17,547
租賃負債	116,816	113,280	251,354	211,960
	<u>\$ 404,263</u>	<u>285,084</u>	<u>960,212</u>	<u>516,657</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

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。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(六)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、代理店往來及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一一年度合併財務報告附註四(七)。經評估其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產並無重大信用減損情形，故無提列備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 18,221,445	21,945,893	956,422	1,031,539	2,029,879	5,823,369	12,104,684
無擔保銀行借款	13,480,000	13,969,819	463,467	1,206,796	5,560,782	6,738,774	-
應付商業本票	9,991,947	10,352,080	59,454	67,348	2,127,257	8,098,022	-
應付帳款(含關係人)	9,635,245	9,635,245	9,635,245	-	-	-	-
其他應付款	17,571,235	17,571,235	17,571,235	-	-	-	-
代理店往來	63,184	63,184	63,184	-	-	-	-
應付公司債	9,000,000	9,216,280	57,290	3,334,650	1,257,290	4,567,050	-
租賃負債(部分帳列避險之金融負債)	12,751,075	13,437,099	3,466,913	2,879,041	3,810,036	2,143,746	1,137,363
存入保證金(帳列其他流動負債及存入保證金—非流動)	1,607,389	1,607,389	1,607,389	-	-	-	-
	<u>\$ 92,321,520</u>	<u>97,798,225</u>	<u>33,880,599</u>	<u>8,519,374</u>	<u>14,785,244</u>	<u>27,370,961</u>	<u>13,242,047</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 33,975,341	38,384,665	3,393,713	3,886,461	7,932,330	15,360,661	7,811,500
無擔保銀行借款	8,776,525	9,038,992	160,953	408,527	4,684,723	3,784,789	-
應付商業本票	4,497,911	4,611,762	19,499	21,674	43,348	4,527,241	-
應付帳款(含關係人)	12,269,193	12,269,193	12,269,193	-	-	-	-
其他應付款	5,028,694	5,028,694	5,028,694	-	-	-	-
代理店往來	87,802	87,802	87,802	-	-	-	-
應付公司債	9,000,000	9,250,930	34,650	57,290	4,591,940	4,567,050	-
租賃負債(部分帳列避險之金融 負債)	18,406,370	19,240,436	6,140,036	3,569,620	5,057,994	3,203,728	1,269,058
存入保證金(帳列其他流動負債 及存入保證金—非流動)	1,414,942	1,414,942	1,414,942	-	-	-	-
	<u>\$ 93,456,778</u>	<u>99,327,416</u>	<u>28,549,482</u>	<u>7,943,572</u>	<u>22,310,335</u>	<u>31,443,469</u>	<u>9,080,558</u>
111年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 25,000	25,041	25,041	-	-	-	-
擔保銀行借款	32,470,929	35,019,020	2,751,555	2,990,574	6,753,989	14,578,314	7,944,588
無擔保銀行借款	1,884,697	1,911,353	127,481	98,315	1,685,557	-	-
應付商業本票	5,397,263	5,511,339	20,399	22,876	1,936,434	3,531,630	-
應付帳款(含關係人)	12,557,590	12,557,590	12,557,590	-	-	-	-
其他應付款	30,982,636	30,982,636	30,982,636	-	-	-	-
代理店往來	137,379	137,379	137,379	-	-	-	-
應付公司債	9,000,000	9,308,220	57,290	34,650	3,391,940	5,824,340	-
租賃負債(部分帳列避險之金融 負債)	19,420,712	20,118,961	5,924,598	4,785,916	4,531,937	3,440,607	1,435,903
存入保證金(帳列其他流動負債 及存入保證金—非流動)	1,425,161	1,425,161	1,425,161	-	-	-	-
	<u>\$ 113,301,367</u>	<u>116,996,700</u>	<u>54,009,130</u>	<u>7,932,331</u>	<u>18,299,857</u>	<u>27,374,891</u>	<u>9,380,491</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。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

			112.6.30	
功能性貨幣	匯 率	外幣幣別	外幣(千元)	帳面金額 台幣(千元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	31.14	美 金	\$ 1,952,598	60,803,903
人 民 幣	7.26	美 金	37,812	1,177,461
港 幣	7.84	美 金	19,455	605,834
台 幣	0.21	日 幣	18,428,804	3,962,116
美 金	0.01	日 幣	8,807,654	1,893,609
台 幣	4.29	人 民 幣	239,297	1,026,264
港 幣	1.08	人 民 幣	357,826	1,534,595
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	0.00004	越 南 幣	518,290,970	684,025
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	31.14	美 金	94,349	2,938,016
人 民 幣	7.26	美 金	20,994	653,746
港 幣	7.84	美 金	6,848	213,238
台 幣	0.21	日 幣	6,107,931	1,313,180
美 金	0.01	日 幣	24,323,918	5,229,542
台 幣	4.29	人 民 幣	177,684	762,027
港 幣	1.08	人 民 幣	269,680	1,156,566
台 幣	3.97	港 幣	115,220	457,935

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

			111.12.31	
功能性貨幣	匯 率	外幣幣別	外幣(千元)	帳面金額 台幣(千元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	30.73	美 金	\$ 2,520,017	77,427,511
人 民 幣	6.95	美 金	34,941	1,073,557
港 幣	7.80	美 金	23,833	732,274
越 南 幣	23,590	美 金	7,978	245,125
台 幣	0.23	日 幣	11,732,449	2,727,806
美 金	0.01	日 幣	10,429,888	2,424,959
台 幣	4.42	人 民 幣	493,979	2,182,621
港 幣	1.12	人 民 幣	280,660	1,240,082
台 幣	0.89	泰 銖	328,548	292,259
台 幣	6.97	林 吉 特	30,189	210,334
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	0.00004	越 南 幣	532,385,000	693,410
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	30.73	美 金	669,118	20,558,640
人 民 幣	6.95	美 金	16,606	510,226
台 幣	0.23	日 幣	7,326,243	1,703,358
美 金	0.01	日 幣	25,514,737	5,932,200
台 幣	4.42	人 民 幣	161,563	713,857
港 幣	1.12	人 民 幣	280,290	1,238,445
台 幣	3.94	港 幣	188,728	743,677
台 幣	0.89	泰 銖	459,489	408,737

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

					111.6.30	
功能性貨幣	匯 率	外幣幣別			帳面金額 台幣(千元)	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
台 幣	29.74	美 金	\$	2,126,558	63,233,205	
港 幣	7.85	美 金		212,651	6,323,188	
越 南 幣	23,275	美 金		18,313	544,542	
新加坡幣	1.39	美 金		7,096	210,999	
台 幣	0.22	日 幣		24,877,284	5,432,372	
美 金	0.01	日 幣		14,179,472	3,096,325	
台 幣	4.44	人 民 幣		740,133	3,286,914	
港 幣	1.17	人 民 幣		1,086,528	4,825,243	
台 幣	0.02	韓 幣		13,270,934	303,865	
台 幣	6.74	林 吉 特		30,346	204,679	
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	0.00004	越 南 幣		582,610,000	744,314	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
台 幣	29.74	美 金		874,095	25,991,224	
港 幣	7.85	美 金		17,883	531,754	
台 幣	0.22	日 幣		7,474,074	1,632,089	
美 金	0.01	日 幣		26,699,194	5,830,216	
台 幣	4.44	人 民 幣		157,766	700,634	
港 幣	1.17	人 民 幣		1,167,394	5,184,367	
台 幣	3.79	港 幣		271,824	1,030,192	
台 幣	0.84	泰 銖		462,372	389,369	
台 幣	0.38	盧比(印度幣)		899,924	338,810	

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

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、代理店往來、透過損益按公允價值衡量之金融資產、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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將增加或減少597,371千元及535,079千元；權益將因現金流量避險而減少或增加6,946千元及32,227千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為1,532,426千元、1,896,713千元、938,539千元及3,265,135千元。

4. 利率分析

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加285,118千元及285,504千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5. 其他價格風險

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：

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	其他綜合(損) 益稅後金額		其他綜合(損) 益稅後金額	
價格	益稅後金額	稅後(損)益	益稅後金額	稅後(損)益
上漲1%	\$ 44,438	57,456	46,680	50,765
下跌1%	(44,438)	(57,456)	(46,680)	(50,765)

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	112.6.30				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產－國內上市(櫃)公司股票	\$ 7,163,294	7,163,294	-	-	7,163,294
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產－國內興櫃公司股票	18,754	18,754	-	-	18,754
小 計	7,182,048	7,182,048	-	-	7,182,048
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	3,759,792	3,759,792	-	-	3,759,792
國外上市(櫃)股票	684,025	684,025	-	-	684,025
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	533,556	-	-	533,556	533,556
小 計	4,977,373	4,443,817	-	533,556	4,977,373
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	136,414,702	-	-	-	-
應收票據	31,660	-	-	-	-
應收帳款	3,557,825	-	-	-	-
其他應收款	1,883,973	-	-	-	-
代理店往來－借方	903,531	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動資產及其他非流動資產)	374,768	-	-	-	-
小 計	143,166,459	-	-	-	-
合 計	\$ 155,325,880	11,625,865	-	533,556	12,159,421

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.6.30				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款	\$	9,635,245	-	-	-	-
其他應付款		17,571,235	-	-	-	-
租賃負債(包含避險之金融負債)		12,751,075	-	-	-	-
代理店往來－貸方		63,184	-	-	-	-
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期長期負債)		9,000,000	-	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)		41,693,392	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債及存入保證金－非流動)		1,607,389	-	-	-	-
合 計	\$	92,321,520	-	-	-	-
		111.12.31				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產－國內上市(櫃)公司股票	\$	6,382,530	6,382,530	-	-	6,382,530
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產－國內興櫃公司股票		11,690	11,690	-	-	11,690
小 計		6,394,220	6,394,220	-	-	6,394,220
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內上市(櫃)股票		3,630,772	3,630,772	-	-	3,630,772
國外上市(櫃)股票		682,312	682,312	-	-	682,312
按公允價值衡量之無公開報價權益工具		565,589	-	-	565,589	565,589
小 計		4,878,673	4,313,084	-	565,589	4,878,673

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 171,752,195	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	70,790	-	-	-	-
應收票據	42,478	-	-	-	-
應收帳款	4,837,155	-	-	-	-
其他應收款	1,252,991	-	-	-	-
代理店往來－借方	1,468,239	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動資產及其他非流動資產)	370,615	-	-	-	-
小計	179,794,463	-	-	-	-
合計	<u>\$ 191,067,356</u>	<u>10,707,304</u>	<u>-</u>	<u>565,589</u>	<u>11,272,893</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 12,269,193	-	-	-	-
其他應付款	5,028,694	-	-	-	-
租賃負債(包含避險之金融負債)	18,406,370	-	-	-	-
代理店往來－貸方	87,802	-	-	-	-
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期長期負債)	9,000,000	-	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)	47,249,777	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債及存入保證金－非流動)	1,414,942	-	-	-	-
合計	<u>\$ 93,456,778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產－國內上市(櫃)公司股票	\$ 6,330,537	6,330,537	-	-	6,330,537
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產－國內興櫃公司股票	15,094	15,094	-	-	15,094
小計	<u>6,345,631</u>	<u>6,345,631</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,345,631</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.6.30				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量						
之金融資產						
國內上市(櫃)股票	\$	3,921,496	3,921,496	-	-	3,921,496
國外上市(櫃)股票		746,525	746,525	-	-	746,525
按公允價值衡量之無公開報價權益工具		539,458	-	-	539,458	539,458
小 計		5,207,479	4,668,021	-	539,458	5,207,479
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金		178,517,001	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		68,509	-	-	-	-
應收票據		48,923	-	-	-	-
應收帳款		8,096,431	-	-	-	-
其他應收款		1,716,283	-	-	-	-
代理店往來－借方		1,931,223	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動資產及其他非流動資產)		278,241	-	-	-	-
小 計		190,656,611	-	-	-	-
合 計	\$	202,209,721	11,013,652	-	539,458	11,553,110
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	25,000	-	-	-	-
應付帳款		12,557,590	-	-	-	-
其他應付款		30,982,636	-	-	-	-
租賃負債(包含避險之金融負債)		19,420,712	-	-	-	-
代理店往來－貸方		137,379	-	-	-	-
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期長期負債)		9,000,000	-	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)		39,752,889	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債及存入保證金－非流動)		1,425,161	-	-	-	-
合 計	\$	113,301,367	-	-	-	-

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之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(櫃)公司股票及興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，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比國外上市(櫃)公司市場報價所推導之權益乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。
- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比國外上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)民國一一二年及一一一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。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國112年1月1日	\$ 565,589
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(32,033)
民國112年6月30日	<u>\$ 533,556</u>
民國111年1月1日	\$ 479,305
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	60,153
民國111年6月30日	<u>\$ 539,458</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」。其中與民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
總利益或損失				
認列於其他綜合 \$	3,680	47,556	(32,033)	60,153
損益(列報於				
「透過其他綜				
合損益按公允				
價值衡量之金				
融資產未實現				
評價損益」)				

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非上市櫃之權益工具投資。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非上市櫃之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	- 缺乏市場流通性折價(112.6.30、111.12.31及111.6.30折價比率皆為28%) - 股權淨值比(112.6.30、111.12.31及111.6.30為0.70、0.77及0.75) - 稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數(112.6.30、111.12.31及111.6.30為8.99、8.22及8.91)	- 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 - 股權淨值比乘數愈高，公允價值愈高 - 稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數愈高，公允價值愈高

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

			公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國112年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
非上市櫃之權益工具投資	折價比率	1%	\$ 7,410	(7,410)
非上市櫃之權益工具投資	股權淨值比 乘數	1%	5,205	(5,205)
非上市櫃之權益工具投資	稅前息前折 舊攤銷前盈 餘乘數	1%	118	(118)
			<u>\$ 12,733</u>	<u>(12,733)</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
非上市櫃之權益工具投資	折價比率	1%	\$ 7,855	(7,855)
非上市櫃之權益工具投資	股權淨值比 乘數	1%	5,557	(5,557)
非上市櫃之權益工具投資	稅前息前折 舊攤銷前盈 餘乘數	1%	104	(104)
			<u>\$ 13,516</u>	<u>(13,516)</u>

111年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
之金融資產				
非上市櫃之權益工具投資	折價比率	1%	\$ 7,492	(7,492)
非上市櫃之權益工具投資	股權淨值比	1%	5,286	(5,286)
	乘數			
非上市櫃之權益工具投資	稅前息前折	1%	107	(107)
	舊攤銷前盈			
	餘乘數			
			<u>\$ 12,885</u>	<u>(12,885)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十七)所揭露者無重大變動。

(二十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十八)。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.6.30</u>
			<u>其 他</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 47,249,777	(4,176,900)	-	(1,379,485)	41,693,392
公司債	9,000,000	-	-	-	9,000,000
租賃負債(部分帳列避險之金融負債)	18,406,370	(5,030,728)	(624,567)	-	12,751,075
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 74,656,147</u>	<u>(9,207,628)</u>	<u>(624,567)</u>	<u>(1,379,485)</u>	<u>63,444,467</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.6.30</u>
			<u>其 他</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 30,721,378	8,140,374	-	891,137	39,752,889
短期借款	30,000	(5,000)	-	-	25,000
公司債	12,600,000	(3,600,000)	-	-	9,000,000
租賃負債(部分帳列避險之金融負債)	18,266,954	(5,958,162)	7,111,920	-	19,420,712
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 61,618,332</u>	<u>(1,422,788)</u>	<u>7,111,920</u>	<u>891,137</u>	<u>68,198,601</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
Alpha Total Solution Pte. Ltd. (以下簡稱 Alpha)	為亞太公司之子公司
HAI PHONG INTERNATIONAL CONTAINER TERMINAL COMPANY LIMITED (以下簡稱 HAI PHONG)	合併公司之關聯企業
Hyaline Shipping (HK) Co., Ltd. (以下簡稱 Hyaline)	其董事為合併公司之法人董事長代表人
Interasia Lines (M) SDN. BHD. (以下簡稱 IAL (M))	實質關係人
Interasia Lines Singapore Pte. Ltd. (以下簡稱 IAL (S))	實質關係人
PHU HUNG MARITIME SERVICE COMPANY LIMITED(以下簡稱PHU HUNG)	合併公司之合資公司

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
PHUC XUAN MARITIME SERVICE CO., LTD. (以下簡稱Phuc Xuan)	合併公司之合資公司
Transtotal Agencia Maritima S. A. (以下簡稱TAM S. A.)	實質關係人
Wan Hai Lines (Japan), Ltd. (以下簡稱 WHL Japan)	其董事為合併公司之法人董事長代表人
Wan Hai Lines (UAE) LLC. (以下簡稱 WHL UAE)	合併公司之關聯企業
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)	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)	為亞太公司之子公司
台北港貨櫃碼頭股份有限公司(以下簡稱台北港)	合併公司為其法人董事
巨光能源科技有限公司(以下簡稱巨光能源)	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
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
亞柏油品事業股份有限公司(以下簡稱亞柏公司)	為亞太公司之子公司
亞柏國際旅行社股份有限公司(以下簡稱亞柏國際)	為亞太公司之子公司
宗正理貨股份有限公司(以下簡稱宗正理貨)	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
青島港聯榮國際物流有限公司(以下簡稱青島港聯榮)	合併公司之合資公司

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
建來企業股份有限公司(以下簡稱建來企業)	實質關係人
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
陽光士林開發股份有限公司(以下簡稱陽光士林)	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
新盛通運股份有限公司(以下簡稱新盛公司)	實質關係人
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
新實運輸股份有限公司(以下簡稱新實公司)	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
運達航運股份有限公司(以下簡稱運達航運)	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
財團法人萬海航運社會福利慈善事業基金會(以下簡稱萬海慈善基金會)	實質關係人
太報文化股份有限公司(以下簡稱太報公司)	為亞太公司之子公司
臺全投資股份有限公司(以下簡稱臺全公司)	實質關係人
日和士林股份有限公司(以下簡稱日和士林)	實質關係人
士林紙業股份有限公司(以下簡稱士林紙業)	實質關係人
吉春裝卸承攬股份有限公司	實質關係人

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.合併公司對關係人提供服務及勞務

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
其他關係人	\$ 488,716	960,843	883,251	1,691,906
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	6,912	3,574	15,735	6,609
	<u>\$ 495,628</u>	<u>964,417</u>	<u>898,986</u>	<u>1,698,515</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

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
關聯企業	\$ 75,887	113,442	171,373	205,073
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	1,355	574	2,725	1,043
其他關係人	773,925	1,618,630	1,761,726	2,727,849
	<u>\$ 851,167</u>	<u>1,732,646</u>	<u>1,935,824</u>	<u>2,933,965</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。

3.應收關係人款項及其他資產

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 209,689	239,197	248,185
其他應收款	關聯企業	332,932	-	-
其他應收款	其他關係人	19,714	4,465	40,426
代理店往來	其他關係人-WHL Japan	446,167	833,926	1,131,701
代理店往來	關聯企業	-	-	80,590
其他流動資產	其他關係人	3,411	4,752	-
		<u>\$ 1,011,913</u>	<u>1,082,340</u>	<u>1,500,902</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項及其他負債

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 240,183	278,665	292,293
應付帳款	合併公司為聯合協議下 之合資者之合資	8,768	5,712	8,541
其他應付款	其他關係人	7,711	6,272	6,230
代理店往來	關聯企業	2,352	7,508	-
其他流動負債	其他關係人	237	22	1,419
		<u>\$ 259,251</u>	<u>298,179</u>	<u>308,483</u>

5.其他關係人交易

合併公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日取得其他關係人理賠收入分別為740千元、98千元、805千元及174千元。

合併公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日向其他關係人理賠支出分別為145千元、0千元、145千元及55千元。

合併公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日向其他關係人收取人力支援等收入分別為6,954千元、4,910千元、11,724千元及9,646千元。

合併公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日向其他關係人收取租金收入分別為142千元、132千元、368千元及365千元。

合併公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日向其他關係人雜項購置及保險費等支出分別為7,587千元、8,031千元、16,626千元及14,529千元。

6.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂租賃合約，租賃期間為十到十八年，合約總價值為18,465千元。於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別認列利息支出為105千元、114千元、212千元及226千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為10,111千元、10,431千元及10,817千元。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司向其他關係人承租貨櫃並參考市場行情簽訂租賃合約，可合理預估租賃期間為一年半到十一年，總價值72,990千元。於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別認列利息支出為222千元、257千元、452千元及522千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為42,948千元、46,384千元及49,785千元。

(三)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 9,547	420,455	18,694	941,451
退職後福利	62	58	122	108
	<u>\$ 9,609</u>	<u>420,513</u>	<u>18,816</u>	<u>941,559</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
定期存單(帳列其他流動資產)	貨櫃集散登記及貨車租約	\$ 5,845	5,921	5,620
定期存單(帳列其他非流動資產)	港務局押金、碼頭租約	142,505	142,505	142,555
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	226,418	222,189	130,066
貨櫃(帳列不動產、廠房及設備)	長期借款	-	16,009,271	15,642,502
船舶設備(帳列不動產、廠房及設備)	長期借款	20,901,831	25,395,776	26,305,530
土地及建築物(帳列不動產、廠房及設備)	長期借款	2,181,750	2,188,048	2,194,346
土地及建築物(帳列投資性不動產)	長期借款	2,887,679	2,897,544	1,515,605
		<u>\$ 26,346,028</u>	<u>46,861,254</u>	<u>45,936,224</u>

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)碼頭承租合約

為提升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54,991千元)，列於其他非流動資產項下。

合併公司於民國八十三年八月與高雄港務局合作承租高雄港第六十三及六十四號碼頭，並於民國一〇五年十二月更新合約，租期八年。本公司已支付40,000千元保證金，列於其他非流動資產項下。

合併公司於民國一一一年一月與高雄港務局正式簽約，承租高雄港第七十九號、八十號及八十一號碼頭，租期自民國一一二年十一月至民國一三二年十月，租期共二十年，將認列6,613,421千元使用權資產。本公司已支付38,000千元保證金，列於其他非流動資產項下。

合併公司於民國八十八年十二月與台中港務局合作承租台中港第三十四及三十五號碼頭，並於民國一〇七年八月更新合約，租期十五年。本公司已支付33,400千元保證金，列於其他非流動資產項下。

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)船舶建造合約

合併公司考量現有船隊配置與長期發展計畫，民國一一〇年一月與JAPAN MARINE UNITED CORPORATION及NIHON SHIPYARD CO., LTD.簽約建造12艘3,013 TEU貨櫃船，總價約為美金565,200千元(折合新台幣約為15,786,000千元)，截至民國一一二年六月三十日止已全數完成移轉。

合併公司因應營運需求，民國一一〇年三月與HYUNDAI HEAVY INDUSTRIES CO. LTD.簽約建造5艘13,200 TEU貨櫃船，總價約為美金562,034千元(折合新台幣約為16,034,817千元)，合併公司已依約預付設備款4,215,461千元，截至民國一一二年六月三十日止已完成移2艘13,200 TEU貨櫃船。

合併公司因應營運需求，民國一一〇年五月與SAMSUNG HEAVY INDUSTRIES CO., LTD.分別簽約建造4艘13,100 TEU貨櫃船及4艘13,100 TEU貨櫃船，總價分別為美金445,600千元(折合新台幣約為12,414,416千元)及美金474,000千元～500,000千元(折合新台幣約為13,082,400千元～13,800,000千元)，合併公司已依約預付設備款4,428,108千元，截至民國一一二年六月三十日止已完成移轉4艘13,100 TEU貨櫃船。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因營運需求，民國一一〇年六月與NIHON SHIPYARD CO., LTD.和JAPAN MARINE UNITED CORPORATION簽約建造12艘3,055 TEU貨櫃船，總價約為日幣60,840,000千元～64,800,000千元(折合新台幣約為15,291,072千元～16,286,349千元)，合併公司已依約預付設備款3,018,854千元，截至民國一一二年六月三十日止已完成移轉1艘3,055 TEU貨櫃船。

合併公司因應營運需求，民國一一一年三月與SAMSUNG HEAVY INDUSTRIES CO., LTD.簽約建造5艘13,100 TEU貨櫃輪，總價約美金659,000千元～700,000千元(折合新台幣約18,814,450千元～19,985,000千元)，合併公司已依約預付設備款7,387,654千元。

(三)船舶購買合約

合併公司因業務所需，民國一一一年度簽約預計購入8艘二手貨櫃船，總價金約美金462,500千元(折合新台幣約14,210,313千元)，截至民國一一二年六月三十日止已完成移轉5艘，另合併公司已依約預付設備款1,499,391千元。

(四)合併公司截至民國一一二年六月三十日因損害被求償之賠償金額合計約為新台幣172,571千元，相關案件已進入協商或法院審理階段，部分訴訟已依據法院審理狀態估列入帳。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年4月至6月			111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	1,244,679	697,643	1,942,322	960,018	1,032,046	1,992,064
勞健保費用	7,457	80,900	88,357	7,872	69,510	77,382
退休金費用	17,099	28,231	45,330	17,961	25,334	43,295
董事酬金	-	3,273	3,273	-	413,434	413,434
其他員工福利費用	96,006	19,872	115,878	55,327	31,775	87,102
折舊費用	4,545,659	103,824	4,649,483	5,093,552	85,238	5,178,790
攤銷費用	3,794	2,678	6,472	9,133	4,643	13,776

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111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	2,411,261	1,443,601	3,854,862	1,813,371	2,203,762	4,017,133
勞健保費用	15,406	181,151	196,557	15,347	157,234	172,581
退休金費用	34,409	56,320	90,729	35,750	51,849	87,599
董事酬金	-	6,173	6,173	-	927,380	927,380
其他員工福利費用	182,927	41,963	224,890	104,137	60,950	165,087
折舊費用	9,607,797	202,058	9,809,855	9,677,809	168,745	9,846,554
攤銷費用	10,041	5,978	16,019	18,266	9,565	27,831

(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

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否為 關係人	本期最 高金額	期 末 餘 額	實際動 支金額	利率 區 間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註5)	資金貸與 總 限 額 (註5)
													名 稱	價 值		
0	本公司	WHL Singapore	其他應 收款關 係人	是	1,557,000	1,557,000	-	-	1	-	註(4)	-	本票	1,557,000	83,812,442	83,812,442
0	本公司	WHL Liberia	其他應 收款關 係人	是	3,425,400	3,425,400	2,958,300	5.43~6.13%	1	-	註(3)	-	本票	3,425,400	83,812,442	83,812,442
1	WHL Singapore	Yi Chun	其他應 收款關 係人	是	62,280	62,280	23,355	6.05~6.74%	1	-	註(4)	-	本票	62,280	69,063,874	69,063,874

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金額為限，業務往來金額以最近一年實際進貨或銷貨金額，或已簽訂之進貨或銷貨合約金額孰高者。
- 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貸與公司淨值百分之四十為限。
- 3.本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，個別融通金額以不超過貸與公司淨值百分之四十為限。

註6：上列與合併個體有關之交易，於編製合併財報時業已沖銷。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註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	2	419,062,208	66,930,360	56,276,380	51,582,959	-	26.86 %	419,062,208	Y	N	N
1	WHL Singapore	本公司	3	345,319,370	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000	1.74 %	345,319,370	N	Y	N

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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貳百為限。
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貳百五十為限。
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貳百。

註3：上列與合併個體有關之交易，於編製合併財報時業已沖銷。

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)：

單位：新台幣千元/股

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	國內上市櫃股票：							
	大 成	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	13,842,880	737,825	1.55 %	737,825	
"	台 塑	-	"	376,288	32,248	0.01 %	32,248	
"	台 化	-	"	245,480	16,472	- %	16,472	
"	南 紡	-	"	12,124,898	200,061	0.73 %	200,061	
"	台 鹽	-	"	1,108,000	38,669	0.55 %	38,669	
"	中 鋼	-	"	2,291,162	67,360	0.01 %	67,360	
"	台 達 電	-	"	4,175,000	1,438,287	0.16 %	1,438,287	
"	台 積 電	-	"	1,401,000	806,976	0.01 %	806,976	
"	創 見	-	"	89,111	6,986	0.02 %	6,986	
"	瑞 軒	-	"	970,243	14,263	0.12 %	14,263	
"	陽 明	-	"	937,526	59,064	0.03 %	59,064	
"	華 航	-	"	25,003,862	655,101	0.42 %	655,101	
"	中 航	-	"	435,050	17,859	0.22 %	17,859	
"	兆 豐 金	-	"	20,392,012	778,975	0.15 %	778,975	
"	台 新 金	-	"	16,368,695	309,368	0.14 %	309,368	
"	第 一 金	-	"	19,862,672	549,203	0.15 %	549,203	
"	誠品生活	-	"	1,078,000	67,483	2.27 %	67,483	
"	四 維 航	-	"	775,888	17,768	0.21 %	17,768	
"	合 庫 金	-	"	33,409,132	937,126	0.24 %	937,126	
"	中興保全	-	"	3,600,000	412,200	0.80 %	412,200	
"	國內興櫃股票：							
	台灣虎航	-	"	407,249	18,754	0.09 %	18,754	

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	國內上市櫃股票： 士 紙	實質關係人	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產-非 流動	10,710,088	553,712	4.12 %	553,712	
"	中華電信	-	"	27,520,000	3,206,080	0.35 %	3,206,080	
"	國內未上市櫃股票： 台北港貨櫃碼頭(股)公司	實質關係人	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產-非 流動	79,315,476	520,481	15.25 %	520,481	
"	聯合碼頭裝卸承攬(股)公司	-	"	781,250	13,075	15.63 %	13,075	
WHL Singapore	國外上市櫃股票： Da Nang Port Joint Stock Company	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產-非 流動	20,090,000	684,025	20.29 %	684,025	

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	新港蓋梅國際碼頭有限公司	合併公司之關聯企業	貨櫃費用、裝卸費用、靠港費用	121,885	0.41 %	約30天	-	-	-	- %	
本公司	台北港	本公司為其法人董事	貨櫃費用、裝卸費用	409,467	1.38 %	約30天	-	-	(19)	- %	
本公司	WHL Singapore	母子公司	船舶租金收入、貨櫃租金收入、佣金收入、船舶代理費收入、聯營收入	(2,632,254)	8.73 %	約30天	-	-	490,746	10.48 %	註2
本公司	WHL Singapore	母子公司	船舶租金支出、油料費用、聯營支出	5,055,197	16.98 %	約30天	-	-	-	- %	註2
本公司	WHL Hongkong	母子公司	佣金費用	712,921	2.39 %	約30天	-	-	(247,248)	4.24 %	註2
本公司	WHL (Japan)	其董事為本公司之法人董事長代表人	佣金費用	165,958	0.56 %	約30天	-	-	-	- %	

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	IAL Singapore	實質關係人	聯營收入、租櫃收入、船務代理費收入、船舶租金收入	(438,646)	1.45 %	約30天	-	-	36,521	0.78 %	
本公司	IAL Singapore	實質關係人	聯營支出、租櫃支出	293,457	0.99 %	約30天	-	-	-	- %	
本公司	新實公司	實質關係人	拖車費用	205,214	0.69 %	約30天	-	-	(31,411)	0.54 %	
本公司	亞太公司	實質關係人	貨櫃費用	165,502	0.56 %	約30天	-	-	(6,720)	0.12 %	
本公司	WHL Liberia	母子公司	船舶租金支出	537,037	1.80 %	約30天	-	-	(67,406)	1.15 %	註2
WHL Singapore	本公司	母子公司	船舶租金費用、貨櫃租金費用、佣金費用、船舶代理費支出、聯營支出	2,632,254	7.97 %	約30天	-	-	(490,746)	10.51 %	註2
WHL Singapore	本公司	母子公司	油料收入、船舶租金收入、聯營收入	(5,155,867)	21.60 %	約30天	-	-	-	- %	註2
WHL Hongkong	本公司	母子公司	佣金收入	(712,921)	92.26 %	約30天	-	-	247,248	14.18 %	註2
WHL Liberia	本公司	母子公司	船舶租金收入	(538,096)	100.00 %	約30天	-	-	67,406	98.25 %	註2

註1：係包括應收(付)票據、應付關係人款項、合約資產及代理店往來。

註2：為合併個體，已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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(註2)	WHL Singapore	母子公司	490,746	- %	-	-	490,746	-
本公司(註3)	WHL Singapore	母子公司	434,864	- %	-	-	396,288	-
本公司(註2)	上海聯駿國際船舶代理有限公司	母子公司	698,965	- %	-	-	698,965	-
本公司(註2)	Wan Hai Lines (Japan), Ltd.	其董事為本公司之法人董事長代表人	446,167	- %	-	-	354,207	-
本公司(註2)	WAN HAI LINES (INDIA) LTD	母子公司	133,726	- %	-	-	133,726	-
本公司(註2)	WAN HAI LINES (USA) LTD.	母子公司	168,214	- %	-	-	158,414	-
本公司(註3)	Wan Hai Lines (Liberia) Ltd.	母子公司	2,962,771	- %	-	-	61,300	-
本公司(註2)	Wan Hai Lines (Phils.), Inc.	母子公司	181,985	- %	-	-	181,985	-
本公司(註3)	HAI PHONG	合併公司之關聯企業	170,762	- %	-	-	170,762	-
本公司(註3)	新港蓋梅國際碼頭有限公司	合併公司之關聯企業	162,169	- %	-	-	82,682	-
Wan Hai Lines (Hongkong) Limited(註2)	本公司	母子公司	247,248	- %	-	-	247,248	-
寶昇(註2)	本公司	母子公司	144,154	- %	-	-	126,115	-
Wan Hai (Vietnam) Ltd.(註2)	本公司	母子公司	122,631	- %	-	-	122,631	-

註1：若為合併個體，已沖銷。

註2：包含應收票據、應收款項、合約資產及代理行往來。

註3：係其他應收款項。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	112年第二季交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	萬海航運(股)公司	WHL-Hongkong	1	船舶代理費支出	712,921	與一般交易並無不同	1.43 %
0	萬海航運(股)公司	WHL Singapore	1	船舶租金收入、貨櫃租金收入、佣金收入、船舶代理費收入、聯營收入	(2,632,254)	與一般交易並無不同	5.26 %
0	萬海航運(股)公司	WHL Singapore	1	船舶租金費用、貨櫃租金費用、佣金費用、船舶代理費支出、聯營支出	5,055,196	與一般交易並無不同	10.10 %
0	萬海航運(股)公司	Wan Hai Lines (Liberia) Ltd.	1	船舶租金支出	537,037	與一般交易並無不同	1.07 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.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，進銷交易及應收付交易僅揭露母公司或其中一方子公司之沖銷金額。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

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	21,983,099	21,983,099	979,399,234	100.00 %	161,530,478	(5,803,710)	(3,281,871)	本公司之子公司(註2)(註3)
本公司	k.k. WH Corporation	日本	貨櫃場地運營與管理、船舶租賃業務	7,141	7,141	500	100.00 %	21,778	83	83	本公司之子公司(註3)
本公司	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 %	319,610	104,976	22,391	本公司採權益法評價之被投資公司(註1)(註6)
本公司	台基國際物流(股)公司	臺灣	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 %	159,333	18,145	10,024	本公司之子公司(註2)(註3)
本公司	寶昇船務代理(股)公司	臺灣	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 %	40,211	4,558	3,191	本公司之子公司(註3)
本公司	HAI PHONG INTERNATIONAL CONTAINER TERMINAL COMPANY LIMITED	越南	經營管理貨櫃碼頭	598,211	598,211	-	16.50 %	682,791	458,304	75,620	本公司採權益法評價之被投資公司(註1)(註6)
本公司	Dawin Logistics (International) Ltd.	香港	貨運及倉儲業務	850,746	850,746	144,640,000	100.00 %	991,748	54,446	54,446	本公司之子公司(註3)(註4)
本公司	Wan Hai Lines (H.K.) Limited	香港	貨運及船務代理業務	1,259,282	1,259,282	160,000,000	100.00 %	267,439	82,770	139,825	本公司之子公司(註2)(註3)(註5)
本公司	Wan Hai Lines (Liberia) Ltd.	賴比瑞亞	船舶出租業務	1,222,000	1,222,000	500	100.00 %	1,488,929	79,807	78,748	本公司之子公司(註2)(註3)
WHL Singapore	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 %	4,646	(9,734)	(9,734)	本公司之孫公司(註3)
WHL Singapore	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 %	87,446	9,945	9,945	本公司之孫公司(註3)

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
WHL Singapore	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 %	24,034	2,355	2,355	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	Wan Hai Lines (Korea) Ltd.	韓國	貨運及船務代理業 務	11,019	11,019	80,000	100.00 %	79,956	1,217	1,217	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	Wan Hai International Pte. Ltd.	新加坡	貨運及船務代理業 務	239,979	239,979	10,312,460	100.00 %	800,656	40,336	40,336	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	Wan Hai Lines (Thailand) Limited	泰國	貨運及船務代理業 務	4,732	4,732	49,000	49.00 %	-	4,223	4,223	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	WAN HAI (Vietnam) LTD.	越南	貨運及船務代理業 務	8,691	8,691	-	100.00 %	390,348	4,120	4,120	本公司之孫公司 (註1)(註3)
WHL Singapore	HE CHUN LOGISTICS CO., LTD	越南	碼頭倉庫(ODD)營運	60,857	60,857	-	100.00 %	140,513	24,308	24,308	本公司之孫公司 (註1)(註3)
WHL Singapore	Wan Hai Lines Peru S.A.C.	秘魯	貨運及船務代理業 務	1,942	1,942	297,099	99.00 %	68,080	526	521	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	WanHai Lines Ecuador SA.	厄瓜多	貨運及船務代理業 務	10,246	10,246	99,000	99.00 %	48,159	15,740	15,583	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	Bravely International Pte. Ltd.	新加坡	貨運及投資	625,026	625,026	28,262,221	100.00 %	68,412	(3,100)	(3,100)	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	WAN HAI LINES (USA) LTD.	美國	貨運及船務代理業 務	437,514	437,514	284,381	100.00 %	518,073	632	632	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	PHUC XUAN MARITIME SERVICE CO.,LTD.	越南	貨櫃場業務	9,186	9,186	-	49.00 %	24,015	30,024	14,712	本公司之子公司 採權益法評價之 被投資公司(註1)
WHL Singapore	WAN HAI SHIPPING LIMITED	緬甸	貨運及船務代理業 務	1,075	1,075	35,000	70.00 %	818	(7)	(5)	本公司之孫公司 (註3)
WHL Singapore	WAN HAI LINES MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	貨運及船務代理業 務	5,484	-	3,196,288	80.00 %	1,400	(5,087)	(4,069)	本公司之孫公司 (註3)
WHL INTL.	WanHai Lines Ecuador SA.	厄瓜多	貨運及船務代理業 務	178	178	1,000	1.00 %	486	15,740	157	本公司之孫公司 (註3)
WHL INTL.	Wan Hai Lines (UAE) LLC.	杜拜	貨運及船務代理業 務	1,365	1,365	147	49.00 %	17,952	31,975	15,668	本公司之孫公司 採權益法評價之 被投資公司
WHL INTL.	Infinite Marine Investment Co., Ltd.	開曼	投資	173,463	173,463	5,550,000	100.00 %	5,528	(36)	(36)	本公司之孫公司 (註3)
WHL INTL.	Wan Hai Lines (India) PVT Ltd.	印度	貨運及船務代理業 務	69	69	10,000	100.00 %	524,782	29,627	29,627	本公司之孫公司 (註3)
WHL INTL.	Wan Hai Lines Peru S.A.C.	秘魯	貨運及船務代理業 務	20	20	3,001	1.00 %	688	526	5	本公司之孫公司 (註3)
Bravely International Pte. Ltd.	Bravely (Myanmar) Transport and Logistics Company Limited	緬甸	貨運倉儲及物流業 務	127,584	127,584	4,000,000	80.00 %	60,826	(3,483)	(2,786)	本公司之孫公司 (註3)
Wan Hai Lines (USA) LTD.	Wan Hai Lines (Arizona) LLC.	美國	房屋租賃及管理業 務	359,760	359,760	-	100.00 %	422,380	5,856	5,856	本公司之孫公司 (註1)(註3)
Wan Hai Lines (India) PVT Ltd.	WH LOGISTICS PRIVATE LIMITED	印度	貨運及倉儲業務	1,138	395	300,000	50.00 %	877	(258)	(129)	本公司之孫公司 採權益法評價之 被投資公司
HE CHUN	PHU HUNG MARITIME SERVICE COMPANY LIMITED	越南	貨櫃場業務	2,418	2,418	-	50.00 %	7,551	9,806	4,903	本公司之孫公司 採權益法評價之 被投資公司(註1)

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：若為合併個體，已沖銷。

註4：Dawin原本由WHL Hongkong持有100%股權，於民國一十一年七月因集團組織重組出售全部股數予本公司。

註5：WHL Hongkong原本由WHL Singapore持有100%股權，於民國一十一年十一月因集團組織重組出售全部股份予本公司。

註6：本期認列投資損益依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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)	-	-	-	-	(13,507)	100.00 %	(13,507)	10,515	-
深圳聯豐國際 貨運有限公司	承攬貨運及 業務代理	644,016	(一)	-	-	-	-	41,212	100.00 %	41,212	814,268	-
上海聯駿國際 船舶代理有限公司	國際船舶代 理業務	4,295	(一)	-	-	-	-	18,073	100.00 %	18,073	93,853	-
勁海物流(上 海)有限公司	貨櫃、倉儲 及運輸業務	32,596	(一)	-	-	-	-	2,634	100.00 %	2,634	121,984	-
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)	-	-	-	-	(2,507)	90.00 %	(2,256)	31,456	-
萬航旅業(上 海)有限公司	一般貿易、 休閒管理	287,330	(一)	-	-	-	-	(4,018)	50.00 %	(2,009)	102,119	-
青島港聯榮國 際物流有限公 司	貨櫃場站	50,188	(一)	-	-	-	-	16,710	50.00 %	8,355	45,486	-

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
-	1,131,368	125,718,662

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：

合併公司民國一一二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。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
賴商怡春航運公司	360,821,378	12.85 %
亞太國際物流股份有限公司	223,720,812	7.97 %
台灣貨櫃通運公司	216,192,115	7.70 %
永豐商業銀行受託保管賴比瑞亞商中國貨櫃通運公司投資專戶	205,395,915	7.31 %

萬海航運股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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。