

台灣航業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國115及114年第1季

地址：台北市濟南路二段29號

電話：(02)2394-1769

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~13		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	13~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~36		六~二四
	(七) 關 係 人 交 易	36~39		二五
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		二六
	(九) 重 大 未 認 列 之 合 約 承 諾	39~40		二七
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他 事 項	-		-
	(十三) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	40~41		二八
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	41~47		二九
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	41、48		二九
	3. 大 陸 投 資 資 訊	-		-
	(十五) 部 門 資 訊	42		三十

會計師核閱報告

台灣航業股份有限公司 公鑒：

前 言

台灣航業股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

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。核閱合併財務報表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

如合併財務報表附註十一所述，民國 115 年及 114 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 204,773 仟元及 206,488 仟元，暨其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨（損失）利益分別為新台幣(1,852)仟元及 4,276 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

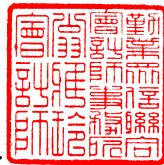
保留結論

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表及其所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣航業股份有限公司及子公司民國115年及114年3月31日之合併財務狀況，暨民國115年及114年1月1日至3月31日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師

辛 宥 呈

辛宥呈



金融監督金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1020025513號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1120349008號

中 華 民 國 115 年 4 月 28 日

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註六及二五）	\$ 921,024	4	\$ 1,347,324	5	\$ 522,479	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	1,924,000	7	2,060,900	8	2,769,232	10
1170	應收帳款淨額（附註八及十八）	37,252	-	25,550	-	19,310	-
1180	應收關係人款項（附註八、十八及二五）	74,775	-	68,466	-	75,908	-
1199	應收融資租賃款淨額—關係人（附註九及十八）	57,542	-	57,692	-	56,514	-
1410	預付款項	142,562	1	156,782	1	131,201	1
1476	其他金融資產（附註十及二五）	110,544	-	28,806	-	353,894	1
1479	其他流動資產	5,135	-	3,223	-	4,956	-
11XX	流動資產總計	<u>3,272,834</u>	<u>12</u>	<u>3,748,743</u>	<u>14</u>	<u>3,933,494</u>	<u>14</u>
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	288,066	1	220,391	1	98,366	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）	204,773	1	206,625	1	206,488	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二六）	19,201,907	72	19,118,850	72	20,707,125	74
1760	投資性不動產（附註十三）	1,137,437	4	1,139,124	4	1,144,182	4
1780	無形資產（附註十四）	47,575	-	33,869	-	29,650	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	196	-	2,168	-	301	-
1915	預付設備款（附註十二及二七）	1,180,622	5	698,651	3	706,804	2
194K	應收融資租賃款淨額—關係人（附註九及十八）	1,223,728	5	1,235,062	5	1,269,302	5
1990	其他非流動資產（附註二五及二六）	5,074	-	5,071	-	4,932	-
15XX	非流動資產總計	<u>23,289,378</u>	<u>88</u>	<u>22,659,811</u>	<u>86</u>	<u>24,167,150</u>	<u>86</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 26,562,212</u>	<u>100</u>	<u>\$ 26,408,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,100,644</u>	<u>100</u>
負債及權益							
流動負債							
2100	短期銀行借款（附註十五、二二及二五）	\$ 1,017,237	4	\$ 1,003,335	4	\$ 1,026,599	4
2170	應付票據及帳款	201,482	1	207,148	1	212,756	1
2219	其他應付款	182,879	1	209,617	1	183,768	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	346,856	1	287,544	1	214,147	1
2322	一年內到期長期銀行借款（附註十五、二二、二五及二六）	108,650	-	62,860	-	157,236	-
2399	其他流動負債（附註十三及二五）	99,987	-	107,319	-	104,634	-
21XX	流動負債總計	<u>1,957,091</u>	<u>7</u>	<u>1,877,823</u>	<u>7</u>	<u>1,899,140</u>	<u>7</u>
非流動負債							
2541	長期銀行借款（附註十五、二二、二五及二六）	5,281,631	20	5,646,939	21	6,543,229	23
2570	遞延所得稅負債（附註四）	263,952	1	263,891	1	263,777	1
2640	淨確定福利負債（附註四）	28,171	-	27,783	-	23,069	-
2670	其他非流動負債（附註十三及二五）	738,332	3	752,227	3	786,716	3
25XX	非流動負債總計	<u>6,312,086</u>	<u>24</u>	<u>6,690,840</u>	<u>25</u>	<u>7,616,791</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計	<u>8,269,177</u>	<u>31</u>	<u>8,568,663</u>	<u>32</u>	<u>9,515,931</u>	<u>34</u>
歸屬於本公司業主之權益（附註十七）							
3110	普通股股本	4,172,945	16	4,172,945	16	4,172,945	15
3210	資本公積	334,382	1	334,382	1	334,382	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,568,831	10	2,568,831	10	2,439,374	9
3350	未分配盈餘	8,799,792	33	8,501,748	32	8,162,687	29
3300	保留盈餘總計	11,368,623	43	11,070,579	42	10,602,061	38
3400	其他權益淨額	2,417,085	9	2,261,985	9	3,475,325	12
31XX	本公司業主權益總計	<u>18,293,035</u>	<u>69</u>	<u>17,839,891</u>	<u>68</u>	<u>18,584,713</u>	<u>66</u>
3XXX	權益總計	<u>18,293,035</u>	<u>69</u>	<u>17,839,891</u>	<u>68</u>	<u>18,584,713</u>	<u>66</u>
	負債及業主權益總計	<u>\$ 26,562,212</u>	<u>100</u>	<u>\$ 26,408,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,100,644</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 28 日核閱報告）

董事長：劉文慶

經理人：陳建州

會計主管：蔣克培

台灣航業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及二五）	\$ 1,083,585	100	\$ 1,024,720	100
5000	營業成本（附註十九及二五）	<u>628,601</u>	<u>58</u>	<u>633,541</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	454,984	42	391,179	38
6200	管理費用（附註十九）	<u>34,828</u>	<u>3</u>	<u>44,627</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>420,156</u>	<u>39</u>	<u>346,552</u>	<u>34</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	8,218	1	7,147	1
7190	其他收入（附註二五）	3,798	-	36,936	3
7230	外幣兌換淨益（附註二八）	753	-	229	-
7370	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十一）	343	-	1,300	-
7510	利息費用（附註十九及二五）	(59,655)	(5)	(88,902)	(9)
7590	其他支出	(<u>1,099</u>)	<u>-</u>	(<u>1,117</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>47,642</u>)	(<u>4</u>)	(<u>44,407</u>)	(<u>5</u>)
7900	本期稅前淨利	372,514	35	302,145	29
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>74,470</u>	<u>7</u>	<u>60,100</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>298,044</u>	<u>28</u>	<u>242,045</u>	<u>23</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
	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	(\$ 69,225)	(7)		(\$ 68,664)	(6)	
8320	採用權益法認列之						
	關聯企業其他綜						
	合損益之份額						
	(附註十一)	(2,195)	-		2,976	-	
8310		(71,420)	(7)		(65,688)	(6)	
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	226,520	21		156,493	15	
8300	其他綜合損益淨額	155,100	14		90,805	9	
8500	本期綜合損益總額	\$ 453,144	42		\$ 332,850	32	
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 298,044	28		\$ 242,045	24	
8620	非控制權益	-	-		-	-	
8600		\$ 298,044	28		\$ 242,045	24	
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$ 453,144	42		\$ 332,850	32	
8720	非控制權益	-	-		-	-	
8700		\$ 453,144	42		\$ 332,850	32	
	每股盈餘 (附註二一)						
9710	基 本	\$ 0.71			\$ 0.58		
9810	稀 釋	\$ 0.71			\$ 0.58		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 28 日核閱報告)

董事長：劉文慶



經理人：陳建州



會計主管：蔣克培



台灣航業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 仟 股 數	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目 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 實現評價損益	權 益 總 計
A1	114 年 1 月 1 日餘額	417,294	\$ 4,172,945	\$ 334,382	\$ 2,439,374	\$ 7,920,642	\$ 911,947	\$ 2,472,573	\$ 18,251,863
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	242,045	-	-	242,045
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	156,493	(65,688)	90,805
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	242,045	156,493	(65,688)	332,850
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	417,294	\$ 4,172,945	\$ 334,382	\$ 2,439,374	\$ 8,162,687	\$ 1,068,440	\$ 2,406,885	\$ 18,584,713
A1	115 年 1 月 1 日餘額	417,294	\$ 4,172,945	\$ 334,382	\$ 2,568,831	\$ 8,501,748	\$ 437,350	\$ 1,824,635	\$ 17,839,891
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	298,044	-	-	298,044
D3	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	226,520	(71,420)	155,100
D5	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	298,044	226,520	(71,420)	453,144
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	417,294	\$ 4,172,945	\$ 334,382	\$ 2,568,831	\$ 8,799,792	\$ 663,870	\$ 1,753,215	\$ 18,293,035

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 28 日核閱報告)

董事長：劉文慶



經理人：陳建州



會計主管：蔣克培



台灣航業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 372,514	\$ 302,145
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊及攤銷費用	236,581	246,505
A20300	預期信用減損（迴轉）損失	(10,178)	41
A20900	利息費用	59,655	88,902
A21200	利息收入	(8,218)	(7,147)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(343)	(1,300)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	101	75
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(11,566)	(5,502)
A31160	應收關係人款項	15,710	8,257
A31230	預付款項	16,485	32,678
A31240	其他流動資產	(2,008)	(1,806)
A31250	其他金融資產	(21,701)	(19,536)
A32150	應付票據及帳款	(8,895)	(44,837)
A32180	其他應付款	(25,790)	(22,942)
A32230	其他流動負債	(8,000)	3,411
A32240	淨確定福利負債	388	(201)
A32990	其他非流動負債	(11,734)	(11,734)
A33000	營運產生之淨現金流入	593,001	567,009
A33500	支付之所得稅	(13,125)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>579,876</u>	<u>567,009</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(475,941)	(477,966)
B04500	無形資產增加	(14,199)	(4,800)
B06600	其他金融資產（增加）減少	(59,127)	24,585
B06800	其他非流動資產增加	-	(99)
B07500	收取之利息	<u>8,347</u>	<u>9,508</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(540,920)</u>	<u>(448,772)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款減少	\$ -	(\$ 197,775)
C01600	舉借長期銀行借款	-	66,000
C01700	償還長期銀行借款	(418,091)	(152,997)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(2,161)	300
C05600	支付之利息	(61,963)	(90,243)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(482,215)	(374,715)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	16,959	6,913
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(426,300)	(249,565)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,347,324	772,044
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 921,024	\$ 522,479

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 28 日核閱報告)

董事長：劉文慶



經理人：陳建州



會計主管：蔣克培



台灣航業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣航業股份有限公司（本公司）為一股票上市公司，原係台灣省政府所屬之省營事業，已於 87 年 6 月 20 日完成民營化。主要從事於水上客貨運、碼頭倉庫、船務代理、水中抽砂、航道浚渫、拖船、委託營造廠商興建住宅及商業大樓出租暨出售等業務。

Tai Shing Maritime Co.,S.A. (Tai Shing)設立於巴拿馬共和國，Shin Wang Maritime Inc. (Shin Wang)設立於賴比瑞亞，母公司持股均為 100%。主要經營對船舶之一般管理、購買、出售、包租、經營海上航行航線及其他海運作業。

本合併財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 4 月 28 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（IFRS 會計準則）將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

1. 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
2. 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
3. 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
4. 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

1. 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
2. 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量

表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 列入合併財務報告之子公司

本公司對子公司均為 100% 持有，列入本合併財務報告編製主體之子公司包括 Tai Shing 及 Shin Wang，主要從事海上運輸業務。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前淨利予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 258	\$ 258	\$ 258
銀行支票及活期存款	220,811	154,234	157,563
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	699,955	1,192,832	364,658
	<u>\$ 921,024</u>	<u>\$ 1,347,324</u>	<u>\$ 522,479</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
銀行存款及約當現金	0.01%~3.95%	0.01%~4.85%	0.01%~4.6%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市公司股票			
陽明海運公司（附註二五）	\$ 1,924,000	\$ 2,060,900	\$ 2,769,232
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票			
中華投資公司	\$ 250,793	\$ 186,989	\$ 60,651
國外投資			
未上市（櫃）股票			
台源國際控股公司	37,273	33,402	37,715
	<u>\$ 288,066</u>	<u>\$ 220,391</u>	<u>\$ 98,366</u>

合併公司對上表標的之投資係預期透過賺取股利收入獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收帳款淨額（含關係人）

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
按攤銷後成本衡量			
應收帳款	\$ 39,123	\$ 27,040	\$ 20,741
減：備抵損失	1,871	1,490	1,431
	<u>\$ 37,252</u>	<u>\$ 25,550</u>	<u>\$ 19,310</u>
應收關係人款項	\$ 74,775	\$ 79,001	\$ 75,908
減：備抵損失	-	10,535	-
	<u>\$ 74,775</u>	<u>\$ 68,466</u>	<u>\$ 75,908</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款（含關係人）之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況計算。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損

失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款（含關係人）帳齡天數評估預期信用損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款（含關係人），惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
0~60 天	\$ 101,887	\$ 83,616	\$ 77,794
61~90 天	4,910	7,272	11,867
超過 90 天	<u>7,101</u>	<u>15,153</u>	<u>6,988</u>
總帳面金額	113,898	106,041	96,649
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>1,871</u>)	(<u>12,025</u>)	(<u>1,431</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 112,027</u>	<u>\$ 94,016</u>	<u>\$ 95,218</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 12,025	\$ 1,372
加：本期提列（迴轉）減損損失	(10,178)	41
外幣換算差額	<u>24</u>	<u>18</u>
期末餘額	<u>\$ 1,871</u>	<u>\$ 1,431</u>

九、應收融資租賃款淨額－關係人

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
未折現之租賃給付			
第 1 年	\$ 67,752	\$ 12,374	\$ 67,752
第 2 年	74,041	74,041	74,041
第 3 年	74,041	74,041	74,041
第 4 年	74,041	74,041	74,041
第 5 年	74,041	74,041	74,041
超過 5 年	<u>1,258,697</u>	<u>1,332,737</u>	<u>1,332,738</u>
	1,622,613	1,641,275	1,696,654
減：未賺得融資收益	(<u>341,343</u>)	(<u>348,521</u>)	(<u>370,838</u>)
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 1,281,270</u>	<u>\$ 1,292,754</u>	<u>\$ 1,325,816</u>

（接次頁）

(承前頁)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流 動	\$ 57,542	\$ 57,692	\$ 56,514
非 流 動	<u>1,223,728</u>	<u>1,235,062</u>	<u>1,269,302</u>
	<u>\$ 1,281,270</u>	<u>\$ 1,292,754</u>	<u>\$ 1,325,816</u>

合併公司與台灣中油簽訂「觀塘工業港長期港勤船勞務工作」契約，依約定提供拖船及港勤交通兼帶纜船供使用，係適用 IFRS16「租賃」，所有租賃皆以新台幣計價，租賃期間為 25 年。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，其合約隱含利率為 1.79%~2.37%。

十、其他金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 59,703	\$ -	\$ 313,223
其 他	<u>50,841</u>	<u>28,806</u>	<u>40,671</u>
	<u>\$ 110,544</u>	<u>\$ 28,806</u>	<u>\$ 353,894</u>

原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
定期存款	4.2%	-	4.4%~4.6%

十一、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
個別不重大之關聯企業			
運旺投資公司	<u>\$ 204,773</u>	<u>\$ 206,625</u>	<u>\$ 206,488</u>

合併公司於資產負債表日對運旺投資股份有限公司（運旺投資公司）之所有權權益及表決權百分比為 49.75%。

運旺投資公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司相關資訊」附表。

合併公司對運旺投資公司所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算，其 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨（損失）利益分別為新台幣(1,852)仟元及 4,276 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
自 用	\$ 1,960,847	\$ 1,985,613	\$ 2,059,998
營業租賃出租	<u>17,241,060</u>	<u>17,133,237</u>	<u>18,647,127</u>
	<u>\$ 19,201,907</u>	<u>\$ 19,118,850</u>	<u>\$ 20,707,125</u>

(一) 自 用

	自 有 土 地	建 築 物	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 191,103	\$ 104,891	\$ 2,480,883	\$ 5,545	\$ 2,782,422
增 添	-	247	64	2,841	3,152
處 分	-	-	-	(2,031)	(2,031)
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 191,103</u>	<u>\$ 105,138</u>	<u>\$ 2,480,947</u>	<u>\$ 6,355</u>	<u>\$ 2,783,543</u>
<u>累計折舊</u>					
115 年 1 月 1 日餘額		\$ 52,943	\$ 739,415	\$ 4,451	\$ 796,809
處 分		-	-	(2,031)	(2,031)
折舊費用		987	26,732	199	27,918
115 年 3 月 31 日餘額		<u>\$ 53,930</u>	<u>\$ 766,147</u>	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ 822,696</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 191,103</u>	<u>\$ 51,208</u>	<u>\$ 1,714,800</u>	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ 1,960,847</u>
114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 191,103</u>	<u>\$ 51,948</u>	<u>\$ 1,741,468</u>	<u>\$ 1,094</u>	<u>\$ 1,985,613</u>
<u>成 本</u>					
114 年 1 月 1 日及 3 月 31 日餘額	<u>\$ 191,103</u>	<u>\$ 104,891</u>	<u>\$ 2,483,486</u>	<u>\$ 4,908</u>	<u>\$ 2,784,388</u>
<u>累計折舊</u>					
114 年 1 月 1 日餘額		\$ 48,995	\$ 640,460	\$ 4,184	\$ 693,639
折舊費用		987	29,681	83	30,751
114 年 3 月 31 日餘額		<u>\$ 49,982</u>	<u>\$ 670,141</u>	<u>\$ 4,267</u>	<u>\$ 724,390</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 191,103</u>	<u>\$ 54,909</u>	<u>\$ 1,813,345</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 2,059,998</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

類 別	年 數
建築物	
房屋	48至60年
裝修工程	8年
交通及運輸設備	
船舶及其維修	2至25年
汽機車	3至5年
什項設備	4至10年

合併公司設定抵押作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

(二) 營業租賃出租

	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
<u>成 本</u>			
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,645,338	\$ 6,404	\$ 21,651,742
增 添	7,898	-	7,898
處 分	(154)	-	(154)
淨兌換差額	<u>389,182</u>	<u>115</u>	<u>389,297</u>
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 22,042,264</u>	<u>\$ 6,519</u>	<u>\$ 22,048,783</u>
<u>累計折舊</u>			
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,517,162	\$ 1,343	\$ 4,518,505
處 分	(154)	-	(154)
折舊費用	206,037	104	206,141
淨兌換差額	<u>83,206</u>	<u>25</u>	<u>83,231</u>
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,806,251</u>	<u>\$ 1,472</u>	<u>\$ 4,807,723</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 17,236,013</u>	<u>\$ 5,047</u>	<u>\$ 17,241,060</u>
114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 17,128,176</u>	<u>\$ 5,061</u>	<u>\$ 17,133,237</u>
<u>成 本</u>			
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 22,598,175	\$ 6,680	\$ 22,604,855
增 添	531	-	531
淨兌換差額	<u>289,503</u>	<u>85</u>	<u>289,588</u>
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 22,888,209</u>	<u>\$ 6,765</u>	<u>\$ 22,894,974</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
累計折舊			
114年1月1日餘額	\$ 3,980,985	\$ 970	\$ 3,981,955
折舊費用	213,445	108	213,553
淨兌換差額	52,326	13	52,339
114年3月31日餘額	<u>\$ 4,246,756</u>	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ 4,247,847</u>
114年3月31日淨額	<u>\$ 18,641,453</u>	<u>\$ 5,674</u>	<u>\$ 18,647,127</u>

合併公司以固定租賃給付或按指數之變動租賃給付之營業租賃出租散裝船舶，租賃期間亦包含延展租期之選擇權。部分營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
第1年	\$ 1,964,806	\$ 2,028,258	\$ 2,536,360
第2年	463,660	392,765	649,819
第3年	379,106	356,204	220,117
第4年	374,911	349,895	150,747
第5年	89,051	176,333	150,747
超過5年	-	-	26,019
	<u>\$ 3,271,534</u>	<u>\$ 3,303,455</u>	<u>\$ 3,733,809</u>

上述設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

類 別	年 數
交通及運輸設備	
船舶及其維修	2.5至25年
什項設備	15.5年

合併公司設定抵押作為借款擔保之營業租賃出租之設備金額，請參閱附註二六。

取得不動產、廠房及設備之價款係含預付設備款，相關調節如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增加	\$ 11,050	\$ 531
預付設備款增加	<u>464,891</u>	<u>477,435</u>
	<u>\$ 475,941</u>	<u>\$ 477,966</u>

十三、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
115 年 1 月 1 日及 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,007,587</u>		<u>\$ 248,429</u>				<u>\$ 1,256,016</u>
<u>累計折舊</u>							
115 年 1 月 1 日餘額			\$ 116,892				\$ 116,892
折舊費用			<u>1,687</u>				<u>1,687</u>
115 年 3 月 31 日餘額			<u>\$ 118,579</u>				<u>\$ 118,579</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 1,007,587</u>		<u>\$ 129,850</u>				<u>\$ 1,137,437</u>
114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 1,007,587</u>		<u>\$ 131,537</u>				<u>\$ 1,139,124</u>
<u>成 本</u>							
114 年 1 月 1 日及 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,007,587</u>		<u>\$ 248,429</u>				<u>\$ 1,256,016</u>
<u>累計折舊</u>							
114 年 1 月 1 日餘額			\$ 110,147				\$ 110,147
折舊費用			<u>1,687</u>				<u>1,687</u>
114 年 3 月 31 日餘額			<u>\$ 111,834</u>				<u>\$ 111,834</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 1,007,587</u>		<u>\$ 136,595</u>				<u>\$ 1,144,182</u>

合併公司於 106 年與承租人簽訂土地租賃契約，租賃期間為 20 年，並約定由承租人以合併公司為起造人及所有權人於該土地興建建築物並負擔建築成本，換取承租人於土地租賃期間之建築物使用權，承租人於 108 年興建完成並交付於合併公司，該建築物之建造成本 132,512 仟元屬於預收租金性質，合併公司於該租賃期間內分期認列租

賃收入，截至 115 年 3 月 31 日及 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，未攤銷之預收租金餘額分別為 81,498 仟元、83,365 仟元及 88,963 仟元（分別帳列其他流動負債及其他非流動負債）。

投資性不動產出租之租賃期間為 1～20 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

投資性不動產係以直線基礎按 25～60 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據等進行，其評價之公允價值如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
公允價值	<u>\$ 4,119,697</u>	<u>\$ 4,121,118</u>	<u>\$ 3,991,133</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170</u>

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	碳 權	合 計
<u>成 本</u>			
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,665	\$ 11,340	\$ 42,005
增 添	-	14,199	14,199
淨兌換差額	-	342	342
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 30,665</u>	<u>\$ 25,881</u>	<u>\$ 56,546</u>
<u>累計攤銷</u>			
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,136	\$ -	\$ 8,136
攤銷費用	835	-	835
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 8,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,971</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 21,694</u>	<u>\$ 25,881</u>	<u>\$ 47,575</u>
114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 22,529</u>	<u>\$ 11,340</u>	<u>\$ 33,869</u>

（接次頁）

(承前頁)

	電 腦 軟 體	碳	權 合 計
<u>成 本</u>			
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,562	\$ -	\$ 24,562
增 添	4,800	6,027	10,827
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>38</u>
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 29,362</u>	<u>\$ 6,065</u>	<u>\$ 35,427</u>
<u>累計攤銷</u>			
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,263	\$ -	\$ 5,263
攤銷費用	<u>514</u>	<u>-</u>	<u>514</u>
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 5,777</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,777</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 23,585</u>	<u>\$ 6,065</u>	<u>\$ 29,650</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

類 別	年 數
電腦軟體	5至10年

十五、銀行借款

(一) 短期銀行借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>\$ 1,017,237</u>	<u>\$ 1,003,335</u>	<u>\$ 1,026,599</u>
年 利 率	1.925%~4.27%	1.925%~4.46%	1.775%~4.92%

(二) 長期銀行借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
擔保借款	\$ 5,070,331	\$ 5,395,499	\$ 6,634,055
信用借款	319,950	314,300	66,410
減：列為1年內到期部分	<u>108,650</u>	<u>62,860</u>	<u>157,236</u>
	<u>\$ 5,281,631</u>	<u>\$ 5,646,939</u>	<u>\$ 6,543,229</u>
年 利 率	4.27%~4.41%	4.32%~4.63%	4.91%~5.02%

長期借款包括銀行長期信用及擔保借款。長期信用借款至 117 年 11 月清償，按月付息。

擔保借款包括 Tai Shing 公司興建船舶之專案借款，係以自有船舶抵押擔保（請參閱附註二六），以及由本公司提供背書保證之借

款，按月、季或半年攤還本息，至 123 年 9 月償清。截至 115 年 3 月底止，Tai Shing 公司已提前清償部分借款至 117 年 5 月之應付本金。

十六、退職後福利計畫

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 494 仟元及 578 仟元。

十七、權益

(一) 普通股

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
額定仟股數	<u>480,000</u>	<u>480,000</u>	<u>480,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,800,000</u>	<u>\$ 4,800,000</u>	<u>\$ 4,800,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>417,294</u>	<u>417,294</u>	<u>417,294</u>
已發行股本	<u>\$ 4,172,945</u>	<u>\$ 4,172,945</u>	<u>\$ 4,172,945</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫藏股票交易	\$ 334,352	\$ 334,352	\$ 334,352
受贈資產	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 334,382</u>	<u>\$ 334,382</u>	<u>\$ 334,382</u>

資本公積中屬庫藏股票交易及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時，每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅款及彌補累積虧損，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘由

董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配股東紅利。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)。

另依據本公司章程規定，股利政策係以分派現金股利為優先，亦得以股票股利分派，其中現金股利發放之比例以不低於 50% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則（IFRS 會計準則）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 115 年 4 月董事會及 114 年 6 月股東常會，分別決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	114年度	113年度	114年度	113年度
法定盈餘公積	\$ 133,651	\$ 129,457		
現金股利	625,942	625,942	\$ 1.5	\$ 1.5

有關 114 年度之盈餘分配案尚待預計於 115 年 6 月召開之股東常會決議。

十八、收 入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
運輸收入	\$ 1,063,910	\$ 1,007,951
投資性不動產租金收入（附註十三）	16,223	15,869
其他營業收入	3,452	900
	<u>\$ 1,083,585</u>	<u>\$ 1,024,720</u>

合 約 餘 額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
應收帳款（附註八）	\$ 37,252	\$ 25,550	\$ 19,310	\$ 19,709
應收關係人款項（附註八及二五）	\$ 74,775	\$ 68,466	\$ 75,908	\$ 73,169
應收融資租賃款（附註九）	\$ 1,281,270	\$ 1,292,754	\$ 1,325,816	\$ 1,336,812

十九、淨 利

(一) 利息費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 70,392	\$ 95,808
減：利息資本化金額	<u>10,737</u>	<u>6,906</u>
	<u>\$ 59,655</u>	<u>\$ 88,902</u>
利息資本化利率	4.15%~4.63%	4.89%~5.29%

(二) 折舊及攤銷

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 234,059	\$ 244,304
投資性不動產	1,687	1,687
無形資產	<u>835</u>	<u>514</u>
	<u>\$ 236,581</u>	<u>\$ 246,505</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 234,597	\$ 244,741
營業費用	<u>1,149</u>	<u>1,250</u>
	<u>\$ 235,746</u>	<u>\$ 245,991</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 762	\$ 514
營業費用	<u>73</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 835</u>	<u>\$ 514</u>

(三) 投資性不動產之直接營運費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
產生租金收入	\$ 5,836	\$ 5,655
未產生租金收入	<u>109</u>	<u>113</u>
	<u>\$ 5,945</u>	<u>\$ 5,768</u>

(四) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 2,773	\$ 2,607
確定福利計畫	<u>494</u>	<u>578</u>
	3,267	3,185
其他員工福利	<u>237,556</u>	<u>241,232</u>
	<u>\$ 240,823</u>	<u>\$ 244,417</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 206,618	\$ 211,151
營業費用	<u>34,205</u>	<u>33,266</u>
	<u>\$ 240,823</u>	<u>\$ 244,417</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.5% 提撥員工酬勞及不高於 1.5% 提撥董事酬勞，依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額保留不低於 40% 為基層員工酬勞。

估列比例

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	0.7%	0.8%
董事酬勞	0.5%	0.7%

金 額

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$ 2,445</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 2,250</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞於 115 年及 114 年 3 月經董事會決議如下：

金 額

	114年度		113年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		\$ 16,453		\$ 14,852
董事酬勞		9,000		9,000

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 72,436	\$ 60,112
遞延所得稅		
本期產生者	<u>2,034</u>	(<u>12</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 74,470</u>	<u>\$ 60,100</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 112 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ 0.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ 0.58</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 298,044</u>	<u>\$ 242,045</u>

股 數

單位：仟股

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	417,294	417,294
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>474</u>	<u>408</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>417,768</u>	<u>417,702</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、現金流量資訊來自籌資活動

115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	115年1月1日	現金流量	非現金之變動 匯率變動	115年3月31日
短期銀行借款	\$ 1,003,335	\$ -	\$ 13,902	\$ 1,017,237
長期銀行借款 (含一年內)	<u>5,709,799</u>	<u>(418,091)</u>	<u>98,573</u>	<u>5,390,281</u>
	<u>\$ 6,713,134</u>	<u>(\$ 418,091)</u>	<u>\$ 112,475</u>	<u>\$ 6,407,518</u>

114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動 匯率變動	114年3月31日
短期銀行借款	\$ 1,213,982	(\$ 197,775)	\$ 10,392	\$ 1,026,599
長期銀行借款 (含一年內)	<u>6,702,143</u>	<u>(86,997)</u>	<u>85,319</u>	<u>6,700,465</u>
	<u>\$ 7,916,125</u>	<u>(\$ 284,772)</u>	<u>\$ 95,711</u>	<u>\$ 7,727,064</u>

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於未來年度並無重大變化。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市公司股票	\$ 1,924,000	\$ -	\$ -	\$ 1,924,000
－國內未上市（櫃）股票	-	-	250,793	250,793
－國外未上市（櫃）股票	-	-	37,273	37,273
	<u>\$ 1,924,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,066</u>	<u>\$ 2,212,066</u>

114 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市公司股票	\$ 2,060,900	\$ -	\$ -	\$ 2,060,900
－國內未上市（櫃）股票	-	-	186,989	186,989
－國外未上市（櫃）股票	-	-	33,402	33,402
	<u>\$ 2,060,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,391</u>	<u>\$ 2,281,291</u>

114 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市公司股票	\$ 2,769,232	\$ -	\$ -	\$ 2,769,232
－國內未上市（櫃）股票	-	-	60,651	60,651
－國外未上市（櫃）股票	-	-	37,715	37,715
	<u>\$ 2,769,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,366</u>	<u>\$ 2,867,598</u>

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 220,391
認列於其他綜合損益	67,675
期末餘額	<u>\$ 288,066</u>

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 118,643
認列於其他綜合損益	(20,277)
期末餘額	<u>\$ 98,366</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日合併公司持有之國內未上市（櫃）權益投資公司主要係轉投資於國內上市（櫃）股票，故採資產法評估，單獨資產及單獨負債分別視為個別評價標的並就該個別評價標的之性質，依市價評價，以反映投資標的之整體價值，所使用之重大不可觀察輸入值為流動性折減 89.75%，暨合併公司持有之國外未上市（櫃）權益投

資公司係採市場法－參考從事相同或類似業務之上市櫃公司，其股票於活絡市場之交易價格換算為價值乘數再配合標的公司之財務狀況，以決定評價標的之價值，併同資產法－單獨資產及單獨負債分別視為個別評價標的並就該個別評價標的之性質，依市價評價，以反映投資標的之整體價值，並依上述評價方法分配權重以計算其公允價值。所使用之重大不可觀察輸入值分別為流動性折價 19.43%、21.98%及 18.33%。當其他輸入值維持不變的情況下，若流動性折減增加／減少 1%時，將使公允價值分別減少／增加 24,941 仟元、18,679 仟元及 6,382 仟元。

(三) 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註 1）	\$ 2,430,809	\$ 2,765,935	\$ 2,303,868
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產			
權益工具投資	2,212,066	2,281,291	2,867,598
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	6,791,879	7,129,899	8,123,588

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收關係人款項、應收融資租賃款－關係人、應收票據（帳列其他流動資產）、其他應收款（帳列其他流動資產）、存出保證金（帳列其他非流動資產）及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付款及長期銀行借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及應收款項、應付款項及借款等。合併公司之財務管理部門擔負監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率變動 2% 時，合併公司之敏感度分析。2% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 2% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於美元升值 2% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額。

損 益	美 元 之 影 響	
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 34</u>

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 2,043,193	\$ 2,487,851	\$ 2,006,002
具現金流量利率風險			
－金融資產	168,954	103,524	127,073
－金融負債	6,407,518	6,713,134	7,727,064

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司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。合併公司持有之浮動利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 115 年及 114 年 3 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 1%，浮動利率金融資產將分別有現金流入 422 仟元及 318 仟元。當市場利率下降 1% 時，其影響將為同金額之負數。

針對合併公司 115 年及 114 年 3 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 1%，浮動利率金融負債將分別有現金流出 16,019 仟元及 19,318 仟元。當市場利率下降 1% 時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資於國內上市及非上市（櫃）公司普通股及公司債而產生權益價格暴險。

敏感度分析

對於合併公司價格暴險之金融資產，進行風險衡量。合併公司係採用敏感度分析衡量價格風險。

若投資部位價格上漲／下跌 5%，115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 110,603 仟元及 143,380 仟元。

2. 信用風險

合併公司並無重大集中之信用風險，信用風險來自存放銀行之現金及約當現金以及來自客戶之應收帳款等。

合併公司商業交易採行之政策係選擇與信譽良好之對象進行交易，並於必要情形下取得履約之銀行保證函或保證金，以降低因拖欠所產生財務損失之風險。為降低信用風險，合併公司已建立一內部監控程序並持續監督信用暴險以及交易對方之信用狀況。

另因流動資金及金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行、金融機構或公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行集團融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至115年3月31日暨114年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度（含透支及保證額度）分別為1,968,016仟元、2,255,363仟元及2,573,574仟元。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債屬浮動利率工具之剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

115年3月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至3年	3至5年	5年以上
無付息負債	\$ 19,171	\$ 2,807	\$ 362,383	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	554,874	597,536	1,787,303	2,433,915	2,005,420
	<u>\$ 1,9171</u>	<u>\$ 557,681</u>	<u>\$ 959,919</u>	<u>\$1,787,303</u>	<u>\$2,433,915</u>	<u>\$2,005,420</u>

114年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至3年	3至5年	5年以上
無付息負債	\$ 22,393	\$ 2,938	\$ 391,434	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	158,232	932,160	1,974,175	2,420,110	2,304,479
	<u>\$ 22,393</u>	<u>\$ 161,170</u>	<u>\$1,323,594</u>	<u>\$1,974,175</u>	<u>\$2,420,110</u>	<u>\$2,304,479</u>

114 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至3年	3至5年	5年以上
無付息負債	\$ 23,439	\$ 3,366	\$ 369,719	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	331,132	880,389	2,074,996	2,400,936	3,525,220
	<u>\$ 23,439</u>	<u>\$ 334,498</u>	<u>\$ 1,250,108</u>	<u>\$ 2,074,996</u>	<u>\$ 2,400,936</u>	<u>\$ 3,525,220</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司為政府重大影響之公司，除與政府關係個體之個別／彙總交易性質及金額不重大，故未揭露相關交易金額或於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
運旺投資股份有限公司	關聯企業
陽明海運股份有限公司（陽明海運）	政府關係個體
台灣中油股份有限公司（台灣中油）	政府關係個體
臺灣土地銀行股份有限公司（土地銀行）	政府關係個體
臺灣銀行股份有限公司（臺灣銀行）	政府關係個體
兆豐國際商業銀行股份有限公司（兆豐銀行）	政府關係個體
第一商業銀行股份有限公司（第一銀行）	政府關係個體
彰化商業銀行股份有限公司	政府關係個體
中華郵政股份有限公司	政府關係個體
交通部航港局（航港局）	政府關係個體

(二) 營業交易

關 係 人 類 別 / 名 稱	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
<u>營業收入</u>		
政府關係個體		
台灣中油	\$ 123,699	\$ 121,264
航 港 局	26,446	29,554
關聯企業		
其 他	29	29
	<u>\$ 150,174</u>	<u>\$ 150,847</u>
<u>營業成本</u>		
政府關係個體		
台灣中油	\$ 8,379	\$ 10,254

合併公司對關係人之交易係按約定條件，其中與關聯企業間之租賃契約係參考市價行情議定租金。

(三) 銀行存款

銀行存款（含帳列其他金融資產之原始到期日超過 3 個月之定期存款及已質押銀行定期存款）餘額如下：

關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
政府關係個體			
臺灣銀行	\$ 131,945	\$ 831,047	\$ 220,517
土地銀行	32,260	252,184	8,377
其他	58,791	2,903	17,171
	<u>\$ 222,996</u>	<u>\$ 1,086,134</u>	<u>\$ 246,065</u>

(四) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
政府關係個體			
台灣中油	\$ 52,705	\$ 46,259	\$ 52,221
航港局	22,070	22,207	23,687
	<u>\$ 74,775</u>	<u>\$ 68,466</u>	<u>\$ 75,908</u>

應收關係人款項未收取保證。115 年 3 月 31 日應收關係人款項迴轉 10,535 仟元備抵損失，114 年 12 月 31 日應收關係人款項提列 10,535 仟元備抵損失。

(五) 代墊款項（帳列其他金融資產）

關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
政府關係個體			
台灣中油	<u>\$ 18,992</u>	<u>\$ 20,326</u>	<u>\$ 14,341</u>

(六) 向關係人借款

帳列項目	關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
短期借款				
無擔保借款	政府關係個體			
	臺灣銀行	\$ 230,000	\$ 230,000	\$ 276,000
	兆豐銀行	223,965	157,150	-
		<u>\$ 453,965</u>	<u>\$ 387,150</u>	<u>\$ 276,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
長期借款(含一年內到期)				
擔保借款	政府關係個體			
	土地銀行	\$ 2,917,032	\$ 3,095,286	\$ 3,372,081
	臺灣銀行	<u>1,928,298</u>	<u>2,028,180</u>	<u>2,866,805</u>
		<u>\$ 4,845,330</u>	<u>\$ 5,123,466</u>	<u>\$ 6,238,886</u>

關係人類別／名稱	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
利息費用(含利息資本化金額)		
政府關係個體		
土地銀行	\$ 32,753	\$ 42,021
臺灣銀行	23,020	37,922
其他	<u>412</u>	<u>1,129</u>
	<u>\$ 56,185</u>	<u>\$ 81,072</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

(七) 預收關係人款項(帳列其他流動負債及其他非流動負債)

關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
政府關係個體			
航港局	\$ 687,461	\$ 697,329	\$ 726,932
關聯企業			
其他	<u>171</u>	<u>-</u>	<u>171</u>
	<u>\$ 687,632</u>	<u>\$ 697,329</u>	<u>\$ 727,103</u>

(八) 其他關係人交易(帳列營業外收入－其他)

關係人類別／名稱	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
關聯企業(管理服務費收入)		
其他	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 29</u>

(九) 對主要管理階層之薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 8,553	\$ 9,269
退職後福利	494	409
	<u>\$ 9,047</u>	<u>\$ 9,678</u>

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業已質抵押作為長期銀行借款及業務往來等之擔保品：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 11,142,994	\$ 14,002,737	\$ 15,218,618
已質押銀行定期存款（帳列 其他非流動資產）	2,265	2,265	2,305
	<u>\$ 11,145,259</u>	<u>\$ 14,005,002</u>	<u>\$ 15,220,923</u>

二七、重大未認列之合約承諾及或有事項

115年3月31日合併公司重大未認列之合約承諾及或有事項如下：

(一) 本公司與台灣中油簽訂代管操作與港勤合約暨與交通部航港局簽訂航班勞務採購合約，其相關資料彙總如下：

操 作 輪 船	期 間	費用計算及收取方式
台灣中油		
台勤 201、202、203 及 205	96.02.10-121.12.31	368 仟元／日，按月論日 收取
鴻運輪及盛運輪	112.01.04-117.01.23	代管操作基本費每艘 158 仟元／日，按月論 日收取
德運輪	111.10.28-116.10.27	代管操作基本費每艘 146 仟元／日，按月論 日收取
台勤 301、302、303、 305、306、307 及 308	111.11.25-136.12.31	660 仟元／日，按月論日 收取
航港局		
澎湖輪	112.09.06-132.09.06	238-388 仟元／航次，按 季收取

截至 115 年 3 月 31 日止，本公司委由臺灣銀行出具予台灣中油公司及航港局澎湖輪勞務契約之履約保證函金額為 218,512 仟元，委由土地銀行出具予台灣中油「觀塘工業港長期港勤船勞務工作」契約之履約保證函金額為 357,000 仟元，委由新光銀行出具予航港局澎湖輪勞務契約之履約保證函金額為 756,371 仟元。

(二) 子公司 Tai Shing 於 112 年 11 月董事會通過與 Morning Daedalus Navigation S.A. (日本名村造船所 100% 轉投資公司) 簽訂 2 艘散裝船舶之合約。截至核閱報告日止，其中 1 艘已交船，已支付之價款帳列預付設備款金額為 9,690 仟美元，尚未支付價款共為 22,610 仟美元。

(三) 子公司 Tai Shing 於 113 年 11 月董事會通過與日本株式會社大島造船所簽訂 2 艘散裝船舶之合約。截至核閱報告日止，已支付之價款帳列預付設備款金額為 15,544 仟美元，尚未支付價款共為 62,176 仟美元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

115 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	700		31.995 (美元：新台幣)	\$	22,406		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	204		31.995 (美元：新台幣)	\$	6,519		

114 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	547		31.43 (美元：新台幣)	\$	17,183		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 元	\$	201		31.43 (美元：新台幣)	\$	6,315		

114 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	225		33.205 (美元：新台幣)	\$	7,457		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 元	\$	174		33.205 (美元：新台幣)	\$	5,778		

合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，帳列外幣兌換淨益分別為 753 仟元及 229 仟元，主要係因美元匯率波動產生。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有之重大有價證券。(附表二)
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
6. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(附表五)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊。(無)

三十、部門資訊

合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，營運活動均與海上客貨運輸及船務代理等業務相關。

台灣航業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟美元

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 之限額 (註1、2及3)	本期最高背書 保證餘額 (註2)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註3)	實 際 動 支 金 額 (註3)	背書保證以財 產設定擔保 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註1、2及3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證	備 註
0	台灣航業公司	Tai Shing	子 公 司	\$ 36,586,070	\$ 12,078,171 (US 377,502)	\$ 11,407,345 (US 356,535)	\$ 8,166,838 (US 255,254)	\$ -	62.36%	\$ 36,586,070	是	—	—	—
1	Tai Shing	台灣航業公司	母 公 司	7,511,534 (US 234,772)	-	-	-	-	-	7,511,534 (US 234,772)	—	是	—	—

註1：不超過台灣航業公司最近期財務報表淨值二倍。

註2：不超過 Tai Shing 公司實收資本額二倍。

註3：上述美金係依匯率 US\$1=\$31.995 換算。

台灣航業股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券

民國 115 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
台灣航業公司	上市公司股票 陽明海運公司	同受政府重大影響之個體	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	37,000,000	\$ 1,924,000	1.06%	\$ 1,924,000	
	普通股股票 中華投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	4,590,000	250,793	6%	250,793	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六。

台灣航業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	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 2）		
台灣航業公司	台灣中油公司	（註 1）	代管操作業務及港勤收入	(\$ 123,699)	(63)	雙方議定	\$ -	—	\$ 52,705	67	
Tai Shing	Shin Wang	母公司相同	運輸收入	(266,208)	(32)	雙方議定	-	—	109,830	100	（註 3）
Shin Wang	Tai Shing	母公司相同	運輸成本	266,208	94	雙方議定	-	—	(109,830)	(100)	（註 3）

註 1：同受政府重大影響之個體。

註 2：係佔總應收（付）關係人款項比率。

註 3：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣航業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額（註）	週轉率（次）	逾期應收關係人款項金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
Tai Shing	Shin Wang	母公司相同	\$ 109,830	3.18	\$ -	—	\$ 109,830	\$ -

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣航業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	Tai Shing	台灣航業公司	母 公 司	預付費用	\$ 16,886	依約定條件收取	-
				背書保證費用	10,315	依約定條件收取	1%
		Shin Wang	母公司相同	租金收入	266,208	每艘船租金 2-20 仟美元／日，共 8 艘 船按月收取	25%
				應收關係人款項	109,830	依約定條件收取	-

註 1：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 2：本表係揭露 10,000 仟元以上之交易。

台灣航業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				期 初 餘 額	期 末 餘 額	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
台灣航業公司	Tai Shing Shin Wang 運旺投資公司	Panama City, Panama Monrovia City, Liberia 台 北	船舶租賃及買賣 船舶租賃及買賣 一般投資業	\$ 3,921,447	\$ 3,921,447	100	100	\$12,499,727	\$ 260,061	\$ 260,061	(註)
				32,500	32,500	1	100	468,694	47,347	47,347	(註)
				41,861	41,861	5,211,474	49.75	204,773	690	343	

註：編製合併財務報表時業已沖銷。