

四維航業股份有限公司 113 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 113 年 06 月 25 日（星期二）上午 9 時

地 點：台北市復興北路 99 號 2 樓（犇亞會議中心 208+209 會議室）

召開方式：視訊輔助股東會（採實體股東會並以視訊輔助方式召開）

視訊會議平台：<https://www.stockvote.com.tw>

出席：出席股東連同委託人代表股份總數 215,834,536 股（含以電子及視訊方式行使表決權數 12,451,995 股），占本公司已發行總股數 389,271,614 股之 55.44%。

無表決權持有總數：0 股。

主 席：董事長藍心琪 紀錄：賴亮佑

出席董事：藍心琪、郭震宇

出席獨立董事：周正信（審計委員會及薪酬委員會召集人）、張倉耀、丁雲凱、單庶君

列席：會計師池世欽

壹、宣佈開會：（大會報告出席股份已達法定數額，請主席宣佈開會）。

貳、主席致詞：（略）。

參、報告事項

一、112 年度營業報告。（請參閱附件一）

（本案洽悉）

二、審計委員會查核 112 年度決算表冊報告。（請參閱附件二）

（本案洽悉）

三、112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

（本案洽悉）

四、112 年度給付董事酬金情形報告。（請參閱附件四）

（本案洽悉）

肆、承認事項

第一案 董事會提

案 由：112 年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。

說 明：本公司 112 年度財務報表及合併財務報表（包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表）等決算表冊，經委託安侯建業聯合會計師事務所曾國揚及池世欽會計師查核完竣，及營業報告書送交審計委員會查核竣事，提請 承認。

（請參閱附件一~三）。

決 議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：215,834,536 權（含以電子及視訊方式行使表決權數：12,451,995 權）

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：210,993,846 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：7,651,618 權)	97.75%
2. 反對權數：70,405 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：70,405 權)	0.03%
3. 無效權數：0 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：0 權)	0.00%
4. 棄權/未投票權數：4,770,285 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：4,729,972 權)	2.21%

本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案 由：112 年度虧損撥補表，提請 承認案。

說 明：一、因應未來營運需求，保留充裕資金以作為營運擴展所需，故不分配股東紅利。
二、本公司 112 年度虧損撥補表，業經審計委員會查核完竣並經董事會決議通過，
請參閱虧損撥補表如後：

四維航業股份有限公司 112 年度 虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	2,374,272,060	
減：		
112 年度稅後淨損	(475,999,917)	
當年度福利計畫精算損益認列入保留盈餘數	(1,384,785)	
採用權益法認列之關聯企業變動數	(14,835,032)	
提列特別盈餘公積	(19,112,185)	
可供分配盈餘	1,862,940,141	
減：		
分配項目：		
股東紅利	-	
期末未分配盈餘	1,862,940,141	

董事長：



經理人：



會計主管：



決 議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：215,834,536 權(含以電子及視訊方式行使表決權數：12,451,995 權)

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：211,312,512 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：7,970,284 權)	97.9%
2. 反對權數：104,910 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：104,910 權)	0.04%
3. 無效權數：0 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：0 權)	0.00%
4. 棄權/未投票權數：4,417,114 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：4,376,201 權)	2.04%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案 董事會提

案 由：擬修訂本公司「公司章程」，提請 討論案。

說 明：一、配合法令修訂股利政策以維持財務結構之健全與穩定及依公司治理相關規範，
擬修訂本公司「公司章程」。

二、修正前後條文對照表如附件五。

決 議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：215,834,536 權(含以電子及視訊方式行使表決權數：12,451,995 權)

表決結果	占出席股東表決權數
5. 贊成權數：211,169,179 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：7,826,951 權)	97.83%
6. 反對權數：67,273 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：67,273 權)	0.03%
7. 無效權數：0 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：0 權)	0.00%
8. 棄權/未投票權數：4,598,084 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：4,557,771 權)	2.13%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

註：本次股東會所有議案均未有股東提問。

柒、散會：上午 9 時 16 分

(本議事錄僅記載會議進行之要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。)

主 席：董事長藍心琪



紀 錄：賴亮佑



附件一

四維航業股份有限公司112年度營業報告書

前言

國際貨幣組織(IMF)在「世界經濟展望」一月預測一一二年度成長率預估 3.1%，與一一一年度 3.5%相較下調 0.4%，一一三年度預估 3.1%。一一二年初接續上年度悲觀情緒，美國從一一一年到一一二年，共經歷 12 次升息到 5.25%~5.5%間。緊縮貨幣金融政策效應下，多數地區通貨膨脹下降速度快於預期，從一一二年平均值 6.8%，下降至一一三年 5.8%。經濟合作暨發展組織(Organization for Economic Cooperation and Development, OECD)發布一一二年度各項經濟成長指數與過往開始復甦週期年份相似，這些年散貨市場較上一年都有較強勁表現。

BDI 指數一一二年度開始仍然疲軟，中國經濟一如既往地季節性放緩，其他地區國家需求未恢復，最低點 530 落於二月十六日，此後市場反彈回升，然由於年間中國經濟成長預測值低於 5%，未達設定目標及美國經濟衰退擔憂等市場不確定性增加。第三季開始巴拿馬運河受乾旱之苦，限制通行船數，蘇伊士運河因以哈衝突減少通過艘數，貨物運輸延滯海運增加，鐵礦砂及鋼材價格上漲，印尼出口禁令，中國庫存補貨需求增加，BDI 指數不尋常地最高點 3,346 出現於十二月，第四季最佳季平均 2,031。年度平均值 1,373 與一一一年度平均值 1,934 雖呈衰退，海岬型船舶年末表現強勁引領 BDI 上揚，一一三年持續支撐一、二月，其 BDI 月平均指數分別為 1,617 及 1,650。

SSY 市場報告統計乾散裝貨船舶(>10,000 載重噸)艘數，一一二年年底現有船舶總計 12,576 艘，與一一一年比較增加 313 艘船舶，運力約增加 2,612 萬噸，拆船總噸 612 萬噸。依據 Clarksons 一一三年二月統計一一二年乾散貨船舶運力，運力總噸約增加 3.1%，其中海岬型增加 2.5%，巴拿馬型 3.5%，輕便極限型 3.4%，輕便型 3.3%。一一二年乾散貨運市場受多方面因素影響運量成長約 3.7%，中國鋼廠需求巴西鐵礦砂貿易增加，因印尼禁令，幾內亞鋁土礦出口量增加顯著，鐵礦砂、煤炭、穀物、肥料等大宗物品及鋼材出口量皆高於一一一年。唯水泥及部份房產相關鋼鐵業，受中國房市未恢復呈現下滑。

經營績效

本公司至一一三年二月底止，包括全資巴拿馬子孫公司所擁有的自有船舶共計 29 艘。其中 98 噸級小型沿海客輪 1 艘，高甲板多用途船 2 艘，輕便型 19 艘，輕便極限型 2 艘，Ultramax 2 艘，巴拿馬極限型 2 艘，與 Kamsarmax 1 艘。整體貨輪船隊平均船齡約十歲，總運力約 108 萬噸。一一二年度新簽建造 3 艘 Ultramax 新船，預計一一三年起每年交付一艘。

一一二年度仍受戰爭、通膨、高利率，全球經濟衰退隱憂阻礙成長動能。中國政策性經濟手段，激勵大宗貨物流動，其他主要經濟體增長高於預期，第四季逐漸顯現樂觀情緒。為達到碳強度(CII)規範，導入碳強度監控系統、加裝船舶節能設備、加設調速器(EPL)降低額定出力計劃性減速、使用高效環保節能油漆以提高船舶能源效率。船舶減排措施，包括技術上提升改進，保養船殼與推進器，以增進能效，皆是營運成本及資本支出。全球景氣隱憂籠罩下，推動綠色航運成本增加，造成一一二年度營運不佳。

未來之展望

國際貨幣組織(IMF)在「世界經濟展望」最新預測(一月)中一一四年全球經濟成長率 3.2%，相較一一三年度上調 0.1%。相較 IMF 十月預測，全球通貨膨脹率一一三年維持 5.8%，一一四年預測值下修為 4.4%。中國房地產問題依然存在，儘管房地產疲軟，但粗鋼產量與去年同期相比仍增長 1.1%，基礎設施、汽車和其他行業增長強勁。市場預期中國進口成長將較去年放緩，但中國以外國家進口成長將有所成長。主要因素是全球通膨率顯著降低、大宗商品需求旺盛、中國持續經濟刺激措施，以及中國以外其他地區國家放寬貨幣政策。俄烏戰爭引發能源及糧食危機，膠著至第三年尚未結束。巴勒斯坦哈瑪斯組織一一二年十月七日對以色列發動多年來規模最大一次襲擊，以色列隨後展開反擊，次日對哈瑪斯宣戰，胡塞組織以聲援巴勒斯坦為由，攻擊與以色列有關聯船舶，甚至擴大攻擊任何來往紅海商船，紅海危機迫使各航商繞行非洲好望角，增加時間及成本。兩起戰事分別在黑海及紅海造成海運運輸供給混亂、影子船隊形成及紅海繞道。儘管一一三年度航運市場預測基本面支撐，仍存在地緣政治緊張、戰爭經濟問題、鬆綁金融政策後原物料價格及通膨回升，石油價格及替代能源發展等多變數。

全球碳中和目標是在 2050 年實現全球淨零排放，歐盟政策規定一一三年一月

一日起，歐盟碳排放交易系統(EU ETS)將航運業納入管制，對進入歐盟區域商船徵收碳稅。美國、英國、中國等其他國家也在研擬草案，台灣一二年亦通過氣候變遷因應法，利用徵收碳費使地球公民關注面對氣候變遷。航線及航行地區不確定是散裝船舶營運最大特性，難以擬定常規減排計劃，僅能選擇慢速航行、加裝節能設備及船舶改造等。國際環保法規加快船舶汰舊，全球散裝新船運力注入有限，船舶供應增長仍緩慢，氣候變遷加長船舶港口滯留時間。業界樂觀看待今年散裝貨運市場前景，審慎規劃船隊營運。

非常感謝四維股東長期以來的支持，除了面對各國經濟全球化下區域連結，包括國際政治衝突、經濟制裁手段、變動金融政策、管控通貨膨脹手段。面臨環境挑戰更勝以往，不得不積極採取行動，引入國際永續準則、氣候相關財務揭露、碳關稅、碳定價等議題都是未來國際關注議題。這是新挑戰也是新的機遇。公司同仁將秉持如履薄冰精神，尋求利基，全力在海運市場中創造營運績效。敬請諸位股東繼續支持與愛護並給予鼓勵與指教。謝謝大家，敬祝各位身體健康，萬事如意。

董事長 藍心琪



總經理 藍心琪



會計主管 林芳儀



審計委員會查核112年度決算表冊報告

四維航業股份有限公司

審計委員會審查報告書

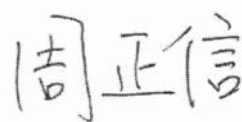
董事會造送本公司一一二年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所曾國禔、池世欽會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四規定報告如上，

敬請 鑒核。

此 致

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：周 正 信



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 二 日

四維航業股份有限公司

審計委員會審查報告書

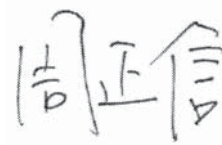
董事會造送本公司一一二年度營業報告書及虧損撥補表，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上，

敬請 鑒核。

此 致

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：周 正 信



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 六 日

附件三



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

會計師查核報告

四維航業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

四維航業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達四維航業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與四維航業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對四維航業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、採用權益法投資子公司之收入認列：

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)。

關鍵查核事項之說明：

四維航業股份有限公司採用權益法投資之子公司之收入認列涉及人工作業，且其收入之金額係屬重大，故將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

- 了解四維航業股份有限公司採用權益法投資之子公司有關租金收入認列之相關內部控制制度設計及執行情形，據以設計因應其租金真實性有關之內部控制查核程序，以確認相關內部控制之設計及執行有效性。

- 執行租金收入交易細項測試，核對外部憑證及帳載紀錄，確認交易金額正確性及其收款情形。
- 執行租金合約函證程序，確認租家存在性及租約條款之真實性。
- 執行資產負債表日前後一段時間之收入截止點測試，確認其收入認列時點之正確性。

二、採用權益法投資子公司之不動產、廠房及設備之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)。

關鍵查核事項之說明：

四維航業股份有限公司之子公司主要營業項目分別為航運業務及觀光業務。航運產業受全球經濟情勢與航運市場競爭激烈影響，觀光產業經營績效仍持續虧損，因此存在資產減損之風險。

資產減損評估過程中採用諸多估計假設，此涉及管理階層之主觀判斷，具有高度不確定性，且估計結果對個體財務報表影響重大，故將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

- 取得管理階層自行評估各現金產生單位之資產減損跡象評估表，檢查內、外部來源資訊之正確性，並評估管理階層辨識減損跡象之合理性。
- 評估管理階層進行減損測試時所使用之假設，包括現金產生單位之區分、現金流量預測及折現率等是否適當，及檢查評價模型計算公式之設定。
- 評估採用第三方專家評估報告決定之可回收金額，檢視相關假設之合理性，並評估該專家之資格及獨立性等。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估四維航業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算四維航業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

四維航業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對四維航業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使四維航業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致四維航業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成四維航業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對四維航業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曹世欽



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一一三年二月二十二日

四維航業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
		金	%	金	%			金	%	金	%
資 產						負債及權益					
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 312,253	2	322,073	2	2100	短期借款(附註六(六))	\$ 500,000	4	438,000	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	23,931	-	9,503	-	2170	應付帳款	-	-	19	-
1210	其他應收款－關係人(附註七)	181	-	216	-	2219	其他應付款－其他	40,774	-	95,982	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(五))	223,230	2	156,294	1	2220	其他應付款項－關係人(附註七)	2,178,078	16	1,894,261	13
1479	其他流動資產－其他	4,625	-	1,851	-	2230	本期所得稅負債	115,029	1	123,571	1
	流動資產合計	<u>564,220</u>	<u>4</u>	<u>489,937</u>	<u>3</u>	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七))	120,000	1	294,666	2
非流動資產：						2399	其他流動負債－其他	907	-	845	-
1550	採用權益法之投資(附註六(三))	13,045,308	94	12,533,337	90		流動負債合計	<u>2,954,788</u>	<u>22</u>	<u>2,847,344</u>	<u>20</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四))	99,195	1	100,526	1	2540	非流動負債：				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	51,000	-	-	-	2570	長期借款(附註六(七))	300,000	2	141,278	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十))	3,635	-	9,709	-	2531	遞延所得稅負債(附註六(十))	716,018	5	869,436	6
1960	預付投資款(附註六(三))	-	-	767,340	6		應付公司債(附註六(八))	477,974	3	-	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(五))	123,577	1	35,698	-		非流動負債合計	<u>1,493,992</u>	<u>10</u>	<u>1,010,714</u>	<u>7</u>
1990	其他非流動資產－其他(附註六(九))	45,513	-	47,473	-		負債總計	<u>4,448,780</u>	<u>32</u>	<u>3,858,058</u>	<u>27</u>
		<u>13,368,228</u>	<u>96</u>	<u>13,494,083</u>	<u>97</u>	3110	權益(附註六(十一))：				
資產總計		<u>\$ 13,932,448</u>	<u>100</u>	<u>13,984,020</u>	<u>100</u>		股 本：				
						3200	普通股股本	3,892,716	28	3,692,671	26
							資本公積	3,267,784	23	3,044,890	22
							保留盈餘：				
						3310	法定盈餘公積	460,228	3	257,180	2
						3320	特別盈餘公積	43,174	-	1,143,072	8
						3350	未分配盈餘	1,882,052	14	2,031,323	15
							保留盈餘合計	<u>2,385,454</u>	<u>17</u>	<u>3,431,575</u>	<u>25</u>
						3400	其他權益	(62,286)	-	(43,174)	-
							權益總計	<u>9,483,668</u>	<u>68</u>	<u>10,125,962</u>	<u>73</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 13,932,448</u>	<u>100</u>	<u>13,984,020</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



(請參閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



四維航業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註七)				
4600	勞務收入	\$ 170,185	100	211,539	100
5000	營業成本	4,276	3	3,826	2
	營業毛利	165,909	97	207,713	98
6200	管理費用(附註六(九)及(十三))	153,964	90	192,657	91
	營業淨利	11,945	7	15,056	7
	營業外收入及支出(附註六(八))：				
7100	利息收入	8,025	5	865	-
7190	其他收入－其他	22,867	13	28,386	13
7225	處分投資利益	1,669	1	224	-
7230	外幣兌換利益(損失)	17,691	10	(180,996)	(86)
7210	處分不動產、廠房及設備利益	435	-	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(2,130)	(1)	(2,493)	(1)
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(438,426)	(258)	2,680,836	1,267
7590	什項支出	(101)	-	(194)	-
7510	利息費用	(19,693)	(12)	(16,017)	(8)
	營業外收入及支出合計	(409,663)	(242)	2,510,611	1,185
	繼續營業部門稅前(淨損)淨利	(397,718)	(235)	2,525,667	1,192
7950	減：所得稅費用(附註六(十))	78,282	46	497,025	235
	本期(淨損)淨利	(476,000)	(281)	2,028,642	957
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,731)	(1)	2,300	1
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	(346)	-	460	-
	不重分類至損益之項目合計	(1,385)	(1)	1,840	1
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	(19,112)	(11)	1,099,899	520
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(19,112)	(11)	1,099,899	520
8300	本期其他綜合損益	(20,497)	(12)	1,101,739	521
	本期綜合損益總額	\$ (496,497)	(293)	\$ 3,130,381	1,478
	基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ (1.26)		\$ 6.08	
	稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ (1.26)		\$ 6.04	

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



四維航業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差 額	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 3,292,671	2,642,041	56,909	-	2,002,718	2,059,627	(1,143,073)	6,851,266
本期淨利	-	-	-	-	2,028,642	2,028,642	-	2,028,642
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,840	1,840	1,099,899	1,101,739
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,030,482	2,030,482	1,099,899	3,130,381
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	200,271	-	(200,271)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,143,072	(1,143,072)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(658,534)	(658,534)	-	(658,534)
現金增資	400,000	400,000	-	-	-	-	-	800,000
股份基礎給付交易	-	2,849	-	-	-	-	-	2,849
民國一十一年十二月三十一日餘額	3,692,671	3,044,890	257,180	1,143,072	2,031,323	3,431,575	(43,174)	10,125,962
本期淨損	-	-	-	-	(476,000)	(476,000)	-	(476,000)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,385)	(1,385)	(19,112)	(20,497)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(477,385)	(477,385)	(19,112)	(496,497)
提列法定盈餘公積	-	-	203,048	-	(203,048)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(1,099,898)	1,099,898	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(553,901)	(553,901)	-	(553,901)
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	61,636	-	-	-	-	-	61,636
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(14,835)	(14,835)	-	(14,835)
現金增資	200,000	160,000	-	-	-	-	-	360,000
可轉換公司債轉換	45	51	-	-	-	-	-	96
對子公司所有權權益變動	-	(304)	-	-	-	-	-	(304)
股份基礎給付交易	-	1,511	-	-	-	-	-	1,511
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 3,892,716	3,267,784	460,228	43,174	1,882,052	2,385,454	(62,286)	9,483,668

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



四維航業股份有限公司

現金流量表

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (397,718)	2,525,667
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,973	1,828
攤銷費用	1,494	1,044
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	2,130	2,493
利息費用	19,693	16,017
利息收入	(8,025)	(865)
股利收入	(929)	(547)
股份基礎給付酬勞成本	1,511	2,849
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	438,426	(2,680,836)
處分不動產及設備(利益)損失	(435)	89
收益費損項目合計	455,838	(2,657,928)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(66,958)	(3,149)
其他應收款－關係人減少	35	47,673
其他流動資產(增加)減少	(2,690)	22
應付帳款減少	(19)	(41)
其他應付款減少	(55,791)	(6,806)
其他應付款－關係人(減少)增加	(53,763)	11,477
其他流動負債增加(減少)	62	(3,194)
淨確定福利負債減少	(1,025)	(948)
營運產生之現金流出	(122,029)	(87,227)
收取之利息	8,025	865
支付之利息	(14,554)	(16,291)
支付之所得稅	(233,822)	(35)
營業活動之淨現金流出	(362,380)	(102,688)
投資活動之現金流量：		
投資子公司	(1,316,366)	(2,467,362)
投資關聯企業	(35,019)	(30,000)
子公司減資退回股款	349,415	-
取得不動產、廠房及設備	(1,588)	(5,988)
處分不動產、廠房及設備	1,381	-
存出保證金(增加)減少	(324)	20
取得無形資產	-	(1,574)
其他金融資產(增加)減少	(154,815)	12,996
收取之股利	785,591	953,317
投資活動之淨現金流出	(371,725)	(1,538,591)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	62,000	(30,000)
發行公司債	534,550	-
舉借長期借款	630,000	200,000
償還長期借款	(645,944)	(403,200)
其他應付款－關係人增加	337,580	92,199
發放現金股利	(553,901)	(658,534)
現金增資	360,000	800,000
籌資活動之淨現金流入	724,285	465
本期現金及約當現金減少數	(9,820)	(1,640,814)
期初現金及約當現金餘額	322,073	1,962,887
期末現金及約當現金餘額	\$ 312,253	322,073

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：





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

會計師查核報告

四維航業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

四維航業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達四維航業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與四維航業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對四維航業股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；收入認列之說明請詳合併財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

四維航業股份有限公司及其子公司之收入認列涉及人工作業，且收入之金額係屬重大，故將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

- 了解四維航業股份有限公司及其子公司有關租金收入認列之相關內部控制制度設計及執行情形，據以設計因應租金真實性有關之內部控制查核程序，以確認相關內部控制之設計及執行有效性。
- 執行租金收入交易細項測試，核對外部憑證及帳載紀錄，確認交易金額正確性及其收款情形。
- 執行租金合約函證程序，確認租家存在性及租約條款之真實性。
- 執行資產負債表日前後一段時間之收入截止點測試，確認其收入認列時點之正確性。

二、不動產、廠房及設備之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四（十二）。

關鍵查核事項之說明：

四維航業股份有限公司及其子公司主要營業項目分別為航運業務及觀光業務。航運產業受全球經濟情勢與航運市場競爭激烈影響，觀光產業經營績效仍持續虧損，因此存在資產減損之風險。

資產減損評估過程中採用諸多估計假設，此涉及管理階層之主觀判斷，具有高度不確定性，且估計結果對合併財務報告影響重大，故將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

- 取得管理階層自行評估各現金產生單位之資產減損跡象評估表，檢查內、外部來源資訊之正確性，並評估管理階層辨識減損跡象之合理性。
- 評估管理階層進行減損測試時所使用之假設，包括現金產生單位之區分、現金流量預測及折現率等是否適當，及檢查評價模型計算公式之設定。
- 評估採用第三方專家評估報告決定之可回收金額，檢視相關假設之合理性，並評估該專家之資格及獨立性等。

其他事項

四維航業股份有限公司已編製民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案；四維航業股份有限公司已編製民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估四維航業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算四維航業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

四維航業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對四維航業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使四維航業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致四維航業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對四維航業股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曹世欽



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一一三年二月二十二日

四維航業股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31											
		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)及(二十))	\$	3,384,225	16	5,374,819	22	2100	短期借款(附註六(八)及(二十))	\$	776,000	4	714,000	3								
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十))		27,752	-	10,361	-	2110	應付短期票券(附註六(十)及(二十))		100,000	-	59,952	-								
1170	應收帳款淨額(附註六(二十))		27,766	-	50,281	-	2130	合約負債－流動(附註六(十八))		115,602	1	206,882	1								
130X	存貨		119,594	1	196,994	1	2170	應付票據及應付帳款(附註六(二十)及七)		154,420	1	208,763	1								
1476	其他金融資產－流動(附註六(三)、(二十)及八)		286,120	1	218,799	1	2200	其他應付款(附註六(二十)及七)		205,969	1	301,440	1								
1479	其他流動資產－其他		277,000	1	229,374	1	2220	其他應付款項－關係人(附註六(二十)及七)		66,675	-	308,748	1								
			4,122,457	19	6,080,628	25	2230	本期所得稅負債		115,029	1	123,571	-								
							2250	負債準備－流動(附註六(十二)及九)		49,128	-	49,136	-								
							2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及(二十))		3,389	-	502	-								
							2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及(二十))		3,597,222	17	4,288,433	17								
							2399	其他流動負債		2,145	-	1,894	-								
										5,185,579	25	6,263,321	24								
非流動資產：																					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二)及(二十))		51,000	-	-	-															
1550	採用權益法之投資(附註六(四))		40,788	-	27,749	-															
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		16,489,518	79	18,846,015	75	2530	應付公司債(附註六(十一)及(二十))		477,974	2	-	-								
1755	使用權資產(附註六(七))		11,791	-	1,403	-	2540	長期借款(附註六(九)及(二十))		5,055,984	24	7,749,697	31								
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		3,635	-	9,709	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		716,018	3	869,436	4								
1915	預付設備款(附註九)		232,416	1	9,288	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及(二十))		8,469	-	696	-								
1980	其他金融資產－非流動(附註六(三)、(二十)及八)		148,435	1	59,525	-				6,258,445	29	8,619,829	35								
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十四)及七)		47,786	-	48,714	-				11,444,024	54	14,883,150	59								
			17,025,369	81	19,002,403	75															
資產總計													\$	21,147,826	100	25,083,031	100				
												負債及權益總計					\$	21,147,826	100	25,083,031	100

四維航業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註六(十八)及七)：				
4300	租賃收入	\$ 3,225,739	93	6,470,523	96
4800	其他營業收入	235,393	7	245,290	4
	營業收入淨額	<u>3,461,132</u>	<u>100</u>	<u>6,715,813</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註六(十四)及七)	<u>3,325,045</u>	<u>96</u>	<u>3,545,284</u>	<u>53</u>
	營業毛利	136,087	4	3,170,529	47
6200	管理費用(附註六(十四)及(十九))	<u>303,295</u>	<u>9</u>	<u>341,786</u>	<u>5</u>
	營業淨(損)利	<u>(167,208)</u>	<u>(5)</u>	<u>2,828,743</u>	<u>42</u>
	營業外收入及支出(附註六(六))：				
7100	利息收入	184,395	5	69,282	1
7190	其他收入－其他	87,892	3	109,628	2
7225	處分投資利益	2,221	-	502	-
7230	外幣兌換利益(損失)	23,690	1	(201,815)	(3)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(1,822)	-	(2,619)	-
7370	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(7,145)	-	(2,251)	-
7510	利息費用	(614,485)	(18)	(405,979)	(6)
7590	什項支出	(14,316)	(1)	(35,649)	(1)
7610	處分不動產、廠房及設備利益	23,237	1	71,155	1
7673	不動產、廠房及設備減損損失	(10,065)	-	-	-
	營業外收入及支出合計	<u>(326,398)</u>	<u>(9)</u>	<u>(397,746)</u>	<u>(6)</u>
	繼續營業部門稅前淨(損)利	<u>(493,606)</u>	<u>(14)</u>	<u>2,430,997</u>	<u>36</u>
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>78,282</u>	<u>2</u>	<u>497,025</u>	<u>7</u>
	本期淨(損)利	<u>(571,888)</u>	<u>(16)</u>	<u>1,933,972</u>	<u>29</u>
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,731)	-	2,300	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(346)</u>	<u>-</u>	<u>460</u>	<u>-</u>
		<u>(1,385)</u>	<u>-</u>	<u>1,840</u>	<u>-</u>
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	(19,112)	(1)	1,099,899	17
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(19,112)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,099,899</u>	<u>17</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>(20,497)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,101,739</u>	<u>17</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ (592,385)</u>	<u>(17)</u>	<u>3,035,711</u>	<u>46</u>
	本期淨(損)利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (476,000)	(13)	2,028,642	30
8620	非控制權益	<u>(95,888)</u>	<u>(3)</u>	<u>(94,670)</u>	<u>(1)</u>
		<u>\$ (571,888)</u>	<u>(16)</u>	<u>1,933,972</u>	<u>29</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (496,497)	(14)	3,130,381	47
8720	非控制權益	<u>(95,888)</u>	<u>(3)</u>	<u>(94,670)</u>	<u>(1)</u>
		<u>\$ (592,385)</u>	<u>(17)</u>	<u>3,035,711</u>	<u>46</u>
	基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$	(1.26)		6.08
	稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$	(1.26)		6.04

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



四維航業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計				
民國一一年一月一日餘額	\$ 3,292,671	2,642,041	56,909	-	2,002,718	2,059,627	(1,143,073)	6,851,266	168,589	7,019,855
本期淨利	-	-	-	-	2,028,642	2,028,642	-	2,028,642	(94,670)	1,933,972
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,840	1,840	1,099,899	1,101,739	-	1,101,739
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,030,482	2,030,482	1,099,899	3,130,381	(94,670)	3,035,711
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	200,271	-	(200,271)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,143,072	(1,143,072)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(658,534)	(658,534)	-	(658,534)	-	(658,534)
現金增資	400,000	400,000	-	-	-	-	-	800,000	-	800,000
股份基礎給付交易	-	2,849	-	-	-	-	-	2,849	-	2,849
民國一一年十二月三十一日餘額	3,692,671	3,044,890	257,180	1,143,072	2,031,323	3,431,575	(43,174)	10,125,962	73,919	10,199,881
本期淨損	-	-	-	-	(476,000)	(476,000)	-	(476,000)	(95,888)	(571,888)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,385)	(1,385)	(19,112)	(20,497)	-	(20,497)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(477,385)	(477,385)	(19,112)	(496,497)	(95,888)	(592,385)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	203,048	-	(203,048)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(553,901)	(553,901)	-	(553,901)	-	(553,901)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,099,898)	1,099,898	-	-	-	-	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	61,636	-	-	-	-	-	61,636	-	61,636
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(14,835)	(14,835)	-	(14,835)	-	(14,835)
現金增資	200,000	160,000	-	-	-	-	-	360,000	-	360,000
可轉換公司債轉換	45	51	-	-	-	-	-	96	-	96
對子公司所有權權益變動	-	(304)	-	-	-	-	-	(304)	304	-
股份基礎給付交易	-	1,511	-	-	-	-	-	1,511	-	1,511
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	241,799	241,799
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 3,892,716	3,267,784	460,228	43,174	1,882,052	2,385,454	(62,286)	9,483,668	220,134	9,703,802

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



四維航業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (493,606)	2,430,997
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,404,256	1,388,070
攤銷費用	1,494	1,088
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,822	2,619
利息費用	614,485	405,979
利息收入	(184,395)	(69,282)
股利收入	(929)	(572)
股份基礎給付酬勞成本	1,511	2,849
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	7,145	2,251
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(23,237)	(71,155)
不動產、廠房及設備減損損失	10,065	-
收益費損項目合計	1,832,217	1,661,847
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(69,613)	(3,331)
應收帳款減少	22,826	2,852
存貨減少(增加)	78,520	(15,491)
其他流動資產增加	(55,413)	(71,883)
合約負債減少	(91,488)	-
應付帳款(減少)增加	(55,087)	36,671
其他應付款(減少)增加	(72,219)	138,601
其他流動負債(減少)增加	(545)	48,127
淨確定福利負債減少	(1,025)	(948)
調整項目合計	1,588,173	1,796,445
營運產生之現金流入	1,094,567	4,227,442
收取之利息	184,395	67,854
支付之利息	(633,540)	(498,583)
支付之所得稅	(233,822)	(35)
營業活動之淨現金流入	411,600	3,796,678
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(35,019)	(30,000)
取得不動產、廠房及設備	(180,184)	(364,291)
處分不動產、廠房及設備	1,177,316	207,725
存出保證金(增加)減少	(1,356)	115,472
取得無形資產	-	(1,619)
其他金融資產(增加)減少	(156,390)	22,492
預付設備款減少(增加)	(226,452)	(8,754)
收取之股利	929	572
投資活動之淨現金流入	578,844	(58,403)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	62,000	(213,295)
應付短期票券增加	40,000	60,000
發行公司債	534,550	-
舉借長期借款	730,000	280,010
償還長期借款	(4,159,034)	(4,320,054)
其他應付款—關係人(減少)增加	(242,255)	109,073
租賃本金償還	(616)	(594)
發放現金股利	(553,901)	(658,534)
現金增資	360,000	800,000
子公司現金增資非控制權益投入數	241,799	-
籌資活動之淨現金流出	(2,987,457)	(3,943,394)
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,419	497,769
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,990,594)	292,650
期初現金及約當現金餘額	5,374,819	5,082,169
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,384,225	5,374,819

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四

本公司112年度給付董事酬金情形報告

- 一、依據「上市上櫃公司治理實務守則」第十條之一辦理，將 112 年度董事之酬金政策、個別酬金內容及數額及績效評估結果之關聯性提報至股東會報告。
- 二、本公司董事酬金給付政策係依本公司公司章程第卅條規定，本公司董事得支領車馬費或薪津，其標準授權董事會參照同業水準議定之，不論公司盈虧均應支付之；並依本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，按個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值核定薪酬。另當年度公司如有獲利，依本公司公司章程第卅二條規定提撥不高於百分之五為董事酬勞。
- 三、112 年度給付董事酬金內容及數額詳如附表：

單位：新臺幣仟元；％

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益(損)之比例(%)				領取來自子公司外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E) (註2)		退職退休金(F) (註3)			員工酬勞(G) (註4)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
董事長	羅盤投資股份有限公司 代表人：藍心琪	1,537	1,537	0	0	0	0	398	398	1,935 (0.4065)	1,935 (0.4065)	0	0	0	0	1,935 (0.4065)	1.935 (0.4065)	無
董事	羅盤投資股份有限公司 代表人：藍昕瑩 (原名：藍沛晴)	512	512	0	0	0	0	0	0	512 (0.1076)	512 (0.1076)	0	0	0	0	512 (0.1076)	512 (0.1076)	無
		0	0	0	0	0	0	20	20	(0.0042)	(0.0042)	0	0	0	0	20 (0.0042)	20 (0.0042)	無
董事	陳火財	0	0	0	0	0	0	25	25	25 (0.0053)	25 (0.0053)	0	0	0	0	25 (0.0053)	25 (0.0053)	無
董事	郭震宇	512	512	0	0	0	0	40	40	552 (0.1160)	552 (0.1160)	0	0	0	0	552 (0.1160)	552 (0.1160)	無
獨立董事	林坡圳	59	59	0	0	0	0	30	30	89 (0.0187)	89 (0.0187)	0	0	0	0	89 (0.0187)	89 (0.0187)	無
獨立董事	張聯昌	59	59	0	0	0	0	30	30	89 (0.0187)	89 (0.0187)	0	0	0	0	89 (0.0187)	89 (0.0187)	無
獨立董事	陳柏仲	59	59	0	0	0	0	30	30	89 (0.0187)	89 (0.0187)	0	0	0	0	89 (0.0187)	89 (0.0187)	無
獨立董事	周正信	573	573	0	0	0	0	32	32	605 (0.1271)	605 (0.1271)	0	0	0	0	605 (0.1271)	605 (0.1271)	無
獨立董事	單庶君	573	573	0	0	0	0	32	32	605 (0.1271)	605 (0.1271)	0	0	0	0	605 (0.1271)	605 (0.1271)	無
獨立董事	張倉耀	573	573	0	0	0	0	28	28	601 (0.1263)	601 (0.1263)	0	0	0	0	601 (0.1263)	601 (0.1263)	無
獨立董事	丁雲凱	573	573	0	0	0	0	28	28	601 (0.1263)	601 (0.1263)	0	0	0	0	601 (0.1263)	601 (0.1263)	無
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司112年度稅前淨損為NT\$397,718仟元，依公司章程規定未有獲利不配發董事酬勞；自112年8月10日起，依本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定按董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，不論營業盈虧應給付獨立董事每年年薪NT\$1,000仟元(112年度董事全面改選，以選任日按任職天數比例給付)；又，考量獨立董事同時擔任審計委員會及薪酬委員會委員職務，給付每人每月薪津NT\$10仟元。獨立董事酬金皆經由薪資報酬委員會審議並提請董事會決議核定之。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																		

備註：本公司董事之酬金，除每次出席董事會之車馬費外，亦另參酌公司年度整體經營績效、董事成員年度自我績效評核等，評估是否調整酬金之發放。

註1：113年2月22日董事會通過本公司112年度為稅前淨損，故不分派董事酬勞。

註2：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。111年2月16日起公司為董事長配置汽車一部，成本為NT\$2,250仟元，折舊費用NT\$375仟元/年，油資總計NT\$23仟元。

註3：係指最近年度提撥金額，最近年度並無實際退休者。

註4：本公司113年3月26日董事會通過，不分派112年度員工酬勞。

註5：112年稅後淨損：NT\$476,000仟元。

附件五

四維航業股份有限公司「公司章程」修正條文對照表

條 文	修 正 後 條 文	修 正 前 條 文	修 正 說 明
第十九條之一	本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事席次、專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於三人， <u>且不得少於董事席次五分之一</u> ，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	配合法令修訂。
第十九條之二	本公司得設置審計委員會等各類功能性委員會，其章程及行使職權相關事項經董事會通過後施行之。審計委員會，由全體獨立董事組成。	本公司得設置審計委員會等各類功能性委員會，其章程及行使職權相關事項經董事會通過後施行之。審計委員會，由全體獨立董事組成， <u>審計委員會成立之日同時廢除監察人</u> 。	依現行情況文字修訂。
第卅條	本公司董事之薪酬，授權董事會依其對公司營運之參與程度及貢獻價值，參酌同業通常水準議定支給之。	本公司董事及其他執行業務之股東， <u>得支領車馬費或薪津，其標準授權董事會參照同業水準議定之，不論公司盈虧均應支付之。</u>	依現行情況文字修訂。
第卅二條	本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。 本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。 <u>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</u>	本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。 本公司年度總決算如有 <u>本期稅後淨利</u> ，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。	配合法令暨依金融監督管理委員會金管證發字第1090150022號令修正。

	利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。<u>嗣餘盈餘</u>，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。	本公司董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。	
第卅五條	本章程訂於民國七十四年二月二十八日。 第一次修訂於民國七十五年三月二十七日。 第二次修訂於民國七十五年十二月十日。 § 第二十三次修訂於民國一〇五年六月二十八日。 第二十四次修訂於民國一〇六年六月二十八日。 第二十五次修訂於民國一一一年六月二十一日。 <u>第二十六次修訂於民國一一三年六月二十五日。</u>	本章程訂於民國七十四年二月二十八日。 第一次修訂於民國七十五年三月二十七日。 第二次修訂於民國七十五年十二月十日。 § 第二十三次修訂於民國一〇五年六月二十八日。 第二十四次修訂於民國一〇六年六月二十八日。 第二十五次修訂於民國一一一年六月二十一日。	新增修訂日期