



四維航業股份有限公司114年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 06 月 25 日（星期三）上午 9 時

地點：台北市復興北路 99 號 15 樓（犇亞會議中心 CC+DD 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 217,636,447 股（含以電子及視訊方式行使表決權數 14,678,951 股），占本公司已發行總股數 389,271,614 股之 55.90%。

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、藍昕瑩、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）、丁雲凱、單庶君

列席：會計師曾國禔

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、113 年度營業報告。（請參閱附件一）

二、審計委員會查核 113 年度決算表冊報告。（請參閱附件二）

三、113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：（一）依公司章程第卅二條規定，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。

（二）本公司 113 年度為稅前淨損，故不發放員工酬勞及董事酬勞。

四、113 年度給付董事酬金情形報告。

說明：（一）依據「上市上櫃公司治理實務守則」第十條之一辦理，擬將 113 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；同時依本公司「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。

（三）113 年度給付董事酬金情形請參閱附件四。

五、國內第七次有擔保轉換公司債發行情形報告。

說明：本公司國內第七次有擔保轉換公司債發行總面額為新台幣 6 億元整，每張面額為新台幣 10 萬元，按票面金額之 102.44% 發行，發行日為 113 年 12 月 17 日並上櫃掛牌買賣，自發行日起三年到期，票面年利率為 0%，發行時轉換價

格為新台幣 19.30 元。

六、本公司「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」修訂報告。

說明：(一)考量實務作業所需，修訂本公司「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」。

(二)修正條文前後條文對照表請參閱附件五。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：113 年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。

說明：本公司 113 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禔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：217,636,447 權(含以電子及視訊方式行使表決權數：14,678,951 權)

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：210,294,503 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：7,372,029 權)	96.62%
2. 反對權數：265,470 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：265,470 權)	0.12%
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：7,076,474 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：7,041,452 權)	3.25%

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：113 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 113 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
113 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	1,862,940,141	
加:		
當年度福利計畫精算損益認列入保留盈餘數	1,883,484	
迴轉特別盈餘公積	62,286,434	
減:		
113 年度稅後淨損	(269,252,359)	
對子公司所有權權益變動	(8,576,173)	
可供分配盈餘	1,649,281,527	
減:		
分配項目:		
股東紅利	-	
期末未分配盈餘	1,649,281,527	

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：217,636,447 權(含以電子及視訊方式行使表決權數：14,678,951 權)

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：210,625,920 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：7,703,446 權)	96.77%
2. 反對權數：296,078 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：296,078 權)	0.13%
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：6,714,449 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：6,679,427 權)	3.08%

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、依據金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令規定，擬修訂本公司「公司章程」。

二、修正前後條文對照表請參閱附件六。

決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：217,636,447 權(含以電子及視訊方式行使表決權數：14,678,951 權)

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：210,735,560 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：7,813,086 權)	96.82%
2. 反對權數：189,752 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：189,752 權)	0.08%
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：6,711,135 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：6,676,113 權)	3.08%

本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案由：擬修訂本公司「董事選任程序」，提請討論案。

說明：一、依據「○○股份有限公司董事及監察人選任程序」參考範例，擬修訂本公司「董事選任程序」部分條文。

二、修正前後條文對照表請參閱附件七。

決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：217,636,447 權(含以電子及視訊方式行使表決權數：14,678,951 權)

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：210,731,949 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：7,809,475 權)	96.82%
2. 反對權數：180,353 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：180,353 權)	0.08%
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：6,724,145 權 (含電子及視訊方式行使表決權數：6,689,123 權)	3.08%

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15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 113 年度營業報告書

前言

國際貨幣基金組織(IMF)於一月發表的「世界經濟展望報告」指出一一四年與一一五年全球經濟成長預測皆為 3.3%。世界銀行則預估該兩年全球經濟成長預測為 2.7%。一一三年金融環境寬鬆，美國經過三次降息年終來到 4.25~4.5%。中國經濟復甦態勢不明，房地產的困境與內需不振，地緣政治風險升溫，從俄烏衝突、胡塞組織對過往船隻的威脅引發紅海危機、中東情勢動盪，各國透過政策措施影響貿易活動，全球經濟表現平淡。為達成國際海事組織(IMO)各階段減碳目標，船舶營運成本提高。又高利率亦反映在資金成本上。海運業面臨著不同以往且多變的大環境。

BDI 指數一一三年上半年度稍有攀升，中國刺激基礎建設，印尼運往中國及印度的煤炭量增刺激，伴隨印度鐵礦石出口旺盛，年度最高點 2,419 出現在三月。巴拿馬因乾旱水位下降，運河壅塞影響航運中斷於一月達頂峰，跟隨雨季到來水位提升，巴拿馬運河限制緩和，第二季報價轉下，中國寬鬆貨幣政策短期刺激回升，接續財政政策力道仍不足解決內需問題及推動經貿活動，美國大選充滿不確定性，第四季傳統旺季未出現預期熱度，市場無受激勵反應。中國鋼鐵需求疲軟加重市場壓力，世界鋼鐵協會數據顯示，一一三年產量明顯低於一一二年，預計一一四年也將循下降軌跡。BDI 最低至 976 出現在十二月初，延續至一一四年低迷開局。BDI 指數一一三年平均 1,755 相較於一一二年平均 1,373 略有上升。

SSY 市場報告統計乾散裝貨船舶(>10,000 載重噸)於一一三年底，現有船舶總計 13,044 艘，相較於一一二年，增加 468 艘，運力增加 3,055 萬噸，拆船總噸 353 萬噸。Clarksons 一一四年二月統計一一三年乾散貨船舶運力，運力

總噸約增加 3%，其中海岬型增加 2%，巴拿馬型 3%，輕便極限型 4%，輕便型 3%。全年乾散貨運輸量創新高，巴拿馬運河過境船舶數削減導致航線改道，胡塞武裝對亞丁灣船隻的襲擊加劇航線繞行增加延噸海運需求，一一三年乾散貨運市場受多方面因素影響運量成長約 3.4%。

經營績效

本公司至一一四年二月底止，包括全資巴拿馬子孫公司所擁有的自有船舶共計 26 艘。其中 98 噸級小型沿海客輪 1 艘、高甲板多用途船 1 艘、輕便型 16 艘、輕便極限型 2 艘、Ultramax 3 艘、巴拿馬極限型 2 艘，與 Kamsarmax 1 艘。整體貨輪船隊平均船齡約十一歲，總運力約 105 萬噸。除一一三年六月一艘新造 Ultramax 加入運力，預計一一四年和一一五年各交付一艘 Ultramax。

國際海事組織(IMO)針對溫室氣體減排中期措施已逐步成形，以及地區性法規如歐盟排放交易體系(EU ETS)已於一一三年一月一日生效，歐盟海運燃料條例(FuelEU Maritime)從一一四年一月一日生效。面對越來越嚴苛的法規，現有船隊陸續更換有機矽基型防污漆或高效能油漆、增加節能減碳裝置，運用大數據分析管理各項營運資訊，提升燃油效能，以致增加整體資本支出。

一一三年通貨膨脹及升息壓力續存，加上地緣政治、俄烏戰爭膠著、胡賽武裝組織威脅、誘發索馬利亞海盜重新崛起、與中國經濟放緩等經營績效負面衝擊因素，伴存監管法遵、極端氣候、資訊安全、人力資源短缺等風險增加成本，透過有效管理經營成本，並積極汰舊換新提升毛利率。

未來之展望

國際貨幣基金組織(IMF)於一月份的「世界經濟展望報告」指出一一四年全球經濟增長預期 3.3%，全球經濟增長預計將保持穩定，但仍低於 3.7% 的歷史平均水準(八十九年至一〇八年)。然地緣政治局勢變化難測，相伴保護主義抬頭，美國利用其對全球經濟的影響力不時提出新宣言擾動市場趨向，藉關稅壁壘引發各國相互關稅戰爭、退出巴黎協議及放鬆能源管制等，為全球經濟帶來不確定性。以哈停火協議如何實際執行進而恢復紅海和亞丁灣航線。延續三年餘的俄烏衝突，期待落幕的契機開啟重建商機，已等候多時。

BIMCO 預計一一四年乾散貨需求將增長 0.5%~1.5%，船舶供給運力預估增長 3%，為遵循 CII 船速減慢限制船舶周轉，法規日趨嚴格及運費下滑促成老舊船舶拆解量增加，又新船價格居高不下，船席空間不足，造成新船交付數量有限，短期內不見降價空間。一一四年在充滿挑戰中仍奮力向前力求穩健。

感謝四維股東長期的支持與鼓勵，我們將繼續秉持兢兢業業努力不懈，強化現有船隊的品質管理，加入新造船同時持續關注替代綠色能源或新技術之研發趨勢，以符合最新法規，成本控制的同時亦能貼近客戶需求，以最大的韌性與彈性，面對多變的市場與經營環境，時時備戰抓住契機，更能創造新價值，提升公司治理堅韌企業永續。敬請諸位股東不吝指教。在此敬祝各位健康平安，萬事如意。

董事長 藍心琪



總經理 藍心琪



會計主管 林芳儀



附件二

審計委員會查核113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

董事會造送本公司一一三年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所曾國揚、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

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：



代

中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

四維航業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一三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

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：周 正 信



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 二 十 五 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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二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一一三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(十二)。

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(十一)。

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一一三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：曾明陽
邱世欽



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
民國一一四年二月二十五日

四維航業股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.12.31		112.12.31		負債及權益	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 374,912	2	312,253	2	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 500,000	4	500,000	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	26,612	-	23,931	-	2170 應付帳款	5	-	-	-
1170 應收帳款淨額	20	-	-	-	2219 其他應付款－其他	44,093	-	40,774	-
1210 其他應收款－關係人(附註七)	216	-	181	-	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	2,737,826	18	2,178,078	16
1220 本期所得稅資產	1,835	-	-	-	2230 本期所得稅負債	-	-	115,029	1
1476 其他金融資產－流動(附註六(六))	309,960	2	223,230	2	2280 租賃負債－流動	424	-	-	-
1479 其他流動資產－其他	5,653	-	4,625	-	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))	120,000	1	120,000	1
流動資產合計	719,208	4	564,220	4	2399 其他流動負債－其他	1,016	-	907	-
非流動資產：					流動負債合計	3,403,364	23	2,954,788	22
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	73,025	-	51,000	-	非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(三)及(四))	13,838,772	90	13,045,308	94	2540 長期借款(附註六(八))	180,000	1	300,000	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	101,685	1	99,195	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	709,768	5	716,018	5
1755 使用權資產	883	-	-	-	2531 應付公司債(附註六(九))	1,051,605	7	477,974	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	21,268	-	3,635	-	2580 租賃負債－非流動	466	-	-	-
1960 預付投資款(附註六(三))	600,094	4	-	-	非流動負債合計	1,941,839	13	1,493,992	10
1980 其他金融資產－非流動(附註六(六))	54,000	1	123,577	1	負債總計	5,345,203	36	4,448,780	32
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十一))	47,972	-	45,513	-	權益(附註六(三)、(四)、(九)及(十二))：				
	14,737,699	96	13,368,228	96	股本：				
資產總計	\$ 15,456,907	100	13,932,448	100	3110 普通股股本	3,892,716	25	3,892,716	28
					3200 資本公積	3,305,627	21	3,267,784	23
					保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	460,228	3	460,228	3
					3320 特別盈餘公積	62,286	-	43,174	-
					3350 未分配盈餘	1,586,995	10	1,882,052	14
					保留盈餘合計	2,109,509	13	2,385,454	17
					3400 其他權益	803,852	5	(62,286)	-
					權益總計	10,111,704	64	9,483,668	68
					負債及權益總計	\$ 15,456,907	100	13,932,448	100

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

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註七)				
4300	租賃收入	\$ 112	-	-	-
4600	勞務收入	157,151	100	170,185	100
	營業收入淨額	157,263	100	170,185	100
5000	營業成本	5,413	3	4,276	3
	營業毛利	151,850	97	165,909	97
6200	管理費用(附註六(十)及(十四))	140,979	90	153,964	90
	營業淨利	10,871	7	11,945	7
	營業外收入及支出(附註六(九))：				
7100	利息收入	21,997	14	8,025	5
7190	其他收入—其他	19,100	12	22,867	13
7225	處分投資利益	332	-	1,669	1
7230	外幣兌換(損失)利益	(127,357)	(81)	17,691	10
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利益(損失)	826	1	(2,130)	(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	(191,912)	(122)	(438,426)	(258)
7590	什項支出	(86)	-	(101)	-
7510	利息費用	(27,963)	(18)	(19,693)	(12)
	營業外收入及支出合計	(305,063)	(194)	(409,663)	(242)
	繼續營業部門稅前淨損	(294,192)	(187)	(397,718)	(235)
7950	減：所得稅(利益)費用(附註六(十一))	(24,939)	(16)	78,282	46
	本期淨損	(269,253)	(171)	(476,000)	(281)
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	2,354	1	(1,731)	(1)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	470	-	(346)	-
	不重分類至損益之項目合計	1,884	1	(1,385)	(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	866,138	551	(19,112)	(11)
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	866,138	551	(19,112)	(11)
8300	本期其他綜合損益	868,022	552	(20,497)	(12)
	本期綜合損益總額	\$ 598,769	381	(496,497)	(293)
	基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ (0.69)		(1.26)	
	稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ (0.69)		(1.26)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



四維航業股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二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			
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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)
盈餘指撥及分配：								
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
本期淨損	-	-	-	-	(269,253)	(269,253)	-	(269,253)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,884	1,884	866,138	868,022
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(267,369)	(267,369)	866,138	598,769
盈餘指撥及分配：								
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,112	(19,112)	-	-	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	45,503	-	-	-	-	-	45,503
對子公司所有權權益變動	-	(7,660)	-	-	(8,576)	(8,576)	-	(16,236)
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 3,892,716	3,305,627	460,228	62,286	1,586,995	2,109,509	803,852	10,111,704

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (294,192)	(397,718)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,323	1,973
攤銷費用	1,588	1,494
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(826)	2,130
利息費用	27,963	19,693
利息收入	(21,997)	(8,025)
股利收入	(2,119)	(929)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,511
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	191,912	438,426
處分不動產及設備利益	-	(435)
收益費損項目合計	199,844	455,838
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	(23,880)	(66,958)
其他應收款－關係人(增加)減少	(35)	35
其他流動資產增加	(1,732)	(2,690)
應付帳款增加(減少)	5	(19)
其他應付款增加(減少)	3,526	(55,791)
其他應付款－關係人增加(減少)	70,656	(53,763)
其他流動負債增加	109	62
淨確定福利負債減少	(1,033)	(1,025)
營運產生之現金流出	(46,732)	(122,029)
收取之利息	21,997	8,025
支付之利息	(18,930)	(14,554)
支付之所得稅	(116,278)	(233,822)
營業活動之淨現金流出	(159,943)	(362,380)
投資活動之現金流量：		
投資子公司	(733,794)	(1,316,366)
投資關聯企業	(18,122)	(35,019)
子公司減資退回股款	-	349,415
取得不動產、廠房及設備	(5,424)	(1,588)
處分不動產、廠房及設備	-	1,381
存出保證金減少(增加)	24	(324)
其他金融資產增加	(17,153)	(154,815)
收取之股利	18,467	785,591
投資活動之淨現金流出	(756,002)	(371,725)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	62,000
發行公司債	609,919	534,550
舉借長期借款	-	630,000
償還長期借款	(120,000)	(645,944)
其他應付款－關係人增加	489,092	337,580
租賃本金償還	(407)	-
發放現金股利	-	(553,901)
現金增資	-	360,000
籌資活動之淨現金流入	978,604	724,285
本期現金及約當現金增加(減少)數	62,659	(9,820)
期初現金及約當現金餘額	312,253	322,073
期末現金及約當現金餘額	\$ 374,912	312,253

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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二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一一三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

有關不動產、廠房及設備之減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四（十）及（十二）；不動產、廠房及設備之減損評估估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五（一）；不動產、廠房及設備之相關揭露，請詳合併財務報告附註六（六）。

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一一三年及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，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在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一三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：

曹明陽
張世欽



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
民國一十四年二月二十五日

合併資產負債表

單位：新台幣千元

資 產		113.12.31		112.12.31		負債及權益		113.12.31		112.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十))	\$	2,203,455	12	3,384,225	16	2100	短期借款(附註六(八)及(二十))	\$	776,000	4
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))		45,438	-	27,752	-	2110	應付短期票券(附註六(十)及(二十))		99,781	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二十)及七)		39,952	-	27,766	-	2130	合約負債－流動(附註六(十八))		109,454	1
1206	其他應收款(附註六(二十))		60,356	-	52,793	-	2170	應付票據及應付帳款(附註六(二十)及七)		179,718	1
1220	本期所得稅資產		1,835	-	-	-	2200	其他應付款(附註六(二十)及七)		179,359	1
130X	存貨		172,467	1	119,594	1	2220	其他應付款項－關係人(附註六(二十)及七)		316	-
1460	待出售非流動資產(淨額)(附註六(六))		273,938	1	-	-	2230	本期所得稅負債		-	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(三)、(二十)及八)		379,386	2	286,120	1	2250	負債準備－流動(附註六(十二)及九)		13,114	-
1479	其他流動資產－其他		78,480	-	224,207	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及(二十))		5,393	-
			3,255,307	16	4,122,457	19	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及(二十))		1,334,991	6
							2399	其他流動負債		2,416	-
										2,700,542	13
非流動資產：						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		73,025	-	51,000	-	2530	應付公司債(附註六(十一)及(二十))		1,051,605	5
	(附註六(二)及(二十))						2540	長期借款(附註六(九)及(二十))		6,108,695	29
1550	採用權益法之投資(附註六(四))		50,458	-	40,788	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		709,768	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		16,313,287	79	16,489,518	79	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及(二十))		13,218	-
1755	使用權資產(附註六(七))		18,291	-	11,791	-				7,883,286	37
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		21,268	-	3,635	-				10,583,828	50
1915	預付設備款(附註九)		1,003,221	5	232,416	1		負債總計			
1980	其他金融資產－非流動(附註六(三)、(二十)及八)		77,356	-	148,435	1	3110	歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：			
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十四)及七)		50,327	-	47,786	-	3200	普通股股本		3,892,716	19
			17,607,233	84	17,025,369	81		資本公積		3,305,627	16
								保留盈餘：			
							3310	法定盈餘公積		460,228	2
							3320	特別盈餘公積		62,286	-
							3350	未分配盈餘		1,586,995	8
										2,109,509	10
							3400	其他權益		803,852	4
								歸屬母公司業主之權益小計		10,111,704	49
							36XX	非控制權益(附註六(五))		167,008	1
								權益總計		10,278,712	50
資產總計		\$	20,862,540	100	21,147,826	100		負債及權益總計	\$	20,862,540	100



(請詳閱)



四維航業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十八)及七)：					
4300 租賃收入		\$ 3,310,635	95	3,225,739	93
4800 其他營業收入		182,137	5	235,393	7
營業收入淨額		<u>3,492,772</u>	<u>100</u>	<u>3,461,132</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(十四)及七)		<u>3,180,361</u>	<u>91</u>	<u>3,325,045</u>	<u>96</u>
營業毛利		312,411	9	136,087	4
6200 管理費用(附註六(十四)及(十九))		<u>296,013</u>	<u>8</u>	<u>303,295</u>	<u>9</u>
營業淨利(損)		<u>16,398</u>	<u>1</u>	<u>(167,208)</u>	<u>(5)</u>
營業外收入及支出(附註六(四)及(六))：					
7100 利息收入		117,751	3	184,395	5
7190 其他收入－其他(附註六(十二))		153,545	4	90,113	3
7228 租賃修改利益		34	-	-	-
7230 外幣兌換(損失)利益		(156,082)	(4)	23,690	1
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)		5,933	-	(1,822)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		(8,452)	-	(7,145)	-
7510 利息費用		(514,108)	(15)	(614,485)	(18)
7590 什項支出		(17,873)	(1)	(14,316)	(1)
7610 處分不動產、廠房及設備利益		78,661	2	23,237	1
7673 不動產、廠房及設備減損損失		<u>(105,661)</u>	<u>(3)</u>	<u>(10,065)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計		<u>(446,252)</u>	<u>(14)</u>	<u>(326,398)</u>	<u>(9)</u>
繼續營業部門稅前淨損		(429,854)	(13)	(493,606)	(14)
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十五))		<u>(24,939)</u>	<u>(1)</u>	<u>78,282</u>	<u>2</u>
本期淨損		<u>(404,915)</u>	<u>(12)</u>	<u>(571,888)</u>	<u>(16)</u>
其他綜合損益：					
8300 不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		2,354	-	(1,731)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅		<u>470</u>	<u>-</u>	<u>(346)</u>	<u>-</u>
		<u>1,884</u>	<u>-</u>	<u>(1,385)</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		866,138	25	(19,112)	(1)
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>866,138</u>	<u>25</u>	<u>(19,112)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益		<u>868,022</u>	<u>25</u>	<u>(20,497)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額		<u>\$ 463,107</u>	<u>13</u>	<u>(592,385)</u>	<u>(17)</u>
本期淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ (269,253)	(8)	(476,000)	(13)
8620 非控制權益		<u>(135,662)</u>	<u>(4)</u>	<u>(95,888)</u>	<u>(3)</u>
		<u>\$ (404,915)</u>	<u>(12)</u>	<u>(571,888)</u>	<u>(16)</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 598,769	17	(496,497)	(14)
8720 非控制權益		<u>(135,662)</u>	<u>(4)</u>	<u>(95,888)</u>	<u>(3)</u>
		<u>\$ 463,107</u>	<u>13</u>	<u>(592,385)</u>	<u>(17)</u>
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)		<u>\$ (0.69)</u>		<u>(1.26)</u>	
(附註六(十七))					
稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)		<u>\$ (0.69)</u>		<u>(1.26)</u>	
(附註六(十七))					

(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

民國一十三年及一十二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				
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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	220,134	9,703,802
本期淨損	-	-	-	-	(269,253)	(269,253)	-	(269,253)	(135,662)	(404,915)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,884	1,884	866,138	868,022	-	868,022
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(267,369)	(267,369)	866,138	598,769	(135,662)	463,107
盈餘指撥及分配：										
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,112	(19,112)	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	(7,660)	-	-	(8,576)	(8,576)	-	(16,236)	16,236	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	45,503	-	-	-	-	-	45,503	-	45,503
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	66,300	66,300
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 3,892,716	3,305,627	460,228	62,286	1,586,995	2,109,509	803,852	10,111,704	167,008	10,278,712

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

四維航業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (429,854)	(493,606)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,352,963	1,404,256
攤銷費用	1,248	1,494
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(5,933)	1,822
利息費用	514,108	614,485
利息收入	(117,751)	(184,395)
股利收入	(2,145)	(929)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,511
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	8,452	7,145
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(78,661)	(23,237)
不動產、廠房及設備減損損失	105,661	10,065
租賃修改利益	(34)	-
收益費損項目合計	1,777,908	1,832,217
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	(33,778)	(69,613)
應收帳款(增加)減少	(10,260)	22,826
存貨(增加)減少	(44,138)	78,520
其他流動資產減少(增加)	152,394	(55,413)
合約負債減少	(10,625)	(91,488)
應付帳款增加(減少)	15,170	(55,087)
其他應付款減少	(32,192)	(72,219)
其他流動負債增加(減少)	37	(545)
淨確定福利負債減少	(1,033)	(1,025)
調整項目合計	1,813,483	1,588,173
營運產生之現金流入	1,383,629	1,094,567
收取之利息	117,751	184,395
支付之利息	(546,563)	(633,540)
支付之所得稅	(116,278)	(233,822)
營業活動之淨現金流入	838,539	411,600
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(18,122)	(35,019)
取得不動產、廠房及設備	(1,640,628)	(180,184)
處分不動產、廠房及設備	1,070,657	1,177,316
存出保證金增加	(59)	(1,356)
其他金融資產增加	(21,450)	(156,390)
預付設備款增加	(745,223)	(226,452)
取得無形資產增加	(1,161)	-
收取之股利	2,145	929
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,353,841)	578,844
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	62,000
應付短期票券增加	-	40,000
發行公司債	609,919	534,550
舉借長期借款	1,627,359	730,000
償還長期借款	(3,241,859)	(4,159,034)
其他應付款－關係人減少	(66,201)	(242,255)
租賃本金償還	(4,429)	(616)
發放現金股利	-	(553,901)
現金增資	-	360,000
子公司現金增資非控制權益投入數	66,300	241,799
籌資活動之淨現金流出	(1,008,911)	(2,987,457)
匯率變動對現金及約當現金之影響	343,443	6,419
本期現金及約當現金減少數	(1,180,770)	(1,990,594)
期初現金及約當現金餘額	3,384,225	5,374,819
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,203,455	3,384,225

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



附件四

單位：新臺幣仟元；％

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益(損)之比例(%)	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(%)	領取來自子公司以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	3,000	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000	3,000	無	
		3,453	3,453	0	0	0	50	50	50	0	0	0	0	0	(1,1142)	(1,1142)	(1,1142)	
董事	羅盤投資股份有限公司 代表人：藍昕瑩	1,000	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,503	3,503	無	
		1,000	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1,3010)	(1,3010)	(1,3010)	
董事	郭震宇	1,000	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	1,000	無	
		0	0	0	0	0	30	30	30	0	0	0	0	0	(0,3714)	(0,3714)	(0,3714)	
董事	周正信	1,120	1,120	0	0	0	80	80	80	0	0	0	0	0	30	30	無	
		1,000	1,000	0	0	0	50	50	50	0	0	0	0	0	(0,0111)	(0,0111)	(0,0111)	
獨立董事	單應君	1,120	1,120	0	0	0	72	72	72	0	0	0	0	0	1,050	1,050	無	
		1,120	1,120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0,3900)	(0,3900)	(0,3900)	
獨立董事	張倉耀	1,120	1,120	0	0	0	74	74	74	0	0	0	0	0	1,200	1,200	無	
		1,120	1,120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0,4457)	(0,4457)	(0,4457)	
獨立董事	丁雲凱	1,120	1,120	0	0	0	74	74	74	0	0	0	0	0	1,192	1,192	無	
		1,120	1,120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0,4427)	(0,4427)	(0,4427)	

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113年度稅前淨損為NT\$294,192仟元，依公司章程規定未有獲利不配發董事酬勞；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；又，考量獨立董事兼任員工（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、實際或按公平市價設算之租金、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\$10仟元。
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1：114年2月25日董事會通過財報，本公司113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、實際或按公平市價設算之租金、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\$10仟元。

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：本公司於114年3月25日董事會通過，不分派113年度員工酬勞。
註5：113年稅後淨損：NT\$269,253仟元。

附件五

四維航業股份有限公司「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	修訂說明
第二十五條 (公司人員涉不誠信行為之處理) 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發檢舉獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱 legal@swnav.com.tw，供本公司內部及外部人員使用。 檢舉人應至少提供下列資訊： 一、檢舉人之姓名、身分證號碼，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。<u>檢舉人未具姓名及上述資訊，本公司得不予受理。惟若檢舉內容雖屬匿名，經本公司受理單位判斷有調查之必要，仍得予以分案處理，並作為內部檢討之參考。</u> 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。 三、可供調查之具體事證。 (下略)	第二十五條 (公司人員涉不誠信行為之處理) 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發檢舉獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱 legal@swnav.com.tw，供本公司內部及外部人員使用。 檢舉人應至少提供下列資訊： 一、檢舉人之姓名、身分證號碼，<u>亦得匿名檢舉</u>，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。 三、可供調查之具體事證。 (下略)	考量強調檢舉人應對其所提事項負責，避免因匿名檢舉而導致資訊不全或誤用制度之情形，並維護誠信機制之公正性與有效性，修訂本條文。
第二十九條 訂定日期：103 年 12 月 29 日 第一次修訂於 105 年 5 月 12 日 第二次修訂於 106 年 3 月 30 日 第三次修訂於 109 年 3 月 26 日 第四次修訂於 114 年 5 月 6 日	第二十九條 訂定日期：103 年 12 月 29 日 <u>董事會通過</u> 第一次修訂 105 年 5 月 12 日 <u>董事會通過</u> 第二次修訂 106 年 3 月 30 日 <u>董事會通過</u> 第三次修訂 109 年 3 月 26 日 <u>董事會通過</u>。	本條新增並增列修訂日期。

附件六

四維航業股份有限公司「公司章程」修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	修正說明
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。<u>上述員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之十分派予基層員工。</u>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。 (以下略)	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。 (以下略)	依據金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令規定辦理。
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。 ． ． ． 第二十五次修訂於民國一一一年六月二十一日。 第二十六次修訂於民國一一三年六月二十五日。 <u>第二十七次修訂於民國一一四年六月二十五日。</u>	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。 ． ． ． 第二十五次修訂於民國一一一年六月二十一日。 第二十六次修訂於民國一一三年六月二十五日。	新增修訂日期。

附件七

四維航業股份有限公司「董事選任程序」修正前後條文對照表

修正後條文	修正前條文	修正說明
第四條 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	第四條 本公司董事之選舉，依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	一、部分文字酌修。 二、目前已設置獨立董事，調整第三項內容。
第五條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	第五條 本公司董事之選舉採用記名累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	部分文字酌修調整。
第九條 本條刪除。	第九條 <u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u>	配合董事選舉採候選人提名制度相關規定修訂，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分方式，即無必要，爰刪除本條。

修正後條文	修正前條文	修正說明
<u>第九條</u> 選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	<u>第十條</u> 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	一、配合第九條刪除，現行第十條調整為第九條。 二、股東得依公司法第 173 條規定，於特定情形下（如董事會不為召集之通知時）得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。另配合董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第四款及第五款，並刪除第六款。
<u>第十條</u> (略)	<u>第十一條</u> (略)	配合第九條刪除，現行第十一條調整為第十條，內容未修正。
<u>第十二條</u> (略)	<u>第十三條</u> (略)	配合第九條刪除，現行第十二條調整為第十一條，內容未修正。
<u>第十三條</u> (略)	<u>第十四條</u> (略)	配合第九條刪除，現行第十三條調整為第十二條，內容未修正。
<u>第十三條</u> 訂於民國八十六年五月十九日 第一次修訂於民國九十一年六月二十五日 第二次修訂於民國九十六年六月二	無	新增本條文，並增加修訂日期。

修正後條文	修正前條文	修正說明
十七日 第三次修訂於民國一〇六年六月二十八日 第四次修訂於民國一〇九年六月二十四日 <u>第五次修訂於民國一一四年六月二十五日</u>		