

股票代碼：5608



# 111 年度 年 報

中華民國 112 年 5 月 15 日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.swnav.com.tw>

一、本公司之發言人

姓名：許綱倫

職稱：財務長

電話：(02) 8712-1888

e-mail：investor@swnav.com.tw

本公司之代理發言人

姓名：黃世鴻

職稱：業務部經理

電話：(02) 8712-1888

e-mail：investor@swnav.com.tw

二、公司資料

地址：台北市復興北路 167 號 16 樓

電話：(02) 8712-1888

傳真：(02) 8712-7598

三、股票過戶機構

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路 2 段 95 號 1 樓

電話：(02) 3393-0898

網址：<http://www.megasec.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師：曾國揚、池世欽

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

電話：(02) 8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.swnav.com.tw>

# 目 錄

## 壹、致股東報告書

|                           |   |
|---------------------------|---|
| 一、111 年度營業結果              | 1 |
| 二、本年度營業計畫概要               | 1 |
| 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響 | 2 |
| 四、未來公司發展策略                | 3 |

## 貳、公司簡介

|        |   |
|--------|---|
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |

## 參、公司治理報告

|   |    |
|---|----|
| 一、組織系統  | 5  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                                       | 7  |
| 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金   | 14 |
| 四、公司治理運作情形  | 19 |
| (一) 董事會運作情形   | 19 |
| (二) 審計委員會運作情形   | 22 |
| (三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                   | 24 |
| (四) 薪酬委員會其組成及運作情形   | 34 |
| (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                               | 35 |
| (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                 | 49 |
| (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式                                     | 53 |
| (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊   | 53 |
| (九) 內部控制制度執行狀況  | 54 |
| (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形      | 55 |
| (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議                                     | 55 |
| (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議，有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容            | 55 |
| (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總 | 55 |

|  |    |
|--|----|
| 五、簽證會計師公費資訊  | 56 |
| 六、更換會計師資訊  | 56 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 57 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形                                      | 58 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊   | 59 |
| 十、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例                                    | 60 |

#### 肆、募資情形

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、資本及股份               | 62 |
| 二、公司債（含海外公司債）辦理情形     | 69 |
| 三、特別股辦理情形             | 69 |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形     | 70 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形         | 70 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形        | 70 |
| 七、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形 | 70 |
| 八、資金運用計畫執行情形          | 70 |

#### 伍、營運概況

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 一、業務內容                           | 71 |
| 二、市場及產銷概況                        | 73 |
| 三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 | 83 |
| 四、環保支出資訊                         | 84 |
| 五、勞資關係                           | 86 |
| 六、資通安全管理                         | 90 |
| 七、重要契約                           | 91 |

#### 陸、財務概況

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明財務資料           | 95  |
| 二、最近五年度財務資料分析           | 99  |
| 三、111 年度審計委員會審查報告       | 103 |
| 四、111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告 | 105 |

|  |            |
|--|------------|
| 五、111 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                      | 161        |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響           | 207        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>                                   |            |
| 一、財務狀況比較分析表  | 207        |
| 二、財務績效之檢討與分析   | 208        |
| 三、現金流量之檢討與分析   | 209        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響   | 210        |
| 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃                          | 210        |
| 六、風險事項分析評估   | 211        |
| 七、其他重要事項   | 215        |
| <b>捌、特別記載事項</b>  |            |
| 一、關係企業相關資料   | 216        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                                     | 227        |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形                                 | 227        |
| 四、其他必要補充說明事項   | 227        |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> | <b>227</b> |
| <b>附錄：</b>   |            |
| 附錄一、自有船隊   | 228        |
| 附錄二、111 年董事會議事錄摘要  | 230        |
| 附錄三、111 年審計委員事會議事錄摘要   | 236        |
| 附錄四、111 年薪酬委員事會議事錄摘要   | 238        |
| 附錄五、道德行為準則   | 239        |

## 壹、致股東報告書

### 一、一一一年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司自七十四年三月創業至今，一向秉持專業、創新、穩健與高效率服務的理念經營公司。航運業受總體經濟市場影響甚鉅，一一一年度海運市場經歷動盪期，俄烏衝突導致全球供應鏈混亂，貿易市場重整；下半年中國疫情反覆，經濟復甦緩慢。第一季呈現上行走勢，第四季受通貨膨脹及進出口國政策性調控下行。在跨足觀光產業飯店經營部分，子公司綠舞觀光飯店股份有限公司(下稱“綠舞飯店”)自一〇七年三月營運至今約五年多，消費者鎖定為親子散客及會議團體客群，經營目標市場明確。加上疫情穩定後國旅興起，其暑假期間創下開業以來營收新高，今年度亦打造全新餐飲品牌「黑 RURU CAFE」，使其一一一年度整體營收持續穩定成長，較一一〇年度營收增加 51%。

#### (二)預算執行情形：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開一一一年度財務預測資訊，故無一一一年度預算執行情形說明。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：請參閱 陸、財務概況/二、最近五年度財務資料分析。

#### (四)研究發展狀況：不適用。

### 二、本年度營業計劃概要

#### (一)經營方針：

本公司至一一二年四月底止，包括全資巴拿馬子孫公司所擁有的自有船舶合計共 33 艘。其中 98 噸級小型沿海客輪 1 艘、原木雜貨船 1 艘、高甲板多用途船 3 艘、輕便型 21 艘、輕便極限型 2 艘、Ultramax 2 艘、巴拿馬極限型 2 艘與 Kamsarmax 1 艘。整個船隊包含大、中、小型船舶，船齡低(平均船齡約十一歲)，遠近洋航線可靈活運用，減少因經濟景氣循環變動所產生影響。

Kamsarmax、巴拿馬極限型及輕便極限型以承載高品質鐵礦砂、煤炭及穀物大宗物資為主。輕便型、高甲板多用途及原木雜貨船

主以鋼材、雜貨、原木、水泥熟料、肥料、穀物及各類礦砂等原物料為運務內容。本公司上述各型船舶因疫情後報復性成長、大宗商品價格上揚、貿易形態改變等各項因素導致一一〇年度各型船舶租金水準高於預期，年度收益表現亮眼。

子公司綠舞飯店為全台唯一以 5.75 公頃的日式庭園為腹地，輔以日式主題活動打造的特色渡假村。以提供差異化及客製化產品為策略主幹，產品細分化、個性化、場景化為手段，主攻親子散客及企業跨縣市旅遊訓練等龐大商機。

### (二)預期銷售數量及其依據：

本公司主要為散裝運輸及飯店餐飲服務，由於主要收入為航運及餐旅服務收入，故不宜以銷貨數量作為衡量基礎，僅依據總體經濟及市場大環境分析評估、現有合約及營業既定計畫與推展目標。

### (三)重要之產銷政策：

1. 航運業務方面，除鞏固現有客戶間之業務關係，維持船舶穩定營運，另積極擴展新客源，加強交流互動以便建立長久關係。
2. 觀光業務方面，持續提供溫馨及精緻化的服務提升滿意度，開發新市場以平衡淡旺季住房率。

## 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

一一一年全球受主要經濟主體的貨幣寬鬆政策以及俄烏戰爭衝突影響，國際乾散貨運價先揚後抑，上半年因戰爭影響，歐洲轉移向印尼、澳洲等進口煤炭；糧食部分中東和北非等加大了南美國家進口的需求。然而全球通脹壓力加大，大宗商品價格飆漲，群眾消費能力減弱，購買需求逐步萎縮，全球經濟活動普遍放緩。

BDI指數一一一年度最高點3,365出現於五月份，第二季平均2,530，然進入第三季下跌趨勢陡峭，最低點965落於八月份，其年度平均值1,934與一一〇年度平均值2,943呈現衰退。運力方面，目前散貨船持有訂單處於歷史低位，且國際海事組織（IMO）船舶能效指數（EEXI）和碳強度指標（CII）的減排戰略在一一二年生效，船舶須採取放慢航速以降低排碳，從而直接影響了船舶周轉率。今年，國際乾散貨運力供給

低速增長。本公司持續關注世界各國政策影響經濟情勢，碳排新政策下的市場反應、運力改變、以即時制定因應對策保持競爭力目標；密切追蹤市場影響供需不平衡因素，調整營運方針。

國內疫情趨緩後，觀光產業持續復甦，甚至需求大於供給，面對內需提升綠舞飯店正逐步調高價格，在供給需求之間取得最大平衡的獲利紅點。

#### 四、未來公司發展策略

國際貨幣組織(IMF)在「世界經濟展望」最新預測(一月)中一一三年全球經濟成長率3.1%，相較一一二年度上調0.2%。中國去年年底停止Covid-19清零政策執行，疫情過後強力反彈。今年可謂全球開放疫情管控措施，各國開始全面調整恢復疫情前運作。戰爭及通膨問題延續存在，貨幣政策緊縮，原物料價格下降，能源價格停止急速攀升，一一二年通貨膨脹下調至6.6%，比較去年降低2.2%，預測一一三年4.3%。各國努力對抗通膨影響。在全球變異市場氛圍下，本公司將強化風險管理，把握時機創造利潤。

子公司綠舞飯店除繼續提供優質餐旅服務外，另持續培育人才、提升管理效能及餐飲品質，以提升競爭力，目前國際疫情舒緩，祈以更高效能的型式迎接市場。

一一二年度全球經濟衰退隱憂，面對國際政治衝突、經濟制裁手段及金融政策抑制通貨膨脹氛圍，本公司同仁秉持如履薄冰精神，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。

董事長兼總經理 藍心琪





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

核准設立登記日期：中華民國 74 年 3 月 11 日

營業項目：1. 船務代理業。

2. 船舶運送業。

3. 船舶及其零件批發業。

4. 船舶及其零件零售業。

5. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

### 二、公司沿革

四維航業股份有限公司於民國74年3月奉准設立，於民國90年7月3日經中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃，並於民國92年8月25日經台灣證券交易所核准股票上市。截至民國112年4月30日實收資本額為新台幣3,692,670,900元。

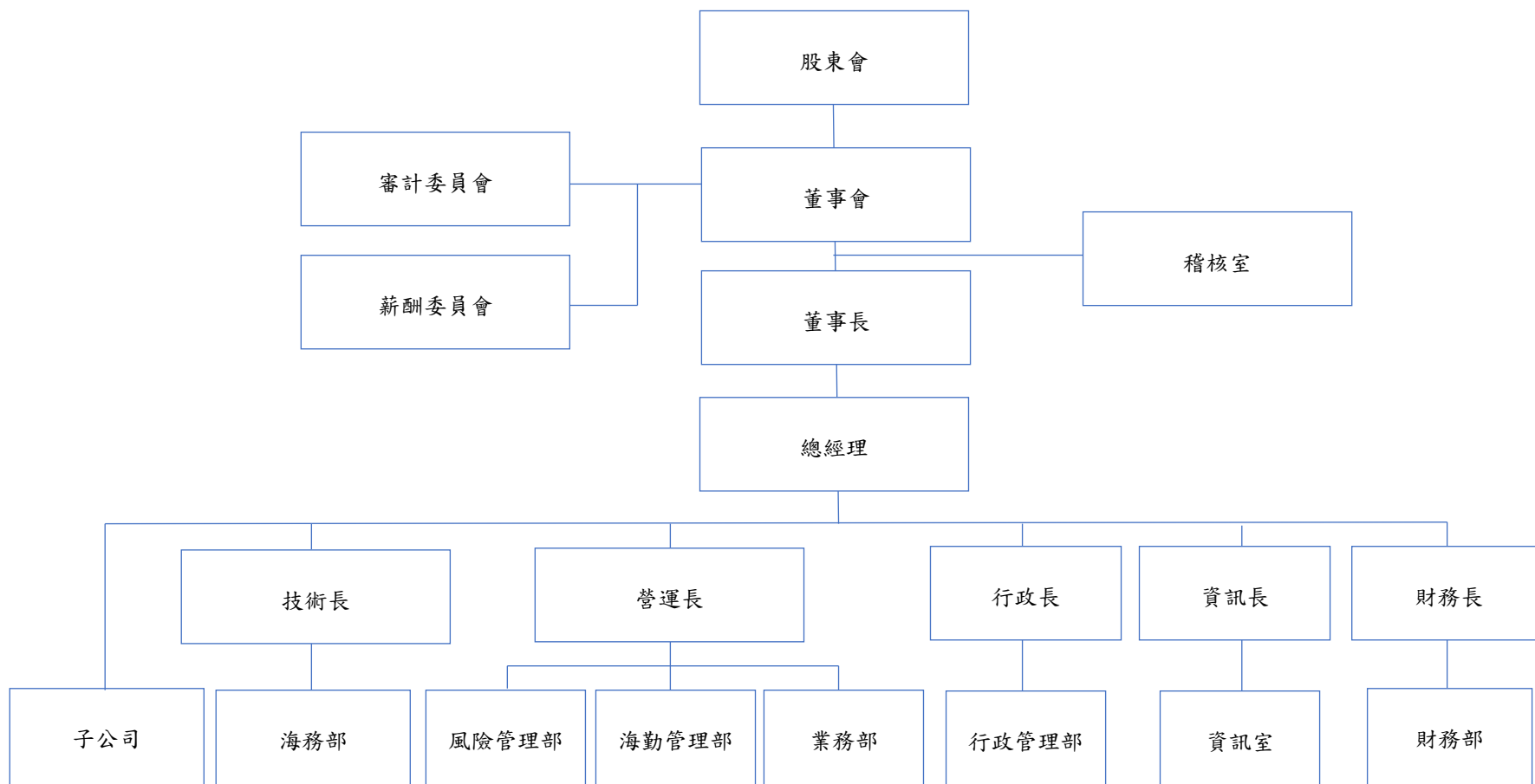
四維航業主要營業項目為船舶運送、船務代理及船舶租賃與買賣業務。民國74年成立之初，首先購進5,000噸級原木專用船『天維輪』，負責裝載台灣至東南亞及東北亞之散裝與雜貨。另於同年加入聯營總處木材船組，承載馬來原木至台灣及日本。翌年陸續購進9,000噸級原木專用船『佳維輪』，提供原木及雜貨運輸服務。民國87年新建72,000噸級巴拿馬極限型散裝貨輪『泰維輪』交船營運，並於同年加入聯營總處大宗物資組。為發展全球性航運業務及擴展多元化營運，分別於民國83年及95年在巴拿馬設立全資子公司「巴商東連海運股份有限公司」及「巴商富群海運股份有限公司」，以逐步擴充船隊規模並構織國際航運網路，截至民國112年4月30日止，本公司及轉投資全資附屬公司營運船舶共計33艘，平均船齡約11年，係國內極具規模涵蓋大、中、小型多元化散裝雜貨船的航業公司。未來將持續朝多元化的經營方式，擴增不同區域之航線，並致力於提升整體服務品質，強化財務結構，以期達到股東最大報酬率。

本公司於民國101年12月開始積極多角化經營投資子公司「綠舞觀光飯店股份有限公司」（下稱「綠舞飯店」），並已於107年3月16日正式開幕營運，為國內第一座結合飯店與日式庭園的精緻主題景觀度假園區。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織系統圖



(二)主要部門經營業務

| 部 門   | 主 要 職 掌  |
|-------|--|
| 海 務 部 | <p>船舶修理工程預算之編製、執行，維修工程合約之簽訂承辦，各輪物料、配件、燃料、淡水消耗標準之擬訂及請領與消耗量之核對、統計。</p> <p>現存物料配件、油料清理登記及廢料之處理。</p> <p>物料採購、詢（比）價、驗收及配發等。</p> |
| 風險管理部 | <p>國際安全管理、國際保全推動。</p> <p>船舶安全教育訓練事項。</p>   |
| 海勤管理部 | <p>船員甄選、任免、調遷、薪津、伙食、保險及理賠事項。</p> <p>船用金之覆核。</p>  |
| 業 務 部 | <p>貨運業務之攬載、各項貨運單據之簽發。</p> <p>船舶營運計劃、船舶調度及租賃契約之簽訂、保管、貨損賠償及共同海損之處理。</p> <p>運費租費之核算、收取、船舶燃料、淡水之計算及結算、船舶營運記錄之統計、差異分析及報表。</p>   |
| 行政管理部 | <p>員工甄選、任免、調遷、薪津、保險等人資作業。</p> <p>總務、股務、永續發展、董事會及秘書室管理等相關作業。</p>  |
| 資 訊 室 | <p>資訊系統及設備管理維運。</p> <p>船舶衛星網路系統維運。</p> <p>船舶及公司內部資訊設備採購。</p> <p>規劃及執行各項資訊安全作業。</p>   |
| 財 務 部 | <p>帳務處理、稅務、預算及決算書表之編製等相關事宜。出納、資金調度、融資、船舶抵押權設定及有價證券之投資暨保管等相關事宜。</p>   |
| 稽 核 室 | <p>評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。</p>  |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料 1：

112年4月30日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                 | 性別<br>年齡    | 選(就)任<br>日期 | 任期       | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份    |                         | 現在持有股份     |                         | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                         | 利用他人名義<br>持有股份 |   | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司<br>之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董<br>事或監察人 |     |    | 備註 |
|------|--------|--------------------|-------------|-------------|----------|------------|------------|-------------------------|------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|---|---|--|-----------------------------|-----|----|----|
|      |        |                    |             |             |          |            | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%)                   |   |  | 職稱                          | 姓名  | 關係 |    |
| 董事長  | 中華民國   | 羅盤投資股份有限公司         | —           | 109.6.24    | 三年       | 87.4.30    | 28,391,267 | 10.166                  | 31,941,267 | 8.65                    | 0                  | 0                       | 0              | 0   | 無   | 無  | 無                           | 無   | 無  |    |
|      | 中華民國   | 代表人<br>藍心琪<br>(註1) | 女<br>41~50歲 | 109.10.27   |          | 109.10.27  | 50,313     | 0.018                   | 84,080     | 0.023                   | 0                  | 0                       | 0              | 0   | 藍海海運股份有限公司<br>總經理<br>四維航業股份有限公司<br>副總經理<br>Bidsted & Co. A/S<br>海洋大學商船系 | 四維航業股份有限公司總經理<br>財團法人中國驗船中心董事<br>The Britannia Steam Ship<br>Insurance Association<br>Europe 董事<br>BV 亞澳委員會委員<br>NK 台灣委員會委員<br>澤潤投資(股)公司董事長<br>愷捷投資(股)公司監察人<br>羅盤投資(股)公司董事<br>裕達投資(股)公司董事<br>綠舞莊園(股)公司董事<br>辰云投資(股)公司董事<br>飛園投資(股)公司董事 | 總經理                         | 藍心琪 | 本人 | 註  |
| 董事   | 中華民國   | 陳火財                | 男<br>61~70歲 | 109.6.24    |          | 109.6.24   | 157,039    | 0.056                   | 107,508    | 0.029                   | 0                  | 0                       | 0              | 0   | 安生理算檢定有限公司<br>總經理/董事長<br>海洋大學海洋法律研究所                                    | 安生理算檢定有限公司 總<br>經理/董事長<br>安雀國際(股)公司董事長<br>藍海海運股份有限公司<br>監察人  | 無                           | 無   | 無  |    |
| 董事   | 中華民國   | 郭震宇                | 男<br>51~60歲 | 109.6.24    |          | 103.6.11   | 44,562     | 0.016                   | 55,895     | 0.015                   | 0                  | 0                       | 0              | 0   | 振華海運(股)公司總經理<br>特助<br>松光航業公司董事<br>美國紐約州羅徹斯特大學<br>MBA 主修財務與市場行銷          | 中國電視事業(股)公司業務<br>行銷部協理   | 無                           | 無   | 無  |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 林坡圳                | 男<br>61~70歲 | 109.6.24    |          | 109.6.24   | 0          | 0                       | 0          | 0                       | 0                  | 0                       | 0              | 0   | 土地銀行證券部 經理<br>淡江大學保險學系  | 佳穎精密企業股份有限公司<br>董事長<br>艾陽科技股份有限公司董事<br>遠鼎保險經紀人股份有限公司<br>董事長<br>特新光電科技股份有限公司<br>法人董事代表人<br>艾歐資訊股份有限公司<br>監察人<br>森寶開發股份有限公司<br>董事<br>達圳股份有限公司 董事   | 無                           | 無   | 無  |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 張騷昌                | 男<br>71~80歲 | 109.6.24    |          | 109.6.24   | 0          | 0                       | 0          | 0                       | 0                  | 0                       | 0              | 0   | 凱拓股份有限公司 負責人<br>和貿通運股份有限公司<br>管理部經理<br>臺北工專化學工程科                        | 無  | 無                           | 無   | 無  |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 陳柏仲                | 男<br>51~60歲 | 109.6.24    | 109.6.24 | 0          | 0          | 0                       | 0          | 0                       | 0                  | 0                       | 0              | 新亞建設開發股份有限公司<br>財務部兼管理部協理<br>輔仁大學管理學研究所碩士 | 新亞建設開發股份有限公司<br>財務部財務長  | 無  | 無                           | 無   |    |    |

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：現本公司董事長與總經理為同一人，係為提升經營效率與決策執行力。因應措施：擬於112年改選時增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人，以提升董事會職能及強化監督功能。

(二)董事屬法人股東之主要前十大股東及其持股（出資）比例：

112 年 4 月 30 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要前十大股東持股（出資）比例   |
|------------|--|
| 羅盤投資股份有限公司 | 藍心琪(33.04%)；藍心悌(30.48%)；大喜管理顧問股份有限公司(27.45%)；藍俊德(3.83%)；范愷宸(2.24%)；范芸婕(2.24%)；金柏成(0.67)；藍俊昇(0.05%)；徐嘉華(0.000%) |

上表主要股東為法人者其主要股東：

112 年 4 月 30 日

| 法人名稱         | 法人之主要前十大股東持股（出資）比例       |
|--------------|--------------------------|
| 大喜管理顧問股份有限公司 | 藍心琪(90%)；澤潤投資股份有限公司(10%) |

(三)董事相關資料 2：

1 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 職稱  | 姓名      | 條件 | 專業資格與經驗(註2)  | 獨立董事獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|---------|----|--|-----------|------------------|
| 董事長 | 藍心琪(註1) |    | 國立臺灣海洋大學商船學系畢業，現於臺灣大學管理學院進修 EMBA 課程，深根航運業務多年、擅於航運管理、經營領導及公司治理。 |           | 0                |
| 董事  | 陳火財     |    | 國立臺灣海洋大學海洋法律研究所碩士畢業，具中華民國海事公證人資格，海事理算與公證實務經驗已近 40 載，為該領域權威之一。  |           | 0                |

| 職稱                         | 條件  |   | 獨立董事獨立性情形   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|----------------------------|-----|---|---|------------------|
|                            | 姓名  | 專業資格與經驗(註2)   |   |                  |
| 董 事                        | 郭震宇 | 美國紐約州羅徹斯特大學財務與市場行銷管理碩士畢業，專精媒體業相關業務/商務領域。                                |   | 0                |
| 獨立董事<br>審計委員會成員<br>薪酬委員會成員 | 林坡圳 | 淡江大學保險系畢業，前臺灣土地銀行經理，具多年財務理論與會計實務經驗。                                     | 1.符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之規定。<br>2.本屆之獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。<br>3.本屆之獨立董事未有本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義持有公司股份之情事。<br>4.本屆之獨立董事未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。<br>5.本屆之獨立董事最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 0                |
| 獨立董事<br>審計委員會成員<br>薪酬委員會成員 | 張騷昌 | 國立臺北工專畢業，具商務經營管理多年經驗。   |   | 0                |
| 獨立董事<br>審計委員會成員<br>薪酬委員會成員 | 陳柏仲 | 輔仁大學管理研究所碩士，目前從事營建業，為具稽核、財會及公司治理專長的專業經理人，並擔任台灣 EMBA 棒壘球協會常務理事，長期關懷偏鄉孩童。 |   | 0                |

註 1：為羅盤投資股份有限公司之代表人。

註 2：本公司現任董事會成員未有公司法第 30 條各款情事。

## 2 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化：

#### 多元化政策：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業

經驗與相關技能（如：航運、保險、理算、財會及公司治理等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下： 1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力。

董事多元化面向、互補及落實情形如下表所揭示且符合本公司「公司治理守則」第 20 條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

具體管理目標：

| 管理目標                     | 落實情形                           | 是否達成 |
|--------------------------|--------------------------------|------|
| 獨立董事席次達全體董事席次二分之一        | 獨立董事三席，占全體董事席次二分之一             | 達成   |
| 女性董事席次至少一席以上             | 具有一席女性董事                       | 達成   |
| 兼任公司員工之董事不宜逾全體董事席次三分之一   | 一人，占比六分之一                      | 達成   |
| 獨立董事任期未逾三屆               | 本屆獨立董事任期年資皆於 3 年以下，未有超過 3 屆之情事 | 達成   |
| 董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養 | 全體董事符合多元之專業知識與技能(如下表所示)        | 達成   |

現任董事會成員落實多元化情形：

| 多元化<br>核心<br>項目 | 基本組成             |        |                                 |               |               |               |               | 產業經驗                                 |        |        |        |        | 專業能力   |                  |        |        |        |        |                  |                  |
|-----------------|------------------|--------|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------|--------|--------|--------|--------|------------------|------------------|
|                 | 國<br>籍           | 性<br>別 | 兼<br>任<br>本<br>公<br>司<br>員<br>工 | 年<br>齡<br>(歲) |               |               |               | 獨<br>立<br>董<br>事<br>任<br>期<br>年<br>資 | 航<br>運 | 銀<br>行 | 保<br>險 | 理<br>算 | 營<br>造 | 企<br>業<br>管<br>理 | 業<br>務 | 財<br>務 | 會<br>計 | 法<br>律 | 公<br>司<br>治<br>理 |                  |
|                 |                  |        |                                 | 50<br>以<br>下  | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 | 71<br>至<br>80 |                                      |        |        |        |        |        |                  |        |        |        |        |                  | 3<br>年<br>以<br>下 |
| 董事<br>姓名        |                  |        |                                 |               |               |               |               |                                      |        |        |        |        |        |                  |        |        |        |        |                  |                  |
| 藍心琪             | 中<br>華<br>民<br>國 | 女      | V                               | V             |               |               |               | V                                    |        | V      |        |        | V      | V                |        |        |        |        | V                |                  |
| 陳火財             |                  | 男      |                                 |               |               | V             |               |                                      |        |        | V      |        | V      |                  |        |        |        | V      |                  |                  |
| 郭震宇             |                  | 男      |                                 |               | V             |               |               |                                      | V      |        |        |        |        | V                |        |        |        |        |                  |                  |
| 林坡圳             |                  | 男      |                                 |               |               | V             |               | V                                    |        | V      | V      |        |        | V                | V      | V      |        |        |                  |                  |
| 張騷昌             |                  | 男      |                                 |               |               |               | V             | V                                    | V      |        |        |        |        | V                |        |        |        |        |                  |                  |
| 陳柏仲             |                  | 男      |                                 |               | V             |               |               | V                                    |        |        |        |        | V      | V                |        | V      | V      |        |                  | V                |

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員皆符合「證券交易法」第26條之3第3項及第4項規定：所有董事會成員間（包含3名獨立董事）不具有配偶及二親等以內之親屬關係。

本公司之獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之積極資格、消極資格及獨立性之認定標準。除符合上列相關法規外，本公司6席董事中，3席為獨立董事，佔全體董事席次之50%，亦能反映本公司董事會之獨立性。



(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月30日

| 職稱  | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 持有股份   |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |    | 備註 |
|-----|------|-----|----|----------|--------|---------|--------------|---------|------------|---------|---|---|-----------------|-----|----|----|
|     |      |     |    |          | 股數     | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) |   |   | 職稱              | 姓名  | 關係 |    |
| 總經理 | 中華民國 | 藍心琪 | 女  | 109.1.31 | 84,080 | 0.023   | 0            | 0       | 0          | 0       | 藍海海運股份有限公司總經理<br>四維航業股份有限公司副總經理<br>Bidsted & Co. A/S<br>海洋大學商船系 | 財團法人中國驗船中心董事<br>The Britannia Steam Ship Insurance Association Europe 董事<br>BV 亞澳委員會委員<br>NK 台灣委員會委員<br>澤潤投資(股)公司董事長<br>愷婕投資(股)公司監察人<br>羅盤投資(股)公司董事<br>豁達投資(股)公司董事<br>綠舞莊園(股)公司董事<br>辰云投資(股)公司董事<br>飛圓投資(股)公司董事 | 董事長             | 藍心琪 | 本人 |    |

| 職稱       | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份    |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                     | 目前兼任其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|----------|------|-----|----|-----------|---------|---------|--------------|---------|------------|---------|-----------------------------|---|-----------------|----|----|----|
|          |      |     |    |           | 股數      | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) |                             |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 財務長      | 中華民國 | 許綱倫 | 男  | 108.11.11 | 10,971  | 0.003   | 0            | 0       | 0          | 0       | 慧洋海運(股)公司財務部經理<br>淡江大學企管系   | 百世多麗旅行社(股)公司負責人<br>百世多麗(股)公司監察人<br>綠舞觀光飯店(股)公司法人董事代表人 | 無               | 無  | 無  |    |
| 財務部會計處協理 | 中華民國 | 林芳儀 | 女  | 106.4.5   | 16,665  | 0.005   | 0            | 0       | 0          | 0       | 四維航業(股)公司財務部經理<br>東吳大學會計系   | 無   | 無               | 無  | 無  |    |
| 業務部協理    | 中華民國 | 林秀靜 | 女  | 107.1.1   | 124,003 | 0.034   | 21,794       | 0.006   | 0          | 0       | 四維航業(股)公司業務部經理<br>海洋大學航運管理系 | 無   | 無               | 無  | 無  |    |

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：現本公司董事長與總經理為同一人，係為提升經營效率與決策執行力。因應措施：擬於112年改選時增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人，以提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

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(%) |           | 取自公司以轉投資業母子公司外投事或公酬 |        |        |        |
|------|------------|-------|-----------|----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------------------|-----------|------------------|-----------|-----------------|------|-----------|------|-----------------------------------|-----------|---------------------|--------|--------|--------|
|      |            | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)<br>(註1) |           | 業務執行費用(D) |           |                             |           | 薪資、獎金及特支費等(E)<br>(註2) |           | 退職退休金(F)<br>(註3) |           | 員工酬勞(G)<br>(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 | 本公司             |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                               | 財務報告內所有公司 |                     |        |        |        |
|      |            |       |           |          |           |                 |           |           |           |                             |           |                       |           |                  |           | 現金金額            | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                                   |           |                     |        |        |        |
| 董事長  | 羅盤投資股份有限公司 | 0     | 0         | 0        | 0         | 5,000           | 5,000     | 0         | 0         | 5,000                       | 5,000     | 0.2465                | 0.2465    | 0                | 0         | 0               | 0    | 0         | 0    | 5,000                             | 5,000     | 0.2465              | 0.2465 | 無      |        |
|      | 代表人：藍心琪    | 4,035 | 4,035     | 0        | 0         | 0               | 0         | 45        | 45        | 4,080                       | 4,080     | 0.2011                | 0.2011    | 0                | 0         | 116             | 116  | 4,000     | 0    | 4,000                             | 0         | 8,196               | 8,196  | 0.4040 | 0.4040 |
| 董事   | 陳火財        | 0     | 0         | 0        | 0         | 1,000           | 1,000     | 35        | 35        | 1,035                       | 1,035     | 0.0510                | 0.0510    | 0                | 0         | 0               | 0    | 0         | 0    | 1,035                             | 1,035     | 0.0510              | 0.0510 | 無      |        |
| 董事   | 郭震宇        | 0     | 0         | 0        | 0         | 1,000           | 1,000     | 45        | 45        | 1,045                       | 1,045     | 0.0515                | 0.0515    | 0                | 0         | 0               | 0    | 0         | 0    | 1,045                             | 1,045     | 0.0515              | 0.0515 | 無      |        |
| 獨立董事 | 林坡圳        | 120   | 120       | 0        | 0         | 1,000           | 1,000     | 55        | 55        | 1,175                       | 1,175     | 0.0579                | 0.0579    | 0                | 0         | 0               | 0    | 0         | 0    | 1,175                             | 1,175     | 0.0579              | 0.0579 | 無      |        |
| 獨立董事 | 張騷昌        | 120   | 120       | 0        | 0         | 1,000           | 1,000     | 55        | 55        | 1,175                       | 1,175     | 0.0579                | 0.0579    | 0                | 0         | 0               | 0    | 0         | 0    | 1,175                             | 1,175     | 0.0579              | 0.0579 | 無      |        |
| 獨立董事 | 陳柏仲        | 120   | 120       | 0        | 0         | 1,000           | 1,000     | 55        | 55        | 1,175                       | 1,175     | 0.0579                | 0.0579    | 0                | 0         | 0               | 0    | 0         | 0    | 1,175                             | 1,175     | 0.0579              | 0.0579 | 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111年度稅前利益為NT\$2,525,667仟元，配發董事酬勞共計NT\$10,000仟元，依本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」按獨立董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，擬具分派建議，提交薪資報酬委員會審議並提請董事會議定之；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。

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 1：112 年 3 月 30 日董事會通過分派本公司 111 年度董事酬勞為 NT\$10,000 仟元，按稅前利益 NT\$2,525,667 仟元之 0.39%估列計算實際數。

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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。111 年 2 月 16 日至 12 月 31 日期間公司為董事長配置汽車一部，成本為 NT\$2,250 仟元，油資總計 NT\$14 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 4：112 年 3 月 30 日董事會通過分派本公司 111 年度員工酬勞 NT\$52,100 仟元，按稅前利益 NT\$2,525,667 仟元之 2.01%估列計算實際數。

註 5：111 年稅後淨利：NT\$2,028,642 仟元。

## 2.總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；%

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B)<br>(註1) |                   | 獎金及<br>特支費等等(C) |                   | 員工酬勞金額(D)<br>(註2) |          |               |          | A、B、C及D等四<br>項總額及占稅後純<br>益(損)之比例(%) |                       | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>或母公司<br>酬金 |
|-----|-----|-------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------|---------------|----------|-------------------------------------|-----------------------|--|
|     |     | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司              | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司               |          | 財務報告內所有<br>公司 |          | 本公司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公<br>司 |  |
|     |     |       |                   |                  |                   |                 |                   | 現金金額              | 股票<br>金額 | 現金金額          | 股票<br>金額 |                                     |                       |  |
| 總經理 | 藍心琪 | 0     | 0                 | 116              | 116               | 0               | 0                 | 4,000             | 0        | 4,000         | 0        | 4,116<br>0.2029                     | 4,116<br>0.2029       | 無  |
| 財務長 | 許綱倫 | 1,625 | 1,625             | 100              | 100               | 1,195           | 1,195             | 2,800             | 0        | 2,800         | 0        | 5,720<br>0.2819                     | 5,720<br>0.2819       | 無  |

註1：係指最近年度提撥金額，最近年度並無實際退休者。

註2：112年3月30日董事會通過分派本公司111年度員工酬勞NT\$52,100仟元，按稅前利益NT\$2,525,667仟元之2.01%估列計算實際數。

註3：111年稅後淨利：NT\$2,028,642仟元。

註4：業經109年12月29日董事會決議通過：藍心琪小姐身兼董事長與總經理職務，考量已支領董事長酬金，故自110年1月1日起不再領取總經理薪資。

### 3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣仟元；%

|             | 職稱           | 姓名  | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益(損)之比例(%) |
|-------------|--------------|-----|------|--------|--------|------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理          | 藍心琪 | 0    | 12,800 | 12,800 | 0.6310           |
|             | 財務長          | 許綱倫 |      |        |        |                  |
|             | 財務部<br>會計處協理 | 林芳儀 |      |        |        |                  |
|             | 業務部協理        | 林秀靜 |      |        |        |                  |

註1：112年3月30日董事會通過分派本公司111年度員工酬勞NT\$52,100仟元，按稅前利益NT\$2,525,667仟元之2.01%估列計算實際數。

註2：111年稅後淨利：NT\$2,028,642仟元。

註3：經理人之適用範圍，依據金管會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

4.前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)酬金總額占稅後純益(損)之比例

單位：%

| 名稱       | 本公司    |        | 合併報表所有公司 |        |
|----------|--------|--------|----------|--------|
|          | 110年度  | 111年度  | 110年度    | 111年度  |
| 董事       | 0.8493 | 0.9268 | 0.8493   | 0.9268 |
| 總經理及副總經理 | 0.4135 | 0.4848 | 0.4135   | 0.4848 |

(2)本公司給付董事之酬金係依本公司章程規定，其標準授權董事會參照同業水準，以公平、合理方式議定之；給付總經理及副總經理之酬金則依公司薪資發放標準辦理。

(3)本公司董事酬金訂定程序係由依本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定提交薪資

報酬委員會審議並提請董事會議定。

- (4)本公司董事之酬金，視每年度公司整體營運績效及公司章程所訂，經董事會決議通過分派；總經理及副總經理之酬金，除前述之依據外，另納入個人考績，以作為給付之參考，故公司經營績效直接影響酬金之發放。
- (5)未來風險之關聯性：本公司已向兆豐產物保險公司投保董事暨重要職員責任保險，保險金額調高至美金 1,000 萬元，藉由投保責任保險，減緩公司承擔未知的風險，轉嫁董事、重要職員因執行職務的可能所生之損害。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

##### (1) 董事會運作情形資訊：

111 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-------------------|--------|--------|----------|----|
| 董事長  | 羅盤投資股份有限公司代表人：藍心琪 | 7      | 0      | 100      |    |
| 董事   | 陳火財               | 7      | 0      | 100      |    |
| 董事   | 郭震宇               | 7      | 0      | 100      |    |
| 獨立董事 | 林坡圳               | 7      | 0      | 100      |    |
| 獨立董事 | 張騷昌               | 7      | 0      | 100      |    |
| 獨立董事 | 陳柏仲               | 7      | 0      | 100      |    |

##### 其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：獨立董事皆無反對或保留意見，詳細情形請詳附錄二。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 議案內容                                      | 利益迴避董事                  | 應利益迴避原因及參與表決情形                   |
|---|-------------------------|----------------------------------|
| 3 月 29 日審議董事長 111 年年節獎金及 110 年度績效獎金案。     | 藍心琪                     | 討論及表決自身薪酬時進行利益迴避不參與討論及表決。        |
| 3 月 29 日審議個別董事及經理人 110 年度董事酬勞及員工酬勞案。      | 藍心琪、陳火財、郭震宇、林坡圳、陳柏仲、張騷昌 | 討論及表決自身薪酬時進行利益迴避不參與討論及表決。        |
| 6 月 30 日審議本公司董事長調薪案。                      | 藍心琪                     | 討論及表決自身薪酬時進行利益迴避不參與討論及表決。        |
| 6 月 30 日本公司 111 年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配案。 | 藍心琪                     | 因兼任總經理，討論及表決自身薪酬時進行利益迴避不參與討論及表決。 |
| 6 月 30 日發放經理人接種 COVID-19 第三劑疫苗獎勵金案。       | 藍心琪                     | 因兼任總經理，討論及表決自身薪酬時進行利益迴避不參與討論及表決。 |
| 12 月 22 日審議董事長及經理人 111 年度年終獎金案。           | 藍心琪                     | 討論及表決自身薪酬時進行利益迴避不參與討論及表決。        |



三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1.加強董事會職能之目標：

(1) 落實公司治理並提昇資訊透明度：本公司秉持營運透明，董事會運作均依照「董事會議事規範」，另為避免資訊不當洩露並確保對外界發表資訊之一致性與正確性，業已於98年訂定「四維航業內部重大資訊處理作業程序」以為依循。

(2) 提升董事會功能：本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，另於99年度訂定本公司「董事會績效評估辦法」，每年將評分結果送交董事會報告。

(3) 本公司自106.6.28起設置審計委員會。

2.執行情形評估：

本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(2) 董事會評鑑執行情形

| 評估週期<br>(註1) | 評估期間<br>(註2)   | 評估範圍<br>(註3)                  | 評估方式<br>(註4)   | 評估內容<br>(註5)  |
|--------------|--|-------------------------------|--|---|
| 每三年執行一次      | 111年1月1日至<br>111年12月31日                                | 董事會績效評估                       | 委任外部專業機構-社團法人臺灣誠正經營學會於111年11至12月間，針對整體董事會以問卷及實地訪談之方式評估 | 董事會專業職能、董事會決策效能、董事會對內部控制之重視程度與監督，以及董事會對永續經營之態度  |
| 每年執行一次       | 111年1月1日至<br>111年12月31日<br><br>111年1月1日至<br>111年12月31日 | 一、董事會績效評估<br><br>二、個別董事成員績效評估 | 董事會內部自評<br><br>董事成員自評                                  | 一、董事會績效評估：<br>1. 對公司營運之參與程度<br>2. 提升董事會決策品質<br>3. 董事會組成與結構<br>4. 董事的選任及持續進修<br>5. 內部控制<br>二、個別董事成員績效評估：<br>1. 公司目標與任務之掌握<br>2. 董事職責認知 |

|  |                         |                  |         |  |
|--|-------------------------|------------------|---------|--|
|  | 111年1月1日至<br>111年12月31日 | 三、功能性委員會<br>績效評估 | 董事會內部自評 | 3. 對公司營運之參與程度<br>4. 內部關係經營與溝通<br>5. 董事之專業及持續進修<br>6. 內部控制<br>三、功能性委員會績效評估：<br>1. 對公司營運之參與程度<br>2. 功能性委員會職責認知<br>3. 提升功能性委員會決策品質<br>4. 功能性委員會組成及成員選<br>任<br>5. 內部控制 |
|--|-------------------------|------------------|---------|--|

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會111年1月1日至111年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

本公司董事會於111年11月10日修訂「董事會績效評估辦法」，規定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、功能性委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估；每三年辦理一次外部績效評估。本公司於112年2月完成功能性委員會績效評估(包含薪酬委員會及審計委員會績效評估)，並於112年2月23日提報董事會。

有關本公司111年度功能性委員會之績效評估係採董事會內部自評方式辦理完成相關書面自評，共含括五大面向，彙總評估結果如下：

1. 對公司營運之參與程度(共4題)：滿分5分，平均得分5分，委員皆給予肯定之評價。
2. 功能性委員會職責認知(共8題)：滿分5分，平均得分4.43分，委員皆給予肯定之評價。
3. 提升功能性委員會決策品質(共7題)：滿分5分，平均得分4.86分，委員皆給予肯定之評價。

4. 功能性委員會組成及成員選任(共 4 題)：滿分 5 分，平均得分 5 分，委員皆給予肯定之評價。

5. 內部控制(共 3 題)：滿分 5 分，平均得分 4.33 分，委員皆給予肯定之評價。

整體評估結果：3 位委員皆給予肯定之評價。

本次績效評估結果，顯示功能性委員會成員對於功能性委員會之效率與運作均給予正向肯定之評價認為運作良好，且能充分發揮功能。

## (二) 審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

111 年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|----|
| 獨立董事 | 林坡圳 | 7      | 0      | 100      |    |
| 獨立董事 | 張騷昌 | 7      | 0      | 100      |    |
| 獨立董事 | 陳柏仲 | 7      | 0      | 100      |    |

註 1：本公司自 106.6.28 起設置審計委員會取代監察人之職能

其他應記載事項：

審計委員會成員專業資格與經驗及獨立性：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，請參閱參、公司治理報告/(三)董事相關資料2/董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於 111 年審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大資金貸與背書或保證
4. 法規遵循
5. 簽證會計師之報酬
6. 募集、發行具有股權性質之有價證券

審閱財務報告：

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，其中財務報表業經委託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。上述營業報告書、

財務報表及虧損撥補案經本審計委員會審查，認為尚無不合。

評估內部控制系統之有效性：

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告。參考102年COSO 發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

委任簽證會計師：

自111年第二季起財務報表及所得稅查核簽證會計師事務所由勤業眾信聯合會計師事務所更換為安侯建業聯合會計師事務所，簽證會計師改由曾國禔會計師及池世欽會計師擔任。審計委員會被賦予審查簽證會計師事務所報酬之職責，以確保審計服務公費之合理性。本公司於111年5月5日通過安侯建業聯合會計師事務所曾國禔、池世欽簽證會計師報酬評估案。

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14 條之5 所列事項：獨立董事皆無反對或保留意見，當年度運作情形請詳附錄三。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1.內部稽核主管定期電郵每月完成的稽核報告電子檔予獨立董事核閱，111 年度並無反對意見之審閱紀錄。列席審計委員會、董事會作稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。

2.會計師查核後，將財務報告及其他相關報告交送予獨立董事審查，會計師於 112 年 2 月 22 日列席審計委員會與獨立董事溝通 111 年度財務報告之重大查核事項，獨立董事表示知悉且無其他意見。

詳情請參見公司網站/公司治理架構/獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | 是    |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公司網站揭露「公司治理實務守則」。                             | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |   |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ |      | 否 | (一) 公司設有發言人、代理發言人電子信箱且有負責股務同仁及股務代理機構-「兆豐證券股份有限公司」處理股東相關問題。            | (一) 無重大差異            |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | 是    |   | (二) 公司設有股務單位提供相關資訊，並委任股務代理機構協助處理股務相關事宜，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 | (二) 無重大差異            |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | 是    |   | (三) 公司訂有『與特定公司及集團企業間財務業務往來作業辦法』並確實執行。                                 | (三) 無重大差異            |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | 是    |   | (四) 公司訂有『誠信經營守則暨作業程序及行為指南』，明定禁止內線交易。                                  | (四) 無重大差異            |

| 評估項目  | 運作情形                                |          |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|---|-------------------------------------|----------|---|---|
|   | 是                                   | 否        | 摘要說明  |   |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>是</p> <p>否</p> <p>是</p> <p>是</p> | <p>否</p> | <p>(一) 參閱參、公司治理報告/ (三)董事相關資料 2/2董事會多元化及獨立性</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將依法規要求或因健全公司治理需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 1. 本公司之「四維航業股份有限公司董事會績效評估辦法」已於111年11月10日修訂並經董事會決議通過後實施。<br/>2. 本公司之(1)董事會績效評估範圍及方式(2)評估指標及評分標準：參閱(一)董事會運作情形(2)董事會評鑑執行情形<br/>3. 評估結果運用：<br/>本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會，且簽證會計師亦已就受託查核作業出具獨立性聲明書；111年度財務及稅務簽證會計師之獨立性聲明書業經111年5月5日董事會決議</p> | <p>(一) 無重大差異</p> <p>(二) 無重大差異</p> <p>(三) 無重大差異</p> <p>(四) 無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|----------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
|      |      |   | <p>通過。112年取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標 (AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質，經112年2月22日審計委員會決議通過後，並提報 112年2月23日董事會決議通過。</p> <p>評估機制如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。</li> <li>2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。</li> <li>3. 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准。</li> <li>4. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。</li> <li>5. 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標 (AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。</li> </ol> <p>評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中</li> </ol> |                      |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | 是    |   | <p>華民國會計師法、會計師職業道德規範、美國 SEC 及 PCAOB 等相關規定。</p> <p>2. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。</p> <p>本公司於 110 年 3 月 26 日董事會決議通過，110 年 4 月 7 日起由財務長許綱倫兼任公司治理主管，符合具備公開發行公司從事財務主管職務經驗達三年以上之資格，並由行政管理部行政事務處同仁協助辦理公司治理相關事務。</p> <p>主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果、辦理董事異動相關事宜、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>公司治理主管進修情形：詳見備註(1)。</p> | 無重大差異                |



| 評估項目   | 運作情形       |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因       |
|--|------------|---|---|----------------------------|
|  | 是          | 否 | 摘要說明  |                            |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                              | 是          |   | 詳見公司網站-利害關係人專區，載明各類利害關係人之聯絡管道、關注議題、溝通管道與溝通頻率。尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，由各部門分工負責利害關係人之溝通。本公司於各年度出版永續報告書後，定期向董事會報告與各利害關係人溝通情形，一年至少一次。<br>此外，公司業已於 111 年 9 月 30 日自願申報「2021 年永續報告書」，並於 111 年 11 月 10 日董事會報告永續發展推動情形，其中包含與各利害關係人溝通情形。 | 無重大差異                      |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？   | 是          |   | 公司委任兆豐證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。   | 無重大差異                      |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | 是<br><br>是 |   | (一) 公司有關之財務、業務及公司治理資訊皆依規定在公開資訊觀測站、公司網站揭露。<br>(二) 公司設有專人，負責相關資訊蒐集及公司重大事項之揭露。由財務長擔任發言人，業務部經理擔任代理發言人。並架設英文網站，法人說明會簡報亦放置於公司網站中。   | (一) 無重大差異<br><br>(二) 無重大差異 |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？  | 是    |   | (三) 本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告；第一、二、三季財務報告於每季結束後 45 日內公告並申報；每月 10 日前公告並申報前一個月之合併營收。   | (三) 無重大差異            |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | 是    |   | <p>(一) 員工權益及僱員關懷情形：<br/>參閱伍、營運概況/五、勞資關係</p> <p>(二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利情形：</p> <p>1. 本公司與合作供應商維持良好關係。本公司每半年進行供應商評估，綜合評估各供應商品質、穩定度和配合度等項目，若評鑑後不達標準且短期內無法改善，將暫停合作計畫或列入觀察名單中，以維持良好供應鏈品質。111年共實施2次供應商評估，皆合格通過，未發生需終止合作關係廠商。此外，未有發現主要供應商發生強迫勞動與使用童工之事件。</p> <p>2. 本公司網站設有聯絡我們專頁，提供各種多元溝通管道，並依規定於公開資訊觀測站上傳相關重大訊息，提供利害關係人及投資人上網查詢。</p> | 無重大差異                |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
|   |      |   | <p>(三) 董事及獨立董事進修之情形：<br/>詳見備註(2)；此外亦公開於公司網站-董事會運作頁面。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司經營團隊隨時注意、控管各項風險，各部門並就其相關之工作範圍，採取因應措施，其中包括財務部門負責經濟、財務等風險管理，業務部門負責信用、市場等風險管理，海勤、風管及海務部門負責船員、船舶安全等風險管理。目前公司各部門皆隨時注意並執行所屬風險評估與管理。此外，亦公開於公司網站-風險管理頁面。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：<br/>本公司設有發言人制度，亦於公司網站設有各部門之聯絡資訊，與客戶間溝通無礙。</p> <p>(六) 公司已向「兆豐產物保險公司」投保董事暨重要職員責任保險，保障全體董事(含獨立董事)及各重要職員。<br/>參閱 參、公司治理報告/三、最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金/(5)未來風險之關聯性</p> |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強 |      |   |   |                      |

| 評估項目   | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|------|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明 |                      |
| <p>事項與措施。</p> <p>(1)公司於111年11月10日修訂「董事會績效評估辦法」，規定每三年辦理一次外部績效評估，於112年2月23日提報董事會，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。</p> <p>(2)公司111年起符合會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。</p> <p>(3)加強落實企業社會責任及提升資訊透明度等相關事務。</p> <p>未來本公司仍將持續改善公司治理相關項目，並落實資訊揭露透明化以及提升股東權益。</p> |      |   |      |                      |

備註：

(1) 公司治理主管進修情形

| 職稱  | 姓名  | 就任日期    | 進修日期      | 主辦單位              | 課程名稱                     | 進修時數 |
|-----|-----|---------|-----------|-------------------|--------------------------|------|
| 財務長 | 許網倫 | 110.4.7 | 110.09.01 | 金融監督管理委員會         | 第十三屆台北公司治理論壇             | 6    |
|     |     |         | 110.11.05 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 110 年度防範內線交易宣導會          | 3    |
|     |     |         | 110.12.07 | 臺灣證券交易所           | 2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇     | 6    |
|     |     |         | 111.03.24 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 全球企業 ESG 永續趨勢與管理策略專業研習課程 | 3    |

說明：110.04.07 初任公司治理主管，依進修規定於任職一年內取得 18 個小時之進修時數即符合規定。

(2) 董事進修情形

| 職稱               | 姓名  | 就任日期      | 進修日期      | 主辦單位            | 課程名稱                           | 進修時數 |
|------------------|-----|-----------|-----------|-----------------|--------------------------------|------|
| 法人董事代表人<br>(董事長) | 藍心琪 | 109.10.22 | 111.11.17 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 第五屆 GCSF 全球企業永續論壇：碳權、碳關稅及碳交易專場 | 3    |
|                  |     |           |           |                 | 第五屆 GCSF 全球企業永續論壇：海洋元宇宙 - 永    | 3    |

| 職稱   | 姓名  | 就任日期     | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                        | 進修時數 |
|------|-----|----------|-----------|----------------------|-----------------------------|------|
|      |     |          |           |                      | 續政策、教學與體驗                   |      |
|      |     |          | 111.10.19 | 社團法人中華公司治理協會         | 第18屆公司治理高峰論壇—提升董事職能落實公司永續治理 | 6    |
|      |     |          | 111.07.13 | 臺灣證券交易所              | 永續發展路徑圖產業主題宣導會              | 2    |
|      |     |          | 111.06.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111年度防範內線交易宣導會              | 3    |
|      |     |          | 111.05.04 | 臺灣證券交易所              | 國際雙峰會線上論壇                   | 2    |
| 董事   | 郭震宇 | 106.6.28 | 111.11.14 | 國泰金控                 | 2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇        | 3    |
|      |     |          | 111.10.28 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111年度防範內線交易宣導會              | 3    |
| 董事   | 陳火財 | 109.6.24 | 111.10.19 | 社團法人中華公司治理協會         | 第18屆公司治理高峰論壇—提升董事職能落實公司永續治理 | 6    |
| 獨立董事 | 林坡圳 | 109.6.24 | 111.10.11 | 臺灣證券交易所              | 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會  | 3    |
|      |     |          | 111.07.07 | 臺灣證券交易所              | 永續發展路徑圖產業主題宣導會              | 2    |
|      |     |          | 111.06.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111年度防範內線交易宣導會              | 3    |
| 獨立董事 | 張騷昌 | 109.6.24 | 111.09.21 | 台灣科學工業園區科學工業同業公會     | 公開發行公司董監事應注意之法律問題           | 3    |
|      |     |          | 111.09.13 | 台灣科學工業園區科學工業同業公會     | 非財會背景董監事如何審查財務報告            | 3    |
| 獨立董事 | 陳柏仲 | 109.6.24 | 111.11.14 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析         | 3    |

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 進修日期      | 主辦單位              | 課程名稱                     | 進修時數 |
|----|----|------|-----------|-------------------|--------------------------|------|
|    |    |      | 111.11.04 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 推動綠色轉型：邁向淨零碳排            | 3    |
|    |    |      | 111.10.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析 | 3    |
|    |    |      | 111.10.07 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | ESG 資訊揭露趨勢與相關規範          | 3    |

說明：就任日期為本屆董事選(就)任日期

(四) 薪酬委員會其組成及運作情形：

本公司薪酬委員會已於 100 年 12 月 20 日正式成立並完成公告，其職責主要為：

- 1 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 2 定期檢討本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

薪資報酬委員會成員專業資格與經驗及獨立性：

本公司薪資報酬委員會由 3 名獨立董事組成，參閱參、公司治理報告/ (三)董事相關資料 2/董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：109 年 7 月 3 日至 112 年 6 月 23 日，111 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|-----------|----|
| 召集人 | 林坡圳 | 3      | 0      | 100       |    |
| 委員  | 張騷昌 | 3      | 0      | 100       |    |
| 委員  | 陳柏仲 | 3      | 0      | 100       |    |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

當年度運作情形請詳附錄四。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | 是    |   | <p>面對風起雲湧的全球淨零碳排趨勢，四維航業做為地球村的一份子，為達企業永續發展之願景，逐步推動制定永續政策、制度或相關管理方針。由行政管理部負責統籌永續發展相關專案，設置跨部門成員組成之「企業社會責任推動小組」，由董事長擔任召集人，依相關法規與國際趨勢要求，統籌企業營運相關之環境、社會及公司治理議題。並依據相關議題設置相關工作小組，以推動各項永續行動專案、資訊報導與揭露、永續外部評鑑等事宜，並定期向董事會報告推動情形，以達督導之效。</p> <p>四維航業在每年永續報告書定稿後，定期向董事會報告執行成果與未來計畫（如永續發展各項專案及策略之調整），每年至少一年一次；在溫室氣體盤查相關規劃與執行狀況，亦按季提報董事會，以落實監督職責。本公司已於2022年11月10日董事會報告永續發展推動情形。</p> <p>為有效並即時討論ESG策略議題與關鍵重大事件，包含經濟、環境、社會衝擊等。透過提報董事會，報告相關事宜，如有必要，各議案</p> | 無重大差異                  |



| 評估項目   | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
|  |      |   | 之權責單位，將於下次董事會中進行追蹤事項報告。111年度四維航業提報董事會ESG相關議案詳見董事會運作情形或永續報告書資訊。  |                        |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | 是    |   | <p>本公司依循GRI通用準則2021版重大主題揭露原則(GRI 3: Material Topics 2021)及歐盟提出之雙重重大性原則(Double Materiality)，評估公司經濟活動對外部經濟、環境、人(權)所造成的實際或潛在衝擊程度，進一步確認重大主題，並訂定相關策略。</p> <p>風險管理上，本公司參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布之氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)建議，建構5大風險面向，並辨識出26項風險議題，並針對高度風險提出因應策略。詳見本公司永續報告書。</p> | 無重大差異                  |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>          | 是    |   | (一) 本公司營業內容為海運業，依國際海事組織(IMO)訂定船舶安全操作及環境保護規範設置公司管理系統，負責管理船隊安全操作及環境保護。該管理系統每年由第三方查驗機構『日本船級協會(ClassNK)』負責查核系統運作的有效性。   | (一) 無重大差異              |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對                                  | 是    |   | (二) 因行業特性，補給不便，故船舶磨耗之主機   | (二) 無重大差異              |

| 評估項目   | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
| <p>環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> |      |   | <p>及發電機配件，在一定磨耗程度內多進行備件回收再生，延長使用週期，降低環境負荷衝擊。而本公司104年後新造船採用B&amp;W ME-B電噴主機，已合乎環保及最高的經濟效益。此外，111年總部辦公室節能措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已將日光燈全數換為具政府核可節能標章之燈具。</li> <li>2. 導入伺服器虛擬化建置，透過減少實體伺服器數量，可達環保節能與減低維護成本的成效。</li> <li>3. 逐步汰換傳統雷射及噴墨型印表機，改採連續供墨型(Continuous Ink Supply System, CISS)印表機，與同級印表機相比可達95%之省電效率，並杜絕碳粉對人體健康的危害，目前有 6 台使用中。</li> <li>4. 汰換 3 台影印機，新租賃機型具有經濟部能源局認可節能標章，可在節省能源消耗的情況下提高效能。</li> <li>5. 實施空調冰水主機汰換更新工程，提升能源使用效率，預期可達節能效益。</li> </ol> |                        |
|  | 是    |   | <p>(三)氣候風險與機會：<br/>海運業面臨即將來臨的歐盟碳邊境調整機制(CBAM)，以及國際海事組織(IMO)調整減</p>   | (三)無重大差異               |

| 評估項目 | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
|      |      |   | <p>碳策略在即，都將對企業營運產生重大衝擊。為瞭解氣候變遷對四維航業的潛在風險，並呼應揭露氣候變遷相關財務資訊的國際永續趨勢，我們參考國際金融穩定委員會發布之TCFD建議，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」等揭露框架，做風險與機會之分析，並研擬相對應的因應措施，摘要如下，詳見本公司2022年永續報告書：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每年定期盤查溫室氣體排放量，並訂定減碳目標，未來根據達成狀況，定期檢討目標達成情形，滾動式修正減碳行動，以因應未來徵收碳稅、碳費或碳交易所帶來之衝擊。</li> <li>2. 配合國際海事組織組織(IMO)規定，委託第三方認證單位驗證各現成船能源效率船舶指數 (Energy Efficiency Existing Ship Index, EEXI)數值，並依照各輪狀況選擇相應方式(如：節能設備)以符合要求。</li> <li>3. 採取節能減碳措施，以符合SEEMP Part III要求。</li> <li>4. 尋求與評估各項減碳專案，增加節能減碳裝置。</li> </ol> |                        |

| 評估項目  | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | 是    |   | <p>5. 出售老舊船舶及市場需求萎縮船型，建立輕齡、環保省油新型船隊。</p> <p>6. 尋找具有經濟性之綠色替代能源。</p> <p>(四) 本公司溫室氣體排放量、取水量和廢棄物總重量及相關管理政策，皆公開於永續報告書，並於 112 年取得永續報告書第三方查證。</p> <p>1. 溫室氣體排放管理</p> <p>本公司的溫室氣體管理之範疇邊界，以營運控制權進行邊界設定，分為總部辦公室及船隊。範疇一主要排放源為船隊營運之燃油使用；範疇二主要排放源為總部辦公室之外購電力；範疇三則尚未進行盤查。目前範疇一、二、皆完成自主盤查。預計於 112 年正式導入 ISO 14064-1: 2018 組織型溫室氣體盤查標準，目標於 113 年取得母公司外部查證、114 年取得船舶營運子孫公司外部查證。111 年已提報董事會完成母公司溫室氣體盤查及查證時程規劃，並由董事會按季控管，以落實監督責任。</p> <p>在溫室氣體減量上，四維航業依據國際海事組織(IMO)倡議的國際海運氣候變遷策略為主軸，訂定溫室氣體排放目標。船隊透過出售老舊船柏、</p> | (四)無重大差異               |

| 評估項目 | 執行情形        |        |   | 與上市上櫃公司永續發展實務<br>守則差異情形及原因 |     |     |     |             |        |     |             |        |    |       |    |     |      |        |     |      |        |  |
|------|-------------|--------|---|----------------------------|-----|-----|-----|-------------|--------|-----|-------------|--------|----|-------|----|-----|------|--------|-----|------|--------|--|
|      | 是           | 否      | 摘要說明  |                            |     |     |     |             |        |     |             |        |    |       |    |     |      |        |     |      |        |  |
|      |             |        | <p>汰換更新設備提升能源使用效率；辦公室則實施冰水主機汰換更新工程、採購具有節能標章之設備，來減少溫室氣體的排放。</p> <p>近 2 年溫室氣體排放量：<br/>單位：公噸 CO2</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>374,790.008</td> <td>93.670</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>392,521.801</td> <td>90.975</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 水資源管理<br/>本公司基於愛惜水資源政策，宣導員工將水量調節為小流量，節省水資源。</p> <p>近 2 年取水量：<br/>單位：百萬公升</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總部辦公室</th> <th>船隊</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>1.44</td> <td>17.497</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>1.20</td> <td>16.429</td> </tr> </tbody> </table> <p>備註：船隊取水數據僅包含取自第三方的水，目前無法取得海水的取水量數據</p> <p>3. 廢棄物管理<br/>四維航業船隊依據國際海事組織(IMO)所屬海洋環境保護委員會(MEPC)採納的 MEPC.277(70)決</p> | 年度                         | 範疇一 | 範疇二 | 111 | 374,790.008 | 93.670 | 110 | 392,521.801 | 90.975 | 年度 | 總部辦公室 | 船隊 | 111 | 1.44 | 17.497 | 110 | 1.20 | 16.429 |  |
| 年度   | 範疇一         | 範疇二    |   |                            |     |     |     |             |        |     |             |        |    |       |    |     |      |        |     |      |        |  |
| 111  | 374,790.008 | 93.670 |   |                            |     |     |     |             |        |     |             |        |    |       |    |     |      |        |     |      |        |  |
| 110  | 392,521.801 | 90.975 |   |                            |     |     |     |             |        |     |             |        |    |       |    |     |      |        |     |      |        |  |
| 年度   | 總部辦公室       | 船隊     |   |                            |     |     |     |             |        |     |             |        |    |       |    |     |      |        |     |      |        |  |
| 111  | 1.44        | 17.497 |   |                            |     |     |     |             |        |     |             |        |    |       |    |     |      |        |     |      |        |  |
| 110  | 1.20        | 16.429 |   |                            |     |     |     |             |        |     |             |        |    |       |    |     |      |        |     |      |        |  |

| 評估項目   | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
|  |      |   | 議案更新垃圾管理計畫，規範垃圾收集、處理、儲存、排放程序等，共同維護海洋環境。相關廢棄物處理流程與總量，詳見永續報告書。   |                        |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | 是    |   | <p>(一) 為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》與《國際海事勞工公約》等國際人權公約，制定人權承諾及執行方針，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規。按我國船員法規定，船員應年滿 16 歲，船員資格應符合航海人員訓練、發證及當值標準國際公約與其他各項國際公約規定，並經航海人員考試及格或船員訓練檢覆合格，向航政機關提出申請，並經主管機關核發適任證書，始得執業。16 歲以下無法取得證書，故本公司無法使用無證書之人員。且按本公司 MLC 程序書(MLC</p> | (一) 無重大差異              |

| 評估項目   | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務<br>守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                            |
|  |      |   | Compliance Manual, SW-MLC-01 P.01-3), 公司僱用海員的政策以 18 歲為最低年齡限制, 故本公司無僱用任何童工。依據 STCW95 章程第 A-VI/1 節所指定之要求, 凡受僱於船舶編制內之船員, 在指派擔任船上職責前, 應接受認可的有關項目之“基本訓練”, 項目包含「緊急程序之遵守」、「海洋環境污染之預防」、「工作安全準則」、「有效溝通環境」、「人際關係」、「船員健康及過勞預防」。本公司外籍船員皆由中國船員勞務公司提供, 勞務公司定期由第三方單位前往稽核, 以確保該公司領有適切之營運資格。本公司為達到永續經營之目標, 所配合之中國船員勞務公司皆通過國際標準組織 (International Organization for Standardization) 認證, 且取得 ISO 9001:2015 品質管理系統證書。 |                            |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | 是    |   | (二) 參閱伍、營運概況/五、勞資關係  | (二) 無重大差異                  |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?                   | 是    |   | (三) 參閱伍、營運概況/五、勞資關係/7. 工作環境與員工人身安全的保護措施  | (三) 無重大差異                  |

| 評估項目 | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務<br>守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|----------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明  |                            |
|      |      |   | <p>不論是辦公室的岸勤員工或是船舶上的海勤員工，本公司皆致力於提供員工安全與健康的工作環境。</p> <p>岸勤部分，公司設置職業安全衛生人員負責規劃公司安全與衛生教育業務、定期舉辦每季安全衛生教育宣導、偕同大樓施作消防演習訓練，並設立24小時保全系統，保障員工及公司財產安全。並於110年起投入人因工程預防，全面更換辦公室與會議室之桌椅，以降低職業傷害風險。</p> <p>海勤部分，每月進行船舶安全作業操演及教育、每月實施船上安全及衛生檢查作業、每月召開船上安全及衛生會議，共同致力於維護安全與健康的工作環境。</p> <p>本公司制定船舶安全管理程序書(Safe Management System Procedures, SMS)和國際海事勞工公約符合手冊(Maritime Labour Convention Compliance Manual)，針對工作者、活動及工作場所進行規範，並有專業人員(公司合格內部稽核人員和第三方驗證機構『日本船級協會(ClassNK)』或『法國驗船協會(Bureau Veritas)』)負責職業安全衛生管理系統之</p> |                            |



| 評估項目  | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | 是    |   | <p>查核，以落實管理系統法令要求。</p> <p>公司本年度岸勤員工職災事件數為0，海勤員工職災事件數為2，詳見永續報告書之說明。</p> <p>(四) 參閱伍、營運概況/五、勞資關係/2. 員工進修與訓練</p>  | (四)無重大差異               |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | 是    |   | <p>(五) 公司從事航運業，有關對產品與服務之行銷及標示等較不適用，亦未違反相關法規。另外客戶對象為國內外各租家、代理行等與消費者權益並無直接關係。在客戶資料與隱私保護上，本公司針對客戶資料之存取、處理、傳輸、保存以及人員與設備之安全，均已完整管控，防止客戶資料遭竊取、減失或洩漏，以保障客戶資料之安全。</p> | (五)無重大差異               |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | 是    |   | <p>(六) 本公司將供應商視為合作伙伴，致力於與供應商長期合作之關係，以共同建立安全的海運運輸業供應鏈，本公司除了要求供應商品之品質外，亦於 111 年底推動修訂供應商管理辦法草案，預計 112 年通過修訂並實施，以敦促供應商參與環保、改善安全並重視人權，以共同善盡企業社會責</p>               | (六)無重大差異               |

| 評估項目 | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務<br>守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|----------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明   |                            |
|      |      |   | <p>任。在與供應商的議合上，已於 111 年底於訂單系統增設本公司人權政策之網址，未來將持續加強宣導與溝通，誠摯期盼往來價值鏈夥伴同樣重視、共同維護人權。111 年未有發現主要供應商使用童工。</p> <p>本公司在世界各地與數百家供應商有合作關係，包含代理行、港口、碼頭、修船等業者，期望透過與協力供應商之努力，進而建立較佳的環保、安全與衛生標準。</p> <p>在供應商評選過程中，如有必要本公司將輔以徵信或要求銀行出具保證函等形式，來降低供應商可能的營運風險，亦透過日常工作上之聯繫以及不定期的互訪，藉以考核各供應商的服務表現，以期供應商能持續改善符合要求。</p> <p>本公司為服務全球市場之行業，對於世界各地供應商，始終要求需配合本公司及當地法規之規定，在環保、安全與衛生的議題上，持續提升環保措施，以共同維護環境品質。</p> <p>本公司除要求供應商遵循當地政府法令規定以符合相關環保、工安、衛生之規範</p> |                            |

| 評估項目   | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
|  |      |   | <p>外，並透過口頭說明或簽訂之合約敘明，以落實供應商所應承擔之責任。</p> <p>本公司已建置廠商內控制度及評鑑表單，採購單位對於擬合作之供應商，應進行評估並填寫「供應商的評估紀錄」後，呈權責主管核准。若供應商資料有更新者亦同。評鑑項目包括：價格、品質、服務熱忱（環境、人權指標已於111年底納入修訂草案，預計112年通過實施）等指標。並進行建檔並存查，以做為付款作業之依據。經評估為合格供應商或長期合約供應商者，採購單位得不經比、議價直接洽特定供應商訂購，惟仍應視需要每年查詢市場行情，並依據公司管理辦法，定期持續評鑑，以免公司遭受損失。</p> <p>目前本公司配合的主要供應商皆已取得對環境的相關證照，並隨廠商提供物料時一併提供，如無石棉證明等。</p> |                        |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？</p> <p>前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> | 是    | 是 | <p>本公司參考全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 GRI 通用準則2021 (GRI Universal Standards 2021) 編製「2022永續報告書」，預計於6月底出版，並透過台灣衛理國際品保驗證股份有限公司 Bureau Veritas Certification(Taiwan)之外部查證，取得</p>  | 無重大差異                  |

| 評估項目   | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
|  |      |   | 獨立保證聲明書。<br>永續報告書公開於公司網站<br>( <a href="https://www.swnav.com.tw/sustainability/eng/download">https://www.swnav.com.tw/sustainability/eng/download</a> ) |                        |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>公司尚未訂定公司永續發展實務守則。   |      |   |   |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>公司從小事著手，從小處實踐ESG，在工作上、日常生活中實行具體行動，詳請參閱本公司永續報告書，摘要如下：  |      |   |   |                        |
| 治理面  |      |   |   |                        |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 榮維輪成功進入台灣國際造船股份有限公司基隆廠進行塢修，並於111年2月完成大修，為疫情期間國內首艘外籍商船來台修繕案。</li> <li>2. 超前法規要求，提早兩年出版永續報告書，自主揭露非財務資訊，並依循GRI、TCFD、SASB產業準則進行編制。</li> <li>3. 投資再生碳纖維、高值化碳材技術之綠能產業。</li> <li>4. 第九屆(111年)公司治理評鑑成績：上市公司排名級距21~35%；在「市值50億元以上至100億元上市公司」類別，本公司評鑑結果為前6%至10%，顯見我們致力精進公司治理，有所斬獲並獲得肯定。</li> <li>5. 112年出版之《2022年永續報告書》，為本公司第一本透過獨立公正的第三方評估及查證，取得其獨立保證聲明書之永續報告。</li> </ol> |      |   |   |                        |
| 環境面  |      |   |   |                        |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 超前法規要求，自主盤查溫室氣體排放量，預計112年正式導入ISO 14064-1: 2018 組織型溫室氣體盤查標準，目標於113年取得母公司外部查證、114年取得船舶營運子孫公司外部查證。</li> <li>2. 倡議資源再利用，公司汰換之二手公務機整新後以優惠價格提供同仁認購。</li> <li>3. 參與華碩文教基金會「再生電腦 希望工程」，111年回收並捐贈16台桌上電腦、印表機5台、螢幕5台。</li> <li>4. 與中華民國山岳協會合作，偕同辦公室同仁一同淨山，為環境盡一份心力。</li> </ol>   |      |   |   |                        |

| 評估項目   | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務<br>守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------------|
|  | 是    | 否 |                            |
| 5. 響應循環經濟，使用辦公室閒置或廢棄資源，進行環保創意聖誕布置及手做紅包袋春節創意布置等。  |      |   |                            |
| 社會面  |      |   |                            |
| 1. 訂定本公司人權政策，以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權。  |      |   |                            |
| 2. 持續與中華民國快樂學習協會合作，認養屏東霧台鄉原鄉基地，資助22位偏鄉學童課後輔導，111年投入金額達新台幣656,250元。   |      |   |                            |
| 3. 與康軒共同捐贈字典 194 本，幫助偏鄉學童。   |      |   |                            |
| 4. 贈送中華民國快樂學習協會北中南部基地 170 箱水果過中秋。  |      |   |                            |
| 5. 贈與圖書繪本予中華民國快樂學習協會 10 個基地學童。   |      |   |                            |
| 6. 晟維輪在南海救起 8 名緬籍漁民，全數平安，免於家庭破碎，展現社會影響力。   |      |   |                            |
| 7. 配合推廣政府施打 COVID-19 疫苗政策，相繼鼓勵員工接種疫苗，接種第二劑發給 1,000 元、第三劑加碼發給 10,000 元獎勵金。111 年接種疫苗獎勵金共計 83 人次申請，發放總金額達新台幣 668,000 元。 |      |   |                            |
| 8. 鼓勵員工及其眷屬踴躍捐血，提供捐血換補假之福利，造福社會大眾。   |      |   |                            |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>          | 是    |   | (一) 公司已訂定「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」，並遵循公司法、證券交易法及其他上市公司應遵循之相關法令，以落實誠信經營之根本。               | (一) 無重大差異            |
| <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | 是    |   | (二) 公司內部加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則時，向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。            | (二) 無重大差異            |
| <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>  | 是    |   | (三) 公司為導引員工、董事、獨立董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加了解公司道德標準，參照主管機關所訂準則及相關規定，訂定「道德行為準則」。 | (三) 無重大差異            |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>   | 是    |   | (一) 公司皆以公平與透明之方式進行商業活動，且於商業往來之前，考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之                         | (一) 無重大差異            |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | 是    |   | <p>合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。與他人簽訂契約，其內容宜包含誠信原則及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營兼職單位為行政管理部，主要職掌為依據董事會通過之「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」確保誠信經營之相關防弊措施，訂定防範不誠信行為方案，降低營業不誠信行為風險，推動誠信政策宣導訓練，規劃執行檢舉制度，並協助董事會及管理階層評估執行情形，定期一年一次將向董事會報告；行政管理部已於111年12月22日向董事會報告111年度誠信經營運作與執行情形。本公司之董事會盡善良管理人之注意義務，建立各式組織及管道，如審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等，督促公司防止不誠信行為，確保誠信經營政策之落實。</p> | (二)無重大差異             |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                      | 是    |   | <p>(三) 公司於守則內已訂定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，另公司獨立董事定期核閱稽核報告並與稽核主管開會，了解利益衝突之情事並保持與利害關係人溝通管</p>  | (三)無重大差異             |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | 是    |   | 道暢通，予以落實執行。<br>(四) 公司已建立會計制度及內部控制制度，且運行正常。本公司稽核人員定期依稽核計畫進行查核，以落實誠信經營避免舞弊情形之發生。111年無涉及詐欺、內線交易、反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為、操作市場之行為等誠信經營相關事件，亦無相關法律訴訟及裁罰。此外，本公司船隊於報導期間停靠於國際透明組織 (Transparency International, TI) 所公布之清廉印象指數 (Corruption Perceptions Index, CPI) 倒數20名國家之港口次數共為4次。 | (四)無重大差異             |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | 是    |   | (五) 公司111年度共辦理3場誠信經營與法規遵循相關教育訓練課程，共計16人次參加，總時數44小時，且全年度無違反誠信經營情事發生。  | (五)無重大差異             |
| 三、公司檢舉制度之運作情形   |      |   |  |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  | 是    |   | (一)員工可透過電話或信件檢舉相關違反誠信經營規定。   | (一)無重大差異             |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機   | 是    |   | (二)公司於守則內已增訂建立獨立之檢舉信箱及受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保  | (二)無重大差異             |



| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| 制？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？   | 是    |   | 密機制。<br>(三) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容皆採取保密及保護措施。                       | (三) 無重大差異            |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？   | 是    |   | 本公司確保以完整、允當、正確、即時且可理解方式向主管機關或公眾揭露資訊，可參考公開資訊觀測站及本公司網站-誠信經營頁面。 | 無重大差異                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司已訂定「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」，具體規範公司人員於執行業務時應注意之事項，並於新進員工職前訓練時宣達工作規則之規定，截至目前為止本公司及內部人員均無依法被處罰等類似情事發生，符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定，尚無重大異常。   |      |   |  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>本公司本著維護人安、維護船安、維護貨安、維護環安之企業經營理念，秉持誠信與正直，訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」與「道德行為準則」，藉以防範行賄及收賄、提供非法政治現金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理以物款待等其他不正當利益行為，並且定期對本公司人員舉辦教育訓練及宣導。本公司亦於公司網站、年報及公開說明書說明此守則執行情形。 |      |   |  |                      |

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定「公司治理實務守則」，並在公司網站設有「公司治理專區」，揭露公司治理架構、董事會、董事會議事錄摘要、功能性委員會、公司規章及董事會績效評估結果等。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

公開資訊觀測站之公司治理專區及本公司網站中定期申報董事會開會情形及董事、獨立董事進修等情形。

## (九) 內部控制制度執行狀況：

### 1. 內部控制聲明書：

#### 四維航業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112年03月30日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日<sup>註1</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月30日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

四維航業股份有限公司

董事長兼總經理：藍心琪 簽章



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

一、111年股東常會重要決議事項及執行情形：

| 日期        | 重要議題                  | 執行情形       |
|-----------|-----------------------|------------|
| 111.06.21 | 1. 110年度營業報告書及財務報表承認案 | 決議通過       |
|           | 2. 110年度盈餘分配案         | 業依股東會決議執行  |
|           | 3. 修訂「公司章程」案          | 業依修訂後之規則辦理 |
|           | 4. 修訂「股東會議事規則」案       | 業依修訂後之規則辦理 |
|           | 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」案   | 業依修訂後之規則辦理 |

二、111年董事會重要決議：如附錄二。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間           | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|-------|-------------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林淑婉   | 111.1.1—111.3.31  | 860   | 60    | 920   |    |
|              | 許秀明   |                   |       |       |       |    |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾國禔   | 111.4.1—111.12.31 | 2,720 | 478   | 3,198 |    |
|              | 池世欽   |                   |       |       |       |    |

- 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：  
 更換前110年4,000仟元(含”年度營所稅結算申報及未分配盈餘申報”公費)；  
 更換後111年3,580仟元(不含”年度營所稅結算申報及未分配盈餘申報”公費400仟元)。
- 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：  
 減少金額 420仟元  
 減少比例 10.5%  
 原因：本年度審計公費3,580仟元因不含”年度營利事業所得稅結算申報書及其未分配盈餘申報書400仟元，若包含後金額為3,980仟元。較去年4,000仟元(含”年度營所稅結算申報及未分配盈餘申報”公費)減少20仟元，減少比例0.5%。

六、更換會計師資訊：

1.關於前任會計師

|                    |                                 |     |     |
|--------------------|---------------------------------|-----|-----|
| 更換日期               | 111年5月5日董事會通過                   |     |     |
| 更換原因及說明            | 因業務及經營管理所需，落實公司治理及維護會計師查核簽證之獨立性 |     |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人                             | 會計師 | 委任人 |
|                    | 情況                              |     |     |
|                    | 主動終止委任                          |     | V   |

|  |            |   |         |
|--|------------|---|---------|
|  | 不再接受(繼續)委任 |   |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無此情形       |   |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 有          |   | 會計原則或實務 |
|  |            |   | 財務報告之揭露 |
|  |            |   | 查核範圍或步驟 |
|  |            |   | 其 他     |
|  | 無          | V |         |
|  | 說明         |   |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無此情形       |   |         |

## 2.關於繼任會計師

|  |               |
|--|---------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業聯合會計師事務所  |
| 會計師姓名                                    | 曾國禔、池世欽       |
| 委任之日期                                    | 111年5月5日董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無此情形          |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無此情形          |

3.前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾

任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱           | 姓名         | 111 年度             |               | 112 年度截至<br>4 月 30 日止 |               |
|--------------|------------|--------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|              |            | 持有股數增<br>(減)數      | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數         | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長及大股東      | 羅盤投資股份有限公司 | 1,500,000          | (13,691,000)  | —                     | —             |
|              | 代表人藍心琪     | 16,561             | —             | —                     | —             |
| 董事           | 陳火財        | —                  | —             | —                     | —             |
| 董事           | 郭震宇        | 4,951              | —             | —                     | —             |
| 獨立董事         | 林坡圳        | —                  | —             | —                     | —             |
| 獨立董事         | 張騷昌        | —                  | —             | —                     | —             |
| 獨立董事         | 陳柏仲        | —                  | —             | —                     | —             |
| 總經理          | 藍心琪        | 16,561             | —             | —                     | —             |
| 財務部財務長       | 許綱倫        | 971                | —             | —                     | —             |
| 財務部會計處<br>協理 | 林芳儀        | 3,779<br>(35,000)  | —             | —                     | —             |
| 業務部協理        | 林秀靜        | 12,755<br>(21,000) | —             | (1,000)               | —             |

(二) 股權移轉之相對人為關係人者資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月30日

| 項次 | 姓名           | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |        | 利用他人名義合計持有股份 |        | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |            | 備註 |
|----|--------------|------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|---|------------|----|
|    |              | 股數         | 持股比例 % | 股數           | 持股比例 % | 股數           | 持股比例 % | 名稱 (或姓名)                                | 關係         |    |
| 1  | 羅盤投資股份有限公司   | 31,941,267 | 8.65   | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                       | 無          |    |
|    | 代表人：<br>藍心琪  | 84,080     | 0.02   | 0            | 0      | 0            | 0      | 豁達投資股份有限公司負責人<br>沛林投資股份有限公司負責人          | 一親等<br>一親等 |    |
| 2  | 豁達投資股份有限公司   | 14,179,012 | 3.84   | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                       | 無          |    |
|    | 負責人：<br>藍張謙謙 | 741        | 0      | 468,053      | 0.13   | 0            | 0      | 羅盤投資股份有限公司代表人<br>沛林投資股份有限公司負責人          | 一親等<br>本人  |    |
| 3  | 沛林投資股份有限公司   | 14,054,243 | 3.81   | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                       | 無          |    |
|    | 負責人：<br>藍張謙謙 | 741        | 0      | 468,053      | 0.13   | 0            | 0      | 羅盤投資股份有限公司代表人<br>豁達投資股份有限公司負責人          | 一親等<br>本人  |    |
| 4  | 盛宇投資         | 5,987,783  | 1.62   | 0            | 0      | 0            | 0      | 郭義隆                                     | 本人         |    |



| 項次 | 姓名                                     | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |        | 利用他人名義合計持有股份 |        | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|----|--|-----------|--------|--------------|--------|--------------|--------|---|----|----|
|    |  | 股數        | 持股比率 % | 股數           | 持股比率 % | 股數           | 持股比率 % | 名稱 (或姓名)                                | 關係 |    |
|    | 有限公司                                   |           |        |              |        |              |        |   |    |    |
|    | 負責人：<br>郭義隆                            | 2,253,968 | 0.61   | 股東未提供        |        |              |        |   |    |    |
| 5  | 重愛投資<br>有限公司                           | 3,877,043 | 1.05   | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                       | 無  |    |
|    | 負責人：<br>陳淑禎                            | 227,666   | 0.06   | 471,594      | 0.13   | 0            | 0      | 無                                       | 無  |    |
| 6  | 花旗託管<br>D F A 新<br>興市場核<br>心證券投<br>資專戶 | 2,613,495 | 0.71   | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                       | 無  |    |
| 7  | 郭義隆                                    | 2,253,968 | 0.61   | 股東未提供        |        |              |        | 盛宇投資有<br>限公司<br>負責人                     | 本人 |    |
| 8  | 雲大楠                                    | 1,699,431 | 0.46   | 1,074,641    | 0.29   | 0            | 0      | 無                                       | 無  |    |
| 9  | 德銀託管<br>S P D R<br>(R)指數<br>所屬新興<br>市場 | 1,545,655 | 0.42   | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                       | 無  |    |
| 10 | 月川貞年                                   | 1,196,385 | 0.32   | 股東未提供        |        |              |        | 無                                       | 無  |    |

十、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：

112年4月30日；單位：股；%

| 轉投資事業                             | 本公司投資       |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資        |      |
|-----------------------------------|-------------|------|-------------------------|------|-------------|------|
|                                   | 股數          | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數          | 持股比例 |
| DONG LIEN MARITIME S.A.<br>PANAMA | 117,842,775 | 100% | 0                       | 0    | 117,842,775 | 100% |

| 轉投資事業                             | 本公司投資      |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |        |
|-----------------------------------|------------|--------|-------------------------|-------|------------|--------|
|                                   | 股數         | 持股比例   | 股數                      | 持股比例  | 股數         | 持股比例   |
| FORTUNATE MARITIME S.A.<br>PANAMA | 198,250    | 100%   | 0                       | 0     | 198,250    | 100%   |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司                      | 46,501,030 | 51.37% | 4,019,824               | 4.44% | 50,520,854 | 55.81% |
| 安能聚綠能股份有限公司                       | 2,000,000  | 6.06%  | 0                       | 0     | 2,000,000  | 6.06%  |

## 肆、募資情形：

### 一、資本及股份：

#### (一) 股本來源

##### 1. 資本及股份

112年4月30日 單位：股

| 股份種類   | 核定股本              |             |             | 備註 |
|--------|-------------------|-------------|-------------|----|
|        | 流通在外股份<br>(已上市股票) | 未發行股份       | 合計          |    |
| 記名式普通股 | 369,267,090       | 130,732,910 | 500,000,000 | 無  |

##### 2. 股本形成經過

單位：股；新台幣元

| 年月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備註                                 |               |    |
|-------|------|-------------|---------------|------------|-------------|------------------------------------|---------------|----|
|       |      | 股數          | 金額            | 股數         | 金額          | 股本來源                               | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 74.03 | 100  | 120,000     | 12,000,000    | 120,000    | 12,000,000  | 現金創立                               | 無             |    |
| 81.03 | 100  | 290,000     | 29,000,000    | 290,000    | 29,000,000  | 現金增資17,000,000                     | 無             |    |
| 82.05 | 100  | 530,000     | 53,000,000    | 530,000    | 53,000,000  | 現金增資24,000,000                     | 無             |    |
| 83.08 | 10   | 9,500,000   | 95,000,000    | 9,500,000  | 95,000,000  | 現金增資42,000,000                     | 無             | 註1 |
| 85.12 | 10   | 19,999,000  | 199,990,000   | 19,999,000 | 199,990,000 | 現金增資104,990,000                    | 無             |    |
| 86.07 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 80,000,000 | 800,000,000 | 現金增資584,810,000<br>盈餘轉增資15,200,000 | 無             | 註2 |

| 年月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註  |               |     |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|---------------|-----|
|       |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源  | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
| 87.06 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 120,165,000 | 1,201,650,000 | 現金增資240,000,000<br>盈餘轉增資81,650,000<br>資本公積轉增資80,000,000   | 無             | 註3  |
| 88.11 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 129,778,200 | 1,297,782,000 | 資本公積轉增資96,132,000   | 無             | 註4  |
| 89.12 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 142,876,020 | 1,428,760,200 | 盈餘轉增資57,004,626<br>資本公積轉增資73,973,574                      | 無             | 註5  |
| 90.10 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 147,127,548 | 1,471,275,480 | 盈餘轉增資42,515,280   | 無             | 註6  |
| 91.10 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 152,577,012 | 1,525,770,120 | 盈餘轉增資54,494,640   | 無             | 註7  |
| 92.10 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 154,102,782 | 1,541,027,820 | 盈餘轉增資15,257,700   | 無             | 註8  |
| 93.08 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 193,351,580 | 1,933,515,800 | 盈餘轉增資161,602,780<br>資本公積轉增資146,397,640<br>公司債轉換84,487,560 | 無             | 註9  |
| 93.10 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 200,941,783 | 2,009,417,830 | 公司債轉換75,902,030   | 無             | 註10 |
| 93.11 | 10   | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 201,357,792 | 2,013,577,920 | 公司債轉換4,160,090  | 無             | 註11 |
| 94.06 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 252,497,240 | 2,524,972,400 | 盈餘轉增資360,376,140<br>資本公積轉增資151,018,340                    | 無             | 註12 |
| 95.08 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 278,496,964 | 2,784,969,640 | 盈餘轉增資259,997,240  | 無             | 註13 |
| 96.01 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 303,496,964 | 3,034,969,640 | 現金增資250,000,000   | 無             | 註14 |
| 96.04 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 306,621,089 | 3,066,210,890 | 公司債轉換31,241,250   | 無             | 註15 |
| 96.08 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 330,986,143 | 3,309,861,430 | 公司債轉換81,139,990<br>盈餘轉增資162,510,550                       | 無             | 註16 |
| 96.10 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 334,929,997 | 3,349,299,970 | 公司債轉換39,438,540   | 無             | 註17 |
| 97.01 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 336,985,716 | 3,369,857,160 | 公司債轉換20,557,190   | 無             | 註18 |
| 97.08 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 347,260,359 | 3,472,603,590 | 盈餘轉增資102,746,430  | 無             | 註19 |
| 98.08 | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 356,350,031 | 3,563,500,310 | 盈餘轉增資90,896,720   | 無             | 註20 |

| 年月        | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                  |               |     |
|-----------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|---------------|-----|
|           |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源                | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
| 99.03     | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 366,350,031 | 3,663,500,310 | 現金增資100,000,000     | 無             | 註21 |
| 102.03    | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 403,350,031 | 4,033,500,310 | 現金增資370,000,000     | 無             | 註22 |
| 104.06    | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 403,393,133 | 4,033,931,330 | 公司債轉換431,020        | 無             | 註23 |
| 104.10    | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 423,560,635 | 4,235,606,350 | 盈餘轉增資201,675,020    | 無             | 註24 |
| 107.12.28 | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 279,267,090 | 2,792,670,900 | 彌補虧損減資1,442,935,450 | 無             | 註25 |
| 111.1.22  | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 329,267,090 | 3,292,670,900 | 現金增資500,000,000     | 無             | 註26 |
| 111.12.13 | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 369,267,090 | 3,692,670,900 | 現金增資400,000,000     | 無             | 註27 |

註1：於83年8月30日每股面額由100元變更為10元。

註2：證期會86年6月20日(86)台財證(一)第49756號函核准增資。

註3：證期會87年6月1日(87)台財證(一)第47698號函核准增資。

註4：證期會88年9月30日(88)台財證(一)第86186號函核准增資。

註5：證期會89年12月20日(89)台財證(一)第101706號函核准增資。

註6：證期會90年8月28日(90)台財證(一)第154105號函核准增資。

註7：證期會91年9月19日台財證(一)第0910152190號函核准增資。

註8：證期會92年8月19日台財證(一)第0920137438號函核准增資。

註9：經93年8月13日經授商字第09301146050號函和93年8月17日經授商字第09301149710號函核准。

註10：經93年10月29日經授商字第09301198810號函核准。

註11：經93年11月22日經授商字第09301221720號函核准。

註12：經94年6月28日經授商字第09401116330號函核准。

註13：經95年8月23日經授商字第09501186410號函核准。

註14：經96年1月19日經授商字第09601013410號函核准。

註15：經96年4月16日經授商字第09601080570號函核准。

註16：經96年8月1日經授商字第09601184910號函和96年8月31日經授商字第09601215500號函核准。

註17：經96年10月18日經授商字第09601254340號函核准。

註18：經97年1月9日經授商字第09701002880號函核准。

註19：經97年8月22日經授商字第09701202660號函核准。

註20：經98年8月19日經授商字第09801185570號函核准。

註21：經99年3月18日經授商字第09901050820號函核准。

註22：經102年3月25日經授商字第10201051230號函核准。

註23：經104年6月26日經授商字第10401100970號函核准。

註24：經104年10月14日經授商字第10401213880號函核准。

註25：經107年12月28日經授商字第10701163600號函核准。

註 26：經 111 年 1 月 22 日經授商字第 11101008360 號函核准。  
註 27：經 111 年 12 月 13 日經授商字第 11101231790 號函核准。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

112年4月30日

| 股東結構<br>數量              | 政府<br>機構 | 金融機構    | 其他法人       | 個<br>人      | 外國機構<br>及外人 | 合<br>計      |
|-------------------------|----------|---------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人<br>數                  | 0        | 11      | 214        | 76,566      | 93          | 76,884      |
| 持<br>有<br>股<br>數        | 0        | 779,742 | 73,968,160 | 280,098,797 | 14,420,391  | 369,267,090 |
| 持<br>股<br>比<br>例<br>(%) | 0        | 0.21    | 20.03      | 75.85       | 3.91        | 100         |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三) 最近股權分散情形

112年4月30日

| 持<br>股<br>分<br>級    | 股<br>東<br>人<br>數 | 持<br>有<br>股<br>數 | 持<br>股<br>比<br>例<br>(%) |
|---------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 1 至 999             | 22,608           | 3,617,105        | 0.98                    |
| 1,000 至 5,000       | 43,697           | 87,803,097       | 23.77                   |
| 5,001 至 10,000      | 5,886            | 44,904,779       | 12.16                   |
| 10,001 至 15,000     | 1,829            | 22,604,410       | 6.12                    |
| 15,001 至 20,000     | 935              | 17,147,264       | 4.64                    |
| 20,001 至 30,000     | 828              | 20,777,157       | 5.63                    |
| 30,001 至 40,000     | 333              | 11,783,509       | 3.19                    |
| 40,001 至 50,000     | 221              | 10,233,826       | 2.77                    |
| 50,001 至 100,000    | 328              | 23,362,919       | 6.33                    |
| 100,001 至 200,000   | 138              | 18,893,296       | 5.12                    |
| 200,001 至 400,000   | 44               | 11,524,582       | 3.12                    |
| 400,001 至 600,000   | 16               | 7,406,893        | 2.01                    |
| 600,001 至 800,000   | 4                | 2,923,091        | 0.79                    |
| 800,001 至 1,000,000 | 3                | 2,655,360        | 0.72                    |
| 1,000,001 以上        | 14               | 83,629,802       | 22.65                   |
| 合<br>計              | 76,884           | 369,267,090      | 100                     |

(四) 主要股東名單 (股權比例達 5% 以上之股東或股權比例前十名之股東名稱, 持股數額及比例)

112 年 4 月 30 日

| 主要股東名稱                      | 持有股數       | 持股比例 (%) |
|-----------------------------|------------|----------|
| 羅盤投資股份有限公司                  | 31,941,267 | 8.65     |
| 豁達投資股份有限公司                  | 14,179,012 | 3.84     |
| 沛林投資股份有限公司                  | 14,054,243 | 3.81     |
| 盛宇投資有限公司                    | 5,987,783  | 1.62     |
| 重愛投資有限公司                    | 3,877,043  | 1.05     |
| 花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶     | 2,613,495  | 0.71     |
| 郭義隆                         | 2,253,968  | 0.61     |
| 雲大楠                         | 1,699,431  | 0.46     |
| 德銀託管 S P D R ( R ) 指數所屬新興市場 | 1,545,655  | 0.42     |
| 月川貞年                        | 1,196,385  | 0.32     |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

|                |              | 110 年度 | 111 年度      | 112 年 5 月 15 日 |             |
|----------------|--------------|--------|-------------|----------------|-------------|
| 每股市價           | 最高           | 76.3   | 51.90       | 31.00          |             |
|                | 最低           | 9.56   | 21.35       | 23.15          |             |
|                | 平均           | 38.84  | 34.46       | 27.59          |             |
| 每股淨值           | 分配前          | 20.81  | 27.42       | 25.12          |             |
|                | 分配後 (註1)     | 18.81  | 25.92       | (註7)           |             |
| 每股盈餘 (虧損) (註2) | 加權平均股數       | 當期     | 279,267,090 | 333,650,652    | 369,267,090 |
|                |              | 追溯     | 279,267,090 | 333,650,652    | 369,267,090 |
|                | 每股盈餘 (虧損)    | 當期     | 7.16        | 6.08           | (0.5)       |
|                |              | 追溯     | 7.16        | 6.08           | (0.5)       |
| 每股股利           | 現金股利         |        | 2           | 1.50           | (註7)        |
|                | 無償配股         | 盈餘配股   | —           | —              | (註7)        |
|                |              | 資本公積配股 | —           | —              | (註7)        |
|                | 累積未付股利 (註3)  |        | —           | —              | (註7)        |
| 投資報酬分析         | 本益比 (註4)     |        | 5.42        | 5.67           | (註7)        |
|                | 本利比 (註5)     |        | 19.42       | 22.97          | (註7)        |
|                | 現金股利殖利率 (註6) |        | 0.05        | 0.04           | (註7)        |

註 1：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 5：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 7：111 年度盈餘分配案待 112 年股東會決議。112 年度之盈餘分配案尚未提請次年度股東會決議分配。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核 (核閱) 之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。



## (六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

### 1. 公司章程所定之股利政策

(1) 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本期稅後淨利，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。

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。

(2) 為因應海運市場之競爭，本公司之股利發放政策係以維持公司長期財務結構之健全及未來營運之成長與擴展為原則，採優先保留營運及擴展所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利方式發放。其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

(3) 上述股利政策經股東會通過後執行情形：111 年股東現金紅利為每股 NT\$1.50。

### 2. 執行狀況

本次股東會擬議股利分配之情形：(經董事會通過，尚未經股東會同意) 本公司 111 年盈餘分配表經 112 年 3 月 30 日董事會通過之擬議分配數如下，並將提請 112 年股東會承認或報告：

(1) 股東現金紅利：NT\$553,900,635/每股 NT\$1.50

(2) 董事酬勞：NT\$10,000,000

(3) 員工酬勞：NT\$52,100,000

3. 預期有重大變動之說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：本公司章程第三十二條規

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。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。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

111年度應付員工酬勞估列金額為52,100仟元，應付董事酬勞估列金額為10,000仟元。前述員工酬勞及董事酬勞係按當年度稅前淨利之2.01%及0.39%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價(考量除權除息之影響後)。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者應揭露差異數、原因及處理情形：

(1)本公司111年財報估列員工現金酬勞為新台幣52,100仟元，與董事會決議配發員工現金酬勞相同。

(2)本公司111年財報估列董事酬勞為新台幣10,000仟元，與董事會決議配發金額相同。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形：

上年度盈餘分配，董事酬勞實際配發現金新台幣10,000仟元，員工酬勞實際配發現金新台幣49,500仟元，與原董事會通過之擬議配發情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

1.計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

2.執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其資金運用、執行情形與預計效益之比較分析：無。

## 伍、營運概況

### 航運

#### 一、業務內容

##### (一) 業務範圍：

##### 1.目前主要之營業內容：

- (1) 船務代理業。
- (2) 船舶運送業。
- (3) 船舶及其零件批發業。
- (4) 船舶及其零件零售業。
- (5) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重（110年、111年之合併營業收入比重）

單位：%

| 業務內容   | 110年 | 111年 |
|--------|------|------|
| 租金收入   | 97   | 96   |
| 運費收入   | 0    | 0    |
| 其他營業收入 | 3    | 4    |
| 勞務收入   | 0    | 0    |
| 合計     | 100  | 100  |

##### 3.目前之主要服務項目：

本公司係船舶運送服務業，至 112 年度 4 月底止營運及投資管理船舶含全資子、孫公司船舶共計 33 艘，依營運區域分述如下：

- A. Kamsarmax 及巴拿馬極限型：3 艘，航行環球航線載運大宗物資，如礦砂、煤炭、穀物及工業原料等。
- B. Ultramax 及超輕便極限型：共 4 艘，航行環球航線載運大宗物資，如礦砂、煤炭、穀物及工業原料等。
- C. 輕便型：共 21 艘，航行環球航線載運大宗物資，如鋼材、礦砂、煤炭及水泥熟料及工業原料等。
- D. 高甲板多用途船：共 3 艘，經營印度洋、太平洋、亞洲區域航線，載運機件、板材、鋼材、化工品、紙漿、設備及一般乾散雜貨。
- E. 原木雜貨船：共 1 艘，經營印度洋、太平洋、亞洲區域船線，載運原木及一般乾散雜貨。
- F. 小型沿海客輪：共 1 艘，航行臺灣沿岸。

##### 4.計劃開發之新服務：

以不定期方式經營船舶，遠近洋航線操作，船舶規範符合貿易要求下，任何新增航線皆可在合適報酬下提供運送服務。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況及發展：

111 年全球受主要經濟主體的貨幣寬鬆政策以及俄烏戰爭衝突影響，國際乾散貨運價先揚後抑，上半年因戰爭影響，歐洲轉移向印尼、澳洲等進口煤炭；糧食部分中東和北非等加大了南美國家進口的需求。然而全球通脹壓力加大，大宗商品價格飆漲，群眾消費能力減弱，購買需求逐步萎縮，全球經濟活動普遍放緩。

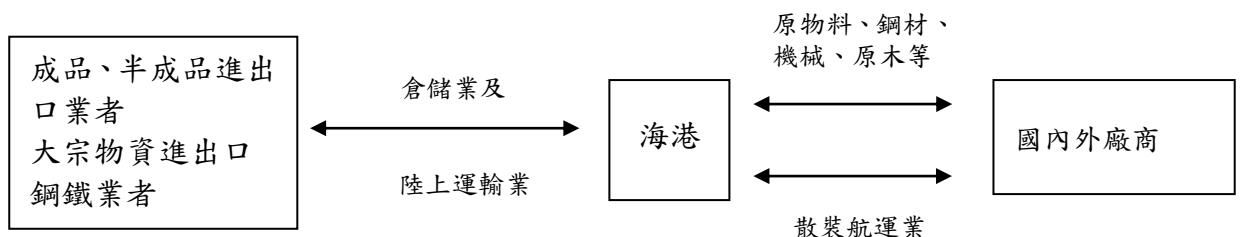
BDI 指數 111 年度最高點 3,365 出現於五月份，第二季平均 2,530，然進入第三季下跌趨勢陡峭，最低點 965 落於八月份，其年度平均值 1,934 與 110 年度平均值 2,943 呈衰退。112 年多數觀望中國經濟體解封後疫情後發展，農曆年後市場信心不足二月低至 530 點。

在市場需求方面，散裝航運以大宗物資如鐵礦砂、煤炭、穀物為主，且主要為原料及半成品，市場需求與全球大宗物資之貿易量的多寡關係密切牽動。以總體經濟面來看，國際貨幣組織(IMF)在「世界經濟展望」一月預測 111 年度成長率預估 3.4%，與 110 年度 6.2%相較下調 2.8%，112 年度預估成長 2.9%。期待下半年度，地緣政治和緩及中國經濟復甦影響，不同船型運量需求階段性變化，促使經濟回暖，全球經濟回升至正常水平。

### 2. 所屬產業上、中、下游之關聯性

航運業屬運輸服務業，主要提供貨物之海上運輸服務，不同於一般製造業，無類似一般產品之產製過程以及主要原料之供應，故無明顯上、中、下游之關係。

我國散裝及雜貨航運業產業關聯圖



### 3. 所屬產業的趨勢概況：

(1) 當前世界航運法規制定主要特徵在如何降低船舶排放物質對環境造

成的危害。船舶碳足跡計算、使用低硫燃油減少硫氧化物排放、加裝船舶壓艙水管理系統減少水污染，以及建造減少氮氧化物排放或是船舶動力供應由天然氣、生質燃料取代石化燃油的未來環保型船舶。

- (2) 新造船以節能環保船舶為主力，各船廠因應國際法規要求，建造避免造成環境污染之新型船舶為銷售目標。
- (3) 順應此產業趨勢，未來全球船舶配置朝向輕齡、環保省油新型船隊發展。

#### 4. 產業競爭情形

世界航運船舶市場競爭激烈，國際法規落實環境污染防治，各航業公司投入成本改裝營運中船舶，加強經營管理，適時進行設備加裝，並追求規模效益降低成本以達經濟規模。新船訂單以與優質船廠合作，訂購節能環保高效益船舶，保持船隊高度競爭力。

### (三) 技術及研發概況

本公司係屬航運服務業，非一般製造業，並未設立研發部門，故不適用。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 長期計畫：

以散裝貨船隊為經營目標，汰舊更新船隊，優化船舶操作及承載貨物能力，加強營運績效，提升競爭力。

#### 2. 短期計畫：

(1) 加強船舶營理績效，減少營運損失。

(2) 出售老舊船舶及市場需求萎縮之船型。

(3) 與同業策略性連盟，在採購及維修成本上，創造規模經濟，降低成本。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析

#### 1. 公司主要服務之地區

本公司係船舶運送服務業，營運大中小不同船型之多元化船隊計 32 艘(不含小型沿海客輪)。經營模式劃分近洋及遠洋航線。近洋航線經營遠東至中東地區，包括中日韓、臺灣、東南亞、印度、阿拉伯及波斯灣等國家。遠洋航線包含全球五大洲各海運進出口國。

## 2.市場占有率

四維船隊與全球船隊就船舶艘數及DWT之列表如下：

| 112年<br>3月底 | 10,000-44,999(DWT) |             | 45,000 -69,999(DWT) |             | 70,000-99,000(DWT) |             |
|-------------|--------------------|-------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|
|             | 船舶數                | 總載重噸數       | 船舶數                 | 總載重噸數       | 船舶數                | 總載重噸數       |
| 全球          | 3,493              | 106,826,607 | 3,895               | 222,174,879 | 3,004              | 243,864,508 |
| 四維          | 26                 | 702,242     | 4                   | 236,709     | 3                  | 235,196     |

資料來源：SSY於112年4月發布之至112年3月底之散裝貨輪船隊概況(Bulk Carrier Fleet Summary)

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

運力方面，目前散貨船持有訂單處於歷史低位，且國際海事組織(IMO)船舶能效指數(EEXI)和碳強度指標(CII)的減排戰略規則在112年生效，船舶須採取放慢航速以降低排碳，從而直接影響了船舶周轉率。今年，國際乾散貨運力供給低速增長。CLARKSONS 112年三月統計111年乾散貨船舶運力，運力總噸約增加2.8%，其中海岬型增加1.9%巴拿馬型3.8%，輕便極限型3.1%，輕便型3%。111年乾散貨運市場運量呈負成長約0.6%，糧食，鐵礦砂、煤、肥料等大宗物品及鋼材出口量皆低於110年，中國爛尾樓停工進展緩慢、美日高利息及通膨皆抑制了需求動能。

## 4.競爭利基

### (1) 策略性聯盟：

與友好同業航商，於成本面以策略性合作，產生規模經濟降低成本。

### (2) 高船舶使用率：

出租經營模式於合適時間點換約，減低船舶空放距離，達到最高營運效益。

## 5. 行業未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素方面：

A.國際法規提高船舶規格，船舶壓艙水處理系統增設、淨化廢氣排放物、功率調節系統皆需要船東具有專業團隊及投入相當資金來符合法規經營。本公司與各造船廠、設備供應商合作，可獲得與

技術純熟修理廠及船廠、設備供應商、技術管理公司保持良好合作關係，以較低成本購入新設備，經由合格修理廠及船廠裝設以符合法規要求。

B. 疫情打亂全球勞動力市場，散雜貨船新船年增率低，老舊船舶加速淘汰，運能增加有限，供給量能不足。

(2) 不利因素方面：

A. 就需求面而言：

(a) 流行性傳染病因素：2022 後疫情下，消費者期待消費，但長期經濟衰退及通膨衝擊，商品價格急速飆升將逼使群眾反而觀望，緊縮消費。

(b) 政治因素：俄烏戰爭影響了原油及糧食供應，安全問題造成需求呈現不穩定，原物料需求大於供給漸成趨勢。

(c) 經濟政策：全球各國 GDP 衰退、各國貨幣政策及振興政策成長疲弱、加上近期美國多家銀行關閉，美、英、歐洲政府為了加強金融體系信心，積極採取經濟補救措施。

(d) 國際原油走勢：美國的銀行倒閉造成市場投資人恐慌，拖累原油需求，市場情緒波動遠大於實體市場的供需狀況。近期油價波動屬於短期現象，中長期油價走勢將回歸基本面發展。

B. 就供給面而言：

(a) 造船市場：乾散貨船三大造船國中國、日本、韓國在近兩三年新造船船訂單偏少，再者貨櫃船需求興熱，導致散貨船交期延後。

(b) 環境污染：依據國際海事組織(IMO)溫室氣體減排策略，碳強度評級若未達到標準，老舊船舶將面臨淘汰，供應出現缺口。降速減排，也將大幅降低運力。航線及載貨量規劃，仍是一大議題。

(3) 因應對策：

持續關注世界各國政策影響經濟情勢，碳排新政策下的市場反應、運力改變、以即時制定因應對策保持競爭力目標；密切追蹤注意是否有短線波段市場，影響供需不平衡，藉以調整營運方針。



## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司係船舶運送服務業，故不適用。

## (三) 主要原料供應狀況：

本公司係船舶運送服務業，故無原料採購情事，惟本公司之使用燃油、潤滑油費佔年度營業成本較大，主要供應來源為台灣中油股份有限公司（CPC）及國外油商/大型供應商，供貨便利、穩定，本公司對選擇加油港及掌控船上存油非常嚴謹，以減少油價損失俾利擷節成本。

## 觀光

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍：

##### 1.目前主要之營業內容：

- (1) 觀光旅館業。
- (2) 餐館業。
- (3) 會議及展覽服務業。
- (4) 競技及休閒運動場館業。
- (5) 水域遊憩活動經營業。
- (6) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重：參閱伍、營運概況/一、業務內容/（一）業務範圍/110年、111年之合併營業收入比重

##### 3.目前之主要服務項目及計劃開發之新服務：

園區：充分運用園區特有的日式空間氛圍，透過各項體驗活動，打造不同感受的旅遊方式。

飯店：定位為自有特色品牌度假飯店、提供多元旅遊體驗、增加網路訂房，伴手禮及網路票券通路。

餐飲：全面提升餐飲品質，提供當日生鮮及在地食材。

Villa：加強服務及訓練，創造比高級民宿更好的差異化服務。

宴會：全台唯一可提供消費者中、西及純正日式婚禮選擇的飯店。

會議專案：除一般飯店會議內容，讓與會人士享有園區的其他體驗或客製化團隊建立(Team Building)活動。

活動專案:靈活運用綠舞的整體環境招攬各式客製化活動專案。

計畫開發之新服務:持續拓展及推廣綠舞第二品牌「黑RURU CAFE」,例如:  
增加營業點等;增設服務項目,打造友善毛小孩區域。

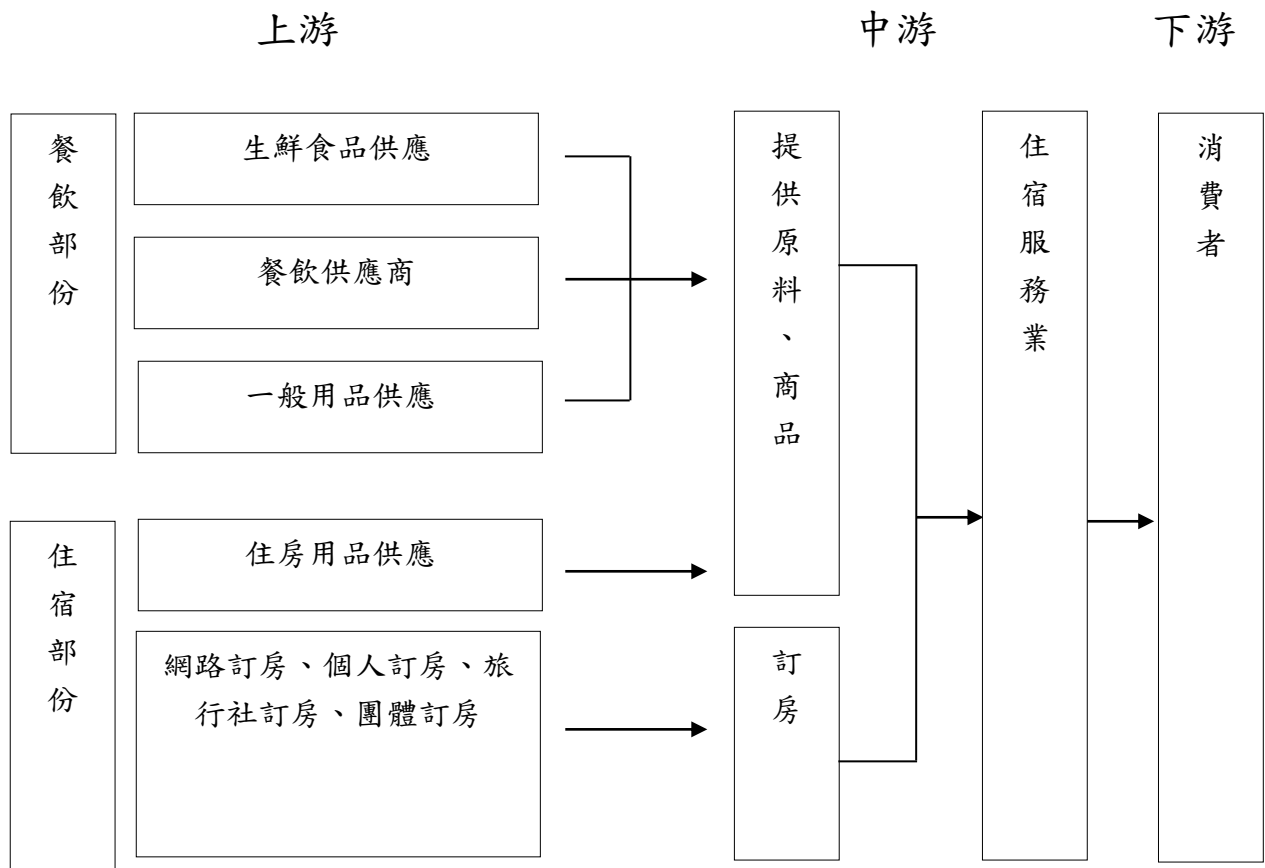
## (二) 產業概況:

### 1.產業之現況及發展:

國門開放後,出境旅遊和入境旅遊市場同步開始活絡,國人跨境旅遊直接衝擊到國旅市場,除了適度調整房價,在產品的價格上競爭外,亦針對不同市場,提供不同產品,以分散經營風險疫情後的觀光行銷主軸。國內旅遊觀光轉型升級,轉變為更深入地方社區、以地方生活文化為焦點,提供地方創生有更好的市場條件,進而對外行銷宣傳的發展利基,以塑造獨具的觀光休閒產業新未來。

### 2.所屬產業上、中、下游之關聯性:

觀光休閒旅館業者,主要係提供住宿、餐飲、渡假、休閒、會議及運動等設施,以滿足旅客多元化之需求。



### 3.所屬產業的趨勢概況:

#### A. 飯店平台化

訂房普及化消費者已習慣網路或手機購物，網路及APP 訂房已普及化，各觀光飯店亦投入更多資源在網路社群行銷上，相對也提高了行銷費用及對網路旅行社的佣金支出。

#### B. 產品差異化

因應消費者興趣多元，飯店已漸漸從旅途的中繼站變成旅行中重要的體驗，故各家飯店越來越著重於發展自身的特色。而在市場日益競爭及消費者越來越著重質感的時代，如何讓產品具有差異性及富有競爭力，是未來重要的發展趨勢。

#### 4. 產業競爭情形：

因台灣內需市場受益於政府支持屢次發放旅遊補助，但在來台旅客未大幅增加的情況下，市場長期處於供過於求的狀況。各家業者除了適度調整房價，在產品的價格上競爭外，亦針對不同市場提供不同產品，以分散經營風險。另因客房經營競爭激烈，各家業者也積極拓展其他營收來源，例如將重心轉到自家餐飲，開發各種特色餐點，並強調食材的新鮮度及品質，或建立自有品牌輸出販售。在服務方面，須繼續提供優質的服務，以維繫顧客關係及保持穩定的獲利。

### (三) 技術及研發概況

不適用。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 長期計畫：

- (a) 持續培育人才，傳承專業知識及技能以持續提供有溫度的服務。
- (b) 改善軟硬體設施。綠舞飯店以提供差異化及客製化產品為策略主幹，產品細分化、個性化、場景化為手段，強化差異因子的效益。有別於受限於其他室內空間的觀光飯店，將原本佔地廣闊作為景觀之用的日式園區作為結合各種戶外體驗及且由專人服務的活動區域。

#### 2. 短期計畫：

- (a) 除透過外部行銷通路外並藉由內部行銷提升旅宿服務品質
- (b) 宜蘭目前增加的飯店均為同質性高的飯店，提供的服務差異性小，多為兒童遊戲室、電玩及電動車等。以本飯店場域優勢凸顯

差異化特色，創造新的顧客體驗。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析

#### 1. 主要服務之地區

宜蘭雖然是旅宿業競爭激烈之區域，但因長期屬於發展觀光的區域，觀光資源豐富，因應市場競爭激烈，以打造差異化產品為目標，以產品細分化、個性化、場景化為手段搶攻宜蘭餐旅市場。

#### 2. 市場占有率

本飯店為國內第一座結合飯店與日式庭園的精緻主題景觀度假園區，以此優勢讓飯店能更多元的在地扎根。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

109年新冠疫情爆發以來，世界各國都受到波及，台灣防疫雖控制得宜，國內旅遊反而相得益彰獲得巨幅成長空間，未來祈能持續成長。

#### 4. 競爭利基

宜蘭主要高端觀光飯店因同質性高且皆位於已趨近飽和的礁溪鄉，相對於本飯店位在景色優美，前望太平洋龜山島後有中央山脈山嵐景致，無視覺遮蔽物的自然田園景觀，是宜蘭地區獨有的大型度假園區。隨著品牌知名度提高，可預期造訪遊客將會持續增加。

#### 5. 行業未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素方面：

- a. 重視休閒旅遊之社會風氣提升，國人休假增加。
- b. 政府積極推動國旅及外國人來臺旅遊市場觀光政策。
- c. 航班、航線增加，便利外國觀光客訪臺旅遊。
- d. 觀光業服務品質持續提升。

##### (2) 不利因素方面：

- a. 宜蘭縣為旅館業的一級戰區，尤以礁溪為最多飯店新秀加入的區域，市場呈現極大的供過於求的狀態。
- b. 本飯店為單一自有品牌，議價能力與其他連鎖飯店聯合採購的能力相比為其劣勢。尤以休閒度假飯店平旺日差異大，對供應商的付款方式較其他大型飯店較無法彈性。
- c. 露營風氣盛行，喜好大自然的消費者增多。

##### (3) 因應對策：

善用腹地廣大之日式庭園，凸顯差異化優勢。提供近距離的動物

互動，將大自然帶給消費者。食材採購精準度提升，增加供應商家數，隨時抽檢供應商品質。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

本公司之主要產品經營方式係以客房出租、供應餐飲並提供會議廳等相關設施，係以服務客戶之最大滿意為宗旨。

(三) 主要原料供應狀況：

本公司主要經營客房出租、商品銷售、餐飲服務等，其主要原料為紙張印刷、顧客用品、生鮮食材等，本公司與眾多供應商合作關係良好，供應情況穩定。

(四) 最近二年主要進銷貨客戶名單：

1. 主要進貨客戶名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 110 年           |         |               |         | 111 年           |         |               |         | 112 年度截至第一季止    |        |                          |         |
|----|-----------------|---------|---------------|---------|-----------------|---------|---------------|---------|-----------------|--------|--------------------------|---------|
|    | 名稱              | 金額      | 占全年進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱              | 金額      | 占全年進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱              | 金額     | 占 112 年度截至第一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | BP              | 44,067  | 42            | 無       | OCEAN TRIDENT   | 34,962  | 19            | 無       | OCEAN TRIDENT   | 14,094 | 31                       | 無       |
| 2  | EXXONMOBIL      | 23,637  | 22            | 無       | EXXONMOBIL      | 32,513  | 18            | 無       | GULF OIL MARINE | 12,850 | 28                       | 無       |
| 3  | GULF OIL MARINE | 21,837  | 21            | 無       | GULF OIL MARINE | 32,108  | 17            | 無       | EXXONMOBIL      | 10,091 | 22                       | 無       |
| 4  | 其他              | 15,083  | 15            | 無       | KPI BRIDGE OIL  | 18,614  | 10            | 無       | SEA SPLENDOR    | 4,348  | 10                       | 無       |
| 5  | —               | —       | —             | —       | 其他              | 66,351  | 36            | 無       | 其他              | 4,114  | 9                        | 無       |
| 6  | —               | —       | —             | —       | —               | —       | —             | —       | —               | —      | —                        | —       |
| 7  | —               | —       | —             | —       | —               | —       | —             | —       | —               | —      | —                        | —       |
|    | 進貨淨額            | 104,624 | 100           |         | 進貨淨額            | 184,548 | 100           |         | 進貨淨額            | 45,497 | 100                      |         |

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

本公司主要採購原料係為提供船舶動力使用之燃油及潤滑船舶機器設備之潤滑油…等。

## 2. 銷貨客戶名單

### 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 110 年 |           |                |         | 111 年  |           |                |         | 112 年度截至第一季止                   |         |                          |         |
|----|-------|-----------|----------------|---------|--------|-----------|----------------|---------|--------------------------------|---------|--------------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱                             | 金額      | 占 112 年度截至第一季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | SOL   | 600,327   | 11             | 無       | BALTNV | 760,440   | 11             | 無       | CARGILL OCEAN                  | 142,999 | 17                       | 無       |
| 2  | 其他    | 4,932,392 | 89             | 無       | SOL    | 675,332   | 10             | 無       | BALTNV                         | 135,337 | 16                       | 無       |
| 3  | —     | —         | —              | —       | 其他     | 5,280,041 | 79             | —       | DAMPSKIB SSELKAB ET NORDEN A/S | 86,338  | 10                       | 無       |
| 4  | —     | —         | —              | —       | —      | —         | —              | —       | 其他                             | 498,219 | 57                       | —       |
|    | 銷貨淨額  | 5,532,719 | 100            |         | 銷貨淨額   | 6,715,813 | 100            |         | 銷貨淨額                           | 862,893 | 100                      |         |

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 本公司所營運之船舶均為散雜貨輪，舉凡穀物、煤礦、鋼材、木製品、肥料及工業用化學品等大宗物資為其承載項目，而主要業務為船舶租賃及散裝貨物運輸。
2. 占年度營業收入 10% 以上者，因業務型態改變以致銷貨客戶群變動。

(五) 最近二年度銷售量值

1.最近二年度生產量值表（營業收入）

單位：新台幣仟元

| 生<br>產<br>量<br>值<br>主要商品（或部門別） | 110 年度 |    | 111 年度    |    |    |           |
|--------------------------------|--------|----|-----------|----|----|-----------|
|                                | 產能     | 產量 | 產值        | 產能 | 產量 | 產值        |
| 航運                             | 註      | 註  | 5,370,191 | 註  | 註  | 6,469,690 |
| 觀光                             | 註      | 註  | 162,528   | 註  | 註  | 246,123   |
| 合 計                            | 註      | 註  | 5,532,719 | 註  | 註  | 6,715,813 |

註：本公司為航運業，並無產、銷量值資料，故僅就其營業收入個別組成項分析其變化。

2.最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主要商品（或部門別） | 110 年度 |         |     |           | 111 年度 |         |     |           |
|--------------------------------|--------|---------|-----|-----------|--------|---------|-----|-----------|
|                                | 內 銷    |         | 外 銷 |           | 內 銷    |         | 外 銷 |           |
|                                | 量      | 值       | 量   | 值         | 量      | 值       | 量   | 值         |
| 航運                             | 註      | 41,120  | 註   | 5,329,071 | 註      | 24,151  | 註   | 6,445,539 |
| 觀光                             | 註      | 162,528 | 註   | 0         | 註      | 246,123 | 註   | 0         |
| 合 計                            | 註      | 203,648 | 註   | 5,329,071 | 註      | 270,274 | 註   | 6,445,539 |

註：本公司為航運業，並無產、銷量值資料，故僅就其營業收入個別組成項分析其變化。

三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

|      | 110 年度 | 111 年度 | 截至 112 年 3 月 31 日 |
|------|--------|--------|-------------------|
| 岸上人員 | 235    | 270    | 256               |
| 海勤人員 | 654    | 633    | 633               |
| 合 計  | 889    | 903    | 889               |



|        | 110 年度 |       | 111 年度 |       | 截至 112 年 3 月 31 日 |       |
|--------|--------|-------|--------|-------|-------------------|-------|
| 平均年齡   | 42.94  |       | 43.3   |       | 43.66             |       |
| 平均服務年資 | 4.66   |       | 4.64   |       | 5.06              |       |
| 學歷分佈比率 | 人數     | %     | 人數     | %     | 人數                | %     |
| 博 士    | 0      | 0     | 0      | 0     | 0                 | 0     |
| 碩 士    | 17     | 1.91  | 17     | 1.88  | 18                | 2.02  |
| 大 專    | 507    | 57.03 | 516    | 57.14 | 501               | 56.36 |
| 高 中    | 344    | 38.7  | 346    | 38.32 | 345               | 38.81 |
| 高中以下   | 21     | 2.36  | 24     | 2.66  | 25                | 2.81  |

#### 四、環保支出資訊：

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

1. 本公司船隊各輪領有安全管理證書(SMC)，並由船級協會簽發之國際船舶安全操作及防止污染證書。

2. 本公司船隊各輪之環保及安全設備齊全，皆符合國際海事諮詢組織(IMO)之要求，備有：

- (1) 船級協會簽發之國際防止油污染證書(IOPP)。
- (2) 船級協會簽發之國際防止空氣污染證書(IAPP)。
- (3) 油水分離器：符合防止船舶污染國際公約規則。
- (4) 焚化爐：焚化爐用以焚化污水分離出之油泥及船上所產生之固形物體。
- (5) 污水處理器：用以處理船上人員產生之排泄物 (ISPP)。
- (6) 甲板上各加添燃油之管路接口(法蘭)下皆置有油盤防止滴油外漏等，皆符合各國港口規定。
- (7) 船殼 A/F 不含錫、油漆證書。
- (8) 壓艙水管理計畫書：本公司所有船舶皆已實施壓艙水管理(不含客輪)。另，配合 IMO MEPC.127(53)決議案修訂並計劃裝設壓艙水處理系統。目前完成裝設者共 28 艘，尚待裝設者有 4 艘。
- (9) 2015 年 4 月 9 日歐洲議會和執委會通過(EU)2015/757 法案，規定船公司必須為其轄下各船舶製定合乎法案各條款要求之監測、報告及驗證計劃(MRV Plan)送請有資格驗證機構核准，並於 2018 年 1 月 1 日起，航行於歐洲各港口從事貨物運送噸位 5000 噸(含)之貨船，開始記錄 MRV 要求之資訊，並於 2018 年 12 月 31 日止完成第一個期間監測向驗證機構提報 Annual ER Report，然後由驗證機構向歐委會提報完成驗證的 ER Report，2019 年 6 月 30 日歐委會核發 DOC 證書。目前四維已經簽約香港 StormGeo 為服務公司接收每日船舶之午報並負責製作 Voyage Report 及 ER

Report，同時簽約台北 ClassNK 為驗證方，負責 MRV Plan 之審核及 ER Report 之驗證及提報歐委會核發符合聲明(DOC)。

(10) 歐盟(拆船條例)的適用，於 2020 年 12 月 31 日對非歐盟旗幟船舶生效。根據歐盟法規第 12 條第 6 款，非歐盟旗幟船舶應在船上主管機關對 IHM 進行驗證後，發佈符合聲明(DOC)。

(11) 國際海事組織 (IMO) 海洋環境保護委員會 (MEPC) 第 70 次會議通過 MEPC.278(70)決議案，修正國際防止船舶污染公約 (MARPOL) 附錄 VI 的規則 22 及 22A，於 2018 年 3 月 1 日生效。新增「燃料消耗收集數據」規定，適用於 5,000 總噸以上船舶；適用該規定之船舶，應備有經主管機關確認之船舶能效管理計劃 (Ship Energy Efficiency Management Plan, SEEMP)，自 2019 年 1 月 1 日起開始收集該船每一個日曆年的數據，經主管機關或授權機關驗證前一日曆年排放報告後，取得符合聲明(Statement of Compliance, SOC)，效期至次一日曆年的前五個月。

3.綠舞飯店：本飯店領有宜縣環排許字第 10442-02 號之水污染防治措施計畫及水污染防治許可證，有效期間為 110 年 5 月 31 日至 112 年 11 月 15 日。

(二) 本公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

1. 為防止海洋污染，並符合國際海事組織(IMO)之相關要求，於船舶建造之初已將防止污染設備依當時法規要求於造船同時附屬在船舶本身，其成本、折舊均已併入該輪總成本中。

2. 上述防污設備除符合 MARPOL 公約之規定，可增加歐洲地區之營運能力外，亦符合美國海岸警備隊之法規要求，增加美加地區營運能力。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司之子公司綠舞因廢(污)水處理專責人員於請育嬰假時期，代理人離職而未設置代理人，經宜蘭縣政府稽核核有違反水污染防治法第 21 條第 2 項之規定，於 110 年 11 月 26 日經裁處新台幣 1 萬元罰鍰(裁處書字號 30-110-110003)。綠舞因廢水處理設施之放流水錶未妥善維護，經宜蘭縣政府稽核核有違反水污染防治法第 18 條及水污染防治措施計畫及許可申請審查管理辦法第 65 條第 1 項之規定，嗣於 111 年 3 月 3 日經裁處新台

幣 1 萬元罰鍰(裁處書字號 30-111-030002)。前述違反事件，綠舞均已繳納罰鍰並改善完畢。

綠舞因放流口每日排放量超過許可核准每日最大排放量，經宜蘭縣政府稽核核有違反水污染防治法第 14 條第 1 項及第 45 條第 2 項之規定，嗣於 111 年 9 月 22 日經裁處新台幣 10 萬 8,000 元罰鍰(裁處書字號 30-111-090010)，並依環境教育法第 23 條規定，應處環境講習 2 小時。綠舞已繳納罰鍰並派人參加講習課程，112 年 3 月 3 日申請「水污染防治措施計畫及水污染防治許可證」變更一案，目前審查中。

1.請參閱(二)之說明。

2.符合國際海事組織(IMO)規定及美國海岸警備隊法規，增加美加地區營運能力。航行美國地區的船舶，公司將於安裝壓艙水處理系統時，注意安裝經由美國 USCG 授權許可的品牌，以免發生爭議。2019 年 IMO 發佈有關防止空污之新法令，公司亦將配合因應善盡改善空污的社會責任。

3.目前航行歐洲船舶已遵守(EU)2015/757MRV 法案要求，記錄管控二氧化碳的排放，並於 2018 年 1 月 1 日起實施。

同時 IMO DCS 在 2019 年 1 月 1 日起實施船隊所有船隻必須備齊 SEEMP PART II 經驗船機構驗證許可。

4.目前對計劃要航行歐洲船舶皆已取得相關 IHM 驗證。

5. SEEMP 新增 PART III 以因應 2023 年起的 CII (Carbon Intensity Indicator) 碳強度指標，我司船舶均已新增並取得船級協會認可。

6.持續關注航行歐盟國家港口間的碳稅徵收議題並研擬對策。

## 五、勞資關係：

### (一) 1.員工福利及活動

(1)訂立各項員工福利，如中秋端午獎金、年終獎金、考績獎金，舉辦員工旅遊、摸彩聚餐及婚喪、喜慶賀奠等。並於原有的勞健保外，亦為員工投保團體保險。並依據不同節慶舉辦各項部門小競賽或融入 ESG 精神之團體活動，如環保講座、淨灘、淨山活動、環保創意聖誕布置及手做紅包袋春節創意布置等，凝聚員工向心力並增進員工彼此情誼。此外，本公司關心員工健康，配合推廣政府施打 COVID-19 疫苗政策，相繼鼓勵員工接種疫苗，接種第二劑發給 1,000 元、第三劑加碼發給 10,000 元獎勵金。

(2)設立職工福利委員會，給予婚、喪、生育、傷病補助及教育獎助金等

並舉辦慶生會，發放生日禮金。

- (3) 依據勞基法本公司周休二日、每日工時 7 小時(優於勞基法)，目前員工亦依規定申請各種假別，例如年度休假、生理假、育嬰假、陪产假等。同時為保護員工安全，實施颱風天不到班，不扣薪、不扣假；並鼓勵員工及其眷屬踴躍捐血，提供捐血換補假之福利。此外，為照顧同仁健康及兼顧工作與家庭，於疫情嚴峻期間，除上下班分流以避開交通尖峰時間，並機動調整遠距與實體上班併行。授權各部門主管依據業務狀況調整遠距人力分配，以保護同仁身心健康；疫情趨緩後，調整為常態性政策，每年調查同仁需求，依其需求調整上下班時間，以照顧特殊需求同仁及其家庭。
- (4) 台籍船員部分均依船員法及交通部訂之“船員定期僱傭契約”訂立契約並與海員工會訂立團體契約。海勤管理部同仁在疫情期間不定時與船員家屬電訪互動，除使船員無後顧之憂外亦能讓船員家屬了解公司對於員工之照顧與保護。
- (i) 疫情期間，公司主動提供足夠之防疫物資，以維護船員工作安全。  
防疫物資以每船 20 人配置如下：  
醫用口罩 (拋棄式) 3000 個  
N95 口罩 (拋棄式) 1500 個  
防護衣 (拋棄式) 1000 件  
醫用透明防護罩 20 個  
洗手乳 500ml 20 桶  
酒精 100 公升  
背帶式消毒水噴灑組 2 組  
防疫手套 400 雙  
防疫用簡易帳篷 2 組 (依各船實際配置需求)  
快篩劑 300 劑，若確定彎靠印尼、印度等高風險地區的船則增為 500 劑。
- (ii) 若船員在船不幸染疫，痊癒後，公司另提供每人 USD 100~USD 300 不等之營養補貼獎金，用以感謝船員辛勞付出給予鼓勵。
- (iii) 考量物價飛漲及體恤船員辛勞，原按比例核發之掃洗艙獎金，視前後貨物屬性、港口間航行天數、航行期間天氣狀況及船員投入人力等條件下，非常態性地酌情加發 10%~20%。
- (iv) 根據船員獎懲辦法，經公司海事評議委員會評議有功人員，經總經理核決，按有功程度給予不等獎金，以茲鼓勵。
- (v) 經公司風險管理部經理評估，在困難環境及有限時間內，備艙驗艙一次通過者，酌情核發額外獎金，以茲鼓勵。

## 2. 員工進修與訓練

- (1)本公司訂定「員工在職進修管理辦法」，鼓勵同仁自我自修，以充實自身專業知識與技能，增進工作效率。
- (2)為使同仁了解新增(修)訂海事相關規範，提升船隊安全管理，不定期選派同仁參加如國際安全管理章程(International Safety Management Code, ISM Code)、國際船舶與港口設施保全章程(International Ship and Port Facility Security Code, ISPS Code)等外部訓練課程。
- (3)為因應國際化，增進同仁外語能力，公司辦理外語進修課程費用補助措施。
- (4)公司除為新進同仁辦理新人訓練之外，每年安排會計主管(人員)、稽核主管(人員)、公司治理主管持續進修，並由公司全額負擔進修費用。111年度本公司員工參與各項專業職能及教育訓練課程共79班次，課程時數共2,080.17小時，參與課程員工計810人次，總費用為新台幣245,900元。

### 3. 職場多元化與平等

本公司對於員工薪資、職位，不因性別、年齡、國籍或種族而異，實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，本公司女性高階經理人比率高達75%。

公司訂有「性騷擾之防治措施、申訴及懲戒辦法」，以維護性別工作平等及人格尊嚴。

### 4. 員工薪酬

公司之獎金制度係將本公司之稅後營業利益為基礎，於考量其年資與年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁。

實施員工酬勞制度，使員工個人事業前程與公司經營願景緊密結合，共同分享經營成果。

經營績效反映於員工薪酬：

本公司章程第三十二條規定：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。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。員工酬勞發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

### 5. 退休制度與其實施情形

依據勞基法及相關法規訂有退休辦法，員工退休金之支付係根據服務年

資及退休前經常性薪津為計算基礎。本公司之舊制計算以每月給付薪資總額之 5.2% 提撥退休準備金，存入台灣銀行專戶保管運用。民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，在職員工若選擇新制及新制實施後到職之新進員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

#### 6. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護情形

本公司員工素質整齊，公司經營理念及管理政策均明確落實，設有勞資代表會議、福委會、主管會報等內部溝通管道，多年來勞資雙方均能尊重勞資倫理下圓滿運作，無重大勞資糾紛情事發生。

#### 7. 工作環境與員工人身安全的保護措施

(1) 本公司針對內部同仁及上船船員之工作安全，分別由行政管理部、海勤管理部及風險管理部負責提供所有員工安全、衛生之工作環境，並藉由訓練與宣導，減少職業災害發生機率。

(2) 本公司依「職業安全衛生法」第 34 條規定訂定「安全衛生工作守則」，其內容包含：

- ◆ 規劃、督導及推動各單位安全衛生稽核及管理
- ◆ 設置職業安全衛生主管
- ◆ 實施安全衛生教育訓練、定期舉辦每季安全衛生教育宣導
- ◆ 不定期指派同仁參與專業機構之急救人員安全教育訓練，並取得證照
- ◆ 定期或不定期實施巡視，提供改善工作方法。
- ◆ 機械、設備或器具之維護及檢查
- ◆ 檢視工作安全及衛生標準
- ◆ 健康指導及管理措施
- ◆ 防護設備之準備、維持及使用
- ◆ 事故通報及報告
- ◆ 其他有關職業安全衛生管理事項

(3) 本公司於民國 94 年 10 月 1 日訂定「性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法」，除加強宣導外並將本辦法公開揭示於公司網站。

(4) 關心員工健康，配合推廣政府施打 COVID-19 疫苗政策，鼓勵員工施打疫苗並發給獎勵津貼。

(5)公司每年一次定期由合格經認證的專技人員檢查消防安全及滅火設備，確認設備的有效性，以保障員工有安全的工作環境。

(6)辦公室及會議室人因工程預防，2021年至2022年投入總金額共計新台幣1,103,073元，全面更換會議室桌椅，打造健康的會議空間、全面汰換同仁座椅為「人體工學椅」，提供訪客與同仁使用具有舒適背靠支撐的座椅，降低職業傷害風險。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司之子公司綠舞因未全額給付工資及未發給休息日延長工時工資，經勞動部職業安全衛生署稽查核有違反勞動基準法第22條2項及第24條第2項之規定，並經宜蘭縣政府110年11月24日府勞資字第1100175602號函處以新台幣7萬元之罰鍰，綠舞已繳納罰鍰並改善完畢。

## 六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

### 1. 資通安全風險管理架構

組成資安管理小組，現以行政管理部主管代為召集人，成員由各部門主管及資訊室同仁組成，定期針對公司各項資安議題進行討論與檢討。並積極招募專(兼)職資安主管及資安人員。

### 2. 資通安全政策

本公司為維護網路資訊系統的正常運作、確保網路資訊傳輸交易安全，保障電腦處理資料的機密性與完整性，以確保資料、系統、設備及網路安全並依據「電子計算機處理作業循環程序書」規範作業。

### 3. 具體管理方案

#### (1)電腦資訊安全控管

針對資料取得與維護、資訊系統處理、電腦設備與系統軟體、網路系統安全等管制，確認各項作業符合資訊安全與法規需求。

#### 個資與機密資訊管理

a. 依公司「個人資料保護管理辦法」對於個資的保管、分發、傳遞與維

護嚴格管制，以維護公司的營運安全與利益，並加強公司競爭優勢、核心技術與經營資訊的控管。

b. 於新進人員教育訓練或管理規章講解時，均對同仁加強宣導及說明。

(2)強化整體資訊系統整合。

(3)資訊系統之整體性規劃、硬體 / 軟體建置與維護、資料庫備份與還原演練及系統之安全防護與管制等皆控制良好，持續導入伺服器虛擬化建置，透過減少實體伺服器數量，可達環保節能與減低維護成本的成效，並強化防災、資安、監控、通報機制、異常管理與備援並落實訓練並定期演練。

#### 4. 投入資通安全管理之資源

111 年度於船舶電腦、員工電腦主機、防毒軟體更新、郵件防護軟硬體維護及公司網站投入約 180 萬台幣，另外在機房設備更新花費約 80 萬台幣。公司資訊人員參加工研院資安工程師訓練課程並於本年度取得相關證照。除此之外，船舶衛星系統及網路設備、防火牆及防毒軟體也在 110 年度啟動更新計劃，110 年度完成 11 艘船舶，111 年度完成 16 艘船舶，設置成本約美金 20,000 元/艘，船隊完成度約八成，預計 112 年度可全船隊增設完成。

本公司除了每年定期由稽核室進行年度內控查核之外，另外透過會計師事務所進行每年度的資訊循環查核，並針對報告中的建議進行改善回應。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：  
無。

#### 七、重要契約：

| 契約性質   | 當事人                              | 契約起訖日期                           | 主要內容                 | 限制條款 |
|--------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|------|
| 管理顧問合約 | Dong Lien Maritime S.A. Panama   | 85.01.01 起無期間限制，<br>合約終止應於30天前通知 | 代理該公司在國際各港口進出港及裝卸貨事宜 | 無    |
| 管理顧問合約 | Genius Pescadores S.A. (Panama)  | 84.11.30 起無期間限制，<br>合約終止應於30天前通知 | 同上                   | 無    |
| 管理顧問合約 | Brave Pescadores S.A.            | 84.12.21 起無期間限制，<br>合約終止應於30天前通知 | 同上                   | 無    |
| 管理顧問合約 | Brilliant Pescadores S.A.        | 85.12.18 起無期間限制，<br>合約終止應於30天前通知 | 同上                   | 無    |
| 管理顧問合約 | Elegant Pescadores S.A. (Panama) | 85.12.18 起無期間限制，<br>合約終止應於30天前通知 | 同上                   | 無    |
| 管理顧問合約 | Grand Pescadores S.A. (Panama)   | 85.05.21 起無期間限制，                 | 同上                   | 無    |



| 契約性質   | 當事人                                   | 契約起訖日期                           | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|---------------------------------------|----------------------------------|------|------|
|        |                                       | 契約終止應於30天前通知                     |      |      |
| 管理顧問合約 | Moon Bright Shipping Corporation      | 84.07.18 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知 | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Gallant Pescadores S.A.               | 85.12.18 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知 | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Shining Pescadores S.A. (Panama)      | 86.11.12 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知 | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Excellent Pescadores S.A.<br>(Panama) | 91.10.20 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知 | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Bright Pescadores S.A. (Panama)       | 92.8.20 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知  | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Honor Pescadores S.A. (Panama)        | 92.9.15 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知  | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Unicorn Brilliant S.A. Panama         | 93.1.13起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知   | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Superior Pescadores S.A. Panama       | 94.6.1起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知    | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Leader Pescadores S.A. Panama         | 95.2.24起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知   | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Well Pescadores S.A. Panama           | 94.5.10起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知   | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Glaring Pescadores S.A. Panama        | 95.1.25起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知   | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Fortunate Maritime S.A. Panama        | 95.11.27 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知 | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Pharos Pescadores S.A. Panama         | 96.8.24 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知  | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Poseidon Pescadores S.A. Panama       | 97.4.1 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知   | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Valor Pescadores S.A. Panama          | 97.4.1 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知   | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Trump Pescadores S.A. Panama          | 97.10.28 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知 | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Huge Pescadores S.A. Panama           | 98.1.12 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知  | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Fair Pescadores S.A. Panama           | 98.3.26 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知  | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Vigor Pescadores S.A. Panama          | 98.5.19 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知  | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Patriot Pescadores S.A. Panama        | 98.7.31 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知  | 同上   | 無    |
| 管理顧問合約 | Wise Pescadores S.A. Panama           | 99.3.19 起無期間限制，<br>契約終止應於30天前通知  | 同上   | 無    |

| 契約性質   | 當事人                               | 契約起訖日期                        | 主要內容  | 限制條款 |
|--------|-----------------------------------|-------------------------------|-------|------|
| 管理顧問合約 | Forever Pescadores S.A. Panama    | 99.4.27 起無期間限制，合約終止應於30天前通知   | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Fourseas Pescadores S.A. Panama   | 99.6.10 起無期間限制，合約終止應於30天前通知   | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Federal Pescadores S.A. Panama    | 100.1.11 起無期間限制，合約終止應於30天前通知  | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Eternity Pescadores S.A. Panama   | 100.2.8 起無期間限制，合約終止應於30天前通知   | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Skyhigh Pescadores S.A. Panama    | 100.6.28 起無期間限制，合約終止應於30天前通知  | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Modest Pescadores S.A. Panama     | 101.2.21 起無期間限制，合約終止應於30天前通知  | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Penghu Pescadores S.A. Panama     | 101.4.15 起無期間限制，合約終止應於30天前通知  | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Danceflora Pescadores S.A. Panama | 101.5.24 起無期間限制，合約終止應於30天前通知  | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Stamina Pescadores S.A. Panama    | 101.8.6 起無期間限制，合約終止應於30天前通知   | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Spinnaker Pescadores S.A. Panama  | 101.11.14 起無期間限制，合約終止應於30天前通知 | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Dancewood Pescadores S.A. Panama  | 102.7.1 起無期間限制，合約終止應於30天前通知   | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Audrey Pescadores S.A. Panama     | 103.6.1 起無期間限制，合約終止應於30天前通知   | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Wonderful Pescadores S.A. Panama  | 103.8.1 起無期間限制，合約終止應於30天前通知   | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Summit Pescadores S.A. Panama     | 103.10.1 起無期間限制，合約終止應於30天前通知  | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Indigo Pescadores S.A. Panama     | 103.11.1 起無期間限制，合約終止應於30天前通知  | 同上    | 無    |
| 管理顧問合約 | Endurance Pescadores S.A. Panama  | 104.4.10 起無期間限制，合約終止應於30天前通知  | 同上    | 無    |
| 長期借款合同 | 四維航業與華南銀行                         | 110.11~113.11                 | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 四維航業與農業金庫                         | 110.7~112.7                   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與土地銀行                          | 103.6~115.5                   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與土地銀行                          | 104.4~116.4                   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與土地銀行                          | 103.7~115.7                   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與土地銀行                          | 101.11~113.9                  | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與土地銀行                          | 102.7~114.7                   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與土地銀行                          | 103.10~116.3                  | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行                      | 100.1~115.1                   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行                      | 100.7~112.7                   | 授信約定書 | 無    |

| 契約性質   | 當事人            | 契約起訖日期        | 主要內容  | 限制條款 |
|--------|----------------|---------------|-------|------|
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行   | 100.2~115.2   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行   | 99.5~113.5    | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行   | 103.10~113.10 | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行   | 101.2~113.2   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行   | 101.4~112.7   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行   | 98.5~112.5    | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與兆豐國際商業銀行   | 97.9~113.3    | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 子公司與合作金庫銀行     | 101.5~113.5   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 子公司與合作金庫銀行     | 103.9~114.6   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與合作金庫銀行     | 101.2~113.5   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與合作金庫銀行     | 101.11~113.11 | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與合作金庫銀行     | 98.1~114.1    | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與合作金庫銀行     | 100.6~112.10  | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與合作金庫銀行     | 100.6~112.6   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 子公司與臺灣銀行       | 101.8~112.5   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 孫公司與臺灣銀行       | 103.9~114.3   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 綠舞飯店與板信銀行      | 110.7~113.7   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 綠舞飯店與台新銀行      | 111.3~114.11  | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 綠舞飯店與土地銀行      | 104.11~119.11 | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 綠舞飯店與土地銀行      | 109.5~114.5   | 授信約定書 | 無    |
| 長期借款合同 | 綠舞飯店與一銀等7家銀行聯貸 | 106.5~113.5   | 授信約定書 | 財務比率 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### 簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務報導準則

##### 1. 合併簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度 | 最近五年度財務資料  |            |            |             |            | 截至 112 年 3 月 31 日 |
|-------------|-----|------------|------------|------------|-------------|------------|-------------------|
|             |     | 107 年度     | 108 年度     | 109 年度     | 110 年度      | 111 年度     |                   |
| 流動資產        |     | 1,184,145  | 1,227,202  | 1,230,998  | 5,565,433   | 6,080,628  | 5,144,133         |
| 不動產及設備      |     | 24,637,123 | 22,607,590 | 19,978,932 | 18,376,839  | 18,846,015 | 18,187,950        |
| 無形資產        |     | —          | —          | —          | —           | —          | —                 |
| 其他資產        |     | 366,265    | 527,295    | 417,916    | 380,025     | 156,388    | 144,798           |
| 資產總額        |     | 26,187,533 | 24,362,087 | 21,627,846 | 24,322,297  | 25,083,031 | 23,476,881        |
| 流動負債        | 分配前 | 5,989,501  | 4,779,521  | 3,473,196  | 5,117,684   | 6,263,321  | 6,489,791         |
|             | 分配後 | 5,989,501  | 4,779,521  | 3,473,196  | 5,776,218   | 6,817,222  | 註 3               |
|             |     |            |            |            |             | 註 2        |                   |
| 非流動負債       |     | 14,774,244 | 14,782,982 | 14,663,278 | 12,184,758  | 8,619,829  | 7,511,509         |
| 負債總額        | 分配前 | 20,763,745 | 19,562,503 | 18,136,474 | 17,302,442  | 14,883,150 | 14,001,300        |
|             | 分配後 | 20,763,745 | 19,562,503 | 18,136,474 | 17,960,976  | 15,437,051 | 註 3               |
|             |     |            |            |            |             | 註 2        |                   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 5,122,473  | 4,593,144  | 3,380,085  | 6,851,266   | 10,125,962 | 9,276,808         |
| 股本          |     | 2,792,671  | 2,792,671  | 2,792,671  | 3,292,671   | 3,692,671  | 3,692,671         |
| 資本公積        |     | 1,488,303  | 1,489,164  | 1,489,164  | 2,642,041   | 3,044,890  | 3,045,570         |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,322,055  | 969,390    | 56,909     | 2,059,627   | 3,431,575  | 2,692,507         |
|             | 分配後 | 1,322,055  | 969,390    | 56,909     | 1,401,093   | 2,877,674  | 註 3               |
|             |     |            |            |            |             | 註 2        |                   |
| 其他權益        |     | (480,556)  | (658,081)  | (958,659)  | (1,143,073) | (43,174)   | (153,940)         |
| 庫藏股票        |     | —          | —          | —          | —           | —          | —                 |
| 非控制權益       |     | 301,315    | 206,440    | 111,287    | 168,589     | 73,919     | 198,773           |
| 權益總額        | 分配前 | 5,423,788  | 4,799,584  | 3,491,372  | 7,019,855   | 10,199,881 | 9,475,581         |
|             | 分配後 | 5,423,788  | 4,799,584  | 3,491,372  | 6,361,321   | 9,645,980  | 註 3               |
|             |     |            |            |            |             | 註 2        |                   |

註1：上列各期財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：111年度盈餘分配案待112年6月28日股東會決議。

註3：112年度盈餘分配案尚未決議。

## 2. 合併簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 最近五年度財務資料 |           |             |           |           | 截至 112 年 3 月 31 日 |
|--------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------------|
|                    | 107 年度    | 108 年度    | 109 年度      | 110 年度    | 111 年度    |                   |
| 營業收入               | 4,024,044 | 3,804,396 | 2,670,823   | 5,532,719 | 6,715,813 | 862,893           |
| 營業毛利(損)            | 583,698   | 369,322   | (466,039)   | 2,582,940 | 3,170,529 | (38,412)          |
| 營業損益               | 301,837   | 134,196   | (687,898)   | 2,271,144 | 2,828,743 | (110,476)         |
| 營業外收入及支出           | (574,419) | (592,372) | (314,667)   | 40,530    | (397,746) | (88,332)          |
| 稅前淨利(損)            | (272,582) | (458,176) | (1,002,565) | 2,311,674 | 2,430,997 | (198,808)         |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)  | (274,551) | (473,227) | (1,007,168) | 1,913,311 | 1,933,972 | (206,433)         |
| 停業單位損失             | —         | —         | —           | —         | —         | —                 |
| 本期淨利(損)            | (274,551) | (473,227) | (1,007,168) | 1,913,311 | 1,933,972 | (206,433)         |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 251,354   | (177,322) | (301,044)   | (184,205) | 1,101,739 | (110,766)         |
| 本期綜合損益總額           | (23,197)  | (650,549) | (1,308,212) | 1,729,106 | 3,035,711 | (317,199)         |
| 淨利(損)歸屬於<br>母公司業主  | (151,002) | (352,868) | (912,015)   | 2,002,509 | 2,028,642 | (185,167)         |
| 淨利(損)歸屬於<br>非控制權益  | (123,549) | (120,359) | (95,153)    | (89,198)  | (94,670)  | (21,266)          |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 100,352   | (530,190) | (1,213,059) | 1,818,304 | 3,130,381 | (295,933)         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | (123,549) | (120,359) | (95,153)    | (89,198)  | (94,670)  | (21,266)          |
| 每股盈餘(虧損)(元)        | (0.54)    | (1.26)    | (3.27)      | 7.16      | 6.08      | (0.50)            |

註：上列各期財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## 3.個體簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度 | 最近五年度財務資料 |           |           |             |            |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-------------|------------|
|             |     | 107 年度    | 108 年度    | 109 年度    | 110 年度      | 111 年度     |
| 流動資產        |     | 555,239   | 436,148   | 445,296   | 2,075,153   | 489,937    |
| 不動產及設備      |     | 121,439   | 7,540,868 | 5,669,713 | 7,975,350   | 100,526    |
| 無形資產        |     | —         | —         | —         | —           | —          |
| 其他資產        |     | 8,168,274 | 229,219   | 187,783   | 334,195     | 13,393,557 |
| 資產總額        |     | 8,844,952 | 8,206,235 | 6,302,792 | 10,384,698  | 13,984,020 |
| 流動負債        | 分配前 | 3,455,144 | 3,155,175 | 2,660,721 | 2,612,946   | 2,847,344  |
|             | 分配後 | 3,094,269 | 3,455,144 | 3,155,175 | 2,660,721   | 3,401,245  |
| 非流動負債       |     | 267,335   | 457,916   | 261,986   | 920,486     | 1,010,714  |
| 負債總額        | 分配前 | 3,722,479 | 3,613,091 | 2,922,707 | 3,533,432   | 3,858,058  |
|             | 分配後 | 3,722,479 | 3,613,091 | 2,922,707 | 3,271,480   | 4,411,959  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 5,122,473 | 4,593,144 | 3,380,085 | 6,851,266   | 10,125,962 |
| 股本          |     | 2,792,671 | 2,792,671 | 2,792,671 | 3,292,671   | 3,692,671  |
| 資本公積        |     | 1,488,303 | 1,489,164 | 1,489,164 | 2,642,041   | 3,044,890  |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,322,055 | 969,390   | 56,909    | 2,059,627   | 3,431,575  |
|             | 分配後 | 1,322,055 | 969,390   | 56,909    | 1,401,093   | 2,877,674  |
| 其他權益        |     | (480,556) | (658,081) | (958,659) | (1,143,073) | (43,174)   |
| 庫藏股票        |     | —         | —         | —         | —           | —          |
| 非控制權益       |     | —         | —         | —         | —           | —          |
| 權益總額        | 分配前 | 5,122,473 | 4,593,144 | 3,380,085 | 6,851,266   | 10,125,962 |
|             | 分配後 | 5,122,473 | 4,593,144 | 3,380,085 | 6,192,732   | 9,572,061  |

註1：上述財務資料已經會計師簽證。

註2：111年度盈餘分配案待112年6月28日股東會決議。

4. 個體簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料 |           |             |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|
|                    | 107 年度    | 108 年度    | 109 年度      | 110 年度    | 111 年度    |
| 營業收入               | 136,540   | 134,139   | 101,501     | 210,571   | 211,539   |
| 營業毛利               | 125,663   | 128,645   | 96,434      | 207,616   | 207,713   |
| 營業損益               | (3,982)   | 17,299    | 5,495       | 15,956    | 15,056    |
| 營業外收入及支出           | (145,051) | (355,116) | (912,907)   | 2,384,916 | 2,510,611 |
| 稅前淨利               | (149,033) | (337,817) | (907,412)   | 2,400,872 | 2,525,667 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)  | (151,002) | (352,868) | (912,015)   | 2,002,509 | 2,028,642 |
| 停業單位損失             | —         | —         | —           | —         | —         |
| 本期淨利(損)            | (151,002) | (352,868) | (912,015)   | 2,002,509 | 2,028,642 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 251,354   | (177,322) | (301,044)   | (184,205) | 1,101,739 |
| 本期綜合損益總額           | 100,352   | (530,190) | (1,213,059) | 1,818,304 | 3,130,381 |
| 淨利(損)歸屬<br>於母公司業主  | (151,002) | (352,868) | (912,015)   | 2,002,509 | 2,028,642 |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | —         | —         | —           | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 100,352   | (530,190) | (1,213,059) | 1,818,304 | 3,130,381 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | —         | —         | —           | —         | —         |
| 每股盈餘(虧損)<br>(元)    | (0.54)    | (1.26)    | (3.27)      | 7.16      | 6.08      |

註：上述財務資料已經會計師簽證。

5. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度   | 會計師事務所       | 會計師     | 查核意見  |
|------|--------------|---------|-------|
| 107年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林淑婉、許秀明 | 無保留意見 |
| 108年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林淑婉、許秀明 | 無保留意見 |
| 109年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林淑婉、許秀明 | 無保留意見 |
| 110年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林淑婉、許秀明 | 無保留意見 |
| 111年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾國禔、池世欽 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析—國際財務報導準則

#### 1. 合併財務分析—國際財務報導準則

| 項 目               |                  | 最近五年度財務資料 |         |         |        |        | 截至 112 年<br>3 月 31 日 | 備註  |
|-------------------|------------------|-----------|---------|---------|--------|--------|----------------------|-----|
|                   |                  | 107 年度    | 108 年度  | 109 年度  | 110 年度 | 111 年度 |                      |     |
| 財 務<br>結 構<br>(%) | 負債占資產比率          | 79.29     | 80.30   | 83.86   | 71.14  | 59.34  | 59.64                |     |
|                   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 81.98     | 86.62   | 90.87   | 104.50 | 99.86  | 93.4                 |     |
| 償 債<br>能 力<br>(%) | 流動比率             | 19.77     | 25.68   | 35.44   | 108.75 | 97.08  | 79.27                |     |
|                   | 速動比率             | 15.16     | 19.07   | 28.50   | 103.25 | 90.79  | 74.31                |     |
|                   | 利息保障倍數           | 0.57      | 0.31    | (1.51)  | 9.63   | 6.99   | (0.3)                | 註1  |
| 經 營<br>能 力        | 應收款項週轉率(次)       | 76.20     | 83.67   | 63.61   | 116.63 | 136.2  | 105.4                |     |
|                   | 平均收現日數           | 4.79      | 4.36    | 5.73    | 3.12   | 2.67   | 3.46                 |     |
|                   | 存貨週轉率(次)         | 18.12     | 16.70   | 16.31   | 18.87  | 19.67  | 20.64                |     |
|                   | 應付款項週轉率(次)       | 11.48     | 14.09   | 15.18   | 19.79  | 19.49  | 17.96                |     |
|                   | 平均銷貨日數           | 20.14     | 21.85   | 22.37   | 19.34  | 18.55  | 17.68                |     |
|                   | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.16      | 0.16    | 0.13    | 0.29   | 0.36   | 0.19                 | 註 2 |
|                   | 總資產週轉率(次)        | 0.15      | 0.15    | 0.12    | 0.24   | 0.27   | 0.14                 |     |
| 獲 利<br>能 力        | 資產報酬率(%)         | 0.88      | 0.22    | (2.99)  | 9.26   | 9.14   | (1.39)               |     |
|                   | 權益報酬率(%)         | (5.05)    | (9.26)  | (24.30) | 36.41  | 22.46  | (8.39)               | 註 3 |
|                   | 稅前純益占實收資本比率(%)   | (9.76)    | (16.41) | (35.90) | 70.21  | 65.83  | (21.54)              |     |
|                   | 純益率(%)           | (6.82)    | (12.44) | (37.71) | 34.58  | 28.8   | (23.92)              |     |
|                   | 每股盈餘(元)          | (0.54)    | (1.26)  | (3.27)  | 7.16   | 6.08   | (0.5)                |     |
| 現 金<br>流 量<br>(%) | 現金流量比率           | 18.29     | 22.35   | 9.00    | 69.96  | 60.62  | 2.97                 |     |
|                   | 現金流量允當比率         | 56.02     | 102.26  | 210.10  | 550.93 | 492.95 | 445.45               |     |
|                   | 現金再投資比率          | 3.45      | 3.38    | 1.05    | 11.59  | 9.53   | 0.62                 |     |
| 槓桿度               | 營運槓桿度            | 10.48     | 21.95   | (2.82)  | 2.16   | 2.08   | (5.95)               |     |
|                   | 財務槓桿度            | (0.89)    | (0.26)  | 0.63    | 1.13   | 1.17   | 0.42                 |     |



**110、111 年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)**

註 1：因 111 年借款利率上升，以致利息費用增加，使得利息保障倍數下降。

註 2：因 111 年營收成長，以致不動產、廠房及設備週轉率上升。

註 3：因 111 年現金增資，以致權益增加，使得權益報酬率下降。

2.個體財務分析—國際財務報導準則

| 年 度               |                  | 最近五年度財務資料 |          |           |          |           | 備註  |
|-------------------|------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|-----|
|                   |                  | 107 年度    | 108 年度   | 109 年度    | 110 年度   | 111 年度    |     |
| 財 務<br>結 構<br>(%) | 負債占資產比率          | 42.09     | 44.03    | 46.37     | 34.03    | 27.59     |     |
|                   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 4,438.28  | 4,187.79 | 3,734.38  | 8,057.39 | 11,078.40 | 註1  |
| 償 債<br>能 力<br>(%) | 流動比率             | 16.07     | 13.82    | 16.74     | 79.42    | 17.21     | 註2  |
|                   | 速動比率             | 15.94     | 13.79    | 16.73     | 79.38    | 17.18     | 註3  |
|                   | 利息保障倍數           | (2.58)    | (9.02)   | (32.56)   | 103.29   | 158.69    | 註4  |
| 經 營<br>能 力        | 應收款項週轉率(次)       | —         | —        | —         | —        | —         |     |
|                   | 平均收現日數           | —         | —        | —         | —        | —         |     |
|                   | 存貨週轉率(次)         | —         | —        | —         | —        | —         |     |
|                   | 應付款項週轉率(次)       | 7.68      | 4.09     | 4.17      | 4.77     | 95.65     | 註5  |
|                   | 平均銷貨日數           | —         | —        | —         | —        | —         |     |
|                   | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.11      | 1.11     | 0.93      | 2.17     | 2.15      |     |
|                   | 總資產週轉率(次)        | 0.02      | 0.02     | 0.01      | 0.03     | 0.02      | 註6  |
| 獲 利<br>能 力        | 資產報酬率(%)         | (1.33)    | (3.82)   | (12.27)   | 24.23    | 16.75     | 註7  |
|                   | 權益報酬率(%)         | (2.98)    | (7.26)   | (22.88)   | 39.14    | 23.90     | 註8  |
|                   | 稅前純益占實收資本比率 (%)  | (5.34)    | (12.10)  | (32.49)   | 72.92    | 68.40     |     |
|                   | 純益率(%)           | (110.59)  | (263.06) | (898.53)  | 950.99   | 958.99    |     |
|                   | 每股盈餘(元)          | (0.54)    | (1.26)   | (3.27)    | 7.16     | 6.08      |     |
| 現 金<br>流 量<br>(%) | 現金流量比率           | 1.54      | (0.6)    | (1.27)    | 5.91     | (3.61)    | 註9  |
|                   | 現金流量允當比率         | 214.99    | 545.18   | 18,207.46 | 5,370.85 | 7.77      | 註10 |
|                   | 現金再投資比率          | 0.98      | (0.38)   | (0.93)    | 2.03     | (7.34)    | 註11 |
| 槓 桿 度             | 營運槓桿度            | (0.1)     | 5.88     | 14.71     | 11.75    | 12.33     |     |
|                   | 財務槓桿度            | 0.09      | (1.05)   | (0.26)    | (2.12)   | (15.67)   | 註12 |

110、111 年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

註 1：因 111 年採權益法認列之子公司利益份額增加，以致權益淨額增加，使得長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升。

註 2：因 111 年發放現金股利，以致現金及約當現金減少，使得流動比率下降。

- 註 3：因 111 年發放現金股利，以致現金及約當現金減少，使得速動比率下降。
- 註 4：因 111 年稅前純益增加，使得利息保障倍數上升。
- 註 5：因 111 年銷貨成本增加，以致應付帳款週轉率上升。
- 註 6：因 111 年採權益法之投資增加，以致平均總資產增加，使得總資產週轉率下降。
- 註 7：因 111 年採權益法之投資增加，以致平均總資產增加，使得資產報酬率下降。
- 註 8：因 111 年現金增資，以致權益增加，使得權益報酬率下降。
- 註 9：因 111 年向關係人借款增加，以致流動負債增加，使得現金流量比率下降。
- 註 10：因 111 年發放現金股利，導致現金流量允當比率下降。
- 註 11：因 111 年發放現金股利，導致現金再投資比率下降。
- 註 12：因 111 年借款減少，以致利息費用減少，使得財務槓桿度下降。

註：計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、111 年度審計委員會審查報告

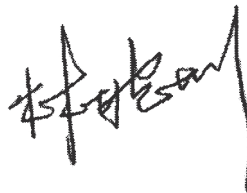
四維航業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度財務報表，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

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：林 坡 圳



中 華 民 國 一 一 二 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

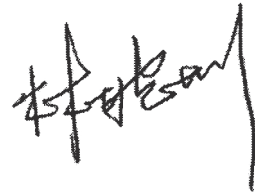
董事會造送本公司一一一年度營業報告書及盈餘分配案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上，

敬請 鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：林 坡 圳



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 日



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年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國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年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國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(十七)。

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。

#### **其他事項**

四維航業股份有限公司及其子公司民國一一〇年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年二月二十四日出具無保留意見之查核報告。

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；四維航業股份有限公司已編製民國一一〇年度之個體財務報告，並經其他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：

曾世欽  
曾世欽



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  
民國一一年二月二十三日



四維航業股份有限公司及子公司

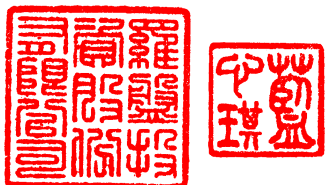
合併資產負債表

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               | 111.12.31        |           | 110.12.31        |           |                | 111.12.31            |            | 110.12.31         |            |
|---------------|------------------|-----------|------------------|-----------|----------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
|               | 金額               | %         | 金額               | %         |                | 金額                   | %          | 金額                | %          |
| <b>資 產</b>    |                  |           |                  |           |                |                      |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>  |                  |           |                  |           |                |                      |            |                   |            |
| 1100          | \$ 5,374,819     | 22        | 5,082,169        | 21        | 2100           | \$ 714,000           | 3          | 914,232           | 4          |
| 1110          | 10,361           | -         | 9,649            | -         | 2110           | 59,952               | -          | -                 | -          |
| 1170          | 50,281           | -         | 48,336           | -         | 2170           | 208,763              | 1          | 155,094           | 1          |
| 130X          | 196,994          | 1         | 163,387          | 1         | 2200           | 301,440              | 1          | 240,766           | 1          |
| 1476          | 218,799          | 1         | 119,892          | -         | 2220           | 308,748              | 1          | 308,748           | 1          |
| 1479          | 229,374          | 1         | 142,000          | 1         | 2230           | 123,571              | -          | -                 | -          |
|               | <u>6,080,628</u> | <u>25</u> | <u>5,565,433</u> | <u>23</u> | 2250           | 49,136               | -          | 44,288            | -          |
|               |                  |           |                  |           | 2280           | 502                  | -          | 89                | -          |
|               |                  |           |                  |           | 2322           | 4,288,433            | 17         | 3,304,866         | 13         |
|               |                  |           |                  |           | 2399           | <u>208,776</u>       | <u>1</u>   | <u>149,601</u>    | <u>1</u>   |
|               |                  |           |                  |           |                | <u>6,263,321</u>     | <u>24</u>  | <u>5,117,684</u>  | <u>21</u>  |
| <b>非流動資產：</b> |                  |           |                  |           |                |                      |            |                   |            |
| 1550          | 27,749           | -         | -                | -         | 2540           | 7,749,697            | 31         | 11,561,659        | 48         |
| 1600          | 18,846,015       | 75        | 18,376,839       | 75        | 2570           | 869,436              | 4          | 526,775           | 2          |
| 1755          | 1,403            | -         | 300              | -         | 2580           | 696                  | -          | 168               | -          |
| 1840          | 9,709            | -         | 40,927           | -         | 2622           | -                    | -          | 94,389            | -          |
| 1915          | 9,288            | -         | 4,344            | -         | 2640           | -                    | -          | 1,767             | -          |
| 1980          | 59,525           | -         | 179,439          | 1         |                | <u>8,619,829</u>     | <u>35</u>  | <u>12,184,758</u> | <u>50</u>  |
| 1990          | 48,714           | -         | 155,015          | 1         |                | <u>14,883,150</u>    | <u>59</u>  | <u>17,302,442</u> | <u>71</u>  |
|               | 19,002,403       | 75        | 18,756,864       | 77        |                |                      |            |                   |            |
| <b>負債及權益</b>  |                  |           |                  |           |                |                      |            |                   |            |
| <b>流動負債：</b>  |                  |           |                  |           |                |                      |            |                   |            |
|               |                  |           |                  |           | 3110           | 3,692,671            | 15         | 3,292,671         | 14         |
|               |                  |           |                  |           | 3200           | 3,044,890            | 12         | 2,642,041         | 11         |
|               |                  |           |                  |           | 保留盈餘：          |                      |            |                   |            |
|               |                  |           |                  |           | 3310           | 257,180              | 1          | 56,909            | -          |
|               |                  |           |                  |           | 3320           | 1,143,072            | 5          | -                 | -          |
|               |                  |           |                  |           | 3350           | <u>2,031,323</u>     | <u>8</u>   | <u>2,002,718</u>  | <u>8</u>   |
|               |                  |           |                  |           |                | <u>3,431,575</u>     | <u>14</u>  | <u>2,059,627</u>  | <u>8</u>   |
|               |                  |           |                  |           | 3400           | (43,174)             | -          | (1,143,073)       | (5)        |
|               |                  |           |                  |           | 其他權益           |                      |            |                   |            |
|               |                  |           |                  |           | 歸屬母公司業主之權益小計   |                      |            |                   |            |
|               |                  |           |                  |           | 36XX           | 10,125,962           | 41         | 6,851,266         | 28         |
|               |                  |           |                  |           | 非控制權益(附註六(五))  |                      |            |                   |            |
|               |                  |           |                  |           |                | <u>73,919</u>        | <u>-</u>   | <u>168,589</u>    | <u>1</u>   |
|               |                  |           |                  |           | <b>權益總計</b>    |                      |            |                   |            |
|               |                  |           |                  |           |                | <u>10,199,881</u>    | <u>41</u>  | <u>7,019,855</u>  | <u>29</u>  |
|               |                  |           |                  |           | <b>負債及權益總計</b> |                      |            |                   |            |
|               |                  |           |                  |           |                | <u>\$ 25,083,031</u> | <u>100</u> | <u>24,322,297</u> | <u>100</u> |
| <b>資產總計</b>   |                  |           |                  |           |                |                      |            |                   |            |
|               |                  |           |                  |           |                | <u>\$ 25,083,031</u> | <u>100</u> | <u>24,322,297</u> | <u>100</u> |

董事長：



經理人：



~ 108 ~

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

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年十一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                             | 111年度               |            | 110年度            |            |
|-----------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                             | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| 營業收入(附註六(十七)及七):            |                     |            |                  |            |
| 4300 租賃收入                   | \$ 6,470,523        | 96         | 5,370,865        | 97         |
| 4800 其他營業收入                 | 245,290             | 4          | 161,854          | 3          |
| 營業收入淨額                      | <u>6,715,813</u>    | <u>100</u> | <u>5,532,719</u> | <u>100</u> |
| 5000 營業成本(附註六(十三)及七)        | <u>3,545,284</u>    | <u>53</u>  | <u>2,949,779</u> | <u>53</u>  |
| 營業毛利                        | 3,170,529           | 47         | 2,582,940        | 47         |
| 6200 管理費用(附註六(十三)及(十八))     | <u>341,786</u>      | <u>5</u>   | <u>311,796</u>   | <u>6</u>   |
| 營業淨利                        | <u>2,828,743</u>    | <u>42</u>  | <u>2,271,144</u> | <u>41</u>  |
| 營業外收入及支出:                   |                     |            |                  |            |
| 7100 利息收入                   | 69,282              | 1          | 1,060            | -          |
| 7190 其他收入-其他                | 109,628             | 2          | 100,616          | 2          |
| 7225 處分投資利益                 | 502                 | -          | 246              | -          |
| 7230 外幣兌換(損失)利益             | (201,815)           | (3)        | 42,575           | 1          |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益 | (2,619)             | -          | 465              | -          |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額   | (2,251)             | -          | -                | -          |
| 7510 利息費用                   | (405,979)           | (6)        | (267,941)        | (5)        |
| 7590 什項支出                   | (35,649)            | (1)        | (16,014)         | (1)        |
| 7610 處分不動產、廠房及設備利益          | 71,155              | 1          | 179,523          | 3          |
| 營業外收入及支出合計                  | <u>(397,746)</u>    | <u>(6)</u> | <u>40,530</u>    | <u>-</u>   |
| 繼續營業部門稅前淨利                  | 2,430,997           | 36         | 2,311,674        | 41         |
| 7950 減:所得稅費用(附註六(十四))       | <u>497,025</u>      | <u>7</u>   | <u>398,363</u>   | <u>7</u>   |
| 本期淨利                        | <u>1,933,972</u>    | <u>29</u>  | <u>1,913,311</u> | <u>34</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            | 2,300               | -          | 261              | -          |
| 8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅       | 460                 | -          | 52               | -          |
|                             | <u>1,840</u>        | <u>-</u>   | <u>209</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      | 1,099,899           | 17         | (184,414)        | (3)        |
| 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             | <u>1,099,899</u>    | <u>17</u>  | <u>(184,414)</u> | <u>(3)</u> |
| 8300 本期其他綜合損益               | <u>1,101,739</u>    | <u>17</u>  | <u>(184,205)</u> | <u>(3)</u> |
| 本期綜合損益總額                    | <u>\$ 3,035,711</u> | <u>46</u>  | <u>1,729,106</u> | <u>31</u>  |
| 本期淨利歸屬於:                    |                     |            |                  |            |
| 8610 母公司業主                  | \$ 2,028,642        | 30         | 2,002,509        | 35         |
| 8620 非控制權益                  | (94,670)            | (1)        | (89,198)         | (1)        |
|                             | <u>\$ 1,933,972</u> | <u>29</u>  | <u>1,913,311</u> | <u>34</u>  |
| 綜合損益總額歸屬於:                  |                     |            |                  |            |
| 8710 母公司業主                  | \$ 3,130,381        | 47         | 1,818,304        | 33         |
| 8720 非控制權益                  | (94,670)            | (1)        | (89,198)         | (2)        |
|                             | <u>\$ 3,035,711</u> | <u>46</u>  | <u>1,729,106</u> | <u>31</u>  |
| 基本每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六))    | <u>\$ 6.08</u>      |            | <u>7.16</u>      |            |
| 稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六))    | <u>\$ 6.04</u>      |            | <u>7.14</u>      |            |

(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

民國一十一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

歸屬於母公司業主之權益

|                 | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 保留盈餘        |            |             | 合計        | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總額       |
|-----------------|--------------|-----------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------------------------|----------------------|-----------|------------|
|                 |              |           | 法定盈<br>餘公積  | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘   |           |                               |                      |           |            |
| 民國一十一年一月一日餘額    | \$ 2,792,671 | 1,489,164 | 1,479,818   | -          | (1,422,909) | 56,909    | (958,659)                     | 3,380,085            | 111,287   | 3,491,372  |
| 本期淨利            | -            | -         | -           | -          | 2,002,509   | 2,002,509 | -                             | 2,002,509            | (89,198)  | 1,913,311  |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -           | -          | 209         | 209       | (184,414)                     | (184,205)            | -         | (184,205)  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -           | -          | 2,002,718   | 2,002,718 | (184,414)                     | 1,818,304            | (89,198)  | 1,729,106  |
| 盈餘指撥及分配：        |              |           |             |            |             |           |                               |                      |           |            |
| 法定盈餘公積彌補虧損      | -            | -         | (1,422,909) | -          | 1,422,909   | -         | -                             | -                    | -         | -          |
| 現金增資            | 500,000      | 1,140,000 | -           | -          | -           | -         | -                             | 1,640,000            | -         | 1,640,000  |
| 對子公司所有權權益變動     | -            | 3,500     | -           | -          | -           | -         | -                             | 3,500                | (3,500)   | -          |
| 股份基礎給付交易        | -            | 9,377     | -           | -          | -           | -         | -                             | 9,377                | -         | 9,377      |
| 非控制權益增加         | -            | -         | -           | -          | -           | -         | -                             | -                    | 150,000   | 150,000    |
| 民國一十一年十二月三十一日餘額 | 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           | 73,919    | 10,199,881 |

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

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 111年度               | 110年度            |
|----------------------------|---------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                     |                  |
| 本期稅前淨利                     | \$ 2,430,997        | 2,311,674        |
| <b>調整項目：</b>               |                     |                  |
| 收益費損項目                     |                     |                  |
| 折舊費用                       | 1,388,070           | 1,299,283        |
| 攤銷費用                       | 1,088               | 806              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 2,619               | (465)            |
| 利息費用                       | 405,979             | 267,941          |
| 利息收入                       | (69,282)            | (1,060)          |
| 股利收入                       | (572)               | (17)             |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 2,849               | 9,377            |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額       | 2,251               | -                |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | (71,155)            | (179,523)        |
| 處分投資利益                     | -                   | (246)            |
| 收益費損項目合計                   | <u>1,661,847</u>    | <u>1,396,096</u> |
| <b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>   |                     |                  |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加       | (3,331)             | (7,934)          |
| 應收帳款減少(增加)                 | 2,852               | (3,045)          |
| 存貨增加                       | (15,491)            | (18,606)         |
| 其他流動資產增加                   | (71,883)            | (3,792)          |
| 應付帳款增加                     | 36,671              | 15,966           |
| 其他應付款增加                    | 138,601             | 103,837          |
| 其他流動負債增加                   | 48,127              | 57,682           |
| 淨確定福利負債減少                  | (948)               | (944)            |
| 調整項目合計                     | <u>1,796,445</u>    | <u>1,539,260</u> |
| 營運產生之現金流入                  | 4,227,442           | 3,850,934        |
| 收取之利息                      | 67,854              | 666              |
| 支付之利息                      | (498,583)           | (271,103)        |
| 支付之所得稅                     | (35)                | (230)            |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <u>3,796,678</u>    | <u>3,580,267</u> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                     |                  |
| 取得採用權益法之投資                 | (30,000)            | -                |
| 處分待出售非流動資產價款               | -                   | 192,349          |
| 取得不動產、廠房及設備                | (364,291)           | (194,652)        |
| 處分不動產、廠房及設備                | 207,725             | 280,090          |
| 存出保證金減少                    | 115,472             | 132,978          |
| 取得無形資產                     | (1,619)             | (762)            |
| 其他金融資產減少                   | 22,492              | 91,316           |
| 預付設備款增加                    | (8,754)             | (12,761)         |
| 收取之股利                      | 572                 | 17               |
| <b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>      | <u>(58,403)</u>     | <u>488,575</u>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                     |                  |
| 短期借款減少                     | (213,295)           | (635,710)        |
| 應付短期票券增加                   | 60,000              | -                |
| 舉借長期借款                     | 280,010             | 680,000          |
| 償還長期借款                     | (4,320,054)         | (487,846)        |
| 存入保證金增加                    | -                   | (13)             |
| 其他應付款一關係人增加(減少)            | 109,073             | (513,892)        |
| 租賃本金償還                     | (594)               | (384)            |
| 發放現金股利                     | (658,534)           | -                |
| 現金增資                       | 800,000             | 1,640,000        |
| <b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>      | <u>(3,943,394)</u>  | <u>682,155</u>   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 497,769             | (42,606)         |
| 本期現金及約當現金增加數               | 292,650             | 4,708,391        |
| 期初現金及約當現金餘額                | 5,082,169           | 373,778          |
| 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 5,374,819</u> | <u>5,082,169</u> |

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



**四維航業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

四維航業股份有限公司(以下稱「本公司」)係民國七十四年三月設立於台北市之股份有限公司。本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為船舶運送、船務代理、船舶租賃、買賣及觀光旅館等服務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年二月二十三日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資<br>公司名稱                     | 子公司名稱                                 | 業<br>務<br>性<br>質     | 所持股權百分比   |           | 說明 |
|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|----|
|                                |                                       |                      | 111.12.31 | 110.12.31 |    |
| 四維航業股份有限公司                     | Dong Lien Maritime S.A.<br>Panama     | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| 四維航業股份有限公司                     | Fortunate Maritime S.A.<br>Panama     | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| 四維航業股份有限公司                     | 綠舞觀光飯店股份有限<br>公司(綠舞公司)                | 主要經營觀光旅館<br>及休閒場館等業務 | 51.52 %   | 51.52 %   |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Audrey Pescadores S.A.<br>Panama      | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Beacon Pescadores S.A.<br>Panama      | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | - %       | 100.00 %  | 註  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Blossom Pescadores S.A.<br>(Panama)   | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | - %       | 100.00 %  | 註  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Brave Pescadores S.A.                 | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Bright Pescadores S.A.<br>Panama      | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Brilliant Pescadores S.A.             | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Danceflora Pescadores<br>S.A. Panama  | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Dancewood Pescadores<br>S.A. Panama   | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Elegant Pescadores S.A.<br>(Panama)   | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Endurance Pescadores<br>S.A. Panama   | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Eternity Pescadores S.A.<br>Panama    | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Excellent Pescadores S.A.<br>(Panama) | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Fair Pescadores S.A.<br>Panama        | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Federal Pescadores S.A.<br>Panama     | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Forever Pescadores S.A.<br>Panama     | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Fourseas Pescadores S.A.<br>Panama    | 主要經營國際航運<br>及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資<br>公司名稱                     | 子公司名稱                                | 業務<br>性質         | 所持股權百分比   |           | 說明 |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------------|-----------|-----------|----|
|                                |                                      |                  | 111.12.31 | 110.12.31 |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Gallant Pescadores S.A.              | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Genius Pescadores S.A. (Panama)      | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Glaring Pescadores S.A. Panama       | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Grand Ocean Navigation (Panama) S.A. | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | - %       | 100.00 %  | 註  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Grand Overseas S.A. Panama           | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | - %       | 100.00 %  | 註  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Grand Pescadores S.A. (Panama)       | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Honor Pescadores S.A. Panama         | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Huge Pescadores S.A. Panama          | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Indigo Pescadores S.A. Panama        | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Jackson Steamship S.A.               | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | - %       | 100.00 %  | 註  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Justicia Pescadores S.A. Panama      | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | - %       | 100.00 %  | 註  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Leader Pescadores S.A. Panama        | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Modest Pescadores S.A. Panama        | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Moon Bright Shipping Corporation     | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Patriot Pescadores S.A. Panama       | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Penghu Pescadores S.A. Panama        | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Pharos Pescadores S.A. Panama        | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Poseidon Pescadores S.A. Panama      | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Royal Pescadores S.A. (Panama)       | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | - %       | 100.00 %  | 註  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Shining Pescadores S.A. (Panama)     | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Skyhigh Pescadores S.A. Panama       | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Spinnaker Pescadores S.A. Panama     | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Stamina Pescadores S.A. Panama       | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Summit Pescadores S.A. Panama        | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Sunny Pescadores S.A. (Panama)       | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | - %       | 100.00 %  | 註  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Superior Pescadores S.A. Panama      | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |



## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投 資<br>公司名稱                    | 子公司名稱                            | 業 務<br>性 質       | 所持股權百分比   |           | 說明 |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------|-----------|----|
|                                |                                  |                  | 111.12.31 | 110.12.31 |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Trump Pescadores S.A. Panama     | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Unicorn Brilliant S.A. Panama    | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Valor Pescadores S.A. Panama     | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Vigor Pescadores S.A. Panama     | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Well Pescadores S.A. Panama      | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Wise Pescadores S.A. Panama      | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Wonderful Pescadores S.A. Panama | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |

註：該等公司已於民國111年3月清算完結並登記註銷。

### (四)外 幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失認列備抵損失。應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列信用風險是否明顯增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已明顯增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### (2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常情況下之估計售價減銷售費用後之餘額。

#### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

合併公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|        |        |
|--------|--------|
| 房屋及建築  |        |
| 自有     | 50至55年 |
| 租賃改良   | 依租賃期間  |
| 船舶設備   |        |
| 船舶     | 15至25年 |
| 船舶辦公設備 | 3至10年  |
| 船舶進塢   | 2年     |
| 其他設備   | 3至20年  |

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租賃

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

#### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

#### 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第十五號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年一月一日開始，因利率指標變革所要求而改變決定未來租賃給付之基礎時，合併公司係使用反映另一指標利率變動之修正後折現率，將修正後租賃給付折現以再衡量租賃負債。

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。



## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

### (十四)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

船舶代管操作服務及船舶出租服務：

合併公司提供船舶代管操作服務及船舶出租服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。船舶代管\操作服務及船舶出租服務係仰賴已經過之時間，按已發生天數認列。

### (十五)政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

### (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為確認員工認購股數之日。

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|                   | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 庫存現金              | \$ 57,900           | 46,419           |
| 銀行存款              | 1,116,405           | 3,278,070        |
| 約當現金              | 4,200,514           | 1,757,680        |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <b>\$ 5,374,819</b> | <b>5,082,169</b> |

1. 上述現金及約當現金皆未有提供質押擔保之情形。
2. 不符合約當現金定義之銀行存款，業已轉列其他金融資產項下，請詳附註六(三)。
3. 合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

|                     | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                  |                  |
| 可轉換公司債              | \$ -             | 5,500            |
| 上市(櫃)公司股票           | 10,361           | 3,258            |
| 基金受益憑證              | -                | 891              |
| 合    計              | <b>\$ 10,361</b> | <b>9,649</b>     |

1. 合併公司已於附註六(十九)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。
2. 上述金融資產未有提供質押擔保之情形。

#### (三)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

|       | <b>111.12.31</b>  | <b>110.12.31</b> |
|-------|-------------------|------------------|
| 流動：   |                   |                  |
| 受限制資產 | <b>\$ 218,799</b> | <b>119,892</b>   |
| 非流動：  |                   |                  |
| 受限制資產 | <b>\$ 59,525</b>  | <b>179,439</b>   |

合併公司其他金融資產質押擔保之資訊，請詳附註八。

#### (四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | <b>\$ 27,749</b> | <b>-</b>         |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 關聯企業

合併公司於民國一一一年三月以現金30,000千元取得安能聚綠能股份有限公司之普通股2,000千股，持股比例為6.06%，合併公司依投資協議約定已取得該公司董事會之一席董事，故對該公司有重大影響力。

### 2. 擔保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (五) 具重大非控制權益之子公司

非控制權益對合併公司具重大性者如下：

| 子公司名稱        | 主要營業場所/<br>公司註冊之國家 | 非控制權益之所有權權益<br>及表決權之比例 |           |
|--------------|--------------------|------------------------|-----------|
|              |                    | 111.12.31              | 110.12.31 |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司 | 中華民國               | 48.48 %                | 48.48 %   |

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

綠舞觀光飯店股份有限公司之彙總性財務資訊

|                 | 111.12.31           | 110.12.31        |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 流動資產            | \$ 121,225          | 117,198          |
| 非流動資產           | 2,992,886           | 3,192,171        |
| 流動負債            | (2,678,630)         | (2,831,092)      |
| 非流動負債           | (78,265)            | (130,527)        |
| 淨資產             | <b>\$ 357,216</b>   | <b>347,750</b>   |
| 非控制權益期末帳面金額     | <b>\$ 73,919</b>    | <b>168,589</b>   |
|                 | 111年度               | 110年度            |
| 營業收入            | <b>\$ 246,608</b>   | <b>162,920</b>   |
| 本期淨損            | \$ (195,277)        | (185,410)        |
| 其他綜合損益          | -                   | -                |
| 綜合損益總額          | <b>\$ (195,277)</b> | <b>(185,410)</b> |
| 歸屬於非控制權益之本期淨損   | <b>\$ (94,670)</b>  | <b>(89,198)</b>  |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | <b>\$ (94,670)</b>  | <b>(89,198)</b>  |
| 營業活動現金流量        | \$ (36,365)         | (37,874)         |
| 投資活動現金流量        | (16,517)            | (50,063)         |
| 籌資活動現金流量        | 45,116              | 108,032          |
| 現金及約當現金(減少)增加數  | <b>\$ (7,766)</b>   | <b>20,095</b>    |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地               | 房 屋<br>及 建 築     | 船 舶 設 備           | 租 賃 資 產        | 其 他 設 備        | 總 計               |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 成本或認定成本：       |                   |                  |                   |                |                |                   |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 684,976        | 2,501,692        | 26,035,562        | 393,047        | 668,156        | 30,283,433        |
| 增 添            | -                 | 5,210            | 342,102           | -              | 16,979         | 364,291           |
| 處分及報廢          | -                 | (2,458)          | (78,749)          | (423,222)      | (5,190)        | (509,619)         |
| 預付設備款轉入(重分類)   | -                 | 1,905            | -                 | -              | 2,384          | 4,289             |
| 重分類            | -                 | -                | 286               | -              | (286)          | -                 |
| 匯率變動之影響        | -                 | -                | 2,854,482         | 30,175         | -              | 2,884,657         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 684,976</u> | <u>2,506,349</u> | <u>29,153,683</u> | <u>-</u>       | <u>682,043</u> | <u>33,027,051</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 684,976        | 2,496,467        | 27,337,963        | 395,621        | 662,353        | 31,577,380        |
| 增 添            | -                 | 10,468           | 171,324           | 8,641          | 4,219          | 194,652           |
| 處分及報廢          | -                 | (5,243)          | (768,558)         | -              | (308)          | (774,109)         |
| 重分類            | -                 | -                | 55,490            | -              | 1,892          | 57,382            |
| 匯率變動之影響        | -                 | -                | (760,657)         | (11,215)       | -              | (771,872)         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 684,976</u> | <u>2,501,692</u> | <u>26,035,562</u> | <u>393,047</u> | <u>668,156</u> | <u>30,283,433</u> |
| 折舊及減損損失：       |                   |                  |                   |                |                |                   |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -              | 252,170          | 11,037,580        | 257,910        | 358,934        | 11,906,594        |
| 本年度折舊          | -                 | 54,689           | 1,243,427         | 14,175         | 75,236         | 1,387,527         |
| 處分及報廢          | -                 | (1,066)          | (76,442)          | (291,885)      | (3,656)        | (373,049)         |
| 匯率變動之影響        | -                 | -                | 1,240,164         | 19,800         | -              | 1,259,964         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>305,793</u>   | <u>13,444,729</u> | <u>-</u>       | <u>430,514</u> | <u>14,181,036</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -              | 197,842          | 10,875,217        | 243,242        | 282,147        | 11,598,448        |
| 本年度折舊          | -                 | 54,687           | 1,145,513         | 21,756         | 76,954         | 1,298,910         |
| 處分及報廢          | -                 | (359)            | (673,016)         | -              | (167)          | (673,542)         |
| 匯率變動之影響        | -                 | -                | (310,134)         | (7,088)        | -              | (317,222)         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>252,170</u>   | <u>11,037,580</u> | <u>257,910</u> | <u>358,934</u> | <u>11,906,594</u> |
| 帳面價值：          |                   |                  |                   |                |                |                   |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 684,976</u> | <u>2,200,556</u> | <u>15,708,954</u> | <u>-</u>       | <u>251,529</u> | <u>18,846,015</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 684,976</u> | <u>2,298,625</u> | <u>16,462,746</u> | <u>152,379</u> | <u>380,206</u> | <u>19,978,932</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 684,976</u> | <u>2,249,522</u> | <u>14,997,982</u> | <u>135,137</u> | <u>309,222</u> | <u>18,376,839</u> |

1. 合併公司以營業租賃出租船舶設備及租賃資產，租賃期間不超過25個月，並有延長4~15個月租期之選擇權。所有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。

2. 截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)使用權資產

合併公司承租土地及建築物做為園區及辦公室使用，租賃期間分別為四年及三年，其變動明細如下：

|                | 土 地           | 房 屋<br>及 建 築 | 其 他 設 備      | 總 計          |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 成本及認定成本：       |               |              |              |              |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 516        | 1,689        | -            | 2,205        |
| 增 添            | -             | -            | 1,646        | 1,646        |
| 減 少            | (173)         | (1,689)      | -            | (1,862)      |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 343</u> | <u>-</u>     | <u>1,646</u> | <u>1,989</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 173        | 1,689        | -            | 1,862        |
| 增 添            | 343           | -            | -            | 343          |
| 減 少            | -             | -            | -            | -            |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 516</u> | <u>1,689</u> | <u>-</u>     | <u>2,205</u> |
| 折舊及減損損失：       |               |              |              |              |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 216        | 1,689        | -            | 1,905        |
| 提列折舊           | 86            | -            | 457          | 543          |
| 除 列            | (173)         | (1,689)      | -            | (1,862)      |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 129</u> | <u>-</u>     | <u>457</u>   | <u>586</u>   |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 134        | 1,398        | -            | 1,532        |
| 提列折舊           | 82            | 291          | -            | 373          |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 216</u> | <u>1,689</u> | <u>-</u>     | <u>1,905</u> |
| 帳面價值：          |               |              |              |              |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 214</u> | <u>-</u>     | <u>1,189</u> | <u>1,403</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 39</u>  | <u>291</u>   | <u>-</u>     | <u>330</u>   |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 300</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>300</u>   |

### (八)短期借款

|        |                    |                    |
|--------|--------------------|--------------------|
|        | <b>111.12.31</b>   | <b>110.12.31</b>   |
| 擔保銀行借款 | <u>\$ 714,000</u>  | <u>914,232</u>     |
| 利率區間   | <u>1.33%~4.15%</u> | <u>1.33%~1.86%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|           |                     |                    |
|-----------|---------------------|--------------------|
|           | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b>   |
| 擔保銀行借款    | \$ 12,038,130       | 14,866,525         |
| 減：一年內到期部分 | (4,288,433)         | (3,304,866)        |
| 合 計       | <u>\$ 7,749,697</u> | <u>11,561,659</u>  |
| 利率區間      | <u>1.48%~6.49%</u>  | <u>1.17%~3.20%</u> |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 綠舞公司於一〇六年第二季與金融機構簽訂聯合貸款合約，授信期間自首次動用日超算至屆滿七年為止。借款額度為23億元，償還方式包含到期清償及分期攤還。截至一一一年十二月三十一日止，公司已動撥長短期借款2,141,715千元，自一一一年四月至一一三年五月前陸續清償。依該合約規定，綠舞公司於合約存續期間應維持下列財務比率：

- (1) 流動比率不得低於100%。
- (2) 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於300%。
- (3) 本金利息保障倍數〔(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)／(當年度應償還中長期債務本金+利息費用)]應維持一倍。
- (4) 公司淨值不得低於900,000千元。

該等財務比率係以綠舞公司年度財務報告為準，其中本金利息保障倍數係自一〇八年度財務報告開始檢視，其餘財務比率係自一〇六年度開始檢視，倘違反上述任一財務比率，借款利率將額外加碼0.05%，直至下年度財務比率符合為止，若連續2年不符合財務比率則視為違約，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

民國一一一年十二月三十一日止，合併公司已針對違反聯貸銀行上述財務比率要求，向聯貸主辦申請豁免，由於申請案尚在進行，故將相關長期借款1,865,715千元重分類至流動負債(帳列一年內到期之長期借款)。

### 2. 借款之發行及償還

民國一一一年度及一一〇年度新增金額分別為280,010千元及680,000千元，到期日分別為民國一一三年三月及民國一一六年四月；償還之金額分別為4,320,054千元及487,846千元。

### 3. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十) 應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

|            | 111.12.31 |            |
|------------|-----------|------------|
|            | 保證或承兌機構   | 利率區間(%)    |
| 應付商業本票     | 兆豐票券      | 2.20~2.54% |
|            | \$        | 60,000     |
| 減：應付短期票券折價 |           | (48)       |
| 合 計        |           | \$ 59,952  |

民國一一一年新增140,000千元，償還之金額為80,000千元，利率為2.20~2.54%，到期日為民國一一二年一月。

### (十一) 負債準備

|        | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 訴訟負債準備 | \$ 49,136 | 44,288    |



## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

訴訟準備係合併公司針對民國一〇九年國際運輸工人聯盟(ITF)抽查提起訴訟所估列，相關資訊請參閱附註九。

### (十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 111.12.31     | 110.12.31  |
|-----|---------------|------------|
| 流動  | \$ <u>502</u> | <u>89</u>  |
| 非流動 | \$ <u>696</u> | <u>168</u> |

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                           | 111年度         | 110年度      |
|---------------------------|---------------|------------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ <u>22</u>  | <u>3</u>   |
| 短期租賃之費用                   | \$ <u>723</u> | <u>609</u> |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ <u>437</u> | <u>180</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 111年度           | 110年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>1,776</u> | <u>1,176</u> |

#### 1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租若干土地、房屋及建築及設備作為園區及辦公處所，租賃期間為三至四年。

#### 2.其他租賃

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### (十三)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|             | 111.12.31         | 110.12.31       |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 確定福利義務之現值   | \$ 19,808         | 20,588          |
| 計畫資產之公允價值   | <u>(21,289)</u>   | <u>(18,821)</u> |
| 淨確定福利負債(資產) | \$ <u>(1,481)</u> | <u>1,767</u>    |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

### (2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

|                     | 111年度     | 110年度  |
|---------------------|-----------|--------|
| 1月1日確定福利義務          | \$ 20,588 | 20,527 |
| 當期服務成本及利息           | 144       | 82     |
| — 因人口統計假設變動所產生之精算損益 | -         | 23     |
| — 因財務假設變動所產生之精算損益   | (1,531)   | (767)  |
| — 因經驗調整所產生之精算損益     | 607       | 723    |
| 12月31日確定福利義務        | \$ 19,808 | 20,588 |

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                  | 111年度       | 110年度    |
|------------------|-------------|----------|
| 1月1日計畫資產之公允價值    | \$ (18,821) | (17,555) |
| 利息收入             | (131)       | (70)     |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | (1,376)     | (240)    |
| 計劃參與者之提撥         | (961)       | (956)    |
| 12月31日計畫資產之公允價值  | \$ (21,289) | (18,821) |

### (4) 認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

|            | 111年度 | 110年度 |
|------------|-------|-------|
| 當期服務成本及淨利息 | \$ 13 | 12    |
| 營業費用       | \$ 13 | 12    |

### (5) 精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 折現率    | 1.400 %   | 0.700 %   |
| 未來薪資增加 | 2.000 %   | 2.000 %   |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為974千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

### (6) 敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|                 | 對確定福利義務之影響 |         |
|-----------------|------------|---------|
|                 | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 111年12月31日      |            |         |
| 折現率(變動0.25%)    | \$ (511)   | 530     |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 475        | (462)   |
| 110年12月31日      |            |         |
| 折現率(變動0.25%)    | \$ (595)   | 618     |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 556        | (540)   |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,686千元及6,620千元，已提撥至勞工保險局。

## (十四) 所得稅

### 1. 所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

|             | 111年度             | 110年度          |
|-------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用     |                   |                |
| 當期產生        | \$ 123,564        | -              |
| 未分配盈餘加徵     | 42                | -              |
|             | <u>123,606</u>    | <u>-</u>       |
| 遞延所得稅費用     |                   |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>373,419</u>    | <u>398,363</u> |
| 所得稅費用       | <u>\$ 497,025</u> | <u>398,363</u> |

#### 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

|             | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u> |
|-------------|---------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： |               |              |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ <u>460</u> | <u>(52)</u>  |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

|                    | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|--------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利               | \$ <u>2,430,997</u> | <u>2,311,674</u> |
| 依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ (70,539)         | (24,218)         |
| 以前年度之當期所得稅於本期調整    | -                   | (21,964)         |
| 子公司減資彌補虧損          | (28,927)            | (28,395)         |
| 子公司盈餘之遞延所得稅影響數     | 556,740             | 436,000          |
| 未認列之虧損扣抵           | 36,544              | 35,254           |
| 未認列之暫時性差異          | 1,829               | -                |
| 其他                 | <u>1,378</u>        | <u>1,686</u>     |
| 所得稅費用              | \$ <u>497,025</u>   | <u>398,363</u>   |

#### 2. 遞延所得稅資產及負債

##### (1) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

|               | <u>子公司之<br/>未分配盈餘</u> | <u>未實現<br/>兌換損益</u> | <u>確定福利<br/>退休計畫</u> | <u>其 他</u> | <u>合 計</u>     |
|---------------|-----------------------|---------------------|----------------------|------------|----------------|
| 民國111年1月1日    | \$ 503,018            | 23,757              | -                    | -          | 526,775        |
| 借記/(貸記)損益表    | 366,186               | (23,757)            | (228)                | -          | 342,201        |
| 借記/(貸記)其他綜合損益 | -                     | -                   | 460                  | -          | 460            |
| 民國111年12月31日  | \$ <u>869,204</u>     | <u>-</u>            | <u>232</u>           | <u>-</u>   | <u>869,436</u> |
| 民國110年1月1日    | \$ 67,018             | 21,450              | -                    | -          | 88,468         |
| 借記/(貸記)損益表    | 436,000               | 2,307               | -                    | -          | 438,307        |
| 民國110年12月31日  | \$ <u>503,018</u>     | <u>23,757</u>       | <u>-</u>             | <u>-</u>   | <u>526,775</u> |

遞延所得稅資產：

|              | <u>虧損扣抵</u> | <u>減損損失</u>  | <u>確定福利<br/>退休計畫</u> | <u>未實現兌<br/>換損益</u> | <u>其 他</u> | <u>合 計</u>   |
|--------------|-------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|--------------|
| 民國111年1月1日   | \$ 36,155   | 3,978        | 418                  | -                   | 376        | 40,927       |
| (借記)/貸記損益表   | (36,155)    | (445)        | (418)                | 5,674               | 126        | (31,218)     |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>-</u> | <u>3,533</u> | <u>-</u>             | <u>5,674</u>        | <u>502</u> | <u>9,709</u> |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 虧損扣抵             | 減損損失         | 確定福利<br>退休計畫 | 未實現兌<br>換損益 | 其他 | 合 計           |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-------------|----|---------------|
| 民國110年1月1日    | \$ -             | -            | 659          | 376         | -  | 1,035         |
| (借記)/貸記損益表    | 36,155           | 3,978        | (189)        | -           | -  | 39,944        |
| (借記)/貸記其他綜合損益 | -                | -            | (52)         | -           | -  | (52)          |
| 民國110年12月31日  | \$ <b>36,155</b> | <b>3,978</b> | <b>418</b>   | <b>376</b>  | -  | <b>40,927</b> |

### (2) 未認列遞延所得稅負債

民國一一年及一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

|                    |                     |                  |
|--------------------|---------------------|------------------|
|                    | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ <b>4,818,669</b> | <b>4,045,808</b> |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額     | \$ <b>963,734</b>   | <b>809,162</b>   |

### (3) 未認列遞延所得稅資產

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一一年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧 損 年 度 | 尚 未 扣 除 之 虧 損       | 得 扣 除 之 最 後 年 度 |
|---------|---------------------|-----------------|
| 民國一〇二年度 | \$ 3,027            | 民國一一二年度         |
| 民國一〇三年度 | 6,556               | 民國一一三年度         |
| 民國一〇四年度 | 21,124              | 民國一一四年度         |
| 民國一〇五年度 | 73,633              | 民國一一五年度         |
| 民國一〇六年度 | 256,262             | 民國一一六年度         |
| 民國一〇七年度 | 258,475             | 民國一一七年度         |
| 民國一〇八年度 | 252,739             | 民國一一八年度         |
| 民國一〇九年度 | 205,219             | 民國一一九年度         |
| 民國一一〇年度 | 186,433             | 民國一二〇年度         |
| 民國一一一年度 | 182,697             | 民國一二一年度         |
|         | \$ <b>1,446,165</b> |                 |

3. 本公司及國內子公司之最近期營利事業所得稅結算申報經稽徵機關核定年度如下：

| 公 司 名 稱      | 核 定 年 度 |
|--------------|---------|
| 本公司          | 一〇九度    |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司 | 一〇九度    |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)資本及其他權益

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為5,000,000千元，每股面額10元，皆為500,000千股。已發行且已收足股款之股數為369,267千股及329,267千股。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一〇年八月六日經董事會通過擬議於不超過50,000千股之額度內辦理現金增資，每股面額新台幣10元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一〇年九月十三日核准申報生效，並於民國一〇年十一月二十二日核准申請延長募集期間三個月。本次現金增資發行普通股50,000千股，每股發行價格為32.8元，增資基準日為民國一〇年十二月三十日，並於同日收足全數股款。另，上述增資發行新股業經經濟部於民國一一年一月二十二日核准申請發行新股變更登記，增資後實收資本額為3,292,671千元。

本公司於民國一一年六月三十日經董事會通過決議擬於不超過40,000千股之額度內辦理現金增資，每股面額新台幣10元，上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一一年七月二十八日核准申報生效，並於民國一一年九月二十九日核准申請延長募集期間三個月。本次現金增資發行普通股40,000千股，每股發行價格為20元。上述增資發行新股業經經濟部於民國一一年十二月十三日核准申請發行新股變更登記，增資後實收資本額為3,692,671千元。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                     | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價              | \$ 2,582,374        | 2,182,374        |
| 庫藏股票交易              | 701                 | 701              |
| 實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額 | 3,603               | 3,603            |
| 認列對子公司所有權益變動數       | 4,361               | 4,361            |
| 公司債轉換溢價             | 372,267             | 372,267          |
| 員工認股權               | 12,226              | 9,377            |
| 其他                  | 69,358              | 69,358           |
|                     | <b>\$ 3,044,890</b> | <b>2,642,041</b> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

依本公司民國一十一年六月二十一日股東常會決議通過修正之公司章程規定，本公司董事會得以三分之二以上董事出席，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方式為之，並報告股東會。

為因應海運市場之競爭，本公司之股利發放政策係以維持公司長期財務結構之健全及未來營運之成長與擴展為原則，採優先保留營運及擴展所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利方式發放。其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。民國一十一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為1,143,072千元。

#### (3)盈餘分配

本公司於民國一十一年六月二十一日及民國一十〇年八月二十六日經股東會決議民國一十〇年度及一〇九年度盈餘分配案，因民國一〇九年度為稅後淨損，故不分配，並以法定盈餘公積1,422,909千元彌補虧損；另，民國一十〇年度盈餘分配予業主股利之金額如下：

|              | 110年度   |                |
|--------------|---------|----------------|
|              | 配股率(元)  | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                |
| 現金           | 2.00 \$ | <u>658,534</u> |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.其他權益(稅後淨額)

|                           | <u>國外營運機構<br/>財務報表換算<br/>之兌換差額</u> |
|---------------------------|------------------------------------|
| 民國110年12月31日及民國111年1月1日餘額 | \$ (1,143,073)                     |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額       | <u>1,099,899</u>                   |
| 民國111年12月31日餘額            | <u>\$ (43,174)</u>                 |
| 民國110年1月1日餘額              | \$ (958,659)                       |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額       | <u>(184,414)</u>                   |
| 民國110年12月31日餘額            | <u>\$ (1,143,073)</u>              |

### (十六)每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

#### 1.基本每股盈餘(單位：新台幣元)

|                   | 111年度               | 110年度            |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>2,028,642</u> | <u>2,002,509</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>333,651</u>      | <u>279,541</u>   |
|                   | <u>\$ 6.08</u>      | <u>7.16</u>      |

#### 2.稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)

|                               | 111年度               | 110年度            |
|-------------------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利              | \$ <u>2,028,642</u> | <u>2,002,509</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)             | 333,651             | 279,541          |
| 員工股票酬勞之影響                     | <u>2,242</u>        | <u>1,095</u>     |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>335,893</u>      | <u>280,636</u>   |
|                               | <u>\$ 6.04</u>      | <u>7.14</u>      |

### (十七)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

|         | 111年度               |                |                  |
|---------|---------------------|----------------|------------------|
|         | 航運部門                | 觀光部門           | 合 計              |
| 主要地區市場： |                     |                |                  |
| 台灣      | \$ 24,151           | 246,123        | 270,274          |
| 亞洲      | 5,494,607           | -              | 5,494,607        |
| 歐洲      | 877,649             | -              | 877,649          |
| 其它      | <u>73,283</u>       | <u>-</u>       | <u>73,283</u>    |
|         | <u>\$ 6,469,690</u> | <u>246,123</u> | <u>6,715,813</u> |



#### 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|           | <u>航運部門</u>                | <u>觀光部門</u>           | <u>合 計</u>              |
|-----------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 主要產品/服務線： |                            |                       |                         |
| 租賃收入      | \$ 6,469,690               | 833                   | 6,470,523               |
| 其他營業收入    | <u>-</u>                   | <u>245,290</u>        | <u>245,290</u>          |
|           | <u><b>\$ 6,469,690</b></u> | <u><b>246,123</b></u> | <u><b>6,715,813</b></u> |
|           |                            | <b>110年度</b>          |                         |
|           | <u>航運部門</u>                | <u>觀光部門</u>           | <u>合 計</u>              |
| 主要地區市場：   |                            |                       |                         |
| 台灣        | \$ 41,120                  | 162,528               | 203,648                 |
| 亞洲        | 4,445,484                  | -                     | 4,445,484               |
| 歐洲        | 828,450                    | -                     | 828,450                 |
| 其它        | <u>55,137</u>              | <u>-</u>              | <u>55,137</u>           |
|           | <u><b>\$ 5,370,191</b></u> | <u><b>162,528</b></u> | <u><b>5,532,719</b></u> |
| 主要產品/服務線： |                            |                       |                         |
| 租賃收入      | \$ 5,370,191               | 674                   | 5,370,865               |
| 其他營業收入    | <u>-</u>                   | <u>161,854</u>        | <u>161,854</u>          |
|           | <u><b>\$ 5,370,191</b></u> | <u><b>162,528</b></u> | <u><b>5,532,719</b></u> |

#### (十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提列不低於2%之員工酬勞及不高於5%之董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為52,100千元及49,500千元，董事酬勞估列金額分別為10,000千元及10,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與民國一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，民國一一一年度則尚未通過董事會決議。

#### (十九)金融工具

##### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度應收款項帳面金額分別為50,281千元及48,336千元，分別僅佔合併總資產之0.20%及0.20%，且經評估合併公司之客戶係為信譽卓著之客戶，故該信用風險係屬有限。

### (3)應收款項之信用風險

合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用暴險主係來自合併資產負債表所認列之金融資產帳面價值。

## 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量       | 6個月<br>以 內       | 6-12個月           | 1-2年             | 2-5年             | 超過5年           |
|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>111年12月31日</b> |                     |                   |                  |                  |                  |                  |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                   |                  |                  |                  |                  |                |
| 擔保借款              | \$12,752,130        | 13,019,991        | 2,014,751        | 1,908,589        | 6,310,496        | 2,776,526        | 9,629          |
| 應付短期票券            | 59,952              | 60,000            | 60,000           | -                | -                | -                | -              |
| 無附息負債             | 818,951             | 818,951           | 818,951          | -                | -                | -                | -              |
| 租賃負債              | 1,198               | 1,270             | 526              | 613              | 131              | -                | -              |
|                   | <u>\$13,632,231</u> | <u>13,900,212</u> | <u>2,894,228</u> | <u>1,909,202</u> | <u>6,310,627</u> | <u>2,776,526</u> | <u>9,629</u>   |
| <b>110年12月31日</b> |                     |                   |                  |                  |                  |                  |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                   |                  |                  |                  |                  |                |
| 擔保借款              | \$15,780,757        | 16,290,855        | 1,721,894        | 1,381,544        | 5,283,899        | 7,161,510        | 742,008        |
| 無附息負債             | 798,997             | 798,997           | 704,608          | -                | 94,389           | -                | -              |
| 租賃負債              | 257                 | 264               | -                | 88               | 88               | 88               | -              |
|                   | <u>\$16,580,011</u> | <u>17,090,116</u> | <u>2,426,502</u> | <u>1,381,632</u> | <u>5,378,376</u> | <u>7,161,598</u> | <u>742,008</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 3.匯率風險

### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|             | 111.12.31 |         |           | 110.12.31 |         |         |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|---------|
|             | 外幣        | 匯率      | 台幣        | 外幣        | 匯率      | 台幣      |
| <b>金融資產</b> |           |         |           |           |         |         |
| 貨幣性項目       |           |         |           |           |         |         |
| 台幣：美金       | \$ 1,534  | 30.7100 | 47,109    | 11,758    | 27.6800 | 325,464 |
| 日幣：美金       | 23,342    | 0.0076  | 5,425     | 5,659     | 0.0087  | 1,361   |
| <b>金融負債</b> |           |         |           |           |         |         |
| 貨幣性項目       |           |         |           |           |         |         |
| 美金：台幣       | 54,944    | 30.7100 | 1,288,921 | 35,496    | 27.6800 | 982,529 |
| 美金：日幣       | 58,001    | 0.0076  | 13,479    | 40,623    | 0.0087  | 9,770   |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少12,499千元及6,655千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(201,815)千元及42,575千元。

### 4. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將減少或增加51,009千元及63,123千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5. 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證及權益工具而產生權益價格風險。如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

|                | 111年度              |              | 110年度              |              |
|----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|                | 其他綜合<br>損益稅後<br>金額 | 稅後損益         | 其他綜合<br>損益稅後<br>金額 | 稅後損益         |
| <u>報導日證券價格</u> |                    |              |                    |              |
| 上漲5%           | \$ -               | <u>518</u>   | -                  | <u>163</u>   |
| 下跌5%           | \$ -               | <u>(518)</u> | -                  | <u>(163)</u> |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

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

| 111.12.31             |               |        |     |    |        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------|
| 帳面金額                  | 公允價值          |        |     | 合計 |        |
|                       | 第一級           | 第二級    | 第三級 |    |        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |               |        |     |    |        |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 10,361     | 10,361 | -   | -  | 10,361 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         |               |        |     |    |        |
| 現金及約當現金               | \$ 5,374,819  | -      | -   | -  | -      |
| 應收帳款                  | 50,281        | -      | -   | -  | -      |
| 其他金融資產-流動及非流動         | 278,324       | -      | -   | -  | -      |
| 小計                    | \$ 5,703,424  | -      | -   | -  | -      |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債         |               |        |     |    |        |
| 銀行借款                  | \$ 12,752,130 | -      | -   | -  | -      |
| 應付短期票券                | 59,952        | -      | -   | -  | -      |
| 應付票據及應付帳款             | 208,763       | -      | -   | -  | -      |
| 其他應付款(含關係人)           | 610,188       | -      | -   | -  | -      |
| 租賃負債                  | 1,198         | -      | -   | -  | -      |
| 小計                    | \$ 13,632,231 | -      | -   | -  | -      |

| 110.12.31             |              |       |     |    |       |
|-----------------------|--------------|-------|-----|----|-------|
| 帳面金額                  | 公允價值         |       |     | 合計 |       |
|                       | 第一級          | 第二級   | 第三級 |    |       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |       |     |    |       |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 9,649     | 9,649 | -   | -  | 9,649 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         |              |       |     |    |       |
| 現金及約當現金               | \$ 5,082,169 | -     | -   | -  | -     |
| 應收帳款                  | 48,336       | -     | -   | -  | -     |
| 其他金融資產-流動及非流動         | 299,331      | -     | -   | -  | -     |
| 小計                    | \$ 5,429,836 | -     | -   | -  | -     |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31

|               | 帳面金額          | 公允價值 |     |     | 合計 |
|---------------|---------------|------|-----|-----|----|
|               |               | 第一級  | 第二級 | 第三級 |    |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |               |      |     |     |    |
| 銀行借款          | \$ 15,780,757 | -    | -   | -   | -  |
| 應付票據及應付帳款     | 155,094       | -    | -   | -   | -  |
| 其他應付款(含關係人)   | 643,903       | -    | -   | -   | -  |
| 租賃負債          | 257           | -    | -   | -   | -  |
| 小計            | \$ 16,580,011 | -    | -   | -   | -  |

### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

#### (2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (3.1)非衍生金融工具

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

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

合併公司持有之上市（櫃）公司股票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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

### (4)民國一一一年度及一一〇年度並無任何層級移轉之情事。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序以降低特定客戶的信用風險。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於由合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 3.流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司係以透過銀行融資額度、借款承諾、持續地加強監督預計與實際現金流量、規劃以到期日相近之金融資產清償負債以及與銀行進行修改合約條款以降低近兩年本金還本金額管理流動性風險。

合併公司得經由與金融機構或其他關係人簽訂貸款新約以因應營運資金需求。民國一一一年十二月三十一日，合併公司尚未動用之融資額度共計182,130千元。

#### 4.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)匯率風險

合併公司營運活動主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司隨時掌握匯率之變動情勢，以及依未來資金需求狀況與現存外幣部位，作適當的外幣部位調整，主要包括向金融機構借入得轉換借款幣別之長期借款，此類借款幣別轉換之使用，可協助合併公司減少外幣匯率變動所造成之影響，降低匯率變動對合併公司損益之影響。

### (2)利率風險

合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司定期評估市場利率走勢，持續掌握利率變動之趨勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，減少利率變動的影響。

### (3)其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

## (二十一)資本管理

合併公司資本之目標係確保合併公司內各企業能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

依據合併公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與發展藍圖，並據以規劃所需之運能以及達到此一運能所需之船舶設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金。以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u>                   | <u>與合併公司之關係</u> |
|--------------------------------|-----------------|
| Benefit Transport S.A.         | 受董事長或其近親控制之企業   |
| Wisdom Marine Agency Co., Ltd. | 〃               |
| 天星管理顧問股份有限公司                   | 〃               |

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 關係人名稱        | 與合併公司之關係      |
|--------------|---------------|
| 沛林投資股份有限公司   | 受董事長或其近親控制之企業 |
| 羅盤投資股份有限公司   | "             |
| 亮宇投資股份有限公司   | "             |
| 飛圓投資股份有限公司   | "             |
| 慧洋船務代理股份有限公司 | "             |
| 豁達投資股份有限公司   | "             |
| 藍海海運股份有限公司   | "             |
| 綠舞莊園股份有限公司   | "             |
| 大喜管理顧問股份有限公司 | "             |
| 坤潤建設股份有限公司   | "             |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

| 帳列項目   | 關係人類別         | 111年度         | 110年度      |
|--------|---------------|---------------|------------|
| 其他營業收入 | 受董事長或其近親控制之企業 | \$ <u>619</u> | <u>181</u> |

其他營業收入為合併公司向關係企業提供餐飲等服務收入。

2.營業成本

| 關係人類別         | 111年度           | 110年度        |
|---------------|-----------------|--------------|
| 受董事長或其近親控制之企業 | \$ <u>5,513</u> | <u>5,024</u> |

3.應收關係人款項

| 帳列項目                | 關係人類別         | 111.12.31     | 110.12.31 |
|---------------------|---------------|---------------|-----------|
| 應收帳款                | 受董事長或其近親控制之企業 | \$ <u>7</u>   | <u>14</u> |
| 其他應收款<br>(帳列其他流動資產) | "             | \$ <u>100</u> | <u>-</u>  |

4.應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別         | 111.12.31    | 110.12.31  |
|------|---------------|--------------|------------|
| 應付帳款 | 受董事長或其近親控制之企業 | \$ <u>95</u> | <u>208</u> |

5.取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別         | 111年度           | 110年度         |
|---------------|-----------------|---------------|
| 受董事長或其近親控制之企業 | \$ <u>5,006</u> | <u>25,960</u> |



四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他

| 帳列項目 | 關係人類別         | 111年度  | 110年度 |
|------|---------------|--------|-------|
| 利息費用 | 受董事長或其近親控制之企業 | \$ -   | 2     |
| 租金支出 | "             | \$ 740 | 480   |
| 勞務費  | "             | \$ 476 | -     |

7.向關係人借款

合併公司與關係人借款明細如下：

| 關係人名稱      | 111.12.31  | 110.12.31 |
|------------|------------|-----------|
| 沛林投資股份有限公司 | \$ 180,133 | 180,133   |
| 豁達投資股份有限公司 | 128,000    | 128,000   |
|            | \$ 308,133 | 308,133   |

合併公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日向關係人借款之應付利息皆為615千元（帳列其他應付款－關係人項下），民國一一年度及一一〇年度相關利息費用分別為7,241千元及8,620千元。

8.應付租賃款(帳列其他應付款-關係人及長期應付款-關係人)

| 關係人名稱                  | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------------------|-----------|-----------|
| Benefit Transport S.A. |           |           |
| 不超過一年                  | \$ -      | -         |
| 一到五年                   | -         | 94,389    |
|                        | \$ -      | 94,389    |

合併公司於民國一〇五年九月及十一月簽訂出售合約以出售船舶予 Benefit Transport S.A.，其出售價款合計1,307,738千元，合併公司並與該關係人簽訂船舶租賃合約承租該等船舶，租賃期間分別自民國一〇五年十月至一一〇年九月及自民國一〇五年十二月至一一〇年十一月，並約定租賃期間屆滿後買回該等船舶，另合併公司依約存出美金18,550千元為履約保證金。

合併公司於民國一〇六年十月簽訂出售合約以出售船舶予 Benefit Transport S.A.，其出售價款合計181,536千元，合併公司並與該關係人簽訂船舶合約承租該等船舶，租賃期間分別自民國一〇六年十月至一一一年十一月，並約定租賃期間屆滿後買回該等船舶，另合併公司依約存出美金1,000千元為履約保證金。

合併公司於民國一〇九年三月簽訂出售合約以出售船舶予 Benefit Transport S.A.，其出售價款合計178,630千元，合併公司並與該關係人簽訂船舶租賃合約承租該等船舶，租賃期間分別自民國一〇九年四月至一一二年五月，並約定租賃期間屆滿後買回該等船舶，另合併公司依約存出美金3,410千元為履約保證金。

#### 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一年八月、一〇年二月、一〇九年七月、一〇九年二月、一〇七年三月及一〇六年十月與 Benefit Transport S.A.協議取消前段七艘租賃船舶之租賃合約及買回協議，並簽訂代為出售船舶協議，委由Benefit Transport S.A.出售該船舶。合併公司依該協議分別取回保證金104,721千元、120,724千元、123,900千元、29,995千元、256,476千元及39,725千元，並以船舶出售價款清償該租賃船舶相關之應付租賃款220,498千元、232,327千元、171,808千元、94,484千元、452,855千元及135,030千元。

截至民國一〇年十二月三十一日止，上述租賃交易之相關利息費用為3,084千元。

#### 9.其他關係人交易

合併公司出租部分辦公室區域，並依約向關係人收取租金收入（帳列其他收入項下）如下：

| 關係人類別         | 111年度        | 110年度     |
|---------------|--------------|-----------|
| 受董事長或其近親控制之企業 | \$ <u>69</u> | <u>69</u> |

合併公司出租部分辦公區域予關係人之租金條件與市場條件相當。

#### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 111年度           | 110年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,505        | 4,987        |
| 退職後福利  | 215             | 178          |
|        | \$ <u>7,720</u> | <u>5,165</u> |

#### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱          | 質押擔保標的        | 111.12.31            | 110.12.31         |
|---------------|---------------|----------------------|-------------------|
| 其他金融資產—流動及非流動 | 銀行借款          | \$ 352,366           | 299,331           |
| 其他非流動資產       | 關係人借款及法院訴訟擔保金 | -                    | 113,339           |
| 不動產、廠房及設備     | 銀行借款          | 16,098,872           | 17,806,956        |
|               |               | \$ <u>16,451,238</u> | <u>18,219,626</u> |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)本公司之孫公司Forever Pescadores S.A. Panama於民國一〇八年三月經國際運輸工人聯盟(ITF)抽查，認為部分船員薪資有低於標準薪資之情形，本公司於民國一〇九年十月與ITF達成和解並簽訂保密和解書，雙方同意撤回Forever之相關訴訟，另本公司之子公司Dong Lien Maritime S.A. Panama與孫公司Genius Pescadores S.A.(Panama)、Fourseas Pescadores S.A. Panama、Summit Pescadores S.A. Panama、Stamina Pescadores S.A. Panama、Audrey Pescadores S.A. Panama、Moon Bright Shipping Corporation、Federal Pescadores S.A. Panama、Unicorn Brilliant S.A. Panama、Valor Pescadores S.A. Panama及Modest Pescadores S.A. Panama等11艘船後續亦經ITF抽查，本案仍在協商中。截至民國一〇一一年十二月三十一日，本公司評估可能產生經濟效益之資源流出之義務，並認列相關負債準備，請參閱附註六(十一)。
- (二)綠舞公司因飯店興建工程承包商福泰營造股份有限公司與台灣新菱股份有限公司(以下稱「新菱公司」)間承攬追加工程款之爭議案件，經中華民國仲裁協會於民國一〇八年十一月作出仲裁判斷，要求綠舞公司給付新菱公司23,920千元，綠舞公司於民國一〇八年十二月向新菱公司提起撤銷仲裁判斷之訴，並於民國一〇九年十二月二十八日委請律師事務所提出和解，雙方於民國一一〇年六月二十五日簽訂和解書約定以20,332千元和解，並於同日、一一〇年九月二十四日及十二月二十四日分別支付全數款項。綠舞公司已於民國一一一年七月十四日全數收回提存之擔保金6,450千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |           | 110年度       |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 1,025,256   | 186,844     | 1,212,100 | 808,129     | 183,048     | 991,177   |
| 勞健保費用          | 5,345       | 11,706      | 17,051    | 4,207       | 9,164       | 13,371    |
| 退休金費用          | 2,491       | 5,208       | 7,699     | 1,998       | 4,634       | 6,632     |
| 其他員工福利費用       | 60,623      | 6,243       | 66,866    | 101,778     | 4,800       | 106,578   |
| 折舊費用           | 1,383,583   | 4,487       | 1,388,070 | 1,295,403   | 3,880       | 1,299,283 |
| 折耗費用           | -           | -           | -         | -           | -           | -         |
| 攤銷費用           | -           | 1,088       | 1,088     | -           | 806         | 806       |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司                        | 貸與對象                              | 往來科目      | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額   | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註2) |
|----|--------------------------------|-----------------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
|    |                                |                                   |           |        |        |        |        |      |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |                 |             |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA    | 其他應收關係人款項 | 是      | 24,568 | 24,568 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA   | 其他應收關係人款項 | 是      | 24,568 | 24,568 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA     | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | -      | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | VALOR PESCADORES S.A. PANAMA      | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | 15,355 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | TRUMP PESCADORES S.A. PANAMA      | 其他應收關係人款項 | 是      | 30,710 | -      | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | WISE PESCADORES S.A. PANAMA       | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | 15,355 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | FAIR PESCADORES S.A. PANAMA       | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | -      | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | GALLANT PESCADORES S.A.           | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | -      | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA      | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | 15,355 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA    | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | -      | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION  | 其他應收關係人款項 | 是      | 24,568 | 24,568 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | FOURSEAS PESCADORES S.A. PANAMA   | 其他應收關係人款項 | 是      | 30,710 | -      | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA    | 其他應收關係人款項 | 是      | 24,568 | 24,568 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | MODEST PESCADORES S.A. PANAMA     | 其他應收關係人款項 | 是      | 30,710 | 30,710 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA     | 其他應收關係人款項 | 是      | 30,710 | 30,710 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | SKYHIGH PESCADORES S.A. PANAMA    | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | 15,355 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA  | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355 | 15,355 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | DANCEFLORA PESCADORES S.A. PANAMA | 其他應收關係人款項 | 是      | 30,710 | 30,710 | -      | -    | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917  |

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 貸出資金之公司                        | 貸與對象                             | 往來科目      | 是否為關係人 | 本期最高金額    | 期末餘額      | 實際動支金額    | 利率區間        | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總額(註2) |
|----|--------------------------------|----------------------------------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|------------|
|    |                                |                                  |           |        |           |           |           |             |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |                 |            |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | STAMINA PESCADORES S.A. PANAMA   | 其他應收關係人款項 | 是      | 30,710    | 24,568    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | BRAVE PESCADORES S.A.            | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355    | 15,355    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)  | 其他應收關係人款項 | 是      | 24,568    | 24,568    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355    | 15,355    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355    | 15,355    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | SUMMIT PESCADORES S.A. PANAMA    | 其他應收關係人款項 | 是      | 30,710    | 15,355    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA    | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355    | 15,355    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA    | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355    | 15,355    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355    | 15,355    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | HUGE PESCADORES S.A. PANAMA      | 其他應收關係人款項 | 是      | 15,355    | 15,355    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA) | 其他應收關係人款項 | 是      | 24,568    | 24,568    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA   | 其他應收關係人款項 | 是      | 30,710    | 30,710    | -         | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | 四維航業股份有限公司                       | 其他應收關係人款項 | 是      | 1,289,820 | 1,074,850 | 1,074,734 | -           | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 12,170,917      | 12,170,917 |
| 1  | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | 綠舞觀光飯店股份有限公司                     | 其他應收關係人款項 | 是      | 276,390   | 245,680   | 214,187   | 1.75%-2.38% | 短期融通資金 | -      | 償還貸款及營業週轉等   | -        | -   | -  | 3,651,275       | 4,868,367  |

註1：係按貸出資金公司民國一一年十二月三十一日淨值之30%為限；若資金貸與為海外直接及間接持有表決權股份100%之子公司間或其貸與母公司，係按貸出資金公司民國一一年十二月三十一日淨值之100%為限。

註2：係按貸出資金公司民國一一年十二月三十一日淨值之40%為限；若資金貸與為海外直接及間接持有表決權股份100%之子公司間或其貸與母公司，係按貸出資金公司民國一一年十二月三十一日淨值之100%為限。

註3：期末餘額中已動用金額於編制合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                        |        | 對單一企業背書保證限額(註2) | 本期最高背書保證額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註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 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|------------|--------------------------------|--------|-----------------|-----------|----------|---------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |            | 公司名稱                           | 關係(註1) |                 |           |          |         |              |                       |              |              |              |            |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA | 1      | 10,125,962      | 1,274,489 | 977,016  | 792,756 | -            | 9.65%                 | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA  | 1      | 10,125,962      | 562,176   | -        | -       | -            | %                     | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                           |        | 對單一企業背書保證限額(註2) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註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 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|------------|-----------------------------------|--------|-----------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |            | 公司名稱                              | 關係(註1) |                 |            |          |         |              |                       |              |              |              |            |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | ELEGANT PESCADORES S.A. (PANAMA)  | 1      | 10,125,962      | 611,028    | 432,303  | 432,303 | -            | 4.27 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | BRAVE PESCADORES S.A.             | 1      | 10,125,962      | 490,715    | 204,959  | 204,959 | 4,067        | 2.02 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | GENIUS PESCADORES S.A. (PANAMA)   | 1      | 10,125,962      | 688,958    | 644,731  | 644,731 | 4,488        | 6.37 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION  | 1      | 10,125,962      | 612,935    | 558,509  | 558,509 | -            | 5.52 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | GALLANT PESCADORES S.A.           | 1      | 10,125,962      | 254,842    | -        | -       | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | VALOR PESCADORES S.A. PANAMA      | 1      | 10,125,962      | 100,922    | 77,636   | 77,636  | -            | 0.77 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | VIGOR PESCADORES S.A. PANAMA      | 1      | 10,125,962      | 306,073    | 166,381  | 166,381 | -            | 1.64 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 664,428    | -        | -       | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | HUGE PESCADORES S.A. PANAMA       | 1      | 10,125,962      | 170,603    | 154,998  | 154,998 | -            | 1.53 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | FAIR PESCADORES S.A. PANAMA       | 1      | 10,125,962      | 154,742    | -        | -       | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | FOREVER PESCADORES S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 426,614    | 378,361  | 378,361 | -            | 3.74 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | ETERNITY PESCADORES S.A. PANAMA   | 1      | 10,125,962      | 485,624    | 282,709  | 282,709 | -            | 2.79 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | FEDERAL PESCADORES S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 652,851    | 590,740  | 590,740 | -            | 5.83 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | WISE PESCADORES S.A. PANAMA       | 1      | 10,125,962      | 264,702    | 92,319   | 92,319  | -            | 0.91 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | MODEST PESCADORES S.A. PANAMA     | 1      | 10,125,962      | 830,481    | 784,282  | 784,282 | -            | 7.75 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 249,068    | -        | -       | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA     | 1      | 10,125,962      | 870,824    | 797,304  | 797,304 | -            | 7.87 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | SKYHIGH PESCADORES S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 363,836    | 188,146  | 188,146 | -            | 1.86 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA  | 1      | 10,125,962      | 463,356    | 429,146  | 429,146 | 6,930        | 4.24 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | DANCEFLORA PESCADORES S.A. PANAMA | 1      | 10,125,962      | 238,376    | 201,524  | 201,524 | -            | 1.99 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | STAMINA PESCADORES S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 305,380    | 248,121  | 248,121 | -            | 2.45 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA  | 1      | 10,125,962      | 367,519    | 347,582  | 347,582 | -            | 3.43 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                          |        | 對單一企業背書保證限額(註2) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註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 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|------------|----------------------------------|--------|-----------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |            | 公司名稱                             | 關係(註1) |                 |            |           |           |              |                       |              |              |              |            |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA | 1      | 10,125,962      | 636,327    | 596,250   | 596,250   | 8,118        | 5.89 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 482,301    | 451,207   | 451,207   | -            | 4.46 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | SUMMIT PESCADORES S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 341,099    | 301,790   | 301,790   | -            | 2.98 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA    | 1      | 10,125,962      | 432,143    | 402,432   | 402,432   | 3,016        | 3.97 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA | 1      | 10,125,962      | 442,047    | 412,334   | 412,334   | 6,023        | 4.07 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | 綠舞觀光飯店股份有限公司                     | 1      | 10,125,962      | 2,496,965  | 2,469,215 | 2,379,215 | -            | 24.38 %               | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |

註1：1.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

2.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司

註2：係按背書保證公司民國一一年十二月三十一日之淨值之1倍為限。

註3：係按背書保證公司民國一一年十二月三十一日之淨值之6倍為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱               | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末       |       |         |       | 期中最高持股比率 | 備 註 |
|--------------|-------------------------|-------------|---------------------|-----------|-------|---------|-------|----------|-----|
|              |                         |             |                     | 股 數       | 帳面金額  | 持股比率    | 公允價值  |          |     |
| 四維航業股份有限公司   | 歌林(股)可轉換公司債             | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 40        | -     | - %     | -     | -%       |     |
| 四維航業股份有限公司   | 台端興業股份有限公司              | -           | "                   | 7,000     | 129   | - %     | 129   | -%       |     |
| 四維航業股份有限公司   | 慧洋海運股份有限公司              | -           | "                   | 75,000    | 4,605 | - %     | 4,605 | -%       |     |
| 四維航業股份有限公司   | 中國鋼鐵股份有限公司              | -           | "                   | 11,000    | 328   | - %     | 328   | -%       |     |
| 四維航業股份有限公司   | 長榮海運股份有限公司              | -           | "                   | 4,000     | 652   | - %     | 652   | -%       |     |
| 四維航業股份有限公司   | 新興航運股份有限公司              | -           | "                   | 2,000     | 40    | - %     | 40    | -%       |     |
| 四維航業股份有限公司   | 一詮精密工業股份有限公司            | -           | "                   | 109       | 2     | - %     | 2     | -%       |     |
| 四維航業股份有限公司   | 裕隆汽車製造股份有限公司            | -           | "                   | 50,000    | 3,100 | - %     | 3,100 | -%       |     |
| 四維航業股份有限公司   | 台灣中小企業銀行                | -           | "                   | 50,000    | 647   | - %     | 647   | -%       |     |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司 | 富超綠能股份有限公司(原綠舞蘇澳股份有限公司) | -           | "                   | 1,140,000 | -     | 19.00 % | -     | 19.00%   |     |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司 | 彰化商業銀行股份有限公司            | -           | "                   | 50,000    | 858   | - %     | 858   | -%       |     |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司                         | 有價證券種類及名稱                      | 帳列科目    | 交易對象                           | 關係   | 期初         |                          | 買入         |                          | 賣出 |    |      |      | 期末         |                          |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|--------------------------------|------|------------|--------------------------|------------|--------------------------|----|----|------|------|------------|--------------------------|
|                                |                                |         |                                |      | 股數         | 金額                       | 股數         | 金額                       | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數         | 金額                       |
| 四維航業股份有限公司                     | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 採權益法之投資 | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 母子公司 | 42,912,775 | 1,317,858<br>(USD42,913) | 43,480,000 | 1,335,271<br>(USD43,480) | -  | -  | -    | -    | 86,392,775 | 2,653,129<br>(USD86,393) |
| 四維航業股份有限公司                     | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 預付投資款   | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 母子公司 | -          | -                        | 25,000,000 | 767,340<br>(USD25,000)   | -  | -  | -    | -    | 25,000,000 | 767,340<br>(USD25,000)   |
| 四維航業股份有限公司                     | Fortunate Maritime S.A. Panama | 採權益法之投資 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 母子公司 | 17,150     | 52,668<br>(USD1,715)     | 181,100    | 556,158<br>(USD18,110)   | -  | -  | -    | -    | 198,250    | 608,826<br>(USD19,825)   |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Unicorn Brilliant S.A. Panama  | 採權益法之投資 | Unicorn Brilliant S.A. Panama  | 母子公司 | 110,000    | 337,810<br>(USD11,000)   | 181,818    | 558,363<br>(USD18,182)   | -  | -  | -    | -    | 291,818    | 896,173<br>(USD29,182)   |

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司                            | 交易對象名稱                              | 關係      | 交易情形  |           |            |          | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|-------|-----------|------------|----------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|                                     |                                     |         | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間     | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 四維航業股份有限公司                          | Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司 | 本公司之子公司 | 銷貨    | (201,614) | (95) %     | 月結30至90天 | -                 | -    | -          | -               | %  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司 | 四維航業股份有限公司                          | 本公司之母公司 | 進貨    | 201,614   | 6 %        | 月結30至90天 | -                 | -    | -          | -               | %  |

註：上述交易於編制合併財務報告時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱      | 交易往來對象                              | 與交易人關係 | 交易往來情形    |         |            |                 |
|----|------------|-------------------------------------|--------|-----------|---------|------------|-----------------|
|    |            |                                     |        | 科目        | 金額      | 交易條件       | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司 | 1      | 營業收入      | 201,614 | 月結30至90天收取 | 3%              |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司 | 1      | 其他收入      | 21,853  | 月結30至90天收取 | -%              |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | 綠舞觀光飯店股份有限公司                        | 2      | 營業收入      | 60      | 月結30至90天收取 | -%              |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | 綠舞觀光飯店股份有限公司                        | 2      | 其他應收款—關係人 | 198     | 月結30至90天收取 | -%              |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | 綠舞觀光飯店股份有限公司                        | 2      | 其他收入      | 4,799   | 月結30至90天收取 | -%              |



## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 交易人名稱                               | 交易往來對象                         | 與交易人關係 | 交易往來情形    |           |            |                 |
|----|-------------------------------------|--------------------------------|--------|-----------|-----------|------------|-----------------|
|    |                                     |                                |        | 科目        | 金額        | 交易條件       | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 四維航業股份有限公司                          | Fortunate Maritime S.A. Panama | 2      | 營業收入      | 9,865     | 月結30至90天收取 | -%              |
| 0  | 四維航業股份有限公司                          | Fortunate Maritime S.A. Panama | 2      | 其他收入      | 169       | 月結30至90天收取 | -%              |
| 1  | 綠舞觀光飯店股份有限公司                        | 四維航業股份有限公司                     | 2      | 營業收入      | 485       | 月結30至90天收取 | -%              |
| 2  | Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司 | 四維航業股份有限公司                     | 1      | 其他應收款—關係人 | 1,074,734 | 依約收款       | 4%              |
| 2  | Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司 | 綠舞觀光飯店股份有限公司                   | 3      | 利息收入      | 3,721     | 月結30至90天收取 | -%              |
| 2  | Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司 | 綠舞觀光飯店股份有限公司                   | 3      | 其他應收款—關係人 | 214,187   | 依約收款       | 1%              |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子孫公司。
2. 母公司對子公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否需要列示。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 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       |          |            | 期中最高持股比率 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註        |
|--------------------------------|--------------------------------|------|--------------------|-----------|-----------|------------|----------|------------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                                |                                |      |                    | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率       | 帳面金額       |          |           |           |           |
| 四維航業股份有限公司                     | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務   | 2,653,129 | 1,187,826 | 86,392,775 | 100.00 % | 12,170,917 | 100.00 % | 2,574,348 | 2,574,348 | 子公司(註一及二) |
| 四維航業股份有限公司                     | Fortunate Maritime S.A. Panama | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務   | 608,826   | 47,471    | 198,250    | 100.00 % | 1,023,458  | 100.00 % | 209,346   | 209,346   | 子公司(註一及二) |
| 四維航業股份有限公司                     | 綠舞觀光飯店股份有限公司                   | 台灣   | 主要經營觀光旅館及休閒場館等業務   | 772,257   | 772,257   | 31,181,030 | 51.52 %  | 78,553     | 51.52 %  | (195,277) | (100,607) | 子公司(註一及二) |
| 四維航業股份有限公司                     | 安能聚綠能股份有限公司                    | 台灣   | 主要經營污染防治設備製造及零售等業務 | 30,000    | -         | 2,000,000  | 6.06 %   | 27,749     | 6.06 %   | (42,865)  | (2,251)   | 關聯企業(註一)  |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Audrey Pescadores S.A. Panama  | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務   | 153,550   | 138,400   | 50,000     | 100.00 % | 151,914    | 100.00 % | 79,906    | -         | 孫公司(註一及二) |

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱                         | 被投資公司名稱                            | 所在地區 | 主要營業項目           | 原始投資金額  |         | 期末持有      |          |         | 期中最高持股比率 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註        |
|--------------------------------|------------------------------------|------|------------------|---------|---------|-----------|----------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                                |                                    |      |                  | 本期末     | 去年年底    | 股數        | 比率       | 帳面金額    |          |           |           |           |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Brave Pescadores S.A.              | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 107,485 | 96,880  | 35,000    | 100.00 % | 352,621 | 100.00 % | 88,908    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Bright Pescadores S.A. Panama      | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 61,420  | 55,360  | 20,000    | 100.00 % | 61,420  | 100.00 % | (915)     | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Brilliant Pescadores S.A.          | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 30,710  | 27,680  | 10,000    | 100.00 % | 30,710  | 100.00 % | (199)     | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Danceflora Pescadores S.A. Panama  | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 337,810 | 304,480 | 110,000   | 100.00 % | 370,690 | 100.00 % | 98,149    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Dancewood Pescadores S.A. Panama   | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 245,680 | 221,440 | 8,000,000 | 100.00 % | 247,639 | 100.00 % | 79,798    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Elegant Pescadores S.A. (Panama)   | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 337,810 | 304,480 | 110,000   | 100.00 % | 456,963 | 100.00 % | 133,765   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Endurance Pescadores S.A. Panama   | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 153,550 | 138,400 | 50,000    | 100.00 % | 164,893 | 100.00 % | 134,714   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Eternity Pescadores S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 230,325 | 207,600 | 75,000    | 100.00 % | 389,071 | 100.00 % | 144,825   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Excellent Pescadores S.A. (Panama) | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 61,420  | 55,360  | 20,000    | 100.00 % | 61,420  | 100.00 % | (113)     | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Fair Pescadores S.A. Panama        | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 276,224 | 110,720 | 89,946    | 100.00 % | 277,127 | 100.00 % | 23,430    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Federal Pescadores S.A. Panama     | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 245,680 | 221,440 | 80,000    | 100.00 % | 227,275 | 100.00 % | 24,036    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Forever Pescadores S.A. Panama     | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 307,100 | 276,800 | 100,000   | 100.00 % | 295,470 | 100.00 % | 91,662    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Fourseas Pescadores S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 307,100 | 276,800 | 100,000   | 100.00 % | 436,603 | 100.00 % | 125,719   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Gallant Pescadores S.A.            | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 254,110 | 277     | 82,745    | 100.00 % | 270,606 | 100.00 % | 11,274    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Genius Pescadores S.A. (Panama)    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 307     | 277     | 10        | 100.00 % | 141,738 | 100.00 % | 136,443   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Glaring Pescadores S.A. Panama     | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 168,905 | 152,240 | 55,000    | 100.00 % | 103,047 | 100.00 % | (184)     | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Grand Pescadores S.A. (Panama)     | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 307     | 277     | 100       | 100.00 % | 307     | 100.00 % | (17)      | -         | 孫公司(註一及二) |

四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱                         | 被投資公司名稱                          | 所在地區 | 主要營業項目           | 原始投資金額  |         | 期末持有    |          |         | 期中最高持股比率 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註        |
|--------------------------------|----------------------------------|------|------------------|---------|---------|---------|----------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                                |                                  |      |                  | 本期末     | 去年年底    | 股數      | 比率       | 帳面金額    |          |           |           |           |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Honor Pescadores S.A. Panama     | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 61,420  | 55,360  | 20,000  | 100.00 % | 61,420  | 100.00 % | (2,710)   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Huge Pescadores S.A. Panama      | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 92,130  | 83,040  | 30,000  | 100.00 % | 94,927  | 100.00 % | 26,582    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Indigo Pescadores S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 61,420  | 55,360  | 20,000  | 100.00 % | 155,222 | 100.00 % | 156,113   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Leader Pescadores S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 92,130  | 83,040  | 30,000  | 100.00 % | 92,130  | 100.00 % | 643       | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Modest Pescadores S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 261,035 | 235,280 | 85,000  | 100.00 % | 225,879 | 100.00 % | 3,949     | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Moon Bright Shipping Corporation | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 261,035 | 235,280 | 85,000  | 100.00 % | 200,795 | 100.00 % | 87,782    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Patriot Pescadores S.A. Panama   | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 462,152 | 193,760 | 150,489 | 100.00 % | 266,802 | 100.00 % | (10,641)  | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Penghu Pescadores S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 337,810 | 304,480 | 110,000 | 100.00 % | 255,377 | 100.00 % | 54,640    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Pharos Pescadores S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 122,840 | 110,720 | 40,000  | 100.00 % | 122,840 | 100.00 % | (17)      | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Poseidon Pescadores S.A. Panama  | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 122,840 | 110,720 | 40,000  | 100.00 % | 123,009 | 100.00 % | (148)     | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Shining Pescadores S.A. (Panama) | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 307     | 277     | 100     | 100.00 % | 307     | 100.00 % | (14)      | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Skyhigh Pescadores S.A. Panama   | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 184,260 | 166,080 | 60,000  | 100.00 % | 254,028 | 100.00 % | 45,853    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Spinnaker Pescadores S.A. Panama | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 214,970 | 193,760 | 70,000  | 100.00 % | 217,668 | 100.00 % | 109,941   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Stamina Pescadores S.A. Panama   | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 291,745 | 262,960 | 95,000  | 100.00 % | 196,614 | 100.00 % | 88,562    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Summit Pescadores S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 92,130  | 83,040  | 30,000  | 100.00 % | 391,975 | 100.00 % | 107,448   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Superior Pescadores S.A. Panama  | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 76,775  | 69,200  | 25,000  | 100.00 % | 76,775  | 100.00 % | (256)     | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Trump Pescadores S.A. Panama     | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 184,260 | 166,080 | 60,000  | 100.00 % | 261,887 | 100.00 % | 46,106    | -         | 孫公司(註一及二) |

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱                         | 被投資公司名稱                          | 所在地區 | 主要營業項目           | 原始投資金額  |         | 期末持有    |          |         | 期中最高持股比率 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註        |
|--------------------------------|----------------------------------|------|------------------|---------|---------|---------|----------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                                |                                  |      |                  | 本期期末    | 去年年底    | 股數      | 比率       | 帳面金額    |          |           |           |           |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Unicorn Brilliant S.A. Panama    | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 896,173 | 304,480 | 291,818 | 100.00 % | 897,598 | 100.00 % | 118,288   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Valor Pescadores S.A. Panama     | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 92,130  | 83,040  | 30,000  | 100.00 % | 245,878 | 100.00 % | 29,499    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Vigor Pescadores S.A. Panama     | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 61,420  | 55,360  | 20,000  | 100.00 % | 282,986 | 100.00 % | 129,225   | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Well Pescadores S.A. Panama      | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 92,130  | 83,040  | 30,000  | 100.00 % | 92,130  | 100.00 % | (17)      | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Wise Pescadores S.A. Panama      | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 337,509 | 193,760 | 109,902 | 100.00 % | 216,962 | 100.00 % | 39,147    | -         | 孫公司(註一及二) |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | Wonderful Pescadores S.A. Panama | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務 | 153,550 | 138,400 | 50,000  | 100.00 % | 155,542 | 100.00 % | 116,578   | -         | 孫公司(註一及二) |

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|------------|----|------------|--------|
| 羅盤投資股份有限公司 |    | 31,941,267 | 8.65 % |

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

合併公司之應報導部門為航運部門及觀光部門，航運部門主要從事船舶運輸及船務代理等業務，觀光部門係從事觀光休閒飯店開發等業務。

主要營運決策者將各船舶視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量該等營運部門具有類似之經濟特性、長期營業毛利、接單方式及營運流程等，將該等營運部門彙總視為單一營運部門。

## 四維航業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 111年度                  |                    |              |                     |
|----------|------------------------|--------------------|--------------|---------------------|
|          | 航運部門                   | 觀光部門               | 調 整<br>及銷除   | 合 計                 |
| 收 入：     |                        |                    |              |                     |
| 來自外部客戶收入 | \$ 6,469,690           | 246,123            | -            | 6,715,813           |
| 部門間收入    | <u>45</u>              | <u>485</u>         | <u>(530)</u> | <u>-</u>            |
| 收入總計     | <u>\$ 6,469,735</u>    | <u>246,608</u>     | <u>(530)</u> | <u>6,715,813</u>    |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 2,525,667</u>    | <u>(94,670)</u>    | <u>-</u>     | <u>2,430,997</u>    |
| 應報導部門資產  | <u>\$ 21,968,919</u>   | <u>3,114,112</u>   | <u>-</u>     | <u>25,083,031</u>   |
| 應報導部門負債  | <u>\$ (12,064,908)</u> | <u>(2,818,242)</u> | <u>-</u>     | <u>(14,883,150)</u> |
|          |                        |                    |              |                     |
|          | 110年度                  |                    |              |                     |
|          | 航運部門                   | 觀光部門               | 調 整<br>及銷除   | 合 計                 |
| 收 入：     |                        |                    |              |                     |
| 來自外部客戶收入 | \$ 5,370,191           | 162,528            | -            | 5,532,719           |
| 部門間收入    | <u>60</u>              | <u>392</u>         | <u>(452)</u> | <u>-</u>            |
| 收入總計     | <u>\$ 5,370,251</u>    | <u>162,920</u>     | <u>(452)</u> | <u>5,532,719</u>    |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 2,400,872</u>    | <u>(89,198)</u>    | <u>-</u>     | <u>2,311,674</u>    |
| 應報導部門資產  | <u>\$ 21,012,928</u>   | <u>3,309,369</u>   | <u>-</u>     | <u>24,322,297</u>   |
| 應報導部門負債  | <u>\$ (14,532,434)</u> | <u>(2,770,008)</u> | <u>-</u>     | <u>(17,302,442)</u> |

### (三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，請詳附註六(十七)，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地區別 | 111.12.31            | 110.12.31         |
|-----|----------------------|-------------------|
| 美 洲 | \$ 15,717,108        | 15,230,498        |
| 台 灣 | <u>3,188,312</u>     | <u>3,306,000</u>  |
| 合 計 | <u>\$ 18,905,420</u> | <u>18,536,498</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、預付設備款、使用權資產及其他非流動資產。



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一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國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一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國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一一一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：

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。

#### **其他事項**

四維航業股份有限公司民國一一〇年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一一年二月二十四日出具無保留意見之查核報告。

#### **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。

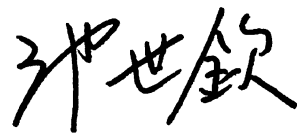
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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一一一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：



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 二 年 二 月 二 十 三 日



四維新業股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                              | 111.12.31            |            | 110.12.31         |            | 負債及權益                        | 111.12.31            |            | 110.12.31         |            |
|----------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
|                                  | 金 額                  | %          | 金 額               | %          |                              | 金 額                  | %          | 金 額               | %          |
| <b>流動資產：</b>                     |                      |            |                   |            | <b>流動負債：</b>                 |                      |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))             | \$ 322,073           | 2          | 1,962,887         | 19         | 2100 短期借款(附註六(六))            | \$ 438,000           | 3          | 468,000           | 5          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | 9,503                | -          | 8,847             | -          | 2170 應付帳款                    | 19                   | -          | 60                | -          |
| 1210 其他應收款－關係人(附註七)              | 216                  | -          | 47,889            | -          | 2219 其他應付款－其他                | 95,982               | 1          | 103,062           | 1          |
| 1220 本期所得稅資產                     | -                    | -          | 230               | -          | 2220 其他應付款項－關係人(附註七)         | 1,894,261            | 13         | 1,790,585         | 17         |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(五))           | 156,294              | 1          | 53,740            | 1          | 2230 本期所得稅負債                 | 123,571              | 1          | -                 | -          |
| 1479 其他流動資產－其他                   | 1,851                | -          | 1,560             | -          | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七)) | 294,666              | 2          | 247,200           | 2          |
| <b>流動資產合計</b>                    | <b>489,937</b>       | <b>3</b>   | <b>2,075,153</b>  | <b>20</b>  | 2399 其他流動負債－其他               | 845                  | -          | 4,039             | -          |
| <b>非流動資產：</b>                    |                      |            |                   |            | <b>流動負債合計</b>                | <b>2,847,344</b>     | <b>20</b>  | <b>2,612,946</b>  | <b>25</b>  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(三))            | 12,533,337           | 90         | 7,975,350         | 77         | <b>非流動負債：</b>                |                      |            |                   |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))           | 100,526              | 1          | 96,455            | 1          | 2540 長期借款(附註六(七))            | 141,278              | 1          | 391,944           | 4          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(九))             | 9,709                | -          | 40,927            | -          | 2570 遞延所得稅負債(附註六(九))         | 869,436              | 6          | 526,775           | 5          |
| 1960 預付投資款(附註六(三))               | 767,340              | 6          | -                 | -          | 2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(八))     | -                    | -          | 1,767             | -          |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註六(五))          | 35,698               | -          | 151,248           | 2          | <b>非流動負債合計</b>               | <b>1,010,714</b>     | <b>7</b>   | <b>920,486</b>    | <b>9</b>   |
| 1990 其他非流動資產－其他(附註六(八))          | 47,473               | -          | 45,565            | -          | <b>負債總計</b>                  | <b>3,858,058</b>     | <b>27</b>  | <b>3,533,432</b>  | <b>34</b>  |
|                                  | 13,494,083           | 97         | 8,309,545         | 80         | <b>權益(附註六(十))：</b>           |                      |            |                   |            |
| <b>資產總計</b>                      | <b>\$ 13,984,020</b> | <b>100</b> | <b>10,384,698</b> | <b>100</b> | 3110 普通股股本                   | 3,692,671            | 26         | 3,292,671         | 32         |
|                                  |                      |            |                   |            | 3200 資本公積                    | 3,044,890            | 22         | 2,642,041         | 25         |
|                                  |                      |            |                   |            | 保留盈餘：                        |                      |            |                   |            |
|                                  |                      |            |                   |            | 3310 法定盈餘公積                  | 257,180              | 2          | 56,909            | 1          |
|                                  |                      |            |                   |            | 3320 特別盈餘公積                  | 1,143,072            | 8          | -                 | -          |
|                                  |                      |            |                   |            | 3350 未分配盈餘(或待彌補虧損)           | 2,031,323            | 15         | 2,002,718         | 19         |
|                                  |                      |            |                   |            | 保留盈餘合計                       | 3,431,575            | 25         | 2,059,627         | 20         |
|                                  |                      |            |                   |            | 3400 其他權益                    | (43,174)             | -          | (1,143,073)       | (11)       |
|                                  |                      |            |                   |            | <b>權益總計</b>                  | <b>10,125,962</b>    | <b>73</b>  | <b>6,851,266</b>  | <b>66</b>  |
|                                  |                      |            |                   |            | <b>負債及權益總計</b>               | <b>\$ 13,984,020</b> | <b>100</b> | <b>10,384,698</b> | <b>100</b> |

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

民國一十一年及一十〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                               | 111年度        |       | 110年度     |       |
|-------------------------------|--------------|-------|-----------|-------|
|                               | 金額           | %     | 金額        | %     |
| 營業收入(附註七)                     |              |       |           |       |
| 4600 勞務收入                     | \$ 211,539   | 100   | 210,571   | 100   |
| 5000 營業成本                     | 3,826        | 2     | 2,955     | 2     |
| 營業毛利                          | 207,713      | 98    | 207,616   | 98    |
| 6200 管理費用(附註六(八)及(十二))        | 192,657      | 91    | 191,660   | 91    |
| 營業淨利                          | 15,056       | 7     | 15,956    | 7     |
| 營業外收入及支出：                     |              |       |           |       |
| 7100 利息收入                     | 865          | -     | 1,815     | 1     |
| 7190 其他收入—其他                  | 28,386       | 13    | 31,961    | 15    |
| 7225 處分投資利益                   | 224          | -     | 246       | -     |
| 7230 外幣兌換利益                   | (180,996)    | (86)  | 37,434    | 18    |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益   | (2,493)      | (1)   | 464       | -     |
| 7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 2,680,836    | 1,267 | 2,336,552 | 1,110 |
| 7510 利息費用                     | (16,017)     | (8)   | (23,472)  | (11)  |
| 7590 什項支出                     | (194)        | -     | (84)      | -     |
| 營業外收入及支出合計                    | 2,510,611    | 1,185 | 2,384,916 | 1,133 |
| 繼續營業部門稅前淨利                    | 2,525,667    | 1,192 | 2,400,872 | 1,140 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(九))          | 497,025      | 235   | 398,363   | 189   |
| 本期淨利                          | 2,028,642    | 957   | 2,002,509 | 951   |
| 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              | 2,300        | 1     | 261       | -     |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅         | 460          | -     | 52        | -     |
| 不重分類至損益之項目合計                  | 1,840        | 1     | 209       | -     |
| 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        | 1,099,899    | 520   | (184,414) | (87)  |
| 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               | 1,099,899    | 520   | (184,414) | (87)  |
| 8300 本期其他綜合損益                 | 1,101,739    | 521   | (184,205) | (87)  |
| 本期綜合損益總額                      | \$ 3,130,381 | 1,478 | 1,818,304 | 864   |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一))      | \$ 6.08      |       | 7.16      |       |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一))      | \$ 6.04      |       | 7.14      |       |

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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                | 保留盈餘         |           |             |            |             | 合計        | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 權益總額       |
|----------------|--------------|-----------|-------------|------------|-------------|-----------|---------------------------|------------|
|                | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積  | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘   |           |                           |            |
| 民國一〇年一月一日餘額    | \$ 2,792,671 | 1,489,164 | 1,479,818   | -          | (1,422,909) | 56,909    | (958,659)                 | 3,380,085  |
| 本期淨利           | -            | -         | -           | -          | 2,002,509   | 2,002,509 | -                         | 2,002,509  |
| 本期其他綜合損益       | -            | -         | -           | -          | 209         | 209       | (184,414)                 | (184,205)  |
| 本期綜合損益總額       | -            | -         | -           | -          | 2,002,718   | 2,002,718 | (184,414)                 | 1,818,304  |
| 盈餘指撥及分配：       |              |           |             |            |             |           |                           |            |
| 法定盈餘公積彌補虧損     | -            | -         | (1,422,909) | -          | 1,422,909   | -         | -                         | -          |
| 現金增資           | 500,000      | 1,140,000 | -           | -          | -           | -         | -                         | 1,640,000  |
| 對子公司所有權權益變動    | -            | 3,500     | -           | -          | -           | -         | -                         | 3,500      |
| 股份基礎給付交易       | -            | 9,377     | -           | -          | -           | -         | -                         | 9,377      |
| 民國一〇年十二月三十一日餘額 | 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 |

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

現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 111年度              | 110年度              |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                    |                    |
| 本期稅前淨利                     | \$ 2,525,667       | 2,400,872          |
| <b>調整項目：</b>               |                    |                    |
| 收益費損項目                     |                    |                    |
| 折舊費用                       | 1,828              | 1,266              |
| 攤銷費用                       | 1,044              | 806                |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 2,493              | (465)              |
| 利息費用                       | 16,017             | 23,472             |
| 利息收入                       | (865)              | (1,815)            |
| 股利收入                       | (547)              | (17)               |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 2,849              | 9,377              |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額   | (2,680,836)        | (2,336,551)        |
| 處分投資利益                     | -                  | (246)              |
| 處分不動產及設備損失                 | 89                 | -                  |
| 收益費損項目合計                   | <u>(2,657,928)</u> | <u>(2,304,173)</u> |
| 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       | (3,149)            | (7,132)            |
| 其他應收款-關係人減少                | 47,673             | 15,244             |
| 其他流動資產減少(增加)               | 22                 | (340)              |
| 應付帳款減少                     | (41)               | (1,120)            |
| 其他應付款(減少)增加                | (6,806)            | 88,844             |
| 其他應付款-關係人增加(減少)            | 11,477             | (18,705)           |
| 其他流動負債(減少)增加               | (3,194)            | 3,381              |
| 淨確定福利負債減少                  | (948)              | (944)              |
| 營運產生之現金(流出)流入              | (87,227)           | 175,927            |
| 收取之利息                      | 865                | 2,442              |
| 支付之利息                      | (16,291)           | (23,624)           |
| 支付之所得稅                     | (35)               | (230)              |
| <b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>      | <u>(102,688)</u>   | <u>154,515</u>     |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                    |                    |
| 投資子公司                      | (2,497,362)        | -                  |
| 取得不動產、廠房及設備                | (5,988)            | (193)              |
| 存出保證金減少                    | 20                 | 5,000              |
| 其他應收款-關係人增加                | -                  | (47,295)           |
| 取得無形資產                     | (1,574)            | (762)              |
| 其他金融資產減少                   | 12,996             | 103,439            |
| 收取之股利                      | 953,317            | 17                 |
| <b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>      | <u>(1,538,591)</u> | <u>60,206</u>      |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                    |                    |
| 短期借款減少                     | (30,000)           | (614,703)          |
| 舉借長期借款                     | 200,000            | 500,000            |
| 償還長期借款                     | (403,200)          | (245,567)          |
| 存入保證金增加                    | -                  | (13)               |
| 其他應付款-關係人增加                | 92,199             | 461,658            |
| 發放現金股利                     | (658,534)          | -                  |
| 現金增資                       | 800,000            | 1,640,000          |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>          | <u>465</u>         | <u>1,741,375</u>   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數           | (1,640,814)        | 1,956,096          |
| 期初現金及約當現金餘額                | 1,962,887          | 6,791              |
| 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 322,073</u>  | <u>1,962,887</u>   |

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**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

四維航業股份有限公司(以下稱「本公司」)係民國七十四年三月設立於台北市之股份有限公司。本公司主要營業項目為船舶運送、船務代理、船舶租賃及買賣等服務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年二月二十三日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 淨確定福利負債（或資產），係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日（以下稱報導日），外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列信用風險是否明顯增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已明顯增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。



## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (七)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重新分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (八)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|       |      |
|-------|------|
| 房屋及建築 | 50年  |
| 船舶設備  |      |
| 船舶    | 15年  |
| 船舶進塢  | 2年   |
| 其他設備  | 3至8年 |

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (九)租賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十一)收入之認列

#### 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 船舶代管操作服務及船舶出租服務：

本公司提供船舶代管操作服務及船舶出租服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。船舶代管\操作服務及船舶出租服務係仰賴已經過之時間，按已發生天數認列。

### (十二)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十三)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為確認員工認購股數之日。

### (十四)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十五)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                 | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金            | \$ 217            | 251              |
| 銀行存款            | 121,856           | 1,796,556        |
| 約當現金            | <u>200,000</u>    | <u>166,080</u>   |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 322,073</u> | <u>1,962,887</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十三)。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

|                     | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                  |                  |
| 可轉換公司債              | \$ -             | 5,500            |
| 上市(櫃)公司股票           | 9,503            | 2,456            |
| 基金受益憑證              | -                | 891              |
| 合 計                 | <b>\$ 9,503</b>  | <b>8,847</b>     |

民國一一年及一一〇年十二月三十一日透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (三)採用權益法之投資及預付投資款

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <b>111.12.31</b>     | <b>110.12.31</b> |
|------|----------------------|------------------|
| 子公司  | \$ 12,505,588        | 7,975,350        |
| 關聯企業 | 27,749               | -                |
|      | <b>\$ 12,533,337</b> | <b>7,975,350</b> |

本公司於報導日預付投資款列示如下：

|     | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|-----|------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 767,340       | -                |

#### 1. 子公司

請參閱民國一一年度合併財務報告。

預付投資款係本期預付 DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 增資款項 767,340 千元。

#### 2. 關聯企業

本公司於民國一一年三月以現金 30,000 千元取得安能聚綠能股份有限公司之普通股 2,000 千股，持股比例為 6.06%，本公司依投資協議約定已取得該公司董事會之一席董事，故對該公司有重大影響力。

#### 3. 擔 保

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築  | 船 舶 設 備       | 其 他 設 備       | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 成本或認定成本：       |                  |               |               |               |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 79,937        | 26,985        | 32,001        | 6,442         | 145,365        |
| 增 添            | -                | 656           | -             | 5,332         | 5,988          |
| 處 分            | -                | -             | -             | (300)         | (300)          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 79,937</u> | <u>27,641</u> | <u>32,001</u> | <u>11,474</u> | <u>151,053</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 79,937        | 26,985        | 32,001        | 6,249         | 145,172        |
| 增 添            | -                | -             | -             | 193           | 193            |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 79,937</u> | <u>26,985</u> | <u>32,001</u> | <u>6,442</u>  | <u>145,365</u> |
| 折 舊：           |                  |               |               |               |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -             | 13,488        | 32,001        | 3,421         | 48,910         |
| 本年度折舊          | -                | 769           | -             | 1,059         | 1,828          |
| 處 分            | -                | -             | -             | (211)         | (211)          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>14,257</u> | <u>32,001</u> | <u>4,269</u>  | <u>50,527</u>  |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -             | 12,758        | 32,001        | 2,885         | 47,644         |
| 本年度折舊          | -                | 730           | -             | 536           | 1,266          |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>13,488</u> | <u>32,001</u> | <u>3,421</u>  | <u>48,910</u>  |
| 帳面價值：          |                  |               |               |               |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 79,937</u> | <u>13,384</u> | <u>-</u>      | <u>7,205</u>  | <u>100,526</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 79,937</u> | <u>14,227</u> | <u>-</u>      | <u>3,364</u>  | <u>97,528</u>  |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 79,937</u> | <u>13,497</u> | <u>-</u>      | <u>3,021</u>  | <u>96,455</u>  |

### 擔 保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### (五)其他金融資產

|        | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 流動：    |                   |                  |
| 活期存款   | \$ 114,894        | 53,740           |
| 銀行定期存款 | 41,400            | -                |
|        | <u>\$ 156,294</u> | <u>53,740</u>    |
| 非流動：   |                   |                  |
| 活期存款   | \$ 3,056          | 117,000          |
| 銀行定期存款 | 32,642            | 34,248           |
|        | <u>\$ 35,698</u>  | <u>151,248</u>   |

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註八。



## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)短期借款

|        | <b>111.12.31</b>   | <b>110.12.31</b> |
|--------|--------------------|------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ <u>438,000</u>  | <u>468,000</u>   |
| 尚未使用額度 | \$ <u>-</u>        | <u>-</u>         |
| 擔保借款利率 | <u>1.65~2.075%</u> | <u>1.65%</u>     |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (七)長期借款

|           | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b>   |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款    | \$ 435,944          | 639,144            |
| 減：一年內到期部分 | <u>(294,666)</u>    | <u>(247,200)</u>   |
|           | <u>\$ 141,278</u>   | <u>391,944</u>     |
| 擔保借款利率    | <u>1.507%~2.18%</u> | <u>1.48%~1.95%</u> |

#### 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (八)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|             | <b>111.12.31</b>  | <b>110.12.31</b> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值   | \$ 19,808         | 20,588           |
| 計畫資產之公允價值   | <u>(21,289)</u>   | <u>(18,821)</u>  |
| 淨確定福利負債(資產) | <u>\$ (1,481)</u> | <u>1,767</u>     |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

|                     | <b>111年度</b>     | <b>110年度</b>  |
|---------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務          | \$ 20,588        | 20,527        |
| 當期服務成本及利息           | 144              | 82            |
| — 因人口統計假設變動所產生之精算損益 | -                | 23            |
| — 因財務假設變動所產生之精算損益   | (1,531)          | (767)         |
| — 因經驗調整所產生之精算損益     | 607              | 723           |
| 12月31日確定福利義務        | <b>\$ 19,808</b> | <b>20,588</b> |

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                  | <b>111年度</b>       | <b>110年度</b>    |
|------------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值    | \$ (18,821)        | (17,555)        |
| 利息收入             | (131)              | (70)            |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | (1,376)            | (240)           |
| 計劃參與者之提撥         | (961)              | (956)           |
| 12月31日計畫資產之公允價值  | <b>\$ (21,289)</b> | <b>(18,821)</b> |

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

|            | <b>111年度</b> | <b>110年度</b> |
|------------|--------------|--------------|
| 當期服務成本及淨利息 | <b>\$ 13</b> | <b>12</b>    |
| 營業費用       | <b>\$ 13</b> | <b>12</b>    |

### (5) 精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率    | 1.400 %          | 0.700 %          |
| 未來薪資增加 | 2.000 %          | 2.000 %          |

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為974千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6) 敏感度分析

民國一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|                 | 對確定福利義務之影響 |         |
|-----------------|------------|---------|
|                 | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 111年12月31日      |            |         |
| 折現率(變動0.25%)    | \$ (511)   | 530     |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 475        | (462)   |
| 110年12月31日      |            |         |
| 折現率(變動0.25%)    | \$ (595)   | 618     |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 556        | (540)   |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,260千元及2,958千元，已提撥至勞工保險局。

### (九) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

|              | 111年度      | 110年度   |
|--------------|------------|---------|
| 當期所得稅費用      |            |         |
| 當期產生         | \$ 123,564 | -       |
| 未分配盈餘加徵      | 42         | -       |
|              | 123,606    | -       |
| 遞延所得稅費用      |            |         |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | 373,419    | 398,363 |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | \$ 497,025 | 398,363 |

#### 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

|             | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u> |
|-------------|---------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： |               |              |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ <u>460</u> | <u>(52)</u>  |

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利              | \$ <u>2,525,667</u> | <u>2,400,872</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 505,133          | 480,174          |
| 採用權益法認列之子公司損益份額   | 20,572              | (31,310)         |
| 以前年度之當期所得稅於本期調整   | -                   | (21,964)         |
| 子公司減資彌補虧損         | (28,927)            | (28,395)         |
| 其他                | <u>247</u>          | <u>(142)</u>     |
| 所得稅費用             | \$ <u>497,025</u>   | <u>398,363</u>   |

#### 2. 遞延所得稅資產及負債

##### (1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

|                    | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|--------------------|---------------------|------------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ <u>4,818,669</u> | <u>4,045,808</u> |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額     | \$ <u>963,734</u>   | <u>809,162</u>   |

##### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

|               | 子公司之<br>未分配盈<br>餘 | 未實現兌<br>換損益   | 確定福利<br>退休計畫 | 其 他      | 合 計            |
|---------------|-------------------|---------------|--------------|----------|----------------|
| 民國111年1月1日    | \$ 503,018        | 23,757        | -            | -        | 526,775        |
| 借記/(貸記)損益表    | 366,186           | (23,757)      | (228)        | -        | 342,201        |
| 借記/(貸記)其他綜合損益 | -                 | -             | 460          | -        | 460            |
| 民國111年12月31日  | \$ <u>869,204</u> | <u>-</u>      | <u>232</u>   | <u>-</u> | <u>869,436</u> |
| 民國110年1月1日    | \$ 67,018         | 21,450        | -            | -        | 88,468         |
| 借記/(貸記)損益表    | 436,000           | 2,307         | -            | -        | 438,307        |
| 民國110年12月31日  | \$ <u>503,018</u> | <u>23,757</u> | <u>-</u>     | <u>-</u> | <u>526,775</u> |

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

|               | 虧損扣抵             | 減損損失         | 確定福利<br>退休計畫 | 未實現兌<br>換損益  | 其他         | 合 計             |
|---------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 民國111年1月1日    | \$ 36,155        | 3,978        | 418          | -            | 376        | 40,927          |
| (借記)/貸記損益表    | <u>(36,155)</u>  | <u>(445)</u> | <u>(418)</u> | <u>5,674</u> | <u>126</u> | <u>(31,218)</u> |
| 民國111年12月31日  | <u>\$ -</u>      | <u>3,533</u> | <u>-</u>     | <u>5,674</u> | <u>502</u> | <u>9,709</u>    |
| 民國110年1月1日    | \$ -             | -            | 659          | 376          | -          | 1,035           |
| (借記)/貸記損益表    | 36,155           | 3,978        | (189)        | -            | -          | 39,944          |
| (借記)/貸記其他綜合損益 | -                | -            | <u>(52)</u>  | -            | -          | <u>(52)</u>     |
| 民國110年12月31日  | <u>\$ 36,155</u> | <u>3,978</u> | <u>418</u>   | <u>376</u>   | <u>-</u>   | <u>40,927</u>   |

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

#### (十) 資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為5,000,000千元，每股面額10元，皆為500,000千股。已發行且已收足股款之股數分別為369,267千股及329,267千股。

##### 1. 普通股之發行

本公司民國一一〇年八月六日經董事會通過擬議於不超過50,000千股之額度內辦理現金增資發行普通股，上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一一〇年九月十三日核准申報生效，並於民國一一〇年十一月二十二日核准申請延長募集期間三個月。本次現金增資發行普通股50,000千股，每股發行價格為32.8元，增資基準日為民國一一〇年十二月三十日，並於同日收足全數股款。另，上述增資發行新股業經經濟部於民國一一一年一月二十二日核准申請發行新股變更登記，增資後實收資本額為3,292,671千元。

本公司民國一一一年六月三十日經董事會通過擬議於不超過40,000千股之額度內辦理現金增資，每股面額新台幣10元，上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一一一年七月二十八日核准申報生效，並於民國一一一年九月二十九日核准申請延長募集期間三個月。本次現金增資發行普通股40,000千股，每股發行價格為20元，增資基準日為民國一一一年十一月二十一日，並於同日收足全數股款。上述增資發行新股業經經濟部於民國一一一年十二月十三日核准申請發行新股變更登記，增資後實收資本額為3,692,671千元。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                     | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價              | \$ 2,582,374        | 2,182,374        |
| 庫藏股票交易              | 701                 | 701              |
| 實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額 | 3,603               | 3,603            |
| 認列對子公司所有權益變動數       | 4,361               | 4,361            |
| 公司債轉換溢價             | 372,267             | 372,267          |
| 員工認股權               | 12,226              | 9,377            |
| 其 他                 | 69,358              | 69,358           |
|                     | <b>\$ 3,044,890</b> | <b>2,642,041</b> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

依本公司民國一一一年六月二十一日股東常會決議通過修正之公司章程規定，本公司董事會得以三分之二以上董事出席，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方式為之，並報告股東會。

為因應海運市場之競爭，本公司之股利發放政策係以維持公司長期財務結構之健全及未來營運之成長與擴展為原則，採優先保留營運及擴展所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利方式發放。其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額1,143,072千元。

### (3)盈餘分配

本公司於民國一一年六月二十一日及民國一〇年八月二十六日經股東會決議民國一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，因民國一〇年度為稅後淨損，故不分配，並以法定盈餘公積1,422,909千元彌補虧損；另，民國一〇年度盈餘分配予業主股利之金額如下：

|              | 110年度      |                   |
|--------------|------------|-------------------|
| 分派予普通股業主之股利： | 配股率<br>(元) | 金額                |
| 現金           | 2.00       | \$ <u>658,534</u> |

### 4.其他權益(稅後淨額)

|                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |
|---------------------|---------------------------|
| 民國111年1月1日餘額        | \$ (1,143,073)            |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>1,099,899</u>          |
| 民國111年12月31日餘額      | \$ <u>(43,174)</u>        |
| 民國110年1月1日餘額        | \$ (958,659)              |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>(184,414)</u>          |
| 民國110年12月31日餘額      | \$ <u>(1,143,073)</u>     |

### (十一)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

#### 1.基本每股盈餘(單位：新台幣元)

|                   | 111年度               | 110年度            |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>2,028,642</u> | <u>2,002,509</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>333,651</u>      | <u>279,541</u>   |
|                   | \$ <u>6.08</u>      | <u>7.16</u>      |

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)

|                                   | 111年度        | 110年度     |
|-----------------------------------|--------------|-----------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利                  | \$ 2,028,642 | 2,002,509 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                 | 333,651      | 279,541   |
| 員工股票酬勞之影響                         | 2,242        | 1,095     |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性<br>潛在普通股影響數後) | 335,893      | 280,636   |
|                                   | \$ 6.04      | 7.14      |

### (十二)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為52,100千元及49,500千元，董事酬勞估列金額分別為10,000千元及10,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列述有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

### (十三)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，其他應收款—關係人帳面金額分別為216千元及47,889千元，分別僅佔總資產之0.00%及0.46%，故該信用風險集中度係屬有限。

##### (3)應收款項之信用風險

本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用暴險主係來自資產負債表所認列之金融資產帳面價值。



## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以 內       | 6-12個月         | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年     |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| <b>111年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 銀行借款              | \$ 873,944          | 891,680          | 85,751           | 660,809        | 35,791         | 109,329        | -        |
| 無附息負債             | 1,990,262           | 1,990,262        | 1,990,262        | -              | -              | -              | -        |
|                   | <u>\$ 2,864,206</u> | <u>2,881,942</u> | <u>2,076,013</u> | <u>660,809</u> | <u>35,791</u>  | <u>109,329</u> | <u>-</u> |
| <b>110年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 銀行借款              | \$ 1,107,144        | 1,123,460        | 523,580          | 204,412        | 380,065        | 15,403         | -        |
| 無附息負債             | 1,893,707           | 1,893,707        | 1,893,707        | -              | -              | -              | -        |
|                   | <u>\$ 3,000,851</u> | <u>3,017,167</u> | <u>2,417,287</u> | <u>204,412</u> | <u>380,065</u> | <u>15,403</u>  | <u>-</u> |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|               | 111.12.31 |         |            | 110.12.31 |         |           |
|---------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|-----------|
|               | 外幣        | 匯率      | 台幣         | 外幣        | 匯率      | 台幣        |
| <b>金融資產</b>   |           |         |            |           |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |         |            |           |         |           |
| 美金            | \$ 1,533  | 30.7100 | 47,078     | 11,758    | 27.6800 | 325,464   |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |         |            |           |         |           |
| 美金            | 429,644   | 30.7100 | 13,144,367 | 281,654   | 27.6800 | 7,796,189 |
| <b>金融負債</b>   |           |         |            |           |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |         |            |           |         |           |
| 美金            | 61,682    | 30.7100 | 1,894,261  | 35,496    | 27.6800 | 982,535   |

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對各攸關外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少92,359千元及32,854千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(180,996)千元及37,434千元。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將減少或增加3,496千元及4,429千元，主因係本公司之變動利率借款。

### 5.其他價格風險

本公司因基金受益憑證及權益工具而產生權益價格風險。如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| <u>報導日證券價格</u> | 111年度               |       | 110年度               |       |
|----------------|---------------------|-------|---------------------|-------|
|                | 其他綜合<br>損益稅後<br>金 額 | 稅後損益  | 其他綜合<br>損益稅後<br>金 額 | 稅前損益  |
|                | 金 額                 | 金 額   | 金 額                 | 金 額   |
| 上漲5%           | \$ -                | 475   | -                   | 442   |
| 下跌5%           | \$ -                | (475) | -                   | (442) |

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

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

|                               | 111.12.31 |       |     |     |       |
|-------------------------------|-----------|-------|-----|-----|-------|
|                               | 帳面金額      | 公允價值  |     |     | 合 計   |
|                               |           | 第一級   | 第二級 | 第三級 |       |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產          |           |       |     |     |       |
| 強制透過損益按公允價<br>值衡量之非衍生金融<br>資產 | \$ 9,503  | 9,503 | -   | -   | 9,503 |

四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                    |                     | 111.12.31    |          |          |              |
|--------------------|---------------------|--------------|----------|----------|--------------|
|                    |                     | 公允價值         |          |          |              |
|                    | 帳面金額                | 第一級          | 第二級      | 第三級      | 合計           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |                     |              |          |          |              |
| 現金及約當現金            | \$ 322,073          | -            | -        | -        | -            |
| 其他應收款－關係人          | 216                 | -            | -        | -        | -            |
| 其他金融資產－流動及非流動      | 191,992             | -            | -        | -        | -            |
| 小計                 | 514,281             | -            | -        | -        | -            |
| 合計                 | <u>\$ 523,784</u>   | <u>9,503</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>9,503</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      |                     |              |          |          |              |
| 銀行借款               | \$ 873,944          | -            | -        | -        | -            |
| 應付款項               | 1,990,262           | -            | -        | -        | -            |
| 合計                 | <u>\$ 2,864,206</u> | <u>-</u>     | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>     |
|                    |                     | 110.12.31    |          |          |              |
|                    |                     | 公允價值         |          |          |              |
|                    | 帳面金額                | 第一級          | 第二級      | 第三級      | 合計           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |                     |              |          |          |              |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 8,847            | 8,847        | -        | -        | 8,847        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |                     |              |          |          |              |
| 現金及約當現金            | \$ 1,962,887        | -            | -        | -        | -            |
| 其他應收款－關係人          | 47,889              | -            | -        | -        | -            |
| 其他金融資產－流動及非流動      | 204,988             | -            | -        | -        | -            |
| 小計                 | 2,215,764           | -            | -        | -        | -            |
| 合計                 | <u>\$ 2,224,611</u> | <u>8,847</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,847</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      |                     |              |          |          |              |
| 銀行借款               | \$ 1,107,144        | -            | -        | -        | -            |
| 應付款項               | 1,893,707           | -            | -        | -        | -            |
| 合計                 | <u>\$ 3,000,851</u> | <u>-</u>     | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>     |

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

#### (2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (3.1)非衍生金融工具

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

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

本公司持有之上市（櫃）公司股票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)民國一一一年度及一一〇年度並無任何層級移轉之情事。

## (十四)財務風險管理

### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序以降低特定客戶的信用風險。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於由本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3.流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司係以透過銀行融資額度、借款承諾、持續地加強監督預計與實際現金流量、規劃以到期日相近之金融資產清償負債以及與銀行進行修改合約條款以降低近兩年本金還本金額管理流動性風險。

本公司得經由與金融機構或其他關係人簽訂貸款新約以因應營運資金需求。民國一一年十二月三十一日，本公司尚未動用之融資額度50,000千元。

### 4.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司營運活動主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司隨時掌握匯率之變動情勢，以及依未來資金需求狀況與現存外幣部位，作適當的外幣部位調整，主要包括向金融機構借入得轉換借款幣別之長期借款，此類借款幣別轉換之使用，可協助本公司減少外幣匯率變動所造成之影響，降低匯率變動對本公司損益之影響。

#### (2)利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司定期評估市場利率走勢，持續掌握利率變動之趨勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，減少利率變動的影響。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。本公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

### (十五)資本管理

本公司資本之目標係確保本公司內各企業能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

依據本公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與發展藍圖，並據以規劃所需之運能以及達到此一運能所需之船舶設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金。以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                              | 與本公司之關係 |
|------------------------------------|---------|
| Dong Lien Maritime S.A. Panama     | 子公司     |
| Audrey Pescadores S.A. Panama      | 子公司     |
| Bencon Pescadores S.A. Panama      | 子公司     |
| Blossom Pescadores S.A. Panama     | 子公司     |
| Brave Pescadores S.A.              | 子公司     |
| Bright Pescadores S.A. Panama      | 子公司     |
| Brilliant Pescadores S.A.          | 子公司     |
| Danceflora Pescadores S.A. Panama  | 子公司     |
| Dancewood Pescadores S.A. Panama   | 子公司     |
| Elegant Pescadores S.A. (Panama)   | 子公司     |
| Endurance Pescadores S.A. Panama   | 子公司     |
| Eternity Pescadores S.A. Panama    | 子公司     |
| Excellent Pescadores S.A. (Panama) | 子公司     |
| Fair Pescadores S.A. Panama        | 子公司     |
| Federal Pescadores S.A. Panama     | 子公司     |
| Forever Pescadores S.A. Panama     | 子公司     |

四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱                                | 與本公司之關係       |
|--------------------------------------|---------------|
| Fourseas Pescadores S.A. Panama      | 子公司           |
| Gallant Pescadores S.A.              | 子公司           |
| Genius Pescadores S.A. (Panama)      | 子公司           |
| Glaring Pescadores S.A. Panama       | 子公司           |
| Grand Ocean Navigation (Panama) S.A. | 子公司           |
| Grand Overseas S.A. Panama           | 子公司           |
| Honor Pescadores S.A. Panama         | 子公司           |
| Huge Pescadores S.A. Panama          | 子公司           |
| Indigo Pescadores S.A. Panama        | 子公司           |
| Jackson Steamship S.A.               | 子公司           |
| Justicia Precadores S.A. Panama      | 子公司           |
| Leader Pescadores S.A. Panama        | 子公司           |
| Modest Pescadores S.A. Panama        | 子公司           |
| Moon Bright Shipping Corporation     | 子公司           |
| Patriot Pescadores S.A. Panama       | 子公司           |
| Penghu Pescadores S.A. Panama        | 子公司           |
| Poseidon Pescadores S.A. Panama      | 子公司           |
| Royal Pescadores S.A. (Panama)       | 子公司           |
| Shining Pescadores S.A. (Panama)     | 子公司           |
| Skyhigh Pescadores S.A. Panama       | 子公司           |
| Spinnaker Pescadores S.A. Panama     | 子公司           |
| Stamina Pescadores S.A. Panama       | 子公司           |
| Summit Pescadores S.A. Panama        | 子公司           |
| Sunny Pescadores S.A. (Panama)       | 子公司           |
| Superior Pescadores S.A. Panama      | 子公司           |
| Trump Pescadores S.A. Panama         | 子公司           |
| Unicorn Brilliant S.A. Panama        | 子公司           |
| Valor Pescadores S.A. Panama         | 子公司           |
| Vigor Pescadores S.A. Panama         | 子公司           |
| Well Pescadores S.A. Panama          | 子公司           |
| Wise Pescadores S.A. Panama          | 子公司           |
| Wonderful Pescadores S.A. Panama     | 子公司           |
| Fortunate Maritime S.A. Panama       | 子公司           |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司                         | 子公司           |
| 綠舞莊園股份有限公司                           | 受董事長或其近親控制之企業 |
| 豁達投資股份有限公司                           | 受董事長或其近親控制之企業 |
| 沛林投資股份有限公司                           | 受董事長或其近親控制之企業 |

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱        | 與本公司之關係       |
|--------------|---------------|
| 羅盤投資股份有限公司   | 受董事長或其近親控制之企業 |
| 飛圓投資股份有限公司   | 受董事長或其近親控制之企業 |
| 慧洋船務代理股份有限公司 | 受董事長或其近親控制之企業 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| 帳列項目   | 關係人類別／名稱 | 111年度             | 110年度          |
|--------|----------|-------------------|----------------|
| 其他營業收入 | 子公司      | \$ <u>211,539</u> | <u>210,571</u> |

勞務收入為本公司代理關係企業之船務事宜，並按約定條件向關係人收取之管理顧問收入及佣金收入等。截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司對子公司之應收管理顧問收入為零元及47,688千元（帳列其他應收款－關係人項下）。

#### 2.其他應付款項-關係人

本公司其他應付款項-關係人款項明細如下：

| 帳列項目       | 關係人類別／名稱                              | 111.12.31                | 110.12.31             |
|------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
|            | 子公司：                                  |                          |                       |
| 其他應付款項－關係人 | Poseidon Pescadores<br>S.A. Panama    | \$ 121,646               | 211,548               |
| 其他應付款項－關係人 | Brilliant Pescadores<br>S.A.          | 30,710                   | 120,793               |
| 其他應付款項－關係人 | Leader Pescadores<br>S.A. Panama      | 92,349                   | 113,245               |
| 其他應付款項－關係人 | Sunny Pescadores<br>S.A.(Panama)      | -                        | 89,149                |
| 其他應付款項－關係人 | Excellent Pescadores<br>S.A. (Panama) | 62,061                   | 83,346                |
| 其他應付款項－關係人 | Dong Lien Maritime<br>S.A. Panama     | 385,531                  | -                     |
| 其他應付款項－關係人 | 其他                                    | <u>127,230</u>           | <u>189,969</u>        |
|            |                                       | <b>\$ <u>819,527</u></b> | <b><u>808,050</u></b> |

子公司分於民國一〇年二月、一〇九年七月、一〇九年二月、一〇七年三月及一〇六年十月委由關係人代為出售船舶，其出售價款、相關應付租賃款及履約保證金係由本公司收取及支付。截至民國一〇年十二月三十一日止，上述代收款項餘額共計689,005千元（帳列其他應付款項－關係人項下）。



## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

| 關係人類別／名稱     | 111.12.31             | 110.12.31          |
|--------------|-----------------------|--------------------|
| 子公司：         |                       |                    |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司 | \$ <u>          -</u> | <u>          -</u> |

民國一一〇年十二月三十一日本公司對綠舞觀光飯店股份有限公司放款最高餘額為150,000千元，利息收入為1,582千元，利率為2.5%。

### 4.向關係人借款(帳列其他應付款項－關係人)

本公司向關係人借款金額如下：

| 關係人類別／名稱                       | 111.12.31               | 110.12.31          |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 子公司：                           |                         |                    |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama | \$ <u>  1,074,734  </u> | <u>  982,535  </u> |

本公司向關係人借款係依各該關係人撥款當年度向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款。

### 5.背書保證

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司為子公司向銀行融資之背書保證之實際動支金額分別為11,915,735千元及14,804,080千元。

本公司為關係人背書保證，依約向關係人收取手續費收入(帳列其他收入項下)：

|              | 111年度                  | 110年度                  |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 子公司          | 22,022                 | 25,481                 |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司 | <u>          4,799</u> | <u>          4,706</u> |
|              | \$ <u>  26,821  </u>   | <u>  30,187  </u>      |

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收背書保證手續費分別為198千元及201千元(帳列其他應收款－關係人項下)。

### 6.其他關係人交易

本公司出租部分辦公室區域予關係人，依約關係人收取租金收入(帳列其他收入項下)：

|               | 111年度                  | 110年度               |
|---------------|------------------------|---------------------|
| 受董事長或其近親控制之企業 | \$ <u>          69</u> | <u>          69</u> |

本公司出租部分辦公室區域予關係人之租金條件與市場條件相當。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 111年度    | 110年度 |
|--------|----------|-------|
| 短期員工福利 | \$ 7,505 | 4,987 |
| 退職後福利  | 215      | 178   |
|        | \$ 7,720 | 5,165 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱          | 質押擔保標的 | 111.12.31  | 110.12.31 |
|---------------|--------|------------|-----------|
| 其他金融資產—流動及非流動 | 銀行借款   | \$ 191,992 | 204,988   |
| 不動產、廠房及設備     | 銀行借款   | 93,320     | 93,434    |
|               |        | \$ 285,312 | 298,422   |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |         | 110年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 2,101       | 137,321     | 139,422 | 1,903       | 142,407     | 144,310 |
| 勞健保費用          | -           | 7,729       | 7,729   | 84          | 5,488       | 5,572   |
| 退休金費用          | -           | 3,272       | 3,272   | -           | 2,970       | 2,970   |
| 董事酬金           | -           | 10,650      | 10,650  | -           | 10,612      | 10,612  |
| 其他員工福利費用       | 240         | 2,775       | 3,015   | -           | 2,824       | 2,824   |
| 折舊費用           | -           | 1,828       | 1,828   | -           | 1,266       | 1,266   |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | -           | 1,089       | 1,089   | -           | 806         | 806     |

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 111年度    | 110年度 |
|--------------|----------|-------|
| 員工人數         | 75       | 76    |
| 未兼任員工之董事人數   | 5        | 5     |
| 平均員工福利費用     | \$ 2,192 | 2,193 |
| 平均員工薪資費用     | \$ 1,992 | 2,033 |
| 平均員工薪資費用調整情形 | (2.02)%  |       |
| 監察人酬金        | 不適用      | 不適用   |

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

1.依本公司章程規定：

第三十條：本公司董事及其他執行業務之股東，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。

第三十二條：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。

2.依本公司員工工作規則第三章規定：本公司員工薪資給予標準，應在政府規定基本工資以上，並經雙方議定。於試用期滿或一定時間後，得以生活水準物價、同業行情、公司負擔能力以及員工考核作為調整之參考。

3.本公司董事之酬金，視每年度公司整體營運績效及公司章程所訂，其標準授權由本公司薪資報酬委員會擬定，經董事會通過後分派。經理人之薪酬，除以員工工作規則為依據外，另須提報本公司薪資報酬委員會討論通過後，經董事會決議。

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                           |    | 對單一企業背書保證限額(註1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註2) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|------------|-----------------------------------|----|-----------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |            | 公司名稱                              | 關係 |                 |            |          |         |              |                       |              |              |              |            |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA    | 1  | 10,125,962      | 1,274,489  | 977,016  | 792,756 | -            | 9.65 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | UNICORN BRILLIANT S.A. PANAMA     | 1  | 10,125,962      | 562,176    | -        | -       | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | ELEGANT PESCADOR ES S.A. (PANAMA) | 1  | 10,125,962      | 611,028    | 432,303  | 432,303 | -            | 4.27 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | BRAVE PESCADOR ES S.A.            | 1  | 10,125,962      | 490,715    | 204,959  | 204,959 | 4,067        | 2.02 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | GENIUS PESCADOR ES S.A. (PANAMA)  | 1  | 10,125,962      | 688,958    | 644,731  | 644,731 | 4,488        | 6.37 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | MOON BRIGHT SHIPPING CORPORATION  | 1  | 10,125,962      | 612,935    | 558,509  | 558,509 | -            | 5.52 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | GALLANT PESCADOR ES S.A.          | 1  | 10,125,962      | 254,842    | -        | -       | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | VALOR PESCADOR ES S.A. PANAMA     | 1  | 10,125,962      | 100,922    | 77,636   | 77,636  | -            | 0.77 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | VIGOR PESCADOR ES S.A. PANAMA     | 1  | 10,125,962      | 306,073    | 166,381  | 166,381 | -            | 1.64 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | FORTUNATE MARITIME S.A. PANAMA    | 1  | 10,125,962      | 664,428    | -        | -       | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | HUGE PESCADOR ES S.A. PANAMA      | 1  | 10,125,962      | 170,603    | 154,998  | 154,998 | -            | 1.53 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | FAIR PESCADOR ES S.A. PANAMA      | 1  | 10,125,962      | 154,742    | -        | -       | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | FOREVER PESCADOR ES S.A. PANAMA   | 1  | 10,125,962      | 426,614    | 378,361  | 378,361 | -            | 3.74 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | ETERNITY PESCADOR ES S.A. PANAMA  | 1  | 10,125,962      | 485,624    | 282,709  | 282,709 | -            | 2.79 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | FEDERAL PESCADOR ES S.A. PANAMA   | 1  | 10,125,962      | 652,851    | 590,740  | 590,740 | -            | 5.83 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | WISE PESCADOR ES S.A. PANAMA      | 1  | 10,125,962      | 264,702    | 92,319   | 92,319  | -            | 0.91 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |

四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                           |    | 對單一企業背書保證限額(註1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註2) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|------------|-----------------------------------|----|-----------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |            | 公司名稱                              | 關係 |                 |            |           |           |              |                       |              |              |              |            |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | MODEST PESCADORES S.A. PANAMA     | 1  | 10,125,962      | 830,481    | 784,282   | 784,282   | -            | 7.75 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | PATRIOT PESCADORES S.A. PANAMA    | 1  | 10,125,962      | 249,068    | -         | -         | -            | - %                   | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | PENGHU PESCADORES S.A. PANAMA     | 1  | 10,125,962      | 870,824    | 797,304   | 797,304   | -            | 7.87 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | SKYHIGH PESCADORES S.A. PANAMA    | 1  | 10,125,962      | 363,836    | 188,146   | 188,146   | -            | 1.86 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | DANCEWOOD PESCADORES S.A. PANAMA  | 1  | 10,125,962      | 463,356    | 429,146   | 429,146   | 6,930        | 4.24 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | DANCEFLORA PESCADORES S.A. PANAMA | 1  | 10,125,962      | 238,376    | 201,524   | 201,524   | -            | 1.99 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | STAMINA PESCADORES S.A. PANAMA    | 1  | 10,125,962      | 305,380    | 248,121   | 248,121   | -            | 2.45 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | SPINNAKER PESCADORES S.A. PANAMA  | 1  | 10,125,962      | 367,519    | 347,582   | 347,582   | -            | 3.43 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | ENDURANCE PESCADORES S.A. PANAMA  | 1  | 10,125,962      | 636,327    | 596,250   | 596,250   | 8,118        | 5.89 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | INDIGO PESCADORES S.A. PANAMA     | 1  | 10,125,962      | 482,301    | 451,207   | 451,207   | -            | 4.46 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | SUMMIT PESCADORES S.A. PANAMA     | 1  | 10,125,962      | 341,099    | 301,790   | 301,790   | -            | 2.98 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | AUDREY PESCADORES S.A. PANAMA     | 1  | 10,125,962      | 432,143    | 402,432   | 402,432   | 3,016        | 3.97 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | WONDERFUL PESCADORES S.A. PANAMA  | 1  | 10,125,962      | 442,047    | 412,334   | 412,334   | 6,023        | 4.07 %                | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 四維航業股份有限公司 | 綠舞觀光飯店股份有限公司                      | 1  | 10,125,962      | 2,496,965  | 2,469,215 | 2,379,215 | -            | 24.38 %               | 60,755,772   | 是            | 否            | 否          |

註1：係按背書保證公司民國一一一年十二月三十一日之淨值之1倍為限。

註2：係按背書保證公司民國一一一年十二月三十一日之淨值之6倍為限。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末    |       |      |       | 備註 |
|------------|--------------|-------------|---------------------|--------|-------|------|-------|----|
|            |              |             |                     | 股 數    | 帳面金額  | 持股比率 | 公允價值  |    |
| 四維航業股份有限公司 | 歌林(股)可轉換公司債  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 40     | -     | - %  | -     |    |
| 四維航業股份有限公司 | 台端興業股份有限公司   | -           | "                   | 7,000  | 129   | - %  | 129   |    |
| 四維航業股份有限公司 | 慧洋海運股份有限公司   | -           | "                   | 75,000 | 4,605 | - %  | 4,605 |    |
| 四維航業股份有限公司 | 中國鋼鐵股份有限公司   | -           | "                   | 11,000 | 328   | - %  | 328   |    |
| 四維航業股份有限公司 | 長榮海運股份有限公司   | -           | "                   | 4,000  | 652   | - %  | 652   |    |
| 四維航業股份有限公司 | 新興航運股份有限公司   | -           | "                   | 2,000  | 40    | - %  | 40    |    |
| 四維航業股份有限公司 | 一詮精密工業股份有限公司 | -           | "                   | 109    | 2     | - %  | 2     |    |
| 四維航業股份有限公司 | 裕隆汽車製造股份有限公司 | -           | "                   | 50,000 | 3,100 | - %  | 3,100 |    |
| 四維航業股份有限公司 | 台灣中小企業銀行     | -           | "                   | 50,000 | 647   | - %  | 647   |    |

### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱                      | 帳列科目    | 交易對象                           | 關係   | 期 初        |                       | 買 入        |                       | 賣 出 |    |      |      | 期 末        |                       |
|------------|--------------------------------|---------|--------------------------------|------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----|----|------|------|------------|-----------------------|
|            |                                |         |                                |      | 股數         | 金額                    | 股數         | 金額                    | 股數  | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數         | 金額                    |
| 四維航業股份有限公司 | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 採權益法之投資 | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 母子公司 | 42,912,775 | 1,317,858 (USD42,913) | 43,480,000 | 1,335,271 (USD43,480) | -   | -  | -    | -    | 86,392,775 | 2,653,129 (USD86,393) |
| 四維航業股份有限公司 | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 預付投資款   | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 母子公司 | -          | -                     | 25,000,000 | 767,340 (USD25,000)   | -   | -  | -    | -    | 25,000,000 | 767,340 (USD25,000)   |
| 四維航業股份有限公司 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 採權益法之投資 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 母子公司 | 17,150     | 52,668 (USD1,715)     | 181,100    | 556,158 (USD18,110)   | -   | -  | -    | -    | 198,250    | 608,826 (USD19,825)   |

### 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱                              | 關係      | 交易情形  |           |            |          | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|------------|-------------------------------------|---------|-------|-----------|------------|----------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|            |                                     |         | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間     | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 四維航業股份有限公司 | Dong Lien Maritime S.A. Panama及其子公司 | 本公司之子公司 | 銷貨    | (201,614) | (95) %     | 月結30至90天 | -                 | -    | -          | -               | %  |

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 9. 從事衍生工具交易：無。

## 四維航業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 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       |
|------------|--------------------------------|------|--------------------|-----------|-----------|------------|----------|------------|-----------|-----------|----------|
|            |                                |      |                    | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率       | 帳面金額       |           |           |          |
| 四維航業股份有限公司 | Dong Lien Maritime S.A. Panama | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務   | 2,653,129 | 1,187,826 | 86,392,775 | 100.00 % | 12,170,917 | 2,574,348 | 2,574,348 | 子公司(註一)  |
| 四維航業股份有限公司 | Fortunate Maritime S.A. Panama | 巴拿馬  | 主要經營國際航運及船務代理等業務   | 608,826   | 47,471    | 198,250    | 100.00 % | 1,023,458  | 209,346   | 209,346   | 子公司(註一)  |
| 四維航業股份有限公司 | 綠舞觀光飯店股份有限公司                   | 台灣   | 主要經營觀光旅館及休閒場館等業務   | 772,257   | 772,257   | 31,181,030 | 51.52 %  | 78,553     | (195,277) | (100,607) | 子公司(註一)  |
| 四維航業股份有限公司 | 安能聚綠能股份有限公司                    | 台灣   | 主要經營污染防治設備製造及零售等業務 | 30,000    | -         | 2,000,000  | 6.06 %   | 27,749     | (42,865)  | (2,251)   | 關聯企業(註二) |

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表計算。

### (三)大陸投資資訊：無。

### (四)主要股東資訊：

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|------------|----|------------|--------|
| 羅盤投資股份有限公司 |    | 31,941,267 | 8.65 % |

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

## 十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

四維航業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱                               | 期 初 餘 額    |                     | 本 期 增 加    |                  | 本 期 減 少 (註2) |                  | 採用權益法之<br>子公司損益<br>份 額(註1) | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 期 末 餘 額    |          |                   | 股權淨值金額             | 提供擔保或<br>質押情形 |
|-----------------------------------|------------|---------------------|------------|------------------|--------------|------------------|----------------------------|---------------------------|------------|----------|-------------------|--------------------|---------------|
|                                   | 股 數        | 金 額                 | 股 數        | 金 額              | 股 數          | 金 額              |                            |                           | 股 數        | 持 股 比 例  | 金 額               |                    |               |
| 未上市櫃公司                            |            |                     |            |                  |              |                  |                            |                           |            |          |                   |                    |               |
| Dong Lien Maritime S.A.<br>Panama | 42,912,775 | \$ 7,569,422        | 43,480,000 | 1,200,170        | -            | (952,770)        | 2,574,348                  | 1,012,407                 | 86,392,775 | 100.00 % | 11,403,577        | 12,170,917<br>(註3) | 無             |
| Fortunate Marltime S.A.<br>Panama | 17,150     | 226,768             | 181,100    | 499,852          | -            | -                | 209,346                    | 87,492                    | 198,250    | 100.00 % | 1,023,458         | 1,023,458          | 無             |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司                      | 46,636,927 | 179,160             | -          | -                | 15,455,897   | -                | (100,607)                  | -                         | 31,181,030 | 51.52 %  | 78,553            | 81,216             | 無             |
| 安能聚綠能股份有限公司                       | -          | -                   | 2,000,000  | 30,000           | -            | -                | (2,251)                    | -                         | 2,000,000  | - %      | 27,749            | 181,299            | 無             |
|                                   |            | <u>\$ 7,975,350</u> |            | <u>1,730,022</u> |              | <u>(952,770)</u> | <u>2,680,836</u>           | <u>1,099,899</u>          |            |          | <u>12,533,337</u> | <u>13,456,890</u>  |               |

註1：投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報表及本公司之持股比例計算。

註2：Dong Lien Maritime S.A. Panama本期盈餘匯回；綠舞觀光飯店股份有限公司本期減資彌補虧損。

註3：金額包含本公司預付投資款767,340千元。



四維航業股份有限公司

短期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>借款機構</u> | <u>借款期間</u>         | <u>年利率</u>   | <u>期末餘額</u>       | <u>融資額度</u>    | <u>質押或擔保</u> |
|-------------|---------------------|--------------|-------------------|----------------|--------------|
| 第一銀行        | 111.06.03~112.06.03 | 1.65%~2.075% | \$ <u>438,000</u> | <u>438,000</u> | 有            |

長期借款明細表

| <u>貸款機構</u> | <u>借款期間</u>         | <u>年利率</u>    | <u>期末餘額</u>       | <u>質押或擔保</u> |
|-------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 臺灣銀行        | 110.06.15~112.06.15 | 1.75%~2.18%   | \$ 60,000         | 有            |
| 農業金庫        | 110.07.19~112.07.19 | 1.507%~2.012% | 200,000           | 有            |
| 華南銀行        | 110.11.30~113.11.30 | 1.65%~2%      | 31,944            | 有            |
| 陽信銀行        | 111.08.08~114.08.08 | 1.8%~1.94%    | 144,000           | 有            |
| 減：一年內到期部分   |                     |               | <u>(294,666)</u>  |              |
|             |                     |               | <u>\$ 141,278</u> |              |

四維航業股份有限公司  
遞延所得稅負債明細表  
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

請詳附註六(九)。

營業收入明細表  
民國一一年一月一日至十二月三十一日

| 項 目    | 金 額                      |
|--------|--------------------------|
| 管理顧問收入 | \$ <u><u>211,539</u></u> |

四維航業股份有限公司

營業費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目        | 金 額               |
|------------|-------------------|
| 薪資、勞健保及退休金 | \$ 150,865        |
| 其他(註)      | 41,792            |
|            | <u>\$ 192,657</u> |

註：各項金額皆未超過本科目金額之5%。

其他收入明細表

| 項 目   | 金 額              |
|-------|------------------|
| 背書保證  | \$ 26,821        |
| 其他(註) | 1,565            |
|       | <u>\$ 28,386</u> |

註：各項金額皆未超過本科目金額之5%。

財務成本明細表

| 項 目  | 摘 要    | 金 額              | 備 註 |
|------|--------|------------------|-----|
| 借款利息 | 各項借款利息 | <u>\$ 16,017</u> |     |

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析表

#### 1. 合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度     | 111 年度            | 110 年度            | 差異                 |                |
|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
|             |                   |                   | 金額                 | %              |
| 流動資產        | 6,080,628         | 5,565,433         | 515,195            | 9.26           |
| 不動產及設備      | 18,846,015        | 18,376,839        | 469,176            | 2.55           |
| 無形資產        | —                 | —                 | —                  | —              |
| 其他資產        | 156,388           | 380,025           | (223,637)          | (58.85)        |
| <b>資產總額</b> | <b>25,083,031</b> | <b>24,322,297</b> | <b>760,734</b>     | <b>3.13</b>    |
| 流動負債        | 6,263,321         | 5,117,684         | 1,145,637          | 22.39          |
| 非流動負債       | 8,619,829         | 12,184,758        | (3,564,929)        | (29.26)        |
| <b>負債總額</b> | <b>14,883,150</b> | <b>17,302,442</b> | <b>(2,419,292)</b> | <b>(13.98)</b> |
| 股本          | 3,692,671         | 3,292,671         | 400,000            | 12.15          |
| 資本公積        | 3,044,890         | 2,642,041         | 402,849            | 15.25          |
| 保留盈餘        | 3,431,575         | 2,059,627         | 1,371,948          | 66.61          |
| 其他權益        | (43,174)          | (1,143,073)       | 1,099,899          | (96.22)        |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 10,125,962        | 6,851,266         | 3,274,696          | 47.80          |
| 非控制權益       | 73,919            | 168,589           | (94,670)           | (56.15)        |
| <b>權益總額</b> | <b>10,199,881</b> | <b>7,019,855</b>  | <b>3,180,026</b>   | <b>45.30</b>   |

註：重大變動項目之主要原因及其影響（變動達20%以上）

- (1)其他資產:主係因一年以上設質定存減少及存出保證金減少所致。
- (2)流動負債：111年一年內到期長期借款增加所致。
- (3)非流動負債：111年長期借款減少所致。
- (4)保留盈餘：因111年淨利增加所致。
- (5)其他權益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
- (6)歸屬於母公司業主之權益：111年現金增資及其他權益增加所致。

(7)非控制權益：因轉投資公司虧損所致。

(8)權益總額：因111年淨利增加、現金增資及其他權益增加所致。

2.財務狀況變動影響：為確保本公司長遠營運發展，充實營運資金及改善財務結構以降低公司之財務經營風險，將視適當時機辦理國內現金增資發行普通股以籌措長期資金。本計畫之執行預計將強化本公司競爭力、提升營運效能之效益對股東權益及債權人將有正面助益。

3.未來因應計畫：本公司將持續強化內部管理的經營方針，厲行開源節流對策，以減少營運成本，提高公司競爭力。

## 二、財務績效之檢討與分析

### 1. 合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 年 度       |           | 增（減）金額    | 變動比例%      |
|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                | 111 年度    | 110 年度    |           |            |
| 營業收入           | 6,715,813 | 5,532,719 | 1,183,094 | 21.38      |
| 營業毛利(損)        | 3,170,529 | 2,582,940 | 587,589   | 22.75      |
| 營業淨利(損)        | 2,828,743 | 2,271,144 | 557,599   | 24.55      |
| 營業外收入及支出       | (397,746) | 40,530    | (438,276) | (1,081.36) |
| 稅前淨利(損)        | 2,430,997 | 2,311,674 | 119,323   | 5.16       |
| 本期淨利(損)        | 1,933,972 | 1,913,311 | 20,661    | 1.08       |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 1,101,739 | (184,205) | 1,285,944 | (698.10)   |
| 本期綜合損益總額       | 3,035,711 | 1,729,106 | 1,306,605 | 75.57      |
| 淨利(損)歸屬於母公司業主  | 2,028,642 | 2,002,509 | 26,133    | 1.31       |
| 淨利(損)歸屬於非控制權益  | (94,670)  | (89,198)  | (5,472)   | 6.13       |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 3,130,381 | 1,818,304 | 1,312,077 | 72.16      |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | (94,670)  | (89,198)  | (5,472)   | 6.13       |
| 每股盈餘(虧損)(元)    | 6.08      | 7.16      | (1.08)    | (15.08)    |

註：增減比例變動分析說明：（變動達20% 以上）

(1)營業收入：主係 111 年整體運價上漲，營業收入增加所致。

(2)營業毛利(損)：主係 111 年整體運價上漲，營業收入增加所致。

(3)營業淨(損)利：主係 111 年整體運價上漲，營業收入增加所致。

(4)營業外收入及支出：主係 111 年利息支出增加及外幣兌換損失增加所致。

(5)本期其他綜合損益（稅後淨額）：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

(6)本期綜合損益總額：主係 111 年整體運價上漲，營業收入增加及國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

(7)綜合損益總額歸屬於母公司業主：主係 111 年整體運價上漲，營業收入增加及國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

2. 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司為散裝航運業，主要以論程傭船或論時傭船方式提供船舶運送服務予客戶使用，未來市場持續成長或衰退之主要影響因素詳本公司年報編製內容伍、營運概況之市場及產銷概況—市場分析。

### 三、現金流量之檢討與分析表

#### 1. 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

| 項目         | 111 年度      | 110 年度    | 變動差異        |          |
|------------|-------------|-----------|-------------|----------|
|            |             |           | 金額          | %        |
| 營業活動之淨現金流量 | 3,796,678   | 3,580,267 | 216,411     | 6.04     |
| 投資活動之淨現金流量 | (58,403)    | 488,575   | (546,978)   | (111.95) |
| 籌資活動之淨現金流量 | (3,943,394) | 682,155   | (4,625,549) | (678.08) |

- (1)營業活動淨現金流入增加，主因 111 年營業收入增加，使得本期營業活動之淨現金流入 3,796,678 仟元。
- (2)投資活動淨現金流出增加，主因 111 年取得不動產及設備價款增加，使得本期投資活動之淨現金流出 58,403 仟元。
- (3)籌資活動淨現金流出增加，主因 111 年償還長期借款增加，使得本期籌資活動之淨現金流出 3,943,394 仟元。

2. 流動性不足之改善計畫：無此情形，故不適用。

#### 3. 未來一年(112 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 預計非融資性收入(2) | 預計非融資性支出及融資淨現金流入(出)量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3) | 預計現金不足額之補救措施 |                |
|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|--------------|----------------|
|           |             |                         |                         | 投資計畫         | 籌資計畫           |
| 322,073   | 1,238,024   | (2,381,406)             | (821,309)               | —            | 辦理現金增資及發行轉換公司債 |

1.未來一年現金流動性分析：

- (1)非融資性收入：主要係預估由營業活動產生之現金流入，及子公司發放股利。
- (2)非融資性支出：主要係預估由營業活動產生之現金流出、發放股利及預估轉投資子公司。
- (3)來自融資淨現金流量：主要係預估償還借款，致全年融資活動淨現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司未來一年預估之現金流出主要係因應未來營運需求、償還借款及長期股權投資支出，故於現金餘額不足時將以辦理現金增資及發行轉換公司債因應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

航運：

本公司訂有「與特定公司及集團企業間財務、業務往來作業辦法」，據以管理本公司所有子、孫公司，子、孫公司之財務及業務均統籌由母公司管理調度，另子、孫公司於每月均定期相互對帳，使本公司能隨時掌握子、孫公司財務、業務狀況，茲分別就四維統籌管理子、孫公司之財務、業務情形說明如下：

(一)業務部份：

四維與子、孫公司之各船簽立管理顧問合約，代為營運該艘船舶，當貨主或租方需要船舶時，由四維依照其船隊中符合船型，船舶載重噸、航次時間等條件之船舶承載該趟貨物，或出租予租方。

(二)財務部份：

本公司於國外設立子、孫公司係基於航運業為提升競爭力之作法，而本公司亦並未於當地設立相關營運人力及機構，故其營運及購船資金均係由母、子公司以現金增資轉投資、母公司替子、孫公司背書保證或關係企業之間資金貸與，及向銀行貸款支應其營運之需。

(三)子公司獲利或虧損原因及改善計畫：

本公司轉投資之子公司均各擁有其專屬船舶，各子公司所承攬之貨物、航線、運費、船舶新舊、進塢維修的年度均有所不同，綜上各項原因，均會影響個別子公司的獲利情況。整體而言，由於各子公司船舶由本公司統一調度，本公司會以總體利益最大化為考量，對各子公司的船舶進行航班安排與調度。本公司未來將持續朝向船隊輕齡化的方向努力，持續

強化管理、訓練、稽核及調度能力，期能在全球航運市場的激烈競爭中，穩健經營並提昇經營績效。

觀光：

虧損原因：本公司因投資金額大且客房數較少，因此回收時間也會較長。但因結合日式主題園區，飯店服務項目逐年增加，更能滿足市場及創造市場需求為前提，達到提高營收的目的。逐年上修的房價，會逐步提升現金流的彈性。然自 109 年上半年至 110 年期間，觀光產業受到影響，營收大幅減少，111 年疫苗普及率提升，及社會經濟走向與病毒共存之下，國旅復甦，產生報復性旅遊，累積逐量的知名度，但觀光產業缺工及市場通膨影響下，經營成本亦相對提升。

改善計畫：宜蘭的整體住宿，包含民宿及觀光飯店供過於求是目前新飯店面臨的嚴峻考驗。綠舞飯店必須持續拓展知名度、建立口碑、創造品牌形象、飯店形象，建立消費者的認同度。國內疫情逐漸穩定以及報復性旅遊，營收逐月創新高，累積逐量的知名度，讓飯店成為一個多元化服務性質的平台，不論在橫向資源整合或是業外收入的累積，均可提升本飯店之營收表現。營運層面對於省電節能計畫投入智慧監控及科技智能管理，期能減少相當的人力成本，除達開源節流提升公司獲利的能力，亦實現 ESG 永續精神。

(四) 未來一年投資計畫：

本公司長期與日本造船廠合作，針對省油新型設計或市場運力欠缺船型皆有密切討論，務必於最佳時機以最競爭之價格投資最新型船舶，以便為股東實現最大利益。

## 六、風險事項分析評估

本公司經營團隊隨時注意、控管下述各項風險，各部門並就其相關工作範圍，採取因應措施。例如財務部門負責經濟、財務等風險管理；業務部門負責信用、市場等風險管理；海勤、風管與海務部門負責船員、船舶安全等風險管理；資訊室負責資安風險管理，以期使公司的營運能正常運作，不致受到重大影響。



(一) 最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率風險：

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。公司定期評估市場利率走勢，持續掌握利率變動之趨勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，減少利率變動的影響。110年度及111年度利息支出分別為267,941仟元及405,979仟元，利息收入分別為1,060仟元以及69,282仟元，利息淨支出占營收淨額比率分別約4.82%及5.01%。

2.匯率風險：

本公司營運活動主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，公司隨時掌握匯率之變動情勢，以及依未來資金需求狀況與現存外幣部位，作適當的外幣部位調整，降低匯率變動對公司損益之影響。110年度及111年度分別為匯兌利益42,575仟元及匯兌損失201,815仟元，占營收淨額比率分別為0.77%及3.01%，惟匯率變動不致對本公司損益產生重大影響。

3.通貨膨脹：

本公司過去未因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。若通貨膨脹導致營業成本提高，本公司可於簽訂合約時調整價格。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止之從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司事業之領域外，本公司並未從事高風險、高槓桿投資。

2.本公司及子公司之資金貸與他人及背書保證主要係以母、子公司為交易對象，並係為配合其業務之順利推展所必需，相關作業悉依本公司及子公司之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」所訂定之程序及相關法令規定辦理。本公司之背書保證係對子、孫公司之背書保證，直至貸款完全清償，便停止對其背書保證。未來將視本公司及子公司之營運狀況及市場趨勢的改變，定期評估、機動調整相關之避險策略。

3.本公司衍生性商品交易依據所訂定之「取得或處分資產處理程序」辦

理，若買賣衍生性商品係為規避支付外幣負債等匯率變動風險，無額外產生的現金流出，且合約的匯率已確定，不致有重大的現金流量風險。交易對象皆為信用良好之銀行，產生信用風險之可能性極小，並依規定定期評估。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止之未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司係航運服務業，故不適用。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止之國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司透過法律及會計等相關專業單位之諮詢及評估建議，並規劃相關因應措施配合政策及法律變動，以降低對本公司財務業務之影響。

本公司實施與執行船舶安全管理，各輪之環保及安全設備齊全，且均領有安全管理證書，並有船級協會簽發之國際船舶安全操作及防止污染證書，因此被港口告發違反環保相關規定的可能性低。對此，嚴格執行安全管理及環保管理以避免油、空氣、海水污染及其他環境汙染為降低此法律風險的因應策略。

本公司船舶融資均經由律師審閱後簽署借款合同，並以船舶抵押為擔保品，融資安全性高，法律風險極低。

公司所屬船舶皆投保船東互保協會保險，船體險，運費、延滯費及抗辯保險，另 111 年度開始，增加投保租金損失險(Loss of hire)。承保範圍概括各種因營運船舶可能產生之船東責任及海事法律糾紛、貨物運送期間之保險理賠，船殼及機器設備損壞賠償，租金損失補償，均可透過保險機制制定相對應的風險管理及專業法律協助處理。

本公司相關部門持續在注意國內外有關公司營運的政策與法令是否有變動，截至目前其變化對財務業務上並無重大影響。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止之科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

參閱 伍、營運概況/ 六、資通安全管理。

經資安綜合評估，並無影響重大營運風險之因素。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止之企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止之進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止之擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止之進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險評估及因應措施

本公司屬航運服務業，主要業務為船舶租賃及散裝貨物運輸，主要供應商為燃油及潤滑油供應商，燃油成本為船舶運輸業之重要營運支出之一，因此航商對國際燃油價格之波動及各加油港口油品種類、價格之差異相當重視，本公司會參考各補給港口之燃油價格及供應廠牌，分散購置來源及衡量成本，對新供應商亦抱持開放態度，除考量品質、產品良率、交期及供貨穩定性等條件外，亦將新供應商在環境與人權上的表現納入評估合作可能性中，以分散進貨集中的風險。

2. 銷貨集中風險評估及因應措施

本公司為航運服務業，因此主要的收入為租賃收入、勞務收入、海運收入及其他營業收入，本公司 111 年度第一大客戶及第二大客戶佔當年營收比重分別為 11.32% 及 10.06% 外，其餘單一客戶佔當年度營收比重均低於 10.00%，因此本公司並無銷貨集中之風險。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止之經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止之已判決確定或目前尚在繫屬

中之重大訴訟、非訟或行政事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

| 四維集團公司       | 相對人        | 系爭事實、標的金額、訴訟開始日期   | 目前處理進度  |
|--------------|------------|--|---|
| 綠舞觀光飯店股份有限公司 | 台灣新菱股份有限公司 | 飯店興建工程承包商福泰營造股份有限公司與新菱間之承攬追加工程款之爭議案件。因不服仲裁判斷其餘NT\$23,919,583元部分，應由綠舞觀光飯店支付，遂於108年12月10日提起本案訴訟。 | 本案於109年12月經臺北地院判決，駁回綠舞公司之請求，雙方於110年6月同意簽署和解書。 |

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

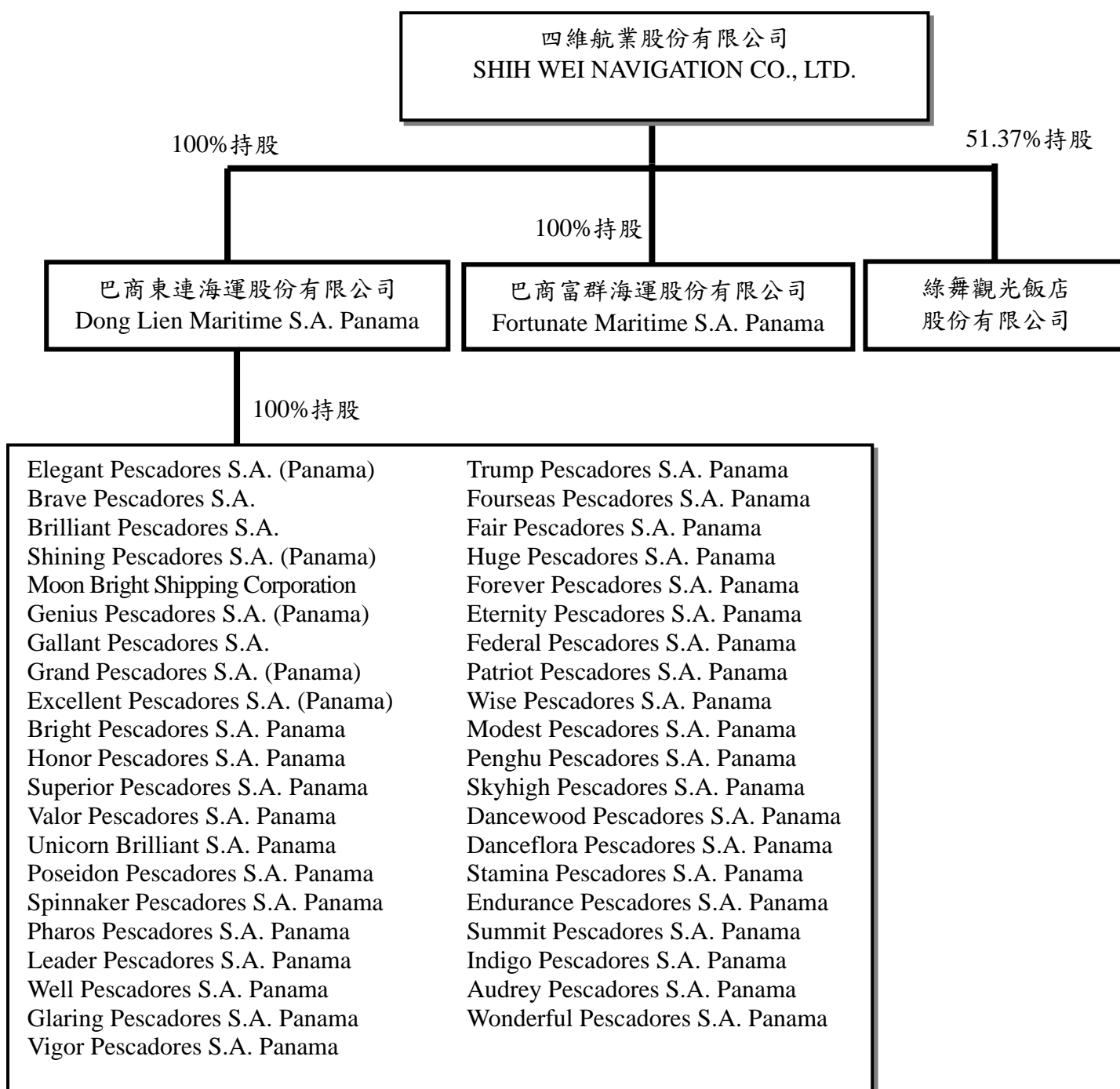
(十三) 最近年度及截至年報刊印日止之其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖(112年4月30日)



## (二) 各關係企業基本資料

112年4月30日；單位：美元/新台幣元

| 公司名稱   | 設立日期     | 地 址  | 實 收<br>資本額  | 主要營業或生產項目  |
|--|----------|--|-------------|--|
| Dong Lien Maritime S.A.<br>Panama<br>巴商東連海運股份有限公司(子公司) | 83.7.5   | Bloc Office Hub, Fifth Floor,<br>Santa Maria Business District<br>Panama, Republic of Panama     | 117,842,775 | 1.經營國內外航運及其有關之附<br>屬業務。<br>2.中外船舶航運之代理業務。<br>3.船舶及其附屬用品之買賣、租<br>賃、建造等項之代理業務。 |
| Elegant Pescadores S.A.<br>(Panama) (孫公司)              | 86.1.21  | MMG Tower, 23rd Floor Ave.<br>Paseo del Mar Costa del Este<br>Panama City, Republic of<br>Panama | 15,000,000  | 同上   |
| Grand Pescadores S.A.<br>(Panama) (孫公司)                | 86.6.14  | Bloc Office Hub, Fifth Floor,<br>Santa Maria Business District<br>Panama, Republic of Panama     | 10,000      | 同上   |
| Brave Pescadores S.A. (孫<br>公司)                        | 86.7.18  | MMG Tower, 23rd Floor Ave.<br>Paseo del Mar Costa del Este<br>Panama City, Republic of<br>Panama | 11,500,000  | 同上   |
| Brilliant Pescadores S.A.<br>(孫公司)                     | 86.7.18  | 同上   | 1,000,000   | 同上   |
| Shining Pescadores S.A.<br>(Panama) (孫公司)              | 87.1.26  | Bloc Office Hub, Fifth Floor,<br>Santa Maria Business District<br>Panama, Republic of Panama     | 10,000      | 同上   |
| Moon Bright Shipping<br>Corp. (孫公司)                    | 87.7.1   | Bloc Office Hub, Fifth Floor,<br>Santa Maria Business District<br>Panama, Republic of Panama     | 8,500,000   | 同上   |
| Genius Pescadores S.A.<br>(Panama) (孫公司)               | 87.7.1   | MMG Tower, 23rd Floor Ave.<br>Paseo del Mar Costa del Este<br>Panama City, Republic of<br>Panama | 10,000      | 同上   |
| Gallant Pescadores S.A.<br>(孫公司)                       | 87.7.2   | 同上   | 8,274,500   | 同上   |
| Excellent Pescadores S.A.<br>(Panama) (孫公司)            | 91.7.30  | BANCO GENERAL<br>TOWER ,15FL ,AQUILINO DE<br>LA GUARDIA ST,MARBELLA<br>PANAMA5 REP PANAMA        | 2,000,000   | 同上   |
| Bright Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                 | 92.5.20  | 同上   | 2,000,000   | 同上   |
| Honor Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                  | 92.5.20  | 同上   | 2,000,000   | 同上   |
| Superior Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)               | 92.11.21 | Bloc Office Hub, Fifth Floor,<br>Santa Maria Business District<br>Panama, Republic of Panama     | 2,500,000   | 同上   |
| Unicorn Brilliant S.A.<br>Panama (孫公司)                 | 93.1.2   | 同上   | 29,181,800  | 同上   |
| Valor Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                  | 93.4.8   | 同上   | 3,000,000   | 同上   |
| Poseidon Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)               | 93.7.27  | 同上   | 4,000,000   | 同上   |
| Pharos Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                 | 93.7.27  | 同上   | 4,000,000   | 同上   |
| Leader Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                 | 93.8.3   | 同上   | 3,000,000   | 同上   |
| Well Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                   | 94.3.24  | 同上   | 3,000,000   | 同上   |
| Glaring Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                | 95.1.20  | 同上   | 5,500,000   | 同上   |
| Vigor Pescadores S.A.                                  | 95.1.20  | 同上   | 5,450,000   | 同上   |

| 公司名稱   | 設立日期     | 地 址 | 實 收<br>資 本 額 | 主要營業或生產項目 |
|--|----------|-----|--------------|-----------|
| Panama (孫公司)   |          |     |              |           |
| Trump Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                      | 95.3.24  | 同上  | 6,000,000    | 同上        |
| Fourseas Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                   | 95.6.2   | 同上  | 10,000,000   | 同上        |
| Fortunate Maritime<br>S.A. Panama<br>巴商富群海運股份有限<br>公司(子公司) | 95.8.3   | 同上  | 19,825,000   | 同上        |
| Fair Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                       | 95.8.25  | 同上  | 8,994,600    | 同上        |
| Huge Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                       | 95.8.25  | 同上  | 3,000,000    | 同上        |
| Forever Pescadores<br>S.A. Panama (孫公司)                    | 95.10.31 | 同上  | 10,000,000   | 同上        |
| Eternity Pescadores<br>S.A. Panama (孫公司)                   | 95.10.31 | 同上  | 12,500,000   | 同上        |
| Federal Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                    | 95.10.31 | 同上  | 14,000,000   | 同上        |
| Patriot Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                    | 96.5.11  | 同上  | 15,048,900   | 同上        |
| Modest Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                     | 96.5.11  | 同上  | 8,500,000    | 同上        |
| Wise Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                       | 96.5.11  | 同上  | 10,990,200   | 同上        |
| Penghu Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                     | 96.6.1   | 同上  | 11,000,000   | 同上        |
| Skyhigh Pescadores<br>S.A. Panama (孫公司)                    | 99.4.7   | 同上  | 11,000,000   | 同上        |
| Dancewood Pescadores<br>S.A. Panama (孫公司)                  | 99.4.22  | 同上  | 8,000,000    | 同上        |
| Danceflora Pescadores<br>S.A. Panama (孫公司)                 | 99.4.22  | 同上  | 11,000,000   | 同上        |
| Stamina Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                    | 99.7.13  | 同上  | 9,500,000    | 同上        |
| Spinnaker Pescadores<br>S.A. Panama (孫公司)                  | 101.4.3  | 同上  | 7,000,000    | 同上        |
| Endurance Pescadores<br>S.A. Panama (孫公司)                  | 101.11.7 | 同上  | 5,000,000    | 同上        |
| Summit Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                     | 102.3.26 | 同上  | 3,000,000    | 同上        |
| Indigo Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                     | 102.3.26 | 同上  | 2,000,000    | 同上        |
| Audrey Pescadores S.A.<br>Panama (孫公司)                     | 102.3.26 | 同上  | 5,000,000    | 同上        |
| Wonderful Pescadores<br>S.A. Panama (孫公司)                  | 102.4.8  | 同上  | 5,000,000    | 同上        |

| 公司名稱              | 設立日期    | 地 址                  | 實 收<br>資 本 額       | 主要營業或生產項目 |
|-------------------|---------|----------------------|--------------------|-----------|
| 綠舞觀光飯店股份有限公司(子公司) | 90.6.18 | 宜蘭縣五結鄉五濱路二段<br>459 號 | NTD<br>905,224,790 | 觀光產業      |

(三) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年 4 月 30 日

| 企 業 名 稱                          | 職 稱 | 姓 名 及 代 表 人                                     | 持 有 股 份     |            |
|----------------------------------|-----|---|-------------|------------|
|                                  |     |   | 股 數         | 持 股<br>比 例 |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama   | 董事  | 四維航業(股)公司法人代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻                       | 117,842,775 | 100%       |
|                                  | 監察人 | —   | —           | —          |
|                                  | 總經理 | —   | —           | —          |
| Fortunate Maritime S.A. Panama   | 董事  | 四維航業(股)公司法人代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻                       | 198,250     | 100%       |
|                                  | 監察人 | —   | —           | —          |
|                                  | 總經理 | —   | —           | —          |
| 綠舞觀光飯店股份有限公司                     | 董事  | 四維航業(股)公司法人代表：藍沛晴、許綱倫、林廷祥                       | 46,501,030  | 51.37%     |
|                                  | 監察人 | 藍美洲   | 0           | 0          |
|                                  | 總經理 | —   | 0           | 0          |
| Elegant Pescadores S.A. (Panama) | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 150,000     | 100%       |
|                                  | 監察人 | —   | —           | —          |
|                                  | 總經理 | —   | —           | —          |
| Brave Pescadores S.A.            | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 115,000     | 100%       |
|                                  | 監察人 | —   | —           | —          |
|                                  | 總經理 | —   | —           | —          |
| Brilliant Pescadores S.A.        | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 10,000      | 100%       |
|                                  | 監察人 | —   | —           | —          |
|                                  | 總經理 | —   | —           | —          |
| Moon Bright Shipping Corporation | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 85,000      | 100%       |
|                                  | 監察人 | —   | —           | —          |
|                                  | 總經理 | —   | —           | —          |
| Genius Pescadores S.A. (Panama)  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 10          | 100%       |
|                                  | 監察人 | —   | —           | —          |
|                                  | 總經理 | —   | —           | —          |
| Gallant Pescadores S.A.          | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 82,745      | 100%       |
|                                  | 監察人 | —   | —           | —          |
|                                  | 總經理 | —   | —           | —          |
| Grand Pescadores S.A. (Panama)   | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人               | 100         | 100%       |



| 企業名稱                               | 職稱  | 姓名及代表人  | 持有股份    |      |
|------------------------------------|-----|---|---------|------|
|                                    |     |   | 股數      | 持股比例 |
|                                    |     | 代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻                                      |         |      |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Shining Pescadores S.A. (Panama)   | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 100     | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Excellent Pescadores S.A. (Panama) | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 20,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Bright Pescadores S.A. Panama      | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 20,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Honor Pescadores S.A. Panama       | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 20,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Superior Pescadores S.A. Panama    | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 25,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Unicorn Brilliant S.A. Panama      | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 291,818 | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Valor Pescadores S.A. Panama       | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 30,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Poseidon Pescadores S.A. Panama    | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍俊德、藍俊昇、藍沛晴 | 40,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Pharos Pescadores S.A. Panama      | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 40,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Leader Pescadores S.A. Panama      | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 30,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                    | 總經理 | —   | —       | —    |
| Well Pescadores S.A. Panama        | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 30,000  | 100% |
|                                    | 監察人 | —   | —       | —    |

| 企業名稱                            | 職稱  | 姓名及代表人  | 持有股份    |      |
|---------------------------------|-----|---|---------|------|
|                                 |     |   | 股數      | 持股比例 |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Glaring Pescadores S.A. Panama  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 55,000  | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Vigor Pescadores S.A. Panama    | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 54,500  | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Trump Pescadores S.A. Panama    | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 60,000  | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Fourseas Pescadores S.A. Panama | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 100,000 | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Fair Pescadores S.A. Panama     | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 89,946  | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Huge Pescadores S.A. Panama     | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 30,000  | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Forever Pescadores S.A. Panama  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 100,000 | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Eternity Pescadores S.A. Panama | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 125,000 | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Federal Pescadores S.A. Panama  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 140,000 | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Patriot Pescadores S.A. Panama  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 150,489 | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Modest Pescadores S.A. Panama   | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 85,000  | 100% |
|                                 | 監察人 | —   | —       | —    |
|                                 | 總經理 | —   | —       | —    |
| Wise Pescadores S.A. Panama     | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人                   | 109,902 | 100% |

| 企業名稱                              | 職稱  | 姓名及代表人  | 持有股份      |      |
|-----------------------------------|-----|---|-----------|------|
|                                   |     |   | 股數        | 持股比例 |
|                                   |     | 代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻                                      |           |      |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Penghu Pescadores S.A. Panama     | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 110,000   | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Skyhigh Pescadores S.A. Panama    | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 110,000   | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Dancewood Pescadores S.A. Panama  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 8,000,000 | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Danceflora Pescadores S.A. Panama | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 110,000   | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Stamina Pescadores S.A. Panama    | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 95,000    | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Spinnaker Pescadores S.A. Panama  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 70,000    | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Endurance Pescadores S.A. Panama  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 50,000    | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Summit Pescadores S.A. Panama     | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 30,000    | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Indigo Pescadores S.A. Panama     | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 20,000    | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Audrey Pescadores S.A. Panama     | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 50,000    | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |
|                                   | 總經理 | —   | —         | —    |
| Wonderful Pescadores S.A. Panama  | 董事  | Dong Lien Maritime S.A. Panama 法人<br>代表：藍心琪、林秀靜、黃世鴻 | 50,000    | 100% |
|                                   | 監察人 | —   | —         | —    |

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓名及代表人 | 持有股份 |            |
|---------|-----|--------|------|------------|
|         |     |        | 股 數  | 持 股<br>比 例 |
|         | 總經理 | —      | —    | —          |

(四) 本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

## (五) 各關係企業營運概況：111.12.31

單位:USD 美元

| 企業名稱                               | 資本額           | 股數         | 資產             | 負債            | 股東權益           | 營業收入          | 營業利益(損失)     | 本期損益<br>(稅後)  | 每股盈餘<br>(稅後) |
|------------------------------------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Audrey Pescadores S.A. Panama      | 5,000,000.00  | 50,000     | 18,270,984.60  | 13,324,261.62 | 4,946,722.98   | 6,288,404.72  | 2,962,528.53 | 2,681,044.36  | 53.62        |
| Brave Pescadores S.A.              | 3,500,000.00  | 35,000     | 18,568,983.61  | 7,086,684.22  | 11,482,299.39  | 7,055,358.47  | 3,270,455.50 | 2,983,084.36  | 85.23        |
| Bright Pescadores S.A. Panama      | 2,000,000.00  | 20,000     | 2,000,000.00   | 0.00          | 2,000,000.00   | (2,767.50)    | (16,511.37)  | (30,698.36)   | (1.53)       |
| Brilliant Pescadores S.A.          | 1,000,000.00  | 10,000     | 1,000,000.00   | 0.00          | 1,000,000.00   | 0.00          | (6,693.02)   | (6,693.02)    | (0.67)       |
| Danceflora Pescadores S.A. Panama  | 11,000,000.00 | 110,000    | 19,032,478.52  | 6,961,826.14  | 12,070,652.38  | 7,026,862.79  | 3,414,469.63 | 3,293,155.80  | 29.94        |
| Dancewood Pescadores S.A. Panama   | 8,000,000.00  | 8,000,000  | 22,410,074.32  | 14,346,294.72 | 8,063,779.60   | 6,601,908.55  | 3,101,963.78 | 2,677,442.09  | 0.33         |
| Dong Lien Maritime S.A. Panama     | 86,392,775.00 | 86,392,775 | 425,067,812.62 | 28,750,093.65 | 396,317,718.97 | 17,053,483.67 | 7,293,421.65 | 86,375,937.65 | 1.00         |
| Elegant Pescadores S.A. (Panama)   | 11,000,000.00 | 110,000    | 29,493,563.43  | 14,613,635.74 | 14,879,927.69  | 8,830,209.31  | 4,951,370.28 | 4,488,139.18  | 40.80        |
| Endurance Pescadores S.A. Panama   | 5,000,000.00  | 50,000     | 25,233,601.43  | 19,864,245.05 | 5,369,356.38   | 8,593,900.00  | 5,067,570.84 | 4,520,008.09  | 90.40        |
| Eternity Pescadores S.A. Panama    | 7,500,000.00  | 75,000     | 22,799,818.49  | 10,130,626.44 | 12,669,192.05  | 9,086,159.82  | 5,276,685.94 | 4,859,233.65  | 64.79        |
| Excellent Pescadores S.A. (Panama) | 2,000,000.00  | 20,000     | 2,020,873.23   | 20,873.23     | 2,000,000.00   | (5,065.85)    | (4,218.33)   | (3,799.94)    | (0.19)       |
| Fair Pescadores S.A. Panama        | 8,994,600.00  | 89,946     | 9,315,873.94   | 291,882.68    | 9,023,991.26   | 3,536,332.15  | 758,808.62   | 786,144.36    | 8.74         |
| Federal Pescadores S.A. Panama     | 8,000,000.00  | 80,000     | 27,529,394.97  | 20,128,714.49 | 7,400,680.48   | 6,700,559.81  | 1,952,372.31 | 806,454.93    | 10.08        |
| Forever Pescadores S.A. Panama     | 10,000,000.00 | 100,000    | 22,898,362.04  | 13,277,075.70 | 9,621,286.34   | 7,534,256.90  | 3,414,236.25 | 3,075,477.48  | 30.75        |
| Fortunate Maritime S.A. Panama     | 19,825,000.00 | 198,250    | 33,569,548.95  | 243,002.05    | 33,326,546.90  | 9,498,114.70  | 4,158,154.02 | 7,024,077.26  | 35.43        |
| Fourseas Pescadores S.A. Panama    | 10,000,000.00 | 100,000    | 14,516,604.40  | 299,631.59    | 14,216,972.81  | 7,457,504.48  | 4,137,364.97 | 4,218,175.67  | 42.18        |
| Gallant Pescadores S.A.            | 8,274,500.00  | 82,745     | 9,150,497.94   | 338,853.53    | 8,811,644.41   | 3,580,259.44  | 310,558.10   | 378,269.50    | 4.57         |
| Genius Pescadores S.A. (Panama)    | 10,000.00     | 10         | 26,373,481.97  | 21,758,125.58 | 4,615,356.39   | 8,693,055.67  | 5,103,101.57 | 4,578,026.00  | 457,802.60   |
| Glaring Pescadores S.A. Panama     | 5,500,000.00  | 55,000     | 3,356,175.59   | 678.06        | 3,355,497.53   | 0.00          | (4,112.32)   | (6,166.21)    | (0.11)       |
| Grand Pescadores S.A. (Panama)     | 10,000.00     | 100        | 10,000.00      | 0.00          | 10,000.00      | 0.00          | (562.15)     | (562.15)      | (5.62)       |
| Honor Pescadores S.A. Panama       | 2,000,000.00  | 20,000     | 2,029,640.33   | 29,640.33     | 2,000,000.00   | (4,504.16)    | (105,902.52) | (90,924.25)   | (4.55)       |

| 企業名稱                             | 資本額           | 股數      | 資產            | 負債            | 股東權益          | 營業收入         | 營業利益(損失)     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(稅後) |
|----------------------------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Huge Pescadores S.A. Panama      | 3,000,000.00  | 30,000  | 8,430,491.11  | 5,339,415.85  | 3,091,075.26  | 4,183,468.68 | 1,015,089.01 | 891,909.37   | 29.73        |
| Indigo Pescadores S.A. Panama    | 2,000,000.00  | 20,000  | 20,247,593.02 | 15,193,136.12 | 5,054,456.90  | 8,987,816.56 | 5,718,338.79 | 5,237,977.77 | 261.90       |
| Leader Pescadores S.A. Panama    | 3,000,000.00  | 30,000  | 3,007,425.01  | 7,425.01      | 3,000,000.00  | 0.00         | (6,468.83)   | 21,569.17    | 0.72         |
| Modest Pescadores S.A. Panama    | 8,500,000.00  | 85,000  | 33,425,144.79 | 26,069,917.92 | 7,355,226.87  | 5,808,469.20 | 852,084.94   | 132,505.12   | 1.56         |
| Moon Bright Shipping Corporation | 8,500,000.00  | 85,000  | 25,074,168.32 | 18,535,760.06 | 6,538,408.26  | 7,611,999.80 | 3,480,792.09 | 2,945,309.41 | 34.65        |
| Patriot Pescadores S.A. Panama   | 15,048,900.00 | 150,489 | 8,939,531.96  | 251,732.49    | 8,687,799.47  | 2,729,401.42 | (391,558.02) | (357,022.38) | (2.37)       |
| Penghu Pescadores S.A. Panama    | 11,000,000.00 | 110,000 | 35,763,690.99 | 27,447,925.23 | 8,315,765.76  | 7,172,335.42 | 2,640,609.10 | 1,833,302.56 | 16.67        |
| Pharos Pescadores S.A. Panama    | 4,000,000.00  | 40,000  | 4,000,000.00  | 0.00          | 4,000,000.00  | 0.00         | (562.15)     | (562.15)     | (0.01)       |
| Poseidon Pescadores S.A. Panama  | 4,000,000.00  | 40,000  | 4,005,517.20  | 0.00          | 4,005,517.20  | 3,195.00     | 1,431.04     | 4,955.05     | 0.12         |
| Shining Pescadores S.A. (Panama) | 10,000.00     | 100     | 10,000.00     | 0.00          | 10,000.00     | 0.00         | (460.50)     | (460.50)     | (4.61)       |
| Skyhigh Pescadores S.A. Panama   | 6,000,000.00  | 60,000  | 14,703,307.75 | 6,431,476.47  | 8,271,831.28  | 4,879,542.52 | 1,659,955.23 | 1,538,497.28 | 25.64        |
| Spinnaker Pescadores S.A. Panama | 7,000,000.00  | 70,000  | 19,202,792.46 | 12,114,926.22 | 7,087,866.24  | 7,326,067.73 | 3,950,316.75 | 3,688,793.95 | 52.70        |
| Stamina Pescadores S.A. Panama   | 9,500,000.00  | 95,000  | 14,784,312.44 | 8,382,032.80  | 6,402,279.64  | 6,680,658.37 | 3,125,494.11 | 2,971,465.30 | 31.28        |
| Summit Pescadores S.A. Panama    | 3,000,000.00  | 30,000  | 22,891,405.17 | 10,127,662.34 | 12,763,742.83 | 7,088,874.23 | 3,775,064.08 | 3,605,144.08 | 120.17       |
| Superior Pescadores S.A. Panama  | 2,500,000.00  | 25,000  | 2,500,000.00  | 0.00          | 2,500,000.00  | 0.00         | (8,585.32)   | (8,585.32)   | (0.34)       |
| Trump Pescadores S.A. Panama     | 6,000,000.00  | 60,000  | 8,726,782.03  | 199,046.03    | 8,527,736.00  | 4,451,849.16 | 1,445,785.31 | 1,546,983.43 | 25.78        |
| Unicorn Brilliant S.A. Panama    | 29,181,800.00 | 291,818 | 29,605,652.87 | 377,452.70    | 29,228,200.17 | 7,475,518.25 | 3,909,277.43 | 3,968,876.07 | 13.60        |
| Valor Pescadores S.A. Panama     | 3,000,000.00  | 30,000  | 12,559,789.29 | 4,553,328.54  | 8,006,460.75  | 5,152,438.45 | 947,123.46   | 989,780.96   | 32.99        |
| Vigor Pescadores S.A. Panama     | 2,000,000.00  | 20,000  | 14,881,341.20 | 5,666,565.52  | 9,214,775.68  | 8,270,379.84 | 4,539,374.07 | 4,335,833.38 | 216.79       |
| Well Pescadores S.A. Panama      | 3,000,000.00  | 30,000  | 3,000,000.00  | 0.00          | 3,000,000.00  | 0.00         | (562.15)     | (562.15)     | (0.02)       |
| Wise Pescadores S.A. Panama      | 10,990,200.00 | 109,902 | 10,244,215.08 | 3,179,362.27  | 7,064,852.81  | 4,209,202.59 | 1,350,449.02 | 1,313,488.99 | 11.95        |
| Wonderful Pescadores S.A. Panama | 5,000,000.00  | 50,000  | 18,640,832.00 | 13,575,980.19 | 5,064,851.81  | 7,519,300.62 | 4,249,998.38 | 3,911,486.10 | 78.23        |

單位:新台幣元

| 企業名稱         | 資本額         | 股數         | 資產            | 負債            | 股東權益       | 營業收入        | 營業利益(損失)      | 本期損益<br>(稅後)  | 每股盈餘<br>(稅後) |
|--------------|-------------|------------|---------------|---------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 綠舞觀光飯店股份有限公司 | 605,224,790 | 60,522,479 | 3,114,111,239 | 3,032,895,020 | 81,216,219 | 246,608,284 | (112,474,103) | (195,277,478) | (3.23)       |

(六) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(七) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及業務往來分工情形：

四維航業與整體關係企業除綠舞觀光飯店股份有限公司外，所經營業務涵蓋散裝航運服務，四維航業與子孫公司之各船簽立管理顧問合約，代為管理該艘船舶，由於各子孫公司船舶由四維航業統一調度，四維航業會以總體利益最大化為考量，對各子孫公司的船舶進行航班安排與調度。綠舞觀光飯店股份有限公司所經營業務為觀光產業飯店營運，已於 107 年 3 月正式開幕營運。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



附錄一、自有船隊

112.4.30

| NO  | NAME OF VESSEL      | Relationship                          | Built | DWT       | Flag / Class  | Type   |               |
|-----|---------------------|---------------------------------------|-------|-----------|---------------|--------|---------------|
| 1.  | Valor SW / 禮維輪      | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2008  | 29,818 KT | Panama / N.K. | 輕便型    | Handy         |
| 2.  | Trump SW / 晟維輪      | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2008  | 18,978 KT | Panama / N.K. | 輕便型    | Log / Handy   |
| 3.  | Huge SW / 碩維輪       | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2009  | 11,939 KT | Panama / N.K. | 高甲板多用途 | General Cargo |
| 4.  | Vigor SW / 睿維輪      | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2009  | 32,227 KT | Panama / N.K. | 輕便型    | Handy         |
| 5.  | Patriot SW / 博維輪    | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2009  | 12,611 KT | Panama / B.V. | 原木雜貨船  | Log / GC      |
| 6.  | Gaillardia SW / 菊維輪 | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2009  | 18,966 KT | Panama / B.V. | 輕便型    | Log / Handy   |
| 7.  | Wise SW / 智維輪       | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2010  | 11,941 KT | Panama / B.V. | 高甲板多用途 | General Cargo |
| 8.  | Blessing SW / 天維輪   | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2010  | 29,000 KT | Panama / N.K. | 輕便型    | Handy         |
| 9.  | Forever SW / 昀維輪    | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2010  | 58,186 KT | Panama / B.V. | 超輕便極限型 | Supramax      |
| 10. | Eternity SW / 絢維輪   | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2011  | 58,098 KT | Panama / B.V. | 超輕便極限型 | Supramax      |
| 11. | Federal SW / 詔維輪    | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2011  | 76,483 KT | Panama / B.V. | 巴拿馬極限型 | Panamax       |
| 12. | Skyhigh SW / 高維輪    | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2011  | 14,260 KT | Panama / N.K. | 高甲板多用途 | General Cargo |
| 13. | Elegant SW / 東維輪    | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2011  | 37,163 KT | Panama / B.V. | 輕便型    | Handy         |
| 14. | Penghu SW / 仁維輪     | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2011  | 37,168 KT | Panama / B.V. | 輕便型    | Handy         |
| 15. | Moonbright SW / 軒維輪 | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2012  | 36,378 KT | Panama / N.K. | 輕便型    | Handy         |
| 16. | Modest SW / 榮維輪     | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2012  | 76,483 KT | Panama / N.K. | 巴拿馬極限型 | Panamax       |
| 17. | Pescadores SW / 賀維輪 | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2012  | 82,230 KT | Panama / B.V. |        | Kamsarmax     |
| 18. | Direction SW / 芳維輪  | 100% Owned Subsidiary Company(子公司-東連) | 2012  | 16,410 KT | Panama / N.K. | 輕便型    | Log / Handy   |

| NO  | NAME OF VESSEL            | Relationship                          | Built | DWT       | Flag / Class  | Type |                |
|-----|---------------------------|---------------------------------------|-------|-----------|---------------|------|----------------|
| 19. | Margaret SW / 特維輪         | 100% Owned Subsidiary Company(子公司-東連) | 2012  | 25,010 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Handy          |
| 20. | Danceflora SW / 碧維輪       | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2012  | 28,333 KT | Panama / B.V. | 輕便型  | Handy          |
| 21. | Stamina SW / 元維輪          | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2012  | 28,378 KT | Panama / B.V. | 輕便型  | Handy          |
| 22. | Spinnaker SW / 松維輪        | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2012  | 31,657 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Log / Handy    |
| 23. | Twinluck SW / 詰維輪         | 100% Owned Subsidiary Company(子公司-富群) | 2012  | 31,877 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Log / Handy    |
| 24. | Aquamarine SW / 力維輪       | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2012  | 37,118 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Handy          |
| 25. | Dancewood SW / 舞維輪        | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2013  | 28,900 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Handy          |
| 26. | Audrey SW / 筑維輪           | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2014  | 31,822 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Handy          |
| 27. | Wonderful SW / 讚維輪        | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2014  | 31,708 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Log / Handy    |
| 28. | Indigo SW / 靛維輪           | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2014  | 36,371 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Handy          |
| 29. | Summit SW / 岳維輪           | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2014  | 37,055 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Handy          |
| 30. | Dancewoods No. 1 / 綠舞 1 號 | Parent Company(母公司)                   | 2014  | 99.59 KT  | Taiwan / C.R. | 客船   | Passenger Ship |
| 31. | Magpie SW / 喜維輪           | 100% Owned Subsidiary Company(子公司-東連) | 2015  | 34,302 KT | Panama / N.K. | 輕便型  | Log / Handy    |
| 32. | Genius SW / 普維輪           | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2015  | 60,200 KT | Panama / N.K. |      | Ultramax       |
| 33. | Endurance SW / 頤維輪        | 100% Owned Subsidiary Company(孫公司)    | 2015  | 60,225 KT | Panama / N.K. |      | Ultramax       |

## 四維航業股份有限公司

### 一一一年度董事會議事錄摘要

| 年 月 日     | 案 由 摘 要   | 決 議                              | 獨立董事持反對意見或保留意見 |
|-----------|---|----------------------------------|----------------|
| 111.02.24 | 報告事項：<br>財務部報告：全資子公司 DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 111 年 1 月 18 日董事會通過議案詳如附件二。<br>稽核室報告：近期查核審計委員會運作之管理、股務等作業，並無重大缺失。   | 洽全體出席董事知悉。                       | 無              |
|           | 討論事項：<br>1、本公司 110 年度財務報表及合併財務報表，提請討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提請 111 年股東常會承認。 | 無              |
|           | 2、現金增資健全營運計畫 110 年第四季暨 110 年度執行情形，提請討論案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |
|           | 3、本公司替子公司綠舞觀光飯店股份有限公司擔任連帶保證人，提請討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |
| 111.03.29 | 報告事項：<br>財務部報告：全資子公司 DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 111 年 3 月 9 日董事會通過議案詳如附件二。<br>稽核室報告：近期查核招募甄選作業，查有流程缺失，經辦單位已進行改善。<br>其他重要報告事項：本公司 110 年度董事會、功能性委員會及個別董事成員內部自評結果，詳如附件三。 | 洽全體出席董事知悉。                       | 無              |
|           | 討論事項：<br>1、本公司 110 年度內部控制制度聲明書，提請審核案。   | 經主席徵詢全體出席董事審核通過，並刊載於 110 年年報。    | 無              |
|           | 2、修訂本公司「內部控制制度」、「各部門職務授權表」及「一般費用支付核決權限表」，提請討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |
|           | 3、本公司全資子公司 DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 盈餘分配，提請討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |
|           | 4、擬變更本公司 110 年度現金增資發行新股之計劃內容，提請討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |

**四維航業股份有限公司**  
**一一一年度董事會議事錄摘要**

| 年 月 日 | 案 由 摘 要   | 決 議                              | 獨立董事持反對意見或保留意見 |
|-------|---|----------------------------------|----------------|
|       | 5、更換簽證會計師暨審查簽證會計師之獨立性，提請討論案。                            | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |
|       | 6、訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」，提請討論案。                            | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |
|       | 7、本公司 110 年度營業報告書，提請 審核案。                               | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提請 111 年股東常會報告。 | 無              |
|       | 8、本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形，提請討論案。                        | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提請 111 年股東常會報告。 | 無              |
|       | 9、本公司 110 年度盈餘分配，提請 討論案。                                | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提請 111 年股東常會承認。 | 無              |
|       | 10、修訂本公司「公司章程」，提請 討論案。                                  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提請 111 年股東常會討論。 | 無              |
|       | 11、修訂本公司「股東會議事規則」，提請 討論案。                               | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提請 111 年股東常會討論。 | 無              |
|       | 12、修訂「取得或處分資產處理程序」，提請 討論案。                              | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過，提請 111 年股東常會討論。 | 無              |
|       | 13、擬訂本公司召開 111 年股東常會之日期、地點、方式及相關事宜，提請 討論案。              | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |
|       | 14、依據本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，擬發放經理人 111 年年節獎金，詳如附件十九，提請討論案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。                | 無              |

**四維航業股份有限公司**  
**一一一年度董事會議事錄摘要**

| 年 月 日     | 案 由 摘 要   | 決 議                         | 獨立董事持反對意見或保留意見 |
|-----------|---|-----------------------------|----------------|
|           | 15、本公司經理人 110 年度績效考核及考績獎金，提請審議案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 16、審議董事長 111 年年節獎金及 110 年度績效獎金，提請討論案。   | 除需利益迴避董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | 17、審議個別董事及經理人 110 年度董事酬勞及員工酬勞，提請討論案。  | 除需利益迴避董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。 | 無              |
| 111.05.05 | <p>報告事項：</p> <p>財務部報告：全資子公司 DONG LIEN MARITIME S. A. PANAMA 111 年 3 月 29 日及 4 月 19 日董事會通過議案詳如附件二。</p> <p>稽核室報告：111 年 3 月 29 日與獨立董事溝通情形。</p> <p>其他重要報告事項：本公司溫室氣體盤查及查證揭露時程規劃情形。</p> | 洽全體出席董事知悉。                  | 無              |
|           | <p>討論事項：</p> <p>1、本公司 111 年第一季合併財務報表，提請討論案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 2、本公司更換簽證會計師事務所，提請討論案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 3、本公司簽證會計師 111 年審計服務公費，提請討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 4、本公司為增加資金週轉彈性，向第一銀行長春分行申請信用額度，提請討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 5、本公司替全資子公司 DONG LIEN MARITIME S. A. PANAMA 之申請信用額度案，擔任連帶保證人，提請討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 6、本公司替子公司綠舞觀光飯店股份有限公司擔任連帶保證人，提請追認案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |

**四維航業股份有限公司**  
**一一一年度董事會議事錄摘要**

| 年 月 日     | 案 由 摘 要  | 決 議  | 獨立董事持反對意見或保留意見   |
|-----------|--|--|--|
| 111.06.30 | <p>報告事項：<br/>           財務部報告：全資子公司 DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 111 年 5 月 5 日及 6 月 14 日董事會通過議案詳如附件二。<br/>           稽核室報告：111 年 5 月 5 日與獨立董事溝通情形。<br/>           其他重要報告事項：本公司自 111 年 7 月 1 日改派業務部經理黃世鴻擔任代理發言人。</p> <p>討論事項：<br/>           1、本公司替子公司綠舞觀光飯店股份有限公司擔任連帶保證人，提請 追認案。<br/>           2、本公司向陽信銀行萬華分行申請中期擔保借款事宜，提請 討論案。<br/>           3、本公司擬辦理民國 111 年現金增資發行新股，提請 討論案。<br/>           4、審議本公司經理人調薪，提請 討論案。<br/>           5、審議本公司董事長調薪，提請 討論案。<br/>           6、本公司 111 年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配，提請 討論案。<br/>           7、發放經理人接種 COVID-19 第三劑疫苗獎勵金，提請 討論案。</p> | <p>洽全體出席董事知悉。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事無異議通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事無異議通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事無異議通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事無異議通過。</p> <p>除需利益迴避董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。</p> <p>除需利益迴避董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。</p> <p>除需利益迴避董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。</p> | <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> |
| 111.08.11 | <p>報告事項：<br/>           財務部報告：全資子公司 DONG LIEN MARITIME S.A. PANAMA 111 年 6 月 30 日及 7 月 22 日董事會通過議案詳如附件二。<br/>           稽核室報告：近期查核「財務及非財務資訊管理作業」，經查 110 年收文有簽收缺漏，後續追蹤已改善。</p>  | <p>洽全體出席董事知悉。</p>  | <p>無</p>   |

**四維航業股份有限公司**  
**一一一年度董事會議事錄摘要**

| 年 月 日     | 案 由 摘 要   | 決 議               | 獨立董事持反對意見或保留意見 |
|-----------|---|-------------------|----------------|
|           | <p>討論事項：</p> <p>1、本公司 111 年第二季合併財務報表，提請 討論案。</p>  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>2、本公司替全資孫公司 DANCEFLORA PESCADORES S. A. PANAMA 之船舶借款展期，提請 追認案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>3、擬訂定 112 年度「預算編訂進度表」，提請 討論案。</p>  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>4、本公司購買董監事暨重要職員責任保險，提請 討論案。</p>  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
| 111.11.10 | <p>報告事項：</p> <p>財務部報告：全資子公司 DONG LIEN MARITIME S. A. PANAMA 111 年 9 月 13 日董事會通過議案詳如附件二。</p> <p>稽核室報告：111 年 8 月 11 日與獨立董事溝通情形。</p> <p>其他重要報告事項：本公司 2021 年度 ESG 永續報告書已編製完竣(如附件三)。</p> | 洽全體出席董事知悉。        | 無              |
|           | <p>討論事項：</p> <p>1、本公司 111 年第三季合併財務報表，提請 討論案。</p>  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>2、本公司全資子公司 DONG LIEN MARITIME S. A. PANAMA 第二次盈餘分配，提請 討論案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>3、本公司替全資子公司 DONG LIEN MARITIME S. A. PANAMA 之申請信用額度案，擔任連帶保證人，提請 討論案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>4、本公司替子公司綠舞觀光飯店股份有限公司擔任連帶保證人，提請 追認案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>5、擬參與子公司綠舞觀光飯店股份有限公司現金增資，提請 討論案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>6、為本公司營業利益考量，擬計劃出售兩艘本公司全資孫公司所屬船舶，提請 討論案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |
|           | <p>7、修訂本公司「董事會績效評估辦法」，提請 討論案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 | 無              |

**四 維 航 業 股 份 有 限 公 司**  
**一 一 一 年 度 董 事 會 議 事 錄 摘 要**

| 年 月 日     | 案 由 摘 要  | 決 議                         | 獨立董事持反對意見或保留意見 |
|-----------|--|-----------------------------|----------------|
| 111.12.22 | <p>報告事項：<br/>           財務部報告：全資子公司 DONG LIEN MARITIME S. A. PANAMA 111 年 11 月 10 日董事會通過議案詳如附件二。<br/>           稽核室報告：111 年 11 月 10 日與獨立董事溝通情形。<br/>           其他重要報告事項：<br/>           一、111 年度誠信經營運作與執行情形。<br/>           二、提報母公司之溫室氣體盤查及查證時程規劃，並將執行進度按季提報董事會控管。</p> | 洽全體出席董事知悉。                  | 無              |
|           | <p>討論事項：<br/>           1、修訂本公司「內部控制制度」、「各部門職務授權表」及「一般費用支付核決權限表」內容，提請 討論案。</p>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 2、提報本公司 112 年度內部稽核計畫，提請 討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 3、修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，提請 討論案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 4、本公司 112 年度之財務預算暨營運計畫書編制業已完成，提請 審核案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 5、擬修訂本公司「會計制度」，提請 討論案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 6、本公司全資子公司 FORTUNATE MARITIME S. A. PANAMA 盈餘分配，提請 討論案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 7、本公司全資孫公司向兆豐國際商業銀行申請變更船舶借款授信條件，提請 討論案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 8、本公司全資孫公司向合作金庫商業銀行申請變更船舶借款授信條件，提請 討論案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 9、檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，提請 審議案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。           | 無              |
|           | 10、審議董事長及經理人 111 年度年終獎金，提請 討論案。  | 除需利益迴避董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。 | 無              |



四維航業股份有限公司  
一一一年度審計委員會運作情形

| 年月日<br>(屆/次)<br>董事會期別             | 議案內容及後續處理  | 審計委員會<br>決議結果     | 證交法第<br>14-5 條所<br>列事項 | 未經審計委員<br>會通過，而經<br>全體董事 2/3<br>以上同意之決<br>議事項 |
|-----------------------------------|--|-------------------|------------------------|---|
| 111.02.24<br>(2/11)<br>111 年第 1 次 | 1、本公司 110 年度財務報表及合併財務報表，提請 討論案。                  | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 2、本公司替子公司綠舞觀光飯店股份有限公司擔任連帶保證人，提請 討論案。             | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。        |  |                   |                        |   |
| 111.03.29<br>(2/12)<br>111 年第 2 次 | 1、本公司 110 年度內部控制制度聲明書，提請 審核案。                    | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 2、修訂本公司「內部控制制度」、「各部門職務授權表」及「一般費用支付核決權限表」，提請 討論案。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 3、更換簽證會計師暨審查簽證會計師之獨立性，提請 討論案。                    | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 4、本公司 110 年度營業報告書，提請 審核案。                        | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 5、本公司 110 年度盈餘分配，提請 討論案。                         | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 6、修訂「取得或處分資產處理程序」，提請 討論案。                        | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 7、擬變更本公司 110 年度現金增資發行新股之計劃內容，提請 討論案。             | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。        |  |                   |                        |   |
| 111.05.05<br>(2/13)<br>111 年第 3 次 | 1、本公司 111 年第一季合併財務報表，提請 討論案。                     | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 2、本公司更換簽證會計師事務所，提請 討論案。                          | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 3、本公司簽證會計師 111 年審計服務公費，提請 討論案。                   | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |

**四維航業股份有限公司**  
**一一一年度審計委員會運作情形**

| 年月日<br>(屆/次)<br>董事會期別             | 議案內容及後續處理  | 審計委員會<br>決議結果     | 證交法第<br>14-5 條所<br>列事項 | 未經審計委員<br>會通過，而經<br>全體董事 2/3<br>以上同意之決<br>議事項 |
|-----------------------------------|--|-------------------|------------------------|---|
|                                   | 4、本公司替全資子公司 DONG LIEN MARITIME S. A. PANAMA 之申請信用額度案，擔任連帶保證人，提請 討論案。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。   |                   |                        |   |
| 111.06.30<br>(2/14)<br>111 年第 4 次 | 1、本公司擬辦理民國 111 年現金增資發行新股，提請 討論案。                                     | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。   |                   |                        |   |
| 111.08.11<br>(2/15)<br>111 年第 5 次 | 1、本公司 111 年第二季合併財務報表，提請 討論案。   | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。   |                   |                        |   |
| 111.11.10<br>(2/16)<br>111 年第 6 次 | 1、本公司 111 年第三季合併財務報表，提請 討論案。   | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 2、本公司替全資子公司 DONG LIEN MARITIME S. A. PANAMA 之申請信用額度案，擔任連帶保證人，提請 討論案。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 3、擬參與子公司綠舞觀光飯店股份有限公司(以下簡稱：綠舞飯店)現金增資，提請 討論案。                          | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 4、為本公司營業利益考量，擬計劃出售兩艘本公司全資孫公司所屬船舶，提請 討論案。                             | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。   |                   |                        |   |
| 111.12.22<br>(2/17)<br>111 年第 7 次 | 1、修訂本公司「內部控制制度」、「各部門職務授權表」及「一般費用支付核決，提請 討論案。                         | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 2、提報本公司 112 年度內部稽核計畫，提請 討論案。   | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 3、修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，提請 討論案。                                  | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 | V                      | 無   |
|                                   | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。   |                   |                        |   |

**四維航業股份有限公司**  
**一一一年度薪酬委員會議事錄摘要**

| 年 月 日     | 議案內容及後續處理                                  | 決議結果                        | 公司對薪資報酬委員會意見之處理       |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|
| 111.03.29 | 1、訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」討論案。                  | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 2、依據本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，擬發放經理人111年年節獎金討論案。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 3、本公司經理人110年度績效考核及考績獎金審議案。                 | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 4、審議董事長111年年節獎金及110年度績效獎金討論案。              | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 5、本公司110年度董事酬勞及員工酬勞分派情形討論案。                | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 6、審議個別董事及經理人110年度董事酬勞及員工酬勞討論案。             | 除需利益迴避委員外，經主席徵詢其餘出席委員無異議通過。 | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
| 111.06.30 | 1、審議本公司經理人調薪討論案。                           | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 2、審議本公司董事長調薪討論案。                           | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 3、本公司111年現金增資發行新股授予經理人員工認股數額之分配討論案。        | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 4、發放經理人接種COVID-19第三劑疫苗獎勵金討論案。              | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
| 111.12.22 | 1、檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構審議案。        | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |
|           | 2、審議董事長及經理人111年度年終獎金討論案。                   | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過。           | 提請董事會決議，經全體出席董事無異議通過。 |

## 附錄五

# 四 維 航 業 股 份 有 限 公 司

## 道 德 行 為 準 則

### 一、訂定目的及依據

訂定目的：為導引本公司董事及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

### 二、涵括之內容

本公司考量其公司狀況與需要所訂定之道德行為準則，至少應包括下列八項內容：當有下列情事發生時，相關單位需以簽呈方式呈送至董事長簽核，情節重大者則提報董事會決議之。

#### （一）防止利益衝突：

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、重大金額業務往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

#### （二）避免圖私利之機會：

管理當局應避免董事或經理人為下列事項：

- （1）透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
- （2）透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
- （3）與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

#### （三）保密責任：

董事或經理人對於公司本身或其業務往來之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

#### （四）公平交易：

董事或經理人應公平對待公司業務往來之客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

#### （五）保護並適當使用公司資產：

董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

#### （六）遵循法令規章：

管理當局應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

#### （七）鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為

準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並允許匿名檢舉。公司將盡全力保護檢舉人的安全，任何人以善意告知有關違背道德之虞、疑似違反證券法令或其他不當之行為，不會遭受任何形式的報復（或報復之威脅）。如任何人認為其因上述行為而遭受報復（或威脅或騷擾）時，即應向其經理人或上級報告。

**(八) 懲戒措施：**

董事或經理人及任何員工均負有仔細閱讀、確實明瞭以及遵守本行為準則之責任，任何人如無法遵守本行為準則，包含未提報不法行為之主管，可能遭受免職之懲罰。且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

**三、豁免適用之程序**

當有豁免適用情況時，該豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露、董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

**四、揭露方式**

本公司應於公司網站、須於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

**五、施行**

本公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

**六、訂立及實施日期：九十四年一月二十八日。**

第一次修正一〇六年三月三十日

第二次修訂於一一〇年三月二十六日

四維航業股份有限公司



董事長 羅盤投資股份有限公司  
法人代表：藍心琪

