

四維航業股份有限公司 110 年股東常會議事錄



時間：中華民國 110 年 8 月 26 日（星期四）上午 9 時

地點：台北市復興北路 99 號 6 樓（犇亞會議中心會議室）

出席：出席股東連同委託人代表股份總數 161,766,433 股，占本公司已發行總股數 279,267,090 股之 57.92%。

無表決權持有總數：9,095,366 股。

主席：董事長 羅盤投資股份有限公司（代表人藍心琪） 紀錄：賴亮佑

出席董事：羅盤投資股份有限公司（代表人藍心琪）、陳火財、郭震宇

出席獨立董事：林坡圳（審計委員會及薪酬委員會召集人）、張騷昌、陳柏仲

列席：林淑婉會計師

壹、宣佈開會：（大會報告出席股份已達法定數額，請主席宣佈開會）。

貳、主席致詞：（略）。

參、報告事項

一、109 年度營業報告。（請參閱附件一）

（本案洽悉）

二、審計委員會查核 109 年度決算表冊報告。（請參閱附件二）

（本案洽悉）

三、109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

（本案洽悉）

四、減資健全營運計畫 109 年度執行情形報告。

（本案洽悉）

五、109 年度累積虧損達實收資本額二分之一報告。

（本案洽悉）

六、本公司「道德行為準則」修訂報告。

（本案洽悉）

肆、承認事項

第一案 董事會提

案由：109 年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。

說明：本公司 109 年度財務報表及合併財務報表（包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表）等決算表冊，經委託勤業眾信聯合會計師事務所林淑婉及許秀明會計師查核完竣，併同營業報告書送交審計委員會查核竣事，提請 承認。

（詳如附件一~三）。

決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：152,671,067 權

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：146,893,356 權 (含電子投票方式進行表決權數：57,700,882 權)	96.21%
2. 反對權數：23,053 權 (含電子投票方式進行表決權數：23,053 權)	0.01%
3. 無效權數：0 權 (含電子投票方式進行表決權數：0 權)	0.00%
4. 棄權/未投票權數：5,754,658 權 (含電子投票方式進行表決權數：5,753,658 權)	3.76%

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：擬具本公司 109 年度虧損撥補，提請 承認案。

說明：一、本公司 109 年度為稅後淨損，故擬不分配股東紅利。

二、109 年度虧損撥補表如後：

四維航業股份有限公司
109 年度
虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
期初待彌補虧損	(510,430,176)	
減：當年度福利計畫精算損益認列入保留盈餘數	(466,782)	
減：109 年度稅後淨損	(912,015,099)	
109 年度待彌補虧損	(1,422,912,057)	
彌補項目(註 1)		
加：法定盈餘公積彌補虧損	1,422,912,057	
未彌補虧損	0	

註 1：依公司法第 239 條規定辦理。

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：152,671,067 權

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：147,224,450 權 (含電子投票方式進行表決權數：58,031,976 權)	96.43%
2. 反對權數：50,538 權 (含電子投票方式進行表決權數：50,538 權)	0.03%
3. 無效權數：0 權 (含電子投票方式進行表決權數：0 權)	0.00%
4. 棄權/未投票權數：5,396,079 權 (含電子投票方式進行表決權數：5,395,079 權)	3.53%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案 董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」，提請 討論案。

說明：一、依據臺灣證券交易所 109 年 6 月 3 日臺證治理字第 10900094681 號及 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 11000014461 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」。
二、修正前後條文對照表詳如附件四。

決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：152,671,067 權

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：147,226,757 權 (含電子投票方式進行表決權數：58,034,283 權)	96.43%
2. 反對權數：47,723 權 (含電子投票方式進行表決權數：47,723 權)	0.03%
3. 無效權數：0 權 (含電子投票方式進行表決權數：0 權)	0.00%
4. 棄權/未投票權數：5,396,587 權 (含電子投票方式進行表決權數：5,395,587 權)	3.53%

本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案由：解除董事競業禁止之限制，提請 討論案。

說明：一、董事或有投資、或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任董

事之行為。在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第209條之規定，
提請股東會同意解除董事之競業禁止。

二、兼任情形如下：

職稱	姓名	兼任情形
法人董事長 代表人	藍心琪	1. 財團法人中國驗船中心董事 2. The Britannia Steam Ship Insurance Association Europe 董事

決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：152,671,067 權

表決結果	占出席股東表決權數
1. 贊成權數：147,198,834 權 (含電子投票方式進行表決權數：58,006,360 權)	96.41%
2. 反對權數：75,657 權 (含電子投票方式進行表決權數：75,657 權)	0.04%
3. 無效權數：0 權 (含電子投票方式進行表決權數：0 權)	0.00%
4. 棄權/未投票權數：5,396,576 權 (含電子投票方式進行表決權數：5,395,576 權)	3.53%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

柒、散會：上午9時17分

(本議事錄僅記載會議進行之要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。)

主席：董事長 羅盤投資股份有限公司(代表人藍心琪)



紀錄：賴亮佑



附件一

109年度營業報告

四維航業股份有限公司 109 年度營業報告書

前言

109 年度成長率預估萎縮 3.5%，與 108 年度 2.8% 相較，歷史性地下降 6.3%。109 年從 1 月預測 3.3%，各國四月大封鎖開始衰退深淵，年中再調整收縮 4.9%，下半年各國防疫措施落實及中國復甦助力降低萎縮程度至 3.5%，全球景氣受 COVID-19 所左右。在 109 年上半年度各國封鎖政令下，貿易經濟僅以最低程度活動，因疫情影響國與國產生摩擦彰顯貿易緊張、大宗商品價格下跌、原油斷頭市場亂象，年中未見曙光，預測經濟成長更低。然疫苗問市、全球抗疫措施落實掌控下、中國經濟逆轉第三季低迷貿易，全球經濟開始攀升之路成長率上調收縮 4.4%，持續力道至第四季，下半年度呈現振奮海運市場。

108 年第四季 BDI 指數下行無明顯旺季表現，109 年度 1 月份指數繼續疲軟，COVID-19 疫情擴散各國造成全球大恐慌，上半年經濟活動驟降，BDI 最低點 393 落於各國採取鎖國政策五月時，第三季在中國政策激勵下出現最高 2,097 點。109 年度平均值 1,062 與 108 年度平均值 1,352 顯著下滑。

SSY 市場報告統計乾散裝貨船舶(>10,000 載重噸)艘數，109 年年底現有船舶總計 11,643 艘，與 108 年比較增加 350 艘船舶，運力約增加 3,467 萬噸，拆船總噸 1,383 萬噸。

以船舶型態分析，大型船舶如海岬型、Kamsarmax、(超)巴拿馬極限型、輕便極限型等，依據 CLARKSONS 110 年 1 月統計 109 年乾散貨船舶運力，總運力約增加 3.8%，其中海岬型增加 3.8%，巴拿馬型 5.1%，輕便極限型 3.7%，輕便型 1.3%。乾散貨運市場運量負成長約 2.1%，穀物、鐵礦砂、煤等物資主要仍以中國、印度、日本、越南等亞洲進口市場為主。COVID-19 鎖國影響貿易行為及船舶營運模式、下半年中國疫後進口量回補、各國政策性貿易壁壘及出口國氣候異常等因素造成影響貨運市場供給波動。輕便型及 10,000 載重噸以下的小型船舶雖屬地區性市場，仍受疫情影響收益。

經營績效

本公司至 110 年 3 月底止，包括全資巴拿馬子孫公司所擁有的自有船舶共計 37 艘包含售後附買回船舶 1 艘。其中 98 噸級小型沿海客輪 1 艘，原木雜貨船 3 艘，高甲板多用途船 6 艘，輕便型 20 艘，輕便極限型 2 艘，Ultramax 2 艘，巴拿馬極限型 2 艘，與 Kamsarmax 1 艘。整體貨輪船隊包含大、中、小型船舶，平均船齡約十歲。

未來之展望

國際貨幣組織(IMF)在「世界經濟展望」最新預測(1月)中110及111年全球經濟成長率5.5及4.2百分點，鑑於109年下半年經濟增長強於預期，各國政策措施支持推動未來二年預估，看好後疫時代經濟發展。然仍存著疫情限制措施下的經濟發展、有利融資環境變化、疫苗普及率、對中國經濟前景疑慮及各國政策性經濟制裁引發貿易壁壘等各種隱憂。石油輸出國家組織(OPEC+)政策性減產效應影響，油價急速上升，四月石油價格跌深後翻倍走高，石油及新能源權衡，未來石油價格走向仍為影響全球經濟一大要素及指標。110年各經濟體預測齊頭上揚，已發展國家經濟體，估計110年經濟成長率預計將上調至4.3%，新興市場及發展中經濟體成長率上升至6.3%，其中中國經濟成長率於109年已反應成長效應，印度市場預測上升幅度大。全球經濟期待疫情創傷解除後，發動一輪經濟繁盛榮景。去除疫情傷害，各國在經濟面繼續以合作方式化解紛爭解除貿易壁壘，在自由市場及金融環境寬鬆下，期待全球經濟穩定成長延續至111年後。

109年度全球乾散貨海運量受疫情影響，如坐雲霄飛車跌深反轉至陡峭成長，鐵礦砂等礦砂、煤炭、糧食及其他大宗原物料貿易量第三季突增，價格持續高漲。110年牛年牛轉乾坤，散裝貨運市場一改往年農曆年後頹勢，淡季超旺，運價穩健回升。各大宗原物料價格持續走高，需求全面增長，而船舶週轉率降低及港口塞港等因素，總運力估計低於貨運量需求，業界普遍樂觀看待今年散裝貨運市場前景。

非常感謝四維股東長期以來的支持，110年世界整體經濟籠罩高成長率氛圍，公司同仁將秉持如履薄冰精神，把握時代轉機，全力在海運市場中創造營運績效。敬請諸位股東繼續支持與愛護並給予鼓勵與指教。謝謝大家，敬祝各位身體健康，萬事如意。

董事長 藍心琪



總經理 藍心琪



會計主管 林芳儀



附件二

審計委員會查核109年度決算表冊報告

四維航業股份有限公司


審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林淑婉、許秀明會計師查核完竣，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，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：林 坡 圳



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

四維航業股份有限公司 公鑒：

查核意見

四維航業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達四維航業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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一般公認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表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。

強調事項

如財務報表附註一所述，四維航業股份有限公司民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨損失為新台幣 912,015 仟元，且民國 109 年 12 月 31 日之流動負債總額超過流動資產總額計新台幣 2,215,425 仟元。四維航業股份有限公司之營運資金不足的部分，有賴於未來營運狀況及現金增資計劃予以回應。本會計師未因此而修正查核意見。

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 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對四維航業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資子公司收入認列之截止

四維航業股份有限公司採用權益法投資子公司收入認列之截止涉及人工作業及判斷，且收入之金額係屬重大，故將其列為關鍵查核事項。收入認列之截止已納入重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱個體財務報表附註五。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 了解收入認列截止之主要內部控制設計及執行情形。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之收入，檢視相關憑證。
3. 取得期後實際結航資訊及船期表，評估管理階層認列收入之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於四維航業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。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 109 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉



林淑婉

會計師 許 秀 明



許秀明

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日

四維航業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 6,791	-	\$ 10,767	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	1,004	-	3,056	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二十)	166,465	3	151,155	2
1220	本期所得稅資產 (附註四及十五)	385	-	664	-
1476	其他金融資產—流動 (附註八及二一)	269,900	4	269,507	3
1479	其他流動資產	751	-	999	-
11XX	流動資產總計	<u>445,296</u>	<u>7</u>	<u>436,148</u>	<u>5</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及九)	5,669,713	90	7,540,868	92
1600	不動產及設備 (附註四、十及二一)	97,528	1	120,614	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十五)	1,035	-	1,106	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註八及二一)	38,527	1	61,640	1
1990	其他非流動資產 (附註二一)	50,693	1	45,859	1
15XX	非流動資產總計	<u>5,857,496</u>	<u>93</u>	<u>7,770,087</u>	<u>95</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,302,792</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,206,235</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十一及二一)	\$ 1,082,703	17	\$ 1,161,500	14
2170	應付票據及帳款	1,180	-	1,251	-
2219	其他應付款	14,370	-	13,670	-
2220	其他應付款項—關係人 (附註二十)	1,347,632	21	1,955,258	24
2322	一年內到期之長期借款 (附註十一、十七及二一)	214,178	4	22,933	-
2399	其他流動負債	658	-	563	-
21XX	流動負債總計	<u>2,660,721</u>	<u>42</u>	<u>3,155,175</u>	<u>38</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十一及二一)	170,533	3	370,533	5
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十五)	88,468	1	84,053	1
2640	淨確定福利負債 (附註四及十二)	2,972	-	3,330	-
2670	其他非流動負債	13	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>261,986</u>	<u>4</u>	<u>457,916</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>2,922,707</u>	<u>46</u>	<u>3,613,091</u>	<u>44</u>
	權益 (附註四及十三)				
	股本				
3110	普通股	2,792,671	44	2,792,671	34
3200	資本公積	1,489,164	24	1,489,164	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,479,818	24	1,479,818	18
3350	待彌補虧損	(1,422,909)	(23)	(510,428)	(6)
3300	保留盈餘總計	56,909	1	969,390	12
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(958,659)	(15)	(658,081)	(8)
3XXX	權益總計	<u>3,380,085</u>	<u>54</u>	<u>4,593,144</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 6,302,792</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,206,235</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：藍心琪



經理人：藍心琪



會計主管：林芳儀



四維航業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、十四及二十）				
4610	勞務收入	\$ 101,501	100	\$ 134,139	100
5000	營業成本（附註十四）	(5,067)	(5)	(5,494)	(4)
5900	營業毛利	96,434	95	128,645	96
6000	營業費用（附註十二、十四及二十）	(90,939)	(90)	(111,346)	(83)
6900	營業淨利	<u>5,495</u>	<u>5</u>	<u>17,299</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司損失份額（附註四及九）	(966,777)	(952)	(415,874)	(310)
7100	利息收入（附註二十）	4,320	4	3,806	3
7190	其他收入（附註二十）	34,082	34	37,221	28
7210	處分不動產及設備利益（附註十）	101	-	-	-
7230	外幣兌換利益（附註四）	62,786	62	52,816	39
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（損失）利益（附註四）	(52)	-	634	-
7510	利息費用（附註四及二十）	(27,041)	(27)	(33,707)	(25)
7590	什項支出	(469)	-	(69)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7625	處分投資利益(附註四)	\$ 36	-	\$ 57	-
7673	不動產及設備減損損失	(19,893)	(20)	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	(912,907)	(899)	(355,116)	(265)
7900	稅前淨損	(907,412)	(894)	(337,817)	(252)
7950	所得稅費用(附註四及十五)	(4,603)	(4)	(15,051)	(11)
8000	本年度淨損	(912,015)	(898)	(352,868)	(263)
	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(附註四 及十二)	(583)	(1)	254	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及十 五)	117	-	(51)	-
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(附註四)	(300,578)	(296)	(177,525)	(132)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(301,044)	(297)	(177,322)	(132)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 1,213,059)	(1,195)	(\$ 530,190)	(395)
	每股虧損(附註十六)				
9750	基 本	(\$ 3.27)		(\$ 1.26)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月26日查核報告)

董事長：藍心琪



經理人：藍心琪



會計主管：林芳儀



四維航業股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十三)	資本公積 (附註十三)	保留盈餘 (附註十三)		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四)	權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,792,671	\$ 1,488,303	\$ 1,479,818	(\$ 157,763)	(\$ 480,556)	\$ 5,122,473
D1	108 年度淨損	-	-	-	(352,868)	-	(352,868)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	203	(177,525)	(177,322)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	(352,665)	(177,525)	(530,190)
M7	對子公司所有權權益變動	-	861	-	-	-	861
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,792,671	1,489,164	1,479,818	(510,428)	(658,081)	4,593,144
D1	109 年度淨損	-	-	-	(912,015)	-	(912,015)
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(466)	(300,578)	(301,044)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	(912,481)	(300,578)	(1,213,059)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,792,671</u>	<u>\$ 1,489,164</u>	<u>\$ 1,479,818</u>	<u>(\$ 1,422,909)</u>	<u>(\$ 958,659)</u>	<u>\$ 3,380,085</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：藍心琪



經理人：藍心琪



會計主管：林芳儀



四維航業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 907,412)	(\$ 337,817)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,313	3,544
A20200	攤銷費用	700	700
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損失(利益)	52	(634)
A20900	利息費用	27,041	33,707
A21200	利息收入	(4,320)	(3,806)
A21300	股利收入	(2)	(4)
A22400	採用權益法之子公司損失份額	966,777	415,874
A23100	處分投資利益	(36)	(57)
A22500	處分不動產及設備利益	(101)	-
A23700	非金融資產減損損失	19,893	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產減少	2,036	1,058
A31190	其他應收款—關係人增加	(14,608)	(860)
A31240	其他流動資產減少	374	4,712
A32150	應付票據及帳款減少	(71)	(186)
A32180	其他應付款增加(減少)	1,170	(3,421)
A32190	其他應付款—關係人減少	(104,218)	(100,178)
A32230	其他流動負債增加(減少)	95	(81)
A32240	淨確定福利負債減少	(941)	(1,069)
A33000	營運(支付)產生之現金	(10,258)	11,482
A33100	收取之利息	4,282	3,806
A33300	支付之利息	(27,511)	(34,151)
A33500	支付之所得稅	(385)	(188)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(33,872)	(19,051)
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(23,654)
B02400	採用權益法之子公司減資退回股款	603,800	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(538)	(2,719)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02800	處分不動產、廠房及設備	\$ 519	\$ -
B03700	存出保證金(增加)減少	(5,000)	1,524
B04300	其他應收款—關係人(增加)減少	(660)	37,908
B06600	其他金融資產減少	22,720	25,552
B07600	收取之股利	2	4
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>620,843</u>	<u>38,615</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(78,797)	(8,500)
C01700	償還長期借款	(8,755)	(272,934)
C03800	其他應付款項—關係人(減少)增加	(503,408)	262,841
C03000	存入保證金增加	13	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(590,947)</u>	<u>(18,593)</u>
EEEE	現金淨(減少)增加	(3,976)	971
E00100	年初現金餘額	<u>10,767</u>	<u>9,796</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 6,791</u>	<u>\$ 10,767</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：藍心琪



經理人：藍心琪



會計主管：林芳儀



會計師查核報告

四維航業股份有限公司 公鑒：

查核意見

四維航業股份有限公司及子公司（四維集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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，足以允當表達四維集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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一般公認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表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，與四維集團保持超然獨立，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。

強調事項

如合併財務報表附註一所述，四維集團民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併淨損為新台幣 1,007,168 仟元，且民國 109 年 12 月 31 日之流動負債總額超過流動資產總額計新台幣 2,242,198 仟元。四維集團之營運資金不足的部分，有賴於未來營運狀況及現金增資計劃予以因應。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對四維集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對四維航業股份有限公司及子公司（四維集團）民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列之截止

四維集團收入認列之截止涉及人工作業及判斷，且收入之金額係屬重大，故將其列為關鍵查核事項。收入認列之截止已納入重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱合併財務報表附註五。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 了解收入認列截止之主要內部控制設計及執行情形。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之收入，檢視相關憑證。
3. 取得期後實際結航資訊及船期表，評估管理階層認列收入之合理性。

其他事項

四維航業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則、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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估四維集團經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

四維集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對四維集團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，以及使四維集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對四維集團民國 109 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉



林淑婉

會計師 許 秀 明



許秀明

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

四維航業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 373,778	2	\$ 413,705	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	1,004	-	3,056	-
1170	應收帳款(附註四及二四)	46,543	-	37,429	-
130X	存貨(附註四)	149,137	1	235,317	1
1460	待出售非流動資產(附註四、九及二五)	195,584	1	102,837	-
1476	其他金融資產—流動(附註八及二五)	324,432	1	302,534	1
1479	其他流動資產(附註十八及二四)	140,520	1	132,324	1
11XX	流動資產總計	<u>1,230,998</u>	<u>6</u>	<u>1,227,202</u>	<u>5</u>
	非流動資產				
1600	不動產及設備(附註四、十一、二四及二五)	19,978,932	93	22,607,590	93
1755	使用權資產(附註四及十二)	330	-	1,095	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	1,035	-	1,106	-
1915	預付設備款	56,936	-	21,118	-
1980	其他金融資產—非流動(附註八及二五)	66,774	-	89,834	-
1990	其他非流動資產(附註二四及二五)	292,841	1	414,142	2
15XX	非流動資產總計	<u>20,396,848</u>	<u>94</u>	<u>23,134,885</u>	<u>95</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$21,627,846</u>	<u>100</u>	<u>\$24,362,087</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三、二一及二五)	\$ 1,555,215	7	\$ 1,649,459	7
2170	應付票據及帳款	143,075	1	270,318	1
2219	其他應付款(附註二一)	148,179	1	242,433	1
2220	其他應付款—關係人(附註二四)	787,866	4	613,869	2
2250	負債準備—流動(附註十四)	45,568	-	59,960	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	298	-	790	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十三、二一及二五)	699,171	3	1,867,341	8
2399	其他流動負債(附註四)	93,824	-	75,351	-
21XX	流動負債總計	<u>3,473,196</u>	<u>16</u>	<u>4,779,521</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十三、二一及二五)	14,327,551	66	14,275,681	59
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	88,468	1	84,053	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	-	-	298	-
2622	其他長期應付款—關係人(附註二四)	244,274	1	419,612	2
2640	淨確定福利負債(附註四及十五)	2,972	-	3,330	-
2645	存入保證金	13	-	8	-
25XX	非流動負債總計	<u>14,663,278</u>	<u>68</u>	<u>14,782,982</u>	<u>61</u>
2XXX	負債總計	<u>18,136,474</u>	<u>84</u>	<u>19,562,503</u>	<u>80</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十六)				
3110	普通股股本	2,792,671	13	2,792,671	12
3200	資本公積	1,489,164	7	1,489,164	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,479,818	7	1,479,818	6
3350	待彌補虧損	(1,422,909)	(7)	(510,428)	(2)
3300	保留盈餘總計	56,909	-	969,390	4
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(958,659)	(4)	(658,081)	(3)
31XX	本公司業主之權益合計	<u>3,380,085</u>	<u>16</u>	<u>4,593,144</u>	<u>19</u>
36XX	非控制權益(附註十六)	111,287	-	206,440	1
3XXX	權益總計	<u>3,491,372</u>	<u>16</u>	<u>4,799,584</u>	<u>20</u>
	負債與權益總計	<u>\$21,627,846</u>	<u>100</u>	<u>\$24,362,087</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：藍心琪



經理人：藍心琪



會計主管：林芳儀



四維航業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五及二四）				
4300	租賃收入	\$ 2,455,221	92	\$ 3,315,222	87
4610	勞務收入	10,546	-	7,643	-
4621	海運收入	51,802	2	367,167	10
4800	其他營業收入	<u>153,254</u>	<u>6</u>	<u>114,364</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	2,670,823	100	3,804,396	100
5000	營業成本（附註十七及二四）	(<u>3,136,862</u>)	(<u>118</u>)	(<u>3,435,074</u>)	(<u>90</u>)
5900	營業毛（損）利	(466,039)	(18)	369,322	10
6000	營業費用（附註十二、十五、十七及二四）	(<u>221,859</u>)	(<u>8</u>)	(<u>235,126</u>)	(<u>6</u>)
6900	營業淨（損）利	(<u>687,898</u>)	(<u>26</u>)	<u>134,196</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,970	-	3,699	-
7190	其他收入（附註二四）	157,895	6	110,399	3
7225	處分投資利益（附註四）	36	-	889	-
7230	外幣兌換利益（損失） （附註四及二八）	66,898	3	54,706	1
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨（損失）利益（附 註四）	(52)	-	633	-
7590	什項支出（附註十四）	(72,876)	(3)	(93,330)	(3)
7610	處分不動產及設備（損 失）利益	(15,730)	(1)	6,687	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7673	不動產及設備減損損失 (附註四及十一)	(\$ 19,893)	(1)	\$ -	-
7672	待出售非流動資產減損 損失(附註四及九)	(33,483)	(1)	(16,451)	-
7510	利息費用(附註四及二 四)	(<u>399,432</u>)	(<u>15</u>)	(<u>659,604</u>)	(<u>17</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>314,667</u>)	(<u>12</u>)	(<u>592,372</u>)	(<u>16</u>)
7900	稅前淨損	(1,002,565)	(38)	(458,176)	(12)
7950	所得稅費用(附註四及十八)	(<u>4,603</u>)	-	(<u>15,051</u>)	-
8000	本期淨損	(<u>1,007,168</u>)	(<u>38</u>)	(<u>473,227</u>)	(<u>12</u>)
	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(附註四 及十五)	(583)	-	254	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及十 八)	117	-	(51)	-
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(附註四)	(<u>300,578</u>)	(<u>11</u>)	(<u>177,525</u>)	(<u>5</u>)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計	(<u>301,044</u>)	(<u>11</u>)	(<u>177,322</u>)	(<u>5</u>)
8500	本期綜合損失總額	(<u>\$1,308,212</u>)	(<u>49</u>)	(<u>\$ 650,549</u>)	(<u>17</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
淨損歸屬於：					
8610	本公司業主	(\$ 912,015)	(34)	(\$ 352,868)	(9)
8620	非控制權益	(95,153)	(4)	(120,359)	(3)
8600		<u>(\$ 1,007,168)</u>	<u>(38)</u>	<u>(\$ 473,227)</u>	<u>(12)</u>
綜合損失總額歸屬於：					
8710	本公司業主	(\$ 1,213,059)	(45)	(\$ 530,190)	(14)
8720	非控制權益	(95,153)	(4)	(120,359)	(3)
8700		<u>(\$ 1,308,212)</u>	<u>(49)</u>	<u>(\$ 650,549)</u>	<u>(17)</u>
每股虧損 (附註十九)					
9750	基 本	<u>(\$ 3.27)</u>		<u>(\$ 1.26)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：藍心琪



經理人：藍心琪



會計主管：林芳儀



四維航業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,792,671	\$ 1,488,303	\$ 1,479,818	(\$ 157,763)	(\$ 480,556)	\$ 301,315	\$ 5,423,788
D1	108 年度淨損	-	-	-	(352,868)	-	(120,359)	(473,227)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	203	(177,525)	-	(177,322)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	(352,665)	(177,525)	(120,359)	(650,549)
M7	對子公司所有權權益變動 (附註二十)	-	861	-	-	-	(861)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	26,345	26,345
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,792,671	1,489,164	1,479,818	(510,428)	(658,081)	206,440	4,799,584
D1	109 年度淨損	-	-	-	(912,015)	-	(95,153)	(1,007,168)
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(466)	(300,578)	-	(301,044)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	(912,481)	(300,578)	(95,153)	(1,308,212)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,792,671	\$ 1,489,164	\$ 1,479,818	(\$ 1,422,909)	(\$ 958,659)	\$ 111,287	\$ 3,491,372

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：藍心琪



經理人：藍心琪



會計主管：林芳儀



四維航業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 1,002,565)	(\$ 458,176)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,441,874	1,534,282
A20200	攤銷費用	700	712
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	52	(633)
A20900	利息費用	399,432	659,604
A21200	利息收入	(1,970)	(3,699)
A21300	股利收入	(2)	(4)
A22500	處分不動產及設備損失(利益)	15,730	(6,687)
A23700	非金融資產減損損失	53,376	16,451
A23100	處分投資利益	(36)	(889)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產減少	2,036	1,889
A31150	應收帳款(增加)減少	(11,256)	15,310
A31200	存貨減少(增加)	24,780	(121,855)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(13,734)	31,844
A32200	負債準備(減少)增加	(11,820)	59,960
A32150	應付票據及帳款(減少)增加	(118,448)	59,860
A32180	其他應付款減少	(56,743)	(30,208)
A32230	其他流動負債增加(減少)	21,156	(21,304)
A32240	淨確定福利負債減少	(941)	(1,069)
A33000	營運產生之現金	741,621	1,735,388
A33100	收取之利息	2,055	3,757
A33300	支付之利息	(430,840)	(670,774)
A33500	支付之所得稅	(385)	(174)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>312,451</u>	<u>1,068,197</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產及設備	(167,354)	(171,836)
B02800	處分不動產及設備價款	47,797	106,219
B02600	處分待出售非流動資產價款	246,557	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B03700	存出保證金減少(增加)	\$ 108,042	(\$ 74,783)
B06600	其他金融資產減少	103	28,176
B07600	收取之股利	2	4
B07100	預付設備款增加	(<u>47,184</u>)	(<u>30,187</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>187,963</u>	(<u>142,407</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(83,821)	(45,964)
C01600	舉借長期借款	22,936	173,931
C01700	償還長期借款	(471,722)	(1,133,649)
C03000	存入保證金增加	5	8
C03800	其他應付款—關係人(減少)增加	(915)	97,387
C04020	租賃負債本金償還	(790)	(772)
C05800	非控制權益變動	-	26,345
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>534,307</u>)	(<u>882,714</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>6,034</u>)	(<u>2,443</u>)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(39,927)	40,633
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>413,705</u>	<u>373,072</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 373,778</u>	<u>\$ 413,705</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：藍心琪



經理人：藍心琪



會計主管：林芳儀



附件四

「股東會議事規則」修正前後條文對照表

條文	修正後條文	修正前條文	修正說明
<p>第三條</p>	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或<u>公司法</u>第一百八十五條第一項各款之事項、<u>證券交易法</u>第二十六</p>	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明</p>	<p>依據「○ ○股份有限公司股東會議事規則」參考範例修訂。</p>

條文	修正後條文	修正前條文	修正說明
	<p><u>條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u></p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為</p>	<p>其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦</p> <p>促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p>	

條文	修正後條文	修正前條文	修正說明
	<p>限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	
<p>第九條</p>	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p>	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。</p>

條文	修正後條文	修正前條文	修正說明
	<p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	<p>席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	
第十四條	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及<u>落選董事名單及其獲得之選舉權數</u>。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。</p>