

益航股份有限公司

112 年股東常會議事錄

時間：中華民國一一二年六月十六日(星期五) 上午九時整。

地點：台北市建國南路二段 231 號地下一樓國際會議廳。

出席：出席及代理出席股東代表股數計 531,028,410 股(含以電子方式出席行使表決權股數 101,528,820 股)，占本公司已發行股份之有表決權股份總數 824,776,067 股之 64.38 %。

主席：董事長 郭人豪



紀錄：林燕玲



列席：董事：郭人豪、黃清海、莊仟萬、邱為德

獨立董事：雷炳森

會計師：潘俊名

律師：黃沛頌

一、宣布開會：出席股東代表股份已達法定開會股數，主席宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：111 年度營業報告

營業報告書

益航公司 2022 年度合併營業收入為 6,326,043 仟元，較 2021 年度 6,925,974 仟元減少 8.66%，稅後淨損為 355,430 仟元，歸屬於益航公司個體稅後淨利為 6,035 仟元，基本每股盈餘 0.01 元、稀釋每股盈餘 0.01 元，每股淨值為 12.76 元。

一、2022 年度營業概況

(一)海運事業

2022 年全球經濟受到新冠疫情的存在，俄烏戰爭衝突擴大，能源短缺造成價格大幅上揚，通貨劇烈膨脹等等不利的因素影響。各主要經濟體的增長

未見起色，IMF 預計 2022 年全球經濟增長為 3.4%遠低於 2021 年的 5.5%。尤其是影響海運市場甚鉅的中國，為了貫徹清零政策，致使商業活動受到抑制，整體經濟成長只達到預期的一半，全年增長大約只有 3.0%，進而影響海運貿易的增長。

海運運價走勢，不似 2021 年的強勁，高需求高運價的行情已然消退，俄烏戰爭帶來的糧食短缺，能源短缺，煤炭和糧食的貿易格局變化，改變了一些傳統的散裝航路，有些運程加長，有些縮短，令市場的走勢更加難於預測。港口壅塞的現象隨著疫情減緩，各國放寬限制措施，船舶逐漸被釋放出來，因而加大市場運力供給，所幸新造船投入市場的運量與去年持平，整體船舶運力的供需才未產生劇烈的失衡，運價終於得到支撐。

海運部一向採取穩健操作，為因應國際乾散貨海運市場景氣波動的影響，船隊一直以長短約的營運模式出租船舶，截至 2022 年底，船隊共有 11 艘散裝船舶，平均船齡在 10 年以下，包括 5 艘 KAMSARMAX、4 艘 SUPRAMAX 及 2 艘 HANDY。11 艘船總噸數 700,365 噸。4 艘以帶有執行獲利長約方式經營，6 艘以中短期方式出租，1 艘加入 KLAV POOL 船隊之聯營營運，多向的營運策略配搭，以獲取較高的運價，讓海運事業體能夠在不確定的環境下穩定中求成長。

(二)百貨事業

回顧 2022 年，受俄烏衝突、疫情反復以及全球融資環境收緊等多重因素影響，世界經濟猶如在泥潭中蹣跚前行，世界銀行在一年之中四次下調全球經濟增長預期，前所未有。對中國經濟而言，2022 年可謂是抗疫三年以來最艱難的一年，全年 GDP 超 121 萬億元，實際增速僅為 3%。自改革開放以來，中國經濟增速低於 4%的年份僅有 1990 年（3.9%）、2020 年（2.2%）和 2022 年（3%），疫情三年占了其中兩年。大洋 2022 年營運在 Omicron 威脅下處境艱難，儘管如此，我們仍在“打造人文、藝術、創新零售新地標；勇當消費、體驗、生活方式引領者”主旨引導下，取得了部分成果：

(1) 千樹購物中心受到消費者的廣泛歡迎

千樹是大洋首個在一線城市開設的購物中心，於 2021 年 12 月 22 日正式開業，在歲末年初的消費旺季開業，千樹一炮而紅。我們瞄準年輕人，引進了很多潮流的、有前瞻性的品牌，還陳展很多國際一線藝術家的作品，提升購物環境，為顧客創造些獨特體驗。開業之初，商場日均客流量超過 10 萬人次。隨後千樹受上海疫情影響閉店 2 個月，但運營團隊又通過“森林裏”夜市，以潮品、美食和音樂的相互交織為特色，融合生態景觀、文化交流、休閒娛樂於一體，挖掘夜經濟消費潛力，重新把消費者帶回商場。在美團/大眾點評發佈的排行榜裏，千樹購物中心榮登 2022 年度熱門商場榜首。

大洋今年的主題是要打造人文、藝術、創新零售新地標，我們把藝術品置入商業空間當中，更是構建了一個良好的平台，讓藝術與大眾之間形成更好的交流與互動，而我們則通過藝術活動把商場推廣給千禧一代。千禧一代的消費主力擁有更注重自我的消費觀和審美力，對喜歡的事物從不吝於消費。如果商業經營者的內心有了對美的情懷，能夠讓千禧一代發自內心的露出笑容，那麼這不僅僅是體驗經濟的精髓所在，也更能抓住千禧一代的目光，這將開創過剩商業的另一個新契機。

(2) 會員規模不斷增長

2021 我們將原本孤立的門店會員整合為統一的會員系統，並將會員根據消費金額分為 6 個等級，摒棄了以往消費即會員的策略，把企業有限的資源投入到能產生更大價值的顧客身上。在 2022 年，該會員系統運轉良好，會員總數達到 70 萬人，新增有效會員 38 萬人；銀卡以上會員超過 15 萬人，新增 6 萬人。從會員年齡分佈上看，90 後和 00 後已成為大洋的消費主力，人數占會員總數的 45%，消費占會員總銷售的 43%。

(3) 循序漸進推動數位化轉型

大洋數位化轉型主要分兩個階段，在疫情前是以技術部門為主導的，以數字基建為主。新的 POS 機系統取代了傳統收銀方式，上線了微信、支付寶等主流支付，逐步嘗試在美團等線上平台開展業務，同時增設客流系統、對接停車系統。在疫情後則是以業務部門為主導的數位化轉型，以業務需求為出發點。各門店均建立起自己的全管道數位化行銷平台，積極擁抱抖音直播、小程序商城和美團等平台。但系統孤立各自為戰的情況阻礙了業務發展，因此我們在 2022 年建立大洋智慧數據系統，包含手機端的 APP 和電腦端的網頁版，以一個“一屏統管”的平台以提高管理水準。系統建成後，已經分發給所有門店的業務和財務人員。該系統首先能讓業務人員隨時隨地的瞭解門店某樓層、部類、櫃位的經營情況，以及各平台線上銷售數據；其次可以向業務人員推送當日消費較高的會員，以便需要時及時為會員提供服務；第三是能將門店拉新效果、會員結構、消費習慣以可視化的方式展示給業務人員，抓取歷次活動期間各類優惠券的銷售情況，以指導企劃工作。

(4) 行銷活動推陳出新

2022 年上半年上海疫情爆發後，奢侈品、化妝品、運動這幾類高速成長的部類整體下滑，餐飲品牌陸續出現撤櫃，消費者對線下購物熱情不斷消退。大洋各門店因地制宜出臺了多項的應對方法，有針

對性的開展視頻時裝秀和城市市集，刺激顧客來店消費的熱情，使客流和業績有所提升，從而增強門店的招商能力。福二店邀請百萬博主到店發佈探店短視頻；宜昌店邀請K少女浪漫巡遊、“食趣大洋”美食品鑒會，還動員宜昌本地“西陵發佈”、“三峽商報”等官媒多次採訪並報導；上海千樹“森林裏”市集成為魔都五五購物節的熱點，東方衛視、人民日報、ShanghaiWOW都予以推薦；南一、武二、武三都有市集活動，聚客效果明顯。這些活動都明顯帶動了線下客流的回升，對彌補業績缺口均起到了一定的作用。

此外線上銷售部分，抖音本地生活版塊業績超出預期，在周年慶前的直播和短視頻轟炸，在武漢地區風頭一時無兩。儘管因為11月Omicron疫情所導致的閉店，使很多消費者退款，但其潛力已顯露無疑，更不提此次活動所帶來的廣告效應。未來我們將繼續組織開展抖音本地生活的達人探店活動。

二、未來展望

（一）海運事業

2023年因為嚴重的通貨膨脹，致使各國經濟受到傷害，增長勢頭可能進一步走緩，地緣政治動盪不安，全球經濟預期會比2022衰退。中國放棄清零政策，全面管控開放，將會有助於經濟增強的動力，時間會遞延到下半年，所以2023年上半年海運運價市場將會疲弱震盪，期待下半年受到中國復甦的影響，開始逐漸好轉。

為因應市場變化不確定的因素，益航船隊以穩健的動力，降低營運成本，淘汰老舊船舶，提升經營效率。並且在適當時機購買符合未來法規要求的新型船舶，並在市場上尋求信譽良好的租家，簽訂穩定獲利的合約，以增強船隊運力，提升海運市場的競爭力。

（二）百貨事業

隨著Covid-19感染高峰的回落，疫情衝擊會慢慢消滅，而中國巨大的市場，龐大的人口總量，千禧一代等各個“消費世代”的多元化需求，以及中國人高儲蓄的優良傳統，決定了2023年供需兩端都將出現一定的修復性反彈。2023年有望進入經濟啟動年，零售企業迎來新的春天。大洋也需要超越多年來的內容定式和資源邊界，加快自身的變革之路。公司工作將圍繞著「做強零售部類，營造一站式嗨購天地；做精體驗業態，呈現多維度消費空間」來組織安排，積極開展下列工作：

（1）招商業務

2023年需要著重去調研、去洽談，打造多元化的消費場景，呈現多維度的消費空間。多維度首先表達的是不同類型的消費，例如健

康型消費、發展型消費、文娛類消費和情緒類消費，特別是情緒類消費，大危機後的心理更需要情感的支撐和溫暖，宣洩情緒、釋放壓力、擺脫孤獨、減緩焦慮將成為重要的創新消費主題。

多維度另外想表達的是時空的多維度。首先是虛實結合的空間，商場不僅有線下消費場景，還有直播間等線上消費空間；其次是互相融合的消費空間，比如書店裡不僅可以閱讀、休憩，還有付費的閱讀空間、咖啡沙龍等小場景；第三是動態的消費空間，比如利用幾百平方米根據季節變化靈活佈局一些模組化的快閃店等。

(2) 用馬拉松的態度繼續數位化轉型

數位化轉型這一目標本身就是動態。對快速變化的環境，誰都無法制定一個完美的戰略，按部就班的執行。這是一個與時俱進、變革創新、持續推進的動態過程。大洋的微信小程序平台由微盟提供，以70萬會員為核心，構建流量聚合平台。但是在一年多的運營中我們也發現諸多難以滿足業務需求之處，因此大洋委託墨博雲舟公司量身打造一款新的小程式平台。墨博雲舟公司為百貨與購物中心提供定制化私有平台建設和 SaaS 平台入駐等服務，主要客戶有東百、正弘城、景楓、砂之船奧萊、成都群光、湖北國貿等。專案預計將在2023年7月上線，專案完成後能滿足當前大洋對小程式商城的需求，包括多層次的管理架構、租賃商戶的分賬，靈活的會員機制，豐富的促銷和互動行銷手段等。

(3) 統籌安排企劃管理

過去各門店企劃水準參差不齊，在集團重大檔期活動缺乏統一的品牌形象和活動進度。2023年集團將成立企劃部門，統一安排企劃活動，讓不同門店的行銷活動共同創造統一的品牌形象，在不同的地方，用同一個聲音說話；不斷提高行銷活動策劃水準，突破過往的內容定式，摒棄把過去方案修改一下繼續使用的惡習，加快自身的變革之路。

(4) 向高新技術企業發展

占領數據百貨制高點一直是大洋的願景，2023年集團擬將京選公司註冊到上海自貿區，積極獲取自己的軟體著作權、專利等知識產權，如微信小程序平台前端軟體、與商場行銷活動相關的知識產權等，使公司向數據化公司轉型。按照上海高新技術企業要求進行籌畫，通過2-3年時間，成為高新技術企業。此後大洋各門店是集團的業務中心和銷售中心，而京選公司將是集團的技術中心和利潤中心。

三、結論

全球 2022 年歷經俄烏戰爭衝突、新冠疫情反覆等不利企業經營因素影響，同時美國聯準會為抑制通膨自去年 3 月起快速升息，全球金融市場為此波動加劇，非美元貨幣顯著貶值並帶來輸入型通貨膨脹，企業經營大受干擾。國際貨幣基金（IMF）在 2023 年 1 月更新的「世界經濟展望」報告中預估，與 2022 年的經濟成長率 3.4% 相比，全球經濟增速放緩至 2.9%。儘管新冠疫情逐漸告一段落，但俄烏戰事延燒持續衝擊貿易，通膨顯現趨緩跡象但維持高檔，加以各國央行貨幣政策預估仍趨向緊縮，今年全球經濟前景不容過分樂觀。

益航團隊面對全球景氣變化及市場波動，將會審慎因應，加強營運成本的管控，積極發展高投資回報的項目。船舶營運將依最有利的模式操作，繼續拓展百貨實體及電銷業務、汽車融資租賃業務、房地產開發買賣業務等，我們深信，良好策略經營的多元化事業，可望是維持益航公司獲利、進步、成長的動力。謹期盼各位股東繼續給予支持鼓勵。敬祝大家健康如意！

益航股份有限公司



董事長：郭人豪



總經理：郭人豪



會計主管：裴子媛



第二案:審計委員會查核 111 年度決算表冊報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國111年度營業報告書、合併財務報表等，其中合併財務報表經委託安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師與賴麗真會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈虧撥補等議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依中華民國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。

此上

益航股份有限公司112年股東常會

益航股份有限公司

審計委員會召集人：趙增平



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日

第三案：111 年度董事及員工酬勞分派情形報告

- 一、本公司 111 年度財務報表經安侯建業會計師查核後之稅前利益（不含員工酬勞及董事酬勞帳上估列金額）為新台幣 1,287,648 元。
- 二、依本公司章程規定，公司如有獲利應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，擬發放員工酬勞與董事酬勞金額如下，皆以現金方式發放：
 - （一）員工酬勞：提撥 1%，計新台幣 12,876 元。
 - （二）董事酬勞：提撥 0%，計新台幣 0 元。
 - （三）處理情形：俟 112 年股東常會決議實際配發之金額，如與 111 年度財務報表估列數有差異時，視為會計估計變動，列為 112 年損益。

第四案：111 年度背書保證情形報告

- 一、截至 111 年 12 月 31 日止，本公司對子、孫公司背書保證金額為 6,593,786 仟元；子、孫公司對本公司背書保證金額為 0 仟元；各子、孫公司間背書保證金額為 5,452,043 仟元，總計 12,045,829 仟元，占本公司股東權益 114.45%。
- 二、背書保證主要係為本公司及各子、孫公司，因營運資金需求，向金融機構融資，俾以相互支援所為之保證，以期事業永續發展。因此，對於業務需要而遵循「背書保證作業程序」所為之保證，其必要性及合理性，確屬正常、合理。

第五案：111 年度轉投資事業之投資狀況及營運績效報告

新台幣：仟元

轉投資事業	原始投資金額	期末持有			被投資公司 本期損益
		股數	持股比例 (%)	帳面金額	
益揚投資股份有限公司	205,827	1,450,000	100.00	3,092	(75)
新昇暘開發(股)公司	165,000	16,500,000	55.00	144,169	(36,803)
First Steamship S.A.	1,823,580	594	100.00	4,685,151	294,531
First Mariner Holding Ltd.	1,541,877	50,224,000	100.00	71,949	(385,865)
Grand Ocean Retail Group Ltd.	3,776,574	114,612,000	58.62	4,253,026	(832,847)
家旺資產開發股份有限公司	9,800	980,000	100.00	4,186	(3,203)
Alliance Steamship S.A. (註1)	399,100	130,000	100.00	413,400	159,871
Best Steamship S.A. (註1)	521,900	170,000	100.00	525,660	96,539
Black Sea Steamship S.A. (註1)	337,700	110,000	100.00	339,564	61,608
Excellent Steamship International S.A. (註1)	276,300	90,000	100.00	280,139	48,422
Grand Steamship S.A. (註1)	521,900	170,000	100.00	535,701	122,411
Longevity Navigation S.A. (註1)	414,450	135,000	100.00	415,691	21,584
Praise Maritime S.A. (註1)	567,950	185,000	100.00	570,765	45,161
Reliance Steamship S.A. (註1)	399,100	130,000	100.00	404,314	49,885
Ship Bulker Steamship S.A. (註1)	414,450	135,000	100.00	423,454	113,717
Shining Steamship International S.A. (註1)	294,720	96,000	100.00	297,437	22,932
Sure Success Steamship S.A. (註1)	475,850	155,000	100.00	490,396	114,056
Nature Sources Ltd.	258,801	8,430,000	100.00	276,465	(91)
Ahead Capital Ltd.	475,850	1,550	100.00	(506,686)	(17,014)
Media Assets Global Ltd.	153,500	50,000	100.00	(345,397)	44
Heritage Riches Ltd.	30,700	500	100.00	53,554	1,414
First Mariner Capital Ltd.	1,036,493	33,762,000	100.00	62,526	(342,689)
Mariner Far East Ltd.	116,660	3,800,000	100.00	4,352	636
Mariner Capital Ltd.	859,907	28,010,000	100.00	37,000	(341,473)
大禹金融控股有限公司(註2)	238,434	331,660,000	29.11	754,461	15,157
聖馬丁國際控股有限公司(註2)	157,543	142,628,902	28.98	-	(241,176)
友成融資租賃有限公司	821,142	-	100.00	37,822	(341,233)

註1：因集團組織架構重組，First Steamship S.A.辦理減資，並以其持有之船舶子公司股權作價減資退予本公司。

註2：因集團組織架構重組，First Mariner Holding Ltd.、Heritage Riches Ltd.及 Mariner Far East Ltd.分別出售聖馬丁國際控股有限公司及大禹金融控股有限公司予本公司，因採用帳面價值法處理，故不認列處分損益。

註3：依金管證審字第1110357855號函，報告子公司友成融資租賃有限公司資金貸與他人不符規定，截至民國112年3月31日RMB10,200千元尚未收回。

四、承認事項：

第一案

董事會提案

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

一、本公 111 年度之營業報告書，請詳第 1~6 頁。

二、本公司 111 年度之合併及個體財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩、賴麗真會計師查核完竣，請詳附件一。

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 523,172,410 權。

贊成權數 465,508,920 權(其中以電子方式行使表決權數 43,955,330 權)；

反對權數 647,500 權(其中以電子方式行使表決權數 647,500 權)；

棄權/未投票權數 57,015,990 權(其中以電子方式行使表決權數 56,925,990 權)

贊成者占出席股東表決權數 88.97%，本案照案通過。

第二案

董事會提案

案由：111 年度盈虧撥補案，謹提請承認。

說明：

一、依據公司章程之規定，並考量未來營運計畫資金需求、產業環境變化、兼顧股東權益及長期財務規劃，爰擬具本公司 111 年度盈虧撥補表，請詳第 12 頁。

二、111 年期初未分配盈餘新台幣(以下同) 0 元

加計：

(1)111 年度稅後淨利 6,034,083 元；

(2)確定福利計劃之再衡量數 1,376,177 元

(3)依證交法規定就其他股東權益減項要件消失迴轉特別盈餘公積 329,944,063 元；

減列：

(1)依公司法及章程規定提列法定盈餘公積 741,026 元；

合計 111 年可供分配盈餘為 336,613,297 元

三、本年度盈餘不分派，以充實營運資金

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 523,172,410 權。

贊成權數 466,372,306 權(其中以電子方式行使表決權數 44,818,716 權)；

反對權數 655,337 權(其中以電子方式行使表決權數 655,337 權)；

棄權/未投票權數 56,144,767 權(其中以電子方式行使表決權數 56,054,767 權)

贊成者占出席股東表決權 89.14%，本案照案通過。

益航股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國 111 年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：本期稅後淨利	6,034,083
確定福利計劃之再衡量數	1,376,177
迴轉特別盈餘公積-累積換算調整數	329,944,063
減：法定盈餘公積（10%）	741,026
111 年度待分配盈餘	336,613,297
期末未分配盈餘	336,613,297

董事長：郭人豪



經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



五、討論事項

第一案

董事會提案

案由：修正本公司「公司章程」部分條文案，謹提請決議。

說明：

一、茲依公司法及相關法令規定暨本公司業務需要，擬修正本公司「公司章程」部分條文。有關修正條文之對照表，請詳下表。

益航股份有限公司

公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第六條 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行。 本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。	第六條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關核定之發行簽證機構簽證後依法發行之。並得依證券集中保管機構之請求，合併換發大面額證券。 本公司發行之股份得免印製股票。 前項規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。	依法修正。
第卅五條： 本章程訂立於民國五十二年九月三日，第一次修正於民國五十三年九月五日……， <u>第四十七次修正於民國一十二年六月十六日。</u>	第卅五條： 本章程訂立於民國五十二年九月三日，第一次修正於民國五十三年九月五日……，第四十六次修正於民國一十一年六月二十四日。	增列本次修正日期。

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 523,172,410 權。

贊成權數 466,436,972 權(其中以電子方式行使表決權數 44,883,382 權)；

反對權數 603,949 權(其中以電子方式行使表決權數 603,949 權)；

棄權/未投票權數 56,131,489 權(其中以電子方式行使表決權數 56,041,489 權)

贊成者占出席股東表決權 89.15%，本案照案通過。

案由：改選董事，謹提請選舉。

說明：

- 一、本公司第二十一屆董事(含獨立董事)任期於 112 年 6 月 17 日屆滿，應依法辦理改選。
- 二、衡酌本公司經營規模及董事會運作需求，並符合公司章程規定，擬選任第二十二屆董事 7 人（含獨立董事 4 人），新任董事選任即就任，任期 3 年，自 112 年 6 月 16 日起至 115 年 6 月 15 日止。
- 三、董事(含獨立董事)之選舉為候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。有關董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。
- 四、有關董事候選人名單，請詳第 15~17 頁。
- 五、本公司董事選任程序，請詳第 18~19 頁。

董事（含獨立董事）候選人名單及相關資料				
序號	身分別	持股數	候選人姓名	主要學（經）歷
001	董 事	23,791,000 股	永恒暉投資(股)公司代表人 郭人豪	<p><現職> 益航(股)公司 董事長暨總經理 大洋商業集團控股(股)公司 董事長 薪昇暘開發(股)公司 董事長暨總經理 Grand Citi Ltd. (HK) 董事 聖馬丁國際控股有限公司 主席暨非執行董事 大禹金融控股有限公司 主席暨非執行董事、審核委員會及薪酬委員會委員 台境企業(股)公司 董事長暨執行長 益鑫投資(股)公司 董事長暨總經理 永恒暉投資(股)公司 董事長 富麗煬科技(股)公司 董事長 恆富資本(股)公司 董事長 家旺資產開發(股)公司 董事</p> <p><經歷> 天然集團 董事、財務長 Private Equity Management Group Vice president、PWC Transaction Services、Merrill Lynch Research Assistant</p> <p><學歷> Pace University NY MBA Finance & Accounting</p> <p><專業證照> 美國註冊會計師</p>
002	董 事	57,065,945 股	恆華投資(股)公司代表人 莊仟萬	<p><現職> 益航(股)公司 海運事業體營運長</p> <p><學歷> 基隆海事學校</p>
003	董 事	15,154,441 股	迅東投資(股)公司代表人 邱為德	<p><現職> 益航(股)公司 財務長暨會計長 友成融資租賃(有)公司(陸) 董事</p> <p><經歷> Allied Group Limited, Head of Internal Audit、 Rising Peak Group Company Limited, Chief Financial Officer, and Company Secretary.、 Canton Property Investments Limited, Chief Financial Officer, and Company Secretary.</p> <p><學歷> Bachelor of Economics, with Accounting major, Macquarie University, Sydney, Australia.</p> <p><專業證照> Member of the Australian Society of Certified Practising Accountants.</p>

董事（含獨立董事）候選人名單及相關資料				
序號	身分別	持股數	候選人姓名	主要學(經)歷
004	獨立董事	無	趙增平	<p><現職> 臺灣聯盛資產管理(股)公司 董事長兼總經理 UCAP Securities (HK) Limited 董事長</p> <p><經歷> 瑞資證券投資顧問(股)公司 董事</p> <p><學歷> Texas A&M University Master of Science in Finance</p>
005	獨立董事	無	楊榮宗	<p><現職> 恆昇法律事務所 所長 中國信託商業銀行股份有限公司 董事</p> <p><經歷> 全坤建設開發(股)公司之法人董事 慈雲國際有限公司之代表人 臺灣高等法院檢察署檢察官 臺灣臺北地方法院檢察署檢察官 法務部調部辦事檢察官 臺灣臺北地方法院檢察署主任檢察官 最高法院檢察署特別偵查組組長、發言人 法務部司法官學院、外交部外交人員研習所、司法院法官學院講座 102年法務部模範公務人員</p> <p><學歷> 國立臺灣大學法律系畢業 國立臺灣大學政治學研究所碩士</p> <p><專業證照> 80年律師高考、 司法官特考及格</p>

董事（含獨立董事）候選人名單及相關資料				
序號	身分別	持股數	候選人姓名	主要學(經)歷
006	獨立董事	無	雷炳森	<p><現職> Argyle Street Management Limited 合夥人</p> <p><經歷> BDA Partners 高級經理 大昌行集團業務分析部 高級主任 普華永道會計師事務所 高級核數員</p> <p><學歷> 香港中文大學會計系</p> <p><專業證照> 香港會計師公會會計師</p>
007	獨立董事	無	謝能尹	<p><現職> 英屬蓋曼群島商立凱電能科技股份有限公司 董事</p> <p><經歷> 香港仁愛堂第四十三屆董事局 副主席 香港仁愛堂第四十二屆董事局 總理 香港五龍動力有限公司 執行董事暨 CEO 香港五龍電動車(集團)有限公司 執行董事暨 CEO 香港福山國際能源集團有限公司 執行董事特助暨投資人關係經理</p> <p><學歷> 澳洲新南威爾斯大學修讀商務學士學程 1996-1999 THE SCOTS COLLEGE 畢業</p>

益航股份有限公司

董事選任程序

第一條：本公司為公平、公正、公開選任董事，爰訂定本程序。

第二條：公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條：本公司董事之選舉，應依照公司法第 192 條之 1 所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第 30 條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。

董事因故解任，致不足五人者，本公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第 14 條之 2 第 1 項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第四條：本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第五條：本公司董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第六條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第七條：選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第八條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第九條：選舉票有下列情事之一者無效：

一、不用董事會製備之選票者。

二、以空白之選票投入投票箱。

三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。

五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定人員當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。

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189條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十一條：本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

第十二條：本程序訂立於中華民國106年6月 21 日。

選舉結果：

當選名單如下：

身分別	戶號或身分證統一編號	姓名	當選權數
董事	346755	永恒暉投資(股)公司 代表人：郭人豪	499,712,324 權
董事	98617	迅東投資(股)公司 代表人：邱為德	466,202,367 權
董事	193672	恆華投資(股)公司 代表人：莊仟萬	465,842,070 權
獨立董事	A1232*****	趙增平	464,114,379 權
獨立董事	D1201*****	楊榮宗	464,094,251 權
獨立董事	19790*****	雷炳森	450,025,681 權
獨立董事	19810*****	謝能尹	449,417,598 權

案由：解除新任董事競業禁止限制案，謹提請決議。

說明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。
- 二、因本公司新任董事及其代表人（含獨立董事）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，爰依法提請股東會許可解除本公司新任董事及其代表人（含獨立董事）競業禁止之限制。
- 三、本次解除新任董事及其代表人（含獨立董事）兼任情形，請詳以下說明：

董事	兼任情形
永恆暉投資 (股)公司 代表人 郭人豪	聖馬丁國際控股有限公司(HK) 主席兼非執行董事、 大洋商業集團控股(股)公司 董事長、 薪昇暘開發(股)公司 董事長暨總經理、 Grand Citi Ltd. (HK) 董事、 益鑫投資股份有限公司 董事長、 台境企業股份有限公司 董事長暨執行長、 家旺資產開發股份有限公司 董事、 永恆暉投資股份有限公司 董事長、 富麗場科技股份有限公司 董事長、 恆富資本股份有限公司 董事長、 大禹金融控股有限公司 (HK) (DA YU FINANCIAL HOLDINGS LIMITED) 主席兼非執行董事、審核委員會及薪酬委員會委員。
恆華投資(股) 公司 代表人 莊仟萬	薪昇暘開發(股)公司 董事。
趙增平	臺灣聯盛資產管理(股)公司 董事長暨總經理、 UCAP Securities (HK) Limited 董事長。
楊榮宗	恆昇法律事務所 所長、 中國信託商業銀行股份有限公司 董事。
雷炳森	Argyle Street Management Limited 合夥人。
謝能尹	英屬蓋曼群島商立凱電能科技股份有限公司 董事。

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數
523,178,410 權。

贊成權數 466,156,446 權(其中以電子方式行使表決
權數 44,602,856 權)；

反對權數 657,179 權(其中以電子方式行使表決權數
657,179 權)；

棄權/未投票權數 56,364,785 權(其中以電子方式
行使表決權數 56,268,785 權)

贊成者占出席股東表決權 89.10%，本案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會時間：上午九時二十分。

(本次股東常會議事錄謹載明會議進行要旨，會議進行內容仍以會議影音紀錄為準。)

本次股東會無股東提問



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

益航股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

益航股份有限公司及其子公司(益航集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達益航集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一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，與益航集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對益航集團民國一一一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、商譽及商標權減損

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；商譽與無形資產減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(三)；商譽與無形資產之減損評估，明細請詳合併財務報告附註六(十二)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

益航集團於民國一一一年十二月三十一日無形資產帳面金額佔資產總額約6%，其重要組成係源自於民國九十五年收購大洋百貨集團而產生之商譽及商標權。該集團近年受新冠疫情影響迄今，百貨零售業獲利衰退尚未回復至疫情前水準，維持營收及獲利能力成為嚴峻挑戰，進而影響益航集團收購大洋百貨集團所產生商譽及商標權暨營運用資產之帳面金額是否超過前述資產可回收金額之疑慮。益航集團管理階層需依照國際會計準則36號資產減損規定估計百貨部門未來現金流量折現值以確認前述資產之可回收金額，由於可回收金額估計涉及管理階層主觀判斷具高度不確定性，致商譽及商標權暨營運用資產之帳面金額可能產生高估之風險，故本會計師於查核過程將前述資產減損之評估列為對合併財務報告查核的重要查核事項之一。

因應之查核程序：

取得益航集團管理階層評估資產減損模組及相關假設，評估管理階層是否完整辨認可能減損之個別現金產生單位，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程。複核管理階層使用的個別財務假設及其可回收金額相關證明文件，依據取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視益航集團於前述資產減損之揭露是否適切。

二、資產減損

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；其減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)不動產、廠房及設備及使用權資產之減損評估；明細請詳合併財務報告附註六(十)不動產、廠房及設備及(十一)使用權資產。

關鍵查核事項之說明：

益航集團於民國一一一年十二月三十一日不動產、廠房及設備與使用權資產帳面金額佔資產總額約71%，其重要組成係百貨部門及航運部門之營運用資產。近年受新冠疫情影響迄今，百貨零售業獲利衰退，維持營收及獲利能力成為嚴峻挑戰；進而影響百貨部門營運用資產之帳面金額是否超過前述資產可回收金額之疑慮。益航集團管理階層需依照國際會計準則36號資產減損規定估計未來現金流量折現值以確認前述資產之可回收金額，由於可回收金額估計涉及管理階層主觀判斷具高度不確定性，百貨部門營運用資產帳面金額可能產生高估之風險，故本會計師於查核過程將前述資產減損之評估列為對合併財務報告查核的重要查核事項之一。

因應之查核程序：

取得益航集團管理階層評估資產減損模組及相關假設，評估管理階層是否完整辨認可能減損之個別現金產生單位，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程。複核管理階層使用的個別財務假設及其可回收金額相關證明文件，依據取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視益航集團於前述資產減損之揭露是否適切。

三、其他應收款之回收性

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；其減損評估之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(一)其他應收款之備抵損失；明細請詳附註六(四)其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

益航集團百貨部門因中國大陸百貨零售行業競爭激烈而終止部份投資案，民國一一一年十二月三十一日帳上由預付投資款轉列其他應收款尚未收回者達268,888千元，佔資產總額1%，益航集團須依國際財務報導準則第9號「金融工具」規定針對其他應收款之預期信用損失風險衡量備抵損失，故列入本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

針對其他應收款預期信用損失之評估，本會計師取得管理階層相關可佐證之資訊，檢視其債權可能發生違約之事項，並依國際財務報導準則第9號「金融工具」規定評估該筆應收款於存續期間之預期信用損失提列金額之合理性。

其他事項

列入益航集團合併財務報告之子公司中，有關友成融資租賃有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關友成融資租賃有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。友成融資租賃有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之2%及3%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之1%及2%。

列入益航集團採用權益法之投資中，有關部份關聯企業之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報告所表示之意見中，有關部份關聯企業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列對部份關聯企業採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之2%及1%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別占合併稅前淨損之41%及合併稅前淨利(6)%。

益航股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見加強調事項段落及其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估益航集團繼續經營之能力、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益航集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

益航集團之治理單位(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，惟其目的非對益航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，以及使益航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益航集團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，決定對益航集團民國一一一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

張永瑩



會計師：

賴筱真



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一一二年三月三十一日

益航股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,987,197	8	4,275,526	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	245,828	1	111,216	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	265	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、七及八)	535,679	1	539,068	1
1200 其他應收款(附註六(四)、(二十六)及七)	177,838	-	644,357	2
1300 存貨	239,288	1	264,967	1
1320 存貨(建設業適用)(附註六(五)、八及九)	1,738,391	5	1,365,621	4
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	-	-	196,292	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(十三)、(二十六)、七及八)	104,901	-	103,179	-
1479 其他流動資產(附註七及九)	448,880	1	416,199	1
流動資產合計	6,478,267	17	7,916,425	21
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	127,578	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註十三)	59,900	-	59,900	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	786,283	2	762,825	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	13,739,553	39	13,833,681	35
1755 使用權資產(附註六(十一)及八)	11,089,224	32	12,448,250	32
1760 投資性不動產淨額(附註八)	141,090	-	142,063	-
1780 無形資產(附註六(十二))	2,061,101	6	2,038,984	5
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))	768,843	2	861,906	2
1915 預付設備款(附註九)	-	-	470	-
1935 長期應收租賃款(附註六(三)、七及八)	132,425	-	309,003	1
1975 淨確定福利資產—非流動	2,939	-	894	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十三)、七及八)	221,238	1	263,794	1
1990 其他非流動資產(附註六(二十一)及七)	284,723	1	221,603	1
非流動資產合計	29,287,319	83	31,070,951	79
資產總計	\$ 35,765,586	100	38,987,376	100

益航股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(三)及(十四))	\$ 2,827,445	8	3,396,693	9
2110 應付短期票券	-	-	99,846	-
2170 應付帳款(附註六(十七))	970,940	3	2,013,436	5
2200 其他應付款(附註六(十七)、(二十四)及七)	992,246	3	986,971	3
2230 本期所得稅負債	50,051	-	54,547	-
2260 與待出售群組直接相關之負債(附註六(六))	-	-	340	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十八)及七)	947,988	3	837,940	2
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五))	1,334,503	4	1,621,462	4
2399 其他流動負債(附註六(六)、(二十六)及七)	87,708	-	230,303	1
流動負債合計	<u>7,210,881</u>	<u>21</u>	<u>9,241,538</u>	<u>24</u>
非流動負債：				
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二))	26,125	-	23,234	-
2540 長期借款(附註六(十五))	5,182,200	14	4,932,646	13
2570 遞延所得稅負債(附註六(二十))	65,171	-	59,615	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十八)及七)	9,044,616	25	10,770,711	27
2645 存入保證金	591,528	2	700,582	2
非流動負債合計	<u>14,909,640</u>	<u>41</u>	<u>16,486,788</u>	<u>42</u>
負債總計	<u>22,120,521</u>	<u>62</u>	<u>25,728,326</u>	<u>66</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十一))				
3100 股本	8,347,761	23	8,347,761	21
3200 資本公積	1,926,712	5	1,906,116	5
3300 保留盈餘	648,789	2	641,378	2
3400 其他權益	(303,885)	(1)	(982,609)	(3)
3500 庫藏股票	(94,491)	-	(94,491)	-
歸屬母公司業主之權益小計	<u>10,524,886</u>	<u>29</u>	<u>9,818,155</u>	<u>25</u>
36XX 非控制權益(附註六(九)及(二十一))	<u>3,120,179</u>	<u>9</u>	<u>3,440,895</u>	<u>9</u>
權益總計	<u>13,645,065</u>	<u>38</u>	<u>13,259,050</u>	<u>34</u>
負債及權益總計	<u>\$ 35,765,586</u>	<u>100</u>	<u>38,987,376</u>	<u>100</u>

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：郭人豪

經理人：郭人豪

~5-1~



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)、(二十三)及七)	\$ 6,326,043	100	6,925,974	100
5000 營業成本(附註六(十九)及(二十五))	2,007,316	32	2,484,279	36
營業毛利	4,318,727	68	4,441,695	64
6000 營業費用(附註六(十八)、(二十四)及七)	3,539,484	56	3,514,780	51
6450 預期信用減損損失(附註六(三)及七)	177,611	3	49,634	1
營業淨利	601,632	9	877,281	12
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十五)及七)	40,466	1	33,331	-
7010 其他收入(附註六(二十五))	3,616	-	3,083	-
7020 其他利益及損失(附註六(六)、(十)、(十二)、(十六)、(二十五)及七)	334,431	5	211,645	3
7050 財務成本(附註六(十六)、(十八)、(二十五)及七)	(853,698)	(12)	(681,327)	(10)
7055 預期信用減損(損失)利益(附註六(四)、(十三)、(二十六)及七)	(214,172)	(3)	(58,227)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(49,801)	(1)	(24,359)	-
	(739,158)	(10)	(515,854)	(8)
7900 繼續營業部門稅前淨(損)利	(137,526)	(1)	361,427	4
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	217,904	3	308,332	4
本期淨(損)利	(355,430)	(4)	53,095	-
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,376	-	(1,275)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,376	-	(1,275)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)及(二十一))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	623,065	10	(167,126)	(2)
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	73,259	1	(16,656)	-
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	696,324	11	(183,782)	(2)
8300 本期其他綜合損益	697,700	11	(185,057)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 342,270	7	(131,962)	(2)
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 6,035	2	151,866	1
8620 非控制權益	(361,465)	(6)	(98,771)	(1)
	\$ (355,430)	(4)	53,095	
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 686,135	12	(21,202)	-
8720 非控制權益	(343,865)	(5)	(110,760)	(2)
	\$ 342,270	7	(131,962)	(2)
每股盈餘(附註六(二十二))：				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.01		0.20	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.01		0.20	

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘			合 計	其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
	普通股	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 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	庫藏股票			
民國一〇年一月一日修正後餘額	\$ 6,867,627	1,917,673	247,895	565,892	(345,746)	468,041	(810,816)	(94,491)	8,348,034	3,642,678	11,990,712
本期淨利	-	-	-	-	151,866	151,866	-	-	151,866	(98,771)	53,095
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,275)	(1,275)	(171,793)	-	(173,068)	(11,989)	(185,057)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	150,591	150,591	(171,793)	-	(21,202)	(110,760)	(131,962)
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(247,895)	-	247,895	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(22,746)	-	-	22,746	22,746	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,480,134	5,408	-	-	-	-	-	-	1,485,542	-	1,485,542
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	5,273	-	-	-	-	-	-	5,273	(9,865)	(4,592)
對子公司所有權權益變動	-	508	-	-	-	-	-	-	508	364	872
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,522)	(81,522)
民國一〇年十二月三十一日餘額	8,347,761	1,906,116	-	565,892	75,486	641,378	(982,609)	(94,491)	9,818,155	3,440,895	13,259,050
本期淨利	-	-	-	-	6,035	6,035	-	-	6,035	(361,465)	(355,430)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,376	1,376	678,724	-	680,100	17,600	697,700
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,411	7,411	678,724	-	686,135	(343,865)	342,270
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	7,548	-	(7,548)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	67,938	(67,938)	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	15,249	-	-	-	-	-	-	15,249	(25,626)	(10,377)
對子公司所有權權益變動	-	5,347	-	-	-	-	-	-	5,347	3,775	9,122
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,000	45,000
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 8,347,761	1,926,712	7,548	633,830	7,411	648,789	(303,885)	(94,491)	10,524,886	3,120,179	13,645,065

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(損)利	\$ (137,526)	361,427
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,075,818	1,896,239
攤銷費用	54,220	42,268
預期信用減損損失	391,783	107,861
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(18,108)	(64,068)
利息費用	853,698	681,327
營業成本(利息費用)	19,975	34,800
利息收入	(40,466)	(33,331)
股利收入	(3,616)	(3,083)
股份基礎給付酬勞成本	-	872
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	49,801	24,359
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,359	1,343
處分無形資產利益	(5,776)	(23,922)
處分投資(利益)損失	(124,895)	6,926
不動產、廠房及設備減損損失	155,590	26,593
無形資產減損損失	205	-
租約修改利益	(353,564)	(2,099)
不動產、廠房及設備轉列費用數	594	-
租金減讓	(101,425)	(31,195)
收益費損項目合計	2,955,193	2,664,890
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	20,909	122,111
應收票據	(265)	-
應收帳款	18,134	468,853
其他應收款	46,628	(48,954)
存貨	(341,153)	48,181
其他流動資產	(66,924)	(38,343)
淨確定福利資產	(669)	(1,679)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(323,340)	550,169
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	2,891	-
應付帳款	(1,081,445)	(288,361)
其他應付款	32,567	22,539
其他流動負債	(8,485)	6,865
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,054,472)	(258,957)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,377,812)	291,212
調整項目合計	1,577,381	2,956,102
營運產生之現金流入	1,439,855	3,317,529
收取之利息	61,829	26,822
收取之股利	3,616	3,083
支付之利息	(862,615)	(677,284)
支付之所得稅	(114,257)	(120,238)
營業活動之淨現金流入	528,428	2,549,912

益航股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

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

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(200,495)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(3,529)
處分子公司(扣除所除列之現金)	(8,984)	11,828
處分待出售非流動資產(扣除所除列之現金)	186,922	150,000
取得不動產、廠房及設備	(216,322)	(322,704)
處分不動產、廠房及設備	10,436	21,200
其他應收款減少	240,219	133,975
取得無形資產	(4,687)	(1,047)
處分無形資產	55,560	138,779
其他金融資產減少	17,295	230,880
其他非流動資產增加	(62,901)	(57,905)
預付設備款減少(增加)	507	(614,551)
投資活動之淨現金流入(流出)	218,045	(513,569)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(685,387)	(2,401,580)
應付短期票券(減少)增加	(99,846)	49,854
舉借長期借款	2,021,767	4,872,479
償還長期借款	(2,454,676)	(2,939,590)
存入保證金(減少)增加	(120,794)	114,321
租賃本金償還	(877,100)	(1,306,404)
子公司發放現金股利	-	(81,522)
歸入權收入	9,122	-
取得子公司股權	(10,377)	(4,592)
非控制權益變動	45,000	-
籌資活動之淨現金流出	(2,172,291)	(1,697,034)
匯率變動對現金及約當現金之影響	117,960	(27,029)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,307,858)	312,280
期初現金及約當現金餘額(含分類至待出售之現金及約當現金)	4,295,055	3,982,775
期末現金及約當現金餘額(含分類至待出售之現金及約當現金)	\$ 2,987,197	\$ 4,295,055
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 2,987,197	4,275,526
分類至待出售處分群組之現金及約當現金	-	19,529
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,987,197	\$ 4,295,055

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛





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

益航股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

益航股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達益航股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與益航股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對益航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：

一、採用權益法之子公司

有關採用權益法之子公司之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)及(十)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；採用權益法之投資揭露，請詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

益航股份有限公司部分子公司之商譽及商標權減損、營運資產減損及應收款項可回收性之評估需仰賴管理階層的主觀判斷，屬重大不確定性之會計估計，並影響子公司之營運結果，因此，本會計師將採用權益法之子公司財務報告中有關商譽及商標權減損、營運資產減損及其他應收款之回收性列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之子公司有關商譽及商標權減損及營運資產減損所執行之主要查核程序包括：取得子公司管理階層評估資產減損模組及相關假設，評估管理階層是否完整辨認可能減損之個別現金產生單位，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程。複核管理階層使用的個別財務假設及其可回收金額相關證明文件，依據取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視子公司於前述資產減損之揭露是否適切。

本會計師對採用權益法之子公司有關應收款項之回收性所執行之主要查核程序包括：取得管理階層相關可佐證之資訊，檢視其債權可能發生違約之事項，並依國際財務報導準則第9號「金融工具」規定評估該筆應收款於存續期間之預期信用損失提列金額之合理性。

其他事項

列入益航股份有限公司採用權益法之投資中，部分直接及間接投資事業之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關前述直接及間接投資事業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一年及一一〇年十二月三十一日對前述直接及間接投資事業採用權益法之投資金額分別占資產總額之4%及7%，民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日對前述直接及間接投資事業採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之(30,801)%及(93)%。

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益航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益航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。

益航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，惟其目的非對益航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，以及使益航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益航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，並負責形成益航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，決定對益航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：

張淑雲



賴益真



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日

益航股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 461,502	4	291,405	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(十七)及十三)	74,366	1	18,133	-
1150 應收票據淨額(附註六(十四))	265	-	-	-
1180 應收帳款－關係人(附註六(十四)及七)	3,293	-	6,133	-
1320 存貨(建設業適用)(附註六(二)及八)	518,796	4	518,437	4
1206 其他應收款－其他	769	-	-	-
1212 其他應收款－關係人－其他(附註七)	555,145	4	436,039	3
1461 待出售非流動資產(附註六(三)及七)	-	-	195,952	2
1476 其他金融資產－流動(附註八)	-	-	2	-
1479 其他流動資產	1,899	-	4,882	-
流動資產合計	<u>1,616,035</u>	<u>13</u>	<u>1,470,983</u>	<u>11</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(十七))	-	-	51,031	-
1551 採用權益法之投資(附註六(四)、七及八)	11,080,868	85	10,758,543	87
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	167,766	1	169,727	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	141,090	1	142,063	1
1755 使用權資產	6,487	-	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註(十一))	19,294	-	-	-
1975 淨確定福利資產－非流動	2,939	-	894	-
1980 其他金融資產－非流動	1,845	-	495	-
1990 其他非流動資產	7,910	-	11,448	-
	<u>11,428,199</u>	<u>87</u>	<u>11,134,201</u>	<u>89</u>
資產總計	<u>\$ 13,044,234</u>	<u>100</u>	<u>12,605,184</u>	<u>100</u>

益航股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(七))	\$ 426,200	3	326,200	3
2110 應付短期票券(附註六(八))	-	-	99,846	1
2209 其他應付款(附註六(十五))	25,093	-	35,868	-
2230 本期所得稅負債(附註六(十一))	11,642	-	-	-
2280 租賃負債—流動	1,463	-	-	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	175,000	2	175,000	1
2399 其他流動負債(附註六(三))	1,409	-	151,544	1
流動負債合計	<u>640,807</u>	<u>5</u>	<u>788,458</u>	<u>6</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(九))	1,862,362	14	1,987,416	16
2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	8,883	-	8,883	-
2580 租賃負債—非流動	5,061	-	-	-
2645 存入保證金(附註七)	2,235	-	2,272	-
非流動負債合計	<u>1,878,541</u>	<u>14</u>	<u>1,998,571</u>	<u>16</u>
負債總計	<u>2,519,348</u>	<u>19</u>	<u>2,787,029</u>	<u>22</u>
股東權益(附註六(十)及(十二))：				
3100 股本	8,347,761	64	8,347,761	67
3200 資本公積	1,926,712	15	1,906,116	15
3300 保留盈餘	648,789	5	641,378	5
3400 其他權益	(303,885)	(2)	(982,609)	(8)
3500 庫藏股票	(94,491)	(1)	(94,491)	(1)
權益總計	<u>10,524,886</u>	<u>81</u>	<u>9,818,155</u>	<u>78</u>
負債及權益總計	<u>\$ 13,044,234</u>	<u>100</u>	<u>12,605,184</u>	<u>100</u>

董事長：郭人豪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司

綜合損益表

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

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 87,854	100	76,902	100
5000 營業成本	20,084	23	15,734	20
營業毛利	67,770	77	61,168	80
6000 營業費用(附註六(十五)及七)	76,106	87	66,356	86
營業淨損	(8,336)	(10)	(5,188)	(6)
營業外收入及支出(附註六(十)、(十六)及七)：				
7100 利息收入	16,134	18	9,927	13
7010 其他收入	210	-	180	-
7020 其他利益及損失	170,797	194	9,645	13
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(123,830)	(141)	231,382	301
7050 財務成本	(53,686)	(61)	(94,403)	(123)
	9,625	10	156,731	204
繼續營業部門稅前淨利	1,289	-	151,543	198
7950 減：所得稅利益(附註六(十一))	(4,746)	(5)	(323)	-
本期淨利	6,035	5	151,866	198
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,376	2	(1,275)	(2)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,376	2	(1,275)	(2)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	678,724	773	(171,793)	(223)
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	678,724	773	(171,793)	(223)
8300 本期其他綜合損益	680,100	775	(173,068)	(225)
本期綜合損益總額	\$ 686,135	780	(21,202)	(27)
每股盈餘(附註六(十三))：				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.01		0.20	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.01		0.20	

董事長：郭人豪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本		保留盈餘				其他權益項目		
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	權益總計
民國一〇年一月一日餘額	\$ 6,867,627	1,917,673	247,895	565,892	(345,746)	468,041	(810,816)	(94,491)	8,348,034
本期淨利	-	-	-	-	151,866	151,866	-	-	151,866
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,275)	(1,275)	(171,793)	-	(173,068)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	150,591	150,591	(171,793)	-	(21,202)
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(247,895)	-	247,895	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(22,746)	-	-	22,746	22,746	-	-	-
可轉換特別股轉換	1,480,134	5,408	-	-	-	-	-	-	1,485,542
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	5,273	-	-	-	-	-	-	5,273
對子公司所有權權益變動	-	508	-	-	-	-	-	-	508
民國一〇年十二月三十一日餘額	8,347,761	1,906,116	-	565,892	75,486	641,378	(982,609)	(94,491)	9,818,155
本期淨利	-	-	-	-	6,035	6,035	-	-	6,035
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,376	1,376	678,724	-	680,100
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,411	7,411	678,724	-	686,135
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	7,548	-	(7,548)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	67,938	(67,938)	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	15,249	-	-	-	-	-	-	15,249
對子公司所有權權益變動	-	5,347	-	-	-	-	-	-	5,347
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 8,347,761	1,926,712	7,548	633,830	7,411	648,789	(303,885)	(94,491)	10,524,886

董事長：郭人豪



經理人：郭人豪

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,289	151,543
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,665	4,321
攤銷費用	1,575	1,512
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,823)	(15,603)
利息費用	53,686	94,403
利息收入	(16,134)	(9,927)
股利收入	(210)	(180)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	123,830	(231,382)
處分投資利益	(125,133)	-
收益費損項目合計	39,456	(156,856)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,379)	57
應收票據	(265)	-
應收帳款	2,840	(968)
其他應收款	(6,174)	(3,882)
存貨	(359)	(145)
其他流動資產	2,983	(2,126)
淨確定福利資產	(669)	(1,679)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
其他應付款	(11,144)	(11,417)
其他流動負債	(135)	506
調整項目合計	25,154	(176,510)
營運產生之現金流入(流出)	26,443	(24,967)
收取之利息	17,167	12,669
收取之股利	210	102,119
支付之利息	(53,317)	(51,890)
(支付)退還之所得稅	(2,906)	323
營業活動之淨現金(流出)流入	(12,403)	38,254

益航股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(396,065)	(260,594)
採用權益法之投資減資退回股款	614,315	208,250
取得不動產、廠房及設備	(1,733)	(172)
處分待出售非流動資產	206,000	150,000
其他應收款增加	(114,734)	(178,470)
其他金融資產(增加)減少	(1,348)	335,933
其他非流動資產(增加)減少	1,963	(10,976)
投資活動之淨現金流入	308,398	243,971
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	100,000	(1,468,000)
應付短期票券(減少)增加	(99,846)	49,854
舉借長期借款	450,000	2,793,416
償還長期借款	(575,054)	(1,277,330)
其他應付款—關係人減少	-	(138,812)
租賃本金償還	(961)	-
存入保證金減少	(37)	-
籌資活動之淨現金流出	(125,898)	(40,872)
本期現金及約當現金增加數	170,097	241,353
期初現金及約當現金餘額	291,405	50,052
期末現金及約當現金餘額	\$ 461,502	291,405

董事長：郭人豪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭人豪



~7-1~

會計主管：裴子媛

