

益航股份有限公司

115 年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年六月十八日(星期四) 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 528,362,281 股(含以電子方式出席行使表決權股數 109,444,475 股)，占本公司已發行股份之有表決權股份總數 824,776,067 股之 64.06%。

主席：董事長 郭人豪



紀錄：林燕玲



列席：董事：郭人豪、莊仟萬、邱為德

獨立董事：趙增平、雷炳森、謝能尹

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：114 年度營業報告

營業報告書

益航公司114年度合併營業收入為1,489,351仟元，較113年度1,615,077仟元減少7.78%，114年度合併稅後淨損為1,849,408仟元，歸屬於益航公司個體稅後淨損為1,343,910仟元，基本每股虧損1.63元、稀釋每股虧損1.63元，每股淨值為8.93元。

一、114年度營業概況

2025年乾散貨海運市場呈現「需求增速放緩、運力結構分化、運價重心上移」的特點。雖全球貿易需求僅增長0.5%，但受惠於印度鐵礦石進口激增、鋁土礦貿易活躍及紅海航線繞道影響，海岬型(Capesize)船運價波動向上，BDI均值漲幅顯著。整體而言，市場呈現「高運價、低增長」的結構性平衡，環保法規(FuelEU)促使老舊船舶淘汰，供給側壓力短期因繞道暫緩，但中長期仍面臨新船交付壓力。

第一季度澳洲和巴西天氣干擾因素強於往年，鐵礦石發運量暴跌，加之全球經貿摩擦升級，上半年BDI均值同比大幅下滑30%。下半年市場氛圍顯著轉向，在鐵礦、糧食、鋁土礦貿易的輪番拉動下，市場持續回暖，出現“年末翹尾”現象。

2025年，BCI、BPI、BSI、BHSHI均值分別為2568點、1485點、1129點和662點。

分船型來看，BSI的下滑幅度最大，達到9.01%，BCI、BPI、BHSI分別下滑5.73%、5.24%和5.91%。BCI、BPI、BSI、BHSI年度波動幅度有所拉大。

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2025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，其中2艘以帶有執行獲利長約方式經營、8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。

【重要說明】：

114年度營業報告書不揭露百貨事業資訊。

係本公司114年度陸續處分重要子公司 Grand Ocean Retail Group Limited 股權，截至114年12月31日止本集團僅持有 Grand Oceann Retail Group Limited 29.01% 股權，自此確認對 Grand Ocean Retail Group Limited 已「不具權力主導攸關活動」，因此喪失控制力。【相關資訊請參詳民國114年12月30日重訊公告】。

二、未來展望

全球航運業正處於關鍵轉捩點，受到環保法規變革、地緣政治干擾、AI技術進步以及市場動態變化的多重影響。在這個錯綜複雜的環境中，了解主要驅動因素和挑戰，實施精細化管理、持續性提升船舶性能，在未來海運市場競爭中至關重要。通過法規、技術和市場策略的相互配合，可以在充滿前所未有的挑戰與機遇中，開創持續盈利的策略，促進公司體質的提升並適應不斷變化的全球格局。

為因應市場變化不確定的因素，益航船隊以穩健的動力，在未來走向數位化，低碳化，一體化，確實降低營運成本；淘汰老舊船舶，提升經營效率。於適當時機購買符合未來法規要求的新型船舶，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，提升競爭力。

三、結論

益航團隊正視全球國際政經情勢變化及市場波動，將會審慎應對，加強營運成本的管控，重視成本效益評估，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，積極管理集團各轉投資事業營運，視各種變化動態調整整體業務方向，以建立長期營運的良好基礎，我們深信，多元化事業經營的穩健發展策略，可帶動益航公司在競爭環境中創造優勢、擴大營利並持續向上成長。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：莊仟萬



會計主管：劉臻芳



第二案：審計委員會查核 114 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114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潘俊名會計師與張淑瑩會計師查核完竣，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115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 五 年 三 月 三 十 日

第三案：114 年度董事及員工酬勞分派情形報告

- 一、本公司 114 年度財務報表經會計師查核後之稅前淨損（不含員工酬勞及董事酬勞帳上估列金額）為新台幣 1,343,910,206 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，因 114 年度為稅前淨損，故不予提撥。

第四案：114 年度背書保證情形報告

- 一、截至 114 年 12 月 31 日止，本公司對子、孫公司背書保證金額為新台幣 4,520,412 仟元；子、孫公司對本公司背書保證金額為新台幣 0 仟元；各子、孫公司間背書保證金額為新台幣 646,510 仟元，總計新台幣 5,166,922 仟元，占本公司股東權益 70.16%。
- 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：114 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	
薪昇暘開發(股)有限公司	165,000	16,500,000	55.00%	100,794	(39,457)
First Steamship S.A.	1,866,942	594	100.00%	2,531,627	(1,067,813)
First Mariner Holding Ltd.	1,549,499	49,300,000	100.00%	(283,493)	(3,619)
Alliance Steamship S.A.	377,160	120,000	100.00%	418,665	(4,690)
Advantage Steamship Co., Ltd.	0	0	100.00%	(38)	(19)
Best Steamship S.A.	534,310	170,000	100.00%	519,356	(14,767)
Black Sea Steamship S.A.	345,730	110,000	100.00%	304,837	(15,658)
Excellent Steamship International S.A.	282,870	90,000	100.00%	370,667	30,017
Grand Steamship S.A.	502,880	160,000	100.00%	565,596	(18,578)
Longevity Navigation S.A.	424,305	135,000	100.00%	489,615	28,244
Mighty Steamship Co., Ltd.	0	0	100.00%	(38)	(19)
Praise Maritime S.A.	581,455	185,000	100.00%	697,811	37,782
Reliance Steamship S.A.	377,160	120,000	100.00%	418,785	(413)
Ship Bulker Steamship S.A.	377,160	120,000	100.00%	369,779	(18,257)
Shining Steamship International S.A.	301,728	96,000	100.00%	372,680	35,583
Sure Success Steamship S.A.	449,449	143,000	100.00%	587,258	12,050
Grand Ocean Retail Group Ltd.	1,737,361	56,721,000	29.01%	1,107,958	(890,325)
大禹金融控股有限公司	597,890	994,980,000	29.11%	898,880	155,508
聖馬丁國際控股有限公司	258,475	473,869,283	38.52%	0	0
家旺資產開發股份有限公司	9,800	980,000	49.00%	20,864	24,805
Ahead Capital Ltd.	487,165	1,550	100.00%	(621,920)	(34,658)
Heritage Riches Ltd.	314	5	100.00%	31,302	4,157
Media Assets Global Ltd.	157,150	50,000	100.00%	(352,036)	(80)
Nature Sources Ltd.	264,955	8,430,000	100.00%	282,519	(248)
First Mariner Capital Ltd.	1,034,676	32,920,000	100.00%	(289,308)	(3,168)
Mariner Far East Ltd.	119,434	3,800,000	100.00%	4,103	(185)
Mariner Capital Ltd.	880,354	28,010,000	100.00%	(290,256)	(3,078)
友成融資租賃有限公司	840,667	0	100.00%	(288,681)	(2,805)

註：Advantage Steamship Co., Ltd. 及Mighty Steamship Co., Ltd. 尚未實際注資。

四、承認事項：

第一案

董事會提案

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

一、本公司 114 年度之營業報告書，請詳第 1~2 頁。

二、本公司 114 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潘俊名會計師與張淑瑩會計師查核完竣，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 516,557,781 權。

贊成權數 506,363,569(其中以電子方式行使表決權數 99,250,263 權)；

反對權數 851,685 權(其中以電子方式行使表決權數 851,685 權)；

棄權/未投票權數 9,342,527 權(其中以電子方式行使表決權數 9,342,527 權)

贊成者占出席股東表決權數 98.02%，本案照案通過。

案由：114 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 114 年度盈虧撥補表，請詳第 8 頁。

二、本公司 114 年度財務報表經會計師查核後之稅後淨損為新台幣 1,343,910,206 元，故不分配股利。

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 516,557,781 權。

贊成權數 507,057,189 權(其中以電子方式行使表決權數 99,943,883 權)；

反對權數 944,564 權(其中以電子方式行使表決權數 944,564 權)；

棄權/未投票權數 8,556,028 權(其中以電子方式行使表決權數 8,556,028 權)

贊成者占出席股東表決權 98.16%，本案照案通過。

益航股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國 114 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	(288,218,695)
加：確定福利計劃之再衡量數	1,150,089
減：本期稅後淨損	(1,343,910,206)
採用權益法認列之關聯企業 及合資之變動數	(742,424)
對子公司所有權權益變動	(68,151,308)
114 年度待彌補虧損	(1,411,653,849)
期末未分配盈餘	(1,699,872,544)

董事長：郭人豪



經理人：莊仟萬



會計主管：劉臻芳



五、討論事項

第一案

董事會提案

案由：修正本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹提請決議。

說明：

茲依臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1150002970 號公告及相關法令規定暨公司業務需要，擬修正本公司「股東會議事規則」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
股東會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第三條 (第一項至第三項略) 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、監察人事項等各項議案之案由及說明資料、股東會議事手冊及會議補充資料等製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。本公司應於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。 (以下略)	第三條 (第一項至第三項略) 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、監察人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。 <u>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，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u> 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。 (以下略)	配合法規修正。
第二十三條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則修正公布全文於中華民國 109 年 6 月 18 日。 本規則第一次修正於中華民國 111 年 6 月 24 日。 本規則第二次修正於中華民國 113 年 6 月 18 日。 <u>本規則第三次修正於中華民國 115 年 6 月 18 日。</u>	第二十三條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則修正公布全文於中華民國 109 年 6 月 18 日。 本規則第一次修正於中華民國 111 年 6 月 24 日。 本規則第二次修正於中華民國 113 年 6 月 18 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 516,557,781 權。

贊成權數 507,128,046 權(其中以電子方式行使表決權數 100,014,740 權)；

反對權數 985,482 權(其中以電子方式行使表決權數 985,482 權)；

棄權/未投票權數 8,444,253 權(其中以電子方式行使表決權數 8,444,253 權)

贊成者占出席股東表決權 98.17%，本案照案通過。

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請決議。

說明：

配合法令修正及本公司業務需要，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」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
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第九條 應辦理公告及申報之標準 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產或使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或使用權資產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (一) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。 (二) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>，交易金額達新臺幣十億元以上。 (三) <u>實收資本額達新臺幣五百億元以上，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u> 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。 六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動	第九條 應辦理公告及申報之標準 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產或使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或使用權資產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (一) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。 (二) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。 六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動	配合法規修正

產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 七、<u>實收資本額達新臺幣五百億元以上，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第八款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u> 八、除前七款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： （一）買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 （二）以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 （三）買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 前項交易金額依下列方式計算之： （一）每筆交易金額。 （二）一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 （三）一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或使用權資產之金額。 （四）一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起	七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： （一）買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 （二）以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 （三）買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 前項交易金額依下列方式計算之： （一）每筆交易金額。 （二）一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 （三）一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或使用權資產之金額。 （四）一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
--	--

算二日內將全部項目重行公告申報。 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。		
第二十六條 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之； <u>本程序有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；</u> 本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之； <u>本程序有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u>	第二十六條 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。	配合法規修正

決 議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 516,557,781 權。

贊成權數 507,154,661 權(其中以電子方式行使表決權數 100,041,355 權)；

反對權數 962,606 權(其中以電子方式行使表決權數 962,606 權)；

棄權/未投票權數 8,440,514 權(其中以電子方式行使表決權數 8,440,514 權)

贊成者占出席股東表決權 98.17%，本案照案通過。

案由：辦理減資彌補虧損案，謹提請承認。

說明：

- 一、本公司 114 年度經會計師查核報告，實收資本額為新台幣 8,247,760,670 元，每股面額新台幣 10 元，發行普通股 824,776,067 股，截至 114 年 12 月 31 日止待彌補虧損計新台幣 1,699,872,544 元整。
- 二、為改善財務結構，擬辦理減資彌補虧損，依公司法 239 條規定，先以資本公積彌補虧損金額為新台幣 355,901,984 元後再行減資，減資新台幣 1,343,970,560 元，並銷除已發行股份 134,397,056 股。減資後實收資本額為新台幣 6,903,790,110 元，共計普通股發行股份總數為 690,379,011 股。
- 三、本次減少之股份，按減資換股基準日股東名簿記載之股東依其持股比例銷除股份，減資比率約 16.2949753%，每仟股約減少 162.949753 股，即每仟股約換發 837.050247 股。已存放在證券集保帳戶之股票，由臺灣集中保管結算所股份有限公司於新股上市買賣日統一換發，股東不須辦理任何手續換發新股票，換發劃撥集保之股東以畸零股款作為抵繳無實體劃撥之費用。
- 四、減資後不足一股之畸零股，股東得於減資換股停止過戶日前五日起至停止過戶日前一日止向本公司股務代理機構辦理合併拼湊整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，由本公司依「減資換股基準日」前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價給付現金予股東，計算至元為止(元以下無條件捨去)，並授權董事長洽特定人依上述收盤價承購。
- 五、本次減資換股之新股採無實體發行，其權利義務與原發行股份相同。
- 六、本次減資彌補虧損案俟股東會決議通過後並呈報主管機關申報生效後執行；關於本次減資之減資基準日、減資換股基準日、減資換發股票作業計畫或嗣後因本公司股本發生變動致減資比例須調整暨其他相關事宜，如因事實需要或經主管機關修正時，擬提請股東會授權董事長依公司法或相關法令規定全權處理之。

補充說明：本公司接獲財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函，將本次減資緣由、健全營運計畫書及落實執行之控管措施提股東會說明。

本人(總經理)今日代表益航股份有限公司在此補充說明如下：

〈本次減資緣由〉

回首過去五年，全球零售環境經歷了劇烈的變革。本公司轉投資之「大洋百貨」，受限於整體消費模式轉向電商及宏觀經濟波動，營運績效不如預期，並產生顯著的虧損，進而對益航的帳面價值與每股淨值造成沉重負擔，截至 114 年 12 月 31 日止待彌補虧損計新台幣

1,699,872,544 元。

本次減資是為了彌補虧損改善財務結構，提高整體營運績效，為長遠發展建立更穩健基礎。讓公司淨值回復至健康水平，提升未來的每股盈餘（EPS）表現，並儘快恢復發放股利的能力，以實質行動回饋股東的長期支持。

<健全營運計畫書>

目前健全營運計畫已經陸續執行當中，待股東會通過減資一案後，將相關申請資料隨件附送至主管機關查核。本公司也將依健全營運書中所提之管控措施執行，如下說明：

一、營運發展策略：

強化本業，持續優化散裝航運船隊配置，掌握運價週期，提升營運效能。

二、業務發展計畫：

將由多角化經營回歸至專注於航運本業，減少對非航運業務的資源分散。

三、營運管理方面：

面對經營體質改善的壓力，本公司進行營運效率優化，管控成本及各項支出，優化資源配置，以提升整體獲利。

<落實執行之控管措施>

健全營運計畫書執行狀況，將按季提報董事會控管並於次年度提報股東會說明。

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 516,557,781 權。

贊成權數 506,784,434 權（其中以電子方式行使表決權數 99,671,128 權）；

反對權數 1,437,835 權（其中以電子方式行使表決權數 1,437,835 權）；

棄權/未投票權數 8,335,512 權（其中以電子方式行使表決權數 8,335,512 權）

贊成者占出席股東表決權 98.10%，本案照案通過。

案由：改選董事，謹提請選舉。

說明：

- 一、本公司第二十二屆董事(含獨立董事)任期於 115 年 6 月 15 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，擬選任第二十三屆董事 5 人（含獨立董事 3 人），新任董事選任即就任，任期 3 年，自 115 年 6 月 18 日起至 118 年 6 月 17 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 16~17 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	所代表之法人名稱 及姓名	持股數	主要學(經)歷
001	董 事	永恒暉投資(股)公司	23,791,000 股	不適用
		代表人 郭人豪	1,057,006股	<現職> 益航(股)公司/董事長、 大洋商業集團控股(股)公司/董事、 薪昇暘開發(股)公司/董事長暨總經理、 台境企業(股)公司/董事長兼執行長、 益鑫投資(股)公司/董事長暨總經理、 聖馬丁國際控(股)公司/主席兼非執行董事、 家旺資產開發(股)公司/董事、 永恒暉投資(股)公司/董事長、 大禹金融控股有限公司/主席兼非執行董事、審核 委員會及薪酬委員會委員、 富麗煬科技(股)公司/董事長、 恆富資本(股)公司/董事長、 榮福(股)公司/董事、 永辰科技(股)有限公司/董事、 Grand Citi Ltd./董事 <經歷> 天然集團 董事、財務長 Private Equity Management Group Vice president、PWC Transaction Services、Merrill Lynch Research Assistant <學歷> Pace University NY MBA Finance & Accounting <專業證照> 美國註冊會計師
002	董 事	恆華投資(股)公司	57,065,945 股	不適用
		代表人 莊仟萬	21,800股	<現職> 益航(股)公司/總經理暨海運事業體營運長、 薪昇暘開發(股)公司/董事 <經歷> 益航股份有限公司/海運事業體營運長 <學歷> 基隆海事學校

序號	身分別	所代表之法人名稱 及姓名	持股數	主要學(經)歷
003	獨立董事	雷炳森	無	<現職> Argyle Street Management Limited/合夥人 <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 <學歷> 香港中文大學會計系 <專業證照> 香港會計師公會會計師
004	獨立董事	謝能尹	無	<現職> 益航股份有限公司/獨立董事 <經歷> 英屬蓋曼群島商立凱電能科技股份有限公司/ 董事、 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 <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
005	獨立董事	吳凱玲	無	<現職> 御丞法律事務所/所長暨主持律師 <經歷> 恆昇法律事務所律師 <學歷> 私立東海大學法律學系畢業 <專業證照> 中華民國執業律師

註：依公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定，本次獨立董事候選人皆無連續任期超過三屆之情事。

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：本公司董事之選任，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者。

三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

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

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

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

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	531,679,395 權
董事	193672	恆華投資(股)公司 代表人：莊仟萬	518,319,864 權
獨立董事	A8800*****	雷炳森	492,948,474 權
獨立董事	A8001*****	謝能尹	492,045,673 權
獨立董事	G2217*****	吳凱玲	489,925,798 權

七、其他事項

第一案

董事會提案

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 條之規定，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其許可。
- 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
永恒暉投資(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、 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 董事長暨總經理、 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、 永恒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、 榮福股份有限公司 董事、 永辰科技股份有限公司 董事、 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。
雷炳森	Argyle Street Management Limited 合夥人。
吳凱玲	御丞法律事務所 所長暨主持律師。

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 516,557,781 權。

贊成權數 506,256,806 權(其中以電子方式行使表決權數 99,143,500 權)；

反對權數 1,399,424 權(其中以電子方式行使表決權數 1,399,424 權)；

棄權/未投票權數 8,901,551 權(其中以電子方式行使表決權數 8,901,551 權)

贊成者占出席股東表決權 98.00%，本案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會時間：上午九時二十六分。

（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)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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，對益航集團民國一一四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、轉列停業單位損益

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)；對子公司喪失控制之說明請詳合併財務報告附註六(六)、(七)及十二(二)。

關鍵查核事項之說明：

益航集團於民國一一四年十二月間經董事會決議出售所持有GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.部分股權，並於民國一一四年十二月三十日完成過戶交割，益航集團對其綜合持股因此下降至29.01%，並依國際財務報導準則第10號判斷對其喪失控制力，除列喪失控制日之資產及負債並自該日起停止將其收益及費損編入合併財務報告。另依國際財務報導準則第5號所訂定之條件判斷符合停業單位之定義，於損益表中單獨揭露停業單位損益，該股權交易及科目轉列之正確性及合理性及處分損益認列之正確性對財務報表具有重大影響，本會計師因此決定列為重要查核事項之一。

因應之查核程序：

取得董事會決議執行該股權交易之議事錄及雙方簽訂之股權交易合約，評估該股權交易之真實性；評估管理階層對被投資公司喪失控制之判斷是否符合相關會計準則規定；針對轉列停業單位之科目進行查核分析，評估轉列科目之合理性，並確認轉列科目組成是否符合國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」之規定；針對停業單位損益之組成項目綜合採取控制測試及證實測試，包括函證、細項測試、證實分析性程序及截止測試等，以驗證帳面價值之正確性；考量合併財務報表有關停業單位揭露之適當性；核算處分損益金額計算之正確性。

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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產總額皆占合併資產總額之1%，民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額皆占合併營業收入淨額之1%。

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。民國一一四年及一一三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為合併資產總額之8%及2%，民國一一四年及一一三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(3)%及(6)%。

益航股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估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一一四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：

潘俊名



張淑瑩



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一五年三月三十日

益航股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 252,272	2	1,123,799	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及七)	117,606	1	141,680	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、七及九)	47,103	1	246,944	1
1200 其他應收款(附註六(四)、(二十四)及七)	649,175	6	77,536	-
1300 存貨	63,316	1	251,546	1
1320 存貨(建設業適用)(附註六(五)、八及九)	1,758,864	15	1,773,733	5
1476 其他金融資產—流動(附註六(十二)、(二十四)、七及八)	124,644	1	637,647	2
1479 其他流動資產(附註九)	39,128	-	297,474	1
1480 取得合約之增額成本—流動	42,530	-	13,782	-
流動資產合計	<u>3,094,638</u>	<u>27</u>	<u>4,564,141</u>	<u>13</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六)、七及八)	2,027,702	17	746,960	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	6,238,319	53	12,207,724	35
1755 使用權資產(附註六(十)、七及八)	4,077	-	11,751,521	34
1760 投資性不動產(附註八)	138,170	1	139,143	-
1780 無形資產(附註六(十一))	34,037	-	1,752,654	5
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	19,294	-	2,847,072	8
1935 長期應收租賃款(附註六(三)及七)	-	-	295	-
1975 淨確定福利資產—非流動	5,647	-	4,478	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十二)、(二十四)、八及九)	86,232	1	578,129	2
1990 其他非流動資產(附註六(四)、(十九)及七)	<u>133,180</u>	<u>1</u>	<u>301,316</u>	<u>1</u>
非流動資產合計	<u>8,686,658</u>	<u>73</u>	<u>30,329,292</u>	<u>87</u>
資產總計	<u>\$ 11,781,296</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,893,433</u>	<u>100</u>

益航股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 1,199,366	10	3,682,065	11
2110 應付短期票券	69,877	1	99,840	-
2130 合約負債—流動(附註九)	84,505	1	27,262	-
2151 應付票據	614	-	-	-
2170 應付帳款(附註六(十五))	10,303	-	1,069,446	3
2200 其他應付款(附註六(十五)及七)	230,221	2	1,010,327	3
2230 本期所得稅負債	-	-	54,223	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十六)及七)	3,621	-	827,918	2
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四))	1,449,886	12	2,776,284	8
2399 其他流動負債(附註七)	47,736	1	70,930	-
流動負債合計	3,096,129	27	9,618,295	27
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))	31,389	-	31,389	-
2540 長期借款(附註六(十四))	1,195,766	10	1,395,929	4
2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	8,883	-	2,281,354	7
2580 租賃負債—非流動(附註六(十六)及七)	606	-	9,873,207	28
2645 存入保證金	1,580	-	592,120	2
非流動負債合計	1,238,224	10	14,173,999	41
負債總計	4,334,353	37	23,792,294	68
歸屬母公司業主之權益(附註六(六)及(十九))				
3100 股本	8,247,761	70	8,247,761	24
3200 資本公積	355,902	3	836,382	2
3300 保留盈餘	(1,699,874)	(15)	(288,220)	(1)
3400 其他權益	460,686	4	224,418	1
歸屬母公司業主之權益小計	7,364,475	62	9,020,341	26
36XX 非控制權益(附註六(八)及(十九))	82,468	1	2,080,798	6
權益總計	7,446,943	63	11,101,139	32
負債及權益總計	\$ 11,781,296	100	\$ 34,893,433	100

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：莊仟萬



會計主管：劉臻芳



益航股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及(二十一))	\$ 1,489,351	100	1,615,077	100
5000	營業成本(附註六(十七)及(二十三))	1,273,044	86	1,273,613	79
	營業毛利	216,307	14	341,464	21
	營業費用：				
6000	營業費用(附註六(十六))	170,906	11	192,847	12
6450	預期信用減損損失(附註六(三)及七)	(3,242)	-	35,662	2
6300		167,664	11	228,509	14
	營業淨利	48,643	3	112,955	7
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十三)及七)	9,863	1	37,191	2
7010	其他收入(附註六(二十三))	288	-	347	-
7020	其他利益及損失(附註六(七)及(二十三))	(22,517)	(2)	(5,385)	-
7050	財務成本(附註六(十六)及(二十三))	(178,406)	(12)	(225,045)	(14)
7055	預期信用減損(損失)迴轉利益(附註六(二十四)及七)	(490)	-	17,069	1
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	57,422	4	26,298	2
		(133,840)	(9)	(149,525)	(9)
7900	稅前淨損	(85,197)	(6)	(36,570)	(2)
7950	減：所得稅費用(附註六(十八))	-	-	47	-
	繼續營業部門淨損	(85,197)	(6)	(36,617)	(2)
8100	停業單位稅後損益(附註十二(二))	(1,764,211)	(118)	(481,154)	(30)
	本期淨損	(1,849,408)	(124)	(517,771)	(32)
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	1,151	-	1,518	-
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	1,151	-	1,518	-
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(六)及(十九))				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	294,807	20	629,023	39
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(30,131)	(2)	42,687	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	264,676	18	671,710	42
8300	本期其他綜合損益	265,827	18	673,228	42
	本期綜合損益總額	\$ (1,583,581)	(106)	155,457	10
	本期淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (1,343,910)	(90)	(288,774)	(18)
8620	非控制權益	(505,498)	(34)	(228,997)	(14)
		\$ (1,849,408)	(124)	(517,771)	(32)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (1,106,491)	(74)	291,186	18
8720	非控制權益	(477,090)	(32)	(135,729)	(8)
		\$ (1,583,581)	(106)	155,457	10
	每股虧損(附註六(二十))：				
	繼續營業部門	\$	(0.08)		(0.02)
	停業部門		(1.55)		(0.33)
		\$	(1.63)		(0.35)
	稀釋每股盈餘(元)				
	繼續營業部門	\$	(0.08)		(0.02)
	停業部門		(1.55)		(0.33)
		\$	(1.63)		(0.35)

(請詳閱後合併財務報告附註)

董事長：郭人豪



經理人：莊仟萬



會計主管：劉臻芳



益航股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一四四年及一三三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						其他權益項目			
	股 本		保留盈餘			合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
	普通股	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
民國一一三年一月一日餘額	\$ 8,247,761	1,932,221	8,289	303,885	(1,408,013)	(1,095,839)	(354,024)	8,730,119	2,216,527	10,946,646
本期淨損	-	-	-	-	(288,774)	(288,774)	-	(288,774)	(228,997)	(517,771)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,518	1,518	578,442	579,960	93,268	673,228
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(287,256)	(287,256)	578,442	291,186	(135,729)	155,457
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(8,289)	-	8,289	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(303,885)	303,885	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(964)	(964)	-	(964)	-	(964)
資本公積彌補虧損	-	(1,095,839)	-	-	1,095,839	1,095,839	-	-	-	-
民國一一三年十二月三十一日餘額	8,247,761	836,382	-	-	(288,220)	(288,220)	224,418	9,020,341	2,080,798	11,101,139
本期淨損	-	-	-	-	(1,343,910)	(1,343,910)	-	(1,343,910)	(505,498)	(1,849,408)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,151	1,151	236,268	237,419	28,408	265,827
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,342,759)	(1,342,759)	236,268	(1,106,491)	(477,090)	(1,583,581)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(742)	(742)	-	(742)	-	(742)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(480,480)	-	-	(68,153)	(68,153)	-	(548,633)	808,107	259,474
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,329,347)	(2,329,347)
民國一一四年十二月三十一日餘額	\$ 8,247,761	355,902	-	-	(1,699,874)	(1,699,874)	460,686	7,364,475	82,468	7,446,943

董事長：郭人豪



經理人：莊仟萬

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：劉臻芳



益航股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨損	\$ (85,197)	(36,570)
停業單位稅前淨損	(1,754,374)	(416,838)
本期稅前淨損	(1,839,571)	(453,408)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,827,672	1,984,519
攤銷費用	84,069	66,701
預期信用減損損失	33,208	48,866
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(10,140)	(11,031)
利息費用	719,193	857,114
營業成本(利息費用)	323	7,903
利息收入	(32,150)	(71,625)
股利收入	(288)	(347)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(57,422)	(26,298)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,364	8,845
處分無形資產損失	833	982
處分投資損失	900,043	-
無形資產減損損失	130,337	-
租約修改利益	(165)	-
閉店及訴訟賠償迴轉利益	-	(205,460)
收益費損項目合計	3,597,877	2,660,169
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	20,643	40,926
應收帳款	43,918	62,568
其他應收款	(47,974)	234
存貨	90,562	(61,352)
其他流動資產	47,212	39,571
淨確定福利資產	(18)	15
取得合約之增額成本	(28,748)	(13,782)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	125,595	68,180
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	-	3,576
合約負債	57,243	27,262
應付票據	614	-
應付帳款	(144,823)	(261,499)
其他應付款	(158,041)	(82,541)
其他流動負債	(9,058)	(9,811)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(254,065)	(323,013)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(128,470)	(254,833)
調整項目合計	3,469,407	2,405,336

益航股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	114年度	113年度
營運產生之現金流入	1,629,836	1,951,928
收取之利息	43,798	53,087
收取之股利	11,180	5,247
支付之利息	(727,109)	(869,265)
支付之所得稅	(55,002)	(37,194)
營業活動之淨現金流入	902,703	1,103,803
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	59,900
取得採用權益法之投資	(157,127)	(202,329)
處分採用權益法之投資	7,613	8,524
處分子公司	(139,539)	-
取得不動產、廠房及設備	(75,587)	(102,728)
處分不動產、廠房及設備	2,795	25,111
其他應收款減少	-	81,500
取得無形資產	(1,462)	(469)
處分無形資產	40,277	23,529
其他金融資產(增加)減少	(43,067)	197,067
其他非流動資產增加	(134,041)	(55,969)
投資活動之淨現金(流出)流入	(500,138)	34,136
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	628,301	(115,057)
應付短期票券(減少)增加	(29,963)	99,840
舉借長期借款	510,195	67,481
償還長期借款	(1,880,395)	(1,134,090)
存入保證金減少	(30,755)	(10,282)
租賃本金償還	(701,391)	(870,474)
非控制權益變動	259,474	-
籌資活動之淨現金流出	(1,244,534)	(1,962,582)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(29,558)	114,210
本期現金及約當現金減少數	(871,527)	(710,433)
期初現金及約當現金餘額	1,123,799	1,834,232
期末現金及約當現金餘額	\$ 252,272	1,123,799

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊仟萬



會計主管：劉臻芳





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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一一四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、採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)及(九)；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(三)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

益航股份有限公司持有採用權益法之投資金額佔資產總額達84%且金額係屬重大，因此，本會計師將採用權益法之投資評估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投資之評估所執行之主要查核程序包括：核算該公司依持股比例認列對被投資公司之投資損益；與管理階層討論並了解其對子公司相關重要事項之評估，以瞭解該等子公司之收入認列及商譽及商標權減損評估之合理性；評估管理階層對財務報告附註相關揭露資訊是否允當。

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。民國一一四年及一一三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9%及5%，採用權益法之投資貸餘金額分別占負債總額之9%及10%，民國一一四年及一一三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損之(4)%及19%。

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一一四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

潘俊名

會計師：

張淑瑩



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一五年三月三十日

益航股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 71,600	1	48,380	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十四)、七及十三)	96,669	1	112,121	1
1320	存貨(建設業適用)(附註六(二)及八)	520,948	5	519,760	4
1206	其他應收款—其他	-	-	160	-
1212	其他應收款—關係人—其他(附註七)	644,640	6	696,295	6
1220	本期所得稅資產	8,287	-	5,720	-
1476	其他金融資產—流動(附註八)	9,484	-	-	-
1479	其他流動資產	2,986	-	8,393	-
1480	取得合約之增額成本—流動	5,108	-	-	-
	流動資產合計	<u>1,359,722</u>	<u>13</u>	<u>1,390,829</u>	<u>11</u>
非流動資產：					
1551	採用權益法之投資(附註六(三)、七及八)	8,850,221	84	10,256,577	87
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	157,596	2	161,361	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(五)及八)	138,170	1	139,143	1
1755	使用權資產	1,996	-	11,426	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(八))	19,294	-	19,294	-
1975	淨確定福利資產—非流動	5,647	-	4,478	-
1980	其他金融資產—非流動	1,675	-	4,175	-
1990	其他非流動資產	316	-	2,928	-
		<u>9,174,915</u>	<u>87</u>	<u>10,599,382</u>	<u>89</u>
	資產總計	<u>\$ 10,534,637</u>	<u>100</u>	<u>11,990,211</u>	<u>100</u>

益航股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31			
		金	額	%	金	額	%
負債及權益							
流動負債：							
2100	短期借款(附註六(六))	\$	711,700	7	774,200	6	
2110	應付短期票券		69,877	1	99,840	1	
2209	其他應付款		13,143	-	23,450	-	
2220	其他應付款－關係人(附註七)		969,288	9	276,214	2	
2280	租賃負債－流動		1,540	-	3,813	-	
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七))		1,064,500	10	1,387,220	12	
2399	其他流動負債		1,639	-	1,709	-	
	流動負債合計		<u>2,831,687</u>	<u>27</u>	<u>2,566,446</u>	<u>21</u>	
非流動負債：							
2540	長期借款(附註六(七))		44,000	-	100,000	1	
2570	遞延所得稅負債(附註六(八))		8,883	-	8,883	-	
2580	租賃負債－非流動		519	-	7,835	-	
2645	存入保證金(附註七)		1,580	-	1,491	-	
2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(三))		<u>283,493</u>	<u>3</u>	<u>285,215</u>	<u>2</u>	
	非流動負債合計		<u>338,475</u>	<u>3</u>	<u>403,424</u>	<u>3</u>	
	負債總計		<u>3,170,162</u>	<u>30</u>	<u>2,969,870</u>	<u>24</u>	
股東權益(附註六(三)及(九))：							
3100	股本		8,247,761	78	8,247,761	69	
3200	資本公積		355,902	4	836,382	7	
3300	保留盈餘		(1,699,874)	(16)	(288,220)	(2)	
3400	其他權益		<u>460,686</u>	<u>4</u>	<u>224,418</u>	<u>2</u>	
	權益總計		<u>7,364,475</u>	<u>70</u>	<u>9,020,341</u>	<u>76</u>	
	負債及權益總計	\$	<u>10,534,637</u>	<u>100</u>	<u>11,990,211</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：莊仟萬



會計主管：劉臻芳



益航股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十一)及七)	\$ 9,028	100	8,586	100
5000	營業成本	973	11	973	11
	營業毛利	8,055	89	7,613	89
6000	營業費用(附註七)	111,329	1,232	116,797	1,360
	營業淨損	(103,274)	(1,143)	(109,184)	(1,271)
	營業外收入及支出(附註六(三)、(十三)、(十四)、七及十三)：				
7100	利息收入	30,683	340	22,290	260
7020	其他利益及損失	(136,911)	(1,517)	16,435	191
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(1,065,623)	(11,804)	(145,433)	(1,694)
7050	財務成本	(68,785)	(762)	(72,882)	(849)
		(1,240,636)	(13,743)	(179,590)	(2,092)
	稅前淨損	(1,343,910)	(14,886)	(288,774)	(3,363)
7950	減：所得稅費用(附註六(八))	-	-	-	-
	本期淨損	(1,343,910)	(14,886)	(288,774)	(3,363)
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	1,151	13	1,518	18
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	1,151	13	1,518	18
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註九)				
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	236,268	2,617	578,442	6,737
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	236,268	2,617	578,442	6,737
8300	本期其他綜合損益	237,419	2,630	579,960	6,755
	本期綜合損益總額	\$ (1,106,491)	(12,256)	291,186	3,392
	每股虧損(附註六(十))：				
9750	基本每股虧損(元)	\$ (1.63)		(0.35)	
9850	稀釋每股虧損(元)	\$ (1.63)		(0.35)	

董事長：郭人豪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：莊仟萬



會計主管：劉臻芳



益航股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本		保留盈餘				其他權益項目	權益總計
	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	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 8,247,761	1,932,221	8,289	303,885	(1,408,013)	(1,095,839)	(354,024)	8,730,119
本期淨損	-	-	-	-	(288,774)	(288,774)	-	(288,774)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,518	1,518	578,442	579,960
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(287,256)	(287,256)	578,442	291,186
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(8,289)	-	8,289	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(303,885)	303,885	-	-	-
其他資本公積變動：								
資本公積彌補虧損	-	(1,095,839)	-	-	1,095,839	1,095,839	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(964)	(964)	-	(964)
民國一十三年十二月三十一日餘額	8,247,761	836,382	-	-	(288,220)	(288,220)	224,418	9,020,341
本期淨損	-	-	-	-	(1,343,910)	(1,343,910)	-	(1,343,910)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,151	1,151	236,268	237,419
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,342,759)	(1,342,759)	236,268	(1,106,491)
其他資本公積變動：								
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(742)	(742)	-	(742)
對子公司所有權權益變動	-	(480,480)	-	-	(68,153)	(68,153)	-	(548,633)
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 8,247,761	355,902	-	-	(1,699,874)	(1,699,874)	460,686	7,364,475

董事長：郭人豪



經理人：莊仟萬

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：劉臻芳



益航股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (1,343,910)	(288,774)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,170	8,988
攤銷費用	595	778
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	982	(7,089)
利息費用	68,785	72,882
利息收入	(30,683)	(22,290)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	1,065,623	145,433
處分投資損失	124,285	-
租賃修改利益	(165)	-
收益費損項目合計	1,237,592	198,702
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	14,470	(9,712)
其他應收款	1,450	(2,748)
存貨	(1,188)	(750)
其他流動資產	5,407	(4,031)
淨確定福利資產	(18)	15
與營業活動相關之負債之淨變動：		
其他應付款	(9,799)	(1,475)
其他流動負債	(70)	(60)
調整項目合計	1,247,844	179,941
營運產生之現金流出	(96,066)	(108,833)
收取之利息	23,048	23,110
收取之股利	10,892	-
支付之利息	(69,293)	(72,640)
支付之所得稅	(2,567)	(2,227)
營業活動之淨現金流出	(133,986)	(160,590)

益航股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(157,127)	(202,329)
處分子公司	47,854	-
採用權益法之投資減資退回股款	-	212,066
取得不動產、廠房及設備	-	(1,518)
其他應收款減少(增加)	58,000	(109,316)
其他金融資產增加	(6,984)	-
其他非流動資產減少	2,017	1,722
投資活動之淨現金流出	(56,240)	(99,375)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(62,500)	3,000
應付短期票券(減少)增加	(29,963)	99,840
舉借長期借款	100,000	49,817
償還長期借款	(478,720)	(275,000)
其他應付款—關係人增加	687,966	276,214
租賃本金償還	(3,426)	(3,735)
存入保證金增加(減少)	89	(751)
籌資活動之淨現金流入	213,446	149,385
本期現金及約當現金增加(減少)數	23,220	(110,580)
期初現金及約當現金餘額	48,380	158,960
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,600	48,380

董事長：郭人豪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：莊仟萬



會計主管：劉臻芳

