

益航股份有限公司

111年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月二十四日(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 485,325,429 股(含以電子方式出席行使表決權股數 92,731,968 股)，占本公司已發行股份之有表決權股份總數 824,776,067 股之 58.84 %。

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：趙增平(審計委員會召集人)、楊榮宗

會計師：張淑瑩

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：110 年度營業報告

營業報告書

益航公司2021年度合併營業收入為6,925,974仟元，較2020年度6,441,828仟元增加7.52%，稅後淨利為53,095仟元，歸屬於益航公司個體稅後淨利為151,866仟元，基本每股盈餘0.20元、稀釋每股盈餘0.20元，每股淨值為 11.90元。

一、2021年度營業概況

(一)海運事業

2021年新冠肺炎疫情繼續在全球橫行，各國採取之出入境政策，嚴重

的影響到人們自由活動，更是重挫全球經濟的發展，港口進出港以及裝卸貨的活動，在防範疫情蔓延的同時，也延誤了船舶的周轉率，港外船隊排長龍，消耗了全球運力的使用率，船噸短缺運價上揚。

國際乾散貨運價市場，受到新冠肺炎疫情影響，船噸短缺，新造船交付量下降，2020年被壓抑的護務需求開始解放，促成運價走勢快速上漲。達到近10年來的最高峰，整體而言、全年運價呈現爆發性上揚的趨勢。

為因應國際乾散貨海運市場景氣波動的影響，船隊以長短約的營運模式出租船舶，海運船隊共有11艘船，平均船齡在10年以下，4艘以帶有執行獲利長約方式經營，7艘以期租或加入聯合船隊之聯營營運，兩者營運策略的配搭，讓海運事業體能夠在不確定的環境下穩定中求成長。

截至2021年底，益航船隊計有11艘船舶，包括5艘KAMSARMAX、4艘SUPRAMAX及2艘HANDY。11艘船總噸數700,365噸，以計時或聯營方式出租，出租對象為信用度高，公司規模大的船東或貨主，其中有以長約鎖定獲利租金，藉由以營運優勢承攬貨載，以獲取較高的運價。

(二)百貨事業

新冠疫情爆發已經兩年了，但2021年新冠疫情一波三折，陰影仍然籠罩著人們的生活和各行各業。2020年“實屬不易”，我們原本期待2021年可以“牛轉乾坤”，但受疫情、收入和稅費三重擠壓，前幾年作為拉動經濟增長“首駕馬車”的消費風光不再，大洋2021年的經營指標也差強人意，僅恢復到2019年的80%。2021年工作主題“以顧客為中心，構建體驗消費示範平臺；以智能為抓手，打通線上線下時空邊界”以此主題為主旨，2021年大洋主要完成了以下幾方面的工作：

(1) 集團會員系統的升級

在集團數位化轉型過程中，最關鍵的就是消費者肖像化、標籤化。以往的大洋會員系統已經難以滿足需求，故大洋借鑒同業經驗，立足於自身需求與特色，於2021年7月1日將原本各門店獨立的會員制度整合為集團統一的會員制度，構建了一個以顧客為中心，融合全管道、全平臺，可提升購物體驗的會員系統。實行會員分級管理、精細化管理，增加會員的消費粘性。

(2) 制定並實行全員目標責任制

為了進一步提升理級主管的管理能力，明確責任目標，更有效達成集團下達的業績和效益指標任務，激勵先進、鞭策落後，並為晉升加薪、降級降薪提供依據，集團在2021年制定並試行理級主管全員目標責任制，縱觀全集團，全員目標責任制具有強大激勵作用，多家門店達標獲得獎勵，貫徹全員目標責任制，獎勵

標準公開透明化，大大激發集團全員積極性。

(3) 進一步加強智慧化建設

進一步加強了商場智慧化建設，在2021年底上線了資料分析APP，是大洋第一個即時大資料分析系統，這是大洋歷史上的里程碑。此資料分析APP大大提升了資料的關聯性、比對性、多維性，實現人人隨時可查銷售業績，多維度掌握銷售動態，2022年3月還將上線PC端頁面，各方面顆粒度更細，功能更加強大。

(4) 不斷提升品牌建設

2021年大洋不斷提升品牌建設，尋求不同領域的頭部品牌合作，其中：福二店全面升級了高檔錶區的形象；歐米茄翻新A類旗艦櫃；武漢一店 Lining 專櫃升級成為省內首家570雙層店鋪；PUMA櫃檯升級為黑標聯名款首發店；Mo&Co全新升級全國最高級別店鋪。此外，我們還爭取了聚人氣、高業績的網紅品牌。如南一店引進的網紅餐飲“東發道”；武漢一店引進的網紅“茶顏悅色”品牌及“墨茉點心局”武漢首店；南二店新開樂樂茶茶飲；宜昌店引進湖北網紅餐飲大眾點評必吃榜品牌“仙隱小鹿”、“胖記烤肉”等品牌；合肥店引進了具有長沙特色小吃品牌‘湘下佬’、“Sevenbus”等。2022年，集團各店仍將積極出擊，爭取更多的頭部品牌的合作、更多尚未與大洋合作過的品牌的加盟，提高各店的市場競爭力。

(5) 千樹專案的開業

再造一個大洋的戰略首戰告捷，千樹項目用8個半月的時間籌備以及開業，相較於其他同業，則用時短、品質高。千樹開業之後，吸引了上海乃至全國的客流，獲得了頂級的關注度，為上海貢獻了一座地標級藝術、潮流購物場所。開業以來，消費者絡繹不絕，大部分餐飲品牌生意紅火，也帶動了零售品牌的銷售，零售業績逐步有了亮麗表現。千樹的定位、管理和運營，為大洋的大型購物中心提供了寶貴經驗，具有戰略意義。

二、未來展望

(一) 海運事業

新冠肺炎疫苗接種陸續在各國展開，降低全球感染風險以及死亡威脅，全球疫情減緩經濟活動開始增長，各方對經濟預期都持相對樂觀的態度，美國及主要經濟國家貿易恢復正常，燃煤、鐵礦砂等大宗物資需求增加，帶動海運市場趨勢上漲，船東受益信心大增，運價持續攀高，讓乾散貨運

價走勢充滿著信心。

2022年對於海運市場的展望，益航船隊將秉持一貫的策略，以加強船隊因應海運市場的需求與競爭力。雖然全球景氣因為疫情影響不太穩定，但是隨著疫苗接種普及化加高，世界重新開放貿易活動重新加溫，整體上海運市場依舊值得以較樂觀的態度期待。

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

2022年公司將以「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」為主軸，深化變革，積極開展下列工作：

(1) 結合2022年新工作主題，積極思考、尋求變革

當下錯綜複雜，風雲變幻的外部環境，對大洋來說是挑戰也是機遇。在時代的潮流激蕩中，我們更需要堅守初心，緊緊圍繞2022年新的工作主題向內審視，不斷改善自身，迎難而上，勇立潮頭。如何在零售市場唱一齣大戲，不能僅僅是集團層面的戰略規劃，更需要落腳到每一家門店的精細經營，每一個大洋人的踏實努力。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，我們有這個責任奮勇爭先，脫穎而出，也有這個責任去引領行業，繼往開來。

(2) 強勢門店繼續發揮優勢、弱勢門店積極尋求突破

強勢門店對於行業頭部品牌要勢在必得，不能有任何猶豫，也要尋求其他領域的頭部品牌的合作，強強聯手。強勢店還要堅定不移消滅空鋪，截止2021年12月全集團空櫃面積仍有27506m²，雖然大部分門店2021年空櫃面積有所下降，但是依然有很大的改善空間，同時要注意不能為了填補空鋪不顧品牌品質，那也是本末倒置的。對於弱勢門店，我們要發揮集團和區域的力量說明弱勢門店招商，立足於自身特色與需求，制定一份令人眼前一亮的規劃和定位。

(3) 強化全員目標責任制

全員目標責任制的要點在於先有標準，按照預算分解到每一個樓層、櫃檯、崗位，形成強大網路來保證預算的實施，完成目標會有獎勵，超額完成有超額激勵。全員目標責任制的實施在2021年已經初具成效，其中福二店四個季度共獲得了100多萬的

獎勵，按照福二店不到100個人來計算，人均獎勵十分可觀。而對於連續三個季度無法完成目標的門店要更換店總。今年在繼續貫徹原有的基礎上，要進一步細化到理級、一二級主管每一個崗位上的指標和考核，解決濫竽充數的頑疾。

(4) 集團招商業務部發揮作用

招商業務部要按照各個門店的需求提供招商幫助，使品牌落位。大洋過去在集團統一招商的方面做得不夠，落後于競爭對手的水準，今年在這方面要彌補不足，進行突破。千樹的招商已經完成，接下來要回到總部完成招商的重要任務，發揮集團性招商的優勢。

(5) 無界零售繼續發揮作用

自從2020年3月13日無界零售業務部成立以來，和O2O事業部密切配合，使集團線上銷售達到10%以上，微商城在升級後的關注度和活躍度也有所提高，各個門店也開展了常態化的直播活動，這些直播有的實現銷售，有的通過展示門店內容增加顧客來店機會。目前，集團微商城會員數達到45萬，抖音粉絲數達到33萬，這些在2022年都要實現上一個臺階的增長。現在資料分析APP已經上線，但我們要知道，企業的智慧化建設最大的挑戰並不是缺乏資金或者缺乏工具，而更多的是缺乏對智慧化的深刻理解，無法找到數位技術與業務工作的結合點。我們要求各店總、理級要熟練使用，無界和O2O部分要不斷進行完善，真正地實現一屏統管，資料為我所用。到年中慶前，各門店活動簽呈，要利用資料分析電腦端工具的資料圖表說明行銷活動思路、計畫和目標，活動結束後根據資料複盤。各檔期活動主打日，各店總要儘量與當日消費前十的會員微信溝通對接，主動瞭解客戶需求，提供優質服務。

(6) 正確把握調改

老子云：“治大國，若烹小鮮，以道蒞天下，其鬼不神。”意思是：管理一個國家，要像煎一條小魚一樣謹慎小心，用力得當，按規律辦事，這樣鬼神也不可怕，不傷人。由此可見，任何門店的調改工作，要謹慎小心，不能動不動推倒重來，這樣等你調改好了，顧客已經跑到其他門店，一旦習慣了就很難再找回來，泉州店、衡陽店就是典型的反面教材。另外，調改不僅僅是品牌的選擇管理，更是場景力量塑造的關鍵過程，好的調改要為商場帶來話題、人流量、自發傳播，讓商場擁有自己的獨特氣質，而不是讓消費者感到“去哪家商場都一樣，挑最近的就可以”。

(7) 再造一個大洋再獲碩果

千樹的開業使大洋在一線城市有了最時尚的門店，這只是再造一個大洋的第一步，還有第二步、第三步。在2022年要邁出第二步，繼續在新一線城市，或在大洋會員基礎良好的城市穩步擴張，為打造一個緊跟時代、引領潮流的大洋奠定基礎。

(8) 統籌安排各店企劃活動

統籌安排各店企劃活動，不僅做好各大重大檔期的企劃工作，同時更注重其他假期及人造節日的活動安排。抓好行銷的重點，控制企劃費用支出，把握市場節奏和購買趨勢，利用各種新穎線上造勢線下引流來聚客，拉動人氣，增加提袋率，提高銷售業績。

三、結論

依據聯合國一月的最新報告，在新冠肺炎疫情延燒、供應鏈瓶頸和通膨升溫等挑戰下，2022 年全球經濟預估將增長 4%，低於去年的 5.5%。隨病毒變異發展、檢驗量能精進、疫苗覆蓋率提升，今年各國染疫重症與死亡率多下滑，預料主要國家不致輕易重啟嚴格防疫措施，全球經濟可望維持復甦步伐。惟中美貿易紛爭持續影響廠商布局，地緣政治也將帶來不確定性，包括俄羅斯與烏克蘭的局勢緊張等，後續都可能造成全世界政經動盪。通膨壓力亦對經濟復甦帶來了額外的風險。

益航團隊面對景氣復甦可能趨緩及各種不確定性，持續審慎因應，加強營運成本的管控，重視成本效益評估，集團徹底執行員工自我健康的防護管理，致營運可望正常運作不受疫情影響，船舶運營將續採最有利的模式操作，同時各面向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，多元化事業經營的穩健發展策略，將帶動益航公司在競爭環境中持續創造優勢、擴大營利與向上成長。

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



股東發言：股東戶號 316850 號、263525 號、347875 號提問，已經主席統一回覆。

第二案:審計委員會查核 110 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110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二百零九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此上

益航股份有限公司111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 一 年 三 月 三 十 日

股東發言：股東戶號316850號、263525號提問，已經主席統一回覆。

第三案：110 年度董事及員工酬勞分派情形報告

- 一、本公司 110 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 155,009,355 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 2.28299%，計新台幣 3,467,079 元。
 - （二）董事酬勞：提撥 0%，計新台幣 0 元。
 - （三）處理情形：俟 111 年股東常會決議實際配發之金額，如與 110 年度財務報表估列數有差異時，視為會計估計變動，列為 111 年損益。

股東發言：股東戶號 263525 號提問，已經主席統一回覆。

第四案：110 年度背書保證情形報告

- 一、截至 110 年 12 月 31 日止，本公司對子、孫公司背書保證金額為 5,805,841 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 4,565,530 仟元，總計 10,371,371 仟元，占本公司股東權益 105.63%。
- 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。

股東發言：股東戶號 316850 號、263525 號提問，已經主席統一回覆。

第五案：110 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	
益鑫投資(股)公司	128,900	12,890,000	100.00	195,952	(1,231)
益瑒投資(股)公司(註)	205,827	1,450,000	100.00	3,167	16,156
薪昇暘開發(股)公司	110,000	11,000,000	55.00	109,411	(4,466)
First Steamship S.A.	6,364,100	2,300	100.00	9,360,251	390,319
First Mariner Holding Ltd.	1,389,698	50,224,000	100.00	506,754	(148,109)
Grand Ocean Retail Group Ltd.	3,473,802	114,009,000	58.31	4,687,425	(232,135)
台境企業(股)公司	240,617	17,541,227	24.88	176,763	(29,577)
家旺資產開發股份有限公司	9,800	980,000	49.00	5,755	(4,344)
Ahead Capital Ltd.	428,885	1,550	100.00	(427,881)	(3,384)
Media Assets Global Ltd.	138,350	50,000	100.00	(311,348)	392
Heritage Riches Ltd.	27,670	500	100.00	383,420	(660)
Nature Sources Ltd.	233,258	8,430,000	100.00	249,264	(74)
Praise Maritime S.A.	442,720	160,000	100.00	489,685	47,513
Longevity Navigation S.A.	332,040	120,000	100.00	362,642	30,959
Best Steamship S.A.	415,050	150,000	100.00	500,859	135,149
Grand Steamship S.A.	387,380	140,000	100.00	468,213	31,525
Black Sea Steamship S.A.	224,127	81,000	100.00	293,192	75,847
Ship Bulker Steamship S.A.	293,302	106,000	100.00	362,259	107,912
Reliance Steamship S.A.	332,040	120,000	100.00	372,668	41,102
Alliance Steamship S.A.	246,263	89,000	100.00	304,477	58,893
Sure Success Steamship S.A.	387,380	140,000	100.00	430,738	29,446
Shining Steamship International S.A.	249,030	90,000	100.00	283,598	36,237
Excellent Steamship International S.A.	249,030	90,000	100.00	259,641	7,198
First Mariner Capital Ltd.	934,195	33,762,000	100.00	394,440	(129,206)
Mariner Far East Ltd.	105,146	3,800,000	100.00	141,849	703
Mariner Capital Ltd.	775,037	28,010,000	100.00	370,516	(117,704)
萬基財務有限公司	32,111	9,000,000	100.00	17,086	(4,115)
友成融資租賃有限公司	740,098	不適用	100.00	371,034	(117,731)
大禹金融控股有限公司	621,188	331,660,000	29.11	675,949	6,692
聖馬丁國際控股有限公司	478,425	142,628,902	28.98	50,641	(79,086)

註：依金管證審字第 1100358894 號函，報告子公司益瑒投資股份有限公司資金貸與他人不符規定，已於民國 110 年 11 月改善完成。

股東發言：股東戶號 316850 號、263525 號提問，已經主席統一回覆。

第六案：發行海外可轉換公司債報告

民國108年2月26日發行海外有擔保可轉換公司債美金5,000萬元整，發行期間計2年11個月，票面利率為0%，截至民國110年8月6日為止，已全數轉換為本公司普通股148,013,433股。

第七案：私募國內或海外轉換公司債執行情形報告

- 一、本公司為償還金融機構借款及充實營運資金，於109年8月13日董事會通過以私募方式辦理國內或海外轉換公司債，該私募國內或海外轉換公司債可轉換之普通股股數不得超過240,000仟股，業經109年9月30日第一次股東臨時會議通過，並得於一年內視公司經營實際需求，分一次或二次或三次向特定人募集資金。
- 二、茲考量本公司資金狀況，不辦理私募國內或海外轉換公司債。本案於110年9月30日屆滿一年，依法逾期失效。

四、承認事項：

第一案

董事會提案

案由：110年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

- 一、本公司110年度之營業報告書，請詳第1~6頁。
- 二、本公司110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，請參詳附件一。

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數477,475,429權。

贊成權數462,071,540權(其中以電子方式行使表決權數77,617,222權)；

反對權數538,868權(其中以電子方式行使表決權數538,868權)；

棄權/未投票權數 14,865,021 權(其中以電子方式行使表決權數 14,575,608 權)

贊成者占出席股東表決權數 96.77%，本案照案通過。

第二案

董事會提案

案由：110 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 110 年度盈虧撥補表，請詳第 12 頁。
- 二、110 年期初未分配盈餘新台幣(以下同) 0 元，因待出售非流動資產轉回「權益法之投資」影響數，調減期初未分配盈餘新台幣 75,103,943 元

加計：

(1)110 年度稅後淨利 151,865,766 元；

減列：

(1)確定福利計劃精算損失 1,275,151 元；

(2)依公司法及章程規定提列法定盈餘公積 7,548,667 元；

(3)依證交法規定就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積 67,938,005 元；

合計 110 年可供分配盈餘為 0 元。

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 477,475,429 權。

贊成權數 462,736,322 權(其中以電子方式行使表決權數 78,282,004 權)；

反對權數 595,108 權(其中以電子方式行使表決權數 595,108 權)；

棄權/未投票權數 14,143,999 權(其中以電子方式行使表決權數 13,854,586 權)

贊成者占出席股東表決權 96.91%，本案照案通過。

益航股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國 110 年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
減：待出售非流動資產轉回「權益法之投資」影響數	(75,103,943)
期初未分配盈餘(修正後餘額)	(75,103,943)
加：本期稅後淨利	151,865,766
減：確定福利計劃精算損失	(1,275,151)
法定盈餘公積(10%)	(7,548,667)
提列特別盈餘公積-累積換算調整數	(67,938,005)
110 年度待分配盈餘	0
期末未分配盈餘	0

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
第十二條之一： 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。(新增)	第十二條之一：無。	依公司法第172條之2修正，爰增訂第十二條之一。
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>第四十六次修正於民國一一年六月二十四日</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……，第四十五次修正於民國一〇九年九月三十日。	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

477,475,429 權。

贊成權數 462,772,148 權(其中以電子方式行使表決權數 78,317,830 權)；

反對權數 566,046 權(其中以電子方式行使表決權數 566,046 權)；

棄權/未投票權數 14,137,235 權(其中以電子方式行使表決權數 13,847,822 權)

贊成者占出席股東表決權 96.92%，本案照案通過。

第二案

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：

一、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「股東會議事規則」部分條文。有關修正條文之對照表，請詳第 14~29 頁。

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	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><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></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、<u>獨立董事</u>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，<u>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</u></p>	<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、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。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</p>	<p>配合法規修正及項次調整。</p>

<p><u>股東名簿記載之外資及陸資</u> <u>持股比率合計達百分之三十</u> <u>以上者，應於股東常會開會</u> <u>三十日前完成前開電子檔案</u> <u>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。</p> <p><u>前項之議事手冊及會</u> <u>議補充資料，本公司於股東</u> <u>會開會當日應依下列方式提</u> <u>供股東參閱：</u></p> <p><u>一、召開實體股東會</u> <u>時，應於股東會現場</u> <u>發放。</u></p> <p><u>二、召開視訊輔助股東</u> <u>會時，應於股東會現</u> <u>場發放，並以電子檔</u> <u>案傳送至視訊會議</u> <u>平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會</u> <u>時，應以電子檔案傳</u> <u>送至視訊會議平台。</u></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><u>選任或解任董事、獨立</u> <u>董事、變更章程、減資、申</u> <u>請停止公開發行、董事競業</u> <u>許可、盈餘轉增資、公積轉</u> <u>增資、公司解散、合併、分</u> <u>割或公司法第一百八十五條</u> <u>第一項各款之事項、<u>證券交</u></u> <u>易法第二十六條之一、第四</u> <u>十三條之六、發行人募集與</u> <u>發行有價證券處理準則第五</u> <u>十六條之一及第六十條之二</u> <u>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、<u>獨立董</u></p>	<p>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、監察 人、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</p>
---	--

<p>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一百七十二條之一第四項各款情形之一，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一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，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><u>網址載明於通知。</u></p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，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>但股東提案係為敦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。</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，</p>	
---	---	--

	董事會應於股東會說明未列入之理由。	
<p>第四條</p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p>	<p>第四條</p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	配合法規修正及項次調整。
<p>第五條（召開股東會地點及時間之原則）</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>	<p>第五條（召開股東會地點及時間之原則）</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p>	配合法規修正及項次調整。
<p>第六條（簽名簿等文件之備</p>	<p>第六條（簽名簿等文件之備</p>	配合法規修正

<p>置)</p> <p>本公司應於開會通知書載明<u>受理股東、徵求人、受託代理人(以下簡稱股東)</u>報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p><u>股東</u>應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東，有選舉董事、<u>獨立董事</u>者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日</u></p>	<p>置)</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>	<p>及項次調整。</p>
---	---	---------------

<p>前，向本公司登記。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>		
<p><u>第六條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>（一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>（二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>（三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，</u></p>		<p>配合法規修正本條新增。</p>

<p><u>其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p>		
<p>第七條：(股東會主席、列席人員)</p> <p>第一、二項略。</p> <p>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席獨立董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</p> <p>以下略。</p>	<p>第七條：(股東會主席、列席人員)</p> <p>第一、二項略。</p> <p>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</p> <p>以下略。</p>	<p>遵循法規依公司現況修正。</p>
<p>第八條 (股東會開會過程錄音或錄影之存證)</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。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><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註</u></p>	<p>第八條 (股東會開會過程錄音或錄影之存證)</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。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>配合法規修正及項次調整。</p>

<p><u>冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p>		
<p>第九條</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡<u>及視訊會議平台報到股數</u>，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。</u></p> <p>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；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></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；<u>股東會以</u></p>	<p>第九條</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，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>配合法規修正及項次調整。</p>

<p><u>視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u></p> <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>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>第十一條（股東發言）</p> <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得</u></p>	<p>第十一條（股東發言）</p> <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p>	<p>配合法規修正及項次調整。</p>

<p><u>超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>		
<p>第十三條</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或<u>以視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會</p>	<p>第十三條</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會</p>	<p>配合法規修正及項次調整。</p>

<p>理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之</u></p>	<p>者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p>	
---	---	--

<p><u>股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>		
<p>第十四條： 股東會有選舉董事、<u>獨立董事</u>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、<u>獨立董事</u>之名單與其當選權數。</p> <p>以下略。</p>	<p>第十四條： 股東會有選舉董事、監察人時，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、監察人之名單與其當選權數。</p> <p>以下略。</p>	<p>遵循法規依公司現況修正。</p>
<p>第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、<u>獨立董事</u>時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定</u></p>	<p>第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>配合法規修正及項次調整。</p>

<p><u>應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>		
<p><u>第十六條（對外公告）</u></p> <p><u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>	<p><u>第十六條（對外公告）</u></p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>	<p>配合法規修正及項次調整。</p>
<p><u>第十九條（視訊會議之資訊揭露）</u></p>		<p>配合法規修正本條新增。</p>

<p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p>		
<p><u>第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p>		<p>配合法規修正本條新增。</p>
<p><u>第二十一條（斷訊之處理）</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之第二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股</u></p>		<p>配合法規修正本條新增。</p>

東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定

<u>延期或續行集會之股東會日期辦理。</u>		
<u>第二十二條（數位落差之處理）</u> <u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u>		配合法規修正本條新增。
<u>第二十三條</u> 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。 <u>本規則第一次修正於中華民國111年6月24日。</u>	<u>第十九條</u> 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。	配合本次增訂條文，調整條次、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

477,475,429 權。

贊成權數 462,741,615 權（其中以電子方式行使表決權數 78,287,297 權）；

反對權數 586,081 權（其中以電子方式行使表決權數 586,081 權）；

棄權/未投票權數 14,147,733 權（其中以電子方式行使表決權數 13,858,320 權）

贊成者占出席股東表決權 96.91%，本案照案通過。

第三案

董事會提案

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：

- 一、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「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，請詳第 30~35 頁。

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
<p>第九條 應辦理公告及申報之標準</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>二、 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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：</p>	<p>第九條 應辦理公告及申報之標準</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>二、 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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：</p>	<p>配合法規修正</p>

<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>(一) 買賣國內公債。</p> <p>(二) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購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。</p> <p>(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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
---	---	--

<p>第十一條 本公司取得或處分不動產、設備或使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或使用權資產外，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，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>（一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>（二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>建設業除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之即日起算二週內取得估價報告，並於取得估價報告之即日起算二週內取得前項第三款之會計師意見。</p>	<p>第十一條 本公司取得或處分不動產、設備或使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或使用權資產外，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，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>（一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>（二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>建設業除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之即日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。</p>	<p>配合法規修正</p>
--	--	---------------

<p>第十二條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>第十二條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>配合法規修正</p>
<p>第十三條 本公司取得或處分無形資產或使用權資產或會員證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，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>第十三條 本公司取得或處分無形資產或使用權資產或會員證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，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。</p>	<p>配合法規修正</p>
<p>第十六條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、 未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 二、 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。 三、 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。 <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、 <u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適 	<p>第十六條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、 未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 二、 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。 三、 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。 <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出 	<p>配合法規修正</p>

<p>當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	
<p>第十八條 本公司向關係人取得或處分不動產或使用權資產，或與關係人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者，除買賣國內公債、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外，應將下列資料，經審計委員會同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或使用權資產，依第十九條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>依第一項規定應經審計委員會承認事項，</p>	<p>第十八條 本公司向關係人取得或處分不動產或使用權資產，或與關係人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者，除買賣國內公債、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外，應將下列資料，經審計委員會同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或使用權資產，依第十九條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p><u>前項交易金額之計算，應依第九條第二項規定辦理，且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經審計委員會同意，並提董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p>	<p>配合法規修正</p>

<p><u>應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第二十七條第二項及第三項規定。</u></p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第九條第二項規定辦理，且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提交股東會、董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</u></p>	<p>依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	
---	---	--

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 477,475,429 權。

贊成權數 462,778,327 權(其中以電子方式行使表決權數 78,324,009 權)；

反對權數 555,682 權(其中以電子方式行使表決權數 555,682 權)；

棄權/未投票權數 14,141,420 權(其中以電子方式行使表決權數 13,852,007 權)

贊成者占出席股東表決權 96.92%，本案照案通過。

六、選舉事項

董事會提案

案由：補選一名獨立董事，謹提請決議

說明：

- 一、因本屆獨立董事龔信愷先生於 111 年 3 月 22 日提出辭任書，生效日為 111 年 5 月 16 日。
- 二、新任董事其任期自 111 年 6 月 24 日至 112 年 6 月 17 日止。
- 三、本公司獨立董事採候選人提名制度，有關獨立董事候選人名單，業經本公司審查通過，候選人之相關資料，請詳第 36 頁。
- 四、本公司董事選任程序，請詳第 36~37 頁。

獨立董事候選人名單：

姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	是否已連續擔任 三屆獨立董事
雷炳森	香港中文大學會計系	Argyle Street Management Limited / 合夥人 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	Argyle Street Management Limited / 合夥人	0	否

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	戶號或身份證明文件編號	國籍	姓名	當選權數
獨立董事	A8800XXXXX	香港	雷炳森	461,503,857

案由：解除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、因本公司董事擔任下列轉投資經營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時，爰依法提請股東會許可解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制。
- 三、本次解除董事兼任情形說明如下：

職稱	兼職公司名稱及職務
董事： 永恒暉投資股份有限公司代表人 郭人豪 先生	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
獨立董事 雷炳森 先生	Argyle Street Management Limited 合夥人

決議：本案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 477,475,429 權。

贊成權數 462,292,325 權(其中以電子方式行使表決權數 77,838,007 權)；

反對權數 750,597 權(其中以電子方式行使表決權數 750,597 權)；

無效表決權數 231 權；

棄權/未投票權數 14,432,276 權(其中以電子方式行使表決權數 14,143,094 權)

贊成者占出席股東表決權 96.82%，本案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會時間：上午十時三十六分。

(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。)



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 home.kpmg/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)民國一一〇年及一〇九年(修正後)十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年(修正後)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，足以允當表達益航股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年(修正後)十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年(修正後)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，對益航集團民國一一〇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(二)；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：

益航集團於民國一一〇年十二月三十一日無形資產帳面金額佔資產總額約5%，其重要組成係源自於民國九十五年度收購大洋百貨集團而產生之商譽及商標權。由於民國一〇九年度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(一)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：

益航集團於民國一一〇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67%，其重要組成係百貨部門及航運部門之營運資產。由於民國一〇九年度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，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；揭露請詳附註六(四)其他應收款及(十三)其他金融資產。

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，民國一一〇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462,201千元，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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之3%及修正後合併資產總額5%，民國一一〇年及一〇九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2%及4%。

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。民國一一〇年及一〇九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均占合併資產總額及修正後合併資產總額之1%，民國一一〇年及一〇九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利之(6)%及修正後稅前淨損之(21)%。

益航股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具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。

強調事項

如合併財務報告附註六(七)所述，於民國一一〇年六月二十五日益航股份有限公司及其子公司所持有之採權益法之投資—聖馬丁國際控股有限公司，因不再符合分類為待出售非流動資產之條件，爰依國際財務報導準則第五號規定，停止將其分類為待出售非流動資產，並修正比較期間財務報表，本會計師未因此修正查核結果。

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一一〇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：

張淑雲



賴麓真



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
民國一一一年三月三十日

益航股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一〇年及一〇一〇九年(修正後)十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31 (修正後)	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,275,526	11	3,982,775	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)、(十三)及(十六))	111,216	-	192,024	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、七及八)	539,068	1	863,587	3
1200 其他應收款(附註六(四)、(十三)、(廿六)及七)	644,357	2	488,430	1
1300 存貨	264,967	1	397,965	1
1320 存貨(建設業適用)(附註六(五)、八及九)	1,365,621	4	1,292,259	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)及八)	103,179	-	411,510	1
1479 其他流動資產(附註七及九)	416,199	1	344,824	1
流動資產合計	7,916,425	21	7,973,374	22
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	-	154,077	-
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))	762,825	2	874,796	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	13,833,681	35	12,874,104	36
1755 使用權資產(附註六(十一)及八)	12,448,250	32	8,656,377	24
1760 投資性不動產淨額(附註八)	142,063	-	143,036	-
1780 無形資產(附註六(八)及(十二))	2,038,984	5	2,072,474	6
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))	861,906	2	1,051,329	3
1915 預付設備款(附註九)	470	-	1,217,580	4
1935 長期應收租賃款(附註六(三)、七及八)	309,003	1	511,346	1
1975 淨確定福利資產—非流動	894	-	490	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十三)、(廿六)、七及八)	263,794	1	491,720	1
1990 其他非流動資產(附註六(廿一)及七)	221,603	1	202,326	1
非流動資產合計	31,070,951	79	28,309,555	78
資產總計	\$ 38,987,376	100	36,282,929	100

益航股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一〇一〇年及一〇〇九年(修正後)十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31 (修正後)	
	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))	\$ 3,396,693	9	5,844,838	16
2110 應付短期票券	99,846	-	49,992	-
2170 應付帳款(附註六(十七))	2,013,436	5	2,315,165	7
2200 其他應付款(附註六(十七)、(廿四)及七)	986,971	3	1,010,668	3
2230 本期所得稅負債	54,547	-	9,967	-
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(十一)、(十八)及七)	837,940	2	878,522	2
2321 一年或一營業週期內到期或執行贖回權公司債(附註六(十六))	-	-	1,431,651	4
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五))	1,621,462	4	1,971,667	5
2399 其他流動負債(附註六(六)、(廿六)及七)	230,303	1	113,295	-
流動負債合計	<u>9,241,538</u>	<u>24</u>	<u>13,625,765</u>	<u>37</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))	23,234	-	-	-
2540 長期借款(附註六(十五))	4,932,646	13	2,745,440	8
2570 遞延所得稅負債(附註六(二十))	59,615	-	70,355	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十一)、(十八)及七)	10,770,711	27	7,306,931	21
2645 存入保證金(附註六(八))	700,582	2	543,726	1
非流動負債合計	<u>16,486,788</u>	<u>42</u>	<u>10,666,452</u>	<u>30</u>
負債總計	<u>25,728,326</u>	<u>66</u>	<u>24,292,217</u>	<u>67</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六)及(廿一))				
3100 股本	8,347,761	21	6,867,627	19
3200 資本公積	1,906,116	5	1,917,673	5
3300 保留盈餘	641,378	2	468,041	1
3400 其他權益	(982,609)	(3)	(810,816)	(2)
3500 庫藏股票	(94,491)	-	(94,491)	-
歸屬母公司業主之權益小計	<u>9,818,155</u>	<u>25</u>	<u>8,348,034</u>	<u>23</u>
36XX 非控制權益(附註六(九)及(廿一))	3,440,895	9	3,642,678	10
權益總計	<u>13,259,050</u>	<u>34</u>	<u>11,990,712</u>	<u>33</u>
負債及權益總計	<u>\$ 38,987,376</u>	<u>100</u>	<u>36,282,929</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



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

民國一一〇年及一〇九年(修正後)一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度		109年度 (修正後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)、(廿三)及七)	\$ 6,925,974	100	6,441,828	100
5000 營業成本(附註六(十九)及(廿五))	2,484,279	36	2,822,134	44
營業毛利	4,441,695	64	3,619,694	56
6000 營業費用(附註六(十八)、(廿四)及七)	3,514,780	51	3,226,462	50
6450 預期信用減損損失(附註六(三)及七)	49,634	1	76,648	1
營業淨利	877,281	12	316,584	5
營業外收入及支出:				
7100 利息收入(附註六(廿五)及七)	33,331	-	32,414	1
7010 其他收入(附註六(廿五))	3,083	-	3,011	-
7020 其他利益及損失(附註六(十)、(十六)、(廿五)及七)	211,645	3	253,223	4
7050 財務成本(附註六(十六)、(十八)、(廿五)及七)	(681,327)	(10)	(772,339)	(12)
7055 預期信用減損損失(附註六(十三)、(廿六)、七及九)	(58,227)	(1)	(73,008)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(24,359)	-	21,639	-
	(515,854)	(8)	(535,060)	(8)
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	361,427	4	(218,476)	(3)
7950 減: 所得稅費用(附註六(二十))	308,332	4	(50,176)	(1)
本期淨利(損)	53,095	-	(168,300)	(2)
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	(1,275)	-	55	-
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	(1,275)	-	55	-
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	(167,126)	(2)	(88,970)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(16,656)	-	(44,979)	(1)
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	(183,782)	(2)	(133,949)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(185,057)	(2)	(133,894)	(2)
本期綜合損益總額	\$ (131,962)	(2)	\$ (302,194)	(4)
本期淨利(損)歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 151,866	1	(141,887)	(2)
8620 非控制權益	(98,771)	(1)	(26,413)	-
	\$ 53,095	-	(168,300)	(2)
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ (21,202)	-	(339,642)	(5)
8720 非控制權益	(110,760)	(2)	37,448	1
	\$ (131,962)	(2)	(302,194)	(4)
每股盈餘(虧損)(附註六(廿二)):				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.20		(0.21)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.20		(0.21)	

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

民國一一〇年及一〇九年(修正後)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		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	股本		保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股票				
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			合計			
民國一〇九年一月一日修正後餘額	\$ 6,308,832	1,947,686	164,604	230,852	835,300	1,230,756	(613,006)	-	8,874,268	4,101,449	12,975,717
本期淨損	-	-	-	-	(141,887)	(141,887)	-	-	(141,887)	(26,413)	(168,300)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	55	55	(197,810)	-	(197,755)	63,861	(133,894)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(141,832)	(141,832)	(197,810)	-	(339,642)	37,448	(302,194)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	83,291	-	(83,291)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	335,040	(335,040)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(186,142)	-	-	(62,088)	(62,088)	-	-	(248,230)	-	(248,230)
普通股股票股利	558,795	-	-	-	(558,795)	(558,795)	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(94,491)	(94,491)	-	(94,491)
處分採用權益法之投資 / 子公司	-	(10,732)	-	-	-	-	-	-	(10,732)	-	(10,732)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	165,680	-	-	-	-	-	-	165,680	(313,136)	(147,456)
對子公司所有權權益變動	-	1,181	-	-	-	-	-	-	1,181	890	2,071
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(183,973)	(183,973)
民國一〇九年十二月三十一日修正後餘額	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

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭人豪



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

民國一一〇年及一〇九年(修正後)一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度 (修正後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 361,427	(218,476)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,896,239	1,860,506
攤銷費用	42,268	36,720
預期信用減損損失	107,861	149,656
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(64,068)	(59,911)
利息費用	681,327	772,339
營業成本(利息費用)	34,800	56,541
利息收入	(33,331)	(32,414)
股利收入	(3,083)	(3,011)
股份基礎給付酬勞成本	872	2,071
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	24,359	(21,639)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,343	2,647
處分無形資產利益	(23,922)	(3,752)
處分投資損失	6,926	237
不動產、廠房及設備減損損失	26,593	-
租約修改利益	(2,099)	-
租金減讓	(31,195)	(190,193)
收益費損項目合計	2,664,890	2,569,797
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	122,111	(132,521)
應收帳款	468,853	292,550
其他應收款	(48,954)	36,042
存貨	48,181	(714,227)
其他流動資產	(38,343)	22,561
其他金融資產	-	477
淨確定福利資產	(1,679)	(490)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	550,169	(495,608)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	-	(150)
應付帳款	(288,361)	(761,206)
其他應付款	22,539	26,286
其他流動負債	6,865	7,217
淨確定福利負債	-	(367)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(258,957)	(728,220)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	291,212	(1,223,828)
調整項目合計	2,956,102	1,345,969
營運產生之現金流入	3,317,529	1,127,493
收取之利息	26,822	24,573
收取之股利	3,083	3,011
支付之利息	(677,284)	(746,913)
支付之所得稅	(120,238)	(208,023)
營業活動之淨現金流入	2,549,912	200,141

益航股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年(修正後)一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度 (修正後)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(30,000)
取得採用權益法之投資	(200,495)	(77,821)
處分採用權益法之投資	-	77,821
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(3,529)	-
處分子公司	11,828	-
處分待出售非流動資產	150,000	-
取得不動產、廠房及設備	(322,704)	(476,750)
處分不動產、廠房及設備	21,200	2,811
其他應收款減少	133,975	6,705
取得無形資產	(1,047)	(4,197)
處分無形資產	138,779	63,517
其他金融資產減少	230,880	145,595
其他非流動資產(增加)減少	(57,905)	27,184
預付設備款增加	(614,551)	(883,634)
投資活動之淨現金流出	<u>(513,569)</u>	<u>(1,148,769)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	2,346,682
短期借款減少	(2,401,580)	-
應付短期票券增加	49,854	38
買回公司債	-	(1,000,000)
舉借長期借款	4,872,479	1,962,325
償還長期借款	(2,939,590)	(1,853,586)
存入保證金增加(減少)	114,321	(182,157)
租賃本金償還	(1,306,404)	(846,394)
子公司發放現金股利	(81,522)	(183,973)
庫藏股票買回成本	-	(94,491)
取得子公司股權	(4,592)	(147,456)
發放現金股利	-	(248,230)
籌資活動之淨現金流出	<u>(1,697,034)</u>	<u>(247,242)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(27,029)	29,369
本期現金及約當現金增加(減少)數	312,280	(1,166,501)
期初現金及約當現金餘額	3,982,775	5,149,276
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,295,055</u>	<u>3,982,775</u>
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	\$ 4,275,526	3,982,775
分類至待出售非流動資產(或處分群組)之現金及約當現金	19,529	-
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,295,055</u>	<u>3,982,775</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



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 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年(修正後)十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年(修正後)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一一〇年及一〇九年(修正後)十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年(修正後)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一一〇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)；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：

益航股份有限公司之部分子公司之商譽及商標權減損、營運資產減損及其他應收款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其他應收款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。民國一一〇年及一〇九年(修正後)十二月三十一日對前述間接投資事業採用權益法之投資金額分別占資產總額之7%及修正後資產總額8%，民國一一〇年及一〇九年(修正後)一月一日至十二月三十一日對前述間接投資事業採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之(93)%及修正後稅前淨損(38)%。

強調事項

如個體財務報告附註六(四)所述，於民國一一〇年六月二十五日子公司所持有之採權益法之投資一聖馬丁國際控股有限公司，因不再符合分類為待出售非流動資產之條件，爰依國際財務報導準則第五號規定，停止將其分類為待出售非流動資產，本公司因而修正比較期間財務報表，本會計師未因此修正查核結果。

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一一〇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



賴篤真



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
民國一一一年三月三十日

益航股份有限公司

資產負債表

民國一一〇年及一〇九年(修正後)十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31 (修正後)	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 291,405	2	50,052	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十)及(十七))	18,133	-	6,818	-
1180 應收帳款—關係人(附註六(十四)及七)	6,133	-	5,165	-
1320 存貨(建設業適用)(附註六(二)及八)	518,437	4	518,292	4
1200 其他應收款—關係人(附註七)	436,039	3	256,429	2
1461 待出售非流動資產(附註六(三))	195,952	2	-	-
1476 其他金融資產—流動(附註八)	2	-	320,680	3
1479 其他流動資產	4,882	-	2,756	-
流動資產合計	<u>1,470,983</u>	<u>11</u>	<u>1,160,192</u>	<u>9</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	-	46,800	-
1551 採用權益法之投資(附註六(四)及八)	10,758,543	87	10,938,720	89
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	169,727	1	172,903	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	142,063	1	143,036	1
1975 淨確定福利資產—非流動	894	-	490	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	495	-	15,750	-
1990 其他非流動資產	11,448	-	1,984	-
	<u>11,134,201</u>	<u>89</u>	<u>11,319,683</u>	<u>91</u>
資產總計	<u>\$ 12,605,184</u>	<u>100</u>	<u>12,479,875</u>	<u>100</u>

益航股份有限公司
資產負債表(續)

民國一一〇年及一〇九年(修正後)十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31 (修正後)		
	金額	%	金額	%	
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(七))	\$ 326,200	3	1,794,200	14
2110	應付短期票券(附註六(八))	99,846	1	49,992	-
2209	其他應付款(附註六(十五))	35,868	-	58,663	-
2220	其他應付款—關係人(附註七)	-	-	138,812	1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十))	-	-	1,431,651	11
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	175,000	1	296,887	2
2399	其他流動負債(附註六(三)及七)	151,544	1	1,038	-
	流動負債合計	788,458	6	3,771,243	28
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(九))	1,987,416	16	349,443	4
2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))	8,883	-	8,883	-
2645	存入保證金(附註七)	2,272	-	2,272	-
	非流動負債合計	1,998,571	16	360,598	4
	負債總計	2,787,029	22	4,131,841	32
股東權益(附註六(十)及(十二))：					
3100	股本	8,347,761	67	6,867,627	55
3200	資本公積	1,906,116	15	1,917,673	15
3300	保留盈餘	641,378	5	468,041	4
3400	其他權益	(982,609)	(8)	(810,816)	(6)
3500	庫藏股票	(94,491)	(1)	(94,491)	-
	權益總計	9,818,155	78	8,348,034	68
	負債及權益總計	\$ 12,605,184	100	12,479,875	100

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

民國一一〇年及一〇九年(修正後)一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度		109年度 (修正後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 76,902	100	71,499	100
5000 營業成本	15,734	20	17,003	24
營業毛利	61,168	80	54,496	76
6000 營業費用(附註六(十五)及七)	66,356	86	59,997	84
營業淨損	(5,188)	(6)	(5,501)	(8)
營業外收入及支出(附註六(四)、(十)、 (十六)及七):				
7100 利息收入	9,927	13	15,768	22
7010 其他收入	180	-	-	-
7020 其他利益及損失	9,645	13	(5,604)	(8)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	231,382	301	(6,945)	(10)
7050 財務成本	(94,403)	(123)	(140,041)	(196)
	156,731	204	(136,822)	(192)
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	151,543	198	(142,323)	(200)
7950 減:所得稅利益(附註六(十一))	(323)	-	(436)	(2)
本期淨利(損)	151,866	198	(141,887)	(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	(1,275)	(2)	55	-
8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,275)	(2)	55	-
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	(171,793)	(223)	(197,810)	(289)
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	(171,793)	(223)	(197,810)	(289)
8300 本期其他綜合損益	(173,068)	(225)	(197,755)	(289)
本期綜合損益總額	\$ (21,202)	(27)	(339,642)	(487)
每股盈餘(附註六(十三)):				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.20		(0.21)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.20		(0.21)	

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

民國一〇九年及一〇九年(修正後)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			合計	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		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股票	
民國一〇九年一月一日修正後餘額	\$ 6,308,832	1,947,686	164,604	230,852	835,300	1,230,756	(613,006)	-	8,874,268
本期淨損	-	-	-	-	(141,887)	(141,887)	-	-	(141,887)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	55	55	(197,810)	-	(197,755)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(141,832)	(141,832)	(197,810)	-	(339,642)
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	83,291	-	(83,291)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	335,040	(335,040)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(186,142)	-	-	(62,088)	(62,088)	-	-	(248,230)
普通股股票股利	558,795	-	-	-	(558,795)	(558,795)	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(94,491)	(94,491)
處分採用權益法之投資	-	(10,732)	-	-	-	-	-	-	(10,732)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	165,680	-	-	-	-	-	-	165,680
對子公司所有權權益變動	-	1,181	-	-	-	-	-	-	1,181
民國一〇九年十二月三十一日修正後餘額	6,867,627	1,917,673	247,895	565,892	(345,746)	468,041	(810,816)	(94,491)	8,348,034
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	-	-	-
可轉換公司債轉換	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
民國一〇九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

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

現金流量表

民國一一〇年及一〇九年(修正後)一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度 (修正後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 151,543	(142,323)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,321	5,295
攤銷費用	1,512	1,271
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(15,603)	(907)
利息費用	94,403	140,041
利息收入	(9,927)	(15,768)
股利收入	(180)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)損失之份額	(231,382)	6,945
處分投資損失	-	237
收益費損項目合計	<u>(156,856)</u>	<u>137,114</u>
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	57	(55,333)
應收帳款	(968)	290
其他應收款	(3,882)	16,394
存貨	(145)	(518,292)
其他流動資產	(2,126)	3,808
淨確定福利資產	(1,679)	(490)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
其他應付款	(11,417)	(39,688)
其他流動負債	506	(80)
淨確定福利負債	-	(367)
調整項目合計	<u>(176,510)</u>	<u>(456,644)</u>
營運產生之現金流出	(24,967)	(598,967)
收取之利息	12,669	15,489
收取之股利	102,119	15,897
支付之利息	(51,890)	(51,904)
退還之所得稅	323	-
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>38,254</u>	<u>(619,485)</u>

益航股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年(修正後)一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(260,594)	(700)
處分採用權益法之投資	-	78,745
採用權益法之投資減資退回股款	208,250	23
取得不動產、廠房及設備	(172)	(186)
處分待出售非流動資產	150,000	-
其他應收款減少(增加)	(178,470)	130,373
其他金融資產減少	335,933	94,720
其他非流動資產增加	(10,976)	(2,756)
投資活動之淨現金流入	243,971	300,219
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,468,000)	1,349,200
應付短期票券增加	49,854	38
買回公司債	-	(1,000,000)
舉借長期借款	2,793,416	443,330
償還長期借款	(1,277,330)	(300,000)
其他應付款—關係人(減少)增加	(138,812)	138,812
租賃本金償還	-	(949)
存入保證金增加(減少)	-	850
庫藏股票買回成本	-	(94,491)
發放現金股利	-	(248,230)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(40,872)	288,560
本期現金及約當現金增加(減少)數	241,353	(30,706)
期初現金及約當現金餘額	50,052	80,758
期末現金及約當現金餘額	\$ 291,405	50,052

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

