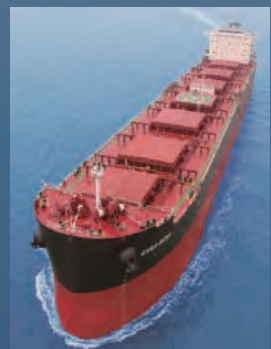




益航股份有限公司
First Steamship Company, Ltd.



民國一一三年
年報

臺灣證券交易所公開資訊觀測站查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一十四年三月三十一日

公司網址：www.firsteam.com.tw

公司地址及電話：

地址：台北市復興南路二段 237 號 14 樓

電話：(02)2706-9911

傳真：(02)2706-9922

公司網址：www.firsteam.com.tw

分公司/工廠：無

股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段 2 號 4 樓

電話：(02)2389-2999

網址：www.kgieworld.com.tw

公司發言人：

姓名：林燕玲

職稱：董事會秘書處協理

電話：(02)2326-7635

電子郵件信箱：ballylin@firsteam.com.tw

公司代理發言人：

姓名：劉韋伶

職稱：董事長特助

電話：(02)2326-7668

電子郵件信箱：cherryliu@firsteam.com.tw

最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：張淑瑩、潘俊名

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

網址：www.kpmg.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	3
貳、公司治理報告.....	8
參、募資情形.....	125
肆、營運概況.....	131
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	161
陸、特別記載事項.....	170

壹、致股東報告書

各位股東先進：

2024年國際乾散貨海運市場，全年呈現上半年升下半年降、淡季不淡旺季不旺的現象。上半年受巴拿馬運河雍塞，鐵礦石跟煤炭出口大增之影響，底部支撐有利，整體上漲超出預期，波動中樞上抬，大型船舶市場帶動明顯；下半年新增運力加大投入市場，但因全球散貨運量減縮，即使南美穀物出口旺季在即，市場走滑的趨勢仍無法停止。

2024年BDI均值1754.7點，同比2023年上漲27.30%，分船型來看，BCI上漲幅度最大，達到37.85%，BPI、BSI、BHSI分別上漲9.69%、21.47%和21.49%

全球航運業正處於快速變化的關鍵時期。2025年正是轉變的開始。歐盟燃油新規定在2025年正式實施，為市場帶來航速降低，造成運程增加的影響；紅海航道的恢復，有望降低運輸成本，緩解供應鏈壓力。非洲市場的崛起，為業者提供了全新的增長機會；而歐洲的基建升級，運力市場的需求伴隨全球經濟的上漲與下跌，致使雙重因素面臨相互的牽制與挑戰，再加上前兩年新造船大量訂單的投入，為市場帶來模糊不清的展望。

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2024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3艘以帶有執行獲利長約方式經營、7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。

2024年，全球經濟在經歷疫情後的復甦後，面臨增長放緩的壓力。主要經濟體的貨幣政策陸續進入降息週期，發達國家和發展中國家之間的經濟差距進一步擴大。許多國家在2023年面臨的高通脹問題，在2024年有所緩解，但美聯儲的貨幣政策仍將對全球經濟產生重大影響。在中國，經濟正處於結構調整和轉型的關鍵期，傳統增長動能和新興增長動能的接續轉換加速演進。在第四季度，消費者信心總指數為97.7，同比下降4.6%，環比上升2.2%。物價信心、投資信心、購房信心同比變化不大，但經濟發展信心、就業信心、生活信心同比回落，投資信心環比則有顯著回升。在如此複雜多變的外部環境挑戰下，大洋整體業績未能達到預期水準，但在這艱難時期，我們依然取得了一些成績和進步。

此外，2024年我們對部分門店的些許樓層進行調改，其中對合肥店地下一樓、南二店一樓和三樓、福州二店及武漢二店進行了調整和改造，實現了業態優化組合、品牌檔次升級，著重餐飲業態和體驗業態的招商。期內招商面積達70,633平方米，招商占比20.1%，空鋪率進一步下降，顯著提升了商品力。人們消費習性改變、對體驗的偏好、對純零售的冷淡，故大洋持續推進百貨購物中心化，加大體驗業態占比。目前大部分門店基本實現了百貨購物中心化的調整，如福州地下街、泉州店、十堰店及南京一店，少部分正在進行中，這樣的調整將能夠更大地發揮公司優勢，增加消費者感受購物中心的屬性，大洋這方面較業內領先。

2024年，大洋8家門店的停車場和店內微商城實現對接，停車更加簡便且可以用積分兌換，提升了會員的便利性和活躍度。集團與美團會員系統打通，方便共用會員權益。同時，有9家門店引入了美團充電寶，進一步增強了新會員的吸力和顧客便利性。

2024年，大洋公司提升了線上活動的頻率和效率，在這期間大規模開展了多場直播活動。直播GMV（不含美團）達到1億元，其中自播業績為人民幣8,000萬元。大洋在微信視頻號、抖

音、小紅書短視頻等平臺發佈8,643條短視頻，提供像是各場合的穿搭等，引領時尚宣傳，增加了各平臺和顧客之間的黏性，使洋粉們對大洋產生更強大的興趣和依賴性，反過來促進門店的吸引力和顧客的消費力，如：宜昌店、合肥店、武漢一店、武漢二店、十堰店、大洋中心及福二店等，其表現甚佳，此過程中，湧現出許多表現優異的門店。大洋公司線上業績同比增長16%，線上業績占比提升至34%。

大洋並持續減少境外的美金借款，由中國持續匯出償還，使境外財務費用下降。

一、113年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

益航公司113年度合併營業收入為4,849,992仟元，較112年度5,501,923仟元減少11.85%，113年度合併稅後淨損為517,771仟元，歸屬於益航公司個體稅後淨損為288,774仟元，基本每股虧損0.35元、稀釋每股虧損0.35元，每股淨值為10.94元。

(二)預算執行情形：

益航公司113年度未公開財務預測，故不適用。

(三)合併財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

年 度		113年度	112年度
分 析 項 目			
財務 收 支	營業收入	4,849,992	5,501,923
	營業毛利	3,091,076	3,607,995
	營業淨利	(7,528)	(250,809)
	營業外收入及支出	(445,880)	(2,054,067)
	稅前淨利(損)	(453,408)	(2,304,876)
	本期淨利(損)	(517,771)	(2,532,407)
	本期淨利(損)歸屬於母公司業主	(288,774)	(1,669,494)
獲利 能 力	資產報酬率(%)	0.48	(4.90)
	權益報酬率(%)	(4.70)	(20.60)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(5.50)	(27.95)
	純益率(%)	(10.68)	(46.03)
	每股盈餘(元)	(0.35)	(2.02)

(四)研究發展狀況

不適用。

二、114年度營業計畫概要

(一)經營方針

海運事業

(1)執行船舶電子化管理，提升維修保養效能，降低營業成本支出，以提高營運效率。

- (2)加強船員及岸上管理人員的專業技能訓練，提升船舶安全管理，降低營運風險。
- (3)密切觀察海運市場走勢，審慎評估在適當時機租賃、購入船舶，降低船隊平均船齡，並增加營運船隊。

百貨事業

當前中國消費市場難以在短期內重回暢銷之勢，消費者的習慣仍然停留在被動觸達的階段，線上消費對比線下，依然是以數倍增速成長。由此可知，消費者從「性價比」到「質價比」的轉變，足以呈現當下消費市場的低迷。

2025年，大洋提出了「順勢而為，驅動線上線下兩個輪子；應勢而動，聚焦零售體驗雙向奔赴」的經營主題。要求各門店順應市場趨勢和消費者需求，堅持「線上引流、線下體驗」的方針，為消費者提供全方位的購物服務。通過線上線下雙輪驅動，穩步推進市場拓展。同時，持續創新，優化品牌陣容，積極引入新興業態與品牌，實現零售與體驗雙向融合的目標。

(二)預期營業概況

海運事業

2025年的全球航運業正處於關鍵轉捩點，受到法規變革、地緣政治干擾、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，對於塑造具有韌性、可持續性的未來海運市場至關重要。通過法規、技術和市場策略的相互配合，利益相關者可以在充滿前所未有的挑戰與機遇中，開創一條持續盈利的航線。成功的關鍵在於擁抱創新、促進合作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，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船舶型號，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、公司未來發展策略

海運事業

- (1)擴展散裝貨輪營運業務，包括自有船舶及租賃船舶。
- (2)參與國內外貨載開標業務，穩定增加船舶運輸貨量。
- (3)採期租以長約鎖定獲利租金或加入知名的聯營團隊藉以營運優勢承攬貨載，以獲取較高的運價。

百貨事業

中國消費市場難以在短期內重回暢銷之勢，消費者的習慣仍然停留在被動觸達的階段，線上消費對比線下，依然是以數倍增速成長。由此可知，消費者從「性價比」到「質價比」的轉變，足以呈現當下消費市場的低迷。

2025年，大洋提出了「順勢而為，驅動線上線下兩個輪子；應勢而動，聚焦零售體驗雙向奔赴」的經營主題。要求各門店順應市場趨勢和消費者需求，堅持「線上引流、線下體驗」的方針，為消費者提供全方位的購物服務。通過線上線下雙輪驅動，穩步推進市場拓展。同時，持續創新，優化品牌陣容，積極引入新興業態與品牌，實現零售與體驗雙向融合的目標。

當前，中國消費市場的低迷態勢尚未好轉，消費者更加注重產品的品質與體驗、實用性與價值，這對實體商業提出了更高的要求。為了應對這一挑戰，我們需要調整經營理

念，深入研究消費者行為與心理，把握其個性化、多樣化需求，並充分利用大數據與 AI 技術等工具，深耕會員管理，實施細緻化管理與精準行銷。於此同時，線上線下管道應相輔相成，充分發揮人才作用、積極培養專業型人才、推動公司的創新與進步。以下是針對當前局勢的發展策略：

（一）深耕線上線下會員管理

大洋始終秉持「以顧客為中心」的經營理念，多年的經營積累了豐富的會員資源。通過大數據和 AI 技術，分析消費者的購物行為和習慣，進而實施針對性行銷，滿足其個性化、多樣化需求，落實精準行銷。

在會員管理方面，通過資料分析深入瞭解會員需求，以此基礎策劃多樣的會員活動，例如：每月固定會員日活動、高價值積分兌換熱門商品或服務等。此外，傳統線下宣傳管道已經難以滿足當前需求，因此需提前通過線上線下多方管道進行活動宣傳，吸引會員積極參與。

大洋無界零售業務部致力於拓展線上銷售管道，擴大線上宣傳範圍，積極與主流線上平臺開拓戰略合作，彌補線下銷售的不足。

（二）全力推進招商調改升級

調改升級已成為零售業適應消費變化和應對競爭的必經之路。2025 年，大洋將重點推進千樹一期和二期、武漢大洋中心以及福州二店的招商工作。

根據城市的經濟水準、消費習慣和人口結構等因素，精準定位目標品牌。例如：上海消費方式多元且高端，可引入注重品質與體驗的兒童業態、時尚運動業態等；武漢消費活力高，注重性價比和潮流，可引入高性價比品牌、潮流國貨和網紅餐飲；福州發達商圈則需要有品質保障的品牌及本地特色餐飲。2025 年，我們的目標是將空鋪率降至 10% 以內，為集團的穩定發展提供有力支撐。

（三）精兵簡政，提升效率

精兵簡政是提升效率、降低成本、增強靈活性和服務品質的關鍵措施，有助於業務建設及市場需求。2025 年，大洋將進一步優化門店人員編制，嚴格控制冗餘成本。同時，細化管理層級職責，全面梳理及優化管理級幹部隊伍，實施「能上能下」的考核機制，對於不達標的部門或個人，設定明確的整改期限，提升整體管理效能。

此外，基於 OA 限時審批的成功經驗，我們將定期收集員工對 OA 系統的回饋意見，針對流程繁瑣、審批時間過長等問題進行優化，簡化審批程式，縮短回應時間，提高整體工作效率。

（四）強化人才培育、完善獎勵機制

大洋將進一步強化人才培育，打破常規用人機制，挖掘具有特殊才能和潛力的員工，不拘一格選拔人才。對於表現突出的員工，不受資歷、學歷等限制，給予晉升機會或重要專案參與權，確保人才在合適的崗位上發揮最大價值。同時，完善人才獎勵機制，深化全員目標責任制的實施，該制度實行兩年多來成效顯著。

2024 年，儘管受大環境影響，僅少數門店成功獲得獎金。同理可證，只要達成目標，我們願意給予員工更多回報。

2025 年，我們將進一步優化考核體系，將責任具體分配到理級與樓管，加強落實月度考核，未達成目標，集團會協助分析問題並制定改進策略；倘若經過幫扶仍未見起色，將予以淘汰。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

海運事業

歐美中等主要經濟體在2024年降息以提升其民間消費與投資，全球經濟成長呈現穩健態勢。由於通膨放緩使各國可採取經濟擴張政策，國際貨幣基金(IMF)於2025年1月17日發布「世界經濟展望報告」將今年全球經濟成長預期上調至3.3%。然而，美國新政府的貿易政策及財政措施，可能延後全球通膨降溫時程，衝擊供應鏈發展，進而影響國際資金流向及經濟成長。美國貿易政策不確定性、通膨壓力和地緣政治風險將持續擾動市場，全球政經環境在2025年或將迎來重要轉變。

公司集團船隊對於船員的工作時數、休閒娛樂空間、最低薪資標準、船舶的工作環境等，都符合聯合國海運組織的規定。另外，全球環保意識高漲，船舶對海洋污染、空氣污染問題，一直為各國所重視。因此，除了繁複多樣的國際性公約及規定外，各國政府也針對個別海域訂立相關的法令措施，嚴格要求船舶遵守規定，並加強船舶安全檢查。將來海運經營管理成本仍會持續地增加。

百貨事業

2025年消費市場的發展趨勢將受到技術進步、社會變革和經濟環境的綜合影響。具體表現為：線上線下融合進程加快，消費者對購物體驗的要求日益提升；消費觀念從注重「性價比」向追求「質價比」轉變；個性化消費和情感消費需求顯著增強。大洋將密切關注這一趨勢，並積極進行針對性調整。

2024年，零售業面臨消費疲弱和消費分流兩大壓力，總體情況不及預期，企業經營普遍存在較大壓力。在12月中旬召開的中央經濟工作會議上，把「提振消費、提高投資效益，全方位擴大國內需求」作為2025年要抓好的九項工作之首，這為零售發展帶來了重大轉機。

中國大陸目前正積極活躍國內金融市場，加大支持股市發展，海外資金已有流入跡象，後續將有可能由此展開對經濟的突破口，提振國內消費。中國各省市已陸續推出相當規模的基建計畫，包含舊城市的改造及基礎設施的興建，以產生新舊動能轉換，對於國內消費市場的回升預計產生相當大的幫助。中國消費市場是否能很快變好，尚難以判斷，但已經出現一些以上有利的跡象，這些都會刺激國內消費市場。

「前途是光明的，道路是曲折的。」儘管零售市場面臨困境，但我們堅信當前的困難是暫時的。大洋應順勢而為，順應市場趨勢和消費者需求，持續提升自身業務能力，積極調整和升級，優化資源配置。以消費者為中心，提升服務品質，集中力量攻堅克難，必將迎來新的發展機遇。

益航團隊面對全球景氣波動及各種不確定性，將會審慎因應，落實營運成本的管控，積極發展高投資回報的項目。集團營運將依最有利的模式操作，繼續拓展既有重點發展業務，視外在環境變化動態調整業務方向，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，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。謹期盼各位股東繼續給予支持鼓勵。敬祝大家健康如意！

董事長 郭人豪



貳、公司治理報告

一、董事及主要經理人 (一)董事資料

114年3月31日

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡 (註 2)	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期 (註 3)	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷 (註 4)	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註 (註 5)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
	中 華 民 國	永 恒 暉 投 資 股 份 有 限 公 司	—	112. 06. 16	3 年	109. 06. 18	15, 700, 000	2. 49	23, 791, 000	2. 88	0	0	0	0	不 適 用	不 適 用	—	—	—	
董 事 長 (註 8)	中 華 民 國	(代 表 人: 郭 人 豪)	男 41~50 歲	112. 06. 16	3 年	105. 06. 24	0	0	1, 057, 006	0. 13	0	0	23, 791, 000	2. 88	天 然 集 團 / 董 事、 財 務 長 Private Equity Management Group Vice president、 PWC Transaction Services、 Merrill Lynch Research Assistant、 Pace University NY MBA Finance & Accounting 美 國 註 冊 會 計 師	益 航 (股) 公 司 / 董 事 長 兼 總 經 理、 大 洋 商 業 集 團 控 股 股 份 有 限 公 司 / 董 事 長、 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 有 限 公 司 / 主 席 兼 非 執 行 董 事、 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、 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 燭 科 技 股 份 有 限 公 司 / 董 事 長 恆 富 資 本 股 份 有 限 公 司 / 董 事 長 智 通 科 創 股 份 有 限 公 司 / 董 事 榮 福 股 份 有 限 公 司 / 董 事 永 辰 科 技 股 份 有 限 公 司 / 董 事 Grand Citi Ltd. / 董 事 及 (註 7)	—	—	—	(註 6)

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡 (註 2)	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期 (註 3)	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、 未成年 子女現 在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷 (註 4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註 (註 5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事 (註9)	中 華 民 國	恆華投資股 份有限公司	—	112.06.16	3年	91.01.29	52,354,078	8.30	57,065,945	6.92	0	0	0	0	不適用	不適用	—	—	—	
	中 華 民 國	(代表人： 莊仟萬)	男 61~70 歲	112.06.16	3年	97.07.01	0	0	21,800	0.003	0	0	0	0	益航(股)公司 副總經理 基隆海事學校	益航(股)公司 /海運事業體營運長 及(註7)	—	—	—	

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡 (註 2)	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期 (註 3)	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、 未成年 子女現 在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷 (註 4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註 (註 5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事 (註10)	中 華 民 國	迅東投資股 份有限公司	—	112. 06. 16	3年	91. 01. 29	13, 903, 157	2. 20	15, 154, 441	1. 84	0	0	0	0	不適用	不適用	—	—	—	
	澳大 利 亞	(代表人: 邱為德)	男 61~70 歲	112. 06. 16	3年	107. 07. 02	0	0	0	0	0	0	0	0	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. Bachelor of Economics, with Accounting major, Macquarie University, Sydney, Australia. Member of the Australian Society of Certified Practising Accountants.	益航(股)公司 /財務長暨會計長、 大洋商業集團控股股份有 限公司/財務長 及(註7)	—	—	—	

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡 (註 2)	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期 (註 3)	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷 (註 4)	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備 註 (註 5)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事 (註11)	中 華 民 國	趙增平	男 51~60 歲	112.06.16	3年	106.06.21	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣聯盛資產管理 (股)公司/總經理 、董事 瑞資證券投資顧問 (股)公司/董事 Texas A&M University Master of Science in Finance	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	—	—	—	
獨立董事 (註12)	香 港	雷炳森	男 41~50 歲	112.06.16	3年	111.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	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 香港中文大學會 計系。 香港會計師公會 會計師。	Argyle Street Management Limited / 合夥人 香港會計師公會會計師。	—	—	—	

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡 (註 2)	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期 (註 3)	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配 偶、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經（學）歷 (註 4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註 (註 5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事 (註13)	中 華 民 國	楊榮宗	男 61~70 歲	112.06.16	3年	109.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	恆昇法律事務所/ 所長 全坤建設開發(股) 公司/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 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、 80年律師高考、 司法官特考及格。	恆昇法律事務所/所長 中國信託商業銀行(股)公司/董事	—	—	—	

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡 (註 2)	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期 (註 3)	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經(學)歷 (註 4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註 (註 5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事 (註14)	澳大利亞	謝能尹	男 41~50 歲	112.06.16	3年	112.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	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 澳洲新南威爾斯大 學 修讀商務學士 學程、 1996~1999 THE SCOTS COLLEGE 畢 業	無	—	—	—	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表(二) 法人股東之主要股東、(三) 主要股東為法人者其主要股東。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註6：自105.6.24郭人豪先生接任總經理，致力於公司體質的重整與改造，於106.12.19起接任董事長兼任總經理，並於106年底交出漂亮的成績單，將企業連續虧損的狀況轉虧為盈，為能持續強化與執行集團整合與資源整併，故在現階段仍有其必要性，對於公司營運、經營策略、整體產業動脈、公司營運狀況、風險控管上有高度的掌握度，公司在面臨關鍵時刻可有效提出營運對策與目標調整。係112.6.16董事全面改選時，公司董事長與總經理為同一人，故增設1席獨立董事，以強化董事會的獨立性並符合法規之規範。董事設置7席，僅3席董事具員工或經理人身分，並同時符合應有過半數董事未兼任員工或經理人之規定，其餘4席皆為獨立董事暨超過董事席次二分之一，故董事會在決策上仍保有客觀性。

註7：請參閱本年報 陸、特別記載事項 一、（二）3.各關係企業董事、監察人及總經理資料。

註8：112.6.16股東會董事全面改選之連任法人董事，郭人豪先生續任代表人。

註9：112.6.16股東會董事全面改選之連任法人董事，莊仟萬先生為續任代表人。

註10：112.6.16股東會董事全面改選之連任法人董事，邱為德先生續任代表人。

註11：112.6.16股東會董事全面改選之連任獨立董事。

註12：112.6.16股東會董事全面改選之連任獨立董事。

註13：112.6.16股東會董事全面改選之連任獨立董事。

註14：112.6.16股東會董事全面改選之新任獨立董事。

(二) 法人股東之主要股東：

114年3月31日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）
永恒暉投資股份有限公司	郭人豪（持股99%）、賴宜瑛（持股1%）
恆華投資股份有限公司	聖欣投資股份有限公司（持股100%）
迅東投資股份有限公司	建誠投資股份有限公司（持股100%）

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(三) 主要股東為法人者其主要股東：

114年3月31日

法人名稱（註1）	法人之主要股東（註2）
聖欣投資股份有限公司	HANGLETON HOLDINGS LTD.（持股100%）
建誠投資股份有限公司	FORTUNE GOLD INVESTMENTS LTD.（持股100%）

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名/身分別	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
郭 人 豪 / 董事長 (112.6.16 全面改選連任)	美國註冊會計師。 畢業於 Pace University NY MBA Finance & Accounting. 經驗： 天然集團/董事、財務長、 Private Equity Management Group Vice president. PWC Transaction Services. Merrill Lynch Research Assistant. 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前二年及任職期間擔任本公司董事長兼任總經理及擔任關係企業之董事、總經理(註 3)，係公司所有重大事項皆報請董事會決議後再執行，並不影響其獨立性。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬均無任職於本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 24,848,006 股，占 3.01%並為持股前十名之股東。 本人為永恒暉法人董事之代表人，僅取得本公司一席董事，並無控制董事會過半席次及控制其他董事表決權之能力。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無。

條件 姓名 / 身分別	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
莊 仟 萬 / 董事 (112.6.16 全面改選連任)	畢業於基隆海事學校。 經驗： 益航(股)公司/副總經理。 具有商務、海事及公司業務 所需之工作經驗及專業知識 與技能。 未有公司法第 30 條各款情 事。	於選任前二年及任職期間擔任本 公司海運事業體營運長及擔任關 係企業之董事(註 3)，係公司所 有重大事項皆報請董事會決議後 再執行，並不影響其獨立性。 本人之配偶、二親等以內親屬或 三親等以內直系血親親屬均無任 職於本公司或其關係企業之受僱 人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以 他人名義持有公司已發行股份數 21,800 股，占 0.003%。 本人為恆華法人董事之代表人， 僅取得本公司兩席董事，並無控 制董事會過半席次及控制其他董 事表決權之能力。 未與其他董事間具有配偶或二親 等以內之親屬關係及未有公司法 第 27 條規定以政府、法人或其代 表人當選。	無。

條件 姓名 / 身分別	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
邱 為 德 / 董事 (112.6.16 全面改選連任)	澳大利亞註冊會計師。 畢業於 Bachelor of Economics, with Accounting major, Macquarie University, Sydney, Australia. 經驗： 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. 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前二年及任職期間擔任本公司財務長暨會計長及擔任關係企業之董事（註 3），係公司所有重大事項皆報請董事會決議後再執行，並不影響其獨立性。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬均無任職於本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數 0 股。 本人為迅東法人董事之代表人，僅取得本公司 1 席董事，並無控制董事會過半席次及控制其他董事表決權之能力。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無。

條件 姓名/身分別	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
趙 增 平 /獨立董事、 /審計委員會 召集人、 /薪資報酬委員會 召集人 /提名委員會 召集人 (112.6.16 全面改選連任)	畢業於 Texas A&M University Master of Science in Finance. 經驗： 臺灣聯盛資產管理(股)公司/ 董事長暨總經理 瑞資證券投資顧問(股)公司/ 董事。 香港上海匯豐銀行台北分行 私人銀行部/副總裁 Credit Lyonnais Securities Asia Taipei/Senior Investment Advisor (財務、商務專業資歷 36 年) 現職： 臺灣聯盛資產管理(股)公司/ 董事長暨總經理 具有商務、財務及公司業務 所需之工作經驗及專業知識 與技能。 未有公司法第 30 條各款情 事。	於選任前二年及任職期間未擔任 公司或其關係企業之受僱人、董 事、監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或 三親等以內直系血親親屬均無任 職於本公司或其關係企業之受僱 人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以 他人名義持有公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定關係公司 之董事、監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、會計等 服務所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配偶或二親 等以內之親屬關係及未有公司法 第 27 條規定以政府、法人或其代 表人當選。	無。

姓名 / 身分別	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
楊 榮 宗 /獨立董事、 /審計委員會 委員 /薪資報酬委員會 委員 /提名委員會 委員 (112.6.16 全面改選連任)		中華民國律師高考及格、司法官特考及格。 畢業於國立臺灣大學法律系學士、國立臺灣大學政治學研究所碩士。 經驗： 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、臺灣高等法院檢察署檢察官、最高法院檢察署特別偵查組組長、發言人、102 年法務部模範公務人員、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、恆昇法律事務所所長。 (法務、商務專業資歷 33 年) 現職： 恆昇法律事務所/所長 中國信託商業銀行(股)公司/董事 具有商務、法務及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前二年及任職期間未擔任公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬均無任職於本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無。

條件 姓名/身分別	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
雷 炳 森 /獨立董事、 /審計委員會 委員 /薪資報酬委員會 委員 /提名委員會 委員 (112.6.16 全面改選連任)	香港會計師公會會計師。 畢業於香港中文大學會計系。 經驗： 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 (會計、財務、商務專業資歷 24 年) 現職： Argyle Street Management Limited/合夥人 具有商務、財務、會計及公 司業務所需之工作經驗及專 業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情 事。	於選任前二年及任職期間未擔任 公司或其關係企業之受僱人、董 事、監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或 三親等以內直系血親親屬均無任 職於本公司或其關係企業之受僱 人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以 他人名義持有公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定關係公司 之董事、監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、會計等 服務所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配偶或二親 等以內之親屬關係及未有公司法 第 27 條規定以政府、法人或其代 表人當選。	無。

條件 姓名/身分別	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
謝 能 尹 /獨立董事、 /審計委員會 委員 /薪資報酬委員會 委員 /提名委員會 委員 (112.6.16 全面改選新任)	澳洲新南威爾斯大學 修讀商務學士學程、 畢業於 1996~1999 THE SCOTS COLLEGE。 經驗： 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 (財務、商務專業資歷 16 年) 具有商務、財務及公司業務所 需之工作經驗及專業知識與技 能。 未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前二年及任職期間未擔任 公司或其關係企業之受僱人、董 事、監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或 三親等以內直系血親親屬均無任 職於本公司或其關係企業之受僱 人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以 他人名義持有公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定關係公司 之董事、監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、會計等 服務所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配偶或二親 等以內之親屬關係及未有公司法 第 27 條規定以政府、法人或其代 表人當選。	無。

董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成(如：年齡、性別、國籍等)、也各自具有產業經驗與相關技能(如：海運、百貨、財務金融、會計、法務及商務等)，以及營業判斷、經營管理、領導決策及危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第20條明載公司董事會整體應具備之能力如下：

1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場 7. 領導能力 8. 決策能力
而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心 董事姓名	基本組成			基本組成						產業經驗								專業能力		
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期年資			海運	百貨	專業服務與行銷	財務與金融	建築與工程	銀行及保險與房地產	商務與供應	資訊與科技	法律	會計	風險管理
				41~50歲	51~60歲	61~70歲	3年以下	3~6年以下	6~9年											
董事長 郭人豪	中華民國	男	✓	✓							○	✓	✓	✓	✓		○		✓	✓
董事 莊仟萬	中華民國	男	✓			✓				✓		✓				✓	○			✓
董事 邱為德	澳大利亞	男	✓			✓				✓	✓		✓		○	○		✓	✓	✓

多元化核心 董事姓名	基本組成			基本組成						產業經驗								專業能力		
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期年資			海運	百貨	專業服務與行銷	財務與金融	建築與工程	銀行及保險與房地產	商務與供應	資訊與科技	法律	會計	風險管理
				41~50歲	51~60歲	61~70歲	3年以下	3~6年以下	6~9年											
獨立董事 趙增平	中華民國	男			✓				✓				✓		✓	✓	✓			✓
獨立董事 楊榮宗	中華民國	男				✓		✓					○	○	✓	○	○	✓		✓
獨立董事 雷炳森	香港	男		✓			✓					✓	✓	○	✓	✓	✓		✓	✓
獨立董事 謝能尹 (112. 6. 16 新任)	澳大利亞	男		✓			✓				○	✓	✓	○	✓	✓	✓	○	○	✓

註：✓係指具有能力、○係指具有部分能力。

(1) 衡諸本公司第22屆董事會7名董事成員(含4名獨立董事)，整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力；其中擁有海運產業經驗者為莊仟萬董事、邱為德董事；善長百貨產業經驗者為邱為德董事；善長專業服務與行銷為郭人豪董事、莊仟萬董事、雷炳森獨立董事、謝能尹獨立董事；善長財務與金融為郭人豪董事、邱為德董事、趙增平獨立董事、雷炳森獨立董事、謝能尹獨立董事；善長建築與工程為郭人豪董事；善長銀行及保險與房地產為郭人豪董事、趙增平獨立董事、楊榮宗獨立董事、雷炳森獨立董事、謝能尹獨立董事；善長商務與供應為莊仟萬董事、趙增平獨立董事、雷炳森獨立董事、謝能尹獨立董事；善長資訊與科技為趙增平獨立董事、雷炳森獨立董事、謝能尹獨立董事；善長法律為邱為德董

事、楊榮宗獨立董事；善長會計為郭人豪董事、邱為德董事、雷炳森獨立董事；善長風險管理為郭人豪董事、邱為德董事、莊仟萬董事、趙增平獨立董事、楊榮宗獨立董事、雷炳森獨立董事、謝能尹獨立董事。

- (2) 本公司現任董事平均任期為5.8年，其中雷炳森獨立董事任期年資2.9年(於111.6.24補選新任)；楊榮宗獨立董事任期年資4.9年；邱為德董事任期年資6.8年；莊仟萬董事任期年資7.3年；趙增平獨立董事7.9年、謝能尹獨立董事1.9年(於112.6.16新任)；郭人豪董事任期年資8.9年，所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。

董事設置7席，3包含4席獨立董事，獨董席次比例57%，董事設置席次過半數由獨立董事擔任；董事性別全數為男性；外籍董事3席、本國籍董事4席，外籍董事成員分別為董事1名(澳大利亞籍)、獨立董事2名(1名香港籍、1名澳大利亞籍)，外籍董事占組成結構占比43%，未過半；3名董事具員工身分占組成結構占比43%，未過半；董事成員年齡分布區間計有3名董事年齡位於41~50歲、1名董事於51~60歲、3名董事位於61~70歲。

除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，因為行業屬性特殊，女性董事積極尋找中，預計擬於最近期股東常會，至少增設一名女性董事，未來仍持續致力提升女性董事占比至少3名的目標。

- (3) 董事多元化面向、互補及落實情形已包括且優於益航「公司治理守則」第20條載明之標準；未來仍視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元政策、包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

- (二) 董事會獨立性：本公司第22屆董事會7名董事成員，組成結構為一般董事3席，獨立董事4席，組成結構占比獨立董事占57%，董事設置席次過半數由獨立董事擔任，獨立董事於選任前二年及任職期間均未擔任公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人。本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬均無任職於本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人、經理人，並未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係及未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：請參閱本年報 陸、特別記載事項 一、(二) 3.各關係企業董事、監察人及總經理資料。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年3月31日

職 稱 (註1)	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之 經理人			備 註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中 華 民 國	郭人豪	男	105年6月24日	1,057,006	0.13	0	0	23,791,000	2.88	天然集團/董事、財務 長 Private Equity Management Group Vice president、 PWC Transaction Services、 Merrill Lynch Research Assistant、 Pace University NY MBA Finance & Accounting 美國註冊會計師	台境企業(股)公司 /董事長兼執行長 益鑫投資(股)公司 /董事長 永恒暉投資股份有 限公司/董事長 富麗煬科技股份有 限公司/董事長 恆富資本股份有限 公司/董事長、 智通科創股份有限 公司/董事 榮福股份有限公司 /董事 永辰科技股份有限 公司/董事 Grand Citi Ltd. /董事 及(註5)	—	—	—	(註4)

職 稱 (註1)	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
財務長暨 會計長	澳大利亞	邱為德	男	107年7月2日	0	0	0	0	0	0	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. Bachelor of Economics, with Accounting major, Macquarie University, Sydney, Australia. Member of the Australian Society of Certified Practising Accountants.	大洋商業集團控股股份有限公司/財務長 及(註5)	—	—	—	

職 稱 (註1)	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
海運事業 營運長	中華 民國	莊仟萬	男	103年8月12日	21,800	0.003	0	0	0	0	益航(股)公司副總經理 基隆海事學校	(註5)	—	—	—	
總管理處 副總經理	中華 民國	林睿達	男	107年6月15日	0	0	0	0	0	0	Ubiquiti Networks Inc. / Senior Procurement Manager Foxlink Image Technology Co., Ltd. /Procurement Manager 輔仁大學日本語文學 系/學士	家旺資產開發(股) 公司/監察人 台境企業(股)公司 /總經理 及(註5)	—	—	—	
<u>會計部</u> <u>協理</u> (會計主管)	<u>中華</u> <u>民國</u>	<u>裴子媛</u>	<u>女</u>	<u>103年10月1日</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>益航(股)公司/</u> <u>財務部經理</u> <u>國立政治大學經營管</u> <u>理/碩士</u>	<u>(註5)</u>	—	—	—	

職 稱 (註1)	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
秘書處 協理	中 華 民 國	林燕玲	女	107年2月2日	0	0	0	0	0	0	益航(股)公司/ 財務部經理 國鼎生物科技(股)公司 /財會經理 億力光電(股)公司/ 財務部主任 昆盈企業(股)公司/ 高級主任管理師 國立政治大學法學院研 究所(就讀中) 國立政治大學法律碩士 學分班 國立臺北科技大學資訊 與財金管理/碩士	(註5)	—	—	—	

職 稱 (註1)	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
投資部 協理	中 華 民 國	林慧祺	男	110年3月1日	0	0	0	0	0	0	益航(股)公司/投資部 經理 布爾喬亞公關股份有 限公司/共同創辦人 愛就贏股份有限公司/ 共同創辦人 如海創投/分析師 船舶暨海洋產業研發 中心/工程師 國立台灣大學工程科 學暨海洋工程學/學士 國立台灣大學工程科 學暨海洋工程學/碩士 Chartered Financial Analyst(CFA)/證照編 號 152046	永辰科技股份有 限公司/董事暨財 務長 及(註5)	—	—	—	

職 稱 (註1)	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
資金部 協理	中 華 民 國	朱科樺	男	110年4月1日	0	0	0	0	0	0	益航(股)公司/資金部 經理 天津南開大學經濟系/ 碩士	上海助刻科技有 限公司/法定代表 人及執行董事 永辰科技股份有 限公司/董事 及註(5)	—	—	—	
公司治理 主管 協理	中 華 民 國	龔信愷	男	111年5月16日	0	0	0	0	0	0	新凱會計師事務所/會 計師暨所長 廣臻聯合會計師事務 所/合夥會計師 淡江大學會計系畢業 美國帝芬大學MBA	虹堡科技(股)公 司/獨立董事/審 計委員會委員/薪 資報酬委員會委 員 新凱管理顧問有 限公司/董事長 台境企業(股)公司/ 財務長暨發言人	—	—	—	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 4：自 105.6.24 郭人豪先生接任總經理，致力於公司體質的重整與改造，於 106.12.19 起接任董事長兼任總經理，並於 106 年底交出漂亮的成績單，將企業連續虧損的狀況轉虧為盈，為能持續強化與執行集團整合與資源整併，故在現階段仍有其必要性，對於公司營運、經營策略、整體產業動脈、公司營運狀況、風險控管上有高度的掌握度，公司在面臨關鍵時刻可有效提出營運對策與目標調整。係 112.6.16 董事全面改選時，公司董事長與總經理為同一人，故增設 1 席獨立董事，以強化董事會的獨立性並符合法規之規範。董事設置 7 席，僅 3 席董事具員工或經理人身分，並同時符合應有過半數董事未兼任員工或經理人之規定，其餘 4 席皆為獨立董事暨超過董事席次二分之一，故董事會在決策上仍保有客觀性。

註 5：請參閱本年報 陸、特別記載事項 一、（二）3.各關係企業董事、監察人及總經理資料。

(六) 最近年度支付董事(含獨立董事)總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後純益之比例 (註 10)		領取 來自 子公司 以外轉 投資業 酬金 (註 11)	
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)							
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本公司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
			現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額																	
董事長	郭人豪	1440	2167							1440 -0.50	2167 -0.75	3763	12306							5203 -1.80	14473 -5.01		
董事	莊仟萬											3423	5472							3423 -1.19	5427 -1.89		
董事	邱為德	480	480							480 -0.17	480 -0.17	2946	12143							3426 -1.19	12623 -4.37		
獨立董事	趙增平	600	600							600 -0.21	600 -0.21									600 -0.21	600 -0.21		
獨立董事	楊榮宗	600	600							600 -0.21	600 -0.21									600 -0.21	600 -0.21		
獨立董事	雷炳森	600	600							600 -0.21	600 -0.21									600 -0.21	600 -0.21		
獨立董事	謝能尹	600	600							600 -0.21	600 -0.21									600 -0.21	600 -0.21		
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 由董事會依公司章程規定，參酌同業支付水準議定月支之固定酬金。考量本公司行業特性及營運規模，獨立董事酬金反映其權責，應屬合理。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																							

- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- 註12：係最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註13：係最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者，則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

*本表所揭露酬內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：無(本公司於106.06.21股東常會設立審計委員會取代監察人)。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)(註10)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%) (註8)		領取來自子公司以外 轉投資事業酬金 (註9)
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	郭人豪	2647	9584			1116	2722					-1.30	-4.26	
財務長 暨 會計長	邱為德	1927	9197			1019	2946					-1.02	-4.21	
海運事業營 運長	莊仟萬	2407	3942			1016	1530					-1.19	-1.80	
總管理處 副總經理	林睿達	1807	3927			716	1423					-0.87	-1.85	

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司

給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註10：係最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者，則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%) (註 6)		領取 來自 子公司 以外轉 投資 事業 或母 公司 酬金 (註 7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註 5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	郭人豪	2647	9584			1116	2722					-1.30	-4.26	
財務長 暨 會計長	邱為德	1927	9197			1019	2946					-1.02	-4.21	
海運事業營 運長	莊仟萬	2407	3942			1016	1530					-1.19	-1.89	
總管理處 副總經理	林睿達	1807	3927			716	1423					-0.87	-1.85	
資金部 協理	朱科樺	1567	2633			277	277					-0.64	-1.01	

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(七) 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日 單位：新台幣千元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	郭人豪	0	0	0	0
	財務長暨會計長	邱為德				
	海運事業營運長	莊仟萬				
	總管理處副總	林睿達				
	會計主管(協理)	裴子媛				
	秘書處協理	林燕玲				
	投資部協理	林慧祺				
	資金部協理	朱科樺				
	公司治理主管(協理)	龔信愷				

係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者，則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

(八) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理、營運長及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

職 稱	本 公 司		財務報告內所有公司	
	112年度	113年度	112年度	113年度
董事、 總經理、 營運長及副總經理	-1.04%	-5.88%	-2.77%	-13.96%

- (1) 董事長、董事之報酬係依公司章程規定，授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之。
- (2) 董事之酬勞、總經理、營運長及副總經理之薪資、獎金及員工酬勞均由董事會核定。
- (3) 有關本公司給付董事、總經理、營運長及副總經理之酬金，經薪資報酬委員會依職級、營運績效審議後，再提請董事會核定，並無未來風險之情事。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會15次(第二十二屆)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)	備 註
董事長	永恒暉投資股份有限公司 (代表人:郭人豪)	13	2	87	連任 改選日期:112.6.16
董事	恆華投資股份有限公司 (代表人:莊仟萬)	15	0	100	連任 改選日期:112.6.16
董事	迅東投資股份有限公司 (代表人:邱為德)	15	0	100	連任 改選日期:112.6.16
獨立董事	趙增平	11	4	73	連任 改選日期:112.6.16
獨立董事	楊榮宗	13	2	87	連任 改選日期:112.6.16
獨立董事	雷炳森	15	0	100	連任 改選日期:112.6.16
獨立董事	謝能尹	15	0	100	新任 改選日期:112.6.16

※係112.6.16董事全面改選時，公司董事長與總經理為同一人，故增設1席獨立董事，以強化董事會的獨立性並符合法規之規範。董事設置7席，僅3席董事具員工或經理人身分，並同時符合應有過半數董事未兼任員工或經理人之規定，其餘4席皆為獨立董事暨超過董事席次二分之一，故董事會在決策上仍保有客觀性。

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用第十四條之三規定。

2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司113年度無此情形。

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

1. 董事會日期：113年1月17日

議案內容：本公司擬參與大禹金融控股有限公司2023年12月28日特別股東會通過辦理現金增資案

董事姓名：郭人豪先生、雷炳森先生。

應利益迴避原因：郭人豪先生，係為非百分之百之子公司，涉及個人利益關係；獨立董事雷炳森先生現職ASM管理之基金持有該相關上市公司股份，涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：子公司薪昇暘開發股份有限公司向中國租賃股份有限公司辦理新台幣9,000萬元短期借款，並由本公司擔任連帶保證人案

董事姓名：郭人豪先生、莊仟萬先生。

應利益迴避原因：係為非百分之百之子公司，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

2. 董事會日期：113年2月2日

議案內容：本公司擬發放112年度經理人之年終獎金案。

董事姓名：郭人豪先生、邱為德先生、莊仟萬先生。

應利益迴避原因：涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

3. 董事會日期：113年3月15日

議案內容：註銷本公司對子公司Grand Ocean Retail Group Ltd. (以下簡稱G.O.R.G.)背書保證額度案。

董事姓名：郭人豪先生、邱為德先生。

應利益迴避原因：董事郭人豪先生擔任G.O.R.G.L.董事長、董事邱為德先生擔任G.O.R.G.L.財務長，係因為非百分之百之子公司，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司(以下簡稱薪昇暘公司)案

董事姓名：郭人豪先生、莊仟萬先生。

應利益迴避原因：係為非百分之百之子公司，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

4. 董事會日期：113年3月28日

議案內容：解除董事競業禁止限制案。

董事姓名：邱為德先生。

應利益迴避原因：董事邱為德先生兼任英屬蓋曼群島商大洋商業集團控股股份有限公司財務長，涉及個人利益關係

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

5. 董事會日期：113年4月22日

議案內容：解除董事競業禁止限制案。

董事姓名：郭人豪先生。

應利益迴避原因：董事長郭人豪先生兼任智通科創股份有限公司董事，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。

董事姓名：郭人豪先生。

應利益迴避原因：董事長郭人豪先生兼任智通科創股份有限公司董事，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

6. 董事會日期：113年5月13日

議案內容：本公司應收款項評估情況。

董事姓名：楊榮宗先生。

應利益迴避原因：董事楊榮宗先生擔任丞石公司之法律顧問，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

7. 董事會日期：113年6月18日

議案內容：調整與共同地主丞石國際股份有限公司與建商薪昇暘開發股份有限公司及建商丞石建築開發股份有限公司合作開發本公司之合建契約另訂定增補協議案。

董事姓名：楊榮宗先生。

應利益迴避原因：涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

8. 董事會日期：113年6月28日

議案內容：子公司First Steamship S.A. (以下簡稱F.S.S.A.)擬資金貸與Grand Ocean Retail Group Ltd. (以下簡稱G.O.R.G.)案。

董事姓名：邱為德先生。

應利益迴避原因：子公司G.O.R.G. 非百分之百持有之子公司董事邱為德先生擔任G.O.R.G. 之財務長，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：子公司Grand Ocean Retail Group Ltd. (以下簡稱G.O.R.G.) 向安泰商業銀行申請美金800萬元短期借款案，並由本公司擔任連帶保證人案。

董事姓名：邱為德先生。

應利益迴避原因：子公司G.O.R.G. 非百分之百持有之子公司董事邱為德先生擔任G.O.R.G. 之財務長，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

9. 董事會日期：113年8月12日

議案內容：本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司(以下簡稱薪昇暘公司)案。

董事姓名：郭人豪先生、莊仟萬先生。

郭人豪先生、莊仟萬先生。

應利益迴避原因：係為非百分之百之子公司，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

10. 董事會日期：113 年 9 月 9 日

議案內容：擬取得永辰科技股份有限公司發行之國內無擔保普通公司債不高於美金貳佰萬元整案。

董事姓名：郭人豪先生、雷炳森先生。

應利益迴避原因：董事長郭人豪先生擔任聖馬丁非執行董事暨主席，係為非百分之百之子公司，涉及個人利益關係；獨立董事雷炳森先生現職ASM管理之基金持有該相關上市公司股份，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

11. 董事會日期：113年10月16日

議案內容：調整子公司間資金貸與借款利率案。

董事姓名：郭人豪先生、邱為德先生。

應利益迴避原因：係子公司 G.O.R.G. 非百分之百持有之子公司，郭人豪先生擔任 G.O.R.G. 之董事長、邱為德先生擔任 G.O.R.G. 之財務長，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司(以下簡稱薪昇暘公司)案。

董事姓名：郭人豪先生、莊仟萬先生。

應利益迴避原因：係為非百分之百之子公司，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

12. 董事會日期：113 年 11 月 1 日

議案內容：子公司薪昇暘開發股份有限公司擬向台新銀行辦理新台幣 4.265 億元長期貸款，並由本公司擔任連帶保證人及提供擔保品案。

董事姓名：莊仟萬先生。

應利益迴避原因：係為非百分之百之子公司，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

13. 董事會日期：113 年 12 月 13 日

議案內容：本公司背書保證子公司薪昇暘開發股份有限公司台中商業銀行新台幣 2.509 億元中期擔保借款額度案。

董事姓名：郭人豪先生、莊仟萬先生。

應利益迴避原因：係為非百分之百之子公司，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司(以下簡稱薪昇暘公司)案。

董事姓名：郭人豪先生、莊仟萬先生。

應利益迴避原因：係為非百分之百之子公司，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：本公司給付董事、獨立董事暨審計委員每月之報酬金額案。

董事姓名：郭人豪先生、邱為德先生、莊仟萬先生、楊榮宗先生、雷炳森先生、謝能尹先生。

應利益迴避原因：涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：有關本公司經理人薪資報酬定期檢討案。

董事姓名：郭人豪先生、邱為德先生、莊仟萬先生。

應利益迴避原因：涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：解除董事競業禁止限制案。

董事姓名：郭人豪先生。

應利益迴避原因：郭人豪先生為永恒暉投資股份有限公司董事之代表人兼任永辰科技股份有限公司董事，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

議案內容：擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。

董事姓名：郭人豪先生。

應利益迴避原因：本公司經理人郭人豪先生，於任職本公司經理人期間兼任永辰科技股份有限公司董事，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

三. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 11 月 1 日 至 113 年 10 月 31 日 (註 1)	A. 董事會 B. 個別董事成員 C. 審計委員會 D. 薪資報酬委員會 E. 提名委員會	董事會內部自評 董事成員自評 審計委員會成員自評 薪資報酬委員會成員自評 提名委員會成員自評 attachment	A. 董事會 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 B. 個別董事成員 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 C. 功能性委員會 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

註 1：本公司預計下次執行董事會、個別董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會之董事會績效評估作業期間為：

113 年 11 月 1 日至 114 年 10 月 31 日。

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

- (一) 1. 本公司為落實公司治理並提升董事會功能及功能性委員會之職責以建立績效目標以強化董事會及功能性委員會之運作效率，已於108年11月13日完成董事會績效評估辦法之訂定，並於110年11月15日配合法規作第一次修訂。
2. 擬定每年第四季結束前完成執行評估作業並提報董事會執行結果暨完成申報作業。
- (二) 3. 本公司已於108年自發性提前施行，108年執行第一次董事會績效評估，期間為107年11月1日至108年10月31日；109年為第二次執行，期間為108年11月1日至109年10月31日；110年為第三次執行，期間為109年11月1日至110年10月31日；111年為第四次執行，期間為110年11月1日至111年10月31日；112年為第五次執行，自112年起關於功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會)績效評估方式改採各自獨立填寫自評評估表，評估期間為111年11月1日至112年10月31日；113年為第六次執行，期間為112年11月1日至113年10月31日，評鑑結果為優等，已於113年11月13日向董事會報告執行結果，並至證交所指定作業系統，完成董事會績效評估結果申報作業，亦同步將相關資訊揭露於公司官網供參，並作為每年審查個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

(二) 審計委員會組成、年度工作重點及運作情形

審計委員會委任獨立董事趙增平、龔信愷先生、黃滿生先生為本公司之第一屆審計委員會成員計3人，任期自106年6月21日至109年6月20日止，與委任之董事會屆期日相同，原任獨立董事余瑞春先生因個人因素於107.06.29股東會補選前辭任，新任獨立董事黃滿生先生於107.06.29股東會補選繼任，並由全體委員間互推趙增平先生接任召集人及會議主席。

審計委員會委任獨立董事趙增平、楊榮宗先生、雷炳森先生為本公司之第二屆審計委員會成員計3人，任期自109年6月18日至112年6月17日止，與委任之董事會屆期日相同，原任獨立董事龔信愷先生因個人因素於111.05.16辭任，新任獨立董事雷炳森先生於111.06.24股東會補選繼任，並由全體委員間互推趙增平先生接任召集人及會議主席。

審計委員會委任獨立董事趙增平、楊榮宗先生、雷炳森先生、謝能尹先生為本公司之第三屆審計委員會成員計4人，任期自112年6月16日至115年6月15日止，與委任之董事會屆期日相同。係112.6.16董事全面改選時，公司董事長與總經理為同一人，故增設1席獨立董事，以強化董事會的獨立性並符合法規之規範。董事設置7席，僅3席董事具員工或經理人身分，並同時符合應有過半數董事未兼任員工或經理人之規定，其餘4席皆為獨立董事暨超過董事席次二分之一，故董事會在決策上仍保有客觀性。係獨立董事為審計委員會之當然委員，故第三屆審計委員會委員設置4席，並由全體委員間互推趙增平先生接任召集人及會議主席。

審計委員會年度工作重點為：審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控、財務、會計或內部稽核主管之任免及證交法第14條之1、證交法第14條之5中所規定之相關業務審議，並向董事會提出建議，以供其決策參考。

本公司之第3屆審計委員會委員計4人。

最近年度審計委員會開會15次(第3屆)，獨立董事列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備 註
召 集 人	趙 增 平	11	4	73	連任 改選日期:112.6.16 (委員互推選任)
委 員	楊 榮 宗	13	2	87	連任 改選日期:112.6.16
委 員	雷 炳 森	15	0	100	連任 改選日期:112.6.16
委 員	謝 能 尹	13	2	87	新任 改選日期:112.6.16(註)

(註)：係112年6月16日董事全面改選，本公司董事長與總經理為同一人，故增設1席獨立董事，第三屆審計委員會設置4席，以強化董事會的獨立性並符合法規之規範，獨立董事謝能尹先生為112.6.16股東會當選之第22屆新任獨立董事暨審計委員會委員。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董

事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審委會 日期	會議期別	項 次	重要決議事項	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處裡
113/1/17	第三屆第 六次	1	報告本公司 100% 持股子公司友成融資租賃有限公司(以下簡稱友成公司)資金貸與超限改善計畫執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	報告 112 年 11、12 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過派任子公司友成融資租賃有限公司及其分子公司之法定代表人案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		5	通過本公司擬參與大禹金融控股有限公司(以下簡稱大禹金, 港股代碼 1073.HK) 2023 年 12 月 28 日特別股東會通過辦理現金增資案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		6	通過關於 111 年度簽證會計師符合主管機關獨立性判斷案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		7	通過子公司新昇暘開發股份有限公司向中國租賃股份有限公司辦理新台幣 9,000 萬元短期借款, 並由本公司擔任連帶保證人案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/2/2	第三屆第 七次	1	通過修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」部分條文案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	通過擬修正本公司「公司章程」部分條文案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/2/15	第三屆第 八次	1	報告 113 年 1 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	通過本公司向國際票券金融股份有限公司辦理委託發行商業本票保證案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過本公司擬於賴比瑞亞新設立兩家船舶子公司案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用

		4	通過第 22 屆第 6 次董事會初步討論結果，關於 Grand Ocean Retail Group Limited(以下簡稱大洋 KY)未來行動策略。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
112/3/15	第三屆第九次	1	報告本公司及子公司（不包含 Grand Ocean Retail Group Ltd. 及其子公司）於 112 年起已採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則（IFRS' s）編製合併財務報告。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	通過本公司 112 年度之自結合併財務報表案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過擬出具本公司 112 年度之「內部控制制度聲明書」。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	通過本公司向華南銀行辦理新台幣 1 億元短期借款額度續貸案，謹提請決議。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		5	通過友成融資租賃有限公司申請變更 FIRST STEAMSHIP S.A. 資金貸與還款條件案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		6	通過第 22 屆第 6 次董事會及第 22 屆第 9 次董事會討論結果，關於 Grand Ocean Retail Group Limited(以下簡稱大洋 KY)未來行動策略案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		7	通過註銷本公司對子公司 Grand Ocean Retail Group Ltd. (以下簡稱 G.O.R.G.) 背書保證額度案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		8	通過本公司擬資金貸與新昇暘開發股份有限公司(以下簡稱新昇暘公司)案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/3/28	第三屆第十次	1	報告 112 年 10 月至 12 月新增加之資金貸與及背書保證情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	報告 113 年 2 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	報告本公司及其所屬子公司溫室氣體盤查作業進度。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	承認派任子公司友成融資租賃有限公司及其分子公司之董事及總經理案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		5	通過本公司 112 年度之營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		6	通過本公司 112 年度員工及董事酬勞發放案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		7	通過本公司 112 年度盈虧撥補案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用

		8	通過第 22 屆第 6 次董事會、第 22 屆第 9 次董事會及第 22 屆第 10 次董事會討論結果，關於 Grand Ocean Retail Group Limited(以下簡稱大洋 KY)未來行動策略。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		9	通過修訂本公司「防範內線交易管理作業」部分條文案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		10	通過解除董事競業禁止限制案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		11	通過本公司 112 年度審計委員會查核報告書。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/4/22	第三屆第十一次	1	報告本公司 100%控股子公司友成融資租賃有限公司(以下簡稱友成公司)資金貸與超限改善計畫執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	報告第 22 屆第 6 次董事會、第 22 屆第 9 次董事會及第 22 屆第 10 次董事會及第 22 屆第 11 次董事會討論結果，關於 Grand Ocean Retail Group Limited(以下簡稱大洋 KY)未來行動策略，謹提出進度說明。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	報告 113 年 3 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	通過解除董事競業禁止限制案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/5/13	第三屆第十二次	1	報告 113 年 1 月至 3 月新增加之資金貸與及背書保證情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	報告本公司 100%控股子公司友成融資租賃有限公司(以下簡稱友成公司)資金貸與超限改善計畫執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	報告本公司取得永辰科技股份有限公司發行之附或有轉換權普通公司債，計美金 1,000,000 元整。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	報告本公司 113 年度公司治理執行情形暨 112 年度公司治理評鑑結果。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		5	通過本公司 113 年第 1 季之合併財務報告案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		6	通過本公司應收款項評估情況。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/6/18	第三屆第十三次	1	報告 113 年 4 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用

		2	報告本公司及其所屬子公司溫室氣體盤查作業進度。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過本公司一一二年度永續報告書案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	通過本公司 113 年第 2 季因業務需求向金融機構辦理借款展期額度案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		5	通過子公司 First Steamship S.A. (以下簡稱 F.S.S.A.) 擬資金貸與友成融資租賃有限公司(以下簡稱友成公司)展延案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		6	通過擬調整與共同地主丞石國際股份有限公司與建商薪昇陽開發股份有限公司及建商丞石建築開發股份有限公司合作開發本公司持有新北市土城區永福段 55 地號、55-1 地號(以下簡稱土三案)及永福段 70 地號、73 地號與 74 地號(以下簡稱土四案)之合建契約另訂定增補協議。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/6/28	第三屆第十四次	1	通過子公司 First Steamship S.A. (以下簡稱 F.S.S.A.) 擬資金貸與 Grand Ocean Retail Group Ltd. (以下簡稱 G.O.R.G.) 案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	通過子公司 Grand Ocean Retail Group Ltd. (以下簡稱 G.O.R.G.) 向安泰商業銀行申請美金 800 萬元短期借款案，並由本公司擔任連帶保證人案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/8/12	第三屆第十五次	1	報告 113 年 4 月至 6 月新增加之資金貸與及背書保證情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	報告 113 年 5、6 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過本公司 113 年第 2 季之合併財務報告案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	通過本公司向板信商業銀行辦理短期借款額度案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		5	通過本公司擬資金貸與薪昇陽開發股份有限公司(以下簡稱薪昇陽公司)案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		6	通過子公司 First Steamship S.A. (以下簡稱 F.S.S.A.) 擬資金貸與 Grand Ocean Retail Group Ltd. (以下簡稱 G.O.R.G.) 案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/9/9	第三屆第十六次	1	報告 113 年 7 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	通過擬取得永辰科技股份有限公司發行之國內無擔保普通公司債不高於美金貳佰萬元整。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/10/16	第三屆第十七次	1	報告 113 年 8 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用

		2	報告本公司及其所屬子公司溫室氣體盤查作業進度。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過擬委任智業企業管理顧問股份有限公司擔任總顧問，提供”協助本公司避免集團受百貨事業虧損影響之因應方案，以及因應方案之可行性評估與未來執行方案之規劃”之顧問諮詢服務。並擬委任建業法律事務所作為專案之適法性顧問、安侯國際財務顧問股份有限公司作為專案之財務顧問。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	通過本公司向兆豐銀行辦理新台幣 1.3 億元短期借款額度續貸案，謹提請決議。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		5	通過子公司 First Steamship S.A.（以下簡稱 F.S.S.A.）擬資金貸與益航股份有限公司（以下簡稱本公司）案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		6	通過轉投資子公司擬辦理減資退回股款案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		7	通過調整子公司間資金貸與借款利率案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		8	通過本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司（以下簡稱薪昇暘公司）案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/11/1	第三屆第十八次	1	報告 113 年 9 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	通過本公司擬向台新銀行辦理長期擔保借款額度展延案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過子公司薪昇暘開發股份有限公司擬向台新銀行辦理新台幣 4.265 億元長期貸款，並由本公司擔任連帶保證人及提供擔保品。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/11/13	第三屆第十九次	1	報告 113 年 7 月至 9 月新增加之資金貸與及背書保證情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	報告 112 年 11 月至 113 年 10 月董事會運作之績效評估與執行結果。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過本公司 113 年第 3 季之合併財務報表。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	通過關於 113 年度簽證會計師之審計公費案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用

113/12/13	第三屆第二十次	1	報告 113 年 10 月內部稽核業務執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	報告本公司投保董事、監察人與重要職員責任保險。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	報告本公司 113 年度公司治理執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	報告本公司 113 年度推動企業誠信經營暨防範內線交易之執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		5	報告本公司 113 年與各利害關係人之溝通執行情形。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		6	通過增訂本公司「永續資訊之管理」內部控制制度案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		7	通過本公司 114 年度內部稽核年度稽核計畫。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		8	通過本公司 114 年度之營業預算案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		9	通過關於 112 年 12 月至 113 年 11 月簽證會計師符合主管機關獨立性判斷。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		10	通過安侯建業聯合會計師事務所 114 年度預計提供之非確信服務。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		11	通過本公司擬續向台灣銀行辦理借款額度案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		12	通過本公司擬向台中商業銀行辦理借款額度案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		13	通過子公司 First Steamship S.A. (以下簡稱 F.S.S.A.) 擬資金貸與益航股份有限公司(以下簡稱本公司)案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		14	通過子公司 Heritage Riches Ltd. (以下簡稱 H.R.L.) 擬資金貸與 First Steamship S.A. (以下簡稱 F.S.S.A.) 案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		15	通過子公司 Sure Success Steamship S.A. (以下簡稱 S.S.S.S.A.) 向台中商業銀行辦理中期擔保借款，並由本公司擔任連帶保證人案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		16	通過本公司背書保證子公司薪昇陽開發股份有限公司台中商業銀行新台幣 2.509 億元中期擔保借款額度案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用

		17	通過本公司擬資金貸與薪昇陽開發股份有限公司(以下簡稱薪昇陽公司)案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		18	通過解除董事競業禁止限制案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用

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

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

1. 審計委員會日期：113年1月17日

議案內容：本公司擬參與大禹金融控股有限公司（以下簡稱大禹金，港股代碼1073.HK）2023年12月28日特別股東會通過辦理現金增資案(以下簡稱本供股案)。

獨立董事姓名：雷炳森先生。

應利益迴避原因：獨立董事雷炳森先生現職ASM管理之基金持有該相關上市公司股份，涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之委員外，其餘出席委員無異議照案通過。

2. 審計委員會日期：113年5月13日

議案內容：本公司應收款項評估情況。

獨立董事姓名：楊榮宗先生。

應利益迴避原因：獨立董事楊榮宗先生擔任丞石公司之法律顧問，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

3. 審計委員會日期：113年6月18日

議案內容：擬調整與共同地主丞石國際股份有限公司與建商薪昇陽開發股份有限公司及建商丞石建築開發股份有限公司合作開發本公司持有新北市土城區永福段55地號、55-1地號(以下簡稱土三案)及永福段70地號、73地號與74地號(以下簡稱土四案)之合建契約另訂定增補協議。

獨立董事姓名：楊榮宗先生。

應利益迴避原因：獨立董事楊榮宗先生係因擔任丞石公司之法律顧問，故涉及個人利益關係。

參與表決情形：除依法離席迴避未參與討論及表決之委員外，其餘出席委員無異議照案通過。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司內部稽核主管需列席審計委員會與審計委員進行溝通。本公司每年至少分別召開一次，內部稽核單獨與獨立董事針對公司內部控制稽查重點作說明及討論、會計師與獨立董事針對財務報表查核事項進行交流，讓獨立董事更充分了解公司治理情形與財務現況。

獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄				
日期	會議屆次	項次	重要決議事項	執行情形
113/01/17	第三屆第六次	2	報告 112 年 11、12 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/02/02	第三屆第七次	1	通過擬修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」部分條文案。	無異議照案通過。
113/02/15	第三屆第八次	1	報告 113 年 1 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/03/15	第三屆第九次	3	通過擬出具本公司 112 年度之「內部控制制度聲明書」。	無異議照案通過。
113/03/28	第三屆第十次	2	報告 113 年 2 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
		10	通過擬修訂本公司「防範內線交易管理作業」部分條文案。	無異議照案通過。
113/04/22	第三屆第十一次	2	報告 113 年 3 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/5/13	第三屆第十二次		本次審計委員會 無 內部稽核議案	
113/06/18	第三屆第十三次	1	報告 113 年 4 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/06/28	第三屆第十四次		本次審計委員會 無 內部稽核議案	
113/08/12	第三屆第十五次	2	報告 113 年 5、6 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/09/09	第三屆第十六次	1	報告 113 年 7 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/10/16	第三屆第十七次	1	報告 113 年 8 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/11/01	第三屆第十八次	1	報告 113 年 9 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。

113/11/13	第三屆第十九次		本次審計委員會 無 內部稽核議案	
113/12/13	獨立董事與內部稽核 雙向溝通會議	1	年度計畫說明、子公司監督與管理現況報告及稽核重點說明。	無異議照案通過。
113/12/13	第三屆第二十次	1	報告 113 年 10 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
		7	通過增訂本公司「永續資訊之管理」內部控制制度案。	無異議照案通過。
		8	通過本公司 114 年度內部稽核年度稽核計畫。	無異議照案通過。
114/01/17	第三屆第二十一一次	1	報告 113 年 11、12 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
114/02/21	第三屆第二十二次	2	報告 114 年 1 月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。

獨立董事與會計師溝通紀錄

日期	項次	溝通事項	溝通結果
113/12/13	1	獨立性	本次會議無 意見
	2	核閱人員核閱期中財務報告之責任	
	3	113 年前 3 季度營運狀況	
	4	查核時程表	
	5	查核時所著重之領域	
	6	重大會計估計	
	7	重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	

四、112.6.16至115.6.15為第三屆審計委員會，113年度總開會次數為15次。

監察人參與董事會運作情形：無(本公司於109.06.18股東常會設立審計委員會取代監察人)。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度；對股東之建議、疑義或糾紛等問題，由指定專責人員及股務代理機構「凱基證券股份有限公司」處理及因應。如有訴訟，則委由律師處理相關事宜。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依上市公司資訊申報作業辦法規定辦理申報。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業往來，均依相關法令規定及本公司內部控制制度、對子公司之監理辦法辦理，妥適風險控管。	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易之管理作業辦法」、在公司網頁增設警語，以跑馬燈方式提醒公司員工及其內部人，公司嚴禁內線交易之行為，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司「公司治理實務守則」已規範董事會成員之組成結構應考量多元化，並就公司營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，並已確實執行，請詳本年報第23頁至25頁。	(一) 無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 業經111年12月15日董事會決議設置，全數由本公司之獨立董事擔任，與委任之董事會屆期日相同，本委員會得視需要隨時召開會議。第一屆提名委員會設置3人，任期自111年12月15日至112年6月17日止，提名委員由趙增平先生、楊榮宗先生、雷炳森先生擔任，並由全體委員間互推趙增平先生接任召集人暨會議主席。本公司董事任期屆滿於112年6月16日股東常會全面改選前，因董事長與總經理同一人，依法令規定須增設一席獨立董事，故第2屆提名委員會，由原來設置3席變更為4席，提名委員由趙增平先生、楊榮宗先生、雷炳森先生，謝能尹先生擔任，並由全體委員間互推趙增平先生接任召集人暨會議主席。113年度提名委員會總開會次數3次。	(二) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已於108年11月13日訂定「董事會績效評估辦法及其評估方式」，並完成第一次董事會及功能性委員會績效評估作業，評估期間為107年11月至108年10月，於108年12月20日提報董事會該績效評估與執行結果，遵照辦法持續定期進行績效評估；於109年執行第二次董事會及功能性委員會績效評估作業，評估期間為108年11月至109年10月，於109年11月12日提報董事會該績效評估與執行結果；於110年執行第三次董事會及功能性委員會績效評估作業，評估期間為109年11月至110年10月，於110年12月20日提報董事會該績效評估與執行結果；111年為第四次執行，期間為110年11月1日至111年10月31，於111年11月11日提報董事會該績效評估與執行結果；112年為第五次執行，自112年起關於功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會)績效評估方式改採各自獨立填寫自評評估表，評估期間為111年11月1日至112年10月31日，於112年11月13日向董事會報告執行結果；113年為第六次執行，期間為112年11月1日至113年10月31，評鑑結果為優等，已於113年11月13	(三)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		日向董事會報告執行結果，並至證交所指定作業系統，完成董事會績效評估結果申報作業，亦同步將相關資訊揭露於公司官網供參，並作為每年審查個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 每年定期提報審計委員會及董事會審查簽證會計師之獨立性及適任性，另定期追蹤會計師有無依法令規定執行輪調。113年度評估簽證會計師之適任性(AQIs)審查，提報於本公司113年11月13日第3屆第19次審計委員會、第22屆第20次董事會決議通過；113年度評估簽證會計師之獨立性審查，提報於本公司113年12月13日第3屆第20次審計委員會、第22屆第21次董事會決議通過；114年度簽證會計師預計提供之非確信服務清單及其獨立性評估，提報於本公司113年12月13日第3屆第20次審計委員會、第22屆第21次董事會決議通過。	(四)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之 公司治理人員，並指定公司治理主管，負 責公司治理相關事務(包括但不限於提供 董事、監察人執行業務所需資料、協助董 事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及 股東會之會議相關事宜、製作董事會及股 東會議事錄等)？	✓		本公司已設置公司治理兼職及治理人員辦理公司 治理相關事務。 [公司治理主管] 本公司於111.5.13經第21屆董事會第25次會議決議通 過，敦聘龔信愷先生自111.5.16起擔任本公司兼任公 司治理主管(協理職)，龔信愷先生本身是中華民國註 冊會計師，符合公司治理主管應具備之資格，113年度 公司治理主管進修時數於113.11.11止，總進修時數30 小時，符合公司治理主管續任進修課程每年12小時之 法定規定，並同步完成進修時數之申報作業。 [職權範圍] 1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料 並安排董事進修： (1) 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務 主管溝通、交流順暢。 (2) 安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師之 溝通會議。 (3) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助 獨立董事及一般董事及安排課程。 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜： (1) 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之 公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會 召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 (2) 協助且提醒董事於執行業務或董事會作成決議 時應遵守之法規。 (3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布 事宜，確保重訊內容之適法性及正確性。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。 4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 [113年執行重點] 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 提供董事會成員公司治理相關法令規章，並定期更新。 4. 安排董事會成員進修課程。 5. 提供董事執行業務所需之資料。 6. 協助董事遵循法令。 7. 評估購買集團董監事責任保險。 8. 安排獨立董事與會計師或內部稽核主管之溝通會議。 9. 統籌集團溫室氣體盤查與查驗作業。 10. 統籌集團風險管理作業。 11. 每季召開公司治理檢討會議。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站有設置利害關係人專區，並設置電子信箱及連絡電話，發言人及代理發言人可妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。並將113年度之執行情形，提報於113年12月13日第22屆第21次董事會報告。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任凱基證券公司辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		（一）已架設網站 （網址： http://www.firsteam.com.tw ）揭露財務業務及公司治理資訊。	（一）無重大差異。
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		（二）已在公開資訊觀測站揭露相關資訊，有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度及時對外說明，公司召開法說會時，亦同步會在官網揭示網址供投資人點閱，並將法說會過程放置公司網站。	（二）無重大差異。
（三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	（三）目前公司尚在規劃中，以期達到提早公告及申報財務報告。	（三）無重大差異，公司仍在法定期限規定內完成所有相關財務報告之申報。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工加保團體定期壽險(含醫療)，並有健康檢查、慶生會、生日禮金、婚喪喜慶禮儀及年節獎金等福利，此外，公司設有福委會，專責辦理各項員工福利事宜，且依勞基法及兩性工作平等之精神，訂立人事管理規則，建立互信互賴關係，以確保維護員工之福利、退休等權益。 (二)本公司有專責人員處理投資者之建議及相關事宜。 (三)本公司與供應商及利害關係人一向信守承諾與商業道德，不任意延遲付款、維護其合法權益，故與供應商及利害關係人維持良好關係。 (四)董事級公司治理主管進修情形： (1)董事長郭人豪先生，於113年10月17日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」進修課程，時數3小時、「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」進修課程，時數3小時，於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」進修課程，時數3小時、「勞動爭議	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			防免及公司治理(含性別平等工作法)」進修課程，時數3小時，共計時數12小時。 (2)董事邱為德先生，於113年10月17日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」進修課程，時數3小時、「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」進修課程，時數3小時，於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」進修課程，時數3小時、「勞動爭議防免及公司治理(含性別平等工作法)」進修課程，時數3小時，共計時數12小時。 (3)董事莊仟萬先生，於113年10月17日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」進修課程，時數3小時、「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」進修課程，時數3小時，於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」進修課程，時數3小時、「勞動爭議防免及	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			公司治理(含性別平等工作法)」進修課程，時數3小時，共計時數12小時。 (4)獨立董事趙增平先生，於113年10月17日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」進修課程，時數3小時、「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」進修課程，時數3小時，於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」進修課程，時數3小時、「勞動爭議防免及公司治理(含性別平等工作法)」進修課程，時數3小時，共計時數12小時。 (5)獨立董事楊榮宗先生，於113年10月17日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」進修課程，時數3小時、「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」進修課程，時數3小時，於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」進修課程，時數3小時、「勞動	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			爭議防免及公司治理(含性別平等工作法)」進修課程，時數3小時，共計時數12小時。 (6)獨立董事雷炳森先生，於113年10月17日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」進修課程，時數3小時、「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」進修課程，時數3小時，於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」進修課程，時數3小時、「勞動爭議防免及公司治理(含性別平等工作法)」進修課程，時數3小時，共計時數12小時。 (7)獨立董事謝能尹先生，於113年10月17日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」進修課程，時數3小時、「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」進修課程，時數3小時，於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			反貪腐」進修課程，時數3小時、「勞動爭議防免及公司治理(含性別平等工作法)」進修課程，時數3小時，共計時數12小時。 (8)公司治理主管(兼任)龔信愷先生，於113年7月26日，參加中華民國財團法人會計研究發展基金會舉辦「發行人證券商證券交易所會計主管持續進修」進修課程，時數12小時，於113年10月17日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」進修課程，時數3小時、「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」進修課程，時數3小時，於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」進修課程，時數3小時、「勞動爭議防免及公司治理(含性別平等工作法)」進修課程，時數3小時，於113年11月11日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「企業併購實務與案例分析」進修課程，時數3小時、「當前全球經濟與金融情勢」進修課程，時數3小時，共計時數30小時。。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五)內部稽核主管、會計主管進修情形： (1)內部稽核主管李維信副理 於113年9月10日，參加中華民國內部稽核協會舉辦「資訊業務查核實務研習班」進修課程，時數6小時、於113年月10日17日，參加中華民國內部稽核協會舉辦「企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例」進修課程，時數6小時、於113年10月18日，參加社團法人中華公司治理協會舉辦「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」進修課程，時數3小時。共計總進修時數15小時。 (2)會計主管裴子媛協理 於113年8月29日~30日，參加實踐大學舉辦會計主管進修班「ESG評鑑及實務應用」、「虛假的財務報表與市場風暴」、「不可不知的稅務議題及實務解」、「會計主管及管理階層的法律責任解析」進修課程，共計總進修時數12小時。 (六)益航面對企業經營的各項不確定風險，除制訂「風險管理準則」作為公司風險管理之最高指導原則之外，每年透過重大性原則以線上問卷方式鑑別出與公司	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			營運相關的環境、社會與經濟面向的重大主題，針對重大主題可能對公司潛在造成的負面衝擊提出因應策略，並且規劃每年至少一次向董事會報告ESG風險因應，讓董事會能進一步監督公司實際或潛在風險之控管情形。 (七)本公司有訂立各項內部管理辦法及內部控制制度管理營運風險，由公司治理主管統籌督導風險管理政策及內控制度之落實，另有稽核人員檢查評估各項內部控制制度之執行情形。 (八)本公司已為有關董事及監察人購買責任保險美金1,000萬元。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
本公司將進行下列之改善事項：				
（一）本公司預計最晚於115年股東常會，至少增設一名女性董事，未來仍持續致力提升女性董事占比至少3名的目標，以符合公司治理3.0兩性平等的要求。				

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及年度工作重點、運作情形

本公司薪資報酬委員會於100年12月27日成立，委員會共計3人，主要職責及年度工作重點係就公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度等予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策參考。

董事會委任龔信愷先生、帖敬之先生、柯柏成先生為本公司之第二屆薪資報酬委員會成員計3人，任期自103年7月3日至106年6月19日止與委任之董事會屆期日相同，並由全體委員間互推龔信愷先生擔任召集人及會議主席。

董事會委任獨立董事余瑞春、趙增平、龔信愷先生為本公司之第三屆薪資報酬委員會成員計3人，任期自106年7月3日至109年6月20日止與委任之董事會屆期日相同。原任委員余瑞春先生因個人因素於107.06.29股東會補選前辭任，新任委員黃滿生先生於107.06.29股東會補選繼任，並由全體委員間互推趙增平先生接任召集人及會議主席。

董事會委任獨立董事趙增平、龔信愷先生、楊榮宗先生為本公司之第四屆薪資報酬委員會成員計3人，任期自109年6月30日至112年6月17日止與委任之董事會屆期日相同，原任委員龔信愷先生因個人因素於111.05.16辭任，新任委員雷炳森先生於111.06.24股東會補選繼任，並由全體委員間互推趙增平先生擔任召集人及會議主席。

董事會委任獨立董事趙增平、楊榮宗先生、雷炳森先生、謝能尹先生為本公司之第五屆薪資報酬委員會成員計4人，任期自112年8月14日至115年6月15日止與委任之董事會屆期日相同，並由全體委員間互推趙增平先生擔任召集人及會議主席。

1. 薪資報酬委員會成員資料

(1)薪資報酬委員會成員資料

114年3月31日

身分別 (註1)		姓名	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨 立 董 事 召集人 (112.8.14連任)		趙增平		畢業於 Texas A&M University Master of Science in Finance. 經驗： 臺灣聯盛資產管理(股)公司/ 董事長暨總經理 瑞資證券投資顧問(股)公司/ 董事。 香港上海匯豐銀行台北分行私 人銀行部/副總裁 Credit Lyonnais Securities Asia Taipei/Senior Investment Advisor (財務、商務專業資歷 36 年) 現職： 臺灣聯盛資產管理(股)公司/ 董事長暨總經理 具有商務、財務及公司業務所 需之工作經驗及專業知識與技 能。 未有公司法第 30 條各款情 事。	於選任前二年及任職期 間未擔任公司或其關係 企業之受僱人、董事、 監察人。 本人之配偶、二親等以 內親屬或三親等以內直 系血親親屬均無任職於 本公司或其關係企業之 受僱人、董事、監察 人、經理人。 本人及其配偶、未成年 子女或以他人名義持有 公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定 關係公司之董事、監察 人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司 或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配 偶或二親等以內之親屬 關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法 人或其代表人當選。	無。

身分別 (註1) 姓名		條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨 立 董 事 委員 (112.8.14連任)	楊榮宗		中華民國律師高考及格、司 法官特考及格。 畢業於國立臺灣大學法律系 學士、國立臺灣大學政治學 研究所碩士。 經驗： 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、臺灣高等法 院檢察署檢察官、最高法院 檢察署特別偵查組組長、發 言人、102 年法務部模範公 務人員、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、 恆昇法律事務所所長。 (法務、商務專業資歷 33 年) 現職： 恆昇法律事務所/所長 中國信託商業銀行(股)公司/ 董事 具有商務、法務及公司業務 所需之工作經驗及專業知識 與技能。 未有公司法第 30 條各款情事 及。	於選任前二年及任職期 間未擔任公司或其關係 企業之受僱人、董事、 監察人。 本人之配偶、二親等以 內親屬或三親等以內直 系血親親屬均無任職於 本公司或其關係企業之 受僱人、董事、監察 人、經理人。 本人及其配偶、未成年 子女或以他人名義持有 公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定 關係公司之董事、監察 人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司 或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配 偶或二親等以內之親屬 關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法 人或其代表人當選。	無。

身分別 (註1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 委員 (112.8.14連任)	雷炳森		香港會計師公會會計師。 畢業於香港中文大學會計系。 經驗： 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 (會計、財務、商務專業資歷 24 年) 現職： Argyle Street Management Limited / 合夥人 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前二年及任職期間未擔任公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬均無任職於本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無。

身分別 (註1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 委員 (112.8.14新任)	謝能尹	澳洲新南威爾斯大學 修讀商務學士學程、 畢業於 1996~1999 THE SCOTS COLLEGE。 經驗： 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 (財務、商務專業資歷 16 年) 具有商務、財務及公司業務 所需之工作經驗及專業知識 與技能。 未有公司法第 30 條各款情 事。	於選任前二年及任職期間未擔任公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬均無任職於本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無。

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱本年報參.公司治理報告二、（一）董事資料。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有

特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之第5屆薪資報酬委員會委員計4人。

(2) 本屆委員任期：112年8月14日至115年6月15日，全體委員由本公司獨立董事擔任。

最近年度薪資報酬委員會開會3次(第5屆)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事 召集人	趙增平	2	1	67	連任 改選日期:112.8.14 (委員互推選任)
獨立董事 委員	楊榮宗	3	0	100	連任 改選日期:112.8.14
獨立董事 委員	雷炳森	3	0	100	連任 改選日期:112.8.14
獨立董事 委員	謝能尹	3	0	100	新任(註) 改選日期:112.8.14

註：係第五屆薪資報酬委員會委員設置4席，為本屆112.6.16當選之新任獨立董事。

※係112.6.16董事全面改選時，公司董事長與總經理為同一人，故增設1席獨立董事，以強化董事會的獨立性並符合法規之規範。董事設置7席，僅3席董事具員工或經理人身分，並同時符合應有過半數董事未兼任員工或經理人之規定，其餘4席皆為獨立董事暨超過董事席次二分之一，故董事會在決策上仍保有客觀性。

其他應記載事項：

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

三、當年度薪資報酬委員會重要決議事項及執行情形：

日期	會議期別	項次	重要決議事項	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113/2/2	第五屆第二次	1	通過本公司擬發放 112 年度經理人之年終獎金案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/3/28	第五屆第三次	1	通過本公司 112 年度員工及董事酬勞發放案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113/12/13	第五屆第四次	1	通過本公司給付董事、獨立董事暨審計委員每月之報酬金額。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	通過有關本公司經理人薪資報酬定期檢討案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用

四、 112.8.14至115.6.15為第五屆薪資報酬委員會，113年度總開會次數為3次。

(五) 提名委員會成員資料及運作情形資訊

1. 提名委員會成員之委任資格條件及其職責：

提名委員會委任業經 111.12.15 董事會決議設置，提名委員會設置 3 人，全數由本公司之獨立董事擔任，敦聘本公司第 21 屆獨立董事趙增平、楊榮宗先生、雷炳森先生為本公司第一屆提名委員會成員，任期自 111 年 12 月 15 日至 112 年 6 月 17 日止，與委任之董事會屆期日相同，並由全體委員間互推趙增平先生接任召集人及會議主席，本委員會得視需要隨時召開會議。

董事會委任獨立董事趙增平、楊榮宗先生、雷炳森先生、謝能尹先生為本公司之第二屆提名委員會成員計 4 人，任期自 112 年 8 月 14 日至 115 年 6 月 15 日止與委任之董事會屆期日相同，並由全體委員間互推趙增平先生擔任召集人及會議主席。

主要職責為審議或處理下列事項：

- (1)、提名本公司董事候選人，並審查董事候選人資格。
- (2)、建構董事會所屬各功能性委員會之組織架構，並審議各功能性委員會組織規程之訂定及修正。
- (3)、審議本公司董事會運作相關規章之訂定及修正。
- (4)、審議本公司之公司治理實務守則。
- (5)、其他董事會指示本委員會辦理之事項。

2、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

I. 提名委員會成員資料：

114年 3 月 31 日

身分別 (註1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 召集人 (112.8.14連任)	趙增平	畢業於Texas A&M University Master of Science in Finance. 經驗： 臺灣聯盛資產管理(股)公司/ 董事長暨總經理 瑞資證券投資顧問(股)公司/ 董事。 香港上海匯豐銀行台北分行 私人銀行部/副總裁 Credit Lyonnais Securities Asia Taipei/Senior Investment Advisor (財務、商務專業資歷 36 年) 現職： 臺灣聯盛資產管理(股)公司/ 董事長暨總經理 具有商務、財務及公司業務 所需之工作經驗及專業知識 與技能。 未有公司法第 30 條各款情 事。	於選任前二年及任職 期間未擔任公司或其 關係企業之受僱人、 董事、監察人。 本人之配偶、二親等 以內親屬或三親等以 內直系血親親屬均無 任職於本公司或其關 係企業之受僱人、董 事、監察人、經理 人。 本人及其配偶、未成 年子女或以他人名義 持有公司已發行股份 數 0 股。 無擔任與本公司有特 定關係公司之董事、 監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公 司或其關係企業商 務、法務、財務、會 計等服務所取得之報 酬金額。 未與其他董事間具有 配偶或二親等以內之 親屬關係及未有公司 法第 27 條規定以政 府、法人或其代表人 當選。	無。

身分別 (註1) 姓名		條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨 立 董 事 委員 (112.8.14連任)	楊榮宗		中華民國律師高考及格、司法 官特考及格。 畢業於國立臺灣大學法律系學 士、國立臺灣大學政治學研究 所碩士。 經驗： 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、臺灣高等法院檢察署 檢察官、最高法院檢察署特別 偵查組組長、發言人、102 年 法務部模範公務人員、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、恆昇法律事務所所長。 (法務、商務專業資歷 33 年) 現職： 恆昇法律事務所/所長 中國信託商業銀行(股)公司/ 董事 具有商務、法務及公司業務所 需之工作經驗及專業知識與技 能。 未有公司法第 30 條各款情事 及。	於選任前二年及任職 期間未擔任公司或其 關係企業之受僱人、 董事、監察人。 本人之配偶、二親等 以內親屬或三親等以 內直系血親親屬均無 任職於本公司或其關 係企業之受僱人、董 事、監察人、經理 人。 本人及其配偶、未成 年子女或以他人名義 持有公司已發行股份 數 0 股。 無擔任與本公司有特 定關係公司之董事、 監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公 司或其關係企業商 務、法務、財務、會 計等服務所取得之報 酬金額。 未與其他董事間具有 配偶或二親等以內之 親屬關係及未有公司 法第 27 條規定以政 府、法人或其代表人 當選。	無。

身分別 (註1) 姓名		條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 委員 (112.8.14連任)	雷炳森		香港會計師公會會計師。 畢業於香港中文大學會計系。 經驗： 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 (會計、財務、商務專業資歷 24 年) 現職： Argyle Street Management Limited / 合夥人 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	於選任前二年及任職期間未擔任公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬均無任職於本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人、經理人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數 0 股。 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 無最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無。

身分別 (註1) 姓名		條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 委員 (112.8.14新任)	謝能尹		澳洲新南威爾斯大學 修讀商務學士學程、 畢業於 1996~1999 THE SCOTS COLLEGE。 經驗： 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 (財務、商務專業資歷 16 年) 具有商務、財務及公司業務 所需之工作經驗及專業知識 與技能。 未有公司法第 30 條各款情 事。	於選任前二年及任 職期間未擔任公司 或其關係企業之受 僱人、董事、監察 人。 本人之配偶、二親 等以內親屬或三親 等以內直系血親親 屬均無任職於本公 司或其關係企業之 受僱人、董事、監 察人、經理人。 本人及其配偶、未 成年子女或以他人 名義持有公司已發 行股份數 0 股。 無擔任與本公司有 特定關係公司之董 事、監察人或受僱 人。 無最近 2 年提供本 公司或其關係企業 商務、法務、財 務、會計等服務所 取得之報酬金額。 未與其他董事間具 有配偶或二親等以 內之親屬關係及未 有公司法第 27 條規 定以政府、法人或 其代表人當選。	無。

II. 提名委員會運作情形資訊

(一)本公司之第2屆提名委員會委員計4人。

(二)本屆委員任期：112年8月14日至115年6月15日，全體委員由本公司獨立董事擔任。

最近年度提名委員會開會3次(第2屆)，委員主要專長、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	主要專長	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 委員 召集人	趙增平	經營管理、財務、 公司治理	2	1	67	連任 改選日期:112.8.14 (委員互推選任)
獨立董事 委員	楊榮宗	法律、公司治理	3	0	100	連任 改選日期:112.8.14
獨立董事 委員	雷炳森	財務、行銷、 公司治理	3	0	100	連任 改選日期:112.8.14
獨立董事 委員	謝能尹	財務、行銷、 公司治理	3	0	100	新任(註) 改選日期:112.8.14

註：係第五屆薪資報酬委員會委員設置4席，為本屆112.6.16當選之新任獨立董事。

※係112.6.16董事全面改選時，公司董事長與總經理為同一人，故增設1席獨立董事，以強化董事會的獨立性並符合法規之規範。董事設置7席，僅3席董事具員工或經理人身分，並同時符合應有過半數董事未兼任員工或經理人之規定，其餘4席皆為獨立董事暨超過董事席次二分之一，故董事會在決策上仍保有客觀性。

其他應記載事項：

一、敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：無此情形。

二、當年度提名委員會重要決議事項及執行情形：

日期	會議期別	項次	重要決議事項	提名委員會決議結果	公司對提名委員會意見之處理
113/3/28	第二屆第二次	1	通過擬修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		2	通過擬修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		3	通過擬修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
		4	通過擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用

113/11/13	第二屆第三次	1	報告 112 年 11 月至 113 年 10 月董事會運作之績效評估與執行結果。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
112/12/13	第二屆第四次	1	通過擬修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用

三、112.8.14至115.6.15為第二屆提名委員會，113年度總開會次數為3次。

註：

- (1) 年度終了日前有提名委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有提名委員會改選者，應將新、舊任提名委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		公司已建立推動永續發展之治理架構，並設置推動永續發展專職單位，由董事會授權高階管理階層處理：董事長擔任總召集人，公司治理主管擔任執行幹事，每季召開一次會議，針對ESG相關議題進行討論，召集通知、簽到簿及議事錄皆存檔備查。目前是交由各權責部門主管與高階管理階層討論形成決策再展開後續作為，並依董事會通過之核決權限表執行，有必要者則會提報董事會做討論及報告。113年1月17日已確認並完成簽約委任由KPMG擔任本公司溫室氣體盤查與查驗之輔導顧問，並於113年2月29日執行溫室氣體盤查與查驗之人員教育訓練。113年3月28日董事會提報集團子公司溫室氣體盤查與查驗之執行計畫暨報告本公司經營團隊決定委任KPMG擔任輔導顧問事宜，以符合主管機關要求（董事成員在會議中詢問目前的執行狀況是否還順利）。113年6月18日董事會提報有關溫室氣體排放盤查作業，經安侯建業聯合會計師事務所顧問師輔導，已對益航公司溫室氣體排放源進行盤點，並建立溫室氣體盤查清冊。目前對各排放源數據進行蒐集，此工	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			作將持續進行。(董事成員會議中詢問是否有遇到資料蒐集困難或人員無法精確統計的情形?建議可請顧問定期到公司來做輔導記審查)。113年10月16日董事會提報明年所有併表子公司須作溫室氣體盤查，將連絡KPMG顧問討論有關子公司教育訓練及實地勘查作業。(董事成員會議中提醒，因涉及母子公司資訊揭露，故須特別注意時程的掌握)。114年1月17日董事會提報已於113年12月24日與子公司負責人員進行溫室氣體盤查作業討論會議，預計於2月中旬舉辦子公司溫室氣體盤查之教育訓練，隨後展開各項數據蒐集。(董事成員會議中提醒，請落實教育訓練及作業效能，以利後續併表順遂)。114年3月14日董事會提報在1月22日完成母公司溫室氣體盤查之內部稽核作業、2月18日完成113年度溫室氣體盤查作業、2月25日完成子公司溫室氣體盤查之教育訓練，於教育訓練後，展開各項排放源確認，並預計3月中下旬進行各子公司排放源初步盤查結果討論與修訂。(董事成員建議請各子公司每月彙報實際執行情形，以利母公司掌控進度) 113年度公司治理執行情形及執行結果彙整報告於113年12月13日第3屆第20次審計委員會、第22屆21次董事會報告。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、發展永續環境 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略(註2)？	✓		本公司已訂定「風險管理準則」，並推展相關作業事宜，在風險管理準則依循下採不定期滾動式調整，參酌目前總體及個體經濟及國家社會現行發展綜合評估，做適時的風險趨避及策略調整，本公司於107年5月14日董事會決議通過風險管理準則，並將該規章揭示於本公司官網下之公司重要規章，供參。 本公司已訂定「風險管理準則」，並推展相關作業事宜，在風險管理準則依循下採不定期滾動式調整，參酌目前總體及個體經濟及國家社會現行發展綜合評估，做適時的風險趨避及策略調整，本公司於107年5月14日董事會決議通過風險管理準則，並將該規章揭示於本公司官網下之公司重要規章，供參。 本公司目前運作情形為： 1. 風險管理為各部門之職責，各自評估特定風險來源，加以辨識、監控、報告、及資訊揭露，每月提報管理月報，予以確認及管理。 各部門的風險管控職責如下： 總管理處：環安衛作業風險管控、法律遵循。 投資處：投資及信用風險管控。 資金處：資金融通暨匯率之金融風險控管。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會計處：應收帳款帳齡逾期管控及稅務風險評估。 海運事業體：營運績效及航行安全風險評估。 百貨事業體：營運績效風險管控。 房地產事業體：營運績效風險管控。 2. 權責單位每月固定召開檢討會議，並得視需要隨時召開之。 3. 會計處針對各權責單位所提供的資料編制管理月報，提供給董事長、總經理及財務長作為管理決策參考。 4. 本公司每年會執行一次風險評估作業並出具報告，113年風險管控之執行情形彙整提報於113年10月16日第3屆第17次審計委員會、第22屆第18次董事會(董事成員提出因應氣候變遷對航運事業及百貨事業的影響是否有巨大風險?權責單位回覆:這兩個事業體皆屬於租賃性質，範疇一、範疇二對本集團財務、業務無重大影響，但我們仍對於既有的排放源進行有效管控)。 5. 風險權責單位綜理113年度風險管控之執行情形，113年度於8月執行完畢，評估內容經討論後無異議照案通過。 註：113年度風險管理範疇暨組織運作彙整表(請詳官網)。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司按公共安全建築法規、消防法規、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法、節能減碳管理規定等維護工作環境。 公司集團船舶遵守聯合國海運組織規定，並致力減少海洋污染、空氣污染。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司集團各船舶都取得國際安全管理規章符合證書之認證。船舶依海上環境保護規定配置必要之裝備，如機艙配置有污水處理機、油水分離器和焚化爐，各燃油之管路接口下皆設有接油盤以防止滴油外漏等，避免污染海洋或港口水域，各項防污設備每年皆需通過船級協會驗船師之檢驗，以保證其性能正常運作。新造船舶則配備環保節能主機，排放二氧化碳低含硫量；壓載水處理系統，污水排放處理系統，避免危害海洋生物。 辦公室已改用較節能之 LED 燈管，並在適當照明下，減少燈管數量，午休及下班時間關閉主要燈源。實施垃圾分類，資源回收，落實環保政策。	(二) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)關於氣候變遷相關議題，透過 ESG 小組召開會議進行討論及管理。 與氣候相關的風險與機會如下： ※轉型風險： a. 低碳經濟的趨勢導致公司營運成本增加及供應鏈的綠色管理嚴謹度增加 ※實體風險： a. 未來全球氣候溫度持續上升，導致營運場所用電成本增加。 b. 限電、限水問題，導致顧客的不滿意度增加。 ※機會： 藉由綠色建築、節能減碳規劃，達成永續經營。本公司為因應全球氣候異常容易造成部分季節性產品生產旺度不足，隨之而來造成經營模式受到影響，我們將持續關注市場情勢。此外船舶皆配有氣象導航系統，經驗豐富的船長搭配岸上人員隨時監測氣候資訊回報，兩方互相配合將風險降至最低。 ※因應措施： 1. 致力提升能源、紙張及水與其他資源的利用效率，使用對環境負荷衝擊低的再生物料，同時妥善維護資產使用，落實低碳辦公室。 2. 實踐責任投資與綠色採購，亦優先採購具有環保節能標章產品及可重覆使用之用品及節	(三)無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			能設備。 3. 依循國內外環保法規規範，提供優質的商品、服務與活動。 4. 對公司員工及供應商分享環保知識與經驗，深化永續發展認知，攜手各界合作夥伴共同維護環境永續。 5. 取得 CII 證書，繼續依據 SEEMP 做好船隊油耗管理，以符合 2023 年 CII 正式執行後的評定等級至少維持在 C 等級 ※益航及大洋商業集團台北辦公室節能措施： 1. 要求辦公室中午休息時間關燈，下班後隨手關燈及冷氣。 2. 加強節能宣導，全員參與節能行動，減少不必要的用電浪費。 ※大洋商業集大陸商場節能措施： 1. 商場燈具節能改造，將原先的電子式燈具、T5 燈具逐步採用 LED 燈具。 2. 空調設備節能改造。在商場用電中，空調用電占比達 30-40%左右，各店根據天氣情況適時調整空調開啟時間，持續減少空調系統用電。 3. 加強節能宣導，全員參與節能行動，減少不必要的用電浪費。 4. 推廣綠色建築、提高建築物能源效益和加強實	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		行低碳生活能降低用電和發電需求。 ※指標與目標： 1. 降低能源及溫室氣體排放之強度 2. 推動新商場之綠建築設計專案 (四) 本公司已遵守國際間對降低船舶燃料含硫量及二氧化碳排放量之規範及公約，以盡環保節能減碳之責任。 ※2023年益航商業辦公室盤查類別一的排放量為0.5008公噸 CO2e(範疇一)、2024年益航商業辦公室盤查類別一的排放量為19.7703公噸 CO2e(範疇一)。 (兩期差異19.2695公噸 CO2e，係辦公大樓制冷設備及公務車用油增加所致) ※溫室氣體排放量之未來年度量化管理目標： 指標一： 2025 年(短期) 完成個體公司溫室氣體盤查，並定 2024 年為個體公司基準年。 2026 年(短期) 完成合併報表子公司溫室氣體盤查，並定 2025 年為合併報表子公司基準年。 指標二： 2027 年(中期) 完成個體溫室氣體查證。 2028 年(中期) 完成合併報表子公司溫室氣體查證。 2030 年(中期) 預計溫室氣體減量 15%。	(四) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			指標三： 2040 年(中期)預計溫室氣體減量 30%。 2050 年(長期)預計溫室氣體減量 50%，且達成碳中和。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司遵守相關勞動法規，並訂立相關管理規則，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工之意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。益航尊重並支持所在地之勞動相關法規，保障同仁之合法權益，並遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約之人權保護精神與工作基本原則，制定人權政策，落實方針如下： 1、禁止不法歧視且確保工作機會均等；官網設置員工申訴管道、性騷擾防治制度及申訴信箱，以確保員工人權。 2、提供健康與安全的工作環境：舉行職業安全、保健講座及消防安全衛生教育訓練，更每年定期舉行全員健康檢查，確保員工健康安全。 3、協助同仁維持身心健康及工作生活平衡：提供下午茶，關懷員工生活。 4、營造樂於溝通的環境，尊重同仁集會結	(一) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		社自由：每季勞資會議，蒐集員工意見並進行討論，另設有職工福利委員會，每年由營業額提撥福利金辦理福利事項，並定期召開會議討論員工各項福利事宜及訂立相關管理規則，保障員工合法權益，對於公司政策之宣導、員工意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。 (二)本公司已有人事管理辦法及工作規則，包含員工福利措施、員工薪資考核、休假及出勤相關規定等，以考核獎懲，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。為達成符合法定要求福利及公平透明薪酬制度政策，益航除提供保障性及激勵性相結合的薪酬體系外，優質福利更能讓員工安心工作，優厚獎金亦能鼓勵員工不斷自我提升。 1、依職能公平、公正之薪酬標準 2、透明及定期的績效考核獎金制度 3、福利單位保障之的員工福利 4、法定足額提撥之退休金保障 實踐職場多元化與平等，不分男女均有平等晉升機會，113 年度女性職員平均占比為 54.17%，女性主管平均占比為 43.75%。依本公司章程第 31 條規定，年度如有獲利(稅	(二)無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，將營運利潤依照員工績效表現分享給員工，讓員工薪酬與公司經營績效共同成長。此外，本公司訂有道德行為準則和誠信經營守則等相關制度，引導同仁行為符合相關規範，以達永續經營。 (三)本公司設有安全衛生管理人員，並設置各項安全措施如消防設施、緊急避難路徑及通報系統，防止意外災害。並依據勞動安全衛生法及船舶 MLC Code 之規定，訂定勞工安全衛生工作守則，並於危險設備上標示警告標語，要求員工確實遵守，以確保安全之工作環境。落實定期保養電梯消防設施等及加強門禁管理，安排勞安及消防講習及健康檢查，以維護員工健康及生命安全。而對於「性騷擾防治法」，除加強宣導外，亦有申訴及懲戒措施，以保護員工。 2024 年度益航火災之件數 0、死傷人數 0。本公司因應及預防火災之發生，有設置消防偵測器、自動灑水系統及安置滅火器(鋼瓶)、逃生出口指引標誌暨保持	(三) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		逃生出口暢通、不定期舉辦安全衛生教育訓練，並要求每一位同仁都要參與，藉而降低意外發生機率、每年對員工實施消防安全演練暨 CPR 教育訓練、每年定期三次聘請外部專業機構檢測消防器材(包括辦公室內部及外部整棟大樓周邊)，以確保員工生命財產暨工作環境之安全。故 2024 年益航無發生員工職災、申訴、職業病、感染紀錄。 於民國 113 年 6 月 13 日，聘請台灣防災避難逃生協會講師至公司對員工做教育訓練，辦理有關「消防安全預防及職場安全防護教育訓練講習」總計 4 小時，出席人員 30 人；於民國 114 年 1 月 20 日，聘請台灣公共安全防災教育中心至公司對員工做教育訓練，辦理「消防勞安教護 CPR/AED 訓練」課程總計 1 小時，出席人員 33 人。 (四)本公司為增長員工專業智識、技能與發展優勢，要求員工不定期參加外部訓練課程；海勤人員亦不定期演練各項專業技能。以不斷的研習、培育及訓練，有利於員工職涯之發展。益航員工進公司	(四) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			皆由人資單位安排新進人員訓練，並後續由各部門依其需求進行專業訓練規劃，每年度更由人資單位進行訓練統計與調查，確保員工都能得到良好的培育與多元化發展，與益航攜手並進共同成長。2024年益航每名員工受訓平均時數為23.23小時，益航仍努力提供員工持續進修的資源與管道，並持續參與政府計畫，提供更多元化的課程供員工選擇，益航相信職涯道路清晰穩定，亦有助於人才的留育。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司集團各船舶皆符合聯合國海運組織公約之規定。	(五) 無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司將隨時終止或解除契約。 本公司遵行責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA）行為準則訂定供應商管理政策規範，從而確保工作環境的安全、工人	(六) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			受到尊重並富有尊嚴、商業營運合乎環保性質並遵守道德操守。 本公司對供應商的具體管理方式及執行情形如下： 1. 本公司第一階供應商必須遵守RBA行為準則。 2. 第一階供應商必須簽署遵守誠信原則、維持供貨品質聲明書。 3. 第一階供應商須填寫「自評評估表」，作為後續公司實地查核依據。 4. 每年一次實際查核第一階供應商(持續交易進行中)，驗證是否符合RBA行為準則(114年2月執行113年度稽查作業)。 5. 每年一次與第一階供應商召開會議，討論公司稽核結果並執行RBA行為準則之教育訓練（114年2月召開；113年度稽核結果與供應商自評相符，無重大差異）。 6. 第一階供應商「自評評估表」評估結果、實際稽查結果皆為「優等」（平均成績達90分以上），符合RBA行為準則要求。 ※自評評估表內容包括(但不限於)環境保護、勞	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			動人權、職業安全、倫理誠信。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本報告書揭露之資訊係依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, 下稱GRI)發布之永續性報導準則2021年版(GRI Standards 2021)之「核心」選項撰寫，同時符合「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」、「永續會計準則(SASB)」及「氣候相關財務揭露(TCFD)」之要求，並於文末之附錄提供GRI準則內容索引、永續會計指標及上市上櫃公司氣候相關資訊索引供利害關係人參照。 本報告書內容由益航自行編製並經相關部門主管審核確認，未經過外部第三方機構保證/確信。	無重大差異，因本公司非屬於強制規定得需取得第三方驗證之確性或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司之永續發展實務守則，並遵循守則辦理。				
七、其他有助於推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)各船舶依海上環境保護規定配置必要之裝備，如機艙配置有污水處理機、油水分離器及焚化爐，各燃油之管路接口下皆設有接油盤以防止滴油外漏等，避免污染海洋或港口水域。各項防污設備每年皆需通過船級協會驗船師之檢驗，以保證其能正常運作。此外，本公司集團與各船舶同時於1996年10月中率先實施安全管理系統，以配合1998年7月1日起強制施行之國際安全管理規章。新造船舶配備環保節能主機，排放二氧化碳低含硫量，壓載水處理系統，污水排放處理系統，如此則更能確保船員健康及船舶營運之安全，進而達到保護海洋環境之目的，善盡環保責任。 (二)本公司努力經營業務，在法律遵循之基礎上，致力地球環境資源的維護、履行回饋社會責任、健全的公司治理，落實公司永續發展之經營指標。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 國際海運減碳新措施				
為因應氣候變遷，IMO 於 2018 年決議案中提到，國際航運碳排放量相比於 2008 年應在 2030 年降低 40%、2050 年降低 70%。為了達到目標，MEPC76 採納了 MARPOL Annex VI 的修正案，將於 2022 年 11 月 1 日生效。修正案主要新增了現成船能源效率指數(Energy Efficiency Existing Ship Index, EEXI)及碳強度指標(Carbonintensity Indicator, CII)。 EEXI就船舶設計效能，給予綠色節能要求。在完成一定運輸量為前提，將燃料作為最有效率的運用。而不符合預期標準，又造成污染的船舶，將受到限制或調整。為提升船舶能源效率及降低海運溫室氣體排放，IMO 訂定現成船能源效率指數(EEXI)。每艘現成船之 EEXI 達成值(attained EEXI)應小於等於其 EEXI 要求值(required EEXI)才算符合，否則應以降速、限制功率或其他增進船舶能源效率之措施來達成。 CII係透過船舶年度運輸燃料消耗量，依等級優劣給予船舶評等的一個指標。假如船舶營運的狀況是很耗能，將須提出改善計畫，調整燃料的使用。 新增碳強度指標(Carbon Intensity Indicator, CII)規定： 1、CII 將要求「總噸位 5,000 以上且適用 EEDI 船型」之船舶，於 2023 年 1 月 1 日前須於其船舶能效管理計畫(SEEMP)制定其 CII 達成計畫並經認可組織(RO)簽發符合確認書(CoC)。 2、自 2023 年 1 月 1 日起，每年需計算並回報其年度 CII 值 (CII = CO2 Emission /Capacity × Distance)，並每年進行評等，等級按優劣分為 A級到 E 級。此外，隨後每一年該等級閾值將越來越嚴格，若船舶連續三年落入 D 級或有一年落入 E 級，則須制訂矯正計畫並取得認可組織(RO)之認可。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

上市上櫃公司氣候相關資訊

依據上市公司編製與申報永續報告書作業辦法附表二揭露

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	4.1 氣候相關財務揭露
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	4.1 氣候相關財務揭露
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	4.1 氣候相關財務揭露
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	4.1 氣候相關財務揭露
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	尚未使用情境分析相關工具
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	4.1 氣候相關財務揭露
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	當年度尚未規劃使用碳定價。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	四、綠色節能永續
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	四、綠色節能永續 益航台北辦公室當年度已完成溫室氣體盤查，尚未執行

	確信。 各子公司預計 2025 年完成盤查作業。
--	-----------------------------

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

<u>敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。</u>
依上市櫃公司永續發展路徑圖規定，益航已於 2025 年完成個體公司(2024 年溫室氣體資料)盤查，2026 年完成合併報表子公司溫室氣體盤查、2027 年完成個體公司查證、2028 年完成合併報表子公司查證。 2023 年資料涵蓋範圍為台北辦公室及大洋商業大陸商場之範疇二，範疇一資料僅包含台北辦公室 2023 年溫室氣體盤放量(公噸 CO ₂ e)：64,117 2023 年密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)：11.64 2024 年資料涵蓋範圍為台北辦公室及大洋商業大陸商場之範疇二，範疇一資料僅包含台北辦公室 2024 年溫室氣體盤放量(公噸 CO ₂ e)：66,052 2024 年密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)：13.62

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International

Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司揭露溫室氣體總排放量中，2023 年為 64,117 公噸 CO₂e、2024 年為 66,052 公噸 CO₂e(佔總排放量之 100%)
未經確信機構採 ISAE3410/ISO 14064-3 準則確信，確信意見為範疇一、二合理保證/範疇三有限保證。

本公司預計 2027 年進行確信

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

※溫室氣體排放量之未來年度量化管理目標：

指標一：

2025年(短期) 完成個體公司溫室氣體盤查，並定2024年為個體公司基準年。

2026年(短期) 完成合併報表子公司溫室氣體盤查，並定2025年為合併報表子公司基準年。

指標二：

2027年(中期) 完成個體溫室氣體查證。

2028年(中期) 完成合併報表子公司溫室氣體查證。

2030年(中期)預計溫室氣體減量15%。

指標三：

2040年(中期)預計溫室氣體減量30%。

2050 年(長期)預計溫室氣體減量 50%，且達成碳中和。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並加強宣導經營理念，落實政策之執行，董事會與高階管理階層積極落實經營政策之最基本的考量。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司要求各專責單位建立不誠信行為之風險評估機制，落實監理之責，並要求董事、監察人、經理人、受僱人及受任人，於商業行為之過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益等不誠信之行為，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時，應確實遵守規定，並落實執行，以防範不誠信之行為。	(三) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 本公司皆以公平與透明之方式進行商業活動，且於商業往來之前，考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。與他人簽訂契約，其內容宜包含誠信原則及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司秘書處為推動企業誠信經營之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，內部稽核單位並就相關業務流程進行評估遵循情形，定期向董事會報告。113年度推動企業誠信經營之執行情形，提報於民國113年12月13日第22屆第21次董事會。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司於誠信經營守則中已訂定有關防止利益衝突政策，並提供適當陳述管道。另依公司內控制度、稽核制度與各項管理辦法，落實執行。	(三) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司已建立會計制度及內控制度，並妥善有效地執行，而內部稽核人員定期依稽核計畫進行查核，另委託之會計師亦定期執行查核簽證財務報告，落實誠信經營，避免發生舞弊情形。	(四) 無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司內部已加強宣導誠信經營教育，並落實執行，實施情形如下： 公司網站上有相關宣導資訊供參，不定期由董事會秘書處轉知相關法令文宣，以郵件或紙本方式做資訊傳遞、不定期宣導防範內線交易須知內容，包括但不限於董事、內部人，不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易股票，並在公司網站提供相關規章(公司治理實務守則、防範內線交易之管理作業辦法等)供參。於民國113年2月22日參加證交所線上宣導會「證券交易法第43-1條第1項大量取得股份申報新制宣導會」，內容包括「證券交易法第43-1條第1項」大量取得股份申報新制將於113年度5月10日執行新法規定，其相關內容、申報及注意事項，上課時數2小時，參與人數6人；於民國113年10月17日	(五) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			上午9:30~12:30，聘請中華治理協會講師至公司對董事及員工做教育訓練，課程內容「企業數位轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏」總計3小時，出席人員41人；於民國113年10月17日下午14:00~17:00，聘請中華治理協會講師至公司對董事及員工做教育訓練，課程內容「董事會督導企業應瞭解之法律事項小心誤觸聯合行為的紅線暨防範內線交易」總計3小時，出席人員41人；於民國113年10月18日上午9:30~12:30，聘請中華治理協會講師至公司對董事及員工做教育訓練，課程內容「從永續治理角度談誠信經營與反貪腐」總計3小時，出席人員41人；於民國113年10月18日下午14:00~17:00，聘請中華治理協會講師至公司對董事及員工做教育訓練，課程內容「勞動爭議防免及公司治理(含性別平等工作法)」總計3小時，出席人員41人；於民國113年11月22日參加證交所舉辦之「113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會」，內容包括「內線交易簡報」、「內部人股權異動規範與實務」、「大量取得」、「短線交易簡報」	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			上課時數3小時，參與人數3人(內部稽核主管與董事會秘書處協理、會計部協理)；於民國113年11月26日參加證交所舉辦之「上市公司業務宣導說明會」，內容包括「重大訊息及暫停交易」、「公司治理規章修正與相關實務」、「近期法規修正重點」、「年度資訊申報修正重點」、「資通安全宣導」、「指數公司IR及議合服務簡介暨碳權交易簡介」上課時數3小時，參與人數1人(董事會秘書處協理)；於民國113年12月27日公司自辦員工教育訓練課程「誠信經營作業程序及行為指南、防範內線交易及資訊安全宣導會」，內容包括「防範內線交易之管理」、「內部人股權異動規範與實務」、「大量取得」、「短線交易簡報」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「資通安全管理作業及遵循要點」上課時數1小時，參與人數15人(各部門派員參加)。並鼓勵及安排公司同仁至外部進修相關課程，充分落實傳達企業誠信經營之重要性。	

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第21條訂定，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌予獎勵，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。公司網站上設有信箱，可提供檢舉人檢舉，並由專責人員妥善處理，若有違反誠信經營之規定，即依管理規章懲處之規定，簽報懲處。 (二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第21條訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 (三) 受理檢舉事項之承辦人員，對於檢舉人之身分及檢舉內容皆須保密，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。	(一)無重大差異。 (二)無重大差異。 (三)無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」，持續推動與落實成效，並在公司官網揭露執行情形。	無重大差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：為建立誠信經營之企業文化及健全公司發展，本公司訂有「誠信經營守則」，並遵循運作，防範不誠信之行為。與上市上櫃公司誠信經營守則之規定，無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：有，修訂「誠信經營作業程序及行為指南」。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定公司治理實務守則、永續發展實務守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則，並將上述公司治理相關規章揭露於公開資訊觀測站及公司網站，供本公司關係人查閱。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司已將重大訊息及時揭露。

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書

益航股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年3月14日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月14日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

益航股份有限公司

董事長：郭 人 豪

簽章



總經理：郭 人 豪

簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對及其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 一一三 年度股東常會之重要決議事項及執行情形

股東會 日期	重要決議事項	執行情形
113.06.18 (股東常會)	承認事項 1. 112 年度營業報告書及財務報表案。 決議：照案通過。 2. 112 年度盈虧補撥案。 決議：照案通過。 討論事項 1. 修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。 決議：照案通過。 其他議案 三、解除新任董事競業禁止限制案。 決議：照案通過。	股東會當日重大訊息公告為股東會重要決議事項。 執行完成。 通過後已公告申報暨上傳公司網站。 已依決議執行之。

四、 一一三年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議事項

會議名稱	日期	會議期別	項次	重要決議事項
董事會	113/1/17	第二十二屆第七次	1	報告本公司 100% 持股子公司友成融資租賃有限公司資金貸與超限改善計畫執行情形。
			2	報告 112 年 11、12 月內部稽核業務執行情形。
			3	通過擬派任子公司友成融資租賃有限公司及其分子公司之法定代表人案。
			4	通過擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。
			5	通過本公司擬參與大禹金融控股有限公司（以下簡稱大禹金，港股代碼 1073.HK）2023 年 12 月 28 日特別股東會通過辦理現金增資案（以下簡稱本供股案）。
			6	通過子公司薪昇暘開發股份有限公司向中國租賃股份有限公司辦理新台幣 9,000 萬元短期借款，並由本公司擔任連帶保證人案。
董事會	113/2/2	第二十二屆第八次	1	通過擬修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」部分條文案。
			2	通過本公司擬發放 112 年度經理人之年終獎金案。
董事會	113/2/15	第二十二屆第九次	1	報告 113 年 1 月內部稽核業務執行情形。
			2	通過本公司向國際票券金融股份有限公司辦理委託發行商業本票保證案。
			3	通過本公司擬於賴比瑞亞新設立兩家船舶子公司。
			4	通過爰第 22 屆第 6 次董事會初步討論結果，關於 Grand Ocean Retail Group Limited(以下簡稱大洋 KY)未來行動策略。
董事會	113/3/15	第二十二屆第十次	1	本公司及子公司（不包含 Grand Ocean Retail Group Ltd. 及其子公司）於 112 年起已採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則（IFRS' s）編製合併財務報告。
			2	通過本公司 112 年度之自結合併財務報表案。
			3	通過擬出具本公司 112 年度之「內部控制制度聲明書」。
			4	通過本公司向華南銀行辦理新台幣 1 億元短期借款額度續貸案。
			5	通過友成融資租賃有限公司申請變更 FIRST STEAMSHIP S.A. 資金貸與還款條件案。

			6	通過爰第 22 屆第 6 次董事會及第 22 屆第 9 次董事會討論結果，關於 Grand Ocean Retail Group Limited 未來行動策略。
			7	通過註銷本公司對子公司 Grand Ocean Retail Group Ltd. 背書保證額度案。
			8	通過本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司案。
董事會	113/3/28	第二十二屆第十一次	1	報告 112 年 10 月至 12 月新增加之資金貸與及背書保證情形。
			2	報告 113 年 2 月內部稽核業務執行情形。
			3	報告本公司及其所屬子公司溫室氣體盤查作業進度。
			4	承認派任子公司友成融資租賃有限公司及其分子公司之董事及總經理案。
			5	通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。
			6	通過本公司 112 年度之營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。
			7	通過本公司 112 年度員工及董事酬勞發放款案。
			8	通過本公司 112 年度盈虧撥補案。
			9	通過爰第 22 屆第 6 次董事會、第 22 屆第 9 次董事會及第 22 屆第 10 次董事會討論結果，關於 Grand Ocean Retail Group Limited 未來行動策略。
			10	通過修訂本公司「防範內線交易管理作業」部分條文案。
			11	通過解除董事競業禁止限制案。
			12	通過本公司召開 113 年股東常會之日期、地點、召開方式、及議案事項，並以書面或電子方式行使表決權案。
			13	通過本公司召開之 113 年股東常會，擬受理股東書面提案之相關事宜。
			14	通過修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。
			15	通過修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。
			16	通過修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。
			17	通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。
董事會	113/4/22	第二十二屆第十二次	1	報告本公司 100%持股子公司友成融資租賃有限公司資金貸與超限改善計畫執行情形。
			2	報告 113 年 3 月內部稽核業務執行情形。

			3	通過爰第 22 屆第 6 次董事會、第 22 屆第 9 次董事會及第 22 屆第 10 次董事會及第 22 屆第 11 次董事會討論結果，關於 Grand Ocean Retail Group Limited(以下簡稱大洋 KY)未來行動策略。
			4	通過解除董事競業禁止限制案。
			5	通過擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。
董事會	113/5/13	第二十二屆第十三次	1	報告 113 年 1 月至 3 月新增加之資金貸與及背書保證情形。
			2	報告本公司 100%持股子公司友成融資租賃有限公司資金貸與超限改善計畫執行情形。
			3	報告本公司取得永辰科技股份有限公司發行之附或有轉換權普通公司債，計美金 1,000,000 元整。
			4	報告本公司 113 年度公司治理執行情形暨 112 年度公司治理評鑑結果。
			5	通過本公司 113 年第 1 季之合併財務報告案。
			6	通過本公司應收款項評估情況。
董事會	113/6/18	第二十二屆第十四次	1	報告 113 年 4 月內部稽核業務執行情形。
			2	報告本公司及其所屬子公司溫室氣體盤查作業進度。
			3	通過本公司一一二年度永續報告書案。
			4	通過本公司 113 年第 2 季因業務需求向金融機構辦理借款展期額度案。
			5	通過子公司 First Steamship S.A. 擬資金貸與友成融資租賃有限公司展延案。
			6	通過擬調整與共同地主丞石國際股份有限公司與建商薪昇暘開發股份有限公司及建商丞石建築開發股份有限公司合作開發本公司持有新北市土城區永福段 55 地號、55-1 地號及永福段 70 地號、73 地號與 74 地號之合建契約另訂定增補協議。
董事會	113/6/28	第二十二屆第十五次	1	通過子公司 First Steamship S.A. 擬資金貸與 Grand Ocean Retail Group Ltd. 案。
			2	通過子公司 Grand Ocean Retail Group Ltd. 向安泰商業銀行申請美金 800 萬元短期借款案，並由本公司擔任連帶保證人案。
董事會	113/8/12	第二十二屆第十六次	1	報告 113 年 4 月至 6 月新增加之資金貸與及背書保證情形。
			2	報告 113 年 5、6 月內部稽核業務執行情形。
			3	通過本公司 113 年第 2 季之合併財務報告案。
			4	通過本公司向板信商業銀行辦理短期借款額度案。
			5	通過本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司案。

			6	通過子公司 First Steamship S.A. 擬資金貸與 Grand Ocean Retail Group Ltd. 案。
董事會	113/9/9	第二十二屆第十七次	1	報告 113 年 7 月內部稽核業務執行情形。
			2	通過擬取得永辰科技股份有限公司發行之國內無擔保普通公司債不高於美金貳佰萬元整。
董事會	113/10/16	第二十二屆第十八次	1	報告 113 年 8 月內部稽核業務執行情形。
			2	報告本公司及其所屬子公司溫室氣體盤查作業進度。
			3	通過擬委任智業企業管理顧問股份有限公司擔任總顧問，提供”協助本公司避免集團受百貨事業虧損影響之因應方案，以及因應方案之可行性評估與未來執行方案之規劃”之顧問諮詢服務。並擬委任建業法律事務所作為專案之適法性顧問、安侯國際財務顧問股份有限公司作為專案之財務顧問。
			4	通過本公司向兆豐銀行辦理新台幣 1.3 億元短期借款額度續貸案。
			5	通過子公司 First Steamship S.A. 擬資金貸與益航股份有限公司案。
			6	通過轉投資子公司擬辦理減資退回股款案。
			7	通過調整子公司間資金貸與借款利率案。
			8	通過本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司案。
董事會	113/11/1	第二十二屆第十九次	1	報告 113 年 9 月內部稽核業務執行情形。
			2	通過本公司擬向台新銀行辦理長期擔保借款額度展延案。
			3	通過子公司薪昇暘開發股份有限公司擬向台新銀行辦理新台幣 4.265 億元長期貸款，並由本公司擔任連帶保證人及提供擔保品。
董事會	113/11/13	第二十二屆第二十次	1	報告 113 年 7 月至 9 月新增加之資金貸與及背書保證情形。
			2	報告 112 年 11 月至 113 年 10 月董事會運作之績效評估與執行結果。
			3	通過本公司 113 年第 3 季之合併財務報表。
			4	通過關於 113 年度簽證會計師之審計公費案。
董事會	113/12/13	第二十二屆第二十一次	1	報告 113 年 10 月內部稽核業務執行情形。
			2	報告本公司投保董事、監察人與重要職員責任保險。
			3	報告本公司 113 年度公司治理執行情形。
			4	報告本公司 113 年度推動企業誠信經營暨防範內線交易之執行情形。
			5	報告本公司 113 年與各利害關係人之溝通執行情形。

			6	通過擬修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。
			7	通過增訂本公司「永續資訊之管理」內部控制制度案。
			8	通過本公司 114 年度內部稽核年度稽核計畫。
			9	通過本公司 114 年度之營業預算案。
			10	通過關於 112 年 12 月至 113 年 11 月簽證會計師符合主管機關獨立性判斷。
			11	通過安侯建業聯合會計師事務所 114 年度預計提供之非確信服務案。
			12	通過本公司擬續向台灣銀行辦理借款額度案。
			13	通過本公司擬向台中商業銀行辦理借款額度案。
			14	通過子公司 First Steamship S.A. 擬資金貸與益航股份有限公司案。
			15	通過子公司 Heritage Riches Ltd. 擬資金貸與 First Steamship S.A. 案。
			16	通過子公司 Sure Success Steamship S.A. 向台中商業銀行辦理中期擔保借款，並由本公司擔任連帶保證人案。
			17	通過本公司背書保證子公司薪昇暘開發股份有限公司台中商業銀行新台幣 2.509 億元中期擔保借款額度案。
			18	通過本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司案。
			19	通過本公司給付董事、獨立董事暨審計委員每月之報酬金額，謹提請審議。
			20	通過有關本公司經理人薪資報酬定期檢討案。
			21	通過解除董事競業禁止限制案。
			22	通過擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。
董事會	114/1/17	第二十二屆第二十二次	1	報告 113 年 11、12 月內部稽核業務執行情形。
			2	報告本公司及其所屬子公司溫室氣體盤查作業進度。
			3	通過子公司 LONGEVITY NAVIGATION S.A. 擬向板信商業銀行辦理借款額度展延，並由本公司擔任連帶保證人案。
			4	通過本公司擬簽訂永辰科技股份有限公司公司債補充協議。
			5	通過本公司擬發放 113 年度經理人之年終獎金案。
			6	通過有關本公司經理人薪資報酬調整案。

董事會	114/2/21	第二十二屆第二十三次	1	報告有關本公司資金貸與薪昇暘開發股份有限公司案，追加徵提朗立有限公司 SUNNY STAND LIMITED 擔任連帶保證人，並就其持有薪昇暘公司全部股權質押予本公司，作為債權之加強擔保。
			2	報告 114 年 1 月內部稽核業務執行情形。
			3	通過解除董事競業禁止限制案。
			4	通過擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。
董事會	114/3/14	第二十二屆第二十四次	1	報告本公司及子公司（不包含 Grand Ocean Retail Group Ltd. 及其子公司）於 113 年起已採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則（IFRS' s）編製合併財務報告。
			2	報告本公司 114 年度公司治理執行情形。
			3	報告本公司及其所屬子公司溫室氣體盤查作業進度。
			4	通過子公司薪昇暘開發股份有限公司法人董事指派代表人案。
			5	通過擬出具本公司 113 年度之「內部控制制度聲明書」案。
			6	通過本公司基層員工範圍定義案。
			7	通過擬修正本公司「公司章程」部分條文案。
			8	通過擬修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則之「薪工循環」部分條文案。
			9	通過本公司 113 年度之自結合併財務報表案。
			10	通過本公司召開 114 年股東常會之日期、地點、召開方式、及議案事項，並以書面或電子方式行使表決權案。
			11	通過本公司召開之 114 年股東常會，擬受理股東書面提案之相關事宜。
			12	通過擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。
			13	通過 First Steamship S.A. 擬資金貸與友成融資租賃有限公司展延案。
			14	通過本公司擬資金貸與薪昇暘開發股份有限公司並徵提朗立有限公司為連帶保證人案。
董事會	114/3/28	第二十二屆第二十五次	1	報告 113 年 10 月至 12 月新增加之資金貸與及背書保證情形。
			2	報告 114 年 2 月內部稽核業務執行情形。
			3	通過本公司 113 年度之營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。
			4	通過本公司 113 年度員工及董事酬勞發放款案。
			5	通過本公司 113 年度盈虧撥補案。
			6	通過註銷本公司對子公司 Grand Ocean Retail Group Ltd. 背書保證額度案。

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

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

三、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩	113.1.1~113.12.31	20,952	2,603	23,555	非審計公費包含以下服務內容： 1. 工商登記 2. 稅務簽證 3. 其他財務諮詢費用等
	潘俊名					

(一)會計師適任性(AQIs)：提交於第3屆第19次審計委員會、第22屆第20次董事會審查。

益航股份有限公司

會計師審計品質適任性評估標準(AQIs)

113 年度

構面	類別	項次	說明	評估結果是否符合適任性	董事會決議
構面一	專業性	指標 1-1	查核經驗	是	無異議照案同過
		指標 1-2	訓練時數	是	無異議照案同過
		指標 1-3	流動率	是	無異議照案同過
		指標 1-4	專業支援	是	無異議照案同過
構面二	品管控管	指標 2-1	會計師負荷	是	無異議照案同過
		指標 2-2	查核投入	是	無異議照案同過
		指標 2-3	案件品質管制複核 EQCR	是	無異議照案同過
		指標 2-4	品管支援能力	是	無異議照案同過
構面三	獨立性	指標 3-1	非審計服務公費	是	無異議照案同過
		指標 3-2	客戶熟悉度	是	無異議照案同過
構面四	監督	指標 4-1	外部檢查缺失及處分	是	無異議照案同過
		指標 4-2	主管機關發函改善	是	無異議照案同過
構面五	創新能力	指標 5-1	創新規畫或創新	是	無異議照案同過

(二) 會計師獨立性：提交於第 3 屆第 20 次審計委員會、第 22 屆第 21 次董事會審查。

益航股份有限公司
會計師獨立性評估標準
113年11月30日
(評估期間：112年12月1日至113年11月30日)

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5 會計師是否對本公司提供可能直接或間接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

核准：Yoe

評估人員：裴子媛

四、更換會計師資訊：無。

五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東
股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東

職 稱	姓 名	113年度		114年度截至3月31日止	
		持有股數增 (減)股數	質押股數增 (減)股數	持有股數增 (減)股數	質押股數 增(減)股 數
董事長	永恒暉投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人 郭 人 豪	0	0	0	0
董事	恆華投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人 莊 仟 萬	0	0	0	0
董事	迅東投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人 邱 為 德	0	0	0	0
獨立董事	趙 增 平	0	0	0	0
獨立董事	楊 榮 宗	0	0	0	0
獨立董事	雷 炳 森	0	0	0	0
獨立董事	謝 能 尹(112.6.16新任)	0	0	0	0
總經理	郭 人 豪	0	0	0	0
財務長暨會計長	邱 為 德	0	0	0	0
海運事業 營運長	莊 仟 萬	0	0	0	0
總管理處 副總經理	林 睿 達	0	0	0	0
會計部協理 (會計主管)	裴 子 媛	0	0	0	0
秘書處協理	林 燕 玲	0	0	0	0
投資部協理	林 慧 祺	0	0	0	0
資金部協理	朱 科 樺	0	0	0	0
公司治理主管 協理	龔 信 愷	0	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人者，尚應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過10%股東之關係及所取得股數：不適用。

(三) 股權質押之相對人為關係人者，尚應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過10%股東之關係及所質押股數：不適用。

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

114 年 4 月 15 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義合計持 有股份		前十大股東相互間具有關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱 (或姓名)	關係	
恆華投資股份有限公司 負責人：莊永康	57,065,945	6.92	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	
群益金鼎受託保管六福證券投資專戶	46,358,716	5.62	0	0	0	0	無	無	無
永恒暉投資股份有限公司 負責人：郭人豪	23,791,000	2.88	0	0	0	0	無	無	無
	1,057,006	0.13	0	0	0	0	無	無	
迅東投資股份有限公司 負責人：李成濟	15,154,441	1.84	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	9,797,441	1.19	0	0	0	0	無	無	無
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	9,120,968	1.11	0	0	0	0	無	無	無
中國信託商業銀行受託保管中國信託綜合證	6,868,000	0.83	0	0	0	0	無	無	無
大通託管先進信託股票指數 I I 投資專戶	4,756,000	0.58	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶	3,066,960	0.37	0	0	0	0	無	無	無
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根証券投資專戶	2,621,879	0.32	0	0	0	0	無	無	無

八、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

113 年 12 月 31 日 單位：股份：％

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股 數	持股 比例(%)	股 數	持股 比例(%)	股 數	持股 比例(%)
薪昇暘開發(股)公司	16,500,000	55.00	—	—	16,500,000	55.00
First Steamship S.A.	594	100.00	—	—	594	100.00
First Mariner Holding Ltd.	49,300,000	100.00	—	—	49,300,000	100.00
Alliance Steamship S.A.	120,000	100.00	—	—	120,000	100.00
Best Steamship S.A.	170,000	100.00	—	—	170,000	100.00
Black Sea Steamship S.A.	110,000	100.00	—	—	110,000	100.00
Excellent Steamship International S.A.	90,000	100.00	—	—	90,000	100.00
Grand Steamship S.A.	160,000	100.00	—	—	160,000	100.00
Longevity Navigation S.A.	135,000	100.00	—	—	135,000	100.00
Praise Maritime S.A.	185,000	100.00	—	—	185,000	100.00
Reliance Steamship S.A.	120,000	100.00	—	—	120,000	100.00
Ship Bulker Steamship S.A.	120,000	100.00	—	—	120,000	100.00
Shining Steamship International S.A.	96,000	100.00	—	—	96,000	100.00
Sure Success Steamship S.A.	143,000	100.00	—	—	143,000	100.00
大禹金融控股有限公司	663,320,000	29.11	—	—	663,320,000	29.11
Grand Ocean Retail Group Ltd.	19,552,000	10.00	95,060,000	48.62	114,612,000	58.62
聖馬丁國際控股有限公司	473,869,283	38.52	44,197,255	3.59	518,066,538	42.11
家旺資產開發股份有限公司	—	—	980,000	49.00	980,000	49.00
Ahead Capital Ltd.	—	—	1,550	100.00	1,550	100.00
Media Assets Global Ltd.	—	—	50,000	100.00	50,000	100.00
Heritage Riches Ltd.	—	—	5	100.00	5	100.00
Nature Sources Ltd.	—	—	8,430,000	100.00	8,430,000	100.00
First Mariner Capital Ltd.	—	—	32,920,000	100.00	32,920,000	100.00
Mariner Far East Ltd.	—	—	3,800,000	100.00	3,800,000	100.00
Mariner Capital Ltd.	—	—	28,010,000	100.00	28,010,000	100.00
友成融資租賃有限公司	—	—	不適用	100.00	不適用	100.00

參、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額 (元)	股 數	金 額 (元)	股本來源 (元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
90.12		5.2億	52億	441,622,500	4,416,225,000	-	0	
91.08		5.2億	52億	211,993,334	2,119,933,340	減資 2,296,291,660	0	註1
92.02	*2.8	5.2億	52億	370,564,759	3,705,647,590	*私募現金增資 1,585,714,250	0	註2
93.02		5.2億	52億	243,192,314	2,431,923,140	減資 1,273,724,450	0	註3 註4
93.02	10	5.2億	52億	244,188,000	2,441,880,000	*私募現金增資 9,956,860	0	註4
98.08	10	5.2億	52億	268,606,800	2,686,068,000	盈餘轉增資 244,188,000	0	註5
99.03	43.9	5.2億	52億	269,342,562	2,693,425,620	海外公司債轉換股份 7,357,620	0	註6
99.08	43.9	5.2億	52億	272,506,337	2,725,063,370	海外公司債轉換股份 31,637,750	0	註7
99.12	43.2	5.2億	52億	275,187,965	2,751,879,650	海外公司債轉換股份 26,816,280	0	註8
100.04	43.2	5.2億	52億	277,211,792	2,772,117,920	註銷庫藏股 16,000,000 海外公司債轉換股份 36,238,270	0	註9
100.06	43.2	5.2億	52億	279,023,706	2,790,237,060	海外公司債轉換股份 18,119,140	0	註10
100.08	43.2	5.2億	52億	280,182,150	2,801,821,500	註銷庫藏股 21,030,000 海外公司債轉換股份 32,614,440	0	註11
100.12		5.2億	52億	277,617,150	2,776,171,500	註銷庫藏股 25,650,000	0	註12
102.01	22	5.2億	52億	377,617,150	3,776,171,500	現金增資 1,000,000,000	0	註13
105.08		5.2億	52億	370,883,150	3,708,831,500	註銷庫藏股 67,340,000	0	註14
106.08	7.6	8億	80億	630,883,150	6,308,831,500	現金增資 2,600,000,000	0	註15
109.11		12億	120億	686,762,634	6,867,626,340	盈餘轉增資 558,794,840	0	註16

接續下一頁

承接上一頁

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額 (元)	股 數	金 額 (元)	股本來源 (元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
110.04		12億	120億	745,968,008	7,459,680,080	海外公司債轉換股份 592,053,740	0	註17
110.07		12億	120億	790,372,038	7,903,720,380	海外公司債轉換股份 444,040,300	0	註18
110.09		12億	120億	834,776,067	8,347,760,670	海外公司債轉換股份 444,040,290	0	註19
112.04		12億	120億	824,776,067	8,247,760,670	註銷庫藏股 100,000,000	0	註20

註1：(1) 91.7.30 台財證一字第0910131595號函核准。

(2) 91.9.09 經授商字第09101358450號函核准。

註2：92.3.20 經授商字第09201075240號函核准。

註3：93.1.27 台財證一字第0930101443號函核准。

註4：93.3.02 經授商字第09301032480號函核准。

註5：98.8.25 經授商字第09801193130號函核准。

註6：99.5.03 經授商字第09901089020號函核准。

註7：99.9.23經授商字第09901213260號函核准。

註8：100.2 經授商字第10001025230號函核准。

註9：100.4 經授商字第10001083570號函核准。

註10：100.6 經授商字第10001130930號函核准。

註11：100.9 經授商字第10001213270號函核准。

註12：101.1 經授商字第10101004750號函核准。

註13：102.2 經授商字第10201023280號函核准。

註14：105.8 經授商字第10501197110號函核准。

註15：106.6 經授商字第10601071930號函核准。

註16：109.11經授商字第10901211790號函核准。

註17：110.4 經授商字第11001066170號函核准。

註18：110.8 經授商字第11001127950號函核准。

註19：110.9 經授商字第11001173680號函核准。

註20：112.4 經授商字第11230057560號函核准。

股份 種類	核 定 股 本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合 計	
	已上市	未上市	合 計			
普通股	824,776,067	-	824,776,067	375,223,933	1,200,000,000	-

註：本公司不適用以總括申報制度募集發行有價證券之情形。

(二)主要股東名單

114年4月15日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例 (%)
恆華投資股份有限公司 (負責人:莊永康)		57,065,945	6.92
群益金鼎受託保管六福證券投資專戶		46,358,716	5.62
永恒暉投資股份有限公司 (負責人:郭人豪)		23,791,000	2.88
迅東投資股份有限公司 (負責人:李成濟)		15,154,441	1.84
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		9,797,441	1.19
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶		9,120,968	1.11
中國信託商業銀行受託保管中國信託綜合證		6,868,000	0.83
大通託管先進信託股票指數 I I 投資專戶		4,756,000	0.58
花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶		3,066,960	0.37
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根証券投資專戶		2,621,879	0.32
合計		178,601,350	21.66

(三)股利政策及執行狀況

1. 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策應參酌目前及未來行業景氣之狀況，考量資金之需求及財務結構，就可供分配之盈餘，除酌予保留外，得以股票股利或現金股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 114 年 3 月 28 日董事會決議 113 年度盈虧撥補案，本公司期初未配盈餘為 0 元，加計確定福利計劃之再衡量數 1,518,377 元，減列 113 年度稅後淨損 288,773,334 元及採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 963,738 元後，待彌補虧損為 288,218,695 元，故不分配股利；俟 114 年 6 月 13 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

3. 預期股利政策之重大變動情形：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會無擬議分配無償配股，故不適用。

(五)員工酬勞及董事、監察人酬勞及董事、經理人績效評估與酬金之連結

1. 依公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍如下：

本公司年度如有獲利(稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事、監察人酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董事、監察人酬勞僅得以現金為之。

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

員工酬勞及董事、監察人酬勞係按稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益，提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事、監察人酬勞。董事會通過年度財務報表前，經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，董事會通過年度財務報表後，金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如董事會決議採股票發放員工酬勞，其計算股數之基礎為董事會決議前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

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

依本公司章程規定，公司如有獲利依規定提列員工酬勞及董事、監察人酬勞並以現金方式發放，因113年度為稅前損失，故不予提撥。

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

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

112年度提列之員工酬勞及董事、監察人酬勞分別為零元及零元，本公司估列金額與實際分派情形並無差異。

5. 本公司董事酬金，依本公司章程第二十五條規定，董事執行職務之報酬，按董事對本公司營運參與之程度及貢獻價值，授權由董事會參酌同業通常水準之給議定之；另當年度公司如有獲利，依照本公司章程第二十五條和第三十一條規定提撥不高於百分之三為董事酬勞且獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評核董事報酬，評核範圍包含：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等五項指標；董事長之績效衡量標準係以永續經營及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：財報相關數據和永續報告書等兩項指標，相關績效考核及報酬合理性均經由薪資報酬委員會及董事會審核。

經理人酬金依本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」規定係參考台灣人力資源市場、同業通常水準支給情形與公司之薪資與福利政策等共同評估制定。任用之經理人，應考量任用人員之職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目進行薪資核定。定期評核範圍包含：對公司利潤貢獻度程度、工作達成率、成本意識、工作品質、協調性等指標綜合考量後給予合理報酬。並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人之酬金制度。

高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策：

公司為達永續經營並重視關鍵人才長期發展，為激勵高階經理人、規劃自2024年起將永續發展與我們的董事長、高階經理人的激勵薪酬掛鉤。

(1) 董事長：績效指標-溫室氣體排放(10%)、執行方式(權重)：節電(5%)、用水(5%)

(2) 高階經理人(總經理、執行長、副總經理)：績效指標-溫室氣體排放(10%)、執行方式(權重)：節電(5%)、用水(5%)

對象	績效指標	執行方式(權重)
董事長	財務績效(40%)	
	風險管理(20%)	
	法令遵循(20%)	
	人才培育(10%)	
	溫室氣體排放(10%)	節電(5%)、用水(5%)
高階經理人 (總經理、執行長、副總經理)	溫室氣體排放(10%)	節電(5%)、用水(5%)

6. 經營績效或成果，適當反映在員工薪酬

為達成符合法定要求福利及公平透明薪酬制度政策，益航除提供保障性及激勵性相結合的薪酬體系外，優質福利更能讓員工安心工作，優厚獎金亦能鼓勵員工不斷自我提升。

- (1)、依職能公平、公正之薪酬標準。
- (2)、透明及定期的績效考核獎金制度。
- (3)、福利單位保障之的員工福利。
- (4)、法定足額提撥之退休金保障。

依本公司章程第31條規定，年度如有獲利(稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，將營運利潤依照員工績效表現分享給員工，讓員工薪酬與公司經營績效共同成長。此外，本公司訂有道德行為準則和誠信經營守則等相關制度，引導同仁行為符合相關規範，以達永續經營。

7. 制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃

- (1)董事會成員之接班計畫及運作：本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，本公司目前有3位高階管理階層擔任本公司之董事，皆具備執行職務所必需之知識、技能與素養。
- (2) 重要管理階層之接班計畫及運作：本公司安排經理人在職受訓課程，鼓勵及協助理人持續進修(目前持續進修1人，就讀國立政治大學法學院碩士在職專班113學籍，培訓專業經理人法務專業，提高公司業務執行安全)，並透過職務輪調方式，使經理人熟悉公司各部門運作及集團各單位業務，本公司目前有5位協理，分別來自財務、業務、投資、公司治理四大領域，為本公司儲備高階經理人之接班人。

8. 實踐職場多元化與平等

本公司不分男女均有平等晉升機會，113年度女性職員平均占比為54.17%，女性主管平均占比為43.75%。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容如下：

- (1) F111090建材批發業。
- (2) F113010機械批發業。
- (3) F113030精密儀器批發業。
- (4) F114010汽車批發業。
- (5) F114060船舶及其零件批發業。
- (6) F211010建材零售業。
- (7) F213040精密儀器零售業。
- (8) F213080機械器具零售業。
- (9) F214010汽車零售業。
- (10) F401010國際貿易業。
- (11) G801010倉儲業。
- (12) H201010一般投資業。
- (13) H701010住宅及大樓開發租售業。
- (14) H701020工業廠房開發租售業。
- (15) H701040特定專業區開發業。
- (16) H701050投資興建公共建設業。
- (17) H701060新市鎮、新社區開發業。
- (18) H703090不動產買賣業。
- (19) H703100不動產租賃業。
- (20) I101120造船顧問業。
- (21) I102010投資顧問業。
- (22) I103060管理顧問業。
- (23) I401010一般廣告服務業。
- (24) JB01010會議及展覽服務業。
- (25) JE01010租賃業。
- (26) ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重(%)

個體

單位：千元

項 目	112年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
代 理 費 收 入	-	0.00	-	0.00
租 賃 收 入	8,489	100.00	8,586	100.00
顧 問 服 務 收 入	-	0.00	-	0.00
合 計	8,489	100.00	8,586	100.00

合併

單位：千元

項 目	112年度		113年度	
	金 額	%	金額	%
佣金收入（百貨收入-聯營）	1,221,361	22.20	839,261	17.30
商品銷售（百貨收入-自營）	705,830	12.83	529,614	10.92
租 賃 收 入	1,058,857	19.25	1,057,050	21.80
航 運 收 入	1,623,355	29.50	1,583,988	32.66
融 資 租 賃 利 息 收 入	8,391	0.15	5,429	0.11
勞 務 提 供 收 入 及 其 他	884,129	16.07	834,650	17.21
合 計	5,501,923	100.00	4,849,992	100.00

3. 目前主要之服務項目及計畫開發之新商品、新服務

海運事業

本公司海運事業營運業務為國際乾散貨物運輸，營運範圍涵蓋全世界各安全港口，為客戶提供不定期散裝貨載運輸及船舶租賃業務，主要運輸貨物為大宗散裝物資，如穀物、礦砂，煤炭，肥料等原物料。目前公司集團共計11艘營運船舶，包括5艘Kamsarmax、2艘輕便型及4艘Supramax型船舶，以期約租賃、航次租賃或、光船租賃或聯營租賃之方式，不定期航行於全世界之適航港口，提供穩定、安全、經濟之運輸服務。

目前公司集團營運船舶如下：

船 名	船 型	載重噸	登記船籍
Ever Imperial	Kamsarmax	85,025	巴拿馬
Ever Best	Kamsarmax	81,717	巴拿馬
Ever Grand	Kamsarmax	81,688	巴拿馬
Ever Shining	Kamsarmax	81,842	賴比瑞亞
Ever Excellent	Kamsarmax	81,935	賴比瑞亞
Ever Alliance	Supramax	57,991	巴拿馬
Ever Reliance	Supramax	57,991	巴拿馬
Ever Success	Supramax	58,086	巴拿馬
Medi Aero	Supramax	57,517	巴拿馬
Ever Brilliant	Handy	28,367	巴拿馬
Ever Gallant	Handy	28,206	巴拿馬

計畫開發之新商品、新服務：無。

百貨事業

(1) 所營業務之主要內容：

本公司目前以位於中國之大洋晶典商業集團有限公司為主要營運主體，係從事百貨零售業務，主要銷售品類為服飾、珠寶、化妝品、鞋類、運動用品、家用及其他等；並配合市場需求在商場加入餐飲、超市、美容美髮、女性SPA、兒童遊樂、舞蹈教室、電影院等服務配套專案及線上零售業務。目前

本公司集團之主銷售地區為中國一、二、三線城市，終端銷售客戶則以一般消費者為主。目前本公司集團之主要營收來源分為三大類別，包括專櫃聯營收入、專櫃直營收入與租金、其他收入及管理顧問費等。

(2) 主要產品及營業比重

單位：新台幣千元；%

主 要 產 品	2023年度		2024年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
專櫃聯營	1, 221, 361	31. 97	839, 261	25. 94
專櫃直營	705, 830	18. 48	529, 614	16. 37
租金、其他收入及管理顧問費	1, 892, 942	49. 55	1, 866, 040	57. 69
合計	3, 820, 133	100. 000	3, 234, 915	100. 00

(3) 公司目前之商品項目：同(1)。

(4) 未來計畫開發之新商品及新服務：在主力門店的強勢部類的基礎上，繼續提升品牌豐富度，做精體驗業態，進一步搶占市場份額；發展管理店模式，增加商業管理顧問費用收入；充分發揮線上無界零售部門作用，與協力廠商公司進行有效合作，繼續對集團會員、微商城系統等進行精細化分級、管理與升級；結合招商部門尋找市場富有活力的品牌進行合作，繼續增加娛樂、教育培訓、精品超市以及在市場內表現優秀的龍頭餐飲品牌等。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

海運事業

自2020年起新冠肺炎疫情肆虐全球，各國紛紛採取鎖國封城政策，此舉不但嚴重的影響到人們自由活動，更是重挫全球經濟的發展，美國、日本、中國、德國、俄羅斯等主要經濟大國，在防範國內疫情蔓延的同時，也犧牲了經濟和財務的發展。失業人口大增，國內消費萎縮，整體宏觀經濟大幅衰退，原油價格大跌，貿易量減少。

國際乾散貨運價市場，受到新冠肺炎造成的全球經濟負成長的影響，運價也出現漲跌互見的劇烈波動走勢。疫情讓主要造船國家延遲或取消交船，船舶供給減少緩解了市場下行的壓力，穀物、鐵礦石穩定增長，燃料油價格的下跌，也為市場增加了一些動力，促成運價市場在7月強力反彈，下半年運價終於脫離負向的陰影，整體而言、全年運價呈現前低後高的趨勢。

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，船齡都在10年以內，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。

百貨事業

根據國家統計局報告，2024 年中國 GDP 達人民幣 135 萬億元，名義增長 4.2%，按不變價計算，實際增長 5.0%。價格平減指數已經連續 7 個季度為負，與 98 年亞洲金融危機持平。

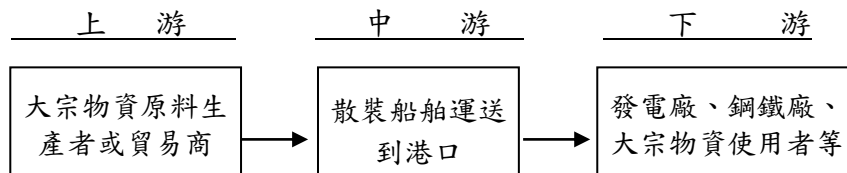
全年社會消費品零售總額為人民幣 48.8 萬億元，同比增長 3.5%。其中 12 月份社零總額 4.5 萬億元，同比增長 3.7%，增速較上月略增 0.8 個百分點。在國家補助政策影響下，家電、手機等銷售大幅增長，臨近元旦和春節，煙酒類消費增速也較高。但與百貨相關的黃金珠寶、服裝和化妝品等類別增速基本與去年持平。

根據中華全國商業信息中心數據，全國 50 家重點大型零售企業(以百貨為主)全年零售額累計下降 4.3%，12 月當月百家重點大型零售企業零售額同比略降 0.1%，好於全年其他月份。

2024 年中國居民人均可支配收入 4.1 萬元，實際增長 5.1%；人均消費支出 2.8 萬元，實際增長 5.1%。但從支付方面來看，教育類支出同比增長 10%，佔總支出 11%；交通和通信支出同比增長 9%，佔總支出 14%；而衣著和生活用品分別增加 3%和 1%，佔總支出比例下降到 5%左右。2024 年 GDP 增速雖然達到 5%的預定目標，且四季度消費較前三季度有所好轉，但考慮到出口增速在川普上台後不易持續，內需上 3.7%的社零增速仍不能達到承接國內產能的要求，還需要政府部門進一步刺激投資和消費。

2. 產業上、中、下游之關聯性

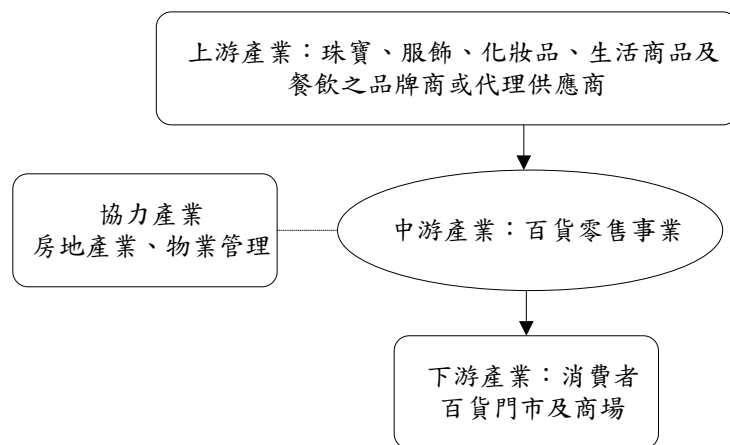
海運事業



國際散裝海運屬於運輸服務業，主要提供散裝貨物之運輸服務，不同於一般製造業，無類似一般產品之產製過程及主要原料之供應，故無明顯上、中、下游之關係。

百貨事業

本公司為專業百貨營銷公司，主營業務為租賃商業房產並開設百貨樓面空間以提供品牌業者及終端消費者之交易空間。主要營運模式：本公司與房地產、物業公司合作並完成百貨空間之設立，再向產業上游品牌商或其經銷商引進百貨櫃位銷售商品給消費者，故本公司所屬產業之上、中、下游之關聯性圖示如下：



資料來源：元大證券整理

3. 產品之各種發展趨勢

海運事業

全球造船工業之市場回歸穩定，而造船廠為了吸引船東訂購新船，因此船舶設計，以建造載重噸位大型化，結構環保化、多樣化之船舶，以先進之設計概念因應需求。船舶主機及輔機導向速度經濟化、油耗最少化，以降低營運成本，同時也符合了節能減炭之環保訴求。

百貨事業

隨著傳統的零售模式伴隨著互聯網新科技的浪潮不斷地創新突破，零售行業的產業鏈的發展找到了新的方向，借助於互聯網新科技升級為了新零售商業模式。新零售行業的蓬勃發展也印證了為了滿足消費群體的心理需求，傳統的行銷模式已經很難再滿足新零售時代消費者的需求。現從六大方向來分析零售行業發展趨勢。

(1) 零售業將加快適應市場變化

為了應對快速變化的市場，商業正從產品管道為王，向消費者為王的發展思路轉變，新零售電商系統平台搭建將更具自我學習和自我適應的特徵：商業發展重心將從城市中心區域轉向居民社區，消費品市場將出現更多具有城市特色和區域特徵的零售品牌，改變「千店一面、千店同品」的現象。

(2) 科技、時尚、生活方式相融合

一是零售商利用數位標牌、電子試衣間、智慧定位、自助終端和 VR 展示等一系列智慧應用，帶給消費者智慧化和場景化的購物新體驗。二是產品功能將保持快速反覆運算，接觸科技含量高的產品成為消費者獲取知識、彰顯個性的新途徑。三是零售品牌將更清晰地向消費者傳達品牌文化及品牌定位，商品陳列以生活方式展示為目的，單個門店中的商品品類更加豐富。

(3) 高品質商品、服務與文化相融合

大陸正從世界工廠轉型為世界市場，消費品市場仍具有較大增長潛力，品牌商和零售商將抓住國內市場的發展機遇，從三個方面樹立消費者對本土品牌、本土零售企業的信心：堅持文化自信，深耕國內市場，淨化市場環境，構建誠信零售體系，回歸工匠精神。

(4) 線上與線下進一步融合

隨著移動互聯網的快速普及，大陸網民增速呈放緩趨勢，電商下一步的競爭重點將從吸引流量轉向挖掘客戶消費潛力：提升商品和服務品質，減少差評率，提高用戶忠誠度；積極佈局線下；通過並購、交叉持股等方式，讓電商與實體店利益捆綁，使線上線下融合進入雙贏階段。

(5) 多種業態將呈聚合式、生態化發展

未來的新零售電商平台建設商業環境將繼續朝著聚合式、生態化的方向發展：圍繞社區消費需求，圍繞服務消費需求，圍繞零售巨頭的業務需求，金融、物流、諮詢等一批功能更加細分、專業性更強的生產服務型企業將呈生態化發展，提高大型零售企業的經營效率，提升居民消費品質。

(6) 零售業社交化特徵將更加明顯

資訊時代，商家和消費者所掌握的資訊差距逐步縮小，以廣告為主的單向傳播方式效果不斷衰減，口碑、信任成為零售品牌得到消費者認可的重要因素。因此，零售商將不斷提高自身的社交屬性：利用微信、微博、大眾點評、小紅書等主流社交平台；通過與消費者保持高頻次的互動；構建消費圈層。

4. 產品競爭情形

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。

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。

百貨事業

據《聯商網》統計，2024 年以來，中國已有 10 家老牌百貨宣布停業閉店，其中 5 家徹底關閉退出，另 5 家將升級或拆除改建。關閉的百貨包括上海梅龍伊勢丹、瀋陽伊勢丹、咸寧銀泰百貨、廣州番禺友誼商場、天津伊勢丹南京路店及天津濱海新區伊勢丹等。

關店的主要原因包括租約到期、經營壓力大、客流下降及電商衝擊等。例如，上海梅龍鎮伊勢丹百貨 2023 年 3 月至 11 月虧損約人民幣 1,800 萬元，較前一年同期虧損進一步擴大。

根據《2023-2024 中國百貨零售業發展報告》，70.1%的百貨商場客流尚未恢復至 2019 年水準，64.9%的百貨店銷售額未能恢復到 2019 年的水平。主要挑戰包括消費力不足（86.3%）、電商衝擊（60%）、經營成本高利潤低（58.8%）及客流下降引流困難（53.8%）。

儘管百貨業態整體遭遇困難，但走高端化路線的商業仍有可為，例如上海恒隆廣場營收持續成長。此外，社區商業化在中國也逐漸成為趨勢，部分百貨公司門市已開始嘗試轉型為社區生活中心。

據贏商大資料統計，2024 年全國計畫開業商業項目 514 個，整體量約 4,538 萬平方米。其中購物中心 480 個，4303 萬平方米；獨立百貨項目 4 個，48.6 萬平方米；商業街區及文旅商業項目 30 個，186 萬平方米。對比看來，相較 2023 年全國計畫開業商業項目更為減少，為近 8 年來最低，同比較疫情前的 2019 年數量、體量均下跌逾四成，同比 2020 年跌幅亦超三成。

（三）技術及研發概況

海運事業

本公司海運事業為國際散裝海運服務業，航線遍及全球主要港口，以不定期方式航行於各港口之間；而百貨零售業，本身並無參與產品之研發與製造，故無研發計畫與費用之情事。但就行業特性看來，經營管理人員之養成與培訓以及人才素質的提升，是未來提升公司競爭力之必要條件。

百貨事業

本集團系屬百貨零售業，本身並無參與產品的研發與製造，故無研發計畫與費用之情事。但本公司的主要經營階層，各部門總監及各店店長在百貨及零售行業均有十至二十年的從業經驗，在行銷企劃、招商調改，拓店選擇等經營管理上，具備豐富的經驗，這幾年更大力啟用年輕管理幹部，在店長人選和理級崗位上進一步年輕化，特別是近兩年從重點院校選拔的後備幹部，經過公司悉心培養，已經在各門店及無界零售業務部擔當的重要角色，並且起到了重要作用。今後為本公司未來的發展需要，將進一步加強人才開發、人才培育，儲備和任用更多優秀的零售經營人才，充實到門店，以提升門店經營管理水準。

（四）長、短期業務發展計畫

海運事業

1. 短期計畫

- (1) 執行船舶電子化管理，提升維修保養效能，降低營業成本支出，以提高營運效率。
- (2) 加強船員及岸上管理人員之專業技能訓練，提升船舶安全管理，降低營運風險。
- (3) 密切觀察海運市場走勢，審慎評估在適當時機租賃、購入船舶，降低船隊平均船齡，並增加營運船隊。

2. 長期計畫

- (1) 擴展散裝貨輪營運業務，包括自有船舶及租賃船舶。
- (2) 增加船舶管理業務，穩定提升營運收入。
- (3) 建立有效率之船舶管理系統，降低營運成本。

百貨事業

1. 本公司短期業務發展計畫

- (1) 統籌安排公司全年企劃活動檔期，提升公司門店企劃營運能力，增強行銷活動效果，實現行銷創新與升級。
- (2) 充分發揮各方力量，提升公司招商與營運工作品質，積極改善營業環境以及提高服務水準，增加粘性消費。
- (3) 會員制度繼續深化管理，線上銷售系統持續完善，線上線下結合提升消費者忠誠度。

- (4) 積極探索不同銷售管道，合理高效利用微商城、小紅書、抖音、快手等銷售平台，並且致力於拓展更加便利的電子付款方式，加深顧客黏著度。
- (5) 重視調改升級，基於自身特色以及所處環境的特點，定位自身消費客群，制定合適的調改升級方案，提檔升級合作品牌。

2. 本公司中長期業務發展計畫

- (1) 公司2025年經營主題為「順勢而為，驅動線上線下兩個輪子；應勢而動，聚焦零售體驗雙向奔赴」，持續致力深耕現有市場，進一步搶占市場份額，提升公司品牌影響度。
- (2) 尋找拓展新市場、新模式的可能性，創新公司管理模式，迎合市場發展需要。
- (3) 繼續深化會員制度體系管理，深化會員分級管理，科學管理會員，實現精準服務，增加消費黏性。
- (4) 繼續發揮發展部的作用，為「第三次創業」、「再造一個大洋」挖掘更好、更合適的項目。
- (5) 品牌優化升級，業態合理組合，提升品牌豐富度，提升公司市場定位，提供優質的軟硬體服務。

3. 業務目標

(1) 深耕線上線下會員管理

大洋始終秉持「以顧客為中心」的經營理念，多年的經營積累了豐富的會員資源。通過大資料和 AI 技術，分析消費者的購物行為和習慣，進而實施針對性行銷，滿足其個性化、多樣化需求，最終實現精準行銷。

在會員管理方面，通過資料分析深入瞭解會員畫像，並在此基礎上策劃多樣化的會員專屬活動，如每月固定日期的會員日活動、高價值積分兌換熱門商品或服務等。此外，傳統線下宣傳管道已難以滿足當前需求，因此需提前通過線上線下多管道進行活動宣傳，吸引會員積極參與。

大洋無界零售業務部致力於拓展線上銷售管道，擴大線上宣傳範圍，積極與主流線上平臺開展戰略合作，彌補線下銷售的不足。

(2) 全力推進招商調改升級

調改升級已成為零售業適應消費變化和應對競爭的必由之路。2025年，大洋將重點推進千樹一期和二期、武漢大洋中心以及福州二店的招商工作。根據城市的經濟水準、消費習慣和人口結構等因素，精準定位目標品牌。例如：上海消費多元且高端，可引入注重品質的兒童體驗業態、時尚運動業態等；武漢消費活力高，注重性價比和潮流，可引入高性價比品牌、潮流國貨和網紅餐飲；福州發達商圈則需要有品質保障的品牌及本地特色餐飲。2025年，我們的目標是將空鋪率降至10%以內，為集團的穩定發展提供有力支撐。

(3) 精兵簡政提高效率

精兵簡政是提升效率、降低成本、增強靈活性和服務品質的關鍵措施，有助於業務建設和適應市場需求。2025年，大洋將進一步優化門店人員編制，嚴格控制冗餘成本。同時，細化管理層級職責，全面梳理和優化理級幹部隊伍，實施「能上能下」的考核機制。對於不達標的部門或個人，設定明確的整改期限，全面提升管理效能。

此外，基於 OA 限時審批的成功經驗，我們將定期收集員工對 OA 系統的回饋意見，針對流程繁瑣、審批時間過長等問題進行優化，簡化審批程式，縮短回應時間，提高整體工作效率。

(4)強化人才培養，完善激勵機制

大洋將進一步強化人才培養，打破常規用人機制，挖掘具有特殊才能和潛力的員工，不拘一格選拔人才。對於表現突出的員工，不受資歷、學歷等限制，給予晉升機會或重要專案參與權，確保人才在合適的崗位上發揮最大價值。

同時，完善人才激勵機制，深化全員目標責任制的實施。該制度實行兩年多來成效顯著。2024 年，儘管受大環境影響，僅有少數門店成功獲得獎金，但這證明了只要達成目標，我們願意給予員工更多回報。2025 年，我們將進一步優化考核體系，將責任具體分配到理級與樓管，加強落實月度考核，未達成目標，集團會協助分析問題並制定改進策略；倘若經過幫扶仍未見起色，將予以淘汰。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品銷售地區

海運事業

散裝貨輪營運特性為提供船舶艙位給貨主使用，並運往指定之安全港口。其營運模式概分為二大類型：(1) 船東自行向貨主承攬貨載，收取運費。(2) 船東將船舶以期間出租，收取租金。乾散裝貨輪主要營運為大宗物資運送業務，以礦砂、煤炭及穀物等乾散貨物為主。其市場遍布全球，以不定期方式航行於全世界主要港口之間。運費或租金行情，視市場波動因素，隨時都有不同之變化。

近年來，本公司集團認為船舶出租收益是較佳之營運策略，船舶所運送之貨物及航線均依託運人或承租人之指示載運，因此依行業特性無法區分銷售之地區。

百貨事業

新台幣千元；%

地 區	2023年度		2024年度	
	金 額	比 率	金 額	比 率
亞洲(中國大陸)	3,820,133	100.00%	3,234,915	100.00%
合 計	3,820,133	100.00%	3,234,915	100.00%

2. 市場占有率

海運事業

本公司集團所屬散裝貨輪一向以國際市場為主，國內市場為輔，由於全球散裝船噸位甚鉅，以本公司集團之營運船舶噸位而言，占有率尚屬微小。

百貨事業

大洋各門店在選址時偏好人潮旺盛、商業氛圍成熟的商圈。此外通過改革創新，完成了多家門店的調整品牌升級；在招商方面則以業績為主線、市場為主導，選對目標客群，以千禧世代為未來更重要的客源，引進大量的國際一線化妝品，符合市場的需求，提升了客流的加持，有效保持業績的穩定。

3. 市場未來之供需狀況及成長性

海運事業

由於海運散裝市場船噸吃緊，預估 2022 年新造船舶交付量減緩，船噸供給減少，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，國際乾散貨運輸量之成長呈走揚趨勢，係近來中國大陸、印度之鐵礦石及煤炭需求量持續增加，因此海運運價市場已經走出低迷的谷底，迎向春天的到來。

百貨事業

(1) 市場未來供給情形

據聯商網統計，2025 年全國擬開業的商業項目數量 378 個。新增商業建築面積 3,036.42 萬平方米，平均單體建築面積 8 萬平方米。

從七大區域的分佈情況上看，華東一如往常，以 187 個擬開業項目遙遙領先，幾乎是位於二、三位的華南、華中的 2 倍，華南擬開業商業專案為華中 2 倍，華南 2025 年擬開業專案 63 個，區域排名第二。

從城市上看，上海以 29 個擬開業項目呈現領先優勢。南京以 19 個擬開業商業專案位居第二，杭州位居第三。

從體量上看，2025 年擬開商業項目的體量發展仍然延續往年的整體趨勢，5-10 萬平方米的商業體量是較為主流的選擇，這類體量的商業專案最適合規劃成一站式購物中心，既滿足了吃喝玩樂、購物等基本消費需求，又能引入影院、劇院、劇本殺等娛樂業態，是相對完美的選擇。緊隨其後的是 2-5 萬平方米的商業項目，在購物中心出現同質化趨勢的當下，也有一些開發商選擇主攻「小而美」的小型商業項目，無論是成本控制，還是商場經營，抑或是業態調整上，小體量商業項目都有著獨特優勢。只要仔細研究消費客群，放大自身優勢，小體量商業項目也可以做得出彩。

(2) 市場未來需求的變化

A. 百貨店加速購物中心化

經過近 10 年的發展，傳統大型綜合百貨商店目前已處於飽和狀態。在品牌同質化嚴重（達 60%以上）和同業競爭加劇的情況下，傳統百貨不僅受到電子商務的強勢衝擊，還面臨多業態競爭的加劇（如零售新形態不斷崛起），以及人力、租金等經營成本急劇攀升的「寒流」。此外隨著消費水準的提高，消費者的購物習慣發生改變，更傾向於多元化的購物體驗。在此背景下，為應對新的市場格局，業態相對單一的傳統百貨希望通過一切有效手段，如引入時尚品牌旗艦店、商場擴容改造、增加商場體驗性元素等，為消費者營造類似於購物中心的消費體驗，或者說集合豐富的業態和功能，以滿足消費者的各項需求。

B. 線上線下融合聯動

電子商務、移動互聯等新技術的大規模應用是一場不可逆轉的變革，已經越來越深刻地影響消費群體的生活方式。在此背景下，網路購物近年來在大陸發展迅猛，大多數實體零售商尤其是傳統百貨，均受到了意料之中的強烈衝擊，但同時，也使得越來越多的百貨企業開始關注並試水網上平台建設。

C. 注重資訊的獲取與分析

從資訊的獲取來說，從過去單向的品牌推送轉變為自上而下的、由用戶口碑引導的消費。但隨著科技的發展，消費者和品牌的接觸點越來越多，這一點在大陸的快時尚百貨消費者身上體現得尤為明顯。根據麥肯錫的調研發現，中國消費者在單次決策旅程中平均要經歷 15 個資訊接觸點。其中包括 7 個線下觸點和 8 個線上觸點，是所有國家接觸點最多的消費者，這些觸點中超過一半的資訊觸點來自品牌導向。而品牌導向包括店內體驗、品牌廣告和明星代言，其餘的資訊觸點則是來自使用者主導的資訊管道，包括看見他人展示、親朋推薦、用戶評價、網紅推廣和網路資訊平台的介紹。

D. 連鎖化、差異化和多業態融合

百貨連鎖化經營的核心在於生產要素的集約和標準化配置，主要包括品牌商品資源的管道管理，門店作業的標準化管理和選址定位標準，以及立地條件的品牌化管理，一般體現在業態擴展、空間擴展和組織機構擴展三方面。這種經營形式改變了過去百貨商店單一、獨立的店鋪組織形式，既保持了大量銷售的優勢，又適應了多樣化的市場需求。

E. 逐步開展商品自營業務

在百貨業中，自營能力定位於「特色+補充」，既是構建商品差異化、提升品牌形象的重要手段，也是百貨區別於購物中心的核心商業能力。最近很多研究報告顯示，雖然在相當長的一段時期內，聯營是主流經營模式，但現在已經無法讓百貨店創造更大的利潤空間。相反，國外知名百貨的經驗表明，獨家經營和自有品牌組成的自營業務，能夠創造豐厚的經營利潤，形成差異化。

4. 競爭利基

海運事業

(1) 專業化之經營團隊

經營團隊具有完整之航運業學經歷背景，在航業界服務多年，累積豐富之經驗及海運專業技術，能有效判斷市場脈動，穩健經營散裝貨運業務，且營運成本降低，有助提升公司集團船隊在市場之競爭力。

(2) 船隊皆為市場主流船型

公司集團船隊目前擁有營運船舶 11 艘，船型為 Kamsarmax、Supramax 及輕便型，船齡約為 5~10 年，可經營不同市場多種不同貨載及港口需求。

(3) 船舶營運成本低

公司集團所營運之船舶，平均船齡較年輕。船舶之維修保養、船員與物料、配件等都由公司團隊自行管理，部分地區也有長期配合之供應商，因此營運成本亦比市場均價低。

百貨事業

(1)絕佳地理位置

大洋百貨各店在選址時偏好人潮旺盛、商業氛圍成熟的商圈，以經營中的 14 家門店為例，目前有 8 家門店位於已開通捷運站出口處。其中有 5 家門店更直接連通捷運地下通道，特別是南京新街口店、武漢中山店、福州二店各自成為兩條地鐵線轉運站，另外有 10 間百貨店面位於匯集人流及金流、交通方便的主流商圈。2018 年新開業的十堰店、東街口地下街項目也均在城市最中心的傳統商業中心位置，而 2021 年 12 月 22 日開業的千樹項目則位於上海市普陀區蘇州河邊藝術園區。

(2)具備經驗豐富的百貨經營人才

主要經營階層及各店店總們在百貨業及零售業界皆有十~二十餘年之從業經驗，在百貨業的銷售、營銷策略、展店選擇以及經營管理上皆有豐之經驗，使得我們在開店選點及行銷策略上相較於同業更具競爭優勢；集團更通過多次的業務主管、店總競聘；儲備幹部社會招聘、行業資深講師培訓、多城市的業界交流方式，不斷充實零售業務團隊及人才的培養。同時更注重建設管理團隊的年輕化、專業化，高學歷化。

(3)多年累積的客戶群

大洋百貨累積多年的百貨經營經驗，在不斷提升服務品質之效益下，近年來已深獲消費者信賴，建立了良好品牌形象及基本客戶群。其關鍵原因主要在於大洋百貨對銷售產品的內容及產品，皆以符合消費者的需求為出發點，並提供親切體貼的服務品質，滿足顧客要求。在此競爭優勢下，我們將持續提升品質管理，並且不斷地改善、建立具有符合現代消費者觀念的零售場所，來吸引更多的年輕顧客、以奠定長期經營的管理機制，達到企業永續經營之目標。

(4)制定並落實科學的激勵制度

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 2024 年繼續深化落實全員目標責任制，堅持責任到店、責任到部門、責任到個人，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。

(5)與時俱進的經營方式

大洋屹立於潮頭 20 多年不倒，就在於不斷自我反思，與時俱進。我們經歷過許多危機，而且戰勝過很多困難。我們的團隊在戰勝困難的過程中變得強大。對於當下前所未有的大變局，大洋人一方面發揮不畏困難的精神，同時增加危機感，要第三次創業，這是後疫情時代應有的精神。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

海運事業

(1) 有利因素

- A. 船噸運力不足，現貨市場競爭激烈，有利運價回升。
- B. 利率仍低，船舶營運成本減少。
- C. 烏俄戰爭致使鐵礦砂等原物料需求增加，致使運價市場上揚。

(2) 不利因素與因應對策

- A. 新冠疫情持續影響全球經濟與金融市場。
- B. 全球油價上漲，購油成本上升；修船廠報價上漲，增加船舶歲修費用。
- C. 散裝航運業之運價走勢，隨著區域性經濟循環之影響，有可能產生運價過度波動之風險。

因應對策：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附有長期盈利合約、租家信譽良好的新型船舶，以增強船隊運力，提升營運市場的競爭力。

百貨事業

(1) 有利因素

- A. 新型消費模式穩步發展，實體零售繼續恢復

2025 年在中國政府堅強領導下，持續推動促消費政策，消費市場繼續保持恢復態勢，新型消費模式較快發展，綠色升級類消費需求持續釋放，必需類商品增勢良好，縣鄉市場規模占比提升。

2024 年，社會消費品零售總額人民幣 48.8 萬億元，同比增長 3.5%；其中，12 月商品零售增長 3.7%，增速較上月略增 0.8%。在國家補貼政策影響下，家電、手機等銷售大幅增長，臨近元旦和春節，煙酒類消費增速也較高。

- B. 大陸消費市場規模大潛力足，消費持續升級發展

消費發展長期向好基本面沒有改變。從近期情況看，隨著疫情防控政策優化落實、消費場景有序恢復，前期受疫情影響較大的餐飲等接觸型服務消費開始有所改善。從長期發展潛力看，大陸總人口超過 14 億人，城鎮化率穩步提升，鄉村市場蘊藏較大潛力，有力支撐中國消費市場穩定恢復發展。消費升級趨勢沒有改變。疫情發生前幾年，居民消費已呈現出升級發展態勢，即使受到疫情衝擊，消費升級發展趨勢沒有改變。當前，居民品質化需求持續增加，綠色環保理念更加深入人心，服務消費意願依然強烈。伴隨消費場景創新拓展，居民收入穩步增長及市場供給不斷完善，消費結構將持續優化升級。

- C. 良好的品牌形象

大洋百貨自 2002 年成立以來，即在百貨零售業耕耘發展，累積多年百貨經營之實務經驗，先後在長江沿岸展店拓點，並逐步拓展業務範圍，且皆能有不錯之銷售成績，品牌深受中國消費群眾之信賴與肯定。新項目大洋千

樹的成功開業，更是吸引了上海乃至全國的客流，獲得了頂級的關注度。

D. 具備經驗豐富的百貨經營人才

本公司之主要經營階層（如各部門總監等）及各店總在百貨業及零售業界皆有 10~20 餘年之從業經驗，在百貨業的銷售、營銷策略、展店選擇以及經營管理上皆有豐富之經驗，使得本公司在開店選點及行銷策略上相較於同業更具競爭優勢，而優秀的經營人才更可提升該集團之服務品質，提供消費者更舒適的購物環境。而此人才上的競爭優勢，在現今百貨賣場林立之環境現狀中，是其他百貨業者無法一蹴可及的。

(2) 不利因素與因應對策

A. 理念與時尚特質不符

百貨業是時尚的行業，大型百貨商場是時尚引領者和消費聚集地，是所在城市商業繁榮的代表，是高端品牌不可或缺的市場通道，有的百貨店更是所在城市的地標建築。經營百貨，需要對時尚潮流有深入地把握，在此基礎上，才能選擇相匹配的商品和服務。

中國的零售業，在數位化應用和體驗上領先國際同行，這也給行業一些錯覺，認為我們的零售業已領先世界。其實在很多方面，中國零售業仍有很多向國際學習的地方。對於百貨業態，形象展示、櫥窗設計、商品管理、顧客服務等方面，我們仍有欠缺。本質上是很多百貨店仍以傳統理念指導經營，缺乏對時尚的敏感性，更缺乏轉變傳統理念的迫切性。經營理念與消費需求之間存在鴻溝，導致需求與供給錯位。

傳統的思維，有的來自於現行體制，如有很多百貨是國有性質，上級管理的思維就是傳統的，企業管理層變革意識和動力不強。有的源於自身，查閱百貨上市公司的高管資訊，70 後的成員占比近 40%，有極少數 80 後，其它多為 60 後。觀察發現，近期出現的一些時尚性強、經營較好的百貨門店，一般都有有一個共同點，即運營團隊年輕化。

因應對策：當前零售業是數位化轉型的時代，也是品質升級的時代，更是理念轉換的時代。應該引進新型人才與管理團隊，運用新的理念和年輕的團隊更能把握消費需求變化，擁有更符合社會潮流的經營理念，最大化提供與需求匹配的商品和服務。

B. 發展策略和方向不明

零售業整體增長乏力、業績增長不佳的大背景下，單個企業的發展方向在哪裡，是每個企業必須面對的戰略選擇。在發展方向上，是否還要堅持做零售？我們看到部分零售商在發展方向上進行轉型，有的轉型為新能源，有的轉型為辦公空間，有的介入數字支付領域，有的投資大健康，這些轉型或投資的效果還有待於進一步觀察。

在戰略選擇上，是否堅守百貨業態？有的提出購物中心化，但是以百貨的體量和物業條件，適合轉成購物中心的很少，實踐上看真正成功的案例並不多。調改的企業，大部分是嘗試做一些局部調整，如增加兒童業態、增加

網紅店，堅持了百貨的屬性和模式。

在戰術選擇上，還有一些問題，如是否要繼續開店？是否應該加大數位化投入？是否應該加大自營？這些在企業內部都有一定分歧，有一些企業沒有形成明確的策略和目標體系。

因應對策：在商品經營方面，百貨強於購物中心。雖然百貨業態也不完全掌控專櫃或品牌的銷售、價格、庫存，但相比購物中心而言，其商品定位、品牌組合能力等仍然有明顯的優勢。零售的本質還是商品和服務，千變萬化，百貨業態中「貨」的本質和能力不能再丟了，主要還是提升服務品質、改善消費環境、增強購物的舒適度。

C. 業績增長手段缺乏

在消費總體疲軟、存量競爭激烈的情況下，大部分企業在面對疫情散點頻發導致的客流下降時，缺乏業績增長的手段。籠統來說，提升業績的選項有很多，但每一個選項都有不同的難點。例如，新開店，既需要大量的投入，同時周邊消費是否能支撐新店的業績也存在不確定性，經營上存在風險；開發集合店，既需要專業的團隊，更需要品牌商的支援；增加體驗業態，意味著可能在增加客流的同時，降低企業的租金或扣點收入；增加自營，面臨自有資金和專業能力不足等問題。

在全渠道方面，一些企業依託社群運營、微信及小程序生態、直播等方式，取得了不錯的增長。對於早期儲備線上線下融合能力的企業，疫情發生後，反應速度很快，線上也發揮了較大作用，並且隨著業務量增加，資源和能力投入更加強化了這部分能力，持續的疫情影響使得部分企業獲得新的增長點。也有很多百貨企業，雖然早期對線上線下融合有共識，但由於投入精力有限，重視程度不夠，數位化建設局限於內部管理體系，因疫情影響臨時上線的平台能滿足應急之需，並不能支撐業務長遠需求，是否繼續投入也因策略不明難以決策。從整個行業角度來看，僅有少部分企業借助數位化和全管道實現新增長。

因應對策：線上零售無法像互聯網那樣，一個模式、一個創新就可能打開市場或扭轉不利局面。零售就是細節，靠的是點點滴滴的積累和循序漸進的改變，不斷的開拓新的平臺和管道，精心維護社區，變公域流量為私域流量，會員的精細化管理，精準服務等。

D. 商品力弱缺乏吸引力

百貨業態是品質消費的重要場所，相對於其他業態，對商品力要求更高，是其核心競爭力。經營業績突出的百貨店，基本上都有很強的商品力，包括清晰的商品定位、差異化的商品組合、有競爭力的商品價格等，形成了較高的競爭壁壘。

大多數百貨店，依然處於同質化競爭狀態，表現為經營同質化和商品同質化。經營同質化體現在行業基本採用聯營為主，出租和部分自營結合的方式，聯營為主的模式下，商場的功能主要在招商，以及商品結構、品牌結構

上的搭配，對消費者需求的把控不夠，選品能力不足。

因應對策：線上零售無法像互聯網那樣，一個模式、一個創新就可能打開市場或扭轉不利局面。零售就是細節，靠的是點點滴滴的積累和循序漸進的改變，不斷的開拓新的平臺和管道，精心維護社區，變公域流量為私域流量，會員的精細化管理，精準服務等。

(二)最近二年度主要客戶資料

單位：新台幣千元

項目	112年				113年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	CLIPPER BULK A/S	213,697	3.88	非本公司關係人	PORT DRAGON CHARTERING INC	173,036	3.57	非本公司關係人
2	PORT DRAGON CHARTERING INC	168,364	3.06	非本公司關係人	IINO KAIUN KAISHA, LTD	167,795	3.46	非本公司關係人
3	OLDENDORFF CARRIERS GMBH AND CO, KG OF LUEBECK/GERMANY	166,522	3.03	非本公司關係人	GOLDBEAM SHIPPING INC.	162,303	3.35	非本公司關係人
4	IINO KAIUN KAISHA, LTD	164,663	3.00	非本公司關係人	CLIPPER BULK A/S	155,131	3.20	非本公司關係人
5	CARGILL OCEAN TRANSPORTATION SINGAPORE PTE LTD	160,911	2.92	非本公司關係人	D' AMICO DRY LTD.	146,941	3.03	非本公司關係人
6	CHINESE POLISH BEIJING INTERNATIONAL FORWARDING CO LTD	139,205	2.53	非本公司關係人	BAUMARINE BY MARUKLAV	144,744	2.98	非本公司關係人
7	Pacific Basin Supramax Ltd	132,983	2.42	非本公司關係人	OLDENDORFF CARRIERS GMBH AND CO, KG OF LUEBECK/GERMANY	136,938	2.82	非本公司關係人
8	D' AMICO DRY LTD.	129,223	2.35	非本公司關係人	DAMPSKIBSSELSKABET NORDEN A/S	132,246	2.73	非本公司關係人
9	Ultrabulk SA	110,684	2.01	非本公司關係人	CARGILL OCEAN TRANSPORTATION SINGAPORE PTE LTD	131,292	2.71	非本公司關係人
10	PERFECT BULK LIMITED	110,306	2.00	非本公司關係人	SWISS MARITIME PTE. LTD.	129,821	2.68	非本公司關係人
11	其他	4,005,365	72.80	非本公司關係人	其他	3,369,745	69.47	非本公司關係人
合計	銷貨淨額	5,501,923	100.00		銷貨淨額	4,849,992	100.00	

本公司轉投資之海運事業係經營不定期、不定點之國際散裝貨運業務，營運方式視市場情況以計時、航次、光船或聯營方式出租為主。而百貨事業銷售對象係以一般個人消費者為主。因此，銷貨淨額並非考慮之單一因素，依行業之特性，無法充分說明客戶銷貨增減變動之原因。

(三)最近二年度營業收入總額

單位:新台幣千元

年 度	112年度	113年度
個體營業收入	8,489	8,586
合併營業收入	5,501,923	4,849,992

(四)預期銷售數量、主要產品之用途、產製過程、原料供應狀況、進貨客戶、生產量值、銷售量值：不適用。

三、從業員工

年 度		112年度	113年度	114年3月31日
員工人數	職 員	88	61	57
	海勤人員	222	233	223
	百貨人員	1,036	906	839
	合 計	1,346	1,190	1,119
平 均 年 歲		42.99	34.53	35.21
平 均 服 務 年 資		6.14	5.27	5.57
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	1.93	2.69	2.95
	大 專	67.61	67.73	67.20
	高 中	23.11	22.35	22.61
	高中以下	7.35	7.23	7.24

四、環保支出資訊

海運事業

(一)本公司海運事業之船舶經年航行海上，對陸上之環境影響極微，各輪依海上環境保護規定配置必要之裝備，如機艙配置有污水處理機、油水分離器和焚化爐，各燃油之管路接口下皆設有接油盤以防止滴油外漏等，避免污染海洋或港口水域。各項防污設備每年皆需通過船級協會驗船師之檢驗，以保證其性能正常運作。新造船舶則配備環保節能主機，排放二氧化碳低含硫量；壓載水處理系統，污水排放處理系統，避免危害海洋生物。本公司集團已投保船東責任險，以分散污染環境而遭受賠償損失之風險。

本公司集團與各船舶同時於 1996 年 10 月中率先實施安全管理系統，以配合 1998 年 7 月 1 日起強制施行之國際安全管理規章，如此則更能確保船員健康及船舶營運之安全，進而達到保護海洋環境之目的。

(二)因應歐盟有害物質限用指令（ROHS）之實施及避免影響投資人權益之相關措施：不適用。

(三)本公司集團 113 年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而遭受損失或處分，亦無重大之環保資本支出。

(四)改善因應對策及可能之支出：無。

百貨事業

百貨業，非生產事業單位，無設施設備或排放許可證申請等要求，也不致遭受環保機關處分之可能，亦無重大環保事項或支出。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

海運事業

(1)員工福利措施

依法辦理勞工保險及全民健康保險，並加保團體定期壽險（含醫療），另有健康檢查、生日禮金、婚喪喜慶禮儀及年節獎金等福利。此外，公司設有福委會，專責辦理各項員工福利事宜。

(2)進修及訓練

船員不定期演習各項訓練，以確保生命及船貨安全。公司職員則視業務及工作需要，參加各類研習課程，以吸收新資訊，提升同仁之專業能力，增進工作效率。

(3)退休制度與實施狀況

依照勞基法訂有員工退休辦法，選擇舊制勞工退休金者，每位員工前 15 年，每服務滿 1 年可獲得 2 個基數，自第 16 年起，每服務滿 1 年可獲得 1 個基數，最高可領 45 個基數。員工退休金之給付，係根據服務年資及其退休前一個月之平均薪資計算。本公司依勞工退休準備金提撥及管理辦法規定，每月按給付薪資總額之 13% 提撥退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義，專

戶儲存於台灣銀行。另對選擇勞退新制人員，則依月投保薪資提繳 6% 至勞保局勞工個人帳戶。

(4)員工權益維護措施

依照勞基法及兩性工作平等法之精神，公司訂有人事管理規則、勞工安全衛生工作守則，建立互信互賴關係，以確保維護員工權益。在工作規則訂定各項員工行為或倫理守則，年終列為考核之重要項目之一，且為落實各項守則之實施，並訂有完備獎懲制度。

(5)其他重要協議：無。

百貨事業

(1)員工福利措施

本公司集團除依法令規定辦理各項福利措施外，並有專責部門負責規劃及推行員工福利，促進本公司人力資源之良性發展。目前本公司提供員工之保險福利措施除法令規定之職工醫療保險、職工基本養老保險、失業保險、職工工傷保險、生育保險及住房公積金外，另包含人身意外保險。除保險福利措施外，本集團員工亦享有公司供餐(百貨據點之員工)、有薪假期、生日蛋糕券、健康檢查及慰問金等福利措施，春節及中秋節並可享有節令獎金，而績效獎金及年終獎金視各店每季績效達成情形及人事考評核定等級確定發放額度。

(2)進修及訓練

本公司為了提升員工素質及工作技能、強化工作之效率及品質，故編訂教育訓練費用預算，以用於員工培訓，各百貨據點安排新進員工入職培訓和專業技能提升培訓，2024 年各門店共完成新進員工入職培訓 22 場次、共培訓 37 人；安排新進營業員培訓 73 場次、共培訓 1,100 人；專業技能培訓 261 場次、共培訓 5,042 人(其中必修課程工作中的有效客訴及危機處理培訓共培訓 11 場次、培訓 224 人次；溝通能力及談判技巧的提升共培訓 11 場次、培訓 203 人次；運營精細化管理共培訓 11 場次、培訓 150 人次；墨博雲舟相關課程共培訓 11 場次、培訓 195 人次；高效工作共培訓 7 場次、培訓 247 人次；CAD 的實際操作使用共培訓 5 場次、培訓 72 人次；商場安全管理共培訓 9 場次、培訓 218 人次；服務禮儀共培訓 6 場次、培訓 335 人次；市場行業動態分析共培訓 5 場次、培訓 85 人次；財務內部工作流程及最新稅收政策共培訓 6 場次、培訓 45 人次；團隊意識與凝聚力共培訓 6 場次、培訓 374 人次；主管提升培訓共培訓 38 場次、培訓 803 人次；服務技巧(一)共培訓 7 場次、培訓 28 人次；服務技巧(二)共培訓 8 場次、培訓 73 人次；CPOS 培訓共培訓 36 場次、培訓 474 人次；線上培訓共培訓 21 場次、培訓 304 人次；此外的其他培訓共培訓 63 場次，培訓 1,212 人次)。

(3)退休制度與實施狀況

本公司之營運主體大洋晶典商業集團各百貨據點皆有依營運地「企業職工基本養老保險條例」規定，按月提繳養老金至地方政府財政部門專戶，並依法於員工法定退休年齡，協助員工辦理退休手續。

(4)勞資協調之情形

本公司一向重視員工權益，勞資關係和諧，加以本公司重視員工意見，員工可直接向人資部門或適當的高階主管溝通以維持良好關係，因此，迄今並無

重大勞資糾紛情事發生。

(5) 各項員工權益維護措施

本公司訂有內控制度及各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

(二) 工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司集團設有安全衛生管理人員，並設置各項安全措施如消防設施、緊急避難路徑及通報系統，防止意外災害。並依據勞動安全衛生法及船舶 MLC Code 之規定，訂定勞工安全衛生工作守則，並於危險設備上標示警告標語，要求員工確實遵守，以確保安全之工作環境。落實定期保養電梯消防設施等及加強門禁管理，安排勞安及消防講習及健康檢查，以維護人員生命安全。而對於「性騷擾防治法」，除加強宣導外，亦有申訴及懲戒措施，以保護員工。

2024 年度益航火災之件數 0、死傷人數 0。本公司因應及預防火災之發生，有設置消防偵測器、自動灑水系統及安置滅火器(鋼瓶)、逃生出口指引標誌暨保持逃生出口暢通、不定期舉辦安全衛生教育訓練，並要求每一位同仁都要參與，藉而降低意外發生機率、每年對員工實施消防安全演練暨 CPR 教育訓練、每年定期三次聘請外部專業機構檢測消防器材(包括辦公室內部及外部整棟大樓周邊)，以確保員工生命財產暨工作環境之安全。故 2024 年益航無發生員工職災、申訴、職業病、感染紀錄。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司集團基於共存共榮及互相體諒之立場，重視員工權益，勞資關係和諧，並無重大糾紛發生，且公司一向尊重同仁意見，員工隨時可透過會議、電子郵件或信箱之方式反映意見，勞資溝通管道暢行無阻。因此，113 年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失或處分情形。

六、資通安全管理：

本公司資通安全政策為配合政府法令，將依「ISO 27001」相關規範，衡酌本公司之需求建立資通安全政策，以強化資訊管理，並確保本公司資訊資產之機密性、完整性、可用性符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。本公司年度資通安全目標為落實「建立資通安全縱深，強化資訊聯防」、「深耕資通安全意識，提升安全預警」。本公司資通安全風險管理架構鑑別出衝擊公司最大及發生頻率最頻繁的是「數位資訊安全風險」、「一般資料保護規範」兩項資通安全問題。

本公司的回應與做法是：

- 1.採買最新、最具防護力的軟硬體設備，以強化各項防護更新，替換老舊設備來建立完整資訊系統安全防護網，包含防火牆加強版、機房、網路設備、網路連線及個人資訊設備管理，以落實資料保護。

【日常管理】：

- a.每日寄發防火牆報告，查閱前日資安事故日誌，針對警告事件檢視其狀態與分析。
- b.內部官網宣達資安意識不隨便打開來路不明的E-Mail或下載來路不明的檔案。

- c.每日備分結果，郵寄至資安人員，查閱相關進度。
 - d.防火牆系統設置，進行每月備分。
 - e.每日定時監控機房狀態，如 溫控、燈號檢視、穩定供電、人員進出管制等等。
 - f.每日監控網路連線狀態、郵件收發狀態是否正常運作。
 - g.每位員工皆簽署業務保密協議，不得擅自攜出公司業務資料及不得上非法網站及不得安裝非公司所屬之軟體或外接硬體設備，截至目前應簽署員工45人，實際簽屬計45人。
- 2.加強人員資安意識的教育訓練，為提高員工資訊安全意識，適時透過各種管道進行資安相關訊息公告宣導。

【日常管理】：

- a.資訊部人員須參與外部所舉辦之相關訓練活動或研討會，吸取資通安全防護機制及最新資通安全攻擊型態，資通安全防護能量。如：主管機關舉辦之資安宣導會、外部專業機構資安管理課程等等。
- b.資訊部舉辦資通安全宣導教育訓練，以宣達資通安全的重要性及應遵循事項。

113年度資訊安全教育訓練執行情形：

時間	課程名稱	出席人數	備註
113. 10. 17	企業數為轉型如何兼顧智能安全風險共創三贏	41人	聘任「中華治理協會」講師到府上課3小時
113. 12. 27	資訊安全種子教育訓練宣導會	15人	各部門派員參加, 1小時

- c.資訊部隨時提供資通安全之實事案例給全體同仁知悉，作為防範違反資通安全之示警，以提高資通安全之素養。

本公司投入資通安全人力資源：

- a.投入資通安全管理人員配置為1位理級主管、1位資深資訊工程師。
- b.資通安全理級主管參與「ISO27001」訓練全期共16小時，研習期滿並通過考試取得「ISO27001」證書。
- c. 113年度資通安全會議召開情形：

時間	議程內容	出席人數	與會議最高職級	提報人員
113. 06. 05	建構資通安全防範機制	3	總管理處副總	資訊部理級主管、資深工程師
113. 10. 16	資通安全災難還原演練計畫	3	總管理處副總	資訊部理級主管、資深工程師
113. 12. 05	資通安全年度檢討會	3	總管理處副總	資訊部理級主管、資深工程師
113. 12. 27	資訊安全種子教育訓練宣導會	15	總管理處副總	資訊部理級主管、資深工程師

本公司因重大資通安全事件所遭受之損失情形：

最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響為零。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	本公司與第一銀行	113.06.21~114.05.06	按月計息，到期一次還本。	無
	本公司與台灣銀行	113.12.26~114.12.26	按月計息，到期一次還本。	無
	本公司與板信銀行	113.09.18~114.09.18	按月計息，到期一次還本。	無
	本公司與兆豐銀行	113.08.25~114.08.25	按月計息，到期一次還本。	無
	本公司與台新銀行	109.11.05~118.11.05	按月計息，到期一次還本。	無
	本公司與華南銀行	113.02.23~114.04.18	按月計息，到期一次還本。	無
	本公司與安泰銀行	113.07.22~115.07.22	按月計息，到期一次還本。	無
	本公司與凱基銀行	112.12.29~114.12.29	按月計息，到期一次還本。	無
	本公司與彰化銀行	110.02.03~115.02.03	委託彰化銀行統籌主辦聯合授信案。	無
	本公司與台中銀行	114.01.23~117.01.23	按月計息，本金分期攤還。	無
	本公司與新光銀行	109.11.20~115.11.20	按月計息，到期一次還本。	無
保證合約	本公司與國際票券金融股份有限公司	113.02.27~114.04.15	委託保證。	無
借款合同	Alliance Steamship S.A. 與台灣銀行	103.07.25~114.07.25	按季計息，本金分期攤還。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	Best Steamship S.A. 與板信銀行	110.06.03~115.06.03	按月計息，本金分期攤還。	無
	Excellent Steamship International S.A. 與台灣銀行	110.06.07~121.03.08	按季計息，本金分期攤還。	無
	Grand Steamship S.A. 與華南銀行	113.01.31~115.07.31	按月計息，本金分期攤還。	無
	Longevity Navigation S.A. 與板信銀行	114.02.04~116.08.01	按月計息，本金分期攤還。	無
	Praise Maritime S.A. 與土地銀行	105.08.22~115.07.22	按月計息，本金分期攤還。	無
	Reliance Steamship S.A. 與安泰銀行	110.06.23~115.06.23	按季計息，本金分期攤還。	無
	Sure Success Steamship S.A. 與安泰銀行	110.06.25~114.01.22	按季計息，本金分期攤還。	無
	Sure Success Steamship S.A. 與台中銀行	114.01.22~117.01.22	按月計息，本金分期攤還。	無
	Shining Steamship International S.A. 與華南銀行	109.08.19~120.02.25	按月計息，本金分期攤還。	無
保險合約	本公司與新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司	113.12.05~114.12.05	本公司與新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司，就董事及經理人責任保險簽訂契約書。	無
租賃合約	ALLIANCE STEAMSHIP S.A. 與 SWISSMARINE PTE LTD, SINGAPORE	112.11~113.12	出租本公司船舶	無
	ALLIANCE STEAMSHIP S.A. 與 XIANGLONG SHIPPING COMPANY LIMITED	113.12~114.02	出租本公司船舶	無
	ALLIANCE STEAMSHIP S.A. 與 DRYDEL SHIPPING DMCC	114.02~114.03	出租本公司船舶	無
	BLACK SEA STEAMSHIP S.A. 與 CLIPPER BULK SHIPPING LTD	112.11~113.09	出租本公司船舶	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	BLACK SEA STEAMSHIP S.A. 與 CHINA STEEL EXPRESS CORP	113.10~113.10	出租本公司船舶	無
	BLACK SEA STEAMSHIP S.A. 與 RIGHT OCEAN INTERNATIONAL SHIPPING LIMITED	113.11~113.12	出租本公司船舶	無
	BLACK SEA STEAMSHIP S.A. 與 LIGHTHOUSE NAVIGATION PTE LTD	113.12~114.10	出租本公司船舶	無
	SHIP BULKER STEAMSHIP S.A. 與 CLIPPER BULK SHIPPING LTD	113.01~113.11	出租本公司船舶	無
	SHIP BULKER STEAMSHIP S.A. 與 SOCIETE INDUSTRIELLE DE PLATRE DU SUD (SIPS)	113.11~114.01	出租本公司船舶	無
租賃合約	SHIP BULKER STEAMSHIP S.A. 與 AXLE MARINE PTE LTD	114.01~114.03	出租本公司船舶	無
	GRAND STEAMSHIP S.A. 與 OLDENDORFF CARRIERS GMBH & CO. KG	112.12~113.11	出租本公司船舶	無
	GRAND STEAMSHIP S.A. 與 WESTERN BULK PTE LTD	113.11~114.08	出租本公司船舶	無
	LONGEVITY NAVIGATION S.A. 與 D' AMICO DRY LTD.	105.01~113.01	出租本公司船舶	無
	LONGEVITY NAVIGATION S.A. 與 D' AMICO DRY LTD.	113.01~114.01	出租本公司船舶	無
	LONGEVITY NAVIGATION S.A. 與 D' AMICO DRY LTD.	114.01~115.01	出租本公司船舶	無
	PRAISE MARINE S.A. 與 IINO KAIUN KAISHA, LTD	112.11~114.11	出租本公司船舶	無
	RELIANCE STEAMSHIP S.A. 與 CARGILL OCEAN TRANSPORTATION SINGAPORE PTE LTD	112.11~113.01	出租本公司船舶	無
	RELIANCE STEAMSHIP S.A. 與 CARGILL OCEAN TRANSPORTATION SINGAPORE PTE LTD	113.01~114.01	出租本公司船舶	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	RELIANCE STEAMSHIP S.A. 與 NOVA MARINE CARRIERS SA	114.01~114.11	出租本公司船舶	無
	SURE SUCCESS STEAMSHIP S.A. 與 ULTRABULK A/S	112.05~113.01	出租本公司船舶	無
	SURE SUCCESS STEAMSHIP S.A. 與 PACIFIC BASIN SUPRAMAX LTD	113.01~113.04	出租本公司船舶	無
租賃合約	SURE SUCCESS STEAMSHIP S.A. 與 DAMPSKIBSSELSKABET NORDAN A/S	113.04~114.01	出租本公司船舶	無
	SURE SUCCESS STEAMSHIP S.A. 與 DAMPSKIBSSELSKABET NORDAN A/S	114.01~114.03	出租本公司船舶	無
	SHINING STEAMSHIP INTERNATIONAL S.A. 與 CHIPOLPEK (CHINESE POLISH (BEIJING) INTERNATIONAL FOWARDING CO., LTD)	110.01~113.01	出租本公司船舶	無
	SHINING STEAMSHIP INTERNATIONAL S.A. 與 GOLDBEAM SHIPPING INC	113.01~115.01	出租本公司船舶	無
	EXCELLENT STEAMSHIP INTERNATIONAL S.A. 與 PORT DRAGON CHARTERING INC	110.08~115.09	出租本公司船舶	無
Operation Agreemen	BEST STEAMSHIP S.A. 與 BAUMARINE BY MARUKLAV	110.01.09~合約無終止日 (雙方可於任一航次結束前以書面通知中止)	代為操作本公司船舶	無
借款合同	友成融資租賃有限公司與陽信銀行	111.06.13~114.06.13	按季計息，本金分期攤還。	無
	友成融資租賃有限公司與上實租賃	110.08.31~111.08.31	按月計息，本金分期攤還。	無
	友成融資租賃有限公司與上海亞洲聯合財務	112.06.10~113.06.10	按月計息，到期一次還本。	無
		113.07.30~114.07.28		
	海口助刻科技有限公司與中國銀行股份有限公司	112.01.05~117.01.04	按月計息，本金分期攤還。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	薪昇暘開發股份有限公司與板信商業銀行	112.09.27~113.09.27	銷售目的之成屋貸款。	無
		113.09.27~114.09.27	銷售目的之成屋貸款。	無
	薪昇暘開發股份有限公司與台中商業銀行	112.11.18~113.11.24	土地融資。	無
		113.11.18~115.05.18	土地融資。	無
	薪昇暘開發股份有限公司與新光銀行	112.11.20~115.11.20	建築融資。	無
	薪昇暘開發股份有限公司與台新銀行	111.07.13~113.11.05	建築融資。	無
		113.11.05~118.11.05	建築融資。	無
合建契約	本公司及丞石國際投資有限公司與薪昇暘開發股份有限公司及丞石建築開發有限公司	109.11.16	新北市土城區永福段 55、70、73 及 74 地號之合建契約。	無
合建增補契約		111.10.31	新北市土城區永福段 55、70、73 及 74 地號之合建增補契約。	

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資契約	GORGL及中國信託商業銀行香港分行	2024/11/29-2025/11/29	GORGL與中國信託商業銀行間，就中國信託商業銀行提供之融資額度及銀行服務，簽訂授信契約書。	無
融資契約	GORGL及東亞銀行	2024/07/05-2025/07/05	GORGL與東亞銀行間，就東亞銀行提供之融資額度及銀行服務，簽訂授信契約書。	由東亞中國開立信用狀
融資契約	GORGL及東亞銀行	2022/11/04-2025/11/04	GORGL與東亞銀行間，就東亞銀行提供之共用融資額度及銀行服務，簽訂授信契約書。	由東亞中國開立信用狀
融資契約	GORGL及凱基銀行	2023/12/29-2025/12/29	GORGL與凱基銀行間，就凱基銀行提供之融資額度及銀行服務，簽訂授信契約書。	無
融資契約	GORGL及華南銀行	2023/11/08-2026/11/08	GORGL與華南銀行間，就華南銀行提供之融資額度及銀行服務，簽訂授信契約書。	無
融資契約	武漢光谷大洋商業發展有限責任公司及漢口銀行股份有限公司萬達商業廣場支行	2022/11/03-2025/11/03	武漢光谷大洋商業發展有限責任公司向漢口銀行股份有限公司萬達商業廣場支行取得不動產抵押貸款。	不動產抵押設定
融資契約	大洋晶典商業集團有限公司及招商銀行股份有限公司上海天山支行	2022/12/12-2025/12/11	大洋晶典商業集團有限公司有限向招商銀行股份有限公司上海天山支行取得不動產抵押貸款。	不動產抵押設定
融資契約	大洋晶典商業集團有限公司及中國信託商業銀行股份有限公司上海分行	2024/09/26-2025/09/26	大洋晶典商業集團有限公司向中國信託商業銀行股份有限公司上海分行取得不動產抵押貸款	不動產抵押設定
保險契約	GORGL 及 富邦產物保險股份有限公司	2024/10/01-2025/10/01	本公司與富邦產物保險公司，就董事及經理人責任保險簽訂契約書。	無
租賃契約	GORGL 之台灣辦事處及最終母公司－益航股份有限公司	2024/07/01-2025/06/30	本公司之台灣辦事處向益航股份有限公司租用辦公室。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	大洋晶典商業集團有限公司及上海天安中心大廈有限公司	2016/05/01~2026/04/30	大洋晶典商業集團有限公司向上海天安中心大廈有限公司租用辦公室。	無
租賃契約	南京大洋晶典商業有限公司及南京天都實業有限公司	2023/01/01~2032/12/31	南京大洋晶典商業有限公司向南京天都實業有限公司租用百貨據點。	無
租賃契約	南京大洋晶典商業有限公司及南京紅太陽房地產開發有限公司	2011/05/01~2031/04/30	南京大洋晶典商業有限公司向南京紅太陽房地產開發有限公司租用不動產，作為南京二店的百貨據點。	無
租賃契約	合肥大洋晶典商業發展有限責任公司及安徽梅園投資置業有限公司	2021/05/01~2036/09/30	合肥大洋晶典商業發展有限責任公司向安徽梅園投資置業有限公司租用百貨據點。	無
租賃契約	武漢大洋晶典商業發展有限責任公司及武漢萬達商業廣場有限公司及 Wuhan Holding Company Limited	2025/02/01~2030/01/31	武漢大洋晶典商業發展有限責任公司向 Wuhan Holding Company Limited 租用百貨據點。	無
租賃契約	武漢光谷大洋商業發展有限責任公司及武漢市利嘉置業有限公司	2008/04/01~2028/03/31	武漢光谷大洋商業發展有限責任公司向武漢市利嘉置業有限公司租用百貨據點。	無
租賃契約	武漢漢陽大洋晶典商業有限責任公司及武漢商貿國有控股集團有限公司	2009/06/30~2029/06/30	武漢漢陽大洋晶典商業有限責任公司向武漢商貿國有控股集團有限公司租用百貨據點。	無
租賃契約	宜昌大洋商業有限責任公司及宜昌新恆基投資開發有限公司	2011/09/10~2031/09/09	宜昌大洋商業有限責任公司向宜昌新恆基投資開發有限公司租用百貨據點。	無
租賃契約 補充協議	宜昌大洋商業有限責任公司及宜昌新恆基投資開發有限公司	2017/10/10~2031/09/09	新增租賃專案地下一層部分面積，約 5,300 平方米。	無
租賃契約	福州嘉瑞興商業管理有限責任公司及東百集團股份有限公司	2018/08/02~2028/08/02	福州嘉瑞興商業管理有限責任公司向福建東百集團股份有限公司租用百貨據點	無
租賃契約	上海千樹商業管理有限公司與上海凱旋門企業發展有限公司	2022/01/01~2041/12/31	上海千樹商業管理有限公司向上海凱旋門企業發展有限公司租用購物中心據點	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
商品房買賣合同	泉州大洋商業有限公司及泉州福華商廈有限公司	2012/02/21	泉州大洋商業有限公司向泉州福華商廈有限公司購入泉州大洋百貨有限公司之百貨據點。 (已取得B1F車庫、B2F車庫、B1F商場、1F商場、2F商場、3F商場、5F商場之房產證；現4F商場產證尚未完成過戶，持續協商中)	無
租賃契約	武漢光谷大洋商業發展有限責任公司及南國置業股份有限公司	2023/09/01~2035/08/31	武漢大洋晶典商業發展有限責任公司向南國置業股份有限公司租用「南國中心一期」商業裙樓地下二層至地上六層約40,000平方米面積，作為百貨經營據點。	武漢大洋晶典商業發展有限責任公司租用的南國中心一期，二期面積合併為一個整體，並以「大洋中心名義對外經營
租賃契約	武漢光谷大洋商業發展有限責任公司及湖北大洋華宇投資有限公司	2023/09/01~2035/08/31	武漢大洋晶典商業發展有限責任公司向湖北南國創新置業有限公司租用「南國中心二期」商業裙樓地上一層至三層約30,000平方米面積，作為百貨經營據點。	

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

(一) 最近二年度資產、負債及權益

益航公司及子公司財務報表

單位:新台幣千元

項 目 \ 年 度	113年度	112年度	增減	
			金額	%
流 動 資 產	4,564,141	5,287,323	(723,182)	(13.68)
不動產、廠房及設備	12,207,724	12,305,871	(98,147)	(0.80)
使 用 權 資 產	11,751,521	11,501,840	249,681	2.17
無 形 資 產	1,752,654	1,691,118	61,536	3.64
其 他 資 產	4,617,393	4,582,801	34,592	0.75
資 產 總 額	34,893,433	35,368,953	(475,520)	(1.34)
流 動 負 債	9,618,295	8,142,441	1,475,854	18.13
非 流 動 負 債	14,173,999	16,279,866	(2,105,867)	(12.94)
負 債 總 額	23,792,294	24,422,307	(630,013)	(2.58)
股 本	8,247,761	8,247,761	0	0
資 本 公 積	836,382	1,932,221	(1,095,839)	(56.71)
保 留 盈 餘	(288,220)	(1,095,839)	807,619	73.70
其 他 權 益	224,418	(354,024)	578,442	163.39
庫 藏 股 票	0	0	0	-
非 控 制 權 益	2,080,798	2,216,527	(135,729)	(6.12)
權 益 總 額	11,101,139	10,946,646	154,493	1.41

增減變動超過 20% 之變動項目說明：

1. 資本公積：係彌補 112 年度虧損所致。
2. 保留盈餘：係營業部門 113 年度損失較 112 年度減少所致。
3. 其他權益：匯率波動致國外營運機構財報換算兌換差額增加。

(二) 財務狀況變動之影響：對財務狀況無重大之影響。

(三) 未來因應計畫：不適用。

二、財務績效比較分析表

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益

益航公司及子公司財務報表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	113年度	112年度	增 減	
			金 額	%
營 業 收 入	4,849,992	5,501,923	(651,931)	(11.85)
營 業 成 本	1,758,916	1,893,928	(135,012)	(7.13)
營 業 毛 利	3,091,076	3,607,995	(516,919)	(14.33)
營 業 費 用	3,098,604	3,858,804	(760,200)	(19.70)
營 業 淨 利	(7,528)	(250,809)	243,281	97.00
營業外收入及支出	(445,880)	(2,054,067)	1,608,187	78.29
稅 前 淨 利 (損)	(453,408)	(2,304,876)	1,851,468	80.33
所得稅費用(利益)	64,363	227,531	(163,168)	(71.71)
本 期 淨 利 (損)	(517,771)	(2,532,407)	2,014,636	79.55
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	673,228	(90,953)	764,181	840.19
本期綜合損益總額	155,457	(2,623,360)	2,778,817	105.93
本期淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(288,774)	(1,669,494)	1,380,720	82.70
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	291,186	(1,719,708)	2,010,894	116.93

增減變動超過 20% 之變動項目說明：

1. 營業淨利：係因百貨事業收入及毛利減少，以致於營業淨利下降。

2. 營業外收入及支出：

(1) 其他利益及損失變動：依國際會計準則規定應辨認可能減損之資產，評估其是否有減損情事，112 年度經評估不動產、廠房及設備、無形資產、使用權資產及依權益法之長期股權有減損跡象並認列損失；另 112 年度因租約修改而認列利益。。

(2) 財務成本變動：本期因借款總額較去年同期減少，致使利息費用減少。

(3) 預期信用減損損失變動：依國際會計準則規定對於金融資產評估預期信用損失，本期轉去年同期。

(4) 預期信用減損損失變動：依國際會計準則規定對於金融資產評估其可回收情形認列預期信用損失，經評估後本期較去年同期應認列損失大幅減少。

3. 稅前淨損及本期淨損：請參考 1、2 說明。

4. 本期淨損歸屬於母公司業主：請參考 1、2 說明。

5. 本期其他綜合損益(稅後淨額)、本期綜合損益總額及綜合損益總額歸屬於母公司業主：係 113 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額及採用權益法列之關聯企業之其他綜合損益之份額較 112 年度增加所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司集團之營業，主要為海運事業及百貨事業，因行業特性，不適用預期銷售數量。而對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫，詳本年報 伍、營運概況之市場及產銷概況—市場分析。

三、現金流量之檢討與分析表

(一) 113 年度現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年來自投資活動 淨現金流量	全年來自籌資活動 淨現金流量	匯率 影響數	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
1,834,232	1,103,803	34,136	-1,962,582	114,210	1,123,799	不適用	不適用

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流入 1,103,803 千元，主要係營運產生現金流入及支付利息及所得稅。
- (2) 投資活動：淨現金流入 34,186 千元，主要係其他應收款及金融資產減少，取得長期股權投資，不動產、廠房及設備所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流出約 1,962,582 千元，主要係向償還銀行借入款項、租賃本金償還所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二) 未來一年現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年來自投資活動 淨現金流量	全年來自籌資活動 淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
1,123,799	600,000	50,000	1,500,000	273,799	不適用	不適用

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：係營運活動之收入、成本及費用，支付利息等。
- 投資活動：現有散裝貨輪進塢維修，出售及購入長、短期投資等。
- 籌資活動：向銀行償還及舉借款項做為營運或不動產開發用。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 海運事業：無。
- (二) 百貨事業：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 本公司轉投資政策

本公司投資政策著眼於長期策略性目的，與目前所經營之產業相關為投資標的，

並遵循內部控制制度規範及「取得或處份資產處理程序」等辦法，亦積極尋求其他適合之策略投資機會，擴大集團營運範疇，以增加公司獲利、創造利潤。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

說 明 項 目	持 股 比 例 %	帳面金額	本期損益	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改善計畫	未來年度投 資計畫
薪昇陽開發(股)公司	55	122,496	(38,171)	新建案尚未啟動	-	無
First Steamship S.A.	100	3,656,734	(186,301)	因轉投資子公司「5907大洋-KY」本期損失造成	-	無
First Mariner Holding Ltd.	100	(285,215)	(81,294)	因轉投資子公司「友成融資」本期損失造成	-	無
Grand Ocean Retail Group Ltd.	58.62	2,805,733	(511,891)	請參閱「5907大洋-KY」年報說明	-	無
Alliance Steamship S.A.	100	441,651	3,777	營運狀況良好	-	無
Best Steamship S.A.	100	557,290	11,401	營運狀況良好	-	無
Black Sea Steamship S.A.	100	334,460	(22,180)	船齡大, 租金收入較差	-	無
Excellent Steamship International S.A.	100	355,052	28,678	營運狀況良好	-	無
Grand Steamship S.A.	100	609,535	19,692	營運狀況良好	-	無
Longevity Navigation S.A.	100	480,994	26,396	營運狀況良好	-	無
Praise Maritime S.A.	100	688,127	44,628	營運狀況良好	-	無
Reliance Steamship S.A.	100	437,274	4,945	營運狀況良好	-	無
Ship Bulker Steamship S.A.	100	404,938	(4,920)	船齡大, 租金收入較差	-	無
Shining Steamship International S.A.	100	351,293	33,598	營運狀況良好	-	無
Sure Success Steamship S.A.	100	599,892	20,348	營運狀況良好	-	無
First Mariner Capital Ltd.	100	(291,755)	(81,048)	因轉投資子公司「友成融資」本期損失造成	-	無
Mariner Capital Ltd.	100	(292,839)	(82,082)	因轉投資子公司「友成融資」本期損失造成	-	無
大禹金融控股有限公司	29.11	738,250	87,308	營運狀況良好	-	無
聖馬丁國際控股有限公司	42.11	0	-	公司於 2025.3.19 於香港聯交所公告無法出具 2024 年全年業績(財務報告)公告, 股票自 2025.4.1 起在香港聯交所暫停買賣	-	無
友成融資租賃有限公司	100	(291,483)	(81,955)	中國大陸自疫情後未能有效復甦, 國內面臨內需消費與投資力道疲弱、房地產市場泡沫、	-	無

說 明 項 目	持 股 比 例 %	帳面金額	本期損益	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改善計畫	未來年度投 資計畫
				金融風險壓力加劇和地方政府債務等問題，對外面臨中美貿易大戰，影響國內旅遊與商務出行大量降低，造成經營損失		

(三) 未來一年投資計畫：無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率風險

(1)百貨事業外

集團之利率風險，主要為長、短期借款，目前利率仍維持在一定水準，利率風險不高，且大部分借款按期攤還本金，即使利率回升，預估幅度很小，因此，利率變動之風險，對本公司集團並無顯著之影響。

(2)百貨事業

均以變動利率借入資金，因而產生之利率風險，而部份之風險被按浮動利率持有之現金及約當現金及較高收益率之理財商品抵銷。因本公司為零售行業，來自於營業活動之現金流量充裕，不致產生現金流量風險。另自2018年起已有效降低外幣負債，適當增加人民幣負債，雖人民幣借款利率相較美金與歐元高，但因營運主體在中國，除可達成自然避險外，人民幣負債可以抵扣企業所得稅，具有稅盾效果。

2. 匯率風險

(1)海運事業

經營散裝船舶貨運業務，主要之營業收支及資本支出大多以美元計價，因此對於匯率變動之風險，並無顯著之影響。

(2)百貨事業

主要營運地係為位於中國大陸地區，各地區百貨據點之銷售對象為中國內地之一般消費者，功能性貨幣與銷售及採購交易所產生之計價貨幣相同，大陸子公司功能性貨幣及計價貨幣皆為人民幣，故無匯率風險。本公司2018年起已有效降低外幣負債，適當增加人民幣負債，達成借款幣別與營運產生現金流幣別自然幣險，將再持續降低外幣負債，減少匯率風險。

3. 通貨膨脹

(1)海運事業

經營散裝船舶貨運業務皆以計時、航次、光船或聯營方式出租，通貨膨脹或通貨緊縮對本公司集團之營運及獲利無重大影響。

(2)百貨事業

通貨膨脹雖對消費者造成影響，惟中國經濟持續成長，居民之所得水準亦持續上升，因而對本公司所提供之流行百貨商品產生更高之消費需求與消費能力，並本公司隨時因應消費變化調整百貨商品組合，因此截至目前並未因上述通貨膨脹危機而產生立即之重大影響，且本公司透過隨時掌控全球政經變化及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及顧客良好之互動關係，同時

機動調整採購與營銷策略等方式，有效因應通貨膨脹所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

在控管各項交易風險，本公司集團訂立了管理辦法，包括「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」，並依相關作業程序之規定辦理，以確保各項風險之有效管理。本公司集團間有營運資金之需求，故有相互間資金貸與及背書保證之情形，而所辦理資金貸與及背書保證事項，皆依「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。本公司集團目前不從事高風險、高槓桿之衍生性商品交易，並依「從事衍生性商品交易處理程序」執行，控管風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 海運事業

係以提供船舶之運載為營運業務，因此並無研發計畫及投入之研發費用。

2. 百貨事業

本身並無參與產品之研發與製造，故無研發計畫與費用之情事。但就行業特性看來，經營管理人員之養成與培訓以及人才素質的提升，是未來提升公司競爭力之必要條件。隨著百貨產業競爭加劇，快速提升人才競爭力即成為百貨零售業成功的關鍵因素，本公司將加強人才培育與人力開發，透過教育訓練機制，提供系統化及專業化之服務品質培育課程，以提升員工學習及人才培訓之效益。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司集團管理階層均隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並評估其對公司之影響，以適時提出因應措施。

集團部分轉投資公司註冊地國為英屬開曼群島及維京群島，因英屬開曼群島及維京群島於2019年實施經濟實質法，集團所屬公司目前已無適法性問題。

部分轉投資公司註冊地國為中國大陸及香港地區，中國大陸則為世界主要經濟體系，經濟發展及政治環境均尚保持穩定，惟香港為中國之特別行政區，其政治與經濟發展方向及風險將受中國政策走向影響。

最近年度及截至年報刊印日止，上述之情形，對本公司集團之財務業務並無重大之影響。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 海運事業

全球造船工業之市場低迷，而造船廠為了吸引船東訂購新船，因此船舶設計，以建造載重噸位大型化，結構環保化、多樣化之船舶，以先進之設計概念因應需求。船舶主機及輔機導向速度經濟化、油耗最少化，以降低營運成本，同時也符合了節能減碳之環保訴求。

近幾年來，國際乾散貨海運市場發生了劇烈之變化。市場主體由分散之船東、租家及貨主逐步走向集中一體化且角色多樣化之模式發展。

本公司集團之船舶以計時、航次或聯營方式出租營運，故最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司海運事業之財務業務並無重大之影響。

2. 百貨事業

當 80、90 甚至 00 後消費者習慣了線上生活，線下消費就要處處體現更深一層的獨特和用心才能吸引到他們，這就對購物中心的故事創造和場景呈現能力提出了更高要求。而科技賦能的場景力，具有更持久的競爭優勢。體驗式、沉浸式消費時代，傳統主力店吸引力下降，沉浸的體驗式正以其強勢的集客能力、帶動能力等優勢成為商業的「座上賓」。而科技賦能下的沉浸式體驗，憑藉著自身強大的科技效應，正在成為很多線下商業的客流發動機，吸引客流和集聚人氣。雖然線上並不是購物中心、百貨商場核心的銷售場景，但是銷量是一個最終的閉環資料。通過拓展線上商業+線下商業兩個管道，銷量資料也會呈現 1+1=2 的效果。

本公司已致力於全方位的系統整合，對於各店實際面對之競爭環境對應調整，朝向商場購物中心化，以鞏固與擴大當地市場佔有率，建立商品差異化，進一步引進符合各地消費者習慣之業態與品牌。2017 開始年本公司積極與大陸電商等異業合作，目前全集團各店已實現支持 QQ 錢包、微信支付、支付寶、ApplePay、銀聯閃付、京東錢包等大陸主流電子錢全移動收付；另外與京東、美團、百旺、微盟、中國郵政速遞等業者陸續合作拓展業務，並發展微信電子會員卡，電子發票等業務。擴大大本公司在年輕族群之能見度與影響力，以資料百貨目標邁進，拓展新的時尚智慧消費市場，並於 2020 年成立「無界零售業務部」，整合集團線上線下通路，在集團數位化轉型過程中，實現了會員系統升級，上線了資料分析 APP，進一步加強智慧化建設，融合全管道、全平台，提升會員購物體驗。線上銷售業績占當期營業額比重超過 30%，線上業績喜人，並且無界業務部即將在 2023 年升級公司微商城，更好的便於消費者購物，便於公司對市場的分析與評估。

3. 資通安全風險的防範措施

(1) 採買軟硬體設備，強化各項防護，更新老舊設備建立完整資訊系統安全'0

網，包含防火牆加強版、機房、網路設備、網路連線及個人資訊設備管理，以落實資料保護。

(2) 加強人員資安意識的教育訓練，為提高員工資訊安全意識，適時透過各種管道進行資安相關訊息公告宣導。

(註:資通安全管理相關資訊，請參詳 P.151至P.152)

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司集團經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且本公司不斷引進更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋投資大眾，盡企業應有之社會責任。最近年度及截至年報刊印日止，本公司集團並無此事項發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 海運事業

不適用。

2. 百貨事業

本公司係為百貨零售業，非屬製造業，故無擴充廠房之需求。另對於擴充百貨據點之規劃皆有相關單位詳細評估與規劃，並藉由縝密之財務模組充分評估預期效益與可能風險，新營業據點成立後，由相關單位密切注意該產業變動情形

及營運狀況，針對可能產生之風險提出適當的因應措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 海運事業

有關船用之消耗品、零配件、物料、滑油、燃料油等大部分皆在方便之港口，就地採購補充，並無集中之風險。而營業之客戶係以運價高低為考量，亦無集中之風險。

2. 百貨事業

本公司係屬百貨零售業，銷售商品品項多元化，且未對單一廠商或客戶集中進貨或銷貨，故無進貨或銷貨集中之風險產生。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

股權移轉或更換，如為股東之合法正常理財行為，對本公司不會造成任何影響及風險。最近年度及截至年報刊印日止，本公司之董事或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1)大洋晶典商業集團有限公司、重慶光谷大洋商業發展有限公司與重慶正升置業有限公司的房地產租賃合同糾紛案：

因大洋單方閉店並撤出重慶市場，重慶店業主方「重慶正升置業有限公司」向重慶市第五中級人民法院提起租賃合同糾紛訴訟，將重慶店與大洋集團列為共同被告，訴訟請求：1、要求大洋應按租約支付提前解約違約金人民幣 28,285 千元。2024 年 9 月 19 日依法院一審判決，迴轉高估之提前解約違約金；2、要求大洋應支付以前年度積欠至清場點交日之租金及違約金共人民幣 25,548 千元。2024 年 9 月 19 日依法院一審判決，迴轉高估之租金及違約金；3、要求大洋應支付大地影院所占用場地自清場點交日至訴訟日之租金、違約金及占用費共人民幣 4,618 千元，惟大洋已於清場點交日通過公證郵寄方式移交場地，且已無法使用該租賃標的，故認為重慶正升所求無據，應無賠償義務。2024 年 9 月 19 日依法院一審判決，合併公司應支付大地影院拆除費及占用費人民幣 2,668 千元，已提列賠償款；4、要求大洋返還以前年度減讓之租金、違約金及相關訴訟費用共人民幣 8,204 千元，惟以前年度減讓之租金已依約回補，故大洋認為重慶正升所求無據，應無賠償義務。2024 年 9 月 19 日依法院一審判決，合併公司應支付場地恢復費及相關訴訟費用共人民幣 731 千元，已提列賠償款。

經大洋評估，前述款項皆已依法院一審判決估列入帳，惟重慶正升不服法院判決，委請律師提請上訴，後於 2024 年 11 月 21 日法院二審判決維持一審判決結果，大洋已於 2024 年 12 月 30 日與重慶正

升和解。截至 2024 年 12 月 31 日，餘人民幣 23,820 千元尚未支付，大洋業已估列入帳。

- (2) 大洋晶典商業集團有限公司、武漢漢陽大洋晶典商業有限公司與武漢商貿國有控股集團有限公司的糾紛：

因大洋單方閉店並撤出武漢王家灣商圈，漢陽店業主方“武漢商貿國有控股集團有限公司”向武漢市漢陽區人民法院提起租賃合同糾紛訴訟，將漢陽店與大洋集團列為共同被告，2024 年 1 月原告更新後的訴訟請求 1、大洋應支付積欠租金，以及提前解約違約金人民幣 45,507 千元；另不予返還履約保證金人民幣 5,000 千元。2024 年 6 月 14 日依法院一審判決，補估列 2023 年 9 月租金人民幣 3,413 千元，以及迴轉高估之提前解約違約金人民幣 5,000 千元；2、要求大洋應支付提前解除租約致租賃標的空置之租金損失人民幣 7,585 千元。2024 年 6 月 14 日依法院一審判決，合併公司無賠償義務；3、要求大洋返還以前年度減讓之租金及違約金共人民幣 19,170 千元。2024 年 6 月 14 日依法院一審判決，大洋無賠償義務，故將前述提列款項迴轉；4、要求合併公司返還以前年度共計五個月之免租期租金人民幣 4,791 千元。2024 年 6 月 14 日依法院一審判決，合併公司無賠償義務；5、要求合併公司支付五樓電影院未拆除費用及相關訴訟費用共人民幣 2,342 千元，2024 年 6 月 14 日依法院一審判決，大洋應支付訴訟費用人民幣 291 千元，已足額提列配償款項。

經大洋評估，前述款項皆已依法院一審判決估列入帳，惟武漢商貿不服法院判決，委請律師提請上訴，後於 2024 年 9 月 29 日法院二審判決維持一審判決結果，大洋已於 2024 年 12 月 2 日與武漢商貿和解。大洋集團已就訴訟相關標的於帳上提列足額的費用。

- (3) 武漢漢陽大洋晶典商業有限公司與武漢撈派餐飲管理有限公司租賃合同糾紛(仲裁案)：

武漢漢陽大洋晶典商業有限公司因營運持續虧損，於 2023 年 8 月 31 日結束營業，與品牌商武漢撈派餐飲管理有限公司(以下稱撈派公司)提前解除租約，故撈派公司於 2023 年 12 月 20 日提出仲裁請求，要求大洋返還履約保證金並支付提前解約違約金、裝修損失及相關訴訟費用共人民幣 6,101 千元，2024 年 10 月 12 日依仲裁判決，大洋應賠償撈派公司前述費用共人民幣 5,485 千元，大洋業已估列入帳。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

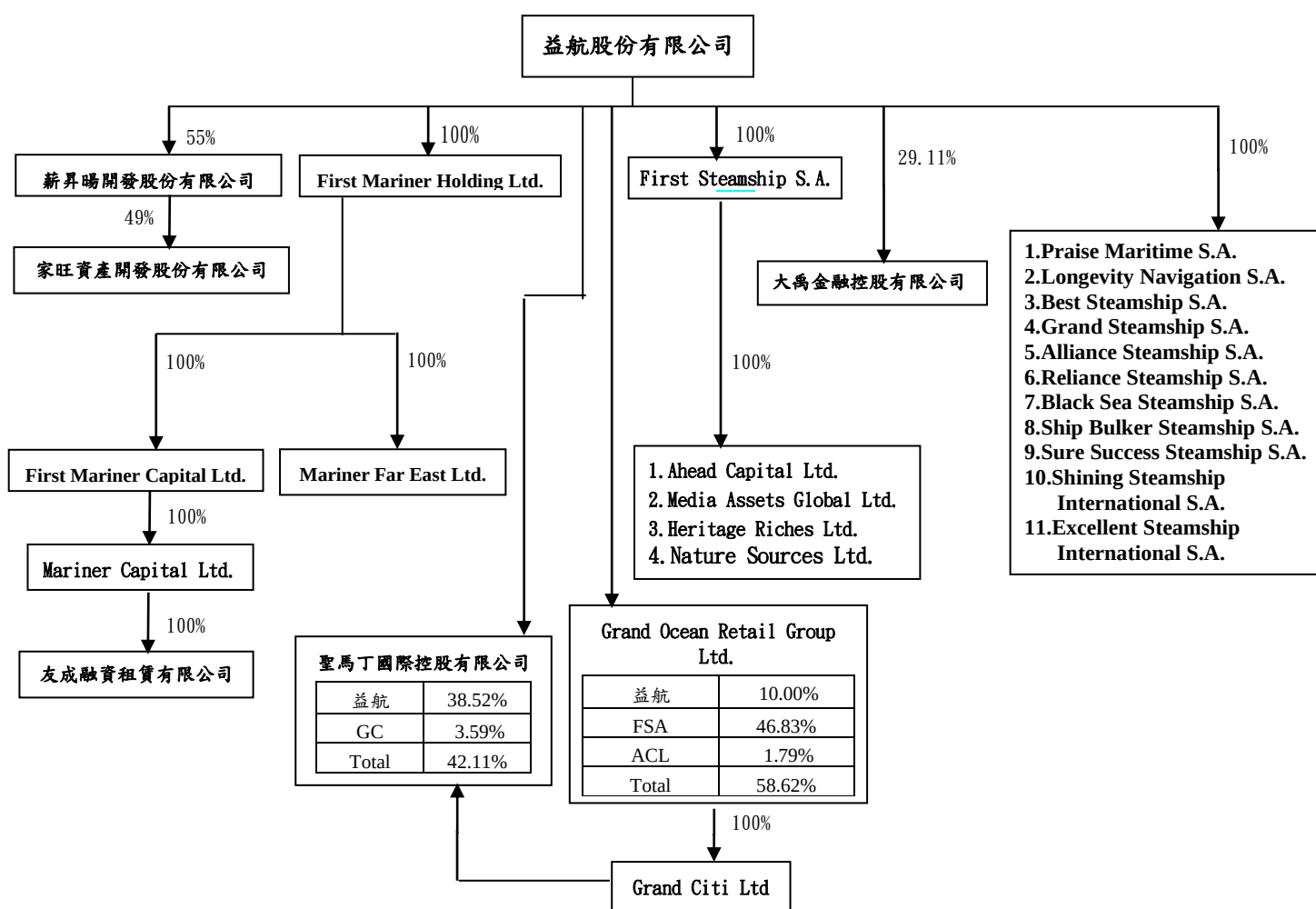
(一)關係企業合併財務報表：

因關係企業合併財務報表與年度財務報告編製內容相同，且已於年度財務報告出具聲明書(詳見財務報告書第3頁)。

請詳見路徑圖索引：公開資訊觀測站>>單一公司 >>電子文件下載>>財務報告書、關係企業三書表專區。<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

(二)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
薪昇暘開發股份有限公司	104.09.21	台北市大安區復興南路二段237號14樓	NT\$300,000千元	1.一般投資業。 2.住宅及大樓開發租售業。 3.特定專業區、新市鎮、新社區開發業。 4.投資興建公共建設業。 5.區段徵收及市地重劃代辦業。 6.都市更新重建及維護業。 7.建築經理業。 8.不動產買賣及租賃業。 9.老人住宅業。 10.建材開發、零售業。
First Mariner Holding Ltd.	102.04.05	Portcullis Chambers, 4 th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town , Tortola, British Virgin Islands	US\$49,300,000	投資控股
Grand Ocean Retail Group Ltd	95.08.23	Scotia Center, 4 th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Gayman Islands	NT\$1,955,310千元	投資控股
大禹金融控股有限公司	108.07.12	香港灣仔告士打道138號聯合鹿島大廈18樓1801室	HK\$227,866,038	企業融資顧問服務包括財務顧問服務、合規顧問服務、配售代理及包銷服務和投資業務資產管理服務包括投資顧問等服務
First Steamship S.A.	83.01.18	23 rd Floor, MMG Tower, Ave. Paseo del Mar And Pacific Avenue, Costa del Este, Panama City, Rep. of Panama	US\$59,400,000	1.經營國內外航運及其有關之附屬業務。 2.中外船舶航運之代理業務。 3.船舶及其附屬用品之買賣、租賃、建造等項之代理業務。
Praise Maritime S.A.	83.08.01	"	US\$18,500,000	"
Longevity Navigation S.A.	83.05.12	"	US\$13,500,000	"

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Best Steamship S.A.	99.08.05	Bloc Office Hub, Fifth Floor, Santa Maria Business District, Panama, Republic of Panama	US\$17,000,000	1.經營國內外航運及其有關之附屬業務。 2.中外船舶航運之代理業務。 3.船舶及其附屬用品之買賣、租賃、建造等項之代理業務。
Grand Steamship S.A.	99.12.02	"	US\$16,000,000	"
Alliance Steamship S.A.	103.04.01	"	US\$12,000,000	"
Reliance Steamship S.A.	103.04.01	"	US\$12,000,000	"
Black Sea Steamship S.A.	101.03.05	"	US\$11,000,000	"
Ship Bulker Steamship S.A.	101.03.05	"	US\$12,000,000	"
Sure Success Steamship S.A.	103.11.11	23 rd Floor, MMG Tower, Ave. Paseo del Mar And Pacific Avenue, Costa del Este, Panama City, Rep. of Panama	US\$14,300,000	"
Shining Steamship International S.A.	108.03.07	PANAMA City,SAN FRANCISCO,Calle AVE 5 Y CALLE 78 ESTE, edificio, EVERGREEN, departamento C5	US\$9,600,000	"
Excellent Steamship International S.A.	108.03.07	23 rd Floor, MMG Tower, Ave. Paseo del Mar And Pacific Avenue, Costa del Este, Panama City, Rep. of Panama	US\$9,000,000	"
Nature Source Ltd.	91.05.10	Room 2102, 21/F, Tower Two, Lippo Centre, 89 Queensway, Hong Kong	US\$8,430,000	投資控股
Ahead Capital Ltd.	100.11.08	Portcullis Chambers, 4 th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town , Tortola, British Virgin Islands	US\$15,500,000	投資控股
Media Assets Global Ltd.	101.01.18	"	US\$5,000,000	投資控股

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Heritage Riches Ltd.	101.05.22	Portcullis Chambers, 4 th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town , Tortola, British Virgin Islands	US\$10,000	投資控股
Mariner Far East Ltd.	105.11.11	13/F, 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	US\$3,800,000	投資控股
First Mariner Capital Ltd.	102.04.08	Portcullis Chambers, 4 th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town , Tortola, British Virgin Islands	US\$32,920,000	投資控股
Mariner Capital Ltd.	102.05.20	3806 Central Plaza, 18 Harbour Road, Wanchai, Hng Kong	US\$28,010,000	投資控股
友成融資租賃有限公司	102.10.17	上海市吳中路1189號4樓B座	RMB 170,000,000	融資租賃業務、租賃業務、向國外購買租賃 財產、租賃交易諮詢和擔保
聖馬丁國際控股有限公司	78.04.27	香港九龍尖沙咀東麼地道67號半 島中心5樓516室	HK 123,040 千元	通訊相關的精密產品和配件為主，包含數位 電視接收機、前端組件、射頻產品、光纖電 纜、網絡通訊產品以及數位測量設備等
家旺資產開發股份有限公司	108.07.15	臺北市大安區敦化南路1段294號 2樓	NT\$20,000,000	不動產買賣業、不動產租賃業、租賃業、仲介 服務業

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
薪昇暘開發股份有限公司	董事長 董 事 監察人 總經理	英屬維京群島商朗立有限公司 法人代表－郭人豪 益航(股)公司 法人代表－莊仟萬、林燕玲 林 慧 祺 郭 人 豪	16,500,000	55
First Mariner Holding Ltd.	董 事	郭 人 豪、林 睿 達、林 燕 玲	49,300,000	100
Grand Ocean Retail Group Ltd.	董事長 董 事 董 事 董 事 獨立董事 總經理	郭 人 豪 益航(股)公司 法人代表－黃清海 First Steamship S.A. 法人代表－張進國 LEE SENG CHAY 丁金輝、余靜怡、林玉茵 黃清海	114,612,000	58.62
大禹金融控股有限公司	主席兼非執行董事 執行董事兼總經理 執行董事 獨立非執行董事	郭 人 豪 李 華 倫 林 志 成、李 銘 陳 思 聰、孫 志 偉、岑 偉 基	663,320,000	29.11
First Steamship S.A.	董事長 董 事	郭 人 豪 林 睿 達、莊 仟 萬	594	100
Praise Maritime S.A.	董事長 董 事	郭 人 豪 莊 仟 萬、裴 子 媛	185,000	100
Longevity Navigation S.A.	〃	〃	135,000	100
Best Steamship S.A.	〃	〃	170,000	100
Grand Steamship S.A.	〃	〃	160,000	100
Alliance Steamship S.A.	〃	〃	120,000	100
Reliance Steamship S.A.	〃	〃	120,000	100
Black Sea Steamship S.A.	〃	〃	110,000	100
Ship Bulker Steamship S.A.	〃	〃	120,000	100
Sure Success Steamship S.A.	〃	〃	143,000	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
Shining Steamship International S.A.	董事長 董 事	郭 人 豪 邱 為 德、莊 仟 萬	96,000	100
Excellent Steamship International S.A.	董事長 董 事	郭 人 豪 邱 為 德、林 睿 達	90,000	100
Nature Sources Ltd.	董 事	莊 仟 萬、裴 子 媛	8,430,000	100
Ahead Capital Ltd.	"	郭 人 豪、林 睿 達、林 燕 玲	1,550	100
Media Assets Golbal Ltd.	"	"	50,000	100
Heritage Riches Ltd.	"	"	5	100
First Mariner Capital Ltd.	"	"	32,920,000	100
Mariner Far East Ltd.	董 事	郭 人 豪、林 睿 達	3,800,000	100
Mariner Capital Ltd.	董 事	郭 人 豪、林 睿 達、林 燕 玲	28,010,000	100
友成融資租賃有限公司	董事長 董 事 監察人 總經理	郭 人 豪 邱 為 德、朱 科 樺 林 慧 祺 朱 科 樺	不適用	100
聖馬丁國際控股有限公司	主席兼非執行董事 執行董事 獨立非執行董事	郭 人 豪 洪 聰 進、陳 偉 鈞 盧 明 軒、吳 嘉 明、陳 華 憶	518,066,538	42.11
家旺資產開發股份有限公司	董事長 董 事 監察人	蕭 家 福 何 佳 玲、薪昇暘開發股份有限公司 林 睿 達	980,000	49

4. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

5. 各關係企業營運概況

113年12月31日

單位：新台幣千元(每股盈餘金額除外)

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
薪昇暘開發(股)公司	300,000	1,359,114	1,136,395	222,720	0	-10,417	-38,171	-1.27
First Steamship S.A.	1,947,429	3,952,924	296,191	3,656,734	0	-1,366	-186,301	-313,638.18
First Mariner Holding Ltd.	1,616,301	-284,711	504	-285,215	0	-267	-81,294	-1.65
Grand Ocean Retail Group Ltd.	1,955,310	24,215,428	19,429,121	4,786,307	3,234,915	-121,278	-511,891	-2.62
家旺資產開發股份有限公司	20,000	131,287	113,512	17,775	0	-1,885	-3,517	-1.76
Alliance Steamship S.A.	393,420	582,924	141,274	441,651	133,286	11,088	3,777	31.47
Advantage Steamship Co., Ltd.	0	0	20	-20	0	0	-20	-
Best Steamship S.A.	557,345	646,333	89,043	557,290	144,744	18,969	11,401	67.06
Black Sea Steamship S.A.	360,635	358,802	24,342	334,460	91,459	-22,225	-22,180	-201.64
Excellent Steamship International S.A.	295,065	934,288	579,235	355,052	173,036	67,144	28,678	318.65
Grand Steamship S.A.	524,560	675,873	66,338	609,535	157,270	23,567	19,693	123.08
Longevity Navigation S.A.	442,598	634,134	153,139	480,994	146,941	36,794	26,396	195.52
Mighty Steamship Co., Ltd.	0	0	20	-20	0	-20	-20	-
Praise Maritime S.A.	606,523	842,536	154,409	688,127	167,795	55,339	44,628	241.23
Reliance Steamship S.A.	393,420	581,582	144,308	437,274	131,292	12,676	4,945	41.21
Ship Bulker Steamship S.A.	393,420	425,879	20,941	404,938	110,326	-4,956	-4,920	-41.00
Shining Steamship International S.A.	314,736	931,437	580,144	351,293	165,920	57,971	33,598	349.98
Sure Success Steamship S.A.	468,826	636,669	36,777	599,892	161,918	36,521	20,348	142.29
Nature Sources Ltd.	276,378	295,089	130	294,960	0	-127	-122	-0.01
Ahead Capital Ltd.	508,168	101,245	694,687	-593,443	0	-68	-7,907	-5,101.46
Media Assets Global Ltd.	163,925	156	367,285	-367,129	0	-110	983	19.66
Heritage Riches Ltd.	328	28,336	60	28,276	0	-144	1,861	372,197.16
First Mariner Capital Ltd.	1,079,282	-291,668	87	-291,755	0	-85	-81,048	-2.46
Mariner Far East Ltd.	124,583	4,593	118	4,475	0	-116	-56	-0.01
Mariner Capital Ltd.	918,308	-291,471	1,368	-292,839	0	-136	-82,082	-2.93
友成融資租賃有限公司	775,339	209,596	501,079	-291,483	24,077	-77,609	-81,955	-
大禹金融控股有限公司	962,085	2,097,539	1,056,901	1,040,638	226,972	44,268	87,308	0.04
聖馬丁國際控股有限公司	519,495	註	註	註	註	註	註	註

註：公司於 2025.3.19 於香港聯交所公告無法出具 2024 年全年業績(財務報告)公告,股票自 2025.4.1 起在香港聯交所暫停買賣。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，依證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項： 無。

益航股份有限公司

董事長：郭永





益航股份有限公司

First Steamship Company, Ltd.

地址：台北市復興南路二段237號14樓

電話：+886-2-2706-9911

傳真：+886-2-2706-9922

網址：www.firsteam.com.tw