

# 國際海洋股份有限公司

## 一一五年股東常會

### 議 事 手 冊

日 期： 115 年 5 月 28 日（星期四）上午十時整

地 點： 台北市復興北路 99 號 15 樓（犇亞會議中心 EE 會議室）

# 目 錄

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| 開會議程 .....                                  | 4  |
| 一、 報告事項                                     |    |
| (一) 114 年度營業報告 .....                        | 5  |
| (二) 114 年度審計委員會查核報告 .....                   | 5  |
| (三) 114 年度董事酬勞及給付情形報告 .....                 | 5  |
| (四) 114 年度員工酬勞分派情形報告 .....                  | 5  |
| (五) 修訂本公司「永續發展實務守則」案 .....                  | 6  |
| 二、 承認事項                                     |    |
| (一) 114 年度財務報表及營業報告書 .....                  | 7  |
| (二) 114 年度盈餘分配案 .....                       | 7  |
| 三、 討論事項                                     |    |
| (一) 修訂「公司章程」案 .....                         | 8  |
| (二) 修訂「取得或處分資產處理程序」案 .....                  | 10 |
| (三) 擬解除本公司現任董事競業禁止之限制 .....                 | 14 |
| (四) 本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃案             | 16 |
| (五) 現金增資發行新股供上櫃掛牌承銷並提請原股東放棄優先認股<br>權案 ..... | 17 |
| 四、 臨時動議 .....                               | 18 |

## 附件

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 一、 營業報告書 .....                   | 19 |
| 二、 審計委員會查核報告書 .....              | 21 |
| 三、 會計師查核報告暨民國 114 年度合併財務報表 ..... | 22 |
| 四、 會計師查核報告暨民國 114 年度個體財務報表 ..... | 32 |
| 五、 114 年盈餘分配表 .....              | 42 |

## 附錄

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、 股東會議事規則.....      | 43 |
| 二、 公司章程 .....        | 50 |
| 三、 永續發展實務守則 .....    | 54 |
| 四、 取得或處分資產處理程序 ..... | 59 |
| 五、 全體董事持股情形 .....    | 70 |

# 國際海洋股份有限公司

## 一一五年股東常會議程

日 期：115 年 5 月 28 日（星期四）上午十時整

地 點：台北市復興北路 99 號 15 樓（犇亞會議中心 EE 會議室）

召開方式：實體股東會

### 一、宣布開會

### 二、主席致詞

### 三、報告事項

- (一) 114 年度營業報告
- (二) 114 年度審計委員會查核報告
- (三) 114 年度董事酬勞及給付情形報告
- (四) 114 年度員工酬勞分派情形報告
- (五) 修訂本公司「永續發展實務守則」案

### 四、承認事項

- (一) 114 年度財務報表及營業報告書
- (二) 114 年度盈餘分配案

### 五、討論事項

- (一) 修訂「公司章程」案
- (二) 修訂「取得或處分資產處理程序」案
- (三) 擬解除本公司現任董事競業禁止之限制
- (四) 本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃案
- (五) 現金增資發行新股供上櫃掛牌承銷並提請原股東放棄優先認股權案

### 六、臨時動議

### 七、散會

# 報告事項

## 第一案

案 由：114 年度營業報告

說 明：114 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一（第 19～20 頁）。

## 第二案

案 由：114 年度審計委員會查核報告

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二（第 21 頁）。

## 第三案

案 由：114 年度董事酬勞及給付情形報告

說 明：依公司章程規定，提撥以不高於 1% 為董事酬勞，爰不發放 114 年度董事酬勞。

## 第四案

案 由：114 年度員工酬勞分派情形報告

說 明：依公司章程規定，如有獲利應提撥不低於 1% 為員工酬勞，爰以現金方式發放新臺幣 1,073,598 元為員工酬勞。

## 第五案

案由：修訂本公司「永續發展實務守則」案

說明：

一、為配合法令更新，爰修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文。

二、爰修訂之本公司「永續發展實務守則」部分條文對照表如下：

| 條次    | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                | 說明                        |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 第十五條  | 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、 <u>生物及人類之衝擊</u> ：<br>一、減少產品與服務之資源及能源消耗。<br>二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。<br>三、增進原料或產品之可回收性與再利用。<br>四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。<br>五、延長產品之耐久性。<br>六、增加產品與服務之效能。<br>七、 <u>提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u> | 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：<br>一、減少產品與服務之資源及能源消耗。<br>二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。<br>三、增進原料或產品之可回收性與再利用。<br>四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。<br>五、延長產品之耐久性。<br>六、增加產品與服務之效能。 | 配合臺證治理字第11400161181號法令修正。 |
| 第二十一條 | 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。<br><u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u><br>本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。                                                                                                                         | 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。<br>本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。                                                                                             | 配合臺證治理字第11400161181號法令修正。 |

## 承認事項

### 第一案

董事會提

案由：114 年度財務報表及營業報告書，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 114 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳昭宇、吳鈞麟會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。
- 二、114 年度營業報告書及經會計師查核後之財務報表，請參閱本手冊附件一（第 19～20 頁）、附件三及四（第 22～41 頁）。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：114 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

- 一、業經審計委員會同意及董事會決議通過，擬依法提列 10%法定盈餘公積及相關特別盈餘公積後，發放現金股利新台幣 49,149,624 元（約每股新台幣 2.00 元）。
- 二、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。俟股東會通過後授權董事長訂定除息基準日及配發相關事宜。
- 三、本次分配案嗣後如因本公司流通在外股數發生變動，致股東配息比例發生變動而需修正時，授權董事長於上述分派金額範圍內全權處理之。
- 四、114 年度盈餘分配表，請參閱本手冊附件五（第 42 頁）。

決議：

# 討論事項

## 第一案

董事會提

案由：修訂「公司章程」案，敬請討論。

說明：

一、依證券交易法規定及實務運作之需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、擬修訂之本公司「公司章程」部分條文對照表如下：

| 條次   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明            |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 第十四條 | 本公司設董事 7~9 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司依證券交易法規定，就前項董事名額中，設置獨立董事人數不少於 <u>三</u> 人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依主管機關相關規定辦理。<br>本公司依據證券交易法規定設置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，悉依相關法令規定辦理，董事會並應依相關法令訂定審計委員會組織規程。 | 本公司設董事 7~9 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司依證券交易法規定，就前項董事名額中，設置獨立董事人數不少於 <u>二</u> 人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依主管機關相關規定辦理。<br>本公司 <u>得</u> 依據證券交易法規定設置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，悉依相關法令規定辦理，董事會並應依相關法令訂定審計委員會組織規程。 | 配合本公司實務運作之需要。 |
| 第廿條  | 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞（本項員工酬勞數額應以不低於 20% 分配為基層員工酬勞或調整薪資），另以不高於 1% 為董事酬勞，由董事會決議分派之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；董                                                                                                                                                                                    | 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞（本項員工酬勞數額應以不低於 20% 分配為基層員工酬勞或調整薪資），另以不高於 1% 為董 <u>監</u> 事酬勞，由董事會決議分派之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。<br>前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合                                                                                                                                                                                                | 配合本公司實務運作之需要。 |

| 條次   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明            |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|      | 事酬勞以現金方式發放。<br>前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 一定條件之控制或從屬公司員工；董事酬勞以現金方式發放。<br>前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |
| 第廿三條 | 本章程訂立於民國 102 年 06 月 26 日<br>第 1 次修正於民國 102 年 07 月 26 日<br>第 2 次修正於民國 104 年 02 月 17 日<br>第 3 次修正於民國 104 年 12 月 24 日<br>第 4 次修正於民國 105 年 11 月 23 日<br>第 5 次修正於民國 107 年 04 月 03 日<br>第 6 次修正於民國 107 年 08 月 27 日<br>第 7 次修正於民國 107 年 08 月 27 日<br>第 8 次修正於民國 107 年 09 月 10 日<br>第 9 次修正於民國 108 年 07 月 08 日<br>第 10 次修正於民國 108 年 07 月 26 日<br>第 11 次修正於民國 108 年 10 月 02 日<br>第 12 次修正於民國 109 年 04 月 01 日<br>第 13 次修正於民國 111 年 06 月 29 日<br>第 14 次修正於民國 112 年 06 月 20 日<br>第 15 次修正於民國 112 年 12 月 15 日<br>第 16 次修正於民國 114 年 05 月 29 日<br>第 17 次修正於民國 115 年 05 月 28 日 | 本章程訂立於民國 102 年 06 月 26 日<br>第 1 次修正於民國 102 年 07 月 26 日<br>第 2 次修正於民國 104 年 02 月 17 日<br>第 3 次修正於民國 104 年 12 月 24 日<br>第 4 次修正於民國 105 年 11 月 23 日<br>第 5 次修正於民國 107 年 04 月 03 日<br>第 6 次修正於民國 107 年 08 月 27 日<br>第 7 次修正於民國 107 年 08 月 27 日<br>第 8 次修正於民國 107 年 09 月 10 日<br>第 9 次修正於民國 108 年 07 月 08 日<br>第 10 次修正於民國 108 年 07 月 26 日<br>第 11 次修正於民國 108 年 10 月 02 日<br>第 12 次修正於民國 109 年 04 月 01 日<br>第 13 次修正於民國 111 年 06 月 29 日<br>第 14 次修正於民國 112 年 06 月 20 日<br>第 15 次修正於民國 112 年 12 月 15 日<br>第 16 次修正於民國 114 年 05 月 29 日 | 配合本公司實務運作之需要。 |

決 議：

## 第二案

董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，敬請討論。

說明：

一、為相關法令規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

二、擬修訂之本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文對照表如下：

| 條次   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                              |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 第十一條 | <p>關係人交易<br/>(第一款略)<br/>(第二款第一至七目略)</p> <p>有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>若公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u></p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，或取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，董事會授權董事長在新台幣二仟萬元(含)以下者先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依第二項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本公司或非屬國內公開發行公司</p> | <p>關係人交易<br/>(第一款略)<br/>(第二款第一至七目略)</p> <p>有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>若公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，或取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，董事會授權董事長在新台幣二仟萬元(含)以下者先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依第二項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>(第三款略)</p> | <p>配合金管證發字第1140383333號法令修正。</p> |

| 條次   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                              |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|      | <p>之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>（第三款略）</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                 |
| 第十四條 | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>（三）<u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公</u></p> | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之</p> | <p>配合金管證發字第1140383333號法令修正。</p> |

| 條次 | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p><u>司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、<u>實收資本額達新臺幣五百萬元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第八款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>八、除前七款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之</p> | <p>不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> |    |

| 條次 | 修正條文                                                                                                                                                                             | 現行條文     | 說明 |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|
|    | <p>一般金融債券(不含次順位債券),或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金,或申購或賣回指數投資證券,或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(第二至六項略)</p> | (第二至六項略) |    |

決 議：

### 第三案

### 董事會提

案由：擬解除本公司現任董事競業禁止之限制，提請討論。

說明：

一、依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司現任董事，若有因兼任其他公司職務而從事與本公司營業範圍相同或類似之行為者，擬於不違反公司利益之範圍內，提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制。

三、本公司董事（含獨立董事）兼任其他公司職務情形如下：

| 職稱          | 姓名                | 現職                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人董事<br>代表人 | 明舒有限公司<br>代表人：蔡明格 | 1. 國際海洋造船股份有限公司董事長<br>2. 國際海洋船舶管理顧問股份有限公司董事長<br>3. 臺英風電股份有限公司董事長<br>4. 海洋一號股份有限公司董事長<br>5. 國海輝固股份有限公司董事長<br>6. 國海輝固股份有限公司會計主管<br>7. 臺灣風能訓練股份有限公司總經理<br>8. 明舒有限公司負責人<br>9. TIWTC トレーニング株式会社董事長<br>10. 臺中海事工程商業同業工會常務理事<br>11. 臺灣鯨豚觀察員協會理事<br>12. 臺北輪船商業同業公會理事 |
| 法人董事<br>代表人 | 亞闊有限公司<br>代表人：王奕仁 | 1. 國海輝固股份有限公司董事<br>2. 臺英風電股份有限公司董事暨總經理<br>3. 臺灣風能訓練股份有限公司董事<br>4. 亞闊有限公司負責人                                                                                                                                                                                  |
| 法人董事<br>代表人 | 文清有限公司<br>代表人：蔡尚清 | 文清有限公司董事長                                                                                                                                                                                                                                                    |

| 職稱          | 姓名                      | 現職                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人董事<br>代表人 | 中租能源開發股份有限公司<br>代表人：廖英智 | 1. 中租控股股份有限公司公司治理主管暨策略長<br>2. 中租迪和股份有限公司執行副總經理<br>3. 昊儒電業股份有限公司董事<br>4. 昊升股份有限公司董事<br>5. 昊升三號電業股份有限公司董事<br>6. 晁明電業股份有限公司董事<br>7. Director of Asia Sermkij Leasing Public Company Limited<br>8. Director of Chailease International Company (UK) Limited<br>9. Commissioner of PT Chailease Finance Indonesia<br>10. 澎湖有線電視股份有限公司董事<br>11. Director of CL Investment Partners Company Limited<br>12. 中租企業股份有限公司董事<br>13. 中租實業股份有限公司董事<br>14. Director of Logicnesia Pte. Ltd.<br>15. Director of C & E Engine Leasing limited<br>16. Director of Luminous Fiduciary Services (HK) Limited<br>17. Director of Equidae Holdings Limited<br>18. Director of Luminous Asset Management Pte. Ltd.<br>19. Director of Luminous Asset Management (HK) Limited<br>20. 百歐尼國際股份有限公司董事<br>21. Director of Top Fresh Co., Ltd.<br>22. 中租生技創業投資股份有限公司董事<br>23. 永新媒體科技股份有限公司董事長 |
| 法人董事<br>代表人 | 日本郵船株式會社<br>代表人：舩越 亮嘉   | Manager of Green Business No.1 Team, Green Business Group, NYK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 獨立董事        | 邱永盛                     | 1. 國立中山大學海下科技研究所特聘教授<br>2. 國立中山大學海下科技研究所所長<br>3. 國立中山大學機械與機電工程學系合聘教授<br>4. 洄音股份有限公司董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 獨立董事        | 徐韋吉                     | 1. 天方能源科技股份有限公司協理<br>2. 天盛電力股份有限公司監察人<br>3. 野獸國股份有限公司獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 獨立董事        | 任若琳                     | 今展科技股份有限公司董事暨財務長及發言人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 獨立董事        | 蕭宏宜                     | 1. 東吳大學法學院專任教授<br>2. 法務部檢察官評鑑委員會委員<br>3. 經濟部貿易救濟審議會委員<br>4. 司法院國民法官個人資料保護委員會委員<br>5. 成霖企業股份有限公司獨立董事<br>6. 綠岩能源股份有限公司獨立董事<br>7. 將來商業銀行股份有限公司獨立董事<br>8. 財團法人東吳大學章孝慈先生學術基金會董事<br>9. 解智能資料梳理股份有限公司監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

決 議：

#### 第四案

董事會提

案由：本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃案，敬請討論。

說明：

- 一、本公司為配合長期經營發展目標，擬請董事會授權董事長，於適當時機向財團法人中華民國櫃檯買賣中心提出股票上櫃之申請。
- 二、有關向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請本公司上櫃案之各相關事宜，包括但不限於選任外部專家、承銷商與簽署任何有關文件及合約等，擬授權董事長或其指定人全權處理相關程序與事宜。

決議：

案由：現金增資發行新股供上櫃掛牌承銷並提請原股東放棄優先認股權案，敬請討論。

說明：

- 一、依「財團法人中華民國櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第4條之規定，公司申請股票上櫃後，採用現金增資發行新股辦理上櫃前公開承銷。擬於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過本公司上櫃申請後，辦理現金增資作為上櫃新股承銷案，每股面額10元，採溢價發行，現金增資金額視屆時辦理上櫃承銷作業之實收資本額設算。本次現金增資發行新股其權利義務與已發行股份相同。
- 二、本次增資發行新股，除依本公司章程及公司法第267條規定保留發行新股之10%~15%由員工認購外，其餘發行股數擬徵請股東會同意，由原有股東放棄優先認購權以供全數提撥辦理公開承銷之用，認購不足部分授權董事長洽特定人認購之。
- 三、依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對公開發行公司申請股票櫃檯買賣應委託推薦證券商辦理承銷規定」第2條及第6條之規定，公開發行公司初次申請股票上櫃時，應提出擬上櫃股份總額10%股份委託推薦證券商辦理承銷。
- 四、本次現金增資發行新股案俟呈奉主管機關核准後，擬請董事會授權董事長辦理發行相關事宜；另本次現金增資發行新股鎖定之發行價格、發行條件、承銷方式、計畫項目、增資額度及其他相關事項等本次發行未盡事宜或因主管機關核准內容有修正或法令變更或因客觀環境之營運需求等因素須加以修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決議：

## 臨時動議

## 【附件一】營業報告書



### 一、經營方針

台灣離岸風電於 2025 年底總裝置容量突破 4GW，隨著風場第三階段第一期（3-1 期）、第二期（3-2 期）投標且行政契約的簽署以及未來第三期（3-3 期）的招標及政策調整，在地化在未來風場評估中扮演的角色相形重要且彈性。我們逐步透過各種業務的結合展現在地化之優勢，除滿足政府之優先政策及加分項目外，也透過我們在台灣產業人才的水績培育，以持續在離岸風場工程支援工作上持續領先同業累積關鍵實績。2025 年我們除取得海龍2&3號BOP運維案，這是臺英風電成為集團100%子公司後第一個取得之長年期運維案，也已於2026年1月完成簽訂集團第3個風妙BOP運維案，合計預估總維運量可達到2.6 GW。

我們逐步透過各種業務的結合展現在地化之優勢，不僅於滿足政府之優先政策及加分項目外，也透過我們在台灣產業人才的水績培育，以持續在離岸風場工程支援工作上持續領先同業累積關鍵實績並且提供客戶優質化的服務。奠基於過去提供台灣離岸風場客戶各式服務累積之經驗，我們具有相對於同業界更廣的商業規模來拓展台灣市場外，並積極佈局亞洲區離岸風場機會，我們期許能成為離岸風電產業指標性的角色。

### 二、實施概況

2025年在探測業務上，我們成功承攬沃旭水下無人載具(ROV)專案執行風場之水下結構物監測，累積除了彰芳西島及中能風場外更豐富之水下運維實績，本年度海洋探勘8號船(OS 8)也已於第四季正式投入營運。在運維業務上，除持續提供服務予既有客戶彰芳西島及中能風場外，本年度新增取得及提供海龍二號及海龍三號風場運維服務合約，使IOG集團在台灣離岸風場運維服務的市占達一定重要的比例。風電船租賃業務持續為集團帶來主要營收貢獻，公司已於2025年第四季完成訂購2艘人員運輸船合約，並預計於2026年第二季正式投入營運。

於國外業務推廣上亦不遺餘力佈局亞洲市場，並順利得與數在地潛在夥伴建立連結，期許能將台灣經驗帶往國外。最後於在地連結擴增上，合資公司國海輝圓在高雄之實驗室繼2023年取得ISO17025認證後進一步取得TAF進階實驗室的認證，充分落實在地資源並成功達成我們滿足離岸風電在臺灣之重要里程碑。

### 三、營業計畫實施成果

本公司財務報表擬委請勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，成果如下：114年度個體營業收入淨額為新臺幣650,609仟元，較前一年度的739,023仟元，下降11.96%；合併營業收入淨額為新臺幣1,191,481仟元，較前一年度的1,138,679仟元，增加4.64%；在稅後淨利方面，為新臺幣94,463仟元，較前一年度的141,794仟元，下降33.38%。

#### 四、營業收支預算執行情形及獲利能力分析

##### (一)營業收入

合併營業收入項目包含風電船舶租賃收入、運維服務收入、探測專案收入及其他營業收入。114年度合併營收為新臺幣1,191,481仟元較前一年度1,138,679仟元增加52,802仟元，主係新增承接海龍二號及海龍三號長年期維運合約。

##### (二)營業成本及費用

114年度合併營業成本為新臺幣959,242仟元較前一年度816,357仟元增加142,885仟元，主係新增承接海龍二號及海龍三號長年期維運合約。

114年度合併營業費用為新臺幣123,264仟元較前一年度147,463仟元減少24,199仟元，主係113年度因已發行之員工認股權認列薪資費用較高所致。

##### (三)營業外收支

114年度合併營業外收支為新臺幣11,673仟元較前一年度1,337仟元增加10,336仟元，主係認列兌換利益所致。

#### 五、未來展望

憑藉著豐富的實績，本公司持續於各種水文測量、船舶管理、工程支援、維運服務及地質鑽探等服務持續深化營運實績及技術發展，透過擴增可承接之海事工程業務類別，強化在地化之能量。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷累積實績以及創新能力，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位，為全體股東持續創造價值。

同時，本公司將積極推動 ESG 永續策略，以確保企業發展與社會責任並行，本公司期許藉由 ESG 策略之全面推動，不僅在技術與服務層面持續保持領先，更能成為離岸風電產業永續發展之典範，為股東、員工、社會及環境創造長期且均衡之價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】審計委員會查核報告書

國際海洋股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 115 年股東常會

審計委員會召集人：

徐韋吉

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 日

【附件三】會計師查核報告暨民國 114 年度合併財務報表

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

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

**會計師查核報告**

國際海洋股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

國際海洋股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達國際海洋股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國際海洋股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國際海洋股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國際海洋股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 客戶合約收入認列

國際海洋股份有限公司及子公司主要收入來源包含客戶合約收入、租賃收入及船員收入等。客戶合約收入中，部分收入 562,791 仟元，占收入總額之 47%，係依投入法計算收入，因合約完成程度係由管理階層針對各工業執行程度進行專業評估及判斷而得，若完成程度未合理預估，可能影響客戶合約收入之正確性，因是將客戶合約收入中依投入法計算之收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與客戶合約收入認列之相關內部控制設計及執行有效性。
2. 取得管理階層自行評估之客戶合約收入認列月報表，就客戶合約金額及已發生合約成本，驗算加總並核至總帳相符。
3. 取得重大客戶合約，並評估合約條款及交易條件，以辨識合約之履約義務，確認收入方式是否符合會計政策與會計準則。
4. 針對已發生合約成本，抽樣檢視供應商合約及相關憑證，並評估合約成本與合約之關聯性及合理性。
5. 就資產負債表日尚未付款之合約成本，抽樣執行期後付款測試。

#### **其他事項**

國際海洋股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國際海洋股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國際海洋股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國際海洋股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國際海洋股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國際海洋股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國際海洋股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於國際海洋股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 宇

陳昭宇



會計師 吳 鈞 麟

吳鈞麟



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1130349292 號

中 華 民 國 115 年 3 月 2 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                   | 114年12月31日   |     | 113年12月31日   |     |
|------|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                       | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 1100 | 流動資產                  |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）        | \$ 303,895   | 19  | \$ 412,445   | 30  |
| 1140 | 合約資產—流動（附註四及十九）       | 140,706      | 9   | 13,228       | 1   |
| 1150 | 應收票據淨額                | -            | -   | 169          | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、七及十九）      | 177,070      | 11  | 117,033      | 9   |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額（附註四、十九及二七） | 12           | -   | 42           | -   |
| 1210 | 其他應收款—關係人（附註二七）       | 96           | -   | 367          | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二一）       | 10,117       | -   | 1,335        | -   |
| 130X | 存貨（附註四及八）             | 12,664       | 1   | 11,849       | 1   |
| 1410 | 預付款項                  | 18,730       | 1   | 14,876       | 1   |
| 1470 | 其他流動資產（附註十四）          | 2,189        | -   | 1,738        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                | 665,479      | 41  | 573,082      | 42  |
| 1550 | 非流動資產                 |              |     |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十）       | 60,643       | 4   | 53,076       | 4   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）  | 623,576      | 38  | 523,806      | 39  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十二）         | 60,102       | 4   | 70,127       | 5   |
| 1780 | 無形資產（附註四及十三）          | 12,317       | 1   | 16,577       | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）       | 15,794       | 1   | 19,586       | 2   |
| 1995 | 其他非流動資產（附註十四、十七及二八）   | 182,392      | 11  | 93,889       | 7   |
| 15XX | 非流動資產總計               | 954,824      | 59  | 777,061      | 58  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | \$ 1,620,303 | 100 | \$ 1,350,143 | 100 |
| 2100 | 流動負債                  |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註四及十五）          | \$ 75,000    | 5   | \$ -         | -   |
| 2130 | 合約負債—流動（附註四及十九）       | -            | -   | 28,428       | 2   |
| 2170 | 應付帳款（附註二七）            | 113,221      | 7   | 97,288       | 7   |
| 2200 | 其他應付款（附註十六）           | 227,310      | 14  | 116,566      | 9   |
| 2250 | 本期所得稅負債（附註四及二一）       | 16,887       | 1   | 17,994       | 1   |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註四及十二）       | 14,782       | 1   | 14,702       | 1   |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註四及十五）    | 40,958       | 2   | 89,111       | 7   |
| 2323 | 一年內到期之長期應付款項（附註十一及十六） | 57,732       | 4   | 59,136       | 4   |
| 2399 | 其他流動負債（附註十六）          | 328          | -   | 663          | -   |
| 21XX | 流動負債總計                | 546,718      | 34  | 423,888      | 31  |
| 2540 | 非流動負債                 |              |     |              |     |
| 2540 | 長期借款（附註四及十五）          | 29,805       | 2   | 70,607       | 5   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）       | 2,780        | -   | 4,022        | 1   |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註四及十二）      | 45,879       | 3   | 55,184       | 4   |
| 2600 | 其他非流動負債（附註十一、十六及十七）   | 152,134      | 9   | 218,782      | 16  |
| 25XX | 非流動負債總計               | 230,598      | 14  | 348,595      | 26  |
| 2XXX | 負債總計                  | 776,816      | 48  | 772,483      | 57  |
| 3110 | 權益（附註十八）              |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                 | 245,748      | 15  | 192,910      | 14  |
| 3200 | 資本公積                  | 405,934      | 25  | 208,598      | 16  |
| 3310 | 保留盈餘                  |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 31,248       | 2   | 16,645       | 1   |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 6            | -   | -            | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 160,573      | 10  | 159,913      | 12  |
| 3300 | 保留盈餘總計                | 191,827      | 12  | 176,558      | 13  |
| 3400 | 其他權益                  | ( 22 )       | -   | ( 6 )        | -   |
| 3XXX | 權益總計                  | 843,487      | 52  | 577,660      | 43  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計         | \$ 1,620,303 | 100 | \$ 1,350,143 | 100 |

應附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷



國際海洋股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                             | 114年度        |        | 113年度        |        |
|------|-----------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                             | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
| 4000 | 營業收入（附註四、五、十九及二七）           | \$ 1,191,481 | 100    | \$ 1,138,679 | 100    |
| 5000 | 營業成本（附註九、二十及二七）             | ( 959,242 )  | ( 81 ) | ( 816,357 )  | ( 71 ) |
| 5900 | 營業毛利                        | 232,239      | 19     | 322,322      | 29     |
|      | 營業費用（附註四、七及二十）              |              |        |              |        |
| 6100 | 推銷費用                        | ( 14,308 )   | ( 1 )  | ( 13,642 )   | ( 1 )  |
| 6200 | 管理費用                        | ( 103,667 )  | ( 9 )  | ( 128,168 )  | ( 11 ) |
| 6300 | 研究發展費用                      | ( 4,947 )    | -      | ( 5,722 )    | ( 1 )  |
| 6450 | 預期信用減損（損失）                  |              |        |              |        |
|      | 迴轉利益                        | ( 342 )      | -      | 69           | -      |
| 6000 | 營業費用合計                      | ( 123,264 )  | ( 10 ) | ( 147,463 )  | ( 13 ) |
| 6900 | 營業淨利                        | 108,975      | 9      | 174,859      | 16     |
|      | 營業外收入及支出                    |              |        |              |        |
| 7100 | 利息收入（附註二十）                  | 8,063        | 1      | 9,043        | 1      |
| 7010 | 其他收入（附註二十及二七）               | 1,222        | -      | 7,260        | -      |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二十）               | 5,926        | -      | ( 14,654 )   | ( 1 )  |
| 7050 | 財務成本（附註二十）                  | ( 12,023 )   | ( 1 )  | ( 13,838 )   | ( 1 )  |
| 7070 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四及十） | 8,485        | 1      | 13,526       | 1      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                  | 11,673       | 1      | 1,337        | -      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                    | 114年度            |          | 113年度             |           |
|------|------------------------------------|------------------|----------|-------------------|-----------|
|      |                                    | 金 額              | %        | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利                               | \$ 120,648       | 10       | \$ 176,196        | 16        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)                      | ( 26,185)        | ( 2)     | ( 34,402)         | ( 3)      |
| 8200 | 本年度淨利                              | <u>94,463</u>    | <u>8</u> | <u>141,794</u>    | <u>13</u> |
|      | 其他綜合損益(淨額)                         |                  |          |                   |           |
|      | 不重分類至損益之項目                         |                  |          |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註四<br>及十七)        | 4,482            | -        | 5,302             | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註四及二<br>一) | ( 896)           | -        | ( 1,060)          | -         |
| 8310 |                                    | <u>3,586</u>     | <u>-</u> | <u>4,242</u>      | <u>-</u>  |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目                  |                  |          |                   |           |
| 8380 | 採用權益法認列之<br>關聯企業之其他<br>綜合損益之份額     | ( 16)            | -        | ( 6)              | -         |
| 8360 |                                    | <u>( 16)</u>     | <u>-</u> | <u>( 6)</u>       | <u>-</u>  |
| 8300 | 其他綜合損益(淨<br>額)合計                   | <u>3,570</u>     | <u>-</u> | <u>4,236</u>      | <u>-</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                          | <u>\$ 98,033</u> | <u>8</u> | <u>\$ 146,030</u> | <u>13</u> |
|      | 每股盈餘(附註二二)                         |                  |          |                   |           |
| 9750 | 基 本                                | <u>\$ 3.94</u>   |          | <u>\$ 6.49</u>    |           |
| 9850 | 稀 釋                                | <u>\$ 3.91</u>   |          | <u>\$ 6.33</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷





國際證券有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 113 年 1 月 1 日餘額   | 本公司        |            |            |         | 國外營運機構     |            | 其他權益   | 總額         |
|----|-------------------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|--------|------------|
|    |                   | 股本         | 資本公積金      | 法定盈餘公積金    | 特別盈餘公積金 | 未分配盈餘      | 合計         |        |            |
| AT | 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 166,448 | \$ 180,067 | \$ 10,950  | \$ -    | \$ 101,017 | \$ 10,350  | \$ -   | \$ 77,128  |
| B1 | 112 年度盈餘分配：       | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| BS | 法定盈餘公積            | -          | -          | -          | -       | -          | 6,295      | -      | -          |
| B9 | 股東現金股利            | 24,135     | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
|    |                   |            |            |            |         |            | ( 22,471 ) | -      | ( 22,471 ) |
|    |                   |            |            |            |         |            | ( 24,135 ) | -      | ( 24,135 ) |
| N1 | 本公司發行員工認股權        | -          | -          | 14,079     | -       | 14,079     | -          | -      | 14,079     |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股    | 1,927      | ( 9,106 )  | -          | -       | 3,502      | -          | -      | 5,429      |
| D1 | 113 年度淨利          | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| D3 | 113 年度其他綜合損益      | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| D5 | 113 年度綜合損益總額      | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| Z1 | 113 年 12 月 31 日餘額 | 192,510    | 192,677    | 15,921     | -       | 208,598    | 16,645     | ( 6 )  | 577,660    |
| B1 | 113 年度盈餘分配：       | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| BS | 法定盈餘公積            | -          | -          | -          | -       | -          | 14,603     | -      | -          |
| B3 | 特別盈餘公積            | -          | -          | -          | -       | -          | 6          | -      | -          |
| B5 | 股東現金股利            | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| B9 | 股東股票股利            | 30,802     | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
|    |                   |            |            |            |         |            | ( 51,978 ) | -      | ( 51,978 ) |
|    |                   |            |            |            |         |            | ( 30,802 ) | -      | ( 30,802 ) |
| E1 | 現金增資              | 20,300     | 192,850    | -          | -       | 192,850    | -          | -      | 213,150    |
| N1 | 本公司發行員工認股權        | -          | -          | 1,416      | -       | 1,416      | -          | -      | 1,416      |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股    | 2,136      | ( 13,523 ) | ( 10,453 ) | -       | 3,070      | -          | -      | 5,206      |
| N1 | 逾期未收之員工認股權        | -          | -          | ( 6 )      | -       | -          | -          | -      | -          |
| D1 | 114 年度淨利          | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| D3 | 114 年度其他綜合損益      | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| D5 | 114 年度綜合損益總額      | -          | -          | -          | -       | -          | -          | -      | -          |
| Z1 | 114 年 12 月 31 日餘額 | \$ 245,748 | \$ 399,050 | \$ 6,878   | \$ -    | \$ 405,934 | \$ 31,248  | ( 22 ) | \$ 843,857 |

後附之附註係本公司合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明格

經理人：蔡明格

會計主管：蕭桂坤

蔡明格

國際海洋股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 114年度      | 113年度      |
|--------|--------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 120,648 | \$ 176,196 |
| A20010 | 收益費損項目                   |            |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 162,367    | 155,972    |
| A20200 | 攤銷費用                     | 5,302      | 9,021      |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）           | 342        | ( 69)      |
| A20900 | 財務成本                     | 12,023     | 13,838     |
| A21200 | 利息收入                     | ( 8,063)   | ( 9,043)   |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                | 1,416      | 14,079     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資利益之份額 | ( 8,485)   | ( 13,526)  |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備利益     | ( 921)     | -          |
| A23700 | 存貨跌價損失（迴轉利益）             | 577        | ( 143)     |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨（利益）損<br>失       | ( 9,377)   | 1,139      |
| A29900 | 其他項目                     | -          | ( 33)      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |            |            |
| A31125 | 合約資產                     | ( 127,478) | 1,427      |
| A31130 | 應收票據                     | 169        | ( 169)     |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 60,008)  | 30,067     |
| A31160 | 應收帳款－關係人                 | 54         | ( 37)      |
| A31180 | 其他應收款                    | -          | 1,329      |
| A31190 | 其他應收款－關係人                | 271        | 39         |
| A31200 | 存 貨                      | ( 1,392)   | 10,993     |
| A31230 | 預付款項                     | ( 3,854)   | 420        |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 451)     | 5,448      |
| A31990 | 其他非流動資產                  | ( 44,530)  | ( 13,162)  |
| A32125 | 合約負債                     | ( 28,428)  | ( 42,324)  |
| A32130 | 應付票據                     | -          | ( 551)     |
| A32150 | 應付帳款                     | ( 42,707)  | 16,182     |
| A32160 | 應付帳款－關係人                 | 58,957     | 120        |
| A32180 | 其他應付款                    | ( 19,890)  | 15,131     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 114年度      | 113年度      |
|-----------|-----------------|------------|------------|
| A32230    | 其他流動負債          | (\$ 335)   | (\$ 373)   |
| A32240    | 淨確定福利負債         | 4,430      | 4,225      |
| A33000    | 營運產生之現金         | 10,637     | 376,196    |
| A33100    | 收取之利息           | 8,063      | 9,043      |
| A33300    | 支付之利息           | ( 11,989)  | ( 13,838)  |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 34,420)  | ( 33,851)  |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流(出)入   | ( 27,709)  | 337,550    |
| 投資活動之現金流量 |                 |            |            |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備     | ( 165,943) | ( 134,955) |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備     | 952        | -          |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)     | 3,736      | ( 3,712)   |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 1,042)   | ( 495)     |
| B07200    | 預付設備款(增加)減少     | ( 48,908)  | 21,948     |
| B07600    | 收取之股利           | 902        | 1,053      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 210,303) | ( 116,161) |
| 籌資活動之現金流量 |                 |            |            |
| C00100    | 短期借款增加          | 75,000     | -          |
| C01600    | 舉借長期借款          | -          | 20,000     |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 88,955)  | ( 79,793)  |
| C04020    | 租賃本金償還          | ( 16,610)  | ( 13,497)  |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 51,978)  | ( 22,471)  |
| C04600    | 現金增資            | 213,150    | -          |
| C04800    | 員工執行認股權         | 5,206      | 5,429      |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)   | 135,813    | ( 90,332)  |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 6,351)   | 13,652     |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 108,550) | 144,709    |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | 412,445    | 267,736    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 303,895 | \$ 412,445 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷



## 【附件四】會計師查核報告暨民國 114 年度個體財務報表

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

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

### 會計師查核報告

國際海洋股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

國際海洋股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達國際海洋股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國際海洋股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國際海洋股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國際海洋股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客戶合約收入認列

國際海洋股份有限公司主要收入來源包含客戶合約收入、租賃收入及船員收入等。客戶合約收入中，部分收入 233,484 仟元，占收入總額之 36%，係依投入法計算收入，因合約完成程度係由管理階層針對各工業執行程度進行專業評估及判斷而得，若完成程度未合理預估，可能影響客戶合約收入之正確性，因是將客戶合約收入中係依投入法計算之收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與客戶合約收入認列之相關內部控制設計及執行有效性。
2. 取得管理階層自行評估之客戶合約收入認列月報表，就客戶合約金額及已發生合約成本，驗算加總並核至總帳相符。
3. 取得重大客戶合約，並評估合約條款及交易條件，以辨識合約之履約義務，確認收入方式是否符合會計政策與會計準則。
4. 針對已發生合約成本，抽樣檢視供應商合約及相關憑證，並評估合約成本與合約之關聯性及合理性。
5. 就資產負債表日尚未付款之合約成本，抽樣執行期後付款測試。

**管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國際海洋股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國際海洋股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國際海洋股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國際海洋股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國際海洋股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國際海洋股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於國際海洋股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成國際海洋股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 宇

陳昭宇



會計師 吳 鈞 麟

吳鈞麟



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1130349292 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 日



民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

|               |                          | 114年12月31日   |     | 113年12月31日   |     |
|---------------|--------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代 碼           | 資 產                      | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 流動資產          |                          |              |     |              |     |
| 1100          | 現金及約當現金（附註四及六）           | \$ 168,248   | 12  | \$ 211,513   | 18  |
| 1140          | 合約資產—流動（附註四、十八及二六）       | 116,057      | 8   | 49,637       | 4   |
| 1150          | 應收票據淨額                   | -            | -   | 169          | -   |
| 1170          | 應收帳款淨額（附註四、七及十八）         | 66,142       | 5   | 66,581       | 6   |
| 1180          | 應收帳款—關係人（附註四、十八及二六）      | 14,969       | 1   | 11,969       | 1   |
| 1197          | 應收融資租賃款—流動（附註四、八、二六及二七）  | 51,838       | 4   | 49,460       | 4   |
| 1200          | 其他應收款（附註二六）              | 4,324        | -   | 2,593        | -   |
| 1220          | 本棧所得稅資產（附註四及二十）          | 10,112       | 1   | 1,330        | -   |
| 130X          | 存貨（附註四及九）                | -            | -   | 410          | -   |
| 1410          | 預付款項                     | 7,236        | -   | 4,362        | -   |
| 1470          | 其他流動資產（附註十三）             | 9            | -   | 392          | -   |
| 11XX          | 流動資產總計                   | 438,935      | 31  | 398,416      | 33  |
| 非流動資產         |                          |              |     |              |     |
| 1550          | 採用權益法之投資（附註四及十）          | 356,388      | 25  | 264,702      | 22  |
| 1600          | 不動產、廠房及設備（附註四、十一及二七）     | 495,339      | 34  | 364,990      | 31  |
| 1755          | 使用權資產（附註四及十二）            | 7,225        | 1   | 11,732       | 1   |
| 1780          | 無形資產                     | 1,297        | -   | 1,292        | -   |
| 1840          | 遞延所得稅資產（附註四及二十）          | 5,138        | -   | 6,964        | 1   |
| 194D          | 應收融資租賃款—非流動（附註四、八、二六及二七） | 77,249       | 5   | 129,087      | 11  |
| 1995          | 其他非流動資產（附註十三及二七）         | 56,267       | 4   | 15,940       | 1   |
| 15XX          | 非流動資產總計                  | 999,003      | 69  | 794,707      | 67  |
| 1XXX          | 資 產 總 計                  | \$ 1,437,938 | 100 | \$ 1,193,123 | 100 |
| 負債及權益         |                          |              |     |              |     |
| 流動負債          |                          |              |     |              |     |
| 2130          | 合約負債—流動（附註十八）            | \$ -         | -   | \$ 94        | -   |
| 2170          | 應付帳款（附註二六）               | 119,595      | 8   | 92,882       | 8   |
| 2200          | 其他應付款（附註十五）              | 194,236      | 14  | 72,063       | 6   |
| 2230          | 本棧所得稅負債（附註四及二十）          | -            | -   | 14,944       | 1   |
| 2280          | 租賃負債—流動（附註四及十二）          | 5,064        | -   | 5,774        | 1   |
| 2322          | 一年內到期之長期借款（附註四及十四）       | 38,974       | 3   | 82,911       | 7   |
| 2323          | 一年內到期之長期應付款項（附註十一及十五）    | 57,732       | 4   | 59,136       | 5   |
| 2399          | 其他流動負債（附註十五）             | 161          | -   | 138          | -   |
| 21XX          | 流動負債總計                   | 415,752      | 29  | 328,002      | 28  |
| 非流動負債         |                          |              |     |              |     |
| 2540          | 長期借款（附註四及十四）             | 25,000       | 2   | 63,818       | 5   |
| 2580          | 租賃負債—非流動（附註四及十二）         | 1,565        | -   | 5,347        | 1   |
| 2600          | 其他非流動負債（附註十一、十五及十六）      | 152,134      | 10  | 218,296      | 18  |
| 25XX          | 非流動負債總計                  | 178,699      | 12  | 287,461      | 24  |
| 2XXX          | 負債總計                     | 594,451      | 41  | 615,463      | 52  |
| 權益（附註十七）      |                          |              |     |              |     |
| 3110          | 普通股股本                    | 245,748      | 17  | 192,510      | 16  |
| 3200          | 資本公積                     | 405,934      | 28  | 208,598      | 17  |
| 保留盈餘          |                          |              |     |              |     |
| 3310          | 法定盈餘公積                   | 31,248       | 3   | 16,645       | 1   |
| 3320          | 特別盈餘公積                   | 6            | -   | -            | -   |
| 3350          | 未分配盈餘                    | 160,571      | 11  | 159,913      | 14  |
| 3300          | 保留盈餘總計                   | 191,822      | 14  | 176,558      | 15  |
| 3400          | 其他權益                     | ( 22 )       | -   | ( 6 )        | -   |
| 3XXX          | 權益總計                     | 843,487      | 59  | 577,660      | 48  |
| 負 債 及 權 益 總 計 |                          | \$ 1,437,938 | 100 | \$ 1,193,123 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅維婷



國際海洋股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                               | 114年度            |             | 113年度            |             |
|------|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|      |                               | 金 額              | %           | 金 額              | %           |
| 4000 | 營業收入（附註四、五、十八及二六）             | \$ 650,609       | 100         | \$ 739,023       | 100         |
| 5000 | 營業成本（附註十九及二六）                 | ( 616,975)       | ( 95)       | ( 567,030)       | ( 77)       |
| 5900 | 營業毛利                          | <u>33,634</u>    | <u>5</u>    | <u>171,993</u>   | <u>23</u>   |
|      | 營業費用（附註四、七及十九）                |                  |             |                  |             |
| 6100 | 推銷費用                          | ( 6,787)         | ( 1)        | ( 5,981)         | ( 1)        |
| 6200 | 管理費用                          | ( 44,449)        | ( 7)        | ( 47,635)        | ( 6)        |
| 6300 | 研究發展費用                        | ( 4,968)         | ( 1)        | ( 5,725)         | ( 1)        |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益                    | <u>3</u>         | <u>-</u>    | <u>20</u>        | <u>-</u>    |
| 6000 | 營業費用合計                        | <u>( 56,201)</u> | <u>( 9)</u> | <u>( 59,321)</u> | <u>( 8)</u> |
| 6900 | 營業淨利（損）                       | <u>( 22,567)</u> | <u>( 4)</u> | <u>112,672</u>   | <u>15</u>   |
|      | 營業外收入及支出                      |                  |             |                  |             |
| 7100 | 利息收入（附註十九及二六）                 | 5,873            | 1           | 5,687            | 1           |
| 7010 | 其他收入（附註十九及二六）                 | 3,736            | 1           | 9,155            | 1           |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十九）                 | 9,504            | 1           | ( 16,593)        | ( 2)        |
| 7050 | 財務成本（附註十九）                    | ( 8,385)         | ( 1)        | ( 11,001)        | ( 1)        |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四） | <u>106,946</u>   | <u>16</u>   | <u>60,937</u>    | <u>8</u>    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | <u>117,674</u>   | <u>18</u>   | <u>48,185</u>    | <u>7</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |               | 114年度            |           | 113年度             |           |
|------|---------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |               | 金 額              | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利          | \$ 95,107        | 14        | \$ 160,857        | 22        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二十) | ( 644)           | -         | ( 19,063)         | ( 3)      |
| 8200 | 本年度淨利         | <u>94,463</u>    | <u>14</u> | <u>141,794</u>    | <u>19</u> |
|      | 其他綜合損益        |                  |           |                   |           |
|      | 不重分類至損益之項     |                  |           |                   |           |
|      | 目：            |                  |           |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再      |                  |           |                   |           |
|      | 衡量數(附註四       |                  |           |                   |           |
|      | 及十六)          | 3,779            | 1         | 3,181             | 1         |
| 8330 | 採用權益法認列之      |                  |           |                   |           |
|      | 子公司、關聯企       |                  |           |                   |           |
|      | 業及合資之其他       |                  |           |                   |           |
|      | 綜合損益之份額       | 563              | -         | 1,697             | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目      |                  |           |                   |           |
|      | 相關之所得稅        |                  |           |                   |           |
|      | (附註四及二        |                  |           |                   |           |
|      | 十)            | ( 756)           | -         | ( 636)            | -         |
| 8310 |               | <u>3,586</u>     | <u>1</u>  | <u>4,242</u>      | <u>1</u>  |
|      | 後續可能重分類至損益    |                  |           |                   |           |
|      | 之項目：          |                  |           |                   |           |
| 8380 | 採用權益法認列之      |                  |           |                   |           |
|      | 子公司、關聯企       |                  |           |                   |           |
|      | 業及合資之其他       |                  |           |                   |           |
|      | 綜合損益之份額       | ( 16)            | -         | ( 6)              | -         |
| 8360 |               | ( 16)            | -         | ( 6)              | -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損      |                  |           |                   |           |
|      | 益(稅後淨額)       | <u>3,570</u>     | <u>1</u>  | <u>4,236</u>      | <u>1</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額     | <u>\$ 98,033</u> | <u>15</u> | <u>\$ 146,030</u> | <u>20</u> |
|      | 每股盈餘(附註二一)    |                  |           |                   |           |
| 9750 | 基 本           | <u>\$ 3.94</u>   |           | <u>\$ 6.49</u>    |           |
| 9850 | 稀 釋           | <u>\$ 3.91</u>   |           | <u>\$ 6.33</u>    |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 113 年 1 月 1 日餘額   | 資 本 公 積 金  |            |            |            | 保 留 盈 餘   |           | 未 分 配 盈 餘 |            | 計 總 計      |            | 其 他 增 減    |            | 總 計        |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|     |                   | 普通股本       | 資本公積金      | 資本公積金      | 資本公積金      | 特別盈餘公積金   | 資本公積金     | 資本公積金     | 資本公積金      | 資本公積金      | 資本公積金      | 資本公積金      | 資本公積金      |            |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 106,448 | \$ 180,067 | \$ 10,950  | \$ 191,017 | \$ 10,330 | \$ 66,778 | \$ 77,128 | \$ 434,593 | \$ 434,593 | \$ 434,593 | \$ 434,593 | \$ 434,593 | \$ 434,593 |
| B1  | 112 年度盈餘分配：       | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| B5  | 法定盈餘公積            | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| B9  | 股東現金股利            | 24,135     | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| B9  | 股東股票股利            | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| N1  | 本公司發行員工認股權        | -          | -          | 14,079     | 14,079     | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 14,079     |
| N1  | 員工認股權計畫下行之普通股     | 1,927      | 12,610     | ( 9,108 )  | 3,502      | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 5,429      |
| D1  | 113 年度淨利          | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 141,794    |
| D3  | 113 年度其他綜合損益      | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| D5  | 113 年度綜合損益總額      | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 141,794    |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日餘額 | 192,510    | 192,677    | 15,941     | 208,598    | 16,645    | 199,913   | 176,558   | 6          | 6          | 6          | 6          | 6          | 577,660    |
| B1  | 113 年度盈餘分配：       | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| B5  | 法定盈餘公積            | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| B9  | 股東現金股利            | 30,802     | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| B9  | 股東股票股利            | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| E1  | 現金增資              | 20,500     | 192,850    | -          | 192,850    | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 213,350    |
| N1  | 本公司發行員工認股權        | -          | -          | 1,416      | 1,416      | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 1,416      |
| N1  | 員工認股權計畫下行之普通股     | 2,136      | 13,523     | ( 10,453 ) | 3,070      | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 5,206      |
| N1  | 逾期未收之員工認股權        | -          | -          | ( 6 )      | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| D1  | 114 年度淨利          | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 94,463     |
| D3  | 114 年度其他綜合損益      | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| D5  | 114 年度綜合損益總額      | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          | -          | -          | -          | -          | 94,463     |
| Z1  | 114 年 12 月 31 日餘額 | 245,748    | 399,050    | 5,487      | 405,934    | 31,248    | 200,573   | 191,827   | 22         | 22         | 22         | 22         | 22         | 843,867    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡明格

明格

經理人：蔡明格

明格

會計主管：羅淑玲

國際海洋股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 114年度       | 113年度      |
|--------|--------------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |             |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 95,107   | \$ 160,857 |
| A20010 | 收益費損項目                   |             |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 79,092      | 78,364     |
| A20200 | 攤銷費用                     | 1,037       | 2,119      |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益               | ( 3 )       | ( 20 )     |
| A20900 | 財務成本                     | 8,385       | 11,001     |
| A21200 | 利息收入                     | ( 14,806 )  | ( 15,770 ) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                | 1,416       | 14,079     |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | ( 106,946 ) | ( 60,937 ) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | ( 921 )     | -          |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨(利益)損失           | ( 10,665 )  | 6,363      |
| A29900 | 其他項目                     | -           | ( 33 )     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |             |            |
| A31125 | 合約資產                     | ( 66,420 )  | ( 34,982 ) |
| A31130 | 應收票據                     | 169         | ( 169 )    |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 2,629 )   | 5,310      |
| A31180 | 其他應收款                    | ( 1,731 )   | ( 2,042 )  |
| A31200 | 存 貨                      | 410         | 4,667      |
| A31230 | 預付款項                     | ( 2,874 )   | 7,246      |
| A31240 | 其他流動資產                   | 383         | ( 32 )     |
| A31280 | 應收融資租賃款                  | 49,460      | 54,459     |
| A31990 | 其他非流動資產                  | 3,898       | 7,087      |
| A32125 | 合約負債                     | ( 94 )      | ( 4,567 )  |
| A32130 | 應付票據                     | -           | ( 551 )    |
| A32150 | 應付帳款                     | 27,086      | 38,487     |
| A32180 | 其他應付款                    | ( 8,055 )   | 9,032      |
| A32210 | 預收款項                     | ( 51 )      | -          |
| A32230 | 其他流動負債                   | 14          | ( 372 )    |
| A32240 | 淨確定福利負債                  | 3,505       | 3,595      |
| A33000 | 營運產生之現金                  | 54,767      | 283,191    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 114年度             | 113年度             |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息           | \$ 14,806         | \$ 15,770         |
| A33300 | 支付之利息           | ( 8,385)          | ( 11,001)         |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 22,544)         | ( 2,014)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>38,644</u>     | <u>285,946</u>    |
|        | 投資活動之現金流量       |                   |                   |
| B01800 | 取得採用權益法之投資      | ( 1,000)          | ( 23,000)         |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 124,928)        | ( 126,795)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備     | 952               | -                 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加)     | 3,335             | ( 1,383)          |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 1,042)          | ( 323)            |
| B07200 | 預付設備款減少(增加)     | ( 48,907)         | 17,430            |
| B07600 | 收取之股利           | <u>16,807</u>     | <u>33,161</u>     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 154,783)</u> | <u>( 100,910)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量       |                   |                   |
| C01600 | 舉借長期借款          | -                 | 10,000            |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 82,755)         | ( 68,502)         |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 6,102)          | ( 5,962)          |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 51,978)         | ( 22,471)         |
| C04600 | 現金增資            | 213,150           | -                 |
| C04800 | 員工執行認股權         | <u>5,206</u>      | <u>5,429</u>      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)   | <u>77,521</u>     | <u>( 81,506)</u>  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 4,647)</u>   | <u>8,410</u>      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 43,265)         | 111,940           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>211,513</u>    | <u>99,573</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 168,248</u> | <u>\$ 211,513</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷



【附件五】114 年盈餘分配表



The table of earnings distribution of IOVTEC Co., Ltd.

114 年度

單位:新台幣元(NT\$)

| 項目 Items                                             | 金額 Amount    |
|------------------------------------------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 Beginning Balance (A)                        | 62,525,037   |
| + / (-) : Profit after tax of FY25 本期稅後淨利            | 94,463,085   |
| + / (-) : OCI of FY25 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘              | 3,585,662    |
| 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘 Subtotal(B)               | 98,048,747   |
| 提列項目 Provision(C)                                    |              |
| 法定盈餘公積 Statutory surplus reserve (10%)               | (9,804,875)  |
| 特別盈餘公積 Special reserve                               | (16,617)     |
| 本期可供分派盈餘 Available for distribution (D)=(A)+(B)+(C)  | 150,752,292  |
| 分配項目 Distributions (E)                               |              |
| 股東股利—現金股利 Cash dividends (about @NT\$2.00 per share) | (49,149,624) |
|                                                      |              |
| 期末未分配盈餘 Ending Balance (F)=(D)+(E)                   | 101,602,668  |
| 其他備註                                                 |              |

註：本公司目前發行在外流通股數為 24,574,812 股

董事長： 

總經理： 

會計主管： 

## 【附錄一】

### 國際海洋股份有限公司 股東會議事規則

民國 112 年 12 月 15 日股東臨時會修正通過(3.0 版)

- 第一條 訂定依據  
為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第二條 範圍  
本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第三條 股東會召集及開會通知  
一、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  
二、本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。  
三、前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：  
（一）召開實體股東會時，應於股東會現場發放。  
（二）召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。  
（三）召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。  
四、通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。  
五、選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。  
六、股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。  
七、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公

司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

八、本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

#### 九、股東提案權

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

十、本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

### 第四條

#### 委託出席股東會及授權

一、股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

二、一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

三、委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

四、委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

### 第五條

#### 召開股東會地點及時間之原則

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

### 第六條

#### 簽名簿等文件之備置

一、本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

二、前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

三、股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

四、本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

五、政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

六、股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日

前，向本公司登記。

七、股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第六之一條 召開股東會視訊會議，召集通知應載事項

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

第七條 股東會主席、列席人員

一、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

二、前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

三、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

四、股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

五、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 股東會開會過程錄音或錄影之存證

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

第九條 股東會出席股數之計算與開會

一、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及

- 視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 二、已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。
- 三、前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。
- 四、於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條

##### 議案討論

- 一、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 二、股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
- 三、前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 四、主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第十一條

##### 股東發言

- 一、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。
- 二、出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 三、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 四、出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 五、法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 六、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 七、股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。
- 八、前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

#### 第十二條

##### 表決股數之計算、迴避制度

- 一、股東會之表決，應以股份為計算基準。
- 二、股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

- 三、股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
- 四、前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 五、除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

### 第十三條

#### 議案表決、監票及計票方式

- 一、股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。
- 二、本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。
- 三、前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
- 四、股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 五、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 六、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 七、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。
- 八、股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
- 九、本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。
- 十、股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。
- 十一、本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。
- 十二、以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

### 第十四條

#### 選舉事項

一、股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。

二、前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條

##### 會議紀錄及簽署事項

一、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

二、前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

三、議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

四、股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

五、本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

#### 第十六條

##### 對外公告

一、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

二、本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

三、股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條

##### 會場秩序之維護

一、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

二、主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

三、會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

四、股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條

##### 休息、續行集會

一、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

二、股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

三、股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

#### 第十九條

##### 視訊會議之資訊揭露

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十條 視訊股東會主席及紀錄人員之所在地

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第二十一條 斷訊之處理

- 一、股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。
- 二、股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。
- 三、發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。
- 四、依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。
- 五、依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。
- 六、本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。
- 七、發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。
- 八、本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。
- 九、公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條 數位落差之處理

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

第二十三條 實施與修訂

本規則經董事會通過並提股東會通過後施行，修正時亦同。

## 【附錄二】

### 國際海洋股份有限公司 公司章程

#### 第一章 總則

第一條 本公司依照公司法規定組織之，定名為國際海洋股份有限公司；英文名稱為 IOVTEC Co. Ltd.。

第二條 本公司所營事業如左：

1. E401010 疏濬業
2. F213990 其他機械器具零售業
3. F214060 船舶及其零件零售業
4. F401010 國際貿易業
5. G403010 船舶出租業
6. I101120 造船顧問業
7. IG02010 研究發展服務業
8. IZ12010 人力派遣業
9. JE01010 租賃業
10. EZ08011 測繪業
11. G301011 船舶運送業
12. CD01010 船舶及其零件製造業
13. E604010 機械安裝業
14. I101080 工、礦顧問業
15. J901020 一般旅館業
16. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一 本公司轉投資總額得不受實收股本百分之四十之限制。

第二條之二 本公司得就業務之需要對外保證。

第三條 本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司、辦事處或分支機構。

第四條 本公司之公告方法依照公司法第 28 條及其他相關法令規定辦理。

#### 第二章 股份

第五條 本公司資本總額定為新台幣 400,000,000 元，分為 40,000,000 股，每股面額 新台幣 10 元，未發行股份授權董事會分次發行。

前項資本總額內保留新台幣 40,000,000 元，供發行員工認股權憑證使用，共計 4,000,000 股，每股面額 10 元，得依董事會決議分次發行並依相關法令辦理。

本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第六條 本公司股票除依規定得不印製實體者外，概為記名式，並應編號，由代表公司之董事簽名或蓋章，經簽證後發行之。

本公司得依法令規定免印製實體股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

本公司股務處理作業，除法令另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」及其他有關法令規定辦理。

第七條 股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內、股東臨時會開會前三十日內、或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

### 第三章 股東會

第八條 股東會分常會及臨時會 2 種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後 6 個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。

股東常會之召集應於三十日前、股東臨時會應於十五日前載明開會之日期、地點及召集事由以書面或電子方式通知各股東。對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知得以公告方式為之。

第九條 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

第十條 股東因故不能出席股東會時，得出具委託書，載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。

本公司除依公司法及證交法另有規定者外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十一條 本公司各股東，每股有一表決權。若有公司法第一七九條第二項規定之情事者，其股份無表決權。

第十二條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條之一 董事長為股東會主席，如董事長請假或因故不能執行其職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第十二條之二 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式或公告為之。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間應永久保存，出席股東簽名簿及代理出席之委託書保存期限，其保存期限至少一年，但經股東依公司法第 189 條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十二條之三 本公司召開股東會時，應將電子方式列為股東會行使表決權管道之一，股東得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

第十二條之四 本公司非經股東會決議，不得申請停止公開發行，且於興櫃及上市（櫃）期間均不變動本條文。

第十三條 （刪除）

### 第四章 董事

第十四條 本公司設董事 7~9 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。

本公司依證券交易法規定，就前項董事名額中，設置獨立董事人數不少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依主管機關相關規定辦理。

本公司得依據證券交易法規定設置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，悉依相關法令規定辦理，董事會並應依相關法令訂定審計委員會組織規程。

第十四條之一 本公司董事之選舉，採用記名累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權數，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選董事。本公司董事之選舉，獨立董事與非獨立董事一併進行選任，分別計算當選名額。本公司全體董事之選任採公司法第一九二條之一之候選人提名制度，股東就董事候選人名單中選任。

第十四條之二 董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。獨立董事因故解任(含辭職、解任等)，致人數不足章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第十五條 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互推董事長1人及得設副董事長1人，董事長對外代表公司。

第十五條之一 董事會之召集，應載明召集事由，於會議七日前通知各董事。  
董事會至少每季召開一次，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

第十五條之二 本公司董事會之召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。  
董事會開會時，董事因故無法親自出席者，得委託其他董事代理之。應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

前項代理人，以受一人之委託為限。

第十六條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第208條規定辦理。董事開會時，董事得由其他董事代理出席。

第十七條 董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。  
全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準支給議定之。全體董事之車馬費由董事會議定之。本公司董事若兼任本公司其他職務時，其擔任公司職務報酬之支給，由董事會授權董事長依據本公司內部管理辦法辦理。本公司董事會得因業務運作需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法辦理。

第十七條之一 本公司得為全體董事及本公司派任於轉投資公司擔任董事、監察人之代表人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任投保責任保險。

## 第五章 經理人

第十八條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法第29條規定辦理。

## 第六章 會計

第十九條 本公司每會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，依法提請股東常會承認。

- 第廿條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞（本項員工酬勞數額應以不低於 20% 分配為基層員工酬勞或調整薪資），另以不高於 1% 為董監事酬勞，由董事會決議分派之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。  
前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；董事酬勞以現金方式發放。  
前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。
- 第廿一條 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，則併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
- 第廿一條之一 本公司考量所處產業雖正處於成長階段，唯目前所處產業環境多變，綜合考量所處環境及成長階段，股利政策係依據公司當年度盈餘及以前年度盈餘，同時考量公司未來之資本支出預算及資金需求。當年度擬分配盈餘數額，不低於當年度新增之可分配盈餘之 25%；股利得以現金或股票方式發放，其中現金股利佔當年股利總額不得低於 10%。

## 第七章 附則

第廿二條 本章程未訂事項，悉依公司法及其他法令規定辦理。

第廿三條 本章程訂立於民國 102 年 06 月 26 日  
第 1 次修正於民國 102 年 07 月 26 日  
第 2 次修正於民國 104 年 02 月 17 日  
第 3 次修正於民國 104 年 12 月 24 日  
第 4 次修正於民國 105 年 11 月 23 日  
第 5 次修正於民國 107 年 04 月 03 日  
第 6 次修正於民國 107 年 08 月 27 日  
第 7 次修正於民國 107 年 08 月 27 日  
第 8 次修正於民國 107 年 09 月 10 日  
第 9 次修正於民國 108 年 07 月 08 日  
第 10 次修正於民國 108 年 07 月 26 日  
第 11 次修正於民國 108 年 10 月 02 日  
第 12 次修正於民國 109 年 04 月 01 日  
第 13 次修正於民國 111 年 06 月 29 日  
第 14 次修正於民國 112 年 06 月 20 日  
第 15 次修正於民國 112 年 12 月 15 日  
第 16 次修正於民國 114 年 05 月 29 日

## 【附錄三】

### 國際海洋股份有限公司 永續發展實務守則

民國 112 年 12 月 15 日股東臨時會修正通過(1.0 版)

#### 第一章 總則

- 第一條 為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定本守則，以資遵循。
- 第二條 本守則適用範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。  
本公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。
- 第三條 本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。  
本公司應依重大性原則，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。
- 第四條 本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：  
一、落實公司治理。  
二、發展永續環境。  
三、維護社會公益。  
四、加強企業永續發展資訊揭露。
- 第五條 本公司應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。  
股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

#### 第二章 落實公司治理

- 第六條 本公司遵循「上市上櫃公司治理實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」及「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
- 第七條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。  
本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：  
一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。  
二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。  
三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。  
本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

- 第八條 本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。
- 第九條 本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專（兼）職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。
- 本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。
- 員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。
- 第十條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。
- 第三章 發展永續環境**
- 第十一條 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。
- 第十二條 本公司宜致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。
- 第十三條 本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：
- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
  - 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
  - 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 第十四條 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。
- 第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
  - 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
  - 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
  - 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
  - 五、延長產品之耐久性。
  - 六、增加產品與服務之效能。
- 第十六條 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。
- 本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十七條 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。
- 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：
- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
  - 二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。

三、其他間接排放：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。

本公司宜統計溫室氣體排放量、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，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

#### 第四章

#### 維護社會公益

##### 第十八條

本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

一、提出企業之人權政策或聲明。

二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。

三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。

四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

##### 第十九條

本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

##### 第二十條

本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

##### 第二十一條

本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

##### 第二十二條

本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

##### 第二十二條之一

本公司對產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

##### 第二十三條

本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

- 第二十四條 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。  
本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。
- 第二十五條 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。  
本公司宜對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。
- 第二十六條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。  
本公司宜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，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。  
本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。
- 第二十七條 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。  
本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。
- 第二十七條之一 本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。

## **第五章 加強企業永續發展資訊揭露**

- 第二十八條 本公司應依相關法規及公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。  
本公司揭露永續發展之相關資訊如下：  
一、經董事會決議通過之永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。  
二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。  
三、公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。  
四、主要利害關係人及其關注之議題。  
五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。  
六、其他永續發展相關資訊。
- 第二十九條 本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。  
其內容宜包括：  
一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。  
二、主要利害關係人及其關注之議題。

- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

## 第六章

### 附則

#### 第三十條

本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。

#### 第三十一條

實施與修訂

本守則經審計委員會審核後，送交董事會決議通過後實施，修訂時亦同。

## 【附錄四】

### 國際海洋股份有限公司 取得或處分資產處理程序

民國 112 年 12 月 15 日股東臨時會修正通過(3.0 版)

- 第一條 目的  
為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。
- 第二條 法令依據  
本處理程序係依證券交易法（以下簡稱證交法）第三十六條之一及主管機關公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定訂定。
- 第三條 資產範圍  
一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。  
二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。  
三、會員證。  
四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。  
五、使用權資產。  
六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。  
七、衍生性商品。  
八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。  
九、其他重要資產。
- 第四條 名詞定義  
一、衍生性商品：  
指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。  
二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：  
指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。  
三、關係人、子公司：  
應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。  
四、專業估價者：  
指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。  
五、事實發生日：  
指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。  
六、大陸地區投資：  
指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定

從事之大陸投資。

所稱「一年內」係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。

所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第五條

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第六條

投資非供營業使用之不動產及其使用權資產與有價證券之額度本公司及各子公司個別取得上述資產之額度如下：

一、本公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產與短期有價證券之總金額以本公司股東權益之百分之二十為限，個別短期有價證券投資金額以本公司股東權益之百分之十為限。

二、本公司轉投資之各子公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產與短期有價證券之總金額及個別短期有價證券投資金額以各該公司股東權益為限。

三、本公司投資長期有價證券之總金額以本公司資本額為限，但轉投資單一公司投資金額（實際投入金額）以本公司資本額百分之四十為限。

四、本公司轉投資之各子公司投資長期有價證券之總金額及轉投資單一公司投資金額（實際投入金額）以各該公司資本額為限。

第七條

取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

一、評估程序及授權額度

(一)取得或處分不動產及其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長核准後，呈送董事會決議。

(二)取得或處分設備及其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣二仟萬元(含)以下者，應依核決權限辦法逐級核准；超過新台幣二仟萬元者，應呈請董事長核准後，經董事會通過後始得為之。

二、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及相關權責單位負責執行。

三、不動產、設備或其使用權資產估價報告

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。

2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。

(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

交易金額之計算，應依第十四條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

## 第八條

取得或處分有價證券投資處理程序

### 一、評估程序及授權額度

(一)取得或處分有價證券前，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。

(二)有價證券交易金額在新台幣二仟萬元(含)以下者，由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會追認；其金額超過新台幣二仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。惟對於短期資金之運用，投資於短期有價證券之公債、債券型基金、貨幣型基金等保本取息之標的，其金額在新台幣二仟萬元以下者，授權董事長同意後為之。

### 二、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財務部負責執行。

### 三、取得專家意見

本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。

本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

## 第九條

取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之處理程序

### 一、評估程序及授權額度

(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣二仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會追認；超過新台幣二仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額新台幣二仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會追認；超過新台幣壹仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(三)取得或處分無形資產之使用權資產，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額新台幣二仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會追認；超過新台幣二仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

## 二、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財會部或行政管理部負責執行。

## 三、會員證或無形資產或使用權資產專家評估意見報告

本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。

交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

### 第十條

#### 取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

### 第十一條

#### 關係人交易

一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條到第十條及依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第七條到第十條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

## 二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

(二)選定關係人為交易對象之原因。

(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款第1點及第(二)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。

(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

(六)依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

若公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，或取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，董事會授權董事長在新台幣二仟萬元(含)以下者先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

依第二項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有

反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。

### 三、交易成本之合理性評估

#### (一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產

##### 1.應按下列方法評估交易成本之合理性：

- (1)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- (2)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- 2.合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- 3.依前第1點及第2點規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- 4.有下列情形之一者，應依本條第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用前1點至3點有關交易成本合理性之評估規定：
  - (1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
  - (2)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
  - (3)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
  - (4)本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

#### (二)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第(一)款第1點及第2點規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(三)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

- 1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
  - (1)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  - (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
- 2.本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近

者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(三)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(一)及(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

1.本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

2.審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。

3.應將本款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約，或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(四)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本項第(三)款規定辦理。

## 第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序

### 一、交易原則與方針

#### (一)交易種類：

本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。

#### (二)經營(避險)策略：

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

#### (三)權責劃分：

##### 1.財務部

(1)財務部負責上述衍生性商品交易之操作，並收集衍生性商品市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉各衍生性金融商品及操作技巧。

(2)定期評估。

(3)定期公告及申報。

##### 2.會計部

(1)提供風險暴露部位之資訊。

(2)依據公認之會計原則記帳及編製財務報表。

(3)交易風險之衡量、監督與控制。

#### (四)績效評估要領：

由財務部於每個契約到期交易日收盤後，將已實現之損益淨額部位，作為績效評估之基礎，再針對所設定之交易目標，比較盈虧績效並定期檢討。

(五)交易契約總額：

衍生性商品交易總金額以不超過美金一佰萬元為限。

(六)損失上限：

衍生性商品交易契約損失上限不得逾契約金額之 20%，適用於個別契約與全部契約。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

1.交易對象：以國內外著名金融機構為主。

2.交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

(二)市場風險管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理：

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理：

應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。風險之衡量、監督與控制人員應與前述人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(六)商品風險管理：

內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

(八)內部稽核制度：

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

(九)定期評估方式：

衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(十)董事會之監督管理原則及異常情形處理：

董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則及異常情形處理如下：

- 1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
- 2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- 3.定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- 4.本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第二項第（九）款、第（十）款第1點及第3點應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

### 第十三條

辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

#### 一、評估及作業程序

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第（一）款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

#### 二、其他應行注意事項

##### （一）董事會日期：

參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

##### 1.人員基本資料：

包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

##### 2.重要事項日期：

包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會

等日期。

3.重要書件及議事錄：

包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第(一)款規定辦理。

(二)事前保密承諾：

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

(三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：

- 1.辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 2.處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 3.發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 4.參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 5.參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 6.已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

(四)契約應載內容：

合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項：

- 1.違約之處理。
- 2.因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 3.參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 4.參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 5.預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 6.計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，

且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

- (六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項（一）款召開董事會日期、第（二）款事前保密承諾、第（五）款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

#### 第十四條

本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

- 四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

- (一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。
- (二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。

- 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。

- 六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

- 七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

- (一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。
- (二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

- (三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使

用權資產之金額。

四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。

本公司應按月將公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第十五條 本公司依第十四條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

第十六條 本公司之子公司應依下列規定辦理

一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」，經董事會及股東會通過後實施，修正時亦同。

二、子公司取得或處份資產時，應提供相關資料予母公司查核。

第十七條 罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法提報考核，依其情節輕重處罰。

第十八條 實施與修訂

一、本作業程序經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。

二、如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。

三、提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

四、第一項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第十九條 附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

【附錄五】

## 全體董事持股情形

基準日：115 年 3 月 30 日

| 職稱       | 姓名                      | 選任日期      | 任期  | 起訖日期                    | 持有股數       | 持股<br>% |
|----------|-------------------------|-----------|-----|-------------------------|------------|---------|
| 董事長      | 明舒有限公司<br>代表人：蔡明格       | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 6,964,359  | 28.34   |
| 董事       | 亞闊有限公司<br>代表人：王奕仁       | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 2,028,604  | 8.25    |
| 董事       | 文清有限公司<br>代表人：蔡尚清       | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 1,378,584  | 5.61    |
| 董事       | 中租能源開發股份有限公司<br>代表人：廖英智 | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 1,954,243  | 7.95    |
| 董事       | 日本郵船株式會社<br>代表人：舩越 亮嘉   | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 2,286,326  | 9.30    |
| 獨立<br>董事 | 邱永盛                     | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 0          | 0.00    |
| 獨立<br>董事 | 徐韋吉                     | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 0          | 0.00    |
| 獨立<br>董事 | 任若琳                     | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 0          | 0.00    |
| 獨立<br>董事 | 蕭宏宜                     | 114.05.29 | 3 年 | 114.05.29-<br>117.05.28 | 0          | 0.00    |
| 合計       | 9 人                     |           |     |                         | 14,612,116 | 59.45   |

註：1.截至本次股東會 115 年 3 月 30 日止，本公司已實際發行總股數為 24,574,812 股。

2.本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。