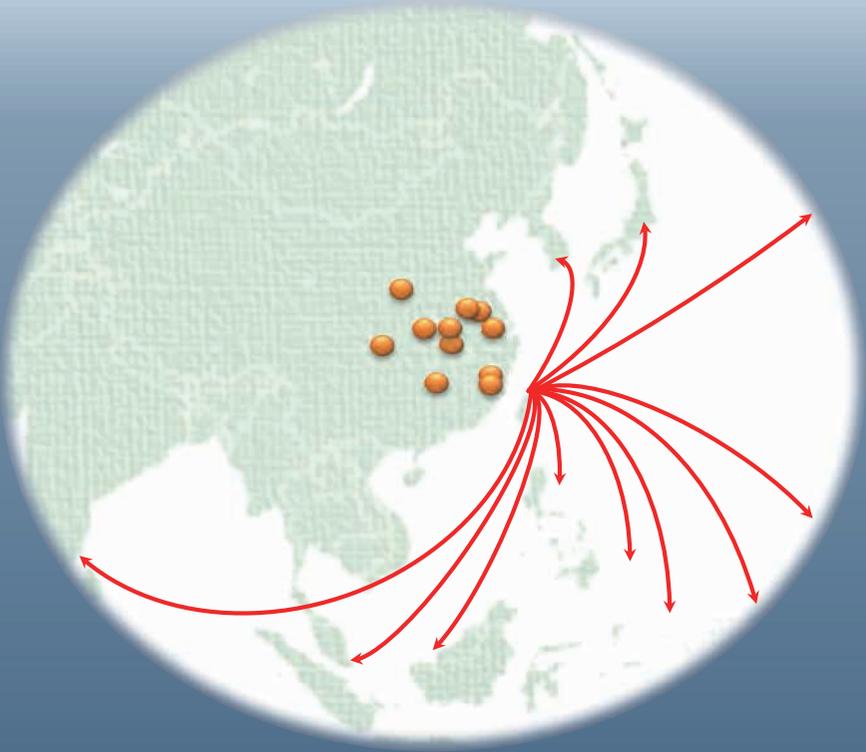




益航股份有限公司  
First Steamship Company, Ltd.



# 民國一〇七年股東常會 議事手冊

中華民國一〇七年六月二十九日

# 目 錄

壹、開會程序 .....	2
貳、開會議程 .....	3
一、報告事項	
(一)106年度營業報告 .....	4
(二)審計委員會查核106年度決算表冊報告 .....	7
(三)106年度董事及員工酬勞分派情形報告 .....	8
(四)106年度背書保證情形報告 .....	9
(五)106年度從事衍生性商品交易報告 .....	10
(六)106年度轉投資事業之投資狀況及營運績效報告.....	11
二、承認事項	
(一)106年度營業報告書及財務報表案 .....	13
(二)106年度盈餘分配案.....	34
三、選舉事項：補選一名獨立董事.....	36
四、其他議案：解除董事競業禁止之限制案.....	37
五、臨時動議.....	38
六、散會.....	38
參、附錄	
一、公司章程.....	39
二、股東會議事規則.....	46
三、董事選任程序.....	49
四、全體董事持股情形.....	51
五、股東會提案相關資料.....	52

# 益航股份有限公司民國一〇七年股東常會開會程序

一、主席宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、選舉事項

六、其他議案

七、臨時動議

八、散會

# 益航股份有限公司民國一〇七年股東常會開會議程

時間：民國一〇七年六月二十九日（星期五）上午九時整

地點：台北市建國南路二段二三一號地下一樓國際會議廳

一、主席宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

（一）106年度營業報告

（二）審計委員會查核106年度決算表冊報告

（三）106年度董事及員工酬勞分派情形報告

（四）106年度背書保證情形報告

（五）106年度從事衍生性商品交易報告

（六）106年度轉投資事業之投資狀況及營運績效報告

四、承認事項

（一）106年度營業報告書及財務報表案

（二）106年度盈餘分配案

五、選舉事項：補選一名獨立董事

六、其他議案：解除董事競業禁止之限制案

七、臨時動議

八、散會

# 報告事項

## 第一案

### 106年度營業報告

#### 營業報告書

益航公司2017年度合併營業收入為7,297,447仟元，較2016年度的7,616,305仟元，減少4.19%，稅後淨利為694,949仟元，歸屬於益航公司個體稅後淨利為564,961仟元，每股稅後盈餘1.06元，每股淨值為13.54元。

#### 一、2017年度營業概況

##### (一)海運事業

2017年國際乾散貨運價市場，脫離了2016年海運市場有史來最低迷的景氣，逐漸地向上回升。主要原因是國際經濟成長反轉開始復甦、新造船舶運力供過於求情況趨於緩和、國際貿易海上運輸量增長。2017年下半年，中國大陸鋼材價格攀升，導引鐵礦石及煤炭的運量大增，而拆解老舊船舶的數量也持續地增加，整個海運市場回到正常水平，運費隨之由谷底回升，BDI指數於2017年底回上了1000點的大關。

益航船隊為因應國際乾散貨海運市場低迷不景氣，2017年出售及拆解老舊船舶計1艘，降低虧損，並改變經營策略，3艘以帶有執行獲利長約方式經營，6艘以期租或加入聯合船隊之聯營營運，兩者營運策略的配搭，締造了海運事業體2017年總營收占集團總營收之20%，海運事業正積極持續向榮成長。

截至2017年底，益航船隊計有9艘船舶，包括3艘KAMSARMAX、4艘SUPRAMAX及2艘HANDY。以計時或聯營方式出租，出租對象為信用度高，公司規模大的船東或貨主，其中有以長約鎖定獲利租金，另外也有加入日本知名的聯營團隊藉以營運優勢承攬貨載，以獲取較高的運價。

##### (二)百貨事業

根據中國國家統計局數據，2017年GDP總量相較2016年增長6.9%，這是

中國經濟從2011年以來首次扭轉下行局面，對世界的經濟增長貢獻率約30%左右，為世界經濟增長的重要火車頭。從數據顯示，2017年消費是經濟增長的主要動力，最終消費支出對GDP的貢獻率為58.8%，高於資本形成總額26.7%。從需求結構來看，中國的經濟發展已經從依靠投資拉動轉為投資和消費共同拉動的格局。

2017年中國零售業處於弱復甦階段，大洋百貨積極促進多業態、跨行業、聚合式、協同化深度融合。利用資訊技術等大力發展品質、智慧、跨界零售，滿足人民日益增長的生活需要。為提升銷售業績，適應市場變化，老店改造與調整，品牌升級吸引更多客源，拉動全店銷售業績；積極推動O2O戰略，除美團外，積極與國內互聯網公司、物流公司開展合作，探索新零售發展模式，全面開展“無界時代”新型零售領域合作。

## 二、未來展望

### （一）海運事業

2018年對於海運市場的展望，雖然各方有比較樂觀的看法，但現有市場上船舶運力仍然過多，而中國大陸的景氣狀況尚未完全穩定，美國及歐洲的經濟態勢正受著政治波動的影響，也未明朗，因此，全球景氣是否可以復甦，尚待觀察。惟自2017年初，BDI指數落底反彈，以緩步趨勢方式呈現，全球海運市場見到曙光乍暖回春，未來乾散貨運價市場將會逐步走揚。

為因應市場變化不確定的因素，益航船隊以穩健的動力，降低營運成本，淘汰老舊船舶，提升經營效率。並且在適當時機購買附有長期盈利合約、租家信譽良好的新型船舶，以增強船隊運力，提升營運市場的競爭力。

### （二）百貨事業

2018年是實施「十三五」規劃承上啟下的關鍵年，經濟發展宏觀政策從總量增速轉向增長民生福利，從外貿轉向內需導向，把國家投資為主的成長動能轉向民間消費與投資。大洋要粘緊消費者才能佔據不敗之地，要提高自身的社交屬性，多與消費者互動，要比消費者更懂消費者。

2018年大洋百貨將以“不忘初心，開拓無界零售市場，牢記使命，營造第三生活空間”為主軸，深化改革，根據集團發展情況，按計劃執行各店調改任務，利用直播平臺、移動APP透過人工智慧技術，研究消費需求變化趨勢，從商品到會員的數位化轉型，運用大數據分析，共推“互聯網+零售+快遞”新發展，經營在零售場景下的服務體驗，跨境電商的O2O模式。

### 三、結論

2018年全球經濟可望維持穩定的成長趨勢，但因國際政治局勢變化，朝鮮核武計畫、美國貿易政策保護主義興起、英國脫歐談判不確定性、東亞與中東地區政治局勢緊張等因素，加上全球主要國家央行逐步調整貨幣政策正常化、寬鬆的貨幣條件，中長期景氣會有偏下行的風險。

益航團隊仍面對全球景氣的變化及市場波動，將會審慎地因應，加強營運成本的管控，減少不必要的開支。船舶營運將依最有利的模式操作，繼續拓展百貨業務、汽車融資租賃業務、房地產開發買賣業務、衛星電視設備產品業務等，我們深信，良好策略經營的多元化事業，就是益航公司獲利、進步、成長的動力。

益航股份有限公司



董事長：郭人豪



總經理：郭人豪



會計主管：裴子媛



# 報告事項

## 第二案

審計委員會查核106年度決算表冊報告

### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國106年度營業報告書、合併財務報表等，其中合併財務報表經委託安侯建業聯合會計師事務所連淑凌會計師與賴麗真會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配等議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依中華民國證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此上

益航股份有限公司107年股東常會

益航股份有限公司



審計委員會召集人：余瑞春



中華民國一〇七年三月三十日

# 報告事項

## 第三案

### 106年度董事及員工酬勞分派情形報告

- 一、 本公司 106 年度經安侯建業聯合會計師事務所查核之稅前盈餘（不含員工及董事酬勞帳上估列金額）為新台幣 608,948,826 元。
- 二、 依本公司章程規定，擬發放員工酬勞與董事酬勞金額如下，皆以現金方式發放：
- 三、 員工酬勞：提撥 1.12%，計新台幣 6,800,000 元。
- 四、 董事酬勞：提撥 0.49%，計新台幣 3,000,000 元。
- 五、 處理情形：俟 107 年股東常會決議實際配發之金額，如與 106 年度財務報表估列述有差異時，視為會計估計變動，列為 107 年損益。

# 報告事項

## 第四案

### 106年度背書保證情形報告

- 一、截至106年12月31日止，本公司對子、孫公司背書保證金額為9,817,654仟元；子、孫公司對本公司背書保證金額為400,000仟元；各子、孫公司間背書保證金額為3,528,745仟元，子公司因營建業務共同起造人依合約規定互為背書保證金額為822,000仟元，總計14,568,399仟元，占本公司股東權益170.51%。
- 二、背書保證主要係為本公司及各子、孫公司，因營運資金需求，向金融機構融資，俾以相互支援所為之保證，以期事業永續發展。因此，對於業務需要而遵循「背書保證作業程序」所為之保證，其必要性及合理性，確屬正常、合理。

## 報告事項

### 第五案

#### 106年度從事衍生性商品交易報告

報告本公司及子孫公司106年度從事衍生性商品交易情形

單位：仟元

衍生性金融商品	
名目契約總金額	22,595
未沖銷契約總金額	11,297
已沖銷契約總金額	3,066,351
按公允價值衡量之評價損益	186,811
其他金融商品	
透過損益按公允價值衡量	589,505
以成本衡量	0
處分金融商品損益	315,334
開放型基金及上市股票評價損益	41,284

## 報告事項

### 第六案

106年度轉投資事業之投資狀況及營運績效報告

報告106年度轉投資事業之投資狀況及營運績效情形

單位：新台幣仟元

轉投資事業	原始投資金額	期末持有			被投資公司
		股數	持股比例(%)	帳面金額	本期損益
益鑫投資股份有限公司	360,000	36,000,000	100.00	345,861	9,420
益陽股份有限公司	223,863	14,500,000	100.00	158,085	4,230
薪昇陽開發股份有限公司	110,000	11,000,000	55.00	86,293	(21,042)
台境企業股份有限公司	89,912	3,379,742	9.94	136,328	45,629
First Steamship S. A.	8,606,420	2,890	100.00	10,330,509	587,577
New Urban Investments Ltd.	1,075	50,000	100.00	1,030	(66)
Grand Ocean Retail Group Ltd.	3,517,111	105,735,000	55.87	5,454,045	341,947
First Mariner Holding Ltd.	1,495,671	50,224,000	100.00	1,131,741	(28,104)
Praise Maritime S. A.	476,480	160,000	100.00	496,751	60,405
Longevity Navigation S. A.	521,150	175,000	100.00	350,305	(5,289)
Grand Steamship S. A.	416,920	140,000	100.00	414,539	7,357
Best Steamship S. A.	877,319	294,600	100.00	858,482	16,232
Black Sea Steamship S. A.	449,678	151,000	100.00	536,208	81,645
Ship Bulker Steamship S. A.	509,238	171,000	100.00	532,756	(23,676)
Reliance Steamship S. A.	259,086	87,000	100.00	259,226	5,082
Alliance Steamship S. A.	265,042	89,000	100.00	316,803	52,842
Sure Success Steamship S. A.	807,336	271,100	100.00	817,497	10,373

接續下一頁

承接上一頁

單位：新台幣仟元

轉投資事業	原始投資金額	期末持有			被投資公司 本期損益
		股數	持股比例(%)	帳面金額	
Nature Sources Ltd.	251,045	8,430,000	100.00	274,985	(199)
Ahead Capital Ltd.	461,590	1,550	100.00	(425,324)	91,077
Media Assets Global Ltd.	148,900	50,000	100.00	(336,414)	(4,640)
Heritage Riches Ltd.	620,646	20,000	100.00	660,774	89,550
First Mariner Capital Ltd.	1,005,432	33,762,000	100.00	624,273	(44,456)
Mariner Capital Ltd.	834,138	28,010,000	100.00	528,211	217
Mariner Far East Ltd.	113,164	3,800,000	100.00	149,179	36,965
友成融資租賃有限公司	796,534	不適用	100.00	527,952	389
萬基證券有限公司	111,450	25,000,000	100.00	59,808	(38,383)
萬基財務有限公司	34,560	9,000,000	100.00	36,249	4,039
崑海工程顧問股份有限公司	16,366	840,000	70.00	9,708	1,768
聖馬丁國際控股有限公司	435,956	950,859,347	29.00	411,453	(488,058)
凱升控股有限公司	758,912	188,634,464	12.67	758,912	53,786
IRC Properties Inc. (註1)	114,089	170,000,000	12.81	147,824	54,485

註一：107年5月17日 IRC Properties Inc. 170,000,000股已全數出售。

## 承認事項

第一案

董事會提案

案由：106 年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

- 一、本公司 106 年度之營業報告書，請詳本手冊第 4~6 頁。
- 二、合併財務報表及個體財務報表業已編製完成，併同安侯建業聯合會計師事務所連淑凌、賴麗真會計師擬出具之無保留意見加強調事項或其他事項段落查核報告書稿，請詳本手冊第 14~33 頁。

決議：



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

益航股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

益航股份有限公司及其子公司(益航集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達益航集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與益航集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項)，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。

### 其他事項

列入益航集團採用權益法之投資中，有關凱升控股有限公司及聖馬丁國際控股有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報告所表示之意見中，有關凱升控股有限公司及聖馬丁國際控股有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年十二月三十一日認列對凱升控股有限公司及聖馬丁國際控股有限公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之2%及1%，民國一〇六年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業之份額分別占稅前淨利之0%及(7)%。

益航股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益航集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、商譽及商標權減損

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)無形資產及四(十五)非金融資產減損；商譽與無形資產減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；商譽與無形資產之減損評估，明細請詳合併財務報告附註六(十)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

益航集團於民國一〇六年十二月三十一日無形資產帳面金額佔資產總額約6%，其重要組成係源自於民國九十五年度收購大洋百貨集團而產生之商譽及商標權。由於百貨零售業近年來受經濟成長趨緩及網路購物衝擊影響，維持營收及獲利能力成為嚴峻挑戰，進而影響益航集團收購大洋百貨集團所產生商譽及商標權，暨百貨營運部門營運用資產之帳面金額是否超過前述資產可回收金額之疑慮。益航集團管理階層需依照國際會計準則36號資產減損規定估計百貨部門未來現金流量折現值以確認前述資產之可回收金額，由於未來現金流量折現值估計涉及管理階層主觀判斷具高度不確定性，商譽及商標權暨百貨營運部門營運用資產帳面金額可能產生高估之風險，故本會計師於查核過程將前述資產減損之評估列為對合併財務報告查核的重要查核事項之一。

因應之查核程序：

針對益航集團管理階層評估資產減損模組提出專業質疑，評估管理階層是否完整辨認可能減損之個別現金產生單位，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程。複核管理階層使用的個別財務假設(如資產的剩餘使用年限、收入增長率、聯營扣點率、其他業務收入增長率、所得稅及折舊攤銷及營運資本等)，依據可取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視益航集團於前述資產減損之揭露是否適切。

### 二、資產減損

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；其減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)不動產、廠房及設備之減損評估；明細請詳合併財務報告附註六(八)不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

益航集團於民國一〇六年十二月三十一日不動產、廠房及設備帳面金額佔資產總額約39%，其重要組成係百貨部門及航運部門之營運資產。由於百貨零售業近年來受經濟成長趨緩及網路購物衝擊影響，航運部門則受國際經濟復甦力道及海運貿易量影響，維持營收及獲利能力成為嚴峻挑戰；進而影響益航集團營運用資產之帳面金額是否超過前述資產可回收金額之疑慮。益航集團管理階層需依照國際會計準則36號資產減損規定估計未來現金流量折現值或以前述資產之公允價值減處分成本較高者確認可回收金額，由於未來現金流量折現值及資產公允價值之估計涉及管理階層主觀判斷具高度不確定性，營運用資產帳面金額可能產生高估之風險，故本會計師於查核過程將前述資產減損之評估列為對合併財務報告查核的重要查核事項之一。

因應之查核程序：

針對益航集團管理階層評估資產減損模組提出專業質疑，評估管理階層是否完整辨認可能減損之個別現金產生單位，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程。複核管理階層使用的個別財務假設(如資產的剩餘使用年限、收入增長率、聯營扣點率、其他業務收入增長率、所得稅、折舊攤銷，營運資本和持有營運據點房產之公允價值等)，依據可取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視益航集團於前述資產減損之揭露是否適切。

### 三、其他應收款之回收性

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；揭露請詳附註六(三)應收帳款及其他應收款及六(十一)其他金融資產—流動及非流動。

關鍵查核事項之說明：

益航集團百貨部門近期因中國大陸整體經濟環境不景氣及行業競爭激烈而終止部份投資案，民國一〇六年十二月三十一日帳上由預付投資款轉列其他應收款尚未收回者達738,325千元，佔資產總額2.11%，有關其他應收款之可回收性涉及該集團取得擔保品價值及債務人處分資產進度之評估，故列入本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

針對其他應收款之可回收性評估，本會計師取得管理階層相關評估文件檢視其擔保品是否足額，另測試該集團與收款有關之控制點並檢視期後收款記錄，以評估該集團備抵呆帳提列與提列金額之合理性。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估益航集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算益航集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

益航集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對益航集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使益航集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致益航集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對益航集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

連淑姿



賴筱真



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號  
民國一〇七年三月三十日

益航股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,979,583	20	6,050,323	17
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	589,505	2	1,380,030	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	480,290	1	624,371	2
1200 其他應收款(附註六(三)、(六)、七及九)	1,095,190	3	2,277,746	6
1300 存貨	304,380	1	319,313	1
1320 存貨(建設業適用)(附註八)	580,401	2	445,097	1
1461 待出售非流動資產(附註六(八))	-	-	132,355	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(十一)、七、八及九)	90,669	-	1,374,196	4
1479 其他流動資產(附註六(十六)、(十九)、七及九)	<u>736,132</u>	<u>2</u>	<u>569,032</u>	<u>2</u>
流動資產合計	<u>10,856,150</u>	<u>31</u>	<u>13,172,463</u>	<u>37</u>
<b>非流動資產：</b>				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	1,122,300	3
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,465,317	4	482,789	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	13,828,523	39	13,095,141	37
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	393,778	1	396,741	1
1780 無形資產(附註六(十))	2,110,453	6	2,107,408	6
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	416,784	1	426,619	1
1915 預付設備款(附註九)	555,259	2	-	-
1935 長期應收租賃款(附註六(三))	1,120,674	3	581,440	2
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十一)、七及八)	711,417	2	717,919	2
1985 長期預付租金(附註六(十六)及八)	3,532,814	11	3,705,079	10
1990 其他非流動資產	<u>27,562</u>	-	<u>38,833</u>	-
非流動資產合計	<u>24,162,581</u>	<u>69</u>	<u>22,674,269</u>	<u>63</u>
資產總計	<u>\$ 35,018,731</u>	<u>100</u>	<u>35,846,732</u>	<u>100</u>

益航股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十二)及七)	\$ 2,813,379	8	4,015,119	11
2110 應付短期票券	49,916	-	59,993	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)及(十四))	-	-	210,390	1
2170 應付帳款(附註六(十五))	4,177,619	12	4,029,483	11
2200 其他應付款(附註六(四)、(八)、(十五)、(十七)、(廿二)及七)	1,721,474	5	1,019,253	3
2230 本期所得稅負債(附註六(十八))	68,564	-	119,081	-
2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十四))	-	-	410,392	1
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	4,069,290	12	2,583,557	7
2323 一年或一營業週期內到期長期應付款(附註六(十六))	61,389	-	59,168	-
2399 其他流動負債-其他(附註六(十一)及(十七))	260,717	1	297,818	1
流動負債合計	<u>13,222,348</u>	<u>38</u>	<u>12,804,254</u>	<u>35</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十四))	1,992,227	6	1,989,118	6
2540 長期借款(附註六(十三))	4,338,461	12	7,669,607	23
2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	198,176	1	219,818	1
2612 長期應付款(附註六(十六))	1,538,580	4	1,635,336	5
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十七))	7,675	-	10,426	-
2645 存入保證金	794,622	2	855,025	2
非流動負債合計	<u>8,869,741</u>	<u>25</u>	<u>12,379,330</u>	<u>37</u>
負債總計	<u>22,092,089</u>	<u>63</u>	<u>25,183,584</u>	<u>72</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))				
3100 股本	6,308,832	18	3,708,832	10
3200 資本公積	1,898,430	5	2,614,505	7
3300 保留盈餘	673,130	2	107,468	-
3400 其他權益	(336,136)	(1)	125,342	-
歸屬母公司業主之權益小計	<u>8,544,256</u>	<u>24</u>	<u>6,556,147</u>	<u>17</u>
36XX 非控制權益	4,382,386	13	4,107,001	11
權益總計	<u>12,926,642</u>	<u>37</u>	<u>10,663,148</u>	<u>28</u>
負債及權益總計	<u>\$ 35,018,731</u>	<u>100</u>	<u>35,846,732</u>	<u>100</u>

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)、(廿一)及七)	\$ 7,297,447	100	7,616,305	100
5000 營業成本(附註六(十六)、(十七)及七)	<u>2,030,187</u>	<u>28</u>	<u>2,151,717</u>	<u>28</u>
營業毛利	5,267,260	72	5,464,588	72
6000 營業費用(附註六(八)、(十)、(十七)、(廿二)及七)	<u>4,283,028</u>	<u>59</u>	<u>4,889,421</u>	<u>64</u>
營業淨利	<u>984,232</u>	<u>13</u>	<u>575,167</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(四)、(八)、(十)、(十四)、(廿三)及七)：				
7010 其他收入	144,793	2	95,336	1
7020 其他利益及損失	293,358	4	(781,820)	(10)
7050 財務成本	(398,715)	(5)	(429,144)	(6)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>(16,286)</u>	<u>-</u>	<u>(12,258)</u>	<u>-</u>
	<u>23,150</u>	<u>1</u>	<u>(1,127,886)</u>	<u>(15)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	1,007,382	14	(552,719)	(7)
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	<u>312,433</u>	<u>4</u>	<u>406,798</u>	<u>5</u>
本期淨利(淨損)	<u>694,949</u>	<u>10</u>	<u>(959,517)</u>	<u>(12)</u>
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	701	-	1,729	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(487,123)	(7)	(1,081,045)	(14)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(41,454)	(1)	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>37,121</u>	<u>1</u>	<u>114,559</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(490,755)</u>	<u>(7)</u>	<u>(964,757)</u>	<u>(12)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 204,194</u>	<u>3</u>	<u>(1,924,274)</u>	<u>(24)</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 564,961	8	(1,086,240)	(14)
8620 非控制權益	<u>129,988</u>	<u>2</u>	<u>126,723</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 694,949</u>	<u>10</u>	<u>(959,517)</u>	<u>(12)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 104,184	2	(1,643,829)	(21)
8720 非控制權益	<u>100,010</u>	<u>1</u>	<u>(280,445)</u>	<u>(3)</u>
	<u>\$ 204,194</u>	<u>3</u>	<u>(1,924,274)</u>	<u>(24)</u>
基本每股盈餘(虧損)(附註六(二十))：				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$	1.06		(2.93)
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$	1.05		(2.93)

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益		其他權益項目		歸屬於母公司業主權益合計	非控制權益	權益總額
	股本	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,776,172	\$ 2,454,128	\$ 629,955	\$ 598,174	\$ 1,228,129	\$ 4,863,087	\$ 12,867,689
本期淨損	-	-	-	(1,086,240)	(1,086,240)	126,723	(959,517)
本期其他綜合損益	-	-	-	1,729	(559,318)	(407,168)	(964,757)
本期綜合損益總額	-	-	-	(1,084,511)	(559,318)	(280,445)	(1,924,274)
買回可轉換公司債	-	(3,325)	-	-	-	-	(3,325)
庫藏股票註銷	(67,340)	(34,997)	-	(36,150)	138,487	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(36,625)	-	-	(36,625)	66,592	29,967
對子公司所有權權益變動	-	235,324	-	-	235,324	(542,233)	(306,909)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	3,708,832	2,614,505	629,955	107,468	125,342	4,107,001	10,663,148
本期淨利	-	-	564,961	564,961	-	129,988	694,949
本期其他綜合損益	-	-	-	701	(461,478)	(29,978)	(490,755)
本期綜合損益總額	-	-	565,662	565,662	(461,478)	100,010	204,194
盈餘捐贈及分配：							
法定盈餘公積額補給損	-	-	(522,487)	522,487	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	5,817	-	-	-	-	5,817
現金清算	2,600,000	(623,877)	-	-	-	1,976,123	1,976,123
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	3,639	-	-	-	(11,159)	(7,520)
對子公司所有權權益變動	-	(101,654)	-	-	-	(101,654)	(101,654)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	178,057	178,057
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 6,308,832	\$ 1,898,430	\$ 107,468	\$ 565,662	\$ 673,130	\$ 4,382,386	\$ 12,926,642



董事長：郭人豪



(請詳閱後述會計師財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：葉子媛

益航股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,007,382	(552,719)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	809,962	952,194
攤銷費用	38,684	36,299
呆帳費用提列	3,412	13,390
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(240,242)	457,892
利息費用	398,715	429,144
利息收入	(128,168)	(58,103)
股利收入	(16,625)	(37,233)
股份基礎給付酬勞成本	399	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	16,286	12,258
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,528	36,445
處分其他資產損失(利益)	-	4,027
處分待出售非流動資產損失(利益)	(130,726)	(7,402)
處分投資利益	(316,128)	(29,962)
金融資產減損損失	15,760	34,715
非金融資產減損損失	79,188	440,322
買回應付公司債(贖回利益)損失	8,940	(4,526)
租金費用	263,518	244,307
金融資產沖銷淨利益	(35,773)	-
廉價購買利益	(35,566)	-
收益費損項目合計	740,164	2,523,767
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	624,538	582,767
應收帳款	(535,463)	(442,533)
其他應收款	(10,999)	-
存貨	(129,083)	(105,848)
其他流動資產	(58,914)	92,251
其他金融資產	(8)	(193,224)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(109,929)	(66,587)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	250,322	(60,131)
其他應付款項	(103,428)	(79,580)
其他流動負債	7,763	(8,186)
淨確定福利負債	(2,050)	(13,573)
長期應付款	(113,080)	(118,816)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	39,527	(280,286)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(70,402)	(346,873)
調整項目合計	669,762	2,176,894
營業產生之現金流入	1,677,144	1,624,175
收取之利息	100,618	59,605
收取之股利	18,360	37,528
支付之利息	(369,495)	(399,610)
支付之所得稅	(333,665)	(400,494)
營業活動之淨現金流入	1,092,962	921,204

## 益航股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(353)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	16,638
取得備供出售金融資產	(2,897,191)	(4,500,494)
處分備供出售金融資產價款	2,929,786	4,553,397
取得持有至到期日金融資產	-	(6,579)
處分持有至到期日金融資產	-	6,724
取得以成本衡量之金融資產	-	(187,038)
處分以成本衡量之金融資產	1,340,728	-
取得採用權益法之投資	(659,116)	-
處分採用權益法之投資	1,561	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	155	(10,265)
處分子公司(扣除帳列現金數)	-	14,443
處分待出售非流動資產價款	587,361	265,965
取得不動產、廠房及設備	(1,703,561)	(2,104,933)
處分不動產、廠房及設備	100,024	370,770
存出保證金增加	-	675,002
其他應收款減少	311,256	-
取得無形資產	(83,579)	(120,059)
取得投資性不動產	-	(64)
應收款項減少(轉讓股權及投資款)	815,939	-
其他金融資產減少	756,578	483,044
其他非流動資產增加	(12,331)	(5,595)
預付設備款增加	(548,587)	-
其他投資活動(長期預付租金增加)	(103,564)	(97,099)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>835,459</u>	<u>(646,496)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,310,602	3,602,076
短期借款減少	(5,328,187)	(3,566,645)
應付短期票券減少	(10,077)	(1,943)
買回公司債	(421,000)	(580,111)
舉借長期借款	1,750,708	4,346,566
償還長期借款	(2,979,559)	(4,017,137)
存入保證金增加	108,334	139,101
現金增資	1,976,123	-
子公司庫藏股票買回成本	-	(358,569)
處分子公司股權價款(未喪失控制力)	-	46,529
取得子公司股權	(7,520)	(16,562)
非控制權益變動	(46,668)	49,209
籌資活動之淨現金流出	<u>(647,244)</u>	<u>(357,486)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(351,917)	(448,778)
本期現金及約當現金減少數	929,260	(531,556)
期初現金及約當現金餘額	6,050,323	6,581,879
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,979,583</u>	<u>6,050,323</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭人豪

經理人：郭人豪

會計主管：裴子媛



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

益航股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

益航股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達益航股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與益航股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

列入益航股份有限公司採用權益法之投資中，部分間接投資事業之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報告所表示之意見中，有關前述間接投資事業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年十二月三十一日認列對前述間接投資事業採用權益法之投資金額占資產總額之8%，民國一〇六年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業之份額占稅前淨利之(12)%。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益航股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

## 一、採用權益法之投資評價

有關採用權益法之投資評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)及(八)；採用權益法之投資揭露，請詳附註六(二)。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇六年十二月三十一日，益航股份有限公司採用權益法之投資餘額佔其資產總額94%，故本會計師將益航股份有限公司之採用權益法之投資評價列為本年度查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解益航股份有限公司對權益法評價之投資之內部控制制度；取得本期採權益法評價之相關計算明細資料與採用權益法之投資變動明細表之本期增加或減少數核對；評估是否已依適當之持股比例認列對被投資公司之投資損益；採用權益法之投資之投資成本與股權淨值差異部分、聯屬公司間未實現損益及被投資公司之股東權益如發生變動，瞭解是否已依性質做適當處理。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

益航股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對益航股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

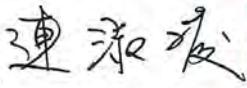
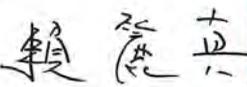
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使益航股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致益航股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成益航股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對益航股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
  
  
  


證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號  
民國一〇七年三月三十日

益航股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 37,250	-	139,647	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	15,504	-	6,356	-
1200	其他應收款(附註七)	118,583	1	4,238	-
1476	其他金融資產-流動(附註八)	-	-	123,580	1
1479	其他流動資產-其他	13,759	-	12,974	-
	<b>流動資產合計</b>	<u>185,096</u>	<u>1</u>	<u>286,795</u>	<u>2</u>
<b>非流動資產：</b>					
1551	採用權益法之投資(附註六(二)及八)	12,544,749	94	12,067,800	93
1600	不動產、廠房及設備(附註六(三)及八)	166,465	1	168,224	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(四)及八)	145,955	1	147,049	1
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	430,660	3	432,120	3
1990	其他非流動資產-其他	954	-	288	-
		<u>13,288,783</u>	<u>99</u>	<u>12,815,481</u>	<u>98</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 13,473,879</u>	<u>100</u>	<u>13,102,276</u>	<u>100</u>

益龍醫藥有限公司

資產負債表(續)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(五))	\$ 320,000	2	840,000	6
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(八))	-	-	12,147	-
2110 應付短期票券(附註六(六))	49,916	-	49,995	-
2209 其他應付費用(附註六(十四))	61,769	-	41,086	-
2220 其他應付款項-關係人(附註七)	1,845,913	14	2,132,693	17
2230 本期所得稅負債(附註六(十))	32,564	-	32,564	-
2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(八))	-	-	410,392	3
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七))	-	-	195,000	1
2399 其他流動負債-其他	1,328	-	992	-
流動負債合計	<u>2,311,490</u>	<u>16</u>	<u>3,714,869</u>	<u>27</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(八))	1,992,227	15	1,989,118	16
2540 長期借款(附註六(七))	540,000	4	741,910	6
2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	76,798	1	88,373	1
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	7,675	-	10,426	-
2645 存入保證金(附註七)	1,433	-	1,433	-
非流動負債合計	<u>2,618,133</u>	<u>20</u>	<u>2,831,260</u>	<u>23</u>
負債總計	<u>4,929,623</u>	<u>36</u>	<u>6,546,129</u>	<u>50</u>
股東權益(附註六(十一))：				
3100 股本	6,308,832	47	3,708,832	28
3200 資本公積	1,898,430	14	2,614,505	20
3300 保留盈餘	673,130	5	107,468	1
3405 其他權益	(336,136)	(2)	125,342	1
權益總計	<u>8,544,256</u>	<u>64</u>	<u>6,556,147</u>	<u>50</u>
負債及權益總計	<u>\$ 13,473,879</u>	<u>100</u>	<u>13,102,276</u>	<u>100</u>

董事長：郭人豪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益新股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 70,344	100	70,890	100
5000 營業成本(附註六(四)及(九))	<u>18,432</u>	<u>26</u>	<u>17,322</u>	<u>24</u>
營業毛利	51,912	74	53,568	76
6000 營業費用(附註六(三)、(九)、(十四)及七)	<u>93,922</u>	<u>134</u>	<u>61,190</u>	<u>86</u>
營業淨損	<u>(42,010)</u>	<u>(60)</u>	<u>(7,622)</u>	<u>(10)</u>
營業外收入及支出(附註六(二)、(八)、(十五)及七)：				
7010 其他收入	2,615	4	1,903	3
7020 其他利益及損失	160,720	228	(371)	(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	575,587	818	(937,755)	(1,323)
7050 財務成本	<u>(97,763)</u>	<u>(139)</u>	<u>(120,028)</u>	<u>(169)</u>
	<u>641,159</u>	<u>911</u>	<u>(1,056,251)</u>	<u>(1,490)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨(損)利	599,149	851	(1,063,873)	(1,500)
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	<u>34,188</u>	<u>49</u>	<u>22,367</u>	<u>32</u>
本期淨利(淨損)	<u>564,961</u>	<u>802</u>	<u>(1,086,240)</u>	<u>(1,532)</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	701	1	1,729	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>701</u>	<u>1</u>	<u>1,729</u>	<u>2</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(498,599)	(709)	(673,877)	(951)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十))	<u>37,121</u>	<u>53</u>	<u>114,559</u>	<u>162</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(461,478)</u>	<u>(656)</u>	<u>(559,318)</u>	<u>(789)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(460,777)</u>	<u>(655)</u>	<u>(557,589)</u>	<u>(787)</u>
本期綜合損益總額	\$ <u>104,184</u>	<u>147</u>	\$ <u>(1,643,829)</u>	<u>(2,319)</u>
每股(虧損)盈餘(附註六(十二))：				
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ <u>1.06</u>		\$ <u>(2.93)</u>	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$ <u>1.05</u>		\$ <u>(2.93)</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：郭人豪



經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇五年一月一日餘額	股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		其他權益項目		庫藏股票	權益總計
	普通股	股本	資本公積	盈餘	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目				
本期淨損	-	3,776,172	2,454,128	629,955	598,174	1,228,129	684,660	8,004,602	-	(138,487)	-	(1,086,602)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,086,240)	(1,086,240)	-	-	-	-	-	(1,086,240)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,729	1,729	(559,318)	-	-	-	-	(557,589)
買回可轉換公司債	-	-	-	-	(1,084,511)	(1,084,511)	(559,318)	-	-	-	-	(1,643,829)
庫藏股註銷	(67,340)	-	(3,325)	-	-	-	-	-	-	-	138,487	(3,325)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(34,997)	-	(36,625)	(36,150)	(36,150)	-	-	-	-	(36,625)
對子公司所有權權益變動	-	-	235,324	-	-	-	-	-	-	-	-	235,324
民國一〇五年十二月三十一日餘額	3,708,832	-	2,614,505	629,955	(522,487)	107,468	125,342	6,556,147	-	-	-	6,556,147
本期淨利	-	-	-	-	564,961	564,961	-	-	-	-	-	564,961
本期其他綜合損益	-	-	-	-	701	701	(461,478)	-	-	-	-	(460,777)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	565,662	565,662	(461,478)	-	-	-	-	104,184
法定盈餘公積調補虧損	-	-	-	(522,487)	522,487	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	2,600,000	-	(623,877)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,817
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	3,639	-	-	-	-	-	-	-	-	1,976,123
對子公司所有權權益變動	-	-	(101,654)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,639
民國一〇六年十二月三十一日餘額	6,308,832	-	1,898,430	107,468	565,662	673,130	(336,136)	8,544,256	-	-	-	8,544,256

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日董監酬勞分別為3,000千元及零元、員工酬勞分別為6,800千元及零元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：郭人豪

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛

## 益航股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇六年及一〇五年三月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 599,149	(1,063,873)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,975	3,126
攤銷費用	252	63
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨(利益)損失	(12,147)	6,498
利息費用	97,763	120,028
利息收入	(2,615)	(1,903)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(575,587)	937,755
處分投資利益	(794)	-
處分不動產、廠房及設備利益	(226)	(1,010)
買回應付公司債損失(利益)	8,940	(4,526)
收益費損項目合計	(481,439)	1,060,031
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	(9,148)	(850)
其他應收款	(7,472)	10,772
其他流動資產	(722)	658
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(17,342)	10,580
與營業活動相關之負債之淨變動：		
其他應付款	29,369	(13,470)
其他流動負債	336	167
淨確定福利負債	(2,050)	(13,573)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	27,655	(26,876)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	10,313	(16,296)
調整項目合計	(471,126)	1,043,735
營運產生之現金流入(出)	128,023	(20,138)
收取之利息	742	1,826
收取之股利	11,948	7,496
支付之利息	(101,672)	(103,799)
支付之所得稅	(8,705)	(17,999)
營業活動之淨現金流入(出)	30,336	(132,614)

益航股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(504,874)	(578,961)
處分採用權益法之投資	1,561	-
取得不動產、廠房及設備	(122)	(564)
處分不動產、廠房及設備價款	226	1,010
其他應收款增加	(105,000)	-
其他應收款減少	-	45,000
其他金融資產(增加)減少	123,580	(428,076)
存出保證金減少	1,460	-
其他非流動資產增加	(918)	(296)
投資活動之淨現金流出	<u>(484,087)</u>	<u>(961,887)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	826,204	840,000
償還短期借款	(1,346,204)	(50,000)
應付短期票券折價	-	47
應付短期票券減少	(79)	-
買回公司債	(421,000)	(580,111)
舉借長期借款	590,000	992,910
償還長期借款	(986,910)	(1,042,000)
存入保證金增加	-	4
其他應付款-關係人增加(減少)	(286,780)	931,847
現金增資	<u>1,976,123</u>	<u>-</u>
籌資活動之淨現金流入	<u>351,354</u>	<u>1,092,697</u>
本期現金及約當現金減少數	(102,397)	(1,804)
期初現金及約當現金餘額	139,647	141,451
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 37,250</u>	<u>139,647</u>

董事長：郭人豪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



## 承認事項

第二案

董事會提案

案由：106 年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：

- 一、本公司 106 年度稅後淨利為 564,961,294 元，加計確定福利劃精算利益 701,329 元，依公司法及章程列規定提列法定盈餘公積 56,496,129 元，並依證交法規定就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積 336,135,690 元，合計 106 年可供分配盈餘為 173,030,804 元。
- 二、預擬之 106 年度，盈餘分配表，請詳本手冊第 35 頁。
- 三、本年度盈餘不分派，以充實營運資金。

決議：

益航股份有限公司  
 盈餘分配表  
 中華民國106年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：本期稅後淨利	564,961,294
確定福利計劃精算利益	701,329
減：提列10%法定盈餘公積	56,496,129
提列特別盈餘公積	336,135,690
106年可供分配盈餘	173,030,804
分配項目：	
股東現金股利(每股 0 元)	0
期末未分配盈餘	173,030,804

董事長：郭人豪



經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



## 選舉事項

董事會提案

案由：補選一名獨立董事，謹提請選舉。

說明：

- 一、因本屆獨立董事余瑞春先生於 107 年 3 月 22 日提出辭任書，生效日為 107 年 6 月 29 日股東會補選前。
- 二、新任董事其任期自 107 年 6 月 29 日至 109 年 6 月 20 日止。
- 三、本公司獨立董事採候選人提名制度，有關獨立董事候選人名單，業經本公司審查通過，候選人之相關資料，請詳下表。
- 四、本公司董事選任程序，請詳本手冊第 49~50 頁。

獨立董事候選人名單：

姓名	學歷	經歷	持有股數
黃滿生	東吳大學	高雄銀行 總經理	0

選舉結果：

## 其他議案

董事會提案

案由：解除董事競業禁止之限制案，謹提請決議。

說明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為時，應對股東會說明其行為之重要內容取得許可。
- 二、因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司時，爰依法提請股東會許可解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制。
- 三、本次解除董事兼任情形說明如下：

董事	競業公司名稱及擔任職務
恆華投資(股)公司代表人 郭人豪 先生	聖馬丁國際控股有限公司(HK) 非執行董事、 凱升控股有限公司 (HK) 非執行董事兼董事會主席
迅東投資(股)公司代表人 莊仟萬 先生	薪昇暘開發股份有限公司 董事、 北京首海國際經濟技術諮詢服務 有限公司(陸) 董事
迅東投資(股)公司代表人 黎世明 先生	偉克國際投資股份有限公司 總經理
黃滿生 先生	全新光電科技(股)公司 獨立董事、 億康生物科技股份有限公司 顧問

臨時動議

散會

## 附 錄 一

### 益 航 股 份 有 限 公 司 章 程

#### 第 一 章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為「益航股份有限公司」，其英文之公司名稱為「FIRST STEAMSHIP COMPANY, LIMITED」。

第 二 條：本公司所營之事業如下：

- (一)、F111090 建材批發業。
- (二)、F113010 機械批發業。
- (三)、F113030 精密儀器批發業。
- (四)、F114010 汽車批發業。
- (五)、F114060 船舶及其零件批發業。
- (六)、F211010 建材零售業。
- (七)、F213040 精密儀器零售業。
- (八)、F213080 機械器具零售業。
- (九)、F214010 汽車零售業。
- (十)、F401010 國際貿易業。
- (十一)、G801010 倉儲業。
- (十二)、H201010 一般投資業。
- (十三)、H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (十四)、H701020 工業廠房開發租售業。
- (十五)、H701040 特定專業區開發業。
- (十六)、H701050 投資興建公共建設業。
- (十七)、H701060 新市鎮、新社區開發業。
- (十八)、H703090 不動產買賣業。
- (十九)、H703100 不動產租賃業。
- (二十)、I101120 造船顧問業。
- (二十一)、I102010 投資顧問業。

- (二十二)、I103060管理顧問業。
- (二十三)、I401010一般廣告服務業。
- (二十四)、JB01010會議及展覽服務業。
- (二十五)、JE01010租賃業。
- (二十六)、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：本公司得依「背書保證作業程序」，對外保證。

第二條之二：對外轉投資其他事業，得不受公司法第十三條有關轉投資百分之四十之限制。

第三條：本公司設於中華民國台北市，必要時得在其他適當地點設立分支機構。

第四條：本公司公告方法依公司法第二十八條規定辦理之。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新臺幣壹佰億元整，分為壹拾億股，每股新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。

第六條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關核定之發行簽證機構簽證後依法發行之。並得依證券集中保管機構之請求，合併換發大面額證券。  
本公司發行之股份得免印製股票。  
前項規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。

第七條：(刪除)

第八條：(刪除)

第九條：本公司有關股務處理，悉依公司法、證券管理機關核頒之處理準則及其他有關法令規定辦理。

第十條：每屆股東常會開會前六十日內或股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過

戶。

### 第三章 股東會

第十一條：本公司股東會分常會及臨時會二種：

甲：股東常會每年召集一次，於每年會計年度終了後六個月內召開。

乙：股東臨時會於必要時召集之。

股東常會之召集，應於開會三十日前；股東臨時會之召集，應於開會十五日前，將開會之日期、地點及召集事由以書面或電子方式通知各股東，但對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。

第十二條：股東常會及臨時會之召集，悉依公司法之規定辦理。

第十三條：本公司股東除依公司法規定無表決權及限制表決權外，每股有一表決權。

第十四條：股東得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，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。

第十五條：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之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：（刪除）

第十七條：股東會之議決事項，應作成議事錄，依公司法第一八三條規定辦理之。

### 第四章 董事、審計委員會及經理人

第十八條：本公司設董事五至九人，由股東會依法選任之。

前項董事名額中，獨立董事至少三人，且不得少於董事會席次五分之一。

董事選舉採公司法第一九二條之一之候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法及相關法令規定辦理。

董事之選舉，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選為董事，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。

第十九條：本公司依證券交易法設置審計委員會，由全體獨立董事組成。審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券主管機關之相關法令規定辦理。

第二十條：董事會由董事組成，並由董事間互選一人為董事長代表本公司，並得設副董事長一人；董事缺額達三分之一時，應召開股東臨時會補選，繼任董事之任期以原任期間為限。

第二十一條：董事任期均為三年，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任為止。但主管機關得依職權限期令本公司改選，屆期仍不改選者，自限期屆滿時，當然解任。

第二十二條：董事會之召集應於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。

董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，代理人以受一人之委託為限。

董事居住國外者，得以書面委託國內之其他股東經常代理出席董事會。

前項代理應向主管機關申請登記，變更時亦同。

第二十三條：董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表公司，董事長請假

或因故不能行使職權時，依公司法第二〇八條規定辦理。

第廿四條：董事會除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席方得開會，其決議以其過半數之同意行之。

第廿五條：董事長、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之水準議定之。但獨立董事不得參與第卅一條酬勞之分發。

本公司得為全體董事及派任於轉投資公司擔任董事、監察人之代表人於任期內就其執行業務範圍之實際需要，投保責任保險。

第廿六條：董事會之職權如左：

- (一)、秉承股東會議決議案決定營業方針。
- (二)、訂定各部辦事細則。
- (三)、總經理之遴選或解聘。
- (四)、審訂預算決算等各項表冊及營業報告書。
- (五)、股東會之召集。
- (六)、審核業務報告。
- (七)、其他依照公司法所賦與之職權。

第廿七條：董事會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，連同簽到簿一併保存備查。

第廿八條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理之。

第廿九條：刪除。

## 第五章 會計

第卅條：本公司以每年一月一日至十二月三十一日為會計年度，每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，並依法定程序提請股東常會承認：

- (一)、營業報告書。
- (二)、財務報表。
- (三)、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第卅一條：本公司年度如有獲利（稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第卅一條之一：本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。本公司股利政策應參酌目前及未來行業景氣之狀況，考量資金之需求及財務結構，就可供分配之盈餘，除酌予保留外，得以股票股利或現金股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

第卅二條：（刪除）

## 第六章 附 則

第卅三條：本公司各項內部規定另訂之。

第卅四條：本章程如有未盡事宜概依公司法及有關法令辦理。

第卅五條：本章程訂立於民國五十二年九月三日，第一次修正於民國五十三年九月五日，第二次修正於民國五十四年十一月四日，第三次修正於民國五十五年十月廿四日，第四次修正於民國五十六年四月

十二日，第五次修正於民國五十七年十一月廿六日，第六次修正於民國五十九年四月廿八日，第七次修正於民國六十年五月六日，第八次修正於民國六十一年五月十九日，第九次修正於民國六十二年五月七日，第十次修正於民國六十三年五月十日，第十一次修正於民國六十四年五月十二日，第十二次修正於民國六十四年十月十五日，第十三次修正於民國六十五年五月十日，第十四次修正於民國六十六年四月廿五日，第十五次修正於民國六十七年五月十日，第十六次修正於民國六十八年四月廿五日，第十七次修正於民國六十九年五月七日，第十八次修正於民國七十年五月七日，第十九次修正於民國七十一年四月三十日，第二十次修正於民國七十三年九月二十九日，第二十一次修正於民國七十六年六月十九日，第二十二次修正於民國七十七年五月五日，第二十三次修正於民國七十八年五月十六日，第二十四次修正於民國七十九年六月二十九日，第二十五次修正於民國八十二年十一月六日，第二十六次修正於民國八十三年五月二十一日，第二十七次修正於民國八十五年五月九日，第二十八次修正於民國八十六年五月三日，第二十九次修正於民國八十八年一月十二日，第三十次修正於民國八十八年六月十六日，第三十一次修正於民國八十九年五月五日，第三十二次修正於民國九十一年一月二十九日，第三十三次修正於民國九十一年一月二十九日，第三十四次修正於民國九十一年五月二十九日，第三十五次修正於民國九十二年十月二十四日，第三十六次修正於民國九十三年六月二十五日，第三十七次修正於民國九十四年六月十四日，第三十八次修正於民國九十六年六月十五日，第三十九次修正於民國九十九年六月二十五日，第四十次修正於民國一〇一年六月二十一日，第四十一次修正於民國一〇二年六月二十一日，第四十二次修正於民國一〇五年六月二十三日，第四十三次修正於民國一〇六年六月二十一日。

## 附 錄 二

### 益航股份有限公司股東會議事規則

一、本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。

二、股東會出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

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。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限。

四、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。

五、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，依公司法第二百零八條規定辦理。

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。

六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

七、股東會之開會過程應全程錄音及錄影，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。

八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足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。

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，依公司法第一百四條規定重新提請大會表決。

九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

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。

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。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

十、出席股東發言前，須先填具發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

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。

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。

十一、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。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

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。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、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。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、本公司股東除依公司法規定無表決權及限制表決權外，每股有一表決權。

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。

議案之表決，除公司法及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，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決。但議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同；有異議者（含書面或電子方式行使表決權反對或棄權），應採取投票方式表決。

十八、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。

十九、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，應佩帶「糾察員」字樣臂章。

二十、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。

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。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

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。

二十一、本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

### 附 錄 三

#### 益 航 股 份 有 限 公 司 董 事 選 任 程 序

- 第一條：本公司為公平、公正、公開選任董事，爰訂定本程序。
- 第二條：本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。
- 第三條：本公司董事之選舉，應依照公司法第 192 條之 1 所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第 30 條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。
- 董事因故解任，致不足五人者，本公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 獨立董事之人數不足證券交易法第 14 條之 2 第 1 項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 第四條：本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第五條：本公司董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第六條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

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

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

第九條：選舉票有下列情事之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定人員當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第189條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十一條：本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

第十二條：本程序訂立於中華民國106年6月21日。

## 附 錄 四

益航股份有限公司全體董事持股情形

停止過戶日：民國 107 年 5 月 1 日

職 稱	姓 名	持有股數	持股比例
董 事 長 董 事	恆華投資股份有限公司 代表人：郭人豪 代表人：黃清海	52,354,078股	8.3%
董 事 董 事	迅東投資股份有限公司 代表人：黎世明 代表人：莊仟萬	13,903,157股	2.2%
獨立董事 獨立董事 獨立董事	余瑞春 趙增平 龔信愷	- - -	- - -
合 計		66,257,235股	10.5%

備註：一、民國 107 年 5 月 1 日已發行股份總數為 630,883,150 股。

二、本公司全體董事法定應持有股數為 20,188,260 股，截至 107 年 5 月 1 日止，全體董事持有股數為 66,257,235 股，已符合法令規定。

三、本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。

## 附 錄 五

### 股東會提案相關資料

- 一、依公司法第172條之1規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。
- 二、本公司受理股東提案期間為107年4月23日至107年5月2日止，並依法公告於公開資訊觀測站。
- 三、本公司於受理期間並未有股東提案。



益航股份有限公司

*First Steamship Company, Ltd.*

地址：台北市復興南路二段237號14樓

電話：+886-2-2706-9911

傳真：+886-2-2706-9922

網址：[www.firsteam.com.tw](http://www.firsteam.com.tw)