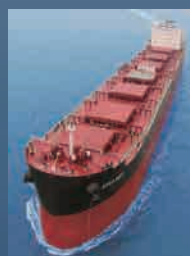




益航股份有限公司
First Steamship Company, Ltd.



民國一一二年股東常會 議事手冊

中華民國一一二年六月十六日

目 錄

壹、開會程序	3
貳、開會議程	4
一、報告事項	
(一)111年度營業報告.....	5
(二)審計委員會查核111年度決算表冊報告	11
(三)111年度董事及員工酬勞分派情形報告	12
(四)111年度背書保證情形報告	13
(五)111年度轉投資事業之投資狀況及營運績效報告.....	14
二、承認事項	
(一)111年度營業報告書及財務報表案	16
(二)111年度盈虧撥補案	38
三、討論事項	
(一)修正本公司「公司章程」部分條文案.....	40
四、選舉事項：改選董事	42
五、其他議案：解除新任董事競業禁止限制案	47
六、臨時動議	49
七、散會	49

參、附錄

一、公司章程(修正前).....	50
二、股東會議事規則.....	58
三、董事選任程序.....	67
四、全體董事持股情形	69
五、股東會提案相關資料	70

益航股份有限公司民國一一二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、討論事項

六、選舉事項

七、其他議案

八、臨時動議

九、散會

益航股份有限公司民國一一二年股東常會開會議程

時間：民國一一二年六月十六日（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

召開方式：實體股東會

一、主席宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

（一）111年度營業報告

（二）審計委員會查核111年度決算表冊報告

（三）111年度董事及員工酬勞分派情形報告

（四）111年度背書保證情形報告

（五）111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）111年度營業報告書及財務報表案

（二）111年度盈虧撥補案

五、討論事項

（一）修正本公司「公司章程」部分條文案

六、選舉事項：改選董事

七、其他議案：解除新任董事競業禁止限制案

八、臨時動議

九、散會

報告事項

第一案

111年度營業報告

營業報告書

益航公司2022年度合併營業收入為6,326,043仟元，較2021年度6,925,974仟元減少8.66%，稅後淨損為355,430仟元，歸屬於益航公司個體稅後淨利為6,035仟元，基本每股盈餘0.01元、稀釋每股盈餘0.01元，每股淨值為12.76元。

一、2022年度營業概況

(一)海運事業

2022年全球經濟受到新冠疫情的存在，俄烏戰爭衝突擴大，能源短缺造成價格大幅上揚，通貨劇烈膨脹等等不利的因素影響。各主要經濟體的增長未見起色，IMF預計2022年全球經濟增長為3.4%遠低於2021年的5.5%。尤其是影響海運市場甚鉅的中國，為了貫徹清零政策，致使商業活動受到抑制，整體經濟成長只達到預期的一半，全年增長大約只有3.0%，進而影響海運貿易的增長。

海運運價走勢，不似2021年的強勁，高需求高運價的行情已然消退，俄烏戰爭帶來的糧食短缺，能源短缺，煤炭和糧食的貿易格局變化，改變了一些傳統的散裝航路，有些運程加長，有些縮短，令市場的走勢更加難於預測。港口壅塞的現象隨著疫情減緩，各國放寬限制措施，船舶逐漸被釋放出來，因而加大市場運力供給，所幸新造船投入市場的運量與去年持平，整體船舶運力的供需才未產生劇烈的失衡，運價終於得到支撐。

海運部一向採取穩健操作，為因應國際乾散貨海運市場景氣波動的影響，船隊一直以長短約的營運模式出租船舶，截至2022年底，船隊共有11艘散裝船舶，平均船齡在10年以下，包括5艘KAMSARMAX、4艘SUPRAMAX及2艘HANDY。11艘船總噸數700,365噸。4艘以帶有執行獲利長約方式經營，6艘以

中短期方式出租，1艘加入KLAV POOL 船隊之聯營營運，多向的營運策略配搭，以獲取較高的運價，讓海運事業體能夠在不確定的環境下穩定中求成長。

（二）百貨事業

回顧2022年，受俄烏衝突、疫情反復以及全球融資環境收緊等多重因素影響，世界經濟猶如在泥潭中蹣跚前行，世界銀行在一年之中四次下調全球經濟增長預期，前所未有。對中國經濟而言，2022年可謂是抗疫三年以來最艱難的一年，全年GDP超121萬億元，實際增速僅為3%。自改革開放以來，中國經濟增速低於4%的年份僅有1990年（3.9%）、2020年（2.2%）和2022年（3%），疫情三年占了其中兩年。大洋2022年營運在Omicron威脅下處境艱難，儘管如此，我們仍在“打造人文、藝術、創新零售新地標；勇當消費、體驗、生活方式引領者”主旨引導下，取得了部分成果：

（1）千樹購物中心受到消費者的廣泛歡迎

千樹是大洋首個在一線城市開設的購物中心，於2021年12月22日正式開業，在歲末年初的消費旺季開業，千樹一炮而紅。我們瞄準年輕人，引進了很多潮流的、有前瞻性的品牌，還開展很多國際一線藝術家的作品，提升購物環境，為顧客創造些獨特體驗。開業之初，商場日均客流量超過10萬人次。隨後千樹受上海疫情影響閉店2個月，但運營團隊又通過“森林裏”夜市，以潮品、美食和音樂的相互交織為特色，融合生態景觀、文化交流、休閒娛樂於一體，挖掘夜經濟消費潛力，重新把消費者帶回商場。在美團/大眾點評發佈的排行榜裏，千樹購物中心榮登2022年度熱門商場榜首。

大洋今年的主題是要打造人文、藝術、創新零售新地標，我們把藝術品置入商業空間當中，更是構建了一個良好的平台，讓藝術與大眾之間形成更好的交流與互動，而我們則通過藝術活動把商場推廣給千禧一代。千禧一代的消費主力擁有更注重自我的消費觀和審美力，對喜歡的事物從不吝於消費。如果商業經營者的內心有了對美的情懷，能夠讓千禧一代發自內心的露出笑容，那麼這不僅僅是體驗經濟的精髓所在，也更能抓住千禧一代的目光，這將開創過剩商業的另一個新契機。

(2) 會員規模不斷增長

2021我們將原本孤立的門店會員整合為統一的會員系統，並將會員根據消費金額分為6個等級，摒棄了以往消費即會員的策略，把企業有限的資源投入到能產生更大價值的顧客身上。在2022年，該會員系統運轉良好，會員總數達到70萬人，新增有效會員38萬人；銀卡以上會員超過15萬人，新增6萬人。從會員年齡分佈上看，90後和00後已成為大洋的消費主力，人數占會員總數的45%，消費占會員總銷售的43%。

(3) 循序漸進推動數位化轉型

大洋數位化轉型主要分兩個階段，在疫情前是以技術部門為主導的，以數字基建為主。新的POS機系統取代了傳統收銀方式，上線了微信、支付寶等主流支付，逐步嘗試在美團等線上平台開展業務，同時增設客流系統、對接停車系統。在疫情後則是以業務部門為主導的數位化轉型，以業務需求為出發點。各門店均建立起自己的全管道數位化行銷平台，積極擁抱抖音直播、小程序商城和美團等平台。但系統孤立各自為戰的情況阻礙了業務發展，因此我們在2022年建立大洋智慧數據系統，包含手機端的APP和電腦端的網頁版，以一個“一屏統管”的平台以提高管理水準。系統建成後，已經分發給所有門店的業務和財務人員。該系統首先能讓業務人員隨時隨地的瞭解門店某樓層、部類、櫃位的經營情況，以及各平台線上銷售數據；其次可以向業務人員推送當日消費較高的會員，以便需要時及時為會員提供服務；第三是能將門店拉新效果、會員結構、消費習慣以可視化的方式展示給業務人員，抓取歷次活動期間各類優惠券的銷售情況，以指導企劃工作。

(4) 行銷活動推陳出新

2022年上半年上海疫情爆發後，奢侈品、化妝品、運動這幾類高速成長的部類整體下滑，餐飲品牌陸續出現撤櫃，消費者對線下購物熱情不斷消退。大洋各門店因地制宜出臺了多項的應對方法，有針對性的開展視頻時裝秀和城市市集，刺激顧客來店消費的熱情，使客流

和業績有所提升，從而增強門店的招商能力。福二店邀請百萬博主到店發佈探店短視頻；宜昌店邀請K少女浪漫巡遊、“食趣大洋”美食品鑒會，還動員宜昌本地“西陵發佈”、“三峽商報”等官媒多次採訪並報導；上海千樹“森林裏”市集成為魔都五五購物節的熱點，東方衛視、人民日報、ShanghaiWOW都予以推薦；南一、武二、武三都有市集活動，聚客效果明顯。這些活動都明顯帶動了線下客流的回升，對彌補業績缺口均起到了一定的作用。

此外線上銷售部分，抖音本地生活版塊業績超出預期，在周年慶前的直播和短視頻轟炸，在武漢地區風頭一時無兩。儘管因為11月Omicron疫情所導致的閉店，使很多消費者退款，但其潛力已顯露無疑，更不提此次活動所帶來的廣告效應。未來我們將繼續組織開展抖音本地生活的達人探店活動。

二、未來展望

（一）海運事業

2023年因為嚴重的通貨膨脹，致使各國經濟受到傷害，增長勢頭可能進一步走緩，地緣政治動盪不安，全球經濟預期會比2022衰退。中國放棄清零政策，全面管控開放，將會有助於經濟增強的動力，時間會遞延到下半年，所以2023年上半年海運運價市場將會疲弱震盪，期待下半年受到中國復甦的影響，開始逐漸好轉。

為因應市場變化不確定的因素，益航船隊以穩健的動力，降低營運成本，淘汰老舊船舶，提升經營效率。並且在適當時機購買符合未來法規要求的新型船舶，並在市場上尋求信譽良好的租家，簽訂穩定獲利的合約，以增強船隊運力，提升海運市場的競爭力。

（二）百貨事業

隨著Covid-19感染高峰的回落，疫情衝擊會慢慢消減，而中國巨大的市場，龐大的人口總量，千禧一代等各個“消費世代”的多元化需求，以及中國人高儲蓄的優良傳統，決定了2023年供需兩端都將出現一定的修復性反彈。2023年有望進入經濟啟動年，零售企業迎來新的春天。大洋也需要超越

多年來的內容定式和資源邊界，加快自身的變革之路。公司工作將圍繞著「做強零售部類，營造一站式嗨購天地；做精體驗業態，呈現多維度消費空間」來組織安排，積極開展下列工作：

(1) 招商業務

2023年需要著重去調研、去洽談，打造多元化的消費場景，呈現多維度的消費空間。多維度首先表達的是不同類型的消費，例如健康型消費、發展型消費、文娛類消費和情緒類消費，特別是情緒類消費，大危機後的心理更需要情感的支撐和溫暖，宣洩情緒、釋放壓力、擺脫孤獨、減緩焦慮將成為重要的創新消費主題。

多維度另外想表達的是時空的多維度。首先是虛實結合的空間，商場不僅有線下消費場景，還有直播間等線上消費空間；其次是互相融合的消費空間，比如書店裡不僅可以閱讀、休憩，還有付費的閱讀空間、咖啡沙龍等小場景；第三是動態的消費空間，比如利用幾百平方米根據季節變化靈活佈局一些模組化的快閃店等。

(2) 用馬拉松的態度繼續數位化轉型

數位化轉型這一目標本身就是動態。對快速變化的環境，誰都無法制定一個完美的戰略，按部就班的執行。這是一個與時俱進、變革創新、持續推進的動態過程。大洋的微信小程序平台由微盟提供，以70萬會員為核心，構建流量聚合平台。但是在一年多的運營中我們也發現諸多難以滿足業務需求之處，因此大洋委託墨博雲舟公司量身打造一款新的小程式平台。墨博雲舟公司為百貨與購物中心提供定制化私有平台建設和SaaS平台入駐等服務，主要客戶有東百、正弘城、景楓、砂之船奧萊、成都群光、湖北國貿等。專案預計將在2023年7月上線，專案完成後能滿足當前大洋對小程序商城的需求，包括多層次的管理架構、租賃商戶的分賬，靈活的會員機制，豐富的促銷和互動行銷手段等。

(3) 統籌安排企劃管理

過去各門店企劃水準參差不齊，在集團重大檔期活動缺乏統一的

品牌形象和活動進度。2023年集團將成立企劃部門，統一安排企劃活動，讓不同門店的行銷活動共同創造統一的品牌形象，在不同的地方，用同一個聲音說話；不斷提高行銷活動策劃水準，突破過往的內容定式，摒棄把過去方案修改一下繼續使用的惡習，加快自身的變革之路。

(4) 向高新技術企業發展

占領數據百貨制高點一直是大洋的願景，2023年集團擬將京選公司註冊到上海自貿區，積極獲取自己的軟體著作權、專利等知識產權，如微信小程序平台前端軟體、與商場行銷活動相關的知識產權等，使公司向數據化公司轉型。按照上海高新技術企業要求進行籌畫，通過2-3年時間，成為高新技術企業。此後大洋各門店是集團的業務中心和銷售中心，而京選公司將是集團的技術中心和利潤中心。

三、結論

全球2022年歷經俄烏戰爭衝突、新冠疫情反覆等不利企業經營因素影響，同時美國聯準會為抑制通膨自去年3月起快速升息，全球金融市場為此波動加劇，非美元貨幣顯著貶值並帶來輸入型通貨膨脹，企業經營大受干擾。國際貨幣基金（IMF）在2023年1月更新的「世界經濟展望」報告中預估，與2022年的經濟成長率3.4%相比，全球經濟增速放緩至2.9%。儘管新冠疫情逐漸告一段落，但俄烏戰事延燒持續衝擊貿易，通膨顯現趨緩跡象但維持高檔，加以各國央行貨幣政策預估仍趨向緊縮，今年全球經濟前景不容過分樂觀。

益航團隊面對全球景氣變化及市場波動，將會審慎因應，加強營運成本的管控，積極發展高投資回報的項目。船舶營運將依最有利的模式操作，繼續拓展百貨實體及電銷業務、汽車融資租賃業務、房地產開發買賣業務等，我們深信，良好策略經營的多元化事業，可望是維持益航公司獲利、進步、成長的動力。謹期盼各位股東繼續給予支持鼓勵。敬祝大家健康如意！

益航股份有限公司



董事長：郭人豪



總經理：郭人豪



會計主管：裴子媛



報告事項

第二案

審計委員會查核111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111年度營業報告書、合併財務報表等，其中合併財務報表經委託安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師與賴麗真會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈虧撥補等議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依中華民國證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此上

益航股份有限公司112年股東常會

益 航 股 份 有 限 公 司



審計委員會召集人：趙增平



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日

報告事項

第三案

111年度董事及員工酬勞分派情形報告

- 一、本公司 111 年度財務報表經安侯建業會計師查核後之稅前利益（不含員工酬勞及董事酬勞帳上估列金額）為新台幣 1,287,648 元。
- 二、依本公司章程規定，公司如有獲利應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，擬發放員工酬勞與董事酬勞金額如下，皆以現金方式發放：
 - (一)員工酬勞：提撥 1%，計新台幣 12,876 元。
 - (二)董事酬勞：提撥 0%，計新台幣 0 元。
 - (三)處理情形：俟 112 年股東常會決議實際配發之金額，如與 111 年度財務報表估列數有差異時，視為會計估計變動，列為 112 年損益。

報告事項

第四案

111年度背書保證情形報告

- 一、截至111年12月31日止，本公司對子、孫公司背書保證金額為6,593,786仟元；子、孫公司對本公司背書保證金額為0仟元；各子、孫公司間背書保證金額為5,452,043仟元，總計12,045,829仟元，占本公司股東權益114.45%。
- 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

111年度轉投資事業之投資狀況及營運績效報告

新台幣：仟元

轉投資事業	原始投資 金額	期末持有			被投資公司 本期損益
		股數	持股比例 (%)	帳面金額	
益瑒投資股份有限公司	205,827	1,450,000	100.00	3,092	(75)
新昇暘開發(股)公司	165,000	16,500,000	55.00	144,169	(36,803)
First Steamship S.A.	1,823,580	594	100.00	4,685,151	294,531
First Mariner Holding Ltd.	1,541,877	50,224,000	100.00	71,949	(385,865)
Grand Ocean Retail Group Ltd.	3,776,574	114,612,000	58.62	4,253,026	(832,847)
家旺資產開發股份有限公司	9,800	980,000	100.00	4,186	(3,203)
Alliance Steamship S.A. (註1)	399,100	130,000	100.00	413,400	159,871
Best Steamship S.A. (註1)	521,900	170,000	100.00	525,660	96,539
Black Sea Steamship S.A. (註1)	337,700	110,000	100.00	339,564	61,608
Excellent Steamship International S.A. (註1)	276,300	90,000	100.00	280,139	48,422
Grand Steamship S.A. (註1)	521,900	170,000	100.00	535,701	122,411
Longevity Navigation S.A.(註1)	414,450	135,000	100.00	415,691	21,584
Praise Maritime S.A. (註1)	567,950	185,000	100.00	570,765	45,161
Reliance Steamship S.A. (註1)	399,100	130,000	100.00	404,314	49,885
Ship Bulker Steamship S.A.(註1)	414,450	135,000	100.00	423,454	113,717
Shining Steamship International S.A. (註1)	294,720	96,000	100.00	297,437	22,932
Sure Success Steamship S.A. (註1)	475,850	155,000	100.00	490,396	114,056

接續下一頁

承接上一頁

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.	258,801	8,430,000	100.00	276,465	(91)
Ahead Capital Ltd.	475,850	1,550	100.00	(506,686)	(17,014)
Media Assets Global Ltd.	153,500	50,000	100.00	(345,397)	44
Heritage Riches Ltd.	30,700	500	100.00	53,554	1,414
First Mariner Capital Ltd.	1,036,493	33,762,000	100.00	62,526	(342,689)
Mariner Far East Ltd.	116,660	3,800,000	100.00	4,352	636
Mariner Capital Ltd.	859,907	28,010,000	100.00	37,000	(341,473)
大禹金融控股有限公司(註2)	238,434	331,660,000	29.11	754,461	15,157
聖馬丁國際控股有限公司(註2)	157,543	142,628,902	28.98	-	(241,176)
友成融資租賃有限公司	821,142	-	100.00	37,822	(341,233)

註1：因集團組織架構重組，First Steamship S. A. 辦理減資，並以其持有之船舶子公司股權作價減資退予本公司。

註2：因集團組織架構重組，First Mariner Holding Ltd.、Heritage Riches Ltd. 及 Mariner Far East Ltd. 分別出售聖馬丁國際控股有限公司及大禹金融控股有限公司予本公司，因採用帳面價值法處理，故不認列處分損益。

註3：依金管證審字第1110357855號函，報告子公司友成融資租賃有限公司資金貸與他人不符規定，截至民國112年3月31日RMB10,200千元尚未收回。

承認事項

第一案

董事會提案

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

一、本公 111 年度之營業報告書，請詳本手冊第 5～10 頁。

二、本公司 111 年度之合併及個體財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩、賴麗真會計師查核完竣，請詳本手冊第 17～37 頁。

決議：



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

益航股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

益航股份有限公司及其子公司(益航集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達益航集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益航集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、商譽及商標權減損

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；商譽與無形資產減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(三)；商譽與無形資產之減損評估，明細請詳合併財務報告附註六(十二)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

益航集團於民國一一一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。該集團近年受新冠疫情影響迄今，百貨零售業獲利衰退尚未回復至疫情前水準，維持營收及獲利能力成為嚴峻挑戰，進而影響益航集團收購大洋百貨集團所產生商譽及商標權暨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，由於可回收金額估計涉及管理階層主觀判斷具高度不確定性，致商譽及商標權暨營運用資產之帳面金額可能產生高估之風險，故本會計師於查核過程將前述資產減損之評估列為對合併財務報告查核的重要查核事項之一。

因應之查核程序：

取得益航集團管理階層評估資產減損模組及相關假設，評估管理階層是否完整辨認可能減損之個別現金產生單位，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程。複核管理階層使用的個別財務假設及其可回收金額相關證明文件，依據取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視益航集團於前述資產減損之揭露是否適切。

二、資產減損

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；其減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)不動產、廠房及設備及使用權資產之減損評估；明細請詳合併財務報告附註六(十)不動產、廠房及設備及(十一)使用權資產。

關鍵查核事項之說明：

益航集團於民國一一一年十二月三十一日不動產、廠房及設備與使用權資產帳面金額佔資產總額約71%，其重要組成係百貨部門及航運部門之營運用資產。近年受新冠疫情影響迄今，百貨零售業獲利衰退，維持營收及獲利能力成為嚴峻挑戰；進而影響百貨部門營運用資產之帳面金額是否超過前述資產可回收金額之疑慮。益航集團管理階層需依照國際會計準則36號資產減損規定估計未來現金流量折現值以確認前述資產之可回收金額，由於可回收金額估計涉及管理階層主觀判斷具高度不確定性，百貨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：

取得益航集團管理階層評估資產減損模組及相關假設，評估管理階層是否完整辨認可能減損之個別現金產生單位，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程。複核管理階層使用的個別財務假設及其可回收金額相關證明文件，依據取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視益航集團於前述資產減損之揭露是否適切。

三、其他應收款之回收性

有關認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；其減損評估之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(一)其他應收款之備抵損失；明細請詳附註六(四)其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

益航集團百貨部門因中國大陸百貨零售行業競爭激烈而終止部份投資案，民國一一一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268,888千元，佔資產總額1%，益航集團須依國際財務報導準則第9號「金融工具」規定針對其他應收款之預期信用損失風險衡量備抵損失，故列入本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

針對其他應收款預期信用損失之評估，本會計師取得管理階層相關可佐證之資訊，檢視其債權可能發生違約之事項，並依國際財務報導準則第9號「金融工具」規定評估該筆應收款於存續期間之預期信用損失提列金額之合理性。

其他事項

列入益航集團合併財務報告之子公司中，有關友成融資租賃有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關友成融資租賃有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。友成融資租賃有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之2%及3%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之1%及2%。

列入益航集團採用權益法之投資中，有關部份關聯企業之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報告所表示之意見中，有關部份關聯企業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列對部份關聯企業採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之2%及1%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別占合併稅前淨損之41%及合併稅前淨利(6)%。

益航股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見加強調事項段落及其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

益航集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對益航集團民國一一一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

張永榮



會計師：

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

民國一一二年三月三十一日

益航股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金 額	%	金 額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,987,197	8	4,275,526	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	245,828	1	111,216	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	265	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、七及八)	535,679	1	539,068	1
1200	其他應收款(附註六(四)、(二十六)及七)	177,838	-	644,357	2
1300	存貨	239,288	1	264,967	1
1320	存貨(建設業適用)(附註六(五)、八及九)	1,738,391	5	1,365,621	4
1461	待出售非流動資產(附註六(六))	-	-	196,292	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(十三)、(二十六)、七及八)	104,901	-	103,179	-
1479	其他流動資產(附註七及九)	448,880	1	416,199	1
流動資產合計		6,478,267	17	7,916,425	21
非流動資產：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	-	-	127,578	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註十三)	59,900	-	59,900	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	786,283	2	762,825	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	13,739,553	39	13,833,681	35
1755	使用權資產(附註六(十一)及八)	11,089,224	32	12,448,250	32
1760	投資性不動產淨額(附註八)	141,090	-	142,063	-
1780	無形資產(附註六(十二))	2,061,101	6	2,038,984	5
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十))	768,843	2	861,906	2
1915	預付設備款(附註九)	-	-	470	-
1935	長期應收租賃款(附註六(三)、七及八)	132,425	-	309,003	1
1975	淨確定福利資產－非流動	2,939	-	894	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(十三)、七及八)	221,238	1	263,794	1
1990	其他非流動資產(附註六(二十一)及七)	284,723	1	221,603	1
非流動資產合計		29,287,319	83	31,070,951	79
資產總計		\$ 35,765,586	100	38,987,376	100

益航股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(三)及(十四))	\$ 2,827,445	8	3,396,693	9
2110 應付短期票券	-	-	99,846	-
2170 應付帳款(附註六(十七))	970,940	3	2,013,436	5
2200 其他應付款(附註六(十七)、(二十四)及七)	992,246	3	986,971	3
2230 本期所得稅負債	50,051	-	54,547	-
2260 與待出售群組直接相關之負債(附註六(六))	-	-	340	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十八)及七)	947,988	3	837,940	2
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五))	1,334,503	4	1,621,462	4
2399 其他流動負債(附註六(六)、(二十六)及七)	87,708	-	230,303	1
流動負債合計	7,210,881	21	9,241,538	24
非流動負債：				
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二))	26,125	-	23,234	-
2540 長期借款(附註六(十五))	5,182,200	14	4,932,646	13
2570 遞延所得稅負債(附註六(二十))	65,171	-	59,615	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十八)及七)	9,044,616	25	10,770,711	27
2645 存入保證金	591,528	2	700,582	2
非流動負債合計	14,909,640	41	16,486,788	42
負債總計	22,120,521	62	25,728,326	66
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十一))				
3100 股本	8,347,761	23	8,347,761	21
3200 資本公積	1,926,712	5	1,906,116	5
3300 保留盈餘	648,789	2	641,378	2
3400 其他權益	(303,885)	(1)	(982,609)	(3)
3500 庫藏股票	(94,491)	-	(94,491)	-
歸屬母公司業主之權益小計	10,524,886	29	9,818,155	25
36XX 非控制權益(附註六(九)及(二十一))	3,120,179	9	3,440,895	9
權益總計	13,645,065	38	13,259,050	34
負債及權益總計	\$ 35,765,586	100	38,987,376	100

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九)、(二十三)及七)	\$ 6,326,043	100	6,925,974	100
5000	營業成本(附註六(十九)及(二十五))	2,007,316	32	2,484,279	36
	營業毛利	4,318,727	68	4,441,695	64
6000	營業費用(附註六(十八)、(二十四)及七)	3,539,484	56	3,514,780	51
6450	預期信用減損損失(附註六(三)及七)	177,611	3	49,634	1
	營業淨利	601,632	9	877,281	12
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十五)及七)	40,466	1	33,331	-
7010	其他收入(附註六(二十五))	3,616	-	3,083	-
7020	其他利益及損失(附註六(六)、(十)、(十二)、(十六)、(二十五)及七)	334,431	5	211,645	3
7050	財務成本(附註六(十六)、(十八)、(二十五)及七)	(853,698)	(12)	(681,327)	(10)
7055	預期信用減損(損失)利益(附註六(四)、(十三)、(二十六)及七)	(214,172)	(3)	(58,227)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(49,801)	(1)	(24,359)	-
		(739,158)	(10)	(515,854)	(8)
7900	繼續營業部門稅前淨(損)利	(137,526)	(1)	361,427	4
7950	減：所得稅費用(附註六(二十))	217,904	3	308,332	4
	本期淨(損)利	(355,430)	(4)	53,095	-
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,376	-	(1,275)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	1,376	-	(1,275)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)及(二十一))				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	623,065	10	(167,126)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	73,259	1	(16,656)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	696,324	11	(183,782)	(2)
8300	本期其他綜合損益	697,700	11	(185,057)	(2)
	本期綜合損益總額	\$ 342,270	7	(131,962)	(2)
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 6,035	2	151,866	1
8620	非控制權益	(361,465)	(6)	(98,771)	(1)
		\$ (355,430)	(4)	53,095	-
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 686,135	12	(21,202)	-
8720	非控制權益	(343,865)	(5)	(110,760)	(2)
		\$ 342,270	7	(131,962)	(2)
	每股盈餘(附註六(二十二))：				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.01		0.20	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.01		0.20	

董事長：郭人豪



(請詳閱後合併財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目				
	股 本		保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
	普通股	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計					
民國一一〇年一月一日修正後餘額	\$ 6,867,627	1,917,673	247,895	565,892	(345,746)	468,041	(810,816)	(94,491)	8,348,034	3,642,678	11,990,712
本期淨利	-	-	-	-	151,866	151,866	-	-	151,866	(98,771)	53,095
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,275)	(1,275)	(171,793)	-	(173,068)	(11,989)	(185,057)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	150,591	150,591	(171,793)	-	(21,202)	(110,760)	(131,962)
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(247,895)	-	247,895	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(22,746)	-	-	22,746	22,746	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,480,134	5,408	-	-	-	-	-	-	1,485,542	-	1,485,542
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	5,273	-	-	-	-	-	-	5,273	(9,865)	(4,592)
對子公司所有權權益變動	-	508	-	-	-	-	-	-	508	364	872
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,522)	(81,522)
民國一一〇年十二月三十一日餘額	8,347,761	1,906,116	-	565,892	75,486	641,378	(982,609)	(94,491)	9,818,155	3,440,895	13,259,050
本期淨利	-	-	-	-	6,035	6,035	-	-	6,035	(361,465)	(355,430)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,376	1,376	678,724	-	680,100	17,600	697,700
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,411	7,411	678,724	-	686,135	(343,865)	342,270
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	7,548	-	(7,548)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	67,938	(67,938)	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	15,249	-	-	-	-	-	-	15,249	(25,626)	(10,377)
對子公司所有權權益變動	-	5,347	-	-	-	-	-	-	5,347	3,775	9,122
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,000	45,000
民國一一一年十二月三十一日餘額	\$ 8,347,761	1,926,712	7,548	633,830	7,411	648,789	(303,885)	(94,491)	10,524,886	3,120,179	13,645,065

董事長：郭人豪



經理人：郭人豪

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(損)利	\$ (137,526)	361,427
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,075,818	1,896,239
攤銷費用	54,220	42,268
預期信用減損損失	391,783	107,861
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(18,108)	(64,068)
利息費用	853,698	681,327
營業成本(利息費用)	19,975	34,800
利息收入	(40,466)	(33,331)
股利收入	(3,616)	(3,083)
股份基礎給付酬勞成本	-	872
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	49,801	24,359
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,359	1,343
處分無形資產利益	(5,776)	(23,922)
處分投資(利益)損失	(124,895)	6,926
不動產、廠房及設備減損損失	155,590	26,593
無形資產減損損失	205	-
租約修改利益	(353,564)	(2,099)
不動產、廠房及設備轉列費用數	594	-
租金減讓	(101,425)	(31,195)
收益費損項目合計	2,955,193	2,664,890
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	20,909	122,111
應收票據	(265)	-
應收帳款	18,134	468,853
其他應收款	46,628	(48,954)
存貨	(341,153)	48,181
其他流動資產	(66,924)	(38,343)
淨確定福利資產	(669)	(1,679)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(323,340)	550,169
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	2,891	-
應付帳款	(1,081,445)	(288,361)
其他應付款	32,567	22,539
其他流動負債	(8,485)	6,865
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,054,472)	(258,957)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,377,812)	291,212
調整項目合計	1,577,381	2,956,102
營運產生之現金流入	1,439,855	3,317,529
收取之利息	61,829	26,822
收取之股利	3,616	3,083
支付之利息	(862,615)	(677,284)
支付之所得稅	(114,257)	(120,238)
營業活動之淨現金流入	528,428	2,549,912

益航股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(200,495)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(3,529)
處分子公司(扣除所除列之現金)	(8,984)	11,828
處分待出售非流動資產(扣除所除列之現金)	186,922	150,000
取得不動產、廠房及設備	(216,322)	(322,704)
處分不動產、廠房及設備	10,436	21,200
其他應收款減少	240,219	133,975
取得無形資產	(4,687)	(1,047)
處分無形資產	55,560	138,779
其他金融資產減少	17,295	230,880
其他非流動資產增加	(62,901)	(57,905)
預付設備款減少(增加)	507	(614,551)
投資活動之淨現金流入(流出)	218,045	(513,569)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(685,387)	(2,401,580)
應付短期票券(減少)增加	(99,846)	49,854
舉借長期借款	2,021,767	4,872,479
償還長期借款	(2,454,676)	(2,939,590)
存入保證金(減少)增加	(120,794)	114,321
租賃本金償還	(877,100)	(1,306,404)
子公司發放現金股利	-	(81,522)
歸入權收入	9,122	-
取得子公司股權	(10,377)	(4,592)
非控制權益變動	45,000	-
籌資活動之淨現金流出	(2,172,291)	(1,697,034)
匯率變動對現金及約當現金之影響	117,960	(27,029)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,307,858)	312,280
期初現金及約當現金餘額(含分類至待出售之現金及約當現金)	4,295,055	3,982,775
期末現金及約當現金餘額(含分類至待出售之現金及約當現金)	\$ 2,987,197	\$ 4,295,055
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 2,987,197	4,275,526
分類至待出售處分群組之現金及約當現金	-	19,529
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,987,197	\$ 4,295,055

董事長：郭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

益航股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

益航股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達益航股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益航股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、採用權益法之子公司

有關採用權益法之子公司之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)及(十)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；採用權益法之投資揭露，請詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

益航股份有限公司部分子公司之商譽及商標權減損、營運資產減損及應收款項可回收性之評估需仰賴管理階層的主觀判斷，屬重大不確定性之會計估計，並影響子公司之營運結果，因此，本會計師將採用權益法之子公司財務報告中有關商譽及商標權減損、營運資產減損及其他應收款之回收性列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之子公司有關商譽及商標權減損及營運資產減損所執行之主要查核程序包括：取得子公司管理階層評估資產減損模組及相關假設，評估管理階層是否完整辨認可能減損之個別現金產生單位，並考量是否所有需進行減損測試之資產已完整納入評估流程。複核管理階層使用的個別財務假設及其可回收金額相關證明文件，依據取得之相關資料驗證管理階層之假設合理性及計算之正確性。另檢視子公司於前述資產減損之揭露是否適切。

本會計師對採用權益法之子公司有關應收款項之回收性所執行之主要查核程序包括：取得管理階層相關可佐證之資訊，檢視其債權可能發生違約之事項，並依國際財務報導準則第9號「金融工具」規定評估該筆應收款於存續期間之預期信用損失提列金額之合理性。

其他事項

列入益航股份有限公司採用權益法之投資中，部分直接及間接投資事業之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關前述直接及間接投資事業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一年及一一〇年十二月三十一日對前述直接及間接投資事業採用權益法之投資金額分別占資產總額之4%及7%，民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日對前述直接及間接投資事業採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之(30,801)%及(93)%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

益航股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對益航股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑雲



賴益真



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國 一一二 年 三 月 三十一 日

益航股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金 額	%	金 額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 461,502	4	291,405	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(十七)及十三)	74,366	1	18,133	-
1150	應收票據淨額(附註六(十四))	265	-	-	-
1180	應收帳款－關係人(附註六(十四)及七)	3,293	-	6,133	-
1320	存貨(建設業適用)(附註六(二)及八)	518,796	4	518,437	4
1206	其他應收款－其他	769	-	-	-
1212	其他應收款－關係人－其他(附註七)	555,145	4	436,039	3
1461	待出售非流動資產(附註六(三)及七)	-	-	195,952	2
1476	其他金融資產－流動(附註八)	-	-	2	-
1479	其他流動資產	1,899	-	4,882	-
	流動資產合計	1,616,035	13	1,470,983	11
非流動資產：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(十七))	-	-	51,031	-
1551	採用權益法之投資(附註六(四)、七及八)	11,080,868	85	10,758,543	87
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	167,766	1	169,727	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	141,090	1	142,063	1
1755	使用權資產	6,487	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註(十一))	19,294	-	-	-
1975	淨確定福利資產－非流動	2,939	-	894	-
1980	其他金融資產－非流動	1,845	-	495	-
1990	其他非流動資產	7,910	-	11,448	-
		11,428,199	87	11,134,201	89
	資產總計	\$ 13,044,234	100	12,605,184	100

益航股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金 額	%	金 額	%
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(七))	\$ 426,200	3	326,200	3
2110	應付短期票券(附註六(八))	-	-	99,846	1
2209	其他應付款(附註六(十五))	25,093	-	35,868	-
2230	本期所得稅負債(附註六(十一))	11,642	-	-	-
2280	租賃負債—流動	1,463	-	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	175,000	2	175,000	1
2399	其他流動負債(附註六(三))	1,409	-	151,544	1
	流動負債合計	640,807	5	788,458	6
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(九))	1,862,362	14	1,987,416	16
2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))	8,883	-	8,883	-
2580	租賃負債—非流動	5,061	-	-	-
2645	存入保證金(附註七)	2,235	-	2,272	-
	非流動負債合計	1,878,541	14	1,998,571	16
	負債總計	2,519,348	19	2,787,029	22
股東權益(附註六(十)及(十二))：					
3100	股本	8,347,761	64	8,347,761	67
3200	資本公積	1,926,712	15	1,906,116	15
3300	保留盈餘	648,789	5	641,378	5
3400	其他權益	(303,885)	(2)	(982,609)	(8)
3500	庫藏股票	(94,491)	(1)	(94,491)	(1)
	權益總計	10,524,886	81	9,818,155	78
	負債及權益總計	\$ 13,044,234	100	12,605,184	100

(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

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 87,854	100	76,902	100
5000	營業成本	20,084	23	15,734	20
	營業毛利	67,770	77	61,168	80
6000	營業費用(附註六(十五)及七)	76,106	87	66,356	86
	營業淨損	(8,336)	(10)	(5,188)	(6)
	營業外收入及支出(附註六(十)、(十六)及七)：				
7100	利息收入	16,134	18	9,927	13
7010	其他收入	210	-	180	-
7020	其他利益及損失	170,797	194	9,645	13
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(123,830)	(141)	231,382	301
7050	財務成本	(53,686)	(61)	(94,403)	(123)
		9,625	10	156,731	204
	繼續營業部門稅前淨利	1,289	-	151,543	198
7950	減：所得稅利益(附註六(十一))	(4,746)	(5)	(323)	-
	本期淨利	6,035	5	151,866	198
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,376	2	(1,275)	(2)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	1,376	2	(1,275)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	678,724	773	(171,793)	(223)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	678,724	773	(171,793)	(223)
8300	本期其他綜合損益	680,100	775	(173,068)	(225)
	本期綜合損益總額	\$ 686,135	780	(21,202)	(27)
	每股盈餘(附註六(十三))：				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.01		\$ 0.20	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.01		\$ 0.20	

董事長：郭人豪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭人豪



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本		保留盈餘				其他權益項目		
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	權益總計
民國一〇年一月一日餘額	\$ 6,867,627	1,917,673	247,895	565,892	(345,746)	468,041	(810,816)	(94,491)	8,348,034
本期淨利	-	-	-	-	151,866	151,866	-	-	151,866
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,275)	(1,275)	(171,793)	-	(173,068)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	150,591	150,591	(171,793)	-	(21,202)
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(247,895)	-	247,895	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(22,746)	-	-	22,746	22,746	-	-	-
可轉換特別股轉換	1,480,134	5,408	-	-	-	-	-	-	1,485,542
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	5,273	-	-	-	-	-	-	5,273
對子公司所有權權益變動	-	508	-	-	-	-	-	-	508
民國一〇年十二月三十一日餘額	8,347,761	1,906,116	-	565,892	75,486	641,378	(982,609)	(94,491)	9,818,155
本期淨利	-	-	-	-	6,035	6,035	-	-	6,035
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,376	1,376	678,724	-	680,100
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,411	7,411	678,724	-	686,135
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	7,548	-	(7,548)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	67,938	(67,938)	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	15,249	-	-	-	-	-	-	15,249
對子公司所有權權益變動	-	5,347	-	-	-	-	-	-	5,347
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 8,347,761	1,926,712	7,548	633,830	7,411	648,789	(303,885)	(94,491)	10,524,886

董事長：郭人豪



經理人：郭人豪

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：裴子媛



益航股份有限公司

現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,289	151,543
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,665	4,321
攤銷費用	1,575	1,512
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,823)	(15,603)
利息費用	53,686	94,403
利息收入	(16,134)	(9,927)
股利收入	(210)	(180)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	123,830	(231,382)
處分投資利益	(125,133)	-
收益費損項目合計	39,456	(156,856)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,379)	57
應收票據	(265)	-
應收帳款	2,840	(968)
其他應收款	(6,174)	(3,882)
存貨	(359)	(145)
其他流動資產	2,983	(2,126)
淨確定福利資產	(669)	(1,679)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
其他應付款	(11,144)	(11,417)
其他流動負債	(135)	506
調整項目合計	25,154	(176,510)
營運產生之現金流入(流出)	26,443	(24,967)
收取之利息	17,167	12,669
收取之股利	210	102,119
支付之利息	(53,317)	(51,890)
(支付)退還之所得稅	(2,906)	323
營業活動之淨現金(流出)流入	(12,403)	38,254

益航股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(396,065)	(260,594)
採用權益法之投資減資退回股款	614,315	208,250
取得不動產、廠房及設備	(1,733)	(172)
處分待出售非流動資產	206,000	150,000
其他應收款增加	(114,734)	(178,470)
其他金融資產(增加)減少	(1,348)	335,933
其他非流動資產(增加)減少	1,963	(10,976)
投資活動之淨現金流入	308,398	243,971
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	100,000	(1,468,000)
應付短期票券(減少)增加	(99,846)	49,854
舉借長期借款	450,000	2,793,416
償還長期借款	(575,054)	(1,277,330)
其他應付款—關係人減少	-	(138,812)
租賃本金償還	(961)	-
存入保證金減少	(37)	-
籌資活動之淨現金流出	(125,898)	(40,872)
本期現金及約當現金增加數	170,097	241,353
期初現金及約當現金餘額	291,405	50,052
期末現金及約當現金餘額	\$ 461,502	291,405

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：111 年度盈虧撥補案，謹提請承認。

說明：

一、依據公司章程之規定，並考量未來營運計畫資金需求、產業環境變化、兼顧股東權益及長期財務規劃，爰擬具本公司 111 年度盈虧撥補表，請詳本手冊第 39 頁。

二、111 年期初未分配盈餘新台幣(以下同) 0 元

加計：

(1)111 年度稅後淨利 6,034,083 元；

(2)確定福利計劃之再衡量數 1,376,177 元

(3)依證交法規定就其他股東權益減項要件消失迴轉特別盈餘公積 329,944,063 元；

減列：

(1)依公司法及章程規定提列法定盈餘公積 741,026 元；

合計 111 年可供分配盈餘為 336,613,297 元

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

盈虧撥補表

中華民國111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	6,034,083
確定福利計劃之再衡量數	1,376,177
迴轉特別盈餘公積-累積換算調整數	329,944,063
減：法定盈餘公積（10%）	741,026
111 年度待分配盈餘	336,613,297
期 末 未 分 配 盈 餘	336,613,297

董事長：郭人豪



總經理：郭人豪



會計主管：裴子媛



討論事項

第一案

董事會提案

案 由：修正本公司「公司章程」部分條文案，謹提請決議。

說 明：

- 一、茲依公司法及相關法令規定暨本公司業務需要，擬修正本公司「公司章程」部分條文。有關修正條文之對照表，請詳本手冊第 41 頁。

決 議：

益航股份有限公司
公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第六條 本公司股票概為記名式，由<u>代表公司之董事</u>簽名或蓋章，<u>並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行</u>簽證後發行。 <u>本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。</u>	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。	依法修正。
第卅五條： 本章程訂立於民國五十二年九月三日，第一次修正於民國五十三年九月五日……，<u>第四十七次修正於民國一一二年六月十六日。</u>	第卅五條： 本章程訂立於民國五十二年九月三日，第一次修正於民國五十三年九月五日……，第四十六次修正於民國一一一年六月二十四日。	增列本次修正日期。

選舉事項

董事會提案

案由：改選董事，謹提請選舉。

說明：

- 一、本公司第二十一屆董事(含獨立董事)任期於112年6月17日屆滿，應依法辦理改選。
- 二、衡酌本公司經營規模及董事會運作需求，並符合公司章程規定，擬選任第二十二屆董事7人（含獨立董事4人），新任董事選任即就任，任期3年，自112年6月16日起至115年6月15日止。
- 三、董事(含獨立董事)之選舉為候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。有關董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。
- 四、有關董事候選人名單，請詳附件43~46頁。
- 五、本公司董事選任程序，請詳本手冊第67~68頁。

選舉結果：

董事（含獨立董事）候選人名單及相關資料

序號	身分別	持股數	候選人姓名	主要學(經)歷
001	董 事	23,791,000 股	永恒暉投資(股)公司代表人 郭人豪	<現職> 益航(股)公司 董事長暨總經理 大洋商業集團控股(股)公司 董事長 薪昇暘開發(股)公司 董事長暨總經理 Grand Citi Ltd.(HK) 董事 聖馬丁國際控股有限公司 主席暨非執行董事 大禹金融控股有限公司 主席暨非執行董事、審核委員會及薪酬委員會委員 台境企業(股)公司 董事長暨執行長 益鑫投資(股)公司 董事長暨總經理 永恒暉投資(股)公司 董事長 富麗煬科技(股)公司 董事長 恆富資本(股)公司 董事長 家旺資產開發(股)公司 董事 <經歷> 天然集團 董事、財務長 Private Equity Management Group Vice president、PWC Transaction Services、Merrill Lynch Research Assistant <學歷> Pace University NY MBA Finance & Accounting <專業證照> 美國註冊會計師
002	董 事	57,065,945 股	恆華投資(股)公司代表人 莊仟萬	<現職> 益航(股)公司 海運事業體營運長 <學歷> 基隆海事學校

董事（含獨立董事）候選人名單及相關資料

序號	身分別	持股數	候選人姓名	主要學(經)歷
003	董 事	15,154,441 股	迅東投資(股) 公司代表人 邱為德	<現職> 益航(股)公司 財務長暨會計長 友成融資租賃(有)公司(陸) 董事 <經歷> Allied Group Limited, Head of Internal Audit、 Rising Peak Group Company Limited, Chief Financial Officer, and Company Secretary.、 Canton Property Investments Limited, Chief Financial Officer, and Company Secretary. <學歷> Bachelor of Economics, with Accounting major, Macquarie University, Sydney, Australia. <專業證照> Member of the Australian Society of Certified Practising Accountants.
004	獨立董事	無	趙增平	<現職> 臺灣聯盛資產管理(股)公司 董事長兼總經理 UCAP Securities (HK) Limited 董事長 <經歷> 瑞資證券投資顧問(股)公司 董事 <學歷> Texas A&M University Master of Science in Finance

董事（含獨立董事）候選人名單及相關資料				
序號	身分別	持股數	候選人姓名	主要學(經)歷
005	獨立董事	無	楊榮宗	<現職> 恆昇法律事務所 所長 中國信託商業銀行股份有限公司 董事 <經歷> 全坤建設開發(股)公司之法人董事 慈雲國際有限公司之代表人 臺灣高等法院檢察署檢察官 臺灣臺北地方法院檢察署檢察官 法務部調部辦事檢察官 臺灣臺北地方法院檢察署主任檢察官 最高法院檢察署特別偵查組組長、發言人 法務部司法官學院、外交部外交人員研習所、司法院法官學院講座 102 年法務部模範公務人員 <學歷> 國立臺灣大學法律系畢業 國立臺灣大學政治學研究所碩士 <專業證照> 80 年律師高考、 司法官特考及格

董事（含獨立董事）候選人名單及相關資料				
序號	身分別	持股數	候選人姓名	主要學(經)歷
006	獨立董事	無	雷炳森	<現職> Argyle Street Management Limited 合夥人 <經歷> BDA Partners 高級經理 大昌行集團業務分析部 高級主任 普華永道會計師事務所 高級核數員 <學歷> 香港中文大學會計系 <專業證照> 香港會計師公會會計師
007	獨立董事	無	謝能尹	<現職> 英屬蓋曼群島商立凱電能科技股份有限公司 董事 <經歷> 香港仁愛堂第四十三屆董事局 副主席 香港仁愛堂第四十二屆董事局 總理 香港五龍動力有限公司 執行董事暨 CEO 香港五龍電動車(集團)有限公司 執行董事暨 CEO 香港福山國際能源集團有限公司 執行董事特助暨投資人關係經理 <學歷> 澳洲新南威爾斯大學修讀商務學士學程 1996-1999 THE SCOTS COLLEGE 畢業

其他議案

董事會提案

案由：解除新任董事競業禁止限制案，謹提請決議。

說明：

- 一、依公司法第 209 條規定，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，並取得許可。
- 二、因本公司新任董事及其代表人（含獨立董事）或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會許可解除本公司新任董事及其代表人（含獨立董事）競業禁止之限制。
- 三、本次解除新任董事及其代表人（含獨立董事）兼任情形，請詳本手冊第 48 頁。

決議：

新任董事及其代表人(含獨立董事)兼任情形一覽表：

董事	兼任情形
永恒暉投資 (股)公司 代表人 郭人豪	聖馬丁國際控股有限公司(HK) 主席兼非執行董事、 大洋商業集團控股(股)公司 董事長、 薪昇暘開發(股)公司 董事長暨總經理、 Grand Citi Ltd. (HK) 董事、 益鑫投資股份有限公司 董事長、 台境企業股份有限公司 董事長暨執行長、 家旺資產開發股份有限公司 董事、 永恒暉投資股份有限公司 董事長、 富麗煬科技股份有限公司 董事長、 恆富資本股份有限公司 董事長、 大禹金融控股有限公司 (HK) (DA YU FINANCIAL HOLDINGS LIMITED) 主席兼非執行董事、審核委員會及薪酬委員會委員。
恆華投資 (股)公司 代表人 莊仟萬	薪昇暘開發(股)公司 董事。
趙增平	臺灣聯盛資產管理(股)公司 董事長暨總經理、 UCAP Securities (HK) Limited 董事長。
楊榮宗	恆昇法律事務所 所長、 中國信託商業銀行股份有限公司 董事。
雷炳森	Argyle Street Management Limited 合夥人。
謝能尹	英屬蓋曼群島商立凱電能科技股份有限公司 董事。

臨時動議

散會

附 錄 一

益 航 股 份 有 限 公 司 章 程 (修訂前)

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壹佰貳拾億元整，分為壹拾貳億股，每股新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。

第 五 條之一：本公司依相關法令發行新股供員工承購、員工認股權憑證、限制員工權利新股及轉讓買回之庫藏股予員工，其發給或轉讓對象得包含符合一定條件之控制及從屬公司員工。

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。

第十二條之一：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

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。

第廿三條：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控制及從屬公司員工。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。

本公司股利政策應考量當年度實際營運狀況、未來投資發展、資金需求、財務結構並兼顧股東利益，就可供分配之盈餘，除酌予保留外，得以股票或現金方式分派之，但現金股利不得低於股利總額之百分之十，倘每股分派現金股利不足0.5元時，除股東會另有決議外，不予分派。

本公司董事會得以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

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，第四十四次修正於民國一〇八年六月二十八日，第四十五次修正於民國一〇九年九月三十日，第四十六次修正於民國一一一年六月二十四日。

附 錄 二

益航股份有限公司

股東會議事規則

第一條

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

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

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

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、獨立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例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。

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。

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。

選任或解任董事、獨立董事、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。

股東會召集事由已載明全面改選董事、獨立董事，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。

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。

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。

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

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

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，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。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。

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）

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。

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。

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。

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、獨立董事者，應另附選舉票。

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。

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。

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。

第六條之一（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）

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。

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。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席獨立董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

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。

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。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

第九條

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。

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。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。

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。

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）

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。

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；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。

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）

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。

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。

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。

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。

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。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

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。

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、回避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

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。

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。

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。

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

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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

股東會有選舉董事、獨立董事時，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、獨立董事之名單與其當選權數。

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

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、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、獨立董事時，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。

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。

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）

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

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。

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）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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。

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。

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）

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。

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。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

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）

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。

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。

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。

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

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

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

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

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

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

本規則修正公布全文於中華民國 109 年 6 月 18 日。

本規則第一次修正於中華民國 111 年 6 月 24 日。

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 112 年 4 月 18 日

職 稱	姓 名	持有股數	持股比例
董 事 長	永恒暉投資股份有限公司 代表人：郭人豪	23,791,000股	2.88%
董 事 董 事	恆華投資股份有限公司 代表人：黃清海 代表人：莊仟萬	57,065,945股	6.92%
董 事	迅東投資股份有限公司 代表人：邱為德	15,154,441股	1.84%
獨立董事	趙增平	—	—
獨立董事	楊榮宗	—	—
獨立董事	雷炳森	—	—
合 計		96,011,386股	11.64%

備註：一、民國 112 年 4 月 18 日已發行股份總數為 824,776,067 股。

二、本公司全體董事法定應持有股數為 26,392,834 股，截至 112 年 4 月 18 日止，全體董事持有股數為 96,011,386 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112年4月10日至112年4月19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