

# 裕民航運股份有限公司一〇九年度股東常會議事錄



時間：一〇九年六月九日(星期二)上午九時正

地點：台北市長沙街一段20號國軍英雄館

出席股數：出席股東及股東代理人，代表股份總數529,859,012股（佔本公司已發行股份總數845,055,712股之62.70%）

出席董事：徐旭東、徐旭平、張才雄、李坤炎、徐國安、王書吉

出席獨立董事暨審計委員：朱少華、潘文炎、劉崇堅

出席薪酬委員：劉崇堅、朱少華、董麗貞

來賓：會計師：李振銘先生、律師：陳信瑩小姐

主席：徐旭東

紀錄：陳長生

宣布開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定數額，依法宣布開會。

行禮如儀

主席致詞：略

## 壹、報告事項

- 一、一〇八年度營業報告書（洽悉）
- 二、一〇八年度財務報告（洽悉）
- 三、審計委員會查核一〇八年度決算表冊報告書（洽悉）
- 四、本公司一〇八年度董事及員工酬勞報告（洽悉）
- 五、修正本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」部分條文案（洽悉）

## 貳、承認事項

- 一、案由：本公司一〇八年度決算表冊，敬請承認。

董事會提

說明：一、本公司一〇八年度決算表冊（包含營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所李振銘、郭俐雯會計師查核簽證之財務報表，請參閱附件）業經本公司審計委員會查核完畢，認為尚無不合，並出具書面查核報告在案。

- 二、敬請承認。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 529,859,012權，贊成表決權數(含電子投票) 505,383,464權，占總表決權數95.38%；反對(含電子投票) 236,255權；棄權(含電子投票) 22,076,318權。本案照案表決通過。

二、案由：本公司一〇八年度盈餘分配案，敬請 承認。

董事會 提

說明：一、依據本公司章程第27條規定，擬具本公司一〇八年度盈餘分配如下：

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	7,839,084,966
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(418,770)
加：108年精算(損)益列入保留盈餘	6,685,065
加：處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	202,872,771
調整後未分配盈餘	8,048,224,032
加：108年度稅後純益	1,621,695,422
減：提列法定盈餘公積10%	(183,083,449)
可供分配之盈餘	9,486,836,005
減：108年度擬供分配之盈餘 (每股現金股利1.9元)	(1,605,605,853)
期末未分配盈餘	7,881,230,152

二、本次盈餘分配案，股東之畸零款將計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入；並於本(109)年度股東常會通過後，由董事長依董事會之授權，訂定除息基準日分配之。現金股利除息基準日前如有因辦理現金增資或其他原因致影響流通在外股份數量時，擬請股東常會授權董事會，按現金股利除息基準日實際流通在外股數，調整股東每股配發金額。

三、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 529,859,012權，贊成表決權數(含電子投票) 506,009,383權，占總表決權數95.50%；反對(含電子投票) 253,371權；棄權(含電子投票) 21,433,283權。本案照案表決通過。

## 參、討論事項

一、案由：修正本公司「公司章程」部分條文案，敬請 公決。

董事會 提

說明：一、依據經濟部109年1月9日經商字第10802432410號函釋，明定法定盈餘公積之提列基礎，擬配合修正本公司章程第二十七條條文，並自108年度財務報表之盈餘分配開始適用，修正前後條文如附件對照表所示。

二、本案業經民國109年3月10日第十八屆第四次董事會決議通過。

三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 529,859,012權，贊成表決權數(含電子投票) 506,002,510權，占總表決權數95.50%；反對(含電子投票) 249,864權；棄權(含電子投票) 21,443,663權。本案照案表決通過。

二、案由：修正本公司「股東會議事規則」部分條文案，敬請 公決。

董事會 提

說明：一、依據實務運作情形，並參考臺灣證券交易所股份有限公司「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，修正前後條文請參閱議事手冊第40頁。

二、本案業經民國109年3月10日第十八屆第四次董事會決議通過。

三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 529,859,012權，贊成表決權數(含電子投票) 505,965,184權，占總表決權數95.49%；反對(含電子投票) 276,762權；棄權(含電子投票) 21,454,091權。本案照案表決通過。

股東發言要點：無。

肆、臨時動議：無。

伍、散 會。

主席：徐 旭 東



記錄：陳 長 生



## 裕民航運股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	15,879,242	26	\$	16,684,916	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		1,941,208	4		2,741,003	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動		7,124,123	12		5,815,650	9
1140	合約資產－流動		224,736	-		189,352	-
1170	應收帳款		195,226	-		355,817	1
1180	應收帳款－關係人		107,888	-		81,322	-
1200	其他應收款		236,807	-		185,829	-
130X	船舶油料		561,531	1		410,314	1
1479	其他流動資產		218,067	-		232,767	-
11XX	流動資產總計		<u>26,488,828</u>	<u>43</u>		<u>26,696,970</u>	<u>42</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		2,544,561	4		2,024,330	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		192,182	-		-	-
1550	採用權益法之投資		2,913,190	5		2,826,266	5
1600	不動產、廠房及設備		27,933,249	45		29,939,341	48
1780	無形資產		58,799	-		34,624	-
1840	遞延所得稅資產		11,703	-		17,895	-
1915	預付設備款		1,265,124	2		747,189	1
1920	存出保證金		125,303	-		108,076	-
1940	長期應收款－關係人		726,038	1		809,669	1
1990	其他非流動資產		-	-		4,291	-
15XX	非流動資產總計		<u>35,770,149</u>	<u>57</u>		<u>36,511,681</u>	<u>58</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>62,258,977</u>	<u>100</u>	\$	<u>63,208,651</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	6,500,000	10	\$	6,615,000	10
2110	應付短期票券		3,205,321	6		4,748,161	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		189,635	-		106,395	-
2170	應付帳款		188,561	-		104,938	-
2200	其他應付款		1,000,195	2		1,219,360	2
2230	本期所得稅負債		105,919	-		28,911	-
2320	一年內到期之長期借款		3,387,593	6		6,330,698	10
2399	其他流動負債		200,521	-		215,969	-
21XX	流動負債總計		<u>14,777,745</u>	<u>24</u>		<u>19,369,432</u>	<u>30</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		20,151,636	32		17,673,689	28
2570	遞延所得稅負債		174,185	1		170,677	-
2630	遞延收入－非流動		142,330	-		170,679	-
2640	淨確定福利負債－非流動		168,522	-		198,639	1
25XX	非流動負債總計		<u>20,636,673</u>	<u>33</u>		<u>18,213,684</u>	<u>29</u>
2XXX	負債總計		<u>35,414,418</u>	<u>57</u>		<u>37,583,116</u>	<u>59</u>
	權益						
3110	普通股股本		8,450,557	14		8,450,557	13
3200	資本公積		115,152	-		115,123	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		6,693,492	11		6,526,608	11
3320	特別盈餘公積		-	-		2,000,954	3
3350	未分配盈餘		9,669,918	15		7,526,115	12
3300	保留盈餘總計		<u>16,363,410</u>	<u>26</u>		<u>16,053,677</u>	<u>26</u>
3400	其他權益		1,915,440	3		1,006,178	2
3XXX	權益總計		<u>26,844,559</u>	<u>43</u>		<u>25,625,535</u>	<u>41</u>
	負債與權益總計	\$	<u>62,258,977</u>	<u>100</u>	\$	<u>63,208,651</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



裕民航運股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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	108 年 度		107 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4600	\$ 9,822,632	98	\$ 11,350,673	98
4800	245,282	2	172,549	2
4000	<u>10,067,914</u>	<u>100</u>	<u>11,523,222</u>	<u>100</u>
營業成本				
5600	<u>8,173,206</u>	<u>81</u>	<u>9,808,074</u>	<u>85</u>
5900	1,894,708	18	1,715,148	15
6000	<u>438,981</u>	<u>4</u>	<u>382,139</u>	<u>4</u>
6900	<u>1,455,727</u>	<u>14</u>	<u>1,333,009</u>	<u>11</u>
營業外收入及支出				
7010	14,728	-	19,795	-
7050	( 619,040 )	( 6 )	( 626,789 )	( 5 )
7100	592,935	5	446,047	4
7130	101,715	1	114,654	1
7210	52,395	1	285,551	2
7225	25,019	-	24,402	-
7230	2,760	-	64,732	1
7370	52,749	1	143,749	1
7590	( 6,098 )	-	( 6,438 )	-
7635	<u>66,910</u>	<u>1</u>	<u>( 165,608 )</u>	<u>( 1 )</u>
7000	<u>284,073</u>	<u>3</u>	<u>300,095</u>	<u>3</u>
7900	1,739,800	17	1,633,104	14
7950	<u>118,105</u>	<u>1</u>	<u>( 35,736 )</u>	<u>( 1 )</u>
8200	<u>1,621,695</u>	<u>16</u>	<u>1,668,840</u>	<u>15</u>
其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目			
8311	3,587	-	3,949	-
8316	2,109,054	21	613,277	5
8320	24,599	-	8,216	-
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	( 981,092 )	( 10 )	1,337,998	12
8370	( 37,329 )	-	43,817	-
8300	<u>1,118,819</u>	<u>11</u>	<u>2,007,257</u>	<u>17</u>
8500	<u>\$ 2,740,514</u>	<u>27</u>	<u>\$ 3,676,097</u>	<u>32</u>
每股盈餘				
9710	\$ 1.92		\$ 1.97	
9810	\$ 1.92		\$ 1.97	

董事長：



經理人：



會計主管：



裕民航運股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現評價損益	避險工具 之損益	不 動 產 重估增值	合 計	權 益 總 額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						
A1	\$ 8,450,557	\$ 115,135	\$ 6,426,656	\$ -	\$ 8,968,971	(\$ 2,694,362)	\$ 1,696,487	\$ -	\$ 133	(\$ 997,742)	\$ 22,963,577
106											
B1	-	-	99,952	-	( 99,952)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,014,067)	-	-	-	-	-	( 1,014,067)
B3	-	-	-	2,000,954	( 2,000,954)	-	-	-	-	-	-
C7	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4
D1	-	-	-	-	1,668,840	-	-	-	-	-	1,668,840
D3	-	-	-	-	3,337	1,381,813	622,105	2	-	2,003,920	2,007,257
D5	-	-	-	-	1,672,177	1,381,813	622,105	2	-	2,003,920	3,676,097
T1	-	( 16)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 16)
T1	-	-	-	-	( 60)	-	-	-	-	-	( 60)
Z1	8,450,557	115,123	6,526,608	2,000,954	7,526,115	( 1,312,549)	2,318,592	2	133	1,006,178	25,625,535
107											
B1	-	-	166,884	-	( 166,884)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,521,100)	-	-	-	-	-	( 1,521,100)
B17	-	-	-	( 2,000,954)	2,000,954	-	-	-	-	-	-
C7	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	29
D1	-	-	-	-	1,621,695	-	-	-	-	-	1,621,695
D3	-	-	-	-	6,685	( 1,018,421)	2,130,555	-	-	1,112,134	1,118,819
D5	-	-	-	-	1,628,380	( 1,018,421)	2,130,555	-	-	1,112,134	2,740,514
Q1	-	-	-	-	203,950	-	( 203,950)	-	-	( 203,950)	-
Q1	-	-	-	-	( 1,078)	-	1,078	-	-	1,078	-
T1	-	-	-	-	( 419)	-	-	-	-	-	( 419)
Z1	\$ 8,450,557	\$ 115,152	\$ 6,693,492	\$ -	\$ 9,669,918	(\$ 2,330,970)	\$ 4,246,275	\$ 2	\$ 133	\$ 1,915,440	\$ 26,844,559

董事長：



經理人：



會計主管：



## 裕民航運股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年 度	107 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,739,800	\$ 1,633,104
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,399,876	2,298,209
A20200	攤銷費用	11,437	8,813
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 90 )	( 120 )
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	( 66,910 )	165,608
A20900	財務成本	619,040	626,789
A21200	利息收入	( 592,935 )	( 446,047 )
A21300	股利收入	( 346,997 )	( 287,203 )
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 52,749 )	( 143,749 )
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 52,395 )	( 285,551 )
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 54,393 )	129,382
A29900	處分投資淨利益	( 25,019 )	( 24,402 )
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	914,967	( 1,442,682 )
A31125	合約資產	( 35,384 )	( 189,352 )
A31150	應收帳款	134,129	114,502
A31180	其他應收款	41,993	459,489
A31200	船舶油料	( 151,217 )	13,879
A31240	其他流動資產	14,750	( 66,661 )
A32150	應付帳款	83,623	( 26,598 )
A32180	其他應付款	( 207,972 )	305,392
A32230	其他流動負債	( 15,448 )	4,008
A32240	淨確定福利負債	( 26,530 )	( 1,309 )
A33000	營運產生之現金	4,331,576	2,845,501
A33100	收取之利息	499,964	453,198
A33200	收取之股利	346,997	287,203
A33300	支付之利息	( 628,720 )	( 618,738 )
A33500	支付之所得稅	( 31,434 )	( 31,376 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,518,383</u>	<u>2,935,788</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 10,000 )	( 35,346 )
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	284,269	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 192,182 )	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 123,648 )	( 167,888 )
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,387,811 )	( 465,669 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	422,251	518,053
B03700	存出保證金(增加)減少	( 17,411 )	1,869
B04300	關係人資金貸與款項減少	57,496	26,530
B04500	取得無形資產	( 4,574 )	( 20,945 )
B06700	其他非流動資產增加	-	( 3,077 )
B07100	預付設備款增加	( 610,951 )	( 1,257,364 )
B07600	收取採用權益法投資之股利	<u>74,564</u>	<u>73,417</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,507,997 )</u>	<u>( 1,330,420 )</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 115,000 )	630,000
C00500	應付短期票券(減少)增加	( 1,544,000 )	2,150,000
C01600	舉借長期借款	7,795,975	8,229,743
C01700	償還長期借款	( 8,048,265 )	( 5,882,922 )
C04500	支付本公司業主股利	( 1,521,100 )	( 1,014,083 )
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 3,432,390 )</u>	<u>4,112,738</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 383,670 )	438,260
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 805,674 )	6,156,366
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>16,684,916</u>	<u>10,528,550</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,879,242</u>	<u>\$ 16,684,916</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



# 裕民航運股份有限公司合併財務報告會計師查核報告

裕民航運股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

裕民航運股份有限公司及其子公司（裕民航運公司及其子公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達裕民航運公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與裕民航運公司及其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，對裕民航運公司及其子公司民國 108 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。

## 運輸設備之減損評估

裕民航運股份有限公司及其子公司因主要營業性質係屬航運業，運輸設備之金額對於其財務報表係屬重大，且管理階層對運輸設備之減損評估過程採用諸多估計假設，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因此本年度將運輸設備之減損列為關鍵查核事項之一。運輸設備減損評估已納入重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱合併財務報表附註五。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試不動產、廠房及設備減損評估之主要內部控制設計及執行情形。
2. 獨立評估公司內外部資訊，瞭解船舶設備減損跡象評估是否合理。若發現有減損跡象，則進行：
  - (1) 取得管理階層評估各現金產生單位之資產減損評估表；
  - (2) 評估並諮詢本事務所內部專家，資產減損評估表中所使用之假設，包含現金產生單位之辨認及取得相關原始憑證或佐證資料驗證運輸設備之現時公允價值、以現金流量折現法評估各現金產生單位之使用價值時，所使用之現金流量預測及折現率等之合理性。

### 運務完成比例之查核

裕民航運股份有限公司及其子公司之運費收入係依照航程完成程度認列。由於航程完成程度之衡量及相關計算方法涉及一定程度之判斷及估計，且相關方法之決定及適用情形將影響各期間航運收入之認列及表達，故將其列為關鍵查核事項。運費收入之完成比例已納入重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱合併財務報表附註五。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試運費收入認列之主要內部控制設計及執行情形。
2. 取得並瞭解管理階層評估運務完成比例所使用之計算方法，評估該方法是否適當並一致採用。
3. 以實際結航資訊、到離港報告、船期表及客戶合約驗證管理階層計算航行天數百分比及運費收入之合理性。

### 其他事項

裕民航運股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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裕民航運公司及其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裕民航運公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

裕民航運公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對裕民航運公司及其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，以及使裕民航運公司及其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裕民航運公司及其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）。

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，決定對裕民航運公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李 振 銘

李振銘



會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 10 日

## 裕民航運股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	108年12月31日			107年12月31日			
		產	金	額	%	金	額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金		\$	45,064	-	\$	12,695	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			-	-		259	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動			1,984,687	4		1,726,585	4
1140	合約資產			4,562	-		5,640	-
1170	應收帳款			7,890	-		7,495	-
1180	應收帳款－關係人			63,349	-		77,284	-
1200	其他應收款			37,524	-		74,689	-
130X	船舶油料			28,669	-		24,693	-
1479	其他流動資產			53,371	-		55,697	-
11XX	流動資產總計			<u>2,225,116</u>	<u>4</u>		<u>1,985,037</u>	<u>4</u>
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			1,267,653	2		910,293	2
1550	採用權益法之投資			47,352,099	92		48,120,696	92
1600	不動產、廠房及設備			839,966	2		870,896	2
1780	無形資產			56,274	-		34,624	-
1840	遞延所得稅資產			11,703	-		17,895	-
1920	存出保證金			58,487	-		43,657	-
1990	其他非流動資產			8,780	-		10,301	-
15XX	非流動資產總計			<u>49,594,962</u>	<u>96</u>		<u>50,008,362</u>	<u>96</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>51,820,078</u>	<u>100</u>	\$	<u>51,993,399</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款		\$	6,500,000	13	\$	6,615,000	13
2110	應付短期票券			3,199,322	6		4,748,161	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			-	-		5,843	-
2170	應付帳款			27,657	-		24,203	-
2200	其他應付款			398,372	1		346,480	1
2220	其他應付款－關係人			-	-		1,846,115	4
2230	本期所得稅負債			105,252	-		27,895	-
2320	一年內到期之長期借款			1,035,000	2		3,819,611	7
2399	其他流動負債			15,538	-		20,571	-
21XX	流動負債總計			<u>11,281,141</u>	<u>22</u>		<u>17,453,879</u>	<u>34</u>
	非流動負債							
2540	長期借款			13,396,648	26		8,596,684	17
2570	遞延所得稅負債			174,185	-		170,677	-
2640	淨確定福利負債－非流動			123,545	-		146,624	-
25XX	非流動負債總計			<u>13,694,378</u>	<u>26</u>		<u>8,913,985</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計			<u>24,975,519</u>	<u>48</u>		<u>26,367,864</u>	<u>51</u>
	權益							
3110	普通股股本			8,450,557	16		8,450,557	16
3200	資本公積			115,152	-		115,123	-
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			6,693,492	13		6,526,608	13
3320	特別盈餘公積			-	-		2,000,954	4
3350	未分配盈餘			9,669,918	19		7,526,115	14
3300	保留盈餘總計			<u>16,363,410</u>	<u>32</u>		<u>16,053,677</u>	<u>31</u>
3400	其他權益			1,915,440	4		1,006,178	2
3XXX	權益總計			<u>26,844,559</u>	<u>52</u>		<u>25,625,535</u>	<u>49</u>
	負債與權益總計		\$	<u>51,820,078</u>	<u>100</u>	\$	<u>51,993,399</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



裕民航運股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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	108 年 度		107 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4600 航運收入	\$ 1,062,972	100	\$ 1,080,444	100
5600 航運成本	927,313	87	878,018	81
5900 營業毛利	135,659	13	202,426	19
6000 營業費用	301,864	29	267,293	25
6900 營業淨損	( 166,205)	( 16)	( 64,867)	( 6)
營業外收入及支出				
7050 財務成本	( 272,034)	( 25)	( 331,247)	( 31)
7070 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	2,023,359	190	1,788,982	166
7100 利息收入	668	-	280	-
7130 股利收入	97,117	9	108,572	10
7010 其他收入	42,718	4	44,684	4
7230 外幣兌換損失	( 6,354)	( 1)	( 51,105)	( 5)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	9,696	1	112,054	10
7590 什項支出	( 5,114)	-	( 5,607)	-
7000 營業外收入及支出合計	1,890,056	178	1,666,613	154
7900 稅前淨利	1,723,851	162	1,601,746	148
7950 所得稅費用 (利益)	102,156	9	( 67,094)	( 6)
8200 本年度淨利	1,621,695	153	1,668,840	154
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	( 2,303)	-	( 12,354)	( 1)
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益	615,462	58	68,918	6
8330 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他 綜合損益份額	1,524,081	143	568,878	53
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	( 981,569)	( 93)	1,337,857	124
8380 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他 綜合損益份額	( 36,852)	( 3)	43,958	4
8300 本年度其他綜合損益 (淨額)	1,118,819	105	2,007,257	186
8500 本年度綜合損益總額	\$ 2,740,514	258	\$ 3,676,097	340
每股盈餘				
9710 基 本	\$ 1.92		\$ 1.97	
9810 稀 釋	\$ 1.92		\$ 1.97	

董事長：



經理人：



會計主管：



裕民航運股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其 他 權 益 項 目			合 計	權 益 總 額	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現評價損益	避險工具 之損益	不 動 產 重估增值			
A1	107年1月1日餘額	\$ 8,450,557	\$ 115,135	\$ 6,426,656	\$ -	\$ 8,968,971	(\$ 2,694,362)	\$ 1,696,487	\$ -	\$ 133	(\$ 997,742)	\$ 22,963,577
	106年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	99,952	-	( 99,952)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 1,014,067)	-	-	-	-	-	( 1,014,067)
B17	提列特別盈餘公積	-	-	-	2,000,954	( 2,000,954)	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之資本公積 變動數	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4
D1	107年度淨利	-	-	-	-	1,668,840	-	-	-	-	-	1,668,840
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,337	1,381,813	622,105	2	-	2,003,920	2,007,257
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,672,177	1,381,813	622,105	2	-	2,003,920	3,676,097
T1	股東領逾5年現金股利	-	( 16)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 16)
T1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	( 60)	-	-	-	-	-	( 60)
Z1	107年12月31日餘額	8,450,557	115,123	6,526,608	2,000,954	7,526,115	( 1,312,549)	2,318,592	2	133	1,006,178	25,625,535
	107年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	166,884	-	( 166,884)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 1,521,100)	-	-	-	-	-	( 1,521,100)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 2,000,954)	2,000,954	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之資本公積 變動數	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	29
D1	108年度淨利	-	-	-	-	1,621,695	-	-	-	-	-	1,621,695
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	6,685	( 1,018,421)	2,130,555	-	-	1,112,134	1,118,819
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,628,380	( 1,018,421)	2,130,555	-	-	1,112,134	2,740,514
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資	-	-	-	-	203,950	-	( 203,950)	-	-	( 203,950)	-
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	( 1,078)	-	1,078	-	-	1,078	-
T1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	( 419)	-	-	-	-	-	( 419)
Z1	108年12月31日餘額	\$ 8,450,557	\$ 115,152	\$ 6,693,492	\$ -	\$ 9,669,918	(\$ 2,330,970)	\$ 4,246,275	\$ 2	\$ 133	\$ 1,915,440	\$ 26,844,559

董事長：



經理人：



會計主管：



## 裕民航運股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年 度	107 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,723,851	\$ 1,601,746
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	129,682	115,156
A20200	攤銷費用	10,786	8,813
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	( 9,696 )	( 112,054 )
A20900	財務成本	272,034	331,247
A21200	利息收入	( 668 )	( 280 )
A21300	股利收入	( 97,117 )	( 108,572 )
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	( 2,023,359 )	( 1,788,982 )
A24100	外幣兌換淨損失	11,896	173,746
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,112	7,079
A31125	合約資產	1,078	( 5,640 )
A31150	應收帳款	13,540	( 21,961 )
A31180	其他應收款	37,479	( 36,168 )
A31200	船舶油料	( 3,976 )	591
A31240	其他流動資產	2,340	6,179
A32150	應付帳款	3,454	( 10,699 )
A32180	其他應付款	46,349	( 24,609 )
A32230	其他流動負債	( 5,033 )	439
A32240	淨確定福利負債	( 25,382 )	( 8,293 )
A33000	營運產生之現金	91,370	127,738
A33100	收取之利息	354	791
A33200	收取之股利	97,117	108,572
A33300	支付之利息	( 268,192 )	( 328,964 )
A33500	支付之所得稅	( 15,099 )	( 8 )
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 94,450 )	( 91,871 )
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 92,079 )	( 50,330 )
B03700	存出保證金(增加)減少	( 14,830 )	4,885
B04500	取得無形資產	( 1,319 )	( 20,945 )
B06700	其他非流動資產增加	-	( 3,078 )
B07100	預付設備款增加	( 36,283 )	( 2,714 )
B07600	收取採用權益法投資之股利	3,297,226	3,300,617
BBBB	投資活動之淨現金流入	3,152,715	3,228,435
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 115,000 )	535,000
C00600	應付短期票券(減少)增加	( 1,550,000 )	2,150,000
C01600	舉借長期借款	7,209,000	7,432,000
C01700	償還長期借款	( 5,194,000 )	( 3,200,000 )
C03700	其他應付款—關係人減少	( 1,854,720 )	( 9,044,700 )
C04500	支付股利	( 1,521,100 )	( 1,014,083 )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 3,025,820 )	( 3,141,783 )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 76 )	254
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	32,369	( 4,965 )
E00100	年初現金及約當現金餘額	12,695	17,660
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 45,064	\$ 12,695

董事長：



經理人：



會計主管：



# 裕民航運股份有限公司個體財務報告會計師查核報告

裕民航運股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

裕民航運股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達裕民航運股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與裕民航運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，對裕民航運股份有限公司民國 108 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。

### 運輸設備之減損評估

裕民航運股份有限公司因主要營業性質係屬航運業，運輸設備之金額對於其財務報表係屬重大，且管理階層對運輸設備之減損評估過程採用諸多估計假設，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因此本年度將運輸設備之減損列為關鍵查核事項之一。運輸設備減損評估已納入重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱財務報表附註五。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試不動產、廠房及設備減損評估之主要內部控制設計及執行情形。
2. 獨立評估公司內外部資訊，瞭解船舶設備減損跡象評估是否合理。若發現有減損跡象，則進行；
  - (1) 取得管理階層評估各現金產生單位之資產減損評估表；
  - (2) 評估並諮詢本事務所內部專家，資產減損評估表中所使用之假設，包含現金產生單位之辨認及取得相關原始憑證或佐證資料驗證運輸設備之現時公允價值、以現金流量折現法評估各現金產生單位之使用價值時，所使用之現金流量預測及折現率等之合理性。

#### 運務完成比例之查核

裕民航運股份有限公司之運費收入係依照航程完成程度認列。由於航程完成程度之衡量及相關計算方法涉及一定程度之判斷及估計，且相關方法之決定及適用情形將影響各期間航運收入之認列及表達，故將其列為關鍵查核事項。運費收入之完成比例已納入重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱財務報表附註五。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試運費收入認列之主要內部控制設計及執行情形。
2. 取得並瞭解管理階層評估運務完成比例所使用之計算方法，評估該方法是否適當並一致採用。
3. 以實際結航資訊、到離港報告、船期表及客戶合約驗證管理階層計算航行天數百分比及運費收入之合理性。

#### 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裕民航運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裕民航運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。

裕民航運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，惟其目的非對裕民航運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，以及使裕民航運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裕民航運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. 對於裕民航運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，並負責形成裕民航運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）。

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，決定對裕民航運股份有限公司民國108年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李 振 銘

李振銘



會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日

## 「公司章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文
第二十七條	<p>本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。</p> <p>本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。</p>	<p>本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。</p> <p>本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。</p>
第二十九條	<p>本公司章程訂立於中華民國五十七年六月二十二日，自股東常會決議，呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。</p> <p>(略)</p> <p>第四十七次修正於民國一〇七年六月六日</p> <p>第四十八次修正於民國一〇八年六月十三日</p> <p>第四十九次修正於民國一〇九年六月九日</p>	<p>本公司章程訂立於中華民國五十七年六月二十二日，自股東常會決議，呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。</p> <p>(略)</p> <p>第四十七次修正於民國一〇七年六月六日</p> <p>第四十八次修正於民國一〇八年六月十三日</p>