

裕民航運股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國112及111年第2季

地址：台北市敦化南路二段207號29樓

電話：(02)2733-8000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 表 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~35		六 ~ 二 二
	(七) 關 係 人 交 易	36~39		二 三
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		二 四
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	40		二 五
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	40~42		二 六
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	43、45~52		二 七
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	43、53		二 七
	3. 大 陸 投 資 資 訊	43~44、54		二 七
	4. 主 要 股 東 資 訊	44、55		二 七
	(十四) 部 門 資 訊	44		二 八

會計師核閱報告

裕民航運股份有限公司 公鑒：

前 言

裕民航運股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十及十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及部分採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）15,758,510 仟元及 14,727,855 仟元，分別佔合併資產總額之 19%及 21%；負債總額分別為 1,860,838 仟元及 1,578,286 仟元，皆佔合併負債總額之 4%；其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30

日之綜合損益分別為(100,066)仟元、(40,814)仟元、(122,144)仟元及(83,092)仟元，分別佔合併綜合損益總額之(5)%、(2)%、(5)%及(2)%；民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業綜合損益（已沖減長期應收款－關係人）分別為 112,897 仟元、312,476 仟元、144,428 仟元及 374,434 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 5%、13%、6%及 7%；另合併財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及部分採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達裕民航運股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 戴 信 維

戴信維



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 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 8 日

民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日			111年12月31日			111年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六及二三）	\$	15,838,801	19	\$	14,558,599	19	\$	17,681,302	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		1,294,206	2		1,454,502	2		1,336,523	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八及二四）		7,871,820	9		7,398,815	10		7,056,607	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		165,444	-		393,316	1		386,049	1
1140	合約資產（附註十八）		426,413	1		208,995	-		299,999	1
1170	應收帳款（附註九）		728,465	1		763,260	1		676,786	1
1180	應收帳款－關係人（附註九及二三）		40,151	-		147,259	-		47,192	-
1200	其他應收款（附註二三）		393,435	-		380,089	-		234,162	-
1331	船舶油料		550,728	1		524,841	1		829,149	1
1479	其他流動資產		264,607	-		255,001	-		251,752	-
11XX	流動資產總計		27,574,070	33		26,084,677	34		28,799,521	41
	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（附註八）		2,282,193	3		2,265,992	3		2,163,067	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		1,782,134	2		1,407,451	2		1,048,717	1
1550	採用權益法之投資（附註十一）		4,751,204	6		4,637,204	6		4,497,332	6
1600	不動產、廠房及設備（附註十二、二四及二五）		44,740,731	54		32,380,475	42		29,067,999	41
1780	無形資產		49,893	-		60,191	-		59,913	-
1840	遞延所得稅資產		2,168	-		3,472	-		4,579	-
1915	預付設備款（附註十二及二五）		1,531,420	2		9,137,927	12		4,759,221	7
1920	存出保證金（附註二三及二四）		84,530	-		60,668	-		72,764	-
1940	長期應收款－關係人（附註二三）		379,677	-		388,333	1		568,463	1
15XX	非流動資產總計		55,603,950	67		50,341,713	66		42,242,055	59
1XXX	資 產 總 計	\$	83,178,020	100	\$	76,426,390	100	\$	71,041,576	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十四、二三及二四）	\$	5,289,000	6	\$	7,367,000	10	\$	6,416,000	9
2110	應付短期票券（附註十四及二四）		3,718,521	5		3,819,551	5		3,593,279	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）		4,247	-		3,191	-		316	-
2170	應付帳款（附註二三）		259,714	-		242,772	-		292,147	-
2200	其他應付款（附註十五）		3,711,705	5		1,085,905	2		3,764,916	5
2230	本期所得稅負債		173,988	-		39,232	-		33,963	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十四及二四）		3,995,026	5		3,714,757	5		3,383,788	5
2399	其他流動負債（附註十八及二三）		240,045	-		266,168	-		463,411	1
21XX	流動負債總計		17,392,246	21		16,538,576	22		17,947,820	25
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十四及二四）		32,943,129	40		26,686,484	35		23,792,030	34
2570	遞延所得稅負債		14,513	-		216,892	-		204,587	-
2640	淨確定福利負債		77,812	-		83,935	-		111,211	-
25XX	非流動負債總計		33,035,454	40		26,987,311	35		24,107,828	34
2XXX	負債總計		50,427,700	61		43,525,887	57		42,055,648	59
	歸屬於本公司業主之權益（附註十七）									
3110	普通股股本		8,450,557	10		8,450,557	11		8,450,557	12
3200	資本公積		118,995	-		118,545	-		117,976	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		7,897,055	9		7,454,292	10		7,454,292	11
3320	特別盈餘公積		-	-		2,227,895	3		2,227,895	3
3350	未分配盈餘		12,084,581	15		11,731,182	15		9,368,340	13
3300	保留盈餘總計		19,981,636	24		21,413,369	28		19,050,527	27
3400	其他權益		4,026,955	5		2,722,838	4		1,173,332	2
31XX	本公司業主之權益總計		32,578,143	39		32,705,309	43		28,792,392	41
36XX	非控制權益		172,177	-		195,194	-		193,536	-
3XXX	權益總計		32,750,320	39		32,900,503	43		28,985,928	41
	負債及權益總計	\$	83,178,020	100	\$	76,426,390	100	\$	71,041,576	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 8 日會計師核閱報告）

董事長：徐旭東

經理人：王書吉

會計主管：張宗良

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入								
4600 航運收入（附註十八及二三）	\$ 3,644,608	100	\$ 3,790,127	100	\$ 6,500,285	100	\$ 6,832,971	100
4800 其他營業收入（附註十九）	3,391	-	1,752	-	4,792	-	4,859	-
4000 營業收入合計	<u>3,647,999</u>	<u>100</u>	<u>3,791,879</u>	<u>100</u>	<u>6,505,077</u>	<u>100</u>	<u>6,837,830</u>	<u>100</u>
營業成本								
5600 航運成本（附註十九及二三）	<u>2,721,559</u>	<u>75</u>	<u>2,363,169</u>	<u>62</u>	<u>5,110,437</u>	<u>78</u>	<u>4,362,111</u>	<u>64</u>
5900 營業毛利	926,440	25	1,428,710	38	1,394,640	22	2,475,719	36
6000 營業費用（附註九、十九及二三）	<u>145,980</u>	<u>4</u>	<u>157,863</u>	<u>4</u>	<u>307,916</u>	<u>5</u>	<u>326,854</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利	<u>780,460</u>	<u>21</u>	<u>1,270,847</u>	<u>34</u>	<u>1,086,724</u>	<u>17</u>	<u>2,148,865</u>	<u>31</u>
營業外收入及支出								
7010 其他收入（附註二三）	1,548	-	336	-	13,635	-	12,213	-
7050 財務成本	(389,451)	(11)	(114,241)	(3)	(698,698)	(11)	(199,771)	(3)
7070 採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註十一）	73,334	2	138,116	4	113,728	2	180,303	3
7100 利息收入	196,665	6	68,343	2	345,311	5	90,591	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益	4,632	-	94,700	2	4,632	-	94,700	1
7230 外幣兌換淨利益	2,950	-	17,844	-	9,089	-	7,801	-
7235 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）	75,339	2	(178,322)	(5)	150,307	3	(155,320)	(2)
7590 什項支出	(919)	-	310	-	(5,068)	-	(9,244)	-
7625 處分投資淨損失	-	-	(18,357)	-	-	-	(39,857)	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>(35,902)</u>	<u>(1)</u>	<u>8,729</u>	<u>-</u>	<u>(67,064)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,584)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	744,558	20	1,279,576	34	1,019,660	16	2,130,281	31
7950 所得稅費用（利益）（附註二十）	<u>155,699</u>	<u>4</u>	<u>58,498</u>	<u>2</u>	<u>(49,845)</u>	<u>(1)</u>	<u>66,083</u>	<u>1</u>
8200 本期淨利	<u>588,859</u>	<u>16</u>	<u>1,221,078</u>	<u>32</u>	<u>1,069,505</u>	<u>17</u>	<u>2,064,198</u>	<u>30</u>
其他綜合損益								
8310 不重分類至損益之項目								
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	447,200	12	(732,524)	(19)	600,049	9	111,389	2
8330 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	9,439	-	72,608	2	11,580	-	73,332	1
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	1,083,637	30	1,675,446	44	684,293	11	3,096,526	45
8380 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	<u>30,124</u>	<u>1</u>	<u>101,752</u>	<u>3</u>	<u>19,120</u>	<u>-</u>	<u>120,799</u>	<u>2</u>
8300 其他綜合損益（淨額）合計	<u>1,570,400</u>	<u>43</u>	<u>1,117,282</u>	<u>30</u>	<u>1,315,042</u>	<u>20</u>	<u>3,402,046</u>	<u>50</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 2,159,259</u>	<u>59</u>	<u>\$ 2,338,360</u>	<u>62</u>	<u>\$ 2,384,547</u>	<u>37</u>	<u>\$ 5,466,244</u>	<u>80</u>
本期淨利（損）歸屬於：								
8610 本公司業主	598,072	16	1,220,879	32	1,092,522	17	2,063,999	30
8620 非控制權益	(9,213)	-	199	-	(23,017)	-	199	-
8600	<u>\$ 588,859</u>	<u>16</u>	<u>\$ 1,221,078</u>	<u>32</u>	<u>\$ 1,069,505</u>	<u>17</u>	<u>\$ 2,064,198</u>	<u>30</u>
本期綜合損益總額歸屬於：								
8710 本公司業主	2,168,472	59	2,338,360	62	2,407,564	37	5,466,244	80
8720 非控制權益	(9,213)	-	-	-	(23,017)	-	-	-
8700	<u>\$ 2,159,259</u>	<u>59</u>	<u>\$ 2,338,360</u>	<u>62</u>	<u>\$ 2,384,547</u>	<u>37</u>	<u>\$ 5,466,244</u>	<u>80</u>
每股盈餘（附註二一）								
9710 基 本	<u>\$ 0.71</u>		<u>\$ 1.44</u>		<u>\$ 1.29</u>		<u>\$ 2.44</u>	
9810 稀 釋	<u>\$ 0.71</u>		<u>\$ 1.44</u>		<u>\$ 1.29</u>		<u>\$ 2.44</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 8 日會計師核閱報告）

董事長：徐旭東

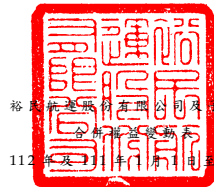


經理人：王書吉



會計主管：張宗良





裕興實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司及其他業主之權益項目	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	本公司業主之權益		
												總計	非控制權益	權益總額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,450,557	\$ 115,150	\$ 6,964,052	\$ 1,022,797	\$ 11,534,057	(\$ 5,509,349)	\$ 3,281,306	\$ 1	\$ 147	(\$ 2,227,895)	\$ 25,858,718	\$ -	\$ 25,858,718
	110 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	490,240	-	(490,240)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,205,098	(1,205,098)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(2,535,167)	-	-	-	-	-	(2,535,167)	-	(2,535,167)
C7	採用權益法認列之關聯企業資本公積變動數	-	163	-	-	-	-	-	-	-	-	163	-	163
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	2,063,999	-	-	-	-	-	2,063,999	199	2,064,198
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(815)	3,217,325	185,514	-	22	3,402,861	3,402,046	-	3,402,046
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	2,063,184	3,217,325	185,514	-	22	3,402,861	5,466,045	199	5,466,244
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,663	-	-	-	-	-	-	-	-	2,663	193,337	196,000
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	-	-	-	-	1,634	-	(1,634)	-	-	(1,634)	-	-	-
T1	其他一採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	(30)	-	(30)
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	\$ 8,450,557	\$ 117,976	\$ 7,454,292	\$ 2,227,895	\$ 9,368,340	(\$ 2,292,024)	\$ 3,465,186	\$ 1	\$ 169	\$ 1,173,332	\$ 28,792,392	\$ 193,536	\$ 28,985,928
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,450,557	\$ 118,545	\$ 7,454,292	\$ 2,227,895	\$ 11,731,182	(\$ 709,638)	\$ 3,432,306	\$ 1	\$ 169	\$ 2,722,838	\$ 32,705,309	\$ 195,194	\$ 32,900,503
	111 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	442,763	-	(442,763)	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,227,895)	2,227,895	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(2,535,167)	-	-	-	-	-	(2,535,167)	-	(2,535,167)
C7	採用權益法認列之關聯企業資本公積變動數	-	502	-	-	-	-	-	-	-	-	502	-	502
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)	-	-	-	-	1,092,522	-	-	-	-	-	1,092,522	(23,017)	1,069,505
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,093	703,413	608,536	-	-	1,311,949	1,315,042	-	1,315,042
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	1,095,615	703,413	608,536	-	-	1,311,949	2,407,564	(23,017)	2,384,547
Q1	子公司及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	-	-	-	-	7,832	-	(7,832)	-	-	(7,832)	-	-	-
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	(52)	-	(52)
T1	其他一採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	(13)	-	(13)
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	\$ 8,450,557	\$ 118,995	\$ 7,897,055	\$ -	\$ 12,084,581	(\$ 6,225)	\$ 4,033,010	\$ 1	\$ 169	\$ 4,026,955	\$ 32,578,143	\$ 172,177	\$ 32,750,320

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 8 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：王書吉



會計主管：張宗良



裕民航運股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,019,660	\$ 2,130,281
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,535,385	1,130,558
A20200	攤銷費用	11,516	13,976
A20300	預期信用減損迴轉利益	(89)	(114)
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	(150,307)	151,121
A20900	財務成本	698,698	199,771
A21200	利息收入	(345,311)	(90,591)
A21300	股利收入	(2,506)	(3,026)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(113,728)	(180,303)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(4,632)	(94,700)
A24100	外幣兌換淨利益	(7,246)	(293,543)
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	328,495	(6,182)
A31125	合約資產	(217,418)	1,822
A31150	應收帳款(含關係人)	148,455	(202,370)
A31180	其他應收款	127,518	(9,372)
A31200	船舶油料	(19,806)	(157,585)
A31240	其他流動資產	(9,606)	(145,397)
A32150	應付帳款	16,942	97,047
A32180	其他應付款	39,821	123,485
A32230	其他流動負債	(21,517)	189,191
A32240	淨確定福利負債	(6,123)	(3,298)
A33000	營運產生之現金	3,028,201	2,850,771
A33100	收取之利息	275,757	34,363
A33200	收取之股利	2,506	3,026
A33300	支付之利息	(646,916)	(187,840)
A33500	支付之所得稅	(21,080)	(15,394)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,638,468</u>	<u>2,684,926</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 115,165	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(119,293)	(378,988)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(111,976)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,936,212)	(1,257,925)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	485,598	649,975
B03700	存出保證金增加	(23,844)	(12,134)
B04300	關係人資金貸與款項減少	-	80,430
B04500	取得無形資產	(711)	(105)
B07100	預付設備款增加	(210,232)	(1,451,157)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,689,529)	(2,481,880)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(1,753,000)	688,000
C00600	應付短期票券減少	(102,000)	(3,139,000)
C01600	舉借長期借款	8,577,222	9,369,926
C01700	償還長期借款	(2,614,942)	(4,682,074)
C04500	支付本公司業主股利	(52)	-
C05800	非控制權益變動	-	196,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入	4,107,228	2,432,852
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	224,035	1,117,563
EEEE	現金及約當現金增加	1,280,202	3,753,461
E00100	期初現金及約當現金餘額	14,558,599	13,927,841
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 15,838,801	\$ 17,681,302

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 8 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：王書吉



會計主管：張宗良



裕民航運股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

裕民航運股份有限公司(以下稱「本公司」)於 57 年 8 月設立於台北市，旗下擁有各型散裝貨輪及水泥船。專門經營水泥、煤、鐵砂及穀物等散裝乾貨輪航運。本公司之股票自 79 年 12 月 8 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 112 年 8 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用經金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	註3

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十與附表七及附表八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 111 年度合併財務報表。

六、現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 727	\$ 628	\$ 586
銀行支票及活期存款	365,474	393,953	810,413
約當現金			
銀行定期存款	15,472,600	14,164,018	16,870,303
	<u>\$ 15,838,801</u>	<u>\$ 14,558,599</u>	<u>\$ 17,681,302</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u> 衡量</u>			
衍生工具（未指定避險）			
－利率交換合約(一)	\$ 89,434	\$ 86,767	\$ 13,733
－油料衍生性商品	892	-	-
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	1,190,946	1,328,990	1,289,457
－國內上市（櫃）股票	12,934	38,745	33,333
金融資產－流動	<u>\$ 1,294,206</u>	<u>\$ 1,454,502</u>	<u>\$ 1,336,523</u>
<u>持有供交易</u>			
衍生工具（未指定避險）			
－換匯換利合約	\$ 4,247	\$ 2,606	\$ 316
－油料衍生性商品	-	585	-
金融負債－流動	<u>\$ 4,247</u>	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 316</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額（仟元）	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
<u>112年6月30日</u>			
USD945	112年8月30日	1.85%	3個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：5.4631%
USD1,925	112年10月30日	1.89%	3個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：5.2727%
USD4,165	113年1月16日	1.68%	3個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：5.2416%
USD32,333	116年8月25日	2.865%	3個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：5.3959%
USD35,925	117年1月10日	2.875%	3個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：5.2110%

(接次頁)

(承前頁)

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
USD1,654	112 年 4 月 24 日	1.27%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率:4.3584%
USD945	112 年 6 月 5 日	1.90%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率:4.7650%
USD1,890	112 年 8 月 30 日	1.85%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率:4.7349%
USD3,850	112 年 10 月 30 日	1.89%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率:4.4147%
USD6,248	113 年 1 月 16 日	1.68%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率:3.9407%
USD35,925	116 年 8 月 25 日	2.865%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率:4.7573%
USD39,518	117 年 1 月 10 日	2.875%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率:3.8257%
<u>111 年 6 月 30 日</u>			
USD1,619	111 年 10 月 25 日	1.18%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：1.1840%
USD3,308	112 年 4 月 22 日	1.27%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：1.1363%
USD1,890	112 年 6 月 5 日	1.90%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：1.6260%
USD2,835	112 年 8 月 30 日	1.85%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：1.5979%
USD5,775	112 年 10 月 30 日	1.89%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：1.2389%
USD8,330	113 年 1 月 16 日	1.68%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：1.0214%
USD39,518	116 年 8 月 25 日	2.865%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：1.5239%
USD43,110	117 年 1 月 10 日	2.875%	3 個月期倫敦銀行間拆放 美金利率：0.9864%

合併公司從事支付固定收取浮動之利率交換合約之目的，主要係為規避向銀行借款之利率風險，合併公司未選擇適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>權益工具投資</u>			
流動			
國內上市（櫃）股票	\$ 7,607,449	\$ 7,145,940	\$ 6,771,514
國外上市（櫃）股票	<u>264,371</u>	<u>252,875</u>	<u>285,093</u>
	<u>\$ 7,871,820</u>	<u>\$ 7,398,815</u>	<u>\$ 7,056,607</u>
非流動			
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 2,282,193</u>	<u>\$ 2,265,992</u>	<u>\$ 2,163,067</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內及國外公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司投資之明細請參閱附表三之資訊。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註二四。

九、應收帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
非關係人	\$ 762,119	\$ 796,539	\$ 679,172
減：備抵損失	(<u>33,654</u>)	(<u>33,279</u>)	(<u>2,386</u>)
	<u>\$ 728,465</u>	<u>\$ 763,260</u>	<u>\$ 676,786</u>
關係人	<u>\$ 40,151</u>	<u>\$ 147,259</u>	<u>\$ 47,192</u>

合併公司之授信條件通常係於載運之商品完裝後 3 至 8 天內收取 90% 至 95% 之合約總運費，另於各航次結束後與租方洽談延滯費，故延滯費之收款期間係取決於洽談之進度，收款期間通常較一般運費長。合併公司使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄持續評估交易對方之信用等級，並透過信用額度之管理以減輕信用暴險。

另外，合併公司於資產負債表日針對應收款項之可回收金額逐一複核，以確保應收款項已提列適當減損損失。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢展望，並以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率，未進一步區分客戶群，因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款帳齡超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 6 月 30 日

	0~30天	31~90天	91~180天	181~365天	366天以上	合 計
總帳面金額	\$ 420,822	\$ 256,372	\$ 59,519	\$ 16,707	\$ 48,850	\$ 802,270
備抵損失	-	-	-	-	(33,654)	(33,654)
攤銷後成本	<u>\$ 420,822</u>	<u>\$ 256,372</u>	<u>\$ 59,519</u>	<u>\$ 16,707</u>	<u>\$ 15,196</u>	<u>\$ 768,616</u>

111 年 12 月 31 日

	0~30天	31~90天	91~180天	181~365天	366天以上	合 計
總帳面金額	\$ 668,520	\$ 197,660	\$ 22,223	\$ 7,220	\$ 48,175	\$ 943,798
備抵損失	-	-	-	-	(33,279)	(33,279)
攤銷後成本	<u>\$ 668,520</u>	<u>\$ 197,660</u>	<u>\$ 22,223</u>	<u>\$ 7,220</u>	<u>\$ 14,896</u>	<u>\$ 910,519</u>

111 年 6 月 30 日

	0~30天	31~90天	91~180天	181~365天	366天以上	合 計
總帳面金額	\$ 623,318	\$ 46,063	\$ 2,140	\$ 2,859	\$ 51,984	\$ 726,364
備抵損失	-	-	-	-	(2,386)	(2,386)
攤銷後成本	<u>\$ 623,318</u>	<u>\$ 46,063</u>	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 2,859</u>	<u>\$ 49,598</u>	<u>\$ 723,978</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 33,279	\$ 2,333
減：本期迴轉減損損失	(89)	(114)
外幣換算差額	464	167
期末餘額	<u>\$ 33,654</u>	<u>\$ 2,386</u>

十、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
本 公 司	裕民航運新加坡私人有限公司(裕民新加坡公司)	運輸業	100%	100%	100%	—
	裕民航運香港有限公司(裕民香港公司)	運輸業	100%	100%	100%	註二
	裕利投資股份有限公司(裕利投資公司)	一般投資	68%	68%	68%	註一
	裕通投資股份有限公司(裕通投資公司)	一般投資	74%	74%	74%	註一
	裕民風能航運股份有限公司(裕民風能公司)	運輸業	51%	51%	51%	註一及三
裕民新加坡公司	Falcon Investment Private Limited (Falcon)	一般投資	100%	100%	100%	註一
	Eagle Investment Private Limited (Eagle)	運輸業	100%	100%	100%	註一
	裕利投資公司	一般投資	32%	32%	32%	註一
裕民香港公司	裕通投資公司	一般投資	26%	26%	26%	註一
	Overseas Shipping Pte. Ltd. (OSPL)	運輸業	100%	100%	100%	註一
	裕民(廈門)國際船舶管理有限公司(裕民廈門公司)	船舶服務	100%	100%	100%	註一

註一：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註二：裕民香港公司非屬重要子公司，惟其財務報表係經會計師核閱。

註三：外部投資人於 111 年度新增投資 196,000 仟元，致本公司持股比例下降。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十一、採用權益法之投資

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 4,751,204</u>	<u>\$ 4,637,204</u>	<u>\$ 4,497,332</u>

合併公司與同業共同投資若干關聯企業之有表決權股份雖未達 20%，惟合併公司對上述該等公司有重大影響力，因是採權益法評價；合併公司對若干關聯企業之持股比達 50%，因合併公司並未參與營運且對其並無實質控制力，故將其列為合併公司之關聯企業。

合併公司對特定關聯企業認列之損失份額，係考量對關聯企業權益投資之帳面金額及實質上屬於對該關聯企業淨投資組成部分之長期應收款，所認列之損失不以對該關聯企業權益投資之帳面金額為限。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十二、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,092	\$ 40,738,265	\$ 145,217	\$ 40,884,574
增 添	-	1,256,806	1,119	1,257,925
處 分	-	(1,547,365)	-	(1,547,365)
預付設備款轉入	-	304,877	-	304,877
重置除列	-	(174,180)	-	(174,180)
淨兌換差額	-	2,719,159	1,795	2,720,954
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 43,297,562</u>	<u>\$ 148,131</u>	<u>\$ 43,446,785</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 13,532,921	\$ 96,016	\$ 13,628,937
折舊費用	-	1,121,028	9,530	1,130,558
處 分	-	(1,033,248)	-	(1,033,248)
重置除列	-	(174,180)	-	(174,180)
淨兌換差額	-	825,351	1,368	826,719
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,271,872</u>	<u>\$ 106,914</u>	<u>\$ 14,378,786</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 29,025,690</u>	<u>\$ 41,217</u>	<u>\$ 29,067,999</u>
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,092	\$ 48,114,645	\$ 150,126	\$ 48,265,863
增 添	-	5,935,870	342	5,936,212
處 分	-	(1,074,396)	-	(1,074,396)
預付設備款轉入	-	7,793,744	-	7,793,744
重置除列	-	(92,897)	-	(92,897)
淨兌換差額	-	848,590	(90)	848,500
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 61,525,556</u>	<u>\$ 150,378</u>	<u>\$ 61,677,026</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 15,768,128	\$ 117,260	\$ 15,885,388
折舊費用	-	1,528,441	6,944	1,535,385
處 分	-	(593,430)	-	(593,430)
重置除列	-	(92,897)	-	(92,897)
淨兌換差額	-	201,936	(87)	201,849
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,812,178</u>	<u>\$ 124,117</u>	<u>\$ 16,936,295</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 32,346,517</u>	<u>\$ 32,866</u>	<u>\$ 32,380,475</u>
112 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 44,713,378</u>	<u>\$ 26,261</u>	<u>\$ 44,740,731</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由於並無重大減損跡象，故合併公司並未進行進一步減損評估。

運輸設備係以直線法，什項設備以定率遞減法按下列耐用年數計提折舊：

運輸設備	3至25年
船舶塢修	1.5至2.5年
什項設備	1至10年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

預付設備款係支付建造中運輸設備之款項，待運輸設備達可使用狀態時，轉列不動產、廠房及設備。利息資本化資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 6,440	\$ 2,585
利息資本化利率	4.42%-5.67%	0.88%-1.12%

十三、租賃協議

合併公司選擇對符合短期租賃之營業處所及辦公設備及符合低價值租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 7,355	\$ 10,208	\$ 16,760	\$ 19,223
低價值資產租賃費用	\$ 33	\$ 30	\$ 64	\$ 42
租賃之現金流出總額	\$ 7,388	\$ 10,238	\$ 16,824	\$ 19,265

十四、借 款

(一) 短期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>擔保借款</u> （附註二三及二四）			
銀行借款	\$ 1,162,000	\$ 1,282,000	\$ 216,000
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>4,127,000</u>	<u>6,085,000</u>	<u>6,200,000</u>
	<u>\$ 5,289,000</u>	<u>\$ 7,367,000</u>	<u>\$ 6,416,000</u>
利率區間	1.68%-2.09%	1.55%-2.00%	0.80%-1.22%

(二) 應付短期票券（附註二四）

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付商業本票	\$ 3,720,000	\$ 3,822,000	\$ 3,594,000
減：應付商業本票折價	<u>1,479</u>	<u>2,449</u>	<u>721</u>
	<u>\$ 3,718,521</u>	<u>\$ 3,819,551</u>	<u>\$ 3,593,279</u>

(三) 長期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行擔保借款(1)			
（附註二四）	\$ 17,663,155	\$ 13,541,241	\$ 8,675,818
銀行無擔保借款(2)	<u>19,275,000</u>	<u>16,860,000</u>	<u>18,500,000</u>
	36,938,155	30,401,241	27,175,818
減：1年內到期部分	<u>3,995,026</u>	<u>3,714,757</u>	<u>3,383,788</u>
長期借款	<u>\$ 32,943,129</u>	<u>\$ 26,686,484</u>	<u>\$ 23,792,030</u>

1. 合併公司之銀行擔保借款主要係用於建造船舶，並以該建造標的作為抵押擔保，最終到期日介於112年7月至122年7月，借款利率為浮動利率，截至112年6月30日暨111年12月31日及6月30日止，利率區間分別為1.71%-6.86%、1.71%-6.08%及1.51%-3.83%。合併公司主要係透過以固定利率交換浮動利率之利率交換合約，對上述借款進行利率風險之部分避險（參閱附註七）。

2. 合併公司之銀行無擔保借款係一般營運週轉借款，最終到期日介於 112 年 8 月至 117 年 6 月，截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，利率區間分別為 1.27%-2.08%、1.27%-2.03% 及 0.90%-1.50%。

十五、其他應付款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
現金股利	\$ 2,535,285	\$ -	\$ 2,535,284
董事酬勞	177,764	167,338	193,573
薪資及獎金	164,292	163,820	145,097
物料消耗及修護	159,932	55,171	140,290
利息	117,901	67,089	26,113
塢修費	93,731	147,038	182,111
員工酬勞	89,816	79,390	105,741
油料	64,467	76,393	60,491
港務費	46,957	10,928	57,128
其他	261,560	318,738	319,088
	<u>\$ 3,711,705</u>	<u>\$ 1,085,905</u>	<u>\$ 3,764,916</u>

十六、退職後福利計畫

112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 963 仟元、1,221 仟元、1,924 仟元及 2,417 仟元。

十七、權益

(一) 普通股股本

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
額定股數（仟股）	<u>880,000</u>	<u>880,000</u>	<u>880,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,800,000</u>	<u>\$ 8,800,000</u>	<u>\$ 8,800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>845,056</u>	<u>845,056</u>	<u>845,056</u>
已發行股本	<u>\$ 8,450,557</u>	<u>\$ 8,450,557</u>	<u>\$ 8,450,557</u>

(二) 資本公積

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
公司債轉換溢價	\$ 93,474	\$ 93,474	\$ 93,474
合併溢額	5,428	5,428	5,428
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
受贈資產	16,128	16,180	16,183
認列對子公司所有權權益變動數	2,663	2,663	2,663
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	1,302	800	228
	<u>\$ 118,995</u>	<u>\$ 118,545</u>	<u>\$ 117,976</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

合併溢額係 82 年合併中裕航運公司，其淨資產超過合併發行新股面額之部分。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有盈餘，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 10%，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，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分後，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。

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之 50%，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之 10%。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(四)員工及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 442,763	\$ 490,240		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(2,227,895)	1,205,098		
現金股利	2,535,167	2,535,167	\$ 3.0	\$ 3.0

十八、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
運費收入	\$ 3,412,445	\$ 3,572,900	\$ 6,049,658	\$ 6,596,617
代管收入	215,049	208,881	418,273	212,547
其他收入	17,114	8,346	32,354	23,807
	<u>\$ 3,644,608</u>	<u>\$ 3,790,127</u>	<u>\$ 6,500,285</u>	<u>\$ 6,832,971</u>

(二) 合約餘額

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
合約資產－運輸服務	<u>\$ 426,413</u>	<u>\$ 208,995</u>	<u>\$ 299,999</u>	<u>\$ 301,821</u>
合約負債－運輸服務	<u>\$ 115,504</u>	<u>\$ 94,903</u>	<u>\$ 198,709</u>	<u>\$ 147,756</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，合約資產皆未提列備抵損失。

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

十九、淨利

(一) 其他營業收入

合併公司中之裕利投資公司、裕通投資公司及 Falcon 皆以投資為專業，故各公司之投資淨損益於合併綜合損益表中以「其他營業收入」科目表達。

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
處分投資收入	\$ 17,746	\$ 10,164	\$ 40,846	\$ 21,023
減：處分投資成本	(14,355)	(8,412)	(36,054)	(16,824)
處分投資利益	3,391	1,752	4,792	4,199
股利收入	-	-	-	660
	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 4,792</u>	<u>\$ 4,859</u>

(二) 折舊及攤銷費用

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 810,811	\$ 587,120	\$1,528,441	\$1,121,028
營業費用	<u>3,474</u>	<u>4,786</u>	<u>6,944</u>	<u>9,530</u>
	<u>\$ 814,285</u>	<u>\$ 591,906</u>	<u>\$1,535,385</u>	<u>\$1,130,558</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 5,789</u>	<u>\$ 6,998</u>	<u>\$ 11,516</u>	<u>\$ 13,976</u>

(三) 員工福利費用

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資費用	\$ 455,745	\$ 399,421	\$ 896,698	\$ 772,791
保險費用	<u>11,115</u>	<u>8,333</u>	<u>23,016</u>	<u>16,257</u>
小計	<u>466,860</u>	<u>407,754</u>	<u>919,714</u>	<u>789,048</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	8,154	6,642	15,949	12,351
確定福利計畫（附註十六）	<u>963</u>	<u>1,221</u>	<u>1,924</u>	<u>2,417</u>
小計	<u>9,117</u>	<u>7,863</u>	<u>17,873</u>	<u>14,768</u>
其他員工福利	<u>38,395</u>	<u>35,348</u>	<u>69,850</u>	<u>64,846</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 514,372</u>	<u>\$ 450,965</u>	<u>\$1,007,437</u>	<u>\$ 868,662</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 437,977	\$ 368,692	\$ 848,802	\$ 702,519
營業費用	<u>76,395</u>	<u>82,273</u>	<u>158,635</u>	<u>166,143</u>
	<u>\$ 514,372</u>	<u>\$ 450,965</u>	<u>\$1,007,437</u>	<u>\$ 868,662</u>

(四) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 及不高於 1% 提撥員工及董事酬勞。112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依全年度預期損益狀況分別以 1% 估列員工及董事酬勞如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 7,049</u>	<u>\$ 13,020</u>	<u>\$ 10,426</u>	<u>\$ 21,786</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,049</u>	<u>\$ 13,020</u>	<u>\$ 10,426</u>	<u>\$ 21,786</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
員工酬勞—現金	<u>\$ 45,364</u>	<u>\$ 49,929</u>
董事酬勞—現金	<u>\$ 45,364</u>	<u>\$ 49,929</u>

111 及 110 年度員工及董事酬勞之決議配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 19,864	\$ 14,564	\$ 19,864	\$ 14,593
未分配盈餘加徵	167,981	33,595	167,981	33,595
以前年度之調整	(33,576)	5	(36,615)	5
	<u>154,269</u>	<u>48,164</u>	<u>151,230</u>	<u>48,193</u>
遞延所得稅				
本期產生者	-	10,334	-	17,890
以前年度之調整	<u>1,430</u>	-	(201,075)	-
	<u>1,430</u>	<u>10,334</u>	(201,075)	<u>17,890</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 155,699</u>	<u>\$ 58,498</u>	<u>(\$ 49,845)</u>	<u>\$ 66,083</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

公 司 名 稱	截 至 年 度
本 公 司	110年度
裕利投資公司	110年度
裕通投資公司	110年度

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 598,072</u>	<u>\$ 1,220,879</u>	<u>\$ 1,092,522</u>	<u>\$ 2,063,999</u>

股 數

單位：仟股

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	845,056	845,056	845,056	845,056
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>220</u>	<u>531</u>	<u>492</u>	<u>822</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>845,276</u>	<u>845,587</u>	<u>845,548</u>	<u>845,878</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 48,380	\$ 1,142,566	\$ -	\$ 1,190,946
衍生工具	-	90,326	-	90,326
國內上市（櫃）股票	12,934	-	-	12,934
合 計	<u>\$ 61,314</u>	<u>\$ 1,232,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,294,206</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 7,607,449	\$ -	\$ -	\$ 7,607,449
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,282,193	2,282,193
國外上市（櫃）股票	264,371	-	-	264,371
合 計	<u>\$ 7,871,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,282,193</u>	<u>\$ 10,154,013</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,247</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 47,960	\$ 1,281,030	\$ -	\$ 1,328,990
衍生工具	-	86,767	-	86,767
國內上市（櫃）股票	38,745	-	-	38,745
合 計	<u>\$ 86,705</u>	<u>\$ 1,367,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,454,502</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 7,145,940	\$ -	\$ -	\$ 7,145,940
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,265,992	2,265,992
國外上市（櫃）股票	252,875	-	-	252,875
合 計	<u>\$ 7,398,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,265,992</u>	<u>\$ 9,664,807</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,191</u>

111 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 56,223	\$ 1,233,234	\$ -	\$ 1,289,457
國內上市（櫃）股票	33,333	-	-	33,333
衍生工具	-	13,733	-	13,733
合 計	<u>\$ 89,556</u>	<u>\$ 1,246,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,336,523</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 6,771,514	\$ -	\$ -	\$ 6,771,514
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,163,067	2,163,067
國外上市（櫃）股票	285,093	-	-	285,093
合 計	<u>\$ 7,056,607</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,163,067</u>	<u>\$ 9,219,674</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－換匯換利合約	現金流量折現法：按期末之可觀察匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－利率交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－油料衍生性商品	係採用衍生商品存續期間新加坡即時遠期油價與約定遠期油價間之變動計算公允價值。評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時一致。
基金受益憑證	以市場可得之資訊針對無市價之標的進行評價以及進行投資組合整體公允價值之評價。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資採資產法評價。資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,294,206	\$ 1,454,502	\$ 1,336,523
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	19,412,637	18,098,975	20,715,435
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	10,154,013	9,664,807	9,219,674
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	4,247	3,191	316
按攤銷後成本衡量（註2）	49,917,095	42,916,469	41,242,160

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金及長期應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、短期應付票券、應付帳款（含關係人）、其他應付款及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、衍生工具、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

- A. 以換匯換利合約規避子公司向銀行舉借之外幣借款所負擔之匯率及利率風險；
- B. 以利率交換合約規避向銀行借款所負擔之利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事部分外幣交易及投資，且舉借外幣借款，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司使用換匯換利合約以管理匯率風險，並透過換匯換利合約與外幣借款合同條款配合，以使避險效益極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及澳幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各外幣之匯率增加及減少 10% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析之範圍包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10% 予以調整。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 10% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 10% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	歐 元 之 影 響	澳 幣 之 影 響
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 4,548) (i)	(\$ 4,801) (i)	(\$ 24,746) (ii)

- (i) 主要源自於合併公司持有之美金應收款。
- (ii) 主要源自於合併公司持有之歐元定期存款。
- (iii) 主要源自於合併公司對國外銀行之澳幣借款。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與換匯換利合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 17,469,488	\$ 16,004,194	\$ 18,356,927
—金融負債	11,272,485	13,714,505	13,790,618
具現金流量利率風險			
—金融資產	331,764	306,804	772,903
—金融負債	34,673,191	27,873,287	23,394,479

合併公司因持有浮動利率銀行借款而產生現金流量利率風險之暴險。合併公司以持有固定利率之借款部位為目標。為達成該項目標，合併公司簽訂換匯換利合約及利率交換合約來規避借款現金流量變動之暴險。換匯換利合約及利率交換合約之主要條款與被避險借款相似。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣及美金計價借款相關之 LIBOR/ Term SOFAR/Daily SOFAR 波動。

合併公司因持有固定利率銀行借款及承作支付固定收取變動之利率交換而面臨公允價值利率風險之暴險。此等情況符合合併公司維持固定利率借款以降低利率現金流量風險之政策。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 50 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 85,854 仟元及 56,554 仟元，主要因為合併公司之變動利率借款利息增加／減少所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於臺灣地區之權益工具。合併公司之權益證券投資係屬財務單位進行之策略性投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少 120,388 仟元及 132,279 仟元。112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少 1,015,401 仟元及 921,967 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額及合併公司提供財務保證而可能須支付之最大金額，不考量發生之可能性。

合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序，交易對象之風險評估係考量財務狀況、信評機構評等、公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響交易對象付款能力之因素，倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要交易對象進行評等。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司應收帳款餘額前五大客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日內任何時間對任一交易對方之信用風險集中情形均不重大。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 15,071,780 仟元、15,320,170 仟元及 12,072,440 仟元。

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應合併公司短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，

以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債以管理流動性風險。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 年 6 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 3,971,419	\$ -	\$ -
浮動利率工具	3,913,451	27,880,452	7,916,948
固定利率工具	<u>10,213,703</u>	<u>1,092,839</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,098,573</u>	<u>\$ 28,973,291</u>	<u>\$ 7,916,948</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 1,328,677	\$ -	\$ -
浮動利率工具	3,364,012	22,851,797	4,908,329
固定利率工具	<u>12,630,757</u>	<u>1,145,668</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,323,446</u>	<u>\$ 23,997,465</u>	<u>\$ 4,908,329</u>

111 年 6 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 4,057,063	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2,457,344	20,961,889	929,124
固定利率工具	<u>11,423,072</u>	<u>2,458,924</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,937,479</u>	<u>\$ 23,420,813</u>	<u>\$ 929,124</u>

在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償上列借款。

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生性金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

112 年 6 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>淨額交割</u>			
利率交換合約	\$ 8,477	\$ 108,489	\$ -
<u>總額交割</u>			
換匯換利合約			
流 入	\$ 104,466	\$ -	\$ -
流 出	(109,211)	-	-
	(\$ 4,745)	\$ -	\$ -

111 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>淨額交割</u>			
利率交換合約	\$ 10,164	\$ 150,885	\$ -
<u>總額交割</u>			
換匯換利合約			
流 入	\$ 107,264	\$ 52,066	\$ -
流 出	(111,322)	(52,898)	-
	(\$ 4,058)	(\$ 832)	\$ -

111 年 6 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>淨額交割</u>			
利率交換合約	(\$ 1,600)	(\$ 13,489)	(\$ 2,668)
<u>總額交割</u>			
換匯換利合約			
流 入	\$ 103,395	\$ 101,937	\$ -
流 出	(104,250)	(102,115)	-
	(\$ 855)	(\$ 178)	\$ -

二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
亞洲水泥公司（亞洲水泥）	具重大影響之投資者
Winyield Investment Ltd. (Winyield)	關聯企業
Cape Asia Ltd. (Cape Asia)	關聯企業
Cape Asia Newbuildings (III) Ltd. (Cape Asia III)	關聯企業
New Cape Asia Shipping Ltd. (New Cape Asia Shipping)	關聯企業
Drive Catalyst SPC – SP Tranche Two	關聯企業
國貿裕民船務有限公司（國貿裕民船務）	關聯企業
遠東國際商業銀行（遠東商銀）	實質關係人
寶達潤1海運有限公司	實質關係人
寶達潤2海運有限公司	實質關係人
寶達潤3海運有限公司	實質關係人
遠鼎公司（遠鼎）	實質關係人
亞洲工程企業公司（亞洲工程）	實質關係人
遠東新世紀公司（遠東新）	實質關係人
大聚化學纖維公司（大聚化學）	實質關係人
Opas Fund Segregated Portfolio Company	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
運費收入	具重大影響之投資者	\$ 164,759	\$ 282,166	\$ 401,297	\$ 558,588
	實質關係人	36,947	65,969	37,274	232,573
		<u>\$ 201,706</u>	<u>\$ 348,135</u>	<u>\$ 438,571</u>	<u>\$ 791,161</u>

收費方式係由雙方根據海運市場狀況及考慮水泥自卸船特殊性質議定，依各輪航線及彎靠港口裝卸貨速率等分別按噸計收。除水泥自卸船及另有說明者外，合併公司與關係人交易之交易條件、收款條件則與非關係人之交易相當。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年4月1日	111年4月1日	112年1月1日	111年1月1日
		至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
航運成本	實質關係人	<u>\$ 7,013</u>	<u>\$ 8,705</u>	<u>\$ 7,910</u>	<u>\$ 9,269</u>

合併公司委由實質關係人提供船舶物料及修護服務，並將相關費用認列為航運成本。

(四) 合約資產

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
合約資產	具重大影響之投資者	\$ 4,581	\$ -	\$ 8,050
	實質關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,284</u>
		<u>\$ 4,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,334</u>

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款－ 關係人	具重大影響之投資者	\$ 39,711	\$ 147,176	\$ 44,767
	實質關係人	<u>440</u>	<u>83</u>	<u>2,425</u>
		<u>\$ 40,151</u>	<u>\$ 147,259</u>	<u>\$ 47,192</u>
其他應收款	關聯企業			
	國貿裕民船務	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,531</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付帳款－ 關係人	實質關係人	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 381</u>

(七) 對關係人放款

合併公司對關係人放款資訊請參閱附表一。

(八) 背書保證

關係人類別／名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
關聯企業			
保證金額	<u>\$ 35,422</u>	<u>\$ 42,994</u>	<u>\$ 49,410</u>
實際動支金額	<u>\$ 35,422</u>	<u>\$ 42,994</u>	<u>\$ 49,410</u>
帳列負債金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別／名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
實質關係人			
保證金額	\$ 469,080	\$ 500,217	\$ 682,878
實際動支金額	\$ 395,436	\$ 393,239	\$ 578,226
帳列負債金額	\$ -	\$ -	\$ -

合併公司為關係人背書保證資訊請參閱附表二。

(九) 取得金融資產

112年1月1日至6月30日：無

111年1月1日至6月30日：

關係人類別 ／名稱	帳列項目	交易單位 (仟單位)	交易標的	取得價款
關聯企業	採用權益法之投資	4	Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two 股票	\$ 111,976

(十) 處分金融資產

112年1月1日至6月30日：

關係人類別 ／名稱	帳列項目	交易單位 (仟單位)	交易標的	處分價款	處分利益
實質關係人	透過損益按公允 價值衡量之金 融資產－流動	8	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A 基金	\$ 274,950	\$ 15,068

111年1月1日至6月30日：無

(十一) 其他

1. 暫收款(帳列其他流動負債)

關係人類別／名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具重大影響之投資者			
亞洲水泥	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 15,000

係亞洲水泥公司存於合併公司之船用週轉金。

2. 營業費用－租金

關係人類別／名稱	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
實質關係人－遠鼎	<u>\$ 5,599</u>	<u>\$ 5,590</u>	<u>\$ 11,197</u>	<u>\$ 11,049</u>

合併公司另提供承租之存出保證金，截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，金額皆為 5,151 仟元。

3. 其他收入

關係人類別／名稱	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
實質關係人－遠東新	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,150</u>	<u>\$ 6,150</u>

係董事酬勞金。

(十二) 主要管理階層薪酬

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 14,068	\$ 23,081	\$ 27,200	\$ 44,215
退職後福利	<u>562</u>	<u>623</u>	<u>1,124</u>	<u>1,245</u>
	<u>\$ 14,630</u>	<u>\$ 23,704</u>	<u>\$ 28,324</u>	<u>\$ 45,460</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十三) 與關聯企業－遠東商銀之交易

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行存款	<u>\$ 172,014</u>	<u>\$ 135,194</u>	<u>\$ 487,686</u>
銀行借款	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ -</u>

二四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經作為發行商業本票、銀行借款額度之擔保品及台灣電力公司等之履約保證金：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
運輸設備－淨額	\$ 38,373,024	\$ 25,319,250	\$ 24,638,249
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,634,663	2,765,816	2,700,096
質押定存單（帳列存出保證金）	<u>49,310</u>	<u>39,409</u>	<u>51,858</u>
	<u>\$ 42,056,997</u>	<u>\$ 28,124,475</u>	<u>\$ 27,390,203</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

重大承諾

- (一) 本公司與台灣電力公司簽訂太平洋區航線巴拿馬極限型船舶 2 艘之計程傭船長期合約，合約期限分別至 113 年 4 月及 115 年 12 月止。
- (二) 本公司與台灣電力公司簽訂電昌五號、電昌六號、電昌七號及電昌八號船舶代管合約，合約期間至 116 年止。
- (三) 本公司與荷蘭 Bodewes International Shipbuilding B.V. 簽訂 1 艘水泥專用船建造合約，合約價款計歐元 25,381 仟元。截至 112 年 6 月 30 日止，本公司已支付歐元 7,614 仟元，待造船完成後開始履行運務合約。
- (四) 裕民新加坡公司與揚州新大洋造船有限公司(Sumec Marine, New Dayang Shipbuilding)簽訂建造 4 艘散裝貨輪之合約，合約價款計美金 134,000 仟元。截至 112 年 6 月 30 日止，裕民新加坡公司已支付美金 26,800 仟元，待造船完成後開始履行運務合約。
- (五) 裕民香港公司與 Oshima Shipbuilding Co., Ltd 簽訂 1 艘散裝貨輪之合約，合約價款計美金\$36,200 仟元。截至 112 年 6 月 30 日止，裕民香港公司已支付美金\$10,860 仟元，待造船完成後開始履行運務合約。

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

112 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 (仟 元)	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 2,118	31.140 (美 金：新台幣)	\$ 65,939
美 金	1,683	7.2258 (美 金：人民幣)	52,411
歐 元	7,610	33.810 (歐 元：新台幣)	257,300
澳 幣	305	0.6622 (澳 幣：美 金)	6,290
			<u>\$ 381,940</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產			
港 幣	66,525	0.1276 (港 幣：美 金)	<u>\$ 264,371</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,840	31.140 (美 金：新台幣)	\$ 57,296
美 金	500	7.2258 (美 金：人民幣)	15,570
歐 元	291	1.0857 (歐 元：美 金)	9,836
澳 幣	5,014	0.6622 (澳 幣：美 金)	103,382
			<u>\$ 186,084</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
衍生工具			
澳 幣	4,949	0.6622 (澳 幣：美 金)	<u>\$ 4,247</u>

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 (仟 元)	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 4,237	30.710 (美 金：新台幣)	\$ 130,110
美 金	1,588	6.9646 (美 金：人民幣)	47,855
澳 幣	314	0.6783 (澳 幣：美 金)	6,536
			<u>\$ 184,501</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產			
港 幣	64,214	0.1282 (港 幣：美 金)	<u>\$ 252,875</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 2,555	30.710 (美金：新台幣)		\$ 78,459
澳幣	7,655	0.6783 (澳幣：美金)		<u>159,461</u>
				<u>\$ 237,920</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>衍生工具</u>				
澳幣	7,424	0.6783 (澳幣：美金)		<u>\$ 2,606</u>

111 年 6 月 30 日

外幣資產	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 2,784	29.720 (美金：新台幣)		\$ 82,728
美金	1,058	6.7114 (美金：人民幣)		31,437
澳幣	453	0.6881 (澳幣：美金)		<u>9,267</u>
				<u>\$ 123,432</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
港幣	75,262	0.1275 (港幣：美金)		<u>\$ 285,093</u>
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	2,226	29.720 (美金：新台幣)		\$ 66,154
澳幣	9,946	0.6881 (澳幣：美金)		<u>203,387</u>
				<u>\$ 269,541</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>衍生工具</u>				
澳幣	9,898	0.6881 (澳幣：美金)		<u>\$ 316</u>

合併公司於 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 2,950 仟元、利益 17,844 仟元、利益 9,089 仟元與利益 7,801 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表九)

二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為航運部門及投資部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
航 運	\$6,500,285	\$6,832,971	\$1,082,138	\$2,144,130
投 資	<u>4,792</u>	<u>4,859</u>	<u>4,586</u>	<u>4,735</u>
部門總額	<u>\$6,505,077</u>	<u>\$6,837,830</u>	1,086,724	2,148,865
營業外收入及支出			(<u>67,064</u>)	(<u>18,584</u>)
稅前淨利			<u>\$1,019,660</u>	<u>\$2,130,281</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司於揭露應報導部門總資產及負債之衡量金額時，由於該等資訊未提供予營運決策者，故不予揭露。

裕民航運股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註二)	期末餘額 (註二)	實際動支金額 (註二)	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註二)
1	裕民新加坡公司	Eagle	其他應收款－關係人	是	\$ 934,200	\$ 934,200	\$ 722,448	5.49792%	2	\$ -	- 購置運輸設備、營運及融資需要	\$ -	—	\$ -	子公司淨值之 30%，為 \$12,194,509	子公司淨值之 40%，為 \$16,259,346
		Winyield	長期應收款－關係人	是	685,080	622,800	583,389 (註四)	-	2	-	- 購置運輸設備、營運及融資需要	-	—	-	子公司淨值之 30%，為 \$12,194,509	子公司淨值之 40%，為 \$16,259,346
		Cape Asia (III)	長期應收款－關係人	是	62,280	31,140	27,713	-	2	-	- 購置運輸設備、營運及融資需要	-	—	-	子公司淨值之 30%，為 \$12,194,509	子公司淨值之 40%，為 \$16,259,346
		New Cape Asia Shipping	長期應收款－關係人	是	62,280	62,280	41,688	-	2	-	- 購置運輸設備、營運及融資需要	-	—	-	子公司淨值之 30%，為 \$12,194,509	子公司淨值之 40%，為 \$16,259,346
		Cape Asia	長期應收款－關係人	是	3,114	3,114	3,114	-	2	-	- 營運週轉金	-	—	-	子公司淨值之 30%，為 \$12,194,509	子公司淨值之 40%，為 \$16,259,346
2	裕民香港公司	國貿裕民船務公司	其他應收款－關係人	是	45,776	-	-	-	2	-	- 營運週轉金	-	—	-	子公司淨值之 30%，為 \$3,175,741	子公司淨值之 40%，為 \$4,234,322

註一：資金貸與性質說明如下：

1 代表有業務往來者。

2 代表有短期融通資金之必要者。

註二：資金貸與性質說明如下：

1 裕民航運公司及國內子公司資金貸與總額以不超過最近期公司淨值 50%為限，對有短期融通資金必要者之貸與總額以不超過最近期公司淨值 15%為限，其個別貸與金額以不超過最近期公司淨值 5%為限。

2 裕民新加坡、裕民香港及國外子公司資金貸與總額以不超過最近期公司淨值 50%為限，對有短期融通資金必要者之貸與總額以不超過最近期公司淨值 40%為限，其個別貸與金額以不超過最近期公司淨值 30%為限。

註三：涉及外幣者，係按 112 年 6 月 30 日之平均匯率換算成新台幣表達。

註四：本表所列係借款實際動支金額，未包含採用權益法認列之關聯企業損失之份額沖減長期應收款－關係人帳面金額 276,227 仟元。

裕民航運股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書 保證限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額 (註一)	期末背書 保證餘額 (註一)	實際動支金額 (註一)	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註一)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註二)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註二)	屬對大陸 地區背書 保證 (註二)
0	本公司	裕民新加坡公司	子公司	淨值之 50%，為 \$ 16,289,072	\$ 3,336,136	\$ 2,989,275	\$ 2,989,275	\$ -	9.18%	淨值為 \$ 32,578,143	Y	—	—
		裕民香港公司	子公司	淨值之 50%，為 16,289,072	338,180	112,727	112,727	-	0.35%	淨值為 32,578,143	Y	—	—
1	裕民新加坡公司	Winyield	子公司採權益法評 價之被投資公司	子公司淨值之 50%，為 20,324,182	43,596	35,422	35,422	-	0.09%	子公司淨值為 40,648,364	—	—	—
2	裕民香港公司	寶達潤 1	實質關係人	子公司淨值之 50%，為 5,292,902	121,971	110,478	110,478	-	1.04%	子公司淨值為 10,585,805	—	—	—
		寶達潤 2	實質關係人	子公司淨值之 50%，為 5,292,902	121,971	110,478	110,478	-	1.04%	子公司淨值為 10,585,805	—	—	—
		寶達潤 3	實質關係人	子公司淨值之 50%，為 5,292,902	145,370	131,844	131,844	-	1.25%	子公司淨值為 10,585,805	—	—	—
3	裕利投資公司	大聚化學纖維股份 有限公司	子公司為該公司之 監察人	子公司淨值之 50%，為 1,818,718	116,280	116,280	42,636	-	3.20%	子公司淨值為 3,637,437	—	—	—

註一：涉及外幣者，係按 112 年 6 月 30 日之平均匯率換算成新台幣表達。

註二：裕民航運公司對外背書保證責任總額以當期淨值為限，對單一企業背書保證之限額以當期淨值之 50% 為限；又子公司比照母公司辦理。

裕民航運股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）
 民國 112 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元；
 仟股／仟單位

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末		持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註 三)	備 註		限 制 使 用 情 形
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額			提 供 擔 保 或 質 押 股 數 (註 二)	擔 保 或 質 借 金 額	
裕民航運股份有限公司	股——票 遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	31,180	\$ 1,042,987	1	\$ 1,042,987	10,000	\$ 334,500	註一
	遠東國際商業銀行股份有限公司	本公司董事長為該公司之副董事長	同 上	93,236	1,109,505	2	1,109,505	-	-	—
	亞洲水泥股份有限公司	主要股東	同 上	1,793	79,608	-	79,608	1,500	66,600	註一
	遠傳電信股份有限公司	董事長相同	同 上	331	26,016	-	26,016	-	-	—
	東聯化學股份有限公司	董事長相同	同 上	99	2,190	-	2,190	-	-	—
	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	同 上	4	105	-	105	-	-	—
	裕元投資股份有限公司	主要股東採權益法評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	91,487	869,109	18	869,109	-	-	—
裕利投資公司	股——票 遠東國際商業銀行股份有限公司	母公司董事長為該公司之副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	174,104	2,071,839	4	2,071,839	114,166	1,358,574	註一
	亞洲水泥股份有限公司	母公司之主要股東	同 上	13,240	587,860	-	587,860	13,200	586,080	註一
	東聯化學股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同 上	4,862	107,689	1	107,689	2,000	44,300	註一
	遠東新世紀股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同 上	1,516	50,703	-	50,703	1,500	50,175	註一
	遠東百貨股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同 上	1,769	42,456	-	42,456	-	-	—
	遠傳電信股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同 上	2	145	-	145	-	-	—
	宏遠興業股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事	同 上	7	62	-	62	-	-	—
	大聚化學纖維股份有限公司	本公司為該公司監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	34,670	1,011,140	19	1,011,140	-	-	—
	群聯電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15	6,353	-	6,353	-	-	—
	萬潤科技股份有限公司	無	同 上	44	3,705	-	3,705	-	-	—
	上品綜合工業股份有限公司	無	同 上	9	2,876	-	2,876	-	-	—
裕通投資公司	股——票 遠東國際商業銀行股份有限公司	母公司董事長為該公司之副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	154,452	1,837,982	4	1,837,982	46,282	550,760	註一
	亞洲水泥股份有限公司	母公司之主要股東	同 上	7,628	338,704	-	338,704	7,585	336,774	註一
	遠東新世紀股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同 上	8,057	269,512	-	269,512	8,000	267,600	註一
	遠傳電信股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同 上	510	40,086	-	40,086	500	39,300	註一

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末 備				註		
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註 三)	提 供 擔 保 或 質 押 股 數 (註 二)	擔 保 或 質 借 金 額	限 制 使 用 情 形
裕民新加坡公司	鼎慎投資股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	40,329	\$ 311,345	18	\$ 311,345	-	\$ -	—
	裕元投資股份有限公司	母公司之主要股東採權益法評價之被投資公司	同上	9,537	90,599	2	90,599	-	-	—
	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15	562,174	-	562,174	-	-	—
	Hutchison Port Holdings Trust 債 券	無	同上	8,050	48,380	-	48,380	-	-	—
	渣打銀行債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	50,676	-	50,676	-	-	—
	TSMC Global Ltd. Bond	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	317,750	-	317,750	-	-	—
	澳洲國民銀行債券	無	同上	-	90,478	-	90,478	-	-	—
裕民香港公司	匯豐銀行債券	無	同上	-	88,076	-	88,076	-	-	—
	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8	552,216	-	552,216	-	-	—
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A 債 券	實質關係人	同上	1	28,176	-	28,176	-	-	—
	法國興業銀行債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	64,057	-	64,057	-	-	—
	渣打銀行債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	131,153	-	131,153	-	-	—
	Mitsubishi UFJ Financial Group Inc. Bond	無	同上	-	124,764	-	124,764	-	-	—
	匯豐銀行債券	無	同上	-	116,781	-	116,781	-	-	—
	TSMC Arizona Corp. Bond	無	同上	-	92,024	-	92,024	-	-	—
	Westpac Banking Corp. Bond	無	同上	-	64,495	-	64,495	-	-	—
	-			-						
Falcon	<u>股 票</u> 亞洲水泥（中國）控股公司	與母公司主要股東相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,701	256,844	-	256,844	-	-	—
	中國山水水泥集團有限公司 債 券	與母公司主要股東相同	同上	1,691	7,527	-	7,527	-	-	—
	渣打銀行債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	50,711	-	50,711	-	-	—

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末 備 註						
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註 三)	提 供 擔 保 或 質 押 股 數 (註 二)	擔 保 或 質 借 金 額	限 制 使 用 情 形
OSPL	駿懋銀行債券	無	按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動	-	\$ 96,392	-	\$ 96,392	-	\$ -	—
	Westpac Banking Corp. Bond	無	同 上	-	64,502	-	64,502	-	-	—
	法國巴黎銀行債券	無	同 上	-	64,230	-	64,230	-	-	—
	法國興業銀行債券	無	同 上	-	63,495	-	63,495	-	-	—
	Airport Authority of Hong Kong Bond	無	按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動	-	62,771	-	62,771	-	-	—
	債 券									
	TSMC Arizona Corp. Bond	無	同 上	-	153,493	-	153,493	-	-	—
	Royal Bank of Canada Bond	無	同 上	-	64,904	-	64,904	-	-	—
	Westpac Banking Corp. Bond	無	同 上	-	64,506	-	64,506	-	-	—
	Toronto-Dominion Bank Bond	無	同 上	-	63,498	-	63,498	-	-	—
	TSMC Global Ltd. Bond	無	同 上	-	58,822	-	58,822	-	-	—

註一：於質押期間不得買賣。

註二：係共同作為發行商業本票及銀行借款之擔保品。

註三：基金受益憑證及上市（櫃）公司股票公允價值係分別按 112 年 6 月 30 日之淨資產價值或收盤價計算，未上市（櫃）公司股票公允價值係按評定價值計算。

註四：涉及外幣者，係按 112 年 6 月 30 日之平均匯率換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）帳款之比率（%）	
本公司	亞洲水泥公司	主要股東	銷 貨	(\$ 250,931)	(25%)	完裝後 1 個月內	雙方議定	雙方議定	\$ 39,665	41%	-
	裕民新加坡公司	子公司	進 貨	157,832	19%	—	—	—	-	-	-
裕民新加坡公司	亞洲水泥公司	母公司之主要股東	銷 貨	(150,366)	(3%)	完裝後 8 天內	雙方議定	雙方議定	46	-	-
	本公司	母公司	銷 貨	(157,832)	(3%)	—	—	—	-	-	-
裕民香港公司	Eagle	最終母公司相同	進 貨	160,388	31%	—	—	—	(81,743)	(90%)	-

註：涉及外幣者，除損益係以 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率換算外，餘皆以 112 年 6 月 30 日之平均匯率換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 112 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
裕民航運股份有限公司	裕通投資公司	子 公 司	其他應收款－關係人 \$ 122,436	-	\$ -	—	\$ -	\$ -
裕民新加坡公司	Winyield	採權益法評價之被投資公司	長期應收款－關係人 307,162	-	-	—	-	-
	Eagle	子 公 司	其他應收款－關係人 727,413	-	-	—	-	-

註：涉及外幣者，係以 112 年 6 月 30 日之平均匯率換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註二）
0	本公司	裕民新加坡公司	1	航運收入	\$ 95,913	—	1%
		裕利投資公司	1	其他應收款	63,000	—	-
		裕通投資公司	1	其他應收款	122,436	—	-
1	裕民新加坡公司	本公司	2	航運收入	157,832	—	2%
		裕利投資公司	3	暫付款	23,513	—	-
		裕通投資公司	3	暫付款	35,241	—	-
		Eagle	3	其他應收款	727,413	—	1%
			3	利息收入	18,323	—	-
2	裕民香港公司	裕民廈門公司	3	暫付款	13,704	—	-
		本公司	2	航運收入	20,525	—	-
		裕民新加坡公司	3	航運收入	45,296	—	1%
		Falcon	3	應收帳款	18,415	—	-
3	Eagle	裕民香港公司	3	應收帳款	81,743	—	-
			3	運費收入	160,388	—	2%
		Falcon	3	運費收入	36,740	—	1%
4	裕民廈門公司	裕民新加坡公司	3	航運收入	58,800	—	1%
			3	應收帳款	20,340	—	-

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註三：上述母子公司之相關交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

裕民航運股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有 被 投 資 公 司		本 期 認 列 之 備		註	
				本 期	期 末	去 年 年 底	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額 (註)		本 期 (損) 益
裕民航運股份有限公司	裕民新加坡公司	Singapore	船舶運輸、船舶買賣、船務代理	\$ 2,649,382	\$ 2,649,382	150,146	100	\$ 40,648,364	\$ 929,546	\$ 929,546	子公司
	裕民香港公司	Hong Kong	船舶運輸、船舶買賣、船務代理	121,923	121,923	27,000	100	10,585,805	263,321	263,321	子公司
	裕利投資公司	台 北 市	對各項事業之投資	1,500,000	1,500,000	150,000	68	2,480,024	9,441	6,437	子公司
	裕通投資公司	台 北 市	對各項事業之投資	1,360,400	1,360,400	136,040	74	2,260,128	18,565	13,651	子公司
	裕民風能公司	台 北 市	船舶運輸、船舶買賣、船務代理	204,000	204,000	20,400	51	179,204	(46,974)	(23,957)	子公司
裕通投資公司	環能海運公司	台 北 市	船舶運輸、船務代理、船舶及其零件零售	2,054,100	2,054,100	205,410	40	2,176,707	185,240	74,096	採權益法評價之被投資公司
	裕鼎實業公司	台 北 市	各類飾品及日用品等之批發及零售	186,080	186,080	32,904	25	536,271	69,383	不適用	採權益法評價之被投資公司
	鼎鼎企業管理顧問公司	台 北 市	管理顧問業	50,000	50,000	5,134	40	91,015	14,422	不適用	採權益法評價之被投資公司
裕民新加坡公司	Cape Asia (III)	Marshall Islands	船舶運輸、船舶買賣	2	2	-	17	106,537	(22,358)	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Cape Asia	Hong Kong	船舶運輸、船舶買賣	3	3	-	17	180	309	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Winyield	Hong Kong	船舶運輸、船舶買賣	-	-	-	50	-	(16,661)	不適用	採權益法評價之被投資公司
	New Cape Asia	Marshall Islands	船舶運輸、船舶買賣	-	-	-	25	53,531	12,176	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Eagle Falcon	Singapore	運 輸	-	-	-	100	63,001	15,424	不適用	孫公司
裕民香港公司		British Virgin Islands	對各項事業之投資	661,080	661,080	-	100	816,933	(26,880)	不適用	孫公司
	裕利投資公司	台 北 市	對各項事業之投資	700,000	700,000	70,000	32	1,157,413	9,441	不適用	子公司
	裕通投資公司	台 北 市	對各項事業之投資	489,600	489,600	48,960	26	813,407	18,565	不適用	子公司
	OSPL	Marshall Islands	船舶運輸、船舶買賣	474,692	474,692	-	100	860,988	2,983	不適用	孫公司
	國貿裕民船務公司	Hong Kong	船舶運輸、船舶買賣	578,113	578,113	41,435	49	1,104,807	382,021	不適用	採權益法評價之被投資公司
Falcon	Drive Catalyst SPC (SP Tranche One)	Cayman Islands	對各項事業之投資	122,860	122,860	4	25	138,946	2,047	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Drive Catalyst SPC (SP Tranche Two)	Cayman Islands	對各項事業之投資	229,000	229,000	8	25	260,092	6,850	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Drive Catalyst SPC (SP Tranche Three)	Cayman Islands	對各項事業之投資	231,360	231,360	8	25	238,464	4,368	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Opas Fund Segregated Portfolio Company	Cayman Islands	對各項事業之投資	1,624	1,624	-	33	1,541	101	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Drive Catalyst SPC	Cayman Islands	對各項事業之投資	491	491	-	33	514	11	不適用	採權益法評價之被投資公司

註：涉及外幣者，原始投資金額係以歷史匯率換算，損益係以 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率換算外，餘皆以 112 年 6 月 30 日之平均匯率換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：外幣仟元，新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期（損）益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資（損）益 （註二）	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
裕民（廈門）國際船 舶管理有限公司	船舶服務	\$ 29,579 (USD 1,000)	註一	\$ 29,579 (USD 1,000)	\$ -	\$ -	\$ 29,579 (USD 1,000)	\$ 5,075	100%	\$ 5,075	\$ 59,599	\$ -
國貿裕民（廈門）海 運有限公司	船舶服務	45,684 (USD 1,568)	註一	45,684 (USD 1,568)	-	-	45,684 (USD 1,568)	(9,649)	49%	(4,728)	42,599	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區 投資限額（淨值之 60%）
\$ 75,263 (USD2,568)	\$ 75,263 (USD2,568)	\$ 19,546,886

註一：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司裕民香港公司再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

裕民航運股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
亞洲水泥股份有限公司	331,701,152	39.25%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。