

裕民航運股份有限公司113年度股東常會議事錄



時 間：113年6月3日(星期一)上午九時正

地 點：台北市長沙街一段20號國軍英雄館

召開方式：視訊輔助股東會(召開實體股東會並以視訊輔助)

視訊會議平台：台灣集中保管結算所股份有限公司股東e服務平台
(<https://www.stockvote.com.tw>)

出席股數：出席股東及股東代理人，代表股份總數543,633,278股(含電子及以視訊方式出席)，佔本公司已發行股份總數845,055,712股之64.33%。

出席董事：徐旭東(董事長)、徐旭平、李坤炎、吳玲綾、徐國安、王書吉、李冠軍、董麗貞

出席獨立董事暨審計委員及薪酬委員：朱少華(審計委員會召集人)、潘文炎、劉崇堅

來 賓：會計師：林文欽先生

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、112年度營業報告書(略)
- 二、112年度財務報告(略)
- 三、審計委員會查核112年度決算表冊報告書(略)
- 四、本公司112年度董事及員工酬勞報告(略)

貳、承認事項

- 一、案由：本公司112年度決算表冊，敬請 承認。 董事會 提
說明：一、本公司112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林文欽、戴信維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(含電子及視訊投票) 543,633,278權，贊成表決權數 492,394,660權，占總表決權數90.57%；反對 178,891權；棄權 51,039,727權。本案照案表決通過。

二、案由：本公司112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112年度盈餘分配如下：

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	10,981,146,907
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(12,628)
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(9,232,155)
加：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	7,556,110
調整後未分配盈餘	10,979,458,234
加：112年度稅後純益	2,738,914,605
減：提列法定盈餘公積10%	(273,722,593)
可供分配之盈餘	13,444,650,246
減：112年度擬供分配之盈餘 (每股現金股利2.4元)	(2,028,133,709)
期末未分配盈餘	11,416,516,537

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(113)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(含電子及視訊投票) 543,633,278權，贊成表決權數 492,610,816權，占總表決權數90.61%；反對 319,935權；棄權 50,682,527權。本案照案表決通過。

參、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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	13,499,793	17	\$	14,558,599	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,317,154	2		1,454,502	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		7,921,478	10		7,398,815	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		160,764	-		393,316	1
1140	合約資產		437,283	1		208,995	-
1170	應收帳款		836,651	1		763,260	1
1180	應收帳款－關係人		16,402	-		147,259	-
1200	其他應收款		325,975	-		380,089	-
1331	船舶油料		606,769	1		524,841	1
1479	其他流動資產		305,145	-		255,001	-
11XX	流動資產總計		<u>25,427,414</u>	<u>32</u>		<u>26,084,677</u>	<u>34</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		2,397,502	3		2,265,992	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		1,762,785	2		1,407,451	2
1550	採用權益法之投資		4,840,703	6		4,637,204	6
1600	不動產、廠房及設備		43,810,923	54		32,380,475	42
1780	無形資產		39,287	-		60,191	-
1840	遞延所得稅資產		1,820	-		3,472	-
1915	預付設備款		1,859,564	2		9,137,927	12
1920	存出保證金		98,913	-		60,668	-
1940	長期應收款－關係人		395,030	1		388,333	1
15XX	非流動資產總計		<u>55,206,527</u>	<u>68</u>		<u>50,341,713</u>	<u>66</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 80,633,941</u>	<u>100</u>		<u>\$ 76,426,390</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	10,672,000	13	\$	7,367,000	10
2110	應付短期票券		1,459,349	2		3,819,551	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債		1,292	-		3,191	-
2170	應付帳款		246,100	-		242,772	-
2200	其他應付款		1,069,067	1		1,085,905	2
2230	本期所得稅負債		203,024	-		39,232	-
2320	一年內到期之長期借款		3,660,187	5		3,714,757	5
2399	其他流動負債		365,046	1		266,168	-
21XX	流動負債總計		<u>17,676,065</u>	<u>22</u>		<u>16,538,576</u>	<u>22</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		29,032,073	36		26,686,484	35
2570	遞延所得稅負債		13,989	-		216,892	-
2640	淨確定福利負債		88,666	-		83,935	-
25XX	非流動負債總計		<u>29,134,728</u>	<u>36</u>		<u>26,987,311</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計		<u>46,810,793</u>	<u>58</u>		<u>43,525,887</u>	<u>57</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		8,450,557	11		8,450,557	11
3200	資本公積		119,009	-		118,545	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		7,897,055	10		7,454,292	10
3320	特別盈餘公積		-	-		2,227,895	3
3350	未分配盈餘		13,718,373	17		11,731,182	15
3300	保留盈餘總計		<u>21,615,428</u>	<u>27</u>		<u>21,413,369</u>	<u>28</u>
3400	其他權益		3,513,005	4		2,722,838	4
31XX	本公司業主之權益總計		<u>33,697,999</u>	<u>42</u>		<u>32,705,309</u>	<u>43</u>
36XX	非控制權益		125,149	-		195,194	-
3XXX	權益總計		<u>33,823,148</u>	<u>42</u>		<u>32,900,503</u>	<u>43</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 80,633,941</u>	<u>100</u>		<u>\$ 76,426,390</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 112 年及 111 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		112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4600	航運收入	\$ 14,113,634	98	\$ 13,863,935	98
4800	其他營業收入	261,839	2	306,461	2
4000	營業收入合計	14,375,473	100	14,170,396	100
	營業成本				
5600	航運成本	10,993,363	76	9,101,791	64
5900	營業毛利	3,382,110	24	5,068,605	36
6000	營業費用	674,175	5	729,377	5
6900	營業淨利	2,707,935	19	4,339,228	31
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	15,568	-	23,819	-
7050	財務成本	(1,472,927)	(10)	(570,032)	(4)
7070	採用權益法認列之關聯企業損益份額	273,042	2	177,899	1
7100	利息收入	786,776	6	338,338	2
7130	股利收入	199,541	1	209,221	2
7210	處分不動產、廠房及設備利益	4,705	-	98,717	1
7230	外幣兌換淨利益	13,450	-	19,237	-
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)	214,004	2	(142,007)	(1)
7590	什項支出	(10,864)	-	(21,480)	-
7670	減損損失	(79,242)	(1)	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(55,947)	-	133,712	1
7900	稅前淨利	2,651,988	19	4,472,940	32
7950	所得稅(利益)費用	(16,882)	-	66,771	1
8200	本年度淨利	2,668,870	19	4,406,169	31
	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	(12,325)	-	22,530	-
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	769,389	5	135,394	1
8330	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額	12,961	-	16,446	-
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	21,508	-	4,658,564	33
8380	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額	(3,042)	-	141,147	1
8300	其他綜合損益(淨額)合計	788,491	5	4,974,081	35
8500	本年度綜合損益總額	\$ 3,457,361	24	\$ 9,380,250	66
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,738,915	19	\$ 4,404,312	31
8620	非控制權益	(70,045)	-	1,857	-
8600		\$ 2,668,870	19	\$ 4,406,169	31
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,527,406	25	\$ 9,378,393	66
8720	非控制權益	(70,045)	(1)	1,857	-
8700		\$ 3,457,361	24	\$ 9,380,250	66
	每股盈餘				
9710	基 本	\$ 3.24		\$ 5.21	
9810	稀 釋	\$ 3.24		\$ 5.21	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益														
其 他 權 益 項 目														
國外營運機構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														
本公司業主權益														
非控制權益														
權 益 總 額														
代碼	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	之 兌 換 差 額	未 實 現 評 價 損 益	之 損 益	估 增 值	合 計	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	提列特別盈餘公積	-	-	-	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之資本公積變動數	-	735	-	-	-	-	-	-	-	-	735	-	735
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	4,404,312	-	-	-	-	-	4,404,312	1,857	4,406,169
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	21,714	4,799,711	152,634	-	22	4,952,367	4,974,081	-	4,974,081
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,426,026	4,799,711	152,634	-	22	4,952,367	9,378,393	1,857	9,380,250
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,663	-	-	-	-	-	-	-	-	2,663	193,337	196,000
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	-	-	-	-	1,634	-	(1,634)	-	-	(1,634)	-	-	-
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
T1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	(30)	-	(30)
Z1	111 年 12 月 31 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之資本公積變動數	-	517	-	-	-	-	-	-	-	-	517	-	517
D1	112 年度淨利 (損)	-	-	-	-	2,738,915	-	-	-	-	-	2,738,915	(70,045)	2,668,870
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(9,232)	18,466	779,257	-	-	797,723	788,491	-	788,491
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,729,683	18,466	779,257	-	-	797,723	3,527,406	(70,045)	3,457,361
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	-	-	-	-	7,556	-	(7,556)	-	-	(7,556)	-	-	-
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	(53)	-	(53)
T1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	(13)	-	(13)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,450,557	\$ 119,009	\$ 7,897,055	\$ -	\$ 13,718,373	(\$ 691,172)	\$ 4,204,007	\$ 1	\$ 169	\$ 3,513,005	\$ 33,697,999	\$ 125,149	\$ 33,823,148

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
A10000	稅前淨利	\$ 2,651,988	\$ 4,472,940
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,246,256	2,396,168
A20200	攤銷費用	22,963	29,273
A20300	預期信用減損損失	13,103	31,775
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	(214,004)	142,007
A20900	財務成本	1,472,927	570,032
A21200	利息收入	(786,776)	(338,338)
A21300	股利收入	(454,657)	(511,484)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(273,042)	(177,899)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(4,705)	(98,717)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	79,242	-
A24100	外幣兌換淨損失	40,077	29,511
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	351,099	(56,001)
A31125	合約資產	(228,288)	92,826
A31150	應收帳款（含關係人）	45,173	(371,544)
A31180	其他應收款	143,287	(90,663)
A31200	船舶油料	(82,699)	206,770
A31240	其他流動資產	(50,144)	(114,970)
A32150	應付帳款	3,328	47,740
A32180	其他應付款	(71,688)	(61,335)
A32230	其他流動負債	103,448	(42,993)
A32240	淨確定福利負債	(7,594)	(8,044)
A33000	營運產生之現金	5,999,294	6,147,054
A33100	收取之利息	697,603	138,018
A33200	收取之股利	454,657	510,220
A33300	支付之利息	(1,415,617)	(518,853)
A33500	（支付）退還之所得稅	(25,147)	2,599
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,710,790</u>	<u>6,279,038</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	-	(408,883)
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	(124,878)	(702,068)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(111,976)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,275,829)	(4,751,936)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	495,214	674,413
B03700	存出保證金（增加）減少	(21,993)	27
B04300	關係人資金貸與款項減少	-	140,084
B04500	取得無形資產	(1,540)	(15,619)
B07100	預付設備款增加	(777,581)	(6,022,571)
B07600	收取之股利	<u>71,310</u>	<u>92,328</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(7,520,132)</u>	<u>(11,106,201)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款淨增加（減少）	3,590,000	(786,000)
C00600	應付短期票券淨減少	(2,362,000)	(2,911,000)
C01600	舉借長期借款	14,902,315	18,803,261
C01700	償還長期借款	(12,859,662)	(8,811,217)
C05800	非控制權益變動	-	196,000
C04500	支付本公司業主股利	(2,535,220)	(2,535,170)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>735,433</u>	<u>3,955,874</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,103</u>	<u>1,502,047</u>
EEEE	現金及約當現金（減少）增加	(1,058,806)	630,758
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>14,558,599</u>	<u>13,927,841</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 13,499,793</u>	<u>\$ 14,558,599</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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 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 112 及 111 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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 112 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 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 113 年 3 月 6 日

裕民航運股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	186,820	-	\$	118,414	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		2,255,095	4		2,117,507	4
1170	應收帳款		154,319	-		36,747	-
1180	應收帳款－關係人		16,402	-		178,371	-
1200	其他應收款		14,291	-		23,452	-
1331	船舶油料		59,292	-		24,664	-
1479	其他流動資產		42,693	-		40,117	-
11XX	流動資產總計		<u>2,728,912</u>	<u>4</u>		<u>2,539,272</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		831,123	1		893,215	2
1550	採用權益法之投資		58,040,905	91		56,103,905	91
1600	不動產、廠房及設備		1,698,025	3		1,867,966	3
1780	無形資產		39,287	-		59,007	-
1840	遞延所得稅資產		1,820	-		3,472	-
1915	預付設備款		395,677	1		165,763	-
1920	存出保證金		66,495	-		48,331	-
15XX	非流動資產總計		<u>61,073,332</u>	<u>96</u>		<u>59,141,659</u>	<u>96</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 63,802,244</u>	<u>100</u>		<u>\$ 61,680,931</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	10,150,000	16	\$	6,785,000	11
2110	應付短期票券		1,459,349	2		3,797,562	6
2170	應付帳款		45,528	-		34,463	-
2200	其他應付款		377,430	1		456,098	1
2230	本期所得稅負債		197,287	1		33,574	-
2320	一年內到期之長期借款		1,470,000	2		1,320,000	2
2399	其他流動負債		84,213	-		16,702	-
21XX	流動負債總計		<u>13,783,807</u>	<u>22</u>		<u>12,443,399</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		16,230,000	25		16,240,000	26
2570	遞延所得稅負債		13,989	-		216,892	1
2640	淨確定福利負債		76,449	-		75,331	-
25XX	非流動負債總計		<u>16,320,438</u>	<u>25</u>		<u>16,532,223</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計		<u>30,104,245</u>	<u>47</u>		<u>28,975,622</u>	<u>47</u>
	權益						
3110	普通股股本		8,450,557	13		8,450,557	14
3200	資本公積		119,009	-		118,545	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		7,897,055	12		7,454,292	12
3320	特別盈餘公積		-	-		2,227,895	4
3350	未分配盈餘		13,718,373	22		11,731,182	19
3300	保留盈餘總計		<u>21,615,428</u>	<u>34</u>		<u>21,413,369</u>	<u>35</u>
3400	其他權益		3,513,005	6		2,722,838	4
3XXX	權益總計		<u>33,697,999</u>	<u>53</u>		<u>32,705,309</u>	<u>53</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 63,802,244</u>	<u>100</u>		<u>\$ 61,680,931</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 112 年及 111 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	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4600 航運收入	\$ 1,873,771	100	\$ 1,582,956	100
5600 航運成本	<u>1,523,092</u>	<u>81</u>	<u>1,076,379</u>	<u>68</u>
5900 營業毛利	350,679	19	506,577	32
6000 營業費用	<u>423,170</u>	<u>23</u>	<u>453,171</u>	<u>29</u>
6900 營業淨（損）利	(<u>72,491</u>)	(<u>4</u>)	<u>53,406</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出				
7010 其他收入	21,963	1	30,782	2
7050 財務成本	(511,262)	(27)	(340,831)	(21)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	3,052,452	163	4,495,284	284
7100 利息收入	6,446	-	453	-
7130 股利收入	195,226	10	204,779	13
7230 外幣兌換淨利益	14,332	1	10,607	1
7590 什項支出	(4,726)	-	(8,816)	(1)
7610 處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(<u>18</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>2,774,413</u>	<u>148</u>	<u>4,392,258</u>	<u>278</u>
7900 稅前淨利	2,701,922	144	4,445,664	281
7950 所得稅（利益）費用	(<u>36,993</u>)	(<u>2</u>)	<u>41,352</u>	<u>3</u>
8200 本年度淨利	<u>2,738,915</u>	<u>146</u>	<u>4,404,312</u>	<u>278</u>
其他綜合損益				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(9,377)	(1)	10,808	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	75,495	4	73,721	4
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合 損益份額	703,906	38	89,841	6
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	19,104	1	4,627,848	292
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合 損益份額	(<u>637</u>)	<u>-</u>	<u>171,863</u>	<u>11</u>
8300 其他綜合損益（淨額）合計	<u>788,491</u>	<u>42</u>	<u>4,974,081</u>	<u>314</u>
8500 本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,527,406</u>	<u>188</u>	<u>\$ 9,378,393</u>	<u>592</u>
每股盈餘				
9710 基 本	<u>\$ 3.24</u>		<u>\$ 5.21</u>	
9810 稀 釋	<u>\$ 3.24</u>		<u>\$ 5.21</u>	

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 112 年及 111 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	其	他	權	益	項	目	合	計	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)	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								
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	490,240	-	(490,240)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	1,205,098	(1,205,098)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(2,535,167)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,535,167)	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	735	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	4,404,312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,404,312	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	21,714	4,799,711	152,634	-	22	4,952,367	4,974,081	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,426,026	4,799,711	152,634	-	22	4,952,367	9,378,393	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,663	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,663	-
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	-	-	-	-	1,634	-	(1,634)	-	-	(1,634)	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	-	-
T1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30)	-	-
Z1	111 年 12 月 31 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	-	-	-	-	-	-	-
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	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)	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	2,738,915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,738,915	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(9,232)	18,466	779,257	-	-	797,723	788,491	-	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,729,683	18,466	779,257	-	-	797,723	3,527,406	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	7,556	-	(7,556)	-	-	(7,556)	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53)	-	-
T1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,450,557	\$ 119,009	\$ 7,897,055	\$ -	\$ 13,718,373	(\$ 691,172)	\$ 4,204,007	\$ 1	\$ 169	\$ 3,513,005	\$ 33,697,999	-	-	-	-	-	-	-

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年 度	111 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 2,701,922	\$ 4,445,664
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	204,202	185,030
A20200	攤銷費用	21,761	28,123
A20900	財務成本	511,262	340,831
A21200	利息收入	(6,446)	(453)
A21300	股利收入	(195,226)	(204,779)
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(3,052,452)	(4,495,284)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	18	-
A24100	外幣兌換淨利益	(1,346)	(4,345)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	15,851
A31150	應收帳款（含關係人）	44,397	(136,337)
A31180	其他應收款	8,979	13,708
A31200	船舶油料	(34,628)	5,495
A31240	其他流動資產	(2,576)	(10,732)
A32150	應付帳款	11,065	(2,700)
A32180	其他應付款	(70,058)	(1,298)
A32230	其他流動負債	67,511	(6,377)
A32240	淨確定福利負債	(8,259)	(8,723)
A33000	營運產生之現金	200,126	163,674
A33100	收取之利息	6,628	392
A33200	收取之股利	195,226	204,779
A33300	支付之利息	(518,085)	(320,611)
A33500	（支付）退還之所得稅	(545)	23,524
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(116,650)	71,758
	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	-	(90,382)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(104,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(34,279)	(808,866)
B03700	存出保證金增加	(18,164)	(4,945)
B04500	取得無形資產	(1,540)	(15,619)
B07100	預付設備款增加	(230,415)	(164,549)
B07600	收取採用權益法投資之股利	1,838,328	2,739,890
BBBB	投資活動之淨現金流入	1,553,930	1,551,529
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款淨增加（減少）	3,650,000	(3,865,000)
C00600	應付短期票券淨減少	(2,340,000)	(2,700,000)
C01600	舉借長期借款	9,000,000	12,920,000
C01700	償還長期借款	(9,145,000)	(5,390,000)
C04500	支付本公司業主股利	(2,535,220)	(2,535,170)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,370,220)	(1,570,170)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,346	4,345
EEEE	現金及約當現金增加	68,406	57,462
E00100	年初現金及約當現金餘額	118,414	60,952
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 186,820	\$ 118,414

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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112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 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 113 年 3 月 6 日