

裕民航運股份有限公司114年度股東常會議事錄



時 間：114年5月27日（星期二）上午九時正

地 點：集思交通部國際會議中心—集會堂
（台北市中正區杭州南路一段24號5樓）

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：臺灣集中保管結算所股份有限公司股東e服務平台
（<https://stockservices.tdcc.com.tw>）

出席股數：出席股東及股東代理人，代表股份總數625,134,318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73.97%。

出席董事：徐國安（副董事長）、徐旭平、李坤炎、吳玲綾、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：劉紋伶女士

主 席：徐國安

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、113年度營業報告書（略）
- 二、113年度財務報告（略）
- 三、審計委員會查核113年度決算表冊報告書（略）
- 四、本公司113年度董事及員工酬勞報告（略）

報告事項無股東提問。

貳、承認事項

一、案由：本公司113年度決算表冊，敬請 承認。 董事會 提
說明：

(一)本公司113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劉紋伶、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) 625,134,318權，贊成表決權數 604,326,669權，占總表決權數96.67%；反對 88,771權；棄權 20,718,878權。本案照案表決通過。

本案無股東提問。

二、案由：本公司113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113年度盈餘分配如下：

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	11,416,516,537
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(78,665)
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	10,627,984
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	1,153,413,322
減：對子公司所有權權益變動	(14,360,748)
調整後未分配盈餘	12,566,118,430
加：113 年度稅後純益	4,681,466,240
減：提列法定盈餘公積 10%	(583,106,813)
可供分配之盈餘	16,664,477,857
減：113 年度擬供分配之盈餘 (每股現金股利 3.2 元)	(2,704,178,278)
期末未分配盈餘	13,960,299,579

(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(114)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) 625,134,318權，贊成表決權數 604,698,628權，占總表決權數96.73%；反對 93,911權；棄權 20,341,779權。本案照案表決通過。

本案無股東提問。

參、討論及選舉事項

一、案由：修正本公司「公司章程」部分條文案，敬請公決。董事會說明：

(一)依113年11月8日金融監督管理委員會金管證發字第1130385442號函：根據證券交易法第十四條第六項規定，規定上市公司須於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，至遲於114年股東會完成公司章程之修正。爰配合修訂本公司章程部分條文如附件對照表所示。

(二)本案業經民國114年3月6日第十九屆第十二次董事會決議通過。

(三)敬請公決。

決議：出席股東表決權數(含電子及視訊投票) 625,134,318權，贊成表決權數 604,693,709權，占總表決權數96.73%；反對87,831權；棄權 20,352,778權。本案照案表決通過。

本案無股東提問。

「公司章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	說明
第二十六條	本公司年度如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞，及不高於百分之一為董事酬勞，<u>員工酬勞中不低於百分之二為基層員工酬勞</u>。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。	本公司年度如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞，及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。	證券交易法第14條第6項規定上市櫃公司應於章程中訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，爰配合修正條文。 配合實際作業情形，增修文字。
第二十九條	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。 第一次修正於民國五十七年八月十六日 (略) 第五十次修正於民國一一一年六月八日 <u>第五十一次修正於民國一一四年五月二十七日</u>	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。 第一次修正於民國五十七年八月十六日 (略) 第五十次修正於民國一一一年六月八日	

二、案 由：本公司現任董事任期即將屆滿，應予改選，敬請 改選。

董事會 提

說 明：

(一)本公司現任董事（含獨立董事）於111年股東常會選任，任期即將屆滿，依法應於本(114)年股東常會辦理改選。

(二)擬依本公司章程第16條規定，改選董事12席（含獨立董事4席），任期3年，自當選之日起算。

(三)本公司董事及獨立董事之選舉採候選人提名制，候選人可經由董事會或持股1%以上之股東提名之。本次董事及獨立董事候選人提名期間為114年3月22日至114年3月31日止無股東提名，本公司董事會依法提名8位董事及4位獨立董事候選人，候選人名單業經114年3月6日第19屆第12次董事會議審查通過，並依法公告之。

(四)本公司第20屆董事及獨立董事候選人名單請參閱議事手冊第34頁至第35頁。

(五)敬請 改選。

選舉結果：

新當選董事、獨立董事名單及當選權數

候選人類別	當選人姓名	當選權數
董 事	徐旭東	631,509,018 權
	徐旭平	564,563,576 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：李坤炎	564,537,936 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：吳玲綾	564,456,853 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：徐國安	649,927,582 權
	裕鼎實業股份有限公司 代表人：王書吉	620,303,286 權
	遠鼎投資股份有限公司 代表人：李冠軍	549,210,486 權
	遠揚建設股份有限公司 代表人：董麗貞	548,620,475 權
獨立董事	潘文炎	598,565,323 權
	朱少華	563,305,765 權
	劉崇堅	563,265,740 權
	李 彬	604,098,097 權

三、案由：解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制，敬請公決。

董事會提

說明：

(一)依公司法第209條第一項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

(二)因本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為（如附件），爰依公司法第209條規定，擬提請股東會許可解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。

(三)敬請公決。

職稱	姓名	兼任其他同業公司之職務
董 事	徐 旭 東	環能海運股份有限公司董事
		Cape Asia Ltd董事
		New Cape Asia Ltd 董事
		Cape Asia Newbuildings (III) Ltd董事
		Winyield Investment Ltd 董事
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：徐國安	環能海運股份有限公司董事
		KMU LNG SHIPPING PTE. LTD. 董事
	裕鼎實業股份有限公司 代表人：王書吉	環能海運股份有限公司董事
		Winyield Investment Ltd董事
		國貿裕民(廈門)海運有限公司董事
		國貿裕民船務有限公司董事

決議：出席股東表決權數(含電子及視訊投票) 625,134,318權，贊成表決權數 600,759,820權，占總表決權數96.10%；反對 252,510權；棄權 24,121,988權。本案照案表決通過。

本案無股東提問。

肆、股東發言摘要：

股東戶號：0326364

問題摘要：請問裕民未來幾年訂購輕便型比重為何？

經主席指示由王總經理書吉回覆，回覆內容摘要為：

裕民航運2027～2028年預計交付的在建新船中，以載重噸來看Ultramax散裝船的比重約佔32%。

伍、臨時動議：無。

陸、散 會。

主席：徐 國 安



紀錄：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 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	17,859,129	20	\$	13,499,793	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,400,482	2		1,317,154	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		6,615,898	8		7,921,478	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		294,059	-		160,764	-
1140	合約資產		398,290	1		437,283	1
1170	應收帳款－非關係人		746,975	1		836,651	1
1180	應收帳款－關係人		57,322	-		16,402	-
1200	其他應收款		329,962	-		325,975	-
1331	船舶油料		801,224	1		606,769	1
1479	其他流動資產		313,000	-		305,145	-
11XX	流動資產總計		28,816,341	33		25,427,414	32
	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		2,360,865	3		2,397,502	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		1,752,058	2		1,762,785	2
1550	採用權益法之投資		5,134,834	6		4,840,703	6
1600	不動產、廠房及設備		47,956,463	54		43,810,923	54
1780	無形資產		34,229	-		39,287	-
1840	遞延所得稅資產		451	-		1,820	-
1915	預付設備款		1,654,274	2		1,859,564	2
1920	存出保證金		99,592	-		98,913	-
1940	長期應收款－關係人		302,324	-		395,030	1
15XX	非流動資產總計		59,295,090	67		55,206,527	68
1XXX	資 產 總 計	\$	88,111,431	100	\$	80,633,941	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	4,830,000	6	\$	10,672,000	13
2110	應付短期票券		799,841	1		1,459,349	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債		2,592	-		1,292	-
2170	應付帳款		265,362	-		246,100	-
2200	其他應付款		1,387,821	2		1,069,067	1
2230	本期所得稅負債		141,124	-		203,024	-
2320	一年內到期之長期借款		6,261,689	7		3,660,187	5
2399	其他流動負債		404,679	-		365,046	1
21XX	流動負債總計		14,093,108	16		17,676,065	22
	非流動負債						
2540	長期借款		33,469,242	38		29,032,073	36
2570	遞延所得稅負債		15,107	-		13,989	-
2640	淨確定福利負債		73,174	-		88,666	-
25XX	非流動負債總計		33,557,523	38		29,134,728	36
2XXX	負債總計		47,650,631	54		46,810,793	58
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		8,450,557	10		8,450,557	11
3200	資本公積		115,986	-		119,009	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		8,170,778	9		7,897,055	10
3350	未分配盈餘		17,247,584	20		13,718,373	17
3300	保留盈餘總計		25,418,362	29		21,615,428	27
3400	其他權益		6,475,895	7		3,513,005	4
31XX	本公司業主之權益總計		40,460,800	46		33,697,999	42
36XX	非控制權益		-	-		125,149	-
3XXX	權益總計		40,460,800	46		33,823,148	42
	負 債 及 權 益 總 計	\$	88,111,431	100	\$	80,633,941	100

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 113 年及 112 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		113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4600	航運收入	\$ 15,995,972	98	\$ 14,113,634	98
4800	其他營業收入	346,531	2	261,839	2
4000	營業收入合計	16,342,503	100	14,375,473	100
	營業成本				
5600	航運成本	11,121,538	68	10,993,363	76
5900	營業毛利	5,220,965	32	3,382,110	24
	營業費用				
6200	管理費用	735,626	5	661,072	5
6450	預期信用減損損失	452	-	13,103	-
6000	營業費用合計	736,078	5	674,175	5
6900	營業淨利	4,484,887	27	2,707,935	19
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	18,424	-	15,568	-
7050	財務成本	(1,486,439)	(9)	(1,472,927)	(10)
7070	採用權益法認列之關聯企業損益份額	315,263	2	273,042	2
7100	利息收入	959,639	6	786,776	6
7130	股利收入	116,811	1	199,541	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	24,830	-	4,705	-
7230	外幣兌換淨利益	4,216	-	13,450	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	460,503	3	214,004	2
7590	什項支出	(123,235)	(1)	(10,864)	-
7625	處分投資損失	(28)	-	-	-
7670	減損損失	-	-	(79,242)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	289,984	2	(55,947)	-
7900	稅前淨利	4,774,871	29	2,651,988	19
7950	所得稅費用（利益）	107,542	-	(16,882)	-
8200	本年度淨利	4,667,329	29	2,668,870	19
	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	9,623	-	(12,325)	-
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	598,859	3	769,389	5
8330	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額	(19,196)	-	12,961	-
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	3,418,029	21	21,508	-
8380	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額	119,617	1	(3,042)	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	4,126,932	25	788,491	5
8500	本年度綜合損益總額	\$ 8,794,261	54	\$ 3,457,361	24
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 4,681,466	29	\$ 2,738,915	19
8620	非控制權益	(14,137)	-	(70,045)	-
8600		\$ 4,667,329	29	\$ 2,668,870	19
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 8,808,398	54	\$ 3,527,406	25
8720	非控制權益	(14,137)	-	(70,045)	(1)
8700		\$ 8,794,261	54	\$ 3,457,361	24
	每股盈餘				
9710	基 本	\$ 5.54		\$ 3.24	
9810	稀 釋	\$ 5.53		\$ 3.24	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益	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	其他權益				合計	本公司業主權益		權益總額
							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		總計	非控制權益	
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	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
	112 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	273,723	-	(273,723)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(2,028,134)	-	-	-	-	-	(2,028,134)	-	(2,028,134)
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	(352)	-	-	-	-	-	-	-	-	(352)	-	(352)
D1	113 年度淨利（損）	-	-	-	-	4,681,466	-	-	-	-	-	4,681,466	(14,137)	4,667,329
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	10,629	3,537,645	578,740	-	(82)	4,116,303	4,126,932	-	4,126,932
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,692,095	3,537,645	578,740	-	(82)	4,116,303	8,808,398	(14,137)	8,794,261
M5	實際取得子公司部分權益	-	(2,663)	-	-	(14,361)	-	-	-	-	-	(17,024)	(111,012)	(128,036)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	1,153,413	-	(1,153,413)	-	-	(1,153,413)	-	-	-
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
T1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	(79)	-	(79)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,450,557	\$ 115,986	\$ 8,170,778	\$ -	\$ 17,247,584	\$ 2,846,473	\$ 3,629,334	\$ 1	\$ 87	\$ 6,475,895	\$ 40,460,800	\$ -	\$ 40,460,800

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
A10000	稅前淨利	\$ 4,774,871	\$ 2,651,988
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,525,290	3,246,256
A20200	攤銷費用	20,681	22,963
A20300	預期信用減損損失	452	13,103
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(460,503)	(214,004)
A20900	財務成本	1,486,439	1,472,927
A21200	利息收入	(959,639)	(786,776)
A21300	股利收入	(440,229)	(454,657)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(315,263)	(273,042)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(24,830)	(4,705)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	79,242
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(29,505)	40,077
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	464,667	351,099
A31125	合約資產	66,271	(228,288)
A31150	應收帳款(含關係人)	91,557	45,173
A31180	其他應收款	58,413	143,287
A31200	船舶油料	(153,786)	(82,699)
A31240	其他流動資產	(8,080)	(50,144)
A32150	應付帳款	19,262	3,328
A32180	其他應付款	271,729	(71,688)
A32230	其他流動負債	39,633	103,448
A32240	淨確定福利負債	(5,868)	(7,594)
A33000	營運產生之現金	8,421,562	5,999,294
A33100	收取之利息	966,094	697,603
A33200	收取之股利	440,229	454,657
A33300	支付之利息	(1,486,090)	(1,415,617)
A33500	支付之所得稅	(166,961)	(25,147)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>8,174,834</u>	<u>5,710,790</u>
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	1,961,981	115,165
B00040	處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	7,577	(124,878)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,140,291)	(7,275,829)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	25,245	495,214
B03700	存出保證金減少(增加)	2,173	(21,993)
B04300	關係人資金貸與款項減少	173,082	-
B04500	取得無形資產	(13,007)	(1,540)
B07100	預付設備款增加	(1,396,760)	(777,581)
B07600	收取之股利	<u>198,282</u>	<u>71,310</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,181,718)</u>	<u>(7,520,132)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款淨(減少)增加	(5,952,000)	3,590,000
C00600	應付短期票券淨減少	(660,000)	(2,362,000)
C01600	舉借長期借款	25,917,504	14,902,315
C01700	償還長期借款	(19,755,189)	(12,859,662)
C04500	支付本公司業主股利	(2,028,136)	(2,535,220)
C05400	取得子公司股權	(128,036)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,605,857)</u>	<u>735,433</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>972,077</u>	<u>15,103</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	4,359,336	(1,058,806)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>13,499,793</u>	<u>14,558,599</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,859,129</u>	<u>\$ 13,499,793</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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 及 112 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 113 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 劉 紋 伶



劉紋伶

會計師 戴 信 維



戴信維

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 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 114 年 3 月 6 日

裕民航運股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金	\$ 80,185	-	\$ 186,820	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,381,827	4	2,255,095	4		
1140	合約資產－流動	45,559	-	-	-		
1170	應收帳款－非關係人	21,454	-	154,319	-		
1180	應收帳款－關係人	92,872	-	16,402	-		
1200	其他應收款	15,671	-	14,291	-		
1331	船舶油料	41,021	-	59,292	-		
1479	其他流動資產	67,417	-	42,693	-		
11XX	流動資產總計	2,746,006	4	2,728,912	4		
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	848,753	1	831,123	1		
1550	採用權益法之投資	64,832,076	91	58,040,905	91		
1600	不動產、廠房及設備	2,530,540	4	1,698,025	3		
1780	無形資產	27,754	-	39,287	-		
1840	遞延所得稅資產	451	-	1,820	-		
1915	預付設備款	21,560	-	395,677	1		
1920	存出保證金	53,613	-	66,495	-		
15XX	非流動資產總計	68,314,747	96	61,073,332	96		
1XXX	資 產 總 計	\$ 71,060,753	100	\$ 63,802,244	100		
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款	\$ 4,780,000	7	\$ 10,150,000	16		
2110	應付短期票券	749,960	1	1,459,349	2		
2170	應付帳款	46,640	-	45,528	-		
2200	其他應付款	457,179	-	377,430	1		
2230	本期所得稅負債	81,188	-	197,287	1		
2320	一年內到期之長期借款	4,030,000	6	1,470,000	2		
2399	其他流動負債	26,680	-	84,213	-		
21XX	流動負債總計	10,171,647	14	13,783,807	22		
非流動負債							
2540	長期借款	20,350,000	29	16,230,000	25		
2570	遞延所得稅負債	15,107	-	13,989	-		
2640	淨確定福利負債	63,199	-	76,449	-		
25XX	非流動負債總計	20,428,306	29	16,320,438	25		
2XXX	負債總計	30,599,953	43	30,104,245	47		
權益							
3110	普通股股本	8,450,557	12	8,450,557	13		
3200	資本公積	115,986	-	119,009	-		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	8,170,778	12	7,897,055	12		
3350	未分配盈餘	17,247,584	24	13,718,373	22		
3300	保留盈餘總計	25,418,362	36	21,615,428	34		
3400	其他權益	6,475,895	9	3,513,005	6		
3XXX	權益總計	40,460,800	57	33,697,999	53		
負 債 及 權 益 總 計		\$ 71,060,753	100	\$ 63,802,244	100		

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 113 年及 112 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	113 年 度		112 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4600 航運收入	\$ 1,820,284	100	\$ 1,873,771	100
5600 航運成本	<u>1,357,852</u>	<u>75</u>	<u>1,523,092</u>	<u>81</u>
5900 營業毛利	462,432	25	350,679	19
6000 營業費用	<u>495,266</u>	<u>27</u>	<u>423,170</u>	<u>23</u>
6900 營業淨損	(<u>32,834</u>)	(<u>2</u>)	(<u>72,491</u>)	(<u>4</u>)
營業外收入及支出				
7010 其他收入	23,744	1	21,963	1
7050 財務成本	(564,844)	(31)	(511,262)	(27)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	5,149,137	283	3,052,452	163
7100 利息收入	2,260	-	6,446	-
7130 股利收入	114,266	6	195,226	10
7230 外幣兌換淨利益	2,060	-	14,332	1
7590 什項支出	(4,386)	-	(4,726)	-
7610 處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益（損失）	<u>24,830</u>	<u>2</u>	(<u>18</u>)	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>4,747,067</u>	<u>261</u>	<u>2,774,413</u>	<u>148</u>
7900 稅前淨利	4,714,233	259	2,701,922	144
7950 所得稅費用（利益）	<u>32,767</u>	<u>2</u>	(<u>36,993</u>)	(<u>2</u>)
8200 本年度淨利	<u>4,681,466</u>	<u>257</u>	<u>2,738,915</u>	<u>146</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	6,395	1	(9,377)	(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	144,362	8	75,495	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	438,530	24	703,906	38
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	3,415,636	187	19,104	1
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>122,009</u>	<u>7</u>	(<u>637</u>)	-
8300 其他綜合損益（淨額）合計	<u>4,126,932</u>	<u>227</u>	<u>788,491</u>	<u>42</u>
8500 本年度綜合損益總額	<u>\$ 8,808,398</u>	<u>484</u>	<u>\$ 3,527,406</u>	<u>188</u>
每股盈餘				
9710 基 本	<u>\$ 5.54</u>		<u>\$ 3.24</u>	
9810 稀 釋	<u>\$ 5.53</u>		<u>\$ 3.24</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

						其	他	權	益	項	目				
						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
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									
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			
	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)			
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	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			
	112 年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	273,723	-	(273,723)	-	-	-	-	-	-			
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(2,028,134)	-	-	-	-	-	(2,028,134)			
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	(352)	-	-	-	-	-	-	-	-	(352)			
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	4,681,466	-	-	-	-	-	4,681,466			
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	10,629	3,537,645	578,740	-	(82)	4,116,303	4,126,932			
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,692,095	3,537,645	578,740	-	(82)	4,116,303	8,808,398			
M5	實際取得子公司部分權益	-	(2,663)	-	-	(14,361)	-	-	-	-	-	(17,024)			
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資	-	-	-	-	1,153,413	-	(1,153,413)	-	-	(1,153,413)	-			
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)			
T1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	(79)			
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,450,557	\$ 115,986	\$ 8,170,778	\$ -	\$ 17,247,584	\$ 2,846,473	\$ 3,629,334	\$ 1	\$ 87	\$ 6,475,895	\$ 40,460,800			

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
A10000	稅前淨利	\$ 4,714,233	\$ 2,701,922
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	219,862	204,202
A20200	攤銷費用	20,681	21,761
A20900	財務成本	564,844	511,262
A21200	利息收入	(2,260)	(6,446)
A21300	股利收入	(114,266)	(195,226)
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(5,149,137)	(3,052,452)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨（利益）損失	(24,830)	18
A24100	外幣兌換淨利益	(4,391)	(1,346)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(45,559)	-
A31150	應收帳款（含關係人）	56,395	44,397
A31180	其他應收款	(1,498)	8,979
A31200	船舶油料	18,271	(34,628)
A31240	其他流動資產	(24,724)	(2,576)
A32150	應付帳款	1,112	11,065
A32180	其他應付款	75,186	(70,058)
A32230	其他流動負債	(57,533)	67,511
A32240	淨確定福利負債	(6,855)	(8,259)
A33000	營運產生之現金	239,531	200,126
A33100	收取之利息	2,378	6,628
A33200	收取之股利	114,266	195,226
A33300	支付之利息	(559,676)	(518,085)
A33500	支付之所得稅	(146,379)	(545)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(349,880)	(116,650)
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(664,963)	(34,279)
B02800	處分不動產、廠房及設備	25,245	-
B03700	存出保證金減少（增加）	12,882	(18,164)
B04500	取得無形資產	(6,664)	(1,540)
B07100	預付設備款增加	(16,196)	(230,415)
B07600	收取子公司及關聯企業之股利	2,444,722	1,838,328
BBBB	投資活動之淨現金流入	1,795,026	1,553,930
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款淨（減少）增加	(5,480,000)	3,650,000
C00600	應付短期票券淨減少	(710,000)	(2,340,000)
C01600	舉借長期借款	23,720,000	9,000,000
C01700	償還長期借款	(16,930,000)	(9,145,000)
C04500	支付本公司業主股利	(2,028,136)	(2,535,220)
C05400	取得子公司股權	(128,036)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,556,172)	(1,370,220)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,391	1,346
EEEE	現金及約當現金（減少）增加	(106,635)	68,406
E00100	年初現金及約當現金餘額	186,820	118,414
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 80,185	\$ 186,820

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113年及112年12月31日之個體資產負債表，暨民國113年及112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113年及112年12月31日之個體財務狀況，暨民國113年及112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113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113 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 劉 紋 伶



劉紋伶

會計師 戴 信 維



戴信維

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 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 114 年 3 月 6 日