

# 裕民航運股份有限公司一〇八年度股東常會議事錄



時間：一〇八年六月十三日(星期四)上午九時正

地點：台北市長沙街一段20號國軍英雄館

出席股數：出席股東及股東代理人，代表股份總數546,983,800股(佔本公司已發行股份總數845,055,712股之64.73%)

出席董事：徐旭東、張才雄、李坤炎、王書吉

出席獨立董事：劉崇堅

出席監察人：徐旭平

出席薪酬委員：劉崇堅、董麗貞

來賓：會計師：李振銘先生、律師：陳信瑩小姐

主席：徐旭東

紀錄：陳長生

宣布開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定數額，依法宣布開會。

行禮如儀：

主席致詞：略

## 壹、報告事項

- 一、一〇七年度營業報告書(洽悉)
- 二、一〇七年度財務報告(洽悉)
- 三、監察人查核一〇七年度決算表冊報告書(洽悉)
- 四、一〇七年度員工及董監事酬勞分配情形(洽悉)
- 五、修正本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」部分條文案(洽悉)

## 貳、承認事項

- 一、案由：本公司一〇七年度決算表冊，敬請承認。董事會提說明：一、本公司一〇七年度決算表冊(包含營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所李振銘、郭俐雯會計師查核簽證之財務報表，請參閱附件第7頁至第22頁)業經本公司全體監察人查核完畢，認為尚無不合，並出具書面查核報告在案。  
二、敬請承認。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 546,983,800權，贊成表決權數(含電子投票) 535,394,947權，占總表決權數97.88%；反對(含電子投票) 140,348權；棄權(含電子投票) 10,408,572權。本案照案表決通過。

二、案由：本公司一〇七年度盈餘分配案，敬請 承認。 董事會 提  
 說明：一、依據本公司章程第27條規定，擬具本公司一〇七年度盈餘  
 分配如下：

	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	5,733,842,715
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	59,271
加：追溯適用及追溯重編之影響數	120,154,739
加：107年精算(損)益列入保留盈餘	3,337,146
調整後未分配盈餘	5,857,275,329
加：107年度稅後純益	1,668,839,657
減：提列法定盈餘公積10%	166,883,966
加：以前年度保留特別盈餘公積回轉	2,000,954,228
可供分配之盈餘	9,360,185,248
減：107年度擬供分配之盈餘 (每股現金股利1.8元)	1,521,100,282
期末未分配盈餘	7,839,084,966

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(108)年度股東常會通過後，由董事長依董事會之授權，訂定除息基準日分配之。現金股利除息基準日前如有因辦理現金增資或其他原因致影響流通在外股份數量時，擬請股東常會授權董事會，按現金股利除息基準日實際流通在外股數，調整股東每股配發金額。

三、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 546,983,800權，贊成表決權數(含電子投票) 536,011,947權，占總表決權數97.99%；反對(含電子投票) 141,348權；棄權(含電子投票) 9,790,572權。本案照案表決通過。

## 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 提

說明：一、本公司依據證券交易法第14條之4規定及金融監督管理委員會民國102年12月31日金管證發字第10200531121號函令，應自現任董事及監察人任期屆滿時起，設置審計委員會替代監察人，負責執行法令規定監察人之職權，並依照實務運作情形，爰修正本公司章程部分條文，修正前後條文請參照附件第23頁至第25頁。

二、本案業經民國107年5月7日第十七屆第十次及民國108年3月19日第十七屆第十三次董事會決議通過。

三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 546,983,800權，贊成表決權數(含電子投票) 534,839,345權，占總表決權數97.78%；反對(含電子投票) 1,310,950權；棄權(含電子投票) 9,793,572權。本案照案表決通過。

二、案由：修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，敬請 公決。

董事會 提

說明：一、配合本公司設置審計委員會替代監察人職權，擬將原有之「董事及監察人選舉辦法」更名為「董事選舉辦法」，並修正部分條文，修正前後條文對照表請參閱議事手冊第40頁。

二、本案業經民國108年3月19日第十七屆第十三次董事會決議通過。

三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 546,983,800權，贊成表決權數(含電子投票) 535,960,857權，占總表決權數97.98%；反對(含電子投票) 187,438權；棄權(含電子投票) 9,795,572權。本案照案表決通過。

三、案由：修正本公司「取得或處分資產處理作業程序」部分條文案，敬請  
公決。 董事會 提

說明：一、配合本公司設置審計委員會替代監察人職權，暨依據金融  
監督管理委員會民國107年11月26日金管證發字第  
1070341072號函令修正部分條文，修正前後條文對照表請  
參閱議事手冊第42頁至第64頁。

二、本案業經民國108年3月19日第十七屆第十三次董事會決議  
通過。

三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 546,983,800權，贊成表決權  
數(含電子投票) 535,957,857權，占總表決權數97.98%；反對  
(含電子投票) 191,438權；棄權(含電子投票) 9,794,572權。  
本案照案表決通過。

四、案由：修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」  
部分條文案，敬請 公決。 董事會 提

說明：一、配合本公司設置審計委員會替代監察人職權，暨依據金融  
監督管理委員會108年3月7日金管證審字第1080304826號  
函令修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作  
業程序」部分條文。修正前後條文對照表請參閱議事手冊第  
66頁至第75頁。

二、本案業經民國108年3月19日第十七屆第十三次董事會及  
108年5月2日第十七屆第十四次董事會決議通過。

三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 546,983,800權，贊成表決權  
數(含電子投票) 535,931,913權，占總表決權數97.98%；反對  
(含電子投票) 223,438權；棄權(含電子投票) 9,788,516權。  
本案照案表決通過。

五、案由：本公司現任董事、監察人任期即將屆滿，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）、監察人於105年股東常會選任，任期即將屆滿，依法應於本(108)年股東常會辦理改選並設置審計委員會替代監察人。

二、擬依本公司章程第16條規定，改選董事11席（含獨立董事3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108年4月8日至108年4月17日止，在此期間本公司收到由亞洲水泥股份有限公司提名之8位董事及3位獨立董事候選人名單，經提報本公司108年5月2日第17屆第14次董事會議審查通過，並依法公告之。

四、本公司第18屆董事及獨立董事候選人名單請參閱議事手冊第77頁至第78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	484,408,907 權
	董建成	458,524,015 權
	徐旭平	457,601,027 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：張才雄	459,435,424 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：李坤炎	445,946,390 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：徐國安	426,764,573 權
	裕鼎實業股份有限公司 代表人：王書吉	442,305,942 權
	遠鼎投資股份有限公司 代表人：李冠軍	430,948,776 權
獨立董事	潘文炎	456,957,806 權
	朱少華	456,058,103 權
	劉崇堅	455,381,481 權

六、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，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
		Cape Asia Newbuildings (III) Ltd 董事
		Winfield Investment Ltd 董事
董事	董建成	金山輪船國際有限公司主席
董事	亞洲水泥股份有限公司 代表人：張才雄	武漢長亞航運有限公司董事長
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
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
		Winfield 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(含電子投票) 546,983,800權，贊成表決權數(含電子投票) 534,873,785權，占總表決權數97.79%；反對(含電子投票) 451,682權；棄權(含電子投票) 10,596,400權。本案照案表決通過。

股東發言要點：無。

肆、臨時動議：無。

伍、散會。

主席：徐旭東



記錄：陳長生



## 裕民航運股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	107年12月31日			106年12月31日		
		產	金	額	%	金	額
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	16,684,916	27	\$	10,528,550	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		2,741,003	4		147,982	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動		5,815,650	9		-	-
1125	備供出售金融資產－流動		-	-		6,482,215	12
1140	合約資產－流動		189,352	-		-	-
1170	應收帳款		355,817	1		489,217	1
1180	應收帳款－關係人		81,322	-		62,388	-
1200	其他應收款		185,829	-		652,469	1
130X	船舶油料		410,314	1		422,490	1
1479	其他流動資產		232,767	-		166,094	-
11XX	流動資產總計		<u>26,696,970</u>	<u>42</u>		<u>18,951,405</u>	<u>35</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		2,024,330	3		-	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		-	-		892,943	2
1550	採用權益法之投資		2,826,266	5		2,504,503	5
1600	不動產、廠房及設備		29,939,341	48		30,217,912	56
1780	無形資產		34,624	-		879	-
1840	遞延所得稅資產		17,895	-		34,465	-
1915	預付設備款		747,189	1		342,042	1
1920	存出保證金		108,076	-		109,706	-
1940	長期應收款－關係人		809,669	1		819,523	1
1990	其他非流動資產		4,291	-		22,827	-
15XX	非流動資產總計		<u>36,511,681</u>	<u>58</u>		<u>34,944,800</u>	<u>65</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>63,208,651</u>	<u>100</u>	\$	<u>53,896,205</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	6,615,000	10	\$	5,985,000	11
2110	應付短期票券		4,748,161	8		2,598,642	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		106,395	-		154,238	-
2170	應付帳款		104,938	-		131,536	-
2200	其他應付款		1,219,360	2		905,443	2
2230	本期所得稅負債		28,911	-		104,532	-
2320	一年內到期之長期借款		6,330,698	10		3,370,445	6
2399	其他流動負債		215,969	-		211,961	1
21XX	流動負債總計		<u>19,369,432</u>	<u>30</u>		<u>13,461,797</u>	<u>25</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		17,673,689	28		18,022,116	34
2570	遞延所得稅負債		170,677	-		178,726	-
2630	遞延收入－非流動		170,679	-		189,459	-
2640	淨確定福利負債－非流動		198,639	1		203,897	-
25XX	非流動負債總計		<u>18,213,684</u>	<u>29</u>		<u>18,594,198</u>	<u>34</u>
2XXX	負債總計		<u>37,583,116</u>	<u>59</u>		<u>32,055,995</u>	<u>59</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		8,450,557	13		8,450,557	16
3200	資本公積		115,123	-		115,135	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		6,526,608	11		6,426,656	12
3320	特別盈餘公積		2,000,954	3		-	-
3350	未分配盈餘		7,526,115	12		8,848,816	17
3300	保留盈餘總計		<u>16,053,677</u>	<u>26</u>		<u>15,275,472</u>	<u>29</u>
3400	其他權益		1,006,178	2	(	2,000,954)	(
3XXX	權益總計		<u>25,625,535</u>	<u>41</u>		<u>21,840,210</u>	<u>41</u>
	負債與權益總計	\$	<u>63,208,651</u>	<u>100</u>	\$	<u>53,896,205</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 107 年及 106 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	107 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4600 航運收入	\$ 11,350,673	98	\$ 8,285,385	97
4800 其他營業收入	172,549	2	215,940	3
4000 營業收入合計	11,523,222	100	8,501,325	100
營業成本				
5600 航運成本	9,808,074	85	7,724,280	91
5900 營業毛利	1,715,148	15	777,045	9
6000 營業費用	382,139	4	316,027	3
6900 營業淨利	1,333,009	11	461,018	6
營業外收入及支出				
7050 財務成本	( 626,789 )	( 5 )	( 548,379 )	( 6 )
7100 利息收入	446,047	4	235,651	3
7130 股利收入	114,654	1	125,303	1
7190 其他收入	19,795	-	18,894	-
7230 外幣兌換利益	64,732	1	794,145	9
7590 什項支出	( 6,438 )	-	( 17,697 )	-
7610 處分不動產、廠房及設備利益(損失)	285,551	2	( 106 )	-
7625 處分投資利益(損失)	24,402	-	( 299,152 )	( 4 )
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	( 165,608 )	( 1 )	( 103,900 )	( 1 )
7670 減損損失	-	-	( 4,900 )	-
7370 採用權益法之關聯企業及合資損益份額	143,749	1	150,537	2
7000 營業外收入及支出合計	300,095	3	350,396	4
7900 稅前淨利	1,633,104	14	811,414	10
7950 所得稅利益	( 35,736 )	( 1 )	( 188,106 )	( 2 )
8200 本年度淨利	1,668,840	15	999,520	12
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	3,949	-	( 4,671 )	-
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	613,277	5	-	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	8,216	-	( 12,444 )	( 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	1,337,998	12	( 3,584,374 )	( 42 )
8362 備供出售金融資產未實現利益	-	-	623,152	7
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	43,817	-	( 107,141 )	( 1 )
8300 本年度其他綜合損益(淨額)	2,007,257	17	( 3,085,478 )	( 37 )
8500 本年度綜合損益總額	\$ 3,676,097	32	( \$ 2,085,958 )	( 25 )
8610 淨利歸屬於本公司業主	\$ 1,668,840	-	\$ 999,520	23
8710 綜合損益總額歸屬於本公司業主	\$ 3,676,097	-	( \$ 2,085,958 )	3
每股盈餘				
9710 基本	\$ 1.97		\$ 1.18	
9810 稀釋	\$ 1.97		\$ 1.18	

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換額	其 他 權 益	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	備 供 出 售 金 融 資 產 未實現損益	現金流量避險 中屬有效避險 工具利益(損失)	現 金 流 量 避 險 中 屬 有 效 避 險 工 具 利 益 ( 損 失 )	不 動 產 重 估 增 值	合 計	權 益 總 額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘									
A1	106年1月1日餘額	\$ 8,450,557	\$ 115,140	\$ 7,060,448	\$ 337,186	\$ 7,519,741	\$ 1,000,343	\$ -	\$ 66,929	\$ 4	\$ 133	\$ 1,067,409	\$ 24,550,481	
B5	105年度盈餘指撥及分配 以法定盈餘公積發放現金股利	-	-	( 633,792)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 633,792)	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 337,186)	337,186	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列之關聯企業 及合資之資本公積變動數	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	
D1	106年度淨利	-	-	-	-	999,520	-	-	-	-	-	-	999,520	
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 17,115)	( 3,693,524)	-	625,165	( 4)	-	( 3,068,363)	( 3,085,478)	
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	982,405	( 3,693,524)	-	625,165	( 4)	-	( 3,068,363)	( 2,085,958)	
T1	股東領逾5年現金股利	-	( 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7)	
T1	採用權益法認列之關聯企業 及合資之變動數	-	-	-	-	9,484	-	-	-	-	-	-	9,484	
Z1	106年12月31日餘額	8,450,557	115,135	6,426,656	-	8,848,816	( 2,693,181)	-	692,094	-	133	( 2,000,954)	21,840,210	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	120,155	( 1,181)	1,696,487	( 692,094)	-	-	1,003,212	1,123,367	
A5	107年1月1日重編後餘額	8,450,557	115,135	6,426,656	-	8,968,971	( 2,694,362)	1,696,487	-	-	133	( 997,742)	22,963,577	
B1	106年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	99,952	-	( 99,952)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 1,014,067)	-	-	-	-	-	-	( 1,014,067)	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	2,000,954	( 2,000,954)	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列之關聯企業 及合資之資本公積變動數	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	
D1	107年度淨利	-	-	-	-	1,668,840	-	-	-	-	-	-	1,668,840	
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,337	1,381,813	622,105	-	2	-	2,003,920	2,007,257	
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,672,177	1,381,813	622,105	-	2	-	2,003,920	3,676,097	
T1	股東領逾5年現金股利	-	( 16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 16)	
T1	採用權益法認列之關聯企業 及合資之變動數	-	-	-	-	( 60)	-	-	-	-	-	-	( 60)	
Z1	107年12月31日餘額	\$ 8,450,557	\$ 115,123	\$ 6,526,608	\$ 2,000,954	\$ 7,526,115	( \$ 1,312,549)	\$ 2,318,592	\$ -	\$ 2	\$ 133	\$ 1,006,178	\$ 25,625,535	

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年 度	106 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,633,104	\$ 811,414
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,298,209	2,301,321
A20200	攤銷費用	8,813	41
A20300	預期信用減損迴轉利益(呆帳費用)	( 120 )	4,742
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	165,608	103,900
A20900	財務成本	626,789	548,379
A21200	利息收入	( 446,047 )	( 235,651 )
A21300	股利收入	( 287,203 )	( 263,480 )
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 143,749 )	( 150,537 )
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 285,551 )	106
A23100	處分投資淨利益	-	( 266,784 )
A23200	採用權益法之投資清算損失	-	1
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	8,643
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	129,382	( 938,003 )
A29900	其他非現金項目	( 24,402 )	( 24,631 )
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	23,187
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,442,682 )	-
A31125	合約資產	( 189,352 )	-
A31150	應收帳款	114,502	( 166,954 )
A31180	其他應收款	459,489	31,941
A31200	船舶油料	13,879	( 160,497 )
A31240	其他流動資產	( 66,661 )	18,329
A32150	應付帳款	( 26,598 )	( 67,707 )
A32180	其他應付款	305,392	240,193
A32230	其他流動負債	4,008	58,654
A32240	淨確定福利負債	( 1,309 )	( 58,937 )
A33000	營運產生之現金	2,845,501	1,817,670
A33100	收取之利息	453,198	242,189
A33200	收取之股利	287,203	263,480
A33300	支付之利息	( 618,738 )	( 537,086 )
A33500	支付之所得稅	( 31,376 )	( 32,434 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,935,788</u>	<u>1,753,819</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	( 35,346 )	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 1,013,012 )
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	2,869,980
B01800	取得關聯企業	( 167,888 )	( 502 )
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 465,669 )	( 366,851 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	518,053	-
B03700	存出保證金減少(增加)	1,869	( 11,356 )
B04300	關係人資金貸與款項減少(增加)	26,530	( 16,129 )
B04500	取得無形資產	( 20,945 )	( 920 )
B06700	其他非流動資產增加	( 3,077 )	( 22,827 )
B07100	預付設備款增加	( 1,257,364 )	( 4,132,450 )
B07600	收取關聯企業之股利	73,417	809
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,330,420 )</u>	<u>( 2,693,258 )</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	630,000	1,585,000
C00500	應付短期票券增加	2,150,000	241,000
C01300	償還公司債	-	( 1,000,000 )
C01600	舉借長期借款	8,229,743	8,527,244
C01700	償還長期借款	( 5,882,922 )	( 9,812,674 )
C04500	支付本公司業主股利	( 1,014,083 )	( 633,799 )
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>4,112,738</u>	<u>( 1,093,229 )</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	438,260	( 979,500 )
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	6,156,366	( 3,012,168 )
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>10,528,550</u>	<u>13,540,718</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 16,684,916</u>	<u>\$ 10,528,550</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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與裕民航運公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對裕民航運公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 運輸設備之減損評估

依據國際會計準則第 36 號規定，企業必須定期進行資產減損測試，裕民航運股份有限公司及其子公司因主要營業性質係屬航運業，運輸設備之金額對於其財務報表係屬重大，且管理階層對運輸設備之減損評估過程採用諸多估計假設，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因此本年度將運輸設備之減損列為關鍵查核事項之一。運輸設備減損評估已納入重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱合併財務報表附註五。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試不動產、廠房及設備減損評估之主要內部控制設計及執行情形。
2. 取得並瞭解管理階層評估運輸設備減損時所使用之計算方法及相關之資產減損評估表。
3. 評估並諮詢本事務所內部專家運輸設備減損相關會計估計之合理性，包含現金產生單位之辨認及取得相關原始憑證或佐證資料驗證運輸設備之現時公允價值、以現金流量折現法評估各現金產生單位之使用價值時，所使用之現金流量預測及折現率等之合理性。
4. 依據管理階層資產減損評估表，驗證計算內容之正確性。

#### 運務完成比例之查核

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

#### **其他事項**

裕民航運股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對裕民航運公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李 振 銘



李振銘

會計師 郭 俐 雯



郭俐雯

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 19 日

## 裕民航運股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金	\$	12,695	-	\$	17,660	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		259	-		-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動		1,726,585	4		-	-
1125	備供出售金融資產－流動		-	-		1,626,942	4
1140	合約資產		5,640	-		-	-
1170	應收帳款		7,495	-		22,618	-
1180	應收帳款－關係人		77,284	-		40,200	-
1200	其他應收款		74,689	-		39,032	-
130X	船舶油料		24,693	-		25,284	-
1470	其他流動資產		55,697	-		61,876	-
11XX	流動資產總計		<u>1,985,037</u>	<u>4</u>		<u>1,833,612</u>	<u>4</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		910,293	2		-	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		-	-		344,296	1
1550	採用權益法之投資		48,120,696	92		47,155,049	93
1600	不動產、廠房及設備		870,896	2		933,858	2
1780	無形資產		34,624	-		879	-
1840	遞延所得稅資產		17,895	-		34,465	-
1920	存出保證金		43,657	-		48,542	-
1990	其他非流動資產		10,301	-		27,986	-
15XX	非流動資產總計		<u>50,008,362</u>	<u>96</u>		<u>48,545,075</u>	<u>96</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>51,993,399</u>	<u>100</u>	\$	<u>50,378,687</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	6,615,000	13	\$	5,985,000	12
2110	應付短期票券		4,748,161	9		2,598,642	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		5,843	-		110,559	-
2170	應付帳款		24,203	-		34,902	-
2200	其他應付款		346,480	1		358,923	1
2220	其他應付款－關係人		1,846,115	4		10,726,224	21
2230	本期所得稅負債		27,895	-		103,518	-
2320	一年內到期之長期借款		3,819,611	7		835,000	2
2399	其他流動負債		20,571	-		20,132	-
21XX	流動負債總計		<u>17,453,879</u>	<u>34</u>		<u>20,772,900</u>	<u>41</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		8,596,684	17		7,444,288	15
2570	遞延所得稅負債		170,677	-		178,726	1
2640	淨確定福利負債－非流動		146,624	-		142,563	-
25XX	非流動負債總計		<u>8,913,985</u>	<u>17</u>		<u>7,765,577</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計		<u>26,367,864</u>	<u>51</u>		<u>28,538,477</u>	<u>57</u>
	權益						
3110	普通股股本		8,450,557	16		8,450,557	17
3200	資本公積		115,123	-		115,135	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		6,526,608	13		6,426,656	13
3320	特別盈餘公積		2,000,954	4		-	-
3350	未分配盈餘		7,526,115	14		8,848,816	17
3300	保留盈餘總計		<u>16,053,677</u>	<u>31</u>		<u>15,275,472</u>	<u>30</u>
3400	其他權益		1,006,178	2		(2,000,954)	(4)
3XXX	權益總計		<u>25,625,535</u>	<u>49</u>		<u>21,840,210</u>	<u>43</u>
	負債與權益總計	\$	<u>51,993,399</u>	<u>100</u>	\$	<u>50,378,687</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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代碼		107 年度		106 年度	
		金額	%	金額	%
4000	航運收入	\$ 1,080,444	100	\$ 878,369	100
5000	航運成本	878,018	81	781,243	89
5900	營業毛利	202,426	19	97,126	11
6000	營業費用	267,293	25	207,242	23
6900	營業淨損	(64,867)	(6)	(110,116)	(12)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	(331,247)	(31)	(361,984)	(41)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	1,788,982	166	960,445	109
7100	利息收入	280	-	378	-
7130	股利收入	108,572	10	117,068	13
7190	其他收入	44,684	4	22,560	3
7225	處分投資損失	-	-	(499,003)	(57)
7230	外幣兌換(損失)利益	(51,105)	(5)	946,040	108
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	112,054	10	(287,824)	(33)
7590	什項支出	(5,607)	-	(9,196)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	1,666,613	154	888,484	101
7900	稅前淨利	1,601,746	148	778,368	89
7950	所得稅利益	(67,094)	(6)	(221,152)	(25)
8200	本年度淨利	1,668,840	154	999,520	114
	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	(12,354)	(1)	(13,200)	(2)
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	68,918	6	-	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益	568,878	53	(3,915)	-
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	1,337,857	124	(3,585,151)	(408)
8362	備供出售金融資產未實現利益(損失)	-	-	133,749	15
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	43,958	4	383,039	44
8300	本年度其他綜合損益	2,007,257	186	(3,085,478)	(351)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 3,676,097	340	(\$ 2,085,958)	(237)
	每股盈餘				
9710	基本	\$ 1.97		\$ 1.18	
9810	稀釋	\$ 1.97		\$ 1.18	

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		其 他 權 益 項 目											合 計	權 益 總 額
		普通股本	資本公積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	現 金 流 量 避 險 中 屬 有 效 避 險 部 分 之 避 險 工 具 利 益 ( 損 失 )	不 動 產 重 估 增 值				
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 8,450,557	\$ 115,140	\$ 7,060,448	\$ 337,186	\$ 7,519,741	\$ 1,000,343	\$ -	\$ 66,929	\$ 4	\$ 133	\$ 1,067,409	\$ 24,550,481	
B5	105 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 以 法 定 盈 餘 公 積 發 放 現 金 股 利	-	-	( 633,792)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 633,792)	
B17	特 別 盈 餘 公 積 迴 轉	-	-	-	( 337,186)	337,186	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 資 本 公 積 變 動 數	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	
D1	106 年 度 淨 利	-	-	-	-	999,520	-	-	-	-	-	-	999,520	
D3	106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	( 17,115)	( 3,693,524)	-	625,165	( 4)	-	( 3,068,363)	( 3,085,478)	
D5	106 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	982,405	( 3,693,524)	-	625,165	( 4)	-	( 3,068,363)	( 2,085,958)	
T1	股 東 領 逾 5 年 現 金 股 利	-	( 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7)	
T1	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	-	-	9,484	-	-	-	-	-	-	9,484	
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	8,450,557	115,135	6,426,656	-	8,848,816	( 2,693,181)	-	692,094	-	133	( 2,000,954)	21,840,210	
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	-	-	-	-	120,155	( 1,181)	1,696,487	( 692,094)	-	-	1,003,212	1,123,367	
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	8,450,557	115,135	6,426,656	-	8,968,971	( 2,694,362)	1,696,487	-	-	133	( 997,742)	22,963,577	
B1	106 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 法 定 盈 餘 公 積	-	-	99,952	-	( 99,952)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現 金 股 利	-	-	-	-	( 1,014,067)	-	-	-	-	-	-	( 1,014,067)	
B17	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	2,000,954	( 2,000,954)	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 資 本 公 積 變 動 數	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	1,668,840	-	-	-	-	-	-	1,668,840	
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	3,337	1,381,813	622,105	-	2	-	2,003,920	2,007,257	
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	1,672,177	1,381,813	622,105	-	2	-	2,003,920	3,676,097	
T1	股 東 領 逾 5 年 現 金 股 利	-	( 16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 16)	
T1	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	-	-	( 60)	-	-	-	-	-	-	( 60)	
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 8,450,557	\$ 115,123	\$ 6,526,608	\$ 2,000,954	\$ 7,526,115	( \$ 1,312,549)	\$ 2,318,592	\$ -	\$ 2	\$ 133	\$ 1,006,178	\$ 25,625,535	

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年 度	106 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,601,746	\$ 778,368
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	115,156	115,875
A20200	攤銷費用	8,813	41
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	( 112,054 )	287,824
A20900	財務成本	331,247	361,984
A21200	利息收入	( 280 )	( 378 )
A21300	股利收入	( 108,572 )	( 117,068 )
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 1,788,982 )	( 960,445 )
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	173,746	( 963,097 )
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	7,079	-
A31125	合約資產	( 5,640 )	-
A31150	應收帳款	( 21,961 )	( 10,302 )
A31180	其他應收款	( 36,168 )	39,453
A31200	船舶油料	591	( 9,662 )
A31240	其他流動資產	6,179	23,743
A32150	應付帳款	( 10,699 )	( 10,986 )
A32180	其他應付款	( 24,609 )	29,467
A32230	其他流動負債	439	( 3,768 )
A32240	淨確定福利負債	( 8,293 )	( 41,795 )
A33000	營運產生(支出)之現金	127,738	( 480,746 )
A33100	收取之利息	791	100
A33200	收取之股利	108,572	117,068
A33300	支付之利息	( 328,964 )	( 357,046 )
A33500	支付之所得稅	( 8 )	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 91,871 )	( 720,624 )
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 50,330 )	( 68,053 )
B03700	存出保證金減少(增加)	4,885	( 15,009 )
B04500	取得無形資產	( 20,945 )	( 920 )
B06700	其他非流動資產增加	( 3,078 )	( 22,827 )
B07100	預付設備款增加	( 2,714 )	( 5,395 )
B07600	收取子公司及關聯企業股利	3,300,617	3,108,150
BBBB	投資活動之淨現金流入	3,228,435	2,995,946
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	535,000	1,585,000
C00600	應付短期票券增加	2,150,000	300,000
C01300	償還公司債	-	( 1,000,000 )
C01600	舉借長期借款	7,432,000	5,959,000
C01700	償還長期借款	( 3,200,000 )	( 7,684,000 )
C03700	其他應付款—關係人減少	( 9,044,700 )	( 803,520 )
C04500	支付股利	( 1,014,083 )	( 633,799 )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 3,141,783 )	( 2,277,319 )
DDDD	匯率變動對現金之影響	254	( 533 )
EEEE	現金減少	( 4,965 )	( 2,530 )
E00100	年初現金餘額	17,660	20,190
E00200	年底現金餘額	\$ 12,695	\$ 17,660

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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制，足以允當表達裕民航運股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與裕民航運股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對裕民航運股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 運輸設備之減損評估

依據國際會計準則第 36 號規定，企業必須定期進行資產減損測試，裕民航運股份有限公司因營業性質係屬航運業，運輸設備之金額對於其財務報表係屬重大，且管理階層對運輸設備之減損評估過程採用諸多估計假設，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因此本年度將運輸設備之減損列為關鍵查核事項之一。運輸設備減損評估已納入重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱財務報表附註五。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試不動產、廠房及設備減損評估之主要內部控制設計及執行情形。
2. 取得並瞭解管理階層評估運輸設備減損時所使用之計算方法及相關之資產減損評估表。
3. 評估並諮詢本事務所內部專家運輸設備減損相關會計估計之合理性，包含現金產生單位之辨認及取得相關原始憑證或佐證資料驗證運輸設備之現時公允價值、以現金流量折現法評估各現金產生單位之使用價值時，所使用之現金流量預測及折現率等之合理性。
4. 依據管理階層資產減損評估表，驗證計算內容之正確性。

#### 運務完成比例之查核

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

裕民航運股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對裕民航運股份有限公司民國107年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李 振 銘

李振銘



會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 19 日

## 「公司章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文
第一條	本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為裕民航運股份有限公司， <u>英文名稱</u> 為「U-Ming Marine Transport Corporation」。	本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為裕民航運股份有限公司。
第二條	本公司之營運範圍如下： (一) 船舶運送業。 (二) 船舶買賣。 (三) G401011船務代理業。 (四) ZZ99999本公司除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司之營運範圍如左： (一) 船舶運送業。 (二) 船舶買賣。 (三) G401011船務代理業。 (四) ZZ99999本公司除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
第十條	股東會分常會、臨時會二種： (一) 常會於每年會計年度終了後六個月內召開之。 (二) <u>臨時會之召集，依相關法令行之。</u>	股東會分常會、臨時會二種： (一) 常會於每年會計年度終了後六個月內召開之。 (二) <u>臨時會經董事會認為有必要時，或繼續一年以上持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東書面請求時，由董事會召集之。</u> <u>監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為本公司利益，於必要時，召集股東會。</u>
第四章	董事及經理人	董事、 <u>監察人</u> 及經理人
第十六條	本公司設董事九至十三人，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總數悉依「 <u>公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則</u> 」所規定之標準訂定之。 董事中獨立董事人數不得少於三人。董事之選舉均採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	本公司設董事九至十三人、 <u>監察人三人</u> ，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事、 <u>監察人</u> 所持有本公司記名股票之股份總數悉依「 <u>公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則</u> 」所規定之標準訂定之。 董事中獨立董事人數不得少於三人。董事及 <u>監察人</u> 之選舉均採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。獨立董事、 <u>非獨立董事及監察人</u> 應一併進行選舉，分別計算當選名額。
第十六條之一	本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。  審計委員會成員、職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定辦理，其組織規程由董事會另訂之。	本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權， <u>審計委員會成立之日同時廢除監察人</u> 。 審計委員會成員、職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定辦理，其組織規程由董事會另訂之。

條次	修正後條文	原條文
第十七條	董事任期為三年，連選得連任。	董事任期為三年， <u>監察人任期為三年</u> ，連選 <u>均</u> 得連任。
第二十條	(刪除)	<u>監察人依法執行監察職務，並得列席董事會陳述意見，但無表決權。</u>
第二十三條之一	<u>本公司應就董事及重要職員執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</u>	(新增)
第二十五條	本公司決算，由董事會依法造具各項表冊，提交股東常會請求承認。  前項表冊之查核簽證會計師，其選任、解任及報酬，由董事會通過同意定之。	本公司決算，由董事會依法造具各項表冊， <u>於股東常會開會三十日前，送交監察人查核，出具報告書</u> ，提交股東常會請求承認。  前項表冊之查核簽證會計師，其選任、解任及報酬，由董事會通過同意定之。
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。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。	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 <u>董事及監察人</u> 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。 <u>董事及監察人</u> 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。
第二十七條	本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。 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， <u>不低於當年度</u>	本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。 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，其現金股利部分

條次	修正後條文	原條文
	<p>稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。</p>	<p>不低於當年度股東紅利之百分之十。</p>
<p>第二十九條</p>	<p>本公司章程訂立於中華民國五十七年六月二十二日，自股東常會決議，呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。</p> <p style="text-align: center;">(略)</p> <p>第四十七次修正於民國一〇七年六月六日</p> <p>第四十八次修正於民國一〇八年六月十三日</p>	<p>本公司章程訂立於中華民國五十七年六月二十二日，自股東常會決議，呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。</p> <p style="text-align: center;">(略)</p> <p>第四十七次修正於民國一〇七年六月六日</p>