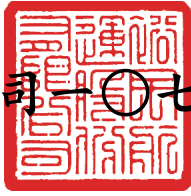


裕民航運股份有限公司一〇七年度股東常會議事錄



時 間：一〇七年六月六日(星期三)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559,975,041股（佔本公司已發行股份總數845,055,712股之66.26%）

出席董事：徐旭東、張才雄、李坤炎、王書吉、徐國安、劉崇堅（獨立董事）

出席監察人：邵瑞蕙、張志鵬、徐旭平

出席薪酬委員：劉崇堅

列 席：會計師：郭俐雯、律 師：陳信瑩

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、一〇六年度營業報告書（洽悉）
- 二、一〇六年度財務報告（洽悉）
- 三、監察人查核一〇六年度決算表冊報告書（洽悉）
- 四、一〇六年度員工及董監事酬勞分配情形（洽悉）

貳、承認事項

- 一、案由：本公司一〇六年度決算表冊，敬請 承認。 董事會 提
說明：一、本公司一〇六年度決算表冊（包含營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯、施景彬會計師查核簽證之財務報表，請參閱附件第4頁至第19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）559,975,041權，贊成表決權數（含電子投票）550,961,902權，占總表決權數98.39%；反對（含電子投票）117,388權；棄權（含電子投票）6,462,281權。本案照案表決通過。

二、案由：本公司一〇六年度盈餘分配案，敬請 承認。 董事會 提
說明：一、依據本公司章程第27條規定，擬具本公司一〇六年度盈餘
分配如下：

單位：新台幣元	
期初未分配盈餘	7,856,926,832
加：因採用權益法之投資調整保留盈餘	9,484,603
減：106 年精算(損)益列入保留盈餘	17,115,327
調整後未分配盈餘	7,849,296,108
加：106 年度稅後純益	999,519,654
減：提列法定盈餘公積 10%	99,951,965
減：106 年度應保留特別盈餘公積	2,000,954,228
可供分配之盈餘	6,747,909,569
減：106 年度擬供分配之盈餘 (每股現金股利 1.2 元)	1,014,066,854
期末未分配盈餘	5,733,842,715

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(107)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)559,975,041權，贊成表決權數(含電子投票)551,651,900權，占總表決權數98.51%；反對(含電子投票)125,390權；棄權(含電子投票)5,764,281權。本案照案表決通過。

參、討論事項

- 一、案由：修正本公司「公司章程」部分條文，敬請 公決。 董事會 提
說明：一、依據金融監督管理委員會民國102年12月31日金管證發字第10200531121號令，本公司現任董事及監察人於民國108年任期屆滿改選時應設置審計委員會替代監察人，故擬修正本公司章程第十六條並增訂第十六條之一，修正前後條文對照表請參閱附件第20頁。
- 二、本案業經民國107年3月5日第十七屆第九次董事會決議通過。

三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票）559,975,041權，贊成表決權數（含電子投票）551,583,788權，占總表決權數98.50%；反對（含電子投票）151,492權；棄權（含電子投票）5,806,291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 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	10,528,550	20	\$	13,540,718	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		147,982	-		237,569	1
1125	備供出售金融資產－流動		6,482,215	12		8,250,475	14
1170	應收帳款		489,217	1		331,103	1
1180	應收帳款－關係人		62,388	-		54,545	-
1200	其他應收款		652,469	1		171,096	-
130X	船舶油料		422,490	1		261,993	1
1479	其他流動資產		166,094	-		184,423	-
11XX	流動資產總計		<u>18,951,405</u>	<u>35</u>		<u>23,031,922</u>	<u>40</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動		-	-		134	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		892,943	2		892,943	1
1550	採用權益法之投資		2,504,503	5		2,447,985	4
1600	不動產、廠房及設備		30,217,912	56		28,315,931	49
1780	無形資產		879	-		-	-
1840	遞延所得稅資產		34,465	-		36,226	-
1915	預付設備款		342,042	1		2,390,657	4
1920	存出保證金		109,706	-		98,973	-
1940	長期應收款－關係人		819,523	1		894,230	2
1990	其他非流動資產		22,827	-		-	-
15XX	非流動資產總計		<u>34,944,800</u>	<u>65</u>		<u>35,077,079</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>53,896,205</u>	<u>100</u>	\$	<u>58,109,001</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	5,985,000	11	\$	3,100,000	5
2110	應付短期票券		2,598,642	5		2,357,157	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		154,238	-		119,978	-
2170	應付帳款		131,536	-		199,243	1
2200	其他應付款		905,443	2		661,745	1
2230	本期所得稅負債		104,532	-		103,920	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債		3,370,445	6		5,132,241	9
2399	其他流動負債		211,961	1		153,307	-
21XX	流動負債總計		<u>13,461,797</u>	<u>25</u>		<u>11,827,591</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		18,022,116	34		20,839,714	36
2570	遞延所得稅負債		178,726	-		401,639	1
2630	遞延收入－非流動		189,459	-		231,413	-
2640	淨確定福利負債－非流動		203,897	-		258,163	1
25XX	非流動負債總計		<u>18,594,198</u>	<u>34</u>		<u>21,730,929</u>	<u>38</u>
2XXX	負債總計		<u>32,055,995</u>	<u>59</u>		<u>33,558,520</u>	<u>58</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		8,450,557	16		8,450,557	14
3200	資本公積		115,135	-		115,140	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		6,426,656	12		7,060,448	12
3320	特別盈餘公積		-	-		337,186	1
3350	未分配盈餘		8,848,816	17		7,519,741	13
3300	保留盈餘總計		<u>15,275,472</u>	<u>29</u>		<u>14,917,375</u>	<u>26</u>
3400	其他權益	(	2,000,954)	(4)		1,067,409	2
3XXX	權益總計		<u>21,840,210</u>	<u>41</u>		<u>24,550,481</u>	<u>42</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>53,896,205</u>	<u>100</u>	\$	<u>58,109,001</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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼		106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4600	運費收入	\$ 8,285,385	97	\$ 6,391,062	98
4800	其他營業收入	<u>215,940</u>	<u>3</u>	<u>126,335</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	8,501,325	100	6,517,397	100
	營業成本				
5600	航運成本	<u>7,724,280</u>	<u>91</u>	<u>6,716,524</u>	<u>103</u>
5900	營業毛利（損）	777,045	9	(199,127)	(3)
6000	營業費用	<u>316,027</u>	<u>3</u>	<u>267,862</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利（損）	<u>461,018</u>	<u>6</u>	(<u>466,989</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	(548,379)	(6)	(535,133)	(8)
7100	利息收入	235,651	3	248,866	4
7130	股利收入	125,303	1	150,878	2
7190	其他收入	18,894	-	25,209	-
7230	外幣兌換利益－淨額	794,145	9	121,243	2
7590	什項支出	(17,697)	-	(7,340)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失－淨額	(106)	-	(215,258)	(3)
7625	處分投資（損失）利益－淨額	(299,152)	(4)	257,322	4
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）損失－淨額	(103,900)	(1)	(357,916)	(6)
7670	減損損失	(4,900)	-	(24,673)	-
7370	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	<u>150,537</u>	<u>2</u>	(<u>49,377</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>350,396</u>	<u>4</u>	(<u>386,179</u>)	(<u>6</u>)
7900	稅前淨利（損）	811,414	10	(853,168)	(13)
7950	所得稅（利益）費用	(<u>188,106</u>)	(<u>2</u>)	<u>25,186</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>999,520</u>	<u>12</u>	(<u>878,354</u>)	(<u>14</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	(4,671)	-	(8,484)	-
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	(12,444)	(1)	(320)	-
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	(3,584,374)	(42)	(931,291)	(14)
8362	備供出售金融資產未實現利益（損失）	623,152	7	(364,282)	(6)
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	(<u>107,141</u>)	(<u>1</u>)	(<u>7,186</u>)	-
8300	本年度其他綜合損益（淨額）	(<u>3,085,478</u>)	(<u>37</u>)	(<u>1,311,563</u>)	(<u>20</u>)
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 2,085,958</u>)	(<u>25</u>)	(<u>\$ 2,189,917</u>)	(<u>34</u>)
8610	淨利（損）歸屬於本公司業主	<u>\$ 999,520</u>	<u>-</u>	(<u>\$ 878,354</u>)	<u>23</u>
8710	綜合損益總額歸屬於本公司業主	(<u>\$ 2,085,958</u>)	<u>-</u>	(<u>\$ 2,189,917</u>)	<u>3</u>
	每股盈餘（虧損）				
9710	基 本	<u>\$ 1.18</u>		(<u>\$ 1.04</u>)	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.18</u>		(<u>\$ 1.04</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

合併權益變動表

民國 106 年及 105 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	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	不 動 產 重 估 增 值	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘							
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,580,167	\$ 225,410	\$ 6,978,008	\$ 337,186	\$ 9,573,288	\$ 1,905,051	\$ 465,034	\$ 453	(\$ 50)	\$ 2,370,488	(\$ 477,693)	\$ 27,586,854
	104 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	82,440	-	(82,440)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(845,056)	-	-	-	-	-	-	(845,056)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(29)	-	-	(1,362)	-	-	-	-	-	-	(1,391)
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	(878,354)	-	-	-	-	-	-	(878,354)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(8,484)	(904,708)	(398,105)	(320)	54	(1,303,079)	-	(1,311,563)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(886,838)	(904,708)	(398,105)	(320)	54	(1,303,079)	-	(2,189,917)
L3	註銷庫藏股	(129,610)	(110,232)	-	-	(237,851)	-	-	-	-	-	477,693	-
T1	股東領逾 5 年現金股利	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	8,450,557	115,140	7,060,448	337,186	7,519,741	1,000,343	66,929	133	4	1,067,409	-	24,550,481
	105 年度盈餘指撥及分配												
B5	以法定盈餘公積發放現金	-	-	(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變動數	-	2	-	-	9,484	-	-	-	-	-	-	9,486
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)
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

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 811,414	(\$ 853,168)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,301,321	2,249,488
A20200	攤銷費用	41	-
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	4,742	(1,191)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	103,900	357,916
A20900	財務成本	548,379	535,133
A21200	利息收入	(235,651)	(248,866)
A21300	股利收入	(263,480)	(301,374)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(150,537)	49,377
A22500	處分不動產、廠房及設備損失－淨額	106	215,258
A23100	處分投資淨（利益）損失	(266,784)	24,161
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	24,673
A24100	外幣兌換淨利益	(938,003)	(278,526)
A29900	其他非現金項目	(24,631)	(26,113)
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	355,612
A31150	應收帳款	(166,954)	48,562
A31180	其他應收款	31,941	(16,337)
A31200	船舶油料	(160,497)	53,148
A31240	其他流動資產	18,329	65,002
A32150	應付帳款	(67,707)	104,437
A32180	其他應付款	240,193	(121,760)
A32230	其他流動負債	58,654	(133,490)
A32240	淨確定福利負債	(58,937)	(89,712)
A33000	營運產生之現金	1,817,670	2,012,230
A33100	收取之利息	242,189	214,976
A33200	收取之股利	263,480	301,374
A33300	支付之利息	(537,086)	(538,293)
A33500	支付之所得稅	(32,434)	(100,597)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,753,819</u>	<u>1,889,690</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(1,013,012)	(18,351)
B00400	處分備供出售金融資產價款	2,869,980	-
B01800	取得關聯企業	(502)	(480,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(366,851)	(208,475)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	726,667
B03700	存出保證金（增加）減少	(11,356)	8,038
B04300	關係人資金貸與款項增加	(16,129)	(75,496)
B04500	取得無形資產	(920)	-
B06700	其他非流動資產增加	(22,827)	-
B07100	預付設備款增加	(4,132,450)	(1,689,932)
B07600	收取之股利	809	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,693,258)</u>	<u>(1,737,549)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加（減少）	1,585,000	(4,530,000)
C00500	應付短期票券增加（減少）	241,000	(37,500)
C01300	償還公司債	(1,000,000)	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	8,527,244	11,849,200
C01700	償還長期借款	(9,812,674)	(8,126,618)
C04500	支付本公司業主股利	(633,799)	(845,065)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,093,229)</u>	<u>(2,689,983)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(979,500)</u>	<u>(297,312)</u>
EEEE	現金及約當現金減少	(3,012,168)	(2,835,154)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>13,540,718</u>	<u>16,375,872</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,528,550</u>	<u>\$ 13,540,718</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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 及 105 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 106 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 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 5 日

裕民航運股份有限公司
個體資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金	\$ 17,660	-		\$ 20,190	-	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-		177,265	-	
1125	備供出售金融資產－流動	1,626,942	4		1,493,193	3	
1170	應收帳款	22,618	-		11,016	-	
1180	應收帳款－關係人	40,200	-		41,500	-	
1200	其他應收款	39,032	-		78,207	-	
130X	船舶油料	25,284	-		15,622	-	
1470	其他流動資產	61,876	-		85,619	-	
11XX	流動資產總計	1,833,612	4		1,922,612	3	
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	344,296	1		344,296	1	
1550	採用權益法之投資	47,155,049	93		52,499,295	94	
1600	不動產、廠房及設備	933,858	2		978,474	2	
1780	無形資產	879	-		-	-	
1840	遞延所得稅資產	34,465	-		36,226	-	
1915	預付設備款	5,159	-		2,970	-	
1920	存出保證金	48,542	-		33,533	-	
1990	其他非流動資產	22,827	-		-	-	
15XX	非流動資產總計	48,545,075	96		53,894,794	97	
1XXX	資 產 總 計	\$ 50,378,687	100		\$ 55,817,406	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$ 5,985,000	12		\$ 3,100,000	6	
2110	應付短期票券	2,598,642	5		2,298,194	4	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	110,559	-		-	-	
2170	應付帳款	34,902	-		45,888	-	
2200	其他應付款	358,923	1		330,737	1	
2220	其他應付款－關係人	10,726,224	21		12,494,906	22	
2230	本期所得稅負債	103,518	-		103,518	-	
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債	835,000	2		2,992,704	5	
2399	其他流動負債	20,132	-		23,900	-	
21XX	流動負債總計	20,772,900	41		21,389,847	38	
	非流動負債						
2540	長期借款	7,444,288	15		9,304,281	17	
2570	遞延所得稅負債	178,726	1		401,639	1	
2640	淨確定福利負債－非流動	142,563	-		171,158	-	
25XX	非流動負債總計	7,765,577	16		9,877,078	18	
2XXX	負債總計	28,538,477	57		31,266,925	56	
	權益						
3110	普通股股本	8,450,557	17		8,450,557	15	
3200	資本公積	115,135	-		115,140	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	6,426,656	13		7,060,448	13	
3320	特別盈餘公積	-	-		337,186	1	
3350	未分配盈餘	8,848,816	17		7,519,741	13	
3300	保留盈餘總計	15,275,472	30		14,917,375	27	
3400	其他權益	(2,000,954)	(4)		1,067,409	2	
3XXX	權益總計	21,840,210	43		24,550,481	44	
	負債與權益總計	\$ 50,378,687	100		\$ 55,817,406	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 106 年及 105 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	106 年 度			105 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4000 運費收入	\$	878,369	100	\$	1,190,126	100
5000 航運成本		<u>781,243</u>	<u>89</u>		<u>1,088,884</u>	<u>92</u>
5900 營業毛利		97,126	11		101,242	8
6000 營業費用		<u>207,242</u>	<u>23</u>		<u>188,395</u>	<u>16</u>
6900 營業淨損	(	<u>110,116</u>)	(<u>12</u>)	(	<u>87,153</u>)	(<u>8</u>)
營業外收入及支出						
7050 財務成本	(	361,984)	(41)	(	351,264)	(29)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額		960,445	109	(	604,153)	(51)
7100 利息收入		378	-		292	-
7130 股利收入		117,068	13		139,956	12
7190 其他收入		22,560	3		34,063	3
7210 處分不動產、廠房及設備利益－淨額		-	-		978	-
7225 處分投資(損失)利益－淨額	(	499,003)	(57)		299,477	25
7230 外幣兌換利益－淨額		946,040	108		123,193	10
7590 什項支出	(	9,196)	(1)	(	7,486)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失－淨額	(	<u>287,824</u>)	(<u>33</u>)	(	<u>424,046</u>)	(<u>36</u>)
7000 營業外收入及支出 合計		<u>888,484</u>	<u>101</u>	(	<u>788,990</u>)	(<u>66</u>)
7900 稅前淨利(損)		778,368	89	(	876,143)	(74)
7950 所得稅(利益)費用	(	<u>221,152</u>)	(<u>25</u>)		<u>2,211</u>	<u>-</u>
8200 本年度淨利(損)		<u>999,520</u>	<u>114</u>	(	<u>878,354</u>)	(<u>74</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	(	13,200)	(2)	(	7,219)	(1)
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	(	3,915)	-	(	1,585)	-
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	(	3,585,151)	(408)	(	932,060)	(78)
8362 備供出售金融資產未實現利益(損失)		133,749	15	(	84,784)	(7)
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		<u>383,039</u>	<u>44</u>	(	<u>285,915</u>)	(<u>24</u>)
8300 本年度其他綜合損益	(	<u>3,085,478</u>)	(<u>351</u>)	(	<u>1,311,563</u>)	(<u>110</u>)
8500 本年度綜合損益總額	(	<u>\$ 2,085,958</u>)	(<u>237</u>)	(	<u>\$ 2,189,917</u>)	(<u>184</u>)
每股盈餘(虧損)						
9710 基 本	\$	<u>1.18</u>		(\$	<u>1.04</u>)	
9810 稀 釋	\$	<u>1.18</u>		(\$	<u>1.04</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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		其 他 權 益 項 目												
		保 留 盈 餘					國外營運機構 財務報表換算	備 供 出 售 金 融 資 產	不 動 產	現金流量避險 中屬有效避險 部分之避險工	具利益(損失)	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
代 碼		普 通 股 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 損 益	重 估 增 值					
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,580,167	\$ 225,410	\$ 6,978,008	\$ 337,186	\$ 9,573,288	\$ 1,905,051	\$ 465,034	\$ 453		(\$ 50)	\$ 2,370,488	(\$ 477,693)	\$ 27,586,854
	104 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	82,440	-	(82,440)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(845,056)	-	-	-	-	-	-	-	(845,056)
C7	採用權益法認列之關聯企業 及合資之變動數	-	(29)	-	-	(1,362)	-	-	-	-	-	-	-	(1,391)
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	(878,354)	-	-	-	-	-	-	-	(878,354)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(8,484)	(904,708)	(398,105)	(320)	54	(1,303,079)	-	(1,311,563)	-
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(886,838)	(904,708)	(398,105)	(320)	54	(1,303,079)	-	(2,189,917)	-
L3	註銷庫藏股	(129,610)	(110,232)	-	-	(237,851)	-	-	-	-	-	477,693	-	-
T1	股東領逾 5 年現金股利	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	8,450,557	115,140	7,060,448	337,186	7,519,741	1,000,343	66,929	133	4	1,067,409	-	24,550,481	-
	105 年度盈餘指撥及分配													
B5	以法定盈餘公積發放現金	-	-	(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 及合資之變動數	-	2	-	-	9,484	-	-	-	-	-	-	9,486	-
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)	-
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	-

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 778,368	(\$ 876,143)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	115,875	193,256
A20200	攤銷費用	41	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	287,824	424,046
A20900	財務成本	361,984	351,264
A21200	利息收入	(378)	(292)
A21300	股利收入	(117,068)	(139,956)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(960,445)	604,153
A22500	處分不動產、廠房及設備利益－淨額	-	(978)
A24100	外幣兌換淨利益	(963,097)	(247,220)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(10,302)	44,464
A31180	其他應收款	39,453	(23,758)
A31200	船舶油料	(9,662)	8,080
A31240	其他流動資產	23,743	(365)
A32150	應付帳款	(10,986)	9,539
A32180	其他應付款	29,467	(30,669)
A32230	其他流動負債	(3,768)	(301)
A32240	淨確定福利負債	(41,795)	(62,575)
A33000	營運（支出）產生之現金	(480,746)	252,545
A33100	收取之利息	100	89
A33200	收取之股利	117,068	139,956
A33300	支付之利息	(357,046)	(354,869)
A33500	支付之所得稅	-	(77,888)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(720,624)	(40,167)
投資活動之現金流量			
B01800	取得關聯企業	-	(480,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(68,053)	(59,894)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	115,233
B03700	存出保證金增加	(15,009)	(8,600)
B04500	取得無形資產	(920)	-
B06700	其他非流動資產增加	(22,827)	-
B07100	預付設備款增加	(5,395)	(2,970)
B07600	收取子公司股利	3,108,150	3,325,751
BBBB	投資活動之淨現金流入	2,995,946	2,889,520
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加（減少）	1,585,000	(4,530,000)
C00600	應付短期票券增加	300,000	50,000
C01300	償還公司債	(1,000,000)	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	5,959,000	10,750,000
C01700	償還長期借款	(7,684,000)	(5,880,000)
C03700	其他應付款－關係人減少	(803,520)	(1,386,750)
C04500	支付股利	(633,799)	(845,065)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,277,319)	(2,841,815)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(533)	(31)
EEEE	現金（減少）增加	(2,530)	7,507
E00100	年初現金餘額	20,190	12,683
E00200	年底現金餘額	\$ 17,660	\$ 20,190

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達裕民航運股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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106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 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 5 日

「公司章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	說明
第十六條	本公司設董事九至十三人、監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總數悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。 董事中獨立董事人數不得少於<u>三人</u>。 董事及監察人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、非獨立董事及監察人應一併進行選舉，分別計算當選名額。	本公司設董事九至十三人、監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總數悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。 董事中獨立董事人數不得少於<u>二人，且不得少於董事席次五分之一</u>。 董事及監察人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、非獨立董事及監察人應一併進行選舉，分別計算當選名額。	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號令，本公司現任董事及監察人於民國108年任期屆滿時應設置審計委員會替代監察人，爰修正本條及增訂第16條之1。
第十六條之一	<u>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，審計委員會成立之日同時廢除監察人。</u> <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。</u>		
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。 (略) 第四十六次修正於民國一〇五年六月八日。 <u>第四十七次修正於民國一〇七年六月六日。</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。 (略) 第四十六次修正於民國一〇五年六月八日。	