裕民航運股份有限公司工程度股東常會議事錄

時 間:110年7月13日(星期二)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546,549,199股(佔本公司

已發行股份總數845,055,712股之64.68%)

出席董事:徐旭東、徐旭平(視訊)、張才雄、李坤炎、徐國安、王書吉

出席獨立董事暨審計委員:朱少華、潘文炎、劉崇堅

出席薪酬委員:劉崇堅、朱少華

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、109年度營業報告書(略)

二、109年度財務報告(詳附件)

三、審計委員會查核109年度決算表冊報告書(略)

四、本公司109年度董事及員工酬勞報告(略)

貳、承認事項

一、案由:本公司109年度決算表冊,敬請 承認。

董事會 提

說明:一、本公司109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、王儀雯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(含電子投票) 546,549,199權,贊成表決權數(含電子投票) 529,329,162權,占總表決權數96.85%;反對(含電子投票) 323,681權;棄權(含電子投票) 15,205,907權。本案照案表決通過。

二、案由:本公司109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109年度盈餘分 配如下:

單位:新台幣元 7, 881, 230, 152 期初未分配盈餘 滅:因採用權益法之投資調整保留盈餘 (181, 965)加:109年精算(損)益列入保留盈餘 (3,586,318)加:處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資 109,660 調整後未分配盈餘 7, 877, 571, 529 加:109年度稅後純益 878, 425, 347 減:提列法定盈餘公積10% (87, 476, 672)減:109年度應保留特別盈餘公積 (1,022,797,330)可供分配之盈餘 7, 645, 722, 874 減:109年度擬供分配之盈餘 (每股現金股利1.2元) (1,014,066,854)

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 (110)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。

6, 631, 656, 020

三、敬請 承認。

期末未分配盈餘

決議:出席股東表決權數(含電子投票) 546,549,199權,贊成表決權數(含電子投票) 530,552,184權,占總表決權數97.07%;反對(含電子投票) 431,681權;棄權(含電子投票) 13,874,885權。本案照案表決通過。

參、討論事項

一、案由:修正本公司「董事選舉辦法」部分條文案,敬請 公決。

董事會 提

- 說明:一、依據臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1090009468號函公告「○○股份有限公司董事選任程序」 參考範例之內容,並配合本公司實務運作情形,修正本公司「董事選舉辦法」部分條文,詳見第20頁至第21頁之修 正條文對照表。
 - 二、本案業經民國110年3月9日第十八屆第八次董事會決議通 過。

三、敬請 公決。

決議:出席股東表決權數(含電子投票) 546,549,199權,贊成表決權數(含電子投票) 521,483,343權,占總表決權數95.41%;反對(含電子投票) 290,296權;棄權(含電子投票) 23,085,111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



			109年12月3	31 日	108年12月3	81 日
代碼資	產	金	額	%	金 額	%
流動資產		Ф	10.050 (00	22	ф. 1E 070 242	26
1100 現金及約當現金 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$	13,352,688 1,630,592	22 3	\$ 15,879,242 1,941,208	26 3
1110 透過損益按公允價值倒重之金融負產 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			6,849,625	11	7,124,123	12
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產			157,658	-	7,124,125	-
1140 合約資產			172,667	_	224,736	_
1170 應收帳款			328,907	1	195,226	-
1180 應收帳款-關係人			93,248	-	107,888	-
1200 其他應收款			108,204	-	236,807	1
1331 船舶油料			398,671	1	561,531	1
1479 其他流動資產			161,431		218,067	
11XX 流動資產總計		_	23,253,691	38	26,488,828	<u>43</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			2,283,860	4	2,544,561	4
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產			593,301	1	192,182	-
1550 採用權益法之投資			3,547,354	6	2,913,190	5
1600 不動產、廠房及設備			29,114,345	48	27,933,249	45
1780 無形資產			47,038	-	58,799	-
1840 遞延所得稅資產			8,101	-	11,703	-
1915 預付設備款			986,457	2	1,265,124	2
1920 存出保證金			65,197	- 1	125,303	- 1
1940 長期應收款—關係人 15XX 非流動資產總計		_	743,143 37,388,796	$\frac{1}{62}$	726,038 35,770,149	<u>1</u> 57
13人人 非流動貝產總計			37,300,790	62		
1XXX 資產總計		\$	60,642,487	100	\$ 62,258,977	100
代碼 負 債 及 權	益					
流動負債						
2100 短期借款		\$	5,643,000	9	\$ 6,500,000	11
2110 應付短期票券			7,396,647	12	3,205,321	5
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債			307,897	1	189,635	-
2170 應付帳款			149,213	-	188,561	-
2200 其他應付款			811,571	1	1,000,195	2
2230 本期所得稅負債			47,362	-	105,919	-
2320 一年內到期之長期借款			3,820,780	6	3,387,593	6
2399 其他流動負債 21XX 流動負債總計		_	213,492 18,389,962	$\frac{1}{30}$	200,521 14,777,745	24
21XX 流動負債總計		_	10,309,902		14,///,/43	
非流動負債						
2540 長期借款			18,648,757	31	20,151,636	33
2570 遞延所得稅負債			172,473	1	174,185	-
2630 遞延收入			112,158	-	142,330	-
2640 净確定福利負債		_	143,643		168,522	
25XX 非流動負債總計			19,077,031	32	20,636,673	33
2XXX 負債總計			37,466,993	62	35,414,418	57
7 光						
權益 3110 普通股股本			9 450 557	1.4	8,450,557	1.4
		_	8,450,557 115,163	<u>14</u>	115,152	<u>14</u>
3200 資本公積 保留盈餘		_	113,103		110,102	
3310 法定盈餘公積			6,876,575	11	6,693,492	11
3350 未分配盈餘			8,755,996	15	9,669,918	15
3300 保留盈餘總計			15,632,571	26	16,363,410	<u>26</u>
3400 其他權益		(1,022,797)	$(\frac{2}{2})$	1,915,440	3
3XXX 權益總計		_	23,175,494	38	26,844,559	43
負 債 與 權 益 總 計		\$	60,642,487	_100	<u>\$ 62,258,977</u>	_100
	Combi	_	a			•

董事長



經理人:





單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

							. 既 . 为
			109 年 彦	Ę		108 年 彦	Ę
代 碼		金	額	%	金	額	%
	營業收入						
4600	航運收入	\$	8,225,037	97	\$	9,822,632	98
4800	其他營業收入		282,327	3		245,282	2
4000	營業收入合計		8,507,364	100	_	10,067,914	100
					_		
	營業成本						
5600	航運成本	_	7,571,809	89	_	8,173,206	81
5900	放 业 工 口		025 555	11		1,894,708	19
3900	營業毛利		935,555	11		1,094,700	19
6000	營業費用		426,212	5		438,981	5
					_		·
6900	營業淨利		509,343	6	_	1,455,727	<u>14</u>
	然来可止、12 + 山						
7010	營業外收入及支出 # 44.44.2		82,676	1		14 700	
7050	其他收入	(1 (5)	,	14,728	(6)
7070	財務成本	(412,050) 158,040	,	(619,040) 52,749	(6)
	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額		270,797	2			1
7100	利息收入			3		592,935	6
7130	股利收入	,	216,512	3		101,715	1
7210	處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(33)	-		52,395	-
7225	處分投資淨利益	,	23,916	- (1)		25,019	-
7230	外幣兌換淨(損失)利益	(94,312)	(1)		2,760	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利	<u> </u>	147,805	2	,	66,910	1
7590 7000	什項支出	(<u>69,842</u>)	$\left(\begin{array}{c} 1 \end{array}\right)$	(6,098)	<u> </u>
7000	營業外收入及支出合計		323,509	4	-	284,073	3
7900	稅前淨利		832,852	10		1,739,800	17
7950	所得稅(利益)費用	(45,573)		_	118,105	1
8200	本年度淨利		878,425	10		1,621,695	16
0200	平 十及行 们		070,423		-	1,021,095	
	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	(2,530)	-		3,587	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具才	殳					
	資未實現評價損益	(933,914)	(11)		2,109,054	21
8330	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損差	益					
	份額		24,230	1		24,599	-
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	(1,949,464)	(23)	(981,092)	(10)
8380	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損差	益					
	份額	(80,035)	$(\underline{1})$	(37,329)	<u> </u>
8300	其他綜合損益(淨額)合計	(2,941,713)	$(\underline{34})$	_	1,118,819	<u>11</u>
0500	1. In the 1st A 117 14 16 short	<i>(</i>	2.062.200.)	(24)	ф	2 740 514	27
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$</u>	2,063,288)	(<u>24</u>)	5	2,740,514	<u>27</u>
	每股盈餘						
9710	基本	\$	1.04		\$	1.92	
9810	稀 釋	<u>\$</u>	1.04		<u>\$</u>	1.92	
			3			-	•

董事長:



經理人:







單位:新台幣仟元 項 透過其他綜合 損益按公允 國外營運機構 價值 衡量之

				保	留 盔	全 餘	財務報表換算	金融資產未	避險工具	不動產重		
代碼		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積						估增值	合 計	權益總額
A1	108年1月1日餘額	\$ 8,450,557	\$ 115,123	\$ 6,526,608	\$ 2,000,954	\$ 7,526,115	(\$ 1,312,549)		\$ 2	\$ 133	\$ 1,006,178	\$ 25,625,535
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	166,884	-	(166,884)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,521,100)	-	-	-	-	-	(1,521,100)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(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	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	29
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,621,695	-	-	-	-	-	1,621,695
D3	108 年度稅後其他綜合損益		<u>-</u>	<u>-</u>		6,685	(_1,018,421)	2,130,555			1,112,134	1,118,819
D5	108 年度綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		1,628,380	(_1,018,421)	2,130,555			1,112,134	2,740,514
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	_	-	-	-	203,950	-	(203,950)	-	-	(203,950)	-
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	_	_	_	(1,078)	_	1,078	_	_	1,078	-
T1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	_	_	_	_	(419)	_	-	_	_	-	(419)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	8,450,557	115,152	6,693,492		9,669,918	(2,330,970)	4,246,275	2	133	1,915,440	26,844,559
	108 年度盈餘指撥及分配	0,200,000	,	0,000,00		7,001,10	(=,===,===)	-,,	_		_,,,,	
B1	法定盈餘公積	-	-	183,083	-	(183,083)	-	-	_	_	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,605,606)	-	-	-	-	-	(1,605,606)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之資本公 積變動數	_	14	_	_	_	_	_	_	_	_	14
D1	109 年度淨利		11			878,425						878,425
		-	-	-	-	•	(2.020.400)	(000 (40)	_ 1)	10	(2.029.127)	•
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-				(3,586)	(_2,029,498)	(908,640)	(1)	12	(<u>2,938,127</u>)	(2,941,713)
D5	109 年度綜合損益總額	_		<u>-</u>		874,839	(_2,029,498)	(908,640)	(1)	12	(_2,938,127)	(2,063,288)
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	110	-	(110)	-	-	(110)	-
T1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		(182)	_	<u>-</u>				(182)
Z1	109年12月31日餘額	<u>\$ 8,450,557</u>	<u>\$ 115,163</u>	<u>\$ 6,876,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,755,996</u>	(<u>\$ 4,360,468</u>)	<u>\$ 3,337,525</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 145</u>	(<u>\$ 1,022,797</u>)	<u>\$ 23,175,494</u>

董事長:



經理人:







				平加	- 和日市11九
代 碼		1	09 年 度	1	08 年 度
	營業活動之現金流量				
A10000	本年度稅前淨利	\$	832,852	\$	1,739,800
A20010	收益費損項目				
A20100	折舊費用		2,363,807		2,399,876
A20200	攤銷費用		16,224		11,437
A20300	預期信用減損迴轉利益		-	(90)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(147,778)	(66,910)
A20900	財務成本		412,050		619,040
A21200	利息收入	(270,797)	(592,935)
A21300	股利收入	(498,866)	(346,997)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	(158,040)	(52,749)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)		33	(52,395)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)		84,143	(54,393)
A29900	其他非現金項目	(23,916)	(25,019)
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		455,884		914,967
A31125	合約資產		52,069	(35,384)
A31150	應收帳款	(119,012)		134,129
A31180	其他應收款	(6,161)		41,993
A31200	船舶油料		162,860	(151,217)
A31240	其他流動資產		56,656		14,750
A32150	應付帳款	(39,348)		83,623
A32180	其他應付款	(172,182)	(207,972)
A32230	其他流動負債		12,971	(15,448)
A32240	淨確定福利負債	(27,409)	(26,530)
A33000	營運產生之現金		2,986,040		4,331,576
A33100	收取之利息		405,561		499,964
A33200	收取之股利		498,866		346,997
A33300	支付之利息	(431,064)	(628,720)
A33500	支付之所得稅	(11,114)	(31,434)
AAAA	營業活動之淨現金流入		3,448,289	_	4,518,383
	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	(413,326)	(10,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		-		284,269
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(589,727)	(192,182)
B01800	取得採用權益法之投資	(599,793)	(123,648)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,563,048)	(1,387,811)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款		-		422,251
B03700	存出保證金減少(増加)		59,731	(17,411)
B04300	關係人資金貸與款項(增加)減少	(54,334)		57,496
B04500	取得無形資產		-	(4,574)
B07100	預付設備款增加	(1,209,534)	(610,951)
B07600	收取之股利		24,748		74,564
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,345,283)	(1,507,997)
	籌資活動之現金流量				
C00200	短期借款減少	(857,000)	(115,000)
C00600	應付短期票券增加(減少)		4,193,935	(1,544,000)
C01600	舉借長期借款		6,446,225		7,795,975
C01700	償還長期借款	(7,076,579)	(8,048,265)
C04500	支付本公司業主股利	(1,605,609)	(1,521,100)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	_	1,100,972	(3,432,390)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(730,532)	(383,670)
EEEE	現金及約當現金減少	(2,526,554)	(805,674)
E00100	年初現金及約當現金餘額		15,879,242		16,684,916
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$</u>	13,352,688	<u>\$</u>	15,879,242
	<u> </u>			(S)	

董事長:



經理人:





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 109年及 108年 12月 31日之合併資產負債表,暨民國 109年及 108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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 109 年及 108 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 109 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。
- 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 109 及 108 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

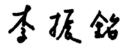
本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因 於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高 度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務 報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個 別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策,則被 認為具有重大性。 本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作:

- 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 109 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





會計師王儀雯



證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號 金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 110 年 3 月 9 日



						109年12月31日			108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				\$	43,796	_	\$	45,064	_
1120		合損益按公允	價值衡量	ク全融資産		·	1,881,236	4		1,984,687	4
1140	合約資產	17、亚汉 47、	3次 四闪 王	- 工机			-	-		4,562	-
1170	應收帳款						9,269	_		7,890	_
1180	應收帳款一	閉化人					70,615			63,349	
1200							36,705	_		37,524	_
1331							21,539	-		28,669	-
	船舶油料	→						-			-
1479	其他流動資					_	25,680			53,371	
11XX	流動資	產總計				-	2,088,840	$\phantom{aaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaa$		2,225,116	4
	非流動資產										
1517		合損益按公允		ウム副答を			924,293	2		1,267,653	3
1550	採用權益法		1 阴 ഥ 伪 里	~亚胍 只座			45,621,622	92		47,352,099	91
1600	杯用權益公 不動產、廠						846,584	2		839,966	2
1780		方仪政佣						2			2
	無形資產	次子					43,742	-		56,274	-
1840	遞延所得稅	負産					8,101	-		11,703	-
1920	存出保證金	-H L					49,757	-		58,487	-
1990	其他非流動					_	43,406	-	_	8,780	
15XX	非流動	資產總計				_	47,537,505	<u>96</u>		49,594,962	<u>96</u>
1XXX	資 產 總	計				\$	49,626,345	<u>100</u>	\$	51,820,078	<u>100</u>
de arr	<i>h</i> 1+			441	v						
代 碼	負 債	B	٤	權	益						
2100	流動負債									. .	- 10
2100	短期借款					\$	5,515,000	11	\$	6,500,000	13
2110	應付短期票	券					7,266,679	15		3,199,322	6
2170	應付帳款						34,152	-		27,657	-
2200	其他應付款						321,319	1		398,372	1
2230	本期所得稅	負債					46,524	-		105,252	-
2320	一年內到期	之長期借款					1,149,684	2		1,035,000	2
2399	其他流動負	債					16,112	_		15,538	-
21XX	流動負						14,349,470	29		11,281,141	22
	非流動負債										
2540	長期借款						11,811,000	24		13,396,648	26
2570	遞延所得稅	負債					172,473	-		174,185	-
2640	淨確定福利	負債					117,908	-		123,545	-
25XX	非流動	負債總計					12,101,381	24		13,694,378	26
2XXX	負債總	計				_	26,450,851	53	_	24,975,519	<u>48</u>
	145 36										
2110	權益						0.450.555	4=		0.450.555	
3110	普通股股本					_	8,450,557	<u>17</u>	_	8,450,557	<u>16</u>
3200	資本公積						115,163			115,152	-
	保留盈餘										
3310	法定盈	餘公積					6,876,575	14		6,693,492	13
3350	未分配	盈餘					8,755,996	<u>18</u>		9,669,918	19
3300	保	留盈餘總計					15,632,571	32		16,363,410	32
3400	其他權益					(1,022,797)	$(\frac{2}{2})$		1,915,440	4
3XXX	權益總	計				`_	23,175,494	47		26,844,559	52
	負債與權	益總計	ŀ			<u>\$</u>	49,626,345	_100	<u>\$</u>	51,820,078	_100
		1 000			-	Ξ	<u> </u>				<u> </u>
	董事長:			經理人:	清言			會計主	管:		



單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

			109 年 度					108 年 度			
代 碼			金	額		%	金	額		%	
4600	航運收入		\$	1,039,426		100	\$	1,062,972		100	
5600	航運成本			839,354		81		927,313		87	
5900	營業毛利			200,072		19		135,659		13	
6000	營業費用			283,668		<u>27</u>		301,864		29	
6900	營業淨損		(83,596)	(<u>8</u>)	(166,205)	(<u>16</u>)	
	營業外收	入及支出									
7010	其他	收入		98,795		10		42,718		4	
7050	財務	成本	(239,773)	(23)	(272,034)	(25)	
7070	採用	權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	,	895,702	•	86	,	2,023,359	•	190	
7100	利息	收入		3,667		_		668		_	
7130	股利			213,655		21		97,117		9	
7210		不動產、廠房及設備損失	(33)		_		_		_	
7230	-	兌換淨利益(損失)	`	2,242		_	(6,354)	(1)	
7081		捐益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益		_,		_	(9,696	(1	
7590	→ 十項		(68,460)	(7)	(5,114)		-	
7000		營業外收入及支出合計	\ <u> </u>	905,795	(87	_	1,890,056		178	
7900	稅前淨利			822,199		79		1,723,851		162	
7950	所得稅(利益)費用	(56 <u>,226</u>)	(<u>6</u>)		102,156		9	
8200	本年度淨	利		878,425		85	_	1,621,695		<u>153</u>	
	其他綜合	指 关									
8310		分類至損益之項目									
8311		確定福利計畫之再衡量數	(12,376)	(1)	(2,303)		_	
8316		透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投	(12,370)	(1)	(2,303)		_	
0310		資未實現評價損益	(446,811)	(43)		615,462		58	
8330		採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資其他	(440,011)	(4 3)		013,402		30	
6330		休用権	(453,027)	(44)		1,524,081		143	
8260	仫 碡		(455,027)	(44)		1,324,001		143	
8360	/ /	可能重分類至損益之項目	,	1 046 411)	,	107)	,	001 5(0.)	,	02.)	
8361		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,946,411)	(107)	(961,369)	(92)	
8380		採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資其他	,	92.000.	,	0.)	,	26.852.)	,	4.	
0200		綜合損益份額	(83,088)		8)	(36,852)		<u>4</u>)	
8300		其他綜合損益(淨額)合計	(2,941,713)	(283)	_	1,118,819		105	
8500	本年度綜	合損益總額	(<u>\$</u>	2,063,288)	(<u>198</u>)	\$	2,740,514		<u>258</u>	
	每股盈餘										
9710	基	本	\$	1.04			\$	1.92			
9810	稀	釋	\$	1.04			\$	1.92			

董事長:



經理人:







							<u>其</u> 1	也權	益	J	負 目	
								透過其他綜合				
								損益按公允				
							國外營運機構					
				保	留 盔		財務報表換算	金融資產未				
代碼	Tana to a mana con tra	普通股股本		法定盈餘公積		未分配盈餘				估 増 值	<u>合</u> 計	
A1	108 年 1 月 1 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
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	166,884	-	(166,884)	-	-	-	-	-	-
В5	本公司股東現金股利	-	-	-		(1,521,100)	-	-	-	-	-	(1,521,100)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(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	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	29
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,621,695	-	-	-	-	-	1,621,695
D3	108 年度稅後其他綜合損益	<u>-</u>				6,685	(_1,018,421)	2,130,555			1,112,134	1,118,819
D5	108 年度綜合損益總額					1,628,380	(<u>1,018,421</u>)	2,130,555			1,112,134	2,740,514
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡											
	量之權益工具投資	-	-	-	-	203,950	-	(203,950)	-	-	(203,950)	-
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資				_	(1,078)		1,078			1,078	
774		-	-	-	-	,	-	1,076	-	-	1,076	- 410)
T1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數					(419)						(419)
Z1	108年12月31日餘額	8,450,557	115,152	6,693,492	-	9,669,918	(2,330,970)	4,246,275	2	133	1,915,440	26,844,559
D4	108 年度盈餘指撥及分配			100.000		(100.000)						
B1	法定盈餘公積	-	-	183,083	-	(183,083)	-	-	-	-	-	- (1.00F.00C)
В5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,605,606)	-	-	-	-	-	(1,605,606)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之資本公											4.4
	積變動數	=	14	-	-	-	-	=	-	-	-	14
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	878,425	-	-	-	-	-	878,425
D3	109 年度稅後其他綜合損益				=	(3,586)	(_2,029,498)	(908,640)	(<u>1</u>)	12	(_2,938,127)	(2,941,713)
D5	109 年度綜合損益總額	<u>=</u>	<u>-</u>			874,839	(<u>2,029,498</u>)	(<u>908,640</u>)	(<u>1</u>)	12	(_2,938,127)	(2,063,288)
T1	股東領取逾時效現金股利	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值											
	衡量之權益工具投資	-	-	-	-	110	-	(110)	-	-	(110)	-
T1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數					(182)	=					(182)
Z 1	109年12月31日餘額	<u>\$ 8,450,557</u>	<u>\$ 115,163</u>	<u>\$ 6,876,575</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 8,755,996</u>	(<u>\$ 4,360,468</u>)	<u>\$ 3,337,525</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 145</u>	(<u>\$ 1,022,797</u>)	<u>\$ 23,175,494</u>

董事長:



經理人:





裕民無理機關限公司 個體與性所屬表 年及10年前日至12月31日 民國 109 年及 1

單位:新台幣仟元

				単位・利 日 帝	゚゚ヿ゙ヿ゚し
代 碼		10)9 年 度	108 年 度	
	營業活動之現金流量				
A10000 A20010	本年度稅前淨利 收益費損項目	\$	822,199	\$ 1,723,85	51
A20100	折舊費用		157,935	129,68	82
A20200	攤銷費用		15,559	10,78	86
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益		-	(9,69	96)
A20900	財務成本		239,773	272,03	34
A21200	利息收入	(3,667)	(60	68)
A21300	股利收入	(213,655)	(97,1	17)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	(895,702)	(2,023,35	59)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		33		-
A24100	外幣兌換淨損失		1,030	11,89	96
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		-	4,13	12
A31125	合約資產		4,562	1,07	78
A31150	應收帳款	(8,645)	13,54	40
A31180	其他應收款		519	37,47	79
A31200	船舶油料		7,130	(3,97	76)
A31240	其他流動資產		27,691	2,34	40
A32150	應付帳款		6,495	3,4	54
A32180	其他應付款	(74,123)	46,34	49
A32230	其他流動負債	•	574	(5,03	33)
A32240	淨確定福利負債	(18,013)	(25,38	<u>82</u>)
A33000	營運產生之現金		69,695	91,37	70
A33100	收取之利息		3,967	35	54
A33200	收取之股利		213,655	97,13	17
A33300	支付之利息	(245,310)	(268,19	92)
A33500	支付之所得稅	Ì	612)	(15,09	99)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	`_	41,395	94,45	<u>50</u>)
	10 全球化 5 - 10 人 4 日				
D00700	投資活動之現金流量	,	00.465)	(00 0	7 0 \
B02700	購置不動產、廠房及設備	(88,165)	(92,07	,
B03700	存出保證金減少(增加)		8,730	(14,83	
B04500	取得無形資產	,	114.074.)	(1,31	
B07100	預付設備款增加	(114,074)	(36,28	
B07600	收取採用權益法投資之股利	,—	143,485	3,297,22	
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(50,024)	3,152,7	15
	籌資活動之現金流量				
C00200	短期借款減少	(985,000)	(115,00	00)
C00600	應付短期票券增加(減少)		4,070,000	(1,550,00	00)
C01600	舉借長期借款		3,237,500	7,209,00	00
C01700	償還長期借款	(4,708,500)	(5,194,00	00)
C03800	其他應付款-關係人減少	•	-	(1,854,72	20)
C04500	支付本公司業主股利	(1,605,609)	(1,521,10	00)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)		8,391	(3,025,82	
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,030)	(<u>76</u>)
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(1,268)	32,36	69
E00100	年初現金及約當現金餘額		45,06 <u>4</u>	12,69	<u>95</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$</u>	43,796	\$ 45,00	<u>64</u>
+ =	6 事長: 原語	合	計士答:	圆裙	



經理人:





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109年及108年12月31日之個體資產負債表, 暨民國109年及108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109年及108年12月31日之個體財務狀況,暨民國109年及108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 109 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。
- 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 109 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

季报업



會計師 王 儀 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 110 年 3 月 9 日

「董事選舉辦法」修正條文對照表

15 -b	15	т	14	15	<u>بد</u>		D		15		د	-	24		nti
條次	修	正.	後	條	文						<u> </u>		説		明
第三條	本公司董														
	數,分別												作情形	修正	部分文
	董事之遺							_					字。		
	表選舉權		-				立董事	_							
	。如有二		•				代表選								
	而超過應	-		-				-			- '				
	權數相同			定,	未出席	5者	同而超		-		-				
	由主席什	汽為抽	籤。				舉權數				足,え	卡出席			
							者由主	席代	為抽象	簽。					
	本公司董	董事之	選舉	,依	公司法	- 第	本公司	董事	之選	舉,作	衣公司	同法第			
	一百九十	-二條	之一	規定	採候選	星人	一百九	.+=	條之	一規定	定採係	侯選人			
	提名制度	走,且	獨立	董事	之資格	,	提名制	度,	且獨	立董马	事之意	資格、			
	獨立性係	条件及	其他	事宜	,應名	宇合	獨立性	條件	及其位	他事了	宜,原	態符合			
	公開發行	亍公司	獨立	董事	設置及	と應	公開發	行公	司獨	立董	事設置	置及應			
	遵循事項	負辦法	及其	他相	關法令	之	遵循事	項辨	法及	其他村	目關注	去令之			
	規定。						規定。								
第六條	被選舉人	(為自	然人	,選	舉人應	談於	被選舉	人為	自然	人,其	其具月	没東身	配合金	管會	於2019
	選舉票上	_填明	被選	舉人	姓名。	被	分,選	舉人	應於	異舉 爿	票上均	真明被	年4月	25日	發布金
	選舉人為	马政府	或法	人股	東,應	<u> </u>	選舉人	戶名	及股	東戶別	虎;其	<u> 丰不具</u>	管 證	交	字 第
	明該政府	可或法	人股	東名	稱。被	支選	股東身	分,	應填	明被是	選舉ノ	人姓名	108031	1451	號令,
	舉人為政	 反府或	法人	股東	之代表	<u>t人</u>	及身分	證明	文件	編號	。被选	選舉人	上市((櫃)	公司董
	,應填明	目該政	府或	法人	股東名	3稱	為政府	或法	人股	東,乃	余應り	真明户	事及監	察人	選舉自
	及其代表	人姓	名。				號外,	另應	填明	該政府	守或 治	去人名	2021年	-起應	採候選
							稱,亦	得填	明該	攻府马	支法/	人名稱	人提名	制度	,股東
							及其代	表人	姓名	;代表	長人な	肯數人	應就董	事候	選人名
							時,應	分別	加填付	弋表ノ	人姓名	<u> </u>	單中選	任之	, 股東
													於股東	會召	開前即
													可從候	選人	名單知
													悉各候	選人	之姓名
													、學經	歷等	資訊,
													以股東	戶號	或身分
													證字號	汽為辨	明候選
													人身分	之方	式,即
													無必要	. 0	

條	次	修	正	後	條	文	原	條	文	說	明
第	七條	選舉票有	<u>下</u> 列	情形	之一者	子無效:	選舉票有之	生列情形之	一者無效:	配合本	公司實務運
		(一)不用	本辦:	法規定	已之選	舉票者。	(一)不用本	、辨法規定 さ	2選舉票者。	作情形	修正部分文
		(二)同一	張選	舉票	填列剂	皮選舉人	(二)同一引	長選舉票填	列被選舉人	字。	
		二人	、以上	.者。			二人」	以上者。			
		(三)未經	選舉	人填	寫之了	空白選舉	(三)未經证	医舉人填寫	之空白選舉		
		票。					票。				
		(四)除填	被選	舉人	及分酉	尼選舉權	(四)未依算	第六條之規	定填寫選舉		
		數外	<u>,</u> 夾	寫其	他文字	已者。	<u>票或</u>	灰寫其他文	字者。		
		(五)字跡	模糊	,無	法辨認	忍者。	(五)字跡村	莫糊,無法	辨認者。		
		(六) <u>所填</u>	被選	舉人	與董事	事候選人	(六)所填衫	波選舉人資	<u>料</u> 經核對不		
		名單	- 經核	對不	符者。		符者	0			
		(七)選舉	人於	選舉	票上名	}配之選					
		舉權	數總	和超	過其才	持股之選					
		舉權	數者	· o							