

裕民航運股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市敦化南路二段二〇七號二十九樓

電話：(〇二) 二七三三八〇〇〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14~15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~28		四~十九
(五) 關係人交易	30~33		二一
(六) 質抵押資產	33~34		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	34		二三
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	34		二四
(十) 其 他	28~30, 35		二十、二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35~36、37~46		二六
2. 轉投資事業相關資訊	35~36、37~46		二六
3. 大陸投資資訊	36、47		二六
(十二) 營運部門財務資訊	36		二七
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	36		二八
九、重要會計科目明細表	48~62		-

會計師查核報告

裕民航運股份有限公司 公鑒：

裕民航運股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達裕民航運股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

裕民航運股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

裕民航運股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見在案，備供參考。

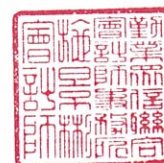
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李 振 銘

李振銘



會計師 施 景 彬

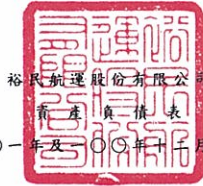
施景彬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 一 〇 二 年 三 月 十 八 日



民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 49,946	-	\$ 85,613	-	2100	短期借款 (附註十及二二)	\$ 4,250,000	8	\$ 4,485,000	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	-	-	853,364	2	2110	應付短期票券 (附註十一)	1,928,481	4	1,938,518	4
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、六及二 二)	1,787,498	4	1,193,678	2	2140	應付款項及費用 (附註二一)	172,754	-	159,374	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二、三及二一)	97,062	-	140,208	1	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	59,178	-	-	-
1140	應收帳款—非關係人 (附註二及三)	30,457	-	54,469	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	210,226	-	3,253	-
1160	其他應收款 (附註二一)	23,980	-	30,828	-	2190	其他應付款—關係人 (附註二一)	12,490,366	23	13,019,136	24
120X	船舶油料 (附註二)	61,608	-	51,363	-	2216	應付股東、員工紅利及董監酬勞 (附註十 八)	221,324	1	217,588	-
1298	其他 (附註二及二一)	40,319	-	35,738	-	2270	一年內到期之長期負債 (附註十三)	500,000	1	1,257,604	2
11XX	流動資產合計	2,090,870	4	2,445,261	5	2298	其他 (附註二、十六及二一)	84,050	-	67,443	-
	長期投資 (附註二)					21XX	流動負債合計	19,916,379	37	21,147,916	38
1421	採權益法之長期股權投資 (附註七及二一)	50,816,177	94	51,240,167	92		長期負債				
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註六)	-	-	529,323	1	2410	應付公司債 (附註十二)	1,991,406	4	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	344,296	1	344,296	1	2420	銀行借款 (附註十三)	6,749,736	12	6,464,681	12
14XX	長期投資合計	51,160,473	95	52,113,786	94	24XX	長期負債合計	8,741,142	16	6,464,681	12
	固定資產 (附註二、九、二二及二四)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	264,267	1	235,485	1
1501	土 地	1,092	-	1,092	-	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六)	643,260	1	710,186	1
1551	運輸設備	4,531,246	8	4,531,246	8	2880	遞延收益 (附註二及十五)	1,593	-	4,251	-
1681	什項設備	31,012	-	32,541	-	28XX	其他負債合計	909,120	2	949,922	2
15X1	成本合計	4,563,350	8	4,564,879	8		負債合計	29,566,641	55	28,562,519	52
15X9	減：累積折舊	3,948,495	7	3,819,697	7		股東權益 (附註二、十四、十六及十八)				
15XX	固定資產淨額	614,855	1	745,182	1	3110	股本—每股面額 10 元，額定 880,000 仟股； 發行 858,017 仟股	8,580,166	16	8,580,166	16
1770	遞延退休金成本 (附註二及十四)	18,872	-	25,163	-	32XX	資本公積	255,758	-	255,625	-
	其他資產						保留盈餘				
1820	存出保證金 (附註二一及二二)	33,940	-	33,556	-	3310	法定盈餘公積	6,432,581	12	6,159,747	11
1830	遞延費用 (附註二)	86,206	-	48,562	-	3320	特別盈餘公積	1,912,424	4	2,623,068	5
18XX	其他資產合計	120,146	-	82,118	-	3350	未分配盈餘	10,473,631	19	10,805,624	19
						33XX	保留盈餘合計	18,818,636	35	19,588,439	35
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	(4,620,908)	(9)	(2,713,526)	(5)
						3430	未認為退休金成本之淨損失	(176,672)	-	(132,791)	-
						3450	金融商品未實現利益	1,526,416	3	1,217,759	2
						3460	未實現重估增值	55,179	-	53,319	-
						34XX	股東權益其他項目合計	(3,215,985)	(6)	(1,575,239)	(3)
						3XXX	股東權益合計	24,438,575	45	26,848,991	48
1XXX	資 產 總 計	\$54,005,216	100	\$55,411,510	100		負債及股東權益總計	\$54,005,216	100	\$55,411,510	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



裕民航運股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度		
	金額	%	金額	%	
4000	運費收入(附註二、二二及二三)	\$ 1,618,271	100	\$ 1,592,672	100
5000	航運成本(附註十七及二一)	<u>1,609,136</u>	<u>100</u>	<u>1,454,237</u>	<u>91</u>
5910	營業毛利	9,135	-	138,435	9
6000	營業費用(附註十七及二一)	<u>232,794</u>	<u>14</u>	<u>265,192</u>	<u>17</u>
6900	營業損失	(<u>223,659</u>)	(<u>14</u>)	(<u>126,757</u>)	(<u>8</u>)
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資收益—淨額(附註二及七)	1,997,527	123	3,053,017	192
7160	兌換利益—淨額(附註二)	535,259	33	-	-
7140	處分投資利益—淨額(附註二及五)	338,631	21	-	-
7122	股利收入(附註二)	121,531	8	159,257	10
7130	處分固定資產利益(附註二)	2,664	-	4,958	-
7320	金融負債評價利益—淨額(附註二及五)	-	-	807,131	51
7310	金融資產評價利益—淨額(附註二及五)	-	-	449,145	28
7480	其他(附註二及二一)	<u>30,958</u>	<u>2</u>	<u>29,976</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>3,026,570</u>	<u>187</u>	<u>4,503,484</u>	<u>283</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	\$ 505,558	31	\$ -	-
7510	利息費用 (附註二一)	275,002	17	207,915	13
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)	206,973	13	-	-
7540	處分投資損失—淨額 (附註二及五)	-	-	822,455	52
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	-	-	541,004	34
7880	其他 (附註二及二一)	7,864	1	12,375	1
7500	營業外費用及損失合計	<u>995,397</u>	<u>62</u>	<u>1,583,749</u>	<u>100</u>
7900	稅前純益	1,807,514	111	2,792,978	175
8110	所得稅費用 (附註二及十六)	<u>3,267</u>	<u>-</u>	<u>64,638</u>	<u>4</u>
9600	純 益	<u>\$ 1,804,247</u>	<u>111</u>	<u>\$ 2,728,340</u>	<u>171</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十九)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 3.18</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 3.25</u>	<u>\$ 3.18</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





裕民航運股份有限公司
股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣
元外，係新台幣仟元

	資 本 公 積 (附 註 二 及 十 八)							保 留 盈 餘 (附 註 十 六 及 十 八)				股 東 權 益 其 他 項 目				
	股 本	長 期 投 資	捐 贈	合 併 資 本 公 積	公 司 債 轉 換	庫 藏 股 交 易	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附 註 二 及 十 四)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二)	未 估 增 值 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 8,580,166	\$ 30,183	\$ 16,286	\$ 5,428	\$ 93,474	\$ 110,232	\$ 255,603	\$ 5,492,397	\$ 337,185	\$ 15,320,600	\$ 21,150,182	(\$ 4,478,203)	(\$ 127,760)	\$ 2,266,758	\$ 53,322	\$ 27,700,068
九十九年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	667,350	-	(667,350)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	2,285,883	(2,285,883)	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 5.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,290,083)	(4,290,083)	-	-	-	-	(4,290,083)
分配後餘額	8,580,166	30,183	16,286	5,428	93,474	110,232	255,603	6,159,747	2,623,068	8,077,284	16,860,099	(4,478,203)	(127,760)	2,266,758	53,322	23,409,985
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,728,340	2,728,340	-	-	-	-	2,728,340
股東領逾五年現金股利	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(337,463)	-	(337,463)
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	35	-	-	-	-	35	-	-	-	-	(537)	29,636	(711,536)	(3)	(682,405)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,214	-	-	-	1,765,214
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,667)	-	-	(34,667)
一〇〇年十二月三十一日餘額	8,580,166	30,218	16,273	5,428	93,474	110,232	255,625	6,159,747	2,623,068	10,805,624	19,588,439	(2,713,526)	(132,791)	1,217,759	53,319	26,848,991
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(710,644)	710,644	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	272,834	-	(272,834)	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 3.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,574,050)	(2,574,050)	-	-	-	-	(2,574,050)
分配後餘額	8,580,166	30,218	16,273	5,428	93,474	110,232	255,625	6,432,581	1,912,424	8,669,384	17,014,389	(2,713,526)	(132,791)	1,217,759	53,319	24,274,941
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,804,247	1,804,247	-	-	-	-	1,804,247
股東領逾五年現金股利	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,496	-	64,496
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	151	-	-	-	-	151	-	-	-	-	(1,061)	(18,197)	244,161	1,860	226,914
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,906,321)	-	-	-	(1,906,321)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,684)	-	-	(25,684)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 8,580,166	\$ 30,369	\$ 16,255	\$ 5,428	\$ 93,474	\$ 110,232	\$ 255,758	\$ 6,432,581	\$ 1,912,424	\$ 10,473,631	\$ 18,818,636	(\$ 4,620,908)	(\$ 176,672)	\$ 1,526,416	\$ 55,179	\$ 24,438,575

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



裕民航運股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 1,804,247	\$ 2,728,340
調整項目：		
採權益法認列之投資收益	(1,997,527)	(3,053,017)
子公司發放現金股利	898,110	608,508
折舊及攤銷	202,530	199,969
遞延所得稅	(66,146)	63,640
公司債折價攤銷	4,225	-
已實現遞延收益—淨額	(2,658)	(2,544)
處分固定資產損失—淨額	7	20
處分備供出售金融資產利益	-	(34,641)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	853,364	(418,601)
應收帳款	67,158	(65,645)
其他應收款	6,848	(631)
船舶油料	(10,245)	6,023
其他流動資產	(4,581)	(12,083)
應付款項及費用	13,380	(8,364)
應付所得稅	59,178	(187,911)
交易目的金融負債	206,973	(807,131)
其他流動負債	21,842	(29,221)
應計退休金負債	9,389	(5,722)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,066,094</u>	<u>(1,019,011)</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(156,000)	(54,600)
遞延費用增加	(108,906)	(5,198)
購置固定資產	(1,417)	(2,190)
處分固定資產價款	469	-
存出保證金(增加)減少	(384)	(9,816)
處分備供出售金融資產價款	-	76,804
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(266,238)</u>	<u>5,000</u>

(接次頁)


(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
償還長期負債	(\$ 5,097,549)	(\$ 5,711,443)
舉借長期負債	4,625,000	6,940,000
支付現金股利	(2,574,068)	(4,290,096)
應付公司債增加	1,987,181	-
子公司借款(減少)增加	(531,050)	3,114,050
短期借款(減少)增加	(235,000)	815,000
應付短期票券(減少)增加	(10,037)	69,302
融資活動之淨現金流(出)入	(1,835,523)	936,813
本年度現金淨減少數	(35,667)	(77,198)
年初現金餘額	85,613	162,811
年底現金餘額	\$ 49,946	\$ 85,613
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 263,460	\$ 203,208
支付所得稅	\$ 10,235	\$ 188,960
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 500,000	\$ 1,257,604

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

裕民航運股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係以經營水泥、煤、鐵砂及穀物等散裝乾貨輪航運為業務，截至一〇一年十二月三十一日止，擁有各型散裝貨輪及水泥船合計八艘，計 23 萬載重噸。所發行之股票自七十九年十二月八日起於台灣證券交易所上市買賣。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 281 人及 304 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失（或回升利益）、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（固定資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能發生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟其於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(九) 船舶油料

本公司之存貨即為船舶油料，係按移動平均成本與淨變現價值孰低評價，因船舶油料係供營運使用而非出售，故以重置成本為淨變現價值。

(十) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。投資之帳面價值包括投資成本、按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之增減變動；被投資公司發放之現金股利，則作為投資之減少；以被投資公司保留盈餘或資本公積轉增資時，僅註記增加股數，不列為投資收益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積與長期股權投資；前項投資如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積不足時，其差額借記保留盈餘。

(十一) 固定資產

係以成本減累積折舊評價，重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質列為當年度營業外損益。

運輸設備折舊係按直線法分別依估計之耐用年數一年至十八年計提；什項設備折舊則係按定率遞減法依耐用年數三年至五年計提。

(十二) 遞延費用

係按一·五年至二·五年平均攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

(十四) 所得稅

係作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用以前年度虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

因虧損扣抵、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 收入之認列

運費收入原則上係依各航次航行天數比例認列。

運費收入係按與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟運費收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十六) 遞延損益

係出售資產予採權益法評價被投資公司或關係企業所產生之損益，將俟被投資公司或關係企業所購入之資產提列折舊或處分時方予以認列。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度純益並無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報並未對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，且本公司已於合併財務報告中揭露營運部門財務資訊。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 49,642	\$ 85,337
庫存現金	156	97
零用金	148	179
	<u>\$ 49,946</u>	<u>\$ 85,613</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ -	\$347,806
換匯換利合約	-	<u>505,558</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$853,364</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
換匯換利合約	<u>\$210,226</u>	<u>\$ 3,253</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值或現金流量風險為目的。

截至一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額 (仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD38,000/NTD1,122,900	一〇二年四月八日	-0.20%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.35125%
USD30,000/NTD886,500	一〇二年四月八日	-0.20%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.35125%
USD5,000/NTD147,600	一〇二年四月十六日	-0.23%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.33025%
USD50,000/NTD1,476,000	一〇二年四月二十六日	-0.10%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.31325%
USD3,000/NTD88,650	一〇二年五月二十四日	-0.38%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3115%
USD18,000/NTD532,260	一〇二年五月二十九日	-0.38%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3105%
USD20,000/NTD598,000	一〇二年六月七日	-0.505%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3105%
USD16,000/NTD477,920	一〇二年六月二十一日	-0.34%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.31%
USD16,000/NTD477,920	一〇二年六月二十一日	-0.34%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.31%
USD33,000/NTD988,350	一〇二年六月二十八日	-0.30%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.31%
USD10,000/NTD299,800	一〇二年八月十二日	-0.23%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.31%
USD10,000/NTD299,800	一〇二年八月十二日	-0.23%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.31%
USD30,000/NTD898,800	一〇二年八月二十七日	-0.22%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3115%
USD30,000/NTD898,800	一〇二年八月二十八日	-0.22%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3115%
USD11,000/NTD329,560	一〇二年八月三十日	-0.22%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3105%
USD10,000/NTD299,600	一〇二年八月三十日	-0.22%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3105%
USD20,000/NTD597,000	一〇二年九月十日	-0.24%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3095%
USD10,000/NTD298,500	一〇二年九月十日	-0.24%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.3095%
USD30,000/NTD882,000	一〇二年十月三日	-0.12%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.354%
USD10,000/NTD294,000	一〇二年十月三日	-0.12%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.354%
USD15,000/NTD438,900	一〇二年十一月八日	-0.14%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.31%
USD15,000/NTD438,900	一〇二年十一月八日	-0.14%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.31%

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額 (仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD28,000/NTD822,640	一〇一年四月六日	-0.65%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.38361%
USD30,000/NTD881,400	一〇一年四月六日	-0.65%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.38094%
USD10,000/NTD292,000	一〇一年四月六日	-0.67%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.39111%
USD5,000/NTD145,250	一〇一年四月十七日	-0.67%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.40472%
USD20,000/NTD578,800	一〇一年四月二十六日	-0.61%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.42028%
USD15,000/NTD434,550	一〇一年四月二十七日	-0.60%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.42222%
USD50,000/NTD1,448,500	一〇一年四月二十七日	-0.60%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.42472%
USD3,000/NTD86,280	一〇一年五月四日	-0.55%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.43306%
USD3,000/NTD87,000	一〇一年五月二十五日	-0.60%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.50611%
USD6,000/NTD174,000	一〇一年五月三十日	-0.66%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.52306%
USD15,000/NTD431,850	一〇一年六月八日	-0.61%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.53775%
USD5,000/NTD144,500	一〇一年六月十五日	-0.60%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.55505%
USD6,000/NTD173,400	一〇一年六月二十二日	-0.65%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.57125%
USD33,000/NTD953,700	一〇一年六月二十九日	-0.66%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.57575%
USD50,000/NTD1,445,000	一〇一年七月二十日	-0.60%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.41556%
USD40,000/NTD1,156,000	一〇一年七月二十五日	-0.62%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.42028%
USD11,000/NTD319,000	一〇一年八月三十一日	-0.70%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.52694%
USD30,000/NTD870,000	一〇一年九月四日	-0.72%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.52722%
USD40,000/NTD1,224,000	一〇一年十月四日	-0.80%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.37761%
USD30,000/NTD919,500	一〇一年十月五日	-0.82%	三個月期倫敦銀行間拆放 美元利率：0.38094%

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨損失及淨利益分別為 373,900 仟元及 399,180 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
備供出售金融資產－流動		
國內上市股票		
遠東新世紀公司	\$ 972,544	\$ 1,002,695
遠東國際商業銀行	722,493	111,703
亞洲水泥公司	64,368	56,887
遠傳電信公司	24,527	18,834
東聯化學公司	3,441	3,416
遠東百貨公司	125	143
	<u>\$ 1,787,498</u>	<u>\$ 1,193,678</u>
備供出售金融資產－非流動		
國內上市公司之私募股票		
遠傳國際商業銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 529,323</u>

本公司所持有之上市公司遠東國際商業銀行私募現金增資發行普通股 48,944 仟股，原依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。惟該私募普通股受前述限制轉讓之期間已期滿，並取得臺灣證券交易所之同意函，及向金融監督管理委員會申報補辦公開發行，故於一〇一年第三季自備供出售金融資產－非流動重分類至備供出售金融資產－流動。

七、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市（櫃）公司				
裕民航運新加坡私人有限公司（裕民新加坡公司）	\$40,865,646	100	\$41,602,037	100
裕民航運香港有限公司（裕民香港公司）	6,239,583	100	6,362,541	100
裕通投資公司	1,815,674	74	1,660,565	74
裕利投資公司	1,694,718	68	1,563,022	68
環能海運公司	200,556	26	52,002	26
	<u>\$50,816,177</u>		<u>\$51,240,167</u>	

本公司於一〇〇年三月與台灣中油公司及中國航運公司共同投資設立環能海運公司，該公司係從事原油及成品油之運輸。截至一〇一年十二月三十一日止，共計取得 21,060 仟股，投資金額累計 210,600 仟元。

截至一〇一年十二月三十一日止，投資裕民新加坡公司匯出金額為美金 98,472 仟元；投資裕民香港公司之原始投資金額為美金 3,500 仟元；投資裕利投資公司金額為 1,500,000 仟元；投資裕通投資公司金額為 1,360,400 仟元。

依權益法認列之投資（損）益如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
裕民新加坡公司	\$ 1,575,656	\$ 2,359,214
裕利投資公司	151,439	4,069
裕民香港公司	143,048	593,531
裕通投資公司	134,830	98,801
環能海運公司	(7,446)	(2,598)
合計	<u>\$ 1,997,527</u>	<u>\$ 3,053,017</u>

上述所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
國內非上市（櫃）普通股 裕元投資公司	<u>\$344,296</u>	<u>\$344,296</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、固定資產－累積折舊

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
運輸設備	\$ 3,921,810	\$ 3,794,021
什項設備	<u>26,685</u>	<u>25,676</u>
合計	<u>\$ 3,948,495</u>	<u>\$ 3,819,697</u>

十、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行信用借款	\$ 4,050,000	\$ 4,485,000
銀行抵押借款	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,250,000</u>	<u>\$ 4,485,000</u>
年 利 率	1.12%-1.35%	1.01%-1.2%
最後到期日	102.3.28	101.6.30

十一、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付商業本票	\$ 1,930,000	\$ 1,940,000
減：未攤銷折價	<u>1,519</u>	<u>1,482</u>
	<u>\$ 1,928,481</u>	<u>\$ 1,938,518</u>
年 利 率	0.83%-0.98%	0.81%-0.9%
最後到期日	102.3.7	101.3.22

十二、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內有擔保公司債	\$ 2,000,000	\$ -
減：公司債折價	<u>8,594</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,991,406</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇一年八月二十二日發行第三次有擔保普通公司債，發行總額為 2,000,000 仟元，依每張票面金額 1,000 仟元十足發行，發行期限為五年，自發行日起屆滿第四、五年底分別償還發行總額之 50%，年利率為 1.32%，自發行日起，每年依發行在外餘額單利計息，每年付息一次。

十三、長期負債

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
銀行借款	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 6,749,736</u>	<u>\$ 7,249,736</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
銀行借款	<u>\$ 1,257,604</u>	<u>\$ 6,464,681</u>	<u>\$ 7,722,285</u>

銀行借款係以新台幣償還，最後到期日為一〇六年五月，合約期間內可隨時借款、還本及付息，年利率一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別為 1.13% 至 1.99% 及 1% 至 3.028%。另部分借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持若干財務比率。

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 15,857 仟元及 12,805 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬於確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本構成項目如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 1,919	\$ 1,766
利息成本	6,052	5,662
退休基金資產預期報酬	(591)	(639)
攤銷數	<u>22,832</u>	<u>18,196</u>
淨退休金成本	<u>\$ 30,212</u>	<u>\$ 24,985</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$201,069)	(\$179,027)
非既得給付義務	(75,293)	(84,343)
累積給付義務	(276,362)	(263,370)
未來薪資增加之影響數	<u>(38,958)</u>	<u>(39,255)</u>
預計給付義務	(315,320)	(302,625)
退休基金資產公平價值	<u>12,095</u>	<u>27,885</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
提撥狀況	(\$303,225)	(\$274,740)
前期服務成本未攤銷餘額	18,872	25,163
退休金損失未攤銷餘額	181,295	155,909
補列之應計退休金負債	(161,209)	(141,817)
應計退休金負債	<u>(\$264,267)</u>	<u>(\$235,485)</u>
既得給付	<u>(\$231,317)</u>	<u>(\$214,265)</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2%
未來薪資水準增加率	3% (職員) 1.5% (船員)	2.75% (職員) 1.5% (船員)
退休基金資產預期長期投資 報酬率	1.875%	2%

(四) 退休金基金之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 27,885	\$ 30,324
本年度提撥	3,360	3,237
本年度支付	(19,337)	(6,025)
利息收入	187	349
年底餘額	<u>\$ 12,095</u>	<u>\$ 27,885</u>

十五、遞延收益

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
出售裕誠輪予裕民香港公司	\$ 1,593	\$ 1,951
出售裕洋輪予裕民香港公司	-	2,300
合計	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 4,251</u>

十六、所得稅

(一) 帳列稅前純益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當年度所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前純益按法定稅率計算之所得稅費用	\$307,277	\$474,806
所得稅調整項目之稅額影響數		
永久性差異	(181,339)	(371,336)
暫時性差異	(35,071)	(61,896)
未分配盈餘加徵10%	59,210	-
其他	(90,867)	(41,574)
當年度應負擔所得稅	59,210	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(66,146)	63,640
以前年度所得稅調整	10,203	998
所得稅費用	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 64,638</u>

(二) 淨遞延所得稅負債明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
金融商品評價損失	\$ 35,738	\$ 63,596
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(58,314)	(85,392)
淨遞延所得稅負債(帳列其他流動負債)	<u>(\$ 22,576)</u>	<u>(\$ 21,796)</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金準備	\$ 17,286	\$ 15,690
折舊	11,183	17,402
遞延損益	271	722
	<u>28,740</u>	<u>33,814</u>
遞延所得稅負債		
投資收益	(672,000)	(744,000)
淨遞延所得稅負債	<u>(\$643,260)</u>	<u>(\$710,186)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 330,156</u>	<u>\$ 362,603</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 68,698	\$ 68,698
八十七年度以後未分配盈餘	<u>10,404,933</u>	<u>10,736,926</u>
	<u>\$10,473,631</u>	<u>\$10,805,624</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.17% 及 3.42%。

由於得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(四) 截至九十九年度止之營利事業所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 屬於航運 成本者	一〇〇年 屬於營業 費用者	年度 合計	一〇〇年 屬於航運 成本者	一〇〇年 屬於營業 費用者	年度 合計
用人費用						
薪資費用	\$ 286,835	\$ 98,446	\$ 385,281	\$ 245,362	\$ 107,594	\$ 352,956
勞健保費用	18,819	6,318	25,137	15,961	5,953	21,914
退休金費用	<u>37,153</u>	<u>8,968</u>	<u>46,121</u>	<u>29,677</u>	<u>8,113</u>	<u>37,790</u>
	<u>\$ 342,807</u>	<u>\$ 113,732</u>	<u>\$ 456,539</u>	<u>\$ 291,000</u>	<u>\$ 121,660</u>	<u>\$ 412,660</u>
折舊費用	\$ 127,789	\$ 3,479	\$ 131,268	\$ 128,071	\$ 6,167	\$ 134,238
攤銷費用	71,262	-	71,262	65,731	-	65,731

十八、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發生股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

合併資本公積係八十二年合併中裕航運公司，其淨資產超過合併發行新股面額之部分。

(二) 盈餘分配及股利政策

根據公司章程規定，每年度決算之純益，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補往年虧損，如尚有盈餘，於提列百分之十為法定盈餘公積並按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分後，按下列百分比分配之。

1. 股息百分之六十。
2. 股東紅利百分之三十八。
3. 董事、監察人酬勞金百分之一。
4. 員工紅利百分之一。

本公司股利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，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。股利之發放，其中現金股利部分不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 43,776 仟元及 52,532 仟元，係分別按稅後純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並依過去經驗決定可能發放之金額分別以 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東會於一〇一年六月十四日及一〇〇年六月八日分別決議董事會提議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	金 額		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 272,834	\$ 667,350		
(迴轉) 提列特別				
盈餘公積	(710,644)	2,285,883		
現金股利	<u>2,574,050</u>	<u>4,290,083</u>	\$ 3.0	\$ 5.0
	<u>\$ 2,136,240</u>	<u>\$ 7,243,316</u>		

本公司分別於一〇一年六月十四日及一〇〇年六月八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 26,266	\$ -	\$ 43,776	\$ -
董監事酬勞	26,266	-	43,776	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 26,266	\$ 26,266	\$ 43,776	\$ 43,776
各年度財務報表認列金額	<u>26,266</u>	<u>26,266</u>	<u>39,399</u>	<u>39,399</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,377</u>	<u>\$ 4,377</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

本公司一〇二年三月十八日董事會擬議一〇一年度盈分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 180,425	
特別盈餘公積	1,640,746	
現金股利	<u>2,145,042</u>	\$ 2.5
	<u>\$ 3,966,213</u>	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十四日召開之股東會決議。有關股東會決議盈餘分派案暨員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、每股盈餘

	<u>金額(分子)(仟元)</u>		<u>股數(分母)</u> (仟股)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 1,807,514	\$ 1,804,247	858,017	\$ <u>2.11</u>	\$ <u>2.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	<u>747</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 1,807,514</u>	<u>\$ 1,804,247</u>	<u>858,764</u>	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 2.10</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 2,792,978	\$ 2,728,340	858,017	\$ <u>3.26</u>	\$ <u>3.18</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	<u>921</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 2,792,978</u>	<u>\$ 2,728,340</u>	<u>858,938</u>	<u>\$ 3.25</u>	<u>\$ 3.18</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平

均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債</u>				
應付公司債	\$1,991,406	\$1,999,960	\$ -	\$ -

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法用於現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付款項及費用、應付股東、員工紅利及董監酬勞及其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。備供出售金融資產及衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金因無明確到期日，故以帳面金額為公平價值。
5. 長期銀行借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公平價值；若非屬浮動利率者，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，其帳面價值約當公平價值。
6. 國內應付公司債依其櫃檯買賣中心之參考價計算公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ -	\$ 347,806	\$ -	\$ 505,558
備供出售金融資產	1,787,498	1,193,678	-	529,323
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	210,226	3,253

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認為當年度損失及利益之金額分別為 712,531 仟元及 1,312,689 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 20,225 仟元及 62,043 仟元，金融負債分別為 17,537,200 仟元及 19,283,250 仟元；一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 20,000 仟元及 20,000 仟元，金融負債分別為 10,369,623 仟元及 7,880,803 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險、利率風險及價格風險。

本公司所持有之外幣存款及應收帳款將受市場匯率變動之影響；所持有之備供出售證券投資公平價值，將受價格風險影響；另所持有之換匯換利合約將受市場匯率及利率變動之影響。

本公司從事換匯換利合約以規避匯率及利率風險，換匯換利交易之相關揭露請參閱附註五。

2. 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日信用風險金額係以資產負債表日公

平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大信用暴險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構，故經評估本公司之信用風險不重大。

3. 流動性風險

本公司管理階層將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，以因應未來營運資金之需求。

本公司投資之以成本衡量金融資產係無活絡市場，故預期具有流動性風險。本公司投資之備供出售證券投資均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之借款屬固定利率之債務者，市場利率之變動，將不致有未來現金流量風險；另所從事之借款屬浮動利率之債務者，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量風險產生波動，本公司預期市場利率變動將不致對本公司產生重大之現金流出。

二一、關係人交易

除財務報表另有說明者外，與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
亞洲水泥公司	主要股東
南華水泥公司	主要股東相同
遠鼎公司	主要股東相同
江西亞東水泥公司	亞洲水泥公司之子公司
裕民新加坡公司	子公司
裕民香港公司	子公司
裕利投資公司	子公司
裕通投資公司	子公司
環能海運公司	採權益法評價之被投資公司
裕民廈門公司	孫公司
Eagle Investment Private Limited	孫公司
Falcon Investment Private Limited	孫公司
Overseas Shipping Pte. Ltd.(OSPL)	孫公司
Alliance Maritime Pte. Ltd.	孫公司
元智大學	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

	一〇一一年度	一〇〇一年度
	金 額 百分比	金 額 百分比
1. 運費收入		
亞洲水泥公司	\$ 645,108 40	\$ 629,151 40
裕民新加坡公司	137,713 9	14,691 1
南華水泥公司	85,277 5	207,336 13
江西亞東水泥公司	24,567 1	- -
裕民香港公司	18,713 1	533 -
環能海運公司	- -	638 -
合 計	<u>\$ 911,378 56</u>	<u>\$ 852,349 54</u>

與亞洲水泥公司及南華水泥公司計簽訂六艘水泥自卸船運載合約，承運亞洲水泥公司及南華水泥公司內外銷水泥及進口爐石業務，合約係逐年簽訂。收費方式係由雙方根據海運市場狀況及考慮水泥自卸船特殊性質議定，依各輪航線及彎靠港口裝卸貨速率等分別按噸計收。除水泥自卸船外，與其他關係人交易之交易條件、收款條件則與非關係人之交易相當。

	一〇一一年度	一〇〇一年度
	金 額 百分比	金 額 百分比
2. 港務費用(帳列航運成本)		
環能海運公司	<u>\$ 224 -</u>	<u>\$ 182 -</u>
3. 租金支出(帳列營業費用)		
遠鼎公司	\$ 20,010 9	\$ 20,060 8
亞洲水泥公司	738 -	430 -
合 計	<u>\$ 20,748 9</u>	<u>\$ 20,490 8</u>
4. 其他收入(帳列營業外收入及利益—其他)		
裕民新加坡公司	\$ 16,938 55	\$ 15,545 52
OSPL	3,213 10	3,891 13
裕民香港公司	1,559 5	1,965 6
合 計	<u>\$ 21,710 70</u>	<u>\$ 21,401 71</u>
5. 利息費用		
裕民新加坡公司	\$ 62,057 23	\$ 40,348 20
裕民香港公司	6,552 2	2,803 1
合 計	<u>\$ 68,609 25</u>	<u>\$ 43,151 21</u>
6. 捐贈(帳列營業外支出—其他)		
元智大學	<u>\$ 20 -</u>	<u>\$ 30 -</u>

	一〇一	年	度	一〇〇	年	度
	金	額	百分比	金	額	百分比
7. 其他支出 (帳列營業外支出—其他)						
裕民新加坡公司	\$	<u>3,166</u>	<u>40</u>	\$	<u>886</u>	<u>7</u>
	一〇一	年	度	一〇〇	年	度
	十二月	三十一日		十二月	三十一日	
	金	額	百分比	金	額	百分比
8. 應收帳款						
亞洲水泥公司	\$	86,202	68	\$	100,692	52
南華水泥公司		10,567	8		38,797	20
裕民新加坡公司		<u>293</u>	<u>-</u>		<u>719</u>	<u>-</u>
合 計	\$	<u>97,062</u>	<u>76</u>	\$	<u>140,208</u>	<u>72</u>
9. 其他應收款						
裕民新加坡公司	\$	17,493	73	\$	15,914	52
OSPL		3,213	13		3,891	12
裕民香港公司		<u>1,860</u>	<u>8</u>		<u>2,102</u>	<u>7</u>
合 計	\$	<u>22,566</u>	<u>94</u>	\$	<u>21,907</u>	<u>71</u>
10. 預付港務費 (帳列其他流動資產)						
裕民新加坡公司	\$	10,460	26	\$	10,290	29
裕民香港公司		5,310	13		480	1
環能海運公司		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>1,390</u>	<u>4</u>
合 計	\$	<u>15,770</u>	<u>39</u>	\$	<u>12,160</u>	<u>34</u>
11. 暫付款 (帳列其他流動資產)						
裕民新加坡公司	\$	2,286	6	\$	442	1
裕民香港公司		<u>1,882</u>	<u>4</u>		<u>2,041</u>	<u>6</u>
合 計	\$	<u>4,168</u>	<u>10</u>	\$	<u>2,483</u>	<u>7</u>
12. 存出保證金						
遠鼎公司	\$	<u>4,573</u>	<u>13</u>	\$	<u>4,573</u>	<u>14</u>
13. 應付帳款—關係人 (帳列應付款項及費用)						
環能海運公司	\$	<u>-</u>	<u>-</u>	\$	<u>52</u>	<u>-</u>
14. 應付利息 (帳列應付款項及費用)						
裕民新加坡公司	\$	5,692	3	\$	9,660	6
裕民香港公司		<u>794</u>	<u>1</u>		<u>1,067</u>	<u>1</u>
合 計	\$	<u>6,486</u>	<u>4</u>	\$	<u>10,727</u>	<u>7</u>
15. 其他應付款—關係人						
裕民新加坡公司	\$	11,328,766	91	\$	11,808,136	91
裕民香港公司		<u>1,161,600</u>	<u>9</u>		<u>1,211,000</u>	<u>9</u>
合 計	\$	<u>12,490,366</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,019,136</u>	<u>100</u>

本公司向裕民新加坡公司及裕民香港公司資金融通，裕民新加坡公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別依年利率 0.372% 至 0.425% 及 0.453% 至 0.691% 設算利息，裕民香港公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日依年利率 0.373% 至 0.422% 及 0.46% 至 0.632% 設算利息。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	百分比	金額	百分比
16. 暫收款（帳列其他流動負債）				
亞洲水泥公司	<u>\$ 15,000</u>	<u>18</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>22</u>

17. 對關係人之增資

本公司分別於一〇一年四月及一〇〇年度參與環能海運公司之現金增資並分別投資 156,000 仟元及 54,600 仟元，帳列採權益法之長期股權投資。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
紅利（含酬勞金）	\$ 25,953	\$ 30,171
薪 資	12,744	12,504
獎 金	1,481	2,480
業務執行費（董監車馬費）	<u>443</u>	<u>464</u>
合 計	<u>\$ 40,621</u>	<u>\$ 45,619</u>

二二、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行借款額度之擔保品及台灣電力公司等之履約保證金：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
其他資產－存出保證金		
質押定存單	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>
備供出售金融資產－流動		
遠東新世紀公司普通股	331,000	351,500
亞洲水泥公司普通股	<u>56,025</u>	<u>51,000</u>
	<u>387,025</u>	<u>402,500</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產—運輸設備		
水泥自卸船—一〇一年三艘；一〇〇年四艘	\$ -	\$203,146
帳面價值合計	<u>\$407,025</u>	<u>\$625,646</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

(一) 長期攬貨合約

與台灣電力公司簽訂太平洋區航線巴拿馬極限型船舶一艘之計程傭船長期合約，合約期限至一〇四年三月止。

(二) 代管合約

與台灣電力公司簽訂電昌五號及電昌七號船舶代管合約，合約期限至一〇六年止。

(三) 背書保證

本公司為聯屬事業背書保證

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
裕民新加坡公司	\$5,341,037	\$3,216,113
OSPL	766,656	932,470
裕民香港公司	<u>348,820</u>	<u>448,318</u>
合計	<u>\$6,456,513</u>	<u>\$4,596,901</u>

(四) 子公司裕利投資公司及裕通投資公司分別向中國信託商業銀行申請貸款額度 100,000 仟元及 50,000 仟元，並由本公司向銀行出具承諾函予以支持。依據該承諾函，本公司就維持投資比率及安排借款人履行還款義務等事項均有相當之承諾，惟本公司對前述承諾事項不負任何法律之保證及償還義務。

二四、重大之期後事項

本公司於一〇一年十二月經董事會決議出售散裝貨輪裕如輪，並於一〇二年一月與非關係人 Agrigento Shipping Limited 簽訂出售合約，出售價款計美金 8,200 仟元。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	\$ 1,622,081	29.04	\$ 47,105,229	\$ 1,584,297	30.275	\$ 47,964,578
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	430,109	29.04	12,490,366	430,029	30.275	13,019,136

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

裕民航運（新加坡）私人有限公司：一〇一年度從事利率交換合約之目的係為規避浮動利率計息負債之利率波動所產生之現金流量風險，截至一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之利率交換合約，列示如下：

合 約 金 額 (仟 元)	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
USD 18,900	一一一年七月二十日	1.36%	三個月期倫敦銀行間 拆放美元利率： 0.45510%
USD 18,200	一一一年九月二十日	1.43%	三個月期倫敦銀行間 拆放美元利率： 0.37875%
USD 32,375	一一一年十月二十五日	1.18%	三個月期倫敦銀行間 拆放美元利率：-

(三) 大陸投資資訊：附表八。

二七、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於合併財務報表中揭露營運部門財務資訊。

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項，詳經會計師查核之合併報表。

裕民航運股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註二)	期末餘額 (註二)	實際動支金額 (註二)	利率區間	資金貸與 性質(註一)	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限 額(註二)
												名稱	價值		
1	裕民航運(新加坡)私人有限公司	裕民航運股份有限公司	其他應收款 -關係人	\$ 11,325,600	\$ 11,325,600	\$ 11,325,600	0.372%- 0.425%	2	\$ -	短期借款	\$ -	-	\$ -	子公司淨值之 30%，為 \$ 12,259,694	子公司淨值之 40%，為 \$ 16,346,258
		裕民航運(香港)有限公司	其他應收款 -關係人	726,000	726,000	696,960	0.312%- 0.32%	2	-	短期借款	-	-	-	子公司淨值之 30%，為 \$ 12,259,694	子公司淨值之 40%，為 \$ 16,346,258
		Winyield Investment Ltd.	長期應收款 -關係人	481,320	481,320	481,320	-	2	-	購置運輸設備、營運及融資需要	-	-	-	子公司淨值之 30%，為 \$ 12,259,694	子公司淨值之 40%，為 \$ 16,346,258
		Eagle Investment Private Limited	長期應收款 -關係人	261,360	261,360	261,360	-	2	-	購置運輸設備、營運及融資需要	-	-	-	子公司淨值之 30%，為 \$ 12,259,694	子公司淨值之 40%，為 \$ 16,346,258
		Cape Asia Newbuildings (III) Ltd.	長期應收款 -關係人	152,460	152,460	152,459	-	2	-	購置船舶設備	-	-	-	子公司淨值之 30%，為 \$ 12,259,694	子公司淨值之 40%，為 \$ 16,346,258
		Cape Asia Newbuildings (II) Ltd.	長期應收款 -關係人	12,487	12,487	12,487	-	2	-	購置船舶設備	-	-	-	子公司淨值之 30%，為 \$ 12,259,694	子公司淨值之 40%，為 \$ 16,346,258
		Cape Asia Ltd.	長期應收款 -關係人	2,904	2,904	2,904	-	2	-	營運週轉金	-	-	-	子公司淨值之 30%，為 \$ 12,259,694	子公司淨值之 40%，為 \$ 16,346,258
2	裕民航運(香港)有限公司	裕民航運股份有限公司	其他應收款 -關係人	1,161,600	1,161,600	1,161,600	0.373%- 0.422%	2	-	短期借款	-	-	-	子公司淨值之 30%，為 \$ 1,871,875	子公司淨值之 40%，為 \$ 2,495,833
3	裕利投資股份有限公司	裕通投資股份有限公司	其他應收款 -關係人	130,000	-	-	-	2	-	短期借款	-	-	-	子公司淨值之 5%，為 \$ 124,283	子公司淨值之 15%，為 \$ 372,848

註一：資金貸與性質說明如下：

1 代表有業務往來者。

2 代表有短期融通資金之必要者。

註二：涉及外幣者，係按一〇一年十二月三十一日之平均匯率 US\$1=NT\$29.04 換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額(註)	本期最高背書 保證餘額(註)	期末背書保證餘額 (註)	實際動支金額 (註)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註)
		公司名稱	關係							
0	裕民航運股份有限公司	裕民航運(新加坡)私人有限公司	子公司	淨值之50%，為 \$ 12,219,288	\$ 6,954,790	\$ 5,341,037	\$ 5,341,037	\$ -	21.85%	淨值為 \$ 24,438,575
		Overseas Shipping Pte. Ltd.	孫公司	淨值之50%，為 12,219,288	894,432	766,656	766,656	-	3.14%	淨值為 24,438,575
		裕民航運(香港)有限公司	子公司	淨值之50%，為 12,219,288	449,277	348,820	348,820	-	1.43%	淨值為 24,438,575
1	裕民航運(新加坡)私人有限公司	裕民航運股份有限公司	母公司	子公司淨值之50%，為 20,432,823	2,323,200	2,323,200	-	-	5.68%	子公司淨值為 40,865,646
		Winyield Investment Ltd.	子公司採權益法評價之 被投資公司	子公司淨值之50%，為 20,432,823	839,111	503,525	503,525	-	1.23%	子公司淨值為 40,865,646
		Eagle Investment Private Limited	孫公司	子公司淨值之50%，為 20,432,823	446,771	402,502	402,502	-	0.98%	子公司淨值為 40,865,646
2	裕利投資股份有限公司	大聚化學纖維股份有限公司	子公司以成本衡量之金 融資產—非流動	子公司淨值之50%，為 1,242,826	116,280	116,280	46,900	-	4.68%	子公司淨值為 2,485,653

註：涉及外幣者，係按一〇一年十二月三十一日之平均匯率 US\$1=NT\$29.04、GBP\$1=NT\$46.83 換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		備		註		
				仟股 / 仟單位	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值 (註三)	提供擔保或質押股數(仟股)	擔保或質借金額	限制使用情形
裕民航運股份有限公司	股票									
	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	備供出售金融資產—流動	29,382	\$ 972,544	1	\$ 972,544	10,000 (註二)	\$ 331,000	註一
	遠東國際商業銀行股份有限公司	本公司董事長為該公司之副董事長	同上	62,017	722,493	3	722,493	-	-	-
	亞洲水泥股份有限公司	主要股東	同上	1,723	64,368	-	64,368	1,500 (註二)	56,025	註一
	遠傳電信股份有限公司	董事長相同	同上	331	24,527	-	24,527	-	-	-
	東聯化學股份有限公司	董事長相同	同上	99	3,441	-	3,441	-	-	-
	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	同上	4	125	-	125	-	-	-
	裕元投資股份有限公司	主要股東採權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	91,487	344,296	18	1,858,554	-	-	-
	裕民航運新加坡私人有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	150,146	40,865,646	100	40,865,646	-	-	-
	裕民航運香港有限公司	子公司	同上	27,000	6,239,583	100	6,239,583	-	-	-
	裕利投資股份有限公司	子公司	同上	150,000	1,694,718	68	1,694,718	-	-	-
	裕通投資股份有限公司	子公司	同上	136,040	1,815,674	74	1,815,674	-	-	-
	環能海運股份有限公司	本公司為其法人董事	同上	21,060	200,556	26	200,556	-	-	-
裕利投資股份有限公司	股票									
	寶來標智滬深 300 基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	422	6,208	-	6,208	-	-	-
	正新橡膠工業股份有限公司	無	同上	36	2,714	-	2,714	-	-	-
	敦陽科技股份有限公司	無	同上	76	1,934	-	1,934	-	-	-
	玉山金融控股股份有限公司	無	同上	500	8,125	-	8,125	-	-	-
	新光金融控股股份有限公司	無	同上	2,677	21,925	-	21,925	-	-	-
	正達國際光電股份有限公司	無	同上	110	8,349	-	8,349	-	-	-
	晶睿通訊股份有限公司	無	同上	187	16,830	-	16,830	-	-	-
	正文科技股份有限公司	無	同上	282	9,870	-	9,870	-	-	-
	華星光通科技股份有限公司	無	同上	246	13,822	-	13,822	-	-	-
	世界先進積體電路股份有限公司	無	同上	424	8,543	-	8,543	-	-	-
	中磊電子股份有限公司	無	同上	170	7,191	-	7,191	-	-	-
	中美矽晶製品股份有限公司	無	同上	151	5,232	-	5,232	-	-	-
	華電聯網股份有限公司	無	同上	414	8,859	-	8,859	-	-	-
	華宏新技股份有限公司	無	同上	98	4,224	-	4,224	-	-	-
統一實業股份有限公司	無	同上	211	3,576	-	3,576	-	-	-	
遠東國際商業銀行股份有限公司	母公司董事長為該公司之副董事長	備供出售金融資產—流動	115,807	1,349,152	-	1,349,152	101,021 (註二)	1,176,897	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		備註				
				仟股 / 仟單位	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值 (註三)	提供擔保或質押股數 (仟股)	擔保或質借金額	限制使用情形
裕通投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	備供出售金融資產—流動	7,104	\$ 235,155	-	\$ 235,155	6,000 (註二)	\$ 198,600	註一
	亞洲水泥股份有限公司	母公司之主要股東	同上	8,287	309,530	-	309,530	7,650 (註二)	285,728	註一
	東聯化學股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同上	4,862	169,190	-	169,190	2,000 (註二)	69,600	註一
	台灣國際造船股份有限公司	無	同上	5,246	93,647	-	93,647	-	-	-
	遠東百貨股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同上	1,684	50,767	-	50,767	-	-	-
	宏遠興業股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	同上	5	36	-	36	-	-	-
	遠東航空股份有限公司	無	同上	6	-	-	-	-	-	-
	遠傳電信股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	備供出售金融資產—非流動	2	137	-	137	-	-	-
	大聚化學纖維股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產—非流動	8,273	102,647	19	263,780	-	-	-
	<u>受益憑證</u>									
	德銀遠東 DWS 全球神農基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,965	70,900	-	70,900	-	-	-
	德銀遠東 DWS 多元集利基金	無	同上	4,231	46,838	-	46,838	-	-	-
	<u>股票</u>									
	寶來標智滬深 300 基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	342	5,031	-	5,031	-	-	-
	正新橡膠工業股份有限公司	無	同上	29	2,187	-	2,187	-	-	-
	敦陽科技股份有限公司	無	同上	62	1,578	-	1,578	-	-	-
	玉山金融控股股份有限公司	無	同上	404	6,565	-	6,565	-	-	-
	新光金融控股股份有限公司	無	同上	2,210	18,100	-	18,100	-	-	-
	正達國際光電股份有限公司	無	同上	84	6,376	-	6,376	-	-	-
	晶睿通訊股份有限公司	無	同上	155	13,950	-	13,950	-	-	-
	正文科技股份有限公司	無	同上	225	7,875	-	7,875	-	-	-
	華星光通科技股份有限公司	無	同上	170	9,557	-	9,557	-	-	-
	世界先進積體電路股份有限公司	無	同上	344	6,932	-	6,932	-	-	-
	中磊電子股份有限公司	無	同上	125	5,287	-	5,287	-	-	-
	中美矽晶製品股份有限公司	無	同上	121	4,193	-	4,193	-	-	-
	華電聯網股份有限公司	無	同上	342	7,319	-	7,319	-	-	-
	華宏新技股份有限公司	無	同上	77	3,319	-	3,319	-	-	-
統一實業股份有限公司	無	同上	171	2,898	-	2,898	-	-	-	
遠東新世紀股份有限公司	母公司董事長為該公司之董事長	備供出售金融資產—流動	1,928	63,815	-	63,815	-	-	-	
遠東國際商業銀行股份有限公司	母公司董事長為該公司之副董事長	同上	102,735	1,196,867	5	1,196,867	11,282 (註二)	131,440	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未備				
				仟股 / 仟單位	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值 (註三)	提供擔保或質押股數 (仟股)	擔保或質借金額	限制使用情形
裕民航運 (新加坡) 私人有限公司	亞洲水泥股份有限公司	母公司之主要股東	備供出售金融資產—流動	2,870	\$ 107,177	-	\$ 107,177	2,700 (註二)	\$ 100,845	註一
	遠東航空股份有限公司	無	同上	2	-	-	-	-	-	-
	士新儲運股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,888	55,546	4	52,950	-	-	-
	裕元投資股份有限公司	母公司之主要股東採權益法評價之被投資公司	同上	9,537	50,000	2	193,743	-	-	-
	鼎慎投資股份有限公司	本公司為該公司董事	同上	39,600	396,000	18	404,890	-	-	-
	裕鼎實業股份有限公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	16,358	248,972	25	248,711	-	-	-
	鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	採權益法之長期股權投資	同上	1,714	28,284	40	23,519	-	-	-
	<u>受益憑證</u>									
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	無	備供出售金融資產—流動	30	970,257	-	970,257	-	-	-
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	無	同上	48	1,458,097	-	1,458,097	-	-	-
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	無	同上	20	658,726	-	658,726	-	-	-
	<u>債券</u>									
	China Development Bank Bond	無	持有至到期日金融資產—流動	750	3,500	-	3,486	-	-	-
	亞洲水泥 (中國) 控股公司一〇〇年第一次發行普通公司債	與母公司主要股東相同	同上	128,000	597,224	-	575,603	-	-	-
	<u>股票</u>									
	Hutchison Port Holdings Trust	無	備供出售金融資產—流動	8,050	184,680	-	184,680	-	-	-
	Elegance Carriers Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1	1,200	50	1,200	-	-	-
	Cape Asia Newbuildings Ltd.	採權益法評價之被投資公司	同上	-	9,429	17	9,429	-	-	-
	Cape Asia Newbuildings (II) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	同上	-	98,345	17	98,345	-	-	-
	Cape Asia Newbuildings (III) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	同上	-	19,797	17	19,797	-	-	-
	Cape Asia Ltd.	採權益法評價之被投資公司	同上	-	36	17	36	-	-	-
Winyield Investment Ltd.	採權益法評價之被投資公司	同上	-	88,882	50	88,882	-	-	-	
Welwin Shipping Ltd.	採權益法評價之被投資公司	同上	-	(99)	50	(99)	-	-	-	
Eagle Investment Private Limited	子公司	同上	-	(15,192)	100	(15,192)	-	-	-	
Falcon Investment Private Limited	子公司	同上	-	597,861	100	597,861	-	-	-	
裕利投資股份有限公司	母公司相同	同上	70,000	790,935	32	790,935	-	-	-	
裕通投資股份有限公司	同上	同上	48,960	653,287	26	653,287	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				未備			註
				仟股 / 仟單位	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值 (註三)	提供擔保或質押股數 (仟股)	擔保或質借金額	限制使用情形	
裕民航運(香港)有限公司	債券 China Development Bank Bond	無	持有至到期日金融資產—流動	750	3,499	-	3,486	-	-	—	
	亞洲水泥(中國)控股公司一〇〇年第一次發行普通公司債	與母公司主要股東相同	同上	240,000	1,119,794	-	1,079,256	-	-	—	
	股票 Overseas Shipping Pte. Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	983,328	100	983,328	-	-	—	
	廈門裕民船舶服務有限公司	子公司	同上	-	12,238	100	12,238	-	-	—	
Falcon Investment Pariate Limited	債券 China Development Bank Bond	無	持有至到期日金融資產—流動	440	2,053	-	2,046	-	-	—	
	股票 亞洲水泥(中國)控股公司	與母公司主要股東相同	備供出售金融資產—流動	21,604	309,983	-	310,032	-	-	—	
	中國山水水泥集團有限公司	無	同上	1,691	35,921	-	35,926	-	-	—	
	Opas Fund Segregated Portfolio Company	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,437	33	1,473	-	-	—	

註一：於質押期間不得買賣。

註二：係共同作為發行商業本票及銀行借款之擔保品。

註三：基金受益憑證及上市(櫃)公司股票市價係分別按十二月三十一日之淨資產價值或收盤價計算，未上市(櫃)公司股票股權淨值係按最近期之財務報表帳面淨值計算。

註四：涉及外幣者，係按一〇一年十二月三十一日之平均匯率 US\$1=NT\$29.04 換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初期		買入		賣出				末期	
					單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	售價	帳面成本	處分(損)益	單位數 (仟單位)	金額
裕利投資股份有限公司	股票 遠東新世紀公司普通股	備供出售金融資產—流動	買賣股票	無	13,124	\$ 461,297	393	\$ - (註一)	6,413	\$ 206,801	\$ 90,196	\$ 116,605	7,104	\$ 235,155 (註二)
裕通投資股份有限公司	遠東新世紀公司普通股	備供出售金融資產—流動	買賣股票	無	7,095	249,393	213	- (註一)	5,380	176,440	65,103	111,337	1,928	63,815 (註三)
	鼎慎投資公司普通股	以成本衡量之金融資產—非流動	現金增資	裕通公司為該公司之董事	27,000	270,000	12,600	126,000	-	-	-	-	39,600	396,000

註一：係本年度獲配之股票股利。

註二：帳面金額已調整認列備供出售金融資產未實現利益 135,235 仟元。

註三：帳面金額已調整認列備供出售金融資產未實現利益 40,485 仟元。

裕民航運股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率(%)	
裕民航運股份有限公司	亞洲水泥公司	主要股東	銷貨	(\$ 645,108)	(40)	完裝後一個月內	雙方議定	雙方議定	\$ 86,202	68	
	裕民航運(新加坡)私人有限公司	子公司	銷貨	(137,713)	(9)	—	—	—	293	-	
裕民航運(新加坡)私人有限公司	亞洲水泥公司	母公司之主要股東	銷貨	(329,744)	(7)	完裝後8天內	—	—	1,405	-	
	裕民航運股份有限公司	母公司	進貨	137,713	3	—	—	—	(293)	-	
	裕民航運(香港)有限公司	母公司相同	進貨	172,285	4	—	—	—	-	-	
裕民航運(香港)有限公司	裕民航運(新加坡)私人有限公司	母公司相同	銷貨	(172,285)	14	—	—	—	-	-	

註：涉及外幣者，除損益係以一〇一年度平均匯率 US\$1=NT\$29.573 換算外，餘皆以一〇一年十二月三十一日之平均匯率 US\$1=NT\$29.04 換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
裕民航運(新加坡)私人有限公司	裕民航運股份有限公司	母公司	其他應收款—關係人 \$ 11,328,766	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
	裕民航運(香港)有限公司	母公司相同	其他應收款—關係人 696,960	-	-	-	-	-
	Winyield Investment Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期應收款—關係人 481,320	-	-	-	-	-
	Eagle Investment Private Limited	子公司	長期應收款—關係人 261,360	-	-	-	-	-
	Cape Asia Newbuildings (III) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期應收款—關係人 152,459	-	-	-	-	-
裕民航運(香港)有限公司	裕民航運股份有限公司	母公司	其他應收款—關係人 1,161,600	-	-	-	-	-

註：涉及外幣者，係以一〇一年十二月三十一日之平均匯率 US\$1=NT\$29.04 換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	上期	股數(仟股)	比率(%)				
裕民航運股份有限公司	裕民新加坡公司	Singapore	船舶運輸、船舶買賣、船務代理	\$ 2,649,382	\$ 2,649,382	150,146	100	\$ 40,865,646	\$ 1,575,656	\$ 1,575,656	子公司
	裕民香港公司	Hong Kong	船舶運輸、船舶買賣、船務代理	121,923	121,923	27,000	100	6,239,583	143,048	143,048	子公司
	裕利投資公司	台北市	對各項事業之投資	1,500,000	1,500,000	150,000	68	1,694,718	222,116	151,439	子公司
	裕通投資公司	台北市	對各項事業之投資	1,360,400	1,360,400	136,040	74	1,815,674	183,342	134,830	子公司
	環能海運公司	台北市	船舶運輸、船務代理、船舶及其零件零售	210,600	54,600	21,060	26	200,556	(28,575)	(7,446)	採權益法評價之被投資公司
裕通投資股份有限公司	裕鼎實業公司	台北市	各類飾品及日用品等之批發及零售	186,080	186,080	16,358	25	248,972	46,624	不適用	採權益法評價之被投資公司
	鼎鼎企業管理顧問公司	台北市	管理顧問業	50,000	50,000	1,714	40	28,284	7,127	不適用	採權益法評價之被投資公司
裕民航運(新加坡)私人有限公司	Elegance Carriers Inc.	Liberia	船舶運輸、船舶買賣	16	16	1	50	1,200	(3)	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Cape Asia Newbuildings Ltd.	Marshall Islands	船舶運輸、船舶買賣	2	2	-	17	9,429	(3,187)	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Cape Asia Newbuildings (II) Ltd.	Marshall Islands	船舶運輸、船舶買賣	2	2	-	17	98,345	29,958	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Cape Asia Newbuildings (III) Ltd.	Marshall Islands	船舶運輸、船舶買賣	2	2	-	17	19,797	99,890	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Cape Asia Ltd.	Hong Kong	船舶運輸、船舶買賣	3	3	-	17	36	(38)	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Winyield Investment Ltd.	Hong Kong	船舶運輸、船舶買賣	-	-	-	50	88,882	(61,869)	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Welwin Shipping Ltd.	Hong Kong	船舶運輸、船舶買賣	-	-	-	50	(99)	(32)	不適用	採權益法評價之被投資公司
	Eagle Investment Private Limited	British Virgin Islands	運輸	-	-	-	100	(15,192)	16,008	不適用	孫公司
	Falcon Investment Private Limited	British Virgin Islands	對各項事業之投資	661,080	661,080	-	100	597,861	(4,894)	不適用	孫公司
	裕利投資公司	台北市	對各項事業之投資	700,000	700,000	70,000	32	790,935	222,116	不適用	子公司
裕通投資公司	台北市	對各項事業之投資	489,600	489,600	48,960	26	653,287	183,342	不適用	子公司	
裕民航運(香港)有限公司	Overseas Shipping Pte. Ltd.	Marshall Islands	船舶運輸、船舶買賣	474,692	474,692	-	100	983,328	(46,322)	不適用	孫公司
	廈門裕民船舶服務有限公司	廈門	船舶服務	14,794	4,541	-	100	12,238	(1,566)	不適用	孫公司
Falcon Investment Private Limited	Opas Fund Segregated Portfolio Company	Cayman Islands	對各項事業之投資	1,624	1,624	-	33	1,437	20	不適用	採權益法評價之被投資公司

註：涉及外幣者，除損益係以一〇一年度平均匯率 US\$1=NT\$29.573 換算外，餘皆以一〇一年十二月三十一日之平均匯率 US\$1=NT\$29.04 換算成新台幣表達。

裕民航運股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表八

單位：外幣仟元，新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
廈門裕民船舶服務有限公司	船舶服務	\$ 14,794	註一	\$ 4,541	\$ 10,253	\$ -	\$ 14,794	100%	(\$ 1,566)	\$ 12,238	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十
\$14,794 (USD\$500)	\$14,794 (USD\$500)	\$14,663,145

註一：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係以一〇一年度平均匯率 US\$1=NT\$29.573 換算認列投資損益。

裕民航運股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	銀行存款				
	支票存款			\$ 29,417	
	外幣存款 (美金 632 仟元 及日圓 3,336 仟元)(註)			19,476	
	郵政劃撥儲金			373	
	活期存款			<u>376</u>	
				49,642	
	庫存現金 (美金 3 仟元及人民 幣 14 仟元)(註)			156	
	零用金			<u>148</u>	
	合 計			<u>\$ 49,946</u>	

註：美金匯率按 29.04 元、日圓匯率按 0.3364 元、人民幣按 4.66 元換算。

裕民航運股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除每股面額及單價為新台幣元外，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 (仟 股)	面 值	總 額	取 得 成 本	公 平 價 值	備 註
					單 價 (註 一)	
國內上市公司股票						
遠東新世紀公司	29,382	\$10	\$ 972,544	\$280,785	33.1	\$ 972,544 註二
遠東國際商業銀行	62,017	10	722,493	534,113	11.65	722,493 —
亞洲水泥公司	1,723	10	64,368	21,686	37.35	64,368 註二
遠傳電信公司	331	10	24,527	14,515	74.1	24,527 —
東聯化學公司	99	10	3,441	2,229	34.8	3,441 —
遠東百貨公司	4	10	125	18	30.15	125 —
			<u>\$ 1,787,498</u>	<u>\$853,346</u>		<u>\$ 1,787,498</u>

註一：上市公司股票市價係按一〇一年十二月三十一日收盤價計算。

註二：遠東新世紀公司 10,000 仟股及亞洲水泥公司 1,500 仟股提供予銀行作為借款額度之擔保品。

裕民航運股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶	金 額
關係人	
亞洲水泥公司	\$ 86,202
南華水泥公司	10,567
裕民新加坡公司	<u>293</u>
小 計	<u>97,062</u>
非關係人	
台灣電力公司	16,123
BIT MARITIME LIMITED.	9,819
GOLD ORCHID ENTERPRISE CO., LTD.	4,148
其 他	<u>367</u>
小 計	<u>30,457</u>
合 計	<u>\$127,519</u>

裕民航運股份有限公司
船舶油料明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	市 價 (註)
燃 料 油	\$ 39,770	\$ 39,032
高 柴 油	10,044	9,953
主 機 汽 缸 油	5,167	4,993
主 機 系 統 油	4,982	4,872
發 電 機 系 統 油	1,645	1,623
合 計	\$ 61,608	\$ 60,473

註：市價係按重置成本計算。

裕民航運股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年度

明細表五

單位：除每股面額為外幣元或新台幣元外，係新台幣仟元

名 稱	股 票 面 額	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採權益法評價 之增(減)金額 (註一)	年 底 餘 額		股 權 淨 值 (註二)	
		股 數 (仟 股)	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數 (仟 股)	持 股 %		金 額
裕民新加坡公司	SGD\$1	150,146	\$41,602,037	-	\$ -	-	(\$ 898,110)	\$ 161,719	150,146	100	\$40,865,646	\$40,865,646
裕民香港公司	HKD\$1	27,000	6,362,541	-	-	-	-	(122,958)	27,000	100	6,239,583	6,239,583
裕利投資公司	NT\$10	150,000	1,563,022	-	-	-	-	131,696	150,000	68	1,694,718	1,694,718
裕通投資公司	NT\$10	136,040	1,660,565	-	-	-	-	155,109	136,040	74	1,815,674	1,815,674
環能海運公司	NT\$10	5,460	<u>52,002</u>	15,600	<u>156,000</u>	-	<u>-</u>	(<u>7,446</u>)	21,060	26	<u>200,556</u>	<u>200,556</u>
			<u>\$51,240,167</u>		<u>\$ 156,000</u>		<u>(\$ 898,110)</u>	<u>\$ 318,120</u>			<u>\$50,816,177</u>	<u>\$50,816,177</u>

註一：包括(1)採權益法認列之投資收益－淨額 \$ 1,997,527
(2)外幣長期股權投資換算調整數 (1,906,321)
(3)認列採權益法評價之被投資公司股東權益調整 226,914
\$ 318,120

註二：係按被投資公司一〇一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表帳面淨值計算。

裕民航運股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年度

明細表六

單位：除每股面額及單價為新台幣元外，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	年 初 股 數 (仟 股)	餘 額 公 平 價 值	本 年 度 減 少 股 數 (仟 股)	(註) 成 本	公 平 價 值	年 底 股 數 (仟 股)	餘 額 公 平 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
上市公司之私募股票 遠東國際商業銀行	48,944	\$ 529,323	48,944	\$ 353,957	\$ 529,323	-	\$ -	-

註：係本年度重分類至備供出售金融資產－流動。

裕民航運股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年度

明細表七

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

項 目	原 始 取 得				本 年 底 餘 額	累 積			折 舊	固 定 資 產 年 底 淨 額
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	內 部 移 轉		年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少		
土 地	\$ 1,092	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,092	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,092
運輸設備										
一亞泥一號	232,055	-	-	-	232,055	231,833	100	-	231,933	122
一亞泥二號	343,406	-	-	-	343,406	343,337	69	-	343,406	-
一亞泥三號	378,649	-	-	-	378,649	378,580	69	-	378,649	-
一亞泥五號	576,155	-	-	-	576,155	576,042	113	-	576,155	-
一亞泥六號	570,301	-	-	-	570,301	570,233	68	-	570,301	-
一亞泥七號	714,131	-	-	-	714,131	511,235	37,421	-	548,656	165,475
一裕如輪	864,497	-	-	-	864,497	636,770	45,228	-	681,998	182,499
一裕勤輪	852,052	-	-	-	852,052	545,991	44,721	-	590,712	261,340
小 計	4,531,246	-	-	-	4,531,246	3,794,021	127,789	-	3,921,810	609,436
什項設備	32,541	1,417	2,946	-	31,012	25,676	3,479	2,470	26,685	4,327
合 計	\$ 4,564,879	\$ 1,417	\$ 2,946	\$ -	\$ 4,563,350	\$ 3,819,697	\$ 131,268	\$ 2,470	\$ 3,948,495	\$ 614,855

註：亞泥三號、亞泥五號及亞泥六號帳面淨值共 0 仟元，業已提供作為銀行借款額度之擔保品。

裕民航運股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年度

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	年初餘額	本年度增加	本年度攤銷	本年度減少	年底餘額	攤銷期限
遞延塢修費	<u>\$ 48,562</u>	<u>\$108,906</u>	<u>\$ 71,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,206</u>	一·五年至二·五年

裕民航運股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	年 底 餘 額	借 款 期 間	借 款 率 率	抵 押 或 擔 保
第一銀行敦化分行	\$ 750,000	101.11.9-102.1.8	1.26%	—
第一銀行敦化分行	250,000	101.12.12-102.1.11	1.305%	—
渣打銀行	50,000	101.12.12-102.1.11	1.35%	—
彰化銀行敦化分行	1,000,000	101.12.24-102.1.23	1.15%	—
遠東國際商業銀行	200,000	101.12.12-102.1.31	1.25%	以遠東新世紀公司股票 10,000 仟股、亞洲水泥公司股票 1,500 仟股提供抵押
日商瑞穗銀行	500,000	101.11.16-102.2.18	1.12%	—
日商瑞穗銀行	500,000	101.12.27-102.3.27	1.12%	—
台灣銀行世貿分行	<u>1,000,000</u>	101.12.28-102.3.28	1.12%	—
	<u>\$4,250,000</u>			

裕民航運股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	保 證 或 承 兌 機 構	借 款 期 間	年 利 率 (%)	金 發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 價 值	備	註
應付商業本票		兆豐票券金融股份有限公司	101.11.1-102.1.24	0.98%	\$ 750,000	\$ 538	\$ 749,462	—	
		中華票券金融股份有限公司	101.12.7-102.3.7	0.88%	400,000	796	399,204	—	
		國際票券金融股份有限公司	101.12.14-102.1.14	0.86%	400,000	152	399,848	—	
		萬通票券金融股份有限公司	101.11.30-102.1.4	0.83%	<u>380,000</u>	<u>33</u>	<u>379,967</u>	—	
					<u>\$ 1,930,000</u>	<u>\$ 1,519</u>	<u>\$ 1,928,481</u>		

裕民航運股份有限公司
應付款項及費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付費用			
配	件 費	\$	26,384
利	息		21,334
薪	資		19,181
港	務 費		18,126
修	護 費		11,039
獎	金		10,419
其	他 (註)		<u>40,622</u>
小	計		147,105
應付憑單			<u>25,649</u>
合 計			<u>\$172,754</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

裕民航運股份有限公司

銀行借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債權銀行或保證機構	償還辦法	年利率%	期 末 餘 額		抵 押 或 擔 保 品 情 形	
			一年內到期	一年後到期		合 計
銀行信用借款						
華南銀行敦和分行	自一〇〇年三月二十四日至一〇二年三月二十四日止，到期還本，按月付息。	1.13%	\$ 500,000	\$ -	\$ 500,000	無
玉山銀行	自一〇一年八月十四日至一〇三年八月十四日，到期還本，按月付息。	1.25%	-	700,000	700,000	無
華南銀行敦和分行	自一〇一年九月二十一日至一〇三年九月二十一日，到期還本，按月付息。	1.18%-1.23%	-	500,000	500,000	無
台北富邦商業銀行	自一〇一年十月三十一日至一〇三年十月三十一日，到期還本，按月付息。	1.2%-1.23%	-	700,000	700,000	無
兆豐國際商業銀行城中分行	自一〇一年十二月十二日至一〇三年十二月十二日止，到期還本，按月付息。	1.33%	-	500,000	500,000	無
永豐商業銀行	自一〇一年十二月二十一日至一〇三年十二月二十一日止，到期還本付息。	1.31%	-	210,000	210,000	無
日盛國際商業銀行	自一〇一年十二月二十七日至一〇三年十二月二十七日，到期還本，按月付息。	1.32%	-	440,000	440,000	無
合作金庫西門分行	自一〇一年五月十一日至一〇四年五月十一日止，到期還本，按月付息。	1.30%	-	500,000	500,000	無
法國巴黎銀行	自一〇〇年一月二十五日至一〇五年一月二十五日止，合約期間內可隨時借款及還本，利息預付。	1.57%	-	199,736	199,736	無
台新銀行西門分行	自一〇〇年三月二十一日至一〇五年三月二十一日止，到期還本，按月付息。	1.91%	-	1,000,000	1,000,000	無
彰化銀行敦化分行	自一〇〇年九月二十九日至一〇五年九月二十九日止，本金自寬限期滿按季攤還，按月付息。	1.45%	-	1,000,000	1,000,000	無
兆豐國際商業銀行城中分行	自一〇一年二月十七日至一〇六年二月十七日止，到期還本，按月付息。	1.77%	-	500,000	500,000	無
台新銀行西門分行	自一〇一年五月九日至一〇六年五月八日止，到期還本，按月付息。	1.99%	-	500,000	500,000	無
			<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 6,749,736</u>	<u>\$ 7,249,736</u>	

裕民航運股份有限公司
運費收入明細表
民國一〇一年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
裕勤輪	\$ 265,698
裕如輪	253,229
代管船舶	235,636
亞泥七號	172,158
亞泥三號	154,222
亞泥六號	148,812
亞泥五號	148,785
亞泥二號	120,239
亞泥一號	115,512
代理業	<u>3,980</u>
合 計	<u>\$ 1,618,271</u>

裕民航運股份有限公司
航運成本明細表
民國一〇一年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
油 料	\$ 666,532
薪資及獎金	286,835
港務費用	194,486
折 舊	127,789
其他（註）	<u>333,494</u>
合 計	<u>\$1,609,136</u>

註：各項目金額均未超過本科目金額之百分之五。

裕民航運股份有限公司
營業費用明細表
民國一〇一年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資及獎金	\$ 76,558
董監酬勞及員工紅利	43,776
勞務費	23,149
租金支出	21,831
資訊服務費	12,566
其他(註)	<u>54,914</u>
合 計	<u>\$232,794</u>

註：各項目金額均未超過本科目金額之百分之五。