

股票代號:5603

陸海股份有限公司  
SEA & LAND INTEGRATED CORP.

一一三年股東常會

議事手冊

召開方式：實體股東會

日期：中華民國一一三年六月十二日(星期三)上午九時正

地點：台北市南港區忠孝東路七段359號9樓

(台北六福萬怡酒店 風光廳)

# 目 錄

一一三年股東常會開會程序	-----	1
一一三年股東常會議程	-----	2
一、報告事項：		
1. 一一二年度營業報告	-----	3
2. 一一二年度審計委員會審查報告	-----	5
3. 一一二年度員工酬勞及董事酬勞提撥報告	-----	6
二、承認事項：		
1. 承認一一二年度決算書表	-----	7
2. 承認一一二年度盈餘分配案	-----	7
三、臨時動議	-----	7
附錄		
一. 董事持股情形	-----	8
二. 盈餘分配表	-----	9
三. 股東會議事規則	-----	10
四. 公司章程	-----	17
五. 會計師查核報告暨財務報表	-----	23

陸海股份有限公司  
一一三年股東常會開會程序

一、會議開始

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、臨時動議

六、散會

# 陸海股份有限公司一一三年股東常會議程

時間：中華民國一一三年六月十二日（星期三）上午九時正

地點：台北市南港區忠孝東路七段359號9樓（台北六福萬怡酒店 風光廳）

召開方式：實體股東會

※會議開始：主席致詞

## 一、報告事項：

- (一)一一二年度營業報告。
- (二)一一二年度審計委員會審查報告。
- (三)一一二年度員工酬勞及董事酬勞提撥報告。

## 二、承認事項：

- (一)承認一一二年度決算書表。
- (二)承認一一二年度盈餘分配案。

## 三、臨時動議

## 四、散會

# 報告事項

## 一、民國一一二年度營業報告書

(一)本公司112年度，各事業處營運狀況，分述如下：

### 貨櫃運輸事業：

貨櫃內陸運輸與全球貨物貿易景氣息息相關，近年受通貨膨脹消費緊縮及國際重大事件(如美中競爭、地緣政治衝突、烏俄戰爭)等因素影響，致進出口櫃量持續低迷，不利於運價，也讓貨櫃運輸同業間的價格競爭加劇，及市場份額的爭奪直接衝擊公司的收入。而持續的高油價、缺工及工資調升、勞動法令的挑戰、設備成本及保修費用的增漲，皆是影響獲利的重要關鍵。然而中大型客戶已開始重視ESG議題，本公司對此也已提前且積極的推動中並且已開始得到客戶的認同，此必將使客戶與公司的關係更為緊密，減緩同業間價格競爭的影響。事業處獲利53,804仟元。

### 重機件運輸及吊裝事業：

近年相繼接獲興達、台中、森霸、大潭各大電廠多組發電機組的設備更新運輸工程，而離岸風力發電為政府達成能源轉型之重要綠能推動項目，本公司擁有豐富的重機件運輸及吊裝經驗，並已取得多項離岸風力發電設備，碼頭岸上的吊卸與運輸專案工程。沿海船舶運輸方面，擁有的船舶，包含有動力的拖船、工作船，及無動力的平台駁船，目前數量已達8艘，讓運輸的方式更加靈活運作、安排與搭配。讓大型重機件的運輸有更多元化的選擇，公司累積多年的經驗，已成為國內外客戶最佳的合作夥伴。重機件運輸及吊裝事業處獲利89,977仟元。

加油站事業：事業處獲利2,479仟元。

### 洋酒事業：

洋酒進口專業代理商，經銷網絡遍及全省各地，以中央倉儲之專業物流配送，行銷通路多元，提供即時、全面性的服務。近年因通貨膨脹推升原物料和運輸成本，進口酒類價格隨之上漲，緊縮消費需求，112年在酒類零售市場上景氣逐月趨冷，配合產品多樣及策略應用，事業處獲利12,547仟元。

綜言之 112 年合併營業收入為新台幣 1,803,062 仟元，營業淨利為新台幣 88,189 仟元；稅前淨利為新台幣 227,292 仟元；稅後淨利為新台幣 207,619 仟元，本期稅後淨利歸屬母公司業主為新台幣 202,909 仟元，每股淨利新台幣 1.93 元。

謹在此向諸位股東致上十二萬分的謝意，敬請繼續給予鞭策與指教。

謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 何英津



二、一一二年度審計委員會審查報告：

## 陸海股份有限公司審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一一二年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配案，其中財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師及支秉鈞會計師查核簽證，並出具查核報告。

上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第第十四條之四及公司法第二一九條規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

陸海股份有限公司 民國一一三年股東常會

審計委員會

召集人 童永昌



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

### 三、一一二年度員工酬勞及董事酬勞提撥報告：

#### 1. 酬金政策：

(1)依本公司章程第 31 條規定，公司年度若有盈餘(尚未分派員工酬勞及董事酬勞之稅前純益)，應提撥 5%為員工酬勞及上限 5%為董事酬勞。

(2)本公司一一二年度公司獲利(尚未分派員工酬勞及董事酬勞之稅前純益)為 243,649,409 元。

(3)擬以 5%提撥一一二年員工酬勞，金額為 12,182,470 元。

(4)擬以 5%提撥一一二年董事酬勞，金額為 12,182,470 元。

#### 2. 一般董事及獨立董事之酬金：

職稱 姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬金			A、B、C、D、E、F、及 G 等七項總額占稅後純益之比例			領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金		
	報酬(A)	退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
董事 何英津	0	0	1,354	1,354	60	0.70%	5,652	5,652	0	585	0	3.77%
董事 簡忠榮	0	0	1,354	1,354	60	0.70%	400	400	0	133	0	0.96%
董事 洪耕書	0	0	1,354	1,494	60	0.70%	0	2,750	0	0	0	0.70%
董事 連錦池	0	0	1,354	1,354	60	0.70%	0	1,813	1,813	0	142	0
董事 林修弘 -吳柏蕭	0	0	0	1,354	1,354	60	0.70%	0	0	0	0	1.66%
獨立董事 童永昌	0	0	0	0	60	0.03%	0	0	0	0	0	0.70%
獨立董事 林芝聖	0	0	0	1,354	1,354	60	0.70%	0	0	0	0	0.70%
獨立董事 李業忠	0	0	0	1,354	1,354	60	0.70%	0	0	0	0	0.70%
獨立董事 江國政	0	0	0	1,354	1,354	35	0.68%	0	0	0	0	0.68%
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：												
本公司獨立董事酬金給付相關政策與一般董事相同。												
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。												

註一：法人董事—長昌運輸股份有限公司於 113 年 01 月 15 日辭任。

# 承 認 事 項

第一案：董事會提

案 由：承認一一二年度決算書表。

說 明：1. 本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，業經董事會編造完竣。

2. 各項決算表冊經送審計委員會查核完畢，認為尚無不符。

3. 其中財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐明釗及支秉鈞會計師查核完竣，出具無保留意見加其他事項段之查核報告書稿（請詳附錄五）。

敬請承認。

決 議：

第二案：董事會提

案 由：承認一一二年度盈餘分配案。

說 明：1. 本公司擬自一一二年度盈餘中配發現金股利 125,851,928 元(1.2 元/股)，每位股東之現金股利發放至元為止，元以下捨去，畸零金額合計數計入本公司其他收入。

2. 本次現金股利案俟股東常會通過後，授權董事會另訂定配息基準日等相關事宜。

3. 嗣後如因增資、可轉換公司債轉換、買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷等其他因素影響流通在外股數，致股東配息比率發生變動而需修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理之，盈餘分配表，（請詳附錄二）。

敬請承認。

決 議：

# 臨 時 動 議

# 散 會

# 附錄

## 附錄一

陸海股份有限公司董事持股情形：

一、本公司實收資本額為1,048,766,070元，已發行股數計104,876,607股。

二、依證券交易法第26條之規定，全體董事最低應持有股數計8,000,000股。

三、截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況  
如下列所述；已達證券交易法第二十六條規定成數標準。

基準日：113年4月14日

職稱	姓名	選任日期	任期	董事	
				持有股數	持股比率
董事長	何英津	111.06	三年	11,115,162	10.60%
董事	簡忠榮	111.06	三年	0	0%
董事	洪耕書	111.06	三年	41,190	0.04%
董事	連錦池	111.06	三年	12,652	0.01%
董事	林修弘	111.06	三年	787,930	0.75%
獨立董事	林芝聖	111.06	三年	0	0%
獨立董事	童永昌	111.06	三年	0	0%
獨立董事	李業忠	111.06	三年	0	0%
獨立董事	江國政	112.06	二年	0	0%
全體董事持有股數				11,956,934	11.40%

附錄二

陸海股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一十二年度

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	261,754,949	
保留盈餘調整數	4,270,581	
本年度稅後淨利	202,908,744	
提列法定盈餘公積	(20,717,933)	
提列特別盈餘公積	(6,093,984)	
未分配盈餘	442,122,357	
分配項目		
股東股利(現金)	(125,851,928)	每股配發 1.2 元
股東股利(股票)	0	
期末未分配盈餘	316,270,429	

董事長：何英津

經理人：何英津

會計主管：胡麗華

### 附錄三

## 陸海股份有限公司 股東會議事規則

### 第一條

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

### 第二條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

### 第三條

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之，並依下列規定配合辦理：

- 一、於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙及各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。
- 二、於股東常會開會二十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。
- 三、於股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業服務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

- 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
- 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。
- 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

### 第四條

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案。公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

### 第五條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。  
委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第六條（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

#### 第七條（報到文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對；經驗證出席身分無誤後辦理簽到。

本公司以出席股東繳交簽到卡簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉案時應另附選舉票。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

#### 第七條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

- (一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。
- (二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。
- (三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。  
三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

#### 第八條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

前項主席係由董事代理人者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第九條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

#### 第十條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第七條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

## 第十一條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

## 第十二條（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

## 第十三條（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

## 第十四條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時可以電子或書面方式行使其表決權；其行使方法載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除相關法令及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，由股東逐案進行投票表決，並於股東會後，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第七條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

### 第十五條（選舉事項）

股東會有選舉案時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

### 第十六條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

### 第十七條（對外公告）

徵求人徵得之股數、及受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項依法於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十八條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十九條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

#### 第二十條（視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

#### 第二十一條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

#### 第二十二條（斷訊之處理）

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

### 第二十三條（數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

### 第二十四條

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

### 第二十五條

本議事規則經 106 年 06 月 15 日股東會通過修訂。

本議事規則經 110 年 07 月 23 日股東會通過修訂。

本議事規則經 111 年 06 月 27 日股東會通過修訂。

## 陸海股份有限公司章程

### 第一章 總 則

第一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之定名為陸海股份有限公司英文名稱為SEA & LAND INTEGRATED CORP.。

第二 條：本公司經營業務如左：

- 1、G101081 汽車貨櫃貨運業。
- 2、JA01990 其他汽車服務業。
- 3、G801010 倉儲業。
- 4、JA01010 汽車修理業。
- 5、EZ99990 其他工程業。
- 6、EZ02010 起重工程業。
- 7、H701010 住宅及大樓開發租售業。
- 8、F401010 國際貿易業。
- 9、G405010 貨櫃出租業。
- 10、JE01010 租賃業。
- 11、IZ06010 理貨包裝業。
- 12、E603040 消防安全設備安裝工程業。
- 13、E901010 油漆工程業。
- 14、E599010 配管工程業。
- 15、E604010 機械安裝業。
- 16、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 17、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 18、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 19、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- 20、CC01080 電子零組件製造業。
- 21、F119010 電子材料批發業。
- 22、F219010 電子材料零售業。
- 23、G301011 船舶運送業。
- 24、G403011 船舶出租業。
- 25、J101070 放射性廢料處理服務業。
- 26、EZ13010 核子工程業。
- 27、J101040 廢棄物處理業。
- 28、J101030 廢棄物清除業。
- 29、G402011 海運承攬運送業。
- 30、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 31、E502010 燃料導管安裝工程業。
- 32、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- 33、F112040 石油製品批發業。
- 34、F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 35、F203010 食品什貨、飲料零售業。

- 36、F203020 菸酒零售業。
- 37、F206020 日常用品零售業。
- 38、F207030 清潔用品零售業。
- 39、F212050 石油製品零售業。
- 40、F214030 汽、機車零件配備零售業。
- 41、F399010 便利商店業。
- 42、G202010 停車場經營業。
- 43、IF03010 液化石油氣鋼瓶檢驗業。
- 44、JA01040 液化石油氣車改裝業。
- 45、CR01010 瓦斯器材及其零件製造業。
- 46、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 47、F212011 加油站業。
- 48、F212061 加氣站業。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時得經董事會之決議於國內外各埠設立分支機構。

第四條：刪除。

第五條：本公司得為對外保證。

第六條：本公司為落實多角化經營，得從事各項事業之經營及轉投資，其轉投資總額不受公司法第十三條規定不得超過公司實收資本額百分之四十之限制。

## 第二章 股 份

第七條：本公司資本額定為新台幣壹拾貳億參仟萬元，分為壹億貳仟參佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，未發行之股份授權董事會分次發行。

第八條：本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第九條：本公司應依法設置股東名簿保存於本公司。

第十條：股東應將其印鑑式樣送交本公司存查。股東領取股息、調換股票或以書面行使其股權時概以所存之印鑑為憑。

第十一條：本公司股東辦理股票轉讓、設立權利質押、掛失、繼承贈與及印鑑掛失變更或地址變更等股務事項，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理之。

第十二條：股份、股票轉讓之登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股份、股票過戶。

## 第三章 股 東 會

第十三條：本公司股東會分左列二種：

- 一、股東常會：每年至少召集一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開之。
- 二、股東臨時會：於必要時依法召集之。

第十三條之一

本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

- 第十四條：股東會除公司法另有規定外由董事會召集之。股東會開會由董事長任主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之。由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第十五條：股東常會之召集應於三十日前通知各股東，股東臨時會之召集應於十五日前通知各股東，通知及公告中應載明召集事由。
- 第十六條：股東委託出席除公司法另有規定外，悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。
- 第十七條：本公司股東每股有一表決權，但股東有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。
- 第十八條：股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東會表決權過半數之同意行之。出席人不足前項定額，而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得以出席股東表決權過半數之同意為假決議。並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會，其決議如仍有已發行股份總數三分之一以上股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十九條：股東會之決議事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東，前項議事錄之製作及分發，得以公告方式為之。

#### 第四章 董事及審計委員會

- 第二十條：本公司設董事七人至十五人，均由股東會就有行為能力之人選任之，其任期均為三年，連選得連任。董事名額中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。董事(含獨立董事)之選任皆採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。本公司董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：
1. 配偶。
  2. 二等親以內之親屬。
- 其有董事當選人不符前項規定時，依證券交易法第二十六條之三辦理。
- 本公司自第十七屆董事會起依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會。審計委員會由全體獨立董事組成，就證交法暨其他法令對監察人之規定，於審計委員會成立後準用之。
- 第二十一條：董事會應以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。
- 第二十二條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。董事因故解任，致不足五人者，應於最近一次股東會補選之。
- 第二十三條：董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任為止。但主管機關得依職權限期令本公司改選；屆期仍不改選者，自限期屆滿時，當然解任。

第廿四條：本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決議之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集之，其餘由董事長召集並任主席，董事長不能執行職務時，由董事長指定董事一人代理，未指定時由董事互推一人代行之。

第廿五條：董事會議除公司法另有規定外，須有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事會開會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事得依公司法第二〇五條規定，委託其他董事代理出席董事會。董事會之召集依公司法規定辦理。董事會之召集通知得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真等方式為之。

第廿六條：(刪除)

第廿七條：董事會之決議事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。

第廿八條：董事之報酬，授權董事會，依同業水準支給議定。並得按月支領車馬費，其數額由董事會議決之。

## 第五章 經理人

第廿九條：本公司得設經理人若干人，其委任及解任依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會計

第三十條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日。每屆會計年度終了，應由董事會造具下列表冊，送交審計委員會審查並提董事會通過後，提請股東常會承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派表或虧損彌補之議案。

第卅一條：本公司年度如有獲利，員工酬勞為當年度稅前盈餘百分之五，得發放現金或股票，員工酬勞如以股票方式發放，其對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件及分配方式授權董事會決定之。董事酬勞上限為當年度稅前盈餘百分之五。但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數額。

第卅二條：本公司年度決算後如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，次依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；再加計前期累積未分配盈餘，餘額為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，由董事會參酌企業成長所需資金，擬具盈餘分配案提請股東會決議之。分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求市場競爭情況與資本預算因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利應為股利總額之20%~100%，其餘為股票股利。

## 第七章 附 則

第卅三條：本章程未盡事宜依照公司法之規定辦理。

第卅四條：本章程經發起人全體之同意，訂立於民國六十二年六月二十二日。

第一次修改於民國六十五年六月二十七日。

第二次修改於民國六十七年七月十五日。

第三次修改於民國六十七年七月三十一日。

第四次修改於民國六十八年十二月十二日。

第五次修改於民國六十九年八月十五日。

第六次修改於民國七十年一月三十日。

第七次修改於民國七十一年二月二十二日。

第八次修改於民國七十一年七月三十日。

第九次修改於民國七十二年五月二日。

第十次修改於民國七十四年五月四日。

第十一次修改於民國七十五年六月二日。

第十二次修改於民國七十七年五月六日。

第十三次修改於民國七十八年十月十二日。

第十四次修改於民國八十年二月二十八日。

第十五次修改於民國八十一年三月二十七日。

第十六次修改於民國八十一年五月二十日。

第十七次修改於民國八十二年七月五日。

第十八次修改於民國八十二年十一月十八日。

第十九次修改於民國八十三年十月二十二日。

第二十次修改於民國八十四年四月二十七日。

第廿一次修改於民國八十四年八月三十一日。

第廿二次修改於民國八十五年五月十一日。

第廿三次修改於民國八十六年五月十九日。

第廿四次修改於民國八十七年五月二十九日。

第廿五次修改於民國八十八年三月二十五日。

第廿六次修改於民國八十八年十二月二十三日。

第廿七次修改於民國八十九年五月二十二日。

第廿八次修改於民國九十年五月二十三日。

第二十九次修改於民國九十一年六月十七日。

第三十次修改於民國九十二年六月十六日。

第三十一次修改於民國九十三年六月二十四日。

第三十二次修改於民國九十五年六月十三日。

第三十三次修改於民國九十六年六月二十一日。

第三十四次修改於民國九十七年六月十九日。

第三十五次修訂於民國九十七年九月十七日。

第三十六次修訂於民國九十九年六月十八日。

第三十七次修訂於民國九十九年十一月十二日。

第三十八次修訂於民國一〇一年六月十三日。

第三十九次修訂於民國一〇四年六月十二日。  
第四十次修訂於民國一〇五年六月十六日。  
第四十一次修訂於民國一〇七年六月二十日。  
第四十二次修訂於民國一一〇年七月二十三日。  
第四十三次修訂於民國一一一年六月二十七日。  
第四十四次修訂於民國一一二年六月九日。

陸海股份有限公司

董事長：何英津





## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004906 號

陸海股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

陸海股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達陸海股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與陸海股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對陸海股份有限公司民國 112 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。

陸海股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **機件運輸及吊裝收入認列-完工程度之評估**

#### 事項說明

陸海股份有限公司民國 112 年機件運輸及吊裝收入為新台幣 565,705 仟元，占營業收入之 34.75%。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十五)；收入認列之會計估計值及假設之不確定性請詳個體財務報表附註五(二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(十六)。

陸海股份有限公司之重大機件運送及吊裝收入認列係依完工百分比法於工程合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份工程合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，占該工程合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由陸海股份有限公司依業主委託重大機件預計運輸及吊裝所規劃之施工項目等計量單位並配合當時市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本。

因預估總成本影響完工程度與收入之認列，且總成本項目複雜，常涉及高度估計，致產生重大之不確定性，因此本會計師認為收入認列所採用完工程度之評估列為本年度查核最為重要之事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對陸海股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其預估總成本所採用內部作業程序，包括依業主委託重大機件預計運輸及吊裝所規劃之施工項目等計量單位以決定各項工程成本(發包及料工費)之程序，及估計方法之一致性。
2. 評估及測試管理階層針對依完工程度認列收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 實地觀察或訪談期末尚在進行之重大施工專案。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑



證、追加減工程核至佐證文件，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

### 應收帳款減損評估

#### 事項說明

陸海股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 216,314 仟元佔總資產之 8.29%，會計政策請詳個體財務報表附註四(八)及(九)；應收帳款之會計估計值及假設之不確定性請詳個體財務報表附註五(二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(四)。

陸海股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於陸海股份有限公司應收帳款金額重大，其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷，故本會計師將應收帳款預期信用減損損失之估計列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解陸海股份有限公司授信之信用品質，評估其應收帳款預期信用減損損失所提列政策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款逾期日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對逾期之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，



並與管理階層討論其提列之預期信用減損損失。

### 其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入陸海股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 \$104,481 仟元及 \$105,150 仟元，分別佔總資產之 4.00% 及 4.28%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 (\$625) 仟元及 (\$721) 仟元，分別占綜合損益之 (0.31%) 及 (0.41%)。

### 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陸海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陸海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。

陸海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，惟依照中華民國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。



本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對陸海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，以及使陸海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陸海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. 對於陸海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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對陸海股份有限公司民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗  
會計師

徐明釗  
支秉鈞



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國 113 年 3 月 12 日


  
 陸海股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	79,090	3	\$	83,392	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產－流動			17,220	1		19,560	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)						
	動			32,567	1		32,529	1
1140	合約資產－流動	六(十六)		31,424	1		22,969	1
1150	應收票據淨額	六(四)		20,340	1		19,488	1
1160	應收票據－關係人淨額	七		2,637	-		2,637	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		215,930	8		256,575	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七		384	-		3,449	-
130X	存貨			1,861	-		2,268	-
1410	預付款項			37,795	2		40,878	2
1470	其他流動資產			699	-		1,708	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>439,947</b>	<b>17</b>		<b>485,453</b>	<b>20</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產－非流動			79,762	3		85,762	4
1550	採用權益法之投資	六(五)		698,058	27		563,760	23
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		1,298,105	50		1,247,872	51
1755	使用權資產	六(七)及七		18,202	1		25,756	1
1780	無形資產			406	-		134	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		9,544	-		9,362	-
1900	其他非流動資產	七及八		65,944	2		35,987	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>2,170,021</b>	<b>83</b>		<b>1,968,633</b>	<b>80</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>2,609,968</b>	<b>100</b>	\$	<b>2,454,086</b>	<b>100</b>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>									
2100 短期借款	六(九)及八	\$	120,000	5	\$	50,000	2		
2130 合約負債—流動	六(十六)		5,000	-		-	-		
2150 應付票據			107,193	4		108,773	4		
2160 應付票據—關係人	七		20,940	1		20,926	1		
2170 應付帳款			81,387	3		93,561	4		
2180 應付帳款—關係人	七		7,487	-		14,810	1		
2200 其他應付款	六(十)		79,943	3		79,810	3		
2220 其他應付款項—關係人	七		385	-		400	-		
2230 本期所得稅負債			6,255	-		12,492	1		
2280 租賃負債—流動	六(七)及七		9,448	1		10,685	-		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		43,840	2		88,875	4		
2399 其他流動負債—其他			1,573	-		1,314	-		
21XX <b>流動負債合計</b>			<u>483,451</u>	<u>19</u>		<u>481,646</u>	<u>20</u>		
<b>非流動負債</b>									
2540 長期借款	六(十一)及八		232,140	9		170,583	7		
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)		35,723	1		35,285	1		
2580 租賃負債—非流動	六(七)及七		9,152	-		15,481	1		
2600 其他非流動負債	六(十二)		11,413	1		13,774	-		
25XX <b>非流動負債合計</b>			<u>288,428</u>	<u>11</u>		<u>235,123</u>	<u>9</u>		
2XXX <b>負債總計</b>			<u>771,879</u>	<u>30</u>		<u>716,769</u>	<u>29</u>		
<b>權益</b>									
股本	六(十三)								
3110 普通股股本			1,048,766	40		1,048,766	43		
資本公積	六(十四)								
3200 資本公積			87,926	3		83,363	3		
保留盈餘	六(十五)								
3310 法定盈餘公積			238,556	9		218,155	9		
3320 特別盈餘公積			85,415	3		66,693	3		
3350 未分配盈餘			468,934	18		405,755	16		
其他權益									
3400 其他權益		(	91,508)	(	3)	(	85,415)	(	3)
3XXX <b>權益總計</b>			<u>1,838,089</u>	<u>70</u>		<u>1,737,317</u>	<u>71</u>		
重大承諾及或有事項	九								
重大期後事項	十一								
3X2X <b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,609,968</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,454,086</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何英津



經理人：何英津



會計主管：胡麗華




  
 陸海股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十六)及七	\$ 1,627,886	100	\$ 1,725,599	100
5000 营業成本	六(十七) (二十二) (二十三)及七	(1,415,734) (87)		(1,498,875) (87)	
5900 营業毛利	六(二十二) (二十三)及七	212,152	13	226,724	13
營業費用					
6100 推銷費用		(52,619) (3)		(54,492) (3)	
6200 管理費用		(89,093) (6)		(77,437) (5)	
6450 預期信用減損損失		(5)	-	-	-
6000 营業費用合計		(141,717) (9)		(131,929) (8)	
6900 营業利益		70,435	4	94,795	5
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(十八)	728	-	583	-
7010 其他收入	六(十九)及七	21,880	1	14,399	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	5,288	- (89)	-	-
7050 財務成本	六(二十一)及七(六(五))	4,457	- (4,665)	-	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		125,411	8	114,745	6
7000 营業外收入及支出合計		148,850	9	124,973	7
7900 稅前淨利		219,285	13	219,768	12
7950 所得稅費用	六(二十四)	(16,376) (1)		(21,264) (1)	
8200 本期淨利		\$ 202,909	12	\$ 198,504	11
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 285)	-	\$ 5,588	1
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)				
		2,158	- (31,750)	- (2)	
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之份額-不重分類至損益之項目	六(五)				
		122	-	496	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)				
		57	- (1,118)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		2,052	- (26,784)	- (1)	
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		(2,877)	-	4,985	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(2,877)	-	4,985	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 825)	-	(\$ 21,799)	- (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 202,084	12	\$ 176,705	10
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 1.93		\$ 1.89	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)				
		\$ 1.92		\$ 1.88	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何英津



經理人：何英津



會計主管：胡麗華





民國 112 年度  
自 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附	註	盈餘										權益			
		普通股	股本	資本	積法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈積	外營運機構財資	換算之兌資	損益額	他	權益	過盈	合	益
111	年	度	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 806,743	\$ 86,902	\$ 144,107	\$ 66,693	\$ 840,515	(\$ 31,929)	(\$ 26,009)	\$ 1,887,022				
	本期淨利		-	-	-	-	-	\$ 198,504	-	-	\$ 198,504				
	本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	4,470	-	4,985	( 31,254 )	( 21,799 )			
	本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	202,974	-	4,985	( 31,254 )	( 176,705 )			
	110 年度盈餘指撥及分派	六(十五)	-	-	-	74,048	-	( 74,048 )	-	-	-	-	( 322,697 )		
	提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	( 322,697 )	-	-	-	-	-		
	現金股利		-	-	-	-	-	( 242,023 )	-	-	-	-	-		
	股票股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二)	-	-	-	-	-	-	1,208	-	-	( 1,208 )	-	-	
	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	六(十四)	-	-	-	-	-	( 174 )	-	-	-	( 3,713 )	-	-	
	111 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,048,766	\$ 83,363	\$ 218,155	\$ 66,693	\$ 405,755	\$ 26,944	\$ 58,471	\$ 58,471	\$ 1,737,317				
	112 年	年	度	\$ 1,048,766	\$ 83,363	\$ 218,155	\$ 66,693	\$ 405,755	\$ 26,944	\$ 58,471	\$ 58,471	\$ 1,737,317			
	本期淨利		-	-	-	-	-	202,909	-	-	-	202,909			
	本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	( 228 )	-	( 2,877 )	-	2,280	( 825 )		
	本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	202,681	-	( 2,877 )	-	2,280	( 825 )		
	111 年度盈餘指撥及分派	六(十五)	-	-	-	20,401	-	( 20,401 )	-	-	-	-	-		
	提列特別盈餘公積		-	-	-	-	18,722	( 18,722 )	-	-	-	-	( 104,877 )		
	現金股利		-	-	-	-	-	( 104,877 )	-	-	-	-	( 104,877 )		
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二)	-	-	-	-	-	-	4,498	-	-	( 4,498 )	-	-	
	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,048,766	\$ 87,926	\$ 238,556	\$ 85,415	\$ 468,934	\$ 29,821	\$ 998 )	\$ 61,687 )	\$ 1,838,089	\$ 1,838,089			



**陸海股份有限公司**  
**個體現金流量表**  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
----	-----------	-----------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 219,285	\$ 219,768
<u>調整項目</u>		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)	
	(二十二)	100,219
	六(二十二)	417
	六(二十二)	5
	六(二十一)	4,457
	六(十八)	( 728 ) ( 583 )
	六(十九)	( 16,973 ) ( 10,084 )
	六(五)	
	( 125,411 ) ( 114,745 )	
損益之份額		
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	( 6,699 ) ( 6,308 )
租賃修改利益	六(二十)	- ( 7 )
處分投資損失	六(二十)	- 3,976
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
合約資產-流動	( 8,455 )	30,348
應收票據淨額	( 852 )	9,823
應收票據-關係人淨額	-	2,414
應收帳款	40,640	252,417
應收帳款-關係人淨額	3,065 ( 3,208 )	
其他應收款-關係人	-	19
存貨	407	473
預付款項	3,083	11,567
其他流動資產	1,067 ( 614 )	
其他非流動資產	480	-
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
合約負債-流動	5,000	-
應付票據	( 700 ) ( 107,879 )	
應付票據-關係人	14 ( 28,445 )	
應付帳款	( 12,174 ) ( 18,366 )	
應付帳款-關係人	( 7,323 )	4,543
其他應付款	317 ( 47,638 )	
其他應付款-關係人	( 15 ) ( 7,373 )	
其他流動負債	259 ( 1,275 )	
其他非流動負債	( 553 ) ( 589 )	
應計退休金負債	( 2,193 ) ( 2,404 )	
<u>營運產生之現金流入</u>		
收取之利息	196,639	281,858
收取之股利	669	540
支付之利息	61,473	34,071
支付之所得稅	( 4,350 ) ( 4,562 )	
	<u>( 22,299 ) ( 20,050 )</u>	
<u>營業活動之淨現金流入</u>		
	<u>232,132</u>	<u>291,857</u>

(續次頁)


  
 陸海股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 112 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 1 1 2 年 度 1 1 1 年 度

#### 投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(二)

資產—非流動	\$	-	(\$ 34,935 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產		10,498	15,364
取得攤銷後成本衡量之金融資產-流動	(	38 ) (	29 )
取得採用權益法之投資	六(五)	( 52,172 )	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(五)	-	28,133
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 141,143 ) (	338,329 )
處分不動產、廠房及設備價款		6,689	13,171
存出保證金減少		1,269	3,254
取得無形資產	(	689 ) (	232 )
其他非流動資產減少		2,582	2,580
預付設備款(增加)減少	(	34,288 )	29,864
投資活動之淨現金流出	(	207,292 ) (	281,159 )

#### 籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十七)	730,000	50,000
短期借款減少	六(二十七)	( 660,000 )	-
舉借長期借款	六(二十七)	152,000	85,000
償還長期借款	六(二十七)	( 135,478 ) (	109,340 )
存入保證金減少	六(二十七)	- (	2 )
存入保證金增加	六(二十七)	100	-
租賃負債之本金償還	六(二十七)	( 10,887 ) (	10,563 )
發放現金股利	六(十五)	( 104,877 ) (	322,697 )
籌資活動之淨現金流出	(	29,142 ) (	307,602 )
本期現金及約當現金減少數	(	4,302 ) (	296,904 )
期初現金及約當現金餘額		83,392	380,296
期末現金及約當現金餘額	\$	79,090	\$ 83,392

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何英津



經理人：何英津



會計主管：胡麗華





本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號公報應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊，於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：陸海股份有限公司及子公司

負責人：何英津



中華民國 113 年 3 月 12 日



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004926 號

陸海股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

陸海股份有限公司及子公司(以下簡稱「陸海集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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暨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，足以允當表達陸海集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與陸海集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對陸海集團民國 112 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。

陸海股份有限公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 機件運輸及吊裝收入認列-完工程度之評估

#### 事項說明

陸海集團民國 112 年機件運輸及吊裝收入為新台幣 565,705 仟元，占營業收入之 31.37%。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十一)；收入認列之會計估計值及假設之不確定性請詳合併財務報表附註五(二)；會計項目說明請詳合併財務報表附註六(十九)。

陸海集團之重大機件運送及吊裝收入認列係依完工百分比法於工程合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份工程合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，占該工程合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由陸海集團依業主委託重大機件預計運輸及吊裝所規劃之施工項目等計量單位並配合當時市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本。

因預估總成本影響完工程度與收入之認列，且總成本項目複雜，常涉及高度估計，致產生重大之不確定性，因此本會計師認為收入認列所採用完工程度之評估列為本年度查核最為重要之事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對陸海集團營運及產業性質之瞭解，評估其預估總成本所採用內部作業程序，包括依業主委託重大機件預計運輸及吊裝所規劃之施工項目等計量單位以決定各項工程成本(發包及料工費)之程序，及估計方法之一致性。
2. 評估及測試管理階層針對依完工程度認列收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 實地觀察或訪談期末尚在進行之重大施工專案。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證、追加減工程核至佐證文件，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。



## 應收帳款減損評估

### 事項說明

陸海集團民國 112 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 223,819 仟元佔總資產之 7.99%，會計政策請詳合併財務報表附註四(十)及(十一)；應收帳款之會計估計值及假設之不確定性請詳合併財務報表附註五(二)；會計項目說明請詳合併財務報表附註六(五)。

陸海集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於陸海集團應收帳款金額重大，其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷，故本會計師將應收帳款預期信用減損損失之估計列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解陸海集團授信之信用品質，評估其應收帳款預期信用減損損失所提列政策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款逾期日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對逾期之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，並與管理階層討論其提列之預期信用減損損失。



### 其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入陸海集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 108,828 仟元及 109,798 仟元，各占合併資產總額之 3.88% 及 4.20%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,859 仟元及 1,945 仟元，各占合併營業收入淨額之 0.10% 及 0.10%。民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損益分別為新台幣(302)仟元及(305)仟元，各占合併綜合損益之(0.15%)及(0.16%)。

### 其他事項 – 個體財務報告

陸海股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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暨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陸海集團繼續經營之能力、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陸海集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

陸海集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對陸海集團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，以及使陸海集團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陸海集團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中華民國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，決定對陸海集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釤  
會計師

支秉鈞



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

陸海股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	112 年 12 月 31 日 金額	%	111 年 12 月 31 日 金額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 117,949	4	\$ 175,280	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	-	-	2	-
產—流動					
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	17,340	1	19,680	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	32,567	1	32,529	1
1140 合約資產—流動	六(十九)	31,424	1	22,969	1
1150 應收票據淨額	六(五)	21,705	1	27,612	1
1160 應收票據—關係人淨額	七	2,637	-	2,637	-
1170 應收帳款淨額	六(五)	223,461	8	266,837	10
1180 應收帳款—關係人淨額	七	358	-	3,428	-
1220 本期所得稅資產	六(二十七)	-	-	1,998	-
130X 存貨	六(六)	178,911	6	84,319	3
1410 預付款項		51,361	2	53,063	2
1470 其他流動資產		1,940	-	1,719	-
11XX <b>流動資產合計</b>		<u>679,653</u>	<u>24</u>	<u>692,073</u>	<u>26</u>
<b>非流動資產</b>					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	79,762	3	85,762	3
1550 採用權益法之投資	六(七)	381,790	14	247,319	10
1600 不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,440,576	51	1,392,898	53
1755 使用權資產	六(九)及七	48,993	2	59,383	2
1760 投資性不動產淨額	六(十一)及八	84,787	3	83,084	3
1780 無形資產		406	-	134	-
1840 遲延所得稅資產	六(二十七)	12,868	-	11,705	1
1900 其他非流動資產	七及八	73,698	3	43,864	2
15XX <b>非流動資產合計</b>		<u>2,122,880</u>	<u>76</u>	<u>1,924,149</u>	<u>74</u>
1XXX <b>資產總計</b>		<u>\$ 2,802,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,616,222</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)


  
 陸海股份有限公司及子公  
 合併資產負債表  
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金額	%	金額	%		
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(十二)及八	\$ 203,350	7	\$ 50,500	2		
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	25	-	-	-		
2130 合約負債—流動	六(十九)	7,451	-	21,380	1		
2150 應付票據		107,193	4	108,773	4		
2160 應付票據—關係人	七	20,858	1	20,839	1		
2170 應付帳款		90,564	3	107,716	4		
2180 應付帳款—關係人	七	7,487	-	14,810	1		
2200 其他應付款	六(十三)	94,679	3	111,814	4		
2220 其他應付款項—關係人	七	188	-	373	-		
2230 本期所得稅負債	六(二十七)	9,734	-	23,405	1		
2280 租賃負債—流動	六(九)及七	11,259	1	12,731	1		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	43,840	2	88,875	3		
2399 其他流動負債—其他		1,742	-	1,659	-		
<b>21XX 流動負債合計</b>		<b>598,370</b>	<b>21</b>	<b>562,875</b>	<b>22</b>		
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十四)及八	232,140	8	170,583	6		
2570 遲延所得稅負債	六(二十七)	35,723	1	35,285	1		
2580 租賃負債—非流動	六(九)及七	10,169	1	17,162	1		
2600 其他非流動負債	六(十五)	16,605	1	18,770	1		
<b>25XX 非流動負債合計</b>		<b>294,637</b>	<b>11</b>	<b>241,800</b>	<b>9</b>		
<b>2XXX 負債總計</b>		<b>893,007</b>	<b>32</b>	<b>804,675</b>	<b>31</b>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本	六(十六)						
3110 普通股股本		1,048,766	37	1,048,766	40		
資本公積	六(十七)						
3200 資本公積		87,926	3	83,363	3		
保留盈餘	六(十八)						
3310 法定盈餘公積		238,556	9	218,155	8		
3320 特別盈餘公積		85,415	3	66,693	3		
3350 未分配盈餘		468,934	17	405,755	15		
其他權益							
3400 其他權益		( 91,508 ) ( 3 ) ( 85,415 ) ( 3 )					
<b>31XX 歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<b>1,838,089</b>	<b>66</b>	<b>1,737,317</b>	<b>66</b>		
<b>36XX 非控制權益</b>		<b>71,437</b>	<b>2</b>	<b>74,230</b>	<b>3</b>		
<b>3XXX 權益總計</b>		<b>1,909,526</b>	<b>68</b>	<b>1,811,547</b>	<b>69</b>		
重大或有負債及未認列之合約承諾	六(九)(十)及九						
<b>3X2X 負債及權益總計</b>		<b>\$ 2,802,533</b>	<b>100</b>	<b>\$ 2,616,222</b>	<b>100</b>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何英津



經理人：何英津



會計主管：胡麗華




  
 陸海股份有限公司及子公司  
 合併盈虧損益表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十九)及七	\$ 1,803,062	100	\$ 1,957,328	100
5000 营業成本	六(二十)				
	(二十五)				
	(二十六)及七	( 1,529,408 )	( 85 )	( 1,642,821 )	( 84 )
5900 营業毛利		273,654	15	314,507	16
營業費用	六(二十五)				
	(二十六)及七				
6100 推銷費用		( 66,166 )	( 4 )	( 71,391 )	( 3 )
6200 管理費用		( 119,294 )	( 6 )	( 115,319 )	( 6 )
6450 預期信用減損損失		( 5 )	-	-	-
6000 营業費用合計		( 185,465 )	( 10 )	( 186,710 )	( 9 )
6900 营業利益		88,189	5	127,797	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	1,287	-	717	-
7010 其他收入	六(二十二)及七	24,842	1	35,150	2
7020 其他利益及損失	六(二十三)	4,989	-	( 2,619 )	-
7050 財務成本	六(二十四)	( 5,421 )	-	( 4,979 )	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及	六(七)				
	合資損益之份額	113,406	6	91,256	4
7000 营業外收入及支出合計		139,103	7	119,525	6
7900 稅前淨利		227,292	12	247,322	13
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 19,673 )	( 1 )	( 31,074 )	( 2 )
8200 本期淨利		\$ 207,619	11	\$ 216,248	11

(續次頁)

陸海股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 金額	度 %	111 年 金額	度 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>					
<b>不重分類至損益之項目</b>					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五) (\$ 285)	-	\$ 5,588	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三) 2,158	- (	31,750) ( 1)	)
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—不重分類至損益之項目	六(七) 122	-	496	-
8349	與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十七) 57	- (	1,118) _____	)
8310	不重分類至損益之項目總額	2,052	- (	26,784) ( 1)	)
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 2,877)	-	4,985	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	( 2,877)	-	4,985	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$ 825)	- (\$ 21,799) ( 1)		
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 206,794	11	\$ 194,449	10
淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 202,909	10	\$ 198,504	10
8620	非控制權益	4,710	1	17,744	1
		\$ 207,619	11	\$ 216,248	11
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 202,084	11	\$ 176,705	9
8720	非控制權益	4,710	-	17,744	1
		\$ 206,794	11	\$ 194,449	10
基本每股盈餘					
9750	基本每股盈餘合計	\$ 1.93		\$ 1.89	
稀釋每股盈餘					
9850	稀釋每股盈餘合計	\$ 1.92		\$ 1.88	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何英津



經理人：何英津



會計主管：胡麗華





上海輝源有限公司  
合併財務報表  
民國 112 年及上一年度至 12 月 31 日

歸屬於母公司之資本盈餘其主他權益

附註普通股股本積法定盈餘公積特別盈餘公積未分配盈餘之總額		損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		外營運機構財務報表換算之兌換差額損益		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		非控制權益總額	
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 806,743		\$ 86,902		\$ 144,107		\$ 66,693	
本期淨利		-		-		\$ 840,515		(\$ 31,929)	
本期其他綜合損益		-		-		\$ 198,504		(\$ 26,009)	
本期綜合損益總額		-		-		4,470		4,985	
110 年度盈餘指撥及分派 提列法定盈餘公積		-		-		74,048		(\$ 74,048)	
現金股利		242,023		-		-		(\$ 322,697)	
股票股利		-		-		-		(\$ 242,023)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具		-		-		1,208		(\$ 1,208)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動 數		-		-		-		-	
子公司清算非控制權益現金流出數		-		-		-		-	
子公司發放現金股利予非控制權益		-		-		-		-	
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 83,363		\$ 218,155		\$ 66,693		(\$ 405,755)	
\$1,048,766		\$ 83,363		\$ 218,155		\$ 66,693		(\$ 26,944)	
\$1,048,766		\$ 83,363		\$ 218,155		\$ 66,693		(\$ 58,471)	
112 年 112 年 1 月 1 日餘額		-		-		-		-	
本期淨利		-		-		-		-	
本期其他綜合損益		-		-		-		-	
本期綜合損益總額		-		-		-		-	
111 年度盈餘指撥及分派 提列法定盈餘公積		-		-		20,401		(\$ 20,401)	
提列特別盈餘公積		-		-		18,722		(\$ 18,722)	
現金股利		-		-		-		(\$ 104,877)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具		-		-		-		-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動 數		-		-		-		-	
子公司發放現金股利予非控制權益		-		-		-		-	
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 87,926		\$ 238,556		\$ 85,415		(\$ 468,934)	
\$1,048,766		\$ 87,926		\$ 238,556		\$ 85,415		(\$ 29,821)	
46		-		-		-		(\$ 61,687)	

度  
111 年 1 月 1 日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

110 年度盈餘指撥及分派  
提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之  
權益工具

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動  
數

子公司發放現金股利予非控制權益

112 年  
112 年 1 月 1 日餘額

\$ 806,743	\$ 86,902	\$ 144,107	\$ 66,693	\$ 840,515	(\$ 31,929)	\$ 26,009	\$ 1,887,022	\$ 60,036	\$ 1,947,058
-	-	-	-	\$ 198,504	-	\$ 198,504	(\$ 21,799)	\$ 17,744	\$ 216,248
-	-	-	-	4,470	4,985	(31,254)	(31,254)	-	(21,799)
-	-	-	-	\$ 202,974	4,985	(31,254)	(31,254)	\$ 176,705	-
-	-	-	-	-	4,985	-	-	17,744	(194,449)

\$ 242,023	-	-	-	74,048	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(74,048)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(322,697)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(242,023)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\$ 83,363	\$ 218,155	\$ 66,693	\$ 405,755	\$ 26,944	\$ 58,471	\$ 1,737,317	\$ 74,230	\$ 1,811,547
-	-	-	\$ 202,909	-	-	\$ 1,737,317	\$ 4,710	\$ 1,811,547
-	-	-	(228)	\$ 2,877	2,280	(202,909)	-	\$ 207,619
-	-	-	(202,681)	\$ 2,877	2,280	(202,681)	-	(825)
-	-	-	-	-	-	-	\$ 4,710	\$ 206,794

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何英津  
董事會秘書：胡麗華



會計主管：胡麗華  
經理人：何英津




  
 陸海股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
----	-----------	-----------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 227,292	\$ 247,322
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用及什項支出	六(八)(九)	
攤銷費用	(十一) 112,756	102,334
預期信用損失	六(二十五) 417	440
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	六(二十五) 5	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二)(二十三) 27	-
租賃修改利益	六(二十三) (6,699)	6,308 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(二十三) - (7)	
存貨跌價損失	六(七) (113,406)	91,256 )
處分投資損失	六(六) 2,209	3,468
利息收入	六(二十一) (1,287)	717 )
股利收入	六(二十二) (16,973)	10,694 )
利息費用	六(二十四) 5,421	4,979
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產—流動	( 8,455 )	30,348
應收票據	5,907	4,611
應收票據—關係人	-	2,414
應收帳款	43,371	262,358
應收帳款—關係人	3,070 (	3,230 )
其他應收款—關係人	-	19
存貨	( 96,801 ) (	18,356 )
預付款項	1,702	12,564
其他流動資產	( 163 )	2,967
其他非流動資產	480	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	( 13,929 )	19,033
應付票據	( 700 ) (	107,878 )
應付票據—關係人	18 (	28,496 )
應付帳款	( 17,152 ) (	25,028 )
應付帳款—關係人	( 7,323 )	4,543
其他應付款	( 16,951 ) (	34,706 )
其他應付款項—關係人	( 185 ) (	7 )
其他流動負債	83 (	1,542 )
其他非流動負債	( 553 ) (	589 )
應計退休金負債	( 2,193 ) (	2,404 )
營運產生之現金流入	99,988	370,158
收取之利息	1,228	674
收取之股利	52,172	30,249
支付之利息	( 5,314 ) (	4,876 )
支付之所得稅	( 31,218 ) (	20,053 )
營業活動之淨現金流入	<u>116,856</u>	<u>376,152</u>

(續次頁)


  
 陸海股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 112 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 1 1 2 年 度 1 1 1 年 度

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(三)

資產		\$	- (\$	34,935 )
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(	38 ) (	29 )
取得採用權益法之投資		(	52,172 )	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融				
資產			10,498	15,364
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(	145,342 ) (	346,423 )
處分不動產、廠房及設備價款			6,689	13,171
取得投資性不動產	六(十一)	(	6,274 )	-
取得無形資產		(	689 ) (	232 )
存出保證金減少			2,100	433
預付設備款(增加)減少		(	34,288 )	29,864
其他非流動資產減少			1,874	5,826
投資活動之淨現金流出		(	217,642 ) (	316,961 )

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十)		876,293	50,000
短期借款減少	六(三十)	(	723,443 ) (	14,552 )
舉借長期借款	六(三十)		152,000	85,000
償還長期借款	六(三十)	(	135,478 ) (	109,340 )
存入保證金增加	六(三十)		296	4,725
租賃負債之本金償還	六(三十)	(	12,932 ) (	12,396 )
其他非流動負債減少	六(三十)		- (	2,617 )
發放現金股利	六(十八)	(	104,877 ) (	322,697 )
子公司清算非控制權益現金流出數			- (	171 )
子公司發放現金股利予非控制權益		(	7,503 ) (	3,379 )
籌資活動之淨現金流入(流出)			44,356 (	325,427 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		(	901 ) (	5,389 )
本期現金及約當現金減少數		(	57,331 ) (	271,625 )
期初現金及約當現金餘額			175,280	446,905
期末現金及約當現金餘額		\$	117,949	\$ 175,280

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何英津



經理人：何英津



會計主管：胡麗華

