

陸海股份有限公司三年股東常會議事錄



時間：中華民國一一三年六月十二日(星期三)上午九時整

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)

出席：出席暨委託出席(含電子投票)代表股份總數計58,978,397權，

佔本公司發行股份總數104,876,607之56.23%，已達法定數額。

主席：何英津



紀錄：鍾瓊華



出席董事：董事長-何英津 董事-簡忠榮 董事-洪耕書
董事-連錦池 董事-林修弘
獨立董事-童永昌 獨立董事-林芝聖
獨立董事-李業忠 獨立董事-江國政

列席人員：資誠聯合會計師事務所 徐明釗會計師
元貞聯合法律事務所 許樹欣律師

※宣布開會

※主席致詞：(略)

一、報告事項：

- (一)一一二年度營業報告。(附錄一)
- (二)一一二年度審計委員會審查報告。(附錄二)
- (三)一一二年度員工酬勞及董事酬勞提撥報告。(附錄三)

二、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(請詳附錄四)。

敬請承認。

決議：出席股東(含委託出席及電子方式投票)代表股份總數58,978,397權，其中贊成56,699,966權，反對65,709權，無效1,084,222權，棄權/未投票1,128,500權，贊成者達出席股數之96.13%，本案表決通過。

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（請詳附錄五）。

敬請承認。

決 議：出席股東（含委託出席及電子方式投票）代表股份總數 58,978,397 權，其中贊成 56,698,418 權，反對 68,009 權，無效 1,083,470 權，棄權/未投票 1,128,500 權，贊成者達出席股數之 96.13%，本案表決通過。

三、臨時動議：無。

散 會：同日上午九時十八分。

本次股東會無股東提問。

附錄一

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



附錄二

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

附錄三

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%提撥一一二年度員工酬勞，金額為12,182,470元。
 - (4) 擬以5%提撥一一二年度董事酬勞，金額為12,182,470元。
- ##### 2. 一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				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)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費支費等(E)		退職退休金(F)	員工酬勞(G)		本公司			財務報告內所有公司				
										本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司					現金金額		股票金額	
																			現金金額	股票金額	現金金額	股票金額
董事	何英津	0	0	0	1,354	1,354	60	60	0.70%	5,652	5,652	0	585	0	3.77%	0						
董事	簡志榮	0	0	0	1,354	1,354	60	60	0.70%	400	400	0	133	0	0.96%	0						
董事	洪耕書	0	0	0	1,354	1,494	60	60	0.77%	0	2,750	0	0	0	0.70%	0						
董事	連錦池	0	0	0	1,354	1,354	60	60	0.70%	1,813	1,813	0	142	0	1.66%	0						
董事	林修弘	0	0	0	1,354	1,354	60	60	0.70%	0	0	0	0	0	0.70%	0						
董事	長昌運輸 法人代表 -吳柏蕭	0	0	0	0	0	60	60	0.03%	0	0	0	0	0	0.03%	0						
獨立董事	童永昌	0	0	0	1,354	1,354	60	60	0.70%	0	0	0	0	0	0.70%	0						
獨立董事	林芝聖	0	0	0	1,354	1,354	60	60	0.70%	0	0	0	0	0	0.70%	0						
獨立董事	李業忠	0	0	0	1,354	1,354	60	60	0.70%	0	0	0	0	0	0.70%	0						
獨立董事	江國政	0	0	0	1,354	1,354	35	35	0.68%	0	0	0	0	0	0.68%	0						
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等給付相關政策依章程與一般董事相同。																						
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。

附錄四



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）。



資誠

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

支秉鈞

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 1 1 3 年 3 月 1 2 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	%
流動資產						
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之金融資產－流動	六(二)	17,220	1	19,560	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)	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	流動資產合計		439,947	17	485,453	20
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	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	非流動資產合計		2,170,021	83	1,968,633	80
1XXX	資產總計		\$ 2,609,968	100	\$ 2,454,086	100

(續次頁)

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

負債及權益			附註			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
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	流動負債合計			483,451	19		481,646	20
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		232,140	9		170,583	7
2570	遞延所得稅負債	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	非流動負債合計			288,428	11		235,123	9
2XXX	負債總計			771,879	30		716,769	29
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		1,048,766	40		1,048,766	43
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		87,926	3		83,363	3
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		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	權益總計			1,838,089	70		1,737,317	71
重大承諾及或有事項								
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	2,609,968	100	\$	2,454,086	100

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 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,627,886 100	\$ 1,725,599 100
5000 營業成本	六(十七) (二十二) (二十三)及七	(1,415,734) (87)	(1,498,875) (87)
5900 營業毛利		212,152 13	226,724 13
營業費用	六(二十二) (二十三)及七		
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 營業費用合計		(141,717) (9)	(131,929) (8)
6900 營業利益		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	(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	六(五)	125,411 8	114,745 6
7000 營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
稀釋每股盈餘	六(二十五)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 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

海 股 份 有 限 公 司
個 體 權 益 變 動 自
年 及 11 年 1 月 1 日

保	留	盈	餘	其	他	權	益								
			國	外	營	運	機	構	財	透	過	其	他	綜	合
			務	報	業	換	算	之	兒	損	益	按	公	允	價
										資	衡	量	之	金	融
										產	未			實	現

		附註普通股股本 公積法定盈餘公積特別盈餘公積未分配盈餘換差額損益權益總額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
111	年	度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									</

董事長：何英津



胡麗華

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	112年度	111年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 219,285	\$ 219,768
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十二)	100,219	90,923
攤銷費用	六(二十二)	417	440
預期信用減損損失	六(二十二)	5	-
利息費用	六(二十一)	4,457	4,665
利息收入	六(十八)	(728)	(583)
股利收入	六(十九)	(16,973)	(10,084)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(五)		
損益之份額	(	125,411)	(114,745)
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
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	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
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)
營運產生之現金流入		196,639	281,858
收取之利息		669	540
收取之股利		61,473	34,071
支付之利息	(	4,350)	(4,562)
支付之所得稅	(	22,299)	(20,050)
營業活動之淨現金流入		232,132	291,857

(續次頁)

股份有限公
現金流
11年1月1日

附註 1 1 2 年 度 1 1 1 年 度

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)

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)	(<u>104,877</u>)	(<u>322,697</u>)
籌資活動之淨現金流出		(<u>29,142</u>)	(<u>307,602</u>)
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		<u>83,392</u>	<u>380,296</u>
期末現金及約當現金餘額		\$ 79,090	\$ 83,392

董事長：何英津

17

華嚴

陸海股份有限公司及子公司
關係企業合併財務報表聲明書



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

徐明釗

徐明釗

會計師

支秉鈞

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 1 1 3 年 3 月 1 2 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

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
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	六(二)						
	產－流動			-	-		2	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－流動			17,340	1		19,680	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)及八						
	動			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	流動資產合計			679,653	24		692,073	26
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			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	遞延所得稅資產	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	非流動資產合計			2,122,880	76		1,924,149	74
1XXX	資產總計		\$	2,802,533	100	\$	2,616,222	100

(續次頁)

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

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
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	-
21XX	流動負債合計		598,370	21	562,875	22
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)及八	232,140	8	170,583	6
2570	遞延所得稅負債	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
25XX	非流動負債合計		294,637	11	241,800	9
2XXX	負債總計		893,007	32	804,675	31
歸屬於母公司業主之權益						
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)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,838,089	66	1,737,317	66
36XX	非控制權益		71,437	2	74,230	3
3XXX	權益總計		1,909,526	68	1,811,547	69
重大或有負債及未認列之合約承諾		六(九)(十)及九				
3X2X	負債及權益總計		\$ 2,802,533	100	\$ 2,616,222	100

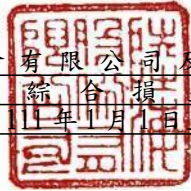
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$	1,803,062	100	\$	1,957,328	100
5000 營業成本	六(二十) (二十五)						
	(二十六)及七	(	1,529,408)	(85)	(	1,642,821)	(84)
5900 營業毛利			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 營業費用合計		(	185,465)	(10)	(	186,710)	(9)
6900 營業利益			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 合資損益之份額	六(七)		113,406	6		91,256	4
7000 營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 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
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)
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)
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)
8500	本期綜合損益總額		\$	206,794	11	\$	194,449
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$	202,909	10	\$	198,504
8620	非控制權益			4,710	1		17,744
			\$	207,619	11	\$	216,248
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$	202,084	11	\$	176,705
8720	非控制權益			4,710	-		17,744
			\$	206,794	11	\$	194,449
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘合計	六(二十八)	\$		1.93	\$	1.89
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘合計	六(二十八)	\$		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

胡麗華

陸海股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸	屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益
	保	留	盈	餘	其	他	權	益			
	透過其他綜合損益按公允價值										
	國外營運機構 值衡量之金融 財務報表換										
	算 資產未實現										
附註	普通	股	本	資	本	公	積	法定	盈餘	公積	特別
	盈餘	之	兌換	差額	損	益	總	計	非	控	制
	權	益	權	益	總	額					
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	\$ 60,036	\$ 1,947,058	
本期淨利	-	-	-	-	198,504	-	-	198,504	17,744	216,248	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,470	4,985	(31,254)	(21,799)	-	(21,799)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	202,974	4,985	(31,254)	176,705	17,744	194,449	
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	-	-	-	-	(322,697)	-	-	(322,697)	-	(322,697)	
股票股利	242,023	-	-	-	(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	-	(3,539)	-	-	(174)	-	-	(3,713)	-	(3,713)	
子公司清算非控制權益現金流出數	-	-	-	-	-	-	-	-	(171)	(171)	
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,379)	(3,379)	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,048,766	\$ 83,363	\$ 218,155	\$ 66,693	\$ 405,755	(\$ 26,944)	(\$ 58,471)	\$ 1,737,317	\$ 74,230	\$ 1,811,547	
112 年 度											
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,048,766	\$ 83,363	\$ 218,155	\$ 66,693	\$ 405,755	(\$ 26,944)	(\$ 58,471)	\$ 1,737,317	\$ 74,230	\$ 1,811,547	
本期淨利	-	-	-	-	202,909	-	-	202,909	4,710	207,619	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(228)	(2,877)	2,280	(825)	-	(825)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	202,681	(2,877)	2,280	202,084	4,710	206,794	
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)	-	-	(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	-	-	-	-	4,498	-	(4,498)	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	4,563	-	-	-	-	(998)	3,565	-	3,565	
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,503)	(7,503)	
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,048,766	\$ 87,926	\$ 238,556	\$ 85,415	\$ 468,934	(\$ 29,821)	(\$ 61,687)	\$ 1,838,089	\$ 71,437	\$ 1,909,526	

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

胡麗華

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	112年度	111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)(十一)	112,756	102,334
攤銷費用	六(二十五)	417	440
預期信用損失	六(二十五)	5	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	六(二)(二十三)	27	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(6,699)	(6,308)
租賃修改利益	六(二十三)	-	(7)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(113,406)	(91,256)
存貨跌價損失	六(六)	2,209	3,468
處分投資損失	六(二十三)	-	3,976
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		116,856	376,152

(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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	\$ -	(\$ 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)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
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



計主管：胡麗華



附錄五

陸海股份有限公司

盈餘分配表

民國一一二年度

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	261,754,949	每股配發 1.2 元
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

