

大榮汽車貨運股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台中市台中港路三段一二三號二十三樓

電話：(〇四) 二三五〇一八八八

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股東權益變動表 | - | | - |
| 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 | 10~15 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 15 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 15~29 | | 四~十八 |
| (五) 關係人交易 | 29~32 | | 十九 |
| (六) 質抵押之資產 | 32 | | 二十 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 32~33 | | 二一 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | - | | - |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 33 | | 二二 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 33 | | 二二 |
| 3. 大陸投資資訊 | 33~34 | | 二二 |
| (十二) 營運部門財務資訊 | 34 | | 二三 |

會計師核閱報告

大榮汽車貨運股份有限公司 公鑒：

大榮汽車貨運股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註六所述，大榮汽車貨運股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）280,782 仟元及 163,457 仟元、民國九十九年三月三十一日長期股權投資貸項餘額為 398 仟元，及其民國一〇〇年及九十九年第一季認列之投資損益分別為損失 5,531 仟元及利益 5,514 仟元，暨財務報表附註二十二附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資、長期股權投資貸項及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇〇年及九十九年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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

計原則而須修正之情事。

大榮汽車貨運股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 麗 冬

會計師 呂 惠 民

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 〇 年 四 月 二 十 一 日

大榮汽車貨運股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 一 〇 〇 年 三 月 底 | | 九 十 九 年 三 月 底 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一 〇 〇 年 三 月 底 | | 九 十 九 年 三 月 底 | | | | | | | |
|------|---|---------------|------------|---------------|-----|------------|---------------|---------------|---------------------------|--|-----------|-----------|----|-----------|-----------|----|----|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | | | | | |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現 金 (附註四) | \$ | 961,008 | 10 | \$ | 973,743 | 10 | 2100 | 短期銀行借款 (附註九及二十) | \$ | 50,000 | - | \$ | 250,000 | 3 | | |
| 1120 | 應收票據—減備抵呆帳—一〇〇年1,200 仟元及九十九年2,000仟元後之淨 額 (附註二、三及十九) | | 288,976 | 3 | | 287,054 | 3 | 2120 | 應付票據 | | 40 | - | | 633 | - | | |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳—一〇〇年4,632 仟元及九十九年4,435仟元後之淨 額 (附註二、三及十九) | | 616,385 | 6 | | 566,865 | 6 | 2140 | 應付帳款 | | 125,887 | 1 | | 111,438 | 1 | | |
| 1178 | 其他應收款 (附註十九) | | 54,164 | - | | 12,214 | - | 2150 | 應付帳款—關係人 (附註十九) | | 63,781 | 1 | | - | - | | |
| 1291 | 受限制資產—流動 (附註四及二十) | | 11,000 | - | | 11,000 | - | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十六) | | 143,317 | 1 | | 91,331 | 1 | | |
| 1298 | 其他流動資產 | | 83,942 | 1 | | 66,045 | 1 | 2170 | 應付費用 (附註十九) | | 375,376 | 4 | | 439,440 | 4 | | |
| 11XX | 流動資產合計 | | 2,015,475 | 20 | | 1,916,921 | 20 | 2288 | 應付租賃款—流動 (附註二及十一) | | 10,409 | - | | 6,085 | - | | |
| | 投 資 (附註二) | | | | | | | 2298 | 其他流動負債 (附註十九) | | 151,453 | 2 | | 100,922 | 1 | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附 註五) | | 170,388 | 2 | | 169,733 | 2 | 21XX | 流動負債合計 | | 920,263 | 9 | | 999,849 | 10 | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註六) | | 280,782 | 3 | | 163,457 | 1 | | 長期負債 | | | | | | | | |
| 14XX | 投資合計 | | 451,170 | 5 | | 333,190 | 3 | 2420 | 長期銀行借款 (附註十及二十) | | 50,000 | - | | 130,000 | 2 | | |
| | 固定資產 (附註二、七、十九及二十) | | | | | | | 2441 | 長期應付票據 | | - | - | | 2,540 | - | | |
| | 成本及重估增值 | | | | | | | 2446 | 應付租賃款—非流動 (附註二及十一) | | 406,975 | 4 | | 417,383 | 4 | | |
| | 成 本 | | | | | | | 24XX | 長期負債合計 | | 456,975 | 4 | | 549,923 | 6 | | |
| 1501 | 土 地 | | 2,216,203 | 22 | | 2,180,255 | 23 | | 各項準備 | | | | | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 3,543,000 | 36 | | 3,496,467 | 36 | 2510 | 土地增值稅準備 (附註七) | | 658,451 | 7 | | 658,451 | 7 | | |
| 1531 | 機器設備 | | 239,832 | 2 | | 240,698 | 2 | | 其他負債 | | | | | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | | 2,204,980 | 22 | | 2,427,767 | 25 | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十二) | | 910,058 | 9 | | 1,002,688 | 10 | | |
| 1611 | 租賃資產 | | 416,372 | 4 | | 416,372 | 4 | 2820 | 存入保證金 (附註十九) | | 5,515 | - | | 11,975 | - | | |
| 1631 | 租賃改良 | | 651,439 | 7 | | 750,850 | 8 | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二 及十九) | | 45,581 | 1 | | - | - | | |
| 1681 | 其他設備 | | 568,838 | 6 | | 633,978 | 7 | 2888 | 其他負債—其他 (附註二及六) | | 311 | - | | 1,754 | - | | |
| 15X1 | 成本合計 | | 9,840,664 | 99 | | 10,146,387 | 105 | 28XX | 其他負債合計 | | 961,465 | 10 | | 1,016,417 | 10 | | |
| 15X8 | 重估增值 | | 1,869,428 | 19 | | 1,869,428 | 20 | 2XXX | 負債合計 | | 2,997,154 | 30 | | 3,224,640 | 33 | | |
| 15XY | 成本及重估增值合計 | | 11,710,092 | 118 | | 12,015,815 | 125 | | 股東權益 (附註二及十三) | | | | | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (| 4,547,685) | (| 46) | (| 4,817,361) | (| 3110 | 普通股股本—每股面額10元，額定 700,000仟股；一〇〇及九十九年均 發行483,583仟股 | | 4,835,825 | 49 | | 4,835,825 | 50 | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | 165,213 | 2 | | 18,084 | - | | 資本公積 | | | | | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 7,327,620 | 74 | | 7,216,538 | 75 | 3220 | 庫藏股票交易 (附註十四) | | 447,518 | 5 | | 363,491 | 4 | | |
| | 無形資產 | | | | | | | 3260 | 長期股權投資 | | 4,733 | - | | 4,733 | - | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 (附註二及十二) | | - | - | | 11,105 | - | | 保留盈餘 | | | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | | 76,079 | 1 | | 40,142 | - | | |
| 1810 | 閒置資產 (附註二及八) | | 4,262 | - | | 11,653 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | | - | - | | 36,453 | - | | |
| 1820 | 存出保證金 (附註十一) | | 64,597 | 1 | | 89,117 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 (附註十六) | | 998,831 | 10 | | 622,467 | 7 | | |
| 1830 | 遞延費用 (附註二) | | 17,561 | - | | 26,015 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及 十六) | | 16,744 | - | | 22,512 | - | 3420 | 累積換算調整數 | (| 12,625) | - | (| 7,671) | - | | |
| 1887 | 受限制資產—非流動 (附註四及二十) | | 9,685 | - | | 8,602 | - | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 (附註十二) | (| 224,418) | (| 3) | (| 238,817) | (| 2) |
| 18XX | 其他資產合計 | | 112,849 | 1 | | 157,899 | 2 | 3460 | 未實現重估增值 (附註七) | | 784,017 | 8 | | 784,017 | 8 | | |
| | 資 產 總 計 | \$ | 9,907,114 | 100 | \$ | 9,635,653 | 100 | 3480 | 庫藏股票 (附註六及十四) | | - | - | (| 29,627) | - | | |
| | | | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | | 6,909,960 | 70 | | 6,411,013 | 67 | | |
| | | | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ | 9,907,114 | 100 | \$ | 9,635,653 | 100 | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十一日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：王汝達

會計主管：徐慈憶

大榮汽車貨運股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|----------|-------------|-----|-------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | \$1,448,668 | 100 | \$1,322,788 | 100 |
| 4190 | 586 | - | 1,215 | - |
| 4100 | 1,448,082 | 100 | 1,321,573 | 100 |
| 5000 | 280,075 | 19 | 273,873 | 21 |
| 5910 | 1,168,007 | 81 | 1,047,700 | 79 |
| 6000 | 942,032 | 65 | 836,387 | 63 |
| 6900 | 225,975 | 16 | 211,313 | 16 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 80 | - | 278 | - |
| 7121 | - | - | 5,514 | 1 |
| 7130 | 803 | - | 560 | - |
| 7140 | - | - | 2,723 | - |
| 7210 | 2,867 | - | 2,269 | - |
| 7480 | 3,318 | - | 2,023 | - |
| 7100 | 7,068 | - | 13,367 | 1 |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 1,961 | - | 2,776 | - |
| 7521 | 5,531 | 1 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|------|----------------|---------|-------------------------------|-------------------|----------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 7530 | 處分資產損失(附註二) | \$ | - - | \$ 25,465 | 2 |
| 7630 | 減損損失(附註二及七) | | - - | 3,278 | - |
| 7880 | 其他支出(附註二、八及十五) | | <u>1,859</u> - | <u>7,245</u> | <u>1</u> |
| 7500 | 合計 | | <u>9,351</u> <u>1</u> | <u>38,764</u> | <u>3</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | | 223,692 15 | 185,916 | 14 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十六) | | <u>34,411</u> <u>2</u> | <u>36,330</u> | <u>3</u> |
| 9600 | 純益 | | <u>\$ 189,281</u> <u>13</u> | <u>\$ 149,586</u> | <u>11</u> |
| | | 稅 | 前 稅 後 | 稅 | 前 稅 後 |
| | 每股盈餘(附註十七) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | <u>\$ 0.46</u> <u>\$ 0.39</u> | <u>\$ 0.39</u> | <u>\$ 0.31</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | <u>\$ 0.46</u> <u>\$ 0.39</u> | <u>\$ 0.39</u> | <u>\$ 0.31</u> |

假設九十九年第一季子公司持有本公司股票不視為庫藏股票，而作為投資之擬制資料(附註二)：

| | 九十九年第一季 |
|--------|-------------------|
| 純益 | <u>\$ 149,586</u> |
| 每股盈餘 | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.31</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.31</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十一日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：王汝達

會計主管：徐慈憶

大榮汽車貨運股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年 第一季 | 九十九年 第一季 |
|--------------------|-------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$ 189,281 | \$ 149,586 |
| 遞延所得稅 | (5,611) | 122 |
| 呆帳費用 | 631 | 1,188 |
| 折舊費用 | 68,959 | 80,789 |
| 攤銷費用 | 2,827 | 4,041 |
| 採權益法認列之投資損失(利益)淨額 | 5,531 | (5,514) |
| 處分資產損失(利益)淨額 | (803) | 24,905 |
| 處分投資利益淨額 | - | (2,723) |
| 減損損失 | - | 3,278 |
| 應計退休金負債 | (27,649) | (5,461) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據及帳款 | 30,534 | 13,992 |
| 其他應收款 | 11,929 | (1,701) |
| 其他流動資產 | (12,345) | (22,165) |
| 應付票據及帳款 | (46,668) | (23,531) |
| 應付所得稅 | 40,018 | 36,196 |
| 應付費用 | (132,875) | (77,040) |
| 其他流動負債 | 16,367 | (1,747) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>140,126</u> | <u>174,215</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他應收款(應收關係人款項)減少 | 1,000 | 4,000 |
| 購置固定資產 | (194,351) | (20,691) |
| 出售資產價款 | 17,316 | 561 |
| 存出保證金減少 | 345 | 7,273 |
| 受限制資產增加 | (443) | (2,567) |
| 取得以成本衡量之金融資產—非流動 | (2,790) | - |
| 遞延費用增加 | (1,159) | - |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | - | 2,723 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(180,082)</u> | <u>(8,701)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 第一季 | 九十九年 第一季 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 應付租賃款減少 | (\$ 1,530) | (\$ 1,507) |
| 其他負債增加 | 28 | 684 |
| 短期銀行借款增加 | - | 250,000 |
| 償還長期銀行借款 | - | (250,000) |
| 存入保證金增加 | - | <u>1,548</u> |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(1,502)</u> | <u>725</u> |
| 現金淨增加(減少) | (41,458) | 166,239 |
| 期初現金餘額 | <u>1,002,466</u> | <u>807,504</u> |
| 期末現金餘額 | <u>\$ 961,008</u> | <u>\$ 973,743</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | <u>\$ 1,961</u> | <u>\$ 2,776</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 12</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 固定資產轉列遞延費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 565</u> |
| 一年內到期之長期應付租賃款 | <u>\$ 10,409</u> | <u>\$ 6,085</u> |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 固定資產增加 | \$ 205,479 | \$ 14,995 |
| 應付購買設備款減少(增加) | (11,128) | <u>5,696</u> |
| 購買固定資產支付現金數 | <u>\$ 194,351</u> | <u>\$ 20,691</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十一日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：王汝達

會計主管：徐慈憶

大榮汽車貨運股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係依照公司法及有關法令規定，於四十九年六月設立。主要營業項目為汽車路線貨運業、貨櫃貨運業、倉儲管理業務、冷凍及冷藏配送等業務。

本公司股票自七十九年十二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇及九十九年三月底止，本公司員工人數分別為 3,608 人及 3,700 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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、固定資產及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損損失、所得稅、退休金暨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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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；固定資產、無形資產及其他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。

收入認列、應收票據及帳款暨備抵呆帳

勞務收入係依資產負債表日交易之完成程度認列收入。

勞務收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟勞務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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。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。

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，係未上市櫃股票，以原始認列之成本衡量。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，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資（貸項）

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原先多承擔之損失完全回復為止。

未實現聯屬公司間利益

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除。遞延之未實現利益屬折舊性資產，依其效益年限分年認列。

固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額及租期屆滿優惠承購價格之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用，屬或有租金部分，則於各期支付時認列為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二至四十年；機器設備，二至十五年；運輸設備，二至八年；租賃改良，二至二十五年；其他設備，二至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）及累計折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當期營業外利益或損失。

閒置資產

當固定資產發生閒置或已無使用價值時，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於轉列之日起，按直線法繼續攤提折舊。

遞延費用

係營業所整修、線路補助費、電腦軟體授權及什項工程等支出，以實際發生成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟效益以五年平均攤提。

資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產、閒置資產及遞延費用）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產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，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有母公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

所得稅

所得稅作跨期間分攤，即將可減除暫時性差異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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，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。

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」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；此項會計變動，對一〇〇年第一季純益並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年起，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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合揭露九十九年第一季之部門資訊。

四、現金

| | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 4,379 | \$ 4,206 |
| 銀行存款 | | |
| 支票存款 | 254,121 | 295,165 |
| 活期存款 | 710,401 | 685,372 |
| 定期存款 | <u>12,792</u> | <u>8,602</u> |
| | 981,693 | 993,345 |
| 減：質押活期及定期存款 | (<u>20,685</u>) | (<u>19,602</u>) |
| | <u>\$ 961,008</u> | <u>\$ 973,743</u> |

五、以成本衡量之金融資產－非流動

| <u>被投資公司名稱</u> | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|------------------------|----------------|----------------|
| <u>國內非上市櫃普通股</u> | | |
| 永儲股份有限公司（永儲公司） | \$ 89,923 | \$ 94,962 |
| 杰鑫國際物流股份有限公司 （杰鑫公司） | 32,540 | 32,540 |

（接次頁）

(承前頁)

| <u>被 投 資 公 司 名 稱</u> | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>國內非上市櫃普通股</u> | | |
| 中科國際物流股份有限公司 (中科國際物流公司) | \$ 25,993 | \$ 25,993 |
| 科學城物流股份有限公司 (科學城物流公司) | 8,960 | 8,960 |
| 中華快遞股份有限公司 (中華快遞公司) | 7,000 | 7,000 |
| 國際厚生數位科技股份有限公司 (國際厚生公司) | 278 | 278 |
| 嘉里通運股份有限公司 (嘉里通運公司) | 5,694 | - |
| 太世科網路行銷股份有限公司 (太世科公司) | - | - |
| 漢昌科技股份有限公司 (漢昌科技公司) | - | - |
| | <u>\$ 170,388</u> | <u>\$ 169,733</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。

本公司於九十九年度認列永儲公司減損損失 5,039 仟元。

六、採權益法之長期股權投資（貸項）

| <u>被 投 資 公 司 名 稱</u> | <u>一〇〇年三月底</u> | | <u>九十九年三月底</u> | |
|--|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>持 股 (權) %</u> | <u>金 額</u> | <u>持 股 (權) %</u> |
| <u>非上市櫃公司</u> | | | | |
| 融星投資股份有限公司 (融星公司) | \$ 189,581 | 100 | \$ 117,208 | 100 |
| 瑞成加油站有限公司 (瑞成公司) | 13,644 | 60 | 13,887 | 60 |
| T-Join (BVI) International Limited (T-Join (BVI) 公司) | 12,566 | 100 | 26,973 | 100 |
| 必捷企業股份有限公司 (必捷公司) | 11,056 | 100 | 14,399 | 100 |
| 大和物流設備股份有限公司 (大和公司) | 10,456 | 50 | (398) | 50 |

(接次頁)

(承前頁)

| 被投資公司名稱 | 一〇〇年三月底 | | 九十九年三月底 | |
|--------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | 金額 | 持股(權)% | 金額 | 持股(權)% |
| <u>非上市櫃公司</u> | | | | |
| 橋信科技股份有限公司 (橋信公司) | \$ 9,350 | 96 | \$ 9,363 | 96 |
| 大嘉國際股份有限公司 (大嘉公司) | 6,164 | 45 | 7,199 | 45 |
| 翔傳電信股份有限公司 (翔傳公司) | 2,333 | 66 | 2,492 | 66 |
| 聯有國際運通股份有限公司 (聯有公司) | 1,890 | 56 | 1,563 | 56 |
| 建榮國際通運股份有限公司 (建榮公司) | 12,557 | 52 | - | - |
| 大榮(香港)國際有限公司 (香港大榮公司) | 11,185 | 100 | - | - |
| 聯合流通股份有限公司 (聯合公司) | - | 22 | - | 22 |
| | <u>280,782</u> | | <u>192,686</u> | |
| 加：長期股權投資貸餘轉列 其他負債 | - | | 398 | |
| 減：轉列庫藏股票 | - | | (<u>29,627</u>) | |
| | <u>\$ 280,782</u> | | <u>\$ 163,457</u> | |

翔傳公司於九十九年十一月十六日經股東臨時會決定解散，並於九十九年十二月一日經經濟部核准解散，惟截至核閱報告日止其清算程序尚未完成。

本公司於九十九年十月取得建榮公司股權，並於同年十二月投資設立香港大榮公司。

本公司一〇〇及九十九年第一季直接或間接持有表決權股份百分之五十以上、可直接或間接控制其人事、財務、業務經營或推定有控制能力之被投資公司予以編入本公司合併財務報表者如下：

融星公司、瑞成公司、T-Join (BVI)公司、必捷公司、大和公司、橋信公司、大嘉公司、翔傳公司、聯有公司、建榮公司及香港大榮公司。

大和公司合併主體為大泰倉儲設備(上海)有限公司(大泰公司)。

T-Join (BVI)公司之合併主體如下：

上海連運物流有限公司（上海連運公司）、廣州連運倉儲物流有限公司（廣州連運公司）、連運倉儲物流（成都）有限公司（成都連運公司）、武漢連運倉儲物流有限公司（武漢連運公司）、北京大榮物流有限公司（北京大榮公司）、瀋陽連運倉儲物流有限公司（瀋陽連運公司）及昆明大榮物流有限公司（昆明大榮公司）。

編入上海連運公司合併主體為上海國純汽車運輸有限公司（上海國純公司）。

依權益法認列投資利益（損失）之內容如下：

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|----------------|-------------------|-----------------|
| | (\$ 7,022) | (\$ 3,488) |
| T-Join (BVI)公司 | | |
| 大和公司 | 1,802 | 4,568 |
| 必捷公司 | (400) | 200 |
| 融星公司 | 270 | 1,348 |
| 建榮公司 | (188) | - |
| 瑞成公司 | 135 | 115 |
| 聯有公司 | (71) | 2,782 |
| 大嘉公司 | (49) | 8 |
| 橋信公司 | (22) | (16) |
| 香港大榮公司 | 14 | - |
| 翔傳公司 | - | (3) |
| | <u>(\$ 5,531)</u> | <u>\$ 5,514</u> |

上列採權益法評價之長期股權投資（貸項）及其損益，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

七、固定資產

| | 一〇〇年第一季 | 期 | 初 | 餘 | 額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重 | 分 | 類 | 期 | 末 | 餘 | 額 |
|------------|-------------------|---|----|----------------|---|-------------------|---|---|----|---|-----------|---|-------------------|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 2,216,203 | | \$ | - | | \$ | - | | \$ | - | | | \$ 2,216,203 | | | |
| 房屋及建築 | 3,540,339 | | | 2,644 | | | | | | | 17 | | 3,543,000 | | | |
| 機器設備 | 239,832 | | | - | | | | | | | | | 239,832 | | | |
| 運輸設備 | 2,385,934 | | | - | | (218,309) | | | | | 37,355 | | 2,204,980 | | | |
| 租賃資產 | 416,372 | | | - | | | | | | | | | 416,372 | | | |
| 租賃改良 | 646,663 | | | 4,776 | | | | | | | | | 651,439 | | | |
| 其他設備 | 566,828 | | | 2,197 | | (187) | | | | | | | 568,838 | | | |
| 未完工程及預付設備款 | 6,723 | | | 195,862 | | | | | | | (37,372) | | 165,213 | | | |
| | <u>10,018,894</u> | | | <u>205,479</u> | | <u>(218,496)</u> | | | | | <u>-</u> | | <u>10,005,877</u> | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 一〇〇年第一季 | 期初餘額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重分類 | 期末餘額 |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 重估增值 | | | | | | | |
| 土地 | \$ 1,855,264 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,855,264 |
| 房屋及建築 | 13,825 | - | - | - | - | - | 13,825 |
| 運輸設備 | 339 | - | - | - | - | - | 339 |
| | <u>1,869,428</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,869,428</u> |
| 成本及重估增值合計 | <u>11,888,322</u> | <u>\$ 205,479</u> | <u>(\$ 218,496)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>11,875,305</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 1,434,235 | \$ 28,373 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 1,462,608 |
| 機器設備 | 205,184 | 2,849 | - | - | - | - | 208,033 |
| 運輸設備 | 2,162,257 | 18,707 | (209,083) | - | - | - | 1,971,881 |
| 租賃改良 | 389,524 | 10,895 | - | - | - | - | 400,419 |
| 其他設備 | 498,625 | 6,287 | (168) | - | - | - | 504,744 |
| | <u>4,689,825</u> | <u>\$ 67,111</u> | <u>(\$ 209,251)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>4,547,685</u> |
| | <u>\$ 7,198,497</u> | | | | | | <u>\$ 7,327,620</u> |
| 九十九年第一季 | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | |
| 土地 | \$ 2,180,255 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,180,255 |
| 房屋及建築 | 3,504,752 | 2,132 | - | (10,417) | - | - | 3,496,467 |
| 機器設備 | 240,698 | - | - | - | - | - | 240,698 |
| 運輸設備 | 2,432,492 | 144 | (5,270) | - | 401 | - | 2,427,767 |
| 租賃資產 | 416,372 | - | - | - | - | - | 416,372 |
| 租賃改良 | 806,036 | 5,135 | (60,321) | - | - | - | 750,850 |
| 其他設備 | 636,719 | 1,825 | (5,405) | - | 839 | - | 633,978 |
| 未完工程及預付設備款 | 15,125 | 5,759 | - | (2,800) | - | - | 18,084 |
| | <u>10,232,449</u> | <u>14,995</u> | <u>(70,996)</u> | <u>(11,977)</u> | <u>(11,977)</u> | <u>(11,977)</u> | <u>10,164,471</u> |
| 重估增值 | | | | | | | |
| 土地 | 1,855,264 | - | - | - | - | - | 1,855,264 |
| 房屋及建築 | 13,825 | - | - | - | - | - | 13,825 |
| 運輸設備 | 339 | - | - | - | - | - | 339 |
| | <u>1,869,428</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,869,428</u> |
| 成本及重估增值合計 | <u>12,101,877</u> | <u>\$ 14,995</u> | <u>(\$ 70,996)</u> | <u>(\$ 11,977)</u> | <u>(\$ 11,977)</u> | <u>(\$ 11,977)</u> | <u>12,033,899</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 1,331,430 | \$ 27,534 | \$ - | (\$ 8,134) | - | - | 1,350,830 |
| 機器設備 | 194,568 | 2,891 | - | - | - | - | 197,459 |
| 運輸設備 | 2,201,160 | 25,844 | (5,270) | - | - | - | 2,221,734 |
| 租賃改良 | 485,506 | 15,005 | (34,856) | - | - | - | 465,655 |
| 其他設備 | 579,420 | 7,667 | (5,404) | - | - | - | 581,683 |
| | <u>4,792,084</u> | <u>\$ 78,941</u> | <u>(\$ 45,530)</u> | <u>(\$ 8,134)</u> | <u>(\$ 8,134)</u> | <u>(\$ 8,134)</u> | <u>4,817,361</u> |
| | <u>\$ 7,309,793</u> | | | | | | <u>\$ 7,216,538</u> |

九十九年第一季重分類中部份係房屋及建築因無使用之經濟價值，故依帳面價值和淨公平價值孰低評價，認列減損損失 3,278 仟元。

本公司依照有關法令之規定，辦理資產重估（土地之重估係分別於六十七年、六十八年、六十九年、七十七年、七十八年、七十九年、

八十年、八十二年、八十三年、八十四年、八十五年、八十六年、八十七年、八十八年及八十九年辦理；土地以外之固定資產之重估則分別於六十三年及六十九年辦理)，重估增值金額減土地增值稅準備後之淨額列入未實現重估增值。

八、閒置資產

| <u>一〇〇年第一季</u> | <u>期 初 餘 額</u> | <u>增 加</u> | <u>期 末 餘 額</u> |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 機器設備 | \$ 600 | \$ - | \$ 600 |
| 運輸設備 | <u>20,292</u> | <u>-</u> | <u>20,292</u> |
| | <u>20,892</u> | <u>\$ -</u> | <u>20,892</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 機器設備 | 240 | \$ 30 | 270 |
| 運輸設備 | <u>14,542</u> | <u>1,818</u> | <u>16,360</u> |
| | <u>14,782</u> | <u>\$ 1,848</u> | <u>16,630</u> |
| | <u>\$ 6,110</u> | | <u>\$ 4,262</u> |
| <u>九十九年第一季</u> | | | |
| <u>成 本</u> | | | |
| 機器設備 | \$ 600 | \$ - | \$ 600 |
| 運輸設備 | <u>20,292</u> | <u>-</u> | <u>20,292</u> |
| | <u>20,892</u> | <u>\$ -</u> | <u>20,892</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 機器設備 | 120 | \$ 30 | 150 |
| 運輸設備 | <u>7,271</u> | <u>1,818</u> | <u>9,089</u> |
| | <u>7,391</u> | <u>\$ 1,848</u> | <u>9,239</u> |
| | <u>\$ 13,501</u> | | <u>\$ 11,653</u> |

九、短期銀行借款

| | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|------------------|------------------|-------------------|
| 抵押借款一年利率均為 0.95% | <u>\$ 50,000</u> | <u>\$ 250,000</u> |

十、長期銀行借款

| | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|-------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | |
| 自九十九年九月起至一〇 | | |
| 一年九月按月付息，到期 | | |
| 償還本金 | \$ 50,000 | \$ - |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|---|-------------------|--------------------------|
| 抵押借款 | | |
| 自九十七年七月起至一〇〇年七月，展期至一〇〇年九月，按月付息，於額度內可自由還款，本公司於九十九年四月提前償還 | \$ - \$ 50,000 | \$ 130,000 \$ 130,000 |

年利率一〇〇及九十九年三月底均為 0.95%。

十一、應付租賃款

| | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 土地 | | |
| 租期九十六年三月至一〇〇六年三月，按季支付租金，隱含利率 1.52% | \$ 417,384 | \$ 423,468 |
| 減：一年內到期部分 | (10,409) | (6,085) |
| 一年後到期部分 | \$ 406,975 | \$ 417,383 |

本公司於九十六年三月與經濟部工業局永安工業區服務中心簽訂岡山本洲工業區土地租賃契約，面積計 23,520 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 17,528 元按年租率 5.1% 計算，該年租率逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整，並逐年按消費者物價指數調整幅度調整之。本租賃契約約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年按八成計算。另依據「高雄縣岡山本洲工業區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於六年，最高不得超過二十年，本公司於租賃期間，得申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得無息抵充承購價款，其抵繳額度以申購當時售價之 60% 為上限。

依合約約定，本公司已繳納擔保金 10,513 仟元（帳列存出保證金），於租約終止時無息退還。

截至一〇〇年三月底止，未來應付租金列示如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 |
|------|--------|----|---------------|
| 一〇〇年 | 四月至十二月 | \$ | 12,615 |
| 一〇一年 | | | 16,820 |
| 一〇二年 | | | 19,974 |
| 一〇三年 | | | 21,025 |
| 一〇四年 | | | 21,025 |
| 一〇五年 | 一月至三月 | | 5,256 |
| | | \$ | <u>96,715</u> |

自一〇五年四月一日起每五年內，應付之租金總額（含優惠承購價格）及按應付租賃款隱含利率 1.52% 折算之現值列示如下：

| 年 | 度 | 總 | 額 | 現 | 值 |
|------|-----------|----|----------------|----|----------------|
| 一〇五年 | 四月至一一〇年三月 | \$ | 105,124 | \$ | 80,867 |
| 一一〇年 | 四月至一一五年三月 | | 105,124 | | 87,372 |
| 一一五年 | 四月至一一六年三月 | | <u>185,924</u> | | <u>182,564</u> |
| | | \$ | <u>396,172</u> | \$ | <u>350,803</u> |

十二、退休金

本公司員工若適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。一〇〇及九十九年第一季認列之退休金成本分別為 22,630 仟元及 20,037 仟元。

本公司員工若適用「勞動基準法」之退休金制度者，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計算。本公司按員工每月薪資總額 10% 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。一〇〇及九十九年第一季認列之退休金成本分別為 17,503 仟元及 24,073 仟元。

十三、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之

資本公積，得撥充股本，其撥充股本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。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，其餘額再依證券交易法提列特別盈餘公積後，由董事會依下列原則擬訂盈餘分配案，提請股東會決議分派：

(一) 員工紅利百分之二。

(二) 董事、監察人酬勞百分之三以內。

(三) 如尚有餘額併同以前年度未分配盈餘為可分配數，分配於股東，其中至少百分之五十以現金股利方式發放，惟有突發性重大資本支出時，得將現金股利發放率調降為百分之二十。股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬定分配案提請股東會決議。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額分別為 3,407 仟元及 2,693 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 3,407 仟元及 2,693 仟元，前述員工紅利及董監事酬勞係均按純益（已扣除員工紅利及董監事酬勞之金額）之 2% 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，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，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。

本公司於九十九年六月舉行股東常會，決議九十八年度盈餘分配案如下：

| | 九 盈 餘 | 十 分 配 | 八 案 | 年 | 度 |
|--------|-------------|----------------|--------|----------|---|
| | | | | 每股股利 (元) | |
| 法定盈餘公積 | \$ | 35,937 | | | |
| 特別盈餘公積 | (| 36,453) | | | |
| 現金股利 | | <u>256,299</u> | | \$ 0.53 | |
| | <u>\$</u> | <u>255,783</u> | | | |

九十九年六月股東會決議以現金配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞與該年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

本公司九十九年度盈餘分配案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十四、庫藏股票

| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
|---------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| <u>九十九年第一季</u> | | | | |
| 子公司持有母公司股票自長期股權投資項下轉列庫藏股票 | <u>4,600,410</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,600,410</u> |

截至九十九年三月底止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

| <u>子 公 司 名 稱</u> | <u>持 有 股 數</u> | <u>帳 面 金 額</u> | <u>市 價</u> |
|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| <u>九十九年三月底</u> | | | |
| 融星公司 | 4,600,410 | \$ <u>29,627</u> | \$ <u>116,850</u> |

融星公司於九十九年四月出售其持有本公司之股票 4,600,410 股，有關處分價款為 113,654 仟元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十五、用人、折舊及攤銷費用

| 性 質 別 | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計 |
|----------------|------------------|------------------|--------------------------|------------|
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | | |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$ 22,029 | \$ 467,152 | \$ - | \$ 489,181 |
| 退休金 | 2,594 | 37,539 | - | 40,133 |
| 員工保險費 | 3,054 | 46,936 | - | 49,990 |
| 其他用人費用 | 1,054 | 19,841 | - | 20,895 |
| 折舊費用 | 4,938 | 62,173 | 1,848 | 68,959 |
| 攤銷費用 | - | 2,827 | - | 2,827 |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | 65,448 | 412,538 | - | 477,986 |
| 退休金 | 6,002 | 38,108 | - | 44,110 |
| 員工保險費 | 5,683 | 40,734 | - | 46,417 |
| 其他用人費用 | 1,510 | 17,739 | - | 19,249 |
| 折舊費用 | 7,949 | 70,992 | 1,848 | 80,789 |
| 攤銷費用 | - | 3,802 | 239 | 4,041 |

十六、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

| | <u>一〇〇年第一季</u> | <u>九十九年第一季</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 38,027 | \$ 37,183 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | (3,616) | (853) |
| 暫時性差異 | <u>5,611</u> | <u>(122)</u> |
| 當期所得稅 | 40,022 | 36,208 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | (<u>5,611</u>) | <u>122</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 34,411</u> | <u>\$ 36,330</u> |

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

| | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 非流動 | | |
| 長期股權投資損失 | \$ 20,280 | \$ 29,859 |
| 資產減損損失 | 8,995 | 10,583 |
| 聯屬公司間未實現利益 | <u>7,749</u> | <u>-</u> |
| | 37,024 | 40,442 |
| 減：備抵評價 | (<u>20,280</u>) | (<u>17,930</u>) |
| | <u>\$ 16,744</u> | <u>\$ 22,512</u> |

(三) 本公司截至九十七年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊

本公司截至一〇〇及九十九年三月底均無八十六年度以前之未分配盈餘。

一〇〇及九十九年三月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為685,713仟元及718,328仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為27.90%（預計）及37.69%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、每股盈餘

| | <u>純 益 (分 子)</u> | | <u>股 數 (分 母)</u> | <u>每 股 盈 餘 (元)</u> | |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之純益 | \$ 223,692 | \$ 189,281 | 483,582,498 | <u>\$ 0.46</u> | <u>\$ 0.39</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>477,800</u> | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之純益加 | | | | | |
| 潛在普通股之影響 | <u>\$ 223,692</u> | <u>\$ 189,281</u> | <u>484,060,298</u> | <u>\$ 0.46</u> | <u>\$ 0.39</u> |

| | 純 益 (分 子) | | | 每 股 盈 餘 (元) | |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 股 數 (分 母) | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之純益 | \$ 185,916 | \$ 149,586 | 478,982,088 | <u>\$ 0.39</u> | <u>\$ 0.31</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | — | — | 360,680 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之純益加 | | | | | |
| 潛在普通股之影響 | <u>\$ 185,916</u> | <u>\$ 149,586</u> | <u>479,342,768</u> | <u>\$ 0.39</u> | <u>\$ 0.31</u> |

本公司採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事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。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品 | 一〇〇年三月底 | | 九十九年三月底 | |
|------------|------------|---------|------------|---------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | |
| —非流動 | \$ 170,388 | \$ - | \$ 169,733 | \$ - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 長期銀行借款 | 50,000 | 50,000 | 130,000 | 130,000 |
| 應付租賃款 | | | | |
| (含一年內到期) | 417,384 | 417,384 | 423,468 | 423,468 |
| 長期應付票據 | | | | |
| (含一年內到期) | 2,748 | 2,748 | 7,328 | 7,328 |

(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，因為此類商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、存出保證金、受限制資產、短期銀行借款、應付款項及存入保證金等。

2. 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，因此不列示其公平價值。
3. 長期銀行借款、長期應付票據及應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準，本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(三) 具利率變動之公平價值風險及現金流量風險分別如下：

| | <u>一〇〇年三月底</u> | <u>九十九年三月底</u> |
|----------------|----------------|----------------|
| <u>公平價值風險</u> | | |
| 短期銀行借款 | \$ 50,000 | \$ - |
| 長期應付票據（含一年內到期） | 2,748 | 7,328 |
| 應付租賃款（含一年內到期） | 417,384 | 423,468 |
| <u>現金流量風險</u> | | |
| 銀行存款（含受限制資產） | 723,193 | 693,974 |
| 短期銀行借款 | - | 250,000 |
| 長期銀行借款 | 50,000 | 130,000 |

(四) 非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品之利息收入及利息費用總額分別如下：

| | <u>一〇〇年第一季</u> | <u>九十九年第一季</u> |
|------|----------------|----------------|
| 利息收入 | \$ 80 | \$ 278 |
| 利息費用 | 1,961 | 2,776 |

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司營業交易主要以本國貨幣為主，且受利率影響之金融商品部位並不重大，故市場風險應不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量之金融資產－非流動無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期銀行借款及長期銀行借款，大部分屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期銀行借款及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

十九、關係人交易

(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> |
|------------------|----------------------------|
| 大和公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 聯有公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 瑞成公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 必捷公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 建榮公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 北京大榮公司 | T-Join (BVI)公司採權益法評價之被投資公司 |
| 上海連運公司 | T-Join (BVI)公司採權益法評價之被投資公司 |

(二) 除已於其他附註說明者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

| | <u>一〇〇年第一季</u> | | <u>九十九年第一季</u> | |
|--------------|-----------------|----------|----------------|----------|
| | <u>金 額</u> | <u>%</u> | <u>金 額</u> | <u>%</u> |
| 1. 營業收入淨額 | | | | |
| 建榮公司 | \$ 1,467 | - | \$ - | - |
| 聯有公司 | 518 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,985</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 2. 營業成本－他車運費 | | | | |
| 建榮公司 | \$ 158,845 | 57 | \$ - | - |

本公司對建榮公司之交易條件與一般供應商並無顯著不同。

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 3. 營業成本—油料費及聯運費等 | | | | |
| 瑞成公司 | \$ 2,410 | 1 | \$ 7,220 | 3 |
| 聯有公司 | 2,647 | 1 | 1,065 | - |
| 大和公司 | 883 | - | - | - |
| 建榮公司 | 218 | - | - | - |
| | <u>\$ 6,158</u> | <u>2</u> | <u>\$ 8,285</u> | <u>3</u> |

本公司對以上關係人之交易條件與一般銷售商／供應商並無顯著不同。

另本公司代建榮公司代收代付給瑞成公司之油料費金額4,432仟元。

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4. 營業費用—修繕費及油料費等 | | | | |
| 大和公司 | \$ 3,031 | - | \$ 3,592 | - |
| 瑞成公司 | 1,723 | - | 1,524 | - |
| 必捷公司 | - | - | 1,350 | - |
| | <u>\$ 4,754</u> | <u>-</u> | <u>\$ 6,466</u> | <u>-</u> |
| 5. 營業外收入及收益—租金收入 | | | | |
| 瑞成公司 | \$ 356 | 12 | \$ 356 | 16 |
| 大和公司 | 158 | 6 | 159 | 7 |
| 聯有公司 | 86 | 3 | 371 | 16 |
| 建榮公司 | 998 | 35 | - | - |
| | <u>\$ 1,598</u> | <u>56</u> | <u>\$ 886</u> | <u>39</u> |

| | 一〇〇年三月底 | | 九十九年三月底 | |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 6. 應收票據 | | | | |
| 聯有公司 | \$ 369 | - | \$ 511 | - |
| 大和公司 | - | - | 4 | - |
| | <u>\$ 369</u> | <u>-</u> | <u>\$ 515</u> | <u>-</u> |
| 7. 應收帳款 | | | | |
| 建榮公司 | \$ 508 | - | \$ - | - |
| 聯有公司 | 205 | - | - | - |
| 大和公司 | 1 | - | - | - |
| | <u>\$ 714</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

| | 一〇〇年三月底 | | 九十九年三月底 | |
|------------|------------------|------------|-----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 8. 其他應收款 | | | | |
| 瑞成公司 | \$ 190 | - | \$ 1,494 | 12 |
| 大和公司 | 137 | - | 2,709 | 22 |
| 聯有公司 | 3 | - | 7 | - |
| 建榮公司 | 47,438 | 88 | - | - |
| | <u>\$ 47,768</u> | <u>88</u> | <u>\$ 4,210</u> | <u>34</u> |
| 9. 應付帳款 | | | | |
| 建榮公司 | <u>\$ 63,781</u> | <u>100</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 10. 應付費用 | | | | |
| 大和公司 | \$ 1,672 | 1 | \$ 2,832 | 1 |
| 瑞成公司 | 1,581 | - | 1,780 | - |
| 聯有公司 | 1,218 | - | 2,008 | 1 |
| | <u>\$ 4,471</u> | <u>1</u> | <u>\$ 6,620</u> | <u>2</u> |
| 11. 其他流動負債 | | | | |
| 瑞成公司 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,305</u> | <u>1</u> |
| 12. 存入保證金 | | | | |
| 瑞成公司 | <u>\$ 500</u> | <u>9</u> | <u>\$ 500</u> | <u>4</u> |

13. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下（帳列其他應收款）：

| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率(%) | 利息收入 | 應收利息 |
|----------------|----------|-----------------|-------|--------------|--------------|
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | | | |
| 聯有公司 | \$ 6,000 | \$ 6,000 | 1 | \$ 15 | \$ 5 |
| 大和公司 | 1,000 | - | 2 | 3 | - |
| | | <u>\$ 6,000</u> | | <u>\$ 18</u> | <u>5</u> |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | | |
| 聯有公司 | 10,000 | \$ 6,000 | 2 | \$ 43 | \$ 11 |
| 大和公司 | 1,400 | 1,400 | 2 | 7 | 2 |
| | | <u>\$ 7,400</u> | | <u>\$ 50</u> | <u>\$ 13</u> |

14. 財產交易

本公司於一〇〇年第一季向大和公司購買固定資產已驗收轉列設備為 209 仟元，截至一〇〇年三月底尚未驗收帳列預付設備款為 5,559 仟元。

本公司於一〇〇年三月以 43,051 仟元價款將帳面價值 9,245 仟元之固定資產售予建榮公司，產生處分利益 33,806 仟元，截至

一〇〇年三月底止尚未收款，帳列其他應收款。因係母子公司間順流交易故將處分利益予以遞延，截至一〇〇年三月底止，累積尚未認列之處分利益餘額為 45,581 仟元（帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）。

15. 保證情形

為關係企業借款提供保證金額明細如下：

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|--------|-----------|-------------------|-----------|------------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 |
| 上海連運公司 | \$ 58,800 | \$ 58,800 | \$ 63,600 | \$ 63,600 |
| 大和公司 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 |
| 北京大榮公司 | 67,658 | 67,658 | - | - |
| | | <u>\$ 146,458</u> | | <u>\$ 83,600</u> |

二十、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供各金融機構作為各項借款之擔保品、貨物通關之保證金及履約保證金等：

| | 一〇〇年三月底 | 九十九年三月底 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定資產淨額 | \$ 4,291,340 | \$ 3,522,332 |
| 受限制資產－流動 | 11,000 | 11,000 |
| 受限制資產－非流動 | 9,685 | 8,602 |
| | <u>\$ 4,312,025</u> | <u>\$ 3,541,934</u> |

二一、重大承諾事項及或有事項

本公司截至一〇〇年三月底承租全省各地之營業處所，依簽訂租賃合約規定預計未來應付租金列示如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 |
|-----------|---|-----------|----------------|
| 一〇〇年四至十二月 | | \$ | 184,935 |
| 一〇一年 | | | 221,540 |
| 一〇二年 | | | 185,540 |
| 一〇三年 | | | 144,903 |
| 一〇四年 | | | 124,585 |
| 一〇五年一至三月 | | | 17,902 |
| | | <u>\$</u> | <u>879,405</u> |

自一〇五年四月一日起每五年應付租金總額按一〇〇年三月底郵政儲金匯業局一年期定期存款利率 1.15% 折現其現值，列示如下：

| 年 度 | 總 額 | 現 值 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 一〇五年四月至一一〇年三月 | \$ 209,641 | \$ 176,584 |
| 一一〇年四月至一一五年三月 | 90,323 | 77,956 |
| 一一五年四月至一一六年三月 | 12,317 | 10,266 |
| | <u>\$ 312,281</u> | <u>\$ 264,806</u> |

二二、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(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：無。
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：附表四。
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：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二三、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，本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 貨運運輸 | 倉儲物流 | 其 他 | 調整及沖銷 | 合 計 |
|------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | | | |
| 來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入 | \$ 1,497,758 | \$ 104,754 | \$ 61,425 | \$ - | \$ 1,663,937 |
| 來自本公司及合併子公司 之收入 | <u>158,744</u> | <u>11,091</u> | <u>6,503</u> | <u>(176,338)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入合計 | <u>\$ 1,656,502</u> | <u>\$ 115,845</u> | <u>\$ 67,928</u> | <u>(\$ 176,338)</u> | <u>\$ 1,663,937</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 208,885</u> | <u>\$ 8,108</u> | <u>\$ 3,239</u> | <u>\$ 2,045</u> | <u>\$ 222,277</u> |
| 利息收入 | | | | | 154 |
| 公司一般其他收入 | | | | | 9,049 |
| 公司一般其他損失 | | | | | (2,354) |
| 利息費用 | | | | | (3,283) |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$ 225,843</u> |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | | |
| 來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入 | \$ 1,276,915 | \$ 190,904 | \$ 46,717 | \$ - | \$ 1,514,536 |
| 來自本公司及合併子公司 之收入 | <u>12,469</u> | <u>1,859</u> | <u>455</u> | <u>(14,783)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入合計 | <u>\$ 1,289,384</u> | <u>\$ 192,763</u> | <u>\$ 47,172</u> | <u>(\$ 14,783)</u> | <u>\$ 1,514,536</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 185,769</u> | <u>\$ 20,760</u> | <u>\$ 1,511</u> | <u>\$ 471</u> | <u>\$ 208,511</u> |
| 利息收入 | | | | | 337 |
| 公司一般其他收入 | | | | | 17,918 |
| 公司一般其他損失 | | | | | (36,196) |
| 利息費用 | | | | | (3,544) |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$ 187,026</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、其他收入、利息收入、其他損失及利息費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

大榮汽車貨運股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年第一季

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 | 貸出資 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與 性質 | 業務往來 金額 | 有短期融 通資金必 要原因 | 提列備 抵帳金 額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限 額(註一) | 資金貸與 總限額 (註一) |
|----|----------------|--------|-------|----------------------|----------------------|------|------------|------------|---------------------|-----------------|-----|------|-------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | 聯有公司 | 其他應收款 | \$ 6,000 | \$ 6,000 | 1% | 營運週轉 | \$ 3,165 | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 690,996 | \$ 1,381,992 |
| | | 大和公司 | 其他應收款 | 1,000 | - | 2% | 營運週轉 | 3,914 | 營業週轉 | - | - | - | 690,996 | 1,381,992 |
| 1 | T-Join (BVI)公司 | 上海連運公司 | 其他應收款 | 73,500 (美元 2,500) | 73,500 (美元 2,500) | - | 營運週轉 | - | 營業週轉 | - | - | - | 280,888 (美元 9,554) (註二) | 351,124 (美元 11,943) (註二) |

註一：依本公司「資金貸與他人作業辦法」規定總貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限，有融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司之淨值之百分之十為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受此限，惟仍受各該貸與企業本身之資金貸與他人作業程序之規範。子公司資金貸與他人以該公司淨值（依最近有會計師簽證報告之金額）之百分之四十為限，對單一借款公司或法人團體之借款限額，不得超過淨值之百分之三十。

註二：T-Join (BVI)公司從事資金貸與之對象為本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非依中華民國法律設立之公司者，不受註一之限制，惟仍受下述之限制：

- (一)個別貸與額度以不超過 T-Join (BVI)公司實收資本額之百分之四十為限，且資金貸與期限最長不逾十年。
- (二)總貸與額度以不超過 T-Join (BVI)公司實收資本額之百分之五十為限。

大榮汽車貨運股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年第一季

附表二

單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 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(註一) | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 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 (註一) |
|----|---------------|---------|-----------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 與本公司之關係 (註二) | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 北京大榮公司 | (三) | \$ 967,165 | \$ 67,658 (人民幣 15,000) | \$ 67,658 (人民幣 15,000) | 信用擔保 | 0.98 | \$ 2,417,913 |
| | | 上海連運公司 | (三) | 967,165 | 58,800 (美元 2,000) | 58,800 (美元 2,000) | \$ 11,000 | 0.85 | 2,417,913 |
| | | 大和公司 | (一)、(三) | 967,165 | 20,000 | 20,000 | 信用擔保 | 0.29 | 2,417,913 |
| | | 杰鑫公司 | (一) | 70,860 | 10,656 | 10,656 | 信用擔保 | 0.15 | 2,417,913 |

註一：依本公司「背書保證作業管理辦法」規定：

- (一)本公司對外背書保證總額，以不超過本公司實收資本額之 50%為限。
- (二)子公司對外背書保證總額，以不超過該公司實收資本額之 30%為限。
- (三)對單一企業背書保證之最高限額，以不得超過該公司實收資本額之 30%及本公司實收資本額 20%。
- (四)但對單一子公司之背書保證最高限額得以不超過本公司實收資本額 20%。
- (五)子公司對母公司之背書保證金額得不受限制。

註二：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (一)有業務關係之公司。
- (二)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (三)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

大榮汽車貨運股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年三月底

附表三

單位：新台幣仟元或外幣仟元／仟股或仟單位

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|--------|----------------|-----------------|-----------------|--------|------------|--------|------------|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股(權)% | 市價或淨值 |
| 本公司 | 股票 | | | | | | |
| | 融星公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,700 | \$ 189,581 | 100 | \$ 186,362 |
| | T-Join (BVI)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 23,885 | 12,566 | 100 | 12,566 |
| | 必捷公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 630 | 11,056 | 100 | 8,516 |
| | 大和公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 435 | 10,456 | 50 | 10,456 |
| | 橋信公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,410 | 9,350 | 96 | 9,350 |
| | 大嘉公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 893 | 6,164 | 45 | 6,164 |
| | 翔傳公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,980 | 2,333 | 66 | 2,333 |
| | 聯有公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 842 | 1,890 | 56 | 1,890 |
| | 建榮公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,498 | 12,557 | 52 | 12,557 |
| | 香港大榮公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,000 | 11,185 | 100 | 11,185 |
| | 聯合公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000 | - | 22 | - |
| | 永儲公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 9,161 | 89,923 | 8 | 90,609 |
| | 杰鑫公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 3,543 | 32,540 | 15 | 45,018 |
| | 中科國際物流公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 2,700 | 25,993 | 9 | 26,666 |
| | 科學城物流公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 840 | 8,960 | 2 | 10,603 |
| | 中華快遞公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 700 | 7,000 | 7 | 9,416 |
| | 嘉里通運公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 540 | 5,694 | 9 | 5,076 |
| | 國際厚生公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 25 | 278 | 1 | 418 |
| | 太世科公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 2,500 | - | 4 | - |
| 漢昌科技公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 6,632 | - | 8 | - | |
| | 股權 | | | | | | |
| | 瑞成公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 13,644 | 60 | 13,644 |
| 融星公司 | 股票 | | | | | | |
| | 大嘉公司 | 受同一母公司控制 | 採權益法之長期股權投資 | 893 | 6,164 | 45 | 6,164 |
| | 大和公司 | 受同一母公司控制 | 採權益法之長期股權投資 | 71 | 1,713 | 8 | 1,713 |
| | 聯有公司 | 受同一母公司控制 | 採權益法之長期股權投資 | 300 | 673 | 20 | 673 |
| | 橋信公司 | 受同一母公司控制 | 採權益法之長期股權投資 | 83 | 322 | 3 | 322 |
| | 翔傳公司 | 受同一母公司控制 | 採權益法之長期股權投資 | 238 | 139 | 4 | 139 |
| | 聯合公司 | 受同一母公司控制 | 採權益法之長期股權投資 | 1,100 | - | 24 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|----------------|--------------|--------------|-----------------|----------|-------------|--------|-------------|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股(權)% | 市價或淨值 |
| 融星公司 | 股票 | | | | | | |
| | 永儲公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 536 | \$ 5,263 | - | \$ 5,301 |
| | 西湖渡假村股份有限公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 100 | 708 | - | 708 |
| | 股權 | | | | | | |
| | 瑞成公司 | 受同一母公司控制 | 採權益法之長期股權投資 | - | 9,062 | 40 | 9,062 |
| 大和公司 | 股權 | | | | | | |
| | 大泰公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 8,113 | 100 | 8,113 |
| 橋信公司 | 股票 | | | | | | |
| | 漢昌科技公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 1,150 | - | 2 | - |
| | 翔傳公司 | 受同一母公司控制 | 採權益法之長期股權投資 | 1,190 | 698 | 20 | 698 |
| 大嘉公司 | 股權 | | | | | | |
| | 文景航空貨運承攬有限公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 104 | - | 17 | - |
| T-Join (BVI)公司 | 股權 | | | | | | |
| | 上海連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資貸項 | - | (美元 8,022) | 98 | (美元 8,022) |
| | 瀋陽連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美元 1,862 | 98 | 美元 1,862 |
| | 昆明大榮公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美元 1,806 | 100 | 美元 1,806 |
| | 成都連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美元 1,012 | 98 | 美元 1,012 |
| | 廣州連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美元 448 | 98 | 美元 448 |
| | 武漢連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美元 388 | 98 | 美元 388 |
| | 北京大榮公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美元 64 | 75 | 美元 64 |
| 上海連運公司 | 股權 | | | | | | |
| | 上海國純公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資貸項 | - | (人民幣 8,525) | 100 | (人民幣 8,525) |
| 昆明大榮公司 | 股權 | | | | | | |
| | 上海連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資貸項 | - | (人民幣 1,143) | 2 | (人民幣 1,143) |
| | 瀋陽連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 248 | 2 | 人民幣 248 |
| | 北京大榮公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 143 | 25 | 人民幣 143 |
| | 成都連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 135 | 2 | 人民幣 135 |
| | 廣州連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 60 | 2 | 人民幣 60 |
| | 武漢連運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 52 | 2 | 人民幣 52 |

大榮汽車貨運股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇年第一季

附表四

單位：新台幣仟元

| 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|--------|-----------|------------|-----------------------|-------------------|----|-------------------|---------|------|------|--------------------|------------|----------------------------|
| | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 台北辦公大樓 | 100.3.21 | \$ 454,000 | 已支付\$136,200 買賣總價金 | 英商怡和有限公司 台北分公司 | — | — | — | — | \$ - | 戴德梁行不動產估價師事務所之估價報告 | 作為本公司台北辦公室 | 因本公司目前業務規劃，暫以售後租回方式供賣方短期使用 |

大榮汽車貨運股份有限公司及子公司
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
民國一〇〇年第一季

附表五

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易之對象 | 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)票據、帳款之比率% | |
| 本公司 | 建榮公司 | (註) | 他車運費 | \$ 158,845 | 57 | 30-60天 | — | — | (\$ 63,781) | (34) | |
| 建榮公司 | 本公司 | (註) | 營業收入 | 158,845 | 92 | 30-60天 | — | — | 63,781 | 82 | |

註：參閱財務報表附註六及十九。

大榮汽車貨運股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年第一季

附表六

單位：新台幣仟元／仟股或外幣仟元

| 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 | | 帳面金額 | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司認列 之投資(損)益 | |
|----------------|----------------|--------|-------------|------------|------------|--------|------|-------------|-----------------|------------------|----------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 % | | | | |
| 本公司 | 融星公司 | 中華民國 | 專業投資 | \$ 111,131 | \$ 111,131 | 1,700 | 100 | \$ 189,581 | \$ 270 | \$ 270 | |
| | T-Join (BVI)公司 | 英屬維京群島 | 專業投資 | 806,653 | 806,653 | 23,885 | 100 | 12,566 | (7,022) | (7,022) | |
| | 必捷公司 | 中華民國 | 鋼樑鋼軌出租買賣 | 45,090 | 45,090 | 630 | 100 | 11,056 | (8) | (400) | |
| | 橋信公司 | 中華民國 | 通訊系統 | 24,100 | 24,100 | 2,410 | 96 | 9,350 | (23) | (22) | |
| | 大和公司 | 中華民國 | 運輸用之附屬設備製造 | 24,940 | 24,940 | 435 | 50 | 10,456 | 3,613 | 1,802 | |
| | 大嘉公司 | 中華民國 | 航空報關業務 | 8,925 | 8,925 | 893 | 45 | 6,164 | (110) | (49) | |
| | 翔傳公司 | 中華民國 | 電信業務 | 39,800 | 39,800 | 3,980 | 66 | 2,333 | - | - | |
| | 聯有公司 | 中華民國 | 快遞運輸 | 6,150 | 6,150 | 842 | 56 | 1,890 | (127) | (71) | |
| | 瑞成公司 | 中華民國 | 油品供應 | 15,000 | 15,000 | - | 60 | 13,644 | 225 | 135 | |
| | 建榮公司 | 中華民國 | 汽車路線及貨櫃貨運業務 | 10,330 | 10,330 | 1,498 | 52 | 12,557 | (364) | (188) | |
| | 香港大榮公司 | 香港 | 專業投資 | 11,694 | 11,694 | 3,000 | 100 | 11,185 | 14 | 14 | |
| | 聯合公司 | 中華民國 | 雜貨百貨 | 10,000 | 10,000 | 1,000 | 22 | - | - | - | |
| | 融星公司 | 大嘉公司 | 中華民國 | 航空報關業務 | 8,925 | 8,925 | 893 | 45 | 6,164 | (110) | (49) |
| | | 大和公司 | 中華民國 | 運輸用之附屬設備製造 | 710 | 710 | 71 | 8 | 1,713 | 3,613 | 295 |
| 聯有公司 | | 中華民國 | 快遞運輸 | 2,827 | 2,827 | 300 | 20 | 673 | (127) | (25) | |
| 橋信公司 | | 中華民國 | 通訊系統 | 831 | 831 | 83 | 3 | 322 | (23) | (1) | |
| 翔傳公司 | | 中華民國 | 電信業務 | 2,375 | 2,375 | 238 | 4 | 139 | - | - | |
| 聯合公司 | | 中華民國 | 雜貨百貨 | 10,320 | 10,320 | 1,100 | 24 | - | - | - | |
| 瑞成公司 | | 中華民國 | 油品供應 | 8,500 | 8,500 | - | 40 | 9,062 | 225 | 90 | |
| 大和公司 | 大泰公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 美元 300 | 美元 300 | - | 100 | 8,113 | (74) | (74) | |
| 橋信公司 | 翔傳公司 | 中華民國 | 電信業務 | 11,900 | 11,900 | 1,190 | 20 | 698 | - | - | |
| T-Join (BVI)公司 | 上海連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 223,014 | 223,014 | - | 98 | (美元 8,022) | (美元 120) | (美元 117) | |
| | 瀋陽連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 66,727 | 66,727 | - | 98 | 美元 1,862 | (美元 3) | (美元 3) | |
| | 昆明大榮公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 71,013 | 71,013 | - | 100 | 美元 1,806 | 美元 4 | 美元 4 | |
| | 成都連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 66,971 | 66,971 | - | 98 | 美元 1,012 | (美元 1) | (美元 1) | |
| | 廣州連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 71,027 | 71,027 | - | 98 | 美元 448 | (美元 81) | (美元 80) | |
| | 武漢連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 66,727 | 66,727 | - | 98 | 美元 388 | 美元 14 | 美元 13 | |
| | 北京大榮公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 34,750 | 34,750 | - | 75 | 美元 64 | (美元 39) | (美元 29) | |
| | 上海連運公司 | 上海國純公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | - | - | - | 100 | (人民幣 8,525) | (人民幣 17) | (人民幣 17) |
| 昆明大榮公司 | 上海連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | - | - | - | 2 | (人民幣 1,143) | (人民幣 785) | (人民幣 17) | |
| | 瀋陽連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 人民幣 232 | 人民幣 232 | - | 2 | 人民幣 248 | (人民幣 23) | - | |
| | 北京大榮公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 人民幣 2,814 | 人民幣 2,814 | - | 25 | 人民幣 143 | (人民幣 254) | (人民幣 64) | |
| | 成都連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 人民幣 148 | 人民幣 148 | - | 2 | 人民幣 135 | (人民幣 8) | - | |
| | 廣州連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 人民幣 32 | 人民幣 32 | - | 2 | 人民幣 60 | (人民幣 533) | (人民幣 11) | |
| | 武漢連運公司 | 中國大陸 | 倉儲及配送服務 | 人民幣 89 | 人民幣 89 | - | 2 | 人民幣 52 | 人民幣 90 | 人民幣 2 | |

大榮汽車貨運股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年第一季

附表七

單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 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 (註二) | 截至本期止 已匯回 投資收益 |
|---------------|---------|----------|--------------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 上海連運公司 | 倉儲及配送服務 | 美元 7,000 | (二) | \$ 223,014 | \$ - | \$ - | \$ 223,014 | 100.00% | (\$ 3,511) | (\$ 240,996) | \$ - |
| 廣州連運公司 | 倉儲及配送服務 | 美元 2,100 | (二) | 71,027 | - | - | 71,027 | 100.00% | (2,384) | 13,429 | - |
| 昆明大榮公司 | 倉儲及配送服務 | 美元 2,100 | (二) | 71,013 | - | - | 71,013 | 100.00% | 129 | 53,100 | - |
| 成都連運公司 | 倉儲及配送服務 | 美元 2,000 | (二) | 66,971 | - | - | 66,971 | 100.00% | (36) | 30,365 | - |
| 武漢連運公司 | 倉儲及配送服務 | 美元 2,000 | (二) | 66,727 | - | - | 66,727 | 100.00% | 402 | 11,635 | - |
| 瀋陽連運公司 | 倉儲及配送服務 | 美元 2,000 | (二) | 66,727 | - | - | 66,727 | 100.00% | (101) | 55,863 | - |
| 北京大榮公司 | 倉儲及配送服務 | 美元 1,340 | (二) | 34,750 | - | - | 34,750 | 100.00% | (1,136) | 2,536 | - |
| 上海鴻碩公司(註四) | 貨運承攬 | 美元 1,000 | (一) | 3,538 | - | - | 3,538 | - | - | - | - |

| 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(註三) |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| \$ 525,907 (美元 17,888) | \$ 599,407 (美元 20,388) | \$ 4,145,976 |

註一：投資方式如下：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式，如：委託投資。

註二：係按未經會計師核閱之財務報表乘以持股比例計算。

註三：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額。

註四：本公司於九十九年三月出售上海鴻碩公司全部持股，且經濟部投審會已於九十九年九月准予撤銷投資。