

嘉里大榮物流股份有限公司  
(原名大榮汽車貨運股份有限公司)  
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國一〇〇及九十九年前三季

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		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 合併個體	9~10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~11		二
(三) 會計變動之理由及其影響	11		三
(四) 重要會計科目之說明	11~21		四~十七
(五) 關係人交易	22~24		十八
(六) 質抵押之資產	24		十九
(七) 重大承諾事項	24		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 母公司與子公司及各子公司間 之業務關係及重要交易往來情 形及金額	24		二一
(十一) 其 他	-		-
(十二) 營運部門財務資訊	25		二二

## 會計師核閱報告

嘉里大榮物流股份有限公司 公鑒：

嘉里大榮物流股份有限公司（原名大榮汽車貨運股份有限公司）及子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，列入合併財務報表之子公司之財務報表係未經會計師核閱，其民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資產總額分別為新台幣（以下同）634,108 仟元及 583,603 仟元，均佔合併資產總額之 6%；民國一〇〇年及九十九年九月三十日之負債總額分別為 431,152 仟元及 322,767 仟元，分別佔合併負債總額之 13%及 10%；民國一〇〇年及九十九年前三季營業收入淨額分別為 678,369 仟元及 610,734 仟元，均佔合併營業收入淨額之 13%；民國一〇〇年及九十九年前三季之純益（損）分別為純益 5,566 仟元及純損(1,824)仟元，分別佔合併總純益之 1%及(1)%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司係依據未經會計師核閱之財務報表認列，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前三季合併財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述合併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及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 十 月 二十 日

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年九月三十日  
(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 九 月 底		九 十 九 年 九 月 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 九 月 底		九 十 九 年 九 月 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 704,310	7	\$ 1,065,897	11	2100	短期銀行借款 (附註十及二一)	\$ 269,368	3	\$ 124,186	1
1120	應收票據一減：備抵呆帳一〇〇年及 九十九年1,227仟元後之淨額 (附註 三)	345,962	4	350,335	4	2110	應付短期票券 (附註十一)	19,999	-	19,999	-
1140	應收帳款一減：備抵呆帳一〇〇年 21,857仟元及九十九年11,201仟元 後之淨額 (附註三及十八)	840,873	8	774,667	8	2120	應付票據	13,994	-	7,439	-
1160	其他應收款 (附註十八)	10,302	-	18,979	-	2140	應付帳款 (附註十八)	347,494	3	274,115	3
1210	存 貨 (附註五)	28,772	-	19,807	-	2160	應付所得稅	68,011	1	77,494	1
1286	遞延所得稅資產—流動	792	-	6	-	2170	應付費用	470,797	5	502,978	5
1291	受限制資產—流動 (附註四及十九)	19,769	-	21,301	-	2286	遞延所得稅負債—流動	734	-	-	-
1298	其他流動資產	130,378	1	81,598	1	2288	應付租賃款—流動 (附註十三)	10,490	-	8,238	-
11XX	流動資產合計	<u>2,081,158</u>	<u>20</u>	<u>2,332,590</u>	<u>24</u>	2298	其他流動負債 (附註十八)	251,351	2	233,269	2
	投 資					21XX	流動負債合計	<u>1,452,238</u>	<u>14</u>	<u>1,247,718</u>	<u>12</u>
1421	採權益法之長期股權投資 (附註六)	-	-	-	-		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附 註七及十八)	176,359	2	180,808	2	2420	長期銀行借款 (附註十二及十九)	-	-	50,000	1
14XX	投資合計	<u>176,359</u>	<u>2</u>	<u>180,808</u>	<u>2</u>	2441	長期應付票據	-	-	250	-
	固定資產 (附註八及十九)					2446	應付租賃款—非流動 (附註十三)	401,709	4	412,199	4
	成本及重估增值					24XX	長期負債合計	<u>401,709</u>	<u>4</u>	<u>462,449</u>	<u>5</u>
	成 本						各項準備				
1501	土 地	2,953,526	28	2,217,989	22	2510	土地增值稅準備 (附註八)	658,451	6	658,451	7
1521	房屋及建築	3,612,743	35	3,524,841	36		其他負債				
1551	機器設備	238,432	2	241,495	2	2810	應計退休金負債	890,364	9	969,642	10
1561	運輸設備	2,315,846	22	2,473,931	25	2820	存入保證金	20,258	-	14,272	-
1611	租賃資產	416,372	4	416,372	4	2888	其他負債—其他	254	-	314	-
1631	租賃改良	682,692	7	645,519	7	28XX	其他負債合計	<u>910,876</u>	<u>9</u>	<u>984,228</u>	<u>10</u>
1681	其他設備	401,947	4	660,145	7		負債合計	<u>3,423,274</u>	<u>33</u>	<u>3,352,846</u>	<u>34</u>
15X1	成本合計	10,621,558	102	10,180,292	103		母公司股東權益 (附註十四)				
15X8	重估增值	1,869,428	18	1,869,428	19	3110	普通股股本—每股面額10元，額定 700,000仟股，發行483,583仟股 (附註十五)	4,835,825	46	4,835,825	49
15XY	成本及重估增值合計	12,490,986	120	12,049,720	122		資本公積				
15X9	減：累計折舊	( 4,486,731 )	( 43 )	( 4,839,358 )	( 49 )	3211	庫藏股票交易 (附註十五)	447,518	4	447,518	5
1670	未完工程及預付設備款	35,661	-	25,090	-	3260	長期股權投資	4,744	-	4,733	-
15XX	固定資產淨額	<u>8,039,916</u>	<u>77</u>	<u>7,235,452</u>	<u>73</u>		保留盈餘				
	無形資產					3310	法定盈餘公積	135,324	2	76,079	1
1770	遞延退休金成本	298	-	11,426	-	3350	未分配盈餘	959,377	9	654,158	6
	其他資產						股東權益其他項目				
1810	閒置資產 (附註九)	950	-	7,957	-	3420	累積換算調整數	( 13,923 )	-	( 9,947 )	-
1820	存出保證金 (附註十三)	83,382	1	88,315	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 224,418 )	( 2 )	( 238,817 )	( 3 )
1830	遞延費用	24,661	-	23,042	-	3460	未實現重估增值 (附註八)	784,017	7	784,017	8
1860	遞延所得稅資產—非流動	15,229	-	21,293	-		母公司股東權益合計	6,928,464	66	6,553,566	66
1887	受限制資產—非流動 (附註四及十九)	6,485	-	8,618	-	3610	少數股權	76,700	1	5,504	-
1888	其他資產—其他	-	-	2,415	-	3XXX	股東權益合計	<u>7,005,164</u>	<u>67</u>	<u>6,559,070</u>	<u>66</u>
18XX	其他資產合計	<u>130,707</u>	<u>1</u>	<u>151,640</u>	<u>1</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 10,428,438</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,911,916</u>	<u>100</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,428,438</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,911,916</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：梁智敏

會計主管：徐慈憶

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(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	一〇〇年前三季		九十九年前三季		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額	\$5,156,584	100	\$4,780,792	100
4190	銷貨折讓及退回	<u>4,190</u>	-	<u>5,431</u>	-
4100	營業收入淨額 (附註十八)	5,152,394	100	4,775,361	100
5000	營業成本 (附註五及十八)	<u>1,461,023</u>	<u>29</u>	<u>1,317,664</u>	<u>27</u>
5910	營業毛利	3,691,371	71	3,457,697	73
6000	營業費用 (附註十八)	<u>3,053,599</u>	<u>59</u>	<u>2,896,189</u>	<u>61</u>
6900	營業淨利	<u>637,772</u>	<u>12</u>	<u>561,508</u>	<u>12</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,180	-	1,045	-
7130	處分資產利益	22,163	-	3,579	-
7140	處分投資利益淨額 (附註六及十八)	-	-	7,467	-
7210	租金收入 (附註十八)	9,692	-	3,999	-
7480	其他收入	<u>31,399</u>	<u>1</u>	<u>29,772</u>	<u>1</u>
7100	合 計	<u>64,434</u>	<u>1</u>	<u>45,862</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十八)	10,253	-	9,250	-
7530	處分資產損失	755	-	28,092	1
7630	減損損失 (附註八)	-	-	3,278	-
7880	其他支出	<u>9,438</u>	-	<u>35,742</u>	<u>1</u>
7500	合 計	<u>20,446</u>	-	<u>76,362</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金	額 %	金	額 %
7900	\$ 681,760	13	\$ 531,008	11
8110	<u>123,652</u>	<u>2</u>	<u>90,943</u>	<u>2</u>
9600	<u>\$ 558,108</u>	<u>11</u>	<u>\$ 440,065</u>	<u>9</u>
	歸屬予：			
9601	\$ 547,580	11	\$ 437,060	9
9602	<u>10,528</u>	<u>-</u>	<u>3,005</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 558,108</u>	<u>11</u>	<u>\$ 440,065</u>	<u>9</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十六)			
9750	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.91</u>
9850	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.91</u>

假設九十九年前三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)：

	九十九年前三季
純 益	<u>\$ 521,087</u>
每股盈餘	
基本每股盈餘	<u>\$ 1.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.08</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：梁智敏

會計主管：徐慈憶

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(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 前三季	九十九年 前三季
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 558,108	\$ 440,065
遞延所得稅	( 2,679)	3,499
呆帳費用	4,344	5,220
折舊費用	209,945	236,055
攤銷費用	10,048	11,414
處分投資利益淨額	-	( 7,467)
減損損失	-	3,278
處分資產損失(利益)淨額	( 21,408)	24,513
應計退休金負債	( 48,732)	( 40,202)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據及帳款	( 69,185)	( 146,555)
其他應收款	14,619	( 9,698)
存貨	( 8,156)	2,299
其他流動資產	( 23,750)	( 14,542)
應付票據及帳款	48,098	76,382
應付所得稅	( 44,507)	19,860
應付費用	( 74,246)	( 35,669)
其他流動負債	( 5,807)	2,892
營業活動之淨現金流入	<u>546,692</u>	<u>571,344</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得以成本衡量之金融資產－非流動	( 2,790)	( 2,904)
購置固定資產	( 1,039,063)	( 120,586)
出售資產價款	72,992	4,112
存出保證金減少	138	31,624
遞延費用增加	( 9,849)	( 1,891)
受限制資產減少(增加)	5,744	( 987)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	7,035
處分以成本衡量之金融資產－非流動價款	-	4,797
投資活動之淨現金流出	<u>( 972,828)</u>	<u>( 78,800)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加	\$ 146,850	\$ 48,000
應付關係人款項增加	22,495	23,484
償還長期借款	( 50,000)	( 530,779)
應付租賃款減少	( 6,715)	( 4,538)
存入保證金增加	9,749	3,207
其他負債—其他減少	( 29)	( 358)
發放現金股利	( 338,508)	( 256,299)
少數股權增加	44,780	-
舉借長期借款	-	200,000
處分庫藏股票價款	-	113,654
應付短期票券淨增加	-	12
融資活動之淨現金流出	( <u>171,378</u> )	( <u>403,617</u> )
匯率影響數	( <u>10,411</u> )	<u>5,520</u>
現金淨增加(減少)	( 607,925)	94,447
期初現金餘額	<u>1,312,235</u>	<u>971,450</u>
期末現金餘額	<u>\$ 704,310</u>	<u>\$1,065,897</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 10,153</u>	<u>\$ 9,250</u>
支付所得稅	<u>\$ 170,838</u>	<u>\$ 67,584</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>\$ 3,817</u>	<u>\$ 565</u>
一年內到期之長期應付租賃款	<u>\$ 10,490</u>	<u>\$ 8,238</u>
固定資產轉列其他流動資產	<u>\$ 3,847</u>	<u>\$ -</u>
應收被投資公司之清算退回股款	<u>\$ 3,070</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$1,061,472	\$ 149,962
應付購買設備款增加	( 22,409)	( 29,376)
購買固定資產支付現金數	<u>\$1,039,063</u>	<u>\$ 120,586</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：梁智敏

會計主管：徐慈憶



嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(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、合併個體

列入合併財務報表之子公司主要業務及其持股(權)情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股份(權) %	
			一〇〇年 九月底	九十九年 九月底
本公司及子公司	融星投資股份有限公司 (融星公司)	專業投資	100	100
	T-Join (BVI) International Limited (T-Join (BVI)公司)	專業投資	100	100
	瑞成加油站有限公司 (瑞成公司)	油品供應	100	100
	大和物流設備股份有限 公司(大和公司)	運輸用之附屬設備 製造	58	58
	必捷企業股份有限公司 (必捷公司)	鋼樑鋼軌出租買賣	100	100
	橋信科技股份有限公司 (橋信公司)	通訊系統	99	99
	大嘉國際股份有限公司 (大嘉公司)	航空報關業務	90	90
	翔傳電信股份有限公司 (翔傳公司)	電信業務	90	90
	聯有國際運通股份有限 公司(聯有公司)	航空貨運承攬業務	76	76
	建榮國際通運股份有限 公司(建榮公司)	汽車路線及貨櫃貨運 業務	51	-
	大榮(香港)國際有限 公司(香港大榮公司)	專業投資	100	-
	嘉利冷鏈物流設備股份 有限公司(嘉利公司)	其他運輸工具及其零 件製造	100	-
T-Join (BVI)公司 及子公司	上海連運物流有限公司 (上海連運公司)	倉儲配送	100	98
	昆明大榮物流有限公司 (昆明大榮公司)	倉儲配送	100	100
	瀋陽連運倉儲物流有限 公司(瀋陽連運公司)	倉儲配送	100	100

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股份 ( 權 ) %	
			一〇〇年 九 月 底	九十九年 九 月 底
T-Join (BVI)公司 及子公司	連運倉儲物流(成都) 有限公司(成都連運 公司)	倉儲配送	100	100
	廣州連運倉儲物流有限 公司(廣州連運公司)	倉儲配送	100	98
	武漢連運倉儲物流有限 公司(武漢連運公司)	倉儲配送	100	100
	北京大榮物流有限公司 (北京大榮公司)	倉儲配送	-	100
上海連運公司	上海國純汽車運輸有限 公司(上海國純公司)	倉儲配送	100	100
大和公司	大泰倉儲設備(上海) 有限公司(大泰公司)	倉儲配送	100	100
香港大榮公司	北京大榮公司	倉儲配送	100	-

翔傳公司於九十九年十一月經股東臨時會決定解散，於九十九年十二月經經濟部核准解散，並於一〇〇年七月經法院准予清算完結備查。

本公司於九十九年十月取得建榮公司股權，並於同年十二月及一〇〇年九月分別投資設立香港大榮公司及嘉利公司，因此將對該等公司有控制能力之日起之收益及費損編入合併財務報表。

本公司於九十九年六月股東會決議通過對大陸子公司進行重組，並於一〇〇年六月完成，將原 T-Join (BVI)公司及昆明大榮公司共同投資之北京大榮公司，調整為由香港大榮公司百分之百投資。

納入合併之子公司財務報表，皆係依未經會計師核閱之財務報表計算。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

### 重分類

九十九年前三季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年前三季合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子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，對一〇〇年前三季合併總純益並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子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」，採用該公報僅對部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合揭露九十九年前三季之營運部門資訊。

### 四、現金

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
庫存現金	\$ 7,564	\$ 7,942
銀行存款		
支票存款	111,431	247,889
活期存款	409,971	751,320
外幣活期存款	166,741	46,904
定期存款	<u>34,857</u>	<u>41,761</u>
	730,564	1,095,816
減：質押活期及定期存款	( 26,254 )	( 29,919 )
	<u>\$ 704,310</u>	<u>\$ 1,065,897</u>

### 五、存貨

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
原料	\$ 26,282	\$ 17,795
商品	2,133	2,012
成品	357	-
在製品	-	-
	<u>\$ 28,772</u>	<u>\$ 19,807</u>

一〇〇及九十九年九月底之備抵存貨跌價損失分別為 7,314 仟元及 6,552 仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之營業成本分別為 153,162 仟元及 105,126 仟元。

一〇〇及九十九年前三季之營業成本分別包括下列項目：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
出售下腳及廢料收入	\$ 342	\$ 3,601
存貨盤盈	156	137
	<u>\$ 498</u>	<u>\$ 3,738</u>

#### 六、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
	金額	股權%	金額	股權%
<u>非上市櫃公司</u>				
聯合流通股份有限公司 (聯合公司)	\$ -	46	\$ -	46

九十九年前三季出售上海鴻碩國際貨運代理有限公司全部持股，售價為 7,035 仟元，並產生處分利益 7,035 仟元。

#### 七、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
	金額	股權%	金額	股權%
<u>國內非上市櫃普通股</u>				
永儲股份有限公司(永儲公司)	\$ 95,186		\$ 100,625	
杰鑫國際物流股份有限公司 (杰鑫公司)		32,540		32,540
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
嘉里運通股份有限公司 (嘉里運通公司)		5,694		2,904
西湖渡假村股份有限公司 (西湖渡假村公司)		708		2,508

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	一〇〇年九月底	九十九年九月底
<u>國內非上市櫃普通股</u>		
國際厚生數位科技股份有限公司 (國際厚生公司)	\$ 278	\$ 278
文景航空貨運承攬有限公司 (文景航空公司)	-	-
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>\$ 176,359</u>	<u>\$ 180,808</u>

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

九十九年度認列永儲公司及西湖渡假村公司之減損損失分別為5,439仟元及1,800仟元。

#### 八、固定資產

一〇〇年前三季	期初餘額	增	加	減	少	重	分	類	累積換算 調整數	期末餘額
<u>成本</u>										
土地	\$ 2,217,849	\$ 310,823		(\$ 1,646)		\$ 426,500			\$ -	\$ 2,953,526
房屋及建築	3,550,592	20,564		( 1,970)		43,557			-	3,612,743
機器設備	240,629	148		( 2,345)		-			-	238,432
運輸設備	2,426,713	65,146		( 263,308)		84,947		2,348		2,315,846
租賃資產	416,372	-		-		-			-	416,372
租賃改良	650,797	8,064		( 1,019)		24,850			-	682,692
其他設備	668,989	17,877		( 308,284)		16,500		6,865		401,947
未完工程及預付設備款	1,164	638,850		-		( 604,353)			-	35,661
	<u>10,173,105</u>	<u>1,061,472</u>		<u>( 578,572)</u>		<u>( 7,999)</u>			<u>9,213</u>	<u>10,657,219</u>
<u>重估增值</u>										
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>1,869,428</u>
成本及重估增值合計	<u>12,042,533</u>	<u>\$ 1,061,472</u>		<u>(\$ 578,572)</u>		<u>(\$ 7,999)</u>			<u>\$ 9,213</u>	<u>12,526,647</u>
<u>累計折舊</u>										
房屋及建築	1,438,546	\$ 86,467		(\$ 375)		\$ -		\$ -		1,524,638
機器設備	205,953	8,521		( 2,343)		-		-		212,131
運輸設備	2,179,370	56,049		( 214,984)		-		1,387		2,021,822
租賃改良	393,196	31,130		( 946)		( 335)		-		423,045
其他設備	584,664	22,618		( 308,348)		-		6,161		305,095
	<u>4,801,729</u>	<u>\$ 204,785</u>		<u>(\$ 526,996)</u>		<u>(\$ 335)</u>		<u>\$ 7,548</u>		<u>4,486,731</u>
	<u>\$ 7,240,804</u>									<u>\$ 8,039,916</u>

九十九年前三季	期	初	餘	額	增	加	減	少	重	分	類	累 積 換 算		
												調 整	數	
<u>成 本</u>														
土 地	\$	2,182,041	\$	-	\$	-	\$	35,948	\$	-	\$	2,217,989		
房屋及建築		3,515,780		15,519		-	(	6,458)		-		3,524,841		
機器設備		241,495		-		-		-		-		241,495		
運輸設備		2,456,694		50,328	(	36,445)		2,963		391		2,473,931		
租賃資產		416,372		-		-		-		-		416,372		
租賃改良		812,629		6,468	(	173,872)		294		-		645,519		
其他設備		742,817		12,904	(	107,135)		10,054		1,505		660,145		
未完工程及預付設備款		15,125		64,743		-	(	54,778)		-		25,090		
		<u>10,382,953</u>		<u>149,962</u>	(	<u>317,452</u> )	(	<u>11,977</u> )		<u>1,896</u>		<u>10,205,382</u>		
<u>重估增值</u>														
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>1,869,428</u>		
成本及重估增值合計		<u>12,252,381</u>		<u>\$ 149,962</u>	(	<u>\$ 317,452</u> )	(	<u>\$ 11,977</u> )		<u>\$ 1,896</u>		<u>12,074,810</u>		
<u>累計折舊</u>														
房屋及建築		1,335,582	\$	82,944	\$	-	(	8,134)	\$	-		1,410,392		
機器設備		195,320		8,648		-		-		-		203,968		
運輸設備		2,215,372		74,833	(	36,046)		786		235		2,255,180		
租賃改良		490,222		39,377	(	145,848)		-		-		383,751		
其他設備		667,844		24,691	(	106,933)	(	786)		1,251		586,067		
		<u>4,904,340</u>		<u>\$ 230,493</u>	(	<u>\$ 288,827</u> )	(	<u>\$ 8,134</u> )		<u>\$ 1,486</u>		<u>4,839,358</u>		
		<u>\$7,348,041</u>										<u>\$7,235,452</u>		

九十九年前三季重分類中部分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。

#### 九、閒置資產

一〇〇年前三季	期	初	餘	額	增	加	期	末	餘	額
<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	\$	90		330				
運輸設備		<u>14,542</u>		<u>5,070</u>		<u>19,612</u>				
		<u>14,782</u>		<u>\$ 5,160</u>		<u>19,942</u>				
		<u>\$ 6,110</u>				<u>\$ 950</u>				

九十九年前三季	期 初 餘 額	增 加	期 末 餘 額
<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	\$ 90	210
運輸設備	<u>7,271</u>	<u>5,454</u>	<u>12,725</u>
	<u>7,391</u>	<u>\$ 5,544</u>	<u>12,935</u>
	<u>\$ 13,501</u>		<u>\$ 7,957</u>

#### 十、短期銀行借款

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
抵押借款—年利率均為 0.95%	\$ 200,000	\$ 50,000
信用借款—年利率一〇〇年為 2.55%-7.22%，九十九年為 1.95%-5.1%	<u>69,368</u>	<u>74,186</u>
	<u>\$ 269,368</u>	<u>\$ 124,186</u>

#### 十一、應付短期票券

年利率一〇〇及九十九年九月底分別為 1.4% 及 1.1%。

#### 十二、長期銀行借款

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
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，本公司於一 〇〇年四月提前償還，年 利率為 0.95%	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,000</u>

#### 十三、應付租賃款

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
土 地		
租期九十六年三月至一一 六年三月，按季支付租 金，隱含利率 1.52%	\$ 412,199	\$ 420,437
減：一年內到期部分	( <u>10,490</u> )	( <u>8,238</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 401,709</u>	<u>\$ 412,199</u>

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。

截至一〇〇年九月底止，未來應付租金列示如下：

年	度	金	額
一〇〇年	十月至十二月	\$	4,205
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	一月至九月		15,767
		\$	<u>98,816</u>

自一〇五年十月一日起每五年內，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	十月至一一〇年九月	\$	105,124	\$	81,495
一一〇年	十月至一一五年九月		105,124		88,051
一一五年	十月至一一六年三月		175,412		173,449
		\$	<u>385,660</u>	\$	<u>342,995</u>



#### 十四、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，年度決算後如有盈餘，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，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定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、監察人酬勞不高於百分之三。

(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。

一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利估列金額分別為 9,856 仟元及 7,874 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 9,856 仟元及 7,874 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（包括累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失及未實現重估增值）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。

本公司股東常會分別於一〇〇及九十九年六月決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 59,245	\$ 35,937		
特別盈餘公積	-	( 36,453)		
現金股利	<u>338,508</u>	<u>256,299</u>	\$ 0.70	\$ 0.53
	<u>\$ 397,753</u>	<u>\$ 255,783</u>		

本公司分別於一〇〇及九十九年六月之股東會決議以現金配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
員工紅利	\$ 10,664	\$ 6,469
董監事酬勞	10,664	6,469

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 十五、庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 減 少	期 末 股 數
九十九年前三季 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>4,600,410</u>	<u>-</u>

融星公司於九十九年前三季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。

## 十六、每股盈餘

	純 益 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 665,937	\$ 547,580	483,582,498	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.13</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	650,177		
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>\$ 665,937</u>	<u>\$ 547,580</u>	<u>484,232,675</u>	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.13</u>
<u>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 520,147	\$ 437,060	481,829,961	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.91</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	455,048		
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>\$ 520,147</u>	<u>\$ 437,060</u>	<u>482,285,009</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.91</u>

本公司採用（九六）基秘字第〇五二號函，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。

計算每股盈餘時，係採本公司之純益為計算基礎。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

<u>非衍生性金融商品</u> <u>資產</u>	<u>一〇〇年九月底</u>		<u>九十九年九月底</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
以成本衡量之金融資產－ 非流動	\$ 176,359	\$ -	\$ 180,808	\$ -
<u>負債</u>				
長期銀行借款（含一年內 到期）	-	-	50,000	50,000
應付租賃款 （含一年內到期）	412,199	439,403	420,437	449,917
長期應付票據 （含一年內到期）	399	399	5,038	5,038

(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、應付短期票券、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未來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）之長期借款利率為準。

(三) 具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融商品分別如下：

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
<u>公平價值風險</u>		
短期銀行借款	\$ 200,000	\$ 50,000
應付短期票券	19,999	19,999
長期應付票據（含一年內到期）	399	5,038
應付租賃款（含一年內到期）	412,199	420,437

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
<u>現金流量風險</u>		
銀行存款（含受限制資產）	\$ 611,569	\$ 839,985
短期銀行借款	69,368	74,186
長期銀行借款（含一年內到期）	-	50,000

(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，其利息收入及利息費用總額分別如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
利息收入	\$ 1,180	\$ 1,045
利息費用	10,253	9,250

#### (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。本公司及子公司營業交易主要以當地國貨幣為主，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及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子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。本公司及子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

本公司及子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。

本公司及子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

本公司及子公司之短期銀行借款及長期銀行借款，若屬浮動利率之債務，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。

## 十八、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
建榮公司	採權益法評價之被投資公司
嘉里大通物流有限公司 (嘉里大通物流公司)	實質關係人
北京嘉里大通物業管理有限公司 (北京嘉里大通物業管理公司)	實質關係人
北京嘉里物流有限公司 (北京嘉里物流公司)	實質關係人
北京佳嘉創展投資顧問有限公司 (北京佳嘉公司)	實質關係人
嘉里建設管理(上海)有限公司 (上海嘉里建設管理公司)	實質關係人
嘉里物流(福州)有限公司 (福州嘉里物流公司)	實質關係人
陳澤宗	本公司之董事

本公司於九十九年十月取得建榮公司具控制力股權，請參閱附註一。

### (二) 除已於其他附註說明者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
嘉里大通物流公司	\$ 9,152	-	\$ 2,309	-
2. 營業成本				
嘉里大通物流公司	\$ 1,351	-	\$ 5,518	-
福州嘉里物流公司	5,610	-	-	-
建榮公司	-	-	66,214	5
	<u>\$ 6,961</u>	<u>-</u>	<u>\$ 71,732</u>	<u>5</u>

本公司對以上關係人之交易條件與一般供應商並無顯著不同。

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	%	金額	%
3. 營業費用—租金支出及勞務費等				
北京佳嘉公司	\$ 281	-	\$ -	-
北京嘉里大通物業管理公司	95	-	-	-
上海嘉里建設管理公司	79	-	-	-
嘉里大通物流公司	-	-	755	-
	<u>\$ 455</u>	<u>-</u>	<u>\$ 755</u>	<u>-</u>

4. 營業外收入及利益—				
租金收入				
建榮公司	\$ -	-	\$ 38	-

	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
	金額	%	金額	%
5. 應收帳款				
嘉里大通物流公司	<u>\$ 5,048</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,934</u>	<u>-</u>
6. 其他應收款				
嘉里大通物流公司	\$ 128	1	\$ -	-
建榮公司	-	-	13,386	71
	<u>\$ 128</u>	<u>1</u>	<u>\$ 13,386</u>	<u>71</u>
7. 應付帳款				
嘉里大通物流公司	\$ 745	-	\$ 614	-
福州嘉里物流公司	1,870	1	-	-
建榮公司	-	-	16,556	6
	<u>\$ 2,615</u>	<u>1</u>	<u>\$ 17,170</u>	<u>6</u>
8. 其他流動負債				
上海嘉里建設管理公司	<u>\$ 16</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

9. 資金融通（帳列其他流動負債）

	最高餘額	期末餘額	年 利率		利息費用	應付利息
			(%)			
一〇〇年前三季						
北京嘉里物流公司 (人民幣15,000仟元)	\$ 71,925	<u>\$ 71,925</u>	4.86-6.61	\$ 2,387	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
九十九年前三季						
嘉里大通物流公司 (人民幣10,000仟元)	\$ 47,160	<u>\$ 47,160</u>	-	\$ -	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

#### 10. 有價證券交易

九十九年八月出售以成本衡量之金融資產欣中天然氣股份有限公司股份予董事陳澤宗，出售價款為 4,797 仟元，處分利益為 432 仟元。

#### 十九、質抵押之資產

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：

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
固定資產淨額	\$ 4,253,994	\$ 3,477,341
受限制資產—流動	19,769	21,301
受限制資產—非流動	6,485	8,618
	<u>\$ 4,280,248</u>	<u>\$ 3,507,260</u>

#### 二十、重大承諾事項

本公司一〇〇年九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
一〇〇年十月至十二月		\$	65,353
一〇一年			246,107
一〇二年			211,805
一〇三年			161,160
一〇四年			138,614
一〇五年一月至九月			62,269
		<u>\$</u>	<u>885,308</u>

自一〇五年十月一日起每五年應付租金總額按一〇〇年九月底郵政儲金匯業局一年期定期存款利率 1.37% 折現其現值，列示如下：

年	度	總	額	現	值
一〇五年十月至一一〇年九月		\$	250,023	\$	225,846
一一〇年十月至一一五年九月			87,096		73,139
一一五年十月至一一六年九月			6,717		5,403
		<u>\$</u>	<u>343,836</u>	<u>\$</u>	<u>304,388</u>

#### 二一、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

參閱附表一。



## 二二、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>一〇〇年前三季</u>							
來自本公司及合併子公司							
以外客戶之收入	\$ 4,591,561	\$ 317,465	\$ 243,368	\$	-	\$ 5,152,394	
來自本公司及合併子公司							
之收入	<u>489,689</u>	<u>33,932</u>	<u>25,943</u>	(	<u>549,564)</u>	<u>-</u>	
部門收入合計	<u>\$ 5,081,250</u>	<u>\$ 351,397</u>	<u>\$ 269,311</u>	(	<u>\$ 549,564)</u>	<u>\$ 5,152,394</u>	
部門利益	<u>\$ 589,100</u>	<u>\$ 26,072</u>	<u>\$ 5,087</u>	\$	<u>17,513</u>	\$ 637,772	
利息收入						1,180	
公司一般其他收入						63,254	
公司一般其他損失						( 10,193)	
利息費用						( <u>10,253</u> )	
稅前淨利						<u>\$ 681,760</u>	
<u>九十九年前三季</u>							
來自本公司及合併子公司							
以外客戶之收入	\$ 4,163,776	\$ 438,750	\$ 172,835	\$	-	\$ 4,775,361	
來自本公司及合併子公司							
之收入	<u>51,872</u>	<u>5,512</u>	<u>2,143</u>	(	<u>59,527)</u>	<u>-</u>	
部門收入合計	<u>\$ 4,215,648</u>	<u>\$ 444,262</u>	<u>\$ 174,978</u>	(	<u>\$ 59,527)</u>	<u>\$ 4,775,361</u>	
部門利益	<u>\$ 521,448</u>	<u>\$ 33,720</u>	<u>\$ 5,255</u>	\$	<u>1,085</u>	\$ 561,508	
利息收入						1,045	
公司一般其他收入						44,817	
公司一般其他損失						( 67,112)	
利息費用						( <u>9,250</u> )	
稅前淨利						<u>\$ 531,008</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。

本公司及子公司並未提供應報導部門資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量為零。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇〇年及九十九年前三季

附表一

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
				佔合併總營收或總資產之比率(%)			
0	一〇〇年前三季 本公司	瑞成公司	一	營業成本	\$ 4,658	—	-
				營業費用	5,577	—	-
				租金收入	1,087	—	-
				應收票據	1,167	—	-
				應付費用	1,041	—	-
				存入保證金	500	—	-
				其他流動負債	607	—	-
		大和公司	一	營業成本	3,213	—	-
				營業費用	16,495	—	-
				租金收入	476	—	-
				利息收入	3	—	-
				應收帳款	10	—	-
				其他應收款	576	—	-
				固定資產(預付設備款)	14,591	—	-
		聯有公司	一	應付費用	5,909	—	-
				營業收入	1,400	—	-
				營業成本	8,334	—	-
				利息收入	39	—	-
				租金收入	257	—	-
				應收票據	166	—	-
				應收帳款	130	—	-
		建榮公司	一	其他應收款	5,017	—	-
				應付費用	907	—	-
				其他流動負債	143	—	-
				營業收入	3,190	—	-
				營業成本	493,706	—	10
				租金收入	1,183	—	-
				應收帳款	120	—	-
	其他應收款	357	—	-			
	應付帳款	119,383	—	1			

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	條件	
1	融星公司	瑞成公司	三	應收票據	\$ 279	—	-
		大和公司	三	其他應收款	71	—	-
2	T-Join (BVI)公司	上海連運公司	三	其他應收款	76,200	—	1
				應付費用	259	—	-
3	瑞成公司	本公司	二	營業收入	10,235	—	-
				營業費用	1,087	—	-
				應收帳款	1,041	—	-
				其他流動資產	607	—	-
				存出保證金	500	—	-
				應付票據	1,167	—	-
				營業收入	12,624	—	-
				應收帳款	1,171	—	-
				應付票據	279	—	-
				營業收入	19,708	—	-
4	大和公司	本公司	二	營業費用	476	—	-
				利息費用	3	—	-
				應收帳款	5,909	—	-
				應付帳款	143	—	-
				應付費用	443	—	-
				其他流動負債	14,591	—	-
				其他應收款	11,508	—	-
				應付費用	71	—	-
				應收帳款	6	—	-
				營業收入	8,334	—	-
5	聯有公司	本公司	二	營業成本	1,400	—	-
				營業費用	257	—	-
				利息費用	39	—	-
				應收帳款	907	—	-
				其他流動資產	143	—	-
				應付票據	166	—	-
				應付帳款	130	—	-
				應付費用	17	—	-
				其他應付款	5,000	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形		
				科目	金額	佔合併總營收或總資產之比率(%)
6	建榮公司	本公司	二	營業收入	\$ 493,706	10
				營業成本	3,190	-
7	上海連運公司			營業費用	1,183	-
				應收帳款	119,383	1
				應付帳款	477	-
		瑞成公司	三	營業成本	12,624	-
				應付帳款	1,171	-
		大和公司	三	應付帳款	6	-
		T-Join (BVI)公司	三	其他應收款	259	-
				其他應付款	76,200	1
		廣州連運公司	三	營業成本	257	-
				其他應收款	3,758	-
		成都連運公司	三	其他應付款	50	-
		武漢連運公司	三	其他應收款	7,470	-
		北京大榮公司	三	營業成本	67	-
				其他應付款	21,478	-
8	昆明大榮公司	瀋陽連運公司	三	其他應付款	43,629	-
		昆明大榮公司	三	其他應付款	49,166	-
		上海國純公司	三	其他應收款	9,485	-
		大泰公司	三	其他收入	171	-
				其他應付款	11,038	-
9	瀋陽連運公司	北京大榮公司	三	其他應付款	5,910	-
		廣州連運公司	三	其他應付款	959	-
		上海連運公司	三	其他應收款	49,166	-
		武漢連運公司	三	其他應付款	39	-
10	成都連運公司	上海連運公司	三	其他應收款	43,629	-
		北京大榮公司	三	營業收入	43	-
		武漢連運公司	三	其他應付款	2,079	-
		上海國純公司	三	其他應收款	50	-
		廣州連運公司	三	其他應收款	2,431	-
		其他應付款	583	-		
		其他應收款	30,327	-		
		其他應收款	21	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
							佔合併總營收或 總資產之比率(%)
11	廣州連運公司	上海連運公司	三	營業收入	\$ 257	—	-
				其他應付款	3,758	—	-
		武漢連運公司	三	其他應付款	959	—	-
		北京大榮公司	三	其他應付款	9,840	—	-
		成都連運公司	三	其他應付款	21	—	-
		昆明大榮公司	三	其他應收款	959	—	-
12	武漢連運公司	大泰公司	三	其他應付款	587	—	-
		上海連運公司	三	其他應付款	7,470	—	-
		成都連運公司	三	其他應收款	583	—	-
		廣州連運公司	三	其他應收款	959	—	-
		昆明大榮公司	三	其他應收款	39	—	-
		大泰公司	三	其他應付款	1,725	—	-
13	北京大榮公司	北京大榮公司	三	其他應收款	8,705	—	-
		上海連運公司	三	營業收入	67	—	-
				其他應收款	21,478	—	-
		成都連運公司	三	其他應付款	2,431	—	-
		廣州連運公司	三	其他應收款	9,840	—	-
		瀋陽連運公司	三	營業成本	43	—	-
14	上海國純公司			其他應收款	2,079	—	-
		昆明大榮公司	三	其他應收款	5,910	—	-
		武漢連運公司	三	其他應付款	8,705	—	-
		大泰公司	三	其他應付款	2,563	—	-
		成都連運公司	三	其他應付款	30,327	—	-
		上海連運公司	二	其他應付款	9,485	—	-
15	大泰公司	大和公司	三	其他應付款	11,508	—	-
		武漢連運公司	三	其他應收款	1,725	—	-
		上海連運公司	三	營業費用	171	—	-
				其他應收款	11,062	—	-
				應付費用	24	—	-
		廣州連運公司	三	其他應收款	587	—	-
		北京大榮公司	三	其他應收款	2,563	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形					
				科目	金額	條件			
				佔合併總營收或總資產之比率(%)					
0	九十九年前三季 本公司	大和公司	一	營業成本	\$ 698	—	-		
				營業費用	16,607	—	-		
				租金收入	476	—	-		
				利息收入	21	—	-		
				應收票據	5	—	-		
				其他應收款	4,448	—	-		
		聯有公司	一	應付費用	11,903	—	-		
				營業收入	1,283	—	-		
				營業成本	11,267	—	-		
				租金收入	543	—	-		
				利息收入	84	—	-		
				應收帳款	267	—	-		
		瑞成公司	一	其他應收款	6,057	—	-		
				應付費用	2,338	—	-		
				營業成本	20,373	—	-		
				營業費用	5,077	—	-		
				租金收入	1,067	—	-		
				應付費用	3,063	—	-		
		1 2	T-Join (BVI)公司 大和公司	必捷公司	一	其他流動負債	593	—	-
						存入保證金	500	—	-
上海連運公司	三			營業費用	4,050	—	-		
				其他應收款	78,150	—	1		
本公司	二			營業收入	17,305	—	-		
				營業費用	476	—	-		
				利息費用	21	—	-		
				應收帳款	11,903	—	-		
				應付票據	5	—	-		
				應付帳款	3,046	—	-		
大泰公司	三	應付費用	2	—	-				
		其他應收款	11,318	—	-				

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
3	聯有公司	本公司	二	營業收入	\$ 11,267	—	-
				營業成本	1,283	—	-
				營業費用	543	—	-
				利息費用	84	—	-
				應收帳款	2,338	—	-
				應付帳款	267	—	-
				應付費用	57	—	-
				其他應付款	6,000	—	-
4	瑞成公司	本公司	二	營業收入	25,450	—	1
				營業費用	1,067	—	-
				應收帳款	3,063	—	-
				其他流動資產	593	—	-
				存出保證金	500	—	-
5	必捷公司	本公司	二	營業收入	4,050	—	-
6	上海連運公司	T-Join (BVI)公司	三	其他應付款	78,150	—	1
		廣州連運公司	三	其他應收款	3,696	—	-
		成都連運公司	三	其他應付款	50	—	-
		武漢連運公司	三	其他應收款	7,765	—	-
		北京大榮公司	三	營業成本	47	—	-
				應付帳款	18	—	-
				其他應付款	7,335	—	-
		瀋陽連運公司	三	其他應付款	42,910	—	-
		昆明大榮公司	三	其他應付款	48,087	—	1
		廣州連運公司	三	營業成本	57	—	-
		大泰公司	三	其他收入	141	—	-
				其他應付款	6,315	—	-
7	廣州連運公司	上海連運公司	三	其他應付款	3,696	—	-
				營業收入	57	—	-
		武漢連運公司	三	其他應付款	943	—	-
		北京大榮公司	三	其他應付款	7,333	—	-
		成都連運公司	三	其他應付款	5	—	-
		昆明大榮公司	三	其他應收款	943	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
8	成都連運公司	上海連運公司	三	其他應收款	\$ 50	—	-
		北京大榮公司	三	其他應收款	2,400	—	-
		武漢連運公司	三	其他應付款	573	—	-
		上海國純公司	三	其他應收款	29,828	—	-
		廣州連運公司	三	其他應收款	5	—	-
9	武漢連運公司	上海連運公司	三	其他應付款	7,765	—	-
		成都連運公司	三	其他應收款	573	—	-
		廣州連運公司	三	其他應收款	943	—	-
		大泰公司	三	其他應付款	1,680	—	-
		北京大榮公司	三	其他應收款	8,469	—	-
10	北京大榮公司	上海連運公司	三	營業收入	47	—	-
				應收帳款	18	—	-
				其他應收款	7,335	—	-
				其他應付款	2,400	—	-
				其他應收款	7,333	—	-
				營業成本	68	—	-
				應付帳款	11	—	-
				其他應付款	90	—	-
				其他應付款	1,234	—	-
				其他應付款	8,469	—	-
11	瀋陽連運公司	上海連運公司	三	其他應收款	42,910	—	-
		北京大榮公司	三	營業收入	68	—	-
				應收帳款	11	—	-
				其他應收款	90	—	-
				其他應收款	1,234	—	-
12	昆明大榮公司	北京大榮公司	三	其他應收款	1,234	—	-
		廣州連運公司	三	其他應付款	943	—	-
		上海連運公司	三	其他應收款	48,087	—	1
13	上海國純公司	成都連運公司	三	其他應付款	29,828	—	-
14	大泰公司	大和公司	三	其他應付款	11,318	—	-
		武漢連運公司	三	其他應收款	1,680	—	-
		上海連運公司	三	營業費用	141	—	-
				其他應收款	6,315	—	-

註一：母公司對子公司。

註二：子公司對母公司。

註三：子公司對子公司。