

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)

財 務 報 告  
民國一〇一年上半年度  
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		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	16~28		四~十七
(五) 關係人交易	28~31		十八
(六) 質抵押之資產	31		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	32		二十
(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	32		二一
2. 轉投資事業相關資訊	32		二一
3. 大陸投資資訊	33		二一
(十二) 營運部門財務資訊	33		二二
九、重要會計科目明細表	42~55		-

## 會計師查核報告

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）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註五所述，嘉里大榮物流股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十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）409,640 仟元及 323,219 仟元，及其民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之投資損失淨額分別為 16,052 仟元及 7,799 仟元，暨財務報表附註二一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查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資料，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國一〇一年及

一〇〇年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達嘉里大榮物流股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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

嘉里大榮物流股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，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 曾 棟 鋆

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 一 年 八 月 二 十 八 日

嘉里大榮物流股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟

每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 底		一 〇 〇 年 六 月 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 底		一 〇 〇 年 六 月 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 593,406	6	\$ 740,809	7	2100	短期銀行借款 (附註九及十九)	\$ 100,000	1	\$ 100,000	1
1120	應收票據一減：備抵呆帳 1,200 仟元後之淨額 (附註二、三及十八)	423,729	4	310,916	3	2120	應付票據	141	-	141	-
1140	應收帳款一減：備抵呆帳 4,632 仟元後之淨額 (附註二、三及十八)	651,488	6	582,499	6	2140	應付帳款—非關係人	202,926	2	180,482	2
1178	其他應收款 (附註十八)	17,055	-	7,633	-	2150	應付帳款—關係人 (附註十八)	63,834	1	59,414	1
1291	受限制資產—流動 (附註四及十九)	-	-	9,700	-	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	83,475	1	92,208	1
1298	其他流動資產	92,044	1	94,304	1	2170	應付費用 (附註十三及十八)	457,914	4	395,757	4
11XX	流動資產合計	<u>1,777,722</u>	<u>17</u>	<u>1,745,861</u>	<u>17</u>	2216	應付股利 (附註十三)	435,224	4	338,508	3
	投 資 (附註二)					2288	應付租賃款—流動 (附註二及十一)	11,664	-	10,449	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註五)	409,640	4	323,219	3	2298	其他流動負債 (附註十八)	156,032	1	98,810	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註六)	177,788	2	170,388	2	21XX	流動負債合計	<u>1,511,210</u>	<u>14</u>	<u>1,275,769</u>	<u>13</u>
14XX	投資合計	<u>587,428</u>	<u>6</u>	<u>493,607</u>	<u>5</u>		長期負債				
	固定資產 (附註二、七、十八及十九)					2441	長期銀行借款 (附註十及十九)	200,000	2	-	-
	成本及重估增值					2446	應付租賃款—非流動 (附註二及十一)	392,684	4	404,347	4
	成 本					24XX	長期負債合計	<u>592,684</u>	<u>6</u>	<u>404,347</u>	<u>4</u>
1501	土 地	2,921,022	28	2,640,203	26		各項準備				
1521	房屋及建築	3,621,134	34	3,586,764	36	2510	土地增值稅準備 (附註七)	634,308	6	658,451	7
1531	機器設備	235,516	2	238,455	2		其他負債				
1551	運輸設備	2,535,442	24	2,198,998	22	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	1,007,281	10	899,509	9
1611	租賃資產	416,372	4	416,372	4	2820	存入保證金 (附註十八)	6,345	-	8,681	-
1631	租賃改良	695,900	7	651,788	7	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二及十八)	24,619	-	36,373	-
1681	其他設備	357,792	3	576,137	6	2888	其他負債—其他	253	-	262	-
15X1	成本合計	10,783,178	102	10,308,717	103	28XX	其他負債合計	<u>1,038,498</u>	<u>10</u>	<u>944,825</u>	<u>9</u>
15X8	重估增值	1,802,373	17	1,869,428	19	2XXX	負債合計	<u>3,776,700</u>	<u>36</u>	<u>3,283,392</u>	<u>33</u>
15XY	成本及重估增值合計	12,585,551	119	12,178,145	122		股東權益				
15X9	減：累計折舊	( 4,524,671 )	( 43 )	( 4,603,680 )	( 46 )	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 700,000 仟股，發行 483,583 仟股	4,835,825	46	4,835,825	48
1670	未完工程及預付設備款	19,763	-	79,975	1		資本公積				
15XX	固定資產淨額	<u>8,080,643</u>	<u>76</u>	<u>7,654,440</u>	<u>77</u>	3220	庫藏股票交易	447,518	4	447,518	5
	其他資產					3260	長期股權投資	4,744	-	4,744	-
1810	閒置資產 (附註二及八)	180	-	2,454	-		保留盈餘				
1820	存出保證金 (附註十一)	66,501	-	66,809	1	3310	法定盈餘公積	204,647	2	135,324	1
1830	遞延費用 (附註二)	71,672	1	21,628	-	3350	未分配盈餘	971,386	9	757,412	8
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	13,181	-	15,179	-		股東權益其他項目				
1887	受限制資產—非流動 (附註四及十九)	2,930	-	9,685	-	3420	累積換算調整數	( 16,160 )	-	( 14,151 )	-
18XX	其他資產合計	<u>154,464</u>	<u>1</u>	<u>115,755</u>	<u>1</u>	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 379,672 )	( 4 )	( 224,418 )	( 3 )
						3460	未實現重估增值	755,269	7	784,017	8
						3XXX	股東權益合計	<u>6,823,557</u>	<u>64</u>	<u>6,726,271</u>	<u>67</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,600,257</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,009,663</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 10,600,257</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,009,663</u>	<u>100</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一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：沈宗桂

經理人：梁智敏

會計主管：阮慧雯

嘉里大榮物流股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$3,059,698	100	\$2,916,772	100
4190 銷貨折讓	467	-	2,198	-
4100 營業收入淨額(附註二及十八)	3,059,231	100	2,914,574	100
5000 營業成本(附註十五及十八)	600,516	19	568,658	19
5910 營業毛利	2,458,715	81	2,345,916	81
6000 營業費用(附註十五及十八)	2,070,056	68	1,921,114	66
6900 營業淨利	388,659	13	424,802	15
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註十八)	695	-	683	-
7130 處分資產利益(附註二)	63,698	2	10,622	1
7210 租金收入(附註十八)	12,818	1	6,853	-
7480 其他收入	11,159	-	6,338	-
7100 合 計	88,370	3	24,496	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註二)	5,018	-	3,860	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註二及五)	16,052	1	7,799	1
7530 處分資產損失(附註二)	58	-	81	-
7880 其他支出(附註二、八及十五)	345	-	3,711	-
7500 合 計	21,473	1	15,451	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度		
	金	額 %	金	額 %	
7900	稅前淨利	\$ 455,556	15	\$ 433,847	15
8110	所得稅費用(附註二及十四)	<u>84,653</u>	<u>3</u>	<u>88,232</u>	<u>3</u>
9600	純 益	<u>\$ 370,903</u>	<u>12</u>	<u>\$ 345,615</u>	<u>12</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.71</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.71</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一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：沈宗桂

經理人：梁智敏

會計主管：阮慧雯

嘉里大榮物流股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

	普 通 股	資 本 公 積 (附註二及十三)	保 留 盈 餘 (二、十三及十四)		股 東 權 益 其 他 項 目 (附註二)			合 計
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附註十二)	未 實 現 重 估 增 值 (附註七)	
一〇一年初餘額	\$ 4,835,825	\$ 452,262	\$ 135,324	\$ 1,105,030	(\$ 17,270)	(\$ 379,672)	\$ 772,417	\$ 6,903,916
一〇〇年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積	-	-	69,323	( 69,323)	-	-	-	-
現金股利—每股 0.9 元	-	-	-	( 435,224)	-	-	-	( 435,224)
一〇一年上半年度純益	-	-	-	370,903	-	-	-	370,903
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	1,110	-	-	1,110
土地重估增值之變動	-	-	-	-	-	-	( 17,148)	( 17,148)
一〇一年六月底餘額	<u>\$ 4,835,825</u>	<u>\$ 452,262</u>	<u>\$ 204,647</u>	<u>\$ 971,386</u>	<u>(\$ 16,160)</u>	<u>(\$ 379,672)</u>	<u>\$ 755,269</u>	<u>\$ 6,823,557</u>
一〇〇年初餘額	\$ 4,835,825	\$ 452,251	\$ 76,079	\$ 809,550	(\$ 12,496)	(\$ 224,418)	\$ 784,017	\$ 6,720,808
九十九年盈餘分配								
提列法定盈餘公積	-	-	59,245	( 59,245)	-	-	-	-
現金股利—每股 0.7 元	-	-	-	( 338,508)	-	-	-	( 338,508)
一〇〇年上半年度純益	-	-	-	345,615	-	-	-	345,615
長期股權投資持股比例變動調整	-	11	-	-	-	-	-	11
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	( 1,655)	-	-	( 1,655)
一〇〇年六月底餘額	<u>\$ 4,835,825</u>	<u>\$ 452,262</u>	<u>\$ 135,324</u>	<u>\$ 757,412</u>	<u>(\$ 14,151)</u>	<u>(\$ 224,418)</u>	<u>\$ 784,017</u>	<u>\$ 6,726,271</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一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：沈宗桂

經理人：梁智敏

會計主管：阮慧雯



嘉里大榮物流股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
純益	\$ 370,903	\$ 345,615
遞延所得稅	861	( 4,046)
呆帳費用	588	1,135
折舊費用	144,305	135,237
攤銷費用	7,810	5,722
採權益法認列之投資損失淨額	16,052	7,799
處分資產利益淨額	( 63,640)	( 10,541)
應計退休金負債	( 26,389)	( 38,198)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據及帳款	( 13,445)	41,976
其他應收款	( 1,899)	16,203
其他流動資產	( 3,629)	( 22,707)
應付票據及帳款	( 10,915)	3,661
應付所得稅	( 13,518)	( 11,091)
應付費用	( 68,045)	( 112,494)
其他流動負債	( 3,395)	( 6,929)
營業活動之淨現金流入	<u>335,644</u>	<u>351,342</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款（應收關係人款項）減少（增加）	( 9,000)	2,000
取得採權益法之長期股權投資	( 126,752)	( 46,220)
購置固定資產	( 268,351)	( 618,449)
出售資產價款	71,012	60,425
存出保證金增加	( 72)	( 1,867)
遞延費用增加	( 5,428)	( 5,982)
受限制資產減少	11,760	857
取得以成本衡量之金融資產－非流動	-	( 2,790)
投資活動之淨現金流出	<u>( 326,831)</u>	<u>( 612,026)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	(\$ 100,000)	\$ 50,000
應付租賃款減少	( 5,245)	( 4,118)
存入保證金增加(減少)	( 2,151)	3,166
償還長期銀行借款	-	( 50,000)
其他負債—其他減少	-	( 21)
融資活動之淨現金流出	( 107,396)	( 973)
現金淨增加(減少)	( 98,583)	( 261,657)
期初現金餘額	<u>691,989</u>	<u>1,002,466</u>
期末現金餘額	<u>\$ 593,406</u>	<u>\$ 740,809</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 5,018</u>	<u>\$ 3,860</u>
支付所得稅	<u>\$ 97,310</u>	<u>\$ 103,369</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>\$ 24,680</u>	<u>\$ 2,147</u>
應付現金股利	<u>\$ 435,224</u>	<u>\$ 338,508</u>
一年內到期之長期應付租賃款	<u>\$ 11,664</u>	<u>\$ 10,449</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 259,545	\$ 600,230
應付購買設備款減少	<u>8,806</u>	<u>18,219</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 268,351</u>	<u>\$ 618,449</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一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：沈宗桂

經理人：梁智敏

會計主管：阮慧雯

嘉里大榮物流股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(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。本公司原名大榮汽車貨運股份有限公司，於一〇〇年八月變更公司名稱為現名。

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。

截至一〇一及一〇〇年六月底止，本公司員工人數分別為 3,675 人及 3,664 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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。

(四) 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。

(五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。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。應收帳款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。

## (六) 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。

## (七) 採權益法之長期股權投資

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。

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。

#### (八) 固定資產及閒置資產

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，二至十二年；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；因而產生之損益，列為當期營業外利益或損失。

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，差額認列減損損失，並於轉列之日起，按直線法繼續攤提折舊。

#### (九) 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。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。而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。

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

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。

#### (十二) 收入之認列

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。

### 三、會計變動之理由及其影響

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，對一〇〇年上半年度純益並無重大影響。

#### 四、現金

	一〇一年六月底	一〇〇年六月底
庫存現金	\$ 9,124	\$ 5,389
銀行存款		
支票存款	108,584	222,314
活期存款	468,721	519,693
定期存款	9,907	12,798
	596,336	760,194
減：質押定期存款	(2,930)	(19,385)
	<u>\$ 593,406</u>	<u>\$ 740,809</u>

#### 五、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一年六月底		一〇〇年六月底	
	金額	持股 (權)%	金額	持股 (權)%
融星投資股份有限公司 (融星公司)	\$ 124,664	100	\$ 189,776	100
大榮(香港)國際有限公司 (香港大榮公司)	95,295	100	163	100
大榮汽車貨運股份有限公司 (大榮汽車公司, 原名建 榮國際通運股份有限公 司)	70,922	51	63,693	51
T-Join (BVI) International Limited (T-Join (BVI) 公司)	53,363	100	13,710	100
大和物流設備股份有限公司 (大和公司)	15,264	50	11,875	50
瑞成加油站有限公司 (瑞成公司)	12,900	60	13,523	60
橋信科技股份有限公司 (橋信公司)	9,216	96	9,328	96
必捷企業股份有限公司 (必捷公司)	7,593	100	10,655	100
大嘉國際股份有限公司 (大嘉公司)	6,079	45	6,141	45
聯有國際運通股份有限公司 (聯有公司)	2,755	56	2,022	56

(接次頁)



(承前頁)

被投資公司名稱	一〇一年六月底		一〇〇年六月底	
	金額	持股(權)%	金額	持股(權)%
嘉利冷鏈物流設備股份有限公司(嘉利公司)	\$ 11,589	29	\$ -	-
翔傳電信股份有限公司(翔傳公司)	-	-	2,333	66
聯合流通股份有限公司(聯合公司)	-	22	-	22
	<u>\$ 409,640</u>		<u>\$ 323,219</u>	

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。

本公司於一〇〇年九月投資 10,000 仟元設立嘉利公司，嘉利公司於一〇〇年十二月辦理現金增資 25,000 仟元，本公司因未依持股參與認購，故持股比例減少為 29%；惟本公司與融星公司持有其全部股份，故仍具控制能力。

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，並於一〇〇年六月將原 T-Join (BVI)公司及昆明大榮物流有限公司(昆明大榮公司)共同投資之北京大榮物流有限公司(北京大榮公司)轉為由香港大榮公司百分之百投資。另於一〇一年六月將原 T-Join (BVI)公司及昆明大榮公司共同投資之武漢連運倉儲物流有限公司(武漢連運公司)、瀋陽連運倉儲物流有限公司(瀋陽連運公司)，及原 T-Join (BVI)公司百分之百投資之昆明大榮公司轉為由北京大榮公司百分之百投資。

大嘉公司、橋信公司及必捷公司分別於一〇〇年九月、十一月及十二月經董事會及股東臨時會決定解散，並經經濟部核准解散，並於一〇一年七月經法院准予清算完結備查。

本公司一〇一及一〇〇年上半年度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包括融星公

司、香港大榮公司、大榮汽車公司、T-Join (BVI)公司、大和公司、瑞成公司、橋信公司、必捷公司、大嘉公司、聯有公司、嘉利公司及翔傳公司。

融星公司合併主體除上述部分公司外，餘包括信速通運股份有限公司（信速公司）、宗舜交通事業股份有限公司（宗舜公司）及祥舜物流股份有限公司（祥舜公司）。

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）及連運倉儲物流（成都）有限公司（成都連運公司）。

香港大榮公司之合併主體如下：

北京大榮公司、武漢連運公司、瀋陽連運公司及昆明大榮公司。

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）。

#### 六、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇一年六月底	一〇〇年六月底
<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	\$ 89,923
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
嘉里通運股份有限公司 （嘉里通運公司）	13,094	5,694
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
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>\$ 177,788</u>	<u>\$ 170,388</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。

## 七、固定資產

一〇一一年上半年度	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	期 末 餘 額
<b>成 本</b>							
土 地	\$ 2,932,833	\$ -	(\$ 11,811)	\$ -	\$ -		\$ 2,921,022
房屋及建築	3,613,366	10,945	( 4,816)	1,639			3,621,134
機器設備	237,635	156	( 2,275)	-			235,516
運輸設備	2,327,085	635	( 2,077)	209,799			2,535,442
租賃資產	416,372	-	-	-			416,372
租賃改良	682,834	11,131	-	1,935			695,900
其他設備	356,370	1,986	( 870)	306			357,792
未完工程及預付設備款	23,430	234,692	-	( 238,359)			19,763
	<u>10,589,925</u>	<u>\$ 259,545</u>	<u>(\$ 21,849)</u>	<u>(\$ 24,680)</u>			<u>10,802,941</u>
<b>重估增值</b>							
土 地	1,833,922	\$ -	(\$ 31,549)	\$ -			1,802,373
成本及重估增值合計	<u>12,423,847</u>						<u>12,605,314</u>
<b>累計折舊</b>							
房屋及建築	1,537,065	\$ 58,698	(\$ 4,187)	(\$ 108)			1,591,468
機器設備	214,167	5,597	( 2,275)	-			217,489
運輸設備	1,982,157	44,090	( 2,077)	-			2,024,170
租賃改良	428,766	19,264	-	108			448,138
其他設備	227,680	16,596	( 870)	-			243,406
	<u>4,389,835</u>	<u>\$ 144,245</u>	<u>(\$ 9,409)</u>	<u>\$ -</u>			<u>4,524,671</u>
	<u>\$ 8,034,012</u>						<u>\$ 8,080,643</u>
<b>一〇〇年上半年度</b>							
<b>成 本</b>							
土 地	\$ 2,216,203	\$ -	\$ -	\$ 424,000			\$ 2,640,203
房屋及建築	3,540,339	14,621	-	31,804			3,586,764
機器設備	239,832	148	( 1,525)	-			238,455
運輸設備	2,385,934	-	( 224,291)	37,355			2,198,998
租賃資產	416,372	-	-	-			416,372
租賃改良	646,663	6,144	( 1,019)	-			651,788
其他設備	566,828	10,759	( 1,450)	-			576,137
未完工程及預付設備款	6,723	568,558	-	( 495,306)			79,975
	<u>10,018,894</u>	<u>\$ 600,230</u>	<u>(\$ 228,285)</u>	<u>(\$ 2,147)</u>			<u>10,388,692</u>
<b>重估增值</b>							
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>1,869,428</u>
成本及重估增值合計	<u>11,888,322</u>						<u>12,258,120</u>
<b>累計折舊</b>							
房屋及建築	1,434,235	\$ 57,008	\$ -	\$ -			1,491,243
機器設備	205,184	5,691	( 1,525)	-			209,350
運輸設備	2,162,257	35,434	( 213,868)	-			1,983,823
租賃改良	389,524	21,145	( 946)	-			409,723
其他設備	498,625	12,303	( 1,387)	-			509,541
	<u>4,689,825</u>	<u>\$ 131,581</u>	<u>(\$ 217,726)</u>	<u>\$ -</u>			<u>4,603,680</u>
	<u>\$ 7,198,497</u>						<u>\$ 7,654,440</u>

本公司依照有關法令之規定，分多年辦理資產重估，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>一〇一年上半年度</u>	<u>期初餘額</u>	<u>增</u>	<u>加</u>	<u>期末餘額</u>
<u>成 本</u>				
機器設備	\$ 600	\$ -		\$ 600
運輸設備	20,292	-		20,292
	<u>20,892</u>	<u>\$ -</u>		<u>20,892</u>
<u>累計折舊</u>				
機器設備	360	\$ 60		420
運輸設備	20,292	-		20,292
	<u>20,652</u>	<u>\$ 60</u>		<u>20,712</u>
	<u>\$ 240</u>			<u>\$ 180</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>				
<u>成 本</u>				
機器設備	\$ 600	\$ -		\$ 600
運輸設備	20,292	-		20,292
	<u>20,892</u>	<u>\$ -</u>		<u>20,892</u>
<u>累計折舊</u>				
機器設備	240	\$ 60		300
運輸設備	14,542	3,596		18,138
	<u>14,782</u>	<u>\$ 3,656</u>		<u>18,438</u>
	<u>\$ 6,110</u>			<u>\$ 2,454</u>

九、短期銀行借款

	<u>一〇一年六月底</u>	<u>一〇〇年六月底</u>
抵押借款—一年利率一〇一年為 1%，一〇〇年為0.95%	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

十、長期銀行借款

	<u>一〇一年六月底</u>	<u>一〇〇年六月底</u>
抵押借款 自一〇一年六月起至一〇 三年六月，按月付息，到 期償還本金，年利率為 1%	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>

十一、應付租賃款

	<u>一〇一年六月底</u>	<u>一〇〇年六月底</u>
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%	\$ 404,348	\$ 414,796
減：一年內到期部分	( <u>11,664</u> )	( <u>10,449</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 392,684</u>	<u>\$ 404,347</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。未來應付租金列示如下：

年	度	金	額
一〇	一年七月至十二月	\$	8,410
一〇	二年		19,973
一〇	三年		21,025
一〇	四年		21,025
一〇	五年		21,025
一〇	六年一月至六月		10,512
		\$	<u>101,970</u>

自一〇六年七月一日起每五年內，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	六年七月至一一一年六月	\$	105,124	\$	82,446
一一	一年七月至一一六年三月		264,767		248,722
		\$	<u>369,891</u>	\$	<u>331,168</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。一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 48,326 仟元及 45,871 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。一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 35,616 仟元及 35,007 仟元。

### 十三、股東權益

#### 資本公積

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

#### 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。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 6,676 仟元及 6,221 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 6,676 仟元及 6,221 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一及一〇〇年六月決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 69,323	\$ 59,245		
現金股利	<u>435,224</u>	<u>338,508</u>	\$ 0.9	\$ 0.7
	<u>\$ 504,547</u>	<u>\$ 397,753</u>		

本公司分別於一〇一及一〇〇年六月之股東會決議以現金配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
員工紅利	\$ 12,478	\$ 10,664
董監事酬勞	12,478	10,664

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。

#### 十四、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

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 77,445	\$ 73,754
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 11,923)	( 5,010)
暫時性差異	( 861)	4,046
未分配盈餘加徵 10%	<u>18,868</u>	<u>19,470</u>
當期所得稅	83,529	92,260
遞延所得稅		
暫時性差異	861	( 4,046)
以前年度所得稅調整	<u>263</u>	<u>18</u>
所得稅費用	<u>\$ 84,653</u>	<u>\$ 88,232</u>

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>一〇一年六月底</u>	<u>一〇〇年六月底</u>
非流動		
資產減損損失	\$ 29,275	\$ 29,275
聯屬公司間未實現利益	<u>4,186</u>	<u>6,184</u>
	33,461	35,459
減：備抵評價	<u>( 20,280)</u>	<u>( 20,280)</u>
	<u>\$ 13,181</u>	<u>\$ 15,179</u>

(三) 本公司截至九十八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

本公司無八十六年度以前之未分配盈餘。

一〇一及一〇〇年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 847,522 仟元及 764,345 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 28.28% (預計) 及 27.90%。



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，因此本公司預計一〇〇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>一〇一年上半年度</u>				
用人費用				
薪資費用	\$ 52,291	\$ 1,003,788	\$ -	\$ 1,056,079
退休金	4,956	78,986	-	83,942
員工保險費	5,767	101,409	-	107,176
其他用人費用	1,876	41,732	-	43,608
折舊費用	8,045	136,200	60	144,305
攤銷費用	-	7,810	-	7,810
<u>一〇〇年上半年度</u>				
用人費用				
薪資費用	51,021	940,749	-	991,770
退休金	5,192	75,686	-	80,878
員工保險費	6,065	95,335	-	101,400
其他用人費用	2,067	39,875	-	41,942
折舊費用	8,706	122,875	3,656	135,237
攤銷費用	-	5,722	-	5,722

#### 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>一〇一年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 455,556	\$ 370,903	483,582,498	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.77</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	580,437		
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>\$ 455,556</u>	<u>\$ 370,903</u>	<u>484,162,935</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.77</u>

	純 益 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 433,847	\$ 345,615	483,582,498	\$ 0.90	\$ 0.71
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	521,961		
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	\$ 433,847	\$ 345,615	484,104,459	\$ 0.90	\$ 0.71

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。

## 十七、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	一〇一一年六月底		一〇〇年六月底	
	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				
一非流動	\$ 177,788	\$ -	\$ 170,388	\$ -
<u>負 債</u>				
長期銀行借款	200,000	200,000	-	-
應付租賃款 (含一年內到期)	404,348	427,680	414,796	442,567

### (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）之長期銀行借款利率為準。

(三) 具利率變動之公平價值風險及現金流量風險：

	<u>一〇一年六月底</u>	<u>一〇〇年六月底</u>
<u>公平價值風險</u>		
短期銀行借款	\$ 100,000	\$ 100,000
應付租賃款（含一年內到期）	404,348	414,796
<u>現金流量風險</u>		
銀行存款（含受限制資產）	478,628	532,491
長期銀行借款	200,000	-

(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

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
利息收入	\$ 695	\$ 683
利息費用	5,018	3,860

(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

本公司之銀行借款若屬浮動利率之債務，則市場利率變動將使該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、重大之關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
瑞成公司	本公司之子公司
大和公司	本公司之子公司
嘉利公司	本公司之子公司
聯有公司	本公司之子公司
大榮汽車公司	本公司之子公司
北京大榮公司	香港大榮公司之子公司
上海連運公司	T-Join (BVI)公司之子公司
信速公司	融星公司之子公司

### (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：

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
大榮汽車公司	\$ 2,223	-	\$ 2,594	-
聯有公司	922	-	940	-
信速公司	4,390	-	-	-
嘉利公司	21	-	-	-
	<u>\$ 7,556</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>-</u>
2. 營業成本－他車運費				
大榮汽車公司	\$ 344,205	57	\$ 325,034	57
信速公司	1,820	-	-	-
	<u>\$ 346,025</u>	<u>57</u>	<u>\$ 325,034</u>	<u>57</u>

本公司將所需之長途運輸、接駁運輸、調度管理及外包管理及其附帶一切業務委由大榮汽車公司及信速公司承攬經營，合約均為期一年（分別自一〇〇年九月一日至一〇一年八月三十一日及一〇一年四月一日至一〇二年三月三十一日）。合約屆滿一個月前，任一方均未以書面向他方表示異議時，本合約依相同條件延展一年。本公司對大榮汽車公司及信速公司之交易條件與一般供應商並無顯著不同。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	%	金額	%
3. 營業成本—油料費及聯運費等				
聯有公司	\$ 6,308	1	\$ 4,959	1
瑞成公司	1,853	-	3,583	1
大和公司	611	-	1,942	-
嘉利公司	1,680	-	-	-
大榮汽車公司	-	-	218	-
	<u>\$ 10,452</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,702</u>	<u>2</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。

另本公司一〇〇年上半年度代大榮汽車公司代收代付給瑞成公司之油料費為 4,441 仟元。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	%	金額	%
4. 營業費用—修繕費及油料費等				
瑞成公司	\$ 3,714	-	\$ 3,586	-
大和公司	2,609	-	8,213	1
嘉利公司	11,229	1	-	-
信速公司	741	-	-	-
大榮汽車公司	66	-	-	-
	<u>\$ 18,359</u>	<u>1</u>	<u>\$ 11,799</u>	<u>1</u>
5. 營業外收入及利益—租金收入				
瑞成公司	\$ 740	6	\$ 712	10
大榮汽車公司	215	2	1,090	16
聯有公司	171	1	171	2
大和公司	15	-	317	5
信速公司	992	8	-	-
嘉利公司	73	-	-	-
	<u>\$ 2,206</u>	<u>17</u>	<u>\$ 2,290</u>	<u>33</u>

	一〇一年六月底		一〇〇年六月底	
	金額	%	金額	%
6. 應收票據				
瑞成公司	\$ 783	-	\$ 747	-
信速公司	2,169	1	-	-
聯有公司	-	-	396	-
	<u>\$ 2,952</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,143</u>	<u>-</u>
7. 應收帳款				
聯有公司	\$ 162	-	\$ 140	-
大榮汽車公司	66	-	457	-
信速公司	1,077	-	-	-
嘉利公司	4	-	-	-
	<u>\$ 1,309</u>	<u>-</u>	<u>\$ 597</u>	<u>-</u>
8. 其他應收款				
大榮汽車公司	\$ 60	-	\$ 2,004	26
聯有公司	7	-	8	-
嘉利公司	19	-	-	-
大和公司	-	-	137	-
	<u>\$ 86</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>28</u>
9. 應付帳款				
大榮汽車公司	\$ 61,698	97	\$ 59,414	100
信速公司	2,136	3	-	-
	<u>\$ 63,834</u>	<u>100</u>	<u>\$ 59,414</u>	<u>100</u>
10. 應付費用				
聯有公司	\$ 1,145	-	\$ 593	-
瑞成公司	842	-	1,049	-
嘉利公司	16,413	4	-	-
大榮汽車公司	5	-	-	-
大和公司	-	-	2,574	1
	<u>\$ 18,405</u>	<u>4</u>	<u>\$ 4,216</u>	<u>1</u>
11. 其他流動負債				
瑞成公司	\$ 994	1	\$ 949	1
大和公司	-	-	9,459	10
聯有公司	-	-	229	-
	<u>\$ 994</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,637</u>	<u>11</u>
12. 存入保證金				
瑞成公司	\$ 500	8	\$ 500	6

13. 資金融通 (帳列其他應收款)

貸與對象	最高餘額	期末餘額	年利率	利息收入	應收利息
一〇一年上半年度					
信速公司	\$ 10,000	\$ 10,000	1%	\$ 22	\$ 7
聯有公司	5,000	4,000	1%	24	3
		<u>\$ 14,000</u>		<u>\$ 46</u>	<u>\$ 10</u>

貸 與 對 象	最高餘額	期末餘額	年利率	利息收入	應收利息
<u>一〇〇年上半年度</u>					
聯有公司	\$ 6,000	\$ 5,000	1%	\$ 26	\$ 1
大和公司	1,000	-	2%	3	-
		<u>\$ 5,000</u>		<u>\$ 29</u>	<u>\$ 1</u>

#### 14. 財產交易

本公司於一〇一年上半年度向嘉利公司購買固定資產已驗收轉列設備為 14,469 仟元，截至一〇一年六月底尚未驗收帳列未完工程及預付設備款為 3,429 仟元。

本公司於一〇一及一〇〇年上半年度向大和公司購買固定資產已驗收轉列設備分別為 8,123 仟元及 2,788 仟元，截至一〇一及一〇〇年六月底尚未驗收帳列未完工程及預付設備款分別為 439 仟元及 19,223 仟元。

本公司於一〇〇年上半年度以 44,851 仟元價款將帳面價值 10,447 仟元之固定資產售予大榮汽車公司，產生處分利益 34,404 仟元。因係母子公司間順流交易，故將處分利益予以遞延，截至一〇一及一〇〇年六月底止，尚未認列之處分利益餘額分別為 24,619 仟元及 36,373 仟元（帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）。

#### 15. 保證情形

被 保 證 人	保 證 事 項	一〇一年六月底	一〇〇年六月底
北京大榮公司	銀行融資擔保	人民幣 15,000	人民幣 15,000
T-Join (BVI)公司	銀行融資擔保	美金 1,150	-
信速公司	銀行融資擔保	19,000	-
上海連運公司	銀行融資擔保	-	美金 2,150
大和公司	銀行融資擔保	-	20,000

#### 十九、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：

	一〇一年六月底	一〇〇年六月底
固定資產淨額	\$ 4,198,692	\$ 4,272,654
受限制資產－流動	-	9,700
受限制資產－非流動	2,930	9,685
	<u>\$ 4,201,622</u>	<u>\$ 4,292,039</u>

## 二十、重大承諾事項

本公司截至一〇一年六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
一〇一年七月至十二月		\$	135,644
一〇二年			239,158
一〇三年			180,132
一〇四年			154,582
一〇五年			93,493
一〇六年一至六月			39,404
		\$	<u>842,413</u>

自一〇六年七月一日起每五年應付租金總額按一〇一年六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
一〇六年七月至一一一年六月		\$	226,786	\$	204,906
一一一年七月至一一六年六月			82,336		69,295
		\$	<u>309,122</u>	\$	<u>274,201</u>

## 二一、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：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：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。

### 二二、營運部門財務資訊

本公司已於一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表附註中揭露營運部門財務資訊在案，備供參考。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	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之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
												名稱	價值		
0	本公司	信速公司	其他應收款	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	1%	營運週轉	\$ 6,951	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 341,177	\$ 1,364,711
		聯有公司	其他應收款	5,000	4,000	4,000	1%	營運週轉	7,230	營業週轉	-	-	-	341,177	1,364,711
1	T-Join (BVI)公司	上海連運公司	其他應收款	174,798 (美金 5,850)	174,798 (美金 5,850)	129,978 (美金 4,350)	-	營運週轉	-	營業週轉	-	-	-	336,867 (美金 11,274) (註二)	421,069 (美金 14,092) (註二)
		廣州連運公司 (註三)	其他應收款	56,772 (美金 1,900)	56,772 (美金 1,900)	22,111 (美金 740)	-	短期融通資金	-	解散清算	-	-	-	336,867 (美金 11,274)	421,069 (美金 14,092)

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最近財務報表淨值之百分之五為限，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。

註三：一〇一年三月董事會通過由 T-Join (BVI)公司或北京大榮公司於總額度不高於美金 1,900 仟元額度內資金貸與予廣州連運公司。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一年上半年度

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	實際動用金額	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)	\$ 1,364,711	\$ 70,863 (人民幣 15,000)	\$ 70,863 (人民幣 15,000)	\$ 70,863 (人民幣 15,000)	信用擔保	1	\$ 3,411,778
		上海連運公司	(三)	1,364,711	29,880 (美金 1,000)	-	-	信用擔保	-	3,411,778
		T-Join (BVI)公司	(二)	1,364,711	74,700 (美金 2,500)	74,700 (美金 2,500)	34,362 (美金 1,150)	信用擔保	1.09	3,411,778
		信速公司	(一)、(三)	1,364,711	25,000	25,000	19,000	信用擔保	0.37	3,411,778
		大和公司	(一)、(三)	1,364,711	20,000	-	-	信用擔保	-	3,411,778
		杰鑫公司	(一)	116,055	10,656	10,656	-	信用擔保	0.16	3,411,778
1	T-Join (BVI)公司	上海連運公司	(三)	1,364,711 (註三)	64,242 (美金 2,150)	34,362 (美金 1,150)	34,362 (美金 1,150)	信用擔保	0.05 (註三)	3,411,778 (註三)

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，及本公司及子公司整體背書保證總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之 50% 為限。
- (二)對單一企業背書保證之最高限額，以不得超過該公司最近期財務報表淨值之 30% 及本公司最近期財務報表淨值 10%。
- (三)但對單一子公司之背書保證最高限額得以不超過本公司最近期財務報表淨值 20%。
- (四)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。

註三：T-Join (BVI)公司對上海連運公司之限額係採用本公司之辦法計算。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年六月底

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	\$ 124,664	100	\$ 124,664
	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	30,300	95,295	100	95,295
	大榮汽車公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,120	70,922	51	70,922
	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	28,185	53,363	100	53,363
	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	15,264	50	15,264
	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	9,216	96	9,216
	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	7,593	100	7,593
	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	6,079	45	6,079
	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	2,755	56	2,755
	嘉利公司	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	11,589	29	11,589
	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	90,624
	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	28,117
	嘉里通運公司	無	以成本法衡量之金融資產—非流動	1,080	13,094	18	9,899
	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	11,963
	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	9,312
	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	-	12,900	60	12,900
融星公司	股票						
	嘉利公司	受同一母公司控制	採權益法之長期股權投資	2,500	28,975	71	28,975
	信速公司	受同一母公司控制	採權益法之長期股權投資	2,926	28,387	70	28,387
	宗舜公司	受同一母公司控制	採權益法之長期股權投資	1,750	3,512	70	3,512
	祥舜公司	受同一母公司控制	採權益法之長期股權投資	1,750	2,373	70	2,373
	大嘉公司	受同一母公司控制	採權益法之長期股權投資	893	6,078	45	6,078
	大和公司	受同一母公司控制	採權益法之長期股權投資	71	2,500	8	2,500
	聯有公司	受同一母公司控制	採權益法之長期股權投資	300	981	20	981
	橋信公司	受同一母公司控制	採權益法之長期股權投資	83	317	3	317

(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	價證券	帳列科目	期			市價或淨值
					股數 / 單位數	帳面金額	持股(權)%	
融星公司	股票							
	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	1,100	\$ -	24	\$ -
	永儲公司	無		以成本法衡量之金融資產—非流動	536	5,263	-	5,263
	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	-	8,568	40	8,568
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	-	8,128	100	8,128
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	-
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 8,176)	98	(美元 8,176)
	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 44	98	美元 44
	廣州連運公司	採權益法評價之被投資公司		長期股權投資貸項	-	(美元 1,374)	98	(美元 1,374)
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 1,131)	2	(人民幣 1,131)
	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 6	2	人民幣 6
	廣州連運公司	採權益法評價之被投資公司		長期股權投資貸項	-	(人民幣 177)	2	(人民幣 177)
香港大榮公司	股權							
	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	-	港幣 24,393	100	港幣 24,393
北京大榮公司	股權							
	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	-	人民幣 12,019	100	人民幣 12,019
	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 12,938	100	人民幣 12,938
	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 3,159	100	人民幣 3,159

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上

民國一〇一年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元／仟股或外幣仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	與有價證券發行人之關係	年初		買入		賣出				年底	
					股數	金額(註)	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註)
本公司	T-Join (BVI)公司	採權益法之長期股權投資	現金增資	母子公司	23,885	(\$ 58,128)	4,300	\$ 126,752	-	\$ -	-	\$ -	28,185	\$ 53,363

註：金額包含權益法認列之投資損益。

嘉里大榮物流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

民國一〇一年上半年度

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	大榮汽車公司	(註)	他車運費	\$ 344,205	57	30-60天	-	-	(\$ 61,698)	( 23)	
大榮汽車公司	本公司	(註)	營業收入	344,205	86	30-60天	-	-	61,698	74	

註：參閱財務報表附註五及十八。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年上半年度

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	被投資公司	本公司認列
				本期	期末	上期	期末			
本公司	融星公司	台灣	專業投資	\$ 111,131	\$ 111,131	1,700	100	\$ 124,664	(\$ 87)	(\$ 87)
	香港大榮公司	香港	專業投資	116,835	116,835	30,300	100	95,295	( 294)	( 294)
	大榮汽車公司	台灣	汽車路線及貨櫃貨運業務	56,550	56,550	6,120	51	70,922	6,221	3,173
	T-Join (BVI)公司	英屬維京群島	專業投資	933,405	806,653	28,185	100	53,363	( 20,997)	( 20,997)
	大和公司	台灣	運輸用之附屬設備製造	24,940	24,940	435	50	15,264	488	243
	瑞成公司	台灣	油品供應	15,000	15,000	-	60	12,900	118	71
	橋信公司	台灣	通訊系統	24,100	24,100	2,410	96	9,216	-	-
	必捷公司	台灣	鋼樑鋼軌出租買賣	45,090	45,090	630	100	7,593	-	-
	大嘉公司	台灣	航空報關業務	8,925	8,925	893	45	6,079	-	-
	聯有公司	台灣	快遞運輸	6,150	6,150	842	56	2,755	411	231
	嘉利公司	台灣	其他運輸工具及其零件製造	10,000	10,000	1,000	29	11,589	5,629	1,608
	聯合公司	台灣	雜貨百貨	10,000	10,000	1,000	22	-	-	-
	融星公司	嘉利公司	台灣	其他運輸工具及其零件製造	25,000	25,000	2,500	71	28,975	5,629
信速公司		台灣	汽車貨運業務	32,077	32,077	2,926	70	28,387	( 5,272)	( 3,690)
宗舜公司		台灣	汽車貨運業務	3,605	3,605	1,750	70	3,512	( 132)	( 93)
祥舜公司		台灣	汽車貨運業務	2,818	2,818	1,750	70	2,373	( 635)	( 444)
瑞成公司		台灣	油品供應	8,500	8,500	-	40	8,568	118	( 47)
大嘉公司		台灣	航空報關業務	8,925	8,925	893	45	6,078	-	-
大和公司		台灣	運輸用之附屬設備製造	710	710	71	8	2,500	488	40
聯有公司		台灣	快遞運輸	2,827	2,827	300	20	981	411	82
橋信公司		台灣	通訊系統	831	831	83	3	317	-	-
聯合公司		台灣	雜貨百貨	10,320	10,320	1,100	24	-	-	-
大和公司	大泰公司	中國大陸	倉儲及配送服務	美金 300	美金 300	-	100	8,128	( 74)	( 74)
T-Join (BVI)公司	上海連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	美金 7,000	美金 7,000	-	98	(美金 8,176)	(美金 180)	(美金 176)
	廣州連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	美金 2,100	美金 2,100	-	98	(美金 1,374)	(美金 322)	(美金 316)
	成都連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	美金 2,000	美金 2,000	-	98	美金 44	(美金 1)	(美金 1)
	瀋陽連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	-	美金 2,000	-	-	-	美金 12	美金 12
	昆明大榮公司	中國大陸	倉儲及配送服務	-	美金 2,100	-	-	-	(美金 28)	(美金 28)
	武漢連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	-	美金 2,000	-	-	-	美金 67	美金 67

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本公司認列	
				本期	期末	上期	期末				股數
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 1,131)	(人民幣 1,138)	(人民幣 24)
	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 177)	(人民幣 2,032)	(人民幣 41)
	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 6	(人民幣 7)	人民幣 -
	瀋陽連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	-	人民幣 232	-	-	-	-	人民幣 79	人民幣 2
	武漢連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	-	人民幣 89	-	-	-	-	人民幣 422	人民幣 8
香港大榮公司	北京大榮公司	中國大陸	倉儲及配送服務	港幣 29,803	港幣 29,803	-	-	100	港幣 24,393	(港幣 59)	(港幣 59)
北京大榮公司	瀋陽連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	人民幣 12,520	-	-	-	100	人民幣 12,938	人民幣 79	-
	昆明大榮公司	中國大陸	倉儲及配送服務	人民幣 13,402	-	-	-	100	人民幣 12,019	(人民幣 176)	-
	武漢連運公司	中國大陸	倉儲及配送服務	人民幣 2,794	-	-	-	100	人民幣 3,159	人民幣 422	-



嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年上半年度

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	美金 7,000	(二)	\$ 223,014	\$ -	\$ -	\$ 223,014	100%	(\$ 5,350)	(\$ 249,634)	\$ -
廣州連運公司	倉儲及配送服務	美金 2,100	(二)	71,027	-	-	71,027	100%	( 9,553)	( 41,893)	-
昆明大榮公司	倉儲及配送服務	美金 2,100	(二)	71,013	-	-	71,013	100%	( 571)	56,780	-
成都連運公司	倉儲及配送服務	美金 2,000	(二)	66,971	-	-	66,971	100%	( 35)	1,331	-
武漢連運公司	倉儲及配送服務	美金 2,000	(二)	66,727	-	-	66,727	100%	1,985	14,925	-
瀋陽連運公司	倉儲及配送服務	美金 2,000	(二)	66,727	-	-	66,727	100%	370	61,120	-
北京大榮公司	倉儲及配送服務	美金 4,840	(二)	139,891	-	-	139,891	100%	( 225)	93,984	-

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)
\$ 639,073 (美金 21,388)	\$ 716,194 (美金 23,969)	\$ 4,094,134

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。

嘉里大榮物流股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	<u>9,124</u>
銀行存款			
支票存款			108,584
活期存款			468,178
外幣活期存款(註一)			543
定期存款(註二)			<u>9,907</u>
			<u>587,212</u>
			596,336
減：質押定期存款(註二)			( <u>2,930</u> )
			<u>\$ 593,406</u>

註一：係美金 18 仟元，按匯率 US\$1=NT\$29.88 換算。

註二：定期存款於一〇一年七月至一〇二年四月到期，年利率為 1.265%-1.37%，提供貨物通關之保證金及履約保證金等（帳列受限制資產－非流動）。

嘉里大榮物流股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
薩摩亞商寶宏國際實業股份有限公司 台灣分公司	\$ 10,238
家福股份有限公司	8,879
南一書局企業股份有限公司	2,690
翰林出版事業股份有限公司	2,673
其 他	<u>400,449</u>
	424,929
減：備抵呆帳	( <u>1,200</u> )
	<u>\$ 423,729</u>

嘉里大榮物流股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
家福股份有限公司	\$ 27,800
台灣松下電器股份有限公司	22,154
台灣愛丁頓寰盛洋酒股份有限公司	9,699
其 他	<u>596,467</u>
	656,120
減：備抵呆帳	( <u>4,632</u> )
	<u>\$ 651,488</u>

嘉里大榮物流股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		增		加 減		少	投資(損)益	其 他	期 末		額	市 價 或 股 權 淨 值
	股數(仟股)	餘 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額				股數(仟股)	持 股(權)%		
非上市櫃公司													
融星公司(註一)	1,700	\$ 124,767	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 87)	(\$ 16)	1,700	100	\$ 124,664	\$ 124,664	
香港大榮公司(註二)	30,300	100,097	-	-	-	-	( 294)	( 4,508)	30,300	100	95,295	95,295	
大榮汽車公司	6,120	67,749	-	-	-	-	3,173	-	6,120	51	70,922	70,922	
T-Join (BVI)公司(註三)	23,885	( 58,128)	4,300	126,752	-	-	( 20,997)	5,736	28,185	100	53,363	53,363	
大和公司(註四)	435	15,123	-	-	-	-	243	( 102)	435	50	15,264	15,264	
瑞成公司	-	12,829	-	-	-	-	71	-	-	60	12,900	12,900	
橋信公司	2,410	9,216	-	-	-	-	-	-	2,410	96	9,216	9,216	
必捷公司	630	7,593	-	-	-	-	-	-	630	100	7,593	7,593	
大嘉公司	893	6,079	-	-	-	-	-	-	893	45	6,079	6,079	
聯有公司	842	2,524	-	-	-	-	231	-	842	56	2,755	2,755	
嘉利公司	1,000	9,981	-	-	-	-	1,608	-	1,000	29	11,589	11,589	
聯合公司	1,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000	22	-	-	
		297,830		126,752		-	( 16,052)	1,110			409,640	\$ 409,640	
加：長期股權投資貸餘轉列其他負債		58,128		-		58,128	-	-			-	-	
		<u>\$ 355,958</u>		<u>\$ 126,752</u>		<u>\$ 58,128</u>	<u>(\$ 16,052)</u>	<u>\$ 1,110</u>			<u>\$ 409,640</u>		

註一：其他係認列被投資公司累積換算調整數 16 仟元。

註二：其他係認列被投資公司累積換算調整數 31,356 仟元及資本公積－長期股權投資 35,864 仟元。

註三：其他係累積換算調整數 30,128 元及資本公積－長期股權投資 35,864 仟元。

註四：其他係累積換算調整數 102 仟元。

嘉里大榮物流股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		增	加	期 末		餘	額	提供擔保或 質押情形
	股數 ( 仟股 )	帳 面 價 值			股數 ( 仟股 )	金 額			
國內非上市櫃普通股									
永儲公司	9,161	\$ 89,923	-	\$ -	9,161	8	\$ 89,923		無
杰鑫公司	3,543	32,540	-	-	3,543	15	32,540		無
中科國際物流公司	2,700	25,993	-	-	2,700	9	25,993		無
嘉里通運公司	1,080	13,094	-	-	1,080	18	13,094		無
科學城物流公司	840	8,960	-	-	840	2	8,960		無
中華快遞公司	700	7,000	-	-	700	7	7,000		無
國際厚生公司	25	278	-	-	25	1	278		無
太世科公司	2,500	-	-	-	2,500	4	-		無
漢昌科技公司	6,632	-	-	-	6,632	8	-		無
		<u>\$ 177,788</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 177,788</u>		

嘉里大榮物流股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	期初餘額	本期增加	本期攤提	重分類(註)	期末餘額
營業所整修等支出		<u>\$ 49,374</u>	<u>\$ 5,428</u>	<u>\$ 7,810</u>	<u>\$ 24,680</u>	<u>\$ 71,672</u>

嘉里大榮物流股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

借款種類及銀行名稱	借款期間	年 利 率 (%)	金 額	抵押或擔保
抵押借款				
彰化銀行南台中分行	101.04.02-101.07.01	1	\$ 50,000	土地、房屋及 建築
	101.05.21-101.08.19	1	<u>50,000</u>	土地、房屋及 建築
			<u>\$100,000</u>	



嘉里大榮物流股份有限公司  
應付帳款－非關係人明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
豐詮企業行	\$ 13,843
豐鼎汽車股份有限公司	13,648
有根實業有限公司	11,345
其 他 (註)	<u>164,090</u>
	<u>\$ 202,926</u>

註：各戶餘額未達該科目餘額百分之五。

嘉里大榮物流股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資及獎金		\$	280,503
車貨故賠償費用			43,276
勞健保及福利金費用			42,988
應付退休金費用			25,341
其	他(註)		<u>65,806</u>
		\$	<u><u>457,914</u></u>

註：各項目餘額未達該科目餘額百分之五。

嘉里大榮物流股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付工程設備款		\$	68,561
代收款			31,096
應付營業稅			30,162
暫收款			16,802
預收款項			<u>9,411</u>
		\$	<u>156,032</u>

嘉里大榮物流股份有限公司

長期銀行借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 期 間 ( 註 )	年 利 率 ( % )	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
抵押借款					
華南商業銀行南台中分行	101.06.29-103.06.29	1	\$ -	\$ 200,000	\$ 200,000

註：本公司已提供固定資產淨額作為擔保品，其還款方式參閱財務報表附註十。

嘉里大榮物流股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
貨運運輸		\$ 2,895,601	
倉儲物流		<u>164,097</u>	
		3,059,698	
減：銷貨折讓		( <u>467</u> )	
		<u>\$ 3,059,231</u>	

嘉里大榮物流股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
他車運費		\$	401,234
薪資支出			57,247
油料費			31,866
其他(註)			<u>110,169</u>
		\$	<u>600,516</u>

註：各項目餘額未達該科目餘額百分之五。

嘉里大榮物流股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資支出		\$	1,082,774
折舊費用			136,200
租金支出			128,807
外包費用			128,539
油料費			117,288
保險費			108,599
其他(註)			<u>367,849</u>
		\$	<u>2,070,056</u>

註：各項目餘額未達該科目餘額百分之五。