

嘉里大榮物流股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國103及102年第2季

地址：台北市中正區新生南路一段50號14樓

電話：(02)33226888

# §目 錄§

| 項          | 目                     | 頁     | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|------------|-----------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封        | 面                     | 1     |   | -                  |
| 二、目        | 錄                     | 2     |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告  |                       | 3~4   |   | -                  |
| 四、合併資產負債表  |                       | 5     |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表  |                       | 6     |   | -                  |
| 六、合併權益變動表  |                       | 7     |   | -                  |
| 七、合併現金流量表  |                       | 8~9   |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註 |                       |       |   |                    |
| (一)        | 公司沿革                  | 10    |   | 一                  |
| (二)        | 通過財務報告之日期及程序          | 10    |   | 二                  |
| (三)        | 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~12 |   | 三                  |
| (四)        | 重大會計政策之彙總說明           | 13~14 |   | 四                  |
| (五)        | 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14    |   | 五                  |
| (六)        | 重要會計科目之說明             | 15~33 |   | 六~二四               |
| (七)        | 關係人交易                 | 33~35 |   | 二五                 |
| (八)        | 質抵押之資產                | 35    |   | 二六                 |
| (九)        | 重大或有事項及未認列之合約承諾       | 35~36 |   | 二七                 |
| (十)        | 重大之災害損失               | -     |   | -                  |
| (十一)       | 重大之期後事項               | -     |   | -                  |
| (十二)       | 其 他                   | -     |   | -                  |
| (十三)       | 附註揭露事項                |       |   | -                  |
| 1.         | 重大交易事項相關資訊            | 36    |   | 二八                 |
| 2.         | 轉投資事業相關資訊             | 36    |   | 二八                 |
| 3.         | 大陸投資資訊                | 37    |   | 二八                 |
| (十四)       | 部門資訊                  | 37~38 |   | 二九                 |

## 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及子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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 36 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四所述，列入合併財務報表之非重要子公司之財務報表，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。該等非重要子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）827,718 仟元及 754,946 仟元，均占合併資產總額之 7%；負債總額分別為 432,766 仟元及 381,381 仟元，各占合併負債總額之 10%及 9%；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合利益分別為 7,205 仟元、6,905 仟元、11,686 仟元及 8,401 仟元，各占合併綜合淨利之 3%、3%、3%及 2%。另如合併財務報表附註十所述，嘉里大榮物流股份有限公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 99,241 仟元及 96,991 仟元，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資（損）益分別為 512 仟元、(1,543)仟元、

354 仟元及(2,681)仟元，係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。暨合併財務報表附註所揭露之相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」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

吳麗冬



會計師 徐 文 亞

徐文亞



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 1 0 3 年 8 月 1 4 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 103 年 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼  | 資 產                 | 103年6月30日<br>(經核閱) |                     |            | 102年12月31日<br>(經查核) |                     |            | 102年6月30日<br>(經核閱) |                     |            |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|------------|--------------------|---------------------|------------|
|      |                     | 金                  | 額                   | %          | 金                   | 額                   | %          | 金                  | 額                   | %          |
|      | 流動資產                |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)        | \$                 | 827,865             | 7          | \$                  | 965,885             | 7          | \$                 | 670,563             | 6          |
| 1150 | 應收票據淨額(附註八)         |                    | 383,651             | 3          |                     | 400,560             | 3          |                    | 490,350             | 4          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註八及二五)      |                    | 832,302             | 7          |                     | 841,897             | 7          |                    | 762,419             | 7          |
| 1200 | 其他應收款(附註八、二五及二六)    |                    | 14,930              | -          |                     | 27,679              | -          |                    | 162,553             | 1          |
| 1310 | 存 貨(附註九)            |                    | 40,476              | 1          |                     | 38,025              | 1          |                    | 40,266              | -          |
| 1410 | 預付款項(附註十二)          |                    | 55,999              | 1          |                     | 20,972              | 1          |                    | 74,126              | 1          |
| 1479 | 其他流動資產              |                    | 11,229              | -          |                     | 14,792              | -          |                    | 7,115               | -          |
| 11XX | 流動資產總計              |                    | <u>2,166,452</u>    | <u>19</u>  |                     | <u>2,309,810</u>    | <u>19</u>  |                    | <u>2,207,392</u>    | <u>19</u>  |
|      | 非流動資產               |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註七) |                    | 179,799             | 1          |                     | 179,799             | 1          |                    | 188,759             | 2          |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十)       |                    | 99,241              | 1          |                     | 98,887              | 1          |                    | 96,991              | 1          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一及二六)  |                    | 8,570,922           | 73         |                     | 8,423,851           | 73         |                    | 8,351,840           | 73         |
| 1805 | 商 譽(附註四)            |                    | 13,667              | -          |                     | 18,639              | -          |                    | 18,639              | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二十)     |                    | 214,290             | 2          |                     | 217,520             | 2          |                    | 235,330             | 2          |
| 1985 | 長期預付租金(附註十二)        |                    | 181,214             | 2          |                     | 152,750             | 2          |                    | 119,489             | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十三、二二及二六) |                    | 276,195             | 2          |                     | 369,355             | 2          |                    | 274,003             | 2          |
| 15XX | 非流動資產總計             |                    | <u>9,535,328</u>    | <u>81</u>  |                     | <u>9,460,801</u>    | <u>81</u>  |                    | <u>9,285,051</u>    | <u>81</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計             |                    | <u>\$11,701,780</u> | <u>100</u> |                     | <u>\$11,770,611</u> | <u>100</u> |                    | <u>\$11,492,443</u> | <u>100</u> |
|      | 流動負債                |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註十四)          | \$                 | 29,000              | -          | \$                  | 149,000             | -          | \$                 | 34,000              | -          |
| 2150 | 應付票據                |                    | 2,653               | -          |                     | -                   | -          |                    | 8,837               | -          |
| 2170 | 應付帳款(附註二五)          |                    | 362,053             | 3          |                     | 398,985             | 3          |                    | 336,002             | 3          |
| 2200 | 其他應付款(附註十六及二五)      |                    | 1,522,556           | 13         |                     | 966,684             | 13         |                    | 1,358,572           | 12         |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二十)     |                    | 102,058             | 1          |                     | 127,036             | 1          |                    | 95,607              | 1          |
| 2355 | 應付租賃款—流動(附註十五)      |                    | 15,258              | -          |                     | 15,140              | -          |                    | 15,024              | -          |
| 2399 | 其他流動負債              |                    | 121,091             | 1          |                     | 116,927             | 1          |                    | 67,021              | 1          |
| 21XX | 流動負債總計              |                    | <u>2,154,669</u>    | <u>18</u>  |                     | <u>1,773,772</u>    | <u>18</u>  |                    | <u>1,915,063</u>    | <u>17</u>  |
|      | 非流動負債               |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 2540 | 長期借款(附註十四)          |                    | -                   | -          |                     | 170,000             | -          |                    | 200,000             | 2          |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二十)     |                    | 626,933             | 6          |                     | 626,933             | 6          |                    | 626,933             | 5          |
| 2613 | 應付租賃款—非流動(附註十五)     |                    | 362,402             | 3          |                     | 370,060             | 3          |                    | 377,660             | 3          |
| 2640 | 應計退休金負債(附註四及十七)     |                    | 1,178,468           | 10         |                     | 1,214,127           | 10         |                    | 1,258,251           | 11         |
| 2645 | 存入保證金               |                    | 11,086              | -          |                     | 11,352              | -          |                    | 11,626              | -          |
| 2670 | 其他非流動負債             |                    | 251                 | -          |                     | 253                 | -          |                    | 251                 | -          |
| 25XX | 非流動負債總計             |                    | <u>2,179,140</u>    | <u>19</u>  |                     | <u>2,392,725</u>    | <u>19</u>  |                    | <u>2,474,721</u>    | <u>21</u>  |
| 2XXX | 負債總計                |                    | <u>4,333,809</u>    | <u>37</u>  |                     | <u>4,166,497</u>    | <u>37</u>  |                    | <u>4,389,784</u>    | <u>38</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益         |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
|      | 股本                  |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元     |                    | 4,835,825           | 41         |                     | 4,835,825           | 41         |                    | 4,835,825           | 42         |
|      | 資本公積                |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3220 | 資本公積—庫藏股票交易         |                    | 447,518             | 4          |                     | 447,518             | 4          |                    | 447,518             | 4          |
| 3260 | 資本公積—長期投資           |                    | 1,370               | -          |                     | 1,370               | -          |                    | 1,370               | -          |
| 3200 | 資本公積合計              |                    | <u>448,888</u>      | <u>4</u>   |                     | <u>448,888</u>      | <u>4</u>   |                    | <u>448,888</u>      | <u>4</u>   |
|      | 保留盈餘                |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積              |                    | 373,253             | 3          |                     | 284,959             | 3          |                    | 284,959             | 2          |
| 3320 | 特別盈餘公積              |                    | 353,458             | 3          |                     | 353,458             | 3          |                    | 353,458             | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘               |                    | 1,247,136           | 11         |                     | 1,568,494           | 11         |                    | 1,104,579           | 10         |
| 3300 | 保留盈餘總計              |                    | <u>1,973,847</u>    | <u>17</u>  |                     | <u>2,206,911</u>    | <u>17</u>  |                    | <u>1,742,996</u>    | <u>15</u>  |
| 3400 | 其他權益                |                    | 17,525              | -          |                     | 17,525              | -          |                    | ( 21,264 )          | -          |
| 31XX | 母公司業主之權益總計          |                    | <u>7,276,085</u>    | <u>62</u>  |                     | <u>7,509,149</u>    | <u>62</u>  |                    | <u>7,006,445</u>    | <u>61</u>  |
| 36XX | 非控制權益               |                    | <u>91,886</u>       | <u>1</u>   |                     | <u>94,965</u>       | <u>1</u>   |                    | <u>96,214</u>       | <u>1</u>   |
| 3XXX | 權益總計                |                    | <u>7,367,971</u>    | <u>63</u>  |                     | <u>7,604,114</u>    | <u>63</u>  |                    | <u>7,102,659</u>    | <u>62</u>  |
|      | 負債與權益總計             |                    | <u>\$11,701,780</u> | <u>100</u> |                     | <u>\$11,770,611</u> | <u>100</u> |                    | <u>\$11,492,443</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 14 日核閱報告)

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及子公司

## 合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 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  |                            | 103年4月1日至6月30日    |           | 102年4月1日至6月30日    |           | 103年1月1日至6月30日    |           | 102年1月1日至6月30日    |           |
|------|----------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                            | 金 額               | %         | 金 額               | %         | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 4100 | 營業收入(附註二五)                 | \$2,005,741       | 100       | \$1,801,727       | 100       | \$3,896,313       | 100       | \$3,561,532       | 100       |
| 5110 | 營業成本(附註九、十七、十九及二五)         | <u>1,606,537</u>  | <u>80</u> | <u>1,442,684</u>  | <u>80</u> | <u>3,132,778</u>  | <u>80</u> | <u>2,891,708</u>  | <u>81</u> |
| 5900 | 營業毛利                       | 399,204           | 20        | 359,043           | 20        | 763,535           | 20        | 669,824           | 19        |
| 6000 | 營業費用(附註十七、十九及二五)           | <u>106,078</u>    | <u>5</u>  | <u>117,825</u>    | <u>7</u>  | <u>216,440</u>    | <u>6</u>  | <u>217,689</u>    | <u>6</u>  |
| 6900 | 營業淨利                       | <u>293,126</u>    | <u>15</u> | <u>241,218</u>    | <u>13</u> | <u>547,095</u>    | <u>14</u> | <u>452,135</u>    | <u>13</u> |
|      | 營業外收入及支出                   |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 7190 | 其他收入(附註十九)                 | 10,483            | -         | 16,744            | 1         | 13,877            | 1         | 20,991            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失(附註十九)              | ( 793 )           | -         | 55,480            | 3         | 539               | -         | 60,935            | 2         |
| 7050 | 財務成本(附註十九)                 | ( 1,973 )         | -         | ( 2,470 )         | -         | ( 4,466 )         | -         | ( 5,148 )         | -         |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業利益(損失)之份額(附註十) | <u>512</u>        | <u>-</u>  | <u>( 1,543 )</u>  | <u>-</u>  | <u>354</u>        | <u>-</u>  | <u>( 2,681 )</u>  | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | <u>8,229</u>      | <u>-</u>  | <u>68,211</u>     | <u>4</u>  | <u>10,304</u>     | <u>1</u>  | <u>74,097</u>     | <u>2</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                       | 301,355           | 15        | 309,429           | 17        | 557,399           | 15        | 526,232           | 15        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二十)              | <u>62,576</u>     | <u>3</u>  | <u>74,114</u>     | <u>4</u>  | <u>105,720</u>    | <u>3</u>  | <u>109,505</u>    | <u>3</u>  |
| 8200 | 本期淨利                       | 238,779           | 12        | 235,315           | 13        | 451,679           | 12        | 416,727           | 12        |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額          | -                 | -         | ( 6,420 )         | -         | ( 624 )           | -         | ( 4,007 )         | -         |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額     | -                 | -         | <u>6,820</u>      | <u>-</u>  | -                 | -         | <u>7,869</u>      | <u>-</u>  |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)合計               | -                 | -         | <u>400</u>        | <u>-</u>  | <u>( 624 )</u>    | <u>-</u>  | <u>3,862</u>      | <u>-</u>  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                   | <u>\$ 238,779</u> | <u>12</u> | <u>\$ 235,715</u> | <u>13</u> | <u>\$ 451,055</u> | <u>12</u> | <u>\$ 420,589</u> | <u>12</u> |
|      | 淨利歸屬於：                     |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 8610 | 本公司業主                      | \$ 235,095        | 12        | \$ 230,891        | 13        | \$ 443,951        | 12        | \$ 408,186        | 12        |
| 8620 | 非控制權益                      | <u>3,684</u>      | <u>-</u>  | <u>4,424</u>      | <u>-</u>  | <u>7,728</u>      | <u>-</u>  | <u>8,541</u>      | <u>-</u>  |
| 8600 |                            | <u>\$ 238,779</u> | <u>12</u> | <u>\$ 235,315</u> | <u>13</u> | <u>\$ 451,679</u> | <u>12</u> | <u>\$ 416,727</u> | <u>12</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                 |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 8710 | 本公司業主                      | \$ 235,095        | 12        | \$ 233,871        | 13        | \$ 443,951        | 12        | \$ 414,777        | 12        |
| 8720 | 非控制權益                      | <u>3,684</u>      | <u>-</u>  | <u>1,844</u>      | <u>-</u>  | <u>7,104</u>      | <u>-</u>  | <u>5,812</u>      | <u>-</u>  |
| 8700 |                            | <u>\$ 238,779</u> | <u>12</u> | <u>\$ 235,715</u> | <u>13</u> | <u>\$ 451,055</u> | <u>12</u> | <u>\$ 420,589</u> | <u>12</u> |
|      | 每股盈餘(附註二一)                 |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本                        | <u>\$ 0.49</u>    |           | <u>\$ 0.48</u>    |           | <u>\$ 0.92</u>    |           | <u>\$ 0.84</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                        | <u>\$ 0.49</u>    |           | <u>\$ 0.48</u>    |           | <u>\$ 0.92</u>    |           | <u>\$ 0.84</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 14 日核閱報告)

董事長：沈宗桂



經理人：梁智敏



會計主管：阮慧雯



嘉里大藥房股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 歸屬於本公司業主之權益 |                                   | (附註十八)       |            |             |             |              |              |                           |              |                 |              |
|-------------|-----------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| 代碼          |                                   | 股本           | 資本公積       | 保<br>法定盈餘公積 | 留<br>特別盈餘公積 | 盈<br>未分配盈餘   | 餘<br>合計      | 其他權益                      |              | 非控制權益<br>(附註十八) | 權益合計         |
|             |                                   |              |            |             |             |              |              | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 總計           |                 |              |
| A1          | 102 年 1 月 1 日餘額                   | \$ 4,835,825 | \$ 448,888 | \$ 204,647  | \$ 357,616  | \$ 1,304,488 | \$ 1,866,751 | (\$ 27,855)               | \$ 7,123,609 | \$ 90,402       | \$ 7,214,011 |
|             | 101 年度盈餘指撥及分配                     |              |            |             |             |              |              |                           |              |                 |              |
| B1          | 法定盈餘公積                            | -            | -          | 80,312      | -           | (80,312)     | -            | -                         | -            | -               | -            |
| B5          | 本公司股東現金股利                         | -            | -          | -           | -           | (531,941)    | (531,941)    | -                         | (531,941)    | -               | (531,941)    |
| D1          | 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利         | -            | -          | -           | -           | 408,186      | 408,186      | -                         | 408,186      | 8,541           | 416,727      |
| D3          | 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合<br>損益 | -            | -          | -           | (4,158)     | 4,158        | -            | 6,591                     | 6,591        | (2,729)         | 3,862        |
| D5          | 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益<br>總額 | -            | -          | -           | (4,158)     | 412,344      | 408,186      | 6,591                     | 414,777      | 5,812           | 420,589      |
| Z1          | 102 年 6 月 30 日餘額                  | \$ 4,835,825 | \$ 448,888 | \$ 284,959  | \$ 353,458  | \$ 1,104,579 | \$ 1,742,996 | (\$ 21,264)               | \$ 7,006,445 | \$ 96,214       | \$ 7,102,659 |
| A1          | 103 年 1 月 1 日餘額                   | \$ 4,835,825 | \$ 448,888 | \$ 284,959  | \$ 353,458  | \$ 1,568,494 | \$ 2,206,911 | \$ 17,525                 | \$ 7,509,149 | \$ 94,965       | \$ 7,604,114 |
|             | 102 年度盈餘指撥及分配                     |              |            |             |             |              |              |                           |              |                 |              |
| B1          | 法定盈餘公積                            | -            | -          | 88,294      | -           | (88,294)     | -            | -                         | -            | -               | -            |
| B5          | 本公司股東現金股利                         | -            | -          | -           | -           | (677,015)    | (677,015)    | -                         | (677,015)    | -               | (677,015)    |
| B5          | 子公司股東現金股利                         | -            | -          | -           | -           | -            | -            | -                         | -            | (4,410)         | (4,410)      |
| O1          | 非控制權益減少                           | -            | -          | -           | -           | -            | -            | -                         | -            | (5,773)         | (5,773)      |
| D1          | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利         | -            | -          | -           | -           | 443,951      | 443,951      | -                         | 443,951      | 7,728           | 451,679      |
| D3          | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合<br>損益 | -            | -          | -           | -           | -            | -            | -                         | -            | (624)           | (624)        |
| D5          | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益<br>總額 | -            | -          | -           | -           | 443,951      | 443,951      | -                         | 443,951      | 7,104           | 451,055      |
| Z1          | 103 年 6 月 30 日餘額                  | \$ 4,835,825 | \$ 448,888 | \$ 373,253  | \$ 353,458  | \$ 1,247,136 | \$ 1,973,847 | \$ 17,525                 | \$ 7,276,085 | \$ 91,886       | \$ 7,367,971 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 14 日核閱報告)

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及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 103 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 102 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利                    | \$ 557,399                  | \$ 526,232                  |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目            |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                      | 159,993                     | 159,716                     |
| A20200 | 攤銷費用                      | 26,095                      | 19,194                      |
| A20300 | 呆帳費用提列                    | 254                         | 295                         |
| A20900 | 利息費用                      | 4,466                       | 5,139                       |
| A21200 | 利息收入                      | ( 721)                      | ( 914)                      |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失<br>(利益)之份額 | ( 354)                      | 2,681                       |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>利益      | ( 494)                      | ( 64,165)                   |
| A23100 | 處分子公司利益                   | ( 59)                       | ( 1,075)                    |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益                 | ( 13)                       | -                           |
| A29900 | 預付租賃款攤銷                   | 5,786                       | 3,302                       |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數          |                             |                             |
| A31130 | 應收票據                      | 16,687                      | ( 41,011)                   |
| A31150 | 應收帳款                      | 6,818                       | 44,976                      |
| A31180 | 其他應收款                     | 12,721                      | ( 3,749)                    |
| A31200 | 存 貨                       | ( 2,451)                    | ( 14,175)                   |
| A31230 | 預付款項                      | ( 33,792)                   | ( 17,844)                   |
| A31240 | 其他流動資產                    | 1,974                       | ( 8,754)                    |
| A31990 | 其他非流動資產                   | -                           | ( 3,968)                    |
| A32130 | 應付票據                      | 2,653                       | 4,119                       |
| A32150 | 應付帳款                      | ( 34,485)                   | ( 130,627)                  |
| A32180 | 其他應付款                     | ( 51,746)                   | 44,469                      |
| A32230 | 其他流動負債                    | 4,516                       | 91                          |
| A32240 | 應計退休金負債                   | ( 35,596)                   | ( 48,716)                   |
| A32990 | 其他營業負債                    | 5,581                       | ( 3)                        |
| A33000 | 營運產生之現金流入                 | 645,232                     | 475,213                     |
| A33300 | 支付之利息                     | ( 4,466)                    | ( 5,175)                    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 103 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 102 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-----------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A33100    | 收取之利息           | \$ 747                      | \$ 956                      |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 127,468)                  | ( 98,985)                   |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>514,045</u>              | <u>372,009</u>              |
| 投資活動之現金流量 |                 |                             |                             |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產    | -                           | ( 5,000)                    |
| B02300    | 處分子公司之淨現金流入(出)  | ( 13,201)                   | 6,142                       |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備     | ( 180,237)                  | ( 148,192)                  |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | 674                         | 93,909                      |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)     | 504                         | ( 11,090)                   |
| B06700    | 其他非流動資產增加       | ( 16,884)                   | ( 22,206)                   |
| B07100    | 預付設備款增加         | ( 110,865)                  | ( 67,660)                   |
| B07300    | 預付租賃款增加         | ( 34,250)                   | ( 67,283)                   |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 354,259)</u>           | <u>( 221,380)</u>           |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                             |                             |
| C00100    | 短期借款增加          | 602,000                     | 349,000                     |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 722,000)                  | ( 499,000)                  |
| C01600    | 舉借長期借款          | 500,000                     | 10,000                      |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 670,000)                  | ( 10,000)                   |
| C03100    | 存入保證金減少         | ( 266)                      | ( 1,715)                    |
| C03800    | 其他應付款減少         | -                           | ( 8,416)                    |
| C04000    | 應付租賃款減少         | ( 7,540)                    | ( 6,378)                    |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 297,806)</u>           | <u>( 166,509)</u>           |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | -                           | ( 5,386)                    |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少      | ( 138,020)                  | ( 21,266)                   |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額     | <u>965,885</u>              | <u>691,829</u>              |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 827,865</u>           | <u>\$ 670,563</u>           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 14 日核閱報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

本公司係依照公司法及有關法令規定，於 49 年 6 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 79 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 8 月 14 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                         | IASB 發布之生效日 (註)                |
|--------------------------------------------|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」                        | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效   |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」                       | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009-2011 週期之 IFRSs 年度改善」                 | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」       | 2010 年 7 月 1 日                 |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                                      | IASB 發布之生效日 (註) |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固<br>定日期之移除」                               | 2011 年 7 月 1 日  |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」                                                    | 2013 年 1 月 1 日  |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互<br>抵」                                     | 2013 年 1 月 1 日  |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」                                              | 2011 年 7 月 1 日  |
| IFRS 10「合併財務報表」                                                     | 2013 年 1 月 1 日  |
| IFRS 11「聯合協議」                                                       | 2013 年 1 月 1 日  |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」                                                 | 2013 年 1 月 1 日  |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報<br>表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡<br>指引」 | 2013 年 1 月 1 日  |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」                                  | 2014 年 1 月 1 日  |
| IFRS 13「公允價值衡量」                                                     | 2013 年 1 月 1 日  |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」                                              | 2012 年 7 月 1 日  |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                           | 2012 年 1 月 1 日  |
| IAS 19 之修訂「員工福利」                                                    | 2013 年 1 月 1 日  |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」                                                  | 2013 年 1 月 1 日  |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」                                               | 2013 年 1 月 1 日  |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」                                             | 2014 年 1 月 1 日  |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                            | 2013 年 1 月 1 日  |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日  
期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司  
會計政策之重大變動：

IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)  
不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所  
得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強  
制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重  
分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益。後續可能重分  
類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額  
之其他綜合損益份額。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                      | IASB 發布之生效日（註 1）    |
|-------------------------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                 | 2014 年 7 月 1 日（註 2） |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                 | 2014 年 7 月 1 日      |
| IFRS 9「金融工具」                        | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」     | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得處理」            | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                     | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                  | 2017 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」       | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」            | 2014 年 7 月 1 日      |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」           | 2014 年 1 月 1 日      |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」       | 2014 年 1 月 1 日      |
| IFRIC 21「公課」                        | 2014 年 1 月 1 日      |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱             | 子 公 司 名 稱                                                 | 業 務 性 質      | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               |
|--------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
|                    |                                                           |              | 103年<br>6月30日 | 102年<br>12月31日 | 102年<br>6月30日 |
| 本公司及子公司            | 融星投資股份有限公司<br>(融星公司)                                      | 專業投資         | 100           | 100            | 100           |
|                    | T-Join (BVI) International<br>Limited<br>(T-Join (BVI)公司) | 專業投資         | 100           | 100            | 100           |
|                    | 嘉利冷鏈設備股份有限公司<br>(嘉利公司)                                    | 其他運輸工具及其零件製造 | 100           | 100            | 100           |
|                    | 大榮汽車貨運股份有限公司<br>(大榮汽車公司)                                  | 汽車路線及貨櫃貨運業務  | 51            | 51             | 51            |
|                    | 瑞成加油站有限公司<br>(瑞成公司)                                       | 油品供應         | -             | 100            | 100           |
|                    | 聯有國際運通股份有限公司<br>(聯有公司)                                    | 航空貨運承攬業務     | -             | 76             | 76            |
|                    | 大和物流設備股份有限公司<br>(大和公司)                                    | 運輸用之附屬設備製造   | -             | 58             | 58            |
| 融星公司               | 大泰倉儲設備(上海)有限公司<br>(大泰公司)                                  | 倉儲配送         | 100           | 100            | 100           |
|                    | 信速物流股份有限公司<br>(信速公司)                                      | 汽車貨運業務       | 90            | 70             | 70            |
| T-Join (BVI)公司及子公司 | 上海連運物流有限公司<br>(上海連運公司)                                    | 倉儲配送         | 98            | 98             | 98            |
|                    | 廣州連運倉儲物流有限公司<br>(廣州連運公司)                                  | 倉儲配送         | -             | 98             | 98            |
|                    | 連運倉儲物流(成都)有限公司<br>(成都連運公司)                                | 倉儲配送         | -             | -              | 98            |

廣州連運公司、上海連運公司、成都連運公司及大泰公司已於102年度進行解散清算程序，除廣州連運公司及成都連運公司已分別於103年5月及102年9月清算完結外，上海連運公司及大泰公司截至核閱報告日尚未完成清算程序。

大和公司於100年11月經股東臨時會決議解散，並經經濟部核准解散，於103年3月14日經法院准予清算完結備查，並於103年1月分配剩餘股款。

如合併財務報告附註二七所述，原持有信速公司之股東，依據股權買賣暨投資補充協議書約定未能達成，已於 103 年 3 月無償移轉 20% 股權予融星公司，故融星公司 103 年 6 月 30 日持有信速公司之股權總計為 90%，且減少商譽 4,972 仟元。

聯有公司於 101 年 9 月經股東臨時會決議解散，並經經濟部核准解散，於 103 年 1 月分配剩餘股款。

融星公司於 102 年 5 月出售所持有祥舜物流股份有限公司（祥舜公司）之全部股權，其喪失控制力前損益已編入本公司合併綜合損益表。

瑞成公司於 102 年 5 月經全體股東決議解散，並經經濟部核准解散，於 103 年 5 月 26 日經法院准予清算完結備查，並於 103 年 6 月分配剩餘股款。

列入合併財務報表之上述非重要子公司之財務報表，係同期間未經會計師核閱之財務報表。

### (三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

#### 1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

|                    | 103年6月30日         | 102年12月31日        | 102年6月30日         |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金           | \$ 10,369         | \$ 9,826          | \$ 14,185         |
| 銀行支票及活期存款          | 817,496           | 956,059           | 648,881           |
| 約當現金               |                   |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款 | -                 | -                 | 7,497             |
|                    | <u>\$ 827,865</u> | <u>\$ 965,885</u> | <u>\$ 670,563</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 103年6月30日   | 102年12月31日  | 102年6月30日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%-0.17% | 0.01%-0.17% | 0.01%-1.36% |

截至103年6月30日暨102年12月31日及6月30日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為2,615仟元、9,540仟元及9,318仟元，係分類為其他應收款（參閱附註八）。

## 七、以成本衡量之金融資產－非流動

| 被投資公司名稱                    | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|----------------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>國內未上市櫃普通股</u>           |           |            |           |
| 永儲股份有限公司<br>（永儲公司）         | \$ 95,186 | \$ 95,186  | \$ 95,186 |
| 杰鑫國際物流股份有限公司<br>（杰鑫公司）     | 32,540    | 32,540     | 32,540    |
| 中科國際物流股份有限公司<br>（中科國際物流公司） | 25,993    | 25,993     | 25,993    |
| 嘉里通運股份有限公司<br>（嘉里通運公司）     | 13,094    | 13,094     | 13,094    |
| 中華快遞股份有限公司<br>（中華快遞公司）     | 7,000     | 7,000      | 7,000     |
| 開發文創價值創業投資股份有限公司（開發文創公司）   | 5,000     | 5,000      | 5,000     |
| 西湖渡假村股份有限公司<br>（西湖渡假村公司）   | 708       | 708        | 708       |
| 國際厚生數位科技股份有限公司（國際厚生公司）     | 278       | 278        | 278       |
| 科學城物流股份有限公司<br>（科學城物流公司）   | -         | -          | 8,960     |

（接次頁）

(承前頁)

| 被投資公司名稱               | 103年6月30日         | 102年12月31日        | 102年6月30日         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國內未上市櫃普通股             |                   |                   |                   |
| 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>\$ 179,799</u> | <u>\$ 179,799</u> | <u>\$ 188,759</u> |

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|                 | 103年6月30日         | 102年12月31日        | 102年6月30日         |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據            |                   |                   |                   |
| 應收票據            | \$ 384,932        | \$ 401,869        | \$ 491,631        |
| 減：備抵呆帳          | ( <u>1,281</u> )  | ( <u>1,309</u> )  | ( <u>1,281</u> )  |
|                 | <u>\$ 383,651</u> | <u>\$ 400,560</u> | <u>\$ 490,350</u> |
| 應收帳款            |                   |                   |                   |
| 應收帳款            | \$ 837,185        | \$ 847,641        | \$ 769,905        |
| 減：備抵呆帳          | ( <u>4,883</u> )  | ( <u>5,744</u> )  | ( <u>7,486</u> )  |
|                 | <u>\$ 832,302</u> | <u>\$ 841,897</u> | <u>\$ 762,419</u> |
| 其他應收款           |                   |                   |                   |
| 其他應收款－關係人       | \$ 9,002          | \$ 9,032          | \$ 143,927        |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 2,615             | 9,540             | 9,318             |
| 受限制資產－流動 (附註二六) | -                 | 7,000             | 7,000             |
| 其他              | <u>3,313</u>      | <u>2,107</u>      | <u>2,308</u>      |
|                 | <u>\$ 14,930</u>  | <u>\$ 27,679</u>  | <u>\$ 162,553</u> |

#### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司之客戶群廣大，且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| 個 別 評 估 減 損 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額        | \$ 5,744           | \$ 8,284           |
| 本期提列(迴轉)    | 254                | ( 323)             |
| 本期實際沖銷      | ( 254)             | ( 603)             |
| 合併個體變動影響數   | ( 861)             | -                  |
| 外幣換算差額      | -                  | 128                |
| 期末餘額        | <u>\$ 4,883</u>    | <u>\$ 7,486</u>    |

(二) 其他應收款於資產負債表日之利率區間如下：

|                     | 103年6月30日    | 102年12月31日   | 102年6月30日   |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 原始到期日超過3個月之<br>定期存款 | 1.345%-1.37% | 1.345%-1.37% | 1.35%-1.36% |
| 受限制資產—流動            | -            | 1.36%        | 1.36%       |

#### 九、存 貨

|       | 103年6月30日        | 102年12月31日       | 102年6月30日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$ 40,467        | \$ 38,019        | \$ 40,087        |
| 商 品   | -                | 3                | 3                |
| 製 成 品 | 9                | 3                | 176              |
|       | <u>\$ 40,476</u> | <u>\$ 38,025</u> | <u>\$ 40,266</u> |

103年及102年4月1日至6月30日，以及103年及102年1月1日至6月30日與存貨相關之營業成本分別為28,958仟元、36,919仟元、67,735仟元及65,858仟元。

#### 十、採用權益法之投資

| 被 投 資 公 司 名 稱            | 103年6月30日<br>金 額 持 股 | 102年12月31日<br>金 額 持 股 | 102年6月30日<br>金 額 持 股 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 非上市櫃公司                   |                      |                       |                      |
| 大榮(香港)國際有限公司<br>(香港大榮公司) | \$ 99,241 49%        | \$ 98,887 49%         | \$ 96,991 49%        |
| 聯合流通股份有限公司<br>(聯合公司)     | - 46%                | - 46%                 | - 46%                |
|                          | <u>\$ 99,241</u>     | <u>\$ 98,887</u>      | <u>\$ 96,991</u>     |

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

# 十一、不動產、廠房及設備

103年1月1日

| 至6月30日 | 期 初 餘 額             | 增                 | 加                  | 減                   | 少           | 重 分 類               | 淨 兌 換 差 額   | 合 併 個 體 變 動         | 期 末 餘 額             |
|--------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 成 本    |                     |                   |                    |                     |             |                     |             |                     |                     |
| 土 地    | \$ 4,768,062        | \$ -              | \$ -               | \$ -                | \$ -        | \$ -                | \$ -        | \$ -                | \$ 4,768,062        |
| 房屋及建築  | 3,789,643           | 21,992            | -                  | ( 156,471)          | -           | ( 8,283)            | -           | -                   | 3,646,881           |
| 機器設備   | 224,726             | 3,006             | ( 2,547)           | 146,129             | -           | ( 796)              | -           | -                   | 370,518             |
| 運輸設備   | 2,952,065           | 36,725            | ( 2,518)           | 171,354             | -           | -                   | -           | -                   | 3,157,626           |
| 租賃資產   | 416,372             | -                 | -                  | -                   | -           | -                   | -           | -                   | 416,372             |
| 租賃改良   | 617,028             | 4,772             | -                  | 28,659              | -           | ( 700)              | -           | -                   | 649,759             |
| 其他設備   | 419,641             | 11,306            | ( 2,580)           | ( 1,904)            | -           | ( 8,421)            | -           | -                   | 418,042             |
| 未完工程   | 27,587              | 44,947            | -                  | ( 16,870)           | -           | -                   | -           | -                   | 55,664              |
|        | <u>13,215,124</u>   | <u>\$ 122,748</u> | <u>( \$ 7,645)</u> | <u>\$ 170,897</u>   | <u>\$ -</u> | <u>( \$ 18,200)</u> | <u>\$ -</u> | <u>( \$ 18,200)</u> | <u>13,482,924</u>   |
| 累計折舊   |                     |                   |                    |                     |             |                     |             |                     |                     |
| 房屋及建築  | 1,759,760           | \$ 53,909         | \$ -               | ( \$ 36,874)        | \$ -        | ( \$ 4,684)         | \$ -        | ( \$ 4,684)         | 1,772,111           |
| 機器設備   | 222,032             | 5,773             | ( 2,547)           | 33,260              | -           | ( 778)              | -           | -                   | 257,740             |
| 運輸設備   | 2,102,902           | 56,388            | ( 2,343)           | -                   | -           | -                   | -           | -                   | 2,156,947           |
| 租賃改良   | 420,585             | 21,645            | -                  | 3,901               | -           | ( 570)              | -           | -                   | 445,561             |
| 其他設備   | 284,525             | 22,278            | ( 2,575)           | ( 16,580)           | -           | ( 8,005)            | -           | -                   | 279,643             |
|        | <u>4,789,804</u>    | <u>\$ 159,993</u> | <u>( \$ 7,465)</u> | <u>( \$ 16,293)</u> | <u>\$ -</u> | <u>( \$ 14,037)</u> | <u>\$ -</u> | <u>( \$ 14,037)</u> | <u>4,912,002</u>    |
| 累計減損   |                     |                   |                    |                     |             |                     |             |                     |                     |
| 房屋及建築  | 1,211               | \$ -              | \$ -               | \$ -                | \$ -        | ( \$ 1,211)         | \$ -        | -                   | -                   |
| 其他設備   | 258                 | -                 | -                  | -                   | -           | ( 258)              | -           | -                   | -                   |
|        | <u>1,469</u>        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>( \$ 1,469)</u>  | <u>\$ -</u> | <u>( \$ 1,469)</u>  | <u>-</u>            |
|        | <u>\$ 8,423,851</u> |                   |                    |                     |             |                     |             |                     | <u>\$ 8,570,922</u> |

102年1月1日

至6月30日

|       |                     |                   |                      |                  |               |             |             |             |                     |
|-------|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| 成 本   |                     |                   |                      |                  |               |             |             |             |                     |
| 土 地   | \$ 4,739,007        | \$ -              | ( \$ 25,177)         | \$ -             | \$ -          | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 4,713,830        |
| 房屋及建築 | 3,657,988           | 12,292            | ( 14,055)            | 107,159          | -             | -           | -           | -           | 3,763,384           |
| 機器設備  | 236,263             | -                 | ( 670)               | ( 1,949)         | -             | -           | -           | -           | 233,644             |
| 運輸設備  | 2,842,829           | 36,898            | ( 67,691)            | 99,398           | 95            | -           | -           | -           | 2,911,529           |
| 租賃資產  | 416,372             | -                 | -                    | -                | -             | -           | -           | -           | 416,372             |
| 租賃改良  | 668,682             | 11,020            | ( 3,554)             | ( 546)           | -             | -           | -           | -           | 675,602             |
| 其他設備  | 373,713             | 31,345            | ( 3,431)             | 8,532            | 397           | -           | -           | -           | 410,556             |
| 未完工程  | 74,576              | 63,628            | -                    | ( 137,927)       | -             | -           | -           | -           | 277                 |
|       | <u>13,009,430</u>   | <u>\$ 155,183</u> | <u>( \$ 114,578)</u> | <u>\$ 74,667</u> | <u>\$ 492</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>13,125,194</u>   |
| 累計折舊  |                     |                   |                      |                  |               |             |             |             |                     |
| 房屋及建築 | 1,652,223           | \$ 59,324         | ( \$ 13,463)         | \$ -             | \$ -          | \$ -        | \$ -        | \$ -        | 1,698,084           |
| 機器設備  | 223,314             | 5,235             | ( 670)               | ( 1,935)         | -             | -           | -           | -           | 225,944             |
| 運輸設備  | 2,133,635           | 54,813            | ( 63,980)            | -                | 72            | -           | -           | -           | 2,124,540           |
| 租賃改良  | 432,097             | 21,464            | ( 3,554)             | ( 1)             | -             | -           | -           | -           | 450,006             |
| 其他設備  | 255,289             | 18,880            | ( 3,167)             | 1,936            | 373           | -           | -           | -           | 273,311             |
|       | <u>4,696,558</u>    | <u>\$ 159,716</u> | <u>( \$ 84,834)</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 445</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>4,771,885</u>    |
| 累計減損  |                     |                   |                      |                  |               |             |             |             |                     |
| 房屋及建築 | 1,211               | \$ -              | \$ -                 | \$ -             | \$ -          | \$ -        | \$ -        | \$ -        | 1,211               |
| 其他設備  | 258                 | -                 | -                    | -                | -             | -           | -           | -           | 258                 |
|       | <u>1,469</u>        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>1,469</u>        |
|       | <u>\$ 8,311,403</u> |                   |                      |                  |               |             |             |             | <u>\$ 8,351,840</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

主 建 物

裝 潢

機器設備

運輸設備

租賃改良

其他設備

25 至 45 年

3 至 15 年

3 至 15 年

3 至 15 年

3 至 20 年

3 至 7 年

合併公司設定質押作為借款之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二六。

## 十二、預付租賃款

|             | 103年6月30日         | 102年12月31日        | 102年6月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流 動（帳列預付款項） | \$ 13,979         | \$ 12,394         | \$ 22,616         |
| 非 流 動       | <u>181,214</u>    | <u>152,750</u>    | <u>119,489</u>    |
|             | <u>\$ 195,193</u> | <u>\$ 165,144</u> | <u>\$ 142,105</u> |

合併公司於 102 年 9 月預付 102 年 12 月起承租鹿港福興之建物，合約期間 14 年。

合併公司於 102 年 1 月與台灣糖業股份有限公司簽訂台南市仁德區之土地設定地上權契約，地上權存續期間 20 年。土地用途為供站所營運使用。

合併公司於 99 年 8 月起承租台中大屯區之土地，合約期間 10 年。土地用途為供站所營運使用。

## 十三、其他非流動資產

|                     | 103年6月30日         | 102年12月31日        | 102年6月30日         |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他預付費用              | \$ 167,851        | \$ 170,997        | \$ 156,427        |
| 存出保證金（附註十五）         | 76,232            | 76,819            | 76,435            |
| 預付設備款               | 24,384            | 112,808           | 33,213            |
| 受限制資產－非流動<br>（附註二六） | 7,728             | 7,728             | 7,928             |
| 其 他                 | -                 | 1,003             | -                 |
|                     | <u>\$ 276,195</u> | <u>\$ 369,355</u> | <u>\$ 274,003</u> |

## 十四、借 款

### （一）短期借款

|             | 103年6月30日        | 102年12月31日        | 102年6月30日        |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>抵押借款</u> |                  |                   |                  |
| －銀行借款       | <u>\$ 29,000</u> | <u>\$ 149,000</u> | <u>\$ 34,000</u> |

銀行借款於資產負債表之有效年利率如下：

|      | 103年6月30日   | 102年12月31日   | 102年6月30日   |
|------|-------------|--------------|-------------|
| 抵押借款 | 1.95%-2.25% | 1.103%-2.25% | 2.15%-2.25% |

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六）。

(二) 長期借款

|       | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日  |
|-------|-----------|------------|------------|
| 抵押借款  |           |            |            |
| 一銀行借款 | \$ -      | \$ 170,000 | \$ 200,000 |

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六），102年6月借款到期日為104年6月，按月付息，到期償還本金；102年12月借款到期日為104年11月，按月付息，到期償還本金，合併公司於103年1月提前償還。於資產負債表之有效年利率如下：

|      | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 銀行借款 | -         | 1.105%     | 1.09%     |

十五、應付租賃款

|            | 103年6月30日  | 102年12月31日 | 102年6月30日  |
|------------|------------|------------|------------|
| 最低租賃給付     |            |            |            |
| 1年以內       | \$ 21,025  | \$ 21,025  | \$ 21,025  |
| 超過1年但不超過5年 | 84,099     | 84,099     | 84,099     |
| 超過5年       | 327,841    | 338,354    | 348,866    |
|            | 432,965    | 443,478    | 453,990    |
| 減：未來財務費用   | ( 55,305 ) | ( 58,278 ) | ( 61,306 ) |
| 最低租賃給付現值   | \$ 377,660 | \$ 385,200 | \$ 392,684 |
| 最低租賃給付現值   |            |            |            |
| 1年以內       | \$ 15,258  | \$ 15,140  | \$ 15,024  |
| 超過1年但不超過5年 | 63,449     | 62,960     | 62,474     |
| 超過5年       | 298,953    | 307,100    | 315,186    |
|            | \$ 377,660 | \$ 385,200 | \$ 392,684 |
| 流動         | \$ 15,258  | \$ 15,140  | \$ 15,024  |
| 非流動        | 362,402    | 370,060    | 377,660    |
|            | \$ 377,660 | \$ 385,200 | \$ 392,684 |

本公司於96年3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1月1日及7月1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1年及第2年免

租金，第3年及第4年實際應繳租金按上述租金計算之價格之6成計算，第5年及第6年按8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6年，最高不得超過20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。

#### 十六、其他應付款

|              | 103年6月30日           | 102年12月31日        | 102年6月30日           |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 應付股利         | \$ 681,425          | \$ -              | \$ 534,881          |
| 應付薪資及獎金      | 307,994             | 390,592           | 291,160             |
| 應付關係人款項      | 88,502              | 90,326            | 87,603              |
| 應付事（貨）故      | 68,218              | 70,899            | 58,837              |
| 應付營業稅及稅捐     | 61,058              | 41,814            | 10,464              |
| 應付勞健保        | 48,424              | 45,134            | 48,716              |
| 應付員工紅利及董監事酬勞 | 47,906              | 33,559            | 43,933              |
| 應付設備款及工程款    | 38,175              | 118,422           | 69,707              |
| 應付退休金—新制     | 29,234              | 27,306            | 28,267              |
| 應付房屋款        | 22,758              | -                 | -                   |
| 應付休假給付       | 21,992              | 16,334            | 20,099              |
| 其他           | 106,870             | 132,298           | 164,905             |
|              | <u>\$ 1,522,556</u> | <u>\$ 966,684</u> | <u>\$ 1,358,572</u> |

#### 十七、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以102年及101年12月31日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

|      | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | <u>\$ 10,820</u>   | <u>\$ 12,870</u>   | <u>\$ 21,648</u>   | <u>\$ 24,355</u>   |
| 營業費用 | <u>\$ 455</u>      | <u>\$ 446</u>      | <u>\$ 953</u>      | <u>\$ 887</u>      |

## 十八、權益

|        | 103年6月30日           | 102年12月31日          | 102年6月30日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 股本     | \$ 4,835,825        | \$ 4,835,825        | \$ 4,835,825        |
| 資本公積   | 448,888             | 448,888             | 448,888             |
| 保留盈餘   | 1,973,847           | 2,206,911           | 1,742,996           |
| 其他權益項目 | 17,525              | 17,525              | ( 21,264)           |
| 非控制權益  | 91,886              | 94,965              | 96,214              |
|        | <u>\$ 7,367,971</u> | <u>\$ 7,604,114</u> | <u>\$ 7,102,659</u> |

### (一) 股本

|                      | 103年6月30日           | 102年12月31日          | 102年6月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>700,000</u>      | <u>700,000</u>      | <u>700,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 7,000,000</u> | <u>\$ 7,000,000</u> | <u>\$ 7,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>483,582</u>      | <u>483,582</u>      | <u>483,582</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 4,835,825</u> | <u>\$ 4,835,825</u> | <u>\$ 4,835,825</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 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、取得子公司股權價值與帳面價值差額及庫藏股票交易等）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。

### (三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 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：

1. 員工紅利 2%。
2. 董事、監察人酬勞不高於 3%。

3. 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 50%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 20%。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。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利分別為 8,060 仟元及 7,510 仟元；應付董監事酬勞分別為 8,060 仟元及 7,510 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，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

本公司分別於 103 年及 102 年 6 月舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|        | 102 年度            | 101 年度            | 102 年度        | 101 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 88,294         | \$ 80,312         |               |        |
| 現金股利   | <u>677,015</u>    | <u>531,941</u>    | \$ 1.4        | \$ 1.1 |
|        | <u>\$ 765,309</u> | <u>\$ 612,253</u> |               |        |

上述股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 102 年度    | 101 年度    |
|-------|-----------|-----------|
| 員工紅利  | \$ 15,893 | \$ 14,456 |
| 董監事酬勞 | 15,893    | 14,456    |

股東常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。

有關本公司董事會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「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                         | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                    | \$ 17,525          | (\$ 27,855)        |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生之兌換差額 | -                  | ( 1,278)           |
| 採用權益法之關聯企業之<br>換算差額之份額  | -                  | 7,869              |
| 期末餘額                    | <u>\$ 17,525</u>   | <u>(\$ 21,264)</u> |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

(五) 非控制權益

|                       | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                  | \$ 94,965          | \$ 90,402          |
| 歸屬於非控制權益之份額           |                    |                    |
| 本期淨利                  | 7,728              | 8,541              |
| 現金股利                  | ( 4,410)           | -                  |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | ( 624)             | ( 2,729)           |
| 子公司清算                 | ( 801)             | -                  |
| 其 他 (參閱附註四)           | ( 4,972)           | -                  |
| 期末餘額                  | <u>\$ 91,886</u>   | <u>\$ 96,214</u>   |

十九、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

|      | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | \$ 649             | \$ 699             | \$ 721             | \$ 914             |
| 股利收入 | 6,573              | 3,238              | 6,573              | 3,238              |
| 其 他  | 3,261              | 12,807             | 6,583              | 16,839             |
|      | <u>\$ 10,483</u>   | <u>\$ 16,744</u>   | <u>\$ 13,877</u>   | <u>\$ 20,991</u>   |

(二) 其他利益及損失

|                   | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房<br>及設備利益 | \$ 492             | \$ 58,891          | \$ 494             | \$ 64,165          |
| 處分投資利益<br>(損失)    | ( 1,223)           | 1,075              | 59                 | 1,075              |
| 其 他               | ( 62)              | ( 4,486)           | ( 14)              | ( 4,305)           |
|                   | <u>(\$ 793)</u>    | <u>\$ 55,480</u>   | <u>\$ 539</u>      | <u>\$ 60,935</u>   |

(三) 財務成本

|                 | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應付租賃款利息         | \$ 1,479           | \$ 1,537           | \$ 2,972           | \$ 3,084           |
| 銀行借款利息          | 494                | 928                | 1,494              | 2,055              |
| 其他財務成本<br>(手續費) | -                  | 5                  | -                  | 9                  |
|                 | <u>\$ 1,973</u>    | <u>\$ 2,470</u>    | <u>\$ 4,466</u>    | <u>\$ 5,148</u>    |

(四) 折舊及攤銷

|            | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | <u>\$ 80,880</u>   | <u>\$ 74,531</u>   | <u>\$ 159,993</u>  | <u>\$ 159,716</u>  |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 76,581          | \$ 67,460          | \$ 149,085         | \$ 147,104         |
| 營業費用       | <u>4,299</u>       | <u>7,071</u>       | <u>10,908</u>      | <u>12,612</u>      |
|            | <u>\$ 80,880</u>   | <u>\$ 74,531</u>   | <u>\$ 159,993</u>  | <u>\$ 159,716</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 9,100           | \$ 5,647           | \$ 17,193          | \$ 11,023          |
| 營業費用       | <u>4,303</u>       | <u>4,891</u>       | <u>8,902</u>       | <u>8,171</u>       |
|            | <u>\$ 13,403</u>   | <u>\$ 10,538</u>   | <u>\$ 26,095</u>   | <u>\$ 19,194</u>   |

(五) 員工福利費用

|          | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 薪資、獎金及紅利 | \$ 678,395         | \$ 642,453         | \$1,325,226        | \$1,254,289        |
| 確定提撥計畫   | 31,124             | 28,205             | 61,603             | 56,256             |
| 確定福利計畫   | 11,275             | 13,316             | 22,601             | 25,242             |
| 員工保險費用   | 72,648             | 59,876             | 148,085            | 125,296            |
| 其他員工福利   | <u>26,543</u>      | <u>27,017</u>      | <u>52,708</u>      | <u>54,015</u>      |
|          | <u>\$ 819,985</u>  | <u>\$ 770,867</u>  | <u>\$1,610,223</u> | <u>\$1,515,098</u> |
| 依功能別彙總   |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本     | \$ 770,311         | \$ 722,138         | \$1,508,876        | \$1,422,571        |
| 營業費用     | <u>49,674</u>      | <u>48,729</u>      | <u>101,347</u>     | <u>92,527</u>      |
|          | <u>\$ 819,985</u>  | <u>\$ 770,867</u>  | <u>\$1,610,223</u> | <u>\$1,515,098</u> |

## 二十、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|          | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅    |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生者    | \$ 48,577          | \$ 44,213          | \$ 88,527          | \$ 75,488          |
| 未分配盈餘    |                    |                    |                    |                    |
| 加徵 10%   | 13,575             | 20,132             | 13,575             | 20,132             |
| 土地增值稅    | -                  | 11,749             | -                  | 11,749             |
| 以前年度之    |                    |                    |                    |                    |
| 調整       | 387                | 294                | 387                | 499                |
|          | 62,539             | 76,388             | 102,489            | 107,868            |
| 遞延所得稅    | 37                 | ( 2,274 )          | 3,231              | 1,637              |
| 認列於損益之所得 |                    |                    |                    |                    |
| 稅費用      | <u>\$ 62,576</u>   | <u>\$ 74,114</u>   | <u>\$ 105,720</u>  | <u>\$ 109,505</u>  |

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用，適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

### (二) 兩稅合一相關資訊如下：

|                    | 103年6月30日    | 102年12月31日   | 102年6月30日    |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 87 年度以後未分配盈餘       | \$ 1,247,136 | \$ 1,568,494 | \$ 1,104,579 |
| <u>股東可扣抵稅額帳戶餘額</u> |              |              |              |
| 本公司                | 885,535      | 680,605      | 775,751      |
| 融星公司               | 3,676        | 3,676        | 3,767        |
| 大和公司               | -            | 404          | 2,090        |
| 聯有公司               | -            | 3,979        | 3,519        |
| 大榮汽車公司             | 16,173       | 10,741       | 7,398        |
| 信速公司               | 6,821        | 6,821        | 6,617        |
| 瑞成公司               | -            | 699          | 699          |
| 祥舜公司               | -            | -            | 376          |
| 嘉利公司               | 3,348        | 1,428        | 5            |

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

|        | 102 年度 (預計) | 101 年度 (實際) |
|--------|-------------|-------------|
| 本公司    | 27.54%      | 26.92%      |
| 融星公司   | -           | 12.22%      |
| 大和公司   | 20.48%      | 25.52%      |
| 大榮汽車公司 | 26.13%      | 25.67%      |
| 嘉利公司   | 20.48%      | 20.48%      |

本公司及國內子公司均無 86 年度以前之未分配盈餘。

信速公司 102 年及 101 年 12 月 31 日均因累積虧損，故無盈餘分配。融星公司 102 年 12 月 31 日因累積虧損，故無盈餘分配。

依所得稅法規定，分配屬於 87 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。因此預計 102 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報案件，除本公司、信速公司及嘉利公司核定至 101 年度外，餘業經稅捐機關核定至 100 年度。

## 二一、每股盈餘

|                                | 歸屬於本公司<br>業主之淨利   | 股數 (分母)<br>( 仟 股 ) | 每股盈餘(元)        |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| <u>103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日</u> |                   |                    |                |
| 基本每股盈餘                         |                   |                    |                |
| 歸屬於本公司業主之純益                    | \$ 235,095        | 483,582            | <u>\$ 0.49</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                  |                   |                    |                |
| 員工分紅                           | -                 | 517                |                |
| 稀釋每股盈餘                         |                   |                    |                |
| 歸屬於本公司業主之純益                    |                   |                    |                |
| 加潛在普通股之影響                      | <u>\$ 235,095</u> | <u>484,099</u>     | <u>\$ 0.49</u> |

|                                | 歸屬於本公司<br>業主之淨利   | 股數（分母）<br>（ 仟 股 ） | 每股盈餘（元）        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <u>102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日</u> |                   |                   |                |
| 基本每股盈餘                         |                   |                   |                |
| 歸屬於本公司業主之純益                    | \$ 230,891        | 483,582           | <u>\$ 0.48</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                  |                   |                   |                |
| 員工分紅                           | <u>-</u>          | <u>494</u>        |                |
| 稀釋每股盈餘                         |                   |                   |                |
| 歸屬於本公司業主之純益                    |                   |                   |                |
| 加潛在普通股之影響                      | <u>\$ 230,891</u> | <u>484,076</u>    | <u>\$ 0.48</u> |
| <u>103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u> |                   |                   |                |
| 基本每股盈餘                         |                   |                   |                |
| 歸屬於本公司業主之純益                    | \$ 443,951        | 483,582           | <u>\$ 0.92</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                  |                   |                   |                |
| 員工分紅                           | <u>-</u>          | <u>613</u>        |                |
| 稀釋每股盈餘                         |                   |                   |                |
| 歸屬於本公司業主之純益                    |                   |                   |                |
| 加潛在普通股之影響                      | <u>\$ 443,951</u> | <u>484,195</u>    | <u>\$ 0.92</u> |
| <u>102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u> |                   |                   |                |
| 基本每股盈餘                         |                   |                   |                |
| 歸屬於本公司業主之純益                    | \$ 408,186        | 483,582           | <u>\$ 0.84</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                  |                   |                   |                |
| 員工分紅                           | <u>-</u>          | <u>602</u>        |                |
| 稀釋每股盈餘                         |                   |                   |                |
| 歸屬於本公司業主之純益                    |                   |                   |                |
| 加潛在普通股之影響                      | <u>\$ 408,186</u> | <u>484,184</u>    | <u>\$ 0.84</u> |

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。

## 二二、營業租賃協議

### 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地，所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租金行情檢視條款。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 103年6月30日           | 102年12月31日          | 102年6月30日           |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年 內          | \$ 280,689          | \$ 270,088          | \$ 241,115          |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 452,873             | 592,360             | 491,688             |
| 超過 5 年         | 360,187             | 364,440             | 276,519             |
|                | <u>\$ 1,093,749</u> | <u>\$ 1,226,888</u> | <u>\$ 1,009,322</u> |

## 二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

|       | 103年6月30日  |            | 102年12月31日 |            | 102年6月30日  |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|       | 帳面金額       | 公允價值       | 帳面金額       | 公允價值       | 帳面金額       | 公允價值       |
| 金融負債  |            |            |            |            |            |            |
| 應付租賃款 | \$ 377,660 | \$ 393,457 | \$ 385,200 | \$ 402,318 | \$ 392,684 | \$ 410,632 |

應付租賃款以其未來現金流量之折現值估計公允價值。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。

## (二) 金融工具之種類

|              | 103年6月30日    | 102年12月31日   | 102年6月30日    |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>  |              |              |              |
| 放款及應收款（註1）   | \$ 2,134,980 | \$ 2,319,820 | \$ 2,162,320 |
| 以成本衡量之金融資產   | 179,799      | 179,799      | 188,759      |
| <u>金融負債</u>  |              |              |              |
| 以攤銷後成本衡量（註2） | 1,927,348    | 1,713,722    | 1,949,037    |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

#### (1) 匯率風險

本公司及子公司營業交易主要以功能性貨幣計價為主，故匯率風險並不重大。

#### (2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率之銀行存款及銀行借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|              | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| 具公允價值利率風險    |           |            |           |
| 短期借款         | \$ -      | \$ 110,000 | \$ -      |
| 長期借款         | -         | 170,000    | -         |
| 應付租賃款        | 377,660   | 385,200    | 392,684   |
| 具現金流量利率風險    |           |            |           |
| 銀行存款（含受限制資產） | 672,634   | 813,310    | 628,914   |
| 短期借款         | 29,000    | 39,000     | 34,000    |
| 長期借款         | -         | -          | 200,000   |

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

## 3. 流動性風險

合併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。

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過管理及維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至資產負債表日合併公司未動用之銀行融資額度列示如下：

|            | 103年6月30日   | 102年12月31日  | 102年6月30日   |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 未動用之銀行融資額度 | \$2,237,493 | \$1,944,891 | \$2,029,773 |

#### 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

| 非衍生金融負債           | 加權平均<br>有效利率<br>(%) | 要求即付或<br>短 於<br>1 個 月 | 1 至 3 個月          | 3 個月<br>至 1 年     | 1 至 5 年           | 5 年以上             |
|-------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>103年6月30日</u>  |                     |                       |                   |                   |                   |                   |
| 無附息負債             | -                   | \$ 166,227            | \$ 187,679        | \$ 10,776         | \$ 24             | \$ -              |
| 應付租賃款             | 1.52                | -                     | 3,792             | 11,466            | 63,449            | 298,953           |
| 浮動利率工具            | 2.04                | -                     | -                 | 29,000            | -                 | -                 |
|                   |                     | <u>\$ 166,227</u>     | <u>\$ 191,471</u> | <u>\$ 51,242</u>  | <u>\$ 63,473</u>  | <u>\$ 298,953</u> |
| <u>102年12月31日</u> |                     |                       |                   |                   |                   |                   |
| 無附息負債             | -                   | \$ 174,023            | \$ 214,710        | \$ 5,363          | \$ 4,889          | \$ -              |
| 應付租賃款             | 1.52                | -                     | 3,763             | 11,377            | 62,960            | 307,100           |
| 浮動利率工具            | 1.68                | -                     | -                 | 149,000           | -                 | -                 |
| 固定利率工具            | 1.103               | -                     | -                 | -                 | 170,000           | -                 |
|                   |                     | <u>\$ 174,023</u>     | <u>\$ 218,473</u> | <u>\$ 165,740</u> | <u>\$ 237,849</u> | <u>\$ 307,100</u> |
| <u>102年6月30日</u>  |                     |                       |                   |                   |                   |                   |
| 無附息負債             | -                   | \$ 200,180            | \$ 132,513        | \$ 6,389          | \$ 5,757          | \$ -              |
| 應付租賃款             | 1.52                | -                     | 3,734             | 11,290            | 62,474            | 315,186           |
| 浮動利率工具            | 1.68                | -                     | -                 | 34,000            | 200,000           | -                 |
|                   |                     | <u>\$ 200,180</u>     | <u>\$ 136,247</u> | <u>\$ 51,679</u>  | <u>\$ 268,231</u> | <u>\$ 315,186</u> |

#### 二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易（除其他附註已揭示者外）

|         | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. 營業收入 |                    |                    |                    |                    |
| 實質關係人   | \$ 3,093           | \$ 2,541           | \$ 6,017           | \$ 5,040           |
| 2. 營業成本 |                    |                    |                    |                    |
| 實質關係人   | \$ 2,544           | \$ 4,517           | \$ 4,731           | \$ 6,067           |
| 3. 營業費用 |                    |                    |                    |                    |
| 實質關係人   | \$ 6,904           | \$ 11,469          | \$ 12,906          | \$ 11,469          |

合併公司對以上關係人之交易條件與一般銷售商及供應商並無顯著不同。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

|       | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 實質關係人 | \$ 1,994  | \$ 1,847   | \$ 1,791  |

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

|       | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 實質關係人 | \$ 1,784  | \$ 5,254   | \$ 4,590  |

(二) 向關係人放款（帳列其他應收款）

|      | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 關聯企業 | \$ 8,786  | \$ 8,773   | \$ 8,813  |

上述資金融通並未計息。

(三) 其他關係人交易

資產負債表日之其他應收關係人款項餘額如下：

|          | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日  |
|----------|-----------|------------|------------|
| 實質關係人    | \$ 216    | \$ 259     | \$ 363     |
| 其他關係人（註） | -         | -          | 134,751    |
|          | \$ 216    | \$ 259     | \$ 135,114 |

註：係為關聯企業之子公司及孫公司。

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下（帳列其他應付款）：

|          | 103年6月30日        | 102年12月31日       | 102年6月30日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 其他關係人（註） | \$ 76,980        | \$ 76,823        | \$ 76,830        |
| 實質關係人    | <u>11,522</u>    | <u>13,503</u>    | <u>10,773</u>    |
|          | <u>\$ 88,502</u> | <u>\$ 90,326</u> | <u>\$ 87,603</u> |

註：係為關聯企業之子公司及孫公司。

#### （四）主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 103年4月1日<br>至6月30日 | 102年4月1日<br>至6月30日 | 103年1月1日<br>至6月30日 | 102年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,875           | \$ 6,395           | \$ 17,845          | \$ 14,249          |
| 退職後福利  | <u>72</u>          | <u>27</u>          | <u>135</u>         | <u>54</u>          |
|        | <u>\$ 8,947</u>    | <u>\$ 6,422</u>    | <u>\$ 17,980</u>   | <u>\$ 14,303</u>   |

本公司董事及其他部份主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、貨物通關之保證金及履約保證金等：

|           | 103年6月30日           | 102年12月31日          | 102年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 2,640,466        | \$ 2,650,689        | \$ 3,393,131        |
| 受限制資產—流動  | -                   | 7,000               | 7,000               |
| 受限制資產—非流動 | <u>7,728</u>        | <u>7,728</u>        | <u>7,928</u>        |
|           | <u>\$ 2,648,194</u> | <u>\$ 2,665,417</u> | <u>\$ 3,408,059</u> |

#### 二七、重大承諾事項

融星公司於 100 年底向信速公司、宗舜交通事業股份有限公司及祥舜公司（以下簡稱被投資公司）之原股東林宗男及林陳姿延（以下簡稱被投資公司原股東）取得上述三家公司 70% 股權，並與被投資公司原股東簽訂，視被投資公司 101 及 102 年度之平均稅後淨利之高低找補現金或讓與股權之或有價金，且為確保營運目標之達成，被投資公司原股東同意於股權交割日將其持有之被投資公司 30% 股權設定質權，並交付股票予融星公司作為擔保，並於 103 年 6 月底前結算實際

買賣價金，雙方應於結算完成後 30 日內完成找補，融星公司則塗銷質權登記返還股票予被投資公司原股東。融星公司分別於 101 年 9 月及 102 年 5 月與被投資公司原股東簽訂宗舜公司及祥舜公司股權轉讓買賣協議，雙方同意將各自持有宗舜公司及祥舜公司股權出售。

由於融星公司及被投資公司原股東已出售宗舜公司及祥舜公司之股份，原營運績效保證之約定係以被投資公司合併計算稅後淨利基礎，變更為僅依信速公司計算稅後淨利，故於 102 年 11 月簽訂股權買賣暨投資補充協議書。修改約定信速公司 101 及 102 年度之平均稅後淨利因未達原協議約定，被投資公司原股東已於 103 年 3 月移轉 20% 股權予融星公司，另 103 及 104 年度之平均稅後淨利未達約定標準，則被投資公司原股東應於 105 年 6 月底前移轉剩餘 10% 股權予融星公司。

## 二八、附註揭露事項

### (一) 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（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、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，及其價格、付款條件、未實現損益
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表二。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二九、部門資訊

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。依據國際財務報導第八號及第二十四號公報規定，合併公司之應報導部門如下：

部門收入與營運結果

合併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                 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 103年1月1日至6月30日 |                     |                   |                   |                     |                     |
| 來自本公司及合併子公司    |                     |                   |                   |                     |                     |
| 以外客戶之收入        | \$ 3,161,796        | \$ 693,668        | \$ 40,849         | \$ -                | \$ 3,896,313        |
| 來自本公司及合併子公司    |                     |                   |                   |                     |                     |
| 之收入            | 472,265             | -                 | 69,389            | ( 541,654)          | -                   |
| 部門收入合計         | <u>\$ 3,634,061</u> | <u>\$ 693,668</u> | <u>\$ 110,238</u> | <u>(\$ 541,654)</u> | <u>\$ 3,896,313</u> |
| 部門利益           | <u>\$ 513,104</u>   | <u>\$ 30,374</u>  | <u>\$ 4,137</u>   | <u>(\$ 520)</u>     | <u>\$ 547,095</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 貨 運 運 輸             | 倉 儲 物 流           | 其 他                | 調 整 及 沖 銷            | 合 計                 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 利息收入                  |                     |                   |                    |                      | \$ 721              |
| 公司一般其他收入              |                     |                   |                    |                      | 28,803              |
| 公司一般其他損失              |                     |                   |                    |                      | ( 14,754)           |
| 利息費用                  |                     |                   |                    |                      | ( 4,466)            |
| 稅前淨利                  |                     |                   |                    |                      | <u>\$ 557,399</u>   |
| <u>102年1月1日至6月30日</u> |                     |                   |                    |                      |                     |
| 來自本公司及合併子公司           |                     |                   |                    |                      |                     |
| 以外客戶之收入               | \$ 2,947,882        | \$ 584,926        | \$ 28,724          | \$ -                 | \$ 3,561,532        |
| 來自本公司及合併子公司           |                     |                   |                    |                      |                     |
| 之收入                   | <u>405,476</u>      | <u>-</u>          | <u>68,585</u>      | <u>( 474,061)</u>    | <u>-</u>            |
| 部門收入合計                | <u>\$ 3,353,358</u> | <u>\$ 584,926</u> | <u>\$ 97,309</u>   | <u>( \$ 474,061)</u> | <u>\$ 3,561,532</u> |
| 部門利益                  | <u>\$ 453,661</u>   | <u>\$ 2,238</u>   | <u>( \$ 2,039)</u> | <u>( \$ 1,725)</u>   | <u>\$ 452,135</u>   |
| 利息收入                  |                     |                   |                    |                      | 914                 |
| 公司一般其他收入              |                     |                   |                    |                      | 95,107              |
| 公司一般其他損失              |                     |                   |                    |                      | ( 16,785)           |
| 利息費用                  |                     |                   |                    |                      | ( 5,139)            |
| 稅前淨利                  |                     |                   |                    |                      | <u>\$ 526,232</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

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 | 貸出之公司          | 貸與對象                             | 往來項目                    | 是否為關係人      | 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                 | 有短期融通資金之必要原因         | 提供擔保        | 對個別對象資金貸與總額(註一)                                      | 資金限額(註一)                                                 | 與額(註二) |
|----|----------------|----------------------------------|-------------------------|-------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------|
| 0  | 本公司            | 信達公司(註三)<br>香港大榮公司               | 其他應收款<br>其他應收款          | 是<br>是      | \$ 10,000<br>10,000                      | \$ 10,000<br>10,000                      | \$ 10,000<br>8,786<br>(美金 294)           | 1.105%<br>-      | 營業週轉<br>營業週轉         | \$ 31,591<br>-         | 營業週轉<br>營業週轉         | -<br>-      | \$ -<br>-                                            | \$ 1,455,217<br>1,455,217                                |        |
| 1  | T-Join (BVI)公司 | 嘉利公司<br>大榮汽車公司<br>上海連運公司<br>(註三) | 其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款 | 是<br>是<br>是 | 10,000<br>40,000<br>74,665<br>(美金 2,500) | 10,000<br>40,000<br>74,665<br>(美金 2,500) | 10,000<br>40,000<br>74,665<br>(美金 2,500) | -<br>-<br>-<br>- | 營業週轉<br>營業週轉<br>營業週轉 | 17,423<br>442,618<br>- | 營業週轉<br>營業週轉<br>營業週轉 | -<br>-<br>- | 363,804<br>363,804<br>336,709<br>(美金 11,274)<br>(註二) | 1,455,217<br>1,455,217<br>420,872<br>(美金 14,092)<br>(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最近期財務報表淨值 20% 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期財務報表淨值之 5% 為限，但本公司直接及間接持有表決權股份 100% 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 40% 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 30%。

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 40% 為限，且資金貸與期限最長不逾 10 年。  
(二)總貸與額度以不超過 T-Join (BVI)公司實收資本額之 50% 為限。

註三：業已沖銷，相關沖銷分錄請參閱合併財務報表附表五。

嘉里大藥物流股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元或外幣千元

| 背書保證者<br>編號 | 背書保證對象<br>名稱 | 被背書保證<br>公司名稱                  | 對單一企業<br>背書保證之<br>金額(註一)             | 本期最高背書<br>保證餘額<br>(美金)                      | 期末背書<br>保證餘額<br>(美金)                        | 實際動支金額           | 以財產擔保之<br>背書保證金額     | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表<br>淨值之比率 | 背書最高<br>金額(註一)                         | 保證額<br>對背書<br>母子公司<br>公司保證 | 屬對背書<br>母子公司<br>公司保證 | 屬對背書<br>母子公司<br>公司保證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 |
|-------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|             |              |                                |                                      |                                             |                                             |                  |                      |                                   |                                        |                            |                      |                      |                |
| 0           | 本公司          | T-Join (BVI)公司<br>信達公司<br>杰鑫公司 | \$ 1,455,217<br>1,455,217<br>133,475 | \$ 74,665<br>(美金 2,500)<br>55,000<br>10,656 | \$ 74,665<br>(美金 2,500)<br>55,000<br>10,656 | -<br>55,000<br>- | 信用擔保<br>信用擔保<br>信用擔保 | 1.03%<br>0.76%<br>0.15%           | \$ 3,638,043<br>3,638,043<br>3,638,043 | Y<br>Y<br>N                | N<br>N<br>N          | N<br>N<br>N          | N<br>N<br>N    |

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)子公司對母子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 50% 之子公司。
- (三)母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

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 103 年 6 月 30 日

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 | 券 證 關 係 | 帳 列 科 目         | 期 股   | 數 帳 面 金 額 持 股 比 例 % |        |    | 末 值 |        |   |   |   |   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-----------------|-------|---------------------|--------|----|-----|--------|---|---|---|---|
|           |                                                                                  |         |         |                 |       | 數                   | 帳      | 面  | 金   | 額      | 持 | 股 | 比 | 例 |
| 本公司       | 股票<br>永儲公司<br>杰鑫公司<br>中科國際物流公司<br>嘉里通運公司<br>中華快遞公司<br>國際厚生公司<br>太世科技公司<br>漢昌科技公司 | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 9,161 | \$                  | 89,923 | 8  | \$  | 92,521 |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 3,543 |                     | 32,540 | 15 |     | 61,958 |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 2,700 |                     | 25,993 | 9  |     | 30,873 |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 1,080 |                     | 13,094 | 18 |     | 10,415 |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 700   |                     | 7,000  | 7  |     | 10,965 |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 25    |                     | 278    | 1  |     | 467    |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 2,500 |                     | -      | 4  |     | -      |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 6,632 |                     | -      | 8  |     | -      |   |   |   |   |
| 融星公司      | 股票<br>永儲公司<br>開發文創公司<br>西湖渡假村公司                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 536   |                     | 5,263  | -  |     | 5,143  |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 500   |                     | 5,000  | 1  |     | 5,000  |   |   |   |   |
|           |                                                                                  | 無       |         | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 100   |                     | 708    | -  |     | 708    |   |   |   |   |

嘉里大藥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 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進(銷)之公司 | 交易之對象  | 關係   | 交易   |    |         | 情             |         |   | 交易條件與一般交易原因 | 應收(付)票據、帳款  | 備註 |
|---------|--------|------|------|----|---------|---------------|---------|---|-------------|-------------|----|
|         |        |      | 進(銷) | 貨  | 金額(註二)  | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授       | 信 |             |             |    |
| 本公司     | 大榮汽車公司 | (註一) | 他車運費 | \$ | 442,395 | 86            | 30-60 天 | — | —           | (\$ 84,414) |    |
| 大榮汽車公司  | 本公司    | (註一) | 營業收入 |    | 442,395 | 86            | 30-60 天 | — | —           | 84,414      | 78 |

註一：參閱合併財務報表附註四。

註二：業已沖銷，相關沖銷分錄請參閱合併財務報表附表五。

嘉里大藥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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 編<br>號 | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象 | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係<br>(<br>註<br>) | 交 易     |            | 往 來 |     | 情 形                   |       |
|--------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------|------------|-----|-----|-----------------------|-------|
|        |                       |                            |                                                | 目 金     | 目 金        | 額 交 | 易 條 | 佔 合 併 總 資 產 之 比 率 (%) | 收 或 形 |
| 0      | 本公司                   | 大藥汽車公司                     | 一                                              | 營業成本    | \$ 442,395 |     | -   | 11                    |       |
|        |                       |                            |                                                | 營業收入    | 223        |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 其他應收款   | 4,739      |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 應付帳款    | 84,414     |     | -   | 1                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 營業收入    | 13,320     |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 營業成本    | 18,271     |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 利息收入    | 50         |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 其他營業外收入 | 142        |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 應收帳款    | 3,867      |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 其他應收款   | 12,116     |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 應付帳款    | 10,698     |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 營業收入    | 195        |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 營業成本    | 17,228     |     | -   | -                     |       |
| 1      | 嘉利公司                  | 本公司<br>大藥汽車公司              | 二<br>三                                         | 應收帳款    | 11         |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 其他應收款   | 1          |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 預付設備款   | 573        |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 未完工程    | 7,317      |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 應付帳款    | 3,613      |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 應付設備款   | 2,392      |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 其他應付款   | 8,215      |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 應付土地房屋款 | 4,229      |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 營業收入    | 49,732     |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 營業成本    | 290        |     | -   | -                     |       |
|        |                       |                            |                                                | 應付帳款    | 63         |     | -   | -                     |       |

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。

嘉里大藥物流股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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    | 主要營業項目       | 原始投資金額     | 期末數    | 持股比例 | 持有金額       | 被投資公司本期(損)益 | 本公司之投資(損)益 | 本期認列   |
|--------|------------------|--------|--------------|------------|--------|------|------------|-------------|------------|--------|
| 本公司    | 融星公司(註)          | 台灣     | 專業投資         | \$ 111,131 | 1,700  | 100  | \$ 108,618 | \$ 2,193    | \$ -       | 2,193  |
|        | 大榮汽車公司(註)        | 台灣     | 汽車路線及貨櫃貨運業務  | 56,550     | 6,120  | 51   | 92,217     | 15,432      | ( )        | 7,870  |
|        | T-Join(BVI)公司(註) | 英屬維京群島 | 專業投資         | 933,405    | 28,185 | 100  | 31,084     | ( 11,820)   | ( )        | 11,820 |
|        | 嘉利公司(註)          | 台灣     | 其他運輸工具及其零件製造 | 10,000     | 1,000  | 29   | 11,568     | 6,943       | ( )        | 633    |
|        | 香港大榮公司           | 香港     | 專業投資         | 116,835    | 30,300 | 49   | 99,241     | 2,323       | ( )        | 354    |
|        | 聯合公司             | 台灣     | 雜貨百貨         | 10,000     | 1,000  | 22   | -          | -           | -          | -      |
| 融星公司   | 信遠公司(註)          | 台灣     | 汽車貨運業務       | 32,532     | 4,752  | 90   | 37,542     | 1668        | ( )        | 1,501  |
|        | 嘉利公司(註)          | 台灣     | 其他運輸工具及其零件製造 | 25,000     | 2,500  | 71   | 28,922     | 6,943       | ( )        | 1,583  |
|        | 大泰公司(註)          | 中國大陸   | 倉儲及配送服務      | 美金 278     | -      | 100  | -          | -           | -          | -      |
|        | 聯合公司             | 台灣     | 雜貨百貨         | 10,320     | 1,100  | 24   | -          | -           | -          | -      |

註：業已沖銷，相關沖銷分錄請參閱合併財務報表附表五。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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) | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期末自台灣匯出金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 匯出 | 匯入 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期投資(註二) | 本期認列損益(註二) | 期末帳面價值(註二) | 投資截至本期末已匯收 | 止 |
|------------|---------|----------|----------|----------------|------------|-------------|----|----|----------------|-----------|-----------------|----------|------------|------------|------------|---|
| 北京大榮公司(註四) | 倉儲及配送服務 | 美金 4,840 | (二)      | \$ 139,891     | \$ 139,891 | \$ -        | -  | -  | \$ 139,891     | \$ 665    | 49%             | \$ -     | 326        | \$ 99,952  | \$ -       | - |
| 上海連運公司(註五) | 倉儲及配送服務 | 美金 7,000 | (二)      | 223,014        | 223,014    | -           | -  | -  | 223,014        | -         | 98%             | -        | -          | -          | -          | - |
| 廣州連運公司(註五) | 倉儲及配送服務 | 美金 2,100 | (二)      | 71,027         | 71,027     | -           | -  | -  | 71,027         | -         | -               | -        | -          | -          | -          | - |
| 成都連運公司(註五) | 倉儲及配送服務 | 美金 2,000 | (二)      | 66,971         | 66,971     | -           | -  | -  | 66,971         | -         | -               | -        | -          | -          | -          | - |
| 武漢連運公司(註四) | 倉儲及配送服務 | 美金 2,000 | (二)      | 66,727         | 66,727     | -           | -  | -  | 66,727         | 1,976     | 49%             | ( -      | 968        | 10,573     | -          | - |
| 瀋陽連運公司(註四) | 倉儲及配送服務 | 美金 2,000 | (二)      | 66,727         | 66,727     | -           | -  | -  | 66,727         | 309       | 49%             | ( -      | 152        | 31,163     | -          | - |
| 昆明大榮公司(註四) | 倉儲及配送服務 | 美金 2,100 | (二)      | 71,013         | 71,013     | -           | -  | -  | 71,013         | 567       | 49%             | -        | 278        | 32,936     | -          | - |

| 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部投資審議會規定   |
|----------------|----------------|---------------|
| \$ 638,774     | \$ 727,805     | 赴大陸地區投資限額(註三) |
| (美金 21,388)    | (美金 24,369)    | \$ 4,365,651  |

註一：投資方式如下：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(T-Join(BVI)公司)。
- (三)其他方式。

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：T-Join(BVI)公司已於 102 年度分別收回武漢連運公司 12,640 仟元、瀋陽連運公司 56,534 仟元及昆明大榮公司 62,170 仟元之處分股權價款，惟截至 103 年 6 月 30 日止處

分價款尚未匯回台灣。

註五：業已沖銷。