

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107及106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 告 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 告 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	10~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~21		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	22		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	22~43		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	43~45		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	46		二九
	(九) 重 大 或 有 事 項 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	46		三十
	(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	46		三一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	46		三一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	47		三一
	(十四) 部 門 資 訊	47~48		三二

會計師核閱報告

嘉里大榮物流股份有限公司 公鑒：

前 言

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司（嘉里大榮集團）民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司之同期間財務報告未經會計師核閱。其民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,318,422 仟元及 1,173,640 仟元，分別占合併資產總額之 9% 及 9%；負債總額分別為 720,888 仟元及 703,775 仟元，分別占合

併負債總額之 11%及 13%；其民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合利益分別為 15,622 仟元、3,567 仟元、28,827 仟元及 8,262 仟元，分別占合併綜合淨利之 5%、1%、5%及 2%。另如合併財務報告附註十三所述，嘉里大榮集團民國 107 年及 106 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 75,782 仟元及 74,617 仟元，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之採用權益法之關聯企業利益（損失）之份額分別為(498)仟元、1,499 仟元、74 仟元及 2,257 仟元，係按同期間未經會計師核閱之財務報告計算。暨合併財務報告附註所揭露之相關資訊，其與前述非重要子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法之投資之財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達嘉里大榮集團民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾 棟 璽

曾棟璽



會計師 徐 文 亞

徐文亞



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 107 年 8 月 9 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 107 年 6 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年6月30日 (經核閱)			106年12月31日 (經查核)			106年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金(附註三、四及六)	\$	996,219	7	\$	1,061,937	8	\$	1,054,104	8
1150	應收票據淨額(附註三、四及七)		471,392	3		497,193	4		356,875	3
1170	應收帳款淨額(附註三、四、七及二八)		1,217,861	8		1,191,292	8		1,071,070	8
1200	其他應收款(附註三、四及二八)		30,619	-		6,656	-		14,445	-
1310	存 貨(附註十一)		40,489	1		44,855	-		47,802	-
1410	預付款項(附註十五)		126,347	1		86,398	1		126,089	1
1470	其他流動資產		12,636	-		22,295	-		17,383	-
11XX	流動資產總計		2,895,563	20		2,910,626	21		2,687,768	20
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三、四及八)		-	-		-	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三、四、九、二七及二八)		380,399	3		-	-		-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註三、四及十)		-	-		163,222	1		182,616	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)		75,782	-		75,708	-		74,617	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二九)		10,906,415	73		10,366,486	74		9,724,948	73
1780	其他無形資產		17,140	-		18,700	-		-	-
1805	商 譽		85,042	1		85,042	1		85,042	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)		93,975	1		106,730	1		99,810	1
1985	長期預付租金(附註十五)		207,977	1		173,718	1		145,237	1
1990	其他非流動資產(附註三、四、十六及二九)		186,708	1		192,801	1		301,200	2
15XX	非流動資產總計		11,953,438	80		11,182,407	79		10,613,470	80
1XXX	資 產 總 計		\$ 14,849,001	100		\$ 14,093,033	100		\$ 13,301,238	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期銀行借款(附註十七)	\$	757,000	5	\$	1,410,000	10	\$	985,000	8
2150	應付票據		7,257	-		430	-		45,746	-
2170	應付帳款(附註二八)		432,817	3		473,927	3		414,000	3
2200	其他應付款(附註十八及二八)		1,746,864	12		923,831	7		1,509,578	11
2230	本期所得稅負債(附註四)		141,581	1		175,605	1		132,702	1
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十七)		6,380	-		6,380	-		6,380	-
2399	其他流動負債		179,872	1		248,950	2		185,872	2
21XX	流動負債總計		3,271,771	22		3,239,123	23		3,279,278	25
	非流動負債									
2540	長期銀行借款(附註十七)		2,341,448	15		1,394,638	10		1,209,628	9
2570	遞延所得稅負債(附註四)		562,475	4		562,475	4		595,979	4
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)		417,585	3		520,325	4		502,280	4
2645	存入保證金		9,964	-		9,629	-		10,836	-
2670	其他非流動負債		252	-		252	-		252	-
25XX	非流動負債總計		3,331,724	22		2,487,319	18		2,318,975	17
2XXX	負債總計		6,603,495	44		5,726,442	41		5,598,253	42
	歸屬於本公司業主之權益									
3100	股 本		4,670,005	32		4,670,005	33		4,670,005	35
	資本公積									
3230	資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		938	-		938	-		938	-
3260	資本公積—長期投資		1,370	-		1,370	-		1,370	-
3200	資本公積合計		2,308	-		2,308	-		2,308	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		852,589	6		734,085	5		734,085	5
3320	特別盈餘公積		317,117	2		317,117	2		336,006	3
3350	未分配盈餘		2,419,057	16		2,611,230	19		1,937,071	15
3300	保留盈餘總計		3,588,763	24		3,662,432	26		3,007,162	23
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		15,153	-		15,153	-		17,020	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(	47,092)	-	(	-	-	(	-	-
3400	其他權益	(	31,939)	-	(	15,153	-	(	17,020	-
31XX	母公司業主之權益總計		8,229,137	56		8,349,898	59		7,696,495	58
36XX	非控制權益		16,369	-		16,693	-		6,490	-
3XXX	權益總計		8,245,506	56		8,366,591	59		7,702,985	58
	負債與權益總計		\$ 14,849,001	100		\$ 14,093,033	100		\$ 13,301,238	100

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107年8月9日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：阮慧雯/張國典

會計主管：陳雅俐

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 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 107 年及 106 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		107年4月1日至6月30日		106年4月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）								
4100	營業收入	\$ 2,473,840	100	\$ 2,311,292	100	\$ 5,007,920	100	\$ 4,587,721	100
4800	其他營業收入	2,181	-	2,776	-	4,430	-	5,436	-
4000	營業收入合計	2,476,021	100	2,314,068	100	5,012,350	100	4,593,157	100
	營業成本（附註十一、二二及二八）								
5110	銷貨成本	2,055,025	83	1,870,306	81	4,137,099	83	3,803,286	83
5900	營業毛利	420,996	17	443,762	19	875,251	17	789,871	17
6200	營業費用（附註二二及二八）	109,526	4	99,546	4	220,403	4	203,154	4
6900	營業淨利	311,470	13	344,216	15	654,848	13	586,717	13
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註二二及二八）	47,130	2	30,805	1	57,377	1	45,392	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	10,629	-	29,353	1	9,417	-	28,802	-
7050	利息費用	(6,530)	-	(7,366)	-	(13,130)	-	(13,627)	-
7060	採用權益法之關聯企業利益（損失）之份額	(498)	-	1,499	-	74	-	2,257	-
7000	營業外收入及支出合計	50,731	2	54,291	2	53,738	1	62,824	1
7900	稅前淨利	362,201	15	398,507	17	708,586	14	649,541	14
7950	所得稅費用（附註四及二三）	98,007	4	96,292	4	164,841	3	149,893	3
8200	本期淨利	264,194	11	302,215	13	543,745	11	499,648	11
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	25,000	1	-	-	25,000	1	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二三）	-	-	-	-	9,883	-	-	-
8300	其他綜合損益合計	25,000	1	-	-	34,883	1	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 289,194	12	\$ 302,215	13	\$ 578,628	12	\$ 499,648	11
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 262,450	11	\$ 301,518	13	\$ 541,280	11	\$ 498,561	11
8620	非控制權益	1,744	-	697	-	2,465	-	1,087	-
8600		\$ 264,194	11	\$ 302,215	13	\$ 543,745	11	\$ 499,648	11
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 287,450	12	\$ 301,518	13	\$ 576,163	12	\$ 498,561	11
8720	非控制權益	1,744	-	697	-	2,465	-	1,087	-
8700		\$ 289,194	12	\$ 302,215	13	\$ 578,628	12	\$ 499,648	11
	每股盈餘（附註二四）								
9710	基 本	\$ 0.56		\$ 0.65		\$ 1.16		\$ 1.07	
9810	稀 釋	\$ 0.56		\$ 0.65		\$ 1.16		\$ 1.07	

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 107 年 8 月 9 日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：阮慧雯/張國典

會計主管：陳雅俐

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益											
		保 留 盈 餘 (附 註 二 十)						其 他 權 益 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金 融 資 產 未 實 現 損 失 (附 註 三)					
代 碼		股 本 (附 註 二 十)	資 本 公 積 (附 註 二 十)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (附 註 三)	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票 (附 註 二 十)	總 計	非 控 制 權 益 (附 註 二 十)	權 益 合 計	
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$4,835,825	\$ 449,826	\$ 604,947	\$ 341,558	\$2,386,670	\$3,333,175	\$ 17,020	\$ -	(\$ 737,411)	\$7,898,435	\$ 6,511	\$7,904,946
B3	依金管證發字第 1010012865 號令 提列特別盈餘公積	-	-	-	(5,552)	5,552	-	-	-	-	-	-	-
B1	105 年度盈餘指撥及分配												
B5	法定盈餘公積	-	-	129,138	-	(129,138)	-	-	-	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(700,501)	(700,501)	-	-	-	(700,501)	-	(700,501)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,108)	(1,108)
D1	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合 損益總額	-	-	-	-	498,561	498,561	-	-	-	498,561	1,087	499,648
L3	庫藏股票註銷	(165,820)	(447,518)	-	-	(124,073)	(124,073)	-	-	737,411	-	-	-
Z1	106 年 6 月 30 日餘額	\$4,670,005	\$ 2,308	\$ 734,085	\$ 336,006	\$1,937,071	\$3,007,162	\$ 17,020	\$ -	\$ -	\$7,696,495	\$ 6,490	\$7,702,985
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$4,670,005	\$ 2,308	\$ 734,085	\$ 317,117	\$2,611,230	\$3,662,432	\$ 15,153	\$ -	\$ -	\$8,349,898	\$ 16,693	\$8,366,591
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	122,369	122,369	-	(72,092)	-	50,277	-	50,277
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	4,670,005	2,308	734,085	317,117	2,733,599	3,784,801	15,153	(72,092)	-	8,400,175	16,693	8,416,868
B1	106 年度盈餘指撥及分配												
B5	法定盈餘公積	-	-	118,504	-	(118,504)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(747,201)	(747,201)	-	-	-	(747,201)	-	(747,201)
Q1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,789)	(2,789)
D1	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	541,280	541,280	-	-	-	541,280	2,465	543,745
D3	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他 綜合損益	-	-	-	-	9,883	9,883	-	25,000	-	34,883	-	34,883
D5	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合 損益總額	-	-	-	-	551,163	551,163	-	25,000	-	576,163	2,465	578,628
Z1	107 年 6 月 30 日餘額	\$4,670,005	\$ 2,308	\$ 852,589	\$ 317,117	\$2,419,057	\$3,588,763	\$ 15,153	(\$ 47,092)	\$ -	\$8,229,137	\$ 16,369	\$8,245,506

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 107 年 8 月 9 日核閱報告)

董事長：沈宗桂

經理人：阮慧雯/張國典

會計主管：陳雅俐

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 107 年及 106 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		107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 708,586	\$ 649,541
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	253,424	239,707
A20200	攤銷費用	23,046	30,101
A20300	呆帳費用	-	250
A20300	預期信用減損損失	124	-
A20900	利息費用	13,130	13,627
A21200	利息收入	(546)	(474)
A21300	股利收入	(30,865)	(15,988)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 利益之份額	(74)	(2,257)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及 設備利益	(10,214)	(29,285)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用	-	58
A29900	預付租賃款攤銷	7,104	5,996
	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	25,801	148,380
A31150	應收帳款	(26,693)	50,377
A31180	其他應收款	(2,905)	1,416
A31200	存 貨	4,366	(1,248)
A31230	預付款項	(39,949)	(34,799)
A31240	其他流動資產	9,659	5,149
A32130	應付票據	6,827	44,612
A32150	應付帳款	(41,110)	38,619
A32180	其他應付款	(88,519)	(207,199)
A32230	其他流動負債	(69,078)	(56,522)
A32240	淨確定福利負債	(102,740)	(95,255)
A33000	營運產生之現金流入	639,374	784,806
A33200	收取之利息	546	479

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A33300	支付之利息	(\$ 12,826)	(\$ 13,757)
A33500	支付之所得稅	(176,227)	(88,815)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>450,867</u>	<u>682,713</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(141,900)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(526,414)	(74,173)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	21,031	71,431
B03700	存出保證金增加	(39)	(39,707)
B06700	其他非流動資產增加	(16,395)	(14,416)
B07100	預付設備款增加	(118,117)	(284,554)
B07300	預付土地款增加	-	(65,688)
B07300	長期預付租金增加	(38,613)	-
B07600	收取之股利	<u>9,807</u>	<u>3,886</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(810,640)</u>	<u>(403,221)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款增加	717,000	2,009,000
C00200	短期銀行借款減少	(1,370,000)	(1,883,000)
C01600	舉借長期銀行借款	1,430,000	530,000
C01700	償還長期銀行借款	(483,190)	(560,190)
C03100	存入保證金增加(減少)	335	(4,939)
C05800	發放非控制權益現金股利	<u>-</u>	<u>(1,108)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>294,145</u>	<u>89,763</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	(90)	(2,915)
EEEE	現金淨增加(減少)	(65,718)	366,340
E00100	期初現金餘額	<u>1,061,937</u>	<u>687,764</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 996,219</u>	<u>\$ 1,054,104</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 107 年 8 月 9 日核閱報告)

董事長：沈宗桂



經理人：阮慧雯/張國典



會計主管：陳雅俐



嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 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

嘉里大榮物流股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 49 年 6 月設立。所營業務主要為汽車路線貨運業、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 107 年 8 月 9 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策，參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期

間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金 融 資 產 類 別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$1,061,937	\$1,061,937	2
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	163,222	213,499	1
		強制透過損益按公允價值衡量	-	-	1
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,695,141	1,695,141	2
存出保證金及受限制資產－非流動	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	84,048	84,048	2

	107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IAS 39)		107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IFRS 9)		說 明
	重 分 類	再 衡 量			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具 加：自備供出售 (IAS 39) 重分類	\$ -	\$ 163,222	\$ 50,277	\$ 213,499	1
未分配利潤	\$ 2,611,230	\$ 122,369	\$ -	\$ 2,733,599	1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	(122,369)	50,277	(72,092)	1

1. 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之以成本衡量之未上市櫃股票投資，依 IFRS 9 分別分類為透過損益按公允價值衡量及指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 213,499 仟元及 50,277 仟元。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 122,369 仟元，未分配盈餘調整增加 122,369 仟元。

2. 現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及受限制資產－非流動原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 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。

截至本合併財務報告提報發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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並發布生效之 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表八及附表九。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及受限制資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及受限制資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據、應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據、應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收票據、應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

2. 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(1) 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自冷凍機組及蔬果之銷售。由於冷凍機組及蔬果於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入。

(2) 勞務收入

勞務收入來自貨運運輸、理貨及倉儲管理之服務。合併公司承諾之勞務視合約而定，並於完成執行合約所協議之工作時點，認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(1) 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- A. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- B. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

(2) 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由下列方式決定：

- A. 貨運運輸收入係於車次運務完成，貨物已載送至目的地時認列；
- B. 理貨收入係在物流中心之加工服務收入，於服務完成時認列；
- C. 倉儲租金收入，按權責應計基礎於服務提供期間認列。

(3) 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

3. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

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參閱 106 年度合併財務報告。

六、現金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
零用金及庫存現金	\$ 62,905	\$ 80,983	\$ 45,447
銀行支票及活期存款	933,314	980,954	1,008,657
	<u>\$ 996,219</u>	<u>\$ 1,061,937</u>	<u>\$ 1,054,104</u>

七、應收票據及應收帳款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 471,473	\$ 497,274	\$ 356,956
減：備抵損失	(81)	(81)	(81)
	<u>\$ 471,392</u>	<u>\$ 497,193</u>	<u>\$ 356,875</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,224,366	\$ 1,197,797	\$ 1,077,575
減：備抵損失	(6,505)	(6,505)	(6,505)
	<u>\$ 1,217,861</u>	<u>\$ 1,191,292</u>	<u>\$ 1,071,070</u>

應收帳款

(一) 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

合併公司對營業收入之平均授信期間為 60 至 120 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）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。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以信用評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

財務困難之客戶個別評估減損損失，合併公司於 107 年 6 月 30 日，將應收帳款總帳面金額 6,505 仟元，全數提列備抵損失。

應收帳款之帳齡分析如下：

	107年6月30日
60 天以下	\$ 1,171,757
61 至 120 天	43,963
121 天以上	<u>8,646</u>
	<u>\$ 1,224,366</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司 107 年 6 月 30 日已逾期但未減損應收帳款之帳齡 121 天以上金額為 1,847 仟元。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 6,505
提列減損損失	124
實際沖銷	(<u>124</u>)
期末餘額	<u>\$ 6,505</u>

(二) 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

合併公司 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年6月30日
60 天以下	\$ 1,156,704	\$ 1,038,870
61 至 120 天	32,357	28,533
121 天以上	8,736	10,172
合 計	<u>\$ 1,197,797</u>	<u>\$ 1,077,575</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日已逾期但未減損應收帳款之帳齡 121 天以上金額分別為 5,198 仟元及 4,653 仟元。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年1月1日 至6月30日
<u>個別評估減損損失</u>	
期初餘額	\$ 6,586
本期提列	250
本期實際沖銷	(250)
期末餘額	<u>\$ 6,586</u>

八、透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－107 年

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	107年6月30日
<u>國內未上市櫃普通股</u>	
漢昌科技股份有限公司 (漢昌科技公司)	<u>\$ -</u>

該等投資原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，參閱附註三及十。

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動－107 年

被 投 資 公 司 名 稱	107年6月30日
國內未上市櫃普通股	
科學城物流股份有限公司 （科學城公司）	\$ 141,900
永儲股份有限公司（永儲公司）	131,592
杰鑫國際物流股份有限公司 （杰鑫公司）	53,797
中科國際物流股份有限公司 （中科國際物流公司）	27,122
中華快遞股份有限公司 （中華快遞公司）	10,392
嘉里震天物流股份有限公司 （嘉里震天公司）	9,050
開發文創價值創業投資股份 有限公司（開發文創公司）	6,193
國際厚生數位科技股份有限公司 （國際厚生公司）	353
西湖渡假村股份有限公司 （西湖渡假村公司）	-
太世科網路行銷股份有限公司 （太世科公司）	-
	<u>\$ 380,399</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，參閱附註三及十。

合併公司於 107 年 4 月按 141,900 仟元購買科學城公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

被投資公司名稱	106年12月31日	106年6月30日
<u>國內未上市櫃普通股</u>		
永儲公司	\$ 75,792	\$ 95,186
杰鑫公司	32,540	32,540
中科國際物流公司	25,993	25,993
嘉里震天公司	10,911	10,911
開發文創公司	10,000	10,000
中華快遞公司	7,000	7,000
西湖渡假村公司	708	708
國際厚生公司	278	278
太世科公司	-	-
漢昌科技公司	-	-
	<u>\$ 163,222</u>	<u>\$ 182,616</u>

合併公司所持有之上述未上市櫃股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十一、存 貨

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
原 物 料	\$ 40,106	\$ 44,089	\$ 47,710
製 成 品	62	61	27
商 品	321	705	65
	<u>\$ 40,489</u>	<u>\$ 44,855</u>	<u>\$ 47,802</u>

107年及106年4月1日至6月30日，以及107年及106年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為30,133仟元、10,910仟元、67,750仟元及24,838仟元。

十二、子 公 司

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			說 明
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
本公司及子公司	融星投資股份有限公司 (融星公司)	專業投資	100	100	100	
	T-Join (BVI) International Limited (T-Join (BVI)公司)	專業投資	100	100	100	
	嘉利冷鏈設備股份有限公司 (嘉利公司)	其他運輸工具及 其零件製造	100	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
本公司及子公司	大榮汽車貨運股份有限公司 (大榮汽車公司)	汽車路線及貨櫃 貨運業務	100	100	100	
	嘉里國際貿易股份有限公司 (嘉里國際公司)	國際貿易業務	100	100	100	
	嘉里快遞股份有限公司 (嘉里快遞公司)	汽車貨運業務	100	100	100	
融星公司	大泰倉儲設備(上海)有限公司 (大泰公司)	倉儲配送	100	100	100	註一
	嘉里醫藥物流股份有限公司 (嘉里醫藥公司)	汽車貨運業務	90	90	90	
	嘉里鮮菓股份有限公司 (嘉里鮮菓公司)	蔬果批發	51	51	-	註二

上述係非重要子公司，其財務報表告未經會計師核閱。

註一：大泰公司已於 102 年度進行解散清算程序，截至核閱報告日大泰公司尚未完成清算程序。

註二：為拓展營運版圖佈建及服務客群之完整性、提高市場佔有率並擴展整體營運規模，本公司 106 年 8 月透過融星公司轉投資設立嘉里鮮菓公司。

十三、採用權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	107年6月30日		106年12月31日		106年6月30日	
	金 額	持 股	金 額	持 股	金 額	持 股
<u>具重大性之關聯企業</u>						
大榮(香港)國際有限公司 (香港大榮公司)	\$ 75,782	49%	\$ 75,708	49%	\$ 74,617	49%
<u>個別不重大之關聯企業</u>						
聯合流通股份有限公司(聯合公司)	-	46%	-	46%	-	46%
	<u>\$ 75,782</u>		<u>\$ 75,708</u>		<u>\$ 74,617</u>	

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表八「被投資公司資訊」。

聯合公司已於 103 年度廢止登記，進行解散清算程序，然截至核閱報告日尚未完成清算程序。

採用權益法之投資及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。

十四、不動產、廠房及設備

107 年 1 月 1 日

至 6 月 30 日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	期 末 餘 額
成 本							
土 地	\$ 5,885,989	\$ -	(\$ 3,400)	\$ -			\$ 5,882,589
房屋及建築	3,831,458	2,963	(13,016)	13,067			3,834,472
機器設備	424,060	240	(2,338)	7,731			429,693
運輸設備	4,707,598	32,893	(55,562)	106,815			4,791,744
租賃改良	799,342	6,693	(5,938)	1,859			801,956
其他設備	475,914	32,095	(4,377)	5,856			509,488
未完工程	178,055	612,878	-	(18,679)			772,254
成本合計	16,302,416	\$ 687,762	(\$ 84,631)	\$ 116,649			17,022,196
累計折舊							
房屋及建築	2,095,937	\$ 62,046	(\$ 10,653)	\$ -			2,147,330
機器設備	202,813	16,195	(2,317)	-			216,691
運輸設備	2,667,046	129,399	(53,280)	-			2,743,165
租賃改良	603,731	21,148	(4,826)	-			620,053
其他設備	366,403	24,636	(2,738)	241			388,542
累計折舊合計	5,935,930	\$ 253,424	(\$ 73,814)	\$ 241			6,115,781
不動產、廠房及設備淨額	\$ 10,366,486						\$ 10,906,415

106 年 1 月 1 日

至 6 月 30 日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	期 末 餘 額
成 本							
土 地	\$ 5,369,933	\$ -	(\$ 34,275)	\$ -			\$ 5,335,658
房屋及建築	3,843,411	4,594	(6,672)	2,163			3,843,496
機器設備	395,065	1,516	(3,832)	13,000			405,749
運輸設備	4,353,983	89,969	(45,867)	268,460			4,666,545
租賃改良	793,483	3,250	(236)	902			797,399
其他設備	443,259	4,936	(12,079)	44,639			480,755
未完工程	8,637	17,471	-	(16,123)			9,985
成本合計	15,207,771	\$ 121,736	(\$ 102,961)	\$ 313,041			15,539,587
累計折舊							
房屋及建築	2,019,039	\$ 60,074	(\$ 3,723)	\$ -			2,075,390
機器設備	174,981	15,904	(3,504)	-			187,381
運輸設備	2,545,966	116,096	(41,945)	-			2,620,117
租賃改良	561,786	21,607	(39)	-			583,354
其他設備	333,975	26,026	(11,604)	-			348,397
累計折舊合計	5,635,747	\$ 239,707	(\$ 60,815)	\$ -			5,814,639
不動產、廠房及設備淨額	\$ 9,572,024						\$ 9,724,948

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主 建 物	25 至 45 年
裝 潢	3 至 15 年
機器設備	3 至 15 年
運輸設備	3 至 15 年
租賃改良	3 至 20 年
其他設備	3 至 7 年

合併公司因考量營運發展用途於 106 年 2 月經董事會決議購入台南市新市區土地，合約總價款共計 651,476 仟元，已依約支付所有款項，並已辦理土地買賣移轉過戶登記；另於 106 年 3 月經董事會決議通過自地委建觀音站所建築物，已於 106 年 7 月 18 日簽約，合約總價款 1,285,000 仟元，已依完工進度帳入未完工程 686,033 仟元並支付 565,400 仟元，截至 107 年 6 月 30 日止尚未驗收及交屋，參閱附註三十及附表四。

合併公司分別於 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因考量營運發展用途出售台南市、台中市及高雄市鳳山區土地及建築物，相關之出售價款及處分利益如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
交易金額	\$ 15,167	\$ 67,173	\$ 15,167	\$ 67,173
帳面金額	(5,763)	(37,224)	(5,763)	(37,224)
處分利益	<u>\$ 9,404</u>	<u>\$ 29,949</u>	<u>\$ 9,404</u>	<u>\$ 29,949</u>

截至 107 年及 106 年 6 月 30 日止，上述交易款項已全數收款。

合併公司設定質押作為借款之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二九。

十五、預付租賃款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
流 動（帳列預付款項）	\$ 21,452	\$ 25,613	\$ 19,943
非 流 動	<u>207,977</u>	<u>173,718</u>	<u>145,237</u>
	<u>\$ 229,429</u>	<u>\$ 199,331</u>	<u>\$ 165,180</u>

合併公司於 105 年 3 月起承租新北市八里區之土地及房屋，合約期間 16 年。

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

十六、其他非流動資產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
其他預付費用	\$ 90,622	\$ 98,462	\$ 105,577
存出保證金（附註二五）	75,959	75,920	110,549
預付設備款	11,999	10,291	12,258
受限制資產（附註二九）	8,128	8,128	7,128
預付土地款	-	-	65,688
	<u>\$ 186,708</u>	<u>\$ 192,801</u>	<u>\$ 301,200</u>

十七、借 款

（一）短期銀行借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
信用借款	\$ 757,000	\$ 1,410,000	\$ 955,000
抵押借款	-	-	30,000
	<u>\$ 757,000</u>	<u>\$ 1,410,000</u>	<u>\$ 985,000</u>
信用借款利率（%）	0.96-1.37	0.95-1.8	1.12-1.95
抵押借款利率（%）	-	-	1.05-1.13

該銀行抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二九。

（二）長期銀行借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
信用借款	\$ 1,321,000	\$ 421,000	\$ 312,800
抵押借款	1,026,828	980,018	903,208
	2,347,828	1,401,018	1,216,008
減：一年內到期部分	(6,380)	(6,380)	(6,380)
	<u>\$ 2,341,448</u>	<u>\$ 1,394,638</u>	<u>\$ 1,209,628</u>

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
信用借款利率(%)	1.18	1.16	1.16
抵押借款利率(%)	1.14-1.45	1.08-1.45	1.16-1.45

該銀行借款係以合併公司自有土地、建築物及運輸設備抵押擔保，參閱附註二九，其中本公司借款期間為 2 年，按月付息，到期償還本金；大榮汽車公司借款期間為 5 年，按月攤還本息。

十八、其他應付款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付股利	\$ 749,990	\$ -	\$ 700,501
應付薪資及獎金	310,359	497,520	292,008
應付設備款及工程款	171,949	13,051	107,720
應付勞健保	68,006	65,086	68,665
應付營業稅及稅捐	60,895	68,085	76,765
應付員工酬勞及董監事酬勞	43,594	29,428	45,185
應付退休金—新制	42,190	39,270	41,468
應付休假給付	20,290	57,269	31,614
應付關係人款項	12,488	21,889	10,004
應付事(貨)故	15,563	13,856	23,138
其 他	251,540	118,377	111,510
	<u>\$ 1,746,864</u>	<u>\$ 923,831</u>	<u>\$ 1,508,578</u>

十九、退職後福利計畫

107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 106 年及 105 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 4,994 仟元、6,179 仟元、9,987 仟元及 12,360 仟元。

二十、權益

(一) 股本

	107年6月30日	106年12月31日	106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 股數(仟股)	<u>467,000</u>	<u>467,000</u>	<u>467,000</u>
已發行股本	<u>\$ 4,670,005</u>	<u>\$ 4,670,005</u>	<u>\$ 4,670,005</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及取得子公司股權價值與帳面價值差額等）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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字 1010047490 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」等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。

本公司於 107 年及 106 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$ 118,504	\$ 129,138		
現金股利	<u>747,201</u>	<u>700,501</u>	\$ 1.6	\$ 1.5
	<u>\$ 865,705</u>	<u>\$ 829,639</u>		

(四) 特別盈餘公積

本公司依金管證發字第 1010012865 號令所應提列之特別盈餘公積如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
特別盈餘公積	<u>\$ 317,117</u>	<u>\$ 317,117</u>	<u>\$ 336,006</u>

106 年度及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因處分相關資產將原提列之特別盈餘公積按比例予以迴轉保留盈餘分別為 24,441 仟元及 5,552 仟元。

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數 (仟 股)	增 加 (仟 股)	減 少 (仟 股)	期 末 股 數 (仟 股)
106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日				
維護公司信用及股東權益	<u>16,582</u>	<u>-</u>	<u>16,582</u>	<u>-</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司為維護公司信用及股東權益，於 105 年 11 月 10 日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，預計買回庫藏股票 16,925 仟股，截至 105 年 12 月 31 日本公司已買回庫藏股票 16,582 仟股，買回成本為 737,411 仟元。於 106 年 1 月 18 日經董事會決議辦理註銷減資，訂定 106 年 1 月 18 日為減資基準日，已於 106 年 3 月 30 日辦理註銷完畢並辦妥變更登記。

(六) 非控制權益

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 16,693</u>	<u>\$ 6,511</u>
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	2,465	1,087
現金股利	(<u>2,789</u>)	(<u>1,108</u>)
期末餘額	<u>\$ 16,369</u>	<u>\$ 6,490</u>

二一、收入

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
主要勞務收入				
貨運運輸	\$ 2,313,457	\$ 2,196,859	\$ 4,693,847	\$ 4,359,724
倉儲物流	114,039	100,252	218,272	199,111
其他	<u>10,310</u>	<u>5,897</u>	<u>19,017</u>	<u>11,146</u>
	2,437,806	2,303,008	4,931,136	4,569,981
商品收入	<u>38,215</u>	<u>11,060</u>	<u>81,214</u>	<u>23,176</u>
	<u>\$ 2,476,021</u>	<u>\$ 2,314,068</u>	<u>\$ 5,012,350</u>	<u>\$ 4,593,157</u>

(一) 合約餘額

	107年6月30日
應收票據及應收帳款	<u>\$ 1,689,253</u>

(二) 尚未全部完成之客戶合約

合併公司截至 107 年 6 月 30 日止，尚未全部滿足之履約義務係屬預期存續期間未超過一年之客戶合約。

二二、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

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 30,865	\$ 15,988	\$ 30,865	\$ 15,988
利息收入	413	408	546	474
其他	<u>15,852</u>	<u>14,409</u>	<u>25,966</u>	<u>28,930</u>
	<u>\$ 47,130</u>	<u>\$ 30,805</u>	<u>\$ 57,377</u>	<u>\$ 45,392</u>

(二) 其他利益及損失

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房 及設備利益 (附註十四)	\$ 11,165	\$ 29,247	\$ 10,214	\$ 29,285
其他	<u>(536)</u>	<u>106</u>	<u>(797)</u>	<u>(483)</u>
	<u>\$ 10,629</u>	<u>\$ 29,353</u>	<u>\$ 9,417</u>	<u>\$ 28,802</u>

(三) 折舊及攤銷

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 127,215</u>	<u>\$ 122,052</u>	<u>\$ 253,424</u>	<u>\$ 239,707</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 121,203	\$ 114,991	\$ 240,826	\$ 226,542
營業費用	<u>6,012</u>	<u>7,061</u>	<u>12,598</u>	<u>13,165</u>
	<u>\$ 127,215</u>	<u>\$ 122,052</u>	<u>\$ 253,424</u>	<u>\$ 239,707</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,150	\$ 11,021	\$ 16,904	\$ 22,479
營業費用	<u>2,732</u>	<u>3,757</u>	<u>6,142</u>	<u>7,622</u>
	<u>\$ 10,882</u>	<u>\$ 14,778</u>	<u>\$ 23,046</u>	<u>\$ 30,101</u>

(四) 員工福利費用

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
薪資及獎金	\$ 785,555	\$ 763,019	\$1,636,900	\$1,546,853
確定提撥計畫	44,832	43,592	88,797	87,009
確定福利計畫	4,994	6,179	9,987	12,360
員工保險費用	111,726	90,917	201,935	185,065
其他員工福利	<u>33,727</u>	<u>33,359</u>	<u>68,553</u>	<u>66,955</u>
	<u>\$ 980,834</u>	<u>\$ 937,066</u>	<u>\$2,006,172</u>	<u>\$1,898,242</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 943,436	\$ 892,313	\$1,908,382	\$1,804,040
營業費用	<u>37,398</u>	<u>44,753</u>	<u>97,790</u>	<u>94,202</u>
	<u>\$ 980,834</u>	<u>\$ 937,066</u>	<u>\$2,006,172</u>	<u>\$1,898,242</u>

(五) 員工及董監事酬勞

本公司依公司章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工及董監事酬勞。107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董監事酬勞如下：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
估列比例		
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	1%	1%

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>金 額</u>				
員工酬勞	\$ 3,613	\$ 4,026	\$ 7,083	\$ 6,535
董監事酬勞	\$ 3,613	\$ 4,025	\$ 7,083	\$ 6,534

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。

本公司於 107 年及 106 年 3 月舉行董事會，分別決議通過 106 及 105 年度員工及董監事酬勞如下：

<u>現 金</u>	106年度	105年度
員工酬勞	\$ 14,714	\$ 16,058
董監事酬勞	14,714	16,058

106 及 105 年度員工及董監事酬勞之決議配發金額及實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 58,233	\$ 52,738	\$ 112,364	\$ 91,777
未分配盈餘加徵	28,941	41,064	28,941	41,064
土地增值稅	839	11,215	839	11,215
以前年度之調整	59	(583)	59	(583)
	<u>88,072</u>	<u>104,434</u>	<u>142,203</u>	<u>143,473</u>
遞延所得稅				
本期產生者	9,935	(8,142)	27,167	6,420
稅率變動	-	-	(8,691)	-
估計變動	-	-	4,162	-
	<u>9,935</u>	<u>(8,142)</u>	<u>22,638</u>	<u>6,420</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 98,007</u>	<u>\$ 96,292</u>	<u>\$ 164,841</u>	<u>\$ 149,893</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益 8,691 仟元已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因稅率變動認列遞延所得稅利益為 9,883 仟元。

(三) 本公司及其他國內子公司之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐機關核定至 105 年度。

二四、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數（分母） （ 仟 股 ）	每 股 盈 餘 （ 元 ）
<u>107 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	\$ 262,450	467,000	<u>\$ 0.56</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>178</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>\$ 262,450</u>	<u>467,178</u>	<u>\$ 0.56</u>
<u>106 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	\$ 301,518	467,000	<u>\$ 0.65</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>173</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>\$ 301,518</u>	<u>467,173</u>	<u>\$ 0.65</u>
<u>107 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	\$ 541,280	467,000	<u>\$ 1.16</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>352</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>\$ 541,280</u>	<u>467,352</u>	<u>\$ 1.16</u>

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數（分母） （ 仟 股 ）	每 股 盈 餘 （ 元 ）
<u>106 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	\$ 498,561	467,000	<u>\$ 1.07</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>333</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>\$ 498,561</u>	<u>467,333</u>	<u>\$ 1.07</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二五、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租土地、建物及機器設備等，租賃期間為 1 至 20 年，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。

截至 107 年 6 月 30、106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金各為 69,107 仟元、69,762 仟元及 67,809 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
1 年內	\$ 407,015	\$ 349,638	\$ 352,607
超過 1 年但不超過 5 年	1,119,993	1,031,398	1,073,362
超過 5 年	<u>1,108,431</u>	<u>1,147,695</u>	<u>1,281,540</u>
	<u>\$ 2,635,439</u>	<u>\$ 2,528,731</u>	<u>\$ 2,707,509</u>

二六、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 106 年度合併財務報告所述相同。

二七、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

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。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 380,399	\$ 380,399

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ -	\$ 213,499
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 未實現損益	-	25,000
購 買	-	141,900
期末餘額	\$ -	\$ 380,399

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本集團持有國內未上市櫃之有價證券因無市場價格參考時，係採用評價方法估計，其公允價值參考被投資公司市場法以及資產法估算。

(三) 金融工具之種類

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 2,841,126	\$ 2,614,171
以成本衡量之金融資產	-	163,222	182,616
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	2,800,178	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資工具	380,399	-	-
強制透過損益按公允價值衡量	-	-	-
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註3）	5,301,730	4,218,835	4,181,168

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及受限制資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及受限制資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款（含一年內到期部分）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
具公允價值利率風險			
短期銀行借款	\$ 702,000	\$ 1,305,000	\$ 880,000
具現金流量利率風險			
銀行存款(含受限制資產)	889,791	964,758	852,124
短期銀行借款	55,000	105,000	105,000
長期銀行借款(含一年內到期之長期銀行借款)	2,347,828	1,401,018	1,216,008

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別變動 63 仟元、9 仟元、76 仟元及 23 仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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。

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不高。

3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已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。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。截至 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度列示如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
未動用之銀行融資額度	\$ 3,508,156	\$ 3,573,102	\$ 3,085,561

流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>107 年 6 月 30 日</u>				
無附息負債	\$ 67,805	\$ 256,612	\$ 113,503	\$ 2,154
浮動利率工具	-	-	61,380	2,341,448
固定利率工具	-	-	702,000	-
	<u>\$ 67,805</u>	<u>\$ 256,612</u>	<u>\$ 876,883</u>	<u>\$ 2,343,602</u>
<u>106 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 242,130	\$ 184,040	\$ 46,927	\$ 1,260
浮動利率工具	-	-	111,380	1,394,638
固定利率工具	-	-	1,305,000	-
	<u>\$ 242,130</u>	<u>\$ 184,040</u>	<u>\$ 1,463,307</u>	<u>\$ 1,395,898</u>
<u>106 年 6 月 30 日</u>				
無附息負債	\$ 218,927	\$ 234,625	\$ 6,194	\$ -
浮動利率工具	-	-	111,380	1,209,628
固定利率工具	-	-	880,000	-
	<u>\$ 218,927</u>	<u>\$ 234,625</u>	<u>\$ 997,574</u>	<u>\$ 1,209,628</u>

二八、關係人交易

本公司之母公司為嘉里物流聯網有限公司（嘉里物流聯網公司），於 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日間接持有本公司普通股 49.67%。

本公司之最終母公司及最終控制者為 Kerry Group Limited。

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）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
嘉里物流聯網公司	本公司之母公司
台灣嘉里投資股份有限公司（嘉里投資公司）	關聯企業
嘉里震天公司	實質關係人
大佶國際有限公司（大佶國際公司）	實質關係人
同利投資股份有限公司（同利投資公司）	實質關係人
嘉里物流（香港）有限公司（香港嘉里物流公司）	實質關係人
嘉里貨運（香港）有限公司（香港嘉里貨運公司）	實質關係人
KLN Services Sdn Bhd	實質關係人
徠徠徠鮮菓有限公司（徠徠徠鮮菓公司）	其他關係人
新竹物流股份有限公司（新竹物流公司）	本公司監察人

(二) 營業交易

關 係 人 類 別	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>營業收入</u>				
實質關係人	\$ 806	\$ 869	\$ 1,789	\$ 1,742
其他關係人	-	-	14	-
	<u>\$ 806</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 1,803</u>	<u>\$ 1,742</u>
<u>營業成本</u>				
實質關係人	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 482</u>
<u>營業費用</u>				
實質關係人	<u>\$ 23,117</u>	<u>\$ 6,262</u>	<u>\$ 30,324</u>	<u>\$ 12,321</u>
<u>其他收入</u>				
實質關係人	\$ 198	\$ 201	\$ 397	\$ 385
關聯企業	5	5	11	13
	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 398</u>

本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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>應收帳款</u>			
其他關係人	\$ -	\$ 1,136	\$ -
實質關係人	625	777	690
	<u>\$ 625</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 690</u>
<u>應付帳款</u>			
實質關係人	<u>\$ 174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126</u>

(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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
實質關係人	\$ 3,400	\$ 125	\$ 1,863
關聯企業	-	12	-
其他關係人	-	3	-
	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 1,863</u>

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
實質關係人	\$ 12,488	\$ 18,691	\$ 10,004
其他關係人	-	3,198	-
	<u>\$ 12,488</u>	<u>\$ 21,889</u>	<u>\$ 10,004</u>

(四) 取得金融資產

107年4月1日至6月30日

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
本公司監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,450 仟股	科學城公司	<u>\$ 141,900</u>

107年1月1日至6月30日

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
本公司監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,450 仟股	科學城公司	<u>\$ 141,900</u>

(五) 取得背書保證

截至 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，關係人為合併公司短期銀行借款提供之保證金額如下：

關係人類別	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
本公司之母公司	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

(六) 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：

關係人類別	107年4月1日至6月30日	106年4月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日	106年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 15,648	\$ 9,584	\$ 29,809	\$ 21,342
退職後福利	381	187	567	372
	<u>\$ 16,029</u>	<u>\$ 9,771</u>	<u>\$ 30,376</u>	<u>\$ 21,714</u>

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。

二九、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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 2,384,272	\$ 2,394,747	\$ 2,492,309
受限制資產－非流動	8,128	8,128	7,128
	<u>\$ 2,392,400</u>	<u>\$ 2,402,875</u>	<u>\$ 2,499,437</u>

三十、重大承諾事項

合併公司未認列之合約承諾如下：

	107年6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 598,967</u>

三一、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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
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：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
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：無。
 - (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：無。
 - (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：無。
 - (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：無。
 - (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。

三二、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。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：

	路線事業處	物流事業處	其 他	調整及沖銷	合 計
107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	\$3,986,818	\$ 930,752	\$ 94,780	\$ -	\$5,012,350
來自本公司及合併子公司					
之收入	724,820	208	141,251	(866,279)	-
部門收入合計	<u>\$4,711,638</u>	<u>\$ 930,960</u>	<u>\$ 236,031</u>	<u>(\$ 866,279)</u>	<u>\$5,012,350</u>
部門利益	<u>\$ 562,894</u>	<u>\$ 86,520</u>	<u>(\$ 7,456)</u>	<u>\$ 12,890</u>	<u>\$ 654,848</u>
利息收入					546
公司一般其他收入					67,118
公司一般其他損失					(796)
利息費用					(13,130)
稅前淨利					<u>\$ 708,586</u>

	路線事業處	物流事業處	其 他	調整及沖銷	合 計
106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	\$3,728,988	\$ 842,657	\$ 21,512	\$ -	\$4,593,157
來自本公司及合併子公司之					
收入	<u>625,667</u>	<u>722</u>	<u>192,937</u>	<u>(819,326)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$4,354,655</u>	<u>\$ 843,379</u>	<u>\$ 214,449</u>	<u>(\$ 819,326)</u>	<u>\$4,593,157</u>
部門利益	<u>\$ 517,180</u>	<u>\$ 64,637</u>	<u>(\$ 1,005)</u>	<u>\$ 5,905</u>	<u>\$ 586,717</u>
利息收入					474
公司一般其他收入					76,460
公司一般其他損失					(483)
利息費用					(13,627)
稅前淨利					<u>\$ 649,541</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與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨（利益）損失、財務成本以及所得稅費用。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

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
0	本公司	嘉里醫藥公司	其他應收款	是	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000	1.124%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 411,456	\$ 1,645,827
		嘉里快遞公司	其他應收款	是	30,000	30,000	30,000	1.124%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	411,456	1,645,827

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告淨值 20%為限。有短期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告淨值之 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，可最高以不超過本公司最近期財務報告淨值 10%為限。子公司資金貸與他人個別貸與額度以不超過子公司實收資本額之 40%為限，且資金貸與期限最長不逾 10 年，總貸與額度以不超過子公司實收資本額之 50%為限。

註二：業已沖銷，相關沖銷分錄參閱合併財務報告附表七。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

為他人背書保證

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證之 限額（註二）	本 期 最 高 背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 （ 註 二 ）	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬對大陸地區 背 書 保 證
編 號	名 稱	公 司 名 稱	關 係（註一）										
0	本公司	嘉里醫藥公司	(一)、(二)	\$ 1,645,827	\$ 315,000	\$ 235,000	\$ 235,000	信用擔保	2.86%	\$ 4,114,569	Y	N	N
		嘉里快遞公司	(一)、(二)	1,645,827	220,000	160,000	110,000	信用擔保	1.34%	4,114,569	Y	N	N
		大榮汽車公司	(一)、(二)	1,645,827	120,000	60,000	60,000	信用擔保	0.73%	4,114,569	Y	N	N
		嘉里鮮菓公司	(一)、(二)	1,645,827	70,000	35,000	35,000	信用擔保	0.43%	4,114,569	Y	N	N

註一：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

(一)有業務往來之公司。

(二)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

註二：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告淨值之 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告淨值之 30%及本公司最近期財務報告淨值 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告淨值 20%。

(四)子公司對母公司之背書保證金額得不受限制。

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

107 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 關 係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值
本公司	股 票						
	科學城公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,450	\$ 141,900	8	\$ 141,900
	永儲公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,329	125,701	8	127,912
	杰鑫公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,543	53,797	15	53,789
	中科國際物流公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,700	27,122	9	27,793
	中華快遞公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	700	10,392	7	11,450
	嘉里震天公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	900	9,050	9	9,050
	國際厚生公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	49	353	1	353
	太世科公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,500	-	4	-
	漢昌科技公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,632	-	8	-
融星公司	股 票						
	開發文創公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	6,193	1	6,193
	永儲公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	429	5,891	-	7,483
	西湖渡假村公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100	-	-	-

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房工程	106 年 3 月 20 日（註）	\$ 1,285,000（註）	依完工進度支付，已支付\$565,400	麗明營造股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	自地委建不適用	本公司營業站所	—

註：106 年 3 月 20 日董事會決議通過自地委外建廠計劃案，已於 106 年 7 月 18 日與承包商簽定合約。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易之對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額（註）	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額（註）	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
本公司	大榮汽車公司	母公司對子公司	他車運費	\$ 604,550	62	30-60 天	\$ -	—	(\$ 122,048)	(31)	
本公司	嘉利公司	母公司對子公司	營業成本	92,958	64	30-60 天	-	—	(84,813)	(21)	
大榮汽車公司	本公司	子公司對母公司	營業收入	(604,550)	(85)	30-60 天	-	—	122,048	72	
嘉利公司	本公司	子公司對母公司	營業收入	(118,188)	(69)	30-60 天	-	—	84,813	74	

註：業已沖銷，相關沖銷分錄參閱合併財務報告附表七。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 107 年 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大榮汽車公司	本公司	子公司對母公司	\$ 122,048	9.7	\$ -	—	\$ 105,843	\$ -

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	大榮汽車公司	一	營業收入	\$ 1,054	—	-
				其他應收款	46,646	—	-
				營業收入	23,348	—	-
				應收帳款	1,756	—	-
				其他應收款	33,179	—	-
		嘉利公司	一	應付帳款	5,068	—	-
				營業收入	2,621	—	-
				應付帳款	84,813	—	-
				未完工程	94,447	—	-
				營業收入	21,248	—	-
		嘉里快遞公司	一	其他收入	4,584	—	-
				應收帳款	12,288	—	-
				其他應收款	32,052	—	-
				營業收入	126	—	-
				營業收入	417	—	-
1	嘉利公司	本公司	二	營業收入	118,188	—	2
		嘉里醫藥公司	三	營業收入	8,390	—	-
		嘉里快遞公司	三	營業收入	4,923	—	-
		大榮汽車公司	三	營業收入	9,659	—	-
		嘉里鮮菓公司	三	營業收入	12	—	-
		大榮汽車公司	二	營業收入	604,550	—	12
				應收帳款	122,048	—	-
2	大榮汽車公司	嘉里醫藥公司	三	營業收入	55	—	-
		嘉里快遞公司	三	營業收入	1,730	—	-
3	嘉里醫藥公司	本公司	二	營業收入	14,805	—	-
		嘉利公司	三	應付帳款	7,873	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
4	嘉里快遞公司	本公司	二	營業收入	\$ 55,073	—	1
				應收帳款	21,999	—	-
5	嘉里鮮菓公司	本公司	二	營業收入	80	—	-
6	融星公司	嘉里醫藥公司	三	其他應收款	25,102	—	-

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。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本公司認列
				本期期末	去年年底	股數	比率 %	帳面金額	本期（損）益	之投資（損）益
本公司	大榮汽車公司（註）	台灣	汽車路線及貨櫃貨運業務	\$ 148,350	\$ 148,350	16	100	\$ 240,188	\$ 21,892	\$ 21,892
	融星公司（註）	台灣	專業投資	151,131	151,131	7,800	100	197,029	(13,012)	(12,854)
	嘉利公司（註）	台灣	其他運輸工具及其零件製造	45,000	45,000	6,232	64	54,677	4,463	4,044
	嘉里快遞公司（註）	台灣	汽車貨運業務	228,000	228,000	215	100	100,231	(767)	(239)
	T-Join (BVI)公司（註）	英屬維京群島	專業投資	933,405	933,405	28,185	100	263	13,114	13,114
	嘉里國際公司（註）	台灣	國際貿易業務	1,000	1,000	100	100	4,047	403	403
	香港大榮公司	香港	專業投資	125,953	125,953	32,595	49	75,782	149	74
	聯合公司	台灣	雜貨百貨	10,000	10,000	1,000	22	-	-	-
融星公司	嘉里醫藥公司（註）	台灣	汽車貨運業務	82,258	82,258	9,000	90	123,639	17,910	16,119
	嘉利公司（註）	台灣	其他運輸工具及其零件製造	25,000	25,000	3,462	36	15,220	4,463	2,230
	嘉里鮮菓公司（註）	台灣	蔬果批發業務	5,100	5,100	510	51	4,320	1,376	702
	聯合公司	台灣	雜貨百貨	10,320	10,320	1,100	24	-	-	-

註：業已沖銷。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期止 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
北京大榮物流有限公司	倉儲及配送服務	\$ 147,421 (美金 4,840)	(二)	\$ 139,891	\$ -	\$ -	\$ 139,891	\$ 3,377	49%	\$ 1,655	\$ 101,008	\$ -
武漢連運倉儲物流有限公司 (武漢連運公司) (註四)	倉儲及配送服務	60,918 (美金 2,000)	(二)	66,727	-	-	66,727	918	49%	450	13,562	-
瀋陽連運倉儲物流有限公司 (瀋陽連運公司) (註四)	倉儲及配送服務	60,918 (美金 2,000)	(二)	66,727	-	-	66,727	(2,367)	49%	(1,160)	15,993	-
昆明大榮物流有限公司 (昆明大榮公司) (註四)	倉儲及配送服務	63,964 (美金 2,100)	(二)	71,013	-	-	71,013	(1,223)	49%	(599)	11,202	-
大泰公司(註五及六)	倉儲及配送服務	9,138 (美金 300)	(一)	8,271	-	-	8,271	-	100%	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 651,455 (美金 21,388)	\$ 742,253 (美金 24,369)	\$ 4,937,482

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。(三)其他方式。

註二：係按未經會計師核閱之財務報告乘以持股比例計算。

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 107 年 6 月 30 日止處分價款尚未匯回台灣。

註五：已於 101 年度業經經濟部投審會核准融星公司以美金 278 仟元投資大泰公司。

註六：業已沖銷。