

台灣大車隊股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十九日（星期二）上午九時整

地點：台北市中山區濱江街 136 號

出席股數：本公司已發行股數為 48,757,426 股，親自及委託出席股數為 29,631,615 股（含以電子方式出席行使表決權 764,544 股），佔本公司發行股份總數 60.77%，主席依法宣布開會。

主席：林村田



記錄：林念臻



出席董事：董事長林村田、董事李瓊淑、董事陳俊成、獨立董事蔡堆

董事三金投資三金投資(股)有限公司代表人：張孫堆、獨立董事曹來旺

出席監察人：郭永祿、林克明

列席：資誠聯合會計師事務所 劉智文經理

壹、主席致開會詞：(略)

貳、報告事項：

第一案

案由：一〇六年度營業報告。(請參閱附件一)

說明：本公司一〇六年度營業報告書。

股東會意見本案經主席徵詢全體出席股東無其他意見後，裁示本案洽悉。

第二案

案由：監察人查核報告(請參閱附件二)。

說明：監察人查核本公司一〇六年度決算表冊報告。

股東會意見：本案經主席徵詢全體出席股東無其他意見後，裁示本案洽悉。

第三案

案由：一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告

說明：

一、依本公司章程第二十六條規定，擬定員工酬勞及董事監察人酬勞數額。

二、本公司一〇六年度未減除員工酬勞及董事監察人酬勞獲利為新台幣 272,529,366 元，提列 2%員工酬勞計新台幣 5,450,588 元及提列 1%董事監察人酬勞計新台幣 2,725,293 元，均以現金方式發放，以符合公司章程第二十六條規定，並依法提列所得稅後，稅後淨利為 222,374,243 元。

股東會意見：本案經主席徵詢全體出席股東無其他意見後，裁示本案洽悉。

參、承認事項

第一案

案 由：一〇六年度營業報告書及財務報表承認案(董事會提)

說 明：

一、本公司一〇六年度個體財務報表及合併財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等)業經資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師、支秉鈞會計師查核簽證完竣，併同營業報告書及盈餘分配表，經董事會決議通過後，送請監察人查核竣事，認為尚無不合，並出具書面查核報告在案。

二、上述各項書表(請參閱附件三)。

三、敬請 承認。

決 議：本案經股東投票票決結果如下：

票決結果(含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數：27,916,037 權	94.21%
反對權數：1,697 權	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權權數：325,247 權	5.78%
未投票權數：1,388,634 權	

贊成權數超過法定數額，本案照原議案表決通過。

第二案

案 由：一〇六年度盈餘分派承認案(董事會提)

說 明：

一、本公司一〇六年期初未分配盈餘金額為新台幣(以下同 45,967,671 元，加計一〇六年度稅後淨利 222,374,243 元後，本年度累積可分配盈餘為 268,341,914 元。

二、本年度盈餘分配除依法先予提列法定公積 22,237,425 元外，擬分配股東股息及紅利 195,029,701 元(其中配發現金股利 170,650,991 元，配發股票股利 24,378,710 元)，期末未分配盈餘 51,074,788 元則保留未來年度再行分配。

三、股東股息及紅利中之 170,650,991 元以現金分配股利予股東，依除息基準日股東名簿記載之股東及其持有股份計算，暫訂每股分配現金股利 3.5 元，本案俟股東常會通過，授權董事會訂定除息基準日、發放分派日及其他相關事宜，並依法公告。

四、股東股息及紅利中之 24,378,710 元以股票方式分配予股東，俟主管機關核准後依除權基準日股東名簿記載之股東及其持有股份計算，暫訂每仟股分配盈餘配股 50 股。

五、以盈餘分配之股東股息及紅利，其股東可扣抵稅額比例另行計算之，為配合兩稅合一實施，本次盈餘分派案優先分配最近年度盈餘。

六、以上現金股利及股票股利分配比例，嗣後如因本公司辦理現金增資或可轉換公司債轉換為普通股等等因素致使本公司流通在外股數有所變動，授權董事會另行調整現金股利及股票股利之分配比例。

七、現金股利分配至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

八、茲附盈餘分配表如下：

台灣大車隊股份有限公司
民國一〇六年度盈餘分配表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘		45,967,671
加：本年度稅後純益		222,374,243
本年度可供分配盈餘		268,341,914
減：提列法定盈餘公積		(22,237,425)
分配項目：		
股東紅利-發放現金股利	每股 3.5 元	(170,650,991)
股東紅利-發放股票股利	每股 0.5 元	(24,378,710)
小計		(195,029,701)
期末未分配盈餘		51,074,788

董事長：林村田



總經理：李瓊淑



會計主管：陳新丰



九、敬請 承認。

決 議：本案經股東投票票決結果如下：

票決結果(含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數：27,914,884 權	94.21%
反對權數：2,854 權	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權權數：325,243 權	5.78%
未投票權數：1,388,634 權	

贊成權數超過法定數額，本案照原議案表決通過。

肆、討論事項

第一案

案 由：修訂公司章程討論案(董事會提)

說 明：

一、為增加公司營業項目之彈性，承攬委外客服服務標案業務及代收代付平台經營業務，新增公司經營業務項目以符合業務發展需求。

二、擬申請增加營業項目如下：

1. 「Z15010 市場研究及民意調查業」
2. 「I301040 第三方支付服務業」
3. 「IZ99990 其他工商服務業」
4. 「G202010 停車場經營業」

三、敬請 討論。

決 議：本案經股東投票票決結果如下：

票決結果(含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數：27,916,036 權	94.21%
反對權數：1,701 權	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權權數：325,244 權	5.78%
未投票權數：1,388,634 權	

贊成權數超過法定數額，本案照原議案表決通過。

第二案

案由：一〇六年度盈餘轉增資發行新股討論案(董事會提)

說明：

- 一、本公司擬依公司法第二四〇條規定，就未分配盈餘中提撥新台幣（以下同）24,378,710 元轉增資發行新股，總計發行新股 2,437,871 股。
 - 二、前項增資俟奉主管機關核准後，按除權基準日股東名簿記載之股東及其持有股份計算，每仟股無償配發盈餘配股 50 股，配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內自行辦理拼湊，逾期未辦理拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，按面額折付計算至元為止，其股份授權董事長洽特定人按面額承購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。
 - 三、本次增資發行之新股其權利義務與原有股份相同。
 - 四、股票股利分配比例，嗣後如因本公司辦理現金增資或可轉換公司債轉換為普通股等等因素致使本公司流通在外股數有所變動，授權董事會另行調整現金股利及股票股利之分配比例。
 - 五、增資配股除權基準日訂定等事宜，擬請股東會授權董事會俟增資案呈奉主管機關核准後，另行訂定之。
 - 六、敬請 討論。
- 決議：本案經股東投票票決結果如下：

票決結果(含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數：27,914,934 權	94.21%
反對權數：2,857 權	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權權數：325,190 權	5.78%
未投票權數：1,388,634 權	

贊成權數超過法定數額，本案照原議案表決通過。

伍、臨時動議

議事經過：出席證號 75001 股東、股東戶號 8913 等股東發表個人意見及提問，由主席、總經理及財務長進行說明回應。

提案一

案由：修正一〇六年度盈餘分派承認案

說明：

- 一、增補提列特別盈餘公積 318,249 元。
- 二、茲附盈餘分配表如下：

台灣大車隊股份有限公司
民國一〇六年度盈餘分配表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘		45,967,671
加：本年度稅後純益		222,374,243
本年度可供分配盈餘		268,341,914
減：提列法定盈餘公積		(22,237,425)
減：提列特別盈餘公積		(318,249)
分配項目：		
股東紅利-發放現金股利	每股 3.5 元	(170,650,991)
股東紅利-發放股票股利	每股 0.5 元	(24,378,710)
小計		(195,029,701)
期末未分配盈餘		50,756,539

董事長：林村田



總經理：李瓊淑



會計主管：陳新丰



三、：敬請 承認

決 議：本案經股東投票票決結果如下：

本案經股東投票票決結果如下：

票決結果(含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數：27,468,437 權	92.70%
反對權數：0 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權權數：764,544 權	7.30%
未投票權數：1,398,634 權	

贊成權數超過法定數額，本案照原議案表決通過。

陸、散會：同日上午十時零五分。

(*本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

【附件一】

台灣大車隊股份有限公司

一〇六年度營業報告書

各位股東女士先生：

本公司於 106 年度致力於多角化經營服務，結合各項新業務及合作案來增加隊員載客率、降低其營運成本。並增加轉投資業務以擴大營收基礎，在全體同仁努力下，106 年度合併營收達新台幣(以下同)1,694,837 仟元，較 105 年度 1,656,539 仟元成長 38,298 仟元，成長率達 2.3%。合併稅後純益為 221,820 仟元，較前一年度 142,428 仟元成長 79,392 仟元，稅後合併基本每股盈餘為 4.56 元。為健全集團及永續發展，本公司於 106 年度投資子公司金讚汽車保修廠及服務產品佔比調整，致使 106 年度合併毛利率 46%與合併淨利率 13%較 105 年度之 44%與 9%均稍有成長，長成幅度尚與公司預期相符。本公司將持續追求營收及獲利雙向成長，發揮應有綜效，創造股東利益最大。

在研發成果方面，為強固公司核心事業，本公司持續研發更便利、更精確穩定的 APP 系統服務乘客，目前 APP 會員數已突破 300 萬人，叫車自動化比例已高達 94%。

展望 107 年度，本公司將持續以『資訊服務媒合平台』概念為宗旨，架構 55688 生活密碼，以服務『國民生活需求大小事』為主軸，開創生活業務新領域。例如生活大管家、酒後代駕、包車旅遊、微搬家及居家清潔等此類新型態業務，皆在起步階段，目前使用介面及人數都明顯增加，未來，此業務發展將朝向持續樂觀成長。

本公司除持續招攬優質司機加入外，亦遵遁政府政策推出多元化計程車，提供乘客更多樣化乘車選擇。另外，本公司一向重視司機隊員服務品質，除每年數百場的教育訓練外，於 105 年起導入星等評鑑，讓每位乘客於乘車後可立即於 APP 評定服務滿意度及回饋意見。

另外，有鑑於非現金支付的潮流趨勢，持續朝多元行動支付平台前進，以期提供乘客更簡單便利的支付體驗，同時發展會員經濟，提高會員黏著度。非現金支付平台除了讓乘車付款更便利外，亦與同業產生差異化，拉大與競爭對手之距離，同時也讓台灣小額支付環境更加友善及便利。對於司機隊員，可依此建立信用紀錄，作為未來與金融機構往來之評估依據。

因應電商平台等熱絡交易活動，本公司之子公司全球商務快遞已與大型電商購物網站合作提供快遞業務，從 B2B 業務擴及 B2C 及 C2C 服務，提供全方位的服務。

本公司自成立以來秉持企業社會責任、永續發展之理念，持續強化對隊員以及乘客之相關服務，透過提供各式有價值之服務給乘客與新系統開發，增加隊員收入，並有效降低其營運成本，創造隊員、乘客、股東及公司四贏。

最後，由衷感謝各位股東之信任與支持，台灣大車隊能逐漸成長茁壯至今日，未來仍希望各位股東繼續給予台灣大車隊支持與愛護，經營團隊將秉持一貫兢兢業業的態度，為公司的持續發展與創新努力，讓各位股東共享公司經營成果。

再次感謝各位股東對公司的支持、信賴與鼓勵。

敬祝 安康

董事長：林村田



總經理：李瓊淑



會計主管：陳新丰



【附件二】

監察人審查報告

董事會造送一〇六年度營業報告書、財務報表、合併財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)及盈餘分配議案等；其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師及吳漢期會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬請鑒核

此致

台灣大車隊股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：林文性



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

監察人審查報告

董事會造送一〇六年度營業報告書、財務報表、合併財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)及盈餘分配議案等;其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師及吳漢期會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬請鑒核

此致

台灣大車隊股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：林克明



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

【附件三】



資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004756 號

台灣大車隊股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣大車隊股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達台灣大車隊股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台灣大車隊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣大車隊股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台灣大車隊股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：



法律未決訴訟案之或有損失估計

事項說明

有關負債準備之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十)；重大或有負債及未認列之合約承諾，請詳個體財務報表附註九(一)。

因部分司機隊員與其他用路人發生交通事故，導致該等用路人向法院訴請台灣大車隊股份有限公司應負擔連帶賠償責任之訴訟案件。截至民國 107 年 3 月 27 日止，台灣大車隊股份有限公司評估審理中類似案件，如獲判敗訴確定，最高可能發生之連帶賠償金額約計新台幣 3,433 仟元。

由於評估法律未決訴訟之負債準備時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含管理階層聽取適當法律意見後，評估此項訴訟最可能之結果作為清償此義務之金額。任何關於其他相同被告先前的判決結果或和解賠償結果、應負擔連帶責任之認定及原告與被告法律證據收集及攻防狀況等，均可能引起法律未決訴訟之負債準備之重大調整，故本會計師將法律未決訴訟案之或有損失估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 取得法律未決訴訟案之委任律師函證，瞭解目前各項訴訟案之發展進度，評估委任律師估計訴訟案可能遭受之損失及發生之可能性。
2. 訪談管理階層及其委任律師與公司內部法務顧問，針對訴訟案所持之看法及處理之計劃，以評估各項訴訟案未來可能發展結果。就管理階層提供之可能判決結果或和解賠償結果之各種機率，與取得之查核證據比較。
3. 評估管理階層按法律未決訴訟案之可能判決結果或和解賠償結果各種機率計算期望值估算訴訟損失之合理性，並測試相關計算之正確性。



非金融資產減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；採用權益法之投資之說明，請詳個體財務報表附註六(五)及附註十三所述。

台灣大車隊股份有限公司間接持有之子公司金讚汽車保修股份有限公司發展未如預期，致使業務及營收不甚理想，故就帳列採用權益法之投資餘額計新台幣 11,934 仟元進行減損評估，台灣大車隊股份有限公司對於上述權益法之投資之減損評估過程依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。本會計師認為前述現金流量涉及未來五年之現金流量預測，其採用假設具有高度不確定性，須運用主觀判斷，其估計結果可能對本期淨利影響重大，故本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解金讚汽車保修股份有限公司針對減損評估之相關政策及處理程序，包含取得內外
部資料來源之蒐集、長短期業務前景評估及產業環境等。
2. 評估金讚汽車保修股份有限公司所估計之未來現金流量其合理性，包括複核營業收入
相關假設之依據資料，及佐證其經適當層級之管理經層複核及核准之文件，並與經董
事會核准之營運計畫比較。
3. 評估金讚汽車保修股份有限公司所使用之預計收入成長率與毛利率，與歷史結果、經
濟及產業預測文獻比較。
4. 評估金讚汽車保修股份有限公司所使用折現率假設之合理性，並與市場中類似資產報
酬率比較。
5. 針對金讚汽車保修股份有限公司預計未來現金流量中採用之關鍵假設執行敏感度分
析，包括預計收入成長率及毛利率、折現率，以確認若該假設變動對減損評估可能造
成之影響。

以成本衡量之金融資產減損

事項說明

有關以成本衡量之金融資產之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)；以成本衡量之金融資產之說明，請詳個體財務報表附註六(二)及附註十三所述。

台灣大車隊股份有限公司投資未有公開市場報價之非公開發行公司－橘子支行動支付股份有限公司股票，因無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，故帳列以成本衡量之金融資產計新台幣 50,000 仟元，由於橘子支行動支付股份有限公司發展未如預期，致使業務及營收不甚理想，故就此以成本衡量之金融資產進行減損評估，該金融資產投資無活絡市場之公開報價，管理階層係依預計未來現金流量之折現值與該金融資產之帳面價值評估其減損發生。本會計師認為前述現金流量涉及未來 3 年之現金流量預測，其採用假設具有高度不確定性，須運用主觀判斷，其估計結果可能對本期淨利影響重大，故本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解橘子支行動支付股份有限公司針對減損評估之相關政策及處理程序，包含取得內外部資料來源之蒐集、長短期業務前景評估及產業環境等。
2. 評估橘子支行動支付股份有限公司所估計之未來現金流量其合理性，包括複核營業收入相關假設之依據資料，及佐證其經適當層級之管理經層複核及核准之文件，並與經董事會核准之營運計畫比較。
3. 評估橘子支行動支付股份有限公司所使用之預計收入成長率與毛利率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
4. 評估橘子支行動支付股份有限公司所使用折現率假設之合理性，並與市場中類似資產報酬率比較。
5. 針對橘子支行動支付股份有限公司預計未來現金流量中採用之關鍵假設執行敏感度分析，包括預計收入成長率及毛利率、折現率，以確認若該假設變動對減損評估可能造成之影響。



資誠

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣大車隊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣大車隊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣大車隊股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣大車隊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣大車隊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核



資誠

報告中提醒個體財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣大車隊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣大車隊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣大車隊股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

徐明釗



會計師

支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

 台灣合隆股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	204,334	11	\$	265,300	13
1150	應收票據淨額			2,031	-		788	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		215,258	12		252,255	13
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		5,882	-		34,683	2
1200	其他應收款			3,303	-		1,374	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		61,467	3		63,011	3
130X	存貨	六(四)		6,735	1		11,515	1
1410	預付款項			55,215	3		28,238	1
11XX	流動資產合計			554,225	30		657,164	33
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(二)及十三		50,000	3		50,000	2
1550	採用權益法之投資	六(五)及十三		587,117	32		596,913	30
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		480,562	26		524,043	26
1780	無形資產	六(七)		29,025	2		30,988	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		3,652	-		3,157	-
1900	其他非流動資產	六(八)及八		136,245	7		137,337	7
15XX	非流動資產合計			1,286,601	70		1,342,438	67
1XXX	資產總計		\$	1,840,826	100	\$	1,999,602	100

(續次頁)

台灣大車隊股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	150,000 8	\$	- -
2150	應付票據			1,731 -		65 -
2170	應付帳款			31,448 2		19,574 1
2180	應付帳款－關係人	七(二)		6,145 -		10,229 -
2200	其他應付款	六(十)		100,972 5		87,899 4
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		1,340 -		3,830 -
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		30,623 2		12,855 1
2250	負債準備－流動			3,433 -		3,916 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		75,000 4		95,750 5
2399	其他流動負債－其他	六(十一)		9,948 1		73,887 4
21XX	流動負債合計			<u>410,640 22</u>		<u>308,005 15</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)		37,500 2		424,250 21
2645	存入保證金	六(十三)		64,519 4		58,165 3
2650	採用權益法之投資貸餘	六(五)		5,043 -		5,942 1
25XX	非流動負債合計			<u>107,062 6</u>		<u>488,357 25</u>
2XXX	負債總計			<u>517,702 28</u>		<u>796,362 40</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		487,574 26		464,356 23
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		451,275 25		451,275 23
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		116,250 6		101,877 5
3350	未分配盈餘	六(二十五)		268,343 15		185,717 9
其他權益						
3400	其他權益	六(五)(十八)	(	318) -		15 -
3XXX	權益總計			<u>1,323,124 72</u>		<u>1,203,240 60</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,840,826 100</u>	\$	<u>1,999,602 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：李瓊淑



會計主管：陳新丰



台灣大車隊股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000	營業收入	六(十九)及七(二)	\$	1,087,069	100	\$	1,009,084	100
5000	營業成本	六(四)(十四)(二十三)(二十四)及七(二)	(	426,068)	(39)	(	418,969)	(42)
5900	營業毛利			661,001	61		590,115	58
	營業費用	六(十四)(二十三)(二十四)、七(二)(三)						
6100	推銷費用		(	111,698)	(11)	(	96,397)	(10)
6200	管理費用		(	263,037)	(24)	(	257,286)	(25)
6000	營業費用合計		(	374,735)	(35)	(	353,683)	(35)
6900	營業利益			286,266	26		236,432	23
	營業外收入及支出							
7010	其他收入	六(二十)及七(二)		2,350	-		4,116	-
7020	其他利益及損失	六(二十一)及九(一)	(	13,860)	(1)	(	3,639)	-
7050	財務成本	六(二十二)	(	4,869)	-	(	30,953)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(	5,519)	(1)	(	13,826)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		(	21,898)	(2)	(	44,302)	(4)
7900	稅前淨利			264,368	24		192,130	19
7950	所得稅費用	六(二十五)	(	41,993)	(4)	(	48,399)	(5)
8200	本期淨利		\$	222,375	20	\$	143,731	14
	其他綜合損益(淨額)							
	後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(五)(十八)	(	333)	-	\$	14	-
8500	本期綜合損益總額		\$	222,042	20	\$	143,745	14
	基本每股盈餘	六(二十六)						
9750	基本每股盈餘合計		\$	4.56		\$	2.95	
	稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850	稀釋每股盈餘合計		\$	4.55		\$	2.94	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：李瓊淑



會計主管：陳新丰





合豐股份有限公司

中華民國106年12月31日

民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本公積一 取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	資本公積一 庫藏股交易	資本公積一 認股	資本公積一 其他	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
105 年								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 442,244	\$ 396,321	\$ 55,996	\$ -	\$ 83,284	\$ 228,613	\$ 1	\$ 1,206,684
104 年度盈餘指撥及分配(註)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	18,593	(18,593)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(145,056)	-	(145,056)
發放股票股利	22,112	-	-	-	-	(22,112)	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額	-	-	(225)	-	-	(866)	-	(1,091)
買回可轉換公司債	-	-	27,421	(55,996)	-	-	-	(1,042)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	14	14
105 年度淨利	-	-	-	-	-	143,731	-	143,731
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 464,356	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 27,533	\$ 101,877	\$ 185,717	\$ 15	\$ 1,203,240
106 年								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 464,356	\$ 396,321	\$ -	\$ 27,533	\$ 101,877	\$ 185,717	\$ 15	\$ 1,203,240
105 年度盈餘指撥及分配(註)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,373	(14,373)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(102,158)	-	(102,158)
發放股票股利	23,218	-	-	-	-	(23,218)	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(333)	(333)
106 年度淨利	-	-	-	-	-	222,375	-	222,375
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 487,574	\$ 396,321	\$ -	\$ 27,533	\$ 116,250	\$ 268,343	\$ 318	\$ 1,323,124

註：民國 105 年及 104 年度董監酬勞分別計\$1,981 及\$2,323，員工紅利分別計\$3,961 及\$4,646 皆已分別於當期損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林村田



經理人：李瓊淑



會計主管：陳新丰

台灣大車隊股份有限公司
個體現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 264,368	\$ 192,130
調整項目			
收益費損項目			
呆帳損失	六(三)	1,611	-
折舊費用	六(六)(二十三)	82,713	86,722
攤銷費用	六(七)(八)(二十三)	19,576	16,630
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價(利益)損失	六(二十一)	-	(14,911)
利息費用	六(二十二)	4,869	14,000
利息收入	六(二十)	(1,921)	(3,270)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(五)	5,519	13,826
處分無形資產損失	六(七)(二十一)	-	99
應付公司債折價攤銷	六(二十二)	-	16,953
買回應付公司債損失	六(二十一)	-	6,648
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(1,243)	1,585
應收帳款	六(三)	35,386	1,790
應收帳款-關係人	七(二)	28,801	71,726
其他應收款		(1,906)	595
其他應收款-關係人	七(二)	-	(1,880)
存貨	六(四)	4,780	3,147
預付款項		(29,496)	(14,563)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,666	(1,697)
應付帳款		11,874	(154)
應付帳款-關係人	七(二)	(4,084)	8,707
其他應付款		16,644	(11,870)
其他應付款項-關係人	七(二)	-	2,185
其他流動負債	六(十一)	(63,939)	63,438
負債準備-流動		(483)	1,492
營運產生之現金流入		374,735	453,328
採權益法之被投資公司發放之現金股利	六(五)	3,100	12,296
收取之利息		1,898	3,126
支付之利息		(4,869)	(14,000)
支付所得稅		(24,719)	(47,798)
營業活動之淨現金流入		350,145	406,952

(續次頁)

台灣大專隊股份有限公司
個體現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
採權益法之長期股權投資增加	六(五)	\$ -	(\$ 1,082)
處分採用權益法之投資價款	六(五)	-	2,000
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十八)	(19,115)	(76,488)
取得無形資產	六(七)(二十八)	(7,200)	(9,616)
處分無形資產價款	六(七)	-	84
預付設備款(增加)減少	六(八)	(2,043)	1,752
存出保證金(增加)減少	六(八)	(6,820)	72
其他非流動資產(增加)減少	六(八)	(21,683)	681
投資活動之淨現金流出		(56,861)	(82,597)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人減少	七(二)	1,544	181,637
舉借短期借款	六(九)	240,000	-
償還短期借款	六(九)	(90,000)	-
舉借長期借款	六(十二)	-	775,750
償還長期借款	六(十二)	(407,500)	(255,750)
買回應付公司債		-	(1,007,043)
其他應付款項-關係人減少	七(二)	(2,490)	-
存入保證金增加(減少)	六(十三)	6,354	(46)
發放現金股利	六(十七)	(102,158)	(145,056)
籌資活動之淨現金流出		(354,250)	(450,508)
本期現金及約當現金減少數		(60,966)	(126,153)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	265,300	391,453
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 204,334	\$ 265,300

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：李瓊淑



會計主管：陳新丰



台灣大車隊股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣大車隊股份有限公司及子公司



負 責 人：林村田



中華民國 107 年 3 月 27 日



資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003064 號

台灣大車隊股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣大車隊股份有限公司及子公司（以下簡稱「台灣大車隊集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台灣大車隊集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台灣大車隊集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣大車隊集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台灣大車隊集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：



商譽減損

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十八)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；無形資產及非金融資產減損之說明，請詳合併財務報表附註六(九)。

台灣大車隊集團於民國 99 年度以現金方式購入六通開發股份有限公司(以下簡稱六通)100%股權，共計支付新台幣 52,500 仟元，依據所委託之第三方資產鑑價單位於民國 99 年 2 月 5 日出具的協議程序報告之相關內容，認定取得可辨認淨資產之公允價值為新台幣 26,517 仟元，並將溢價取得的部分，辨認為「加氣站執業牌照」，帳列無形資產科目，金額為新台幣 25,983 仟元。惟民國 100 年度台灣大車隊集團就上述商譽進行減損評估時，因該資產帳面價值大於其估計可回收金額，故認列減損損失計新台幣 5,288 仟元，該資產淨額計新台幣 20,695 仟元。

台灣大車隊集團於民國 103 年 7 月 29 日以現金方式購入全球商務股份有限公司(以下簡稱全球商務)100%股權，共計支付新台幣 218,000 仟元，並依據所委託之第三方資產鑑價單位於民國 104 年 3 月 16 日出具的購買價格分攤評價意見書之意見，評估取得不可辨認之無形資產公允價值為新台幣 108,277 仟元。

針對上述資產之減損評估，本年度台灣大車隊集團提供內部部門自行評估之財務資訊，以佐證該等資產未有重大減損發生，該評估報告使用估計資產可回收金額與帳面價值比較，來評估是否有資產減損情形，該估計包括預測未來現金流量及決定折現率等，其所採用多項重大假設涉及管理階層之主觀判斷且多為不可觀察輸入值，具高度估計不確定性，且所產生之會計估計結果對於評估之資產可回收金額影響重大，因此本會計師將上述商譽之減損列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 檢查及評估就台灣大車隊集團所處之產業與環境所使用之評價模型之合理性。
2. 檢查評價模型中所採用之未來五年現金流量與六通及全球商務之營運計畫一致，且此營運計畫業經董事會核准，並進一步複核過去管理階層所提出營運計畫之實際執行結果情形。
3. 查核人員採用內部評估資訊中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理



性，包含下列程序：

- 所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
- 所使用之折現率，檢查其現金產生單位資金成本假設，並與市場中類似資產報酬率比較。
- 檢查評價模型參數與計算公式之設定。
- 評估採用不同預期成長率及不同折現率之替代假設所執行未來現金流量之敏感度分析，確認已適當處理減損評估之估計不確定性之可能影響。

法律未決訴訟案之或有損失估計

事項說明

有關負債準備之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十三)；重大或有負債及未認列之合約承諾，請詳合併財務報告附註九(一)。

因部分司機隊員與其他用路人發生交通事故，導致該等用路人向法院訴請台灣大車隊集團應負擔連帶賠償責任之訴訟案件。截至民國 107 年 3 月 27 日止，台灣大車隊集團評估審理中類似案件，如獲判敗訴確定，最高可能發生之連帶賠償金額約計新台幣 3,433 仟元。

由於評估法律未決訴訟之負債準備時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含管理階層聽取適當法律意見後，評估此項訴訟最可能之結果作為清償此義務之金額。任何關於其他相同被告先前的判決結果或和解賠償結果、應負擔連帶責任之認定及原告與被告法律證據收集及攻防狀況等，均可能引起法律未決訴訟之負債準備之重大調整，故本會計師將法律未決訴訟案之或有損失估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 取得法律未決訴訟案之委任律師函證，瞭解目前各項訴訟案之發展進度，評估委任律師估計訴訟案可能遭受之損失及發生之可能性。
2. 訪談管理階層及其委任律師與公司內部法務顧問，針對訴訟案所持之看法及處理之計劃，以評估各項訴訟案未來可能發展結果。就管理階層提供之可能判決結果或和解賠償結果之各種機率，與取得之查核證據比較。
3. 評估管理階層按法律未決訴訟案之可能判決結果或和解賠償結果各種機率計算期望

值估算訴訟損失之合理性，並測試相關計算之正確性。

非金融資產減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十八)；有形資產減損所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)；非金融資產減損項目說明請詳合併財務報告附註六(九)。

台灣大車隊股份有限公司間接持有之子公司金讚汽車保修股份有限公司發展未如預期，致使業務及營收不甚理想，故就帳列不動產、廠房及設備餘額計新台幣 52,772 仟元進行減損評估，台灣大車隊股份有限公司對於上述不動產、廠房及設備之減損評估過程依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。本會計師認為前述現金流量涉及未來五年之現金流量預測，其採用假設具有高度不確定性，須運用主觀判斷，其估計結果可能對本期淨利影響重大，故本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解金讚汽車保修股份有限公司針對減損評估之相關政策及處理程序，包含取得內外部資料來源之蒐集、長短期業務前景評估及產業環境等。
2. 評估金讚汽車保修股份有限公司所估計之未來現金流量其合理性，包括複核營業收入相關假設之依據資料，及佐證其經適當層級之管理經層複核及核准之文件，並與經董事會核准之營運計畫比較。
3. 評估金讚汽車保修股份有限公司所使用之預計收入成長率與毛利率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
4. 評估金讚汽車保修股份有限公司所使用折現率假設之合理性，並與市場中類似資產報酬率比較。
5. 針對金讚汽車保修股份有限公司預計未來現金流量中採用之關鍵假設執行敏感度分析，包括預計收入成長率及毛利率、折現率，以確認若該假設變動對減損評估可能造成之影響。

以成本衡量之金融資產減損

事項說明

有關以成本衡量之金融資產之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)；以成本衡量之金融資產之說明，請詳合併財務報告附註六(二)及附註十三所述。

台灣大車隊集團投資未有公開市場報價之非公開發行公司－橘子支行動支付股份有限公司股票，因無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，故帳列以成本衡量之金融資產計新台幣 50,000 仟元，由於橘子支行動支付股份有限公司發展未如預期，致使業務及營收不甚理想，故就此以成本衡量之金融資產進行減損評估，該金融資產投資無活絡市場之公開報價，管理階層係依預計未來現金流量之折現值與該金融資產之帳面價值評估其減損發生。本會計師認為前述現金流量涉及未來 3 年之現金流量預測，其採用假設具有高度不確定性，須運用主觀判斷，其估計結果可能對本期淨利影響重大，故本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解橘子支行動支付股份有限公司針對減損評估之相關政策及處理程序，包含取得內外部資料來源之蒐集、長短期業務前景評估及產業環境等。
2. 評估橘子支行動支付股份有限公司所估計之未來現金流量其合理性，包括複核營業收入相關假設之依據資料，及佐證其經適當層級之管理經層複核及核准之文件，並與經董事會核准之營運計畫比較。
3. 評估橘子支行動支付股份有限公司所使用之預計收入成長率與毛利率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
4. 評估橘子支行動支付股份有限公司所使用折現率假設之合理性，並與市場中類似資產報酬率比較。
5. 針對橘子支行動支付股份有限公司預計未來現金流量中採用之關鍵假設執行敏感度分析，包括預計收入成長率及毛利率、折現率，以確認若該假設變動對減損評估可能造成之影響。



資誠

其他事項-個體財務報告

台灣大車隊股份有限公司已編製民國 106 年及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣大車隊集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣大車隊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣大車隊集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣大車隊集團內部控制之有效性表示意見。



資誠

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
 4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣大車隊集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣大車隊集團不再具有繼續經營之能力。
 5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
 6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。
- 本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣大車隊集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

會計師

支秉鈞

徐明釗
支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

 台灣大車隊股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	385,447	17	\$	365,044	15
1150	應收票據淨額	六(三)		2,965	-		1,977	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		370,300	16		407,648	17
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		230	-		635	-
1200	其他應收款			7,926	-		7,138	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		167	-		-	-
130X	存貨	六(五)		33,383	1		63,661	3
1410	預付款項			46,054	2		35,828	1
1470	其他流動資產			22,856	1		13,181	1
11XX	流動資產合計			869,328	37		895,112	37
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(二)		50,000	2		50,000	2
1550	採用權益法之投資	六(六)		4,800	-		7,836	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		838,355	36		899,547	37
1780	無形資產	六(八)(九)		221,312	10		222,083	9
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		4,044	-		3,366	-
1900	其他非流動資產	六(四)(十)、七 (二)及八		330,488	15		363,737	15
15XX	非流動資產合計			1,448,999	63		1,546,569	63
1XXX	資產總計		\$	2,318,327	100	\$	2,441,681	100

(續次頁)

台灣大車隊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 525,500	23	\$ 371,500	15
2150	應付票據		1,866	-	65	-
2170	應付帳款		62,685	3	38,421	2
2180	應付帳款－關係人	七(二)	206	-	-	-
2200	其他應付款	六(十二)	145,730	6	133,867	5
2220	其他應付款項－關係人	七(二)	1,779	-	3,800	-
2230	本期所得稅負債		33,303	2	15,477	1
2250	負債準備－流動	九(一)	3,433	-	3,916	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	75,000	3	95,750	4
2399	其他流動負債－其他	六(十三)	27,498	1	86,688	4
21XX	流動負債合計		<u>877,000</u>	<u>38</u>	<u>749,484</u>	<u>31</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)	47,500	2	424,250	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	264	-	461	-
2600	其他非流動負債	六(十五)	69,062	3	62,647	3
25XX	非流動負債合計		<u>116,826</u>	<u>5</u>	<u>487,358</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>993,826</u>	<u>43</u>	<u>1,236,842</u>	<u>51</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	487,574	21	464,356	19
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	451,275	19	451,275	18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		116,250	5	101,877	4
3350	未分配盈餘	六(十九)(二十七)	268,343	12	185,717	8
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	(318)	-	15	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,323,124</u>	<u>57</u>	<u>1,203,240</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益		<u>1,377</u>	<u>-</u>	<u>1,599</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>1,324,501</u>	<u>57</u>	<u>1,204,839</u>	<u>49</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及股東權益總計		<u>\$ 2,318,327</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,441,681</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：李瓊淑



會計主管：陳新丰



台灣大車隊股份有限公司及子公司
合併損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七(二)	\$	1,694,837	100	\$	1,656,539	100
5000 營業成本	六(五)(十六)(二十五)(二十六)(二十九)及七(二)	(	907,894)	(54)	(	938,556)	(56)
5900 營業毛利			786,943	46		717,983	44
營業費用	六(十六)(二十五)(二十六)(二十九)及七(二)	(	126,231)	(7)	(	117,873)	(7)
6100 推銷費用		(	382,472)	(23)	(	377,212)	(23)
6200 管理費用		(	508,703)	(30)	(	495,085)	(30)
6000 營業費用合計			278,240	16		222,898	14
6900 營業利益							
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)		8,368	1		6,973	-
7020 其他利益及損失	六(九)(二十三)及九(一)	(	6,913)	-	(	3,782)	-
7050 財務成本	六(二十四)	(	10,109)	(1)	(	35,211)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)		342	-		5,304	-
7000 營業外收入及支出合計		(	8,312)	-	(	26,716)	(2)
7900 稅前淨利			269,928	16		196,182	12
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	47,775)	(3)	(	53,767)	(3)
8200 本期淨利		\$	222,153	13	\$	142,415	9
其他綜合損益							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十)	(	333)	-	(	14)	-
8500 本期綜合利益總額		\$	221,820	13	\$	142,429	9
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	222,375	13	\$	143,731	9
8620 非控制權益		(	222)	-	(	1,316)	-
綜合損益總額歸屬於：		\$	222,153	13	\$	142,415	9
8710 母公司業主		\$	222,042	13	\$	143,745	9
8720 非控制權益		(	222)	-	(	1,316)	-
基本每股盈餘		\$	221,820	13	\$	142,429	9
9750 基本每股盈餘	六(二十八)		4.56			2.95	
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$	4.55		\$	2.94	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：李瓊淑



會計主管：陳新丰





台灣大車機股份有限公司及子公司
合併財務報告
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬股本	於資本		母股本	本公司資本公積一取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	公司業積			主留盈餘		權之餘		國外營運機構財務報告之兌換差	非控制權益	總計	權益總額	
		資本公積	溢價			資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積					資本公積
普通股																	
	\$ 442,244	\$ -	\$ 396,321	\$ -	\$ 225	\$ 55,996	\$ -	\$ 83,284	\$ 228,613	\$ 1	\$ 1,206,684	\$ 2,497	\$ 1,209,181				
105 年度																	
105 年 1 月 1 日餘額																	
104 年度盈餘指撥及分配																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	18,593	(18,593)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(145,056)	-	(145,056)	-	(145,056)	-	(145,056)	-	(145,056)
發放股票股利	22,112	-	-	-	-	-	-	-	(22,112)	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	418	-	-	418	418
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(225)	-	(55,996)	-	(866)	-	(1,091)	-	(1,091)	-	(1,091)	-	(1,091)
買回可轉換公司債	-	-	-	27,421	-	-	27,533	-	-	-	(1,042)	-	(1,042)	-	(1,042)	-	(1,042)
105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	143,731	14	143,745	(1,316)	142,429	-	-	142,429	142,429
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 464,356	\$ -	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ -	\$ -	\$ 27,533	\$ 101,877	\$ 185,717	\$ 15	\$ 1,203,240	\$ 1,599	\$ 1,204,839	-	-	\$ 1,204,839	\$ 1,204,839
106 年度																	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 464,356	\$ -	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ -	\$ -	\$ 27,533	\$ 101,877	\$ 185,717	\$ 15	\$ 1,203,240	\$ 1,599	\$ 1,204,839	-	-	\$ 1,204,839	\$ 1,204,839
105 年度盈餘指撥及分配																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	14,373	(14,373)	-	-	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,158)	-	(102,158)	-	(102,158)	-	(102,158)	-	(102,158)
發放股票股利	23,218	-	-	-	-	-	-	-	(23,218)	-	-	-	-	-	-	-	-
106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	222,375	(333)	222,042	(222)	221,820	-	-	221,820	221,820
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 487,574	\$ -	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ -	\$ -	\$ 27,533	\$ 116,250	\$ 268,343	(\$ 318)	\$ 1,323,124	\$ 1,377	\$ 1,324,501	-	-	\$ 1,324,501	\$ 1,324,501

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林村田



經理人：李瓊淑



會計主管：陳新丰

台灣大車隊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 269,928	\$ 196,182
調整項目		
收益費損項目		
呆帳費用提列數	六(四) 3,765	1,254
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(六) (342)	(5,304)
折舊費用	六(七)(二十五) 139,985	142,905
攤銷費用	六(八)(九)(二十五) 27,886	24,434
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價利益	六(二十三) -	(14,911)
利息費用	六(二十四) 10,109	18,258
應付公司債折價攤銷	六(二十六) -	16,953
買回應付公司債損失	六(二十三) -	6,648
利息收入	六(二十二) (636)	(817)
處分不動產、廠房及設備利益	六(七)(二十三) (7,688)	(2,532)
處分無形資產損失	六(八)(二十三) 1,039	99
無形資產減損迴轉利益	六(八)(二十三) (1,375)	-
減損損失	六(七)(八)(九)(二十三) -	1,651
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	六(三) (988)	1,448
應收帳款	六(四) 33,029	(28,115)
應收帳款－關係人淨額	七 405	2
應收建造合約款	-	834
其他應收款	(397)	3,815
其他應收款－關係人	(167)	-
存貨	六(五) 26,107	3,100
預付款項	(10,226)	(14,872)
其他流動資產	(12,615)	(9,655)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,801	(1,697)
應付帳款	24,264	(7,532)
應付帳款－關係人	206	-
應付建造合約款	-	(1,180)
其他應付款項	六(十二) 20,728	(2,500)
其他應付款項－關係人	七 (2,021)	2,196
負債準備－流動	(483)	1,492
其他流動負債－其他	六(十三) (59,414)	63,588
營運產生之現金流入	462,900	395,744
採權益法之被投資公司發放之現金股利	3,100	-
收取之利息	六(二十二) 589	817
退還之所得稅	(344)	135
支付之利息	六(二十四) (9,885)	(18,258)
支付所得稅	六(二十七) (30,824)	(54,956)
營業活動之淨現金流入	425,536	323,482

(續次頁)

台灣大車隊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
應收租賃款(增加)減少	六(四)	\$ -	\$ 470
對子公司之收購(扣除所取得之現金)		-	(268)
取得不動產、廠房及設備	六(七)(三十)	(103,647)	(147,226)
取得無形資產	六(八)(三十)	(8,297)	(14,121)
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)	56,654	21,340
處分無形資產價款	六(八)	544	84
預付設備款增加	六(十)	-	(2,289)
其他非流動資產增加	六(十)	(11,144)	(2,103)
存出保證金增加	六(十)	-	160
投資活動之淨現金流出		(65,890)	(143,953)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(十一)	465,000	340,000
償還短期借款	六(十一)	(311,000)	(76,500)
買回應付公司債		-	(1,007,043)
舉借長期借款	六(十四)	10,000	775,750
償還長期借款	六(十四)	(407,500)	(255,750)
其他非流動負債增加	六(十五)	6,415	4,457
非控制權益增加		-	418
發放現金股利	六(十九)	(102,158)	(145,056)
籌資活動之淨現金流出		(339,243)	(363,724)
本期現金及約當現金增加(減少)數		20,403	(184,195)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	365,044	549,239
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 385,447	\$ 365,044

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：李瓊淑



會計主管：陳新丰

