

民國一百零七年度年報

www.kerrytj.com

# 因應潮流 專注創新

民國一百零七年度年報  
ANNUAL REPORT 2018

民國一百零七年度年報



嘉里大榮物流股份有限公司  
Kerry TJ Logistics Company Limited

總公司：10059台北市中正區新生南路一段50號14樓  
T 886 3322 6888 F 886 3322 6777

**KERRY**  
TJ LOGISTICS  
嘉里大榮物流

亞洲翹楚  
 專注台灣  
 貫通全球

## 目錄

|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| 公司資料   | 3   |  |  |
| 財務摘要   | 5   |  |  |
| <b>1 致股東報告書</b>                                      |     |  |  |
| 致股東函   | 8   |  |  |
| <b>2 公司概況</b>  |     |  |  |
| 重要營運據點   | 9   |  |  |
| 107年度里程碑   | 11  |  |  |
| 公司沿革   | 11  |  |  |
| 企業獎項及認證  | 15  |  |  |
| 企業社會責任   | 17  |  |  |
| <b>3 公司治理報告</b>                                      |     |  |  |
| 公司組織   | 19  |  |  |
| 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                      | 21  |  |  |
| 公司治理運作情形   | 34  |  |  |
| 會計師公費資訊  | 47  |  |  |
| 更換會計師資訊  | 47  |  |  |
| 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者  | 47  |  |  |
| 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權轉移及股權質押變動情形                | 48  |  |  |
| 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料                                | 49  |  |  |
| 綜合持股比例   | 50  |  |  |
| <b>4 募資情形</b>  |     |  |  |
| 資本及股份  | 51  |  |  |
| 公司債辦理情形  | 54  |  |  |
| 特別股辦理情形  | 54  |  |  |
| 海外存託憑證辦理情形   | 54  |  |  |
| 員工認股權憑證辦理情形  | 54  |  |  |
| 限制員工權利新股辦理情形   | 54  |  |  |
| 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                   | 54  |  |  |
| 資金運用計畫執行情形   | 54  |  |  |
| <b>5 營運概況</b>  |     |  |  |
| 業務內容   | 55  |  |  |
| 市場及產銷概況  | 64  |  |  |
| 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料                                 | 67  |  |  |
| 環保支出資料   | 67  |  |  |
| 勞資關係   | 67  |  |  |
| 重要契約   | 70  |  |  |
| <b>6 財務概況</b>  |     |  |  |
| 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                   | 71  |  |  |
| 最近五年度財務分析  | 75  |  |  |
| 107年度財務報告之監察人審查報告                                    | 79  |  |  |
| 107年度個體財務報告暨會計師查核報告                                  | 80  |  |  |
| 107年度合併財務報告暨會計師查核報告                                  | 131 |  |  |
| 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司之影響        | 188 |  |  |
| <b>7 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>                         |     |  |  |
| 財務狀況   | 189 |  |  |
| 財務績效   | 190 |  |  |
| 現金流量   | 191 |  |  |
| 最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                   | 192 |  |  |
| 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫                  | 193 |  |  |
| 風險事項   | 193 |  |  |
| 其他重要事項   | 194 |  |  |
| <b>8 特別記載事項</b>                                      |     |  |  |
| 關係企業相關資料   | 195 |  |  |
| 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                             | 200 |  |  |
| 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形                         | 200 |  |  |
| 其他必要補充說明事項   | 200 |  |  |
| 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 200 |  |  |



## 基本資訊

### 發言人

姓名：阮慧雯  
職稱：財務暨行政總處 總經理  
電話：886 2 3322 6888  
電子郵件：veronica.juan@kerrytj.com

### 代理發言人

姓名：胡明昌  
職稱：總務處 處長  
電話：886 2 3322 6888  
電子郵件：corey.hu@kerrytj.com

### 總公司

地址：台北市中正區新生南路一段50號14樓  
電話：886 2 3322 6888  
營業所：北區、中區及南區營運處等

### 辦理股票過戶機構

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市博愛路17號3樓  
電話：886 2 2381 6288  
網址：www.sinopac.com

### 簽證會計師

姓名：曾棟崑、徐文亞  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台中市台灣大道二段218號27樓  
電話：886 4 2328 0055  
網址：www.deloitte.com.tw

### 海外有價證券掛牌買賣之交易處所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

### 公司網址

www.kerrytj.com



5,500+



3,360+



192



9/20



88/13



55

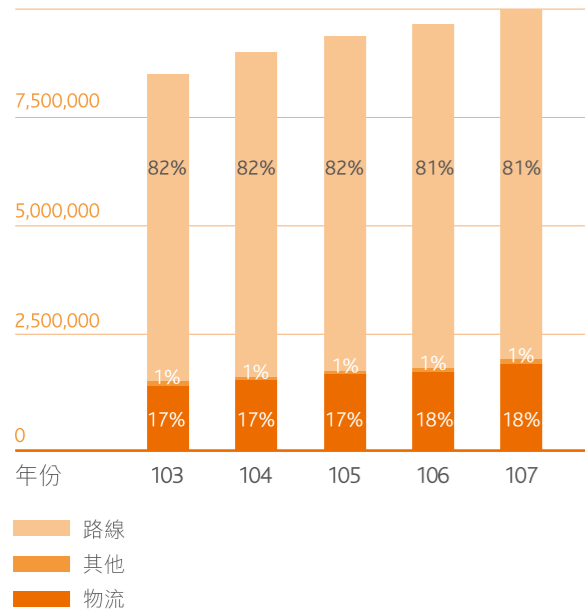


7

# 財務摘要

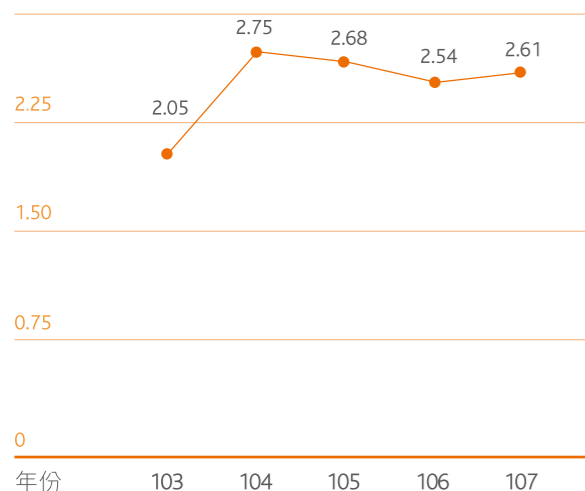
## 營業收入

新台幣仟元  
10,000,000



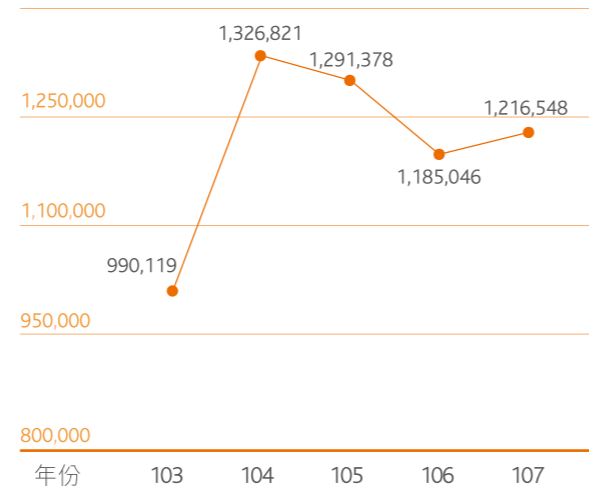
## 每股盈餘

新台幣元  
3.00



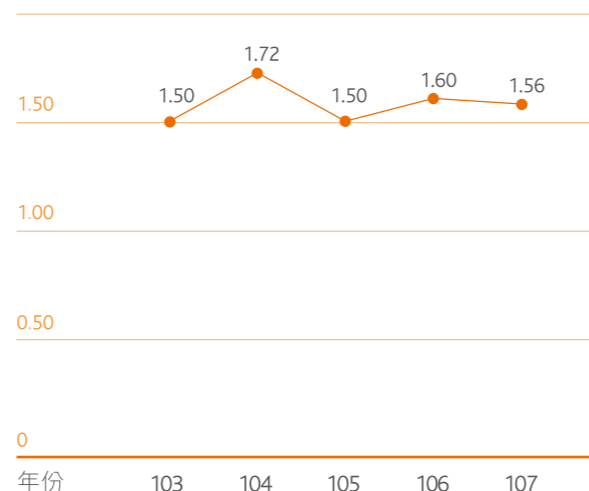
## 稅後淨利

新台幣仟元  
1,400,000



## 現金股利

新台幣元  
2.00



附註：(1) 107年現金股利尚待108年股東常會決議。

# 財務摘要

|        |         |       |               |         |       |               |       |       |
|--------|---------|-------|---------------|---------|-------|---------------|-------|-------|
| 營業額    | 104 億元  | ▲ 7%  | 物流事業處部門<br>利益 | 2 億元    | ▲ 35% | 路線事業處部門<br>利益 | 12 億元 | ▲ 11% |
| 營業淨利   | 14.4 億元 | ▲ 14% | 稅後淨利          | 12.2 億元 | ▲ 3%  | 權益報酬率         | 14%   |       |
| 資產負債比率 | 42%     |       | 每股淨值          | 19.01 元 |       | 資產報酬率         | 8.5%  |       |





「嘉里大榮經營團隊秉持聚焦物流專業、創造差異化及改變創新之精神，並在提供客戶高服務品質且兼顧員工權益及創造股東價值最大化的前提下，交出亮眼的成績單。」

## 致股東報告書

107年在汰弱留強的競爭市場中，嘉里大榮經營團隊仍秉持聚焦物流專業、創造差異化及改變創新之精神，並在提供客戶高服務品質且兼顧員工權益及創造股東價值最大化的前提下，交出亮眼的成績單。嘉里大榮107年的合併營收成長7%達104億元，合併稅後純益為12億元。

本年同時為香港嘉里物流集團入主台灣10週年，帶領公司由本土傳統貨運業者轉型為國際級專業物流商，多角化經營，深耕物流業務。107年我們興建成立桃園觀音物流中心及購地興建台南新市轉運中心，導入高度自動化的智慧倉儲系統。與此同時，為呼應集團發展策略以及建構更完整之物流供應鏈，本公司購入科學城物流股份有限公司股權，首次跨足3C高科技倉儲物流、保稅倉儲物流以及化學品倉儲之供應鏈服務，建構成國際物流供應鏈的全方位供應商。嘉里大榮不斷開創與異業合作及提供加值型服務之無限可能，打破過去傳統司機與貨車的侷限組合，從物流進化到商品流，重新改寫物流的定義，大幅擴展本公司的服務範疇。

立足台灣，回顧107年全球受美中貿易衝突的影響，在波及中國市場之製造業同時，間接促成更多的台商返鄉設廠以及吸引外商進駐，在在提高台灣物流運輸需求。嘉里大榮致力於連結在地與接軌國際，並以拓展自有營業項目及併購其他相關企業之方式，提供全台之全方位運輸物流、國際貨代、跨境電商物流、冷鏈設備、醫藥物流以及農產運銷等十二項核心服務，滿足客戶多元需求。身處多變的市場局勢中，我們將持續自我鞭策，以推動企業成長動能。

追求改變、創新，是嘉里大榮永遠不變的目標與方針。有效利用科技，成功結合專業，創造求新求變的企業文化與競爭優勢。當然，追求效益最佳化與利益最大化，一向是本公司對股東們的承諾與責任，也感謝各位股東們長期的支持與鼓勵。嘉里大榮將會繼續努力，以不負股東的肯定與期望。

最後敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意！

董事長 沈宗桂

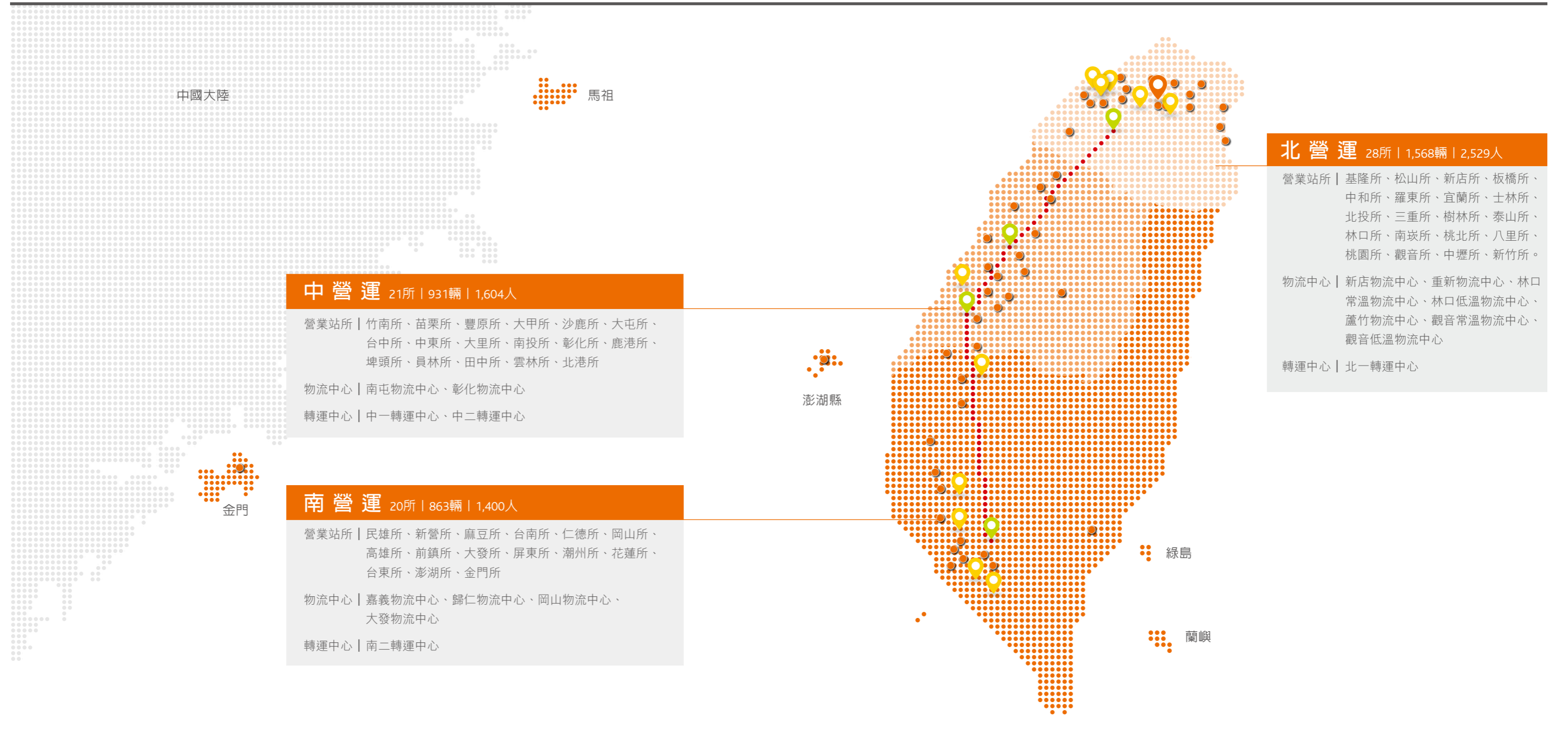


謹致

# 公司概況

## 重要營運據點

總部 轉運中心 物流中心 營業站所





## 107年里程碑

### 投資科學城物流 跨足高科技產業供應鏈

科學城物流一直以來是台灣科技業供應鏈的重要夥伴，營運主軸以科學園區廠商為重心的保稅物流，與台灣高科技產業之間已建構VMI (Vendor Managed Inventory 供應商管理存貨) 即時供貨模式；近期在南科更完成三期物流中心與危險品倉庫擴建，對於未來台商回台設廠必能成為供應鏈中的重要角色。嘉里大榮物流長期深耕企業物流領域，科學城物流的加入將產生多面向的互補，除了增加保稅業務比重，成為高科技產業供應鏈一環外，藉由全面的整合運輸資源，開創從供應端到銷售端之全方位物流服務。

### 業務推陳出新，提供特殊物件配送及家具組裝服務

設立專責部門，聘用專業人才建立自有車隊及技術服務團隊，除承包超大、超重等特殊規格貨物倉儲物流配送，並服務國際大型家具賣場與量販店的電器、家具等組合安裝。組裝車隊首先配置於大台北地區，提供北北基客戶相關新型服務，未來將逐步擴點至中、南、東部，建構全台灣專業組裝服務車隊網絡。我們持續不斷的創新與改變，提供客戶完善且安心的物流服務，使消費者享受一步到位的創新整合服務體驗。

### 規劃興建嘉里大榮觀音物流中心

著眼桃園地區的成長與發展，嘉里大榮規劃興建位於桃園市觀音區的觀音物流中心。觀音物流中心占地5,088坪，在挑高9米的5層樓建築中，擁有樓地板面積約12,100坪及38,000餘個常、低溫倉儲儲位，配置60餘部車輛與貨櫃車廂，為觀音地區指標性的國際物流廠商；預計導入高度自動化的智慧倉儲設備，如「棧板式自動化倉儲系統 (Automated Storage and Retrieval System, AS/RS)」、「智能四向穿梭車系統 (Shuttle cart + Lifter)」、「穿梭式料架揀貨系統 (Shuttle Rack)」，透過「智慧化與訊息化的智能整合系統 (Warehouse Control System, WCS)」，組成自動化的物流服務設施系統。

### 啟用八里營業所，強化跨境電商最後一哩路配送

隨台北港成立，其吞吐量逐年成長並逐步取代腹地狹小之基隆港，成為台灣北部的重要對外門戶，同時發展海峽兩岸自福建平潭島至八里區台北港的跨境電商海運航線，已同步帶動新北市八里附近地區的產業發展。嘉里大榮率先同業於台北港旁成立八里營業所，以優越的地理位置，除提供原有的零擔業務，加深該地區的業務拓展外，更著力於連結境內外的港口拖櫃與島內配送，串聯海運及陸運，執行跨境電商的最後一哩路配送。

## 設立日期

民國(以下同)43年6月於台中梧棲創立大榮貨運行，48年12月21日由經濟部商業司核准設立登記，49年改組為大榮汽車貨運股份有限公司；100年經股東會同意，更名為嘉里大榮物流股份有限公司。

## 公司沿革

| 西元    | 民國   | 公司沿革  |
|-------|------|---|
| 2018年 | 107年 | 為因應台灣高科技產業鏈的物流需求，本公司購入科學城物流股份有限公司，專注提供竹科／南科高科技產業所需之保稅倉儲、保稅運輸及空港結關業務。<br>規劃興建全台物流業第一座太陽能發電與綠建築結合的嘉里大榮觀音物流中心。<br>子公司嘉里醫藥物流於107年12月12日取得食藥署衛生福利部販售業 GDP認證。                             |
| 2017年 | 106年 | 子公司「嘉里醫藥物流股份有限公司」建置全台最大第三方醫藥物流園區正式啟用。<br>成立「嘉里鮮菓股份有限公司」，扮演農產運銷的先驅者，建立全台生鮮蔬果產銷供應網路，及國內外客戶推動進出口貿易，並透過「Kerry Go」電商平台提供加值化服務，為台灣農民創造利潤。<br>通過ISO 27001：2015資訊安全管理系統轉版合併 (嘉里大榮與嘉里快遞) 認證。 |
| 2016年 | 105年 | 子公司「超峰快遞股份有限公司」，更名為「嘉里快遞股份有限公司」，並將總公司遷址至台北市，強化都會區快遞服務。<br>子公司「嘉里快遞股份有限公司」成立跨境關務部，提供進口清關及出口報關服務，連結嘉里物流集團資源，發展亞洲區跨境快遞服務。  |

| 西元    | 民國   | 公司沿革   |
|-------|------|--|
| 2015年 | 104年 | 投資超峰快遞股份有限公司，提供全省快遞服務。<br>啟動「Kerry Go 家裡購」電子商務平台服務。<br>通過ISO22000：2005食品安全管理系統認證。<br>通過Codex HACCP 食品安全管制系統認證  |
| 2014年 | 103年 | 嘉里大榮北區醫藥物流園區，倉儲項目通過PIC/S GDP 「World Health Organization Good Distribution Practices (GDP)」醫藥輔導訪查。<br>嘉里大榮中區醫藥物流站，配送項目通過PIC/S GDP 「World Health Organization Good Distribution Practices (GDP)」醫藥輔導訪查。<br>嘉里大榮南區醫藥物流園區，倉儲項目通過PIC/S GDP 「World Health Organization Good Distribution Practices (GDP)」醫藥輔導訪查。<br>嘉里大榮，林口物流中心通過PIC/S GDO 「World Health Organization Good Distribution Practices (GDP)」醫療器材輔導性訪查。<br>通過ISO 27001：2013資訊安全管理系統轉版認證 |

西元 民國 公司沿革

|       |      |  |
|-------|------|--|
| 2013年 | 102年 | 子公司信速物流（現已更名為「嘉里醫藥物流」）鳳山所，榮獲SGS (Société Générale de Surveillance) 在台單位SGS Taiwan Ltd.（台灣檢驗科技股份有限公司）「World Health Organization Good Distribution Practices (GDP)」認證。<br>子公司大榮汽車貨運股份有限公司與轉投資公司嘉里通運股份有限公司（現已更名為「嘉里震天物流股份有限公司」）分別榮獲「優質企業認證」(Authorized Economic Operator, AEO)。 |
| 2012年 | 101年 | 總公司遷址至台北市自有辦公室，強化大台北地區服務品質，與國際客戶接軌。<br>經股東會通過，持續進行大榮中國重組案，並於本年度完成轉移51% 股份予嘉里物流，整合嘉里物流在中國大陸之資源。<br>通過ISO 28000：2007供應鏈安全管理系統與ISO 27001：2005資訊安全管理系統認證。  |
| 2011年 | 100年 | 經股東會同意，更名為嘉里大榮物流股份有限公司。<br>投資信速通運股份有限公司（目前已更名為嘉里醫藥物流股份有限公司），延伸物流業務至專業醫藥物流領域。<br>成立嘉利冷鏈設備股份有限公司，代理美國開利 (Carrier) 運輸型冷凍設備在台銷售，建構與維護嘉里大榮物流之低溫倉儲與車隊，並提供冷鏈設備銷售與維修服務。  |
| 2010年 | 99年  | 整合嘉里物流兩岸三地資源，於上海成立嘉里大榮台灣辦公室，目的為提供台商兩岸三地物流需求解決方案。<br>投資建榮國際通運股份有限公司（目前已更名為大榮汽車貨運股份有限公司），負責夜間班車運輸整合與日間的拖櫃業務。   |
| 2009年 | 98年  | 秉持嘉里物流集團之經營策略，遵循嚴謹之公司治理準則，建立制度化、透明化的管理體制，重新定位核心業務，重整營運流程。  |
| 2008年 | 97年  | 嘉里物流經營團隊入主本公司，進行董監事改派並重新選任董事長，調整組織結構。<br>停止宅配業務，專注路線零擔本業。  |
| 2007年 | 96年  | 榮獲第十五屆經濟部產業科技發展獎－創新服務組優等創新企業獎。   |
| 2003年 | 92年  | 成立宅配事業處，為提供國內宅配服務的一員。<br>再度獲得經濟部評鑑為優良物流中心。   |
| 2002年 | 91年  | 獲得經濟部評鑑為優良物流中心。  |
| 2001年 | 90年  | 陸續投資設立大榮中國各子公司，成為率先進軍中國大陸的物流產業。<br>成立林口國際物流中心，導入與工研院合作研發之AS/RS（自動存取）系統。  |
| 1999年 | 88年  | 全面啟用網際網路貨物追蹤系統。  |
| 1995年 | 84年  | 物流事業部ISO-9002國際品質認證通過。   |
| 1990年 | 79年  | 核准股票上市。  |
| 1960年 | 49年  | 改組為大榮汽車貨運股份有限公司，成為具代表性之台灣本土貨運公司。   |
| 1959年 | 48年  | 經濟部商業司核准設立。  |
| 1954年 | 43年  | 6月於台中梧棲創立大榮貨運行。  |





### 企業獎項



獎狀  
全民防衛動員典範  
民安暨萬安演習統裁部



感謝狀  
臺北市政府「禁用一次性及美耐皿餐具」  
臺北市政府



獎狀  
「107年各式場域成癮物質預防教育  
宣導暨成效評估計畫」推動楷模  
台北醫學大學

### 認證



通過符合溫室氣體排放  
「ISO14064-1」認證  
立恩威國際驗證股份有限公司 (DNV GL)



通過ISO 9001：2015  
品質管理系統  
SGS



通過ISO 28000：2007  
供應鏈安全管理系統認證  
SGS



感謝狀  
「桃園農業博覽會」  
桃園市政府



感謝狀  
「2018臺中世界花卉博覽會」  
台中市政府



感謝狀  
實物銀行計畫  
高雄市政府社會局



通過ISO 27001：2013  
資訊安全管理系統合併認證  
SGS



通過HACCP Codex Alimentarius  
危害分析和關鍵控制點認證  
SGS



通過ISO22000：2005  
食品安全管理系統認證  
SGS

## 企業社會責任

我們營運的利基在於可持續性發展，我們的信念是為客戶、員工、股東及我們所在的社區創造永續價值。我們矢志成為負責任的企業公民，我們相信透明度及負責任是我們與投資人建立互信的重要基石。

身為台灣領先的物流服務供應商，除持續在本業精進，我們深知有效實踐可持續性的重要性，並積極將環境保護、勞工福利、人材培育融入主要運營決策內。我們竭力創造價值，希冀為社會帶來正向影響力。

### 通過國際級溫室氣體盤查標準認證

氣候變遷衝擊生態、環境以及人類生活，在巴黎氣候協定生效後，世人更加確定因應氣候變遷是全人類刻不容緩的當務之急。嘉里大榮於民國106年起建立全面能源盤查制度，項目包含所屬車輛行駛里程、空調冷媒、滅火器、直接能源消耗（柴油、無鉛汽油、液化石油氣）、間接能源消耗（外購電力）、水資源、無害廢棄物（貨運包裝耗材-紙箱、膠帶（膜）、塑膠袋、緩衝材）、貨運服務耗材（託運單）、車輛保養耗材（機油、剎車油）、廢輪胎等。

107年11月嘉里大榮成功通過立恩威國際驗證股份有限公司（DNV GL，全球三大管理系統認證機構）溫室氣體排放查證，獲得「ISO14064-1」認證，是國內業界第一家取得國際級溫室氣體盤查標準認證的物流業者。在此次溫室氣體排放源與佔比盤查結構中，移動排放（車輛用油）佔總排放比53%，能源間接排放（電力使用）佔總排放比29%，逸散排放（冷媒使用）佔總排放比18%。我們在節能減碳上努力持續精進，致力透過減少廢氣及溫室氣體排放、優化廢棄物的管理，將我們對環境的損害減至最低。

### 節能減碳是真諦，善用行動愛地球

在台灣，我們擁有由3,400部商用車輛組成的車隊，其中50%屬歐盟四期或具更高效益的型號。為善盡企業社會責任及共同維護環境保護，部分車輛亦已加入排煙自主管理，集團一二期車輛約300台，僅佔全車隊10%，配合政府空汙法規，每年均提列預算逐步替換，並落實車輛日常保養維護，使一~三期車輛亦可符合政府排煙規範。

為了減少物流運輸廢氣及溫室氣體排放，我們以員工訓練及利用朝會講座方式向運輸團隊同仁們宣導，例如：避免長時間的汽車引擎空轉、以穩定的車速行駛及油耗管理，提倡良好駕駛習慣及駕駛行為，將節能減碳行動落實於日常工作。

### 為人才創造機會，為公司創造價值

於100年起設立儲備幹部計劃，培養優秀人才，以支持我們的策略發展。儲備幹部計劃包含三個系統計劃（儲備幹部、國際儲備幹部、營運儲備幹部），特別為學員在事業發展的不同階段而量身打造。尤其是為期12至18個月的適切培訓，不論他們的學術背景，均將他們培養成為嘉里大榮未來的領導者。

截至107年底，我們透過儲備幹部計劃招募了共28名儲備幹部（台籍）、9名國際儲備幹部（外籍）、17名營運儲備幹部。我們安排儲備幹部在各部門之間見習（包括海外工作機會）以吸收經驗，讓儲備幹部在事業發展初期學習承擔責任，透過現場和後勤的實務訓練，厚植物流供應鏈管理等知識和現場實際營運經驗，接受高級管理層的指導，以強化管理經營和業務處理之能力，期待為公司創造最大效益。

### 勞工健康管理，維護勞動權益

員工健康及創造幸福企業是公司追求永續經營的目標，為建立優良之工作環境維護員工健康，105年經衛生福利部國民健康署評定符合職場認證-健康促進標章，每年更響應衛福部「反菸拒檳毒」活動，於107年獲得「推動楷模」及「第三名」等獎項。

我們以優於法令（勞工健康保護規則）規定，排除年齡限制每年免費為員工辦理一般健康檢查，並贊助員工參加外部培訓課程，鼓勵員工考取相關安全證照。定期安排防火演習及緊急疏散模擬練習，讓員工具備應付緊急事件的知識及技巧。透過宣導方式，讓營運現場同仁認識作業場所可能造成的危害及預防措施，以期降低職災發生率及提升員工的安全意識，協助員工遠離職業傷害。

### 支持弱勢社群，發揮食物最大效益

在歐美等先進國家，糧食浪費成為亟需正視的問題，而第三世界國家卻深陷飢荒的災難中，兩種極端現象促使國際間開始正視環境保護及食物浪費等議題。尤其在97年金融海嘯爆發後，食物銀行的數量明顯隨著低收入者在經濟條件持續惡化的情況下迅速增長。

由於政府部門具公信力，其做為整合平台將資源彙整後再分配，為賸餘方、匱乏方及服務輸送的橋樑，因此嘉里大榮傾全力支持縣市政府食（實）物銀行專案，例如：台中

市政府、彰化縣政府、南投縣政府、高雄市政府、行政院農業委員會農糧署，以及社團法人中華民國紅十字會台灣省台中市支會、中華社會福利聯合勸募協會等機構，透過我們強大且綿密的物流配送網絡，協助弱勢民眾因貧窮、身心障礙或遭受重大家庭事件，配送「補充性食物」等物資，維持與滿足基本生活需求，改善生活品質，真正滿足弱勢民眾的需求。

### 以工代賑職場體驗

「授人以魚不如授人以漁」！以工代賑是一項特殊的扶貧和救濟措施，其特殊性在於救濟與勞力付出的結合，使賑濟對象得到必要的收入和最基本的生活保障，達到賑濟的目的，體現了以人為本的理念。

我們受理台中市政府社會局委託中華民國幸福家庭促進協會辦理的「幸福實鏡秀」以工代賑企業合作說明會，讓台中市以工代賑人員至嘉里大榮台中營業所進行職場體驗，說明及示範裝卸作業、登錄作業、客服作業等流程與勤務注意事項，讓學員瞭解物流產業特性及服務內容，評估未來是否能適任相關職缺，以順利轉銜工作。

### 珍惜資源保護環境，善盡企業公民責任

良好企業公民應肩負建立更環保及可持續發展之責任，107年我們響應臺北市府「禁用一次性及美耐皿餐具」活動，推行自備餐具，以提升減少浪費及環保的意識，鼓勵同仁自行攜帶可重複使用之餐具，推動同仁改變行為習慣。

此外，我們的志工參與「防治外來入侵種、守護生物多樣性」社區保育活動，以實際行動展現對於台灣生態環境的保育重視，防止外來種植物入侵擴散，支持保護生物多樣性計畫，表達對環保與永續發展理念的支持。

嘉里大榮積極履行企業公民責任，以誠信經營、追求創新，致力於環境永續，結合公司的核心能力、資源與同仁自發性的志工服務，投入食（實）物銀行與環境保護二大範疇。以企業贊助方式參與政府部門舉辦的盛事--桃園市政府和中央農委會共同合辦的桃園農業博覽會及臺中世界花卉博覽會，在追求企業成長的同時，盡一己之力，讓大家看見農業發展方向，展現農業新價值，以及綠色生產、自然生態、人文生活和環境永續發展的理念，善盡企業責任，帶動社會共好潮流。



107.11.02 臺中世界花卉博覽會贊助



107.10.20 移除外來入侵植物公益服務



107.12.06 社會局以工代賑人員參訪



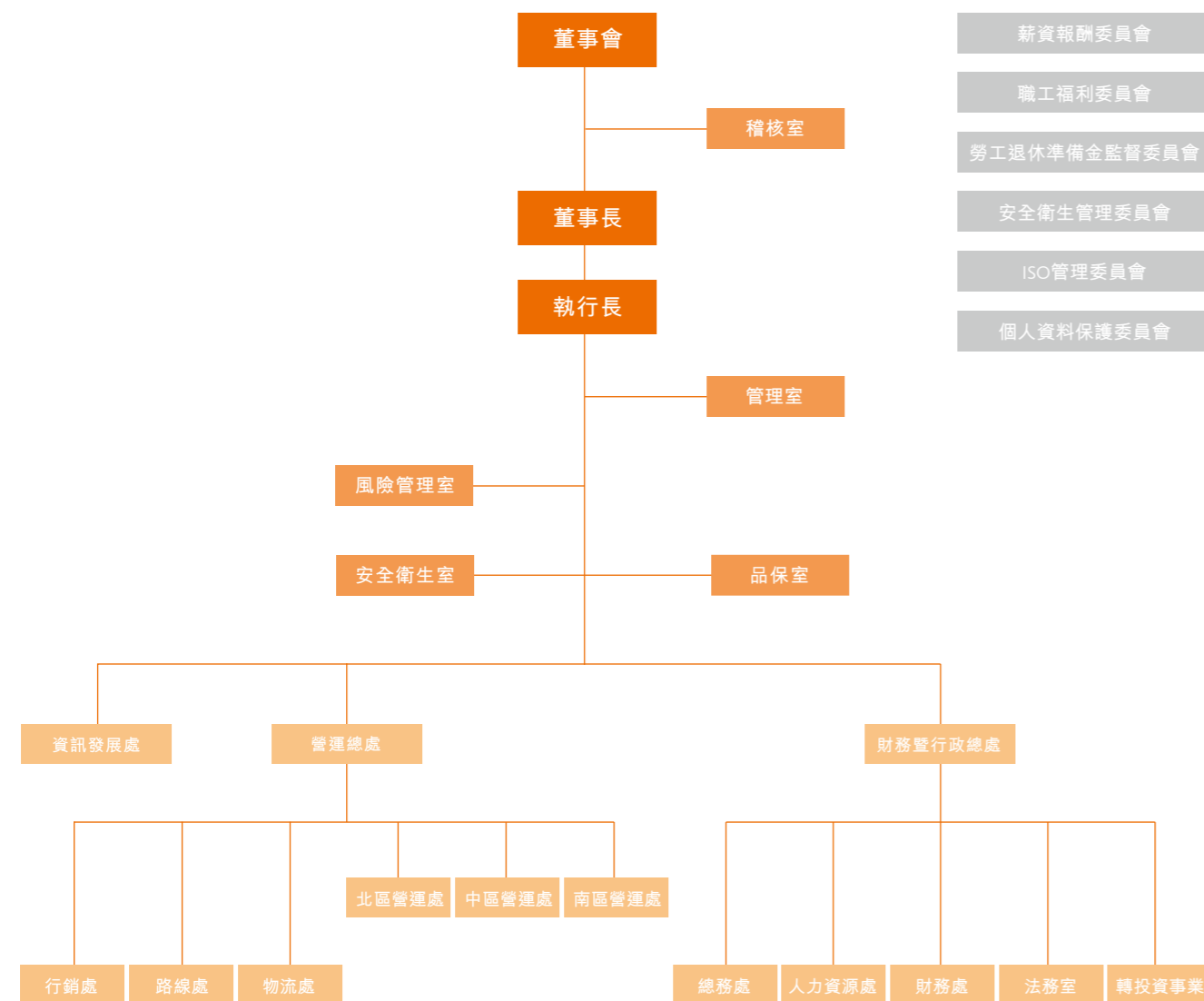
107.03.21 桃園農業博覽會贊助



# 公司治理報告

## 公司組織

### 公司架構圖



### 各部門職掌及功能說明

| 部門          | 權責   |
|-------------|--|
| 稽核室         | 規劃年度稽核計畫，執行與監督內部控制之遵循情況，提出改善建議事項，追蹤各項查核結果。                     |
| 管理室         | 塑造企業品牌及識別之決策與統整、公關及幕僚行政作業，並協助董事長處理事務。                          |
| 風險管理室       | 規劃與擬訂各相關處所、人員、車輛、貨件及特殊事件等安全維護政策、預防策略、處置措施及專案工作計畫。推動與查核落實執行。    |
| 安全衛生室       | 制定職業災害防止計畫、緊急應變計畫、勞工安全衛生自動檢查計畫，並指導相關部門實施。                      |
| 品保室         | 建立各種作業流程之品質監控系統，訂定各項內部與外部品質管理KPI，負責品質相關之稽核與督導。                 |
| 資訊發展處       | 嘉里大榮物流集團（含關係企業）之整體資訊網路、管理資訊系統之規劃、設計、維護及評估。                     |
| 營運總處        | 規劃集團策略規劃、成效追蹤、營運資源整合與運用，並確保各事業群體達成集團總體營運目標。                    |
| 北區／中區／南區營運處 | 北區／中區／南區營運處資源整合／調配、計劃擬訂、業務推行、服務創新之營運管理，以及營運績效之持續檢核與改善。         |
| 行銷處         | 規劃整合營運資源、擬定行銷策略，並統籌管理國際業務部及市場行銷部業務，加強客戶關係維護並提升服務品質。            |
| 路線處         | 路線處轄管全省路線營業所，負責總體策略規劃、同業分析、KPI制定、績效追蹤、創新設備應用。                  |
| 物流處         | 物流處轄管全省常溫倉儲、低溫倉儲、低溫零擔、低溫整車，負責總體策略規劃、同業分析、KPI制定、績效追蹤、創新設備應用。    |
| 財務暨行政總處     | 統籌集團財務、人力資源、總務、法務管理的策略規劃，並有效將集團的資源做整合運用。                       |
| 總務處         | 總務相關之制度辦法及規章擬定管理，控管整體費用，合理控制公司行政成本，強化資產管理制度，確保資產運用效率。          |
| 人力資源處       | 訂定人力資源政策，實行績效與薪酬管理，推動跨部門人資專案，建立公司訓練體系及人才發展計畫。                  |
| 財務處         | 以財務為基礎，制定風險控管機制，提升公司財務品質並促進營運透明化，並執行監理子公司財務等事項。                |
| 法務室         | 集團法務相關事務之協助與意見提供及法律常識宣導，因應法令修訂公布，進行定期、不定期法規鑑別，配合各部門進行規章辦法編修協助。 |
| 轉投資事業       | 綜理各轉投資事業監理等相關業務。   |

董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

董事及監察人

一 董事及監察人資料

108年4月29日 | 單位：股

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                    | 性別 | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |       |
|------|--------|-----------------------|----|-----------|----|-----------|------------|-------|------------|-------|
|      |        |                       |    |           |    |           | 股數         | 持股比率  | 股數         | 持股比率  |
| 董事   | 中華民國   | 大估國際有限公司              | -  | 105.06.27 | 三年 | 96.06.15  | 27,972,000 | 5.78% | 27,972,000 | 5.99% |
| 董事長  | 中華民國   | 沈宗桂 <sup>(3)</sup>    | 男性 | 105.06.27 | 三年 | 97.11.27  | -          | -     | -          | -     |
| 董事   | 香港     | 馬榮楷 <sup>(3)</sup>    | 男性 | 105.06.27 | 三年 | 97.11.27  | -          | -     | -          | -     |
| 董事   | 香港     | 鄭志偉 <sup>(3)(6)</sup> | 男性 | 105.06.27 | 三年 | 105.06.27 | -          | -     | -          | -     |
| 董事   | 中華民國   | 陳若蘭 <sup>(3)</sup>    | 女性 | 105.06.27 | 三年 | 99.06.17  | 10,000     | -     | 10,000     | -     |
| 董事   | 中華民國   | 阮慧雯 <sup>(3)</sup>    | 女性 | 105.06.27 | 三年 | 103.08.13 | -          | -     | -          | -     |
| 董事   | 香港     | 同利投資股份有限公司            | -  | 105.06.27 | 三年 | 105.06.27 | 38,118,000 | 7.88% | 38,118,000 | 8.16% |
| 董事   | 中華民國   | 謝漢章 <sup>(4)</sup>    | 男性 | 106.01.02 | 三年 | 106.01.02 | -          | -     | -          | -     |
| 董事   | 中華民國   | 陳澤宗                   | 男性 | 105.06.27 | 三年 | 88.06.25  | 5,589,028  | 1.16% | 5,188,028  | 1.11% |
| 獨立董事 | 中華民國   | 劉肇昕                   | 男性 | 105.06.27 | 三年 | 105.06.27 | -          | -     | -          | -     |
| 獨立董事 | 中華民國   | 郭宗雄                   | 男性 | 105.06.27 | 三年 | 105.06.27 | -          | -     | -          | -     |
| 監察人  | 中華民國   | 新竹物流股份有限公司            | -  | 105.06.27 | 三年 | 102.06.20 | 2,000,000  | 0.41% | 2,000,000  | 0.43% |
| 監察人  | 中華民國   | 謝文倩 <sup>(5)</sup>    | 女性 | 105.06.27 | 三年 | 97.11.27  | -          | -     | -          | -     |
| 監察人  | 香港     | 孔偉成                   | 男性 | 105.06.27 | 三年 | 99.06.17  | -          | -     | -          | -     |

附註：  
 (1) 首次擔任公司之董事或監察人之時間，未有中斷之情事。  
 (2) 本公司董事及監察人未與其他主管、董事或監察人間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(3) 係大估國際有限公司法人代表。  
 (4) 係同利投資股份有限公司法人代表。

一 董事及監察人資料 (續)

108年4月29日 | 單位：股

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                    | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務                |
|------|--------|-----------------------|----------------|-------|------------|------|--|----------------------------|
|      |        |                       | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |                            |
| 董事   | 中華民國   | 大估國際有限公司              | -              | -     | -          | -    | -  | -                          |
| 董事長  | 中華民國   | 沈宗桂 <sup>(3)</sup>    | -              | -     | -          | -    | 台北市香港商業協會理事長<br>英商怡和集團所屬怡聯股份有限公司董事長<br>美商美利堅輪船公司台灣區營運經理<br>海洋大學航海管理學系<br>Completed Dale Carnegie Course Training in San Francisco, USA<br>中華航運學會航運經營管理研究班第一期結業 | 子公司董事、負責人；<br>轉投資公司董事      |
| 董事   | 香港     | 馬榮楷 <sup>(3)</sup>    | -              | -     | -          | -    | 嘉里物流聯網有限公司集團總裁<br>哈佛商學院之行政人員管理課程<br>英國蘭加士打大學理學(管理科學)學士   | 關係企業董事                     |
| 董事   | 香港     | 鄭志偉 <sup>(3)(6)</sup> | -              | -     | -          | -    | 嘉里物流聯網有限公司首席財務主管<br>香港中文大學行政人員工商管理碩士學位<br>香港理工大學會計學學士學位  | 關係企業董事                     |
| 董事   | 中華民國   | 陳若蘭 <sup>(3)</sup>    | -              | -     | -          | -    | 科學城物流股份有限公司總經理<br>台灣科技大學管理研究所  | 子公司負責人；<br>轉投資公司董事         |
| 董事   | 中華民國   | 阮慧雯 <sup>(3)</sup>    | -              | -     | -          | -    | 嘉里大榮物流股份有限公司財務暨行政總處總經理<br>英商怡和有限公司台北分公司<br>東吳大學會計學系  | 子公司董事、<br>監察人；<br>轉投資公司監察人 |
| 董事   | 香港     | 同利投資股份有限公司            | -              | -     | -          | -    | -  | 監察人                        |
| 董事   | 中華民國   | 謝漢章 <sup>(4)</sup>    | -              | -     | -          | -    | 士林電機廠股份有限公司常務董事兼營運長<br>國立政治大學企業管理研究所碩士學位   | 無                          |
| 董事   | 中華民國   | 陳澤宗                   | 1,202,353      | 0.26% | -          | -    | 嘉里大榮物流股份有限公司宅配物流處主管<br>閱福有限公司執行董事<br>文化大學政治系   | 無                          |
| 獨立董事 | 中華民國   | 劉肇昕                   | -              | -     | -          | -    | Head, Project Development, Conergy, Taiwan, 麥格理集團<br>韋能能源台灣區總裁<br>茂捷系統開發股份有限公司總經理<br>達勝財務顧問股份有限公司執行董事  | 無                          |
| 獨立董事 | 中華民國   | 郭宗雄                   | -              | -     | -          | -    | 台灣土地開發股份有限公司副總經理<br>台灣工商發展股份有限公司總經理<br>電機電子環境發展協會秘書長<br>經濟部工業局工業區組長<br>經濟部促進投資聯合協商中心副主任  | 無                          |
| 監察人  | 中華民國   | 新竹物流股份有限公司            | -              | -     | -          | -    | -  | -                          |
| 監察人  | 中華民國   | 謝文倩 <sup>(5)</sup>    | -              | -     | -          | -    | 大成台灣律師事務所高級合夥人<br>中華民國股權投資協會理事<br>經濟部中小企業處聘任榮譽律師<br>台灣大學財務金融研究所  | 無                          |
| 監察人  | 香港     | 孔偉成                   | -              | -     | -          | -    | 香港嘉里物流區域財務董事<br>香港城市大學會計系文學士學位   | 子公司董事                      |

(5) 係新竹物流股份有限公司法人代表。  
 (6) 鄭志偉董事於105年6月27日起委託張國典經常代理出席董事會。



(一) 法人股東之主要股東

108年4月29日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                                    | 持股比例%   |
|------------|--|---------|
| 大信國際有限公司   | 嘉里物流控股(台灣)有限公司                               | 100.00% |
| 同利投資股份有限公司 | Kerry Logistics (Taiwan) Investments Limited | 77.00%  |
|            | 新竹物流股份有限公司                                   | 23.00%  |
| 新竹物流股份有限公司 | 仰德投資事業股份有限公司                                 | 39.94%  |
|            | 瑞鈞開發投資股份有限公司                                 | 8.00%   |
|            | 瑞堯投資股份有限公司                                   | 6.18%   |
|            | 英屬維京群島商FUTURE VISION                         | 5.78%   |
|            | 財團法人許金德紀念基金會                                 | 5.77%   |
|            | 許淑婉  | 2.02%   |
|            | 士林電機廠股份有限公司                                  | 1.91%   |
|            | 鄭育傳  | 1.77%   |
|            | 新竹物流股份有限公司職工福利委員會                            | 1.71%   |
|            | 竹大行股份有限公司                                    | 1.29%   |

主要股東為法人者其主要股東

108年4月29日

| 法人名稱   | 法人之主要股東                                      | 持股比例%   |
|--|--|---------|
| 嘉里物流控股(台灣)有限公司                               | Kerry Logistics (Taiwan) Investments Limited | 66.00%  |
| Kerry Logistics (Taiwan) Investments Limited | Kerry Logistics Services Limited             | 100.00% |
| 仰德投資事業股份有限公司                                 | 郭敦瑜  | 53.79%  |
|  | 財團法人許金德紀念基金會                                 | 29.89%  |
|  | 振捷投資有限公司                                     | 11.34%  |
| 瑞鈞開發投資股份有限公司                                 | 郭敦瑜  | 67.76%  |
| 瑞堯投資股份有限公司                                   | 郭敦瑜  | 35.66%  |
| 士林電機廠股份有限公司                                  | 日商三菱電機株式會社                                   | 21.16%  |
|  | 國賓大飯店股份有限公司                                  | 8.50%   |
|  | 中國信託商銀受託信託財產專戶                               | 7.97%   |
|  | 花旗(台灣)商業銀行受託保管第一金和昇證券有限公司投資專戶                | 6.28%   |
|  | 仰德投資事業股份有限公司                                 | 4.91%   |
|  | 新光人壽保險股份有限公司                                 | 3.34%   |
|  | 得鉉投資股份有限公司                                   | 2.94%   |
|  | 裕鉉投資股份有限公司                                   | 2.88%   |
|  | 台北富邦商業銀行受委託信託財產專戶                            | 2.83%   |
|  | 花旗(台灣)商業銀行受託保管第一證券(香港)有限公司投資專戶               | 2.29%   |
| 竹大行股份有限公司                                    | 許育瑞  | 18.00%  |
|  | 鄭育傳  | 15.00%  |
|  | 財團法人許金德紀念基金會                                 | 14.00%  |
|  | 林晉洋  | 12.54%  |
|  | 瑞堯投資股份有限公司                                   | 10.00%  |
|  | 鄭照孜  | 10.00%  |
|  | 瑞鈞開發投資股份有限公司                                 | 8.00%   |
|  | 李鄭照瑛   | 6.00%   |
|  | 李潤淙  | 2.00%   |
|  | 李瑞澤  | 2.00%   |

附註：

(1) 因法人股東大信國際有限公司指派之代表人擔任本公司過半席次之董事，依公司法第六章之一關係企業得認定Kerry Logistics (Taiwan) Investments Limited對本公司之人事、財務與業務，具有實質控制能力，係本公司之控制公司。

二 董事及監察人獨立情形

108年4月29日

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                |  | 符合獨立性情形 <sup>(1)</sup> |    |     |    |   |    |     |      |    |   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|----|------------------------------------|--|------------------------|----|-----|----|---|----|-----|------|----|---|------------------|
|     |    | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | i                      | ii | iii | iv | v | vi | vii | viii | ix | x |                  |
| 沈宗桂 | -  | -                                  | 是  | -                      | -  | v   | v  | - | v  | v   | v    | v  | - | -                |
| 馬榮楷 | -  | -                                  | 是  | -                      | -  | v   | v  | - | v  | v   | v    | v  | - | -                |
| 鄭志偉 | -  | -                                  | 是  | -                      | -  | v   | v  | - | v  | v   | v    | v  | - | -                |
| 阮慧雯 | -  | -                                  | 是  | -                      | -  | v   | v  | - | v  | v   | v    | v  | - | -                |
| 陳若蘭 | -  | -                                  | 是  | -                      | -  | v   | v  | v | v  | v   | v    | v  | - | -                |
| 謝漢章 | -  | -                                  | 是  | v                      | -  | v   | v  | - | v  | v   | v    | v  | - | -                |
| 陳澤宗 | -  | -                                  | 是  | v                      | v  | -   | v  | v | v  | v   | v    | v  | v | -                |
| 劉肇昕 | -  | -                                  | 是  | v                      | v  | v   | v  | v | v  | v   | v    | v  | v | -                |
| 郭宗雄 | -  | -                                  | 是  | v                      | v  | v   | v  | v | v  | v   | v    | v  | v | -                |
| 謝文倩 | -  | 是                                  | 是  | v                      | v  | v   | v  | v | v  | -   | v    | v  | - | -                |
| 孔偉成 | -  | -                                  | 是  | -                      | -  | v   | v  | - | v  | v   | v    | v  | v | -                |

附註：  
 (1) 各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“v”。  
 (i) 非為公司或其關係企業之受僱人。  
 (ii) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限）。  
 (iii) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。  
 (iv) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。  
 (v) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。  
 (vi) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。  
 (vii) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。  
 (viii) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  
 (ix) 未有公司法第30條各款情事之一。  
 (x) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月29日

| 職稱         | 姓名                 | 國籍   | 性別 | 持有股份   |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 就任日期      | 主要經(學)歷                        | 目前兼任其他公司之職務            |
|------------|--------------------|------|----|--------|------|--------------|------|-----------|--------------------------------|------------------------|
|            |                    |      |    | 股數     | 持股比率 | 股數           | 持股比率 |           |                                |                        |
| 執行長        | 沈宗桂                | 中華民國 | 男性 | -      | -    | -            | -    | 107.01.01 | 嘉里大榮董事長<br>海洋大學航海管理學系          | 子公司董事長、負責人；<br>轉投資公司董事 |
| 財務暨行政總處總經理 | 阮慧雯                | 中華民國 | 女性 | -      | -    | -            | -    | 103.09.01 | 嘉里大榮財務總處總監<br>東吳大學會計系          | 子公司董事、<br>監察人；轉投資公司董事  |
| 營運總處總經理    | 張國典                | 中華民國 | 男性 | 11,000 | -    | 31           | -    | 103.09.01 | 嘉里大榮營運總處副總經理<br>彰化高商國貿科        | 子公司董事                  |
| 管理室總經理     | 黃郁琮 <sup>(1)</sup> | 中華民國 | 男性 | -      | -    | -            | -    | 108.04.01 | 嘉里大榮物流事業處處長<br>中央大學企業管理學系博士    | 無                      |
| 營運總處總監     | 黃吉燦 <sup>(2)</sup> | 中華民國 | 男性 | 123    | -    | -            | -    | 107.11.01 | 嘉里大榮中區營運處區總經理<br>員林農工機工科       | 無                      |
| 北區營運處區總經理  | 滕德昌                | 中華民國 | 男性 | -      | -    | -            | -    | 107.01.01 | 嘉里大榮北區區長<br>德育護理專科食品加工科        | 無                      |
| 中區營運處區總經理  | 張逢梁                | 中華民國 | 男性 | 3,449  | -    | -            | -    | 107.11.01 | 嘉里大榮南區營運處區總經理<br>彰化高商國貿科       | 無                      |
| 南區營運處區總經理  | 蔡博文                | 中華民國 | 男性 | 378    | -    | -            | -    | 107.11.01 | 嘉里大榮營運管理處處長<br>屏東農業專科學校畜牧科     | 無                      |
| 資訊發展處副總經理  | 陸浩翔                | 中華民國 | 男性 | -      | -    | -            | -    | 107.04.01 | 嘉里大榮資訊處副處長<br>長庚大學資訊管理系碩士      | 無                      |
| 行銷處處長      | <sup>(1)</sup>     | -    | -  | -      | -    | -            | -    | -         | -                              | -                      |
| 路線處處長      | 江國璽                | 中華民國 | 男性 | -      | -    | -            | -    | 108.04.01 | 嘉里大榮北區營運處經理<br>聯合工專機械科         | 無                      |
| 物流處處長      | 劉龍財                | 中華民國 | 男性 | -      | -    | -            | -    | 106.03.01 | 嘉里大榮中彰區區長<br>清水高中              | 無                      |
| 總務處處長      | 胡明昌                | 中華民國 | 男性 | -      | -    | -            | -    | 107.01.01 | 嘉里大榮企劃處處長<br>淡江大學交通管理系         | 子公司董事、<br>監察人          |
| 人資處處長      | 許耀仁                | 中華民國 | 男性 | -      | -    | -            | -    | 105.10.01 | 嘉里大榮人資部經理<br>高雄應用科技大學人力資源發展系碩士 | 無                      |

附註：  
 (1) 黃郁琮總經理於108年5月1日起代管行銷處。  
 (2) 黃吉燦總監於108年4月30日退休。



董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

一 董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                | 董事酬金  |     |          |     |         |        |           |       | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |       | 兼任員工領取相關酬金 |        |
|-----|-------------------|-------|-----|----------|-----|---------|--------|-----------|-------|----------------------|-------|------------|--------|
|     |                   | 報酬(A) |     | 退職退休金(B) |     | 董事酬勞(C) |        | 業務執行費用(D) |       | 薪資、獎金及特支費等(E)        |       |            |        |
|     |                   | 本公司   | 有公司 | 本公司      | 有公司 | 本公司     | 有公司    | 本公司       | 有公司   |                      |       |            |        |
| 董事  | 大信國際有限公司          |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事長 | 大信國際有限公司代表人：沈宗桂   |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事  | 大信國際有限公司代表人：馬榮楷   |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事  | 大信國際有限公司代表人：鄭志偉   |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事  | 大信國際有限公司代表人：陳若蘭   | 960   | 960 | -        | -   | 12,421  | 12,421 | 2,001     | 2,071 | 1.26%                | 1.27% | 16,563     | 17,763 |
| 董事  | 大信國際有限公司代表人：阮慧雯   |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事  | 同利投資股份有限公司        |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事  | 同利投資股份有限公司代表人：謝漢章 |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事  | 陳澤宗               |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事  | 劉肇昕               |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |
| 董事  | 郭宗雄               |       |     |          |     |         |        |           |       |                      |       |            |        |

附註：

(1) 係填列依本公司章程規定以107年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益擬議配發之員工及董監酬勞金額。

一 董事（含獨立董事）之酬金（續）

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                | 退職退休金(F) |     | 員工酬勞(G) |      |           |      | 員工認股權憑證得認購股數(H) |     | 取得限制員工權利新股股數(I) |     | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |       | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |       |
|-----|-------------------|----------|-----|---------|------|-----------|------|-----------------|-----|-----------------|-----|----------------------------|-------|--------------------|-------|
|     |                   | 本公司      | 有公司 | 本公司     |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司             | 有公司 | 本公司             | 有公司 | 本公司                        | 有公司   |                    |       |
|     |                   |          |     | 現金金額    | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 大信國際有限公司          |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事長 | 大信國際有限公司代表人：沈宗桂   |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 大信國際有限公司代表人：馬榮楷   |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 大信國際有限公司代表人：鄭志偉   |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 大信國際有限公司代表人：陳若蘭   | 108      | 108 | 22      | -    | 22        | -    | -               | -   | -               | -   | -                          | 2.64% | 2.74%              | 1,273 |
| 董事  | 大信國際有限公司代表人：阮慧雯   |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 同利投資股份有限公司        |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 同利投資股份有限公司代表人：謝漢章 |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 陳澤宗               |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 劉肇昕               |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |
| 董事  | 郭宗雄               |          |     |         |      |           |      |                 |     |                 |     |                            |       |                    |       |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                    | 董事姓名   |  |  |                                    |
|----------------------------------|--|--|--|------------------------------------|
|                                  | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                               |  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                 |                                    |
|                                  | 本公司  | 財務報告內所有公司                                      | 本公司                                    | 財務報告內所有公司                          |
| 低於2,000,000元                     | 同利投資股份有限公司、馬榮楷、鄭志偉、沈宗桂、陳若蘭、阮慧雯、謝漢章、陳澤宗、劉肇昕、郭宗雄 | 同利投資股份有限公司、馬榮楷、鄭志偉、沈宗桂、陳若蘭、阮慧雯、謝漢章、陳澤宗、劉肇昕、郭宗雄 | 同利投資股份有限公司、馬榮楷、鄭志偉、陳若蘭、謝漢章、陳澤宗、劉肇昕、郭宗雄 | 同利投資股份有限公司、馬榮楷、鄭志偉、謝漢章、陳澤宗、劉肇昕、郭宗雄 |
| 2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)    | -  | -  | -                                      | 陳若蘭                                |
| 5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)   | 大佶國際有限公司                                       | 大佶國際有限公司                                       | 大佶國際有限公司、沈宗桂、阮慧雯                       | 大佶國際有限公司、阮慧雯                       |
| 10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)  | -  | -  | -                                      | 沈宗桂                                |
| 15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)  | -  | -  | -                                      | -                                  |
| 30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)  | -  | -  | -                                      | -                                  |
| 50,000,000元(含)~ 100,000,000元(不含) | -  | -  | -                                      | -                                  |
| 100,000,000元以上                   | -  | -  | -                                      | -                                  |
| 總計                               | 11   | 11   | 11                                     | 11                                 |

二 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                | 監察人酬金 |           |       |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 |                    | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |       |   |
|-----|-------------------|-------|-----------|-------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|-------|---|
|     |                   | 報酬(A) |           | 酬勞(B) |           | 業務執行費用(C)          | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 |                    |       |   |
|     |                   | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 |                    |                    |                    |       |   |
| 監察人 | 新竹物流股份有限公司        | -     | -         | 3,105 | 3,105     | 240                | 250                | 0.27%              | 0.28% | - |
| 監察人 | 新竹物流股份有限公司代表人：謝文倩 | -     | -         | -     | -         | -                  | -                  | -                  | -     | - |
| 監察人 | 孔偉成               | -     | -         | -     | -         | -                  | -                  | -                  | -     | - |

附註：

(1) 係填列依本公司章程規定以107年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益擬議配發之員工及董監酬勞金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                   | 監察人姓名              |                    |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                  | 前三項酬金總額(A+B+C)     |                    |
|                                  | 本公司                | 財務報告內所有公司D         |
| 低於2,000,000元                     | 謝文倩、孔偉成、新竹物流股份有限公司 | 謝文倩、孔偉成、新竹物流股份有限公司 |
| 2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)    | -                  | -                  |
| 5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)   | -                  | -                  |
| 10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)  | -                  | -                  |
| 15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)  | -                  | -                  |
| 30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)  | -                  | -                  |
| 50,000,000元(含)~ 100,000,000元(不含) | -                  | -                  |
| 100,000,000元以上                   | -                  | -                  |
| 總計                               | 3                  | 3                  |



三 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱         | 姓名                 | 薪資(A)     |        | 退職退休金(B)  |       | 獎金及特支費等等(C) |        | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |       | 取得員工認股權憑證數額 |     | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |  |
|------------|--------------------|-----------|--------|-----------|-------|-------------|--------|-----------|------|-----------|------|-------------------------|-------|-------------|-----|--------------------|--|
|            |                    | 財務報告內所有公司 |        | 財務報告內所有公司 |       | 財務報告內所有公司   |        | 財務報告內所有公司 |      | 財務報告內所有公司 |      | 財務報告內所有公司               |       | 財務報告內所有公司   |     |                    |  |
|            |                    | 本公司       | 有公司    | 本公司       | 有公司   | 本公司         | 有公司    | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 | 本公司                     | 有公司   | 本公司         | 有公司 |                    |  |
| 財務暨行政總處總經理 | 阮慧雯                |           |        |           |       |             |        |           |      |           |      |                         |       |             |     |                    |  |
| 營運總處總經理    | 張國典                |           |        |           |       |             |        |           |      |           |      |                         |       |             |     |                    |  |
| 營運總處副總經理   | 黃郁琮 <sup>(2)</sup> |           |        |           |       |             |        |           |      |           |      |                         |       |             |     |                    |  |
| 資訊發展處副總經理  | 陸浩翔 <sup>(3)</sup> |           |        |           |       |             |        |           |      |           |      |                         |       |             |     |                    |  |
| 北區營運處區總經理  | 滕德昌 <sup>(2)</sup> | 16,958    | 17,020 | 1,115     | 1,115 | 15,906      | 15,906 | 120       | -    | 120       | -    | 2.81%                   | 2.81% | -           | -   | -                  |  |
| 中區營運處區總經理  | 張逢梁 <sup>(2)</sup> |           |        |           |       |             |        |           |      |           |      |                         |       |             |     |                    |  |
| 南區營運處區總經理  | 蔡博文 <sup>(4)</sup> |           |        |           |       |             |        |           |      |           |      |                         |       |             |     |                    |  |
| 營運總處總監     | 黃吉燦 <sup>(5)</sup> |           |        |           |       |             |        |           |      |           |      |                         |       |             |     |                    |  |

附註：

- (1) 係填列依本公司章程規定以107年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益擬議配發之員工酬勞金額。
- (2) 營運總處副總經理黃郁琮、北區營運處區總經理滕德昌、中區營運處區總經理張逢梁皆於107年1月1日上任。
- (3) 資訊發展處副總經理陸浩翔於107年4月1日上任。
- (4) 南區營運處區總經理蔡博文於107年11月1日上任。
- (5) 營運總處總監黃吉燦原於107年1月1日擔任中區營運處區總經理，後於107年11月1日轉任營運總處總監。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距              | 總經理及副總經理姓名          |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | 本公司                 | 財務報告內所有公司           |
| 低於2,000,000元                     | 蔡博文                 | 蔡博文                 |
| 2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)    | 黃郁琮、陸浩翔、滕德昌、張逢梁、黃吉燦 | 黃郁琮、陸浩翔、滕德昌、張逢梁、黃吉燦 |
| 5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)   | 阮慧雯、張國典             | 阮慧雯、張國典             |
| 10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)  | -                   | -                   |
| 15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)  | -                   | -                   |
| 30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)  | -                   | -                   |
| 50,000,000元(含)~ 100,000,000元(不含) | -                   | -                   |
| 100,000,000元以上                   | -                   | -                   |
| 總計                               | 8                   | 8                   |

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

| 職稱         | 姓名                 | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益之比例(%) |
|------------|--------------------|------|------|-----|---------------|
| 經理人 執行長    | 沈宗桂                |      |      |     |               |
| 財務暨行政總處總經理 | 阮慧雯                |      |      |     |               |
| 營運總處總經理    | 張國典                |      |      |     |               |
| 營運總處副總經理   | 黃郁琮 <sup>(2)</sup> |      |      |     |               |
| 資訊發展處副總經理  | 陸浩翔 <sup>(3)</sup> |      |      |     |               |
| 北區營運處區總經理  | 滕德昌 <sup>(2)</sup> |      | 134  | 134 | 0.01%         |
| 中區營運處區總經理  | 張逢梁 <sup>(2)</sup> |      |      |     |               |
| 南區營運處區總經理  | 蔡博文 <sup>(4)</sup> |      |      |     |               |
| 營運總處總監     | 黃吉燦 <sup>(5)</sup> |      |      |     |               |
| 會計主管       | 陳雅俐                |      |      |     |               |

附註：

- (1) 係填列依本公司章程規定以107年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益擬議配發之員工酬勞金額。
- (2) 營運總處副總經理黃郁琮、北區營運處區總經理滕德昌、中區營運處區總經理張逢梁皆於107年1月1日上任。
- (3) 資訊發展處副總經理陸浩翔於107年4月1日上任。
- (4) 南區營運處區總經理蔡博文於107年11月1日上任。
- (5) 營運總處總監黃吉燦原於107年1月1日擔任中區營運處區總經理，後於107年11月1日轉任營運總處總監。

分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

一 酬金佔稅後純益之比例

|          | 107年度 |           | 106年度 |           |
|----------|-------|-----------|-------|-----------|
|          | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 |
| 董事及監察人   | 2.91% | 3.02%     | 2.84% | 3.06%     |
| 總經理及副總經理 | 2.81% | 2.81%     | 1.72% | 1.72%     |

二 酬金給付政策、程序

- (一) 本公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：  
依董事會決議通過之公司章程規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。此員工、董事及監察人酬勞提撥成數尚待108年股東會決議，且發放時依規定須經薪酬委員會作成建議案後提交董事會決議。
- (二) 董事及監察人之車馬費部分，業經薪酬委員會參酌同業支給水準等因素，作成建議案後提交董事會決議通過發放數額。
- (三) 總經理及副總經理之薪資酬金部分，業經薪酬委員會評估薪資給付辦法，作成建議案後提交董事會決議通過其薪資報酬。

三 與經營績效之關聯性

- (一) 董事及監察人之兼職報酬已充分考量本公司當年度營運目標、財務狀況及董監職責。
- (二) 經理人獎金及員工酬勞已充分考量其專業能力、公司當年度營運狀況及財務狀況。

公司治理運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會5次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱         | 姓名                | 實際出席(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) (B/A) <sup>(1)</sup> | 備註 |
|------------|-------------------|---------------|--------|-----------------------------------|----|
| 董事長        | 大估國際有限公司<br>沈宗桂   | 5             | -      | 100.00%                           |    |
| 董事         | 大估國際有限公司<br>馬榮楷   | 1             | 4      | 20.00%                            |    |
| 董事         | 大估國際有限公司<br>鄭志偉   | 3             | 2      | 60.00%                            |    |
| 董事         | 大估國際有限公司<br>陳若蘭   | 4             | 1      | 80.00%                            |    |
| 董事         | 大估國際有限公司<br>阮慧雯   | 5             | -      | 100.00%                           |    |
| 董事         | 同利投資股份有限公司<br>謝漢章 | 5             | -      | 100.00%                           |    |
| 董事         | 陳澤宗               | 5             | -      | 100.00%                           |    |
| 獨立董事       | 劉肇昕               | 5             | -      | 100.00%                           |    |
| 獨立董事       | 郭宗雄               | 4             | 1      | 80.00%                            |    |
| 全體董事實際出席總數 |                   | 37            | 8      | 82.22%                            |    |

107年度各次董事會均至少有一席獨立董事出席。

其他應記載事項：

- 證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - 證交法第14條之3所列事項：無。
  - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
  - 董事謝漢章於107年3月22日董事會案由十：新事業投資案，因與本案有自身利害關係，依據公司法第206條第2項準用公司法第178條，於本案討論時迴避之，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
  - 獨立董事劉肇昕及郭宗雄於107年6月26日董事會案由六：薪酬委員報酬調整案，因與本案有自身利害關係，依據公司法第206條第2項準用公司法第178條，於本案討論時迴避之，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
  - 董事謝漢章與陳若蘭於107年11月9日董事會案由八：對轉投資公司科學城物流股份有限公司股權異動規劃案，因與本案有自身利害關係，依據公司法第206條第2項準用公司法第178條，於本案討論時迴避之，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。
  - 於104年6月22日股東常會決議通過修訂「公司章程」，設立獨立董事至少二人，且不得少於董事席次五分之一。
  - 105年6月27日股東常會改選董監，選任二席獨立董事。
  - 配合本公司108年將成立審計委員會，於108年3月18日董事會通過「公司章程」部份條文修訂案，尚待108年股東常會決議。

附註：

(1) 實際出席(列)席率(%)以各董事在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。



### 審計委員會運作情形

本公司108年將依法設置審計委員會，並依法修訂公司章程，尚待108年股東常會決議。

### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會5次(A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A) <sup>(1)</sup> | 備註 |
|-----|-------------------|-----------|-------------------------------|----|
| 監察人 | 新竹物流股份有限公司<br>謝文倩 | 4         | 80.00%                        |    |
| 監察人 | 孔偉成               | 4         | 80.00%                        |    |

其他應記載事項：

1 監察人之組成及職責：

- (1) 監察人之組成依循相關法令規範。
- (2) 監察人與公司員工、股東、內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人依其職責與相關人員之溝通管道暢行無阻外，內部稽核主管定期於會議中向監察人報告。

2 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

附註：

(1) 實際列席率(%)以監察人在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

### 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
|  | 是    | 否 摘要說明   |                      |
| 一 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                         | √    | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司官網（www.kerrytj.com）。   | 無                    |
| 二 公司股權結構及股東權益  |      |  | 無                    |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                    | √    | (一) 本公司除委由專業股務代理機構代為處理外，並於公司官網設置「投資人專區」，提供股東聯繫之窗口及聯絡方式。  |                      |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                          | √    | (二) 本公司依據股務代理機構提供停過日之股東名冊掌握董事、經理人及大股東之持股，且依按月申報內部人股權異動情形來掌握主要股東之持股情況，並於公開資訊觀測站公告，以供投資大眾查詢。   |                      |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                              | √    | (三) 本公司與關係企業間之資金貸與、背書保證等皆訂有相關管理辦法加以控管，並於公司內部規定及內部控制制度中建立相關監理機制。  |                      |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                      | √    | (四) 本公司訂有「防範內線交易控制作業」及「內部重大資訊處理作業程序」規定，定期提醒公司內部人並建立相關監理機制。   |                      |
| 三 董事會之組成及職責  |      |  |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬定多元化方針及落實執行？                                  | √    | (一) 本公司董事成員係由具有經營管理、路線運輸、物流運籌、財務金融及法律等專業領域人士組成。董事會成員組成多元化政策已訂定並揭露於公司網站上。   | 無                    |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                  | √    | (二) 本公司現設有薪資報酬委員會，並已於105年6月27日選任獨立董事，將著手規劃審計委員會之設置，後續將依本公司推動公司治理事項的進度，逐步設置各類功能性委員會。  | 請詳摘要說明。              |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？                       | √    | (三) 本公司定期檢視並揭露董事會成員出席會議、持續進修及兼任其他公司職務之情形，未來將持續建立多元客觀之董事會績效評估機制。本公司已於105年6月27日選任獨立董事，對公司的公司治理推動又向前邁進一步。                             | 請詳摘要說明。              |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | √    | (四) 本年定期評估簽證會計師獨立性及評估程序：<br>1 會計師之獨立性聲明。<br>2 未連續委任簽證服務達七年。<br>3 每年透過會計師適任性問卷以彙整對會計師獨立性之評估結果；本公司已於107年5月8日董事會通過107年度會計師獨立性及適任性評估案。 | 無                    |
| 四 上市上櫃公司是否設置公司治理專（兼）職單位或人員負責公司治理相關事務？                        | √    | 本公司治理相關事務由內部相關單位或人員分責處理，並設專任人員擔任董事會秘書，辦理董事會、薪資報酬委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄。本公司之公司登記及變更登記由專人負責，所有相關登記文件皆需經審查簽核後辦理。                       | 無                    |
| 五 公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | √    | 本公司已於官網上設置「利害關係人專區」，提供各利害關係人所關注議題及其對應聯絡人資訊以維持即時無礙良好溝通管道。   | 無                    |

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因（續）

| 評估項目  | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |
|---|------|--|------------------------------|
|   | 是    | 否 摘要說明   |                              |
| 六 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | √    | 本公司委由「永豐金證券（股）公司」辦理股東會事務。  | 無                            |
| 七 資訊公開  |      |  | 無                            |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？   | √    | (一) 本公司設專屬網站（網址：www.kerrytj.com）並於企業情報中「投資人專區」介紹公司治理資訊、公司業務及揭露財務資訊。  |                              |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）  | √    | (二) 公司指定專人負責蒐集資訊，並設有發言人及代理發言人對外發言，提供投資人所需訊息，並於公司網站揭露法人說明會、股東會等相關訊息。  |                              |
| 八 公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | √    | <p>(一) 員工權益：依據勞動基準法及本公司人事規章規定辦理。</p> <p>(二) 僱員關懷：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>委託優良醫療機構為員工進行年度健康檢查。</li> <li>對於所站人員於大量貨季時提供早餐關懷。</li> </ol> <p>(三) 投資人關係：本公司以股東利益最大化為首要目標，並依規定即時公告財務、業務及重大訊息於公開資訊觀測站及公司官網上。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>所有董事監察人均於107年8月參加本公司聘請社團法人中華公司治理協會專家舉辦的「公司治理-最新公司法修正解析」講座。</li> <li>董事阮慧雯分別於107年9月參加中華民國內部稽核協會舉辦的「法律自保之道如何面對偵查審判程序」及財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦的「董監實務進階研討會新版公司治理藍圖與強化公司治理機制探討」。</li> <li>董事謝漢章於107年10月參加社團法人中華公司治理協會舉辦的「從董監事高度看智慧財產管理」。</li> <li>獨立董事郭宗雄分別於107年5月參加中華民國工商協進會舉辦之「董監事必須瞭解的公司法修正趨勢解析」及「企業面對防治洗錢之因應與挑戰」。</li> </ol> <p>(五) 為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> | 無                            |
| 九 請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。   |      | <p>公司就民國107年第五屆公司治理評鑑結果針對已改善情形及尚未改項目，說明如下：</p> <p>(一) 公司內部規則訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利：已於公司網站揭露相關內部規章。</p> <p>(二) 年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理：已於年報上載明。</p>  |                              |

一 薪酬報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名  | 條件                  |  |                        | 符合獨立性情形 <sup>(1)</sup> |    |     |    |   |    |     |      | 備註 |   |                      |
|-----|-----|---------------------|--|------------------------|------------------------|----|-----|----|---|----|-----|------|----|---|----------------------|
|     |     | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | i                      | ii | iii | iv | v | vi | vii | viii |    |   |                      |
| 其他  | 郭宗雄 | √                   | -  | √                      | √                      | √  | √   | √  | √ | √  | √   | √    | √  | - | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家 |
| 其他  | 劉肇昕 | -                   | -  | √                      | √                      | √  | √   | √  | √ | √  | √   | √    | √  | - |                      |
| 其他  | 李魁榮 | -                   | -  | √                      | √                      | √  | √   | √  | √ | √  | √   | √    | √  | - |                      |

附註：

(1) 各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

(i) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(ii) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。

(iii) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(iv) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(v) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(vi) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(vii) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(viii) 未有公司法第30條各款情事之一。

二 薪資報酬委員會運作情形資訊

(一) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(二) 本屆委員任期：105年8月11日至108年6月29日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A) <sup>(1)</sup> | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|------------------------------|----|
| 召集人 | 郭宗雄 | 3         | -      | 100.00%                      |    |
| 委員  | 劉肇昕 | 3         | -      | 100.00%                      |    |
| 委員  | 李魁榮 | 3         | -      | 100.00%                      |    |

其他應記載事項：

1 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無此情形。

2 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

附註：

(1) 實際出席率(%)以委員在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。



### 三 薪酬委員會職權範圍

- 1 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 2 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

### 履行社會責任情形

| 評估項目  | 是 否 | 摘要說明   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|-----|--|--------------------------|
|   |     | 運作情形   |                          |
| 一 落實公司治理  |     |  | 無                        |
| (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           | √   | (一) 本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，並不定期於各單位會議中將相關實施成效與同仁分享。  |                          |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     | √   | (二) 本公司於內部定期或不定期會議中，由單位主管向同仁宣導社會責任的理念及執行方式，透過案例分享社會責任的落實方式及其影響，讓社會責任的觀念不只是教條而是能內化至同仁內心。  |                          |
| (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？    | √   | (三) 善盡企業社會責任是本公司管理層的經營理念之一，在內部各個管理會議中經常性地灌輸同仁做一個良心企業的重要性。除授權現場主管在轄區內自主執行之外，遇有需較大資源投入之活動亦可立即將訊息轉達回總公司，全面性調動所需投入資源，以期能有更到位之協助，本公司履行企業社會責任詳情請參第17頁說明。 |                          |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | √   | (四) 本公司依據產業特性及市場行情訂定合理之薪資報酬政策，並配合員工績效且訂有明確之獎勵及懲戒制度。  |                          |
| 二 發展永續環境  |     |  | 無                        |
| (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | √   | (一) 本公司內部採行電子簽呈及宣導回收紙再利用理念，降低紙張用量；工作場所照明設備陸續改採節能、省電裝置、新設廠站加設加裝太陽能板；空調設備陸續改採變頻裝置，並參與經濟部能源局與財團法人台灣綠色生產力基金會所舉辦的節能績效保證專案。                              |                          |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | √   | (二) 隨時注意工作場所的整體及周邊環境，持續推行全站所取得公司內部5S標竿站所認證作業，並由專責單位每年持續追蹤後續狀況。<br>設置安全衛生室針對勞工安全與健康等相關業務進行宣導及控管，定期進行建築物安檢、辦公室消毒，且每位員工皆隨手維護環境並於各工作場所聘請專職人員維護環境。      |                          |

### 履行社會責任情形 (續)

| 評估項目   | 是 否 | 摘要說明   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-----|--|--------------------------|
|  |     | 運作情形   |                          |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？                | √   | (三) 因本公司產業特性且為響應政府五期環保法規政策，規劃運輸設備逐步汰舊換新，以降低廢氣排放對環境產生的影響。<br>改為使用低排放係數環保冷媒、採行室內空調溫度設定於26度等，以達節能減碳及溫室氣體減量。<br>配合環保署溫室氣體盤查，本公司領先同業首批參與本項計畫，以響應政府碳排放管制政策，並藉此計畫嚴格控管營運流程產生之耗能，持續改善，尋找減量空間，為環境永續發展貢獻一己之力，並於107年通過自主性溫室氣體碳排放盤查ISO14064聲明書發證。 |                          |
| 三 維護社會公益   |     |  | 無                        |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策及程序？                                | √   | (一) 本公司依各勞動相關法規執行並保障員工權益。  |                          |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？   | √   | (二) 本公司於官網「利害關係人」專區已建置員工申訴管道及機制。   |                          |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                            | √   | (三) 本公司提供員工安全與健康之工作環境，並加以宣導、獎勵員工重視工作安全及身體保健的觀念。每年安排員工定期進行健康檢查。   |                          |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                      | √   | (四) 本公司透過各單位定期召開會議已達雙向溝通之效，此外亦於各站所每日召開朝會中發布相關訊息，將公司乃至於集團之動態充分揭露，使員工都能知悉集團概況。   |                          |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？  | √   | (五) 公司不定期舉辦產業專業訓練、領導管理訓練課程等加強員工職涯能力發展培訓。   |                          |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                      | √   | (六) 於公司網站及託運單上載明與消費者權益相關之條款，並提供消費者快速便捷之溝通管道，如：客服中心專線、線上貨物追蹤等。  |                          |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                  | √   | (七) 本公司所提供之服務係遵循相關法規及國際準則規範。   |                          |
| (八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                | √   | (八) 本公司雖未特定對供應商進行該項評估，惟尋求同樣秉持著以誠實經營為理念，致力於提升企業社會責任的供應廠商合作，並建立公平、公開的採購招標程序遴選廠商。   |                          |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | √   | (九) 本公司目前與供應商簽立之契約中，雖未訂定針對涉及違反企業社會責任政策得隨時終止契約之條款，惟在遴選供應商時即將該供應商是否與本公司理念一致列入評選考量，如若供應商有重大的違反企業社會責任之情事發生，契約中會留有退場機制使公司能與其終止合約。   |                          |

履行社會責任情形（續）

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|--------------------------|
|  | 是    | 否 摘要說明   |                          |
| 四 加強資訊揭露   |      |  | 無                        |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？   | √    | (一) 透過公司官網及發言體系揭露傳遞相關資訊。<br>(二) 在公司季刊上登載參與之社會活動。 |                          |
| 五 公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依循所訂定之「企業社會責任實務守則」落實執行尚無重大差異情形。  |      |  |                          |
| 六 其他有助於了解企業社會責任運作情形之重要資訊：請參閱第17頁及公司官網資訊。   |      |  |                          |
| 七 公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br>(一) 於107年通過ISO27001:2013資訊安全管理系統、ISO28000:2007供應鏈安全管理系統(包含關係企業嘉里快遞)、ISO22000:2005食品安全管理系統，等證書之換證驗證。 |      |  |                          |

公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
|  | 是    | 否 摘要說明  |                      |
| 一 訂定誠信經營政策及方案  |      |   | 無                    |
| (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？           | √    | (一) 本公司訂有「誠信經營守則」規範公司誠信經營之政策，對內於各管理會議中宣導誠信經營的觀念，並力求落實於工作中，對外明示於本公司官網中「投資人專區」項下。                             |                      |
| (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案之情形，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？     | √    | (二) 本公司雖尚未訂定防範不誠信行為方案，惟於「誠信經營守則」及「員工工作守則」中，明確規範禁止員工營私舞弊等行為，並於在職期間投保誠信保險，以降低並分散對公司及股東造成重大損害之風險。              |                      |
| (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | √    | (三) 本公司對於重大採購作業採行公開公平之採購發包機制，以「公開招標」方式，進行相關作業且經財務及稽核共同監標，此外要求員工不得接受廠商邀請之應酬，並建立有效的會計制度及內控制度，以確保有效防範不誠信行為之情形。 |                      |

公司履行誠信經營情形及採行措施（續）

| 評估項目  | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|--|----------------------|
|   | 是    | 否 摘要說明   |                      |
| 二 落實誠信經營  |      |  | 無                    |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？             | √    | (一) 本公司依據供應商管理辦法，定期進行評估以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在契約中訂定相關條款。  |                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位並定期向董事會報告其執行情形？            | √    | (二) 誠信乃公司對員工最首要也最基本的要求，本公司除了於「誠信經營守則」及「員工工作守則」內訂有相關規範以利同仁遵循外，也透過內部稽核單位執行稽核工作，並於董事會中報告稽核發現，各部門主管亦肩負貫徹誠信經營理念的落實。           |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                        | √    | (三) 本公司建立獨立的內部稽核運作架構並透過各單位定期／不定期召開會議以達雙向溝通之效。  |                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | √    | (四) 本公司建立有效完善之會計制度及內控機制，內部稽核擬定年度稽核計畫執行例行性及專案性之獨立稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。此外，亦透過各部門定期進行自行評估，自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。 |                      |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                               | √    | (五) 本公司於內部定期、不定期會議或培訓課程中，自高階管理層至現場單位主管，時時灌輸同仁誠信的重要性，並透過日常作業所發生的案例，教育同仁誠信的重要及無法堅守誠信原則所可能導致的結果。                            |                      |
| 三 公司檢舉制度之運作情形   |      |  | 無                    |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？        | √    | (一) 本公司除透過內部稽核主動查察外，並建置申訴管道（電話、專屬電子信箱），由人力資源處負責同仁投訴案件，如因檢舉而揭發重大不法事件，管理層也會依情況給予獎勵。  |                      |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                         | √    | (二) 基於保護檢舉人的立場，受理單位採取保密的程序處理各項投訴事件，除了正式公告投訴方式及管道之外，受理單位接受投訴案件後會遵循既定的作業程序處理並向高階管理層彙報。                                     |                      |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                            | √    | (三) 本公司對於檢舉人採取保護措施，避免遭受不當處置及傷害，以鼓勵檢舉人勇於揭發不當行為。   |                      |
| 四 加強資訊揭露  |      |  | 無                    |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                  | √    | (一) 於本公司官網中「投資人專區」項下揭露誠信經營守則之政策。<br>(二) 公司內各部門分工執行資訊之蒐集並更新於公司網站上。  |                      |

公司履行誠信經營情形及採行措施（續）

| 評估項目   | 是 否 摘要說明 | 運作情形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|------|----------------------|
| 五 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依循所訂定之「誠信經營守則」落實執行尚無差異情形。  |          |      |                      |
| 六 其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>（一）本公司訂有「董事會議事規範」規定董事會各項議案，有利益衝突時，相關人員皆依迴避原則，不參與討論及表決。<br>（二）本公司深信誠信經營之企業文化為公司永續及健全發展的關鍵因素，每月於經營月會及各區月會中，將相關案例及反貪腐賄賂之原則向員工宣導。 |          |      |                      |

公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」及「誠信經營守則」；並於本公司官網中「投資人專區」項下提供完整全文供查閱。

其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

未來本公司將繼續安排經理人以上之主管人員參加相關訓練課程。

內部控制制度執行狀況

- 一 內部控制制度聲明書 日期：108年3月18日
- 本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- (一) 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- (二) 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- (三) 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- (四) 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- (五) 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- (六) 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- (七) 本聲明書業經本公司民國108年3月18日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

嘉里大藥物流股份有限公司



董事長：沈宗桂



簽章

財務暨行政總處總經理：阮慧雯



簽章

營運總處總經理：張國典



簽章



二 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

### 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形

民國107年及截至年報刊印日止，本公司皆完全遵循公司法、證券交易法以及勞工相關法令規定，有14件因勞動檢查缺失情形具案執行改善中。

本公司於民國107年度執行各項內部控制制度作業檢查，並未發現有「作業系統係屬無效執行」之主要缺失情形，如有作業缺失之內部人員均依相關工作規範辦理懲處，並以追蹤覆查直至完成改善。

### 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

| 日期        | 會別  | 決議內容  | 執行情形  |
|-----------|-----|---|---|
| 107.03.22 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>106年度員工及董監酬勞分派計畫。</li> <li>106年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表造具案。</li> <li>106年度「內部控制聲明書」審議案。</li> <li>107年股東常會召開各項事宜審議案。</li> <li>107年股東常會議程審議案。</li> <li>國際財務報導準則IFRS16「租賃」評估案。</li> <li>新事業投資案。</li> <li>台南新市新建案預算追加案。</li> </ol> | 全數決議通過並已依決議結果執行完成。  |
| 107.05.08 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>106年度盈餘分配案。</li> <li>解除董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> <li>107年股東常會事宜審議與議程修正案。</li> <li>內部稽核主管異動案。</li> <li>新增事業投資案。</li> </ol>  | 全數決議通過並已依決議結果執行完成。  |
| 107.06.26 | 股東會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>承認106年度營業報告書及各項決算表冊。</li> <li>承認106年度盈餘分配案。</li> <li>解除董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> </ol>   | 股東會同意每股分配1.6元。  |
| 107.06.26 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>訂定106年度盈餘分配除息基準日相關時程案。</li> <li>證券簡稱變更案。</li> <li>重新站所改建預算案。</li> </ol>  | <ol style="list-style-type: none"> <li>全數決議通過並已依決議結果執行完成。</li> <li>訂定107年7月18日為除息基準日；同年8月8日為現金股利發放日，並已發放完成。</li> <li>本公司證券簡稱變更為嘉里大榮。</li> </ol> |

### 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議（續）

| 日期        | 會別  | 決議內容  | 執行情形   |
|-----------|-----|---|--|
| 107.08.09 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>重新站所改建預算追加案。</li> </ol>  | 全數決議通過，並待相關單位研議執行。   |
| 107.11.09 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>108年年度經營計畫及預算審議案。</li> <li>108年年度稽核計畫審議案。</li> <li>對轉投資公司「科學城物流股份有限公司」股權異動規劃案。</li> </ol>  | 全數決議通過，並待相關單位研議執行。   |
| 108.01.22 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>大村土地出售案。</li> </ol>  | 全數決議通過，並待相關單位研議執行。   |
| 108.03.18 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>107年員工及董監酬勞分派計畫案。</li> <li>107年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表造具案。</li> <li>107年度「內部控制聲明書」審議案。</li> <li>董事改選案。</li> <li>解除董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> <li>訂定108年股東常會日期、時間、地點、議程及各相關事宜日程。</li> <li>民國108年股東常會議程審議案。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>全數決議通過，並待相關單位研議執行。</li> <li>108年股東常會訂於108.06.27召開。</li> </ol> |
| 108.05.14 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>107年度盈餘分配案。</li> <li>獨立董事候選人資格審查案。</li> <li>新增使用權資產案。</li> <li>108年股東常會事宜審議與議程修正案。</li> </ol>  | <ol style="list-style-type: none"> <li>全數決議通過，待相關單位研議執行。</li> <li>擬議每股分配1.56元，尚待股東會決議。</li> </ol>    |

### 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容

無。

### 最近年度及截至年報刊印日止與公司有關人士辭職解任情形

無。

## 會計師公費資訊

### 會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |                   | 小計  | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 |   |       | 備註             |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-------------------|-----|--------------------|---|-------|----------------|
|              |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 <sup>(1)</sup> |     | 是                  | 否 | 查核期間  |                |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 曾棟鋆   | 5,517 | -     | -    | -    | 250               | 250 | V                  |   | 107年度 | <sup>(2)</sup> |
|              | 徐文亞   |       |       |      |      |                   |     |                    |   |       |                |

附註：

(1) 非審計公費係稅務諮詢（移轉訂價報告）250仟元。

(2) 本公司並無公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目所列之情事。

## 更換會計師資訊

無。

## 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無。

## 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

| 職稱 <sup>(1)</sup> | 姓名                      | 107年度       |           | 當年度截至3月31日止 |           |
|-------------------|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                   |                         | 持有股數增(減)數   | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數   | 質押股數增(減)數 |
| 董事                | 大信國際有限公司                | -           | -         | -           | -         |
| 董事                | 陳澤宗                     | ( 147,000 ) | -         | ( - )       | -         |
| 董事                | 同利投資股份有限公司              | -           | -         | -           | -         |
| 監察人               | 新竹物流股份有限公司              | -           | -         | -           | -         |
| 監察人               | 孔偉成                     | -           | -         | -           | -         |
| 大股東利用他人名義持有       | 錦來企業有限公司 <sup>(2)</sup> | -           | -         | -           | -         |
| 大股東利用他人名義持有       | 捷城投資有限公司 <sup>(2)</sup> | -           | -         | -           | -         |
| 大股東利用他人名義持有       | 嘉里物流控股（台灣）有限公司          | -           | -         | -           | -         |
| 大股東利用他人名義持有       | 台灣嘉里投資股份有限公司            | -           | -         | -           | -         |
| 執行長               | 沈宗桂                     | -           | -         | -           | -         |
| 營運總處總經理           | 張國典                     | -           | -         | -           | -         |
| 財務暨行政總處總經理        | 阮慧雯                     | -           | -         | -           | -         |
| 副總經理              | 黃郁琮 <sup>(3)</sup>      | -           | -         | -           | -         |
| 副總經理              | 陸浩翔 <sup>(4)</sup>      | -           | -         | -           | -         |
| 營運總處總監            | 黃吉燦 <sup>(3)</sup>      | -           | -         | -           | -         |
| 區總經理              | 滕德昌 <sup>(3)</sup>      | -           | -         | -           | -         |
| 區總經理              | 張逢梁 <sup>(3)</sup>      | -           | -         | -           | -         |
| 區總經理              | 蔡博文 <sup>(5)</sup>      | -           | -         | -           | -         |
| 會計主管              | 陳雅俐                     | -           | -         | -           | -         |

附註：

(1) 股權移轉或股權質押之相對人皆為非關係人。

(2) 107.10.31解任內部人職務。

(3) 107.01.01就任內部人職務。

(4) 107.04.01就任內部人職務。

(5) 107.11.01就任內部人職務。

## 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股：%

| 姓名                                | 本人持有股份      |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |            |    |
|-----------------------------------|-------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|------------|----|
|                                   | 股數          | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱<br>(或姓名)                              | 關係         | 備註 |
| 台灣嘉里投資股份有限公司                      | 183,276,410 | 39.25% | -            | -     | -            | -    | (2)                                      | (2)        |    |
| 台灣嘉里投資股份有限公司<br>法人代表楊榮文           | -           | -      | -            | -     | -            | -    | -  | -          |    |
| 同利投資股份有限公司                        | 38,118,000  | 8.16%  | -            | -     | -            | -    | (2)                                      | (2)        |    |
| 同利投資股份有限公司<br>法人代表馬榮楷             | -           | -      | -            | -     | -            | -    | -  | -          |    |
| 大佶國際有限公司                          | 27,972,000  | 5.99%  | -            | -     | -            | -    | (2)                                      | (2)        |    |
| 大佶國際有限公司<br>法人代表孔偉成               | -           | -      | -            | -     | -            | -    | 同利投資股份有限公司                               | 該公司之法人董事代表 |    |
| 盈新國際投資股份有限公司                      | 18,966,000  | 4.06%  | -            | -     | -            | -    | (3)                                      | (3)        |    |
| 盈新國際投資股份有限公司<br>法人代表許育瑞           | -           | -      | -            | -     | -            | -    | 新竹貨運股份有限公司                               | 該公司之法人董事代表 |    |
| 匯豐託管真誠KAR國際小資本基金                  | 11,778,000  | 2.52%  | -            | -     | -            | -    | -  | -          |    |
| 花旗託管AXA馬恩島公司 <sup>1</sup><br>投資專戶 | 9,800,000   | 2.10%  | -            | -     | -            | -    | -  | -          |    |
| 新竹貨運股份有限公司                        | 9,471,271   | 2.03%  | -            | -     | -            | -    | (3)                                      | (3)        |    |
| 新竹貨運股份有限公司<br>法人代表吳惠信             | -           | -      | -            | -     | -            | -    | 盈新國際投資股份有限公司                             | 該公司之法人董事代表 |    |
| 景德勝股份有限公司                         | 8,598,000   | 1.84%  | -            | -     | -            | -    | (3)                                      | (3)        |    |
| 景德勝股份有限公司<br>法人代表蔡定和              | -           | -      | -            | -     | -            | -    | -  | -          |    |
| 陳澤宗                               | 5,188,028   | 1.11%  | 1,202,353    | 0.26% | -            | -    | -  | -          |    |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管<br>挪威中央銀行投資專戶      | 3,953,000   | 0.85%  | -            | -     | -            | -    | -  | -          |    |

附註：

- (1) 持股基準日為108年4月29日，此為108年股東常會之停止過戶日。  
 (2) 台灣嘉里投資股份有限公司、大佶國際有限公司及同利投資股份有限公司係受同一企業控制。  
 (3) 盈新國際投資股份有限公司、新竹貨運股份有限公司及景德勝股份有限公司係受同一企業控制。

## 綜合持股比例

單位：股：%

| 轉投資事業 <sup>(1)</sup>               | 本公司投資      |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |        | 綜合投資       |         |
|------------------------------------|------------|--------|-------------------------|--------|------------|---------|
|                                    | 股數         | 持股比例   | 股數                      | 持股比例   | 股數         | 持股比例    |
| 大榮汽車貨運股份有限公司                       | 16,425     | 100%   | -                       | -      | 16,425     | 100.00% |
| 融星投資股份有限公司                         | 10,400,000 | 100%   | -                       | -      | 10,400,000 | 100.00% |
| 嘉利冷鏈設備股份有限公司                       | 6,231,986  | 64.29% | 3,462,214               | 35.71% | 9,694,200  | 100.00% |
| 嘉里醫藥物流股份有限公司                       | -          | -      | 9,000,000               | 90%    | 9,000,000  | 90.00%  |
| 嘉里國際貿易股份有限公司                       | 100,000    | 100%   | -                       | -      | 100,000    | 100.00% |
| 嘉里快遞股份有限公司                         | 265,000    | 100%   | -                       | -      | 265,000    | 100.00% |
| 嘉里鮮菓股份有限公司                         | -          | -      | 510,000                 | 51%    | 510,000    | 51%     |
| T-Join (BVI) International Limited | 28,185,000 | 100%   | -                       | -      | 28,185,000 | 100.00% |
| 大榮(香港)國際有限公司                       | 32,594,604 | 49.03% | -                       | -      | 32,594,604 | 49.03%  |
| 保時嘉里潔能股份有限公司                       | 240,000    | 40.00% | -                       | -      | 240,000    | 40.00%  |

附註：

- (1) 轉投資事業係本公司採權益法之長期股權投資。  
 (2) 股數係以107年12月31日實際持有股數為基準。



# 募資情形

## 資本及股份

### 股本來源

| 年/月    | 發行價格(元) | 核定股本        |           | 實收股本        |           | 備註       |               |    |
|--------|---------|-------------|-----------|-------------|-----------|----------|---------------|----|
|        |         | 股數(股)       | 金額(仟元)    | 股數(股)       | 金額(仟元)    | 股本來源(附註) | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 83/07  | 10      | 320,000,000 | 3,200,000 | 269,724,000 | 2,697,240 | (1)      | 無             | 無  |
| 84/06  | 10      | 320,000,000 | 3,200,000 | 306,136,740 | 3,061,367 | (2)      | 無             | 無  |
| 85/06  | 10      | 362,000,000 | 3,620,000 | 336,750,414 | 3,367,504 | (3)      | 無             | 無  |
| 86/06  | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 454,613,058 | 4,546,130 | (4)      | 無             | 無  |
| 87/06  | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 500,074,364 | 5,000,744 | (5)      | 無             | 無  |
| 88/09  | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 515,076,595 | 5,150,766 | (6)      | 無             | 無  |
| 89/07  | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 520,227,361 | 5,202,274 | (7)      | 無             | 無  |
| 90/09  | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 522,703,498 | 5,227,035 | (8)      | 無             | 無  |
| 92/12  | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 497,703,498 | 4,977,035 | (9)      | 無             | 無  |
| 98/03  | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 495,532,498 | 4,955,325 | (10)     | 無             | 無  |
| 98/06  | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 483,582,498 | 4,835,825 | (11)     | 無             | 無  |
| 106/04 | 10      | 700,000,000 | 7,000,000 | 467,000,498 | 4,670,005 | (12)     | 無             | 無  |

附註：

- (1) 本公司83年度辦理資本公積轉增資373,464,000元及盈餘轉增資248,976,000元，業經財政部證券管理委員會83年7月12日(83)台財證(一)31123號函示申報生效。
- (2) 本公司84年度辦理資本公積轉增資364,127,400元，業經財政部證券管理委員會84年6月26日(84)台財證(一)第37459號函示申報生效。
- (3) 本公司85年度辦理資本公積轉增資153,068,370元及盈餘轉增資153,068,370元，業經財政部證券管理委員會85年6月25日(85)台財證(一)第39458號函示申報生效。
- (4) 本公司86年度辦理資本公積轉增資1,043,926,280元及盈餘轉增資134,700,160元，業經財政部證券暨期貨管理委員會86年6月24日(86)台財證(一)第48888號函示申報生效。
- (5) 本公司87年度辦理資本公積轉增資318,229,140元及盈餘轉增資136,383,920元，業經財政部證券暨期貨管理委員會87年6月22日(87)台財證(一)第54397號函示申報生效。
- (6) 本公司88年度辦理資本公積轉增資150,022,310元，業經財政部證券暨期貨管理委員會88年9月1日(88)台財證(一)第79400號函示申報生效。
- (7) 本公司89年度辦理資本公積轉增資51,507,660元，業經財政部證券暨期貨管理委員會89年7月11日(89)台財證(一)第59755號函示申報生效。
- (8) 本公司90年度辦理資本公積轉增資24,761,370元，業經財政部證券暨期貨管理委員會90年9月12日(90)台財證(一)第157313號函示申報生效。
- (9) 本公司92年度辦理庫藏股減資250,000,000元，係依財政部證券暨期貨管理委員會90年2月5日(90)台財證(三)第100619號函示辦理。
- (10) 本公司98年度辦理庫藏股減資21,710,000元，係依行政院金融監督管理委員會97年12月23日金管證(三)字第0970067200號函示辦理。
- (11) 本公司98年度辦理庫藏股減資119,500,000元，係依行政院金融監督管理委員會98年5月1日金管證(三)字第0980018858號函示辦理。
- (12) 本公司106年度辦理庫藏股減資165,820,000元，係依行政院金融監督管理委員會106年1月17日金管證交字第1060001856號函示辦理。

單位：股

| 股份種類 | 核定股本        |             |             | 備註 |
|------|-------------|-------------|-------------|----|
|      | 已發行(上市)股份   | 未發行股份       | 合計          |    |
| 普通股  | 467,000,498 | 232,999,502 | 700,000,000 | 無  |

附註：

- (1) 本公司未發行特別股。

### 總括申報制度相關資訊

不適用。

### 股東結構

108年4月29日

| 股東結構數量  | 股東結構 |        |             |             |            | 合計          |
|---------|------|--------|-------------|-------------|------------|-------------|
|         | 政府機構 | 金融機構   | 其他法人        | 個人          | 外國機構及外人    |             |
| 人數      | -    | 4      | 68          | 26,851      | 108        | 27,031      |
| 持有股數    | -    | 33,320 | 297,700,299 | 121,606,408 | 47,660,471 | 467,000,498 |
| 持股比例(%) | -    | -      | 63.75       | 26.04       | 10.21      | 100.00      |

### 股權分散情形

#### 一 普通股

108年4月29日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例(%) |
|-------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999           | 18,758 | 2,303,274  | 0.49    |
| 1,000 至 5,000     | 6,559  | 13,247,339 | 2.84    |
| 5,001 至 10,000    | 850    | 6,266,149  | 1.34    |
| 10,001 至 15,000   | 258    | 3,145,327  | 0.67    |
| 15,001 至 20,000   | 143    | 2,521,346  | 0.54    |
| 20,001 至 30,000   | 145    | 3,486,167  | 0.75    |
| 30,001 至 50,000   | 98     | 3,863,865  | 0.83    |
| 50,001 至 100,000  | 78     | 5,381,381  | 1.15    |
| 100,001 至 200,000 | 33     | 4,581,193  | 0.98    |
| 200,001 至 400,000 | 29     | 8,342,112  | 1.79    |
| 400,001 至 600,000 | 13     | 6,474,657  | 1.39    |
| 600,001 至 800,000 | 12     | 8,661,656  | 1.85    |

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 800,001 至 1,000,000 | 7      | 6,223,771   | 1.33    |
| 1,000,001 以上        | 48     | 392,502,261 | 84.05   |
| 合計                  | 27,031 | 467,000,498 | 100.00  |

二 特別股：無。

### 主要股東名單：股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

| 主要股東名稱                   | 股份持有股數      | 持股比例(%) |
|--------------------------|-------------|---------|
| 台灣嘉里投資股份有限公司             | 183,276,410 | 39.25%  |
| 同利投資股份有限公司               | 38,118,000  | 8.16%   |
| 大信國際有限公司                 | 27,972,000  | 5.99%   |
| 盈新國際投資股份有限公司             | 18,966,000  | 4.06%   |
| 匯豐託管真誠KAR國際小資本基金         | 11,778,000  | 2.52%   |
| 花旗託管AXA馬恩島公司1投資專戶        | 9,800,000   | 2.10%   |
| 新竹貨運股份有限公司               | 9,471,271   | 2.03%   |
| 景德勝股份有限公司                | 8,598,000   | 1.84%   |
| 陳澤宗                      | 5,188,028   | 1.11%   |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 3,953,000   | 0.85%   |

### 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項目                  | 年度    |       |       | 當年度截至108年3月31日 <sup>(6)</sup> |
|---------------------|-------|-------|-------|-------------------------------|
|                     | 107年度 | 106年度 | 105年度 |                               |
| 每股市價                | 最高    | 40.65 | 45.05 | 38.00                         |
|                     | 最低    | 34.85 | 35.55 | 35.60                         |
|                     | 平均    | 38.61 | 39.20 | 36.89                         |
| 每股淨值 <sup>(1)</sup> | 分配前   | 19.01 | 17.88 | 19.70                         |
|                     | 分配後   | 17.45 | 16.28 | 18.14                         |

| 項目                  |                        | 年度      |         | 當年度截至108年3月31日 <sup>(6)</sup> |
|---------------------|------------------------|---------|---------|-------------------------------|
|                     |                        | 107年度   | 106年度   |                               |
| 每股盈餘                | 加權平均股數                 | 467,001 | 467,001 | 467,001                       |
|                     | 每股調整前盈餘                | 2.61    | 2.54    | 0.72                          |
|                     | 調整後                    | 2.61    | 2.54    | 0.72                          |
| 每股股利 <sup>(1)</sup> | 現金股利(元)                | 1.56    | 1.60    | -                             |
|                     | 無償盈餘配股(元)              | -       | -       | -                             |
|                     | 配股                     | -       | -       | -                             |
|                     | 資本公積配股                 | -       | -       | -                             |
|                     | 累積未付股利 <sup>(2)</sup>  | -       | -       | -                             |
| 投資報酬分析              | 本益比 <sup>(3)</sup>     | 14.79   | 15.43   | -                             |
|                     | 本利比 <sup>(4)</sup>     | 24.75   | 24.50   | -                             |
|                     | 現金股利殖利率 <sup>(5)</sup> | 4.04%   | 4.08%   | -                             |

附註：

(1) 俟股東會決議後定案。

(2) 權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利，得累積至有盈餘年度發放者，揭露截至當年度止累積未付之股利。

(3) 本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

(4) 本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

(5) 現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(6) 108年第一季相關財務資料，業經會計師核閱。

## 公司股利政策及執行狀況

### 一 股利政策

本公司依章程規定年度決算後如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，再依法提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，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。

### 二 股利分配情形

1. 本公司103年至107年最近五年度股利分派情形如下表，亦將維持穩定且可持續的股利政策。
2. 民國107年度盈餘分派案，業經108年5月14日董事會決議通過，將提請股東常會討論。

| 年度  | 元/股，年度現金股利 |
|-----|------------|
| 103 | 1.50       |
| 104 | 1.72       |
| 105 | 1.50       |
| 106 | 1.60       |
| 107 | 1.56       |

三 預期股利政策之重大變動：無。

## 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

無。

## 員工、董事及監察人酬勞

### 一 公司章程所載員工、董事及監察人之成數或範圍

請參閱第33頁：酬金給付政策。

### 二 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎，實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

估列基礎為董事會依公司章程並配合法令規定所估列，並於當年度認為費用，若與實際配發金額有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

### 三 董事會通過分配酬勞情形

(一) 以現金配發員工、董事及監察人酬勞均為15,525,637元。

(二) 以股票分派員工酬勞金額及占本期個體財報稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

### 四 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形

單位：新台幣元

| 106年度 | 股東常會決議實際分配金額 | 董事會通過擬議配發金額 | 差異數 |
|-------|--------------|-------------|-----|
| 員工酬勞  | 14,713,601   | 14,713,601  | -   |
| 董監酬勞  | 14,713,601   | 14,713,601  | -   |

## 公司買回本公司股份情形

無。

## 公司債辦理情形

### 公司債辦理情形

無。

### 轉換公司債資料

無。

### 交換公司債資料

無。

## 總括申報發行公司債情形

無。

## 附認股權公司債資料

無。

## 特別股辦理情形

### 特別股辦理情形

無。

## 附認股權特別股資料

無。

## 海外存託憑證辦理情形

無。

## 員工認股權憑證辦理情形

無。

## 限制員工權利新股辦理情形

無。

## 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

## 資金運用計劃執行情形

本公司未發行或私募有價證券取得資金，故無該相關資金運用計畫及執行情形。

# 營運概況

## 業務內容

### 業務範圍

一 嘉里大榮物流主要業務範圍：提供路線貨運及專業整合物流兩大服務類別，分別說明如下：

#### (一) 路線貨運服務

- 1 提供零擔貨件專業託運，包含商業運輸與個人宅配服務，營運對象以B2B（企業對企業）配送服務為主、B2C（企業對消費者）及C2C（消費者對消費者）配送服務為輔，主要服務客戶行業別如下：
  - 食品餐飲
  - 百貨零售批發
  - 金融出版
  - 辦公事務產品
  - 保健生技
  - 衣著配件
  - 傢飾生活
  - 休閒娛樂
  - 3C資訊
  - 工業製造
  - 跨境電商
- 2 提供企業客戶專案型物流配送服務，包含以下類型：
  - 電子商務/ 網路購物（含正物流配送/ 單點派遣取件）
  - 連鎖量販/ 門市通路（含正物流配送/ 多點門市調撥）
  - 好市多通路（含統倉、門市棧板配送/ 棧板租賃/ 統倉、門市間拖櫃/ 指定獨家電子商務配送服務）

- 大型居家賣場（含電子商務/ 大型家具配送、組裝）
  - 整車運輸（含專車多點配送）
- 3 提供客戶代收貨款服務。

#### (二) 專業整合物流服務

- 1 提供企業客戶全方位供應鏈之物流解決方案，主要服務客戶行業別如下：
  - 時尚服飾及精品
  - 電子科技
  - 食品及飲料
  - 快速消費品
  - 工業及原料
  - 保健生技
- 2 提供專業倉儲管理服務
  - 滿足客戶拆櫃、入庫、理貨、出庫以及客製化的增值服務等其他附加服務
  - 提供客戶各項保稅機能作業服務
  - 提供客戶逆物流回收、整新及報廢服務
- 3 提供客戶完整冷鏈物流（包含低溫倉儲與配送）服務：
  - 連結GPS定位系統即時掌握車輛動態
  - 每件貨物皆有條碼，透過手持設備 (Handy Terminal) 連結線上網路服務，提供即時貨況查詢
  - 提供便捷的代收貨款 (COD) 服務
  - 全台完整的低溫據點（含澎湖），服務更貼近客戶
  - 使用美國Carrier開利冷凍機組，全程精準控管低溫倉儲及配送作業環境

二 關係企業主要業務範圍：包含專業醫藥物流、專業進出口內陸貨櫃運輸、專業冷鏈設備代理、規劃、安裝及專業、快速、精準都會遞送，水果運銷供應等，服務類別分別說明如下：

#### (一) 嘉里醫藥物流股份有限公司

主要服務為提供醫療製造商、代理商、通路商等在藥品、醫材、健康食品類符合GDP（優良運銷規範Good Distribution Practice）規範之物流配送及倉儲服務。

##### 1 服務項目

- 貨件託運服務
  - 正物流配送
  - 逆物流取退
  - 正逆物流（來回件服務）
- 特殊增值服務
  - 定點配送
  - 指定時段
  - 上架服務
  - 拆箱對點
  - 廠商出貨單簽回
  - 管制憑證取回
- 專車運輸
  - 各溫層指定配送
  - 長途溫控運輸
  - 特殊品專車配送
  - 指定日期當日配達
- 其他專案項目
  - 進出口藥品與醫材
  - 管制藥品與疫情專案疫苗

##### 2 倉儲服務

- 溫控倉儲
  - 客製化倉儲管理服務效能管理
  - 進、出貨管理
  - 揀貨包裝
  - 倉儲資料交換回饋服務

- 拆櫃
- 系統全程記錄藥品物流履歷

#### • 冷藏倉儲

- 冷藏貨品倉儲服務
- 專業訓練醫藥倉管、理貨與品保人員進行整體管理
- 供應鏈整合規劃，資訊系統整合服務
- 系統全程記錄藥品物流履歷
- 資訊系統異地備份，資料安全有保障，保障客戶進、出貨資料之完整性

- 3 已通過「藥品優良運銷規範 (Good Distribution Practice, GDP)」輔導性訪查。
- 4 通過 SGS 認證符合 WHO GDP。
- 5 獲得衛生福利部「配合藥品優良運銷規範輔導性訪查績優廠商」肯定。

#### (二) 大榮汽車貨運股份有限公司

##### 1 服務項目

- 貨櫃運輸專業服務
  - 進出口貨櫃運輸
  - 各地往返長途運輸
  - 工廠整廠輸出（移倉）
- 特殊拖櫃服務
  - 保稅貨櫃運輸
  - 冷凍冷藏貨櫃運輸
  - 平板運輸
- 流通運輸服務
  - 專車直配
  - 集配轉運
  - 通路統倉專業運輸
  - CFS倉儲運輸（散裝）
  - 傢俱組裝配送

- 2 已通過「優質企業(Authorized Economic Operator, AEO)」認證。



(三) 嘉利冷鏈設備股份有限公司

1 服務項目

- 冷鏈設備代理販售、安裝及保養維修
- 提供保溫保冷凍庫廠房設計規劃、施工等專業服務
- 運輸設備保養維修

2 美國Carrier Transicold台灣代理商。

(四) 嘉里快遞股份有限公司

1 服務項目

- 國內當日配快遞服務
- 離、外島航空快遞服務
- 小物件、文件配送
- 隔日限時到貨件運送服務
- 都會機車快遞
- 跨境電商快遞
- 代收貨款服務

(五) 嘉里鮮菓股份有限公司

1 服務項目

- 水果供應鏈解決方案
  - 本土水果產地採購
  - 農產批發市場採購
  - 跨境水果貿易
  - 產品篩選分級
  - 全品項水果及產季規劃建議
  - 客製化訂單需求規劃
  - 客製化包裝
  - 物流供應鏈規劃及服務
  - 水果禮盒銷售
  - 團購水果銷售
- 水果常低溫配送服務
- 水果常低溫倉儲服務
- 農藥殘留快篩服務

2 通過ISO22000：2005認證之物流中心

3 通過HACCP認證之物流中心

4 無塵室等級包裝中心

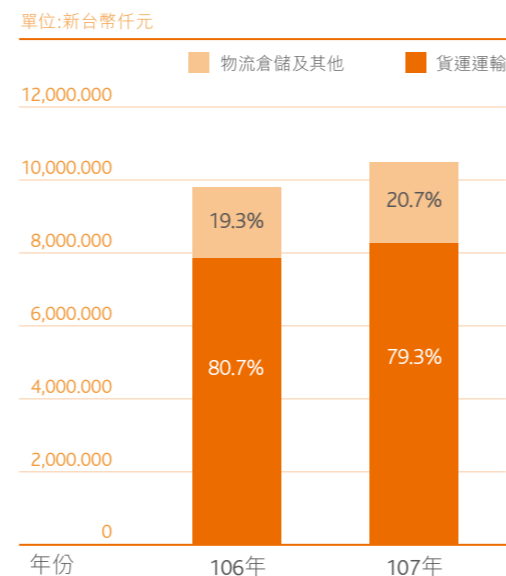
三 營業比重

(一) 本公司營業項目依性質主要區分為貨運運輸、物流倉儲與其他附加服務，相關營業比重如下：

1 貨運運輸產值8,237,636仟元，營業比重佔整體79.3%，較106年成長約 4.3億元，成長5.5%。

2 物流倉儲及其他產值2,146,360仟元，營業比重佔整體20.7%，較106年成長約2.8億元，成長14.8%。

嘉里大榮物流產值及營業比重



產業概況

一 產業之現況與發展

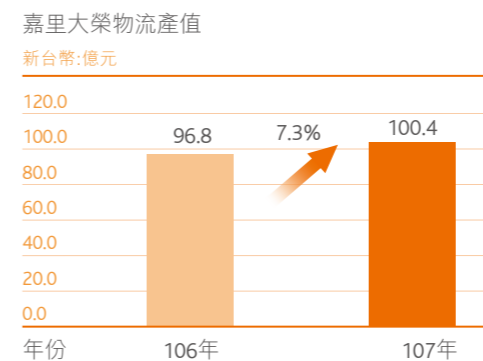
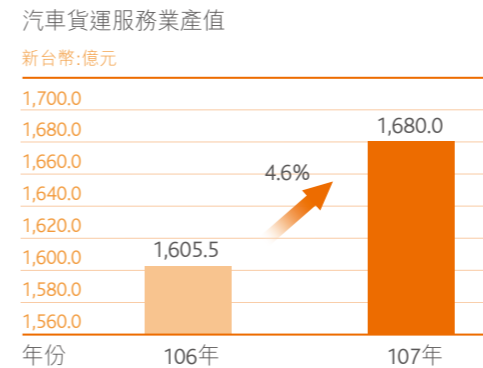
(一) 民國107年度台灣汽車貨運服務產業概況

(資料來源：交通部交通統計月報；統計數字截至年報刊印日為止)：

1 依交通部統計資料，台灣汽車貨運服務產業（含汽車貨運業、汽車路線貨運業及汽車貨櫃貨運業）於民國107年度國內經濟微幅成長，整體產值為新台幣1,680億元，較民國106年度產值1,605.5億元上升4.6%。

2 民國107年本公司含關係企業產值總額為新台幣100.4億元，較民國106年度產值96.8億元，上升7.3%。能有此成績，全賴經營團隊協同合作，使得本公司經營績效得以持續成長。

嘉里大榮營收成長與市場產值成長趨勢比較表



(二) 嘉里物流各類服務發展，說明如下：

1 常溫物流服務

(1) 路線運輸服務

透過定時發車設計，精準規劃區域間長程班車，率先以軸幅式網路(Hub-and-Spoke Network)架構貨物運輸的網路骨幹，並沿途停靠各地衛星營業站所，有效且準時完成貨物託運任務，滿足企業對企業

(B2B)及企業對客戶(B2C)之服務。目前已在全國設立200餘處營運據點，其中包含轉運中心、營業所、集貨站等，完整的運輸網絡為提供客戶專業服務之堅實基礎。

(2) 快速宅配服務

隨著互聯網IoT的迅速興起，車聯網、3D感測新技術也悄悄在運輸產業中崛起：舉凡RFID、智慧自駕車（與使用者智慧型手機連結）、車輛避險設備（自動感光，預測行人障礙物）、更快速靈活的機器手臂、自動分貨系統機組...都是這個世代的產物。物流業是勞力密集的產業，只有引進智慧營運系統、運用自動化設備，降低營運風險與提升效率，才能充分發揮服務效能。電商宅配之服務需求仍高居不下，如何解決日漸競爭激烈、分秒必爭之客製化配送服務，是一大課題。

2 冷鏈物流服務

(1) 強化營運管理

食安問題層出不窮，政府衛生單位重視冷鏈食品安全，確保國人吃的安心，為有效遏止不肖廠商罔顧安全，持續展開衛生稽查，並對冷鏈物流業者，實施作業過程的全面盤查，包括營運據點抽檢、路邊攔查，努力維護國人的食品安全，如何讓物流產業界昇昇冷鏈營運管理能力，確保民眾飲食的安全，是產業未來需更關注及改善的問題。嘉里大榮擁有專業冷鏈設備建置能力及專業低溫倉儲與專屬低溫配送車隊，相信能為國人吃的安全，做好專業把關。

(2) 設備品質提升

107年以前，歐盟使用充注R404a冷媒；自107年起歐盟全面使用R452a冷媒。隨著排放和監管的進一步提升，行業技術的不斷改進，以及對環保等方面要求，讓開利也不斷地創新和提升。107年起，以所有產品系列全面配合歐盟政策作為標準。R452a V.S. R404a :兩者有相近的性能，相同的可靠性和冷媒充注量，但R452a卻可以降低45%的全球變暖潛能值，更能降低全球升溫潛能。相對應冷凍機之售價會大幅提升，會否造成市場的銷售困難，也需視競爭對手溫度王THERMO KING之銷售策略而定。

3 醫藥物流服務

- (1) 衛生福利部為保障民眾用藥品質及安全，自105年7月1日起，針對新設、遷移、復業之西藥製劑廠及執行西藥製劑標示與包裝作業之物流業者，申請首張西藥製劑藥品許可證之販賣業藥商，申請GMP（藥品優良製造規範）檢查時應符合GDP（優良運銷規範Good Distribution Practice）。
- (2) 107年12月31日前，現有西藥製劑廠、執行西藥製劑標示與包裝作業之物流業者及領有西藥製劑藥品許可證之販賣業藥商之所有業者應完成實施。
- (3) 未能完成GDP認證之廠商，得受藥事法處罰廢止其一部或全部之藥物製造許可或西藥運銷許可。

4 拖櫃運輸服務

- (1) 依交通部統計資料，台灣港埠貨櫃裝卸量107年度達1,535萬TEU，連續三年正成長。（資料來源：交通部107年重要交通統計指標）。
- (2) 因應空污法施行需淘汰不合法規之車輛，全力爭取政府獎勵補助減少成本的衝擊。
- (3) 未來投入市場的貨輪巨型化，因應船期所需之運能加劇，搭配夥伴車隊運能合作運輸，發展規模經濟。
- (4) 台北港規劃第六代貨櫃輪、積極爭取遠洋航線停靠，整合集團八里在地優勢，卡位CFS、自由貿易港區運輸新進市場。

5 鮮菓運銷服務

- (1) 隨著食安問題日益受到重視，農產品運銷的專業也逐漸受到消費者的關注，如何透過良好且適切的採後處理、集貨、常低溫倉儲保存、篩選、分級、包裝、常低溫物流運輸、進出口產銷量調節、數位化的即時資訊、國際生產及衛生認證等供應鏈各項環節的建立與優化，降低過程中產品腐敗耗損，以及完善各類型客戶的需求，是從事水果運銷的農企業近年來最需重視的課題。

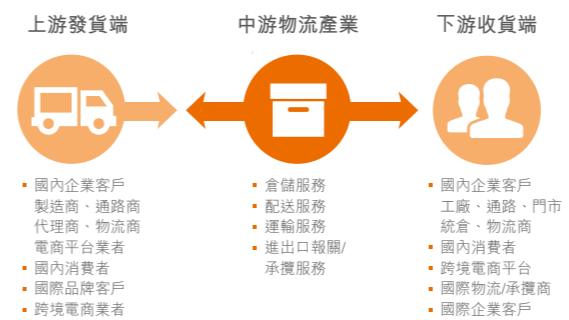
二 物流產業上、中、下游之關聯性

在傳統流通體系中，上游製造商將所生產之商品送至中游經銷、批發商，再由其轉送至零售據點。由於製造業商之配送、倉儲據點分散，產生倉儲成本過高之問題，零售業則希望賣場內商品能多樣少量，以期降低庫存成本及增加消費者選擇機會，在

多數批發商品項不足，且少量高頻率需求將拉抬配送成本下，傳統批發業已無法滿足零售業「多項少量」及「高頻率」之訂貨要求。

物流中心的出現，重新滿足產、銷關係之需求。一般而言，物流中心立基於上游製造商與中游批發商之間，其占地廣闊，並以人工配合機械設備進行倉儲作業，不論在降低倉儲成本、減少存貨積壓上皆比製造商、批發商要更具優勢。此外，物流中心可協助批發商直接將商品配送至通路或消費者手上，不僅縮短產銷的距離、加速流通效率，其多樣大量之進貨成本與配送效率亦使價格更趨合理化。

因此，製造商所需之經銷、批發單位據點終將減少，甚至附屬於物流中心商品結構與通路策略中，一旦現代化物流中心發展成熟，傳統搬運輸送、加工處理、倉儲等個別服務業，也將成為物流中心之支援單位；而物流業本身對機械科技與自動化科技之需求，也已提升其市場機能，並帶動科技業與資訊業的發展。茲就國內運輸物流產業上、中、下游的關聯圖示意如下：



三 物流產業之發展趨勢及競爭情形

(一) 物流發展之趨勢

物流業係指提供物品流通過程中支援服務之行業，包括原物料、零組件、半成品、在製品及製成品之流通活動，其蘊藏「物」盡其用，貨暢其「流」之意涵。從工廠製造或產地產出之商品，透過集中、理貨、庫存、配送分散等具專業運作之單位，將其移至零售賣場，以提高效率、降低成本、增加競爭力之過程可稱為銷

售物流或商業物流(Business Logistics)，該專業運作單位一般稱為物流中心或配送中心。若從產業觀點看物流業，其在商品由製造者送至使用者之流通過程中，提供了產品集散、規劃、管理、採購、保管及配送等功能，因此物流業不僅涵括傳統倉儲、運輸與批發業，亦替代傳統批發商、代送商之功能，其主要趨勢如下：

- 1 整合上下游業者  
 物流業主要營業項目為商品配送、暫存、揀取、分類、保管、採購及設計開發等，故其扮演著生產製造部門與零售消費部門間的中介機能，亦即凡從事將商品製造商送至零售商之中間流通業者，皆具備聯結生產者與消費者、滿足多樣少量之市場需求、縮短流通通路以及降低流通成本等關鍵性機能，促成消費市場之商品得以順暢流通。
- 2 全方位功能  
 全方位物流中心透過電腦、網路、自動化設備及技術，整合商品實體、資訊情報，達成商品批發、儲存、配送之功能，其須具有倉儲業之基礎、貨運業之配送實力與資訊情報之整合力，更須在管理與技術上不斷創新，以期在正確時間內，將正確產品、數量，以最佳服務品質、最低運送成本，送至正確場地予正確客戶，發揮全方位功能之特性。
- 3 朝向策略化經營  
 商業物流之目的在於將產品及服務適時、適地交付予客戶，由於資訊科技之應用，使物流活動從傳統功能之訂單、倉儲、配送等實體配送機能，逐漸提升為策略性機能，而其特色在於統合管控，亦即所謂供應鏈之整合管理機能(Supply-Chain Management)，以支援產品及服務行銷之策略性需求。

#### 4 強調時間及空間效率化

物流業所追求之目標在於貨暢其流，亦即如何使商品精準、有效率且低成本地由供應商移至零售處所，使商品如流體般的暢順流通，形成管道管理(Pipeline Management)之現象，希冀達到虛擬組織(Virtual Organization)或虛擬公司(Virtual Company)之目標，透過效率化運作，使整體供應鏈充分密切配合，像是相同公司或相同部門之操作一般，發揮節省時間、縮短空間之特性。

#### 5 少量、多樣及高頻度配送需求

存貨成本之降低向為企業經營所追求之目標，個別廠商皆期望在不缺貨且可滿足顧客需求之前提下，保持最低之存貨水準。因此，物流之角色必須隨企業需求而調整為高頻度配送，但輔以少量多樣商品之理貨方式，俾符合車輛載貨率提升之經濟性需求，自然形成少量、多樣及高頻度配送之特性。

#### 6 具專業能力及立場中立

由於物流業之策略角色日趨重要，且須具有效率、精準之要求，因此物流業經營逐漸朝向專業化發展，除須具備諸多經營管理Know-How之能力外，還須不斷運用新種機械設備與資訊科技來提升專業能力。此外，基於中介特性，其掌控了產品銷售通路資料。因此，物流業必須具備專業能力並公平對待所有客戶之中立立場成為其重要特色之一。

#### 7 資訊技術整合支援能力

針對各產業不同產品類型、貨物來源、銷售管道等差異，提供客製化資訊整合技術，且須具有即時掌握進程、完整接續後段物流車隊，因此朝向資訊客製化發展，如跨境電商、臉書銷售及其它銷售媒體平台。

### (二) 物流競爭與挑戰

#### 1 電子商務之發展

電子商務活絡的當今，消費者以網路購物取代通路採買，使線上線下(O2O, Online to Offline)的運作模式成形，並縮短從生產者到末端消費者的距離，促使社會上對 B2C或C2C配送需求的增加。不同於以往提供生產者或是通路賣場的物流服務，在電子商務的作業模式下，使物流業者需要從事少量多配的服務需求，同時帶動了在駕駛員、隨車員及車輛等需求，拉高了營運成本，使營運效率成為物流業革新的重點項目。

此外，配送電子商務時，消費者對配送人員的服務要求遠高於生產製造商，也使物流業者須透過培訓方式提升人員服務品質，方能在電子商務的環境中佔有一席之地。

#### 2 營運資源取得

由於電子商務發展，使物流業者對駕駛員與裝卸人力的需求量提升，但近年台灣因出生人口減少，且物流業因法規不能使用外籍移工等因素，使勞動力成為物流業發展的重要限制式。另外，因為新都會區的發展，使物流業者用地成本大幅提升，營運場所在往郊區遷移的過程中，又不易找尋交通且人力取得便利的環境，使場站的獲得成為物流業發展的另一個重要限制。

#### 3 新競爭者

近年台灣政府開放大陸業者在台投資，使具有龐大資本的大陸同業正式進駐，台灣原有的物流業者需不斷在效率、服務、科技應用、人員福利等有所突破，方可在這一波的開放中保有原有競爭力，而不被競爭者所淘汰。此外，當

今物流業的競爭者已不僅止於原本的貨運、宅配或倉儲業者，電子商務業者如阿里巴巴、亞馬遜、momo等，亦已挾帶此波的高額成長進入物流產業，成為當今物流業者新型的競爭者。

#### 4 資訊設備與科技應用

物流業者為提升效率並減少對勞動力的依賴性，必須要走向高度的自動化，這過程中設備的採買與投資，成為業者相當的負擔，並非每一家物流業者均有能力可以投入。

除硬體設備外，如何透過海量數據的分析，找出具有經濟效益的運作方式，同為物流業者急需投入的領域，惟此需要有強大的資訊實力，並擁有同時兼具產業知識、統計分析與資訊技術之專才，成為物流業者在人才培訓上的一大考驗。

### (三) 物流業未來展望

根據以上之分析，可發現物流業之發展與效率化，對於支援產業升級、促進國家總體經濟成長具有密切關連性與正面意義。因此，物流業未來須著重AI預測模型之導入，藉由機器視覺、視覺辨識、聊天機器人、無人倉、無人車等應用，協助不同作業階段再優化、提升正確率與降低成本，以促進我國產業在全球市場中之競爭力。根據政府所提出之「發展台灣成為亞太營運中心計畫」，明確規劃發展台灣成為製造、海運轉運、航空轉運、金融、電信及媒體等六項特定功能之專業營運中心，而未來台灣地區最適合發展「生產製造」、「貨物及旅客轉運」及「專業服務」等三大類活動。

然而，要有效處理各項全球化的作業，達成提供全球性組合產品之目標，端賴全球化商業物流作業系統之有效整合管理。因此，因應亞太地區經濟重要性之日益提升，並順應世界貿易

自由化之趨勢，未來台灣物流業之發展方向，應在客戶服務最適化之前提下，考慮個別化差異之彈性需求，採用快速因應系統，並進行決策分工，配合區域性物流中心之構建，採全球性電腦化物流資訊系統加以控管，以提升我國物流績效與企業競爭力。此外，應該充分利用台灣在亞洲樞紐之地理位置，配合我國的經濟實力，吸引外國企業以台灣為控管中心之據點，作為投資亞太地區市場甚至全球市場之跳板，使物流現代化成為亞太營運中心計劃之發展助力。

### 技術及研發概況

- 一 持續打造新世代物流企業資源規劃系統（嘉里雲 Kerry Cloud ERP），提升集團跨部門團隊作業效率，降低整體營運成本，並透過打造系統過程中，達成流程再造。同時，漸進式撤換淘汰AS/400。
- 二 建立新世代運輸管理系統 (TMS)、新世代倉儲管理系統 (WMS)，提升常溫、低溫、快遞、醫藥等運輸及倉儲業務的服務品質及營運效率。
- 三 打造全新手持裝置APP，供各類型智慧型手機使用，汰換舊世代HT手持裝置，提升作業效率，並新增管控機制，以強化公司營運績效。
- 四 打造後勤管理系統，包含罰單管理、貨故管理、事故管理、工務管理、請採驗管理、租金管理等，以提升行政團隊作業效率及管理彈性。
- 五 以物流業商業模式及管理方式為基礎，建立財務系統，包含所站應收帳款、所站應付帳款、收金管理、約價等模組，提升管理彈性。
- 六 建立主檔系統，包含站所、客戶、供應商、使用者帳號等，整合資源集中管理，以利提升管理一致性。



## 長短期業務發展計劃

### 一 短期業務發展計劃

#### (一) 營運據點設立

- 1 設立八里營業所，疏解大台北地區貨量壓力，提升區域配送品質，並有效滿足台北港海運貨量的預期提升。
- 2 重金打造全新觀音國際物流中心藉由引進先進自動化設備、專業規劃各型客製化專區，強化國際精品、冰品、冷凍生鮮、保稅商品及貼近區域大型統倉的快速消費品，藉由集團各專業項目整合資源，提升跨物流領域整體服務。
- 3 因應公司貨量成長需求，於台南科學園區附近購買土地，共約1.09萬坪，將做為倉儲與貨櫃場用地，建構台南營運中心。台南營運中心已於108年第二季正式啟用，除了設立貨櫃轉運中心，也將成為公司零擔物流（非整車貨物）在南部的成長據點。

#### (二) 車隊建置調整

- 1 建置宅配車隊，配合集團公司嘉里快遞現有快遞服務模式，突破原嘉里大榮B2B車隊建置特性，提升嘉里大榮宅配品質。
- 2 貨件積載結構調整，以降低迴空車次。

#### (三) 人力資源部份

- 1 持續加強的教育訓練及客服能力的提升。

#### (四) 資訊整合部份

- 1 內部建構新營運系統KTMS與KWMS，以取代AS/400內的運輸與倉儲模組。外部系統加強雲端EDI系統，推動以行動APP取代原有的手持工業電腦、提供更彈性的服務，且針對不同客戶需求提供客戶即時下單、即時貨況查詢、透過衛星定位更精準掌控到貨時效等客製化設計，

整體強化各集團公司資訊整合及系統支援能力。

- 2 優化貨櫃派遣系統，提升調度效率。

#### (五) 營業策略方向

- 1 聚焦供應鏈整合，集團公司資源專業分工，提供一條龍服務。
- 2 深耕客群，提供客戶更具深度及廣度的服務。
- 3 擴大棧板類、不規則商品、超大超重等特殊規格倉儲物流配送服務；新增常溫整車、連鎖門市全台配送服務，發展拖櫃客戶群聚效應。
- 4 專注拓展B2B水果供應市場，拓展全台配送據點，並開發政府標案型及團膳供應等客戶，同時開發農漁產品運輸車輛凍結機組客戶群。
- 5 擴大開發跨境貨件，藉由整合式分流及集團公司專業分工，滿足客群時效需求，提升市占率。

### 二 長期發展計劃

#### (一) 營運規劃

- 1 資產活化，利用日間車廂閒置發展廠區間調撥或移櫃業務。
- 2 建立協力車隊及委外平台，以擴大經濟規模。
- 3 發展多元增值服務，如北到南當日配業務、六大都會區機車配送業務、裁切水果服務，拓展同類型之經銷、代理、金流等服務。
- 4 進一步深耕特殊業務車隊、自有組裝車隊，優先佈點北北基，服務北區客戶，逐步擴點中、南、東部，架構全台灣組裝車隊網絡，提供區域型或個人戶等全新的專業服務，並將服務類別自既有的家俱等，擴張成技術門檻更高之業別。

#### (二) 品質提升 / 強化系統

- 1 因應集團整合物流服務，持續加強教育訓練及客服能力提升，建立跨部門客服小組，滿足客戶單一化窗口需求。
- 2 外部系統加強雲端EDI系統，推動以整合式資訊分流取代原有的單一系統，針對不同貨件屬性及其配送時效需求，提供客戶即時下單、即時貨況查詢，強化集團內資訊整合及系統支援能力。
- 3 專注車輛維修專業，提供有效率低成本的維修服務。

## 市場及產銷概況

### 市場分析

#### 一 嘉里大榮物流市場分析概況

##### (一) 茲針對嘉里大榮核心業務的產業現況說明如下：

##### 1 路線貨運服務

- (1) B2B（企業對企業）因台灣成本結構變化，產業已遷移海外多年，不斷衝擊B2B市場，使原有核心主力成長趨緩。近年雖因中美貿易戰升溫而有台商返台設廠形勢，但目前效益尚不明顯，後續影響仍待觀察。
- (2) B2C（企業對消費者）隨著網路發達及消費者購物習慣的改變，電子商務蓬勃發展，帶動宅配型態業務快速增長，特別近年線上線下的發展，更是帶動B2C市場的成長。
- (3) C2C（消費者對消費者）電子商務、網路個體及直播賣家的興起，加上國內整體物流能力的提升，目前已發展成由傳統匯集統倉發貨走向第三方取件（供應商發貨）。

##### 2 冷鏈暨倉儲

- (1) 常溫倉儲  
嘉里大榮提供專業物流解決方案及全球嘉里聯網奧援，獲得國內外知

名品牌青睞，客製化能力不斷提升，並逐步邁向智慧物流倉儲發展，提供客戶效率更好且彈性更高的倉儲服務。

##### (2) 低溫倉配

嘉里大榮擁有專業冷鏈設備建置能力及專業低溫倉儲與專屬低溫配送車隊，在溫度的控制能力業界首屈一指，未來相信能為國人食的安全，做好最專業把關。

#### (二) 關係企業部份主要市場分析概況，如下說明：

##### 1 嘉里醫藥物流股份有限公司

- (1) 105製藥產業年鑑推估之製藥產業總產值在未來5年（105年~109年）將顯著成長，總產值將達684億元。
- (2) 藥品物流費（運輸及倉儲）約佔藥品價值3%~5%（約21億~35億）。目前製藥廠及藥商配送100%委外，倉儲約90%委外。嘉里醫藥物流藥品配送市場佔比約50%。

##### 2 大榮汽車貨運股份有限公司

- (1) 從世界發展趨勢來看，由於遠洋航運貨櫃輪容量不斷增大，未來作業將集中在條件優良之深水港。
- (2) 兩岸海運直航部分（資料來源：交通部—107年重要交通統計指標）中華民國107年度進出我方港口之船舶共計7萬5,312艘次，主要集中於高雄港（68.21%）、臺中港（11.37%）及基隆港（9.57%），台北港（10.85%），總裝卸貨櫃1,535萬TEU。
- (3) 結合雙北都會區、兩岸海運快遞，台北港之快遞成長可期。

##### 3 嘉利冷鏈設備股份有限公司

- (1) 目前市場之競爭大致以6噸~8噸分界，以下使用車帶機機型，市場製造廠商眾多，開利及溫度王THERMO KING進口機組比較難以競爭。

(2) 8噸以上則使用獨立引擎機型，市場上僅有開利Carrier Transicold及溫度王Thermo King兩家，目前開利凍機之市占率在60%以上。

4 嘉里快遞股份有限公司

主要核心競爭力為台北到高雄當日快遞、都會區文件快遞、小物件配送、電商宅配等服務，提供客戶快捷、便利、品質良好的寄送體驗。看好台灣電商實體店面搭配虛擬平台的虛實整合潛力，從線上到線下的發展動能，物流中的「最後一哩路」—宅配，代表的不只是把貨送到，更要求服務的品質。為了在台灣快遞市場做出區隔，公司近幾年積極發展金融保險文件、有價證券的時效性配送服務，以專業的SOP流程帶來穩定的高品質，挾持此項優勢持續往特定目標產業邁進，專攻文件類、破壞袋等小型貨件，不但能提升公司整體營運效率，搭配正在發展的機車隊配送服務，達到成本下降、品質提升的雙贏境界。

5 嘉里鮮菓股份有限公司

國內果樹之生產涵蓋熱帶、亞熱帶及溫帶水果，栽培種類達30餘種，產區遍佈

全國，栽培面積為185,296公頃，產量2,705,268公噸，年產值新台幣976億元。水果市場中，除新鮮果品本地銷售、國際進出口貿易，尚有果汁、果肉、果乾、果醬、冷凍水果、裁切水果等加工品銷售等商機可拓展。

主要原料之供應狀況

本公司及關係企業首要營業項目為提供寄送運輸及倉儲物流服務，以運送過程中車輛耗用之燃油為主要原料，無其他主要原料之供應需求，並採用台灣中油股份有限公司為主要燃油供應商。

主要產品之重要用途及產製過程

一 嘉里大榮物流主要服務項目及重要用途說明如下：

- (一) 路線貨運服務—零擔型運輸系統，提供企業體、個人戶、電商平台等正逆物流收送、代收貨款等服務。
- (二) 專業整合物流服務—致力於客製化供應鏈整合物流解決方案，提供常溫及低溫倉儲、流通加工、保稅及冷鏈物流（冷凍、冷藏配送）等服務。

(三) 主要運送服務流程圖列示如下：



二 關係企業部份主要服務產品及重要用途說明如下：

- (一) 大榮汽車貨運股份有限公司—主要產品為提供進出口貨櫃、島內長途往返、棧板貨件等專車運輸等，包含常、低溫不同溫層之拖櫃服務。
- (二) 嘉里醫藥物流股份有限公司—主要產品為提供醫療製造商、代理商、通路商等在藥品、醫材、健康食品類符合GDP規範之物流配送及倉儲服務。
- (三) 嘉利冷鏈設備股份有限公司—主要產品為國外冷鏈設備代理販售、安裝及保養維修，並提供保溫保冷凍庫廠房設計規劃、施工等專業服務。
- (四) 嘉里快遞股份有限公司—主要產品為島內當日快遞、都會區文件快遞、跨境電商配送、小物件配送等服務，提供客戶快捷、便利、高品質的寄送體驗。
- (五) 嘉里鮮菓股份有限公司—致力於水果供應鏈解決方案，提供水果常低溫配送服務、水果常低溫倉儲服務及無塵室等級包裝中心。

主要原料之供應狀況—本產水果以各水果之產區作

為主要供應來源，配合每日供銷浮動量同時在台北第一果菜市場採購。

進口水果長期與各大貿易商配合採購，產地多為美國、南非、紐澳、智利等國家。

最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

- 一 主要進貨客戶名單：本公司及關係企業（除嘉里鮮菓外）核心營運業務為路線貨運及物流倉儲服務，無進貨總額佔比10%以上之主要進貨客戶。
- 二 主要銷貨客戶名單：本公司及關係企業（除嘉里鮮菓外）主要以服務客戶零擔託運及倉儲理貨為主，單一客戶營業收入佔公司整體營收比例極小，佔比皆未達10%。
- 三 嘉里鮮菓與兩大空廚—長榮空廚&華膳空廚配合水果餐點，大宗品項每日供應量約1~2噸的出貨量，因此長期穩定佔10%以上之總營業額。107年度積極拓展量販市場，因此全聯福利中心的營業額也提高至10%的佔比。

最近二年生產量及銷售量

一 最近二年生產量及銷售量

| 主要商品(部門別) | 107年度  |        |            | 106年度  |        |           |
|-----------|--------|--------|------------|--------|--------|-----------|
|           | 產能(仟噸) | 產量(仟噸) | 產值(仟元)     | 產能(仟噸) | 產量(仟噸) | 產值(仟元)    |
| 貨運運輸      | 4,377  | 3,720  | 8,237,636  | 4,148  | 3,526  | 7,807,140 |
| 倉儲物流及其他   | -      | -      | 2,146,360  | -      | -      | 1,869,871 |
| 合計        | 4,377  | 3,720  | 10,383,996 | 4,148  | 3,526  | 9,677,011 |

附註：產能係指利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量，已排除必要停工、假日等影響因素。

(1) 主要產品別屬倉儲物流及其它部份，因服務特性不同，產能、產量無法計量。

二 主要產品銷售地區

| 銷售年度<br>金額<br>地區 | 107年度        |           | 106年度        |           |
|------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                  | 銷售金額<br>(仟元) | 比例<br>(%) | 銷售金額<br>(仟元) | 比例<br>(%) |
| 內銷               | 10,383,996   | 100       | 9,677,011    | 100       |
| 外銷               | -            | -         | -            | -         |
| 合計               | 10,383,996   |           | 9,677,011    |           |

附註：本公司及關係企業之貨物運輸、倉儲物流及其它附加服務，百分之百於國內銷售。

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度     | 107年度  | 106年度  | 當年度截至108年03月31日 |
|--------|--------|--------|-----------------|
| 員工人數   | 4,677  | 4,610  | 4,653           |
| 平均年歲   | 39     | 39     | 39              |
| 平均服務年資 | 8.9    | 8.9    | 7.55            |
| 學歷分布比率 |        |        |                 |
| 博士     | 0.02%  | 0.02%  | 0.02%           |
| 碩士     | 0.83%  | 0.82%  | 0.82%           |
| 大專     | 30.30% | 28.61% | 30.73%          |
| 高中     | 55.42% | 56.44% | 55.17%          |
| 高中以下   | 13.43% | 14.11% | 13.26%          |

環保支出資訊

最近年度因汙染環境所受損失及處分之總額

107年度本公司及其關係企業因車輛排煙所受處分金額合計為41,000元。

未來二年度預計之重大環保資本支出

本公司及其關係企業服務主係屬路線貨運及專業整合物流兩大類別，營運過程中並無似其他業別因產製過程致排放大量廢水或製造高分貝音量等造成水質、環境及噪音等之汙染。唯本公司及其關係企業為積極落實環境保護，善盡企業社會責任，已規劃未來二年持續新購車輛以汰換不符合空污法車輛約293輛。

勞資關係

員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

嘉里大榮物流重視人才培育，更致力於提供健全的員工福利及良好的工作環境，只為讓員工能夠獲得更好的照顧與保障。

- 一 獎酬制度－提供具競爭力的獎酬制度，與員工共同分享營運成果。
  - (一) 具競爭力的薪資水準。
  - (二) 三節獎金：端午節金、中秋節金、年終獎金。
  - (三) 員工分紅：績效導向的分紅獎金制度。
  - (四) 依個人表現進行年度調薪。
  - (五) 其他獎金：推薦獎金、提案獎金、行銷獎金等。
  
- 二 福利措施－提供全方位的福利措施，實現工作與生活的平衡。
  - (一) 職工福利補助金：提供結婚補助、喪葬補助、住院補助等。
  - (二) 職工福利委員會禮品：員工生日、資深員工感謝、退休員工、五一勞動節、中秋節等。
  - (三) 健康檢查：優於法令，每年定期實施員工健康檢查及保健方案。
  - (四) 自強活動、慶生餐會、春酒抽獎活動、壘球比賽、企業環保路跑活動。
  
- 三 訓練發展－為培養物流專業人才，以組織營運策略、目標結合員工職涯發展所規劃而來。可將其歸納為「新人引導訓練」、「自我發展訓練」「專業職能培訓」以及「管理職能訓練」等四大主軸。
  - (一) 新人引導訓練
    - 為協助新進夥伴熟悉工作環境與組織文化，我們推展新人專屬培育計畫，訓練方式多採實際案例之經驗分享，以教導同仁如何處理常見問題。此外，亦會安排輔導員引導新人度過適應階段。
  - (二) 自我發展訓練
    - 公司為鼓勵同仁持續學習與成長，除主動提供

各式外部學習資源外，為營造員工多元學習環境及提升知識共享之力量，於107年導入訓練學習平台，員工可透過平台自主學習及成長，盼能藉員工持續成長與公司共創卓越榮耀。

- (三) 專業職能培訓
  - 針對不同關鍵職位設計學習藍圖，讓學員以按圖索驥方式，即可快速瞭解各職務短、中、長期所需養成的專業知識與技能，為員工職涯發展預作能力的儲備。
  
- (四) 管理職能訓練
  - 依據基層、中階、高階個別的職能需求規劃管理課程，並透過專業講師引導，幫助學員在接受相關培訓後，皆能夠提升個人的管理才能，進而成為專業且優秀的領導者。除此之外，公司為求永續發展及創新，致力於潛力管理人才培育，推動儲備幹部及營運儲備幹部培訓計畫，期望透過培訓計畫為組織儲備優秀的領導管理人才。
  
- 四 保險與退休計畫－入職當天，即為員工投保多項保險項目及依法提撥退休金，讓同仁無後顧之憂。
  - (一) 依法投保全民健康保險及勞工保險。
  - (二) 團體保險：提供壽險、意外醫療險、職業災害險等團體綜合保險，並由公司全額負擔，讓員工的工作與生活多一層保障。
  - (三) 眷屬團體保險：給予優惠費率，不僅照顧員工，同時也照顧員工的家人。
  - (四) 勞工退休金制度
    - 1 勞工退休金舊制：本公司設立有「勞工退休準備金監督委員會」以監督各項退休金支領情形。針對舊制員工，按月提撥薪資總額10%之退休基金。
    - 2 勞工退休金新制：依據相關法令規定按月提撥投保薪資6%至勞保局之個人退休金專戶。
    - 3 員工符合勞動基準法規範之退休條件時，可於退休30日前向公司提出申請。

工作環境與員工人身安全的保護措施

- 一 人車安全
  - (一) 設有24小時監視系統及門禁設施，嚴格管制出入人員，確保員工人身安全。
  - (二) 各場區皆有畫設人車分道動線，員工行走人行道確保通行安全。
  - (三) 辦理防禦駕駛演練，每日每部車出車前皆須通過兩個防禦駕駛演練關卡，確實檢查車輛剎車、燈號等無虞，並複誦防禦駕駛術語後方能平安出車，提升駕駛安全。
  
- 二 各項設備之維護及檢查
  - (一) 工作環境注重通風、採光，全面更換LED照明加罩隔濾光線以減少眼睛不適；建築物牆面、地面及辦公傢俱採用不反光及防焰質料；影印機及傳真機等辦公設備置於獨立空間以隔離危害；每日派有專人維護環境清潔，每半年則進行辦公室消毒。依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每兩年委託專業建築事務所進行公共安全檢查。
  - (二) 工作場所設置急救藥品衛材、哺乳室，並依法配置有合格證之急救人員；定點放置體重計、全自動電子血壓計及AED，供員工使用。飲水機每月委託廠商保養，每季委託合格實驗室檢測水質，保障員工飲用水衛生。
  
- 三 災害防範措施與應變
  - (一) 為維護員工安全與衛生，設有專責安全衛生管理單位，依法編制甲種職業安全衛生業務主管、職業安全衛生管理師（員），並向各地所屬勞動檢查單位報備登錄在案。
  - (二) 編訂各類規章辦法如「重大災害防救辦法」、「安全衛生工作守則」、「安全衛生管理計畫」、「安全衛生管理規章」、「安全衛生自動檢查辦法」、「承攬商安全衛生管理辦



法」、「職業災害通報處理辦法」等，建立標準化作業，要求各單位落實辦理，並適時修訂作業標準，確保工作安全及衛生。

- (三) 依消防法設置消防系統，包含警報系統、消防水系統、逃生系統、滅火器等，每月執行自主檢查與器材維護，並委託合格機構每年依法實施消防設備檢修申報作業。為使員工熟悉消防、逃生系統之操作，每半年舉行消防防護演練。
- (四) 針對職業災害及事故之防護，依法實施調查、統計、分析及改善，並對員工實施安全衛生相關教育訓練。設置醫護人員、急救人員，依法要求員工取得相關合格證照。推行勞動條件改善專案，以求安全及效率的雙贏。

#### 四 員工健康保護及促進

- (一) 每年辦理員工健康檢查。
- (二) 聘雇醫護人員，實施員工健康分級管理、辦理衛教宣導、流感防制、員工減重等健康促進活動。
- (三) 制定「人因工程」、「異常工作負荷」、「職場不法侵害」、「母性保護」等四大防治保護計畫，以各項預防措施保護員工健康，創造安全樂活的工作職場。
- (四) 訂立員工申訴辦法，建立員工申訴專線電話及專用電子郵件信箱，提供遭受任何「職場不法侵害」之員工行使申訴權利，保障員工權益。
- (五) 公司提撥經費辦理每月慶生會，職工福利委員會亦每年舉辦員工旅遊，紓解員工壓力，促進員工團隊和諧氣氛。

#### 五 保險及醫療慰問

- (一) 依據勞動基準法規定為員工投保勞健保，並主動為每名員工投保團體保險，當意外傷害不幸發生時，可獲相關理賠，使員工無後顧之憂。

同時亦開放員工及其眷屬以優惠費率承保其他個人保險。

- (二) 對於受傷員工，公司會指派專人到場慰問關懷，並依法辦理相關慰問及撫卹，提供員工及眷屬最大的協助。

#### 本公司最近年度因勞資糾紛遭受之損失

無。

#### 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司以勞資和諧為目標，積極持續改善勞動條件。然近期因勞動法令修訂頻繁，導致勞資易產生誤解與糾紛，對此多數問題雙方尚能合理解決，未有遭受重大營業損失之情況。針對相關勞資議題，本公司亦會列案改善，藉以優化勞動條件，提升勞資關係。

#### 重要契約

| 契約性質      | 當事人            | 契約起訖日期              | 主要內容                  | 限制條款 |
|-----------|----------------|---------------------|-----------------------|------|
| 工程承攬合約    | 承攬人：麗明營造股份有限公司 | 106.07.18-113.01.01 | 桃園市觀音區新建工程            | 無    |
| 工程承攬合約    | 承攬人：銓興營造有限公司   | 107.04.01-113.01.25 | 台南市新市區新建工程            | 無    |
| 油品買賣合約    | 出售人：台灣中油股份有限公司 | 105.12.01-111.11.30 | 使用中油製發車隊卡購買汽油及超級柴油等油品 | 無    |
| 土地設定地上權契約 | 出租人：台灣糖業股份有限公司 | 102.01.21-122.01.20 | 台南市仁德區土地使用權           | 無    |

附註：工程承攬合約到期日係以約定完工期限加計保固時間（五年）為推估日期，實際日期將依完工日調整。



# 財務概況

## 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

### 合併簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料  |            |             |            |               | 當年度截至<br>108年3月31<br>日財務資料 |
|-------------|-----|------------|------------|-------------|------------|---------------|----------------------------|
|             |     | 107年       | 106年       | 105年        | 104年       | 103年<br>(重編後) |                            |
| 流動資產        |     | 3,066,470  | 2,910,626  | 2,479,016   | 2,365,381  | 2,210,799     | 3,486,321                  |
| 不動產、廠房及設備   |     | 11,240,723 | 10,366,486 | 9,572,024   | 9,146,543  | 8,873,653     | 12,789,751                 |
| 使用權資產       |     | -          | -          | -           | -          | -             | 3,732,011                  |
| 無形資產        |     | 100,622    | 85,042     | 85,042      | 85,042     | 85,042        | 394,497                    |
| 其他資產        |     | 952,253    | 730,879    | 762,161     | 928,783    | 962,612       | 711,773                    |
| 資產總額        |     | 15,360,068 | 14,093,033 | 12,898,243  | 12,525,749 | 12,132,106    | 21,114,353                 |
| 流動負債        | 分配前 | 2,779,290  | 3,239,123  | 2,534,091   | 2,336,471  | 1,919,877     | 3,491,361                  |
|             | 分配後 | 3,507,811  | 3,986,324  | 3,234,592   | 3,168,233  | 2,645,251     | 4,219,882                  |
| 非流動負債       |     | 3,682,644  | 2,487,319  | 2,459,206   | 1,950,218  | 2,301,063     | 7,890,555                  |
| 負債總額        | 分配前 | 6,461,934  | 5,726,442  | 4,993,297   | 4,286,689  | 4,220,940     | 11,381,916                 |
|             | 分配後 | 7,190,455  | 6,473,643  | 5,693,798   | 5,118,451  | 4,946,314     | 12,110,437                 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 8,878,139  | 8,349,898  | 7,898,435   | 8,234,661  | 7,823,149     | 9,198,277                  |
| 股本          |     | 4,670,005  | 4,670,005  | 4,835,825   | 4,835,825  | 4,835,825     | 4,670,005                  |
| 資本公積        |     | 2,308      | 2,308      | 449,826     | 449,826    | 449,826       | 2,308                      |
| 保留盈餘        | 分配前 | 4,229,044  | 3,662,432  | 3,333,175   | 2,926,058  | 2,512,948     | 4,537,359                  |
|             | 分配後 | 3,500,523  | 2,915,231  | 2,632,674   | 2,094,296  | 1,787,574     | 3,808,838                  |
| 其他權益        |     | ( 23,218 ) | 15,153     | 17,020      | 22,952     | 24,550        | (11,395)                   |
| 庫藏股票        |     | -          | -          | ( 737,411 ) | -          | -             | -                          |
| 共同控制下前手權益   |     | -          | -          | -           | -          | 77,735        | -                          |
| 非控制權益       |     | 19,995     | 16,693     | 6,511       | 4,399      | 10,282        | 534,160                    |
| 權益總額        | 分配前 | 8,898,134  | 8,366,591  | 7,904,946   | 8,239,060  | 7,911,166     | 9,732,437                  |
|             | 分配後 | 8,169,613  | 7,619,390  | 7,204,445   | 7,407,298  | 7,185,792     | 9,003,916                  |

附註：

- (1) 107年度財務資料業經會計師查核簽證，108年3月31日之財務資料業經會計師核閱。
- (2) 107年度盈餘分派金額截至年報刊印日止，尚未經股東會決議。
- (3) 103年度財務資料因購入嘉里快遞股份有限公司之股權交易係屬共同控制下之組織重組，視為自始取得故重編之。

### 合併簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目             | 年度 | 最近五年度財務資料  |            |            |            |               | 當年度截至<br>108年3月31<br>日財務資料 |
|----------------|----|------------|------------|------------|------------|---------------|----------------------------|
|                |    | 107年       | 106年       | 105年       | 104年       | 103年<br>(重編後) |                            |
| 營業收入           |    | 10,383,996 | 9,677,011  | 9,400,662  | 9,047,344  | 8,529,737     | 2,738,748                  |
| 營業毛利           |    | 1,941,485  | 1,756,768  | 1,921,453  | 1,913,253  | 1,660,210     | 473,606                    |
| 營業（損）益         |    | 1,435,239  | 1,264,334  | 1,466,850  | 1,408,880  | 1,173,627     | 311,943                    |
| 營業外收入及支出       |    | 119,398    | 201,244    | 123,484    | 268,940    | 34,392        | 94,044                     |
| 稅前淨利           |    | 1,554,637  | 1,465,578  | 1,590,334  | 1,677,820  | 1,208,019     | 405,987                    |
| 繼續營業單位本期淨利     |    | 1,222,623  | 1,186,671  | 1,293,140  | 1,334,321  | 990,017       | 350,653                    |
| 停業單位損失         |    | -          | -          | -          | -          | -             | 350,653                    |
| 本期淨利（損）        |    | 1,222,623  | 1,186,671  | 1,293,140  | 1,334,321  | 990,017       | 350,653                    |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） |    | 8,633      | ( 33,037 ) | ( 58,416 ) | ( 52,718 ) | ( 666 )       | ( 1,264 )                  |
| 本期綜合損益總額       |    | 1,231,256  | 1,153,634  | 1,234,724  | 1,281,603  | 989,351       | 349,389                    |
| 淨利歸屬於          |    |            |            |            |            |               |                            |
| 本公司業主          |    | 1,216,548  | 1,185,046  | 1,291,378  | 1,326,821  | 990,119       | 337,018                    |
| 共同控制下前手權益      |    | -          | -          | -          | 2,934      | ( 5,872 )     | -                          |
| 非控制權益          |    | 6,075      | 1,625      | 1,762      | 4,566      | 5,770         | 13,635                     |
| 綜合損益總額歸屬於      |    |            |            |            |            |               |                            |
| 本公司業主          |    | 1,225,165  | 1,151,964  | 1,232,947  | 1,274,269  | 990,077       | 335,978                    |
| 共同控制下前手權益      |    | -          | -          | -          | 2,934      | ( 5,872 )     | -                          |
| 非控制權益          |    | 6,091      | 1,670      | 1,777      | 4,400      | 5,146         | 13,411                     |
| 每股盈餘           |    | 2.61       | 2.54       | 2.68       | 2.75       | 2.04          | 0.72                       |

附註：

- (1) 本公司利息資本化金額未包括在上列利息費用中。
- (2) 盈餘及資本公積轉增資追溯調整每股盈餘，按每股面額新台幣拾元計算加權平均股數。
- (3) 107年度財務資料業經會計師查核簽證，108年截止至第一季止之財務資料經會計師核閱。
- (4) 103年度財務資料因購入嘉里快遞股份有限公司之股權交易係屬共同控制下之組織重組，視為自始取得故重編之。



## 個體簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目        | 年度  | 最近五年度財務資料  |            |             |            |               | 當年度截至<br>108年3月31<br>日財務資料 |
|-----------|-----|------------|------------|-------------|------------|---------------|----------------------------|
|           |     | 107年       | 106年       | 105年        | 104年       | 103年<br>(重編後) |                            |
| 流動資產      |     | 2,351,767  | 2,313,286  | 1,934,277   | 1,908,468  | 1,810,981     | 2,456,780                  |
| 不動產、廠房及設備 |     | 10,892,388 | 9,961,114  | 9,178,902   | 8,834,889  | 8,585,489     | 11,124,464                 |
| 使用權資產     |     | -          | -          | -           | -          | -             | 2,088,614                  |
| 無形資產      |     | -          | -          | -           | -          | -             | -                          |
| 其他資產      |     | 1,572,597  | 1,272,257  | 1,283,428   | 1,384,846  | 1,358,742     | 2,167,686                  |
| 資產總額      |     | 14,816,752 | 13,546,657 | 12,396,607  | 12,128,203 | 11,755,212    | 17,837,544                 |
| 流動負債      | 分配前 | 2,267,591  | 2,712,569  | 2,062,846   | 1,963,852  | 1,586,653     | 2,403,127                  |
|           | 分配後 | 2,996,112  | 3,459,770  | 2,763,347   | 2,795,614  | 2,312,027     | 3,131,648                  |
| 非流動負債     |     | 3,671,022  | 2,484,190  | 2,435,326   | 1,929,690  | 2,267,675     | 6,236,139                  |
| 負債總額      | 分配前 | 5,938,613  | 5,196,759  | 4,498,172   | 3,893,542  | 3,854,328     | 8,639,266                  |
|           | 分配後 | 6,667,134  | 5,943,960  | 5,198,673   | 4,725,304  | 4,579,702     | 9,367,787                  |
| 股本        |     | 4,670,005  | 4,670,005  | 4,835,825   | 4,835,825  | 4,835,825     | 4,670,005                  |
| 資本公積      |     | 2,308      | 2,308      | 449,826     | 449,826    | 449,826       | 2,308                      |
| 保留盈餘      | 分配前 | 4,229,044  | 3,662,432  | 3,333,175   | 2,926,058  | 2,512,948     | 4,537,359                  |
|           | 分配後 | 3,500,523  | 2,915,231  | 2,632,674   | 2,094,296  | 1,787,574     | 3,808,838                  |
| 其他權益      |     | ( 23,218 ) | 15,153     | 17,020      | 22,952     | 24,550        | (11,395)                   |
| 庫藏股票      |     | -          | -          | ( 737,411 ) | -          | -             | -                          |
| 共同控制下前手權益 |     | -          | -          | -           | -          | 77,735        | -                          |
| 權益總額      | 分配前 | 8,878,139  | 8,349,898  | 7,898,435   | 8,234,661  | 7,900,884     | 9,198,278                  |
|           | 分配後 | 8,149,618  | 7,602,697  | 7,197,934   | 7,402,899  | 7,175,510     | 8,469,757                  |

附註：

- (1) 107年度財務資料業經會計師查核簽證，108年3月31日之財務資料業經會計師核閱。
- (2) 107年度盈餘分派金額截至年報刊印日止，尚未經股東會決議。
- (3) 103年度財務資料因購入嘉里快遞股份有限公司之股權交易係屬共同控制下之組織重組，視為自始取得故重編之。

## 個體簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目             | 年度 | 最近五年度財務資料 |            |            |            |               | 當年度截至<br>108年3月31<br>日財務資料 |
|----------------|----|-----------|------------|------------|------------|---------------|----------------------------|
|                |    | 107年      | 106年       | 105年       | 104年       | 103年<br>(重編後) |                            |
| 營業收入           |    | 9,297,035 | 8,776,010  | 8,614,301  | 8,257,355  | 7,817,007     | 2,265,533                  |
| 營業毛利           |    | 1,653,434 | 1,522,750  | 1,740,415  | 1,722,329  | 1,511,947     | 322,529                    |
| 營業(損)益         |    | 1,302,108 | 1,179,331  | 1,400,985  | 1,363,638  | 1,146,551     | 237,114                    |
| 營業外收入及支出       |    | 219,405   | 262,602    | 172,662    | 304,190    | 42,429        | 142,676                    |
| 稅前淨利           |    | 1,521,513 | 1,441,933  | 1,573,647  | 1,667,828  | 1,188,980     | 379,790                    |
| 繼續營業單位本期淨利     |    | 1,216,548 | 1,185,046  | 1,291,378  | 1,329,755  | 984,247       | 337,018                    |
| 停業單位損失         |    | -         | -          | -          | -          | -             | -                          |
| 本期淨利(損)        |    | 1,216,548 | 1,185,046  | 1,291,378  | 1,329,755  | 984,247       | 337,018                    |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |    | 8,617     | ( 33,082 ) | ( 58,431 ) | ( 52,552 ) | ( 42 )        | ( 1,040 )                  |
| 本期綜合損益總額       |    | 1,225,165 | 1,151,964  | 1,232,947  | 1,277,203  | 984,205       | 335,978                    |
| 淨利歸屬於          |    |           |            |            |            |               |                            |
| 本公司業主          |    | 1,216,548 | 1,185,046  | 1,291,378  | 1,326,821  | 990,119       | 337,018                    |
| 共同控制下前手權益      |    | -         | -          | -          | 2,934      | ( 5,872 )     | -                          |
| 綜合損益總額歸屬於      |    |           |            |            |            |               |                            |
| 本公司業主          |    | 1,225,165 | 1,151,964  | 1,232,947  | 1,274,269  | 990,077       | 335,978                    |
| 共同控制下前手權益      |    | -         | -          | -          | 2,934      | ( 5,872 )     | -                          |
| 每股盈餘           |    | 2.61      | 2.54       | 2.68       | 2.75       | 2.04          | 0.72                       |

附註：

- (1) 本公司利息資本化金額未包括在上列利息費用中。
- (2) 盈餘及資本公積轉增資追溯調整每股盈餘，按每股面額新台幣拾元計算加權平均股數。
- (3) 107年度財務資料業經會計師查核簽證，108年截止至第一季止之財務資料業經會計師核閱。
- (4) 103年度財務資料因購入嘉里快遞股份有限公司之股權交易係屬共同控制下之組織重組，視為自始取得故重編之。

## 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度   | 會計師姓名   | 查核意見     |
|------|---------|----------|
| 103年 | 吳麗冬、徐文亞 | 修正式無保留意見 |
| 104年 | 吳麗冬、徐文亞 | 修正式無保留意見 |
| 105年 | 吳麗冬、徐文亞 | 無保留意見    |
| 106年 | 曾棟鑿、徐文亞 | 無保留意見    |
| 107年 | 曾棟鑿、徐文亞 | 無保留意見    |



## 最近五年度財務分析

## 合併財務分析－採用國際財務報導準則

| 分析項目  | 年度                         | 最近五年度財務分析 |        |          |        |        | 當年度截至108年03月31日 |      |
|-------|----------------------------|-----------|--------|----------|--------|--------|-----------------|------|
|       |                            | 107年      | 106年   | 105年     | 104年   | 103年   |                 |      |
| 財務結構% | 負債占資產比率                    | 42.07     | 40.63  | 38.71    | 34.22  | 34.79  | 53.91           |      |
|       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率           | 111.92    | 104.70 | 108.28   | 111.40 | 115.08 | 137.79          |      |
| 償債能力% | 流動比率                       | 110.33    | 89.86  | 97.90    | 101.24 | 115.15 | 99.86           |      |
|       | 速動比率                       | 101.73    | 85.81  | 92.39    | 97.51  | 111.98 | 95.54           |      |
|       | 利息保障倍數                     | 43.84     | 50.75  | 103.19   | 173.03 | 114.18 | 14.79           |      |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)                 | 5.95      | 5.81   | 6.13     | 6.48   | 6.55   | 6.12            |      |
|       | 平均收現日數                     | 61.34     | 62.82  | 59.54    | 56.33  | 55.73  | 59.64           |      |
|       | 存貨週轉率(次)                   | 2.80      | 1.99   | 3.49     | 3.95   | 4.12   | 2.00            |      |
|       | 應付款項週轉率(次)                 | 18.70     | 18.62  | 18.26    | 15.46  | 15.62  | 4.89            |      |
|       | 平均銷貨日數                     | 130.36    | 183.42 | 104.58   | 92.41  | 88.59  | 182.50          |      |
|       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)            | 0.96      | 0.97   | 1.00     | 1.00   | 0.99   | 0.91            |      |
|       | 總資產週轉率(次)                  | 0.71      | 0.72   | 0.74     | 0.73   | 0.71   | 0.60            |      |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)                   | 8.45      | 8.97   | 10.27    | 10.89  | 8.36   | 7.39            |      |
|       | 權益報酬率(%)                   | 14.16     | 14.59  | 16.02    | 16.52  | 12.76  | 14.47           |      |
|       | 占實收資本比率(%)                 | 營業利益      | 30.73  | 27.07    | 30.33  | 29.13  | 24.27           | 6.68 |
|       | 稅前純益                       | 33.29     | 31.38  | 32.89    | 34.70  | 24.98  | 8.69            |      |
|       | 純益率(%)                     | 11.77     | 12.26  | 13.76    | 14.75  | 11.61  | 12.31           |      |
| 現金流量  | 每股盈餘(元)                    | 2.61      | 2.54   | 2.68     | 2.75   | 2.04   | 0.72            |      |
|       | 現金流量比率(%)                  | 48.18     | 48.60  | 32.40    | 61.13  | 72.63  | 14.99           |      |
|       | 現金流量允當比率(%) <sup>(1)</sup> | 71.54     | 82.45  | 133.33   | -      | -      | 69.36           |      |
| 槓桿度   | 現金再投資比率(%)                 | 3.14      | 5.20   | ( 0.07 ) | 4.55   | 4.74   | 2.10            |      |
|       | 營運槓桿度                      | 1.38      | 1.43   | 1.35     | 1.32   | 1.34   | 1.87            |      |
| 財務槓桿度 | 1.02                       | 1.02      | 1.01   | 1.01     | 1.01   | 1.00   |                 |      |

附註：

(1) 最近兩年度各項財務比率變動原因分析：

- (i) 利息保障倍數下降主係106年取得不動產及物流中心新建工程，增加動撥銀行借款所致。
- (ii) 107年現金再投資比率較106年度下降，主係107年度為配合物流中心新建而工程款增加所致。

(2) 103至107年度財務資料均經會計師查核簽證；108年第一季財務資訊經會計師核閱。

## 個體財務分析－採用國際財務報導準則

| 分析項目  | 年度               | 最近五年度財務分析 |        |          |        |        |       |
|-------|------------------|-----------|--------|----------|--------|--------|-------|
|       |                  | 107年      | 106年   | 105年     | 104年   | 103年   |       |
| 財務結構% | 負債占資產比率          | 40.08     | 38.36  | 36.29    | 32.10  | 32.79  |       |
|       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 115.21    | 108.76 | 112.58   | 115.05 | 118.44 |       |
| 償債能力% | 流動比率             | 103.71    | 85.28  | 93.86    | 97.18  | 114.14 |       |
|       | 速動比率             | 102.02    | 83.50  | 91.43    | 95.81  | 112.98 |       |
|       | 利息保障倍數           | 47.02     | 55.54  | 120.89   | 213.81 | 136.11 |       |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)       | 6.10      | 5.96   | 6.39     | 6.56   | 6.53   |       |
|       | 平均收現日數           | 59.84     | 61.24  | 57.12    | 55.64  | 55.90  |       |
|       | 存貨週轉率(次)         | -         | -      | -        | -      | -      |       |
|       | 應付款項週轉率(次)       | 19.74     | 19.33  | 18.16    | 15.01  | 14.80  |       |
|       | 平均銷貨日數           | -         | -      | -        | -      | -      |       |
|       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.89      | 0.92   | 0.96     | 0.95   | 0.93   |       |
|       | 總資產週轉率(次)        | 0.66      | 0.68   | 0.70     | 0.69   | 0.68   |       |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)         | 8.71      | 9.30   | 10.62    | 11.19  | 8.57   |       |
|       | 權益報酬率(%)         | 14.12     | 14.59  | 16.01    | 16.48  | 12.77  |       |
|       | 占實收資本比率(%)       | 營業利益      | 27.88  | 25.25    | 28.97  | 28.20  | 23.71 |
|       | 稅前純益             | 32.58     | 30.88  | 32.54    | 34.49  | 24.59  |       |
|       | 純益率(%)           | 13.09     | 13.50  | 14.99    | 16.10  | 12.59  |       |
| 現金流量  | 每股盈餘(元)          | 2.61      | 2.54   | 2.68     | 2.75   | 2.04   |       |
|       | 現金流量比率(%)        | 57.69     | 55.20  | 36.83    | 68.02  | 86.37  |       |
|       | 現金流量允當比率(%)      | 71.61     | 82.10  | 130.57   | -      | -      |       |
| 槓桿度   | 現金再投資比率(%)       | 3.05      | 4.85   | ( 0.46 ) | 4.04   | 4.65   |       |
|       | 營運槓桿度            | 1.37      | 1.41   | 1.33     | 1.30   | 1.31   |       |
| 財務槓桿度 | 1.02             | 1.02      | 1.01   | 1.01     | 1.01   |        |       |

附註：

(1) 最近兩年度各項財務比率變動原因分析：

- (i) 利息保障倍數下降主係106年取得不動產及物流中心新建工程，增加動撥銀行借款所致。
- (ii) 107年現金再投資比率較106年度下降，主係107年度為配合物流中心新建而工程款增加所致。

(2) 103年至107年度財務資料均經會計師查核簽證。

(3) 各項財務分析計算公式如下：

## A 財務結構

- (i) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (ii) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

## B 償債能力

- (i) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (ii) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (iii) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

C 經營能力

- (i) 應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率  
= 銷貨淨額 / 各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。
- (ii) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (iii) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (iv) 應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率  
= 銷貨成本 / 各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- (v) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (vi) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (vii) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

D 獲利能力

- (i) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率) ] / 平均資產總額。
- (ii) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (iii) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (iv) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

E 現金流量

- (i) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (ii) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (iii) 現金再投資比率 = ( 營業活動淨現金流量 - 現金股利 ) / ( 不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金 )。

F 槓桿度

- (i) 營運槓桿度 = ( 營業收入淨額 - 變動營業成本及費用 ) / 營業利益。
- (ii) 財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )。



## 107年度財務報告之監察人審查報告

### 監察人審查報告書

董事會造送本公司107年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師與徐文亞會計師查核竣事並出具查核報告。連同營業報告書及盈餘分配之議案等，經本監察人審查，認為尚無不符。爰依證交法第219條之規定，敬請 鑒察。

此 致

本公司108年股東常會

監察人：孔偉成



監察人：新竹物流（股）公司



代表人：謝文倩

中 華 民 國 1 0 8 年 5 月 1 4 日

## 107年度個體財務報告暨會計師查核報告

### 會計師查核報告

嘉里大榮物流股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

嘉里大榮物流股份有限公司民國107年及106年12月31日之個體資產負債表，暨民國107年及106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（包括重大會計政策彙總），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，足以允當表達嘉里大榮物流股份有限公司民國107年及106年12月31日之個體財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 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會計師職業道德規範，與嘉里大榮物流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，對嘉里大榮物流股份有限公司民國107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。

茲對嘉里大榮物流股份有限公司民國107年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 貨運運輸收入認列

嘉里大榮物流股份有限公司最主要收入來源為貨運運輸收入。嘉里大榮物流股份有限公司依收入認列政策，按運價及運量進行貨運運輸收入金額衡量；由於未經審核之運價恐造成貨運運輸收入認列錯誤，因此將貨運運輸收入認定為關鍵查核事項。參閱個體財務報表附註四、會計政策及明細表十、營業收入淨額明細表。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解嘉里大榮物流股份有限公司價格主檔（運價表／約價表）建立與異動之系統流程及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

- 1 取得運費不符表，抽核並確認運價與牌價差異之原因，及業經各站所權責主管審核；
- 2 瞭解運價不符表產製邏輯，重新計算以驗證報表之正確性；
- 3 執行貨運運輸收入之證實性分析程序。



### 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嘉里大榮物流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嘉里大榮物流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。

嘉里大榮物流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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對嘉里大榮物流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，以及使嘉里大榮物流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，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體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嘉里大榮物流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 對於嘉里大榮物流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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成嘉里大榮物流股份有限公司查核意見。

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，決定對嘉里大榮物流股份有限公司民國107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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾棟堃

曾棟堃



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

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

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 8 日

## 嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體資產負債表

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

| 代碼   | 資產                                   | 107年12月31日    |     | 106年12月31日    |     |
|------|--------------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
|      |                                      | 金額            | %   | 金額            | %   |
|      | 流動資產                                 |               |     |               |     |
| 1100 | 現金（附註三、四及六）                          | \$ 667,230    | 5   | \$ 714,920    | 5   |
| 1150 | 應收票據淨額（附註三、四、七及十九）                   | 459,627       | 3   | 462,285       | 3   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註三、四、七、十九及二六）                | 1,102,879     | 7   | 1,010,960     | 8   |
| 1200 | 其他應收款（附註三、四及二六）                      | 75,244        | 1   | 70,066        | 1   |
| 1410 | 預付款項（附註四及十三）                         | 38,483        | -   | 48,193        | -   |
| 1470 | 其他流動資產                               | 8,304         | -   | 6,862         | -   |
| 11XX | 流動資產總計                               | 2,351,767     | 16  | 2,313,286     | 17  |
|      | 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、九及二六） | 378,314       | 3   | -             | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註三、四及十）              | -             | -   | 148,323       | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）                     | 733,806       | 5   | 669,871       | 5   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十二、二六、二七及二八）         | 10,892,388    | 73  | 9,961,114     | 74  |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）                      | 98,614        | 1   | 105,254       | 1   |
| 1985 | 長期預付租金（附註四及十三）                       | 209,800       | 1   | 173,718       | 1   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註三、四、十四及二七）                 | 152,063       | 1   | 175,091       | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                              | 12,464,985    | 84  | 11,233,371    | 83  |
| 1XXX | 資產總計                                 | \$ 14,816,752 | 100 | \$ 13,546,657 | 100 |

## 嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體資產負債表（續）

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

| 代碼   | 負債及權益               | 107年12月31日 |    | 106年12月31日   |    |
|------|---------------------|------------|----|--------------|----|
|      |                     | 金額         | %  | 金額           | %  |
|      | 流動負債                |            |    |              |    |
| 2100 | 短期銀行借款（附註四及十五）      | \$ 750,000 | 5  | \$ 1,200,000 | 9  |
| 2150 | 應付票據                | -          | -  | 6            | -  |
| 2170 | 應付帳款（附註二六）          | 370,033    | 3  | 404,324      | 3  |
| 2200 | 其他應付款（附註十六）         | 802,440    | 5  | 766,102      | 6  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）     | 179,954    | 1  | 160,950      | 1  |
| 2399 | 其他流動負債              | 165,164    | 1  | 181,187      | 1  |
| 21XX | 流動負債總計              | 2,267,591  | 15 | 2,712,569    | 20 |
|      | 非流動負債               |            |    |              |    |
| 2540 | 長期銀行借款（附註四及十五）      | 2,670,000  | 18 | 1,390,000    | 10 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）     | 562,475    | 4  | 562,475      | 4  |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十七） | 436,955    | 3  | 516,213      | 4  |
| 2645 | 存入保證金               | 1,340      | -  | 2,399        | -  |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四及十一）  | -          | -  | 12,851       | -  |
| 2670 | 其他非流動負債             | 252        | -  | 252          | -  |
| 25XX | 非流動負債總計             | 3,671,022  | 25 | 2,484,190    | 18 |
| 2XXX | 負債總計                | 5,938,613  | 40 | 5,196,759    | 38 |

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體資產負債表 (續)

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

| 代碼   | 負債及權益                      | 107年12月31日   |    | 106年12月31日   |    |
|------|----------------------------|--------------|----|--------------|----|
|      |                            | 金額           | %  | 金額           | %  |
|      | 權益                         |              |    |              |    |
| 3110 | 股本                         | \$ 4,670,005 | 31 | \$ 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          | -  |
| 3260 | 資本公積－長期投資                  | 1,370        | -  | 1,370        | -  |
| 3200 | 資本公積合計                     | 2,308        | -  | 2,308        | -  |
|      | 保留盈餘                       |              |    |              |    |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 852,589      | 6  | 734,085      | 6  |
| 3320 | 特別盈餘公積                     | 317,117      | 2  | 317,117      | 2  |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 3,059,338    | 21 | 2,611,230    | 19 |
| 3300 | 保留盈餘總計                     | 4,229,044    | 29 | 3,662,432    | 27 |

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體資產負債表 (續)

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

| 代碼   | 負債及權益   | 107年12月31日    |     | 106年12月31日    |     |
|------|---------|---------------|-----|---------------|-----|
|      |         | 金額            | %   | 金額            | %   |
| 3400 | 其他權益    | (\$ 23,218)   | -   | \$ 15,153     | -   |
| 3XXX | 權益總計    | 8,878,139     | 60  | 8,349,898     | 62  |
|      | 負債與權益總計 | \$ 14,816,752 | 100 | \$ 13,546,657 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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 | 個體綜合損益表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼                             | 107年度            |           | 106年度            |           |
|--------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                                | 金額               | %         | 金額               | %         |
| 4000 營業收入（附註四、十九及二六）           | \$ 9,297,035     | 100       | \$ 8,776,010     | 100       |
| 5110 銷貨成本（附註二十及二六）             | <u>7,643,601</u> | <u>82</u> | <u>7,253,260</u> | <u>83</u> |
| 5900 營業毛利                      | 1,653,434        | 18        | 1,522,750        | 17        |
| 6200 營業費用（附註二十）                | <u>351,326</u>   | <u>4</u>  | <u>343,419</u>   | <u>4</u>  |
| 6900 營業淨利                      | <u>1,302,108</u> | <u>14</u> | <u>1,179,331</u> | <u>13</u> |
| 營業外收入及支出（附註四）                  |                  |           |                  |           |
| 7010 其他收入（附註二十及二六）             | 113,932          | 1         | 75,850           | 1         |
| 7020 其他利益及損失（附註二十及二六）          | 42,904           | -         | 160,049          | 2         |
| 7050 利息費用                      | ( 24,196)        | -         | ( 25,554)        | -         |
| 7070 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額（附註十一） | <u>86,765</u>    | <u>1</u>  | <u>52,257</u>    | <u>-</u>  |
| 7000 營業外收入及支出合計                | <u>219,405</u>   | <u>2</u>  | <u>262,602</u>   | <u>3</u>  |
| 7900 稅前淨利                      | 1,521,513        | 16        | 1,441,933        | 16        |
| 7950 所得稅費用（附註四及二一）             | <u>304,965</u>   | <u>3</u>  | <u>256,887</u>   | <u>3</u>  |
| 8200 本年度淨利                     | <u>1,216,548</u> | <u>13</u> | <u>1,185,046</u> | <u>13</u> |

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體綜合損益表（續）

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼                                   | 107年度               |           | 106年度               |           |
|--------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                      | 金額                  | %         | 金額                  | %         |
| 其他綜合損益（附註四）                          |                     |           |                     |           |
| 8310 不重分類至損益之項目                      |                     |           |                     |           |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數（附註十七）               | (\$ 43,907)         | -         | (\$ 38,098)         | -         |
| 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   | 35,000              | -         | -                   | -         |
| 8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額      | 139                 | -         | 406                 | -         |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅（附註二一）            | <u>18,664</u>       | <u>-</u>  | <u>6,477</u>        | <u>-</u>  |
| 小計                                   | 9,896               | -         | ( 31,215)           | -         |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                   |                     |           |                     |           |
| 8370 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額（附註十一） | ( <u>1,279</u> )    | <u>-</u>  | ( <u>1,867</u> )    | <u>-</u>  |
| 8300 本年度其他綜合損益                       | <u>8,617</u>        | <u>-</u>  | ( <u>33,082</u> )   | <u>-</u>  |
| 8500 本年度綜合損益總額                       | <u>\$ 1,225,165</u> | <u>13</u> | <u>\$ 1,151,964</u> | <u>13</u> |
| 每股盈餘（附註二二）                           |                     |           |                     |           |
| 9710 基本                              | <u>\$ 2.61</u>      |           | <u>\$ 2.54</u>      |           |
| 9810 稀釋                              | <u>\$ 2.60</u>      |           | <u>\$ 2.54</u>      |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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 | 個體權益變動表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                             | 普通股股本<br>(附註十八) | 資本公積<br>(附註四及十八) | 保留盈餘<br>(附註十八) |            | 未分配保留盈餘<br>(附註三) |
|----|-----------------------------|-----------------|------------------|----------------|------------|------------------|
|    |                             |                 |                  | 法定盈餘公積         | 特別盈餘公積     |                  |
| A1 | 106年1月1日餘額                  | \$ 4,835,825    | \$ 449,826       | \$ 604,947     | \$ 341,558 | \$ 2,386,670     |
| B3 | 依金管證發字第1010012865號令迴轉特別盈餘公積 | -               | -                | -              | ( 24,441)  | 24,441           |
|    | 105年度盈餘指撥及分配                |                 |                  |                |            |                  |
| B1 | 法定盈餘公積                      | -               | -                | 129,138        | -          | ( 129,138)       |
| B5 | 本公司股東現金股利                   | -               | -                | -              | -          | ( 700,501)       |
| D1 | 106年度淨利                     | -               | -                | -              | -          | 1,185,046        |
| D3 | 106年度稅後其他綜合損益               | -               | -                | -              | -          | ( 31,215)        |
| D5 | 106年度綜合損益總額                 | -               | -                | -              | -          | 1,153,831        |
| L3 | 庫藏股註銷                       | ( 165,820)      | ( 447,518)       | -              | -          | ( 124,073)       |
| Z1 | 106年12月31日餘額                | 4,670,005       | 2,308            | 734,085        | 317,117    | 2,611,230        |
| A3 | 追溯適用之影響數                    | -               | -                | -              | -          | 122,369          |
| A5 | 107年1月1日重編後餘額               | 4,670,005       | 2,308            | 734,085        | 317,117    | 2,733,599        |
|    | 106年度盈餘指撥及分配                |                 |                  |                |            |                  |
| B1 | 法定盈餘公積                      | -               | -                | 118,504        | -          | ( 118,504)       |
| B5 | 本公司股東現金股利                   | -               | -                | -              | -          | ( 747,201)       |
| D1 | 107年度淨利                     | -               | -                | -              | -          | 1,216,548        |
| D3 | 107年度稅後其他綜合損益               | -               | -                | -              | -          | ( 25,104)        |
| D5 | 107年度綜合損益總額                 | -               | -                | -              | -          | 1,191,444        |
| Z1 | 107年12月31日餘額                | \$ 4,670,005    | \$ 2,308         | \$ 852,589     | \$ 317,117 | \$ 3,059,338     |

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體權益變動表 (續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                             | 保留盈餘<br>(附註十八) | 其他權益<br>(附註四及十八) |                           | 庫藏股票<br>(附註十八) | 權益總計         |
|----|-----------------------------|----------------|------------------|---------------------------|----------------|--------------|
|    |                             |                | 合計               | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |                |              |
| A1 | 106年1月1日餘額                  | \$ 3,333,175   | \$ 17,020        | \$ -                      | ( \$ 737,411)  | \$ 7,898,435 |
| B3 | 依金管證發字第1010012865號令迴轉特別盈餘公積 | -              | -                | -                         | -              | -            |
|    | 105年度盈餘指撥及分配                |                |                  |                           |                |              |
| B1 | 法定盈餘公積                      | -              | -                | -                         | -              | -            |
| B5 | 本公司股東現金股利                   | ( 700,501)     | -                | -                         | -              | ( 700,501)   |
| D1 | 106年度淨利                     | 1,185,046      | -                | -                         | -              | 1,185,046    |
| D3 | 106年度稅後其他綜合損益               | ( 31,215)      | ( 1,867)         | -                         | -              | ( 33,082)    |
| D5 | 106年度綜合損益總額                 | 1,153,831      | ( 1,867)         | -                         | -              | 1,151,964    |
| L3 | 庫藏股註銷                       | ( 124,073)     | -                | -                         | 737,411        | -            |
| Z1 | 106年12月31日餘額                | 3,662,432      | 15,153           | -                         | -              | 8,349,898    |
| A3 | 追溯適用之影響數                    | 122,369        | -                | ( 72,092)                 | -              | 50,277       |
| A5 | 107年1月1日重編後餘額               | 3,784,801      | 15,153           | ( 72,092)                 | -              | 8,400,175    |
|    | 106年度盈餘指撥及分配                |                |                  |                           |                |              |
| B1 | 法定盈餘公積                      | -              | -                | -                         | -              | -            |
| B5 | 本公司股東現金股利                   | ( 747,201)     | -                | -                         | -              | ( 747,201)   |
| D1 | 107年度淨利                     | 1,216,548      | -                | -                         | -              | 1,216,548    |
| D3 | 107年度稅後其他綜合損益               | ( 25,104)      | ( 1,279)         | 35,000                    | -              | 8,617        |
| D5 | 107年度綜合損益總額                 | 1,191,444      | ( 1,279)         | 35,000                    | -              | 1,225,165    |
| Z1 | 107年12月31日餘額                | \$ 4,229,044   | \$ 13,874        | ( \$ 37,092)              | \$ -           | \$ 8,878,139 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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 | 個體現金流量表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     |                     | 107年度        | 106年度        |
|--------|---------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量           |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利             | \$ 1,521,513 | \$ 1,441,933 |
|        | 收益費損項目              |              |              |
| A20100 | 折舊費用                | 446,747      | 431,817      |
| A20200 | 攤銷費用                | 35,022       | 53,466       |
| A20300 | 預期信用減損損失            | 1,688        | -            |
| A20300 | 呆帳費用                | -            | 776          |
| A20900 | 利息費用                | 24,196       | 25,554       |
| A21200 | 利息收入                | ( 1,541)     | ( 1,505)     |
| A21300 | 股利收入                | ( 30,693)    | ( 15,913)    |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額 | ( 86,765)    | ( 52,257)    |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益    | ( 42,886)    | ( 160,088)   |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用       | 607          | 738          |
| A29900 | 預付租賃款攤銷             | 16,232       | 11,992       |
| A30000 | 與營業活動相關之資產／負債變動數    |              |              |
| A31130 | 應收票據                | 2,658        | 15,651       |
| A31150 | 應收帳款                | ( 93,607)    | ( 27,307)    |
| A31180 | 其他應收款               | ( 5,162)     | 413          |
| A31230 | 預付款項                | 9,710        | 38           |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 1,442)     | 306          |

## 嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體現金流量表 (續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     |                        | 107年度        | 106年度       |
|--------|------------------------|--------------|-------------|
| A31990 | 其他非流動資產                | ( \$ 3,000)  | ( \$ 1,000) |
| A32130 | 應付票據                   | ( 6)         | ( 603)      |
| A32150 | 應付帳款                   | ( 34,291)    | 58,689      |
| A32180 | 其他應付款                  | ( 21,159)    | 35,556      |
| A32230 | 其他流動負債                 | ( 16,023)    | 5,807       |
| A32240 | 淨確定福利負債                | ( 123,165)   | ( 114,693)  |
| A33000 | 營運產生之現金                | 1,598,633    | 1,709,370   |
| A33200 | 收取之利息                  | 1,525        | 1,517       |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 31,381)    | ( 25,570)   |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 260,657)   | ( 187,911)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | 1,308,120    | 1,497,406   |
|        | 投資活動之現金流量              |              |             |
| B00100 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 141,900)   | -           |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款       | -            | 18,322      |
| B01800 | 取得採用權益法之投資             | ( 52,400)    | ( 40,000)   |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | ( 1,162,098) | ( 345,415)  |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款          | 76,205       | 307,040     |
| B03800 | 存出保證金增加 (減少)           | 632          | ( 3,528)    |
| B05900 | 關係人融通款項增加              | -            | ( 10,000)   |
| B06700 | 其他非流動資產增加              | ( 14,987)    | ( 14,527)   |



嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體現金流量表(續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     |               | 107年度        | 106年度        |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| B07100 | 預付設備款增加       | (\$ 193,508) | (\$ 380,355) |
| B07100 | 預付土地款增加       | -            | ( 651,900)   |
| B07300 | 長期預付租金增加      | ( 38,612)    | ( 34,477)    |
| B07600 | 收取之股利         | 89,118       | 60,874       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出    | ( 1,437,550) | ( 1,093,966) |
|        | 籌資活動之現金流量     |              |              |
| C00100 | 短期銀行借款增加      | 1,950,000    | 2,270,000    |
| C00200 | 短期銀行借款減少      | ( 2,400,000) | ( 1,770,000) |
| C01600 | 舉借長期銀行借款      | 4,030,000    | 1,840,000    |
| C01700 | 償還長期銀行借款      | ( 2,750,000) | ( 1,678,800) |
| C03100 | 存入保證金減少       | ( 1,059)     | ( 5,241)     |
| C04500 | 發放現金股利        | ( 747,201)   | ( 700,501)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出) | 81,740       | ( 44,542)    |
| EEEE   | 現金淨增加(減少)     | ( 47,690)    | 358,898      |
| E00100 | 年初現金餘額        | 714,920      | 356,022      |
| E00200 | 年底現金餘額        | \$ 667,230   | \$ 714,920   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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  
個體財務報表附註

民國107年及106年1月1日至12月31日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

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。

本個體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

本個體財務報告於108年3月18日經董事會通過。

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將不致造成本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

本公司依據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               | \$ 714,920 | \$ 714,920 | 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 | 148,323    | 201,414    | 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               | 1,543,311  | 1,543,311  | 2  |
| 存出保證金及質押之定期存款   | 放款及應收款   | 按攤銷後成本衡量               | 76,854     | 76,854     | 2  |

|                           | 107年<br>1月1日<br>帳面金額<br>(IAS 39) | 重分類        | 再衡量       | 107年<br>1月1日<br>帳面金額<br>(IFRS 9) | 說明  |
|---------------------------|----------------------------------|------------|-----------|----------------------------------|-----|
| 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      | -                                | 148,323    | 53,091    | 201,414                          | 1   |
|                           | \$ -                             | \$ 148,323 | \$ 53,091 | \$ 201,414                       | 1   |
| 未分配盈餘                     | \$ 2,611,230                     | \$ 122,369 | \$ -      | \$ 2,733,599                     | 1、3 |
| 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、3 |

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201,414仟元及53,091仟元。

本公司原依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116,727仟元，未分配盈餘調整增加116,727仟元。

2 現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及質抵押之定期存款原依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。

3 因子公司追溯適用IFRS 9，本公司107年1月1日針對可享有子公司權益之變動認列情形如下：

|          | 107年<br>1月1日<br>帳面金額<br>(IAS 39) | 首次適用<br>之調整 | 107年<br>1月1日<br>帳面金額<br>(IFRS 9) | 107年<br>1月1日<br>保留盈餘<br>影響數 | 107年<br>1月1日<br>其他權益<br>影響數 |
|----------|----------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 採用權益法之投資 | \$ 669,871                       | (\$ 2,814)  | \$ 667,057                       | \$ 5,642                    | (\$ 8,456)                  |

(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<br>生效日 <sup>(1)</sup> |
|--------------------------|-------------------------------|
| 「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 <sup>(2)</sup>      |
| 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 <sup>(3)</sup>      |
| 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                     |

附註：

- (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。
- (2) 金管會允許本公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。
- (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規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用IFRS 16時，本公司將選擇僅就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。

#### 本公司為承租人

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，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體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。於個體現金流量表中，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個體現金流量表係表達於營業活動。

本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。

本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。

#### 本公司為出租人

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。

#### 108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

|          | 107年<br>12月31日<br>帳面金額 | 首次適用<br>之調整  | 108年<br>1月1日<br>調整後<br>帳面金額 |
|----------|------------------------|--------------|-----------------------------|
| 使用權資產    | \$ -                   | \$ 1,952,447 | \$ 1,952,447                |
| 資產影響     | \$ -                   | \$ 1,952,447 | \$ 1,952,447                |
| 租賃負債－流動  | \$ -                   | \$ 331,323   | \$ 331,323                  |
| 租賃負債－非流動 | -                      | 1,621,124    | 1,621,124                   |
| 負債影響     | \$ -                   | \$ 1,952,447 | \$ 1,952,447                |

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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<br>生效日 <sup>(1)</sup> |
|--|-------------------------------|
| IFRS 3之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日 <sup>(2)</sup>      |
| 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                     |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」                   | 2020年1月1日 <sup>(3)</sup>      |

附註：

- (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。
- (2) 收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。
- (3) 2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (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，本個體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絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- 1 主要為交易目的而持有之資產；
- 2 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
- 3 現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- 1 主要為交易目的而持有之負債；
- 2 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完

成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

- 3 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

##### (五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控

制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以消除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

##### (六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公

司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

##### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。



不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

#### (九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則依合理一致基礎分攤最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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。

#### 1 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

本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本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二五。

##### B 按攤銷後成本衡量之金融資產

本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、存出保證金及其他金融資產於原始認列後，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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

##### C 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，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本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

本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本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、存出保證金及其他金融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

本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

本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本公司過去收款經驗、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

本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。

#### 2 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。

#### (十一) 收入認列

##### 107年

本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。

##### 勞務收入

勞務收入來自貨運運輸、理貨及倉儲管理之服務。本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 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：

- (1) 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；
- (2) 理貨收入係在物流中心之服務收入，於服務完成時認列；
- (3) 倉儲租金收入，按權責應計基礎於服務提供期間認列。

##### 2 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本公司，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本公司，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。

#### (十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為收益。

##### 2 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

##### 3 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。



特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十四) 員工福利

##### 1 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當年度服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生

之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

##### 3 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當年度所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入取得子公司之會計處理。

#### 五 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

#### 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四、重大會計政策之彙總說明之不動產、廠房及設備所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。若該等估計因實際情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與資產。

#### 六 現金

|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金  | \$ 71,179         | \$ 75,686         |
| 銀行支票及活期存款 | 596,051           | 639,234           |
|           | <u>\$ 667,230</u> | <u>\$ 714,920</u> |

#### 七 應收帳款

|          | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 按攤銷後成本衡量 |                     |                     |
| 總帳面金額    | \$ 1,108,710        | \$ 1,016,791        |
| 減：備抵損失   | ( 5,831 )           | ( 5,831 )           |
|          | <u>\$ 1,102,879</u> | <u>\$ 1,010,960</u> |

##### (一) 107年度

本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。本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。本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。本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，本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，本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

失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用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。因本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本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司應收帳款係依個別及群組評估備抵損失如下：

|                  | 帳齡120天以下            | 帳齡120天以上    |
|------------------|---------------------|-------------|
| 107年12月31日       |                     |             |
| 預期信用損失率          | 0.20%               | 100%        |
| 總帳面金額            | \$ 1,105,119        | \$ 3,591    |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 2,240 )           | ( 3,591 )   |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,102,879</u> | <u>\$ -</u> |

應收帳款備抵損失變動資訊如下：

|           | 107年度           |
|-----------|-----------------|
| 年初餘額      | \$ 5,831        |
| 本年度提列減損損失 | 1,688           |
| 本年度實際沖銷   | ( 1,688 )       |
| 年底餘額      | <u>\$ 5,831</u> |

##### (二) 106年度

本公司106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，其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。

本公司之客戶群廣大，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   |
|---------|--------------|
| 60天以下   | \$ 999,481   |
| 61至120天 | 14,217       |
| 121天以上  | 3,093        |
| 合計      | \$ 1,016,791 |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司於106年12月31日並無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|          | 106年度    |
|----------|----------|
| 個別評估減損損失 |          |
| 年初餘額     | \$ 5,831 |
| 本年度提列    | 776      |
| 本年度實際沖銷  | ( 776)   |
| 年底餘額     | \$ 5,831 |

#### 八 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－107年

| 被投資公司名稱                | 107年12月31日 |
|------------------------|------------|
| 國內未上市櫃普通股              |            |
| 漢昌科技股份有限公司<br>(漢昌科技公司) | \$ -       |

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12月31日 |
|------------------------|------------|
| 國內未上市櫃普通股              |            |
| 科學城物流股份有限公司<br>(科學城公司) | \$ 141,900 |

| 被投資公司名稱                    | 107年12月31日 |
|----------------------------|------------|
| 永儲股份有限公司<br>(永儲公司)         | 135,700    |
| 杰鑫國際物流股份有限公司<br>(杰鑫公司)     | 53,797     |
| 中科國際物流股份有限公司<br>(中科國際物流公司) | 27,122     |
| 中華快遞股份有限公司<br>(中華快遞公司)     | 10,392     |
| 嘉里震天物流股份有限公司<br>(嘉里震天公司)   | 9,050      |
| 國際厚生數位科技股份有限公司<br>(國際厚生公司) | 353        |
| 太世科網路行銷股份有限公司<br>(太世科公司)   | -          |
|                            | \$ 378,314 |

本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。本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。

本公司於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 |
|-----------|------------|
| 國內未上市櫃普通股 |            |
| 永儲公司      | \$ 71,601  |
| 杰鑫公司      | 32,540     |
| 中科國際物流公司  | 25,993     |
| 嘉里震天公司    | 10,911     |
| 中華快遞公司    | 7,000      |
| 國際厚生公司    | 278        |

| 被投資公司名稱 | 106年12月31日 |
|---------|------------|
| 太世科公司   | -          |
| 漢昌科技公司  | -          |
|         | \$ 148,323 |

本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，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

#### 十一 採用權益法之投資(貸餘)

| 被投資公司名稱  | 107年12月31日 |     | 106年12月31日 |     |
|--|------------|-----|------------|-----|
|  | 金額         | (%) | 金額         | (%) |
| 非上市櫃公司   |            |     |            |     |
| 投資子公司  |            |     |            |     |
| 大榮汽車貨運股份有限公司(大榮汽車公司)                                 | \$ 263,219 | 100 | \$ 264,532 | 100 |
| 融星投資股份有限公司(融星公司)                                     | 207,915    | 100 | 212,695    | 100 |
| 嘉里快遞股份有限公司(嘉里快遞公司)                                   | 116,153    | 100 | 50,470     | 100 |
| 嘉利冷鏈設備股份有限公司(嘉利公司)                                   | 63,625     | 64  | 62,822     | 64  |
| 嘉里國際貿易股份有限公司(嘉里國際公司)                                 | 4,038      | 100 | 3,644      | 100 |
| T-Join (BVI) International Limited (T-Join (BVI) 公司) | 535        | 100 | -          | -   |
|  | 655,485    |     | 594,163    |     |

| 被投資公司名稱                | 107年12月31日 |     | 106年12月31日 |     |
|------------------------|------------|-----|------------|-----|
|                        | 金額         | (%) | 金額         | (%) |
| 投資關聯企業                 |            |     |            |     |
| 大榮(香港)國際有限公司(香港大榮公司)   | \$ 75,715  | 49  | \$ 75,708  | 49  |
| 保時嘉里潔能股份有限公司(保時嘉里潔能公司) | 2,606      | 40  | -          | -   |
| 聯合流通股份有限公司(聯合公司)       | -          | 22  | -          | 22  |
|                        | 78,321     |     | 75,708     |     |
|                        | \$ 733,806 |     | \$ 669,871 |     |

#### 採用權益法之投資貸餘

| 被投資公司名稱         | 107年12月31日 |     | 106年12月31日 |     |
|-----------------|------------|-----|------------|-----|
|                 | 金額         | (%) | 金額         | (%) |
| 非上市櫃公司          |            |     |            |     |
| 投資子公司           |            |     |            |     |
| T-Join (BVI) 公司 | \$ -       | -   | \$ 12,851  | 100 |

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，參閱附表七「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，然截至查核報告日尚未完成清算程序。

本公司於107年5月經董事會決議投資保時嘉里潔能公司。

採用權益法之投資(貸餘)及本公司對其所持有之損益及其他綜合損益份額，除嘉里國際公司及保時嘉里潔能公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十二 不動產、廠房及設備

| 107年度       | 年初餘額                | 增加                  | 減少                   | 重分類               | 年底餘額                 |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <u>成本</u>   |                     |                     |                      |                   |                      |
| 土地          | \$ 5,885,989        | \$ -                | ( \$ 13,115)         | \$ -              | \$ 5,872,874         |
| 房屋及建築       | 3,831,458           | 7,797               | ( 24,061)            | 15,293            | 3,830,487            |
| 機器設備        | 396,738             | 1,227               | ( 4,062)             | 10,551            | 404,454              |
| 運輸設備        | 4,003,527           | 8,035               | ( 132,728)           | 172,872           | 4,051,706            |
| 租賃改良        | 772,596             | 5,998               | ( 5,938)             | 4,345             | 777,001              |
| 其他設備        | 439,440             | 32,222              | ( 26,910)            | 15,404            | 460,156              |
| 未完工程        | <u>228,726</u>      | <u>1,171,501</u>    | <u>-</u>             | <u>( 33,664)</u>  | <u>1,366,563</u>     |
|             | <u>15,558,474</u>   | <u>\$ 1,226,780</u> | <u>( \$ 206,814)</u> | <u>\$ 184,801</u> | <u>16,763,241</u>    |
| <u>累計折舊</u> |                     |                     |                      |                   |                      |
| 房屋及建築       | 2,095,939           | \$ 123,828          | ( \$ 17,388)         | \$ -              | 2,202,379            |
| 機器設備        | 196,389             | 25,958              | ( 4,062)             | -                 | 218,285              |
| 運輸設備        | 2,379,512           | 216,063             | ( 120,309)           | -                 | 2,475,266            |
| 租賃改良        | 587,460             | 38,505              | ( 4,826)             | -                 | 621,139              |
| 其他設備        | <u>338,060</u>      | <u>42,393</u>       | <u>( 26,910)</u>     | <u>241</u>        | <u>353,784</u>       |
|             | <u>5,597,360</u>    | <u>\$ 446,747</u>   | <u>( \$ 173,495)</u> | <u>\$ 241</u>     | <u>5,870,853</u>     |
|             | <u>\$ 9,961,114</u> |                     |                      |                   | <u>\$ 10,892,388</u> |

| 106年度       | 年初餘額                | 增加                | 減少                   | 重分類                 | 年底餘額                |
|-------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>成本</u>   |                     |                   |                      |                     |                     |
| 土地          | \$ 5,369,932        | \$ -              | ( \$ 142,983)        | \$ 659,040          | \$ 5,885,989        |
| 房屋及建築       | 3,843,412           | 10,963            | ( 47,487)            | 24,570              | 3,831,458           |
| 機器設備        | 376,739             | 1,335             | ( 2,264)             | 20,928              | 396,738             |
| 運輸設備        | 3,701,161           | 23,225            | ( 77,557)            | 356,698             | 4,003,527           |
| 租賃改良        | 766,757             | 4,627             | -                    | 1,212               | 772,596             |
| 其他設備        | 405,765             | 5,034             | ( 16,621)            | 45,262              | 439,440             |
| 未完工程        | <u>20,639</u>       | <u>254,099</u>    | <u>-</u>             | <u>( 46,012)</u>    | <u>228,726</u>      |
|             | <u>14,484,405</u>   | <u>\$ 299,283</u> | <u>( \$ 286,912)</u> | <u>\$ 1,061,698</u> | <u>15,558,474</u>   |
| <u>累計折舊</u> |                     |                   |                      |                     |                     |
| 房屋及建築       | 2,019,041           | \$ 121,379        | ( \$ 44,481)         | \$ -                | 2,095,939           |
| 機器設備        | 169,248             | 29,405            | ( 2,264)             | -                   | 196,389             |
| 運輸設備        | 2,261,320           | 194,888           | ( 76,696)            | -                   | 2,379,512           |
| 租賃改良        | 547,728             | 39,732            | -                    | -                   | 587,460             |
| 其他設備        | <u>308,166</u>      | <u>46,413</u>     | <u>( 16,519)</u>     | <u>-</u>            | <u>338,060</u>      |
|             | <u>5,305,503</u>    | <u>\$ 431,817</u> | <u>( \$ 139,960)</u> | <u>\$ -</u>         | <u>5,597,360</u>    |
|             | <u>\$ 9,178,902</u> |                   |                      |                     | <u>\$ 9,961,114</u> |

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   |

本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107年3月經董事會決議通過自地委建新市站所建築物，已於107年4月1日簽約，合約總價款362,000仟元，已依完工進度帳入未完工程151,719仟元並支付133,940仟元；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1,028,634仟元並支付927,135仟元，上述未完工程截至107年12月31日止尚未驗收及交屋，參閱附註二八及附表四。

本公司分別於107及106年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年度      | 106年度       |
|------|------------|-------------|
| 交易金額 | \$ 56,917  | \$ 300,567  |
| 帳面金額 | ( 19,501 ) | ( 145,989 ) |
| 處分利益 | \$ 37,416  | \$ 154,578  |

截至107年及106年12月31日止，上述交易款項已全數收款。

利息資本化相關資訊如下：

|         | 107年度    | 106年度  |
|---------|----------|--------|
| 利息資本化金額 | \$ 8,679 | \$ 868 |
| 利息資本化利率 | 1.083%   | 1.096% |

設定質押作為借款之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

### 十三 預付租賃款

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 流動(帳列預付款項) | \$ 11,130  | \$ 22,145  |
| 非流動        | 209,800    | 173,718    |
|            | \$ 220,930 | \$ 195,863 |

本公司於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。

本公司於102年12月起承租鹿港福興之建物，合約期間14年。

本公司於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。

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

### 十四 其他非流動資產

|               | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 存出保證金(附註三及二三) | \$ 68,094  | \$ 68,726  |
| 其他預付費用        | 62,353     | 83,317     |
| 其他金融資產(附註二七)  | 11,128     | 8,128      |
| 預付設備款         | 10,488     | 14,920     |
|               | \$ 152,063 | \$ 175,091 |

## 十五 借款

### (一) 短期銀行借款

|           | 107年12月31日 | 106年12月31日   |
|-----------|------------|--------------|
| 信用借款      | \$ 750,000 | \$ 1,200,000 |
| 信用借款利率(%) | 0.93-0.95  | 0.95-1.15    |

### (二) 長期銀行借款

|           | 107年12月31日   | 106年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 信用借款      | \$ 1,421,000 | \$ 421,000   |
| 抵押借款      | 1,249,000    | 969,000      |
|           | \$ 2,670,000 | \$ 1,390,000 |
| 信用借款利率(%) | 1.16-1.20    | 1.16         |
| 抵押借款利率(%) | 1.15-1.16    | 1.08-1.16    |

該銀行抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二七，借款期間為2年，按月付息，到期償還本金。

## 十六 其他應付款

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 應付薪資及獎金    | \$ 425,570 | \$ 420,834 |
| 應付設備及工程款   | 67,058     | 11,055     |
| 應付勞健保      | 57,909     | 56,689     |
| 應付營業稅及稅捐   | 48,571     | 58,949     |
| 應付退休金－新制   | 37,569     | 35,801     |
| 應付員工及董監事酬勞 | 31,051     | 29,428     |
| 應付事(貨)故    | 12,796     | 13,528     |
| 其他         | 121,916    | 139,818    |
|            | \$ 802,440 | \$ 766,102 |

## 十七 退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額10%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 974,182  | \$ 992,126  |
| 計畫資產公允價值 | ( 537,227 ) | ( 475,913 ) |
| 淨確定福利負債  | \$ 436,955  | \$ 516,213  |

淨確定福利負債變動如下：

|               | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值     | 淨確定福利負債    |
|---------------|-------------|--------------|------------|
| 106年1月1日      | \$1,083,669 | (\$ 490,861) | \$ 592,808 |
| 服務成本          |             |              |            |
| 當年度服務成本       | 13,966      | -            | 13,966     |
| 利息費用(收入)      | 19,506      | ( 8,835 )    | 10,671     |
| 認列於損益         | 33,472      | ( 8,835 )    | 24,637     |
| 再衡量數          |             |              |            |
| 精算損失－人口統計假設變動 | 56          | -            | 56         |
| 精算損失－財務假設變動   | 18,411      | -            | 18,411     |
| 精算損失－經驗調整     | 14,856      | 4,775        | 19,631     |



|               | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 認列於其他綜合損益     | 33,323       | 4,775        | 38,098      |
| 雇主提撥          | -            | (139,330)    | (139,330)   |
| 福利支付          | (158,338)    | 158,338      | -           |
|               | (158,338)    | 19,008       | (139,330)   |
| 106年12月31日    | 992,126      | (475,913)    | 516,213     |
| 服務成本          |              |              |             |
| 當年度服務成本       | 11,656       | -            | 11,656      |
| 利息費用(收入)      | 15,874       | (7,615)      | 8,259       |
| 認列於損益         | 27,530       | (7,615)      | 19,915      |
| 再衡量數          |              |              |             |
| 精算損失—人口統計假設變動 | 3,317        | -            | 3,317       |
| 精算損失—財務假設變動   | 27,317       | -            | 27,317      |
| 精算損失(利益)—經驗調整 | 25,615       | (12,342)     | 13,273      |
| 認列於其他綜合損益     | 56,249       | (12,342)     | 43,907      |
| 雇主提撥          | -            | (143,080)    | (143,080)   |
| 福利支付          | (101,723)    | 101,723      | -           |
|               | (101,723)    | (41,357)     | (143,080)   |
| 107年12月31日    | \$ 974,182   | (\$ 537,227) | \$ 436,955  |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於

當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

- 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

- 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.25%      | 1.6%       |
| 薪資預期增加率 | 1%         | 1%         |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

|         | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率     |             |             |
| 增加0.5%  | (\$ 38,765) | (\$ 44,770) |
| 減少0.5%  | \$ 42,601   | \$ 49,204   |
| 薪資預期增加率 |             |             |
| 增加0.5%  | \$ 42,491   | \$ 49,255   |
| 減少0.5%  | (\$ 39,041) | (\$ 45,237) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ 143,079 | \$ 139,330 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8年         | 9年         |

## 十八 權益

### (一) 股本

|                  | 107年12月31日   | 106年12月31日   |
|------------------|--------------|--------------|
| 額定股數(仟股)         | 700,000      | 700,000      |
| 額定股本             | \$ 7,000,000 | \$ 7,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數(仟股) | 467,000      | 467,000      |
| 已發行股本            | \$ 4,670,005 | \$ 4,670,005 |

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，提請股東常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，參閱附註二十。

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。

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   | 747,201    | 700,501    | \$ 1.60 | \$ 1.50 |
|        | \$ 865,705 | \$ 829,639 |         |         |

### (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12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 特別盈餘公積 | \$ 317,117 | \$ 317,117 |

106年度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24,441仟元。

### (五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                        | 107年度     | 106年度     |
|------------------------|-----------|-----------|
| 年初餘額                   | \$ 15,153 | \$ 17,020 |
| 採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額 | (1,279)   | (1,867)   |
| 年底餘額                   | \$ 13,874 | \$ 15,153 |

### (六) 庫藏股票

| 收回原因        | 年初股數(仟股) | 增加(仟股) | 減少(仟股) | 年底股數(仟股) |
|-------------|----------|--------|--------|----------|
| 106年度       |          |        |        |          |
| 維護公司信用及股東權益 | 16,582   | -      | 16,582 | -        |

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。

十九 收入

|        | 107年度               | 106年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 主要勞務收入 |                     |                     |
| 貨運運輸   | \$ 8,856,812        | \$ 8,370,233        |
| 倉儲物流   | 402,650             | 372,182             |
| 其他     | 37,573              | 33,595              |
|        | <u>\$ 9,297,035</u> | <u>\$ 8,776,010</u> |

(一) 合約餘額

|           | 107年12月31日   |
|-----------|--------------|
| 應收票據及應收帳款 | \$ 1,562,506 |

(二) 尚未全部完成之客戶合約

本公司截至107年12月31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。

二十 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年度             | 106年度            |
|-------|-------------------|------------------|
| 股利收入  | \$ 30,693         | \$ 15,913        |
| 手續費收入 | 6,788             | 6,433            |
| 利息收入  | 1,541             | 1,505            |
| 其他    | 74,910            | 51,999           |
|       | <u>\$ 113,932</u> | <u>\$ 75,850</u> |

(二) 其他利益及損失

|               | 107年度            | 106年度             |
|---------------|------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 42,886        | \$ 160,088        |
| 其他            | 18               | ( 39)             |
|               | <u>\$ 42,904</u> | <u>\$ 160,049</u> |

(三) 折舊及攤銷

|                | 107年度             | 106年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$ 446,747        | \$ 431,817        |
| 折舊費用<br>依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本           | \$ 418,171        | \$ 400,539        |
| 營業費用           | 28,576            | 31,278            |
|                | <u>\$ 446,747</u> | <u>\$ 431,817</u> |
| 攤銷費用<br>依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本           | \$ 27,721         | \$ 39,244         |
| 營業費用           | 7,301             | 14,222            |
|                | <u>\$ 35,022</u>  | <u>\$ 53,466</u>  |

(四) 員工福利費用

|          | 107年度               | 106年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 薪資、獎金及紅利 | \$ 2,863,088        | \$ 2,767,256        |
| 確定提撥計畫   | 148,904             | 145,232             |
| 確定福利計畫   | 19,915              | 24,637              |
| 董事酬金     | 14,731              | 14,861              |
| 勞健保費用    | 299,031             | 296,984             |
| 其他員工福利   | 173,677             | 170,502             |
|          | <u>\$ 3,519,346</u> | <u>\$ 3,419,472</u> |
| 依功能別彙總   |                     |                     |
| 營業成本     | \$ 3,332,204        | \$ 3,257,635        |
| 營業費用     | 187,142             | 161,837             |
|          | <u>\$ 3,519,346</u> | <u>\$ 3,419,472</u> |

截至107年及106年12月31日止，本公司員工人數分別為4,684及4,617人，其中未兼任員工之董事人數均為7人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(五) 員工及董監事酬勞

本公司依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及106年度員工及董監事酬勞分別於108年3月及107年3月經董事會決議如下：

|       | 107年度 |           | 106年度 |           |
|-------|-------|-----------|-------|-----------|
|       | 估列比例  | 金額        | 估列比例  | 金額        |
| 員工酬勞  | 1%    | \$ 15,526 | 1%    | \$ 14,714 |
| 董監事酬勞 | 1%    | 15,525    | 1%    | 14,714    |

年度個體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。

106及105年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司108及107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。

二一 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年度             | 106年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當年度所得稅      |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 247,539        | \$ 192,596        |
| 未分配盈餘加徵     | 28,812            | 40,924            |
| 土地增值稅       | 3,286             | 50,975            |
| 以前年度之調整     | 24                | ( 162)            |
|             | 279,661           | 284,333           |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | 29,833            | ( 27,446)         |
| 稅率變動        | ( 8,691)          | -                 |
| 估計變動        | 4,162             | -                 |
|             | 25,304            | ( 27,446)         |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 304,965</u> | <u>\$ 256,887</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                     | 107年度             | 106年度             |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用   | \$ 304,302        | \$ 245,128        |
| 調節項目之所得稅影響數         |                   |                   |
| 永久性差異               | ( 26,930)         | ( 36,627)         |
| 暫時性差異               | ( 29,833)         | ( 15,905)         |
| 未分配盈餘加徵             | 28,812            | 40,924            |
| 當年度所得稅              | 276,351           | 233,520           |
| 遞延所得稅               |                   |                   |
| 暫時性差異               | 29,833            | ( 27,446)         |
| 稅率變動                | ( 8,691)          | -                 |
| 估計變動                | 4,162             | -                 |
| 土地增值稅               | 3,286             | 50,975            |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | 24                | ( 162)            |
| 認列於損益之所得稅費用         | <u>\$ 304,965</u> | <u>\$ 256,887</u> |

本公司於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

由於108年度股東常會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| 107年度          | 年初餘額              | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜合損益    | 估計變動              | 稅率變動            | 年底餘額              |
|----------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>遞延所得稅資產</b> |                   |                    |                  |                   |                 |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                  |                   |                 |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 87,756         | (\$ 24,633)        | \$ 18,664        | \$ -              | \$ 5,604        | \$ 87,391         |
| 待處分資產評價損失      | 8,460             | ( 100)             | -                | ( 4,162)          | 1,492           | 5,690             |
| 應付休假給付         | 8,550             | ( 4,858)           | -                | -                 | 1,509           | 5,201             |
| 其他             | 488               | ( 242)             | -                | -                 | 86              | 332               |
|                | <u>\$ 105,254</u> | <u>(\$ 29,833)</u> | <u>\$ 18,664</u> | <u>(\$ 4,162)</u> | <u>\$ 8,691</u> | <u>\$ 98,614</u>  |
| <b>遞延所得稅負債</b> |                   |                    |                  |                   |                 |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                  |                   |                 |                   |
| 土地增值稅          | <u>\$ 562,475</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 562,475</u> |

| 106年度          | 年初餘額              | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜合損益   | 年底餘額              |
|----------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| <b>遞延所得稅資產</b> |                   |                    |                 |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                 |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 100,777        | (\$ 19,498)        | \$ 6,477        | \$ 87,756         |
| 待處分資產評價損失      | 8,460             | -                  | -               | 8,460             |
| 應付休假給付         | 4,715             | 3,835              | -               | 8,550             |
| 其他             | 730               | ( 242)             | -               | 488               |
|                | <u>\$ 114,682</u> | <u>(\$ 15,905)</u> | <u>\$ 6,477</u> | <u>\$ 105,254</u> |
| <b>遞延所得稅負債</b> |                   |                    |                 |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                 |                   |
| 土地增值稅          | <u>\$ 605,826</u> | <u>(\$ 43,351)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 562,475</u> |

(三) 所得稅核定情形

本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。

二二 每股盈餘

|                                  | 歸屬於本<br>公司業主<br>之淨利 | 股數<br>(分母)<br>(仟股) | 每股<br>盈餘<br>(元) |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| <b>107年度</b>                     |                     |                    |                 |
| 基本每股盈餘                           |                     |                    |                 |
| 歸屬於本公司<br>業主之純益                  | \$ 1,216,548        | 467,000            | <u>\$ 2.61</u>  |
| 具稀釋作用潛在<br>普通股之影響                |                     |                    |                 |
| 員工酬勞                             | -                   | 523                |                 |
| 稀釋每股盈餘                           |                     |                    |                 |
| 歸屬於本公司<br>業主之純益加<br>潛在普通股之<br>影響 | <u>\$ 1,216,548</u> | <u>467,523</u>     | <u>\$ 2.60</u>  |
| <b>106年度</b>                     |                     |                    |                 |
| 基本每股盈餘                           |                     |                    |                 |
| 歸屬於本公司<br>業主之純益                  | \$ 1,185,046        | 467,000            | <u>\$ 2.54</u>  |
| 具稀釋作用潛在<br>普通股之影響                |                     |                    |                 |
| 員工酬勞                             | -                   | 464                |                 |
| 稀釋每股盈餘                           |                     |                    |                 |
| 歸屬於本公司<br>業主之純益加<br>潛在普通股之<br>影響 | <u>\$ 1,185,046</u> | <u>467,464</u>     | <u>\$ 2.54</u>  |

若企業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，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。

二三 營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租土地及建物等，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年及106年12月31日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為64,925仟元及65,579仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1年內        | \$ 347,453          | \$ 305,622          |
| 超過1年但不超過5年 | 935,377             | 905,212             |
| 超過5年       | <u>762,406</u>      | <u>845,805</u>      |
|            | <u>\$ 2,045,236</u> | <u>\$ 2,056,639</u> |

二四 資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五 金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

本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12月31日

|                      | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級       | 合計         |
|----------------------|------|------|------------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |      |      |            |            |
| 國內未上市櫃股票             | \$ - | \$ - | \$ -       | \$ -       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |      |      |            |            |
| 國內未上市櫃股票             | \$ - | \$ - | \$ 378,314 | \$ 378,314 |

107年度無第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年度

| 金融資產                      | 權益工具             |                      |
|---------------------------|------------------|----------------------|
|                           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |
| 年初餘額                      | \$ -             | \$ 201,414           |
| 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 | -                | 35,000               |
| 購買                        | -                | 141,900              |
| 年底餘額                      | \$ -             | \$ 378,314           |

3 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司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12月31日 | 106年12月31日   |
|------------------------------|------------|--------------|
| 金融資產                         |            |              |
| 放款及應收款 <sup>(1)</sup>        | \$ -       | \$ 2,335,085 |
| 以成本衡量之金融資產                   | -          | 148,323      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 <sup>(2)</sup> | 2,384,202  | -            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資工具       | 378,314    | -            |
| 強制透過損益按公允價值衡量                | -          | -            |
| 金融負債                         |            |              |
| 按攤銷後成本衡量 <sup>(3)</sup>      | 4,593,813  | 3,762,831    |

附註：

- (1) 餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。
- (2) 餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。
- (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、長期銀行借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本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。本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本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

本公司之營運活動使本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

本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。

本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<br>12月31日 | 106年<br>12月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 具公允價值利率風險     |                |                |
| 短期銀行借款        | \$ 750,000     | \$ 1,200,000   |
| 具現金流量利率風險     |                |                |
| 銀行存款（含其他金融資產） | 584,321        | 624,043        |
| 長期銀行借款        | 2,670,000      | 1,390,000      |

2 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，本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) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

3 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本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。本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年及106年12月31日止，本公司未動用之融資額度列示如下：

|            | 107年<br>12月31日 | 106年<br>12月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 未動用之銀行融資額度 | \$ 3,480,126   | \$ 3,310,111   |

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。本公司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，本公司107及106年度之稅前淨利將分別變動209仟元及77仟元，主因為本公司之變動利率借款。

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本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，本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<br>短於1個月    | 1至3個月             | 3個月至1年             | 1至5年               |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>107年12月31日</b> |                   |                   |                    |                    |
| 無附息負債             | \$ 142,189        | \$ 227,844        | \$ -               | \$ -               |
| 浮動利率工具            | -                 | -                 | -                  | 2,670,000          |
| 固定利率工具            | -                 | -                 | 750,000            | -                  |
|                   | <u>\$ 142,189</u> | <u>\$ 227,844</u> | <u>\$ 750,000</u>  | <u>\$2,670,000</u> |
| <b>106年12月31日</b> |                   |                   |                    |                    |
| 無附息負債             | \$ 194,809        | \$ 196,415        | \$ 11,846          | \$ 1,260           |
| 浮動利率工具            | -                 | -                 | -                  | 1,390,000          |
| 固定利率工具            | -                 | -                 | 1,200,000          | -                  |
|                   | <u>\$ 194,809</u> | <u>\$ 196,415</u> | <u>\$1,211,846</u> | <u>\$1,391,260</u> |

## 二六 關係人交易

本公司之母公司為嘉里物流聯網有限公司，於107年及106年12月31日間接持有本公司普通股均為49.67%。

本公司之最終母公司及最終控制者為Kerry Group Limited。

除已於其他附註揭露外，本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                    | 與本公司之關係 |
|--------------------------|---------|
| 嘉里物流聯網公司                 | 本公司之母公司 |
| 大榮汽車公司                   | 子公司     |
| 嘉利公司                     | 子公司     |
| 嘉里快遞公司                   | 子公司     |
| 嘉里國際公司                   | 子公司     |
| 嘉里醫藥物流股份有限公司<br>(嘉里醫藥公司) | 子公司     |
| 嘉里鮮菓股份有限公司<br>(嘉里鮮菓公司)   | 子公司     |
| 台灣嘉里投資股份有限公司<br>(嘉里投資公司) | 關聯企業    |
| 嘉里震天公司                   | 實質關係人   |
| 大信國際有限公司<br>(大信國際公司)     | 實質關係人   |

| 關係人名稱                      | 與本公司之關係 |
|----------------------------|---------|
| 同利投資股份有限公司<br>(同利投資公司)     | 實質關係人   |
| 嘉里貨運(香港)有限公司<br>(香港嘉里貨運公司) | 實質關係人   |
| KLN SERVICES SDN.BHD.      | 實質關係人   |
| 新竹物流股份有限公司<br>(新竹物流公司)     | 本公司監察人  |

### (二) 營業交易(除其他附註已揭示者外)

| 關係人類別       | 107年度               | 106年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>營業收入</b> |                     |                     |
| 子公司         | \$ 95,216           | \$ 86,220           |
| 實質關係人       | 4,115               | 3,016               |
| 關聯企業        | 23                  | 25                  |
|             | <u>\$ 99,354</u>    | <u>\$ 89,261</u>    |
| <b>營業成本</b> |                     |                     |
| 大榮汽車公司      | \$ 1,232,764        | \$ 1,150,401        |
| 子公司         | 368,801             | 344,087             |
| 實質關係人       | 33                  | -                   |
|             | <u>\$ 1,601,598</u> | <u>\$ 1,494,488</u> |

| 關係人類別       | 107年度            | 106年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| <b>其他收入</b> |                  |                  |
| 子公司         | \$ 20,909        | \$ 17,357        |
| 實質關係人       | 657              | 647              |
|             | <u>\$ 21,566</u> | <u>\$ 18,004</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12月31日       | 106年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司   | \$ 14,561        | \$ 18,725        |
| 實質關係人 | 1,198            | 619              |
|       | <u>\$ 15,759</u> | <u>\$ 19,344</u> |

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

|        | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 大榮汽車公司 | \$ 105,847        | \$ 125,101        |
| 嘉利公司   | 57,462            | 59,647            |
| 嘉里快遞公司 | 32,914            | 15,520            |
| 子公司    | 5,141             | 5,890             |
|        | <u>\$ 201,364</u> | <u>\$ 206,158</u> |

### (三) 向關係人放款(帳列其他應收款)

|        | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 嘉里快遞公司 | \$ 30,000        | \$ 30,000        |
| 嘉里醫藥公司 | 30,000           | 30,000           |
|        | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 60,000</u> |

本公司向子公司放款之放款利率、利息收入及應收利息如下：

|                   | 107年度         | 106年度         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 年利率(%)            | 1.097         | 1.11          |
| 利息收入              | <u>\$ 624</u> | <u>\$ 601</u> |
| <b>107年12月31日</b> |               |               |
| 應收利息              | <u>\$ 50</u>  | <u>\$ 37</u>  |

### (四) 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12月31日      | 106年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司   | \$ 5,974        | \$ 7,160        |
| 實質關係人 | 2,843           | 125             |
| 關聯企業  | -               | 12              |
|       | <u>\$ 8,817</u> | <u>\$ 7,297</u> |

資產負債表日之未完工程餘額如下：

|      | 107年12月31日        | 106年12月31日       |
|------|-------------------|------------------|
| 嘉利公司 | <u>\$ 160,571</u> | <u>\$ 66,259</u> |

資產負債表日之預付設備款餘額如下：

|      | 107年12月31日  | 106年12月31日      |
|------|-------------|-----------------|
| 嘉利公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,053</u> |

### (五) 取得金融資產

| 107年度  |                          |          |       |                   |
|--------|--------------------------|----------|-------|-------------------|
| 關係人名稱  | 帳列項目                     | 交易股數     | 交易標的  | 取得價款              |
| 新竹物流公司 | 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> |

### (六) 取得設備

| 取得價款  |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 關係人類別 | 107年度            | 106年度            |
| 子公司   | <u>\$ 38,387</u> | <u>\$ 92,147</u> |

(七) 處分設備

| 關係人類別 | 107年度    |       | 106年度 |       |
|-------|----------|-------|-------|-------|
|       | 處分價款     | 處分利益  | 處分價款  | 處分利益  |
| 子公司   | \$11,283 | \$ 91 | \$ 19 | \$ 19 |

(八) 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：

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 62,949        | \$ 32,444        |
| 退職後福利  | 1,176            | 744              |
|        | <u>\$ 64,125</u> | <u>\$ 33,188</u> |

董事及其他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。

二七 質抵押之資產

本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12月31日          | 106年12月31日          |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備                 | \$ 2,324,813        | \$ 2,357,524        |
| 其他金融資產－非流動<br>(帳列其他非流動資產) | 11,128              | 8,128               |
|                           | <u>\$ 2,335,941</u> | <u>\$ 2,365,652</u> |

二八 重大承諾事項

本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 107年12月31日 | 106年12月31日   |
|-------------|------------|--------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 466,647 | \$ 1,143,650 |

二九 重大之期後事項

- (一) 本公司為集團發展之經營策略考量，建構更完整之物流供應鏈，於107年11月董事會決議向關係人及非關係人再增加取得約52%科學城公司之股權，投資金額約8億元，已於107年12月1日簽約，其中51%股權於108年1月10日完成交割。
- (二) 本公司自地委建中之桃園觀音物流中心倉庫108年2月6日發生火災，致部分廠房損毀，肇事原因及損毀資產正在調查鑑定及釐清中，惟受損資產皆已投保火險，本公司評估對財務並無重大影響。

三十 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 年底持有有價證券情形（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 被投資公司資訊：附表七。

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

- 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年底餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
- (6) 其他對當年度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。



嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表一 資金貸與他人

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 貸出<br>資金<br>編<br>號 | 之公<br>司 | 貸與<br>對象       | 往來<br>項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本年度<br>最高餘額 | 年底<br>餘額  | 實際<br>動支<br>金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務<br>往來<br>金額 | 有短<br>期融<br>通資<br>金必<br>要之<br>原因 | 擔保品                  |       | 對個別對<br>象資金貸<br>與限額 <sup>(1)</sup> | 資金貸與<br>總限額 <sup>(1)</sup> |              |
|--------------------|---------|----------------|---------------|----------------|-------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------------------------|----------------------|-------|------------------------------------|----------------------------|--------------|
|                    |         |                |               |                |             |           |                |          |                |                |                                  | 提列<br>備抵<br>呆帳<br>金額 | 名稱 價值 |                                    |                            |              |
| 0                  | 本公<br>司 | 嘉里<br>醫藥<br>公司 | 其他<br>應收<br>款 | 是              | \$ 30,000   | \$ 30,000 | \$ 30,000      | 1.097%   | 短期<br>融通<br>資金 | \$ -           | 營業<br>週轉                         | \$ -                 | -     | \$ -                               | \$ 443,906                 | \$ 1,775,627 |
|                    |         | 嘉里<br>快遞<br>公司 | 其他<br>應收<br>款 | 是              | 30,000      | 30,000    | 30,000         | 1.097%   | 短期<br>融通<br>資金 | -              | 營業<br>週轉                         | -                    | -     | -                                  | 443,906                    | 1,775,627    |

附註：

(1) 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。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表二 為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 為他人背<br>書保證者 | 被背書<br>保證對象 | 以財<br>產擔<br>保之<br>背書<br>保證<br>金額 | 累計背<br>書保證<br>金額佔<br>最近期<br>財務報<br>表淨值<br>之比率 | 屬母<br>公司<br>對子<br>公司<br>背書<br>保證 | 屬子<br>公司<br>對母<br>公司<br>背書<br>保證 | 屬對<br>大陸<br>地區<br>背書<br>保證 | 編<br>號     | 名稱       | 公司<br>名稱 | 關係 <sup>(1)</sup> | 對單一企業<br>背書保證之<br>限額 <sup>(2)</sup> | 本年度最<br>高背書保<br>證餘額 | 年底背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財<br>產擔<br>保之<br>背書<br>保證<br>金額 | 背書保證<br>最高限額 <sup>(2)</sup> |
|--------------|-------------|----------------------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|------------|----------|----------|-------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------|------------|----------------------------------|-----------------------------|
|              |             |                                  |   |                                  |                                  |                            |            |          |          |                   |                                     |                     |              |            |                                  |                             |
| 0            | 本公司         | 嘉里<br>醫藥<br>公司                   | (i)、(ii)                                      | \$ 1,775,627                     | \$ 365,000                       | \$ 285,000                 | \$ 285,000 | 信用<br>擔保 | 3.21%    | \$ 4,439,069      | Y                                   | N                   | N            |            |                                  |                             |
|              |             | 嘉里<br>快遞<br>公司                   | (i)、(ii)                                      | 1,775,627                        | 220,000                          | 110,000                    | 110,000    | 信用<br>擔保 | 1.24%    | 4,439,069         | Y                                   | N                   | N            |            |                                  |                             |
|              |             | 大榮<br>汽車<br>公司                   | (i)、(ii)                                      | 1,775,627                        | 120,000                          | 60,000                     | 60,000     | 信用<br>擔保 | 0.68%    | 4,439,069         | Y                                   | N                   | N            |            |                                  |                             |
|              |             | 嘉里<br>鮮菓<br>公司                   | (i)、(ii)                                      | 1,775,627                        | 70,000                           | 35,000                     | 35,000     | 信用<br>擔保 | 0.39%    | 4,439,069         | Y                                   | N                   | N            |            |                                  |                             |

附註：

(1) 背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (i) 有業務往來之公司。
- (ii) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

(2) 依本公司「背書保證作業管理辦法」規定：

- (i) 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。
- (ii) 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%。
- (iii) 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%。
- (iv) 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

附表三 年底持有有價證券情形

民國107年12月31日

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                     | 年底    |            |         |            |
|-------|-----------|------------|--------------------------|-------|------------|---------|------------|
|       |           |            |                          | 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 | 135,700    | 8       | 164,770    |
|       | 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       | 29,569     |
|       | 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       | 10,281     |
|       | 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       | 9,262      |
|       | 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       | 368        |
|       | 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       | 6,419      |
|       | 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   | 5,892      | -       | 9,640      |
|       | 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

附表四 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國107年1月1日至12月31日

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 | 所有人 | 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 |
|----------|------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|------------|----|-----|-------------------|------|--------------|-----------|--------|
|          |      |                          |                             |                      |            |    |     | 與發行人之關係           | 移轉日期 |              |           |        |
| 本公司      | 廠房工程 | 106年3月20日 <sup>(1)</sup> | \$ 1,285,000 <sup>(1)</sup> | 依完工進度支付，已支付\$927,135 | 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   | -      |
| 本公司      | 廠房工程 | 107年3月22日 <sup>(2)</sup> | 362,000 <sup>(2)</sup>      | 依完工進度支付，已支付\$133,940 | 銓興營造有限公司   | 無  | -   | -                 | -    | - 自地委建不適用    | 本公司營業站所   | -      |

附註：

(1) 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。

(2) 107年3月22日董事會決議通過自地委外建廠計劃案，已於107年4月1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

附表五 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107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易之對象  | 關係      | 進(銷)貨 | 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 |              |                    |
|----------|--------|---------|-------|--------------|---------------|-------------------|------|------------|--------------|--------------------|
|          |        |         |       | 金額           | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間              | 單價   | 授信期間       | 餘額           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |
| 本公司      | 大榮汽車公司 | 母公司對子公司 | 他車運費  | \$ 1,232,764 | 61            | 30-60天            | \$ - | -          | (\$ 105,847) | ( 29)              |
| 本公司      | 嘉利公司   | 母公司對子公司 | 營業成本  | 205,242      | 66            | 30-60天            | -    | -          | ( 57,462)    | ( 16)              |
| 本公司      | 嘉里快遞公司 | 母公司對子公司 | 營業成本  | 135,620      | 21            | 30-60天            | -    | -          | ( 32,914)    | ( 9)               |
| 大榮汽車公司   | 本公司    | 子公司對母公司 | 營業收入  | ( 1,233,084) | ( 85)         | 30-60天            | -    | -          | 105,847      | 72                 |
| 嘉利公司     | 本公司    | 子公司對母公司 | 營業收入  | ( 243,181)   | ( 70)         | 30-60天            | -    | -          | 57,462       | 90                 |
| 嘉里快遞公司   | 本公司    | 子公司對母公司 | 營業收入  | ( 135,620)   | ( 32)         | 30-60天            | -    | -          | 32,914       | 2                  |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表六 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12月31日

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 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|---------|------------|-------|-----------|------|---------------|----------|
|           |        |         |            |       | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 大榮汽車公司    | 本公司    | 子公司對母公司 | \$ 105,847 | 10.68 | \$ -      | -    | \$ 88,498     | \$ -     |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表七 被投資公司資訊

民國107年1月1日至12月31日

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     |            | 年底持有   |     |            | 被投資公司本年度(損)益 | 本公司認列之投資(損)益 |
|--------|-----------------|--------|--------------|------------|------------|--------|-----|------------|--------------|--------------|
|        |                 |        |              | 本年年底       | 去年年底       | 股數     | 比率% | 帳面金額       |              |              |
| 本公司    | 大榮汽車公司          | 台灣     | 汽車路線及貨櫃貨運業務  | \$ 148,350 | \$ 148,350 | 16     | 100 | \$ 263,219 | \$ 44,923    | \$ 44,923    |
|        | 融星公司            | 台灣     | 專業投資         | 151,131    | 151,131    | 10,400 | 100 | 207,915    | ( 2,423)     | ( 2,105)     |
|        | 嘉利公司            | 台灣     | 其他運輸工具及其零件製造 | 45,000     | 45,000     | 6,232  | 64  | 63,625     | 16,898       | 12,992       |
|        | 嘉里快遞公司          | 台灣     | 汽車貨運業務       | 278,000    | 228,000    | 265    | 100 | 116,153    | 14,640       | 15,683       |
|        | T-Join (BVI) 公司 | 英屬維京群島 | 專業投資         | 933,405    | 933,405    | 28,185 | 100 | 535        | 13,386       | 13,386       |
|        | 嘉里國際公司          | 台灣     | 國際貿易業務       | 1,000      | 1,000      | 100    | 100 | 4,038      | 394          | 394          |
|        | 香港大榮公司          | 香港     | 專業投資         | 125,953    | 125,953    | 32,595 | 49  | 75,715     | 2,622        | 1,286        |
|        | 保時嘉里潔能公司        | 台灣     | 船舶勞務承攬業務     | 2,400      | -          | 240    | 40  | 2,606      | 515          | 206          |
|        | 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          | 台灣     | 汽車貨運業務       | 82,258     | 82,258     | 9,000  | 90  | 145,365    | 41,897       | 37,707       |
|        | 嘉利公司            | 台灣     | 其他運輸工具及其零件製造 | 25,000     | 25,000     | 3,462  | 36  | 20,174     | 16,898       | 7,184        |
|        | 嘉里鮮菓公司          | 台灣     | 蔬果批發業務       | 5,100      | 5,100      | 510    | 51  | 5,580      | 3,848        | 1,963        |
|        | 聯合公司            | 台灣     | 雜貨百貨         | 10,320     | 10,320     | 1,100  | 24  | -          | -            | -            |



嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表八 大陸投資資訊

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱                                   | 主要<br>營業項目  | 實收<br>資本額               | 投資<br>方式 <sup>(1)</sup> | 本年度匯<br>出或收回<br>投資金額                |          | 本年年<br>底自台<br>灣匯出<br>累積投<br>資金額 | 被投資公<br>司本年度<br>(損)益 | 本公司<br>直接或<br>間接投<br>資之持<br>股比例 | 本年度認<br>列投資<br>(損)益 <sup>(2)</sup> | 年底投資<br>帳面價值 <sup>(2)</sup> | 截至<br>本年度<br>止已匯<br>回投資<br>收益 |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|   |             |                         |                         | 本年年<br>初自台<br>灣匯<br>出累積<br>投資金<br>額 | 匯出<br>收回 |                                 |                      |                                 |                                    |                             |                               |
| 北京大榮物<br>流有限公司                                  | 倉儲及配<br>送服務 | \$ 148,661<br>(美金4,840) | (ii)                    | \$ 139,891                          | \$ -     | \$ 139,891                      | \$ 3,708             | 49%                             | \$ 1,817                           | \$ 96,863                   | \$ -                          |
| 武漢連運倉<br>儲物流有限<br>公司(武漢<br>連運公司) <sup>(4)</sup> | 倉儲及配<br>送服務 | 61,430<br>(美金2,000)     | (ii)                    | 66,727                              | -        | 66,727                          | 1,775                | 49%                             | 870                                | 12,805                      | -                             |
| 瀋陽連運倉<br>儲物流有限<br>公司(瀋陽<br>連運公司) <sup>(4)</sup> | 倉儲及配<br>送服務 | 61,430<br>(美金2,000)     | (ii)                    | 66,727                              | -        | 66,727                          | ( 3,008)             | 49%                             | ( 1,474)                           | 16,708                      | -                             |
| 昆明大榮物<br>流有限公司<br>(昆明大榮<br>公司) <sup>(4)</sup>   | 倉儲及配<br>送服務 | 64,502<br>(美金2,100)     | (ii)                    | 71,013                              | -        | 71,013                          | ( 845)               | 49%                             | ( 414)                             | 11,435                      | -                             |
| 大泰公司 <sup>(5)</sup>                             | 倉儲及配<br>送服務 | 9,215<br>(美金300)        | (i)                     | 8,271                               | -        | 8,271                           | -                    | 100%                            | -                                  | -                           | -                             |

| 本年年底累計自台灣匯出<br>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<br>赴大陸地區投資限額 <sup>(3)</sup> |
|--------------------------|---------|--------------|---------|---------------------------------------|
| \$                       | 656,932 | \$           | 748,494 | \$                                    |
| (美金)                     | 21,388) | (美金)         | 24,369) | 5,326,883                             |

附註：

- 投資方式如下：(i)直接赴大陸地區從事投資。(ii)透過第三地區公司再投資大陸。(iii)其他方式。
- 係按經會計師查核之財務報告乘以持股比例計算。
- 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。
- 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12月31日止處分價款尚未匯回台灣。
- 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。

## 107年度合併財務報告暨會計師查核報告

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國107年度（自民國107年1月1日至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告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

## 107年度合併財務報告暨會計師查核報告

### 會計師查核報告

嘉里大榮物流股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

嘉里大榮物流股份有限公司及其子公司（以下稱嘉里大榮集團）民國107年及106年12月31日之合併資產負債表，暨民國107年及106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（包括重大會計政策彙總），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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達嘉里大榮集團民國107年及106年12月31日之合併財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 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會計師職業道德規範，與嘉里大榮集團保持超然獨立，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，對嘉里大榮集團民國107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。

茲對嘉里大榮集團民國107年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 貨運運輸收入認列

嘉里大榮集團最主要收入來源為貨運運輸收入。嘉里大榮集團依收入認列政策，按運價及運量進行貨運運輸收入金額衡量；由於未經審核之運價恐造成貨運運輸收入認列錯誤，因此將貨運運輸收入認定為關鍵查核事項。參閱合併財務報表附註四、會計政策及附註三二、部門資訊。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解嘉里大榮集團價格主檔（運價表/約價表）建立與異動之系統流程及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

- 1 取得運費不符表，抽核並確認運價與牌價差異之原因，及業經各站所權責主管審核；
- 2 瞭解運價不符表產製邏輯，重新計算以驗證報表之正確性；
- 3 執行貨運運輸收入之證實性分析程序。

公司名稱：嘉里大榮物流股份有限公司

負責人：沈宗桂



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 8 日

## 其他事項

嘉里大榮物流股份有限公司業已編製民國107及106年度之個體財務報表，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經金融監督管理委員會認可並發布生效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嘉里大榮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嘉里大榮集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉里大榮集團之治理單位（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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對嘉里大榮集團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，以及使嘉里大榮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嘉里大榮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，決定對嘉里大榮集團民國107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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾棟峯

曾棟峯



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

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

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 8 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年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                                   | 107年12月31日           |            | 106年12月31日           |            |
|------|--------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                                      | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
|      | 流動資產                                 |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金（附註三、四及六）                          | \$ 1,011,145         | 7          | \$ 1,061,937         | 8          |
| 1150 | 應收票據淨額（附註三、四、七及二一）                   | 497,775              | 3          | 497,193              | 4          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註三、四、七、二一及二八）                | 1,290,365            | 9          | 1,191,292            | 8          |
| 1200 | 其他應收款（附註三、四及二八）                      | 12,836               | -          | 6,656                | -          |
| 1310 | 存貨（附註四及十一）                           | 51,882               | -          | 44,855               | -          |
| 1410 | 預付款項（附註四及十五）                         | 187,296              | 1          | 86,398               | 1          |
| 1470 | 其他流動資產                               | 15,171               | -          | 22,295               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                               | <u>3,066,470</u>     | <u>20</u>  | <u>2,910,626</u>     | <u>21</u>  |
|      | 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、九及二八） | 390,399              | 3          | -                    | -          |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註三、四及十）              | -                    | -          | 163,222              | 1          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                     | 78,321               | -          | 75,708               | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十四、二九及三十）            | 11,240,723           | 73         | 10,366,486           | 74         |
| 1780 | 其他無形資產（附註四）                          | 15,580               | -          | 18,700               | -          |
| 1805 | 商譽（附註四）                              | 85,042               | 1          | 85,042               | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                      | 100,755              | 1          | 106,730              | 1          |
| 1985 | 長期預付租金（附註四及十五）                       | 209,800              | 1          | 173,718              | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註三、四、十六及二九）                 | 172,978              | 1          | 192,801              | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                              | <u>12,293,598</u>    | <u>80</u>  | <u>11,182,407</u>    | <u>79</u>  |
| 1XXX | 資產總計                                 | <u>\$ 15,360,068</u> | <u>100</u> | <u>\$ 14,093,033</u> | <u>100</u> |

## 嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併資產負債表（續）

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 負債及權益                | 107年12月31日       |           | 106年12月31日       |           |
|------|----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                      | 金額               | %         | 金額               | %         |
|      | 流動負債                 |                  |           |                  |           |
| 2100 | 短期銀行借款（附註四及十七）       | \$ 958,000       | 6         | \$ 1,410,000     | 10        |
| 2150 | 應付票據                 | 300              | -         | 430              | -         |
| 2170 | 應付帳款                 | 428,520          | 3         | 473,927          | 3         |
| 2200 | 其他應付款（附註十八及二八）       | 956,805          | 6         | 923,831          | 7         |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）      | 196,947          | 1         | 175,605          | 1         |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款（附註四及十七） | 4,508            | -         | 6,380            | -         |
| 2399 | 其他流動負債               | 234,210          | 2         | 248,950          | 2         |
| 21XX | 流動負債總計               | <u>2,779,290</u> | <u>18</u> | <u>3,239,123</u> | <u>23</u> |
|      | 非流動負債                |                  |           |                  |           |
| 2540 | 長期銀行借款（附註四及十七）       | 2,670,130        | 17        | 1,394,638        | 10        |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）      | 562,475          | 4         | 562,475          | 4         |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）  | 440,752          | 3         | 520,325          | 4         |
| 2645 | 存入保證金                | 9,035            | -         | 9,629            | -         |
| 2670 | 其他非流動負債              | 252              | -         | 252              | -         |
| 25XX | 非流動負債總計              | <u>3,682,644</u> | <u>24</u> | <u>2,487,319</u> | <u>18</u> |
| 2XXX | 負債總計                 | <u>6,461,934</u> | <u>42</u> | <u>5,726,442</u> | <u>41</u> |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併資產負債表 (續)

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 負債及權益                          | 107年12月31日    |     | 106年12月31日    |     |
|------|--------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
|      |                                | 金額            | %   | 金額            | %   |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                    |               |     |               |     |
| 3110 | 股本                             | \$ 4,670,005  | 30  | \$ 4,670,005  | 33  |
|      | 資本公積                           |               |     |               |     |
| 3230 | 資本公積－<br>實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 938           | -   | 938           | -   |
| 3260 | 資本公積－長期投資                      | 1,370         | -   | 1,370         | -   |
| 3200 | 資本公積合計                         | 2,308         | -   | 2,308         | -   |
|      | 保留盈餘                           |               |     |               |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 852,589       | 6   | 734,085       | 5   |
| 3320 | 特別盈餘公積                         | 317,117       | 2   | 317,117       | 2   |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 3,059,338     | 20  | 2,611,230     | 19  |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | 4,229,044     | 28  | 3,662,432     | 26  |
| 3400 | 其他權益                           | ( 23,218 )    | -   | 15,153        | -   |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                     | 8,878,139     | 58  | 8,349,898     | 59  |
| 36XX | 非控制權益                          | 19,995        | -   | 16,693        | -   |
| 3XXX | 權益總計                           | 8,898,134     | 58  | 8,366,591     | 59  |
|      | 負債與權益總計                        | \$ 15,360,068 | 100 | \$ 14,093,033 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

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1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼   |                        | 107年度         |     | 106年度        |     |
|------|------------------------|---------------|-----|--------------|-----|
|      |                        | 金額            | %   | 金額           | %   |
| 4000 | 營業收入 (附註四、二一及二八)       | \$ 10,383,996 | 100 | \$ 9,677,011 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本 (附註十一、二二及二八)      | 8,442,511     | 81  | 7,920,243    | 82  |
| 5900 | 營業毛利                   | 1,941,485     | 19  | 1,756,768    | 18  |
| 6200 | 營業費用 (附註二二及二八)         | 506,246       | 5   | 492,434      | 5   |
| 6900 | 營業淨利                   | 1,435,239     | 14  | 1,264,334    | 13  |
|      | 營業外收入及支出 (附註四)         |               |     |              |     |
| 7010 | 其他收入 (附註二二及二八)         | 105,197       | 1   | 69,189       | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二二)         | 40,121        | -   | 155,416      | 1   |
| 7050 | 利息費用                   | ( 27,412 )    | -   | ( 28,576 )   | -   |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業利益之份額 (附註十三) | 1,492         | -   | 5,215        | -   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計             | 119,398       | 1   | 201,244      | 2   |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併綜合損益表 (續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼                                 | 107年度               |           | 106年度               |           |
|------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                    | 金額                  | %         | 金額                  | %         |
| 7900 稅前淨利                          | \$ 1,554,637        | 15        | \$ 1,465,578        | 15        |
| 7950 所得稅費用 (附註四及二三)                | <u>332,014</u>      | <u>3</u>  | <u>278,907</u>      | <u>3</u>  |
| 8200 本年度淨利                         | <u>1,222,623</u>    | <u>12</u> | <u>1,186,671</u>    | <u>12</u> |
| 其他綜合損益淨額 (附註四)                     |                     |           |                     |           |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |                     |           |                     |           |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 (附註十九)            | ( 43,688 )          | -         | ( 37,554 )          | -         |
| 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 | 35,000              | -         | -                   | -         |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二三)         | <u>18,600</u>       | <u>-</u>  | <u>6,384</u>        | <u>-</u>  |
| 小計                                 | 9,912               | -         | ( 31,170 )          | -         |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                 |                     |           |                     |           |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額         | ( <u>1,279</u> )    | <u>-</u>  | ( <u>1,867</u> )    | <u>-</u>  |
| 8300 本年度其他綜合損益                     | <u>8,633</u>        | <u>-</u>  | ( <u>33,037</u> )   | <u>-</u>  |
| 8500 本年度綜合損益總額                     | <u>\$ 1,231,256</u> | <u>12</u> | <u>\$ 1,153,634</u> | <u>12</u> |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併綜合損益表 (續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼          | 107年度               |           | 106年度               |           |
|-------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|             | 金額                  | %         | 金額                  | %         |
| 淨利歸屬於：      |                     |           |                     |           |
| 8610 本公司業主  | \$ 1,216,548        | 12        | \$ 1,185,046        | 12        |
| 8620 非控制權益  | <u>6,075</u>        | <u>-</u>  | <u>1,625</u>        | <u>-</u>  |
| 8600        | <u>\$ 1,222,623</u> | <u>12</u> | <u>\$ 1,186,671</u> | <u>12</u> |
| 綜合損益總額歸屬於：  |                     |           |                     |           |
| 8710 本公司業主  | \$ 1,225,165        | 12        | \$ 1,151,964        | 12        |
| 8720 非控制權益  | <u>6,091</u>        | <u>-</u>  | <u>1,670</u>        | <u>-</u>  |
| 8700        | <u>\$ 1,231,256</u> | <u>12</u> | <u>\$ 1,153,634</u> | <u>12</u> |
| 每股盈餘 (附註二四) |                     |           |                     |           |
| 9710 基本     | <u>\$ 2.61</u>      |           | <u>\$ 2.54</u>      |           |
| 9810 稀釋     | <u>\$ 2.60</u>      |           | <u>\$ 2.54</u>      |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

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12月31日

單位：新台幣仟元

| 歸屬於本公司業主之權益 (附註二十) |                                 |               |            |            |                |              |              |
|--------------------|---------------------------------|---------------|------------|------------|----------------|--------------|--------------|
| 保留盈餘               |                                 |               |            |            |                |              |              |
| 代碼                 | 股本                              | 資本公積<br>(附註四) | 法定盈餘<br>公積 | 特別盈餘<br>公積 | 未分配盈餘<br>(附註三) | 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 |
| B3                 | 依金管證發字第1010012865<br>號令迴轉特別盈餘公積 | -             | -          | -          | ( 24,441)      | 24,441       | -            |
| 105年度盈餘指撥及分配       |                                 |               |            |            |                |              |              |
| B1                 | 法定盈餘公積                          | -             | -          | 129,138    | -              | ( 129,138)   | -            |
| B5                 | 本公司股東現金股利                       | -             | -          | -          | -              | ( 700,501)   | ( 700,501)   |
| O1                 | 子公司股東現金股利                       | -             | -          | -          | -              | -            | -            |
| D1                 | 106年度淨利                         | -             | -          | -          | -              | 1,185,046    | 1,185,046    |
| D3                 | 106年度稅後其他綜合損益                   | -             | -          | -          | -              | ( 31,215)    | ( 31,215)    |
| D5                 | 106年度綜合損益總額                     | -             | -          | -          | -              | 1,153,831    | 1,153,831    |
| L3                 | 庫藏股註銷                           | ( 165,820)    | ( 447,518) | -          | -              | ( 124,073)   | ( 124,073)   |
| O1                 | 非控制權益增加                         | -             | -          | -          | -              | -            | -            |
| Z1                 | 106年12月31日餘額                    | 4,670,005     | 2,308      | 734,085    | 317,117        | 2,611,230    | 3,662,432    |
| A3                 | 追溯適用之影響數                        | -             | -          | -          | -              | 122,369      | 122,369      |
| 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    |
| 106年度盈餘指撥及分配       |                                 |               |            |            |                |              |              |
| B1                 | 法定盈餘公積                          | -             | -          | 118,504    | -              | ( 118,504)   | -            |
| B5                 | 本公司股東現金股利                       | -             | -          | -          | -              | ( 747,201)   | ( 747,201)   |
| O1                 | 子公司股東現金股利                       | -             | -          | -          | -              | -            | -            |
| D1                 | 107年度淨利                         | -             | -          | -          | -              | 1,216,548    | 1,216,548    |
| D3                 | 107年度稅後其他綜合損益                   | -             | -          | -          | -              | ( 25,104)    | ( 25,104)    |
| D5                 | 107年度綜合損益總額                     | -             | -          | -          | -              | 1,191,444    | 1,191,444    |
| Z1                 | 107年12月31日餘額                    | \$ 4,670,005  | \$ 2,308   | \$ 852,589 | \$ 317,117     | \$ 3,059,338 | \$ 4,229,044 |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併權益變動表 (續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 歸屬於本公司業主之權益 (附註二十) |                                 |  |              |               |                 |           |              |
|--------------------|---------------------------------|--|--------------|---------------|-----------------|-----------|--------------|
| 其他權益 (附註四)         |                                 |  |              |               |                 |           |              |
| 代碼                 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額       | 透過其他<br>綜合損益<br>按公允價值<br>衡量之金融資<br>產未實現損失<br>(附註三) | 庫藏股票         | 總計            | 非控制權益<br>(附註二十) | 權益合計      |              |
| A1                 | 106年1月1日餘額                      | \$ 17,020  | \$ -         | ( \$ 737,411) | \$ 7,898,435    | \$ 6,511  | \$ 7,904,946 |
| B3                 | 依金管證發字第1010012865<br>號令迴轉特別盈餘公積 | -  | -            | -             | -               | -         | -            |
| 105年度盈餘指撥及分配       |                                 |  |              |               |                 |           |              |
| B1                 | 法定盈餘公積                          | -  | -            | -             | -               | -         | -            |
| B5                 | 本公司股東現金股利                       | -  | -            | -             | ( 700,501)      | -         | ( 700,501)   |
| O1                 | 子公司股東現金股利                       | -  | -            | -             | -               | ( 1,108)  | ( 1,108)     |
| D1                 | 106年度淨利                         | -  | -            | -             | 1,185,046       | 1,625     | 1,186,671    |
| D3                 | 106年度稅後其他綜合損益                   | ( 1,867)   | -            | -             | ( 33,082)       | 45        | ( 33,037)    |
| D5                 | 106年度綜合損益總額                     | ( 1,867)   | -            | -             | 1,151,964       | 1,670     | 1,153,634    |
| L3                 | 庫藏股註銷                           | -  | -            | 737,411       | -               | -         | -            |
| O1                 | 非控制權益增加                         | -  | -            | -             | -               | 9,620     | 9,620        |
| Z1                 | 106年12月31日餘額                    | 15,153   | -            | -             | 8,349,898       | 16,693    | 8,366,591    |
| A3                 | 追溯適用之影響數                        | -  | ( 72,092)    | -             | 50,277          | -         | 50,277       |
| A5                 | 107年1月1日重編後餘額                   | 15,153   | ( 72,092)    | -             | 8,400,175       | 16,693    | 8,416,868    |
| 106年度盈餘指撥及分配       |                                 |  |              |               |                 |           |              |
| B1                 | 法定盈餘公積                          | -  | -            | -             | -               | -         | -            |
| B5                 | 本公司股東現金股利                       | -  | -            | -             | ( 747,201)      | -         | ( 747,201)   |
| O1                 | 子公司股東現金股利                       | -  | -            | -             | -               | ( 2,789)  | ( 2,789)     |
| D1                 | 107年度淨利                         | -  | -            | -             | 1,216,548       | 6,075     | 1,222,623    |
| D3                 | 107年度稅後其他綜合損益                   | ( 1,279)   | 35,000       | -             | 8,617           | 16        | 8,633        |
| D5                 | 107年度綜合損益總額                     | ( 1,279)   | 35,000       | -             | 1,225,165       | 6,091     | 1,231,256    |
| Z1                 | 107年12月31日餘額                    | \$ 13,874  | ( \$ 37,092) | \$ -          | \$ 8,878,139    | \$ 19,995 | \$ 8,898,134 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

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12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     |                   | 107年度        | 106年度        |
|--------|-------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量         |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利           | \$ 1,554,637 | \$ 1,465,578 |
|        | 收益費損項目            |              |              |
| A20100 | 折舊費用              | 507,875      | 488,548      |
| A20200 | 攤銷費用              | 43,764       | 59,561       |
| A20300 | 預期信用減損損失          | 2,451        | -            |
| A20300 | 呆帳費用              | -            | 776          |
| A20900 | 利息費用              | 27,412       | 28,576       |
| A21200 | 利息收入              | ( 1,209 )    | ( 1,145 )    |
| A21300 | 股利收入              | ( 30,865 )   | ( 16,020 )   |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益之份額   | ( 1,492 )    | ( 5,215 )    |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益  | ( 41,768 )   | ( 156,295 )  |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用     | 607          | 738          |
| A29900 | 預付租賃款攤銷           | 16,232       | 11,992       |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/ 負債變動數 |              |              |
| A31130 | 應收票據              | ( 582 )      | 8,062        |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併現金流量表 (續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     |            | 107年度          | 106年度         |
|--------|------------|----------------|---------------|
| A31150 | 應收帳款       | ( \$ 101,524 ) | ( \$ 70,371 ) |
| A31180 | 其他應收款      | ( 6,196 )      | ( 2,880 )     |
| A31200 | 存貨         | ( 7,027 )      | 1,699         |
| A31230 | 預付款項       | ( 100,898 )    | 4,892         |
| A31240 | 其他流動資產     | 7,124          | 397           |
| A31990 | 其他非流動資產    | ( 3,000 )      | ( 1,000 )     |
| A32130 | 應付票據       | ( 130 )        | ( 704 )       |
| A32150 | 應付帳款       | ( 45,407 )     | 98,546        |
| A32180 | 其他應付款      | ( 23,518 )     | 3,204         |
| A32230 | 其他流動負債     | ( 14,740 )     | 6,556         |
| A32240 | 淨確定福利負債    | ( 123,261 )    | ( 114,764 )   |
| A33000 | 營運產生之現金    | 1,658,485      | 1,810,731     |
| A33100 | 收取之利息      | 1,225          | 1,133         |
| A33300 | 支付之利息      | ( 34,597 )     | ( 28,592 )    |
| A33500 | 支付之所得稅     | ( 286,097 )    | ( 208,966 )   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入 | 1,339,016      | 1,574,306     |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併現金流量表 (續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     |                        | 107年度               | 106年度               |
|--------|------------------------|---------------------|---------------------|
|        | 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)        | \$ -                |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款       | -                   | 19,394              |
| B01800 | 取得採用權益法之投資             | ( 2,400)            | -                   |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | ( 1,171,915)        | ( 419,812)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款          | 80,844              | 312,457             |
| B03700 | 存出保證金增加(減少)            | 837                 | ( 5,078)            |
| B04500 | 取得無形資產                 | -                   | ( 21,000)           |
| B04600 | 處分無形資產價款               | 2                   | -                   |
| B06700 | 其他非流動資產增加              | ( 19,310)           | ( 20,274)           |
| B07100 | 預付設備款增加                | ( 199,561)          | ( 394,371)          |
| B07100 | 預付土地款增加                | -                   | ( 651,900)          |
| B07300 | 長期預付租金增加               | ( 38,612)           | ( 34,477)           |
| B07600 | 收取之股利                  | <u>30,865</u>       | <u>16,020</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | <u>( 1,461,150)</u> | <u>( 1,199,041)</u> |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併現金流量表 (續)

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     |             | 107年度               | 106年度               |
|--------|-------------|---------------------|---------------------|
|        | 籌資活動之現金流量   |                     |                     |
| C00100 | 短期銀行借款增加    | \$ 2,482,000        | \$ 2,911,000        |
| C00200 | 短期銀行借款減少    | ( 2,934,000)        | ( 2,360,000)        |
| C01600 | 舉借長期銀行借款    | 4,030,000           | 1,854,355           |
| C01700 | 償還長期銀行借款    | ( 2,756,380)        | ( 1,699,535)        |
| C03100 | 存入保證金減少     | ( 594)              | ( 6,146)            |
| C04500 | 發放現金股利      | ( 747,201)          | ( 700,501)          |
| C05800 | 非控制權益增加(減少) | ( <u>2,789</u> )    | <u>3,612</u>        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入  | <u>71,036</u>       | <u>2,785</u>        |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響  | <u>306</u>          | ( <u>3,877</u> )    |
| EEEE   | 現金淨增加(減少)   | ( 50,792)           | 374,173             |
| E00100 | 年初現金餘額      | <u>1,061,937</u>    | <u>687,764</u>      |
| E00200 | 年底現金餘額      | <u>\$ 1,011,145</u> | <u>\$ 1,061,937</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈宗桂



經理人：阮慧雯/張國典



會計主管：陳雅俐







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通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

|              | 107年<br>12月31日<br>帳面金額 | 首次適用<br>之調整  | 108年<br>1月1日<br>調整後<br>帳面金額 |
|--------------|------------------------|--------------|-----------------------------|
| 使用權資產        | \$ -                   | \$ 2,356,122 | \$ 2,356,122                |
| 資產影響         | \$ -                   | \$ 2,356,122 | \$ 2,356,122                |
| 租賃負債－<br>流動  | \$ -                   | \$ 368,547   | \$ 368,547                  |
| 租賃負債－<br>非流動 | \$ -                   | 1,987,575    | 1,987,575                   |
| 負債影響         | \$ -                   | \$ 2,356,122 | \$ 2,356,122                |

(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<br>生效日 <sup>(1)</sup> |
|--|-------------------------------|
| IFRS 3之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日 <sup>(2)</sup>      |
| 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                     |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」                   | 2020年1月1日 <sup>(3)</sup>      |

附註：

(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。

(2)收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

(3)2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，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IFRSs編製。

**(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：

- 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絡市場之報價（未經調整）。
- 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。
- 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

**(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準**

流動資產包括：

- 主要為交易目的而持有之資產；
- 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
- 現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- 主要為交易目的而持有之負債；
- 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
- 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

**(四) 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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。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消除。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，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。

**(五) 企業合併**

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期比較資訊。

**(六) 外幣**

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

**(七) 存貨**

存貨係物流設備之原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

**(八) 投資關聯企業**

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。



取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減

損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

#### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則依合理一致基礎分攤最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十三) 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。

#### 1 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、存出保證金及其他金融資產於原始認列後，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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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、存出保證金及其他金融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。

2 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。

#### (十四) 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移轉予客戶或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：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 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；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 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：

- (1) 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；
- (2) 理貨收入係在物流中心之服務收入，於服務完成時認列；
- (3) 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。

#### (十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1 合併公司為出租人  
營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為收益。

2 合併公司為承租人  
融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

##### 3 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十七) 員工福利

1 短期員工福利  
短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當年度服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利

費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當年度所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

### 五 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

#### 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四、重大會計政策之彙總說明之不動產、廠房及設備所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。若該等估計因實際情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與資產。

### 六 現金

|           | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 零用金及庫存現金  | \$ 75,091           | \$ 80,983           |
| 銀行支票及活期存款 | 936,054             | 980,954             |
|           | <u>\$ 1,011,145</u> | <u>\$ 1,061,937</u> |

### 七 應收票據及應收帳款

|             | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>應收票據</b> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 497,856          | \$ 497,274          |
| 減：備抵損失      | ( 81 )              | ( 81 )              |
|             | <u>\$ 497,775</u>   | <u>\$ 497,193</u>   |
| <b>應收帳款</b> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 1,297,633        | \$ 1,197,797        |
| 減：備抵損失      | ( 7,268 )           | ( 6,505 )           |
|             | <u>\$ 1,290,365</u> | <u>\$ 1,191,292</u> |

#### (一) 107年度

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。

合併公司應收帳款係依個別及群組評估備抵損失如下：

|                  | 帳齡120天以下            | 帳齡120天以上        |
|------------------|---------------------|-----------------|
| 107年12月31日       |                     |                 |
| 預期信用損失率          | 0%-0.2%             | 0%-100%         |
| 總帳面金額            | \$ 1,287,139        | \$ 10,494       |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 2,240 )           | ( 5,028 )       |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,284,899</u> | <u>\$ 5,466</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

|           | 107年度           |
|-----------|-----------------|
| 年初餘額      | \$ 6,586        |
| 本年度提列減損損失 | 2,451           |
| 本年度實際沖銷   | ( 1,688 )       |
| 年底餘額      | <u>\$ 7,349</u> |

#### (二) 106年度

合併公司106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，其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          |
|---------|---------------------|
| 60天以下   | \$ 1,156,704        |
| 61至120天 | 32,357              |
| 121天以上  | 8,736               |
| 合計      | <u>\$ 1,197,797</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。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                 | 106年度           |
|-----------------|-----------------|
| <b>個別評估減損損失</b> |                 |
| 年初餘額            | \$ 6,586        |
| 本年度提列           | 776             |
| 本年度實際沖銷         | ( 776 )         |
| 年底餘額            | <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年被投資公司名稱

| 國內未上市櫃普通股          | 107年12月31日 |
|--------------------|------------|
| 漢昌科技股份有限公司（漢昌科技公司） | \$ -       |

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12月31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)           | 141,592           |
| 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>\$ 390,399</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        |
|-----------|-------------------|
| 國內未上市櫃普通股 |                   |
| 永儲公司      | \$ 75,792         |
| 杰鑫公司      | 32,540            |
| 中科國際物流公司  | 25,993            |
| 嘉里震天公司    | 10,911            |
| 開發文創公司    | 10,000            |
| 中華快遞公司    | 7,000             |
| 西湖渡假村公司   | 708               |
| 國際厚生公司    | 278               |
| 太世科公司     | -                 |
| 漢昌科技公司    | -                 |
|           | <u>\$ 163,222</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12月31日       | 106年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 原物料 | \$ 51,354        | \$ 44,089        |
| 商品  | 528              | 705              |
| 製成品 | -                | 61               |
|     | <u>\$ 51,882</u> | <u>\$ 44,855</u> |

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為135,286仟元及90,998仟元。

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12月31日 | 106年12月31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        |     |
|         | T-Join (BVI) International Limited (T-Join (BVI)公司) | 專業投資         | 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        |     |
|         | 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        |     |
| 融星公司    | 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        |     |
|         | 嘉里快遞股份有限公司 (嘉里快遞公司)                                 | 汽車貨運業務       | 100        | 100        |     |
|         | 大泰倉儲設備 (上海) 有限公司 (大泰公司)                             | 倉儲配送         | 100        | 100        | (1) |
|         | 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         |     |
|         | 嘉里鮮菓股份有限公司 (嘉里鮮菓公司)                                 | 蔬果批發         | 51         | 51         | (2) |

附註：

(1) 大泰公司已於102年度進行解散清算程序，截至查核報告日大泰公司尚未完成清算程序。

(2) 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12月31日       |     | 106年12月31日       |     |
|-------------------------|------------------|-----|------------------|-----|
|                         | 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) | \$ 75,715        | 49% | \$ 75,708        | 49% |
| <u>個別不重大之關聯企業</u>       |                  |     |                  |     |
| 保時嘉里潔能股份有限公司 (保時嘉里潔能公司) | 2,606            | 40% | -                | -   |
| 聯合流通股份有限公司 (聯合公司)       | -                | 46% | -                | 46% |
|                         | <u>\$ 78,321</u> |     | <u>\$ 75,708</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，然截至查核報告日尚未完成清算程序。

合併公司於107年5月經董事會決議投資保時嘉里潔能公司。

107及106年度採用權益法之關聯企業對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十四 不動產、廠房及設備

| 107年度       | 年初餘額                 | 增加                  | 減少                   | 重分類               | 年底餘額                 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <u>成本</u>   |                      |                     |                      |                   |                      |
| 土地          | \$ 5,885,989         | \$ -                | (\$ 13,115)          | \$ -              | \$ 5,872,874         |
| 房屋及建築       | 3,831,458            | 7,797               | ( 24,061)            | 15,292            | 3,830,486            |
| 機器設備        | 424,060              | 6,837               | ( 4,189)             | 10,551            | 437,259              |
| 運輸設備        | 4,707,598            | 73,430              | ( 159,498)           | 172,872           | 4,794,402            |
| 租賃改良        | 799,342              | 27,160              | ( 5,938)             | 15,205            | 835,769              |
| 其他設備        | 475,914              | 45,162              | ( 29,514)            | 21,474            | 513,036              |
| 未完工程        | <u>178,055</u>       | <u>1,074,900</u>    | <u>-</u>             | <u>( 49,251)</u>  | <u>1,203,704</u>     |
|             | <u>16,302,416</u>    | <u>\$ 1,235,286</u> | <u>( \$ 236,315)</u> | <u>\$ 186,143</u> | <u>17,487,530</u>    |
| <u>累計折舊</u> |                      |                     |                      |                   |                      |
| 房屋及建築       | 2,095,937            | \$ 123,828          | (\$ 17,388)          | \$ -              | 2,202,377            |
| 機器設備        | 202,813              | 29,597              | ( 4,168)             | -                 | 228,242              |
| 運輸設備        | 2,667,046            | 263,879             | ( 143,108)           | -                 | 2,787,817            |
| 租賃改良        | 603,731              | 43,155              | ( 4,826)             | -                 | 642,060              |
| 其他設備        | <u>366,403</u>       | <u>47,416</u>       | <u>( 27,749)</u>     | <u>241</u>        | <u>386,311</u>       |
|             | <u>5,935,930</u>     | <u>\$ 507,875</u>   | <u>( \$ 197,239)</u> | <u>\$ 241</u>     | <u>6,246,807</u>     |
|             | <u>\$ 10,366,486</u> |                     |                      |                   | <u>\$ 11,240,723</u> |

| 106年度       | 年初餘額                | 增加                | 減少                   | 重分類                 | 年底餘額                 |
|-------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <u>成本</u>   |                     |                   |                      |                     |                      |
| 土地          | \$ 5,369,933        | \$ -              | (\$ 142,984)         | \$ 659,040          | \$ 5,885,989         |
| 房屋及建築       | 3,843,411           | 10,964            | ( 47,487)            | 24,570              | 3,831,458            |
| 機器設備        | 395,065             | 12,497            | ( 4,430)             | 20,928              | 424,060              |
| 運輸設備        | 4,353,983           | 124,155           | ( 127,238)           | 356,698             | 4,707,598            |
| 租賃改良        | 793,483             | 7,469             | ( 2,822)             | 1,212               | 799,342              |
| 其他設備        | 443,259             | 6,959             | ( 19,566)            | 45,262              | 475,914              |
| 未完工程        | <u>8,637</u>        | <u>215,430</u>    | <u>-</u>             | <u>( 46,012)</u>    | <u>178,055</u>       |
|             | <u>15,207,771</u>   | <u>\$ 377,474</u> | <u>( \$ 344,527)</u> | <u>\$ 1,061,698</u> | <u>16,302,416</u>    |
| <u>累計折舊</u> |                     |                   |                      |                     |                      |
| 房屋及建築       | 2,019,039           | \$ 121,379        | (\$ 44,481)          | \$ -                | 2,095,937            |
| 機器設備        | 174,981             | 31,934            | ( 4,102)             | -                   | 202,813              |
| 運輸設備        | 2,545,966           | 240,905           | ( 119,825)           | -                   | 2,667,046            |
| 租賃改良        | 561,786             | 42,941            | ( 996)               | -                   | 603,731              |
| 其他設備        | <u>333,975</u>      | <u>51,389</u>     | <u>( 18,961)</u>     | <u>-</u>            | <u>366,403</u>       |
|             | <u>5,635,747</u>    | <u>\$ 488,548</u> | <u>( \$ 188,365)</u> | <u>\$ -</u>         | <u>5,935,930</u>     |
|             | <u>\$ 9,572,024</u> |                   |                      |                     | <u>\$ 10,366,486</u> |

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107年3月經董事會決議通過自地委建新市站所建築物，已於107年4月1日簽約，合約總價款362,000仟元，已依完工進度帳入未完工程151,719仟元並支付133,940仟元；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1,028,634仟元並支付927,135仟元，上述未完工程截至107年12月31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及106年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年度     | 106年度      |
|------|-----------|------------|
| 交易金額 | \$ 56,917 | \$ 300,567 |
| 帳面金額 | ( 19,501) | ( 145,989) |
| 處分利益 | \$ 37,416 | \$ 154,578 |

截至107年及106年12月31日止，上述交易款項已全數收款。

利息資本化相關資訊如下：

|         | 107年度    | 106年度  |
|---------|----------|--------|
| 利息資本化金額 | \$ 8,679 | \$ 868 |
| 利息資本化利率 | 1.083%   | 1.096% |

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12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 流動(帳列預付款項) | \$ 12,575  | \$ 25,613  |
| 非流動        | 209,800    | 173,718    |
|            | \$ 222,375 | \$ 199,331 |

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月起承租台中大屯區之土地，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12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 其他預付費用        | \$ 76,279  | \$ 98,462  |
| 存出保證金(附註三及二五) | 75,083     | 75,920     |
| 其他金融資產(附註二九)  | 11,128     | 8,128      |
| 預付設備款         | 10,488     | 10,291     |
|               | \$ 172,978 | \$ 192,801 |

#### 十七 借款

##### (一) 短期銀行借款

|           | 107年12月31日 | 106年12月31日   |
|-----------|------------|--------------|
| 信用借款      | \$ 958,000 | \$ 1,410,000 |
| 信用借款利率(%) | 0.93-1.39  | 0.95-1.8     |

##### (二) 長期銀行借款

|           | 107年12月31日   | 106年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 信用借款      | \$ 1,421,000 | \$ 421,000   |
| 抵押借款      | 1,253,638    | 980,018      |
|           | 2,674,638    | 1,401,018    |
| 減：一年內到期部分 | ( 4,508)     | ( 6,380)     |
|           | \$ 2,670,130 | \$ 1,394,638 |
| 信用借款利率(%) | 1.16-1.2     | 1.16         |
| 抵押借款利率(%) | 1.15-1.45    | 1.08-1.45    |

該銀行抵押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12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 應付薪資及獎金    | \$ 505,751 | \$ 497,520 |
| 應付勞健保      | 69,494     | 65,086     |
| 應付設備款及工程款  | 67,743     | 13,051     |
| 應付營業稅及稅捐   | 53,574     | 68,085     |
| 應付退休金－新制   | 40,246     | 39,270     |
| 應付員工及董監事酬勞 | 31,051     | 29,428     |
| 應付關係人款項    | 15,737     | 21,889     |
| 應付事(貨)故    | 14,963     | 13,856     |
| 其他         | 158,246    | 175,646    |
|            | \$ 956,805 | \$ 923,831 |

#### 十九 退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、嘉利公司、大榮汽車公司、嘉里鮮菓公司、嘉里國際公司、嘉里快遞公司及嘉里醫藥公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

融星公司及T-Join (BVI)公司為控股公司無員工，故無退休辦法及制度。

##### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及嘉里醫藥公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司及嘉里醫藥公司分別按員工每月薪資總額10%及2%提撥

退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 980,373  | \$ 998,388  |
| 計畫資產公允價值 | ( 539,621 ) | ( 478,063 ) |
| 淨確定福利負債  | \$ 440,752  | \$ 520,325  |

淨確定福利負債變動如下：

|               | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值       | 淨確定福利負債    |
|---------------|------------------|----------------|------------|
| 106年1月1日      | \$1,090,695      | ( \$ 493,160 ) | \$ 597,535 |
| 服務成本          |                  |                |            |
| 當年度服務成本       | 13,966           | -              | 13,966     |
| 利息費用(收入)      | 19,633 ( 8,877 ) |                | 10,756     |
| 認列於損益         | 33,599 ( 8,877 ) |                | 24,722     |
| 再衡量數          |                  |                |            |
| 精算損失—人口統計假設變動 | 18               | -              | 18         |
| 精算損失—財務假設變動   | 18,774           | -              | 18,774     |
| 精算損失—經驗調整     | 13,970           | 4,792          | 18,762     |

|               | 確定福利義務現值          | 計畫資產公允價值       | 淨確定福利負債     |
|---------------|-------------------|----------------|-------------|
| 認列於其他綜合損益     | \$ 32,762         | \$ 4,792       | \$ 37,554   |
| 雇主提撥          | - ( 139,486 )     | ( 139,486 )    |             |
| 福利支付          | ( 158,668 )       | 158,668        | -           |
|               | ( 158,668 )       | 19,182         | ( 139,486 ) |
| 106年12月31日    | 998,388           | ( 478,063 )    | 520,325     |
| 服務成本          |                   |                |             |
| 當年度服務成本       | 11,657            | -              | 11,657      |
| 利息費用(收入)      | 15,961 ( 7,645 )  |                | 8,316       |
| 認列於損益         | 27,618 ( 7,645 )  |                | 19,973      |
| 再衡量數          |                   |                |             |
| 精算損失—人口統計假設變動 | 3,317             | -              | 3,317       |
| 精算損失—財務假設變動   | 27,488            | -              | 27,488      |
| 精算損失(利益)—經驗調整 | 25,285 ( 12,402 ) |                | 12,883      |
| 認列於其他綜合損益     | 56,090 ( 12,402 ) |                | 43,688      |
| 雇主提撥          | - ( 143,234 )     | ( 143,234 )    |             |
| 福利支付          | ( 101,723 )       | 101,723        | -           |
|               | ( 101,723 )       | ( 41,511 )     | ( 143,234 ) |
| 107年12月31日    | \$ 980,373        | ( \$ 539,621 ) | \$ 440,752  |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
- 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 107年12月31日  | 106年12月31日 |
|---------|-------------|------------|
| 折現率     | 1.18%-1.25% | 1.4%-1.6%  |
| 薪資預期增加率 | 1%-3%       | 1%-3%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|         | 107年12月31日    | 106年12月31日    |
|---------|---------------|---------------|
| 折現率     |               |               |
| 增加0.5%  | ( \$ 39,164 ) | ( \$ 45,205 ) |
| 減少0.5%  | \$ 43,035     | \$ 49,678     |
| 薪資預期增加率 |               |               |
| 增加0.5%  | \$ 42,915     | \$ 49,719     |
| 減少0.5%  | ( \$ 39,435 ) | ( \$ 45,667 ) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

107年12月31日 106年12月31日

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ 143,232 | \$ 139,485 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8-13年      | 9-15年      |

## 二十 權益

### (一) 股本

107年12月31日 106年12月31日

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| 額定股數(仟股)         | 700,000      | 700,000      |
| 額定股本             | \$ 7,000,000 | \$ 7,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數(仟股) | 467,000      | 467,000      |
| 已發行股本            | \$ 4,670,005 | \$ 4,670,005 |

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，提請股東常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。

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   | 747,201           | 700,501           | \$ 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12月31日        | 106年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 317,117</u> | <u>\$ 317,117</u> |

106年度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24,441仟元。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                        | 107年度            | 106年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                   | \$ 15,153        | \$ 17,020        |
| 採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額 | ( 1,279 )        | ( 1,867 )        |
| 年底餘額                   | <u>\$ 13,874</u> | <u>\$ 15,153</u> |

(六) 庫藏股票

| 收回原因        | 年初股數<br>(仟股)  | 增加<br>(仟股) | 減少<br>(仟股)    | 年底股數<br>(仟股) |
|-------------|---------------|------------|---------------|--------------|
| 106年度       |               |            |               |              |
| 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。

(七) 非控制權益

|                             | 107年度            | 106年度            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                        | \$ 16,693        | \$ 6,511         |
| 歸屬於非控制權益之份額                 |                  |                  |
| 本年度淨利                       | 6,075            | 1,625            |
| 現金股利                        | ( 2,789 )        | ( 1,108 )        |
| 確定福利計劃再衡量數                  | 16               | 45               |
| 子公司現金增資由非控制權益認購             | -                | 4,720            |
| 子公司設立由非控制權益以不動產、廠房及設備作價抵繳股款 | -                | 4,900            |
| 年底餘額                        | <u>\$ 19,995</u> | <u>\$ 16,693</u> |

二一 收入

|        | 107年度                | 106年度               |
|--------|----------------------|---------------------|
| 主要勞務收入 |                      |                     |
| 貨運運輸   | \$ 9,723,468         | \$ 9,160,214        |
| 倉儲物流   | 458,036              | 403,106             |
| 其他     | <u>36,301</u>        | <u>49,522</u>       |
|        | 10,217,805           | 9,612,842           |
| 商品收入   | <u>166,191</u>       | <u>64,169</u>       |
|        | <u>\$ 10,383,996</u> | <u>\$ 9,677,011</u> |

(一) 合約餘額

|           | 107年12月31日          |
|-----------|---------------------|
| 應收票據及應收帳款 | <u>\$ 1,788,140</u> |

(二) 尚未全部完成之客戶合約

合併公司截至107年12月31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年度             | 106年度            |
|-------|-------------------|------------------|
| 股利收入  | \$ 30,865         | \$ 16,020        |
| 手續費收入 | 6,866             | 6,433            |
| 利息收入  | 1,209             | 1,145            |
| 其他    | <u>66,257</u>     | <u>45,591</u>    |
|       | <u>\$ 105,197</u> | <u>\$ 69,189</u> |

(二) 其他利益及損失

|                     | 107年度            | 106年度             |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(附註十四) | \$ 41,768        | \$ 156,295        |
| 其他                  | ( 1,647 )        | ( 879 )           |
|                     | <u>\$ 40,121</u> | <u>\$ 155,416</u> |

(三) 折舊及攤銷

|            | 107年度             | 106年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備  | <u>\$ 507,875</u> | <u>\$ 488,548</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 477,700        | \$ 455,371        |
| 營業費用       | <u>30,175</u>     | <u>33,177</u>     |
|            | <u>\$ 507,875</u> | <u>\$ 488,548</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 32,162         | \$ 44,714         |
| 營業費用       | <u>11,602</u>     | <u>14,847</u>     |
|            | <u>\$ 43,764</u>  | <u>\$ 59,561</u>  |

(四) 員工福利費用

|          | 107年度               | 106年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 薪資、獎金及紅利 | \$ 3,392,743        | \$ 3,271,505        |
| 確定提撥計畫   | 177,024             | 172,118             |
| 確定福利計畫   | 19,973              | 24,722              |
| 員工保險費用   | 415,232             | 407,817             |
| 其他員工福利   | <u>139,194</u>      | <u>135,416</u>      |
|          | <u>\$ 4,144,166</u> | <u>\$ 4,011,578</u> |
| 依功能別彙總   |                     |                     |
| 營業成本     | \$ 3,872,860        | \$ 3,769,370        |
| 營業費用     | <u>271,306</u>      | <u>242,208</u>      |
|          | <u>\$ 4,144,166</u> | <u>\$ 4,011,578</u> |

(五) 員工及董監事酬勞

本公司依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及106年度員工及董監事酬勞分別於108年3月及107年3月經董事會決議如下：

|       | 107年度 |           | 106年度 |           |
|-------|-------|-----------|-------|-----------|
|       | 估列比例  | 金額        | 估列比例  | 金額        |
| 員工酬勞  | 1%    | \$ 15,526 | 1%    | \$ 14,714 |
| 董監事酬勞 | 1%    | 15,525    | 1%    | 14,714    |

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。

106及105年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與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108及107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年度             |                   | 106年度 |    |
|-------------|-------------------|-------------------|-------|----|
|             | 金額                | 金額                | 金額    | 金額 |
| 當年度所得稅      |                   |                   |       |    |
| 本年度產生者      | \$ 275,273        | \$ 214,857        |       |    |
| 未分配盈餘加徵     | 28,986            | 41,062            |       |    |
| 土地增值稅       | 3,286             | 50,975            |       |    |
| 以前年度之調整     | ( 106)            | ( 367)            |       |    |
|             | <u>307,439</u>    | <u>306,527</u>    |       |    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |       |    |
| 本年度產生者      | 29,387            | ( 27,620)         |       |    |
| 稅率變動        | ( 8,974)          | -                 |       |    |
| 估計變動        | 4,162             | -                 |       |    |
|             | <u>24,575</u>     | <u>( 27,620)</u>  |       |    |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 332,014</u> | <u>\$ 278,907</u> |       |    |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                     | 107年度             | 106年度             |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用   | \$ 309,694        | \$ 252,910        |
| 調節項目之所得稅影響數         |                   |                   |
| 永久性差異               | ( 1,701)          | ( 22,322)         |
| 暫時性差異               | ( 29,387)         | ( 15,731)         |
| 當年度抵用之虧損扣抵          | ( 3,333)          | -                 |
| 未分配盈餘加徵             | <u>28,986</u>     | <u>41,062</u>     |
| 當年度所得稅              | 304,259           | 255,919           |
| 遞延所得稅               |                   |                   |
| 暫時性差異               | 29,387            | ( 27,620)         |
| 稅率變動                | ( 8,974)          | -                 |
| 估計變動                | 4,162             | -                 |
| 土地增值稅               | 3,286             | 50,975            |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | ( 106)            | ( 367)            |
| 認列於損益之所得稅費用         | <u>\$ 332,014</u> | <u>\$ 278,907</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%；中國地區子公司所適用之稅率為25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於108年度股東常會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| 107年度          | 年初餘額              | 認列於損益               | 認列於其他綜合損益        | 估計變動               | 稅率變動            | 年底餘額              |
|----------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| <b>遞延所得稅資產</b> |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| 暫時性差異          |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 88,455         | ( \$ 24,654)        | \$ 18,600        | \$ -               | \$ 5,749        | \$ 88,150         |
| 待處分資產評價損失      | 8,460             | ( 100)              | -                | ( 4,162)           | 1,493           | 5,691             |
| 應付休假給付         | 9,311             | ( 4,373)            | -                | -                  | 1,643           | 6,581             |
| 其他             | 504               | ( 260)              | -                | -                  | 89              | 333               |
|                | <u>\$ 106,730</u> | <u>( \$ 29,387)</u> | <u>\$ 18,600</u> | <u>( \$ 4,162)</u> | <u>\$ 8,974</u> | <u>\$ 100,755</u> |
| <b>遞延所得稅負債</b> |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| 暫時性差異          |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| 土地增值稅          | <u>\$ 562,475</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 562,475</u> |
| <b>106年度</b>   |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| <b>遞延所得稅資產</b> |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| 暫時性差異          |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 101,581        | ( \$ 19,510)        | \$ 6,384         | \$ -               | \$ -            | \$ 88,455         |
| 待處分資產評價損失      | 8,460             | -                   | -                | -                  | -               | 8,460             |
| 應付休假給付         | 5,307             | 4,004               | -                | -                  | -               | 9,311             |
| 其他             | 729               | ( 225)              | -                | -                  | -               | 504               |
|                | <u>\$ 116,077</u> | <u>( \$ 15,731)</u> | <u>\$ 6,384</u>  | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 106,730</u> |
| <b>遞延所得稅負債</b> |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| 暫時性差異          |                   |                     |                  |                    |                 |                   |
| 土地增值稅          | <u>\$ 605,826</u> | <u>( \$ 43,351)</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 562,475</u> |

(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)<br>(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
|----------------------|-------------|----------------|-------------|
| <b>107年度</b>         |             |                |             |
| 基本每股盈餘               |             |                |             |
| 歸屬於本公司業主之純益          | \$1,216,548 | 467,000        | \$ 2.61     |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響        |             |                |             |
| 員工酬勞                 | -           | 523            |             |
| 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 | \$1,216,548 | 467,523        | \$ 2.60     |
| <b>106年度</b>         |             |                |             |
| 基本每股盈餘               |             |                |             |
| 歸屬於本公司業主之純益          | \$1,185,046 | 467,000        | \$ 2.54     |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響        |             |                |             |
| 員工酬勞                 | -           | 464            |             |
| 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 | \$1,185,046 | 467,464        | \$ 2.54     |

若企業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年及106年12月31日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為73,501仟元及69,762仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日   | 106年12月31日   |
|------------|--------------|--------------|
| 1年內        | \$ 389,346   | \$ 349,638   |
| 超過1年但不超過5年 | 1,069,969    | 1,031,398    |
| 超過5年       | 1,100,040    | 1,147,695    |
|            | \$ 2,559,355 | \$ 2,528,731 |

二六 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。

二七 金融工具

(一) 公允價值資訊—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12月31日

|                      | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級       | 合計         |
|----------------------|------|------|------------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |      |      |            |            |
| 國內未上市櫃股票             | \$ - | \$ - | \$ -       | \$ -       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |      |      |            |            |
| 國內未上市櫃股票             | \$ - | \$ - | \$ 390,399 | \$ 390,399 |

107年度無第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年度

| 金融資產                      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |
|---------------------------|------------------|----------------------|
| 金融資產                      | 權益工具             | 權益工具                 |
| 年初餘額                      | \$ -             | \$ 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 | -                | 35,000               |
| 購買                        | -                | 141,900              |
| 年底餘額                      | \$ -             | \$ 390,399           |

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12月31日 | 106年12月31日   |
|------------------------------|------------|--------------|
| 金融資產                         |            |              |
| 放款及應收款 <sup>(1)</sup>        | \$ -       | \$ 2,841,126 |
| 以成本衡量之金融資產                   | -          | 163,222      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 <sup>(2)</sup> | 2,898,332  | -            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資工具       | 390,399    | -            |
| 強制透過損益按公允價值衡量                | -          | -            |
| 金融負債                         |            |              |
| 按攤銷後成本衡量 <sup>(3)</sup>      | 5,027,298  | 4,218,835    |

附註：

- (1) 餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。
- (2) 餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。
- (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）及存入保證金等按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<br>12月31日 | 106年<br>12月31日 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 具公允價值利率風險             |                |                |
| 短期銀行借款                | \$ 910,000     | \$ 1,305,000   |
| 具現金流量利率風險             |                |                |
| 銀行存款(含其他金融資產)         | 922,487        | 964,758        |
| 短期銀行借款                | 48,000         | 105,000        |
| 長期銀行借款(含一年內到期之長期銀行借款) | 2,674,638      | 1,401,018      |

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而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

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年及106年12月31日止，合併公司未動用之融資額度列示如下：

|            | 107年<br>12月31日 | 106年<br>12月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 未動用之銀行融資額度 | \$ 3,690,126   | \$ 3,573,102   |

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及106年度之稅前淨利將分別變動180仟元及54仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

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12月31日</u> |                   |                   |                     |                     |
| 無附息負債             | \$ 56,551         | \$ 256,612        | \$ 113,503          | \$ 2,154            |
| 浮動利率工具            | -                 | -                 | 52,508              | 2,670,130           |
| 固定利率工具            | -                 | -                 | 910,000             | -                   |
|                   | <u>\$ 56,551</u>  | <u>\$ 256,612</u> | <u>\$ 1,076,011</u> | <u>\$ 2,672,284</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> |

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年及106年12月31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消除，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     |

| 關係人名稱                  | 與合併公司之關係 |
|------------------------|----------|
| 嘉里震天公司                 | 實質關係人    |
| 大估國際有限公司（大估國際公司）       | 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    |
| 徠徠鮮菓有限公司（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年度            | 106年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 營業收入  |                  |                  |
| 實質關係人 | \$ 4,972         | \$ 4,038         |
| 關聯企業  | 23               | 25               |
| 其他關係人 | 14               | 5,422            |
|       | <u>\$ 5,009</u>  | <u>\$ 9,485</u>  |
| 營業成本  |                  |                  |
| 實質關係人 | <u>\$ 817</u>    | <u>\$ 1,044</u>  |
| 營業費用  |                  |                  |
| 實質關係人 | <u>\$ 33,513</u> | <u>\$ 24,625</u> |
| 其他收入  |                  |                  |
| 實質關係人 | <u>\$ 657</u>    | <u>\$ 647</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12月31日      | 106年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款  |                 |                 |
| 實質關係人 | \$ 1,359        | \$ 777          |
| 其他關係人 | -               | 1,136           |
|       | <u>\$ 1,359</u> | <u>\$ 1,913</u> |

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

|       | 107年12月31日    | 106年12月31日    |
|-------|---------------|---------------|
| 應付帳款  |               |               |
| 實質關係人 | <u>\$ 144</u> | <u>\$ 115</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12月31日      | 106年12月31日    |
|-------|-----------------|---------------|
| 實質關係人 | \$ 2,843        | \$ 125        |
| 關聯企業  | -               | 12            |
| 其他關係人 | -               | 3             |
|       | <u>\$ 2,843</u> | <u>\$ 140</u> |

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）：

|       | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 實質關係人 | \$ 15,737        | \$ 18,691        |
| 其他關係人 | -                | 3,198            |
|       | <u>\$ 15,737</u> | <u>\$ 21,889</u> |

(四) 取得金融資產

| 關係人名稱  | 帳列項目                     | 107年度       |           |                   |
|--------|--------------------------|-------------|-----------|-------------------|
|        |                          | 交易股數        | 交易標的      | 取得價款              |
| 新竹物流公司 | 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<br>仟股 | 科學城<br>公司 | <u>\$ 141,900</u> |

(五) 取得背書保證

截至107年及106年12月31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：

| 關係人名稱    | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 嘉里物流聯網公司 | <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：

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 80,506        | \$ 50,602        |
| 退職後福利  | 1,176            | 744              |
|        | <u>\$ 81,682</u> | <u>\$ 51,346</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12月31日          | 106年12月31日          |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備             | \$ 2,368,213        | \$ 2,394,747        |
| 其他金融資產—非流動（帳列其他非流動資產） | 11,128              | 8,128               |
|                       | <u>\$ 2,379,341</u> | <u>\$ 2,402,875</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12月31日        | 106年12月31日          |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 466,647</u> | <u>\$ 1,143,650</u> |

三一 重大之期後事項

(一) 合併公司為集團發展之經營策略考量，建構更完整之物流供應鏈，於107年11月董事會決議向關係人及非關係人再增加取得約52%科學城公司之股權，投資金額約8億元，已於107年12月1日簽約，其中51%股權於108年1月10日完成交割。

(二) 本公司自地委建中之桃園觀音物流中心倉庫108年2月6日發生火災，致部分廠房損毀，肇事原因及損毀資產正在調查鑑定及釐清中，惟受損資產皆已投保火險，本公司評估對財務並無重大影響。

三二 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 年底持有有價證券情形（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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度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：

#### (一) 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                   |
|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| <b>107年度</b>       |                     |                     |                    |                        |                      |
| 來自本公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 8,237,636        | \$ 1,954,891        | \$ 191,469         | \$ -                   | \$ 10,383,996        |
| 來自本公司及合併子公司之收入     | <u>1,495,538</u>    | <u>231</u>          | <u>286,924</u>     | <u>( 1,782,693)</u>    | <u>-</u>             |
| 部門收入合計             | <u>\$ 9,733,174</u> | <u>\$ 1,955,122</u> | <u>\$ 478,393</u>  | <u>( \$ 1,782,693)</u> | <u>\$ 10,383,996</u> |
| 部門利益               | <u>\$ 1,220,756</u> | <u>\$ 192,805</u>   | <u>( \$ 3,719)</u> | <u>\$ 25,397</u>       | \$ 1,435,239         |
| 利息收入               |                     |                     |                    |                        | 1,209                |
| 公司一般其他收入           |                     |                     |                    |                        | 147,248              |
| 公司一般其他損失           |                     |                     |                    |                        | ( 1,647)             |
| 利息費用               |                     |                     |                    |                        | ( 27,412)            |
| 稅前淨利               |                     |                     |                    |                        | <u>\$ 1,554,637</u>  |

|                    | 路線事業處               | 物流事業處               | 其他                | 調整及沖銷                  | 合計                  |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
| <b>106年度</b>       |                     |                     |                   |                        |                     |
| 來自本公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 7,807,140        | \$ 1,781,260        | \$ 88,611         | \$ -                   | \$ 9,677,011        |
| 來自本公司及合併子公司之收入     | <u>1,307,181</u>    | <u>1,616</u>        | <u>406,650</u>    | <u>( 1,715,447)</u>    | <u>-</u>            |
| 部門收入合計             | <u>\$ 9,114,321</u> | <u>\$ 1,782,876</u> | <u>\$ 495,261</u> | <u>( \$ 1,715,447)</u> | <u>\$ 9,677,011</u> |
| 部門利益               | <u>\$ 1,101,962</u> | <u>\$ 142,852</u>   | <u>\$ 5,355</u>   | <u>\$ 14,165</u>       | \$ 1,264,334        |
| 利息收入               |                     |                     |                   |                        | 1,145               |
| 公司一般其他收入           |                     |                     |                   |                        | 229,554             |
| 公司一般其他損失           |                     |                     |                   |                        | ( 879)              |
| 利息費用               |                     |                     |                   |                        | ( 28,576)           |
| 稅前淨利               |                     |                     |                   |                        | <u>\$ 1,465,578</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含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。

#### (二) 地區別資訊

本公司及子公司主要營運地區為台灣。

#### (三) 主要客戶資訊

107及106年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司營業收入的10%以上。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表一 資金貸與他人

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 貸出<br>資金<br>編<br>號 | 之公<br>司 | 貸與<br>對象       | 往來<br>項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本年度<br>最高餘額 | 年底<br>餘額  | 實際動支<br>金額 <sup>(2)</sup> | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務<br>往來<br>金額 | 有短<br>期融<br>通資<br>金必<br>要之<br>原因 | 擔保品                  |       | 對個別<br>對象資<br>金貸與<br>限額 <sup>(1)</sup> | 資金貸與<br>總限額 <sup>(1)</sup> |              |
|--------------------|---------|----------------|---------------|----------------|-------------|-----------|---------------------------|----------|----------------|----------------|----------------------------------|----------------------|-------|--|----------------------------|--------------|
|                    |         |                |               |                |             |           |                           |          |                |                |                                  | 提列<br>備抵<br>呆帳<br>金額 | 名稱 價值 |  |                            |              |
| 0                  | 本公<br>司 | 嘉里<br>醫藥<br>公司 | 其他<br>應收<br>款 | 是              | \$ 30,000   | \$ 30,000 | \$ 30,000                 | 1.097%   | 短期<br>融通<br>資金 | \$ -           | 營業<br>週轉                         | \$ -                 | -     | \$ -                                   | \$ 443,906                 | \$ 1,775,627 |
|                    |         | 嘉里<br>快遞<br>公司 | 其他<br>應收<br>款 | 是              | 30,000      | 30,000    | 30,000                    | 1.097%   | 短期<br>融通<br>資金 | -              | 營業<br>週轉                         | -                    | -     | -                                      | 443,906                    | 1,775,627    |

附註：

(1) 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。

(2) 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

附表二 為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 為他人背<br>書保證者 | 被背書<br>保證對象 | 對單一企業<br>背書保證之<br>限額 <sup>(2)</sup> | 本年度最<br>高背書保<br>證餘額 | 年底背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財<br>產擔<br>保之<br>背書<br>保證<br>金額 | 累計背<br>書保證<br>金額佔<br>最近期<br>財務報<br>表淨值<br>之比率 | 背書保證<br>最高限額 <sup>(2)</sup> | 屬母<br>公司<br>對子<br>公司<br>背書<br>保證 | 屬子<br>公司<br>對母<br>公司<br>背書<br>保證 | 屬對<br>大陸<br>地區<br>背書<br>保證 |        |    |
|--------------|-------------|-------------------------------------|---------------------|--------------|------------|----------------------------------|---|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------|----|
|              |             |                                     |                     |              |            |                                  |   |                             |                                  |                                  |                            | 編<br>號 | 名稱 |
| 0            | 本公司         | 嘉里<br>醫藥<br>公司                      | (i)、(ii)            | \$ 1,775,627 | \$ 365,000 | \$ 285,000                       | \$ 285,000                                    | 信用<br>擔保                    | 3.21%                            | \$ 4,439,069                     | Y                          | N      | N  |
|              |             | 嘉里<br>快遞<br>公司                      | (i)、(ii)            | 1,775,627    | 220,000    | 110,000                          | 110,000                                       | 信用<br>擔保                    | 1.24%                            | 4,439,069                        | Y                          | N      | N  |
|              |             | 大榮<br>汽車<br>公司                      | (i)、(ii)            | 1,775,627    | 120,000    | 60,000                           | 60,000  | 信用<br>擔保                    | 0.68%                            | 4,439,069                        | Y                          | N      | N  |
|              |             | 嘉里<br>鮮菓<br>公司                      | (i)、(ii)            | 1,775,627    | 70,000     | 35,000                           | 35,000  | 信用<br>擔保                    | 0.39%                            | 4,439,069                        | Y                          | N      | N  |

附註：

(1) 背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (i) 有業務往來之公司。
- (ii) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

(2) 依本公司「背書保證作業管理辦法」規定：

- (i) 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。
- (ii) 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%。
- (iii) 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%。
- (iv) 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

附表三 年底持有有價證券情形

民國107年12月31日

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                     | 年底    |            |         |            |
|-------|-----------|------------|--------------------------|-------|------------|---------|------------|
|       |           |            |                          | 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 | 135,700    | 8       | 164,770    |
|       | 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       | 29,569     |
|       | 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       | 10,281     |
|       | 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       | 9,262      |
|       | 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       | 368        |
|       | 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       | 6,419      |
|       | 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   | 5,892      | -       | 9,640      |
|       | 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

附表四 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國107年1月1日至12月31日

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       | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |     |         |      |      | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項  |           |
|----------|------|--------------------------|--------------|----------------------|------------|-------------------|-----|---------|------|------|-----------|---------|-----------|
|          |      |                          |              |                      |            | 關係                | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額   |           |         | 價格決定之參考依據 |
| 本公司      | 廠房工程 | 106年3月20日 <sup>(1)</sup> | \$ 1,285,000 | 依完工進度支付，已支付\$927,135 | 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 | -         |
| 本公司      | 廠房工程 | 107年3月22日 <sup>(2)</sup> | 362,000      | 依完工進度支付，已支付\$133,940 | 銓興營造有限公司   | 無                 | -   | -       | -    | -    | 自地委建不適用   | 本公司營業站所 | -         |

附註：

(1) 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。

(2) 107年3月22日董事會決議通過自地委外建廠計劃案，已於107年4月1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

附表五 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107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易之對象  | 關係      | 進(銷)貨 | 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    |
|----------|--------|---------|-------|-------------------|---------------|-------------------|------|------------|--------------------|-------|
|          |        |         |       | 金額 <sup>(1)</sup> | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間              | 單價   | 授信期間       | 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  | \$ 1,232,764      | 61            | 30-60天            | \$ - | -          | (\$ 105,847)       | ( 29) |
| 本公司      | 嘉利公司   | 母公司對子公司 | 營業成本  | 205,242           | 66            | 30-60天            | -    | -          | ( 57,462)          | ( 16) |
| 本公司      | 嘉里快遞公司 | 母公司對子公司 | 營業成本  | 135,620           | 21            | 30-60天            | -    | -          | ( 32,914)          | ( 9)  |
| 大榮汽車公司   | 本公司    | 子公司對母公司 | 營業收入  | ( 1,233,084)      | ( 85)         | 30-60天            | -    | -          | 105,847            | 72    |
| 嘉利公司     | 本公司    | 子公司對母公司 | 營業收入  | ( 243,181)        | ( 70)         | 30-60天            | -    | -          | 57,462             | 90    |
| 嘉里快遞公司   | 本公司    | 子公司對母公司 | 營業收入  | ( 135,620)        | ( 32)         | 30-60天            | -    | -          | 32,914             | 2     |

附註：

(1) 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

附表六 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12月31日

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 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|---------|------------|-------|-----------|------|---------------|----------|
|           |        |         |            |       | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 大榮汽車公司    | 本公司    | 子公司對母公司 | \$ 105,847 | 10.68 | \$ -      | -    | \$ 88,498     | \$ -     |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國107年1月1日至12月31日

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 <sup>(附註)</sup> | 交易往來情形 |          |      | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
|----|-------|--------|-------------------------|--------|----------|------|------------------|
|    |       |        |                         | 科目     | 金額       | 交易條件 |                  |
| 0  | 本公司   | 大榮汽車公司 | (1)                     | 營業收入   | \$ 1,176 | -    | -                |
|    |       |        |                         | 其他營業收入 | 976      | -    | -                |
|    |       | 嘉里醫藥公司 | (1)                     | 應付帳款   | 105,847  | -    | 1                |
|    |       |        |                         | 營業收入   | 20,383   | -    | -                |
|    |       | 嘉里快遞公司 | (1)                     | 其他營業收入 | 25,102   | -    | -                |
|    |       |        |                         | 其他應收款  | 32,988   | -    | -                |
|    |       | 嘉利公司   | (1)                     | 營業收入   | 5,063    | -    | -                |
|    |       |        |                         | 應付帳款   | 57,462   | -    | -                |
|    |       | 嘉里快遞公司 | (1)                     | 未完工程   | 139,344  | -    | 1                |
|    |       |        |                         | 其他營業收入 | 428      | -    | -                |
|    |       | 嘉里快遞公司 | (1)                     | 營業收入   | 36,392   | -    | -                |
|    |       |        |                         | 其他營業收入 | 4,693    | -    | -                |
|    |       | 嘉里鮮菓公司 | (1)                     | 其他收入   | 8,831    | -    | -                |
|    |       |        |                         | 應收帳款   | 12,108   | -    | -                |
|    |       | 嘉里國際公司 | (1)                     | 其他應收款  | 32,223   | -    | -                |
|    |       |        |                         | 應付帳款   | 32,914   | -    | -                |
|    |       | 嘉里鮮菓公司 | (1)                     | 營業收入   | 270      | -    | -                |
|    |       |        |                         | 其他營業收入 | 57       | -    | -                |
|    |       | 嘉里國際公司 | (1)                     | 營業收入   | 676      | -    | -                |

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形(續)

民國107年1月1日至12月31日

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(附註) | 科目   | 交易往來情形     |      | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
|----|--------|--------|-------------|------|------------|------|------------------|
|    |        |        |             |      | 金額         | 交易條件 |                  |
| 1  | 嘉利公司   | 本公司    | (2)         | 營業收入 | \$ 243,181 | -    | 2                |
|    |        | 嘉里醫藥公司 | (3)         | 營業收入 | 14,739     | -    | -                |
|    |        | 嘉里快遞公司 | (3)         | 營業收入 | 9,616      | -    | -                |
|    |        | 大榮汽車公司 | (3)         | 營業收入 | 18,852     | -    | -                |
|    |        | 嘉里鮮菓公司 | (3)         | 營業收入 | 86         | -    | -                |
| 2  | 大榮汽車公司 | 本公司    | (2)         | 營業收入 | 1,233,084  | -    | 12               |
|    |        | 嘉里醫藥公司 | (3)         | 營業收入 | 105        | -    | -                |
|    |        | 嘉里快遞公司 | (3)         | 營業收入 | 3,803      | -    | -                |
| 3  | 嘉里醫藥公司 | 本公司    | (2)         | 營業收入 | 27,938     | -    | -                |
| 4  | 嘉里快遞公司 | 本公司    | (2)         | 營業收入 | 135,620    | -    | 1                |
|    |        | 嘉里醫藥公司 | (3)         | 營業收入 | 2          | -    | -                |
| 5  | 嘉里鮮菓公司 | 本公司    | (2)         | 營業收入 | 80         | -    | -                |
|    |        | 嘉利公司   | (3)         | 營業收入 | 16         | -    | -                |
|    |        | 嘉里國貿公司 | (3)         | 營業收入 | 150        | -    | -                |
|    |        | 嘉里醫藥公司 | (3)         | 營業收入 | 4          | -    | -                |
| 6  | 嘉里國貿公司 | 本公司    | (2)         | 營業收入 | 94         | -    | -                |
|    |        | 嘉里醫藥公司 | (3)         | 營業收入 | 46         | -    | -                |
|    |        | 嘉利公司   | (3)         | 營業收入 | 61         | -    | -                |

附註：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表八 被投資公司資訊

民國107年1月1日至12月31日

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     |            | 年底持有   |     |            | 被投資公司本年度(損)益 | 本公司認列之投資(損)益 |
|--------|--------------------------------|--------|--------------|------------|------------|--------|-----|------------|--------------|--------------|
|        |                                |        |              | 本年年底       | 去年年底       | 股數     | 比率% | 帳面金額       |              |              |
| 本公司    | 大榮汽車公司 <sup>(1)</sup>          | 台灣     | 汽車路線及貨櫃貨運業務  | \$ 148,350 | \$ 148,350 | 16     | 100 | \$ 263,219 | \$ 44,923    | \$ 44,923    |
|        | 融星公司 <sup>(1)</sup>            | 台灣     | 專業投資         | 151,131    | 151,131    | 10,400 | 100 | 207,915    | ( 2,423)     | ( 2,105)     |
|        | 嘉利公司 <sup>(1)</sup>            | 台灣     | 其他運輸工具及其零件製造 | 45,000     | 45,000     | 6,232  | 64  | 63,625     | 16,898       | 12,992       |
|        | 嘉里快遞公司 <sup>(1)</sup>          | 台灣     | 汽車貨運業務       | 278,000    | 228,000    | 265    | 100 | 116,153    | 14,640       | 15,683       |
|        | T-Join (BVI) 公司 <sup>(1)</sup> | 英屬維京群島 | 專業投資         | 933,405    | 933,405    | 28,185 | 100 | 535        | 13,386       | 13,386       |
|        | 嘉里國際公司 <sup>(1)</sup>          | 台灣     | 國際貿易業務       | 1,000      | 1,000      | 100    | 100 | 4,038      | 394          | 394          |
|        | 香港大榮公司                         | 香港     | 專業投資         | 125,953    | 125,953    | 32,595 | 49  | 75,715     | 2,622        | 1,286        |
|        | 保時嘉里潔能公司                       | 台灣     | 船舶勞務承攬業務     | 2,400      | -          | 240    | 40  | 2,606      | 515          | 206          |
|        | 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 <sup>(1)</sup>          | 台灣     | 汽車貨運業務       | 82,258     | 82,258     | 9,000  | 90  | 145,365    | 41,897       | 37,707       |
|        | 嘉利公司 <sup>(1)</sup>            | 台灣     | 其他運輸工具及其零件製造 | 25,000     | 25,000     | 3,462  | 36  | 20,174     | 16,898       | 7,184        |
|        | 嘉里鮮菓公司 <sup>(1)</sup>          | 台灣     | 蔬果批發業務       | 5,100      | 5,100      | 510    | 51  | 5,580      | 3,848        | 1,963        |
|        | 聯合公司                           | 台灣     | 雜貨百貨         | 10,320     | 10,320     | 1,100  | 24  | -          | -            | -            |

附註：

- (1) 業已沖銷。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表九 大陸投資資訊

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱                                 | 主要<br>營業項目  | 實收<br>資本額               | 投資<br>方式 <sup>(1)</sup> | 本年度匯<br>出或收回                        |                      | 本年年<br>底自台<br>灣匯出<br>累積投<br>資金額 | 被投資公<br>司本年<br>度(損)益 | 本公<br>司直<br>接或<br>間接<br>投<br>資之<br>持<br>股比<br>例 | 本年<br>度認<br>列投<br>資(損)益 <sup>(2)</sup> | 年<br>底投<br>資帳<br>面價<br>值 <sup>(2)</sup> | 截至本<br>年度止<br>已匯回<br>投資收<br>益 |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|---|--|---|-------------------------------|
|   |             |                         |                         | 本年年<br>初自台<br>灣匯<br>出累積<br>投資金<br>額 | 本年<br>度匯<br>出或收<br>回 |                                 |                      |   |  |   |                               |
| 北京大榮物<br>流有限公司                                | 倉儲及配<br>送服務 | \$ 148,661<br>(美金4,840) | (ii)                    | \$ 139,891                          | \$ -                 | \$ 139,891                      | \$ 3,708             | 49%   | \$ 1,817                               | \$ 96,863                               | \$ -                          |
| 武漢連運倉<br>儲物流有限<br>公司(武漢<br>連運公司)<br>(4)       | 倉儲及配<br>送服務 | 61,430<br>(美金2,000)     | (ii)                    | 66,727                              | -                    | 66,727                          | 1,775                | 49%   | 870                                    | 12,805                                  | -                             |
| 瀋陽連運倉<br>儲物流有限<br>公司(瀋陽<br>連運公司)<br>(4)       | 倉儲及配<br>送服務 | 61,430<br>(美金2,000)     | (ii)                    | 66,727                              | -                    | 66,727                          | ( 3,008)             | 49%   | ( 1,474)                               | 16,708                                  | -                             |
| 昆明大榮物<br>流有限公司<br>(昆明大榮<br>公司) <sup>(4)</sup> | 倉儲及配<br>送服務 | 64,502<br>(美金2,100)     | (ii)                    | 71,013                              | -                    | 71,013                          | 845                  | 49%   | 414                                    | 11,435                                  | -                             |
| 大泰公司 <sup>(5)(6)</sup>                        | 倉儲及配<br>送服務 | 9,215<br>(美金300)        | (i)                     | 8,271                               | -                    | 8,271                           | -                    | 100%  | -                                      | -                                       | -                             |

| 本年年<br>底累計自<br>台灣匯<br>出赴大<br>陸地區<br>投資金<br>額 |         | 經濟部<br>投審會<br>核准投<br>資金額 |         | 依經濟<br>部投審<br>會規定<br>赴大陸<br>地區投<br>資限額 <sup>(3)</sup> |           |
|--|---------|--------------------------|---------|---|-----------|
| \$   | 656,932 | \$                       | 748,494 | \$  | 5,326,883 |
| (美金)   | 21,388) | (美金)                     | 24,369) |   |           |

附註：

- 投資方式如下：(i) 直接赴大陸地區從事投資。(ii) 透過第三地區公司再投資大陸。(iii) 其他方式。
- 係按經會計師查核之財務報告乘以持股比例計算。
- 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。
- 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12月31日止處分價款尚未匯回台灣。
- 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。
- 業已沖銷。

最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司之影響

無。



# 財務狀況及財務績效之檢討、分析與風險事項

## 財務狀況

### 最近二年度合併財務狀況分析

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度         |            | 差異         |          |
|-------------|------------|------------|------------|----------|
|             | 107年度      | 106年度      | 變動金額       | 變動比率     |
| 流動資產        | 3,066,470  | 2,910,626  | 155,844    | 5.35%    |
| 不動產、廠房及設備   | 11,240,723 | 10,366,486 | 874,237    | 8.43%    |
| 無形資產        | 100,622    | 103,742    | ( 3,120)   | -3.01%   |
| 其他資產        | 952,253    | 712,179    | 240,074    | 33.71%   |
| 資產總額        | 15,360,068 | 14,093,033 | 1,267,035  | 8.99%    |
| 流動負債        | 2,779,290  | 3,239,123  | ( 459,833) | -14.20%  |
| 非流動負債       | 3,682,644  | 2,487,319  | 1,195,325  | 48.06%   |
| 負債總額        | 6,461,934  | 5,726,442  | 735,492    | 12.84%   |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 8,878,139  | 8,349,898  | 528,241    | 6.33%    |
| 股本          | 4,670,005  | 4,670,005  | -          | 0.00%    |
| 資本公積        | 2,308      | 2,308      | -          | 0.00%    |
| 保留盈餘        | 4,229,044  | 3,662,432  | 566,612    | 15.47%   |
| 其他權益        | ( 23,218)  | 15,153     | ( 38,371)  | -253.22% |
| 非控制權益       | 19,995     | 16,693     | 3,302      | 19.78%   |
| 權益總額        | 8,898,134  | 8,366,591  | 531,543    | 6.35%    |

最近二年度資產、負債及股東權益變動達20%且變動金額達新台幣壹仟萬元之分析說明：

其他資產：主因本年度有新增權益工具投資及公允價值衡量增值，致使本期其他資產增加。

非流動負債：主因以增加長期借款方式取得資產購建之資金所致。

其他權益：為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利益致其他權益增加。

## 財務績效

### 最近二年度合併財務績效分析

單位：新台幣仟元

| 項目         | 年度         |           | 差異        |          |
|------------|------------|-----------|-----------|----------|
|            | 107年度      | 106年度     | 變動金額      | 變動比率     |
| 營業收入       | 10,383,996 | 9,677,011 | 706,985   | 7.31%    |
| 營業成本       | 8,442,511  | 7,920,243 | 522,268   | 6.59%    |
| 營業毛利       | 1,941,485  | 1,756,768 | 184,717   | 10.51%   |
| 營業費用       | 506,246    | 492,434   | 13,812    | 2.80%    |
| 營業淨利       | 1,435,239  | 1,264,334 | 170,905   | 13.52%   |
| 營業外收入及支出淨額 | 119,398    | 204,244   | ( 84,846) | -41.54%  |
| 稅前淨利       | 1,554,637  | 1,465,578 | 89,059    | 6.08%    |
| 所得稅費用      | 332,014    | 278,907   | 53,107    | 19.04%   |
| 本年度淨利      | 1,222,623  | 1,186,671 | 35,952    | 3.03%    |
| 其他綜合損益     | 8,633      | ( 33,037) | 41,670    | -126.13% |
| 本年度綜合損益總額  | 1,231,256  | 1,153,634 | 77,622    | 6.73%    |

最近二年度變動達20%且變動金額達新台幣壹仟萬元之分析說明：

營業外收入及支出淨額：主因考量營運發展用途本年度出售土地及建築物較上年度減少。

其他綜合損益：為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利益增加。

## 現金流量

### 最近年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(a) | 全年營業活動<br>淨現金流量<br>(b) | 全年投資及融資<br>活動淨現金流量<br>(c) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(a)+(b)+(c) | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------|------|
|               |                        |                           |                               | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 1,061,937     | 1,339,016              | ( 1,389,808)              | 1,011,145                     | -          | -    |

#### 現金流量分析

- 營業活動：主要係源自營業淨利、折舊及攤銷費用後之淨流入。
- 投資活動：主要係取得及處份固定資產所致。
- 融資活動：主要係發放現金股利所致。
- 現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。

### 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(a) | 預計全年營業活動<br>淨現金流量<br>(b) | 預計全年投資及融資<br>活動淨現金流量<br>(c) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(a)+(b)+(c) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------|------|
|               |                          |                             |                                 | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 1,011,145     | 1,833,480                | ( 1,779,682)                | 1,064,943                       | -            | -    |

## 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

### 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期<br>之資金來源 | 所需資金總額<br>(截至民國107年) | 實際或預定資金運用情形 |         |         |         |
|------|----------------|----------------------|-------------|---------|---------|---------|
|      |                |                      | 107年度       | 106年度   | 105年度   | 104年度   |
| 建築物等 | 自有資金、<br>銀行貸款  | 1,832,498            | 1,082,697   | 226,394 | 310,455 | 212,952 |
| 運輸設備 | 自有資金、<br>銀行貸款  | 412,873              | 74,430      | 124,155 | 155,326 | 58,962  |
| 其他設備 | 自有資金、<br>銀行貸款  | 217,120              | 79,159      | 26,925  | 55,125  | 55,911  |

預期可能產生效益：基於上述資本支出，預期將提升下年度營運效能。

## 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司長期深耕行銷通路物流領域，為了建構更完整而強大的物流體系，朝向全方位的專業國際物流公司目標邁進，將於現有的服務範疇中從行銷通路物流更增加高科技屬性物流，於107年4月買入在台灣從事科技物流，長期深耕科學園區的科學城物流（股）公司9%股權，後於108年1月繼續購入51.07%股權，正式自108年起將科學城物流（股）公司納為子公司，以期串連需求鏈及供應鏈，建立更多元的完整物流服務版圖。

本公司及子公司轉投資策略為長期性投資並以投資相關產業為核心，針對每家轉投資公司的營運績效定期進行評估。

107年採權益法認列之關聯企業投資利益為新台幣1,492仟元及股利收入為新台幣30,865仟元，本公司將持續加強轉投資公司營運績效的改善並進行集團資源整合應用，以期達到永續經營穩定獲利目標。

## 風險事項

### 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司主要營運地區皆於國內，服務對象多為國內廠商或個人，且銀行借款僅佔總資產比率約24%，若利率增加或減少1基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司107年之稅前淨利將分別減少或增加180仟元，故利率、匯率變動對公司損益尚無重大影響。

本公司營運所需之耗材、油料採購等與供應商訂有年度長期合約，故通貨膨脹因素尚無重大影響。

### 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司最近年度未從事高風險、高槓桿投資及衍

生性金融商品交易之情事，且資金貸與他人及為他人背書保證之事項，皆依相關法令規定辦理。

### 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 一 未來研發計畫

(一) SaaS軟體即服務  
以新世代的嘉里物流雲系統為基礎，建立Software as a Service (SaaS)，將各系統模組化，並以最小可行產品Minimum Viable Product (MVP)，提供全球嘉里物流集團各物流事業群軟體服務。

#### 二 預計投入之研發費用

(一) 技術教育訓練培訓，109年預計投入新台幣200萬元。

(二) 技術研發費用，109年預計投入新台幣800萬元。

### 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司均依照國內相關法令規定辦理，並注意相關重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專業人士，以隨時調整本公司及子公司之財務業務，故最近年度國內政策及法律變動並未對本公司及子公司財務業務產生重大影響。

### 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

電子商務的成長、行動裝置的進步、各類型產業的轉變，大幅改變台灣消費市場，同時也撼動著物流產業的基礎，致使封閉式的AS400系統已逐漸無法負荷新世代消費者的需求與公司營運模式。未來，嘉里大榮物流仍將以Cloud為基礎，建立開發式物流ERP系統，並以模組化開發，以提供SaaS服務模式，佈建輕量化、可快速擴充延展、成本相對低廉的伺服器架構，同時以新軟體技術，支援公司新型物流業務拓展、強化市場競爭力。

隨著科技的進步，全球不乏駭客及勒索軟體等惡意攻擊，此類型的阻斷存取式攻擊，是全球公司的夢魘，本公司資安風險評估如下：

一 微軟已不支援Windows XP作業系統重大更新：如駭客針對Windows XP作業系統漏洞進行攻擊，將有資料外洩、營運作業停擺之重大風險。

二 尚未建立內部資安教育訓練體制：本公司已將所有電腦設定系統管理者權限，一般使用者無法任意安裝軟體，但仍有可能因使用者之異常行為造成病毒感染事件發生，將有可能導致資料異常之風險。

於重要風險部分，本公司將在108年至4月底，將執行350台Windows XP作業系統全面汰換，將不再支援更新的硬體設備及軟體系統升級，同時保持定期備份、建立帳號整合中心管理系統權限、導入系統安全防護機制、依ISO28000：2007供應鏈安全管理、ISO27001：2005資安管理系統標準作業、向使用者持續針對資安防護進行教育訓練，並不定期進行滲透測試及系統異常警示訓練，防範未然。

### 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司除秉持著聚焦專業、創造差異、創新突破、以客為尊、追求卓越之企業形象外，對於關懷社會參與公益活動更為本公司的一貫政策。本公司就重大事項之變更及因應皆統一由發言人對外發佈，惟本公司及子公司截至年報刊印日止，並未發生足以影響企業形象之情事。

### 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無。

### 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無。

### 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司主要提供客戶貨件託運及物流倉儲服務為主，無單一客戶之營業收入達本公司及子公司整體營收之10%以上，截至年報刊印日止並未發生進銷貨集中之風險。

### 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止本公司及子公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉情形。

### 經營權之改變對公司之影響、可能風險及因應措施

無。

### 訴訟或非訴訟事件之影響

無。

### 其他重要風險及因應措施

無。

## 其他重要事項

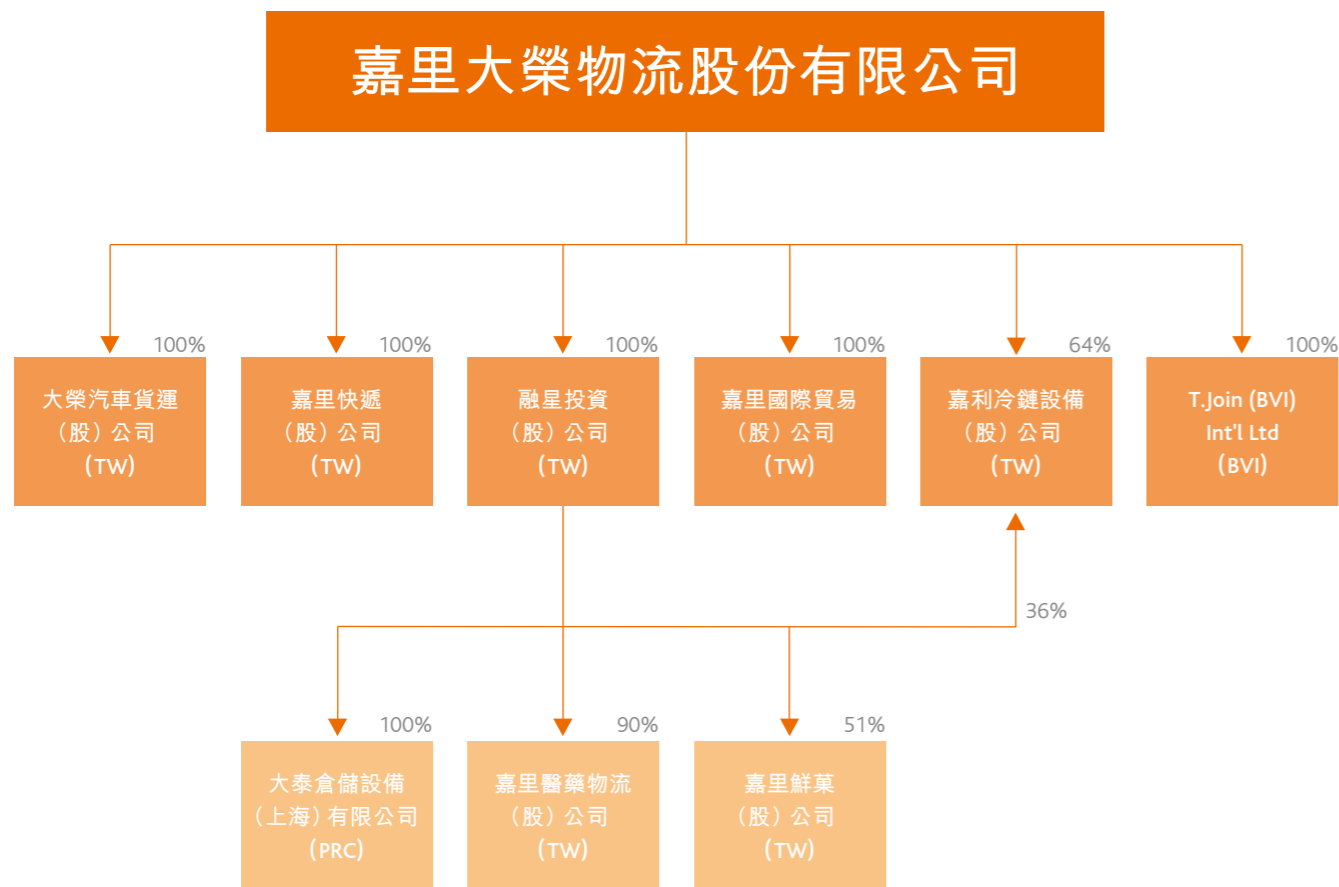
無。

# 特別記載事項

## 關係企業相關資料

### 關係企業合併營業報告書

#### 一 關係企業組織圖



#### 二 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                               | 設立日期      | 地址   | 實收資本額   | 主要營業或生產項目                 |
|------------------------------------|-----------|--|---------|---------------------------|
| 大榮汽車貨運股份有限公司                       | 70.09.01  | 桃園市龜山區頂湖路58號2樓   | 164,250 | 汽車貨運業及汽車貨櫃貨運業             |
| 嘉里快遞股份有限公司                         | 73.09.20  | 新北市新店區安和路二段117巷11號   | 265,000 | 汽車路線貨運業務                  |
| 融星投資股份有限公司                         | 87.09.30  | 臺北市中正區新生南路1段50號14樓之2   | 104,000 | 專業投資                      |
| 嘉里國際貿易股份有限公司                       | 104.04.07 | 臺北市中正區新生南路1段50號14樓之2   | 1,000   | 國際貿易業                     |
| 嘉利冷鏈設備股份有限公司                       | 100.09.07 | 臺中市大雅區永和路118-45號   | 96,942  | 運輸用冷凍機組、車廂、物流倉儲設備之生產及安裝工程 |
| T-Join (BVI) International Limited | 90.06.26  | Sea Meadow House<br>Blackburne Highway<br>P.O. Box 116<br>Road Town, Tortola<br>British Virgin Islands | 933,405 | 專業投資                      |
| 嘉里醫藥物流股份有限公司                       | 86.08.30  | 臺中市烏日區高鐵一路299號   | 100,000 | 汽車貨運業務                    |
| 嘉里鮮菓股份有限公司                         | 106.08.30 | 臺北市中正區新生南路1段50號14樓之2   | 10,000  | 蔬果批發業、農產品零售業、國際貿易業        |

#### 三 推定有控制與從屬關係者，其相同股東資料

無此事項。

#### 四 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

汽車路線業、汽車貨運業、汽車貨櫃貨運業、倉儲業務、冷凍及冷藏業務、運輸用之附屬設備製造業、航空貨運承攬業、投資業、蔬果批發業、農產品零售業及國際貿易業等。



## 五 各關係企業董事及監察人資料

單位：股：%

| 企業名稱         | 職稱  | 姓名或代表人              | 持有股份       |        |
|--------------|-----|---------------------|------------|--------|
|              |     |                     | 股數         | 持股比例%  |
| 大榮汽車貨運股份有限公司 | 董事長 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表沈宗桂 | 16,425     | 100.00 |
|              | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表胡明昌 | 16,425     | 100.00 |
|              | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表張國典 | 16,425     | 100.00 |
|              | 監察人 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯 | 16,425     | 100.00 |
| 嘉里快遞股份有限公司   | 董事長 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表陳若蘭 | 265,000    | 100.00 |
|              | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表孔偉成 | 265,000    | 100.00 |
|              | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表張國典 | 265,000    | 100.00 |
|              | 監察人 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯 | 265,000    | 100.00 |
| 融星投資股份有限公司   | 董事長 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表沈宗桂 | 10,400,000 | 100.00 |
|              | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯 | 10,400,000 | 100.00 |
|              | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表孔偉成 | 10,400,000 | 100.00 |
|              | 監察人 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表胡明昌 | 10,400,000 | 100.00 |
| 嘉里國際貿易股份有限公司 | 董事長 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表沈宗桂 | 100,000    | 100.00 |
|              | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表張國典 | 100,000    | 100.00 |
|              | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表孔偉成 | 100,000    | 100.00 |
|              | 監察人 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯 | 100,000    | 100.00 |

## 五 各關係企業董事及監察人資料（續）

單位：股：%

| 企業名稱                               | 職稱  | 姓名或代表人              | 持有股份       |        |
|------------------------------------|-----|---------------------|------------|--------|
|                                    |     |                     | 股數         | 持股比例%  |
| 嘉利冷鏈設備股份有限公司                       | 董事長 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表沈宗桂 | 6,231,986  | 64.00  |
|                                    | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表林典煒 | 6,231,986  | 64.00  |
|                                    | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表孔偉成 | 6,231,986  | 64.00  |
|                                    | 監察人 | 融星投資股份有限公司法人代表阮慧雯   | 3,462,214  | 36.00  |
| T-Join (BVI) International Limited | 董事長 | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表沈宗桂 | 28,185,000 | 100.00 |
|                                    | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯 | 28,185,000 | 100.00 |
|                                    | 董事  | 嘉里大榮物流股份有限公司法人代表孔偉成 | 28,185,000 | 100.00 |
| 嘉里醫藥物流股份有限公司                       | 董事長 | 融星投資股份有限公司法人代表沈宗桂   | 9,000,000  | 90.00  |
|                                    | 董事  | 融星投資股份有限公司法人代表王汝鵬   | 9,000,000  | 90.00  |
|                                    | 董事  | 林宗男                 | 737,467    | 7.37   |
|                                    | 監察人 | 阮慧雯                 | 0          | 0      |
| 嘉里鮮菓股份有限公司                         | 董事長 | 宏力行銷股份有限公司法人代表郭榮宗   | 490,000    | 49.00  |
|                                    | 董事  | 融星投資股份有限公司法人代表沈宗桂   | 510,000    | 51.00  |
|                                    | 董事  | 融星投資股份有限公司法人代表孔偉成   | 510,000    | 51.00  |
|                                    | 監察人 | 阮慧雯                 | 0          | 0      |
|                                    | 監察人 | 郭力綸                 | 0          | 0      |

附註：

(1) 大榮汽車貨運股份有限公司每股面額為新台幣10,000元，共16,425股。

(2) 嘉里快遞股份有限公司每股面額為新台幣1,000元，共265,000股。

六 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                              | 資本額     | 資產總值    | 負債總額    | 淨值      | 營業收入      | 營業淨利(損)  | 純益(損)    | 每股盈餘(虧損)(元) |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|----------|----------|-------------|
| 大榮汽車貨運股份有限公司                      | 164,250 | 504,304 | 241,085 | 263,219 | 1,452,076 | 52,662   | 44,924   | 2,735.10    |
| 嘉里快遞股份有限公司                        | 265,000 | 182,290 | 135,473 | 46,817  | 423,552   | 15,335   | 14,640   | 55.25       |
| 融星投資股份有限公司                        | 104,000 | 226,876 | 18,803  | 208,073 | 47,444    | ( 2,338) | ( 2,443) | ( 0.23)     |
| 嘉里國際貿易股份有限公司                      | 1,000   | 4,298   | 260     | 4,038   | 4,819     | 620      | 395      | 3.95        |
| 嘉利冷鏈設備股份有限公司                      | 96,942  | 333,367 | 209,384 | 123,983 | 349,508   | 21,009   | 16,898   | 1.74        |
| T-Join(BVI) International Limited | 933,405 | 306     | 306     | -       | -         | 13,356   | 13,386   | -           |
| 嘉里醫藥物流股份有限公司                      | 100,000 | 474,801 | 328,471 | 146,330 | 521,226   | 49,042   | 41,897   | 4.19        |
| 嘉里鮮菓股份有限公司                        | 10,000  | 31,955  | 21,013  | 10,942  | 118,474   | 4,971    | 3,848    | 3.85        |

附註：

(1) 大榮汽車貨運股份有限公司每股面額為新台幣10,000元，共16,425股。

(2) 嘉里快遞股份有限公司每股面額為新台幣1,000元，共265,000股。

(3) 各關係企業之財務狀況除嘉里國際貿易股份有限公司及T-Join (BVI) International Limited係依自結報表提供外，餘係依據會計師查核之107年12月31日之財務報表提供。

關係企業合併財務報表

請參閱第132頁。

關係報告書

無。

最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無。

其他必要補充說明事項

無。

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

公司名稱：嘉里大榮物流股份有限公司



負責人：沈宗桂





# VOICE

---

創造價值 Value Creation

開放思想 Openness

堅守忠誠 Integrity

竭盡所能 Commitment

追求卓越 Excellence