

嘉里大榮物流股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年度

地址：台北市中正區新生南路一段50號14樓

電話：(02)33226888

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~52		六~二三
(七) 關係人交易	52~55		二四
(八) 質抵押之資產	55		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56		二六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	56		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56		二八
2. 轉投資事業相關資訊	57		二八
3. 大陸投資資訊	57		二八
4. 主要股東資訊	57		二八
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	65~78		-

### 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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列為關鍵查核事項。參閱個體財務報表附註四、會計政策及明細表十一、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. 取得運價不符表，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計算邏輯之正確性；
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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 吳 麗 冬



會計師 蘇 定 堅



吳麗冬

蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

嘉里大藥物流股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現 金 (附註六)	\$	755,173	4	\$	754,907	4
1150	應收票據淨額 (附註四、七及十八)		280,383	1		396,215	2
1170	應收帳款淨額 (附註四、七、十八及二四)		1,264,292	6		1,288,239	6
1200	其他應收款 (附註四及二四)		32,021	-		54,494	-
1410	預付款項		19,197	-		27,787	-
1470	其他流動資產		16,773	-		9,005	-
11XX	流動資產總計		<u>2,367,839</u>	<u>11</u>		<u>2,530,647</u>	<u>12</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 (附註四及八)		-	-		10,925	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)		243,761	1		235,761	1
1550	採用權益法之投資 (附註四、十及二四)		2,260,798	11		2,063,223	10
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一、二四、二五及二六)		13,212,878	62		12,478,789	61
1755	使用權資產 (附註四、五及十二)		2,830,389	14		2,828,776	14
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		30,158	-		71,097	1
1990	其他非流動資產 (附註四、十三、二四及二五)		279,588	1		236,256	1
15XX	非流動資產總計		<u>18,857,572</u>	<u>89</u>		<u>17,924,827</u>	<u>88</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$21,225,411</u>	<u>100</u>		<u>\$20,455,474</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註四及十四)	\$	400,000	2	\$	200,000	1
2170	應付帳款 (附註二四)		512,218	2		573,912	3
2200	其他應付款 (附註十五)		897,689	4		947,050	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)		56,873	-		91,163	-
2280	租賃負債—流動 (附註四、五及十二)		326,445	2		313,116	1
2399	其他流動負債		206,279	1		178,555	1
21XX	流動負債總計		<u>2,399,504</u>	<u>11</u>		<u>2,303,796</u>	<u>11</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款 (附註四、十四及二五)		4,366,200	21		4,130,000	20
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)		531,964	3		531,964	3
2580	租賃負債—非流動 (附註四、五及十二)		2,310,625	11		2,254,874	11
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)		69,481	-		273,904	1
2645	存入保證金		7,550	-		8,250	-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十)		285	-		179	-
2670	其他非流動負債		252	-		252	-
25XX	非流動負債總計		<u>7,286,357</u>	<u>35</u>		<u>7,199,423</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計		<u>9,685,861</u>	<u>46</u>		<u>9,503,219</u>	<u>46</u>
	權 益						
3110	普通股股本		4,670,005	22		4,670,005	23
3200	資本公積		2,308	-		2,308	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,397,670	7		1,260,632	6
3320	特別盈餘公積		299,916	1		345,430	2
3350	未分配盈餘		5,108,970	24		4,621,219	23
3300	保留盈餘總計		<u>6,806,556</u>	<u>32</u>		<u>6,227,281</u>	<u>31</u>
3400	其他權益		60,681	-		52,661	-
3XXX	權益總計		<u>11,539,550</u>	<u>54</u>		<u>10,952,255</u>	<u>54</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$21,225,411</u>	<u>100</u>		<u>\$20,455,474</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：沈宗桂



經理人：阮慧雯



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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二四）	\$ 10,074,718	100	\$ 10,565,689	100
5000	營業成本（附註十九及二四）	<u>8,800,011</u>	<u>87</u>	<u>8,963,924</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	1,274,707	13	1,601,765	15
6200	營業費用（附註十九及二四）	<u>369,109</u>	<u>4</u>	<u>392,105</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>905,598</u>	<u>9</u>	<u>1,209,660</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入（附註二四）	1,744	-	822	-
7010	其他收入（附註十九及二四）	169,624	2	94,680	1
7020	其他利益及損失（附註十九）	15,331	-	14,842	-
7050	財務成本（附註十九）	( 96,098)	( 1)	( 75,607)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額（附註十）	429,742	4	387,365	4
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註八）	<u>2,294</u>	<u>-</u>	<u>7,964</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>522,637</u>	<u>5</u>	<u>430,066</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	1,428,235	14	1,639,726	15
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>187,884</u>	<u>2</u>	<u>244,937</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,240,351</u>	<u>12</u>	<u>1,394,789</u>	<u>13</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	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 (附註十六)	\$ 135,470	1	(\$ 29,386)	-
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	8,000	-	95,000	1
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 (附註十)	1,099	-	2,892	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	(附註二十)	(27,094)	-	5,877	-
	小 計	117,475	1	74,383	1
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8380	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)	20	-	(625)	-
8300	本年度其他綜合損益	117,495	1	73,758	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,357,846	13	\$ 1,468,547	14
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	\$ 2.66		\$ 2.99	
9810	稀 釋	\$ 2.65		\$ 2.98	

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：沈宗桂



經理人：阮慧雯



會計主管：陳雅俐





華里大業物流股份有限公司

備置權益變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日 餘額	本公司積累				附註 (七)		其他權益 (附註四及十七)		權益合計
		普通股 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	法定盈餘公積	留盈特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(損失)	
A1	\$ 4,670,005	\$ 2,308	\$ 1,109,475	\$ 299,916	\$ 4,232,072	\$ 5,641,470	\$ 12,222	\$ 57,736	\$ 10,268,269	
B1	-	-	151,157	-	(151,157)	-	-	-	-	
B3	-	-	-	45,514	(45,514)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(784,561)	(784,561)	-	-	(784,561)	
D1	-	-	-	-	1,394,789	1,394,789	-	-	1,394,789	
D3	-	-	-	-	(24,417)	(24,417)	625	98,800	73,758	
D5	-	-	-	-	1,370,372	1,370,372	625	98,800	1,468,547	
Z1	4,670,005	2,308	1,260,632	345,430	4,621,219	6,227,281	11,597	41,064	10,952,255	
B1	-	-	137,038	-	(137,038)	-	-	-	-	
B3	-	-	-	(45,514)	45,514	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(770,551)	(770,551)	-	-	(770,551)	
D1	-	-	-	-	1,240,351	1,240,351	-	-	1,240,351	
D3	-	-	-	-	109,475	109,475	20	8,000	117,495	
D5	-	-	-	-	1,349,826	1,349,826	20	8,000	1,357,846	
Z1	4,670,005	2,308	1,397,670	299,916	5,108,970	6,806,556	11,617	49,064	11,539,550	



董事長：沈宗桂



經理人：阮慧雯



會計主管：陳雅俐

後附之附註係本個體財務報表之一部分



## 嘉里大榮物流股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,428,235	\$1,639,726
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	977,305	895,165
A20200	攤銷費用	16,689	17,981
A20300	預期信用減損損失	604	875
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益	( 2,294)	( 7,964)
A20900	財務成本	96,098	75,607
A21200	利息收入	( 1,744)	( 822)
A21300	股利收入	( 58,441)	( 19,562)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	( 429,742)	( 387,365)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 13,031)	( 7,449)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用	557	125
A23200	處分採權益法之投資利益	( 2,592)	-
A29900	租賃修改利益	( 244)	( 13)
A29900	其他收入	( 7,506)	( 6,953)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	115,832	( 80,084)
A31150	應收帳款	23,343	( 69,397)
A31180	其他應收款	( 7,514)	( 15,264)
A31230	預付款項	8,590	( 659)
A31240	其他流動資產	( 7,768)	5,766
A31250	其他非流動資產	3,000	( 21,448)
A32150	應付帳款	( 61,694)	29,548
A32180	其他應付款	( 47,196)	( 13,826)
A32230	其他流動負債	27,724	16,226
A32240	淨確定福利負債	( 68,953)	( 66,964)
A33000	營運產生之現金	1,989,258	1,983,249
A33200	收取之利息	1,731	815
A33300	支付之利息	( 110,662)	( 79,199)
A33500	支付之所得稅	( 208,329)	( 304,575)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,671,998</u>	<u>1,600,290</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 36,646
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	13,219	-
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	2,592	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 785,340)	( 1,086,067)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	16,857	11,984
B03700	存出保證金增加	( 6,092)	( 2,486)
B05900	關係人融通款項減少	30,000	-
B06700	其他非流動資產增加	( 11,736)	-
B07100	預付設備款增加	( 562,947)	( 499,141)
B07600	收取之股利	291,833	181,311
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 1,011,614)	( 1,357,753)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	2,350,000	3,150,000
C00200	短期銀行借款減少	( 2,150,000)	( 2,950,000)
C01600	舉借長期銀行借款	4,657,200	5,030,000
C01700	償還長期銀行借款	( 4,421,000)	( 4,430,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	( 700)	500
C04020	租賃負債本金償還	( 325,067)	( 503,287)
C04500	發放現金股利	( 770,551)	( 784,561)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 660,118)	( 487,348)
EEEE	現金淨增加(減少)	266	( 244,811)
E00100	年初現金餘額	754,907	999,718
E00200	年底現金餘額	\$ 755,173	\$ 754,907

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：沈宗桂



經理人：阮慧雯



會計主管：陳雅俐



嘉里大榮物流股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 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 48 年 12 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。

本公司之母公司 Kerry Logistics (Taiwan) Investments Limited, 於 111 年及 110 年 12 月 31 日均持有本公司普通股約 53.4%。

本公司之原中間層級母公司嘉里物流聯網有限公司(以下稱「嘉里物流聯網公司」)之子公司 Kerry Logistics Services Limited, 於 110 年 9 月 27 日(以下稱「出售日」)將台灣所有業務(包含其所持有本公司全部股權)出售予嘉里控股有限公司(以下稱「嘉里控股公司」)之子公司 Treasure Seeker Group Limited, 本公司之中間層級母公司由嘉里物流聯網公司變更為嘉里控股公司, 惟嘉里控股公司係本公司之最終控制者 Kerry Group Limited 所屬子公司, 故本公司之最終控制者仍為 Kerry Group Limited。

本公司股票自 79 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報表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

本個體財務報表於 112 年 3 月 15 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」)

適用修正後之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。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報表通過發布日止，本公司評估上述準則、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 發布之生效日(註 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報表通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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構成業務之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構成業務之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銷除。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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。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

##### 1. 單獨取得

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。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。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

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，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二三。

##### 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、按攤銷後成本衡量之應收票據、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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

#### 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。

## (2) 金融資產之減損

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 帳齡超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

## (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。

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。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) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十二) 收入認列

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。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租賃合約之租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。



租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金，於發生當年度認列為費用。

#### (十四) 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。

#### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十六) 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。

## （十七）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

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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具有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，僅於其很有可能具有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具有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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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。

### 重大會計判斷－租賃期間

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (一) 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。

### (二) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

## 六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 66,372	\$ 81,723
銀行支票及活期存款	688,801	673,184
	<u>\$ 755,173</u>	<u>\$ 754,907</u>

## 七、應收帳款及應收票據

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 280,383	\$ 396,215
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 280,383</u>	<u>\$ 396,215</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,268,292	\$ 1,292,239
減：備抵損失	( 4,000)	( 4,000)
	<u>\$ 1,264,292</u>	<u>\$ 1,288,239</u>

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主要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。

本公司應收票據及帳款係依個別及群組評估備抵損失如下：

	<u>帳齡120天以下</u>	<u>帳齡120天以上</u>
<u>111年12月31日</u>		
預期信用損失率	0%	73%
總帳面金額	\$ 1,543,005	\$ 5,670
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>( 4,000)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,543,005</u>	<u>\$ 1,670</u>
<u>110年12月31日</u>		
預期信用損失率	0%	75%
總帳面金額	\$ 1,682,913	\$ 5,541
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>( 4,000)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,682,913</u>	<u>\$ 1,541</u>

以上係以立帳日為基準進行齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 4,000	\$ 4,000
本年度提列減損損失	604	875
本年度實際沖銷	( 604)	( 875)
年底餘額	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 4,000</u>

八、透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
<u>國內未上市櫃特別股</u>		
嘉時航運股份有限公司 (嘉時航運公司)	\$ -	\$ 10,925
<u>國內未上市櫃普通股</u>		
漢昌科技股份有限公司 (漢昌公司)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,925</u>

漢昌公司已於 95 年度業經主管機關廢止登記，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 108 年 11 月投資嘉時航運公司 12,240 仟元特別股，持股 51%，依雙方合約協議，本公司不具控制力，具依章程規定特別股股息依面額計算，年利率為 4.7%，以現金一次發放，並應優先發放，於會計年度終了，如有該會計年度盈餘不足分派特別股股息或有虧損而無法分派特別股股息時，應於下一年度或其他年度發放該累積特別股股息，因其不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，故分類為透過損益按公允價值衡量。

本公司於 110 年 12 月董事會決議處分嘉時航運公司，並於 111 年 1 月 27 日簽訂股權買賣合約，合約對價為 13,219 仟元，已於 111 年 5 月 6 日完成股權移轉程序。

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

<u>被投資公司名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>國內未上市櫃普通股</u>		
永儲股份有限公司 (永儲公司)	\$ 154,794	\$ 155,794
杰鑫國際物流股份有限公司 (杰鑫公司)	78,222	69,222
中華快遞股份有限公司 (中華快遞公司)	10,392	10,392
國際厚生數位科技股份有限公司 (國際厚生公司)	353	353
太世科網路行銷股份有限公司 (太世科公司)	-	-
	<u>\$ 243,761</u>	<u>\$ 235,761</u>

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。

十、採用權益法之投資（貸餘）

採用權益法之投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 (%)</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 (%)</u>
<u>非上市櫃公司</u>				
<u>投資子公司</u>				
科學城物流股份有限公司 (科學城公司)	\$ 1,047,021	60	\$ 990,011	60
融星投資股份有限公司 (融星公司)	420,465	100	316,507	100
大榮汽車貨運股份有限 公司(大榮汽車公司)	318,253	100	315,658	100
嘉里快遞股份有限公司 (嘉里快遞公司)	315,825	100	268,988	100
嘉里冷鏈設備股份有限 公司(嘉里冷鏈公司)	76,209	64	90,503	64

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	持股(%)	金額	持股(%)
<u>非上市櫃公司</u>				
投資子公司				
嘉里國際貿易股份有限公司 (嘉里國貿公司)	\$ 4,684	100	\$ 4,688	100
	<u>2,182,457</u>		<u>1,986,355</u>	
具重大性之關聯企業				
大榮(香港)國際有限公司 (香港大榮公司)	<u>78,341</u>	49	<u>76,868</u>	49
個別不重大之關聯企業				
保時嘉里潔能股份有限公司 (保時嘉里潔能公司)	-	-	-	40
聯合流通股份有限公司 (聯合公司)	<u>-</u>	22	<u>-</u>	22
	<u>-</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 2,260,798</u>		<u>\$ 2,063,223</u>	

採用權益法之投資貸餘

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	持股(%)	金額	持股(%)
<u>非上市櫃公司</u>				
投資子公司				
T-Join (BVI) International Limited (T-Join (BVI) 公司)	(\$ <u>285</u> )	100	(\$ <u>179</u> )	100

上述採用權益法之投資(貸餘)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。

本公司於111年3月董事會決議處分保時嘉里潔能公司，並於111年9月簽訂股權買賣合約，合約對價為2,592仟元，已於111年11月10日完成股權移轉程序。

聯合公司已於103年度業經主管機關廢止登記，進行解散清算程序，然截至查核報告日止，尚未完成清算程序。



## 十一、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合	計
<b>成 本</b>										
111年1月1日餘額	\$ 5,761,728		\$ 5,726,250	\$ 521,686	\$ 4,496,736	\$ 802,972	\$ 534,603	\$ 1,222,324		\$ 19,066,299
增 添	-		53,170	12,051	14,890	4,130	17,195	696,303		797,739
處 分	-		-	( 7,547 )	( 288,857 )	( 57,584 )	( 35,572 )	-		( 389,560 )
重 分 類	-		234,765	95,289	433,387	3,672	63,798	( 313,714 )		517,197
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,761,728</u>		<u>\$ 6,014,185</u>	<u>\$ 621,479</u>	<u>\$ 4,656,156</u>	<u>\$ 753,190</u>	<u>\$ 580,024</u>	<u>\$ 1,604,913</u>		<u>\$ 19,991,675</u>
<b>累計折舊</b>										
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 2,620,325	\$ 265,049	\$ 2,587,852	\$ 702,476	\$ 411,808	\$ -		\$ 6,587,510
折舊費用	-		226,185	40,275	230,453	20,385	59,723	-		577,021
處 分	-		-	( 6,736 )	( 288,172 )	( 57,063 )	( 33,763 )	-		( 385,734 )
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,846,510</u>	<u>\$ 298,588</u>	<u>\$ 2,530,133</u>	<u>\$ 665,798</u>	<u>\$ 437,768</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,778,797</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 5,761,728</u>		<u>\$ 3,167,675</u>	<u>\$ 322,891</u>	<u>\$ 2,126,023</u>	<u>\$ 87,392</u>	<u>\$ 142,256</u>	<u>\$ 1,604,913</u>		<u>\$ 13,212,878</u>
<b>成 本</b>										
110年1月1日餘額	\$ 5,761,728		\$ 4,263,927	\$ 435,879	\$ 4,308,956	\$ 788,690	\$ 508,124	\$ 1,675,915		\$ 17,743,219
增 添	-		31,067	19,368	6,618	4,517	35,676	964,208		1,061,454
處 分	-		-	( 33,900 )	( 252,303 )	( 1,903 )	( 27,438 )	-		( 315,544 )
重 分 類	-		1,431,256	100,339	433,465	11,668	18,241	( 1,417,799 )		577,170
110年12月31日餘額	<u>\$ 5,761,728</u>		<u>\$ 5,726,250</u>	<u>\$ 521,686</u>	<u>\$ 4,496,736</u>	<u>\$ 802,972</u>	<u>\$ 534,603</u>	<u>\$ 1,222,324</u>		<u>\$ 19,066,299</u>
<b>累計折舊</b>										
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 2,430,160	\$ 266,429	\$ 2,622,598	\$ 674,849	\$ 387,532	\$ -		\$ 6,381,568
折舊費用	-		190,165	32,520	213,314	29,238	51,714	-		516,951
處 分	-		-	( 33,900 )	( 248,060 )	( 1,611 )	( 27,438 )	-		( 311,009 )
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,620,325</u>	<u>\$ 265,049</u>	<u>\$ 2,587,852</u>	<u>\$ 702,476</u>	<u>\$ 411,808</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,587,510</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 5,761,728</u>		<u>\$ 3,105,925</u>	<u>\$ 256,637</u>	<u>\$ 1,908,884</u>	<u>\$ 100,496</u>	<u>\$ 122,795</u>	<u>\$ 1,222,324</u>		<u>\$ 12,478,789</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 50 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 107 年 8 月經董事會決議通過拆除重建重新站所建築物，已於 109 年 4 月簽約，合約總價款 589,481 仟元（含稅），已依完工進度帳入未完工程 505,270 仟元並支付 505,270 仟元。

本公司因考量營運發展用途於 110 年 1 月經董事會決議通過租地委建汐止站所建築物，已於 110 年 5 月簽約，合約總價款 1,218,000 仟元（含稅），已帳入未完工程 580,000 仟元並支付 580,000 仟元。

本公司因考量營運發展用途於 110 年 11 月經董事會決議通過租地委建前鎮站所建築物，已於 111 年 7 月簽約，合約總價款 661,200 仟元（含稅），已帳入未完工程 220,400 仟元並支付 220,400 仟元。

上述未完工程截至 111 年 12 月 31 日止尚未驗收及交屋，參閱附註二六及附表四。

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 16,957	\$ 3,925
利息資本化利率	1.22%	1.02%

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備中，以營業租賃出租之資產明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>成 本</u>		
房屋及建築	\$ 272,766	\$ 252,976
其他設備	<u>2,180</u>	<u>3,004</u>
	<u>274,946</u>	<u>255,980</u>
<u>累計折舊</u>		
房屋及建築	150,436	129,082
其他設備	<u>2,180</u>	<u>3,004</u>
	<u>152,616</u>	<u>132,086</u>
	<u>\$ 122,330</u>	<u>\$ 123,894</u>

本公司以營業租賃出租營業站所、辦公室、宿舍及停車場，租賃期間為 1 至 10 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 24,761	\$ 26,764
第 2 年	3,767	7,168
第 3 年	-	3,945
第 4 年	-	178
第 5 年	-	178
超過 5 年	<u>-</u>	<u>342</u>
	<u>\$ 28,528</u>	<u>\$ 38,575</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 50 年
裝 潢	3 至 15 年

設定質押作為借款之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 2,747,014	\$ 2,749,624
機器設備	78,715	72,398
運輸設備	4,660	6,754
	<u>\$ 2,830,389</u>	<u>\$ 2,828,776</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 415,606</u>	<u>\$ 1,114,578</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 353,969	\$ 330,657
機器設備	42,682	43,762
運輸設備	3,633	3,795
	<u>\$ 400,284</u>	<u>\$ 378,214</u>

### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 326,445</u>	<u>\$ 313,116</u>
非流動	<u>\$ 2,310,625</u>	<u>\$ 2,254,874</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
房屋及建築	1.15%-2.29%	1.16%-2.29%
機器設備	1.15%-2.14%	1.16%-2.14%
運輸設備	1.15%-2.14%	1.16%-2.14%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干房屋及建築做為營業據點、廠房及辦公室使用，租賃期間為1至50年。部分土地租賃約定每2年依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之部分房屋及建築有優先承購權或續租權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ 57,409	\$ 57,652
租賃之現金（流出）總額	(\$ 437,082)	(\$ 602,359)

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築、機器設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(五) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	<u>111年 1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動 新增租賃</u>	<u>其 他</u>	<u>111年 12月31日</u>
租賃負債	\$2,567,990	(\$ 325,067)	\$ 415,606	(\$ 21,459)	\$2,637,070

110 年度

	<u>110年 1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動 新增租賃</u>	<u>其 他</u>	<u>110年 12月31日</u>
租賃負債	\$1,965,864	(\$ 503,287)	\$1,114,578	(\$ 9,165)	\$2,567,990

十三、其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付設備款	\$ 118,465	\$ 95,927
存出保證金	89,005	82,913
其他預付費用	42,542	24,840
其他金融資產（附註二五）	29,576	32,576
	<u>\$ 279,588</u>	<u>\$ 236,256</u>

十四、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用借款	\$ 400,000	\$ 200,000
信用借款利率（%）	1.41-1.51	0.97

## (二) 長期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 2,727,200	\$ 2,991,000
抵押借款	<u>1,639,000</u>	<u>1,139,000</u>
	<u>\$ 4,366,200</u>	<u>\$ 4,130,000</u>
信用借款利率 (%)	1.03-1.90	0.88-1.04
抵押借款利率 (%)	1.26-1.80	0.97-0.98

該銀行抵押借款係以本公司自有土地、房屋及建築及機器設備抵押擔保，參閱附註二五，借款期間為 2 年，按月付息，到期償還本金。

## 十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 476,163	\$ 461,815
應付設備及工程款	79,136	83,694
應付勞健保	62,126	63,142
應付休假給付	54,775	54,775
應付退休金—新制	40,735	41,148
應付營業稅及稅捐	38,465	49,838
應付員工及董事酬勞	29,148	33,464
應付事(貨)故	27,537	29,959
其他	<u>89,604</u>	<u>129,215</u>
	<u>\$ 897,689</u>	<u>\$ 947,050</u>

## 十六、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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 572,494	\$ 784,774
計畫資產公允價值	( 503,013)	( 510,870)
淨確定福利負債	<u>\$ 69,481</u>	<u>\$ 273,904</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 義 務 現 值</u>	<u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u>	<u>淨 確 定 福 利 負 債</u>
111年1月1日	<u>\$ 784,774</u>	<u>(\$ 510,870)</u>	<u>\$ 273,904</u>
服務成本			
當年度服務成本	5,400	-	5,400
利息費用(收入)	<u>4,630</u>	<u>( 3,014)</u>	<u>1,616</u>
認列於損益	<u>10,030</u>	<u>( 3,014)</u>	<u>7,016</u>
再衡量數			
精算利益—人口統計 假設變動	( 873)	-	( 873)
精算利益—財務假設 變動	( 17,325)	-	( 17,325)
精算利益—經驗調整	<u>( 76,668)</u>	<u>( 40,604)</u>	<u>( 117,272)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 94,866)</u>	<u>( 40,604)</u>	<u>( 135,470)</u>
雇主提撥	-	( 75,969)	( 75,969)
福利支付	<u>( 127,444)</u>	<u>127,444</u>	<u>-</u>
	<u>( 127,444)</u>	<u>51,475</u>	<u>( 75,969)</u>
111年12月31日	<u>\$ 572,494</u>	<u>(\$ 503,013)</u>	<u>\$ 69,481</u>
110年1月1日	<u>\$ 843,506</u>	<u>(\$ 532,024)</u>	<u>\$ 311,482</u>
服務成本			
當年度服務成本	6,611	-	6,611
利息費用(收入)	<u>3,543</u>	<u>( 2,235)</u>	<u>1,308</u>
認列於損益	<u>10,154</u>	<u>( 2,235)</u>	<u>7,919</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	1,749	-	1,749
精算利益—財務假設 變動	( 14,729)	-	( 14,729)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失(利益)－			
經驗調整	\$ 50,043	(\$ 7,677)	\$ 42,366
認列於其他綜合損益	37,063	( 7,677)	29,386
雇主提撥	-	( 74,883)	( 74,883)
福利支付	( 105,949)	105,949	-
	( 105,949)	31,066	( 74,883)
110年12月31日	\$ 784,774	(\$ 510,870)	\$ 273,904

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 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。
2. 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。
3. 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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.15%	0.59%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 13,154)	(\$ 23,645)
減少 0.5%	\$ 14,378	\$ 45,030
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 14,327	\$ 44,608
減少 0.5%	(\$ 13,236)	(\$ 23,664)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 46,094</u>	<u>\$ 49,712</u>
確定福利義務平均到期期間	5年	9年

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>700,000</u>	<u>700,000</u>
額定股本	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>\$ 7,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>467,000</u>	<u>467,000</u>
已發行股本	<u>\$ 4,670,005</u>	<u>\$ 4,670,005</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股及取得子公司股權價值與帳面價值差額等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，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

本公司已於110年7月20日股東會決議通過修正章程。依本公司修正後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事酬勞分派政策，參閱附註十九。

本公司股利政策，係考量未來營運發展、資本預算、產業環境變化與競爭及長期財務資金規畫等因素，兼顧股東利益及本公司長期財務規劃，股利就累積可分配盈餘提撥，應不低於稅後淨利之



10%，其中現金股利應不少於 50%，惟有突發性重大資本支出時，得將現金股利發放率調降為 20%。

依本公司修正前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。

前項股東股息紅利之分配，至少 50% 以現金股利方式發放，惟有突發性重大資本支出時，得將現金股利發放率調降為 20%。股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬定分配案提請股東會決議。

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。

首次採用 IFRSs 因土地以外之不動產、廠房及設備所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於 111 年 6 月及 110 年 7 月舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	\$ 137,038	\$ 151,157
提列（迴轉）特別盈餘公積	( 45,514)	45,514
現金股利	770,551	784,561
每股現金股利（元）	1.65	1.68

本公司 112 年 3 月 15 日董事會決議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 134,982
現金股利	770,551
每股現金股利 (元)	1.65

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
特別盈餘公積		
首次適用 IFRS 提列數	\$ 299,916	\$ 299,916
其他權益減項提列數	<u>-</u>	<u>45,514</u>
	<u>\$ 299,916</u>	<u>\$ 345,430</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	\$ 11,597	\$ 12,222
採用權益法之子公司及 關聯企業之換算差額 之份額	<u>20</u>	<u>(625)</u>
年底餘額	<u>\$ 11,617</u>	<u>\$ 11,597</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	\$ 41,064	(\$ 57,736)
當年度產生 未實現損益 權益工具	8,000	95,000
採用權益法之子公司之份額	<u>-</u>	<u>3,800</u>
年底餘額	<u>\$ 49,064</u>	<u>\$ 41,064</u>

十八、收 入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
主要勞務收入		
貨運運輸	\$ 7,686,213	\$ 8,324,602
倉儲物流	2,347,080	2,198,087
其 他	<u>41,425</u>	<u>43,000</u>
	<u>\$ 10,074,718</u>	<u>\$ 10,565,689</u>

(一) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及應收帳款	<u>\$ 1,544,675</u>	<u>\$ 1,684,454</u>	<u>\$ 1,535,848</u>

(二) 尚未全部完成之客戶合約

本公司截至 111 年及 110 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。

十九、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
股利收入	\$ 58,441	\$ 19,562
補助收入	31,547	-
手續費收入	5,980	6,683
其 他	<u>73,656</u>	<u>68,435</u>
	<u>\$ 169,624</u>	<u>\$ 94,680</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 13,031	\$ 7,449
處分採權益法之投資利益	2,592	-
其 他	<u>( 292 )</u>	<u>7,393</u>
	<u>\$ 15,331</u>	<u>\$ 14,842</u>

(三) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 41,492	\$ 34,187
租賃負債之利息	<u>54,606</u>	<u>41,420</u>
	<u>\$ 96,098</u>	<u>\$ 75,607</u>

(四) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>111 年度</u>			
員工福利費用			
薪資、紅利及獎金	\$ 2,776,666	\$ 137,011	\$ 2,913,677
勞健保費用	312,484	12,708	325,192
其他員工保險費用	-	23,308	23,308
確定提撥計畫	153,926	6,053	159,979
確定福利計畫	6,894	122	7,016
董事酬金	-	18,164	18,164
其他員工福利	131,537	4,795	136,332
折舊費用	929,823	47,482	977,305
攤銷費用	15,305	1,384	16,689
<u>110 年度</u>			
員工福利費用			
薪資、紅利及獎金	2,872,406	136,115	3,008,521
勞健保費用	314,689	12,302	326,991
其他員工保險費用	-	24,294	24,294
確定提撥計畫	153,145	5,999	159,144
確定福利計畫	7,775	144	7,919
董事酬金	-	21,232	21,232
其他員工福利	130,705	4,907	135,612
折舊費用	845,554	49,611	895,165
攤銷費用	16,033	1,948	17,981

本公司 111 及 110 年度平均員工人數分別為 4,378 人及 4,457 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 816 仟元及 823 仟元。111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 667 仟元及 676 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為(1.3%)。

本公司成立審計委員會取代監察人。

本公司薪資報酬政策

除獨立董事支領定額報酬外，董事酬金考量公司營運成果，並在不逾公司章程規範下給予合理報酬；經理人及員工酬勞，則依所擔任之職位、所承擔之責任、未來風險以及營運目標的貢獻程度給薪。

#### (五) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工及董事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	1%	\$ 14,574	1%	\$ 16,732
董事酬勞	1%	14,574	1%	16,732

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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

#### 二十、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

	111 年度	110 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 174,041	\$ 234,088
以前年度之調整	( <u>        2</u> )	( <u>    2,408</u> )
	174,039	231,680
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>    13,845</u>	<u>    13,257</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 187,884</u>	<u>\$ 244,937</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率 (20%)		
計算之所得稅費用	\$ 285,647	\$ 327,945
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 97,761)	( 80,600)
暫時性差異	( <u>    13,845</u> )	( <u>    13,257</u> )
當年度所得稅	174,041	234,088

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 13,845	\$ 13,257
以前年度之當年度及遞延所得稅費用於本年度之調整	( <u>2</u> )	( <u>2,408</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 187,884</u>	<u>\$ 244,937</u>

(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：

<u>111 年度</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 54,781	(\$ 13,791)	(\$ 27,094)	\$ 13,896
應付休假給付	10,955	-	-	10,955
待處分資產評價損失	<u>5,361</u>	( <u>54</u> )	-	<u>5,307</u>
	<u>\$ 71,097</u>	( <u>\$ 13,845</u> )	( <u>\$ 27,094</u> )	<u>\$ 30,158</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	<u>\$531,964</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$531,964</u>
<u>110 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 62,296	(\$ 13,392)	\$ 5,877	\$ 54,781
應付休假給付	10,556	399	-	10,955
待處分資產評價損失	5,519	( 158 )	-	5,361
其 他	<u>106</u>	( <u>106</u> )	-	<u>-</u>
	<u>\$ 78,477</u>	( <u>\$ 13,257</u> )	<u>\$ 5,877</u>	<u>\$ 71,097</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	<u>\$531,964</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$531,964</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108年度。

## 二一、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數(分母) ( 仟 股 )	每股盈餘(元)
<u>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之純益	\$ 1,240,351	467,000	<u>\$ 2.66</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>462</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之純益	<u>\$ 1,240,351</u>	<u>467,462</u>	<u>\$ 2.65</u>
加潛在普通股之影響			
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之純益	\$ 1,394,789	467,000	<u>\$ 2.99</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>470</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之純益	<u>\$ 1,394,789</u>	<u>467,470</u>	<u>\$ 2.98</u>
加潛在普通股之影響			

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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。

## 二二、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（即普通股股本、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。

## 二三、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

<u>111年12月31日</u>	<u>第1等級</u>	<u>第2等級</u>	<u>第3等級</u>	<u>合計</u>
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內未上市櫃股票	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 243,761	\$ 243,761
<u>110年12月31日</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內未上市櫃股票	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 10,925	\$ 10,925
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內未上市櫃股票	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 235,761	\$ 235,761

111及110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

<u>金融資產</u>	<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>
<u>債務工具</u>	<u>權益工具</u>	<u>權益工具</u>
<u>111年度</u>		
年初餘額	\$ 10,925	\$ 235,761
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	2,294	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	-	8,000
處分金融資產	( 13,219)	-
年底餘額	\$ _____ -	\$ 243,761



金 融 資 產	透 過 損 益	透 過 其 他
	按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	綜 合 損 益
	債 務 工 具	按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產
		權 益 工 具
<u>110 年度</u>		
年初餘額	\$ 2,961	\$ 177,407
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	7,964	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	-	95,000
減資退回股款	-	( 36,646)
年底餘額	<u>\$ 10,925</u>	<u>\$ 235,761</u>

### 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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 2,450,450	\$ 2,609,344
強制透過損益按公允價值衡量	-	10,925
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資工具	243,761	235,761
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	5,482,245	5,155,030

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金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、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、借款及租賃負債等。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、銀行借款及租賃負債。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
短期銀行借款	\$ 250,000	\$ 200,000
租賃負債	2,637,070	2,567,990
具現金流量利率風險		
銀行存款(含其他金融資產)	677,697	659,669
短期銀行借款	150,000	-
長期銀行借款	4,366,200	4,130,000

#### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 384 仟元及 347 仟元，主因為本公司之變動利率存款及借款。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。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。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

## 3. 流動性風險

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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未動用之銀行融資額度	\$ 5,037,009	\$ 5,476,315

### 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				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>111年12月31日</u>					
無付息負債	\$ 150,000	\$ 175,780	\$ 186,148	\$ 290	\$ -
租賃負債	49,872	63,801	289,378	1,057,699	1,822,449
浮動利率工具	6,390	162,055	54,976	4,316,823	124,711
固定利率工具	250,039	-	-	-	-
	<u>\$ 456,301</u>	<u>\$ 401,636</u>	<u>\$ 530,502</u>	<u>\$ 5,374,812</u>	<u>\$ 1,947,160</u>
<u>110年12月31日</u>					
無付息負債	\$ 249,833	\$ 323,382	\$ 697	\$ -	\$ -
租賃負債	45,221	66,154	252,171	1,018,215	1,894,050
浮動利率工具	1,279	10,071	30,772	4,162,090	-
固定利率工具	53	200,425	-	-	-
	<u>\$ 296,386</u>	<u>\$ 600,032</u>	<u>\$ 283,640</u>	<u>\$ 5,180,305</u>	<u>\$ 1,894,050</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年	10至15年	15至20年	超過20年
111年12月31日	<u>\$ 403,051</u>	<u>\$ 1,057,699</u>	<u>\$ 505,522</u>	<u>\$ 203,304</u>	<u>\$ 459,918</u>	<u>\$ 653,705</u>
110年12月31日	<u>\$ 363,546</u>	<u>\$ 1,018,215</u>	<u>\$ 581,857</u>	<u>\$ 154,623</u>	<u>\$ 454,195</u>	<u>\$ 703,375</u>

#### 二四、關係人交易

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
Kerry Logistics (Taiwan) Investments Limited	本公司之母公司
大榮汽車公司	子公司
嘉里冷鏈公司	子公司
嘉里快遞公司	子公司
科學城公司	子公司
嘉里國貿公司	子公司
嘉里醫藥物流股份有限公司(嘉里醫藥公司)	子公司
嘉里鮮菓股份有限公司(嘉里鮮菓公司)	子公司
保時嘉里潔能公司	關聯企業
台灣嘉里投資股份有限公司(嘉里投資公司)	其他關係人
大佶國際有限公司(大佶國際公司)	其他關係人
同利投資股份有限公司(同利投資公司)	其他關係人
嘉里國際物流股份有限公司(嘉里國際公司)	其他關係人
嘉里物流(香港)有限公司(香港嘉里物流公司)	其他關係人
嘉里貨運(香港)有限公司(香港嘉里貨運公司)	其他關係人
KLN SERVICES SDN.BHD.	其他關係人
Kerry ESG (HK) Company Limited	其他關係人
PACC Offshore Services Holdings Ltd., (PACC Offshore 公司)	其他關係人

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
嘉里咖啡股份有限公司 (嘉里咖啡公司)	其他關係人
嘉時航運股份有限公司	其他關係人
新竹物流股份有限公司 (新竹物流公司)	其他關係人
謝文倩	其他關係人

(二) 營業交易

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
<u>營業收入</u>		
子 公 司	\$ 170,237	\$ 144,061
其他關係人	29,939	29,066
關聯企業	-	293
	<u>\$ 200,176</u>	<u>\$ 173,420</u>
<u>營業成本</u>		
子 公 司		
大榮汽車公司	\$ 1,503,574	\$ 1,527,265
其 他	589,911	696,235
其他關係人	2,468	2,371
	<u>\$ 2,095,953</u>	<u>\$ 2,225,871</u>
<u>營業費用</u>		
其他關係人	\$ 1,423	\$ 2,862
子 公 司	-	176
	<u>\$ 1,423</u>	<u>\$ 3,038</u>
<u>其他收入</u>		
子 公 司	\$ 57,660	\$ 39,988
其他關係人	4,966	1,886
關聯企業	-	33
	<u>\$ 62,626</u>	<u>\$ 41,907</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：

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
子 公 司		
嘉里快遞公司	\$ 43,237	\$ 23,728
其 他	6,496	4,017
其他關係人	2,185	2,932
	<u>\$ 51,918</u>	<u>\$ 30,677</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
子公司		
大榮汽車公司	\$ 155,198	\$ 176,983
嘉里冷鏈公司	85,867	62,988
嘉里快遞公司	48,359	79,924
其他	7,956	7,677
其他關係人	679	855
	<u>\$ 298,059</u>	<u>\$ 328,427</u>

(三) 向關係人放款 (帳列其他應收款)

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
嘉里醫藥公司	\$ -	\$ 30,000

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：

	111年度	110年度
年利率 (%)	-	0.959
利息收入	\$ 316	\$ 287

  

	111年12月31日	110年12月31日
應收利息	\$ -	\$ 22

(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：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
科學城公司	\$ 12,706	\$ 9,450
嘉里醫藥公司	7,330	8,816
嘉里快遞公司	2,042	2,313
其他	2,595	1,420
其他關係人		
其他	178	80
	<u>\$ 24,851</u>	<u>\$ 22,079</u>

資產負債日之未完工程餘額如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
嘉里冷鏈公司	\$ -	\$ 191,407

資產負債表日之預付設備款餘額如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
嘉里冷鏈公司	\$ 19,345	\$ 8,068
其他	255	-
	<u>\$ 19,600</u>	<u>\$ 8,068</u>

(五) 處分金融資產

關係人類別 / 名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分利益	
111年度						
其他關係人						
	PACC Offshore 公司	採用權益法之投資	600 仟股	保時嘉里潔能公司	\$ 2,592	\$ 2,592

(六) 取得設備

關係人名稱	取得價	款
	111年度	110年度
子公司		
嘉里冷鏈公司	\$ 344,789	\$ 140,174
其他	3,281	-
	<u>\$ 348,070</u>	<u>\$ 140,174</u>

(七) 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：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 87,720	\$ 91,219
退職後福利	2,616	2,522
	<u>\$ 90,336</u>	<u>\$ 93,741</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。

二五、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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 1,935,045	\$ 1,956,430
其他金融資產－非流動（帳列其他非流動資產）	29,576	32,576
	<u>\$ 1,964,621</u>	<u>\$ 1,989,006</u>

## 二六、重大承諾事項

(一) 本公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,045,455</u>	<u>\$ 1,014,107</u>

(二) 本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

<u>公司名稱</u>	<u>保證銀行</u>	<u>保證項目</u>	<u>到期日</u>	<u>保證金額</u>
<u>111年12月31日</u>				
本公司	中國信託敦南分行	營運相關業務	111年12月至 114年3月	<u>\$ 16,791</u>
<u>110年12月31日</u>				
本公司	中國信託敦南分行	營運相關業務	110年12月至 112年1月	<u>\$ 13,685</u>

## 二七、其他事項

本公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響進行評估，經評估截至本個體財務報告通過發布日止，對本公司並未有重大影響。本公司將持續觀察相關疫情並評估其影響。

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及相關資訊：

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。



(二) 轉投資事業相關資訊：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、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期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
													名稱	價值		
0	本公司	嘉里醫藥公司 嘉里快遞公司	其他應收款 其他應收款	是 是	\$ 60,000 60,000	\$ 30,000 30,000	\$ - -	- -	短期融通資金 短期融通資金	\$ - -	營業週轉 營業週轉	\$ - -	- -	\$ - -	\$ 576,977 576,977	\$ 2,307,910 2,307,910

註：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

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業	本 年 度 最 高	年 底 背 書	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之	累 計 背 書 保 證	背 書 保 證	屬 母 公 司	屬 子 公 司	屬 對 大 陸 地 區
編 號	名 稱	公 司 名 稱	背 書 保 證 之 限 額 ( 註 一 )	背 書 保 證 餘 額 ( 註 二 )	保 證 餘 額	金 額	背 書 保 證 金 額	金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	最 高 限 額 ( 註 二 )	對 背 書 保 證	對 背 書 保 證	背 書 保 證
0	本公司	嘉里醫藥公司	(一)、(二)	\$ 2,307,910	\$ 670,000	\$ 385,000	\$ 385,000	3.34%	\$ 5,769,775	Y	N	N
		嘉里快遞公司	(一)、(二)	2,307,910	210,000	100,000	100,000	0.87%	5,769,775	Y	N	N
		嘉里冷鏈公司	(一)、(二)	2,307,910	120,000	60,000	60,000	0.52%	5,769,775	Y	N	N
		嘉里鮮菓公司	(一)、(二)	2,307,910	35,000	-	-	-	5,769,775	Y	N	N

註一：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

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

註二：依本公司「背書保證作業管理辦法」規定：

- (一) 本公司對外背書保證總額，及本公司及子公司整體背書保證總額，以不超過本公司最近期財務報告淨值之 50% 為限。
- (二) 對單一企業背書保證之最高限額，以不得超過該公司最近期財務報告淨值之 30% 及本公司最近期財務報告淨值 10%。
- (三) 但對單一子公司之背書保證最高限額得以不超過本公司最近期財務報告淨值 20%。
- (四) 子公司對母公司之背書保證金額得不受限制。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人關係	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						
	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	3,664,509	\$ 154,794	8	\$ 157,192
	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	3,543,000	78,222	15	78,625
	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	700,000	10,392	7	11,511
	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	48,659	353	1	388
	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	2,500,000	-	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	6,631,775	-	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	600,001	2,293	1	2,337
	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	214,400	8,908	-	9,180
	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	100,000	-	-	-

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房工程	107 年 8 月 9 日	\$ 589,481	依完工進度支付，已支付\$505,270	立華營造股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	自地委建不適用	本公司營業站所	-
本公司	廠房工程	110 年 1 月 28 日	1,218,000	依完工進度支付，已支付\$580,000	立華營造股份有限公司	無	-	-	-	-	租地委建不適用	本公司營業站所	-
本公司	廠房工程	110 年 11 月 5 日	661,200	依完工進度支付，已支付\$220,400	立華營造股份有限公司	無	-	-	-	-	租地委建不適用	本公司營業站所	-

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易之對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	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	營業成本	\$ 1,503,574	60	30-60 天	\$ -	-	(\$ 155,198)	( 30)	
	嘉里冷鏈公司	母公司對子公司	營業成本	253,288	78	30-60 天	-	-	( 85,867)	( 17)	
	嘉里快遞公司	母公司對子公司	營業成本	295,226	28	30-60 天	-	-	( 48,359)	( 9)	
大榮汽車公司	本公司	子公司對母公司	營業收入	( 1,504,567)	( 83)	30-60 天	-	-	156,504	74	
嘉里冷鏈公司	本公司	子公司對母公司	營業收入	( 597,846)	( 78)	30-60 天	-	-	85,867	99	
嘉里快遞公司	本公司	子公司對母公司	營業收入	( 295,170)	( 50)	30-60 天	-	-	48,359	55	

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
大榮汽車公司	本公司	子公司對母公司	\$ 156,504	9.02	\$ -	-	\$ 129,578	\$ -

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元／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	16,425	100	\$ 318,253	\$ 74,429	\$ 74,422
	融星公司	台灣	專業投資	151,131	151,131	20,000,000	100	420,465	103,554	103,563
	嘉里冷鏈公司	台灣	其他運輸工具及其零件製造	45,000	45,000	6,231,986	64	76,209	46,871	26,728
	嘉里快遞公司	台灣	汽車貨運業務	278,000	278,000	265,000	100	315,825	48,728	46,837
	T-Join (BVI)公司	英屬維京群島	專業投資	933,405	933,405	28,185,000	100	( 285)	( 86)	( 86)
	嘉里國貿公司	台灣	國際貿易業務	1,000	1,000	100,000	100	4,684	( 4)	( 4)
	科學城公司	台灣	物流運輸業務	947,124	947,124	43,051,101	60	1,047,021	307,389	176,809
	香港大榮公司	香港	專業投資	125,953	125,953	32,594,204	49	78,341	3,007	1,473
	聯合公司	台灣	雜貨百貨	10,000	10,000	1,000,000	22	-	-	-
融星公司	嘉里醫藥公司	台灣	汽車貨運業務	82,258	82,258	9,000,000	90	315,576	106,625	96,356
	嘉里冷鏈公司	台灣	其他運輸工具及其零件製造	25,000	25,000	3,462,214	36	27,090	46,871	14,860
	嘉里鮮菓公司	台灣	蔬果批發業務	5,100	5,100	510,000	51	3,879	( 5,758)	( 2,936)
	聯合公司	台灣	雜貨百貨	10,320	10,320	1,099,996	24	-	-	-

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註二)	年底投資帳面價值 (註二)	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回						
北京大榮物流有限公司	倉儲及配送服務	\$ 148,636 (美金 4,840)	(二)	\$ 139,891	\$ -	\$ -	\$ 139,891	\$ 7,670	49%	\$ 3,758	\$ 103,544	\$ -
武漢連運倉儲物流有限公司 (武漢連運公司)(註四)	倉儲及配送服務	61,420 (美金 2,000)	(二)	66,727	-	-	66,727	( 1,228)	49%	( 602)	16,260	-
瀋陽連運倉儲物流有限公司 (瀋陽連運公司)(註四)	倉儲及配送服務	61,420 (美金 2,000)	(二)	66,727	-	-	66,727	( 3,842)	49%	( 1,883)	12,241	-
昆明大榮物流有限公司 (昆明大榮公司)(註四)	倉儲及配送服務	64,491 (美金 2,100)	(二)	71,013	-	-	71,013	( 957)	49%	( 469)	14,910	-
南京科邦公司	倉儲及配送服務	79,370 (人民幣 18,000)	(一)	20,768	-	-	20,768	17,049	15%	2,560	14,757	2,996

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 676,668 (美金 21,388及 人民幣 4,500)	\$ 781,443 (美金 24,369及 人民幣 7,500)	\$ 6,923,730

註一：投資方式如下：(一)直接赴大陸地區從事投資。(二)透過第三地區公司再投資大陸。(三)其他方式。

註二：係按經會計師查核之財務報告乘以持股比例計算。

註三：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額。

註四：T-Join(BVI)公司已於 102 年度分別收回武漢連運公司 12,640 仟元、瀋陽連運公司 56,534 仟元及昆明大榮公司 62,170 仟元之處分股權價款，惟截至 111 年 12 月 31 日止處分價款尚未匯回台灣。

嘉里大榮物流股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % )
嘉里投資公司	183,276,410	39.25
同利投資公司	38,118,000	8.16
大信國際公司	27,972,000	5.99

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備成本變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產成本變動明細表		明細表六
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表六
其他非流動資產明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二十
應付帳款明細表		明細表七
其他應付款明細表		附註十五
遞延所得稅負債明細表		附註二十
其他流動負債明細表		明細表八
長期銀行借款明細表		明細表九
租賃負債明細表		明細表十
損益項目明細表		
營業收入淨額明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
其他收益及費損淨額明細表		附註十九
財務成本明細表		附註十九
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總別		附註十九

嘉里大榮物流股份有限公司

現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	<u>66,372</u>
銀行存款			
支票存款			40,680
活期存款			647,586
外幣活期存款(註)			<u>535</u>
			<u>688,801</u>
		\$	<u>755,173</u>

註：係美金 17 仟元，按匯率 US\$1 = NT\$30.71 換算。

嘉里大榮物流股份有限公司

應收票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
非關係人	
其    他（註）	<u>\$    280,383</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 1%。

嘉里大榮物流股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
嘉里快遞公司	\$ 43,237
其 他 (註)	<u>8,681</u>
	<u>51,918</u>
非關係人	
好市多股份有限公司	40,491
台灣松下電器股份有限公司	34,842
薩摩亞商寶宏國際實業股份有限公司 台灣分公司	23,874
富邦媒體科技有限公司	19,315
杏一醫療用品股份有限公司	18,887
美商多特瑞有限公司台灣分公司	17,834
格力高台灣股份有限公司	15,150
家福股份有限公司	12,767
其 他 (註)	<u>1,033,214</u>
	<u>1,216,374</u>
	1,268,292
減：備抵損失	( <u>4,000</u> )
	<u>\$ 1,264,292</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 1%。

嘉里大榮物流股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	年初餘額		增加(減少)		評價調整	年底餘額		提供擔保或質押情形	
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金額		股數(仟股)	持 股 %		帳面價值
國內未上市櫃普通股									
永儲公司	3,665	\$ 155,794	-	\$ -	(\$ 1,000)	3,665	8	\$ 154,794	無
杰鑫公司	3,543	69,222	-	-	9,000	3,543	15	78,222	無
中華快遞公司	700	10,392	-	-	-	700	7	10,392	無
國際厚生公司	49	353	-	-	-	49	1	353	無
太世科公司	2,500	-	-	-	-	2,500	4	-	無
		<u>\$ 235,761</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,000</u>			<u>\$ 243,761</u>	

嘉里大榮物流股份有限公司

採用權益法之變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司名稱	年 初 餘 額		增 加 ( 減 少 )		投 資 ( 損 ) 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	現 金 股 利	其 他 ( 註 )	年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值	
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額					股 數 ( 仟 股 )	持 股 ( 權 ) %		金 額
採用權益法之投資												
投資子公司												
大榮汽車公司	16	\$ 315,658	-	\$ -	\$ 74,422	\$ -	(\$ 71,827)	\$ -	16	100	\$ 318,253	\$ 318,253
融星公司	14,200	316,507	5,800	-	103,563	-	-	395	20,000	100	420,465	420,465
嘉里冷鏈公司	6,232	90,503	-	-	26,728	-	( 41,022)	-	6,232	64	76,209	76,209
嘉里快遞公司	265	268,988	-	-	46,837	-	-	-	265	100	315,825	244,450
嘉里國貿公司	100	4,688	-	-	( 4)	-	-	-	100	100	4,684	4,684
科學城公司	43,051	990,011	-	-	176,809	40	( 120,543)	704	43,051	60	1,047,021	881,966
		<u>1,986,355</u>		<u>-</u>	<u>428,355</u>	<u>40</u>	<u>( 233,392)</u>	<u>1,099</u>			<u>2,182,457</u>	<u>1,946,027</u>
投資關聯企業												
香港大榮公司	32,595	76,868	-	-	1,473	-	-	-	32,595	49	78,341	78,341
保時嘉里潔能公司	240	-	( 240)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聯合公司	1,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000	22	-	-
		<u>76,868</u>		<u>-</u>	<u>1,473</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>78,341</u>	<u>78,341</u>
		<u>\$2,063,223</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 429,828</u>	<u>\$ 40</u>	<u>(\$ 233,392)</u>	<u>\$ 1,099</u>			<u>\$2,260,798</u>	<u>\$2,024,368</u>
採用權益法之投資貸餘												
投資子公司												
T-Join (BVI)公司	28,185	(\$ 179)	-	\$ -	(\$ 86)	(\$ 20)	\$ -	\$ -	28,185	100	(\$ 285)	(\$ 285)

註：其他係認列被投資公司精算損失。

嘉里大榮物流股份有限公司  
使用權資產成本暨累計折舊變動明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	增	加	減	少	年 底 餘 額
成	本						
	房屋及建築	\$ 3,730,001	\$ 364,138		(\$ 23,018)		\$ 4,071,121
	機器設備	188,054	49,910		( 5,415)		232,549
	運輸設備	<u>17,473</u>	<u>1,558</u>		<u>( 19)</u>		<u>19,012</u>
		<u>3,935,528</u>	<u>\$ 415,606</u>		<u>(\$ 28,452)</u>		<u>4,322,682</u>
累	計折舊						
	房屋及建築	980,377	\$ 353,969		(\$ 10,239)		1,324,107
	機器設備	115,656	42,682		( 4,504)		153,834
	運輸設備	<u>10,719</u>	<u>3,633</u>		<u>-</u>		<u>14,352</u>
		<u>1,106,752</u>	<u>\$ 400,284</u>		<u>(\$ 14,743)</u>		<u>1,492,293</u>
		<u>\$ 2,828,776</u>					<u>\$ 2,830,389</u>

嘉里大榮物流股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關 係 人	
大榮汽車公司	\$ 155,198
嘉里冷鏈公司	85,867
嘉里快遞公司	48,359
其 他	<u>8,635</u>
	298,059
非關係人	
其 他 (註)	<u>214,159</u>
	<u>\$ 512,218</u>

註：各戶餘額未達該科目餘額 5%。



嘉里大榮物流股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
代收款		\$	168,650
預收款項			19,791
暫收款			<u>17,838</u>
		\$	<u>206,279</u>

嘉里大榮物流股份有限公司

長期銀行借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 期 間 ( 註 )	年 利 率 ( % )	年 內 到 期		合 計
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	
信用借款					
東亞銀行台北分行	111.12-113.12	1.90	\$ -	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000
中國銀行台北分行	111.9-113.9	1.72	-	500,000	500,000
華南商業銀行新生分行	111.11-113.11	1.50	-	370,000	370,000
台灣銀行仁愛分行	111.1-121.1	1.03	-	207,200	207,200
台北富邦銀行安和分行	111.12-113.9	1.76	-	50,000	50,000
			<u>-</u>	<u>2,727,200</u>	<u>2,727,200</u>
抵押借款					
華南商業銀行新生分行	111.11-113.11	1.50	-	630,000	630,000
彰化銀行吉林分行	111.11-113.11	1.80	-	609,000	609,000
中國信託銀行敦南分行	111.7-113.7	1.26	-	400,000	400,000
			<u>-</u>	<u>1,639,000</u>	<u>1,639,000</u>
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,366,200</u>	<u>\$ 4,366,200</u>

註：本公司已提供不動產、廠房及設備作為擔保品，其還款方式參閱財務報表附註十四。

嘉里大榮物流股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率 ( % )	年 底 餘 額
房屋及建築	營業據點、廠房及 辦公室	90.1.1-159.11.26	1.15-2.29	\$ 2,553,123
機器設備	堆高機及拖板車	107.1.10-116.8.9	1.15-2.14	79,434
運輸設備	公務車	107.6.30-114.12.22	1.15-2.14	<u>4,513</u>
				<u>\$ 2,637,070</u>

嘉里大榮物流股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
貨運運輸		\$ 7,689,827	
倉儲物流		2,348,709	
其	他	<u>41,425</u>	
		10,079,961	
減：銷貨折讓		( <u>5,243</u> )	
		<u>\$10,074,718</u>	

嘉里大榮物流股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資支出		\$	2,937,486
他車運費			1,172,941
聯運費			1,036,738
折舊費用			929,823
外勤人員外包成本			923,821
其他(註)			<u>1,799,202</u>
		\$	<u>8,800,011</u>

註：各項目餘額未達該科目餘額 5%。

嘉里大榮物流股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資支出		\$	143,186
折舊費用			47,482
稅 捐			37,011
保 險 費			36,604
其 他 (註)			<u>104,826</u>
		\$	<u>369,109</u>

註：各項目餘額未達該科目餘額 5%。