

民國一百一十一年度年報

KERRY
TJ LOGISTICS
嘉里大榮物流

民國一百一十一年度年報

求新·求變

民國一百一十一年度年報
ANNUAL REPORT 2022

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 2 3322 6888 F 886 2 3322 6777



本刊物採用大豆油墨印刷
並且使用獲得FSC認證的紙張

深耕台灣
面向亞洲
心懷全球

目錄

公司資料	3		
財務摘要	5		
1 致股東報告書			
致股東報告書	7		
2 公司概況			
重要營運據點	9		
111年度里程碑	11		
設立日期	11		
公司沿革	11		
企業獎項及認證	13		
企業社會責任	15		
3 公司治理報告			
公司組織	19		
董事、總經理、副總經理、協理、各部門及 分支機構主管資料	21		
最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	29		
公司治理運作情形	36		
會計師公費資訊	57		
更換會計師資訊	58		
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	58		
董事、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	59		
持股比例占前十名之股東，其相互間之關係 資料	61		
綜合持股比例	62		
4 募資情形			
資本及股份	63		
公司債辦理情形	66		
特別股辦理情形	66		
海外存託憑證辦理情形	66		
員工認股權憑證辦理情形	66		
限制員工權利新股辦理情形	66		
併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	66		
資金運用計畫執行情形	66		
5 營運概況			
業務內容	67		
市場及產銷概況	75		
最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	77		
環保支出資訊	78		
勞資關係	80		
資通安全管理	82		
重要契約	82		
6 財務概況			
最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	83		
最近五年度財務分析	87		
111年度財務報告之審計委員會審查報告	91		
111年度合併財務報告暨會計師查核報告	92		
111年度個體財務報告暨會計師查核報告	147		
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	196		
7 財務狀況及財務績效之檢討分析與 風險事項			
財務狀況	197		
財務績效	198		
現金流量	199		
最近年度重大資本支出對財務業務之影響	199		
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	200		
風險事項	200		
其他重要事項	202		
8 特別記載事項			
關係企業相關資料	203		
最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證 券辦理情形	208		
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	208		
其他必要補充說明事項	208		
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	208		

公司資料

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 協理
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：吳麗冬、蘇定堅
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台中市西屯區惠中路一段88號22樓
電話：886 4 3705 9988
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



員工

5,300+



營運車輛

3,300+



營運據點

189



常溫倉儲/低溫倉儲、低配站

18/19



營業站所/物流中心

91/11



集貨站

46

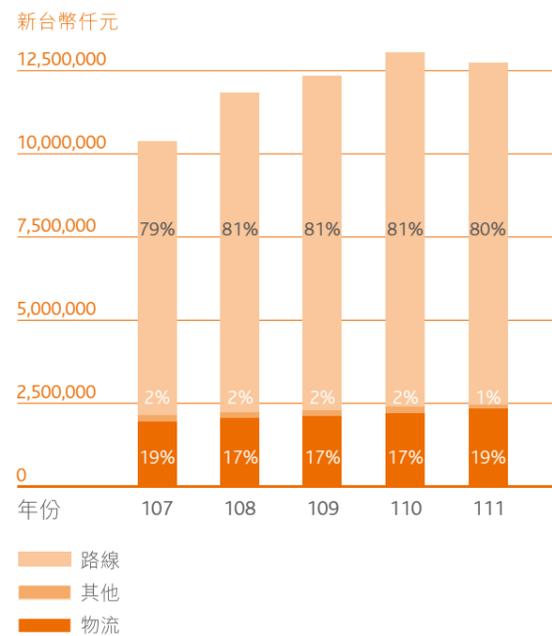


轉運中心

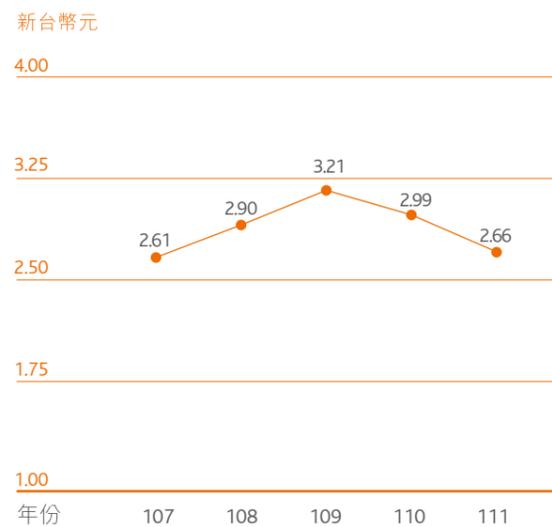
4

財務摘要

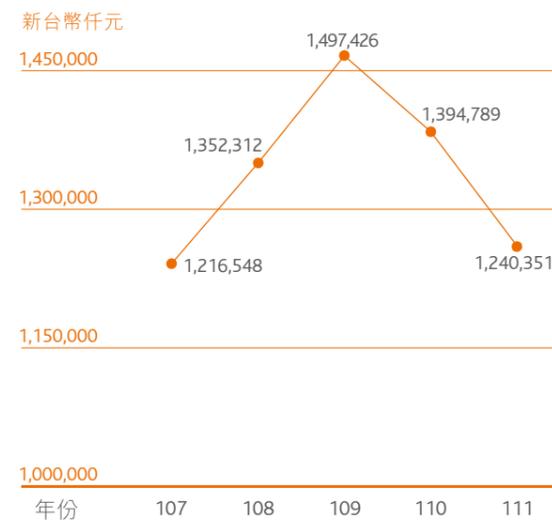
營業收入



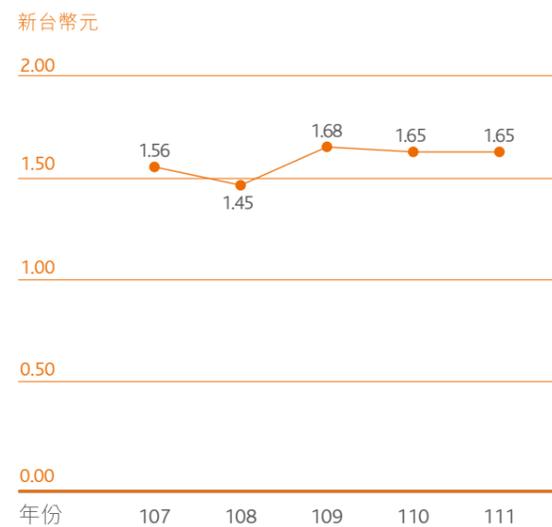
每股盈餘



稅後淨利



現金股利



附註：111年現金股利尚待112年股東常會決議。

財務摘要

營業額	營業淨利	稅後淨利
127 億元	17 億元	12 億元
▽ 2%	▽ 7%	▽ 11%
路線事業處部門 利益	物流事業處部門 利益	每股淨值
13 億元	3 億元	24.71 元
▽ 16%	△ 8%	
資產報酬率	權益報酬率	資產負債比率
6%	11%	51%

致股東報告書

111年是全球新冠疫情爆發這3年多以來，台灣承受確診案例最高峰的一年。面對疫情所衍生的各種挑戰，本公司仍恪守身為物流產業領航企業的社會重責，提供給全台商用客戶及零售消費者全方位的專業服務，同時守護全體員工的防疫安全及權益，在逆境中團結砥礪前行。

嘉里大榮在面對疫情的衝擊及市場趨勢快速變化之際，首重開源與節流，進行集團組織結構優化，加強資源整合及發揮集團綜效，提升組織工作效率進而優化整體營運效益。在這充滿挑戰的一年，表現雖有所不足，但相較於短期利益，公司更著重長期效益，持續推動各項改善方案，實現永續經營目標。

營業結果

111年合併營收新台幣127億元、年減2.35%，合併稅後純益為新台幣12.4億元，每股盈餘2.66元。

財務表現

111年毛利率為18.42%，前一年為19.31%；營業利益率為13.18%，前一年為13.90%。稅後純益率為10.73%，較前一年的稅後純益率11.38%減少了0.65個百分點。

研究發展

嘉里大榮持續致力於提升營運及物流管理系統，藉由導入新技術提升軟體功能並擴充硬體設備，優化集團運輸及倉儲營運資訊系統。111年重點研發情形如下：

- 規劃參與交通部「大型車輛裝設主動預警輔助系統計畫」，提升車隊管理、駕安防護及優化車輛運轉之經濟效益。
- 強化TMS運輸管理系統，進行配區重整與路線重分配。
- 提升WMS倉儲管理系統，增加儲位使用率及貨物周轉效率。
- 提高Web EDI電子資料交換使用率，降低人工作業及提高準確度。

營業計畫概要

為滿足後疫情時代對於冷鏈物流之高度需求，公司於111年啟用觀音物流中心低溫倉儲及低溫配送服務，搭配自動化倉儲料架及低溫配送貨櫃碼頭等專業設備，嚴格管控低溫貨物溫度履歷，為全民之食安與公共衛生把關。另一方面因應國內物流人力長期短缺之挑戰，公司逐步採行貨件規格標準化政策，導入自動化檢貨系統及自動化倉儲料架等設備，加速理貨及配送效率，擴大倉儲及配送服務量能。

外部挑戰

雖然疫情如今持續平穩可控，且醫療量能充足，惟在全球續處通膨、升息、及國際政治情勢的不穩定，造成油價大幅波動與不斷攀升，經濟成長力道仍弛緩；國內人口逐年老化與勞動力缺乏問題日趨嚴重，都將直接間接的成為未來幾年企業經營的最大外部挑戰。

未來發展

邁向穩步解封之內需市場，嘉里大榮將以四大核心業務方向持續發展：

- 發展開放型專業醫藥物流服務，推展商流服務、為客戶提供完整的SPD（Supply, Processing, Distribution）供應鏈管理。
- 為配合政府將冷鏈物流納入GHP法規，確保消費者食品安全，全面提升低溫配送及倉儲服務品質，符合HACCP品質標準，成為台灣冷鏈物流指標品牌。
- 高科技產業回台擴廠，增加科學園區高科技電子產業供應鏈之保稅物流倉配服務的需求。
- 強化都會型快遞配送體系，滿足消費大眾快速配送服務需求。



在落實企業社會責任方面，嘉里大榮為強化ESG永續發展機能，於111年設置永續發展委員會，其下成立永續發展小組，設立公司治理、綠色物流、員工關懷與社會參與等功能小組，促進各項永續專案推動。面對全球關注的氣候變遷議題，公司除持續車輛汰舊並投入新期別環保車，更於同年導入電動三輪車及油電混合貨車，落實低碳排之能源技術應用，同時提升都會區配送效率。與此同時，公司接受第三方查驗110年度組織內溫室氣體排放數據，於112年第1季取得溫室氣體查驗證明書。在員工關懷與社會參與方面，輔導同仁考取職業駕照及提供員工健康檢查等福利，並持續長年貢獻支援縣市政府實（食）物銀行專案及社福團體配送愛心物資與參與社區關懷等具體行動，觸及至少12萬餘人次。

進入112年，台灣逐步鬆綁防疫政策，帶動消費力及內需成長，民眾及市場對於各項物流需求有增無減，公司將持續優化各項作業流程，同時布局及整合南北營運據點及物流中心，以維持公司穩健成長、永續發展之目標。

最後敬祝各位股東女士、先生

身體安康、諸事順心！

董事長 沈宗桂

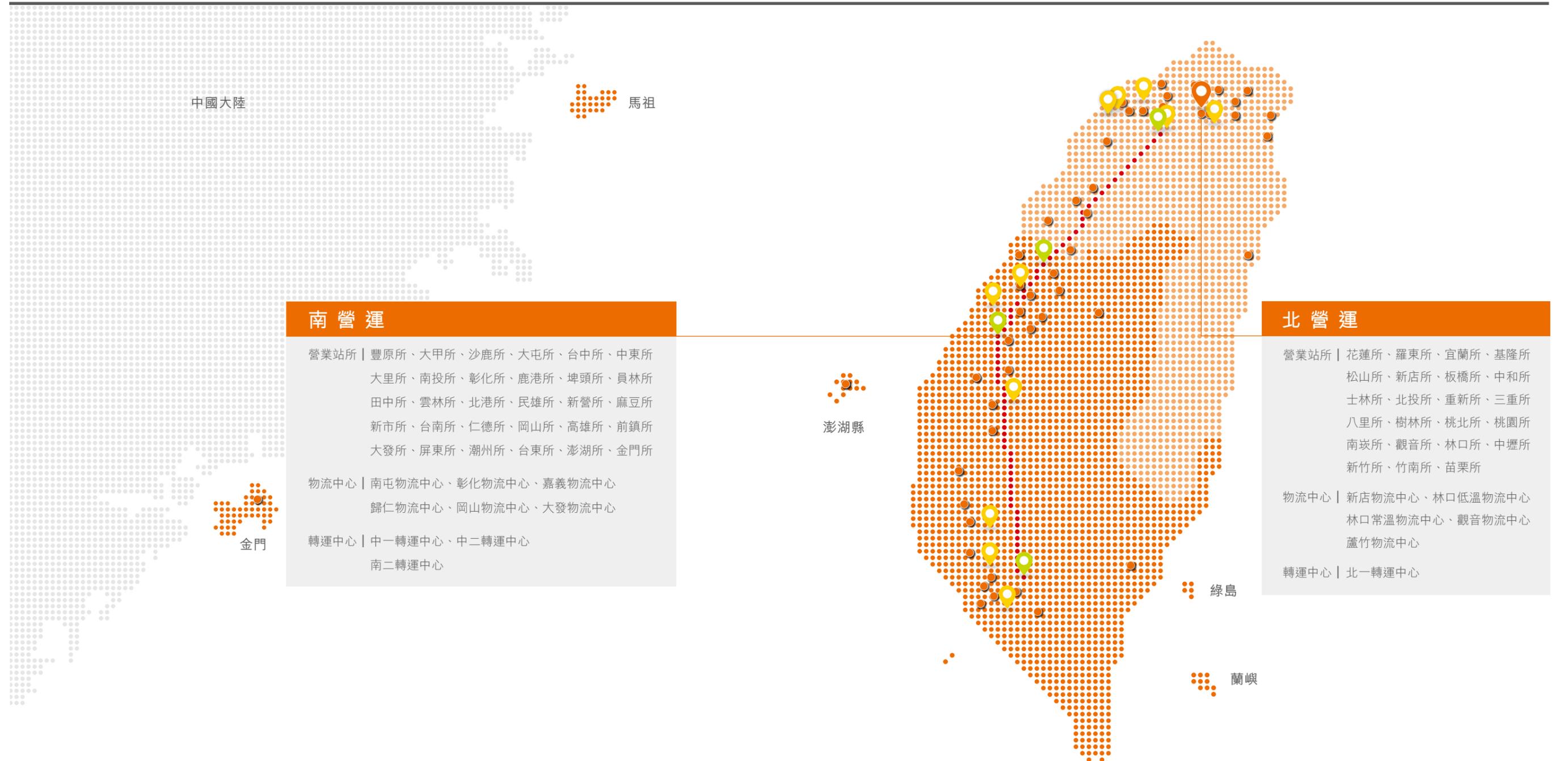


謹致

公司概況

重要營運據點

總部 轉運中心 物流中心 營業站所



111年度里程碑

桃園觀音物流中心 啟用低溫倉儲業務

桃園觀音地區係物流倉儲發展重鎮，具備交通便利及產業群聚力等優勢。嘉里大榮觀音物流中心之低溫倉儲設施於111年第2季正式啟用，滿足後疫情時代零售及批發客戶對於低溫倉儲及配送需求，提供包含冷藏倉儲逾700坪及冷凍倉儲逾2,000坪之作業面積，搭配自動化倉儲料架、低溫貨梯及低溫配送貨櫃碼頭等專業設備，嚴格管控低溫食品貨物之溫度履歷，為全民之食安與公共衛生把關。

新北市重新營業所完工啟用 導入自動化貨件運輸設備

新北市重新營業所自109年下半年度開工動土新建，至111年完工並於12月正式對外營業，強化大台北地區營運量能、滿足宅經濟下都會區高配送需求，尤以台北市精華地帶如中正區、萬華區及大安區之貨件為主，提昇該地區之整體服務品質。重新營業所更以4層樓高、總樓地板面積將近4,400坪之建物規劃，導入跨樓層之自動化水平及垂直輸送帶系統設備，如螺旋輸送機、中央高架運輸帶等，達到空間運用最佳化，並依照貨件尺寸，自動分揀貨品，逐步降低手工人力作業之依賴度。

規劃興建嘉里大榮高雄前鎮營業所 整合南台灣布局

因應南台灣高雄地區長期營運場地需求，公司於110年透過台糖土地標案取得使用權資產，基地位置鄰近高雄國際航空站、國道1號及高雄港等重要交通設施，規劃整合包含子公司嘉里醫藥、嘉里快遞、大榮貨運南樞中心及嘉里冷鏈維修廠，成為五合一之營運服務據點。該基地面積約10,137坪，規劃興建地上1層，預計113年第2季全面啟用。

率先導入電動三輪車 強化都會區配送效率

公司於111年第2季率先將電動三輪車運用於大台北都會區之配送，以靈活的車身及堅實的載重度，滿足後疫情宅配貨量之配送需求以及對於配送效率之要求，同時朝低耗能、低碳排能源技術及具備節能標章的運輸載具運用，實現企業減碳及ESG永續目標。

設立日期

民國（以下同）43年6月於台中創立大榮貨運行；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
2022年	111年	通過ISO 27701:2019個人資料隱私資訊管理系統標準認證。
2021年	110年	「嘉里物流聯網有限公司」於9月出售本公司及旗下子公司與關係企業之台灣所有業務予「嘉里控股有限公司」。於此同時，本公司之中間層級母公司由「嘉里物流聯網有限公司」變更為「嘉里控股有限公司」。子公司「嘉里醫藥物流股份有限公司」取得醫療器材製造業藥商許可執照。
2020年	109年	子公司「嘉里醫藥物流股份有限公司」通過ISO 13485:2016醫療器材品質管理系統標準認證；其林口倉儲取得衛福部食藥署核發之GMP藥品優良製造規範認證。子公司嘉利冷鏈設備更名為「嘉里冷鏈設備股份有限公司」。關係企業嘉里震天物流併入嘉昇國際貨運股份有限公司並更名為「嘉里國際物流股份有限公司」，整合國際貨代之運營。關係企業「嘉里咖啡股份有限公司」開幕營運，為義大利illy咖啡在台代理商，結合「家裡購」平台強化網購商流。
2019年	108年	增購「科學城物流股份有限公司」股權，成為該公司最大法人股東。運用其高科技物流專業如保稅倉儲及配送、化學危險品倉儲及空港結關，結合公司既有核心業務，發揮集團綜效。

西元	民國	公司沿革
2019年	108年	整合台南新市所、子公司「嘉里醫藥物流股份有限公司」台南所及「嘉里冷鏈設備股份有限公司」新市廠，購地自建「台南新市轉運中心」並於5月完工啟用。
2018年	107年	因應台灣科技產業鏈物流需求，購入「科學城物流股份有限公司」股權。規劃興建全台物流業第一座太陽能發電與綠建築結合的「觀音物流中心」。子公司「嘉里醫藥物流股份有限公司」於12月取得衛福部食藥署販售業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。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推動進出口貿易。「嘉里大榮物流股份有限公司」與子公司「嘉里快遞股份有限公司」通過ISO 27001:2015資訊安全管理系統轉版合併認證。
2016年	105年	子公司超峰快遞更名為「嘉里快遞股份有限公司」並遷移總公司至台北市，強化都會快遞服務。
2015年	104年	投資超峰快遞，提供全省快遞服務。啟動「家裡購」電子商務平台服務。通過ISO 22000:2005食品安全管理系統認證及Codex HACCP食品安全管制系統認證。
2014年	103年	北、中、南區醫藥物流園區通過PIC/S GDP醫藥輔導訪查；林口物流中心通過PIC/S GDP醫療器材輔導性訪查。通過ISO 27001:2013資訊安全管理系統轉版認證。
2013年	102年	「嘉里醫藥物流股份有限公司」（原信速物流）鳳山所，榮獲GDP認證。子公司「大榮汽車貨運股份有限公司」榮獲AEO優質企業認證。
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並與國際客戶接軌。經股東會通過，持續進行大榮中國重組，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。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」。投資「嘉里醫藥物流股份有限公司」（原信速通運），延伸物流業務至專業醫藥物流領域。成立「嘉里冷鏈設備股份有限公司」（原嘉利冷鏈設備），代理美國Carrier開利運輸型冷凍設備在台銷售，建構與維護嘉里大榮之低溫倉儲與車隊，並提供冷鏈設備銷售與維修服務。
2010年	99年	投資建榮國際通運（現為「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。
2008年	97年	「嘉里物流聯網有限公司」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。停止宅配業務，專注路線零擔本業。
2007年	96年	榮獲第15屆經濟部產業科技發展獎之創新服務組優等創新企業獎。
2003年	92年	成立宅配事業處並再度榮獲經濟部評鑑之優良物流中心。
2002年	91年	榮獲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。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」。

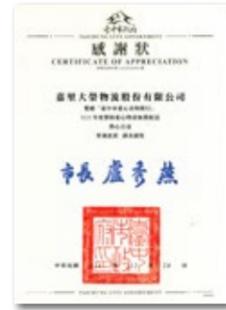
企業獎項



證書
人才發展品質管理系統評核
企業機構版 銀牌
勞動部勞動力發展署 111.11.29



感謝狀
響應「新北市好日子愛心大平台」
熱心公益嘉惠弱勢族群
新北市政府 111.01.06



感謝狀
臺中市愛心食物銀行111年度
贊助愛心物資無償配送
台中市政府111.12.28

認證



通過ISO 9001:2015
品質管理系統認證
SGS認證效期：111.03.30-114.03.30



通過ISO 28000:2007
供應鏈安全管理系統認證
SGS認證效期：110.09.24-113.09.24



通過ISO 27001:2013
資訊安全管理系統認證
SGS認證效期：111.12.21-113.09.25



感謝狀
111年捐贈物資運送服務
彰化縣政府 111.12



感謝狀
捐助資源協助高雄市實物銀行
高雄市政府社會局 111.12.28



感謝狀
贊助2022橫越臺灣超級馬拉松賽
中華民國超級馬拉松運動協會
111.04.17



通過ISO 27701:2019
個人資料隱私資訊管理系統認證
SGS認證效期：111.12.01-113.09.25



通過ISO 22000:2018
食品安全管理系統認證
SGS認證效期：110.12.18-113.12.18



通過HACCP Codex Alimentarius
危害分析重要管制點系統認證
SGS認證效期：110.12.18-113.12.18

企業社會責任

111年COVID-19疫情陰霾未散，但未因此而影響嘉里大榮對企業社會責任的承諾，為落實公司治理並持續推動永續發展目標，董事會於111年8月10日通過設置永續發展委員會，秉持物流服務業以客為尊、對「人」之重視，致力在企業永續管理推動上，結合公司核心優勢，在公司治理、營運環境、員工關係、社會參與、關懷弱勢等面向不斷精進，以「員工安心」、「顧客放心」、「股東開心」為期許。

公司治理 恪遵法令

嘉里大榮自79年上市以來，恪遵公司法、證交法等規範運作，並依公司治理藍圖3.0為目標推動各項公司治理方針，持續改善公司治理評鑑結果。不僅注重董事會多元化政策並揭露其具體管理目標落實情形，且每三年由外部專業獨立機構執行董事會績效評估一次，111年委聘中華公司治理協會進行相關書審、訪評作業，以提升董事會職能。其次，強化與利害關係人溝通，年度至少舉辦2次法說會營造良好互動管道，進而了解各利害關係人之需求，以達到企業永續經營的目標。

員工福祉 安全場域

本公司重視員工的健康及福祉，從打造安全健康的工作環境做起，工作場域設置各項保健設備及設施等，面對疫情帶來的威脅，公司除了保護同仁的健康和安全、維持公司正常營運之外，也持續投入資源並輔以專業知識提升防疫工作。我們加強了員工健康管理政策，幫助員工面對疫情擴散實施自我健康保護，降低員工對於新冠肺炎蔓延所帶來的焦慮及恐慌感，並提供相關的衛生教育訓練，以確保員工及其家人的健康安全。配發予第一線配送同仁醫療口罩、手套、護目鏡、消毒酒精等隨身防護配備，在各工作場所設置防疫站，實施量測體溫、酒精消毒、落實實名制登記，確保人員能在完整的保護下執行相關工作，落實善盡企業社會責任的一環。

每年依法足額提撥各項勞健保及勞工退休準備金，辦理員工健檢、實施健康分級管理、衛教及工安防治，提供就業職場、預防災變所必須具備的安全衛生教育訓練，111年度共執行88場次健康分級管理，接受諮詢員工共549位，辦理72梯次在職安全衛生教育訓練，藉此降低不安全環境與行為所造成意外事故發生，未來更將持續推動職業災害減災方案目標，守護全員健康。近年，公司於新廠區引進自動化倉儲設備，除了能提升營運作業效能之外，同時加強職業安全，降低同仁辛勞程度，提供更優質的工作環境予每一位員工。

聘僱政策 招募培育

本公司支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》與《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，並遵守公司所在地之相關勞動法規。員工任用聘僱政策符合各項法令規定，且提供公平機會予應徵者及員工。

為形塑學習型組織及滿足員工各階段所需培訓資源，提供多元學習管道，協助員工進行職涯發展路徑規劃，針對關鍵職位進行人才培訓與儲備，以達企業永續發展之方針。為使關鍵知識獲得良好傳承，亦積極培育講師，強化內部專業培訓資源，並與學術單位進行產學合作，提供彈性實習機會，培養青年學子成為公司重要人力資產；提供「司機招攬獎金」與「職業大貨車受訓費用補助」之多元入職方案，不僅創造就業機會，更以持續培養物流業專業人才為宗旨。

減碳目標 推動執行

除了對「人」的重視，「車輛」則是公司最重要的營運資源，在深刻體會全球暖化及極端氣候危機下，本公司貫徹對於「環境」的重視，每年提撥高資本支出，依照車輛使用年限、里程、維修紀錄等，加強排碳及防範空污，每年進行車隊的汰舊換新，近年配合淨零碳排的政策，公司陸續採購新期別的環保車輛、油電混合車、以及電動三輪車等，以達成2050淨零碳排目標。

公司對於減碳行動並不僅止於車輛的汰舊換新或電動車的應用，更涵蓋了物流廠區的綠建築設計、營運模式優化及採納循環經濟之概念等多面向努力。自107年起陸續在全台大型的營業所設置太陽能電板，可節省碳排放並回傳至台電做為統籌的電力調度。新建廠區皆取得綠建築標章，經過強化採光、排水通風與自然散熱的功能，減少對電力的使用與耗損。低溫倉儲的冷凍設備亦採用R452a冷媒，並於廠區四周以植樹方式取代圍牆、建構綠地等做為環保解決方案，以電子簽收或QR Code簽收的方式取代紙本作業，強化整體碳中和效益。



公益回饋

愛心守護弱勢 讓好事成為持續進行式

嘉里大榮除定期支援縣市政府實(食)物銀行專案、社福團體配送愛心物資至弱勢團體等具體行動之外，更擴及支持社區關懷與社會參與，111年度無償贊助配送及捐贈實績：

- 新北市政府愛心物資、平安袋、快篩試劑共計1,461件，共42,442受益人次。
- 台中市政府社會局愛心物資共計30,060件，年度共18,549受益人次。
- 彰化縣政府「幸福小舖—實物銀行」，配送6,497箱物資，年度共21,294受益人次。
- 高雄市政府社會局實物銀行，配送6,330件物資，年度服務人數18,501人次。
- 社團法人臺中市紅十字會愛心食物銀行，配送1,932件物資，共服務5,685人次。
- 聯合勸募協會「愛心物資轉運站」、「愛心定存」專案，配送2,792件物資，16,361受益人次。
- 陽光社會福利基金會「陪伴燒傷顏損兒 勇敢迎向未來」活動，配送641件公益品，盼大眾支持燒傷顏損兒身心重建服務經費。
- 年度贊助中華民國超級馬拉松運動協會6場賽事，配送參賽者物資共2,417件，期盼帶動社會大眾參與體育活動的風氣，提升全民生活品質。
- 捐贈財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心建物耐震整建工程贊助款新台幣20萬元，整建完成後可提供250名服務對象安全無虞空間使用。
- 認養汐止區長安路段路燈100盞，捐贈汐止區公所路燈電費及維修費新台幣20萬元，做為睦鄰及維護周邊居民夜間活動安全。

透過民間力量投入，共創公益向善的溫暖，藉由對社會關懷之重視，將企業所創造的資源回饋給社會。



● 彰化縣政府「幸福小舖—實物銀行」



● 與新北市政府簽訂加強企業防災合作備忘錄



● 陽光社會福利基金會「陪伴燒傷顏損兒 勇敢迎向未來」

社會共好

入冬送暖二手衣 與客戶攜手服裝捐贈活動

嘉里大榮響應客戶舉辦服裝捐贈活動，身為公益夥伴的我們，協助無償運送13,000件二手衣及50箱資材，公司並出動15名同仁化身志工，利用一天的時間將逾萬件狀態良好的二手衣，透過細緻的分檢重新整理送給台南市中小學近700名清寒學子，使服裝再生，讓愛循環，在進入冬季前將保暖衣物送給在地需要幫助的家庭，將溫暖傳遞到需要的角落。



ESG再向前推進！響應「氣候回應救援者聯盟」發揮綠色運輸的力量

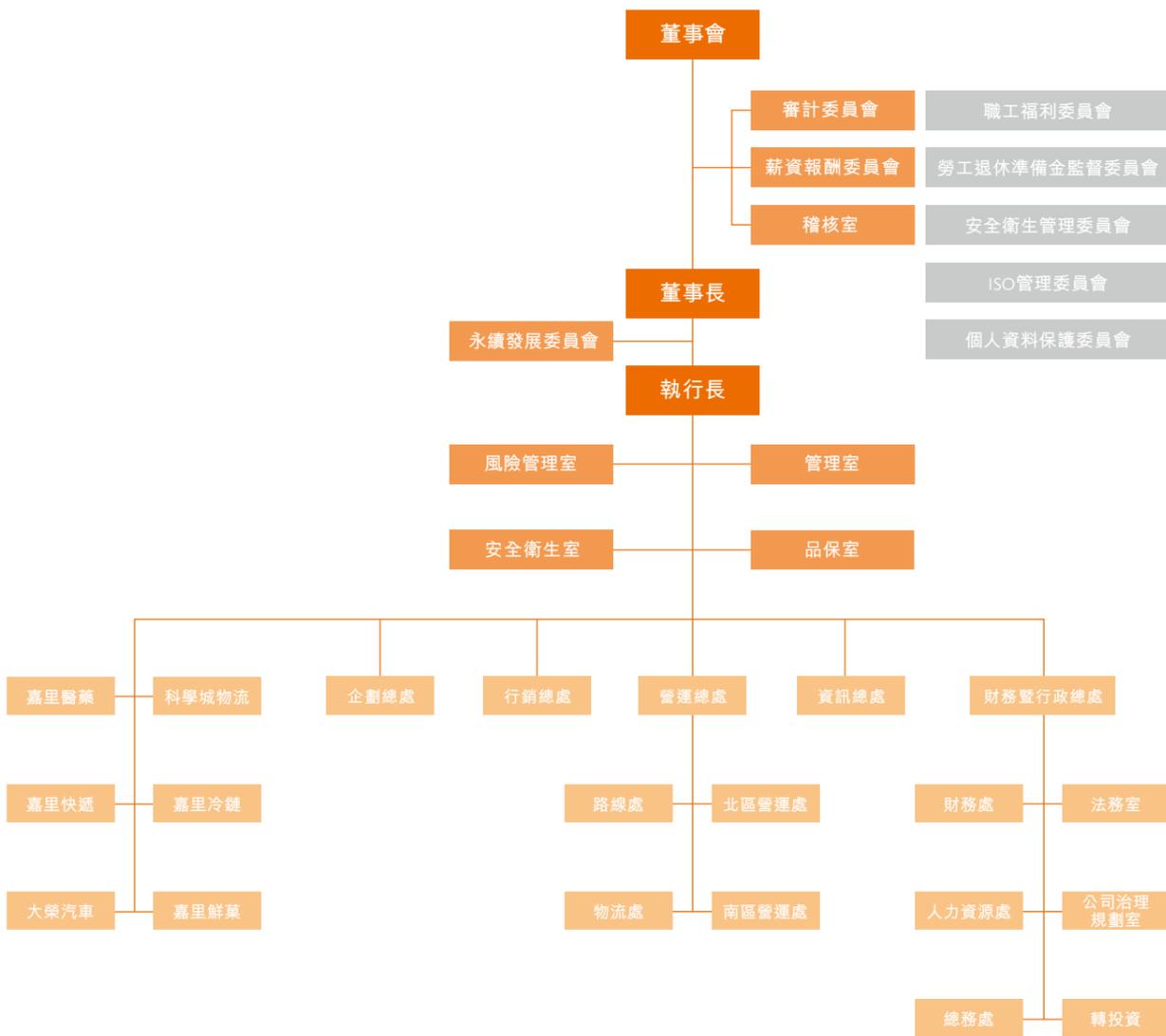
嘉里大榮響應由運輸產業發起的「氣候回應救援者聯盟」所提出之具體行動及倡議，向國人表明本公司因應氣候變遷的決心與行動。商用車是交通運輸的主要力量，中、重型貨車更是減少碳排的關鍵車型。聯盟的兩大使命，一是實踐企業本身對永續、減碳的承諾，更要運用影響力，攜手供應鏈接軌國際邁向淨零；二是結合夥伴力量，廣泛的與國際氣候倡議組織接軌合作，讓2050年淨零目標與全產業鏈結，召喚更多人參與氣候行動。

物流服務是現代生活不可或缺的一部分，且在全球產業經濟發展、低轉型扮演至關重要的角色。面對快速變動的時局，嘉里大榮將持續投入資源，在企業經濟發展的同時，承諾遵守道德規範、改善員工及其家庭、企業所在當地社區、社會的生活品質，持續發揮影響力，與供應鏈夥伴共同實踐地球公民責任，在追求經營績效的同時也達到企業永續發展的平衡實踐，為整體環境、社會及經濟的正向發展提供最大的貢獻。我們更期許與各界夥伴及利害關係人共同攜手，創造永續未來。

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。
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。
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。
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。
企劃總處	推動品牌發展及提升競爭力之企劃案、優化營運流程、導入營運新型設備／技術以及強化產官學單位之連結。
行銷總處	綜理國際業務部與電子商務部及市場行銷部之業務，擬定並執行集團行銷策略，以提升客戶關係與服務品質為目標。
營運總處	擬定嘉里大榮營運之策略方向，進行營運資源整合及營運成效追蹤、改善，以達成公司整體營運目標。
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。
北區／南區營運處	北區／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。
資訊總處	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。
財務暨行政總處	統籌集團財務、人力資源、總務、法務及公司治理管理的策略規劃，並有效將集團的資源做整合運用。
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。
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。
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。
法務室	集團法務相關事務之協助與法律意見提供，因應法令修訂公布，進行定期、不定期法規鑑別，配合各部門進行公司規章辦法編修協助。
公司治理規劃室	遵循相關法令規章辦理董事會、股東會及功能性委員會會務處理，維護國內外投資法人、個人投資人關係並推展公司治理評鑑。
轉投資事業	綜理各轉投資事業財務、監理等相關業務。

*嘉里鮮菓已於111.05.16取得商業處核准解散登記，辦理解散清算程序中。

董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

董事

一 董事資料

112年4月2日 | 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期 ⁽¹⁾	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	大信國際有限公司	-	111.06.15	三年	96.06.15	27,972,000	5.99%	27,972,000	5.99%
董事長	中華民國	沈宗桂 ⁽⁵⁾	男性 71~80歲	111.06.15	三年	97.11.27	-	-	-	-
董事	新加坡	唐紹明 ⁽⁵⁾	女性 41~50歲	111.06.15	三年	110.09.03	-	-	-	-
董事	香港	江國基 ⁽⁵⁾⁽⁷⁾	男性 51~60歲	112.03.07	三年	112.03.07	-	-	-	-
董事	中華民國	阮慧雯 ⁽⁵⁾	女性 51~60歲	111.06.15	三年	103.08.13	-	-	-	-
董事	中華民國	新竹貨運股份有限公司	-	111.06.15	三年	96.06.15	9,471,271	2.03%	9,471,271	2.03%
董事	中華民國	許家堯 ⁽⁴⁾⁽⁶⁾	男性 31~40歲	111.06.15	三年	105.06.27	-	-	-	-
董事	中華民國	陳澤宗	男性 71~80歲	111.06.15	三年	88.06.25	5,058,028	1.08%	5,058,028	1.08%
獨立董事	中華民國	郭宗雄	男性 61~70歲	111.06.15	三年	105.06.27	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	劉肇昕	男性 51~60歲	111.06.15	三年	105.06.27	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	許中明	男性 61~70歲	111.06.15	三年	111.06.15	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	李盈助	男性 51~60歲	111.06.15	三年	108.06.27	-	-	-	-

附註：

- (1) 除董事新竹貨運股份有限公司於96.06.15~102.06.20擔任公司董事或監察人，並於108.06.27重新擔任公司董事外，其餘董事首次擔任公司之董事之時間，未有中斷之情事。
- (2) 本公司董事未與其他主管、董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

一 董事資料

112年4月2日 | 單位：股

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	目前兼任本公司及其他公司之職務	備註 ⁽²⁾
	股數	持股比率			
-	-	-	-	-	-
-	-	-	台北市香港商業協會創會理事長 英商怡和集團所屬怡聯股份有限公司董事長 美商美利堅輪船公司台灣區營運經理 海洋大學航海管理學系學士 美國舊金山卡內基訓練課程結業 英國倫敦Ashridge College「General Management Program」結業 中華航運學會航運經營管理研究班第一期結業	本公司董事長兼執行長； 子公司董事、負責人； 轉投資公司董事	
-	-	-	嘉里控股有限公司投資部董事 益海嘉里金龍魚糧油食品股份有限公司董事 豐益國際有限公司投資部董事 瑞銀集團股權資本市場部執行董事 英國牛津大學法學學士	嘉里控股有限公司投資總監 子公司董事、轉投資公司董事	
-	-	-	南潮控股有限公司(現稱長城環亞控股有限公司)財務總監 香港科技大學工商管理碩士	嘉里控股有限公司財務總監 關係企業董事	
-	-	-	嘉里大榮物流股份有限公司財務處總監 嘉里大榮物流股份有限公司財務處經理 英商怡和有限公司台北分公司財務部 台灣科技大學管理研究所碩士 東吳大會會計學系學士	本公司財務暨行政總處總經理 子公司董事、監察人； 轉投資公司監察人	
-	-	-	-	-	-
-	-	-	士林電機廠股份有限公司副總經理 國賓大飯店股份有限公司副總經理 新竹物流股份有限公司副總經理 美國南加州大學(USC)企業管理系學士	士林電機廠股份有限公司董事 國賓大飯店股份有限公司董事 新竹物流股份有限公司董事	
1,202,353	0.26%	-	嘉里大榮物流股份有限公司宅配物流處主管 文化大學政治系學士	閩福有限公司執行董事	
-	-	-	台灣土地開發股份有限公司副總經理 台灣工商發展股份有限公司總經理 電機電子環境發展協會秘書長 經濟部工業局工業區組長 銘傳大學法律研究所碩士	本公司薪酬委員	
-	-	-	Head, Project Development, Conergy, Taiwan, 麥格理集團 韋能能源台灣區總裁 茂捷系統開發股份有限公司總經理 達勝財務顧問股份有限公司執行董事 美國加州大學柏克萊分校企管碩士	本公司薪酬委員 Managing Partner, Mercury Energy Partners Pte Ltd.	
-	-	-	研揚科技股份有限公司資深顧問 研揚科技美國分公司董事長 研揚科技股份有限公司總經理 研揚科技美國分公司副總經理 美國南加州大學(USC)工業工程及管理研究所碩士	本公司薪酬委員 慧友電子股份有限公司資深顧問 資策會國際處顧問	
-	-	-	士林電機廠股份有限公司財務處協理 輔仁大學金融研究所碩士	士林電機廠股份有限公司 財務處協理 新竹物流股份有限公司資深協理	

- (3) 係大信國際有限公司法人代表。
- (4) 係新竹貨運股份有限公司法人代表。
- (5) 沈宗桂董事長，因公司營運需求，同時兼任本公司執行長，決策時公司視需求，並依狀況與各總經理討論；本公司有過半數以上董事未兼任員工或經理人。
- (6) 本公司111.06.15股東常會全面改選董事：法人股東新竹貨運(股)公司代表人謝文情董事卸任、許家堯董事就任。
- (7) 112.03.07法人股東大信國際有限公司改派代表人：董事江國基先生就任、董事謝啟之先生卸任；任期同本屆董事會。

(一) 法人股東之主要股東

112年4月2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%
新竹貨運股份有限公司	新竹物流股份有限公司	100.00%

(二) 主要股東為法人者其主要股東

112年4月2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%
新竹物流股份有限公司	仰德投資事業股份有限公司	54.23%
	瑞鈞開發投資股份有限公司	10.86%
	瑞堯投資股份有限公司	8.38%
	英屬維京群島商FUTURE VISION MANAGEMENT LIMITED	7.84%
	財團法人許金德紀念基金會	7.83%
	許淑婉	2.74%
	鄭育傳	2.33%
	新竹物流股份有限公司職工福利委員會	2.32%
	竹大行股份有限公司	1.75%
	士林電機廠股份有限公司	1.72%

二 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月2日

姓名	條件	專業資格與經驗 ⁽¹⁾	獨立性情形 ⁽²⁾	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
沈宗柱		專業能力：運輸物流管理/航運管理/運籌帷幄 產業經驗：航運/物流/倉儲/國際貿易/海運承攬運送	為本公司之負責人及關係企業之董事，但未與公司或其他關係企業主管、董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；且本人及其配偶、未成年子女或以他人名義皆無持有公司股份，為本公司法人董事代表人。	-
唐紹明		專業能力：法律/財務/企業併購 產業經驗：物業/物流/飯店/海事/國外上市公司董事會成員/香港執業律師		-
江國基		專業能力：財務金融/會計/審計 產業經驗：電信消費/公共交通/註冊會計師/特許金融分析師	為本公司關係企業之受雇人及關係企業之董事，但未與公司或其他關係企業主管、董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；且本人及其配偶、未成年子女或以他人名義皆無持有公司股份，為本公司法人董事代表人。	-
阮慧雯		專業能力：財務金融/會計/上市公司相關法規 產業經驗：陸運運輸/物流/倉儲/國際貿易		-
許家堯		專業能力：經營策略/產業趨勢與整體戰略規劃 產業經驗：陸運運輸/物流/倉儲/飯店/電機相關	非為本公司或其關係企業之受雇人，並未與公司或其他關係企業主管、董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；且本人及其配偶、未成年子女或以他人名義皆無持有公司股份，為本公司法人董事代表人。	-
陳澤宗		專業能力：運輸物流管理 產業經驗：陸運運輸/物流	非為本公司或其關係企業之受雇人，並未與公司或其他關係企業主管、董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；本人及其配偶持有公司股份，為持股前十名之自然人股東，選任為本公司一般董事。	-
郭宗雄		專業能力：公司法之理論及實務/產業園區開發及管理 產業經驗：工業發展管理/環境產業發展/其他上市櫃公司董事會成員		-
劉肇昕		專業能力：大中華區之新事業開發/投資及後續管理或處分/計畫融資/企業購併/上市規劃/長期財務規劃/企業籌資與貸款/經營策略規劃/事業績效分析及效益提升/一般財務管理 產業經驗：再生能源研發/財務投資顧問	執行本公司或其關係企業之業務範圍內保持獨立性情形：非為受雇人且未與其他主管、董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；另於最近二年未取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務。 符合法定持股上限：本人及其配偶、未成年子女或以他人名義皆無持有公司股份。	-
許中明		專業能力：資通訊系統整合/流程自動化/智慧設備 產業經驗：科技/物聯網/光電	綜上所述，並經審查相關法規均符合選任為獨立董事之獨立性。	-
李盈助		專業能力：經營策略/財務管理/經營分析與會計/投資 產業經驗：陸運運輸/物流/倉儲/電機相關		-

附註：

(1) 本公司董事未有公司法第30條之各款情事。

(2) 本公司獨立董事的獨立性確認：本公司於獨立董事當選時已收到各獨立董事之獨立性聲明，並已審閱確認符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法所訂資格要件，且依證交法第14條之2、第14條之3相關規定辦理。

三 董事會多元化及獨立性

(一) 董事會多元化

1. 多元化政策之具體管理目標

為提升公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於「公司治理實務守則」第二十條明定董事會成員多元化之政策。政策明定：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值（如：性別、年齡、國籍及文化等），專業知識、技能與產業經歷（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）。董事成員分別具有經營管理、運輸與物流、財務金融、會計、審計、法律及資通訊相關等產業經驗或專業領域經驗，且國籍涵蓋台灣、新加坡及香港。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一為目標，目前十位董事中，包括二位女性董事，比例為五分之一，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。

多元化目標	具員工身份之董事占比	董事會獨立性		女性董事占比	產業經驗／專業分布情形
		獨立董事占比	獨立董事任期年資		
落實情形	20%	40%	皆連續任期不逾三屆	20%	分別具有經營管理、運輸與物流、財務金融、法律及資通訊相關等產業經歷或專業領域經驗。
達成目標說明	符合兼任公司經理人之董事不逾董事席次1/3。	符合獨立董事人數不得少於2人，且不少於董事席次1/5。	強化獨立董事的職能及獨立性。	注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至1/3為目標，目前10位董事中，包括2位女性董事，比例達20%。	符合「公司治理實務守則」訂定之多元化政策。

2. 董事會成員多元化落實情形

項目 多元化核心 董事姓名	基本組成								專業能力及產業經驗										
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事年資			營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場	領導能力	決策能力	法律專業
				31至40	41至50	51至60	61以上	3年以下	3到9年	9年以上									
沈宗桂	中華民國	男	√				√			√		√	√	√	√	√	√		
唐紹明	新加坡	女		√						√	√	√	√	√	√	√	√	√	
江國基	香港	男			√					√	√	√	√	√	√	√	√		
阮慧雯	中華民國	女	√		√					√	√	√	√	√	√	√	√		
陳澤宗	中華民國	男					√			√		√	√	√		√	√		
許家堯	中華民國	男		√						√		√	√	√	√	√	√		
郭宗雄	中華民國	男					√		√	√		√	√			√	√	√	
劉肇昕	中華民國	男			√				√	√	√	√	√		√	√	√		
許中明	中華民國	男					√	√		√		√	√		√	√	√		
李盈助	中華民國	男			√				√	√	√	√	√	√		√	√		

(二) 董事會獨立性

為強化董事之獨立性與功能及提升董事會運作效能，本公司董事會設有四席獨立董事，佔全體董事40%席次，且全體董事符合證交法第26條之3第3項及第4項規範董事會獨立性之情事，未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司備之職務 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		
執行長	中華民國	沈宗桂	男	107.01.01	0	-	0	-	0	-	台北市香港商業協會創會理事長 英商怡和集團所屬怡聯股份有限公司董事長 美商美利堅輪船公司台灣區營運經理 海洋大學航海管理學系學士 美國舊金山卡內基訓練課程結業 英國倫敦Ashridge College「General Management Program」結業 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：轉投資公司董事
營運總處總經理	中華民國	陳君儀	女	111.07.01	0	-	0	-	0	-	嘉里大榮營運總處副總經理 美國西北大學整合行銷傳播碩士	無
財務暨行政總處總經理	中華民國	阮慧雯	女	103.09.01	0	-	0	-	0	-	嘉里大榮財務處總監 嘉里大榮財務處經理 英商怡和有限公司台北分公司財務部 台灣科技大學管理研究所碩士 東吳大會會計學系學士	子公司董事、監察人：轉投資公司董事
企劃總處總經理	中華民國	王汝鵬	男	112.02.01	1,078,941	0.23%	508,417	0.11%	0	-	嘉里醫藥總經理 大葉大學資訊管理系碩士	子公司董事
資訊總處總經理	中華民國	洪章誼	男	111.08.01	0	-	0	-	0	-	富凱集團資訊長 宜家宜居台灣資訊總監 中興大學應用數學系(資訊組)學士	無

附註：

- (1) 本公司總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管不具有配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (2) 沈宗桂董事長，因公司營運需求，同時兼任本公司執行長，決策時公司視需求，並依狀況與各總經理討論。
- (3) 市場行銷部劉龍財處長自112年3月1日異動至行銷總處。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(續)

112年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司備之職務 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		
行銷總處	中華民國	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
營運總處副總經理	中華民國	江國璽	男	111.04.01	0	-	0	-	0	-	嘉里大榮中區營運處區總經理 聯合工專機械科	無
北區營運處區總經理	中華民國	滕德昌	男	111.04.01	0	-	0	-	0	-	嘉里大榮北區營運處區總經理 德育護理專科食品加工科	無
南區營運處區總經理	中華民國	林世懋	男	112.01.01	0	-	0	-	0	-	大榮汽車貨運總經理 臺北商大附設空大商學系學士	無
總務處協理	中華民國	胡明昌	男	110.01.22	0	-	0	-	0	-	嘉里大榮總務處處長 淡江大學交通管理系學士	子公司董事、監察人
人力資源處協理	中華民國	許耀仁	男	111.01.24	0	-	0	-	0	-	嘉里大榮人力資源處處長 臺灣科技大學工業管理研究所碩士 高雄應用科技大學人力資源發展系碩士	無
物流處處長	中華民國	林建良	男	111.09.01	0	-	0	-	0	-	嘉里大榮北區營運處經理 高苑科技大學行銷與流通管理系	無
路線處處長	中華民國	陳建志	男	110.12.01	0	-	0	-	0	-	嘉里大榮資訊總處資深經理 中原大學資訊管理系學士	無

董事、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等四項總額及占稅後純益之比例	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司		
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：唐紹明										
董事	大信國際有限公司代表人：江國基 ⁽²⁾										
董事	大信國際有限公司代表人：阮慧雯	0	0	0	0	14,574	15,089	910	1,120	15,484 1.25%	16,209 1.31%
董事	大信國際有限公司代表人：謝啟之 ⁽²⁾										
董事	新竹貨運股份有限公司										
董事	新竹貨運股份有限公司代表人：許家堯 ⁽³⁾										
董事	新竹貨運股份有限公司代表人：謝文倩 ⁽³⁾										
董事	陳澤宗										
獨立董事	郭宗雄										
獨立董事	劉肇昕	2,925	2,925	0	0	0	0	650	650	3,575 0.29%	3,575 0.29%
獨立董事	許中明 ⁽⁴⁾										
獨立董事	李盈助										

附註：

- (1) 係填列依本公司章程規定以111年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益擬議配發之員工及董事酬勞金額。
- (2) 112.03.07法人股東大信國際有限公司改派代表人：董事江國基先生就任、董事謝啟之先生卸任；董事江國基先生未參與111年度董事酬勞分配。
- (3) 本公司於111.06.15股東常會全面改選十席董事（含四席獨立董事），新竹貨運股份有限公司代表人謝文倩女士卸任，新任代表人為許家堯先生。
- (4) 本公司於111.06.15股東常會全面改選十席董事（含四席獨立董事），新任獨立董事為許中明先生。

一 董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		所有公司				
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：唐紹明											
董事	大信國際有限公司代表人：江國基 ⁽²⁾											
董事	大信國際有限公司代表人：阮慧雯	29,167	29,167	108	108	0	0	0	0	44,759 3.61%	45,484 3.67%	0
董事	大信國際有限公司代表人：謝啟之 ⁽²⁾											
董事	新竹貨運股份有限公司											
董事	新竹貨運股份有限公司代表人：許家堯 ⁽³⁾											
董事	新竹貨運股份有限公司代表人：謝文倩 ⁽³⁾											
董事	陳澤宗											
獨立董事	郭宗雄											
獨立董事	劉肇昕	0	0	0	0	0	0	0	0	3,575 0.29%	3,575 0.29%	0
獨立董事	許中明 ⁽⁴⁾											
獨立董事	李盈助											

- (5) 嘉里大榮獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事採支領定額報酬，其董事酬金則考量公司營運成果，並在不逾公司章程規範下給予合理酬勞。
- (6) 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司／財務報告內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

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1,000,000元	沈宗桂、唐紹明、江國基、阮慧雯、謝啟之、許家堯、謝文倩、許中明、李盈助	沈宗桂、唐紹明、江國基、阮慧雯、謝啟之、許家堯、謝文倩、許中明、李盈助	唐紹明、江國基、謝啟之、許家堯、謝文倩、許中明、李盈助	唐紹明、江國基、謝啟之、許家堯、謝文倩、許中明、李盈助
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	郭宗雄、劉肇昕	郭宗雄、劉肇昕	郭宗雄、劉肇昕	郭宗雄、劉肇昕
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	新竹貨運股份有限公司、陳澤宗	新竹貨運股份有限公司、陳澤宗	新竹貨運股份有限公司、陳澤宗	新竹貨運股份有限公司、陳澤宗
3,500,000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)	大佶國際有限公司	大佶國際有限公司	大佶國際有限公司、阮慧雯	大佶國際有限公司、阮慧雯
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	沈宗桂	沈宗桂
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	14	14	14	14

二 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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
管理室執行長	沈宗桂														
財務暨行政總處總經理	阮慧雯														
營運總處總經理	陳君儀 ⁽²⁾														
營運總處總經理	張國典 ⁽²⁾														
資訊總處總經理	洪章誼 ⁽³⁾														
資訊總處總經理	吳友祥 ⁽³⁾	38,224	38,224	2,067	2,067	21,310	22,091	0	0	0	0	61,601	62,382	4.97%	5.03%
企劃總處總經理	王汝鵬 ⁽⁴⁾														
營運總處副總經理	江國璽														
企劃總處總監	黃郁琮 ⁽⁵⁾														
北區營運處區總經理	滕德昌														
南區營運處區總經理	林世懋 ⁽⁶⁾														
南區營運處區總經理	廖介華 ⁽⁶⁾														

附註：

- (1) 係填列依本公司章程規定以111年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益擬議配發之員工酬勞金額。
- (2) 營運總處張國典總經理於111.06.30退休，陳君儀總經理於111.07.01就任。
- (3) 資訊總處吳友祥總經理於111.07.31離職，洪章誼總經理於111.08.01就任。
- (4) 行銷總處王汝鵬總經理於111.07.01至111.09.30轉調子公司嘉里快遞擔任總經理；另自112.02.01起兼任企劃總處總經理，後於同年3月1日起卸任行銷總處總經理乙職，借調至子公司嘉里醫藥擔任總經理。
- (5) 企劃總處黃郁琮總監於112.01.31離職。
- (6) 南區營運處廖介華區總經理於112.01.01轉調子公司嘉里醫藥擔任副總經理，林世懋區總經理自中區營運處異動至南區營運處。

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1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	洪章誼、吳友祥	洪章誼、吳友祥
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	張國典、黃郁琮、廖介華	張國典、黃郁琮、廖介華
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳君儀、王汝鵬、江國璽、滕德昌、林世懋	陳君儀、王汝鵬、江國璽、滕德昌、林世懋
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	阮慧雯	阮慧雯
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	沈宗桂	沈宗桂
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	12	12

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日 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 管理室執行長	沈宗桂				
財務暨行政總處總經理	阮慧雯				
營運總處總經理	陳君儀				
資訊總處總經理	洪章誼				
行銷總處總經理	王汝鵬 ⁽³⁾				
營運總處副總經理	江國璽				
企劃總處總監	黃郁琮 ⁽⁴⁾	0	438	438	0.04%
北區營運處區總經理	滕德昌				
中區營運處區總經理	林世懋 ⁽⁵⁾				
南區營運處區總經理	廖介華 ⁽⁶⁾				
總務處協理	胡明昌				
人資處協理	許耀仁 ⁽⁷⁾				
財務處財會部資深經理	陳雅俐				

附註：

- (1) 係填列依本公司章程規定以111年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益擬議配發之員工酬勞金額。
- (2) 係填列111.12.31之經理人所任職務。
- (3) 行銷總處王汝鵬總經理於111.07.01至111.09.30轉調子公司嘉里快遞擔任總經理；另自112.02.01起兼任企劃總處總經理，後於同年3月1日起卸任行銷總處總經理乙職，借調至子公司嘉里醫藥擔任總經理。
- (4) 企劃總處黃郁琮總監於112.01.31離職。
- (5) 因應組織調整，中區營運處於112.01.01併入南區營運處，中區營運處區總經理林世懋於112.01.01異動至南區營運處擔任區總經理。
- (6) 南區營運處廖介華區總經理於112.01.01轉調子公司嘉里醫藥擔任副總經理。
- (7) 111.01.24晉升為人資處協理。

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、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

	111年度		110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	3.90%	3.96%	3.27%	3.31%
總經理及副總經理	4.97%	5.03%	4.84%	4.88%

二 酬金給付政策、程序

(一) 本公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依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事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。此員工、董事酬勞提撥成數之建議案業經薪酬委員會同意並提交董事會決議後，依規定提報股東會。

(二) 董事之車馬費建議案係參酌同業支給水準等因素，經薪酬委員會同意並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建議案，業經薪酬委員會評估薪資給付辦法同意後提交董事會決議通過其薪資報酬。

(四) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人績效達成情形與貢獻程度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

三 與經營績效之關聯性

(一) 董事之酬金除參考已充分考量本公司當年度營運目標、財務狀況及職務權責，並依「董事會績效評估辦法」之評估結果作為其個別薪資報酬之參考依據。

(二) 經理人獎金及員工酬勞均參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所負擔之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性予以決定。

公司治理運作情形

董事會運作情形資訊

本公司111年度董事會開會5次(A)，董事出席情形如下，董事會董事平均出席率為89.36%：

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) ^(註)	備註
董事長	大信國際有限公司代表人沈宗桂	5	-	100%	111.06.15改選；連任
董事	大信國際有限公司代表人唐紹明	5	-	100%	111.06.15改選；連任
董事	大信國際有限公司代表人江國基	-	-	-	112.03.07改派代表人新任
董事	大信國際有限公司代表人阮慧雯	5	-	100%	111.06.15改選；連任
董事	新竹貨運股份有限公司代表人許家堯	1	2	33%	111.06.15改選；新任
董事	陳澤宗	5	-	100%	111.06.15改選；連任
獨立董事	郭宗雄	5	-	100%	111.06.15改選；連任
獨立董事	劉肇昕	5	-	100%	111.06.15改選；連任
獨立董事	許中明	3	-	100%	111.06.15改選；新任
獨立董事	李盈助	5	-	100%	111.06.15改選；連任
董事	新竹貨運股份有限公司代表人謝文倩	1	1	50%	111.06.15改選；任期屆滿解任
董事	大信國際有限公司代表人謝啟之	5	-	100%	111.06.15改選；連任 112.03.07改派代表人卸任

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：本公司已設置審計委員會，依證券交易法第14條之5規定，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。
 - 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：
 - 111年3月10日董事會：大信國際有限公司之代表人董事沈宗桂及阮慧雯，因與經理人薪資調整乙案與自身有利害關係，迴避討論未參與表決。
 - 111年8月10日董事會：獨立董事郭宗雄、劉肇昕、許中明，因與委任薪資報酬委員會成員乙案與自身有利害關係，迴避討論未參與表決。（獨立董事李盈助採視訊參加亦迴避討論未參與表決。）
- 上市公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式、評估內容與執行情形：
 - 依本公司「董事會績效評估辦法」之規定，董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，111年度董事會績效評鑑委由中華公司治理協會辦理，以落實公司治理並提升本公司董事會職能。
 - 董事會評鑑情形請參閱第37頁。
- 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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：
 - 本公司於111年6月選任四席獨立董事暨成立審計委員會，協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
 - 本公司於111年8月董事會聘任郭宗雄獨立董事、劉肇昕獨立董事及許中明獨立董事擔任本公司第五屆薪酬委員，檢視公司董事及經理人薪資報酬之制度與結構，協助董事會訂定並檢討董事及經理人酬金，且定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬水準。
 - 本公司於111年8月10日董事會通過設置永續發展委員會，併同設置永續發展小組，其設立公司治理、綠色物流、員工關懷與社會參與、客戶服務等四個功能小組，以利因應後續公司內部各項永續專案推動能有效持續執行。有關111年度公司治理運作與永續發展執行情形請參閱第39～49頁說明。

附註：

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。

董事會自我（或同儕）評鑑執行情形

本公司依「董事會績效評估辦法」規定，111年度董事會績效評估作業委聘獨立第三方—中華公司治理協會執行董事會績效評估，該機構及執行評估小組與本公司無業務往來具備獨立性，業已將評估報告呈報112年3月15日董事會，並揭露於公司網站「企業永續發展／治理／董事會」。

評估週期	每年執行一次
評估期間	111年1月1日至111年12月31日
評估範圍	董事會、個別董事成員及功能性委員會
評估方式	公司自評、外部機構書審及訪評
評估內容	中華公司治理協會「董事會績效評估服務」檢視範圍包括以下八大構面及整體觀察： <ol style="list-style-type: none"> 1 董事會之組成 2 董事會之指導 3 董事會之授權 4 董事會之監督 5 董事會之溝通 6 內部控制及風險管理 7 董事會之自律 8 其他（如董事會會議、支援系統、功能性委員會對公司營運之參與程度及決策品質等）
評估總評	<ol style="list-style-type: none"> 1 遴選董事會成員兼顧獨立性、多元性及專業性，除外籍董事及女性董事外，獨立董事占董事會席次比率達40%，並有法務、財務金融及人工智慧等背景，符合公司發展所需。 2 董事會運作及其成員溝通順暢，董事長與董事於正式會議前或會議外，均會先行溝通以取得共識，有助於董事會運作效能提升。 3 公司重視永續經營設有永續發展委員會，並由董事長擔任召集人，擬定執行架構並落實於各部門日常營運。 4 公司主動邀請獨立第三方進行董事會績效評估，且持續精進公司治理評鑑，足以顯見在公司治理方面的重視程度。

審計委員會運作情形

審計委員會主要協助董事會執行其監督職責及負責公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予之任務。

審計委員會審議的事項主要包括：

- 訂定或修正內部控制制度
- 公司內部控制制度有效性
- 重大會計政策程序
- 涉及董事自身利害關係之事項
- 重大之資產、衍生性商品、資金貸與、背書或提供保證交易
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- 公司財務報表
- 簽證會計師之委任、解任及報酬
- 財務、會計或內部稽核主管之任免

本公司111年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下，審計委員會委員平均出席率為93.75%：

職稱	姓名	實際出席(列)次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A) ^(註)	備註
召集人	郭宗雄	4	-	100%	111.06.15改選；連任
委員	劉肇昕	4	-	100%	111.06.15改選；連任
委員	許中明	2	-	100%	111.06.15改選；新任
委員	李盈助	3	1	75%	111.06.15改選；連任

其他應記載事項：

1 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第14條之5所列事項：

日期	決議內容	執行情形
111.03.09	<ol style="list-style-type: none"> 1 造具本公司110年度財務報表。 2 擬具本公司110年度內部控制聲明書。 3 本公司111年度財務報告簽證會計師委任案。 4 「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 5 出售本公司之轉投資公司股權案。 	全數決議通過並提報董事會討論。
111.05.04	<ol style="list-style-type: none"> 1 擬具本公司110年度盈餘分配案。 2 本公司新前鎮所站新建預算案。 	全數決議通過並提報董事會討論。
111.11.09	<ol style="list-style-type: none"> 1 配合會計師事務所內部職務調整，擬更換簽證會計師案。 2 本公司111年度簽證會計師委任公費案。 	全數決議通過並提報董事會討論。

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(1) 內部稽核主管每月提供稽核報告予獨立董事審閱，以及於每季審計委員會議，單獨向獨立董事進行稽核業務報告，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出說明。相關資訊揭露於公司網站「企業永續發展／治理／內部稽核」。

(2) 本公司111年11月安排會計師、稽核主管與獨立董事溝通會議，除了向獨立董事說明111年度預計關鍵查核事項及執行之審計服務項目，亦分享公司治理發展趨勢、ESG永續發展目標、證管財會相關法令之更新及審計品質指標(AQIs)。相關資訊揭露於公司網站「企業永續發展／治理／內部稽核」。獨立董事於會期外皆可透過各種報告及各式管道（例如：電話、電子郵件等）與稽核主管及會計師進行溝通。

附註：

實際出席(列)席率(%)以各獨立董事在職期間審計委員會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

公司治理運作情形及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「企業永續發展／治理／內部規章」。	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) 除委由專業股務代理機構代為處理股務事宜外，並依內部作業程序責成公司治理規劃室及專人（發言人及代理發言人）負責處理股東相關作業，其中包含投資法人及個人投資人關係維護事務，並於官網設置「投資人專區」，提供股東聯繫之窗口及聯絡方式，可妥善處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等問題。	
(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) 本公司內規訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並揭露於公司官網「企業永續發展／治理／內部規章」，規範本公司董事、經理人及全體員工，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，包括董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易公司股票，並每月定期宣導。	
三 董事會之組成及職責			無
(一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√	(一) 本公司董事會多元化政策如下：本公司於「公司治理實務守則」第二十條明定董事會成員多元化之政策。政策明定：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值（如：性別、年齡、國籍及文化等），專業知識、技能與產業經歷（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技），董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。其具體管理目標及落實執行情形請參閱第25頁董事會多元化及獨立性。	
(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) 本公司除依法設有薪資報酬委員會及審計委員會，另於111年8月10日董事會通過設置永續發展委員會，以落實公司治理並持續推動永續發展目標。	
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√	(三) 本公司董事會績效評估辦法及程序： 1 本公司訂定「董事會績效評估辦法」，規範於每年第一季完成前一年度之評估作業，並規定董事會每三年執行一次外部績效評估。 2 本公司111年度董事會績效評估委聘獨立第三方—中華公司治理協會執行董事會績效評估，該機構及執行評估小組與本公司無業務往來具備獨立性。評估方式採自評指標答覆及董事（含獨立董事）、公司治理主管及稽核主管訪談，並於112年3月15日提報董事會（請參閱第37頁「董事會自我（或同儕）評鑑執行情形」）。	

公司治理運作情形及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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																										
	是	否 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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			3 每年度董事績效評估結果亦為個別董事薪酬及提名董事之衡酌依據。																																										
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(四) 本公司財務處每年一次依下表標準評估簽證會計師之獨立性及適任性、要求簽證會計師出具「獨立聲明書」，112年依「審計品質指標（AQIs）」新增出具審計品質指標報告，並將評估結果提報審計委員會及董事會討論決議。																																											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評估項目</th> <th>符合獨立性情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>本公司或本公司董、監事與審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業間，未有相互融資或保證行為（屬金融機構正常借貸之商業行為，不在此限。）</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>審計服務小組成員與本公司間，目前未存有潛在僱傭關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>審計服務小組成員，過去兩年內未曾擔任本公司董、監事或對審計案件有重大影響職務之人員。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付，非或有公費。亦無逾期公費而影響審計獨立性。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>會計師事務所及其關係企業對本公司所提供之非審計服務包括工商登記等，均未直接影響審計案件之重要科目、未涉及本公司之管理職能、未代替本公司做決策、亦未影響獨立性。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>審計服務小組成員未受託成為本公司立場或意見之辯護者，或代表本公司居間協調與第三人發生衝突。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>本年度委任後，會計師服務年數將達六年，未超過七年。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>審計服務小組成員未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響人員有親屬關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>本公司之董監事、經理人未餽贈審計服務小組成員價值重大之禮物。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響人員中，並無會計師事務所退休或離職一年內之人員。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>本公司未使審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。例如： (1) 本公司管理階層對會計政策選擇或財務報表揭露，有不當要求。 (2) 本公司未以降低公費為由，要求減少應執行之查核工作。</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	項次	評估項目	符合獨立性情形	1	審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。	是	2	本公司或本公司董、監事與審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業間，未有相互融資或保證行為（屬金融機構正常借貸之商業行為，不在此限。）	是	3	會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。	是	4	審計服務小組成員與本公司間，目前未存有潛在僱傭關係。	是	5	審計服務小組成員，過去兩年內未曾擔任本公司董、監事或對審計案件有重大影響職務之人員。	是	6	本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付，非或有公費。亦無逾期公費而影響審計獨立性。	是	7	會計師事務所及其關係企業對本公司所提供之非審計服務包括工商登記等，均未直接影響審計案件之重要科目、未涉及本公司之管理職能、未代替本公司做決策、亦未影響獨立性。	是	8	審計服務小組成員未受託成為本公司立場或意見之辯護者，或代表本公司居間協調與第三人發生衝突。	是	9	本年度委任後，會計師服務年數將達六年，未超過七年。	是	10	審計服務小組成員未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響人員有親屬關係。	是	11	本公司之董監事、經理人未餽贈審計服務小組成員價值重大之禮物。	是	12	本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響人員中，並無會計師事務所退休或離職一年內之人員。	是	13	本公司未使審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。例如： (1) 本公司管理階層對會計政策選擇或財務報表揭露，有不當要求。 (2) 本公司未以降低公費為由，要求減少應執行之查核工作。	是
項次	評估項目	符合獨立性情形																																											
1	審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。	是																																											
2	本公司或本公司董、監事與審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業間，未有相互融資或保證行為（屬金融機構正常借貸之商業行為，不在此限。）	是																																											
3	會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。	是																																											
4	審計服務小組成員與本公司間，目前未存有潛在僱傭關係。	是																																											
5	審計服務小組成員，過去兩年內未曾擔任本公司董、監事或對審計案件有重大影響職務之人員。	是																																											
6	本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付，非或有公費。亦無逾期公費而影響審計獨立性。	是																																											
7	會計師事務所及其關係企業對本公司所提供之非審計服務包括工商登記等，均未直接影響審計案件之重要科目、未涉及本公司之管理職能、未代替本公司做決策、亦未影響獨立性。	是																																											
8	審計服務小組成員未受託成為本公司立場或意見之辯護者，或代表本公司居間協調與第三人發生衝突。	是																																											
9	本年度委任後，會計師服務年數將達六年，未超過七年。	是																																											
10	審計服務小組成員未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響人員有親屬關係。	是																																											
11	本公司之董監事、經理人未餽贈審計服務小組成員價值重大之禮物。	是																																											
12	本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響人員中，並無會計師事務所退休或離職一年內之人員。	是																																											
13	本公司未使審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。例如： (1) 本公司管理階層對會計政策選擇或財務報表揭露，有不當要求。 (2) 本公司未以降低公費為由，要求減少應執行之查核工作。	是																																											
			會計師之獨立性及適任性最近一次評估經112年3月14日審計委員會決議通過後，並提報112年3月15日董事會決議通過。																																										

公司治理運作情形及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 治理實務守則差 異情形及原因																				
	是 否	摘要說明																					
四 上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V	<p>(一) 本公司於109年完成設置公司治理規劃室，專責於公司治理相關事務，其主要職責為：</p> <p>1 建置有效的公司治理相關制度，以落實法令遵循及健全內部管理。</p> <p>2 辦理股東會、董事會及功能性委員會相關會務。</p> <p>3 每年辦理公司治理評鑑作業及董事會績效評估。</p> <p>(二) 本公司於110年1月28日董事會決議通過，委任財務暨行政總處總經理阮慧雯為公司治理主管，直接向董事會報告公司治理相關事務，為公司治理規劃室直屬主管，負責依法辦理董事會、功能性委員會及股東會會議相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料，以及協助董事遵循法令等。</p> <p>111年度進修情形如下：（當年度總進修時數：15）</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>04.26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>勞動爭議防免與公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>08.23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業財務資訊之解析及決策運用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10.05</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業永續經營不二法門—外部創新</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>11.18</td> <td>中華內部稽核協會</td> <td>面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程	時數	04.26	社團法人中華公司治理協會	勞動爭議防免與公司治理	3	08.23	社團法人中華公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3	10.05	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門—外部創新	3	11.18	中華內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6	無
進修日期	主辦單位	課程	時數																				
04.26	社團法人中華公司治理協會	勞動爭議防免與公司治理	3																				
08.23	社團法人中華公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3																				
10.05	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門—外部創新	3																				
11.18	中華內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6																				
五 公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）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？	V	本公司於公司官網設置「企業永續發展／利害關係人專區」，揭露各利害關係人年度所關注之重大議題及其對應聯絡人資訊，以維持即時無礙良好溝通管道。另每季定期召開勞資會議，以協調勞資關係、促進勞資合作。	無																				
六 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	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？	V	(一) 本公司設專屬網站（網址：www.kerrytj.com）並於「投資人專區」、「企業永續發展」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）？	V	(二) 本公司責成公司治理規劃室依規定蒐集及揭露公司相關資訊。另依規定設有發言人及代理發言人制度，提供投資人所需訊息，並於公司網站與公開資訊觀測站提供中英文資訊揭露法人說明會、股東會及重大訊息等相關資訊。																					
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三) 本公司目前尚未達成提早公告並申報年度及期中財務報告，112年依法令規定提早至會計年度終了75日內公告並申報經董事會通過之年度自結財務資訊。	請詳摘要說明																				
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）？	V	<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：委託優良醫療機構為員工進行年度健康檢查。</p> <p>(三) 投資人關係：本公司定期揭露財務、業務及重大訊息於公開資訊觀測站及公司官網上，且每年至少舉辦兩次法人說明會，以利投資人了解公司業務發展情況。</p>	無																				

公司治理運作情形及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 治理實務守則差 異情形及原因																																																		
	是 否	摘要說明																																																						
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）？	V	<p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年年報第200頁，並揭露風險管理運作情形於公司官網「企業永續發展／治理／公司治理」。</p> <p>(五) 董事111年進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>時間</th> <th>主辦單位</th> <th>課程</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>阮慧雯</td> <td>04.26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>勞動爭議防免與公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>08.23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業財務資訊之解析及決策運用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>10.05</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業永續經營不二法門—外部創新</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>11.18</td> <td>中華內部稽核協會</td> <td>面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>許家堯</td> <td>09.27</td> <td>中華民國內部稽核協會</td> <td>破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td>10.05</td> <td>中華民國工商協進會</td> <td>全球反避稅發展趨勢與國際查核實例解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>郭宗雄</td> <td>11.08</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理新高度—建立誠信經營企業</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>12.06</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>如何看懂財報為公司經營把關</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>李盈助</td> <td>11.24 11.25</td> <td>實踐大學</td> <td>發行人／證券商／證券交易所／會計主管持續進修班</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table> <p>(六) 為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並提報於111年11月11日董事會在案。</p>				董事姓名	時間	主辦單位	課程	時數	阮慧雯	04.26	社團法人中華公司治理協會	勞動爭議防免與公司治理	3		08.23	社團法人中華公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3		10.05	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門—外部創新	3		11.18	中華內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6	許家堯	09.27	中華民國內部稽核協會	破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局	6		10.05	中華民國工商協進會	全球反避稅發展趨勢與國際查核實例解析	3	郭宗雄	11.08	社團法人中華公司治理協會	公司治理新高度—建立誠信經營企業	3		12.06	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財報為公司經營把關	3	李盈助	11.24 11.25	實踐大學	發行人／證券商／證券交易所／會計主管持續進修班	12	無
董事姓名	時間	主辦單位	課程	時數																																																				
阮慧雯	04.26	社團法人中華公司治理協會	勞動爭議防免與公司治理	3																																																				
	08.23	社團法人中華公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3																																																				
	10.05	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門—外部創新	3																																																				
	11.18	中華內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6																																																				
許家堯	09.27	中華民國內部稽核協會	破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局	6																																																				
	10.05	中華民國工商協進會	全球反避稅發展趨勢與國際查核實例解析	3																																																				
郭宗雄	11.08	社團法人中華公司治理協會	公司治理新高度—建立誠信經營企業	3																																																				
	12.06	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財報為公司經營把關	3																																																				
李盈助	11.24 11.25	實踐大學	發行人／證券商／證券交易所／會計主管持續進修班	12																																																				
九 請就台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。本公司第八屆（110年）司治理評鑑排名級距提升，顯示公司治理文化的推動持續有效。第九屆（111年）公司治理評鑑結果就已改善情形及尚未改善項目，說明如下： 已改善情形： (一) 維護股東權益及平等對待股東 本公司修訂「公司治理實務守則」揭露於公司官網「企業永續發展／治理／內部規章」，明訂董事不得於年度財務報告公告前三十日、每季財務報告公告前五日之封閉期間交易公司股票，並於每月定期宣導。 (二) 強化董事會結構與運作並提升資訊透明度 年度定期向董事會報告公司治理運作情形，包含風險管理、智慧財產管理、永續發展情形及誠信經營情形，並將其報告內容揭露於公司官網。 (三) 落實企業永續發展 本公司於111年8月10日董事會通過設置永續發展委員會，併同設置永續發展小組，其設立公司治理、綠色物流、員工關懷與社會參與、客戶服務等四個功能小組，以利因應後續公司內部各項永續專案推動能有效持續執行，並揭露於年報及官網。 尚未改善項目：111年尚未編製永續報告書，預計於112年出版並取得第三方驗證。																																																								

薪資報酬委員會運作情形

一 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 ^(註)	112年3月31日 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員會 成員家數
獨立董事 (召集人)	郭宗雄		專業能力：公司法之理論及實務、產業園區開發及管理 產業經驗：工業發展管理／環境產業發展	執行本公司或其關係企業之業務範圍內保持獨立性情形：非為受雇人且未與其他主管、董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係；另於最近二年未取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務。	-
獨立董事	劉肇昕		專業能力：大中華區之新事業開發／投資及後續管理或處分／計畫融資／企業購併／上市規劃／長期財務規劃／企業籌資與貸款／經營策略規劃／事業績效分析及效益提升／一般財務管理 產業經驗：再生能源研發	零持股之獨立性：本人及其配偶、未成年子女或以他人名義皆無持有公司股份。 綜上所述，並經審查相關法規符合選任為薪酬委員之獨立性。	-
獨立董事	許中明		專業能力：資通訊系統整合／流程自動化／智慧設備 產業經驗：科技／物聯網／光電		-

附註：
本公司薪資報酬委員未有公司法第30條之各款情事且符合「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6條所規範之獨立性條款。

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：111年8月10日至114年6月14日，111年度薪資報酬委員會開會2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) ^(註)	備註
召集人	郭宗雄	2	-	100.00%	111.08.10委任；連任
委員	劉肇昕	2	-	100.00%	111.08.10委任；連任
委員	許中明	1	-	100.00%	111.08.10委任；新任
委員	李魁榮	1	-	100.00%	111.06.15任期屆滿；解任

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：
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 最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會之重要決議

日期	決議內容	執行情形
111.03.09	1 110年度員工及董事酬勞分派計畫。 2 經理人薪資調整案。	全數決議通過並提報董事會討論。
111.11.09	1 經理人薪資調整案。 2 董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構例行審查。 3 111年度經理人年終獎金分派計畫。 4 112年度薪資報酬委員會之工作計畫。	全數決議通過並提報董事會討論。
112.03.14	1 111年度員工及董事酬勞分派計畫。 2 經理人薪資調整案。	全數決議通過並提報董事會討論。

四 薪資報酬委員會職權範圍

- (一) 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。
- (二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>本公司於111年8月10日董事會決議通過設置「永續發展委員會」，由董事長擔任召集人，全體成員均由董事組成（其中包含3位獨立董事），每年至少召開一次會議，審議公司永續發展政策、策略及管理方針，並監督公司推動永續發展相關事項及執行方案，並定期（每年至少一次）向董事會報告永續發展執行成效。</p> <p>為實踐「永續發展委員會」決議，併同設立「永續發展小組」，其設立公司治理、綠色物流、員工關懷與社會參與、客戶服務等四個功能小組，並由處級以上主管擔任召集人，具備上下整合、橫向串聯的跨部門溝通與資源協調功能，串接各部門永續發展議題，確保永續發展策略落實於嘉里大榮日常營運中。</p> <p>本公司於111年11月9日召開第一次永續發展委員會，報告本公司永續發展組織分工、運作情形及111年執行成果，並討論永續發展目標及112年推動計畫，並於111年11月11日董事會報告在案。</p> <p>公司董事會每年至少一次聽取永續發展委員會的報告，經營階層須對董事會提擬公司策略，由董事會衡量策略可行性，亦須經常檢視策略進展，並在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>	無
二 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>本公司訂有「內部控制制度總則」並經董事會通過，其範疇劃分為9大內控循環涵蓋所有營運活動，檢視各功能單位就其職掌辨識、分析與評估其業務活動風險，以及擬訂與執行具體風險管理方案，並定期監控風險。</p> <p>另針對本公司利害關係人發放問卷評估各項議題對於與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險衝擊程度，從而鑑別並排序出重大關注議題，再藉由本公司所編製之永續報告書予以說明及回應。（預計112年出版第一本永續報告書）</p> <p>本公司依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策，請參閱「七」說明。</p>	無
三 環境議題			無
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>(一) 本公司係為陸運運輸業，致力於辦公室及各場站所環境之節能作業；除了在營運中落實節能、節電、節水等措施，並隨時注意工作場所的整體及周邊環境，持續關注公司及各營運據點之建物／車輛／設備之正常營運並定期清潔與維護，其中，取得ISO 9001品質管理認證，提高整體環境績效降低負面風險。</p> <p>針對低溫食品業務承攬提供完善溫控、安全衛生之場站與運輸車輛作業，以符合GHP作業規範之要求。</p> <p>於111年導入ISO 14064-1溫室氣體排放盤查（基準年為110年）並取得第三方認證，相關環境管理措施與績效可參考本公司網站「企業永續發展／環境／能源耗用與溫室氣體」專區。</p>	

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因（續）

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>(二) 本公司推行電子帳單系統、電子簽收模式及內部採行電子簽呈、宣導回收紙再利用理念，積極推動無紙化作業；工作場所照明設備陸續改採節能、省電裝置、新設廠站加裝太陽能板及廢棄棧板再利用，且自107年開始綠色電力建置，已有10個營業所與太陽能業者合作，產生再生電力年約500萬度、設置電力儲能櫃，平衡電網流量，利用離峰電力於高峰期，積極落實集團綠色物流政策。參與行政院環境保護署的「民間企業與團體綠色採購」計畫，積極響應綠色採購活動，並導入符合綠色採購標章之產品，111年綠色採購金額達新台幣2,300萬餘元，相較於110年成長87%。並自109年起連三年榮獲台北市政府頒發獎狀表揚為綠色採購績效卓越標竿單位。</p> <p>大貨車適當的選用合格的再生胎，以符合資源再生利用之環保需求，對地球資源盡一份心力。</p>	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	<p>(三) 嘉里大榮積極面對氣候變遷造成的衝擊，為響應國家2050淨零排放與綠建築政策，除已逐步將所站倉儲冷凍設備及冷卻系統改採環保冷媒外，自105年起新建之營運據點，皆以取得綠建築標章為目標。並依公司產業特性，本公司每年實施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。110年度開始導入歐盟六期環保法規車輛，除了油電貨車也購進新式商用電動三輪機車，藉此降低油耗，減少用油需求，並加入排煙自主管理車隊，取得合格標章，以期降低黑煙及碳排放量。除定期的車輛汰舊，營運據點使用的搬運機具亦評估逐步以電動堆高機取代柴油堆高機，相關冷凍機組及冷鏈設備皆採用R452a冷媒，為環保及維護空氣品質盡一份心力。</p>	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四) 本公司鑑別溫室氣體排放源及展開節能設備更換計畫，持續減少用電及碳排放量；訂定綠色採購目標並參與行政院環境保護署的「民間企業與團體綠色採購」計畫；另透過水龍頭進水閥設計，將節約用水落實於日常營運活動中。</p> <p>110年（基準年）溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計數據請參閱公司官網「企業永續發展／環境／能源耗用與溫室氣體」。</p>	

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因（續）

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
四 社會議題			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) 人權政策與具體作為 1 人權政策 本公司認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》盟約、《聯合國企業與人權指導原則》與《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，按照以下執行方針，落實嘉里大榮人權政策。 2 執行方針 (1) 就業自由：杜絕以任何形式強迫勞動行為或契約束縛員工。營造多元、開放平等的工作環境。 (2) 道德責任：禁止任何形式的賄賂、貪污、敲詐勒索和挪用公款、不正當收益。同時亦承諾保護任何與其業務來往者之個人資料（包括客戶、消費者與員工），遵守資料安全及法律要求。 (3) 健康工作環境：宣導性騷擾防治及公司對性騷擾事件之處理辦法，以維護性別工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境。 (4) 員工權益：本公司尊重職場人權，落實職場多元性，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，承諾確保員工獲得合理、平等與有尊嚴的對待。 (5) 檢舉制度：公司官網設置檢舉信箱及電話。 3 具體管理方案 (1) 不定期於各月會中，將相關案例及反貪腐賄絡之原則向員工宣導。 (2) 每季定期召開勞資協調會議，充份了解並持續追蹤企業工會代表所提出的各項議題，改善員工在工作上所面臨的困難及問題，藉以促進勞資溝通，強化互信的勞資關係。 (3) 每年提供到職滿一年員工優於法規項目的年度健康檢查，並依照嚴重程度建立四級分級標準，針對中、重度異常同仁提供個別健康指導與追蹤，必要時安排職醫進行一對一諮詢。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√	(二) 本公司已訂定健全的員工福利措施，請參閱第80頁員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形說明。另於公司章程載明「本公司年度決算後如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞」，其提撥金額之建議案經薪酬委員會同意並提交董事會決議後，依規定提報股東會，每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。	

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因（續）

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(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) 本公司設置工安室及健康室針對勞工安全與健康等相關業務進行宣導及控管，訂有職業安全衛生管理計畫，由總經理擔任總召集人並指定工安室單位主管代為執行相關事宜，各項查核報告由工安管理室遵循「年度巡檢缺失紀錄表」，將查核建議改善事項及具體改善情形予以紀錄其中。另定期進行職場母性健康風險評估，保障女性勞工權益，提供員工安全與健康之工作環境，亦符合法規定期安排醫師至工作現場提供健康諮詢服務。每年安排員工定期進行健康檢查。 111年可記錄職業傷害人數為58人次，較前一年86人次有所減少，可記錄職業傷害比率亦從9.83%降至6.35%。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	(四) 為加強員工職涯能力與提升專業知識技能，本公司訂有「教育訓練實施管理辦法」及「派外訓練管理辦法」，除定期職前訓練課程與不定期派外訓練外，並依據人才培育與發展策略，建構全方位訓練體系且提供多樣化的數位學習課程，透過系統化且完善的人才培育機制，創造人才競爭優勢，111年更獲得TTQS企業機構銀牌的殊榮。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√	(五) 本公司所提供之服務係遵循相關法規及國際準則規範，並提供客戶足夠之申訴管道表達其意見與申訴需求。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√	(六) 本公司訂有「供應商選擇管理辦法」，制定相關供應商管理、供應商評選、採購標準流程與年度供應商評鑑等規範。取得ISO 28000供應鏈安全管理系統認證，致力持續改善供應鏈安全、嚴格遵守法令法規要求，強化供應鏈訊息溝通與提升供應鏈安全績效。因此供應商需配合公司供應鏈安全政策宣告，簽署《供應商安全評估表》及《政策通知單》，承諾廠商具備管理自身供應鏈、財產、人員、資訊等安全管理能力外，期以一同遵循職安及勞動人權規範。	
五 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√	本公司委請專業顧問團隊輔導規劃，將依循最新GRI Standards、SASB準則、TCFD架構編製，並預計於112年出版第一本永續報告書。	請詳摘要說明
六 公司如依據「上市上櫃永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司依循所訂定之「企業永續發展實務守則」落實執行尚無差異情形。			

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因（續）

評估項目	是否	摘要說明	執行情形	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
七 其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：				
(一) 請參閱公司官網「企業永續發展」相關資訊。				
(二) 本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策如下：				
永續面向	風險評估項目	說明		
環境	環境衝擊及管理	<ul style="list-style-type: none"> 為達節能減碳、溫室氣體減量目標，本公司積極投入開發「路線最佳化系統」，以降低貨物配送時之油耗，落實集團綠色物流政策。 啟動組織型溫室氣體盤查驗證與顧問輔導專案（ISO 14064-1），以取得溫室氣體碳排放盤查第三方認證。 為響應國家節能減碳與綠建築政策，除已逐步將所站倉儲冷凍設備及冷卻系統改採環保冷媒外，自105年起新建之營運據點，以取得綠建築標章為目標。 		
社會	職業安全與員工健康	<ul style="list-style-type: none"> 為維護員工安全與衛生，設有專責安全衛生管理單位，依法編制職業安全衛生管理人員，並向各地所屬勞檢單位報備登錄在案。 訂有重大災害防救辦法，健全災害防救體制，強化災害防救功能，以確保人員、財物之安全及營運之順暢。 提供到職滿一年員工優於法規項目的年度健康檢查，從事食品配送相關工作則再另加做供膳健檢，確保人員健康狀況皆符合食品衛生標準。 		
	友善職場	<ul style="list-style-type: none"> 公司官網揭露人權政策，致力於體現「就業自由」、「禁用童工」、「道德責任」、「工作機會平等」、「健康工作環境」、「勞資溝通管道」。 		
治理	誠信經營	<ul style="list-style-type: none"> 透過訂定公司治理相關規章及落實內部控制機制，且提升資訊透明度，並於公司官網揭露檢舉制度及設立檢舉信箱，以建立誠信經營之企業文化。 		
	強化董事會職能	<ul style="list-style-type: none"> 鑒於讓董事有效發揮職能及衡平其職責，為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 		
	利害關係人溝通	<ul style="list-style-type: none"> 建立所有利害關係人有效且透明的溝通管道，了解他們的需求及關注的議題，作為公司經營方向及擬定營運計畫之重要參考。 		

上市上櫃公司氣候相關資訊

一 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形										
一 敘明董事會管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	第一項~第六項綜合說明如下： (一) 本公司氣候相關風險與機會之管理架構										
二 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。											
三 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。											
四 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。											
五 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。											
六 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>執行摘要</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>治理</td> <td> 董事會：本公司氣候議題最高治理單位，負責監督及決策。 永續發展委員會：由董事長擔任主席，定期審議公司氣候變遷策略與目標並提報董事會。 永續發展小組：設立公司治理、綠色物流、員工關懷與社會參與、客戶服務等四個功能小組，並由總召集人負責統籌業務運作並呈報永續發展委員會。 </td> </tr> <tr> <td>策略</td> <td>辨識短中期氣候風險對公司營運之潛在財務影響，並透過相關單位以質化方式共同鑑別重大氣候風險與機會，研擬因應措施。</td> </tr> <tr> <td>風險管理</td> <td>運用TCFD架構建立氣候風險辨識暨管理流程，並將氣候風險鑑別與評估納入風險管理範疇。</td> </tr> <tr> <td>指標和目標</td> <td>設定氣候變遷相關的管理指標，111年起導入ISO 14064-1溫室氣體盤查並揭露相關數據，檢視範疇一、二的風險並設定減緩策略。</td> </tr> </tbody> </table>	類別	執行摘要	治理	董事會：本公司氣候議題最高治理單位，負責監督及決策。 永續發展委員會：由董事長擔任主席，定期審議公司氣候變遷策略與目標並提報董事會。 永續發展小組：設立公司治理、綠色物流、員工關懷與社會參與、客戶服務等四個功能小組，並由總召集人負責統籌業務運作並呈報永續發展委員會。	策略	辨識短中期氣候風險對公司營運之潛在財務影響，並透過相關單位以質化方式共同鑑別重大氣候風險與機會，研擬因應措施。	風險管理	運用TCFD架構建立氣候風險辨識暨管理流程，並將氣候風險鑑別與評估納入風險管理範疇。	指標和目標	設定氣候變遷相關的管理指標，111年起導入ISO 14064-1溫室氣體盤查並揭露相關數據，檢視範疇一、二的風險並設定減緩策略。
類別	執行摘要										
治理	董事會：本公司氣候議題最高治理單位，負責監督及決策。 永續發展委員會：由董事長擔任主席，定期審議公司氣候變遷策略與目標並提報董事會。 永續發展小組：設立公司治理、綠色物流、員工關懷與社會參與、客戶服務等四個功能小組，並由總召集人負責統籌業務運作並呈報永續發展委員會。										
策略	辨識短中期氣候風險對公司營運之潛在財務影響，並透過相關單位以質化方式共同鑑別重大氣候風險與機會，研擬因應措施。										
風險管理	運用TCFD架構建立氣候風險辨識暨管理流程，並將氣候風險鑑別與評估納入風險管理範疇。										
指標和目標	設定氣候變遷相關的管理指標，111年起導入ISO 14064-1溫室氣體盤查並揭露相關數據，檢視範疇一、二的風險並設定減緩策略。										

(二) 氣候變遷風險與機會及其因應策略

關鍵因子	影響時點	風險	實體風險		
			機會	財務影響	策略回應
水災、旱災	短期	業務受影響導致營收下降財物損失；天災保險費增加	提升天災抵禦之營運韌性	營收 營運成本 營業費用	戰情牆管理：採取最佳運輸路線
類型		轉型風險			
ESG永續投資	短期	公司形象衝擊	滿足利害關係人期待提升企業聲譽	影響自有資金投資部位	保持與利害關係人良好溝通管道；另先與銀行瞭解公司事業應具備之永續連結指標項目，以反饋子公司相關部門蒐集數據及進行改善，如未來指標轉為強制性時，不影響公司融資來源
溫室氣體排放管制、碳稅、碳費	中期	碳排總量與碳交易、碳費及碳稅制度	差異化提升競爭力	營運成本	蒐集台灣碳費開徵進度及計費方式資訊
■ 油電運具 ■ 再生能源	中期	低碳運輸的設備投入；再生能源法規與綠色採購	差異化提升競爭力	資本支出 營運成本	營業站所執行綠色電力建置、優先購買政府認可之環境保護標章、節能與節水標章等環保產品，以落實綠色採購

七 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 目前尚無相關資料。

項目	執行情形
八 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	於111年導入ISO 14064-1溫室氣體排放盤查（基準年為110年）並取得第三方認證，相關訊息可參閱「溫室氣體盤查及確信情形」，因110年為基準年，未來將會依其數據設定相關目標並揭露。
九 溫室氣體盤查及確信情形。	請參閱「二 溫室氣體盤查及確信情形」。

二 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ^(註)
<input type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業	<input type="checkbox"/> 母公司個體盤查
<input type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司	<input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查
<input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司	<input type="checkbox"/> 母公司個體確信
	<input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信

註：

本公司資本額未達50億，依規定母公司個體溫室氣體應於115年完成盤查、117年完成確信；合併財務報告子公司應於116年完成盤查、118年完成確信。

盤查資料年度：110

範疇一	總排放量 (公噸CO ₂ e)	密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	57,096.2064	4.49	SGS台灣檢驗科技股份有限公司	112.01.27三階段查驗通過，取得確信認證
子公司	N/A	N/A		
合計	57,096.2064	4.49		
範疇二	總排放量 (公噸CO ₂ e)	密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	23,460.0433	1.84	SGS台灣檢驗科技股份有限公司	112.01.27三階段查驗通過，取得確信認證
子公司	N/A	N/A		
合計	23,460.0433	1.84		

公司治理運作情形

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	(一) 本公司訂有經董事會通過之「誠信經營守則」明訂內部同仁與外部往來須遵守之規範及建立檢舉制度，並揭露於公司官網。相關誠信經營之聲明亦載明於「勞動契約書」要求所有新進員工簽署，除外，亦對全體員工進行宣導及教育訓練。誠信經營執行情形每年定期向董事會報告（提報111年11月11日董事會在案）。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	(二) 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，且在採購合約中訂定「企業責任與禁止賄賂」條款，恪守經營活動的各個方面所有法規。 電腦設備之防火牆及資料庫升級，確保商業資料之隱密性及安全性。資訊部門所遴選之開發廠商，於揭露合作必要之本公司內部資料前，皆會要求簽署保密協定。 持續進行相關教育訓練，111年度「營業秘密」課程，線上受訓共1,047人次。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V	(三) 本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」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。 公司官網建立檢舉信箱，供公司內部及外部人員使用，檢舉案件一經受理，調查過程確保檢舉人身分及檢舉內容之保密，員工如有違反經查證屬實者，必要時本公司將採取適當法律行動，以維護公司之名譽及權益。	
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？	V	(一) 本公司依據供應商管理政策訂有「供應商選擇管理辦法」，制定相關供應商管理、供應商評選、採購標準流程與年度供應商評鑑等規範，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責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	(二) 為善盡誠信經營之監督責任，本公司透過內部稽核單位執行相關稽核工作，另於111年8月10日董事會通過設置「永續發展委員會」，併同設置「永續發展小組」，轄下「公司治理」功能小組負責推動本公司誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，誠信經營執行情形每年定期向董事會報告（提報111年11月11日董事會在案）。 本公司落實執行誠信經營政策，111年執行情形請參閱其它重要資訊說明。	
(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？	V	(三) 本公司一向秉持公平、誠實、守信、透明原則從事所有商業活動，凡對於利益衝突相關情事，設有檢舉信箱提供適當的陳述管道，落實防止利益衝突之執行。	

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因（續）

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√	(四) 本公司建立完善之會計制度及內控機制，財務報告均委由會計師執行查核作業，確保財務資訊揭露之有效性。除每年度定期執行內部控制制度之自我評估作業外，另稽核人員則依法令規定及營運需要，進行定期／不定期之查核，並出具內部控制制度聲明書，定期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。	
(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，向全體同仁宣導誠信的重要性，同時每月向內部人宣導防範內線交易相關規範，藉以強化公司落實道德價值及誠信經營之決心。	
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，並於公司官網建置檢舉制度「企業永續發展／利害關係人專區／檢舉制度」，如因檢舉而揭發重大不法事件或影響供應鏈安全事件者，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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√	(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) 本公司承諾對檢舉人採取適當之保護措施保護其個人資料及隱私，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
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√	本公司訂定誠信經營相關規範均揭露於公司官網「企業永續發展／治理／內部規章」，並格遵公司資訊揭露之權責，謹依相關法規行揭露作業，致力於提高資訊透明度。	
五 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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）			
(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。			
(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，不定期於各月會中，將相關案例及反貪腐賄賂之原則向員工宣導。			
(三) 本公司於111年完成設置專職單位「永續發展委員會」，每年至少一次定期向董事會報告誠信經營執行情形。			

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」、「企業永續發展實務守則」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」；並於本公司官網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：

一 本公司於官網中設置「投資人專區」及「企業永續發展」等專區，提供完整公司治理運作情形供查閱。

二 本公司落實執行誠信經營政策，111年執行情形：

執行面向	說明
制度建立	<ul style="list-style-type: none"> • 修訂「公司治理實務守則」並依保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等五大原則落實公司治理制度。 • 制訂「道德行為準則」並以防止利益衝突、避免圖私利之機會、保密責任、公平交易及內線交易之禁止等面向，導引全體同仁及利害關係人之行為符合道德標準。
供應商管理	<ul style="list-style-type: none"> • 依據相關供應商管理辦法，定期進行評估以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在採購合約中訂定「企業責任與禁止賄賂」條款，恪守經營活動的各個方面所有法規、致力於保持誠信。
內控有效性	<ul style="list-style-type: none"> • 定期檢視公司內部控制制度之有效性，落實潛在風險之管控作業。
法令遵循	<ul style="list-style-type: none"> • 法務部門定期實施法規鑑別作業，以檢核制度面是否配合法令制度，並確保誠信經營之相關防弊措施。
宣導／教育訓練	<ul style="list-style-type: none"> • 不定期於公司各月會中，將相關案例及反貪腐賄賂之原則向員工宣導。 • 每月調查股權變動時一併向內部人宣導禁止利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。 • 法務課程—「消費者保護法與公平交易法」線上受訓479人次，並持續進行中。 • 檢舉制度—官網設置舉報與申訴電子信箱。
營運績效透明	<ul style="list-style-type: none"> • 編製公司年度經營預算案，並提報董事會審議。 • 年度定期舉辦2次法說會。

內部控制制度執行狀況

內部控制制度聲明書

日期：112年3月15日

本公司民國111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111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112年3月15日董事會通過，出席董事10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

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111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5件因勞動檢查缺失情形具案執行改善中。

本公司於民國111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
111.03.10	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1 110年度員工及董事酬勞分派計畫。 2 110年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表造具案。 3 110年度「內部控制聲明書」審議案。 4 評估簽證會計師獨立性及適任性之情形與簽證會計師委任案。 5 111年股東常會召開各項事宜審議案。 6 111年股東常會議程審議案。 7 董事全面改選案。 8 擬解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 9 「公司章程」部分條文修訂案。 10 「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 11 資金貸與轉投資公司案。 12 出售轉投資公司股權案。 	<ol style="list-style-type: none"> 1 全數決議通過，並交相關單位研議執行。 2 111年股東常會訂於111.06.15召開。
111.05.05	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1 110年度盈餘分配案。 2 111年股東常會議程修正案。 3 董事及獨立董事候選人資格審查案。 4 新前鎮所站新建預算案。 5 營運總處總經理任命案。 	全數決議通過並依決議結果執行完成。
111.06.15	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 1 承認110年度營業報告書及各項決算表冊。 2 承認110年度盈餘分配案。 3 「公司章程」部分條文修正案。 4 「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 5 董事全面改選案。 6 解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 	<ol style="list-style-type: none"> 1 通過110年度營業報告書及各項決算表冊案。 2 依股東會及董事會決議，訂定111.07.12為除息基準日，並於111.08.10全數發放完畢。（每股分配現金股利1.65元。） 3 公司章程於111.07.06獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 4 「取得或處分資產處理程序」於111年股東會後公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。 5 董事全面改選案於111.07.06獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 6 通過解除董事及其代表人競業禁止之限制案。
111.06.15	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1 推選新任董事長案。 2 訂定110年度盈餘分配除息基準日相關時程案。 	訂定111.07.12為除息基準日；111.08.10為現金股利發放日，並已發放完成。
111.08.10	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1 委任第五屆薪資報酬委員會成員案。 	全數決議通過並依決議結果執行完成。

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
111.11.11	董事會	1 配合會計師事務所內部職務調整，擬更換簽證會計師案。 2 112年年度稽核計畫審議案。 3 111年度簽證會計師之委任公費案。 4 112年年度經營計畫及預算審議案。 5 為董事及經理人投保責任險案。 6 人事異動案。	全數決議通過，並交相關單位研議執行。
112.03.15	董事會	1 111年度員工及董事酬勞分派計畫。 2 111年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表造具案。 3 111年度「內部控制聲明書」審議案。 4 評估簽證會計師獨立性及適任性之情形與簽證會計師委任案。 5 擬解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 6 112年股東常會召開各項事宜審議案。 7 112年股東常會議程審議案。 8 111年度盈餘分配案。	全數決議通過，並交相關單位研議執行。

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：

112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張國典	108.08.14	111.06.30	退休
總經理	吳友祥	109.07.01	111.07.31	離職

會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費 ^(註1)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	楊啟聖	111.01.01~111.06.30	6,676	410	7,086	註2
	蘇定堅					
	吳麗冬	111.07.01~111.12.31				
	蘇定堅					

附註：

- (1) 非審計公費係稅務諮詢（移轉訂價報告）350仟元、薪資資訊審查30仟元、未分配盈餘稅更正投抵30仟元。
(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

基於簽證會計師事務所內部調整所需，自111年第三季起更換本公司之簽證會計師，由原楊啟聖會計師及蘇定堅會計師，更換為吳麗冬會計師及蘇定堅會計師。

(一) 關於前任會計師：

更換日期	111年第三季		
更換原因及說明	基於簽證會計師事務所內部調整所需		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任情況	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受（繼續）委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
無	V		
說明			
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者）	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳麗冬會計師
委任之日期	111年第三季
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無左列情事
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無左列情事

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無此情事

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、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 ⁽¹⁾	姓名	111年度		當年度截至4月2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
法人董事	大信國際有限公司	-	-	-	-
法人董事代表人	大信國際有限公司 代表人：沈宗桂	-	-	-	-
法人董事代表人	大信國際有限公司 代表人：唐紹明	-	-	-	-
法人董事代表人	大信國際有限公司 代表人：江國基 ⁽²⁾	-	-	-	-
法人董事代表人	大信國際有限公司 代表人：謝啟之 ⁽²⁾	-	-	-	-
法人董事代表人	大信國際有限公司 代表人：阮慧雯	-	-	-	-
法人董事	新竹貨運股份有限公司	-	-	-	-
法人董事代表人	新竹貨運股份有限公司 代表人：許家堯 ⁽³⁾	-	-	-	-
法人董事代表人	新竹貨運股份有限公司 代表人：謝文倩 ⁽³⁾	-	-	-	-
董事	陳澤宗	-	-	-	-
獨立董事	郭宗雄	-	-	-	-
獨立董事	劉肇昕	-	-	-	-
獨立董事	許中明 ⁽⁴⁾	-	-	-	-
獨立董事	李盈助	-	-	-	-
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	-	-	-	-
大股東利用他人 名義持有	大信國際有限公司	-	-	-	-
大股東利用他人 名義持有	同利投資股份有限公司	-	-	-	-

董事、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(續)

職稱 ⁽¹⁾	姓名	111年度		當年度截至4月2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
董事長兼執行長	沈宗桂	-	-	-	-
營運處處總經理	陳君儀 ⁽⁵⁾	-	-	-	-
營運處處總經理	張國典 ⁽⁵⁾	-	-	-	-
財務暨行政總處 總經理	阮慧雯	-	-	-	-
企劃處處總經理	王汝鵬 ⁽⁶⁾	489,913	-	-	-
資訊處處總經理	洪章誼 ⁽⁷⁾	-	-	-	-
資訊處處總經理	吳友祥 ⁽⁷⁾	-	-	-	-
企劃處處總監	黃郁琮 ⁽⁸⁾	-	-	-	-
營運總處 副總經理	江國璽	-	-	-	-
北區營運處 區總經理	滕德昌	-	-	-	-
南區營運處 區總經理	林世懋 ⁽⁹⁾	-	-	-	-
南區營運處 區總經理	廖介華 ⁽⁹⁾	-	-	-	-
總務處協理	胡明昌	-	-	-	-
人資處協理	許耀仁 ⁽¹⁰⁾	-	-	-	-
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) 112.03.07法人股東大信國際有限公司改派代表人：董事江國基先生就任、董事謝啟之先生卸任。
- (3) 本公司於111.06.15股東常會全面改選十席董事(含四席獨立董事)，新竹貨運股份有限公司代表人謝文倩女士卸任，新任代表人為許家堯先生。
- (4) 本公司於111.06.15股東常會全面改選十席董事(含四席獨立董事)，新任獨立董事為許中明先生。
- (5) 營運總處張國典總經理於111.06.30退休，陳君儀總經理於111.07.01就任。
- (6) 行銷總處王汝鵬總經理於111.07.01至111.09.30轉調子公司嘉里快遞擔任總經理；另自112.02.01起兼任企劃處處總經理，後於同年3月1日起卸任行銷總處總經理乙職，借調至子公司嘉里醫藥擔任總經理。
- (7) 資訊總處吳友祥總經理於111.07.31離職，洪章誼總經理於111.08.01就任。
- (8) 企劃處處黃郁琮總監於112.01.31離職。
- (9) 南區營運處廖介華區總經理於112.01.01轉調子公司嘉里醫藥擔任副總經理，林世懋區總經理自中區營運處異動至南區營運處。
- (10) 111.01.24晉升為人資處協理。

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 (或姓名)	關係	備註
台灣嘉里投資股份有限公司	183,276,410	39.25%	-	-	-	-	註2	註2	
台灣嘉里投資股份有限公司 法人代表沈宗桂	-	-	-	-	-	-	同利投資(股)公司 大信國際(有)公司	董事長 同一人	
同利投資股份有限公司	38,118,000	8.16%	-	-	-	-	註2	註2	
同利投資股份有限公司 法人代表沈宗桂	-	-	-	-	-	-	台灣嘉里投資(股)公司 大信國際(有)公司	董事長 同一人	
大信國際有限公司	27,972,000	5.99%	-	-	-	-	註2	註2	
大信國際有限公司 法人代表沈宗桂	-	-	-	-	-	-	台灣嘉里投資(股)公司 同利投資(股)公司	董事長 同一人	
盈新國際投資股份有限公司	14,882,000	3.19%	-	-	-	-	註3	註3	
盈新國際投資股份有限公司 法人代表許育瑞	-	-	-	-	-	-	新竹貨運(股)公司 國賓大飯店(股)公司	董事長 同一人	
新竹貨運股份有限公司	9,471,271	2.03%	-	-	-	-	註3	註3	
新竹貨運股份有限公司 法人代表許育瑞	-	-	-	-	-	-	盈新國際投資(股)公司 國賓大飯店(股)公司	董事長 同一人	
國賓大飯店股份有限公司	6,867,000	1.47%	-	-	-	-	註3	註3	
國賓大飯店股份有限公司 法人代表許育瑞	-	-	-	-	-	-	盈新國際投資(股)公司 新竹貨運(股)公司	董事長 同一人	
景德勝股份有限公司	5,913,000	1.27%	-	-	-	-	-	-	
景德勝股份有限公司 法人代表蔡定和	-	-	-	-	-	-	盈新國際投資(股)公司	該公司之法人監察人	
陳澤宗	5,058,028	1.08%	1,202,353	0.26%	-	-	-	-	
王汝斌	2,990,129	0.64%	377,184	0.08%	-	-	-	-	
匯豐託管真誠KAR新興市場小資本基金	2,791,000	0.60%	-	-	-	-	-	-	

附註：

(1) 持股基準日為112.04.02，此為112年股東常會之停止過戶日。

(2) 台灣嘉里投資股份有限公司、大信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、國賓大飯店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 ⁽¹⁾	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%
融星投資股份有限公司	20,000,000	100%	-	-	20,000,000	100%
嘉里冷鏈設備股份有限公司	6,231,986	64%	3,462,214	36%	9,694,200	100%
嘉里醫藥物流股份有限公司	-	-	9,000,000	90%	9,000,000	90%
嘉里國際貿易股份有限公司	100,000	100%	-	-	100,000	100%
嘉里快遞股份有限公司	265,000	100%	-	-	265,000	100%
嘉里鮮菓股份有限公司 ⁽²⁾	-	-	510,000	51%	510,000	51%
T-Join (BVI) International Limited	28,185,000	100%	-	-	28,185,000	100%
大榮(香港)國際有限公司	32,594,604	49%	-	-	32,594,604	49%
科學城物流股份有限公司	43,051,101	60%	-	-	43,051,101	60%
南京科邦物流有限公司	-	-	4,500,000	25%	4,500,000	25%

附註：

(1) 轉投資事業係本公司採權益法之長期股權投資。

(2) 嘉里鮮菓已於111.05.16取得商業處核准解散，辦理解散清算程序中。

(3) 股數係以111.12.31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		股本來源	備註	
		股數(股)	金額(仟元)	股數(股)	金額(仟元)		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	資本公積轉增資 373,464仟元 盈餘轉增資 248,976仟元	無	83年7月12日(83)台財證(一)31123號函
84/06	10	320,000,000	3,200,000	306,136,740	3,061,367	資本公積轉增資 364,127仟元	無	84年6月26日(84)台財證(一)第37459號函
85/06	10	362,000,000	3,620,000	336,750,414	3,367,504	資本公積轉增資 153,068仟元 盈餘轉增資 153,068仟元	無	85年6月25日(85)台財證(一)第39458號函
86/06	10	700,000,000	7,000,000	454,613,058	4,546,130	資本公積轉增資 1,043,926仟元 盈餘轉增資 134,700仟元	無	86年6月24日(86)台財證(一)第48888號函
87/06	10	700,000,000	7,000,000	500,074,364	5,000,744	資本公積轉增資 318,229仟元 盈餘轉增資 136,384仟元	無	87年6月22日(87)台財證(一)第54397號函
88/09	10	700,000,000	7,000,000	515,076,595	5,150,766	資本公積轉增資 150,022仟元	無	88年9月1日(88)台財證(一)第79400號函
89/07	10	700,000,000	7,000,000	520,227,361	5,202,274	資本公積轉增資 51,508仟元	無	89年7月11日(89)台財證(一)第59755號函
90/09	10	700,000,000	7,000,000	522,703,498	5,227,035	資本公積轉增資 24,761仟元	無	90年9月12日(90)台財證(一)第157313號函
92/12	10	700,000,000	7,000,000	497,703,498	4,977,035	庫藏股減資 250,000仟元	無	90年2月5日(90)台財證(三)第100619號函
98/03	10	700,000,000	7,000,000	495,532,498	4,955,325	庫藏股減資 21,710仟元	無	97年12月23日 金管證(三)字第 0970067200號函
98/06	10	700,000,000	7,000,000	483,582,498	4,835,825	庫藏股減資 119,500仟元	無	98年5月1日金 管證(三)字第 0980018858號函
106/04	10	700,000,000	7,000,000	467,000,498	4,670,005	庫藏股減資 165,820仟元	無	106年1月17日 金管證交字第 1060001856號函

單位：股

核定股本

股份種類	流通在外股份	未發行股份	合計	備註
普通股	467,000,498	232,999,502	700,000,000	無

附註：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

112年4月2日

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	1	6	176	46,722	134	47,039
持有股數	2,192,000	339,504	288,018,890	153,309,599	23,140,505	467,000,498
持股比例(%)	0.47	0.07	61.67	32.83	4.96	100.00

股權分散情形

二 特別股：無。

一 普通股

112年4月2日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	22,087	2,419,315	0.52
1,000 至 5,000	21,611	40,642,210	8.70
5,001 至 10,000	1,951	15,099,732	3.23
10,001 至 15,000	493	6,278,893	1.34
15,001 至 20,000	278	5,087,568	1.09
20,001 至 30,000	213	5,334,205	1.14
30,001 至 40,000	80	2,857,095	0.61
40,001 至 50,000	63	2,972,932	0.64
50,001 至 100,000	117	8,257,029	1.77
100,001 至 200,000	43	5,985,650	1.28
200,001 至 400,000	28	7,494,959	1.61
400,001 至 600,000	15	7,225,530	1.55
600,001 至 800,000	15	10,568,083	2.26
800,001 至 1,000,000	7	6,285,269	1.35
1,000,001 以上	38	340,492,028	72.91
合計	47,039	467,000,498	100.00

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

112年4月2日

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	14,882,000	3.19%
新竹貨運股份有限公司	9,471,271	2.03%
國賓大飯店股份有限公司	6,867,000	1.47%
景德勝股份有限公司	5,913,000	1.27%
陳澤宗	5,058,028	1.08%
王汝斌	2,990,129	0.64%
匯豐託管真誠KAR新興市場小資本基金	2,791,000	0.60%

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/仟股

項目	年度		
	111年度	110年度	
每股市價	最高	56.90	80.40
	最低	33.60	40.00
	平均	40.83	48.93
每股淨值 ⁽¹⁾	分配前	24.71	23.45
	分配後	23.06	21.80
每股盈餘	加權平均股數	467,001	467,001
	每股調整前盈餘	2.66	2.99
		調整後	2.66
每股股利 ⁽¹⁾	現金股利(元)	1.65	1.65
	無償盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-
	累積未付股利 ⁽²⁾	-	-
投資報酬分析	本益比 ⁽³⁾	15.35	16.36
	本利比 ⁽⁴⁾	24.75	29.65
	現金股利殖利率 ⁽⁵⁾	3.42%	3.37%

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。

公司股利政策及執行狀況

一 股利政策

本公司於110年提請股東會決議修正公司章程之股利政策，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。

本公司股利政策，係考量公司未來營運發展、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，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股息紅利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於本期稅後淨利之百分之十，其中現金股利應不少於百分之五十，惟有突發性重大資本支出時，得將現金股利發放率調降為百分之二十。

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分配之。

二 股利分配情形

- 1 本公司107年至111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111年度盈餘分派案，業經112年3月15日董事會決議通過，將提請股東常會討論。

單位：新台幣元/股，年度

年度	現金股利
107	1.56
108	1.45
109	1.68
110	1.65
111	1.65

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35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，並於當年度認列為費用，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

- 1 以現金配發員工酬勞及董事酬勞金額：112年3月15日經董事會決議通過擬配發員工、董事酬勞均為新台幣14,573,750元。
- 2 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

項目	董事會決議(111年3月10日)
員工酬勞	16,731,900
董事酬勞	16,731,900

註：110年度員工及董事酬勞均以現金發放，實際分派金額與董事會決議以及帳上認列數相同。

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 嘉里大藥物流主要業務範圍：提供路線零擔貨運及供應鏈整合物流兩大服務類別，分別說明如下：

(一) 路線零擔貨運服務

1 常溫零擔貨件託運，包含商業運輸及個人宅配服務，營運對象以B2B（企業對企業）、B2C（企業對消費者）、B2B2C(透過電商平台串聯企業與消費者)為主，C2C（消費者對消費者）為輔，主要客戶行業別如下：

- 食品餐飲
- 百貨零售批發
- 金融出版
- 辦公事務產品
- 快速消費品
- 服飾配件
- 傢飾生活
- 休閒娛樂
- 3C資訊設備
- 工業製造
- 電子商務／跨境電商

2 專案型物流配送服務：

- 電商平台／網購直播（含正逆物流配送取件／派遣取件）
- 連鎖量販／門市通路（含正逆物流配送取件／門市調撥／進撤櫃／家電配送）
- 好市多通路（含統倉、門市配送／棧板租賃／統倉、門市間拖櫃／電商配送）
- 大型賣場（含電商／大型家具配送、組裝）
- 整車運輸（含專車多點配送）

3 代收貨款（COD）服務

4 客製化回單服務及即時貨況查詢系統

(二) 供應鏈整合物流服務

1 全方位供應鏈之物流解決方案，主要客戶行業別如下：

- 時尚精品及高級時裝
- 電子科技
- 食品餐飲
- 快速消費品
- 工業及原料
- 保健生技

2 倉儲管理

- 常溫、恆溫、冷藏／冷凍各溫層溫控儲存環境
- 拆櫃、入庫、理貨、出庫及客製化貼標打印、禮盒組裝等增值服務
- 保稅服務
- 逆物流回收、整新及報廢服務

3 冷鏈物流（含低溫倉儲與配送）

- 使用美國Carrier開利冷凍機組及感溫設備，監控倉儲及全程配送溫度變化
- 低溫零擔貨件託運，包含商業運輸與個人宅配服務，營運對象以B2B（企業對企業）為主，B2C（企業對消費者）為輔
- 連鎖量販／門市通路（含正逆物流配送取件／多點門市調撥）
- 好市多通路（含統倉、門市配送／統倉、門市間拖櫃／電商配送）
- 整車運輸（含專車多點配送）

4 代收貨款（COD）服務

5 客製化回單服務及即時貨況查詢系統

二 關係企業主要業務範圍：包含專業醫藥物流、進出口及內陸貨櫃運輸、冷鏈設備代理／規劃／安裝、大都會區快遞服務等，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
 - 代收貨款服務
 - 定點配送
 - 院內物流
 - 上架服務
 - 拆箱對點
 - 出貨單據及管制憑證簽回
- 專車運輸
 - 25°C以下溫控專車運輸、2-8°C冷藏專車運輸
 - 特殊醫藥品專車配送
 - 指定日期當日配達
- 其他專案項目
 - 試驗用藥儲存／配送
 - 進出口藥品與醫材一條龍服務
 - 管制藥品與專案疫苗配送服務
 - 醫藥及醫材二級加工服務
 - 4PL服務

2 倉儲服務

- 25°C以下溫控倉儲／2-8°C冷藏倉儲／-20°C至-70°C超低溫倉儲
 - 客製化倉儲管理服務
 - 入庫驗收、揀貨包裝出貨管理、醫藥品庫存管理
 - 管制藥品管理
 - 倉儲資料交換回饋服務
 - 醫藥品回收及報廢服務

- 專業醫藥物流人員教育訓練及管理
- 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並擁有完整溫度記錄
- 資訊系統異地備份，保障客戶物流資料完整性

3 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

4 通過「藥品優良運銷規範(Good Distribution Practice, GDP)」認證

5 通過ISO 9001認證

6 通過「藥品優良製造作業規範（Good Manufacturing Practice, GMP）」認證

7 通過ISO 13485認證

8 通過「醫療器材優良製造規範（Good Manufacturing Practice, GMP）之貼標項目」認證

(二) 大榮汽車貨運股份有限公司

1 服務項目

- 貨櫃運輸服務
 - 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
 - 傢俱組裝配送
 - 電器安裝配送
 - 特殊貨件配送組裝

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

(三) 科學城物流股份有限公司

1 服務項目

- 科學園區保稅倉儲、化學品倉儲
- 科學園區進出口貨棧及通關服務
- 保稅及特殊貨物運輸
- 物流中心及營業代理人服務

(四) 嘉里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台灣經銷商

(五) 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
- 電商快遞
- 代收貨款服務

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 貨運運輸產值新台幣10,931,658仟元，營業比重佔整體85.87%。
- 2 物流倉儲及其他產值新台幣1,798,412仟元，營業比重佔整體14.13%。

嘉里大榮物流產值及營業比重



產業概況

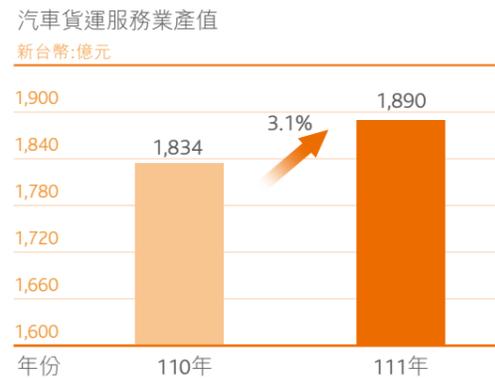
一 產業之現況與發展

(一) 民國111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111年度國內經濟有所成長，整體產值為新台幣1,890億元，較民國110年度產值1,834億元成長3.1%。
- 2 民國111年本公司含關係企業產值總額為新台幣127.3億元，較民國110年度產值130.4億元衰退2.4%。因111年下半年度本公司積極調整貨件結構並改善作業環境，造成整體產值些微下滑。

嘉里大榮營收成長與市場產值成長趨勢比較表



(二) 嘉里大榮物流集團各類服務發展，說明如下：

1 常溫物流服務

(1) 路線運輸服務

透過軸幅式網絡 (Hub-and-Spoke Network) 建構夜間貨物轉運骨幹，依據貨量彈性調整區域間長短途班車及所對所直開車次，高效且準時完成託運任務，滿足各類型客戶需求。目前已在全國設立200餘處營運據點，其中包含營業站所、轉運中心、集貨站等，以綿密的據點佈局作為集配服務之強力後盾。

(2) 快遞宅配服務

「隨經濟」與「消費者參與經濟」帶動電商市場有爆發性成長，但因現階段物流服務仍建立在勞動力密集基礎之上，而近年受到高齡少子化趨勢影響，亞洲主要城市勞動人口規模不斷縮減，導致出貨量少、多樣、快速的需求的物流服務已經成為稀缺資源。因此全球許多大型電商企業紛紛將關鍵戰場轉移至物流領域，展開入股併購與策略結盟。另一方面藉以新科技服務導入提升效率以提供個人化需求。

2 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) 110年12月31日前，批發、輸入及輸出須冷鏈儲存與運輸之西藥製劑販賣業藥商，需符合GDP之規定。屆期末通過檢查取得GDP許可者，不得執行西藥藥品運銷相關作業。

(4) 衛生福利部公告(110.03.18)：訂定「醫療器材管理法第二十四條應建立醫療器材優良運銷系統之醫療器材品項及其販賣業者」，自112年5月1日生效。訂定「醫療器材管理法第二十四條應建立醫療器材優良運銷系統之醫

療器材品項及其販賣業者」，領有附件品項清單許可證之醫療器材販賣業者及其授權輸入之醫療器材販賣業者，應建立醫療器材優良運銷系統，符合醫療器材優良運銷準則，並報中央主管機關檢查合格，取得運銷許可。

3 拖櫃運輸服務

- (1) 依交通部統計資料，台灣港埠貨櫃裝卸量111年度達1,469TEU，較110年下降4.9%。(資料來源：交通部111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) 台北港規劃投資新台幣20億元成立智慧倉儲物流園區，整合集團八里在地優勢，卡位倉儲業務快速導入物流運輸業務。
- (5) 整合科學城報關和大榮本身拖櫃雙方自身優勢，提昇高雄港和各科學園區的業務延伸，整合客戶供應鏈的物流服務需求。

4 保稅物流服務

- (1) 主要核心競爭力為科學園區保稅倉儲、報關、航空貨運保稅轉運及特殊貨物運輸，提供客戶一站式購得的物流服務系統。因高科技業者製程與產品不斷升級，科學城物流亦積極投入不同產品及服務的開發，如建置園區內首座合法的公共危險品保稅倉庫、恆溫恆濕倉庫則適合半導體先進製程所需設備及原料存放。運輸方面，科學城物流特別重視服務品質，並專精於運送高科技業之高單價、高敏感度特殊尺寸貨物。

5 冷鏈物流服務

(1) 強化營運管理

食安問題層出不窮，為確保國人吃的安心，政府衛生機構高度重視冷鏈食品供應鏈安全，針對冷鏈物流業者，不定期至營運據點實施衛生稽查，致力於維護民眾飲食安全，因此物流產業如何提昇冷鏈溫控營運管理能力，是未來需要更關注及精進的課題。嘉里大榮擁有專業冷鏈倉儲建置及專屬冷鏈配送車隊，透過感溫設備隨時掌控溫度，相信能為國人飲食安全做好把關。

(2) 關注環保議題

配合溫室氣體排放規範及歐盟環保政策標準，冷鏈設備（含開利冷凍機組）使用R452a冷媒以符合環保要求，降低全球暖化。

二 物流產業上、中、下游之關聯性

傳統流通體系裡，上游製造商將生產完成之商品交至中游經銷商或批發商，再由其轉送至下游各零售據點。由於上、中游製造商、經銷／批發商據點分散，衍生倉儲及配送成本過高之問題，下游零售業者則希望賣場內商品能多樣少量，以降低庫存成本及提供消費者多元採購選擇，在製造商製作不及、批發商品項不足與少量高頻率需求拉拍下，倉儲、配送成本也隨之提高，傳統體系已無法滿足現今零售業「多項少量」及「高頻率」訂單需求。

物流中心的出現，得以重新定義產、銷關係，一般而言，物流中心立基於上游製造商與中游經銷／批發商間，占地廣闊，並以專業人力配合自動化設備執行倉儲作業，不論在降低倉儲成本、減少存貨積壓上皆比製造商、經銷／批發商更具優勢。此外，物流中心可直接將商品配送至通路或消費者手上，不僅縮短產銷間的距離、加速商品流通效率，同時也讓製造商有效掌握進、銷、存數據，透過倉儲的管理及有效數據分析，提供物流較準確且多樣大量之進貨數據及配送需求，讓物流更精準成本試算與配送效率，亦使價格更趨合理化。

因此，製造商所需之經銷／批發商終將減少，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，傳統貨運運輸、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；而物流業本身對資訊化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與競爭情形

(一) 物流發展之趨勢

物流業係指於物品流通過程中提供服務之行業，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。從工廠製造或產地生產之商品，透過集中、庫存、理貨、配送等專業運作，將其轉移至零售通路賣場，此提高效率、降低成本、提升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，在商品由製造者送至終端使用者之流通過程中，提供了產品集散、管理、採購、保存及配送等功能，故物流業不僅囊括傳統倉儲、運輸與批發業，亦替代了傳統經銷／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、保存、採購等，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間流通業者，皆具備聯結生產者與消費者，以滿足多樣少量與即時下單之市場需求、縮短流通通路及降低流通成本等關鍵角色，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系統、網路、自動化設備及專業技能，整合實體商品及資訊情報，達成商品批發、儲存、配送之功能，除需具有倉儲業之基礎，貨運業之配送能力與資訊數據整合力，更需在管理和專業技能上不斷創新優化，以期在需求時間內將正確數量的商品，以最佳的服務品質、最低的運送成本，準時配送至正確地點及客戶手上，發揮全方位功能之特性。

3 策略化經營

商業物流之目的在於將商品及服務適時適地地交付予客戶，搭配資訊科技應用，使物流作業得以從傳統訂單、倉儲、配送等實體運送機能逐漸提升為策略性機能，其特色著重於供應鏈之整合管理機能（Supply-Chain Management），以支援產品行銷之策略性需求。

4 時間及空間效率化

物流業所追求之宗旨在於如何使商品精準、有效率且運用最低成本由供應商轉至零售通路，透過大數據分析所規畫之配送最佳路徑，使商品如流體般暢順流通，具體實現貨暢其流，管道管理（Pipeline Management），以達到虛擬組織或虛擬公司（Virtual Organization/Virtual Company）之目標，透過效率優化，使整體供應鏈密切結合，像是仍在同公司或同部門操作，發揮時間、空間節省之效益。

5 少量多樣及高頻率配送需求

庫存成本向來為企業管控經營績效項目之一，各通路皆希望在不缺貨又可滿足客戶需求前提下，保持最低之存貨水準。因此，物流之角色必須調整為少量多樣商品之理貨方式及高頻率配送，以符合市場經濟需求。

6 專業能力及中立立場

由於物流業之角色定位日趨重要，為滿足客戶對效率、精準及品質的要求，物流業必須朝向高度專業化發展，除須具備諸多基礎經營管理Know-How能力，配合政府法規及市場應變彈性因應調整，並不斷運用流程優化、新設備導入及資訊科技來提升專業度。此外，基於中介特性，產品銷售通路及終端消費者等資料亦須妥善加密保存管理，因此，物流業的專業能力及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、訂單來源、銷售管道等差異，提供客製化資訊整合技術，如跨境電商、臉書直播銷售及其它通路平台，除掌握各階段處理進程，亦須具備訂單整合與物流貨況即時回饋機制，以支援客戶需求。

(二) 物流競爭與挑戰

1 電子商務之發展

因疫情推升電子商務需求，111年零售業網路銷售額約為新台幣4,928億元，年增約19.27%；網路銷售額佔整體零售業銷售額約11.51%，顯示電商改變了傳統的販售模式，疫情擴大消費者對快速、折扣、永續性及物流的需求。

隨著台灣進入「後疫情時代」，消費者養成新的消費習慣，電子商務不再僅限於B2C（Business to Customer），新興的電商模式如C2C（Customer

to Customer）、O2O（Online to Offline）及OMO（Online Merge Offline）也一一崛起，目的都在追求以消費者為導向的服務。

因此，「深度零售（Deep Retail）」成為零售業新的核心價值，提升消費者黏著度並兼顧永續性，從群體式的銷售提升轉變成為顧客創造超個人化體驗（Hyper-Personalization）的精緻個人化銷售。在電子商務的商業模式變化下，物流業者需要提供更多元的服務（倉一配），因多數線上購買行為轉移至線上，及虛實融合的模式也增加了對物流倉儲的需求量及考驗物流商是否具備一條龍服務能力，物流需從倉儲檢貨、配合少量、配送點增加及指定時段到貨要求，連帶產生對於倉儲員、駕駛員、隨車員、理貨員及車輛等人力、設備配置需求，營運成本因此隨之增加，使得營運效率優化及提升成為物流業革新的重點項目。

此外，終端消費者對配送人員的服務品質要求遠高於生產製造商，也使物流業者須透過定期培訓教育人員，方能在電子商務的競爭中佔有一席之地，而跨國電子商務的新物流型態崛起，積極加入物流市場戰局，使末端消費者有更多樣的物流配送方案得以選擇，進而整合物流鏈所需時間，同時亦建置系統數據的傳遞、專屬車隊配送特別規格商品，提供平台與商品業者充足之競爭力。

2 營運資源取得

因應電子商務興盛，物流業者對駕駛員、裝卸及理貨人力需求提升，但受限於近年國內出生人口減少，物流業辛苦刻板印象及法規禁止使用外籍移工等因素，使勞動力缺口成為物流業發展限制。另外，都會區新興發展，導致用地成本大幅提升，營業站所被迫往郊區遷移，或調整用地大小，地目限制、聯外交通不便，使場站用地取得亦成為侷限物流業發展的另一個要件。

3 新競爭者

近年政府開放大陸業者在台投資，具有龐大資本的大陸同業正式進駐，激發台灣既有物流業者須不斷在效率、品質、服務項目、資訊化及員工福利等突破舊規，方可在這波開放中保有甚至強化競爭力不被淘汰。此外，現今物流業競爭者已不僅止於貨運行、宅配或倉儲業者，電子商務業者如亞馬遜、MOMO、PChome等，亦組建自有倉庫及車隊跨足物流領域參與競爭，而近年台灣

市場興起的食品外送行業，如foodpanda、Uber Eats，亦成為新型態的競爭者，而在110年更因疫情嚴峻下，也讓原計程車行業大幅減少收入，進而將目標轉移至物流市場。

4 資訊設備與科技應用

有鑑於勞動力缺口日趨擴大及自有員工企業成本增加，為提升作業效率及減少對勞動力依賴性，勢必走向高度自動化，設備的採買與投資將造成業者相當程度的資金壓力，並非每家物流業者均有能力可以投入。

除硬體設備外，如何透過大數據（Big Data）分析與擴充實境（Augmented Reality）找出最具經濟效率與效益的運作模式，亦是物流業者爭相投入研究的領域，具備程式技術之專才，同時兼具產業專業知識、統計分析邏輯能力，成為人員招募、培訓上的大考驗。

(三) 物流業未來展望

根據上述分析，可歸納出物流業之發展與效率化，對於產業升級、促進國家總體經濟成長具有密切關連性與正面意義。因此，物流業未來須著重自動化、大數據分析及AI模型導入，重新定義物流模組，並於前端即依照商品屬性進行分流，末端依照最佳車輛配置來做最終端服務，藉由客服應答機器人、分貨機等應用規劃，讓各項作業流程優化，降低營運成本及錯誤率。政府所提出之「智慧物流」，仰賴資訊技術力及系統之有效整合，因此，鑒於台灣在亞太地區經濟重要性日益提升及順應世界貿易自由化趨勢，未來台灣物流業之發展方向，應在盡力滿足客戶多元化服務需求，擁有快速因應的彈性客製化系統，落實決策分工，配合物流園區發展及政府政策支援，以提升物流績效與企業競爭力。

技術及研發概況

- 一 持續移轉仍然運行於AS400的TMS、WMS系統至開放平台，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，目標於114年汰除AS400。
- 二 完成ISO 27701個人資料隱私資訊管理系統認證，整合資訊安全與隱私保護之管理系統，提供企業組織在蒐集、處理或儲存個人資料時的管理與保護依據，幫助各家企業穩固管理企業、組織與個人資料安全。

三 優化戰情室系統，提供更多營業指標給與高階主管營運決策之分析輔助。

四 優化即時營運資訊看板系統，提供站所主管成本效率等營業指標資訊。

五 導入貨況整合平台，整合集團內部跨低溫、常溫、醫藥、快遞等系統貨況，提供內外部系統貨況串接需求，提升作業效率及顧客滿意度。

六 優化KP App 2.0裝置應用，新增貨況履歷刷碼作業應用模組，完備系統功能，提升整體服務品質及營運效率。

七 整併集團車輛維修紀錄，避免資料分散不同系統、導致難以查詢車輛完整的維修保養紀錄；優化轉應付流程，大符減少現場作業時間及重工問題，提升工作效率。

八 工務系統導入機車月結保養通知及管理，延長機車使用壽命，掌握每台機車維修保養金額、提供營運單位能有效掌握管理機車狀況。

九 重新打造工務系統日結庫存架構、導入安全庫存與庫存呆滯、提供庫存相關分析報表，提升存貨流動性，避免造成庫存損失及維修延誤。

十 科學城物流持續車聯網專案，持續優化WMS搭配Handheld Terminal與APP作業流程，以節省傳統人工作業時間，提升公司資訊之即時性。

十一 KFI完成伺服器備援建置及雲端異地備存規劃與資安防護建置（防毒監控系統），提高資訊安全。

十二 導入Line@官方帳號的線上應收帳款超商支付服務，提供客戶多元支付方式，增加顧客滿意度。

十三 全台SDWAN專案，整合管理各營業所防火牆設備，MIS集中控管網路設備，可依據使用行為調整專屬線路，有效掌握線路狀態，並定期自動備援、資訊安全防护預防資料外洩，達成網路安全保護企業營運。

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

重新更建案，採垂直式建築，加入自動分貨機及多層樓月台，以利現場分貨及配送員集人貨分流作業，降低人力成本及提高分流效率。汐止醫藥物流園區的建置，除投入大量的自動化，採整合常溫物流及醫藥物流分流配送服務。

(二) 車隊建置調整

- 1 於嘉里大榮既有B2B車隊建置外，強化宅配車隊體系，搭配集團嘉里快遞現有都會快遞、當日配送服務模式，有效提升宅配2C貨件配送品質及客戶滿意度。
- 2 大規格商品可經由集團大榮貨運專屬車隊服務，多角化物流經營，以提高合作企業夥伴之市場競爭優勢。
- 3 為確保配送品質，111年起停止委外車輛業務，僅使用自有車輛進行配送。
- 4 要求貨件堆疊積載確實性，降低貨故及運務車次成本。

(三) 服務品質提升

- 1 定期舉辦服務禮儀話術訓練，將應對技巧內化於駕駛員、客服／內勤人員日常工作中。
- 2 不定期邀請內／外部講師辦理講座研習，加強專業技能。

(四) 資訊系統整合

- 1 持續優化集團通用新運輸及倉儲營運系統KTMS、KWMS及雲端EDI託運功能。
- 2 配發駕駛員工業型手機，以集團共用營運APP取代舊式HT（Handy Terminal），方便駕駛員即時回饋貨況、電子化簽收取代傳統紙本接收託運訊息與內部重要公告，並支援簡易作業查詢，同時搭配車輛GPS定位監控系統，掌控駕駛行為。

(五) 整體營運策略

- 1 聚焦供應鏈整合與集團業務專業分工，建立獨立專屬車隊如冷鏈、快遞、醫藥、高科技及保稅車隊，提供客戶專業及一條龍服務。
- 2 深耕主要客戶，提供客戶更具深度及廣度的附加服務，如常溫整車、連鎖門市全台配送、拖櫃等。
- 3 開發同性質商品、同類型通路業務，發揮群聚效應。
- 4 因營運成本上升，考量整體市場勞動力供需情形及駕駛員承擔能力，111年起停收超長、超寬、超重或不規則的貨件，以免發生駕駛員工傷事件。

5 追求集團綜效，如藉著開拓B2B水果供應市場、政府標案及團膳供應等客戶，同時針對農漁產品低溫運輸車輛行銷冷凍機組設備。

6 導入國際知名咖啡及推廣使品牌效益相乘。

7 投資新場地、自動化設備，整合集團資源及據點戰略佈局。

二 長期業務發展計劃

(一) 營運方向規劃

- 1 資產整合，集團間閒置設備共享運用。
- 2 規劃多元加值服務，如北南當日配業務，六大都會區機車配送、經銷代理4PL、金流等服務。
- 3 深耕特殊業務車隊、自有家具組裝車隊、3C家電專業車隊，架構全台灣服務網絡。
- 4 發展國際物流，利用嘉里聯網於世界各地據點業務介接，串聯跨國IFF，提供國內物流倉儲、配送、附加價值服務。
- 5 致力發展各類專業物流技術為國人食安物流把關。

(二) 後勤支援強化

- 1 因應集團整合物流服務，建立跨部門跨集團客服小組，以提供客戶單一窗口。
- 2 強化集團內資訊系統整合及支援能力，針對客戶貨件屬性、及配送時效需求，提供客製化系統串接服務，方便客戶即時下單、查詢貨況。
- 3 成立專業成本分析團隊，把關每個核心業務利潤，並有專業提案團隊提供個別化企劃，解決客戶物流問題。
- 4 強化車輛、冷凍機組保修效率與技能、篩選零件品質、降低車輛進廠頻率與時間、依循法規汰換一、二期車輛，以提升營運車輛稼動率及減少維護成本。
- 5 導入油電車測試，善盡企業社會責任，使公司永續經營發展。

市場及產銷概況

市場分析

一 嘉里大藥物流市場分析概況

(一) 茲針對嘉里大藥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) 因近期疫情影響，帶動企業轉型，致力於發展各企業物流鏈中的重要一環，短期看好，但後續發展狀態需與合作夥伴共同進行調整，帶來雙贏局面。
- (2) B2C (企業對消費者) 跨國電子商務蓬勃發展帶動台海兩岸熱絡通貨，宅經濟興起與電子支付成熟化，且電商平台定期促銷，帶動B2C宅配型態業務快速成長。
- (3) C2C (消費者對消費者) 電商個體戶、網紅及直播賣家竄紅，且國內物流配送能力也大幅提升，逐漸由傳統統倉發貨型態轉向三方取件模式。

2 冷鏈暨倉儲

(1) 常溫倉儲

受惠於嘉里全球網絡及嘉里大藥專業客製化全方位物流解決方案，廣受國內外知名精品及連鎖品牌青睞，並逐步建置智慧物流倉儲，以提供客戶效率更好且彈性更高的倉儲服務。

(2) 低溫倉配

嘉里大藥擁有專業冷鏈倉儲建置及專屬低溫配送車隊，搭配感溫設備監控全程溫度，於各流程控制溫度的精確性上，在業界首屈一指。

(二) 關係企業部分主要市場分析概況，如下說明：

1 嘉里醫藥物流股份有限公司

- (1) 依據經濟部技術處111年報告指出，染疫人數攀升，為減輕感染症狀，民眾自我藥療需求增加，下半年各國防疫政策逐步鬆綁，全球經濟活動復甦，推估111年產值約為新台幣845.6億元，較110年成長3%。
- (2) 藥品物流費（運輸及倉儲）約佔藥品價值3%~5%（約新台幣25.4~42.3億）。以運輸

服務而言，製藥廠及藥商90%委外處理藥品運輸，倉儲業者超過50%委外配送情況下，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，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：中華民國111年度進出我方港口總計2,590,005 TEU，台北港增加比率最高，其次是高雄港，台中及基隆港則呈現負成長。（資料來源：交通部111年重要交通統計指標）。
- (3) 結合雙北都會區、兩岸海運快速，台北港之快速成長可期。

3 科學城物流股份有限公司

科學城以豐富的科學園區在地經驗，除了滿足園區客戶在物流上的各式需求外，也引領光電與半導體產業等高科技業之供應鏈夥伴快速進入其供應鏈系統。故雖園區周遭存在著競爭對手，但科學城提供的一條龍物流服務與各式增值服務，讓客戶只需針對單一窗口，且回應快速、作業彈性，大幅縮短磨合期，提高競爭者之進入門檻。運輸方面，除了提供絕大部分航空運輸業者航空貨物轉運服務外，科學城物流高品質的服務與管理系統，也滿足了客戶要求繁瑣的收送貨流程與特殊貨物之運送需求。

4 嘉里冷鏈設備股份有限公司

Covid-19疫情影響下，民眾訂購宅配冷凍或冷藏包的數量大增，疫苗之配送需有精準的溫度控制，對於冷鏈設備品質之要求提高，整體台灣冷鏈市場需求有顯著增加。

5 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、品質良好有如親送的寄送體驗，在快速發展的電子商務供應鏈上扮演「最後一哩路」的角色，近年消費行為改變，從線上到線下所帶來宅配業演進更為明顯，異業結合、流程、設備自動化或仰賴資訊科技解決高密度人力需求，如應用程式APP的使用、電子化服務等，達到成本下降、優化客戶服務品質的雙贏境界。

主要原料之供應狀況

本公司及關係企業重要營業項目為提供配送及倉儲服務，主要原料為運送過程中車輛使用之燃油，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 嘉里大藥物流主要服務項目及重要用途說明如下：

- (一) 路線運輸服務—主攻零擔貨運，亦提供專車服務，主要合作對象為企業、個人戶、電商平台、門市通路等正逆物流集配及代收貨款服務。
- (二) 整合物流服務—提供客製化供應鏈整合物流解決方案，涵蓋各溫層（常溫、恆溫及低溫）倉儲、流通加工、保稅及冷鏈物流（冷凍/冷藏零擔、專車）等配送服務。
- (三) 主要運送服務流程圖列示如下：



二 關係企業部分主要服務項目及重要用途說明如下：

- (一) 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。
- (二) 大榮汽車貨運股份有限公司—主要提供進出口貨櫃、島內長途往返、棧板貨件、傢俱組裝、電器安裝配送等專車運輸，包含常、低溫不同溫層之拖櫃服務。
- (三) 科學城物流股份有限公司—立足於台南及新竹科學園區，科學城物流專門提供保稅倉儲、運輸、報關服務。以第四方物流管理技術，為客戶提供物流全方位解決方案，並量身訂做最有效益的專屬物流運籌程序。
- (四) 嘉里冷鏈設備股份有限公司—主要產品為運輸設備維修及保養、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。
- (五) 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、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。

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（嘉里鮮菓除外）核心業務為零擔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（嘉里鮮菓除外）主要客戶群以零擔配送及倉儲理貨加工為主，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%。

最近二年生產量及銷售量

一 最近二年生產量及銷售量

生產量值 主要商品 (或部門別)	111年度			110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	4,598	3,818	10,931,658	4,654	3,864	11,479,325
倉儲物流及其他 ⁽¹⁾	-	-	1,798,412	-	-	1,557,072
合計	4,598	3,818	12,730,070	4,654	3,864	13,036,397

附註：

- (1) 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。
 (2) 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

銷售金額 地區	111年度		110年度	
	銷售金額(仟元)	比例(%)	銷售金額(仟元)	比例(%)
內銷	12,730,070	100%	13,036,397	100%
外銷	-	-	-	-
合計	12,730,070		13,036,397	

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	111年度	110年度	截至112年1月31日
員工人數	5,487	5,594	5,371
平均年歲	41.24	40.86	41.74
平均服務年資	8.17	8.42	8.72
學歷分布比率			
博士	0.02%	0.02%	0.00%
碩士	1.42%	1.50%	1.47%
大專	35.39%	35.07%	35.43%
高中	52.61%	52.45%	52.62%
高中以下	10.56%	10.96%	10.48%

環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所遭受之損失

111年度本公司因空氣汙染所受處分金額合計為新台幣147,500元，所受之損失及相關處分訊息如下，其他關係企業皆無因汙染環境所受損失及處分。

件數	處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
1	111.01.11	裁處書字號：第21-111-010211號	違反空氣汙染防制法第36條第1項之規定	車輛370-HG不符合移動污染源排放空氣汙染源排放標準。	罰鍰新台幣5,000元整；處環境講習1小時整。
2	111.04.25	裁處書字號：第21-111-040140號	違反空氣汙染防制法第36條第1項之規定	車輛096-HG不符合移動污染源排放空氣汙染源排放標準。	罰鍰新台幣5,000元整；處環境講習1小時整。
3	111.05.16	裁處書字號：第23-111-050003號	違反空氣汙染防制法第23條第2項及營建工程空氣汙染防制設施管理辦法第6條之規定	依營建工程業主違反營建工程空氣汙染防制設施管理辦法之缺失記點及其處理原則，查獲缺失事項達28點。	罰鍰新臺幣100,000元整。處環境講習2小時整。
4	111.06.22	裁處書字號：第21-111-060414號	違反空氣汙染防制法第40條第3項之規定	車輛RX-336不符合移動污染源排放空氣汙染源排放標準。	罰鍰新臺幣500元整。
5	111.06.26	裁處書字號：第21-111-061396號	違反空氣汙染防制法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新台幣1,000元整。
6	111.07.01	裁處書字號：第21-111-070001號	違反空氣汙染防制法第36條第1項之規定	車輛061-XN不符合移動污染源排放空氣汙染源排放標準。	罰鍰新台幣6,000元整；處環境講習1小時整。
7	111.07.19	裁處書字號：第21-111-070015號	違反空氣汙染防制法第45條第1項之規定	檢驗不合格	罰鍰新台幣5,000元整；處環境講習1小時整。
8	111.07.21	裁處書字號：第21-111-071353號	違反空氣汙染防制法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新臺幣1,000元整。
9	111.07.21	裁處書字號：第21-111-071428號	違反空氣汙染防制法第36條第1項之規定	移動污染源排放空氣汙染物超過排放標準值。	罰鍰新臺幣3,000元整。
10	111.08.08	裁處書字號：第21-111-080324號	違反空氣汙染防制法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新臺幣1,000元整。

件數	處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
11	111.08.24	裁處書字號：第21-111-080725號	違反空氣污染防治法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新臺幣1,000元整。
12	111.08.25	裁處書字號：第21-111-080067號	違反空氣污染防治法第36條第1項之規定	車輛不符合移動污染源排放空氣汙染源排放標準。	罰鍰新台幣5,000元整。
13	111.09.14	裁處書字號：第21-111-090471號	違反空氣污染防治法第36條第1項之規定	車輛480-Q6不符合移動污染源排放空氣汙染源排放標準。	罰鍰新台幣500元整。
14	111.10.11	裁處書字號：第21-111-100145號	違反空氣污染防治法第36條第1項之規定	移動污染源排放空氣汙染物超過排放標準值。	罰鍰新臺幣3,000元整。
15	111.10.11	裁處書字號：第21-111-100146號	違反空氣污染防治法第36條第1項之規定	移動污染源排放空氣汙染物超過排放標準值。	罰鍰新臺幣3,000元整。
16	111.10.24	裁處書字號：第21-111-100824號	違反空氣污染防治法第40條第3項之規定	車輛480-Q6不符合移動污染源排放空氣汙染源排放標準。	罰鍰新台幣500元整。
17	111.11.09	裁處書字號：第21-111-110335號	違反空氣污染防治法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新臺幣1,000元整。
18	111.11.15	裁處書字號：第21-111-110594號	違反空氣污染防治法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新臺幣2,000元整。
19	111.11.17	裁處書字號：第21-111-110626號	違反空氣污染防治法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新臺幣1,000元整。
20	111.11.17	裁處書字號：第21-111-110631號	違反空氣污染防治法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新臺幣1,000元整。
21	111.12.06	裁處書字號：第21-111-120211號	違反空氣污染防治法第40條第3項之規定	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	罰鍰新臺幣2,000元整。

目前及未來可能發生之預估金額及因應措施

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，將加強車輛依法定期執行檢驗維修。

勞資關係

員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

嘉里大藥物流重視人才培育，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) 員工酬勞：績效導向的員工酬勞獎勵制度。
- (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、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、員工子女高等教育助學金。

三 訓練發展—致力於各職位之學習地圖建置與職能落差盤點，歸納出「新人引導訓練」、「自我發展訓練」、「專業職能培訓」、「管理職能訓練」、「通識職能訓練」以及「內部講師訓練」等六大主軸，並以組織營運策略及目標結合職涯發展來規劃員工訓練，藉以培養更多物流專業人才。

(一) 新人引導訓練
推展新人專屬培育計畫，協助新進夥伴熟悉工作環境與組織文化。以實際案例進行個案分享，引導同仁正確思考。並且安排輔導員各別引導新人適應環境。

(二) 自我發展訓練
於107年導入訓練學習平台，鼓勵員工透過平台持續學習成長，以及提供各式外部學習資源，營造多元學習環境。

(三) 專業職能培訓

盤點各關鍵職務短、中、長期所需的專業知識與技能並規劃訓練藍圖，為員工職涯發展預作能力儲備。

(四) 管理職能訓練

依據各階層別職能需求規劃管理課程，並透過專業講師引導，幫助學員成為優秀管理／領導人才。同時推動儲備幹部培訓計畫，為組織儲備更多優秀潛力之管理人才。

(五) 通識職能訓練

透過內部講師及外部學習資源提供同仁更多共通／通識課程的學習機會，包括人事業務、勞工安全、健康管理、法律概念、語言能力以及行政文書等課題。

(六) 內部講師訓練

推動內部講師專業培訓，針對教學心態、教學技巧以及教材製作等講師專業知識、技能，提供實體課程講師培訓與數位課程講師培訓，協助講師提升教學能力與授課品質。

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，目前勞工退休準備金已累積新台幣510,869仟元。
- 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，110年度提撥新台幣159,144仟元。
- 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。

最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失

111年度本公司因勞資糾紛（包含勞工檢查結果違反勞動基準法事項），所受之損失總計為新台幣750,000元。所受損失及相關處分訊息如下：

件數	處分日期	處分字號	違反法規內容	罰鍰金額（新台幣元）
1	111.03.31	府勞動字第1110113284號	勞基法§32第2項違反1個月延長工時超過46小時 勞基法§34-2更換班次未依規定給予連續11小時休息時間	100,000
2	111.07.06	府勞資字第1113933006號	勞基法§32第2項違反1個月延長工時超過46小時	50,000
3	111.12.13	北市勞動字第11160292442號	勞基法§32第2項違反1個月延長工時超過46小時	600,000

目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

近期因勞動力人口降低，就業市場人力匱乏，針對相關勞檢裁罰案件，公司將會列案改善，加強勞動法令宣導並有效配置人力需求及提升運輸設備，積極持續改善勞動條件。此外，公司亦秉持勞資和諧為目標，深知良好的勞動條件能帶來穩定的經營發展與勞資和諧關係。

工作環境與員工人身安全的保護措施

- 一 工作場所在適當地點設有24小時監控系統，以保障員工人身安全。
- 二 工作環境注重通風、採光，每日派有專人維護工作環境清潔。
- 三 在工作場所適當位置放置急救藥品與衛材（全自動電子血壓計），供員工使用。
- 四 飲水機每月委託合格廠商代為保養，以確保員工飲用水安全衛生。
- 五 依工作場所的人數設置合格急救人員，並定期回訓維持專業技能，以求有效之緊急救護。
- 六 每年舉辦員工一般定期健康檢查。
- 七 聘僱及特約醫護人員，實施員工健康分級管理、辦理衛教宣導，勞工健康護理人員定期安排臨場的健康服務、流感防治等健康促進活動。
- 八 針對「異常工作負荷促發疾病預防」、「人因性危害預防」、「母性保護」、「不法侵害預防」皆已制定相關計畫，並依照PDCA流程，定期修正並落實預防策略及措施。
- 九 職場性騷擾防治：訂定申訴管道以及相關辦法。
- 十 為維護員工安全與衛生，依法設置專責安全衛生管理單位，設置有甲種職業安全衛生業務主管、職業安全衛生管理師（員）。另外編訂各類管理規章辦法例如：「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」等文件。要求各單位遵循標準化的作模式來確實辦理，在執行過程當中隨時檢視執行結果並適時修訂作業標準，以確保員工的工作安全以及衛生。
- 十一 依消防法設置消防系統，包含警報系統、消防水系統、避難逃生設備、滅火器等，每月執行自主檢查與器材維護。每年委託合格消防檢修機構依法實施消防設備的檢修申報作業，並為使員工熟悉消防、逃生系統之操作，定期舉行消防防護演練。
- 十二 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，並採取走動式工安巡檢模式，持續改善環境安全。加強員工安全衛生相關教育訓練以培養安全知能，主動避免危害作業。

資通安全管理

安全政策

長期以來謹落實公司資訊安全治理，恪遵公司法、營業秘密法、通訊保障及監察法、個人資料保護法及施行細則、電子簽章法或其他商業行為有關法令法規，透過嚴謹內控制度、人才之訓育留用為基礎的教育訓練、內外部資訊訊息溝通強化、日常作業暨行政規範，持續完善資訊安全政策及制度，致力提升資訊安全績效。

風險管理

董事會為風險管理之最高決策單位，以遵循法令、推動並落實公司整體風險管理為目標，核准公司之風險管理相關政策，確保風險管理之有效性。資訊總處每年進行風險評量，整合並管理對系統運營可能造成影響之各項重要風險，事先予以因應，以達預防之效益。

最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失

無

目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

無

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	備註
工程承攬合約	承攬人：詮興營造有限公司	107.04.01-113.01.25	台南市新市區興建工程	無	
工程承攬合約	承攬人：旭源營造工程股份有限公司	108.11.01-114.12.02	桃園市觀音區復原工程	無	
工程承攬合約	承攬人：立華營造股份有限公司	109.04.24-115.11.26	新北市三重區重新重建工程	無	
工程承攬合約	承攬人：立華營造股份有限公司	110.05.27-117.05.26	新北市汐止區長安段新建工程	無	
工程承攬合約	承攬人：立華營造股份有限公司	111.07.15-113.02.07	高雄市前鎮區新建工程	無	
油品買賣合約	出售人：台灣中油股份有限公司	105.12.01-116.11.30	使用中油製發車隊卡購買汽油及超級柴油等油品	無	延長5年
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	
土地設定地上權契約	出租人：新北市經濟發展局	109.11.27-129.11.26	新北市汐止區長安段土地使用權	無	
土地設定地上權契約	出租人：台灣糖業股份有限公司	110.10.19-130.10.18	高雄市前鎮區土地使用權	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，實際日期將以完工日調整

財務概況

最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 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				
		111年	110年	109年	108年	107年
流動資產		3,797,723	3,818,502	3,725,922	3,895,234	3,066,470
不動產、廠房及設備		15,254,641	14,508,482	13,366,991	13,110,979	11,240,723
使用權資產		4,603,740	4,725,748	3,563,856	3,364,419	-
無形資產		342,122	360,201	373,601	386,225	100,622
其他資產		742,991	749,032	638,534	763,775	952,253
資產總額		24,741,217	24,161,965	21,668,904	21,520,632	15,360,068
流動負債	分配前	3,386,859	3,383,238	3,228,405	3,710,799	2,779,290
	分配後	2,616,308	2,612,687	4,012,966	4,387,950	3,507,811
非流動負債		9,191,303	9,245,246	7,617,796	7,795,315	3,682,644
負債總額	分配前	12,578,162	12,628,484	10,846,201	11,506,114	6,461,934
	分配後	11,807,611	11,857,933	11,630,762	12,183,265	7,190,455
歸屬於母公司業主之權益		11,539,550	10,952,255	10,268,269	9,483,751	8,878,139
股本		4,670,005	4,670,005	4,670,005	4,670,005	4,670,005
資本公積		2,308	2,308	2,308	2,308	2,308
保留盈餘	分配前	6,806,556	6,227,281	5,641,470	4,807,048	4,229,044
	分配後	6,036,005	5,456,730	4,856,909	4,129,897	3,500,523
其他權益		60,681	52,661	(45,514)	4,390	(23,218)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		623,505	581,226	554,434	530,767	19,995
權益總額	分配前	12,163,055	11,533,481	10,822,703	10,014,518	8,898,134
	分配後	11,392,504	10,762,930	10,038,142	9,337,367	8,169,613

附註：

(1) 111年度財務資料業經會計師查核簽證。

(2) 111年度盈餘分派金額截至年報刊印日止，尚未經股東會決議。

(二) 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				
		111年	110年	109年	108年	107年
營業收入		12,730,070	13,036,397	12,344,210	11,855,676	10,383,996
營業毛利		2,345,141	2,517,363	2,669,453	2,394,730	1,941,485
營業（損）益		1,677,705	1,812,125	1,961,928	1,708,658	1,435,239
營業外收入及支出		7,548	24,076	6,090	16,165	119,398
稅前淨利		1,685,253	1,836,201	1,968,018	1,724,823	1,554,637
繼續營業單位本期淨利		1,365,715	1,483,488	1,570,394	1,406,755	1,222,623
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		1,365,715	1,483,488	1,570,394	1,406,755	1,222,623
本期其他綜合損益（稅後淨額）		118,033	73,082	(36,473)	(22,312)	8,633
本期綜合損益總額		1,483,748	1,556,570	1,533,921	1,384,443	1,231,256
淨利歸屬於						
母公司業主		1,240,351	1,394,789	1,497,426	1,352,312	1,216,548
非控制權益		125,364	88,699	72,968	54,443	6,075
綜合損益總額歸屬於						
母公司業主		1,357,846	1,468,547	1,461,669	1,334,133	1,225,165
非控制權益		125,902	88,023	72,252	50,310	6,097
每股盈餘		2.66	2.99	3.21	2.90	2.61

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) 111年度財務資料業經會計師查核簽證。

(三) 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				
		111年	110年	109年	108年	107年
流動資產		2,367,839	2,530,647	2,741,140	3,168,043	2,351,767
不動產、廠房及設備		13,212,878	12,478,789	11,361,651	11,039,664	10,892,388
使用權資產		2,830,389	2,828,776	2,094,611	1,761,139	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		2,814,305	2,617,262	2,278,011	2,218,286	1,572,597
資產總額		21,225,411	20,455,474	18,475,413	18,187,132	14,816,752
流動負債	分配前	2,399,504	2,303,796	2,191,360	2,647,570	2,267,591
	分配後	1,628,953	1,533,245	2,975,921	3,324,721	2,996,112
非流動負債		7,286,357	7,199,423	6,015,784	6,055,811	3,671,022
負債總額	分配前	9,685,861	9,503,219	8,207,144	8,703,381	5,938,613
	分配後	8,915,310	8,732,668	8,991,705	9,380,532	6,667,134
股本		4,670,005	4,670,005	4,670,005	4,670,005	4,670,005
資本公積		2,308	2,308	2,308	2,308	2,308
保留盈餘	分配前	6,806,556	6,227,281	5,641,470	4,807,048	4,229,044
	分配後	6,036,005	5,456,730	4,856,909	4,129,897	3,500,523
其他權益		60,681	52,661	(45,514)	4,390	(23,218)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	11,539,550	10,952,255	10,268,269	9,483,751	8,878,139
	分配後	10,768,999	10,181,704	9,483,708	8,806,600	8,149,618

附註：

- (1) 111年度財務資料業經會計師查核簽證。
 (2) 111年度盈餘分派金額截至年報刊印日止，尚未經股東會決議。

(四) 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				
		111年	110年	109年	108年	107年
營業收入		10,074,718	10,565,689	10,133,871	9,823,283	9,297,035
營業毛利		1,274,707	1,601,765	1,869,827	1,716,254	1,653,434
營業（損）益		905,598	1,209,660	1,475,739	1,369,213	1,302,108
營業外收入及支出		522,637	430,066	336,042	246,988	219,405
稅前淨利		1,428,235	1,639,726	1,811,781	1,616,201	1,521,513
繼續營業單位本期淨利		1,240,351	1,394,789	1,497,426	1,352,312	1,216,548
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		1,240,351	1,394,789	1,497,426	1,352,312	1,216,548
本期其他綜合損益（稅後淨額）		117,495	73,758	(35,757)	(18,179)	8,617
本期綜合損益總額		1,357,846	1,468,547	1,461,669	1,334,133	1,225,165
每股盈餘		2.66	2.99	3.21	2.90	2.61

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) 111年度財務資料業經會計師查核簽證。

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
107年	曾棟崑、徐文亞	無保留意見
108年	曾棟崑、徐文亞	無保留意見加強調意見段
109年	曾棟崑、蘇定堅	無保留意見
110年	楊啟聖、蘇定堅	無保留意見
111年	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見

最近五年度財務分析

(一) 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					
		111年	110年	109年	108年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.84	52.27	50.05	53.47	42.07	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	139.99	143.22	137.96	135.84	111.92	
償債能力%	流動比率	112.13	112.87	115.41	104.97	110.33	
	速動比率	108.42	108.94	111.34	101.97	101.73	
	利息保障倍數	13.62	17.14	19.54	15.62	43.84	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.12	6.38	6.40	6.37	5.95	
	平均收現日數	59.64	57.21	57.03	57.29	61.34	
	存貨週轉率(次)	1.01	2.33	2.21	2.23	2.80	
	應付款項週轉率(次)	14.13	14.48	15.79	22.33	18.70	
	平均銷貨日數	361.38	156.65	165.15	163.67	130.36	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.86	0.94	0.93	0.97	0.96	
	總資產週轉率(次)	0.52	0.57	0.57	0.64	0.71	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.02	6.87	7.67	8.10	8.45	
	權益報酬率(%)	11.53	13.27	15.07	14.88	14.16	
	占實收資本比率(%)	營業利益	35.93	38.80	42.01	36.59	30.73
		稅前純益	36.09	39.32	42.14	36.93	33.29
	純益率(%)	10.73	11.38	12.72	11.87	11.77	
現金流量	每股盈餘(元)	2.66	2.99	3.21	2.90	2.61	
	現金流量比率(%)	74.87	72.56	94.17	72.30	48.18	
	現金流量允當比率(%)	111.91	104.23	95.48	80.65	71.54	
槓桿度	現金再投資比率(%)	7.15	7.04	10.42	8.90	3.14	
	營運槓桿度	1.72	1.67	1.58	1.65	1.38	
	財務槓桿度	1.09	1.07	1.06	1.07	1.02	

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稅前息前獲利較去年同期減少所致。
- (ii) 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加主係銷貨成本減少所致。

(2) 107至111年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 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					
		111年	110年	109年	108年	107年	
財務結構%	負債占資產比率	45.63	46.46	44.42	47.85	40.08	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	142.48	145.46	143.32	140.76	115.21	
償債能力%	流動比率	98.68	109.85	125.09	119.66	103.71	
	速動比率	97.88	108.64	123.85	118.69	102.02	
	利息保障倍數	15.83	22.69	26.22	20.88	47.02	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.22	6.55	6.53	6.27	6.10	
	平均收現日數	58.68	55.73	55.90	58.21	59.84	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	16.20	16.03	15.83	18.64	19.74	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.78	0.89	0.90	0.90	0.89	
	總資產週轉率(次)	0.48	0.54	0.55	0.60	0.66	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.32	7.48	8.48	8.54	8.71	
	權益報酬率(%)	11.03	13.15	15.16	14.73	14.12	
	占實收資本比率(%)	營業利益	19.39	25.90	31.60	29.32	27.88
		稅前純益	30.58	35.11	38.80	34.61	32.58
	純益率(%)	12.31	13.20	14.78	13.77	13.09	
現金流量	每股盈餘(元)	2.66	2.99	3.21	2.90	2.61	
	現金流量比率(%)	69.68	69.50	107.04	77.32	57.69	
	現金流量允當比率(%)	90.62	89.22	86.52	76.69	71.61	
槓桿度	現金再投資比率(%)	3.96	3.73	7.98	6.51	3.05	
	營運槓桿度	2.10	1.75	1.59	1.63	1.37	
	財務槓桿度	1.12	1.07	1.05	1.06	1.02	

附註：

(1) 最近兩年度各項財務比率變動原因分析：利息保障倍數下降主係稅前息前獲利較去年同期減少所致。

(2) 107年至111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：

(一) 財務結構

- 1 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- 2 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。

(二) 償債能力

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

(三) 經營能力

- 1 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。
- 2 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- 3 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- 4 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。
- 5 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- 6 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。
- 7 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

(四) 獲利能力

- 1 資產報酬率 = (稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)) / 平均資產總額。
- 2 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- 3 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- 4 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。

(五) 現金流量

- 1 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- 2 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)。
- 3 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)。

(六) 槓桿度：

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



111年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師與蘇定堅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，經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條及證交法第十四條之四規定，敬請 鑒察。

審計委員會召集人：郭宗雄



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

111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111年度（自民國111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

公司名稱：嘉里大藥物流股份有限公司

負責人：沈宗桂



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

111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111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111年及110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111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111年及110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111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111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、會計政策及附註三一、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。

其他事項

嘉里大榮物流股份有限公司業已編製民國111及110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（含審計委員會）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、不實聲明或逾越內部控制，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111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 吳麗冬



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 蘇定堅



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

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 | 合併資產負債表

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）	\$ 1,629,801	7	\$ 1,506,806	6
1150	應收票據淨額（附註四、七及二十）	312,067	1	432,258	2
1170	應收帳款淨額（附註四、七、二十及二六）	1,691,550	7	1,718,696	7
1200	其他應收款（附註四及二六）	11,768	-	8,190	-
1310	存貨（附註四及十）	61,705	-	56,015	-
1410	預付款項（附註二六）	63,969	-	76,745	1
1470	其他流動資產	26,863	-	19,792	-
11XX	流動資產總計	<u>3,797,723</u>	<u>15</u>	<u>3,818,502</u>	<u>16</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）	254,962	1	248,295	1
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及二六）	102,907	1	100,507	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三、二六、二七及二八）	15,254,641	62	14,508,482	60
1755	使用權資產（附註四、五及十四）	4,603,740	19	4,725,748	20
1780	其他無形資產（附註四及二六）	92,026	-	110,105	1
1805	商譽（附註四）	250,096	1	250,096	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	45,687	-	90,109	-
1990	其他非流動資產（附註四、十五及二七）	339,435	1	299,196	1
15XX	非流動資產總計	<u>20,943,494</u>	<u>85</u>	<u>20,343,463</u>	<u>84</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 24,741,217</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,161,965</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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款 (附註四及十六)	\$ 450,000	2	\$ 269,000	1
2150	應付票據	157	-	632	-
2170	應付帳款 (附註二六)	655,692	3	832,241	3
2200	其他應付款 (附註十七)	1,324,510	5	1,344,592	6
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	136,508	1	153,795	1
2280	租賃負債－流動 (附註四、五及十四)	457,801	2	441,566	2
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十六及二七)	-	-	56,718	-
2399	其他流動負債	362,191	1	284,694	1
21XX	流動負債總計	3,386,859	14	3,383,238	14
	非流動負債				
2540	長期銀行借款 (附註四、十六及二七)	4,466,200	18	4,252,512	18
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	583,688	2	586,896	2
2580	租賃負債－非流動 (附註四、五及十四)	4,012,276	16	4,068,568	17
2640	淨確定福利負債－非流動 (附註四及十八)	107,360	1	314,465	1
2645	存入保證金	21,527	-	22,553	-
2670	其他非流動負債	252	-	252	-
25XX	非流動負債總計	9,191,303	37	9,245,246	38
2XXX	負債總計	12,578,162	51	12,628,484	52

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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	\$ 4,670,005	19	\$ 4,670,005	19
3200	資本公積	2,308	-	2,308	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,397,670	6	1,260,632	5
3320	特別盈餘公積	299,916	1	345,430	2
3350	未分配盈餘	5,108,970	21	4,621,219	19
3300	保留盈餘總計	6,806,556	28	6,227,281	26
3400	其他權益	60,681	-	52,661	-
31XX	母公司業主之權益總計	11,539,550	47	10,952,255	45
36XX	非控制權益	623,505	2	581,226	3
3XXX	權益總計	12,163,055	49	11,533,481	48
	負債與權益總計	\$ 24,741,217	100	\$ 24,161,965	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



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	\$ 12,730,070	100	\$ 13,036,397	100
5000	<u>10,384,929</u>	<u>82</u>	<u>10,512,838</u>	<u>81</u>
5900	2,345,141	18	2,523,559	19
6200	<u>667,436</u>	<u>5</u>	<u>711,434</u>	<u>5</u>
6900	<u>1,677,705</u>	<u>13</u>	<u>1,812,125</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出（附註四）				
7100	2,874	-	902	-
7010	126,848	1	104,529	1
7020	3,744	-	19,238	-
7050	(133,542)	(1)	(113,777)	(1)
7060	5,330	-	5,220	-
7635	<u>2,294</u>	<u>-</u>	<u>7,964</u>	<u>-</u>
7000	<u>7,548</u>	<u>-</u>	<u>24,076</u>	<u>-</u>
7900	1,685,253	13	1,836,201	14
7950	<u>319,538</u>	<u>2</u>	<u>352,713</u>	<u>3</u>
8200	<u>1,365,715</u>	<u>11</u>	<u>1,483,488</u>	<u>11</u>
其他綜合損益淨額（附註四）				
8310				
8311	137,484	1	(31,292)	-

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	%
8316	\$ 8,000	-	\$ 98,800	1
8349	(27,497)	-	6,258	-
	<u>117,987</u>	<u>1</u>	<u>73,766</u>	<u>1</u>
8360				
8361	(20)	-	(534)	-
8370	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>(150)</u>	<u>-</u>
	<u>46</u>	<u>-</u>	<u>(684)</u>	<u>-</u>
8300	<u>118,033</u>	<u>1</u>	<u>73,082</u>	<u>1</u>
8500	<u>\$ 1,483,748</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,556,570</u>	<u>12</u>
淨利歸屬於：				
8610	\$ 1,240,351	10	\$ 1,394,789	11
8620	<u>125,364</u>	<u>1</u>	<u>88,699</u>	<u>-</u>
8600	<u>\$ 1,365,715</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,483,488</u>	<u>11</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710	\$ 1,357,846	11	\$ 1,468,547	11
8720	<u>125,902</u>	<u>1</u>	<u>88,023</u>	<u>1</u>
8700	<u>\$ 1,483,748</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,556,570</u>	<u>12</u>
每股盈餘（附註二三）				
9710	<u>\$ 2.66</u>		<u>\$ 2.99</u>	
9810	<u>\$ 2.65</u>		<u>\$ 2.98</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 

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益（附註十九）

保留盈餘

代碼		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計
A1	110年1月1日餘額	\$ 4,670,005	\$ 2,308	\$ 1,109,475	\$ 299,916	\$ 4,232,079	\$ 5,641,470
	109年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	151,157	-	(151,157)	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	45,514	(45,514)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(784,561)	(784,561)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	1,394,789	1,394,789
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(24,417)	(24,417)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,370,372	1,370,372
Z1	110年12月31日餘額	4,670,005	2,308	1,260,632	345,430	4,621,219	6,227,281
	110年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	137,038	-	(137,038)	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(45,514)	45,514	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(770,551)	(770,551)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	1,240,351	1,240,351
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	109,475	109,475
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,349,826	1,349,826
Z1	111年12月31日餘額	\$ 4,670,005	\$ 2,308	\$ 1,397,670	\$ 299,916	\$ 5,108,970	\$ 6,806,556

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益（附註十九）

其他權益

代碼		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未實現利益（損失）	總計	非控制權益（附註十九）	權益合計
A1	110年1月1日餘額	\$ 12,222	(\$ 57,736)	\$ 10,268,269	\$ 554,434	\$ 10,822,703
	109年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	(784,561)	-	(784,561)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	(61,231)	(61,231)
D1	110年度淨利	-	-	1,394,789	88,699	1,483,488
D3	110年度稅後其他綜合損益	(625)	98,800	73,758	(676)	73,082
D5	110年度綜合損益總額	(625)	98,800	1,468,547	88,023	1,556,570
Z1	110年12月31日餘額	11,597	41,064	10,952,255	581,226	11,533,481
	110年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	(770,551)	-	(770,551)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	(83,623)	(83,623)
D1	111年度淨利	-	-	1,240,351	125,364	1,365,715
D3	111年度稅後其他綜合損益	20	8,000	117,495	538	118,033
D5	111年度綜合損益總額	20	8,000	1,357,846	125,902	1,483,748
Z1	111年12月31日餘額	\$ 11,617	\$ 49,064	\$ 11,539,550	\$ 623,505	\$ 12,163,055

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



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	\$ 1,685,253	\$ 1,836,201
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,298,595	1,179,433
A20200	攤銷費用	35,873	40,177
A20300	預期信用減損損失	641	811
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益	(2,294)	(7,964)
A20900	財務成本	133,542	113,777
A21200	利息收入	(2,874)	(902)
A21300	股利收入	(61,014)	(19,840)
A22300	採用權益法之關聯企業利益之份額	(5,330)	(5,220)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(13,771)	(9,438)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用	557	129
A22800	處分其他無形資產損失	6,750	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(2,592)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(7,127)	8,579
A29900	租賃修改利益	(961)	(13)
A29900	其他收入	(8,229)	(7,655)

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
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	\$ 120,191	(\$ 81,436)
A31150	應收帳款	26,505	(149,431)
A31180	其他應收款	(3,591)	(1,781)
A31200	存貨	1,437	(4,908)
A31230	預付款項	12,776	(4,884)
A31240	其他流動資產	(7,071)	14,932
A31250	其他非流動資產	(16,560)	(22,098)
A32130	應付票據	(475)	(1,903)
A32150	應付帳款	(176,549)	214,465
A32180	其他應付款	(17,483)	(68,347)
A32230	其他流動負債	77,497	15,381
A32240	淨確定福利負債	(69,621)	(66,483)
A33000	營運產生之現金	3,004,075	2,971,582
A33200	收取之利息	2,887	909
A33300	支付之利息	(148,106)	(117,369)
A33500	支付之所得稅	(323,108)	(401,852)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,535,748</u>	<u>2,453,270</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
	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	\$ 1,333	\$ 38,790
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	(961,010)	(1,263,209)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	26,654	14,794
B03700	存出保證金減少(增加)	(3,872)	8,800
B04500	購置其他無形資產	(3,740)	(3,428)
B06700	其他非流動資產增加	(11,905)	(6,438)
B07100	預付設備款增加	(562,684)	(514,884)
B07600	收取之股利	<u>64,010</u>	<u>19,840</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,435,403</u>)	(<u>1,705,735</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
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	\$ 2,438,000	\$ 3,324,000
C00200	短期銀行借款減少	(2,257,000)	(3,099,000)
C00500	應付短期票券淨減少	-	(54,973)
C01600	舉借長期銀行借款	4,757,200	5,130,000
C01700	償還長期銀行借款	(4,600,230)	(4,596,400)
C03100	存入保證金增加(減少)	(1,026)	696
C04020	租賃負債本金償還	(460,070)	(606,615)
C04500	發放現金股利	(770,551)	(784,561)
C05800	發放非控制權益現金股利	(<u>83,623</u>)	(<u>61,231</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>977,300</u>)	(<u>748,084</u>)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(<u>50</u>)	(<u>530</u>)
EEEE	現金淨增加(減少)	122,995	(1,079)
E00100	年初現金餘額	<u>1,506,806</u>	<u>1,507,885</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 1,629,801</u>	<u>\$ 1,506,806</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 

會計主管：陳雅俐 

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司 合併財務報告附註

民國111年及110年1月1日至12月31日
(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一 公司沿革

嘉里大榮物流股份有限公司(以下稱「本公司」)係於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。

本公司之母公司為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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二 通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於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將不致造成合併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。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司評估上述準則、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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、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。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為其他綜合損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(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、製成品及水果商品。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。

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。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之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位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

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，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。

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。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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

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、股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二五。

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、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

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。

(2) 金融資產之減損

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。

合併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

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。

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）間之差額認列於損益。

(十四) 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。

(十五) 收入認列

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。

(十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1 合併公司為出租人

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 合併公司為承租人

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合併資產負債表。

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，合併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合併資產負債表。

合併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。合併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。

(十七) 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。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併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，或係以給與合併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。

(十九) 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。

(二十) 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
合併公司依各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。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。

合併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，合併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。於合併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，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。

(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	\$ 67,918	\$ 89,148
銀行支票及活期存款	<u>1,561,883</u>	<u>1,417,658</u>
	<u>\$ 1,629,801</u>	<u>\$ 1,506,806</u>

七 應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 312,148	\$ 432,339
減：備抵損失	(81)	(81)
	<u>\$ 312,067</u>	<u>\$ 432,258</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,699,720	\$ 1,726,829
減：備抵損失	(8,170)	(8,133)
	<u>\$ 1,691,550</u>	<u>\$ 1,718,696</u>

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。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。

合併公司應收票據及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
111年12月31日		
預期信用損失率	0%-1%	0%-100%
總帳面金額	\$ 2,004,009	\$ 7,859
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,941)	(5,310)
攤銷後成本	<u>\$ 2,001,068</u>	<u>\$ 2,549</u>
110年12月31日		
預期信用損失率	0%-0.1%	0%-75%
總帳面金額	\$ 2,150,615	\$ 8,553
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(4,214)	(4,000)
攤銷後成本	<u>\$ 2,146,401</u>	<u>\$ 4,553</u>

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

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	\$ 8,214	\$ 8,294
本年度提列減損損失	641	811
本年度實際沖銷	(604)	(891)
年底餘額	<u>\$ 8,251</u>	<u>\$ 8,214</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
國內未上市櫃特別股		
嘉時航運股份有限公司（嘉時航運公司）	\$ -	\$ 10,925
國內未上市櫃普通股		
漢昌科技股份有限公司（漢昌公司）	-	-
	<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

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
國內未上市櫃普通股		
永儲股份有限公司（永儲公司）	\$ 163,702	\$ 164,502
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

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
開發文創價值創業投資股份有限公司（開發文創公司）	2,293	3,826
國際厚生數位科技股份有限公司（國際厚生公司）	353	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>\$ 254,962</u>	<u>\$ 248,295</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。

十 存貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$ 61,705	\$ 52,605
商品	-	3,410
	<u>\$ 61,705</u>	<u>\$ 56,015</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為59,168仟元及142,141仟元。

營業成本包括下列項目：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(\$ 7,127)	\$ 8,579

存貨淨變現價值回升係因出售原提列跌價損失之存貨所致。

十一 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
			111年12月31日	110年12月31日	
本公司	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	
	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	
	嘉里國際貿易股份有限公司 (嘉里國貿公司)	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	
	科學城物流股份有限公司 (科學城公司)	物流運輸業務	60	60	
本公司及子公司	嘉里冷鏈設備股份有限公司 (嘉里冷鏈公司)	其他運輸工具及其零件製造	100	100	
融星公司	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	註

註：嘉里鮮菓公司已於111年4月18日股東會決議通過進行解散清算程序，解散基準日為111年4月30日，截至查核報告日止，嘉里鮮菓公司尚未完成清算程序。

十二 採用權益法之投資

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
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）	\$ 78,341	49%	\$ 76,868	49%
南京科邦物流有限公司（南京科邦公司）	24,566	25%	23,639	25%
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）	-	46%	-	46%
	<u>\$ 102,907</u>		<u>\$ 100,507</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，參閱附表八及九。

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。

採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三 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
成本								
111年1月1日餘額	\$ 5,761,728	\$ 7,547,845	\$ 561,456	\$ 5,579,747	\$ 911,612	\$ 628,349	\$ 1,183,165	\$ 22,173,902
增添	-	73,405	13,838	72,327	22,530	24,244	766,661	973,005
處分	-	-	(8,705)	(349,813)	(61,018)	(52,168)	-	(471,704)
重分類	-	250,403	95,845	448,106	10,448	64,786	(336,167)	533,421
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,761,728</u>	<u>\$ 7,871,653</u>	<u>\$ 662,434</u>	<u>\$ 5,750,367</u>	<u>\$ 883,572</u>	<u>\$ 665,211</u>	<u>\$ 1,613,659</u>	<u>\$ 23,208,624</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,100,846	\$ 288,473	\$ 3,071,828	\$ 743,294	\$ 460,979	\$ -	\$ 7,665,420
折舊費用	-	287,915	44,104	305,705	34,607	75,053	-	747,384
處分	-	-	(7,797)	(341,153)	(60,274)	(49,597)	-	(458,821)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,388,761</u>	<u>\$ 324,780</u>	<u>\$ 3,036,380</u>	<u>\$ 717,627</u>	<u>\$ 486,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,953,983</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 5,761,728</u>	<u>\$ 4,482,892</u>	<u>\$ 337,654</u>	<u>\$ 2,713,987</u>	<u>\$ 165,945</u>	<u>\$ 178,776</u>	<u>\$ 1,613,659</u>	<u>\$ 15,254,641</u>
成本								
110年1月1日餘額	\$ 5,761,728	\$ 6,151,811	\$ 472,122	\$ 5,345,505	\$ 867,507	\$ 579,239	\$ 1,639,780	\$ 20,817,692
增添	-	52,221	22,516	96,405	21,692	50,229	997,745	1,240,808
處分	-	(96,836)	(33,919)	(303,922)	(2,207)	(32,389)	-	(469,273)
重分類	-	1,440,649	100,737	441,759	24,620	31,270	(1,454,360)	584,675
110年12月31日餘額	<u>\$ 5,761,728</u>	<u>\$ 7,547,845</u>	<u>\$ 561,456</u>	<u>\$ 5,579,747</u>	<u>\$ 911,612</u>	<u>\$ 628,349</u>	<u>\$ 1,183,165</u>	<u>\$ 22,173,902</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,945,902	\$ 285,450	\$ 3,088,210	\$ 704,323	\$ 426,816	\$ -	\$ 7,450,701
折舊費用	-	251,633	36,942	282,622	40,886	66,553	-	678,636
處分	-	(96,689)	(33,919)	(299,004)	(1,915)	(32,390)	-	(463,917)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,100,846</u>	<u>\$ 288,473</u>	<u>\$ 3,071,828</u>	<u>\$ 743,294</u>	<u>\$ 460,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,665,420</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 5,761,728</u>	<u>\$ 4,446,999</u>	<u>\$ 272,983</u>	<u>\$ 2,507,919</u>	<u>\$ 168,318</u>	<u>\$ 167,370</u>	<u>\$ 1,183,165</u>	<u>\$ 14,508,482</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

合併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。

合併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。

合併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，參閱附註二八及附表四。

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%

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。

十四 租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 1,056,265	\$ 1,086,225
房屋及建築	3,452,015	3,542,744
機器設備	89,298	87,468
運輸設備	6,162	9,311
	<u>\$ 4,603,740</u>	<u>\$ 4,725,748</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 432,145</u>	<u>\$ 1,669,214</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 30,484	\$ 44,219
房屋及建築	466,498	406,380
機器設備	48,990	44,644
運輸設備	5,239	5,554
	<u>\$ 551,211</u>	<u>\$ 500,797</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 457,801</u>	<u>\$ 441,566</u>
非流動	<u>\$ 4,012,276</u>	<u>\$ 4,068,568</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	1.15%-2.35%	1.16%-2.35%
房屋及建築	1.15%-2.98%	1.16%-2.98%
機器設備	1.15%-2.14%	1.16%-2.14%
運輸設備	1.15%-2.2%	1.2%-2.2%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及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

(五) 來自籌資活動之負債變動

111年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	其他	
租賃負債	<u>\$ 4,510,134</u>	<u>(\$ 460,070)</u>	<u>\$ 432,145</u>	<u>(\$ 12,132)</u>	<u>\$ 4,470,077</u>

110年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年12月31日
			新增租賃	其他	
租賃負債	<u>\$ 3,461,728</u>	<u>(\$ 606,615)</u>	<u>\$ 1,669,214</u>	<u>(\$ 14,193)</u>	<u>\$ 4,510,134</u>

止時，合併公司對所租賃之部分土地及建築物有優先承購權或續租權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 89,980</u>	<u>\$ 76,095</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 639,280)</u>	<u>(\$ 758,460)</u>

合併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。

十五 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 110,096	\$ 106,224
預付設備款	108,882	102,831
其他金融資產（附註二七）	72,462	55,902
其他預付費用	<u>47,995</u>	<u>34,239</u>
	<u>\$ 339,435</u>	<u>\$ 299,196</u>

十六 借款

(一) 短期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 450,000	\$ 269,000
信用借款利率(%)	1.41-1.73	0.97-1.15

(二) 長期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 2,827,200	\$ 3,091,000
抵押借款	1,639,000	1,218,230
	4,466,200	4,309,230
減：一年內到期部分	-	(56,718)
	\$ 4,466,200	\$ 4,252,512
信用借款利率(%)	1.03-1.90	0.88-1.23
抵押借款利率(%)	1.26-1.80	0.97-1.20

該銀行抵押借款係以合併公司自有土地、房屋及建築及機器設備抵押擔保，參閱附註二七，其中本公司借款期間為2年，按月付息，到期償還本金；科學城公司借款期間為3年，分別按月及季攤還本息。

十七 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 687,360	\$ 577,331
應付休假給付	86,053	88,842
應付設備款及工程款	82,146	87,108
應付勞健保	79,624	77,821
應付營業稅及稅捐	57,988	63,025
應付退休金—新制	47,510	47,793
應付事（貨）故	37,005	30,972
應付員工及董事酬勞	29,148	33,464
其他	217,676	338,236
	\$ 1,324,510	\$ 1,344,592

十八 退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、嘉里冷鏈公司、大榮汽車公司、嘉里鮮菓公司、嘉里國貿公司、嘉里快遞公司、嘉里醫藥公司及科學城公司所適用「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、嘉里醫藥公司及科學城公司依我國「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、嘉里醫藥公司及科學城公司分別按員工每月薪資總額10%、2%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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 618,229	\$ 831,970
計畫資產公允價值	(510,869)	(517,505)
淨確定福利負債	\$ 107,360	\$ 314,465

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
111年1月1日	\$ 831,970	(\$ 517,505)	\$ 314,465
服務成本			
當年度服務成本	6,195	-	6,195
利息費用（收入）	4,872	(3,051)	1,821
認列於損益	11,067	(3,051)	8,016
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	(18,709)	-	(18,709)
精算利益—經驗調整	(76,787)	(41,115)	(117,902)
認列於其他綜合損益	(96,369)	(41,115)	(137,484)
雇主提撥	-	(77,637)	(77,637)
福利支付	(128,439)	128,439	-
	(128,439)	50,802	(77,637)
111年12月31日	\$ 618,229	(\$ 510,869)	\$ 107,360

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年1月1日	\$ 887,859	(\$ 538,203)	\$ 349,656
服務成本			
當年度服務成本	7,354	-	7,354
利息費用（收入）	3,644	(2,253)	1,391
認列於損益	10,998	(2,253)	8,745
再衡量數			
精算損失—人口統計假設變動	2,126	-	2,126
精算利益—財務假設變動	(15,393)	-	(15,393)
精算損失（利益）—經驗調整	52,329	(7,770)	44,559
認列於其他綜合損益	39,062	(7,770)	31,292
雇主提撥	-	(75,228)	(75,228)
福利支付	(105,949)	105,949	-
	(105,949)	30,721	(75,228)
110年12月31日	\$ 831,970	(\$ 517,505)	\$ 314,465

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。

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。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.10%-1.33%	0.50%-0.59%
薪資預期增加率	1.00%-3.00%	1.00%-3.00%

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%	(\$ 14,139)	(\$ 24,808)
減少0.5%	\$ 15,440	\$ 45,596
薪資預期增加率		
增加0.5%	\$ 15,303	\$ 45,760
減少0.5%	(\$ 14,153)	(\$ 24,742)

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	\$ 46,457	\$ 50,075
確定福利義務平均到期期間	3.3-11.47年	3.6-11.28年

十九 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）	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，參閱附註二一。

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：

	111年度
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

	111年12月31日	110年12月31日
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	-	45,514
	\$ 299,916	\$ 345,430

(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

	111年度	110年度
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	20	(625)
年底餘額	\$ 11,617	\$ 11,597

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

	111年度	110年度
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
採用權益法之關聯企業之份額	-	3,800
年底餘額	\$ 49,064	\$ 41,064

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 581,226	\$ 554,434
本年度淨利	125,364	88,699
現金股利	(83,623)	(61,231)
確定福利計畫再衡量數	512	(616)
本年度其他綜合損益		
採用權益法之子公司之換算差額之份額	26	(60)
年底餘額	\$ 623,505	\$ 581,226

二十 收入

	111年度	110年度
主要勞務收入		
貨運運輸	\$ 10,931,658	\$ 11,479,325
倉儲物流	1,570,985	1,259,484
其他	<u>160,821</u>	<u>159,008</u>
	12,663,464	12,897,817
商品收入	<u>66,606</u>	<u>138,580</u>
	<u>\$ 12,730,070</u>	<u>\$ 13,036,397</u>

(一) 合約餘額

	111年 12月31日	110年 12月31日	110年 1月1日
應收票據及 應收帳款	<u>\$2,003,617</u>	<u>\$2,150,954</u>	<u>\$1,920,898</u>

(二) 尚未全部完成之客戶合約

合併公司截至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。

二一 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

	111年度	110年度
股利收入	\$ 61,014	\$ 19,840
補助收入	35,875	-
手續費收入	6,351	7,100
其他	<u>23,608</u>	<u>77,589</u>
	<u>\$ 126,848</u>	<u>\$ 104,529</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 13,771	\$ 9,438
處分採權益法之投資利益	2,592	-
處分無形資產損失	(6,750)	-
其他	(<u>5,869</u>)	<u>9,800</u>
	<u>\$ 3,744</u>	<u>\$ 19,238</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 44,065	\$ 37,681
租賃負債之利息	89,230	75,750
應付短期票券利息	<u>247</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 133,542</u>	<u>\$ 113,777</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 747,384	\$ 678,636
使用權資產	<u>551,211</u>	<u>500,797</u>
	<u>\$ 1,298,595</u>	<u>\$ 1,179,433</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,254,373	\$ 1,131,658
營業費用	<u>44,222</u>	<u>47,775</u>
	<u>\$ 1,298,595</u>	<u>\$ 1,179,433</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,162	\$ 20,626
營業費用	<u>16,711</u>	<u>19,551</u>
	<u>\$ 35,873</u>	<u>\$ 40,177</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資、獎金及紅利	\$ 3,781,576	\$ 3,875,452
確定提撥計畫	202,166	200,063
確定福利計畫	8,016	8,745
員工保險費用	439,404	440,009
其他員工福利	<u>175,395</u>	<u>171,276</u>
	<u>\$ 4,606,557</u>	<u>\$ 4,695,545</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,200,550	\$ 4,292,328
營業費用	<u>406,007</u>	<u>403,217</u>
	<u>\$ 4,606,557</u>	<u>\$ 4,695,545</u>

(六) 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。

110及109年度員工及董事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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。

二二 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	\$ 306,425	\$ 338,894
未分配盈餘加徵	3	4
以前年度之調整	(<u>607</u>)	(<u>2,643</u>)
	<u>305,821</u>	<u>336,255</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	12,020	16,442
以前年度之調整	<u>1,697</u>	<u>16</u>
	<u>13,717</u>	<u>16,458</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 319,538</u>	<u>\$ 352,713</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計算之所得稅費用	\$ 317,786	\$ 355,548
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	10,687	14,530
暫時性差異	(12,020)	(16,442)
未認列暫時性差異	(399)	340
當年度抵用之虧損扣抵	(9,629)	(15,082)
未分配盈餘加徵	<u>3</u>	<u>4</u>
當年度所得稅	306,428	338,898
遞延所得稅		
暫時性差異	12,020	16,442
以前年度之當年度及遞延所得稅費用於本年度之調整	<u>1,090</u>	(<u>2,627</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 319,538</u>	<u>\$ 352,713</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：

111年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 62,891	(\$ 13,922)	(\$ 27,497)	\$ 21,472
應付休假給付	16,602	(160)	-	16,442
待處分資產評價損失	5,361	(54)	-	5,307
其他	5,255	(2,789)	-	2,466
	<u>\$ 90,109</u>	<u>(\$ 16,925)</u>	<u>(\$ 27,497)</u>	<u>\$ 45,687</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 531,964	\$ -	\$ -	\$ 531,964
不動產、廠房及設備	35,433	(1,098)	-	34,335
無形資產	19,499	(2,167)	-	17,332
其他	-	57	-	57
	<u>\$ 586,896</u>	<u>(\$ 3,208)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 583,688</u>

110年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 69,930	(\$ 13,297)	\$ 6,258	\$ 62,891
應付休假給付	15,556	1,046	-	16,602
待處分資產評價損失	5,520	(159)	-	5,361
未實現火災損失	9,003	(9,003)	-	-
其他	3,565	1,690	-	5,255
	<u>\$ 103,574</u>	<u>(\$ 19,723)</u>	<u>\$ 6,258</u>	<u>\$ 90,109</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 531,964	\$ -	\$ -	\$ 531,964
不動產、廠房及設備	36,531	(1,098)	-	35,433
無形資產	21,666	(2,167)	-	19,499
	<u>\$ 590,161</u>	<u>(\$ 3,265)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586,896</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111年度到期	\$ -	\$ 1,675
112年度到期	-	14,662
113年度到期	-	11,883
115年度到期	-	18,942
116年度到期	22,023	24,684
117年度到期	738	738
118年度到期	1,096	1,096
119年度到期	3,167	3,167
	<u>\$ 27,024</u>	<u>\$ 76,847</u>
可減除暫時性差異		
應付休假給付	\$ 3,842	\$ 5,835

(四) 除本公司截至108年度止之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐機關核定外，餘均核定至109年度。

二三 每股盈餘

	歸屬於母 公司業主 之淨利	股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
111年度			
基本每股盈餘			
歸屬於母 公司業主 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	-	462	
稀釋每股盈餘	<u>\$1,240,351</u>	<u>467,462</u>	<u>\$ 2.65</u>
歸屬於母 公司業主 之純益加 潛在普通 股之影響			

歸屬於母
公司業主
之淨利

股數 (分母)
(仟股)

每股盈餘
(元)

110年度	歸屬於母 公司業主 之淨利	股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母 公司業主 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	-	470	
稀釋每股盈餘	<u>\$1,394,789</u>	<u>467,470</u>	<u>\$ 2.98</u>
歸屬於母 公司業主 之純益加 潛在普通 股之影響			

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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。

二四 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（即普通股股本、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

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

111年
12月31日 第1等級 第2等級 第3等級 合計

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 \$ - \$ - \$ 254,962 \$ 254,962

110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 \$ - \$ - \$ 10,925 \$ 10,925

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 \$ - \$ - \$ 248,295 \$ 248,295

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

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
	債務工具	權益工具
111年度		
年初餘額	\$ 10,925	\$ 248,295
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)	-
減資退回股款	-	(1,333)
年底餘額	\$ -	\$ 254,962
110年度		
年初餘額	\$ 2,961	\$ 188,285
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失	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	-	98,800
減資退回股款	-	(38,790)
年底餘額	\$ 10,925	\$ 248,295

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

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產 ^(註1)	\$ 3,827,744	\$ 3,828,076
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	254,962	248,295
金融負債		
按攤銷後成本衡量 ^(註2)	\$ 5,930,403	\$ 5,889,972

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、借款及租賃負債等。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、銀行借款及租賃負債。

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：

	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	\$ 300,000	\$ 269,000
租賃負債	4,470,077	4,510,134
具現金流量利率風險		
銀行存款（含其他金融資產）	1,584,039	1,412,778
短期銀行借款	150,000	-
長期銀行借款（含一年內到期之長期銀行借款）	4,466,200	4,309,230

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111及110年度之稅前淨利將分別變動303千元及290千元，主因為合併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。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。截至111年及110年12月31日止，合併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	\$ 5,279,373	\$ 5,830,548

非衍生金融負債	要求即付或短於1個月	111年12月31日				110年12月31日				
		1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	
無附息負債	\$ 359,450	\$ 279,807	\$ 16,427	\$ 165	\$ -	\$ 410,175	\$ 372,498	\$ 50,048	\$ 152	\$ -
租賃負債	61,211	86,131	389,845	1,507,218	3,444,004	59,457	94,725	377,491	1,547,547	3,595,998
浮動利率工具	6,544	162,350	56,347	4,418,638	124,711	1,279	10,587	88,784	4,285,946	-
固定利率工具	300,067	-	-	-	-	15,053	200,589	54,130	-	-
	<u>\$ 727,272</u>	<u>\$ 528,288</u>	<u>\$ 462,619</u>	<u>\$ 5,926,021</u>	<u>\$ 3,568,715</u>	<u>\$ 485,964</u>	<u>\$ 678,399</u>	<u>\$ 570,453</u>	<u>\$ 5,833,645</u>	<u>\$ 3,595,998</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	\$ 537,187	\$ 1,507,218	\$ 975,048	\$ 543,698	\$ 656,930	\$ 1,268,328
110年12月31日	\$ 531,673	\$ 1,547,547	\$ 1,081,452	\$ 513,472	\$ 659,416	\$ 1,341,658

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。

二六 關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以消除，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
Kerry Logistics (Taiwan) Investments Limited	本公司之母公司
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
大信國際有限公司（大信國際公司）	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
嘉里咖啡股份有限公司	其他關係人
嘉時航運股份有限公司	其他關係人
台灣糖業股份有限公司（台糖公司）	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
宏力行銷股份有限公司	其他關係人
謝文倩	其他關係人

(二) 營業交易

關係人類別	111年度	110年度
營業收入		
其他關係人	\$ 39,625	\$ 37,984
關聯企業	-	293
	<u>\$ 39,625</u>	<u>\$ 38,277</u>
營業成本		
其他關係人	\$ 4,701	\$ 6,774
營業費用		
其他關係人	\$ 1,947	\$ 32,025
其他收入		
其他關係人	\$ 4,981	\$ 1,886
關聯企業	-	33
	<u>\$ 4,981</u>	<u>\$ 1,919</u>

合併公司對以上關係人之交易條件與一般銷售商及供應商並無顯著不同。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		
其他關係人	\$ 3,132	\$ 3,714

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
其他關係人	\$ 882	\$ 1,033

(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：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	\$ 178	\$ 80

(四) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款	
	111年度	110年度
其他關係人	\$ 465	\$ -

(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) 處分其他資產

關係人類別	帳列項目	處分價款	
		111年度	110年度
其他關係人	用品盤存(帳列預付款項)	\$ 85	\$ -

(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	\$ 167,518	\$ 152,287
退職後福利	4,215	4,015
	<u>\$ 171,733</u>	<u>\$ 156,302</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。

二七 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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 2,211,063	\$ 2,378,299
其他金融資產—非流動 (帳列其他非流動資產)	72,462	55,902
	<u>\$ 2,283,525</u>	<u>\$ 2,434,201</u>

二八 重大承諾事項

(一) 合併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	\$ 1,045,455	\$ 1,014,107

(二) 合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

公司名稱	保證銀行	保證項目	到期日	保證金額
111年12月31日				
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	\$ 16,791
科學城公司	台灣銀行台南科學園區分行	關稅、貨物稅記帳保證及物流中心設立等	112年4月至114年9月	45,987
嘉里醫藥公司	台北富邦銀行安和分行	營運相關業務	112年2月	7,587
	華南銀行新生分行	營運相關業務	112年3月	9,062
				<u>\$ 79,427</u>
110年12月31日				
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	\$ 13,685
科學城公司	台灣銀行台南科學園區分行	關稅、貨物稅記帳保證及物流中心設立等	111年4月至113年9月	65,118
嘉里醫藥公司	台北富邦銀行安和分行	營運相關業務	111年2月	7,587
	華南銀行新生分行	營運相關業務	112年3月	9,062
				<u>\$ 95,452</u>

二九 其他事項

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

- 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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

- 1 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、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。

三十 附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

- 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。

- (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。

(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：附表十。

三一 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
111年度					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 10,282,900	\$ 2,347,732	\$ 99,438	\$ -	\$ 12,730,070
來自本公司及合併子公司之收入	<u>2,033,295</u>	<u>340</u>	<u>729,812</u>	<u>(2,763,447)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 12,316,195</u>	<u>\$ 2,348,072</u>	<u>\$ 829,250</u>	<u>(\$ 2,763,447)</u>	<u>\$ 12,730,070</u>
部門損益	<u>\$ 1,264,343</u>	<u>\$ 335,403</u>	<u>\$ 39,617</u>	<u>\$ 38,342</u>	\$ 1,677,705
利息收入					2,874
公司一般其他收入					150,835
公司一般其他損失					(12,619)
財務成本					(133,542)
稅前淨利					<u>\$ 1,685,253</u>

	路線事業處	物流事業處	其他	調整及沖銷	合計
110年度					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 10,633,151	\$ 2,194,814	\$ 208,432	\$ -	\$ 13,036,397
來自本公司及合併子公司之收入	<u>2,146,970</u>	<u>4,265</u>	<u>467,461</u>	<u>(2,618,696)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 12,780,121</u>	<u>\$ 2,199,079</u>	<u>\$ 675,893</u>	<u>(\$ 2,618,696)</u>	<u>\$ 13,036,397</u>
部門損益	<u>\$ 1,497,386</u>	<u>\$ 309,160</u>	<u>(\$ 15,356)</u>	<u>\$ 20,935</u>	\$ 1,812,125
利息收入					902
公司一般其他收入					138,076
公司一般其他損失					(1,125)
財務成本					(113,777)
稅前淨利					<u>\$ 1,836,201</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨（利益）損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

本公司及子公司並未提供應報導部門資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量為零。

(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

111及110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。

嘉里大藥物流股份有限公司及子公司

附表一 資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

編號	貸出之公司	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(註二)	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	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	
												提列備抵呆帳金額	名稱			價值
0	本公司	嘉里醫藥公司	其他應收款	是	\$ 60,000	\$ 30,000	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 576,977	\$ 2,307,910
		嘉里快遞公司	其他應收款	是	60,000	30,000	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	576,977	2,307,910	

註一：依本公司「資金貸與他人作業辦法」規定：總貸與金額以不超過本公司最近期財務報告淨值20%為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報告淨值之5%為限，但本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與，可最高以不超過本公司最近期財務報告淨值10%為限。子公司資金貸與他人個別貸與額度以不超過子公司實收資本額之40%為限，且資金貸與期限最長不逾10年，總貸與額度以不超過子公司實收資本額之50%為限。

註二：業已沖銷，相關沖銷分錄參閱合併財務報告附表七。

嘉里大藥物流股份有限公司及子公司

附表二 為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

編號	名稱	為他人背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註二)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(註二)	背書保證最高限額(註二)	屬母對子背書保證	屬子對母背書保證	屬對大陸地區背書保證
			公司名稱	關係(註一)										
0	本公司	嘉里醫藥公司	(一)	(二)	\$ 2,307,910	\$ 670,000	\$ 385,000	\$ 385,000	信用擔保	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	信用擔保	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	信用擔保	0.52%	5,769,775	Y	N	N
		嘉里鮮菓公司	(一)	(二)	2,307,910	35,000	-	-	信用擔保	-	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

附表三 年底持有有價證券情形

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元/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						
	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

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111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				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
						關係人	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

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111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	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

註：業已沖銷，相關沖銷分錄參閱合併財務報告附表七。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

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111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	\$ 156,504	9.02	\$ -	-	\$ 129,578	\$ -

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111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 ^(註)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)		
0	本公司	大榮汽車公司	—	營業收入	\$ 8,027	-	-		
				其他營業收入	992	-	-		
				應付帳款	155,198	-	1		
				嘉里醫藥公司	—	營業收入	39,610	-	-
				其他營業收入		26,009	-	-	
				應收帳款		5,269	-	-	
		其他應收款	7,330	-	-				
		應付帳款	7,956	-	-				
		嘉里冷鏈公司	—	營業收入	1,476	-	-		
				其他營業收入	2,316	-	-		
				應付帳款	85,867	-	-		
				預付設備款	19,345	-	-		
		嘉里快遞公司	—	營業收入	86,188	-	1		
				其他營業收入	4,647	-	-		
應收帳款	43,237			-	-				
應付帳款	48,359			-	-				
嘉里鮮菓公司	—	營業收入	325	-	-				
		其他營業收入	63	-	-				
		科學城公司	—	營業收入	584	-	-		
其他應收款	12,706	-		-					
1	嘉里冷鏈公司	本公司	二	營業收入	597,846	-	5		
			三	營業收入	46,611	-	-		
			三	營業收入	13,284	-	-		

交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 ^(註)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
		大榮汽車公司	三	營業收入	37,631	-	-
		嘉里鮮菓公司	三	營業收入	85	-	-
		科學城公司	三	營業收入	39	-	-
2	大榮汽車公司	本公司	二	營業收入	\$ 1,504,567	-	12
		嘉里快遞公司	三	營業收入	8,285	-	-
		科學城公司	三	營業收入	40,219	-	-
				應收帳款	9,802	-	-
		嘉里醫藥公司	三	營業收入	6,230	-	-
3	嘉里醫藥公司	本公司	二	營業收入	40,877	-	-
				其他營業收入	289	-	-
4	嘉里快遞公司	本公司	二	營業收入	295,170	-	2
		科學城公司	三	營業收入	91	-	-
		嘉里醫藥公司	三	營業收入	17	-	-
5	科學城公司	本公司	二	營業收入	231	-	-
		大榮汽車公司	三	營業收入	1,738	-	-

註一：母公司對子公司。
 註二：子公司對母公司。
 註三：子公司對子公司。

嘉里大榮物流股份有限公司及子公司

附表八 被投資公司資訊

民國111年1月1日至12月31日

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 ^(註)	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 ^(註)	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 ^(註)	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 ^(註)	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 ^(註)	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 ^(註)	台灣	國際貿易業務	1,000	1,000	100,000	100	4,684	(4)	(4)
	科學城公司 ^(註)	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 ^(註)	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 ^(註)	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 ^(註)	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	-	-	-

註：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111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	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	

本年年底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	\$ 781,443	\$ 6,923,730
(美金 21,388及 人民幣 4,500)	(美金 24,369及 人民幣 7,500)	

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

附表十 主要股東資訊

民國111年12月31日

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。

111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



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 蘇定堅



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

嘉里大榮物流股份有限公司 | 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	2,367,839	11	2,530,647	12
	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	18,857,572	89	17,924,827	88
1XXX	資產總計	\$ 21,225,411	100	\$ 20,455,474	100

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體資產負債表 (續)

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	111年12月31日		110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	2,399,504	11	2,303,796	11
	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	7,286,357	35	7,199,423	35
2XXX	負債總計	9,685,861	46	9,503,219	46

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體資產負債表 (續)

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	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	6,806,556	32	6,227,281	31
3400	其他權益	60,681	-	52,661	-
3XXX	權益總計	11,539,550	54	10,952,255	54
	負債與權益總計	\$ 21,225,411	100	\$ 20,455,474	100

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	\$ 10,074,718	100	\$ 10,565,689	100
5000	<u>8,800,011</u>	<u>87</u>	<u>8,963,924</u>	<u>85</u>
5900	1,274,707	13	1,601,765	15
6200	<u>369,109</u>	<u>4</u>	<u>392,105</u>	<u>4</u>
6900	<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	1,744	-	822	-
7010	169,624	2	94,680	1
7020	15,331	-	14,842	-
7050	(96,098)	(1)	(75,607)	(1)
7070	429,742	4	387,365	4
7635	<u>2,294</u>	<u>-</u>	<u>7,964</u>	<u>-</u>
7000	<u>522,637</u>	<u>5</u>	<u>430,066</u>	<u>4</u>
7900	1,428,235	14	1,639,726	15
7950	<u>187,884</u>	<u>2</u>	<u>244,937</u>	<u>2</u>
8200	<u>1,240,351</u>	<u>12</u>	<u>1,394,789</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	%
其他綜合損益（附註四）				
8310	不重分類至損益之項目			
8311	\$ 135,470	1	(\$ 29,386)	-
8316	8,000	-	95,000	1
8330	1,099	-	2,892	-
8349	(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	20	-	(625)	-
8300	117,495	1	73,758	1
8500	<u>\$ 1,357,846</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,468,547</u>	<u>14</u>
每股盈餘（附註二一）				
9710	\$ 2.66		\$ 2.99	
9810	\$ 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



嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

保留盈餘 (附註十七)

代碼		普通股股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘
A1	110年1月1日餘額	\$ 4,670,005	\$ 2,308	\$ 1,109,475	\$ 299,916	\$ 4,232,079
	109年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	151,157	-	(151,157)
B3	特別盈餘公積	-	-	-	45,514	(45,514)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(784,561)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	1,394,789
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(24,417)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,370,372
Z1	110年12月31日餘額	4,670,005	2,308	1,260,632	345,430	4,621,219
	110年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	137,038	-	(137,038)
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(45,514)	45,514
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(770,551)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	1,240,351
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	109,475
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,349,826
Z1	111年12月31日餘額	\$ 4,670,005	\$ 2,308	\$ 1,397,670	\$ 299,916	\$ 5,108,970

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體權益變動表 (續)

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

保留盈餘 (附註十七)

其他權益 (附註四及十七)

代碼		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 未實現利益 (損失)	權益合計
A1	110年1月1日餘額	\$ 5,641,470	\$ 12,222	(\$ 57,736)	\$ 10,268,269
	109年度盈餘指撥及分配				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	(784,561)	-	-	(784,561)
D1	110年度淨利	1,394,789	-	-	1,394,789
D3	110年度稅後其他綜合損益	(24,417)	(625)	98,800	73,758
D5	110年度綜合損益總額	1,370,372	(625)	98,800	1,468,547
Z1	110年12月31日餘額	6,227,281	11,597	41,064	10,952,255
	110年度盈餘指撥及分配				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	(770,551)	-	-	(770,551)
D1	111年度淨利	1,240,351	-	-	1,240,351
D3	111年度稅後其他綜合損益	109,475	20	8,000	117,495
D5	111年度綜合損益總額	1,349,826	20	8,000	1,357,846
Z1	111年12月31日餘額	\$ 6,806,556	\$ 11,617	\$ 49,064	\$ 11,539,550

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)

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體現金流量表 (續)

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
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>
	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)

嘉里大榮物流股份有限公司 | 個體現金流量表(續)

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
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：賣方兼承租人應於初次適用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。

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）間之差額認為損益。

(十一) 負債準備

認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
應收票據		
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>
應收帳款		
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：

	帳齡120天以下	帳齡120天以上
111年12月31日		
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）	-	(4,000)
攤銷後成本	<u>\$ 1,543,005</u>	<u>\$ 1,670</u>
110年12月31日		
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）	-	(4,000)
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
國內未上市櫃特別股		
嘉時航運股份有限公司 (嘉時航運公司)	\$ -	\$ 10,925
國內未上市櫃普通股		
漢昌科技股份有限公司 (漢昌公司)	-	-
	<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

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
國內未上市櫃普通股		
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

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
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

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 (%)
非上市櫃公司				
投資子公司				
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
嘉里國際貿易股份有限公司 (嘉里國貿公司)	<u>4,684</u>	100	<u>4,688</u>	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)	-	22	-	22
	<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 (%)
非上市櫃公司				
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
成本								
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	-	<u>234,765</u>	<u>95,289</u>	<u>433,387</u>	<u>3,672</u>	<u>63,798</u>	<u>(313,714)</u>	<u>517,197</u>
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>
累計折舊								
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>

	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
成本								
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>
累計折舊								
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
成本		
房屋及建築	\$ 272,766	\$ 252,976
其他設備	2,180	3,004
	<u>274,946</u>	<u>255,980</u>
累計折舊		
房屋及建築	150,436	129,082
其他設備	2,180	3,004
	<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	-	342
	<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

	111年12月31日	110年12月31日
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>
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

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

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
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

	111年度	110年度
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

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

110年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年12月31日
			新增租賃	其他	
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

	111年12月31日	110年12月31日
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
	\$ 279,588	\$ 236,256

十四 借款

(一) 短期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
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	1,639,000	1,139,000
	\$ 4,366,200	\$ 4,130,000
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	89,604	129,215
	\$ 897,689	\$ 947,050

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：

	111年12月31日	110年12月31日
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	\$ 69,481	\$ 273,904

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
111年1月1日	\$ 784,774	(\$ 510,870)	\$ 273,904
服務成本			
當年度服務成本	5,400	-	5,400
利息費用(收入)	4,630	(3,014)	1,616
認列於損益	10,030	(3,014)	7,016
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	(76,668)	(40,604)	(117,272)
認列於其他綜合損益	(94,866)	(40,604)	(135,470)
雇主提撥	-	(75,969)	(75,969)
福利支付	(127,444)	127,444	-
	(127,444)	51,475	(75,969)
111年12月31日	\$ 572,494	(\$ 503,013)	\$ 69,481

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年1月1日	\$ 843,506	(\$ 532,024)	\$ 311,482
服務成本			
當年度服務成本	6,611	-	6,611
利息費用 (收入)	3,543	(2,235)	1,308
認列於損益	10,154	(2,235)	7,919
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)
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：

- 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：

	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	\$ 46,094	\$ 49,172
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)	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：

	111年度
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

	111年12月31日	110年12月31日
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	-	45,514
	<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

	111年度	110年度
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	20	(625)
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

	111年度	110年度
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	-	3,800
年底餘額	<u>\$ 49,064</u>	<u>\$ 41,064</u>

十八 收入

	111年度	110年度
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	41,425	43,000
	<u>\$ 10,074,718</u>	<u>\$ 10,565,689</u>

(一) 合約餘額

	111年 12月31日	110年 12月31日	110年 1月1日
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

	111年度	110年度
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	73,656	68,435
	<u>\$ 169,624</u>	<u>\$ 94,680</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
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	(292)	7,393
	<u>\$ 15,331</u>	<u>\$ 14,842</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 41,492	\$ 34,187
租賃負債之利息	54,606	41,420
	<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	(2)	(2,408)
	174,039	231,680
遞延所得稅		
本年度產生者	13,845	13,257
認列於損益之所得稅費用	\$ 187,884	\$ 244,937

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	(13,845)	(13,257)
當年度所得稅	174,041	234,088
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	(2)	(2,408)
認列於損益之所得稅費用	\$ 187,884	\$ 244,937

(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：

111年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<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	5,361	(54)	-	5,307
	\$ 71,097	(\$ 13,845)	(\$ 27,094)	\$ 30,158
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 531,964	\$ -	\$ -	\$ 531,964

110年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<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	106	(106)	-	-
	\$ 78,477	(\$ 13,257)	\$ 5,877	\$ 71,097
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 531,964	\$ -	\$ -	\$ 531,964

(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)
111年度			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之純益	\$ 1,240,351	467,000	\$ 2.66
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	462	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	\$ 1,240,351	467,462	\$ 2.65

	歸屬於本公司業主之淨利	股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
110年度			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之純益	\$ 1,394,789	467,000	\$ 2.99
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	470	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	\$ 1,394,789	467,470	\$ 2.98

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

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

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

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	債務工具	權益工具
111年度				
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	\$ 243,761

	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	債務工具	權益工具
110年度				
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	\$ 10,925	\$ -	\$ 235,761	\$ 235,761

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

	111年12月31日	110年12月31日
<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>					
無附息負債	\$ 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>					
無附息負債	\$ 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
<u>111年12月31日</u>	<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>
<u>110年12月31日</u>	<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
大信國際有限公司 (大信國際公司)	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
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

關係人類別/名稱	111年度	110年度
營業收入		
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>
營業成本		
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	<u>2,468</u>	<u>2,371</u>
	<u>\$ 2,095,953</u>	<u>\$ 2,225,871</u>
營業費用		
其他關係人	\$ 1,423	\$ 2,862
子公司	-	176
	<u>\$ 1,423</u>	<u>\$ 3,038</u>
其他收入		
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：

關係人類別/名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		
子公司		
嘉里快遞公司	\$ 43,237	\$ 23,728
其他	6,496	4,017
其他關係人	<u>2,185</u>	<u>2,932</u>
	<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	<u>679</u>	<u>855</u>
	<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	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 287</u>

	111年12月31日	110年12月31日
應收利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22</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	<u>\$ 2,592</u>	<u>\$ 2,592</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：

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	<u>178</u>	<u>80</u>
	<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>

(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>

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：

公司名稱	保證銀行	保證項目	到期日	保證金額
<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>

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

附表一 資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

貸出 資金 編號	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	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註)	資金貸與 總限額 (註)	
												提列 備抵 呆帳 金額	名稱 價值			
0	本公 司	嘉里 醫藥 公司	其他 應收 款	是	\$ 60,000	\$30,000	\$ -	-	短期 融通 資金	\$ -	營業 週轉	\$ -	-	\$ -	\$576,977	\$2,307,910
		嘉里 快遞 公司	其他 應收 款	是	60,000	30,000	-	-	短期 融通 資金	-	營業 週轉	-	-	576,977	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

附表二 為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

為他人背 書保證者	被背書 保證對象		對單一企業 背書保證之 限額 (註二)	本年度 最高背書 保證餘額	年底背書 保證餘額	實際動支 金額	以財 產擔 保之 背書 保證 金額	累計背 書保證 金額佔 最近期 財務報 表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母 公司 對子 公司 保證	屬子 公司 對母 公司 保證	屬對 大陸 地區 背書 保證	
	公司 名稱	關係 (註一)											
0	本公 司	嘉里 醫藥 公司	(一)、(二)	\$ 2,307,910	\$ 670,000	\$ 385,000	\$ 385,000	信用 擔保	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	信用 擔保	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	信用 擔保	0.52%	5,769,775	Y	N	N
		嘉里 鮮菓 公司	(一)、(二)	2,307,910	35,000	-	-	信用 擔保	-	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

附表三 年底持有有價證券情形

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元/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						
	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

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111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	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	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

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111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(%)	備註
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

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111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	\$ 156,504	9.02	\$ -	-	\$ 129,578	\$ -

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111年1月1日至12月31日

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

附表八 大陸投資資訊

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年匯出或收回投資金額		本年年初自台灣匯出累積投資金額	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

附表九 主要股東資訊

民國111年12月31日

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。

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	
	111年度	110年度	變動金額	變動比率
流動資產	3,797,723	3,818,502	(20,779)	-0.54%
不動產、廠房及設備	15,254,641	14,508,482	746,159	5.14%
無形資產	342,122	360,201	(18,079)	-5.02%
使用權資產	4,603,740	4,725,748	(122,008)	-2.58%
其他資產	742,991	749,032	(6,041)	-0.81%
資產總額	24,741,217	24,161,965	579,252	2.40%
流動負債	3,386,859	3,383,238	3,621	0.11%
非流動負債	9,191,303	9,245,246	(53,943)	-0.58%
負債總額	12,578,162	12,628,484	(50,322)	-0.40%
歸屬於母公司業主之權益	11,539,550	10,952,255	587,295	5.36%
股本	4,670,005	4,670,005	0	0.00%
資本公積	2,308	2,308	0	0.00%
保留盈餘	6,806,556	6,227,281	579,275	9.30%
其他權益	60,681	52,661	8,020	15.23%
非控制權益	623,505	581,226	42,279	7.27%
權益總額	12,163,055	11,533,481	629,574	5.46%

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：無。

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	
	111年度	110年度	變動金額	變動比率
營業收入	12,730,070	13,036,397	(306,327)	-2.35%
營業成本	10,384,929	10,519,034	(134,105)	-1.27%
營業毛利	2,345,141	2,517,363	(172,222)	-6.84%
營業費用	667,436	705,238	(37,802)	-5.36%
營業淨利	1,677,705	1,812,125	(134,420)	-7.42%
營業外收入及支出淨額	7,548	24,076	(16,528)	-68.65%
稅前淨利	1,685,253	1,836,201	(150,948)	-8.22%
所得稅費用	319,538	352,713	(33,175)	-9.41%
本年度淨利	1,365,715	1,483,488	(117,773)	-7.94%
其他綜合損益	118,033	73,082	44,951	61.51%
本年度綜合損益總額	1,483,748	1,556,570	(72,822)	-4.68%

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：

- (1) 營業外收入及支出淨額減少，主要受利率升息，財務費用的借款利息費用增加所致。
- (2) 其他綜合損益增加，主要係退休金的確定福利計畫之再衡量數（利益）增加所致。

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(a)	全年營業活動淨現金流量(b)	全年投資及融資活動淨現金流量(c)	現金剩餘(不足)數額(a)+(b)+(c)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,506,806	2,535,748	(2,412,753)	1,629,801	-	-

現金流量分析

- (1) 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。
- (2) 投資活動：主要係取得及處份固定資產所致。
- (3) 融資活動：主要係償還銀行借款、發放現金股利及租賃負債本金償還所致。
- (4) 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(a)	預計全年營業活動淨現金流量(b)	預計全年投資及融資活動淨現金流量(c)	預計現金剩餘(不足)數額(a)+(b)+(c)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,629,801	2,170,275	(2,386,491)	1,413,585	-	-

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	實際或預期之資金來源	所需資金總額(截至民國111年)	實際或預定資金運用情形			
			111年度	110年度	109年度	108年度
建築物等	自有資金、銀行貸款	3,282,611	840,066	1,049,966	468,827	923,752
運輸設備	自有資金、銀行貸款	400,013	72,327	96,405	102,469	128,812
其他設備	自有資金、銀行貸款	265,602	60,612	94,437	46,838	63,715

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，建構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。

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。

111年採權益法認列之關聯企業投資利益為新台幣5,330仟元及股利收入為新台幣61,014仟元，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20%，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111年之稅前淨利將減少新台幣303仟元，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) 針對適合上雲的系統進行規劃與移轉，降低本地端昂貴的機房維護費用，擁有極高的資訊安全防護機制，並隨時可彈性擴充系統規格符合多變的環境；降低地端機房的設備損耗、能源使用，達到節能減碳的企業社會責任。
- (二) 集團內持續無紙化作業的系統開發，對客戶端全面推廣電子簽收作業，達成企業社會責任。
- (三) 針對客戶使用數位化體驗，投入資源開發WebEDI平台，停止單機版EDI程式開發並逐步淘汰過舊版本，提供客戶服務水準、提升營運作業效率。
- (四) 為保障資訊資料安全與隱私保護，維持「ISO/IEC 27001資訊安全管理系統」與「ISO/IEC 27701隱私資訊管理」認證，並更新最新ISO 27001:2022版本。
- (五) 優化已投入自動化設備系統，並配合數位化的普及，也持續投入物流士配送過程所使用的數位設備（Handheld Terminal、補標設備），降低現場人工作業成本，提高服務品質。

二 預計投入之研發費用

綜觀112年總體經濟預測以及可能面臨的市場嚴峻挑戰，系統軟體開發與技術教育訓練培訓預計投入新台幣2,000萬元，維持與去年相同水準，並隨著市場經濟狀況做彈性的調整。

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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司長期在物流業提供服務，追求企業永續經營。為維持本公司競爭力，配合市場環境變化，公司內部技術團隊觀察產業趨勢變化，導入創新科技加速掌握資訊技術發展，整合營運發展策略，符合國際資安標準認證，打造符



合本公司營運目標之資訊系統。截至年報刊印日，透過資安事件應變程序，掌控並監控資安事件始末，事件受縱深防禦的安控機制阻隔，未達到啟動危機處理機制與法定通報主管機關之等級。

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

一 本公司於106年7月18日與麗明營造股份有限公司（簡

稱麗明營造）就「嘉里大榮觀音物流中心新建工程」（簡稱新建工程）簽訂採購、施工總承包合約，由全宏營造股份有限公司（簡稱全宏營造）擔任連帶保證人。麗明營造將新建工程之機電工程分包予永龍企業有限公司（簡稱永龍企業）。新建工程於108年2月6日發生火災，除事故發生前，麗明營造尚未完成全數工程之驗收及點交外，火災事故係因永龍企業用電設備設置不當且違反規定所造成，火災事故造成本公司「觀音物流中心」部分燒毀及其他財物之損失。火災事故後，麗明營造拒絕進場清理修復，亦拒絕就火災發生前已發現之施作瑕疵進行缺失修繕，經合法催告，麗明營造仍拒絕履約，構成違約，本公司於108年5月24日終止與麗明營造間之總承包合約，並於108年12月28日對麗明營造、永龍企業及全宏營造暨其現場負責人、法定代理人，向台灣台北地方法院提起損害賠償訴訟，起訴金額新台幣（以下相同）429,247,368元，目前無法預知訴訟結果。

二 麗明營造將上揭新建工程之「外牆工程」分包予承賜興業有限公司（簡稱承賜興業），火災事故發生前，本公司已發現「外牆工程」瑕疵並催告麗明營造修繕，直到

火災事故發生後，麗明營造仍拒絕修補外牆施作瑕疵，因此本公司於台灣台北地方法院提出之「嘉里大榮觀音物流中心新建工程」損害賠償訴訟中，請求麗明營造賠償「外牆瑕疵修補工程」費用35,240,644元整。本公司與麗明營造、承賜興業於111年8月25日就「外牆瑕疵修補工程」達成由承賜興業賠償28,000,000元之共識，三方就「外牆瑕疵修補費用」求償之部分和解成立。

其他重要風險及因應措施

無。

其他重要事項

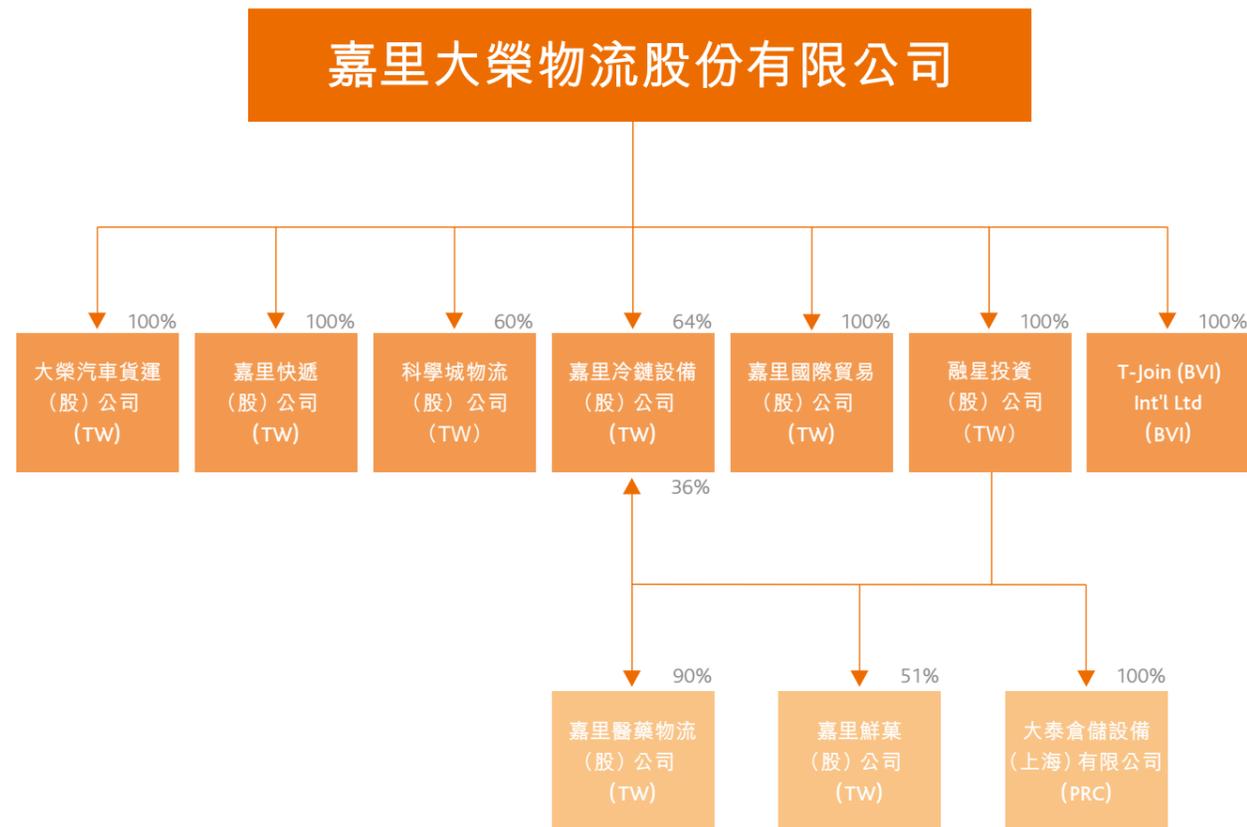
無。

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

111年12月31日；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
科學城物流股份有限公司	87.09.09	臺南市新市區大業一路8號	716,667	汽車貨運業、航空貨運承攬業及海運承攬運送業
嘉里冷鏈設備股份有限公司	100.09.07	臺中市大雅區永和路118之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
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
嘉里鮮菓股份有限公司 ^(註)	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
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	200,000	專業投資
T-Join (BVI) International Limited	90.06.26	P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Center, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	789,180	專業投資

註：嘉里鮮菓已於111.05.16取得商業處核准解散登記，辦理解散清算程序中。

三 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料

無

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。

*嘉里鮮菓已於111.05.16取得商業處核准解散登記，辦理解散清算程序中。

五 各關係企業董事、監察人及總經理資料

112年3月31日：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 ⁽¹⁾	董事長	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表陳若蘭	16,425	100.00
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯	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
	監察人	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表陳雅俐	16,425	100.00
	總經理	廖文章	-	-
嘉里快遞股份有限公司 ⁽²⁾	董事長	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表沈宗桂	265,000	100.00
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表李郁綺	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
	總經理	江國璽	-	-
科學城物流股份有限公司	董事長	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表陳若蘭	43,051,101	60.07
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表沈宗桂	43,051,101	60.07
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表唐紹明	43,051,101	60.07
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表李郁綺	43,051,101	60.07
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯	43,051,101	60.07
	董事	台灣糖業股份有限公司法人代表宗安平	18,633,937	26.00
	董事	台灣糖業股份有限公司法人代表曾見占	18,633,937	26.00
	監察人	廣欣育樂開發股份有限公司法人代表周穗淳	720,000	1.00
	監察人	胡明昌	-	-
	總經理	陳若蘭	502,886	0.70
嘉里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	64.29
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯	6,231,986	64.29
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表林典煒	6,231,986	64.29
	監察人	融星投資股份有限公司法人代表徐慈憶	3,462,214	35.71
	總經理	林典煒	-	-

五 各關係企業董事、監察人及總經理資料（續）

112年3月31日：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	-	-
	總經理	王汝鵬	-	-
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阮慧雯	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
	監察人	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表張家榕	100,000	100.00
嘉里鮮菓股份有限公司 ⁽³⁾		公司已解散，董事會已不存在。		
	監察人	阮慧雯	-	-
	監察人	郭力綸	-	-
	總經理	黃俊美	-	-
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	20,000,000	100.00
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表阮慧雯	20,000,000	100.00
	董事	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表李郁綺	20,000,000	100.00
	監察人	嘉里大榮物流股份有限公司法人代表胡明昌	20,000,000	100.00
T-Join (BVI) International Limited	董事	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胡明昌	28,185,000	100.00

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) 嘉里鮮菓已於111.05.16取得商業處核准解散登記，辦理解散清算程序中。

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	629,379	311,131	318,248	1,816,602	92,296	74,429	4,531.47
嘉里快遞股份有限公司	265,000	361,288	116,503	244,784	592,694	41,146	48,728	183.88
科學城物流股份有限公司	716,667	3,019,711	1,758,181	1,261,529	1,394,602	401,487	307,389	4.29
嘉里冷鏈設備股份有限公司	96,942	381,436	229,103	152,332	765,223	57,393	46,871	4.83
嘉里醫藥物流股份有限公司	100,000	1,169,352	833,898	335,455	818,347	145,191	106,625	10.66
嘉里國際貿易股份有限公司	1,000	4,443	(241)	4,684	0	(8)	(4)	(0.04)
嘉里鮮菓股份有限公司	10,000	7,605	0	7,605	24,918	(2,674)	(5,758)	(5.76)
融星投資股份有限公司	200,000	420,454	33	420,422	0	(979)	103,554	5.18
T-Join(BVI) International Limited	933,405	22	307	(285)	0	(86)	(86)	(0.00)

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) 嘉里鮮菓股份有限公司於111年4月決議清算，截至111年底尚未完成清算程序，故使用自結報表提供財務狀況。
- (4) 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，其餘係依據會計師查核之111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93頁至第146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