

台灣宅配通股份有限公司
財務報告
民國 101 年及 100 年上半年度

公司地址：新北市中和區圓通路 288 號 1 樓
電 話：(02)2581-0202

台灣宅配通股份有限公司
民國 101 年及 100 年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 33
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 27
	(六) 抵(質)押之資產	27
	(七) 重大承諾及或有事項	27 ~ 28
	(八) 重大之災害損失	28
	(九) 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	29 ~ 30	
(十一)	附註揭露事項	31 ~ 33	
	1. 重大交易事項相關資訊	31	
	2. 轉投資事業相關資訊	32	
	3. 大陸投資資訊	33	
(十二)	營運部門資訊	33	
九、	重要會計科目明細表	34 ~ 44	

會計師查核報告

(101)財審報字第 12001736 號

台灣宅配通股份有限公司 公鑒：

台灣宅配通股份有限公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣宅配通股份有限公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

台灣宅配通股份有限公司業已編製民國 101 年及 100 年上半年度合併財務報表，並經本會計師均出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

會計師

薛明玲

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(74)台財證(一)第 12812 號

中 華 民 國 1 0 1 年 1 1 月 5 日

台灣宅配通股份有限公司
資產負債表
民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	648,834	40	\$	595,725	44
1120	應收票據淨額	四(二)		58,454	4		60,399	4
1130	應收票據 - 關係人淨額	五		31,090	2		9,049	1
1140	應收帳款淨額	四(三)		258,603	16		243,477	18
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		14,082	1		36,801	3
1160	其他應收款			8,323	1		9,070	1
1180	其他應收款 - 關係人	五		3,529	-		688	-
1250	預付費用			17,131	1		14,936	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十一)		2,823	-		3,446	-
1298	其他流動資產 - 其他			237	-		371	-
11XX	流動資產合計			<u>1,043,106</u>	<u>65</u>		<u>973,962</u>	<u>72</u>
基金及投資								
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(四)、六及七		216,873	14		29,952	2
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)		6,594	-		12,166	1
14XX	基金及投資合計			<u>223,467</u>	<u>14</u>		<u>42,118</u>	<u>3</u>
固定資產								
成本								
1551	運輸設備			541,072	34		516,083	38
1561	辦公設備			94,183	6		92,295	7
1631	租賃改良			70,132	4		65,618	5
1681	其他設備			68,886	4		68,956	5
15XY	成本及重估增值			<u>774,273</u>	<u>48</u>		<u>742,952</u>	<u>55</u>
15X9	減：累計折舊		(	604,967)	(38 )	(	572,382)	(42)
1599	減：累計減損		(	4,815)	-	(	4,815)	-
1670	未完工程及預付設備款			388	-		570	-
15XX	固定資產淨額			<u>164,879</u>	<u>10</u>		<u>166,325</u>	<u>13</u>
其他資產								
1820	存出保證金	六及七		52,576	4		46,141	3
1830	遞延費用			17,677	1		19,519	2
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十一)		2,484	-		1,528	-
1887	受限制資產	四(七)及六		98,121	6		98,121	7
18XX	其他資產合計			<u>170,858</u>	<u>11</u>		<u>165,309</u>	<u>12</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,602,310</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,347,714</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣宅配通股份有限公司

資產負債表

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2120	應付票據		\$ 12,783	1	\$ 13,660	1
2130	應付票據 - 關係人	五	1,572	-	1,392	-
2140	應付帳款		150,596	10	155,774	11
2160	應付所得稅	四(十一)	20,344	1	24,742	2
2170	應付費用	四(八)及五	192,178	12	170,787	13
2190	其他應付款項 - 關係人	五及七	35,296	2	29,862	2
2210	其他應付款項	四(九)	207,725	13	183,693	14
2260	預收款項		16,203	1	9,965	1
2280	其他流動負債		3,773	-	3,910	-
21XX	流動負債合計		<u>640,470</u>	<u>40</u>	<u>593,785</u>	<u>44</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(十二)	551	-	-	-
2820	存入保證金		1,500	-	945	-
2888	其他負債 - 其他		2,161	-	-	-
28XX	其他負債合計		<u>4,212</u>	<u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>644,682</u>	<u>40</u>	<u>594,730</u>	<u>44</u>
股東權益						
股本						
		四(十三)				
3110	普通股股本		860,000	54	560,000	42
3120	特別股股本		-	-	300,000	22
保留盈餘						
		四(十一)(十四)				
3310	法定盈餘公積		604	-	-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		97,709	6	(105,898)	(8)
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(685)	-	(1,118)	-
3XXX	股東權益總計		<u>957,628</u>	<u>60</u>	<u>752,984</u>	<u>56</u>
重大承諾及或有事項		七				
重大之期後事項		九				
負債及股東權益總計			<u>\$ 1,602,310</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,347,714</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝

經理人：呂力行

會計主管：林鴻名

台灣宅配通股份有限公司
損益表
民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101年上半年度		100年上半年度	
		金額	%	金額	%
營業收入	四(十)及五				
4110 銷貨收入		\$ 18,818	2	\$ 17,149	1
4610 勞務收入		1,225,644	98	1,193,363	99
4000 營業收入合計		1,244,462	100	1,210,512	100
營業成本	四(十二) (十五)及五				
5110 銷貨成本		(12,998)	(1)	(13,838)	(1)
5610 勞務成本		(940,198)	(76)	(895,252)	(74)
5000 營業成本合計		(953,196)	(77)	(909,090)	(75)
5910 營業毛利		291,266	23	301,422	25
營業費用	四(十二) (十五)及五				
6100 推銷費用		(8,923)	(1)	(8,770)	(1)
6200 管理及總務費用		(165,019)	(13)	(165,818)	(13)
6000 營業費用合計		(173,942)	(14)	(174,588)	(14)
6900 營業淨利		117,324	9	126,834	11
營業外收入及利益					
7110 利息收入		1,225	-	1,071	-
7130 處分固定資產利益		-	-	18	-
7210 租金收入		132	-	115	-
7480 什項收入	五	3,946	-	3,077	-
7100 營業外收入及利益合計		5,303	-	4,281	-
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(16)	-	-	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	(1,967)	-	(2,536)	-
7880 什項支出	七	(3,479)	-	(2,072)	-
7500 營業外費用及損失合計		(5,462)	-	(4,608)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		117,165	9	126,507	11
8110 所得稅費用	四(十一)	(19,456)	(1)	(22,968)	(2)
9600 本期淨利		\$ 97,709	8	\$ 103,539	9
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十六)				
9750 本期淨利		\$ 1.36	\$ 1.14	\$ 2.13	\$ 1.71
稀釋每股盈餘	四(十六)				
9850 本期淨利		\$ 1.36	\$ 1.14	\$ 1.47	\$ 1.20

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝

經理人：呂力行

會計主管：林鴻名

台灣宅配通股份有限公司
股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股		本		保		留		盈		餘	合	計
	普	通	特	別	法	定	盈	餘	公	積				(待彌補虧損)	未分配盈餘	累積換算調整數
<u>100年上半年度</u>													
100年1月1日餘額	\$	560,000	\$	300,000	\$	-	(\$	209,437)	(\$	1,409)	\$	649,154	
100年上半年度淨利		-		-		-		103,539		-		103,539	
國外長期投資換算調整數		-		-		-		-		291		291	
100年6月30日餘額	\$	<u>560,000</u>	\$	<u>300,000</u>	\$	-	(\$	<u>105,898</u>)	(\$	<u>1,118</u>)	\$	<u>752,984</u>	
<u>101年上半年度</u>													
101年1月1日餘額	\$	860,000	\$	-	\$	-	\$	6,038	(\$	551)	\$	865,487	
100年度盈餘分配及指撥													
提列法定盈餘公積		-		-		604	(	604)		-		-	
宣告特別股股息		-		-		-	(	5,434)		-	(	5,434)	
101年上半年度淨利		-		-		-		97,709		-		97,709	
國外長期投資換算調整數		-		-		-		-		(134)	(	134)	
101年6月30日餘額	\$	<u>860,000</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>604</u>	\$	<u>97,709</u>	(\$	<u>685</u>)	\$	<u>957,628</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝

經理人：呂力行

會計主管：林鴻名

台灣宅配通股份有限公司
現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 97,709	\$ 103,539
調整項目		
呆帳費用	110	14,332
依權益法認列之投資損失	1,967	2,536
折舊及各項攤提	29,382	28,092
處分固定資產利益	-	(18)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(3,035)	1,940
應收票據-關係人	1,092	24,261
應收帳款	17,080	(29,861)
應收帳款-關係人	2,222	(17,690)
其他應收款	868	(1,075)
其他應收款-關係人	(1,520)	(354)
預付費用	(10,153)	(5,927)
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	(402)	(2,994)
其他流動資產-其他	95	(358)
應付票據	2,788	1,497
應付票據-關係人	1,194	(267)
應付帳款	(12,192)	14,681
應付所得稅	(2,970)	3,627
應付費用	(22,308)	(32,847)
其他應付款項	(34,108)	(34,233)
預收款項	5,801	1,445
其他流動負債	594	1,527
應計退休金負債	191	-
營業活動之淨現金流入	<u>74,405</u>	<u>71,853</u>
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產-非流動現金股利	5,975	-
購置固定資產	(27,718)	(20,123)
出售固定資產價款	-	18
遞延費用增加	(3,631)	(13,491)
受限制資產增加	-	(5,041)
存出保證金(增加)減少	(2,829)	615
投資活動之淨現金流出	<u>(28,203)</u>	<u>(38,022)</u>

(續次頁)

台灣宅配通股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	(\$ 245)	\$ 300
融資活動之淨現金(流出)流入	(245)	300
本期現金及約當現金增加	45,957	34,131
期初現金及約當現金餘額	602,877	561,594
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 648,834</u>	<u>\$ 595,725</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 16	\$ -
本期支付所得稅	<u>\$ 22,829</u>	<u>\$ 22,336</u>
<u>僅有部分現金收支之投資活動</u>		
購置固定資產數	\$ 19,418	\$ 20,123
加：期初應付款	8,300	-
支付現金數	<u>\$ 27,718</u>	<u>\$ 20,123</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
宣告發放特別股股息	\$ 5,434	\$ -
減：表列其他應付款	(5,434)	-
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝

經理人：呂力行

會計主管：林鴻名

台灣宅配通股份有限公司
財務報表附註
民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣宅配通股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名為昱捷物流股份有限公司，設立於民國88年9月10日並開始營業；於民國89年7月1日更名為台灣宅配通股份有限公司，主要營業項目為汽車路線貨運及宅配等專業物流配送服務。截至民國101年6月30日止，本公司員工人數約為1,767人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列當期損益。

(五) 採權益法評價之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(六) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產之耐用年限為 3~6 年。

2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性

維護或修理支出則列為當期費用。

(七) 遞延費用

遞延費用主係棧板、低溫籠車及蓄冷板等，並按其估計效益年數，採平均法攤銷。

(八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(九) 特別股

1. 民國 94 年 12 月 31 日以前發行之特別股，依中華民國會計研究發展基金會民國九十三年三月十二日基秘字第 061 號函之規定，公司發行之可轉換特別股股息於無盈餘或盈餘不足分派之年度，將該年度應分派而未分派之股息，於以後有盈餘之年度優先補足之，股息應俟股東會決議後方可列帳。
2. 民國 95 年 1 月 1 日後發行不能無條件避免交付現金或其他金融資產之特別股均屬特別股負債。屬該金融負債之相關利息、股利、利益及損失，應認列為當期損益。

(十) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 編制期中報表時，最低退休金負債按續後淨退休金成本及基金提撥金額調整之。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配

盈餘後列為當期費用。

(十二)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十三)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設與估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年上半年度淨利及每股盈餘並未產生重大影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年6月30日	100年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,457	\$ 1,432
支票存款及活期存款	208,477	188,493
定期存款	438,900	405,800
	<u>\$ 648,834</u>	<u>\$ 595,725</u>

(二) 應收票據

	101年6月30日	100年6月30日
應收票據	\$ 59,172	\$ 61,100
減：備抵呆帳	(718)	(701)
	<u>\$ 58,454</u>	<u>\$ 60,399</u>

(三) 應收帳款

	101年6月30日	100年6月30日
應收帳款	\$ 276,953	\$ 265,237
減：備抵呆帳	(18,350)	(21,760)
	<u>\$ 258,603</u>	<u>\$ 243,477</u>

(四) 以成本衡量之融資產-非流動

	101年6月30日	100年6月30日
非上市櫃公司股票	\$ 216,873	\$ 29,952

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，本公司提供擔保情形，詳附註六說明。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	原始投資 持股		101年6月30日	100年6月30日
	成本	比例		
Pelecanus Express Pte. Ltd.	<u>\$ 16,109</u>	100%	<u>\$ 6,594</u>	<u>\$ 12,166</u>

Pelecanus Express Pte. Ltd. 係本公司為經營大陸地區物流配送業務，而設立於新加坡之轉投資公司。

2. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度採權益法認列之投資損失分別為 \$1,967 及 \$2,536。

3. 本公司對上述具有實質控制能力之被投資公司，業已編製合併報表。

(六) 固定資產

	101年6月30日				
	成	本	累計折舊	累計減損	帳面價值
運輸設備	\$	541,072	(\$ 424,272)	(\$ 1)	\$ 116,799
辦公設備		94,183	(73,436)	(2,764)	17,983
租賃改良		70,132	(47,039)	(2,050)	21,043
其他設備		68,886	(60,220)	-	8,666
		774,273	(604,967)	(4,815)	164,491
預付設備款		388	-	-	388
	\$	<u>774,661</u>	<u>(\$ 604,967)</u>	<u>(\$ 4,815)</u>	<u>\$ 164,879</u>

	100年6月30日				
	成	本	累計折舊	累計減損	帳面價值
運輸設備	\$	516,083	(\$ 401,771)	(\$ 1)	\$ 114,311
辦公設備		92,295	(71,258)	(2,764)	18,273
租賃改良		65,618	(42,624)	(2,050)	20,944
其他設備		68,956	(56,729)	-	12,227
		742,952	(572,382)	(4,815)	165,755
預付設備款		570	-	-	570
	\$	<u>743,522</u>	<u>(\$ 572,382)</u>	<u>(\$ 4,815)</u>	<u>\$ 166,325</u>

(七) 受限制資產

	101年6月30日		100年6月30日	
質押定期存單及擔保金	\$	83,000	\$	83,000
受限制銀行存款		15,121		15,121
	\$	<u>98,121</u>	\$	<u>98,121</u>

抵(質)押情形詳附註六說明。

(八) 應付費用

	101年6月30日		100年6月30日	
薪資	\$	101,642		97,192
勞健保費		12,497		11,396
營業稅		10,543		10,938
其他		67,496		51,261
	\$	<u>192,178</u>	\$	<u>170,787</u>

(九) 其他應付款項

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
代收貨款	\$ 124,397	\$ 100,365
應付賠償款	83,328	83,328
	<u>\$ 207,725</u>	<u>\$ 183,693</u>

(1) 上述代收貨款係宅配業務而代收應付廠商之款項。

(2) 上述賠償款係因訴訟案所發生之預估賠償損失，詳附註七說明。

(十) 營業收入

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
宅配收入	\$ 967,231	\$ 946,919
物流收入	257,106	245,724
物販收入	18,818	17,149
其他勞務收入	1,307	720
	<u>\$ 1,244,462</u>	<u>\$ 1,210,512</u>

(十一) 所得稅費用及應付所得稅

1. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
流動		
遞延所得稅資產	\$ 16,989	\$ 17,612
減：備抵評價	(14,166)	(14,166)
	<u>\$ 2,823</u>	<u>\$ 3,446</u>
非流動		
遞延所得稅資產	<u>\$ 2,484</u>	<u>\$ 1,528</u>

2. 本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日因時間差異性而產生之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

項 目	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
遞延所得稅資產				
備抵呆帳超限數	\$ 15,255	\$ 2,593	\$ 18,739	\$ 3,186
職工福利	190	32	380	65
未實現賠償損失	83,328	14,166	83,328	14,166
其他	1,164	198	1,144	195
小 計		16,989		17,612
減：備抵評價		(14,166)		(14,166)
		<u>\$ 2,823</u>		<u>\$ 3,446</u>

非流動項目：

遞延所得稅資產				
職工福利	\$ -	\$ -	\$ 190	\$ 32
採權益法認列之國外投資				
損失	8,802	1,496	2,584	439
未實現費用	288	49	-	-
國外長期投資換算調整數	712	121	1,409	239
其他	4,815	818	4,815	818
		<u>\$ 2,484</u>		<u>\$ 1,528</u>

3. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之應納稅額	\$ 19,918	\$ 21,506
永久性差異之所得稅影響數	163	329
以前年度所得稅費用(高)低估數	(625)	1,098
遞延所得稅資產備抵評價之所得稅影響數	-	35
所得稅費用	19,456	22,968
遞延所得稅資產淨變動數	402	2,994
以前年度所得稅費用高(低)估數	625 (	1,098)
暫繳及扣繳稅款	(139)	(122)
應付所得稅	<u>\$ 20,344</u>	<u>\$ 24,742</u>

4. 截至民國 101 年 6 月 30 日，本公司營利事業所得稅業經稅捐機關核定至民國 99 年度。

5. 本公司有關未分配盈餘(待彌補虧損)明細如下:

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 97,709	\$ 103,539
已加徵10%營利事業所得稅未分配虧損	-	(209,437)
	<u>\$ 97,709</u>	<u>(\$ 105,898)</u>

6. 本公司兩稅合一相關資訊:

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
(1)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 182,226	\$ 133,232

(2)100年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為20.48%。

(3)本公司99年度為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

(十二)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國101年及100年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$227及\$35；截至民國101年及100年6月30日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$25,603及\$25,309。
2. 民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採按月退休金或一次退休金方式領取。民國101年及100年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$19,646及\$18,586。

(十三)股本

1. 截至民國101年6月30日止，本公司之額定資本額及實收資本額分別為\$1,000,000及\$860,000，皆為普通股，每股面額10元。
2. 本公司於民國93年7月2日股東臨時會決議通過辦理發行特別股，發行股數30,000仟股，發行金額計\$300,000，並授權董事會於股東會通過發行特別股決議日起一年內，分次辦理特別股發行。本公司分別於民國93年7月2日及民國94年1月5日董事會通過辦理發行特別股\$160,000及\$140,000。上述特別股已於民國100年10月19日完成變更登記，全數轉換為普通股。
3. 本公司民國100年10月19日前之特別股股東之權利義務如下：

- (1) 特別股股息率訂為年利率 5%，依面額計算。
- (2) 本公司每一會計年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及財務會計準則調整並彌補以往年度虧損及提列法定盈餘公積後，應優先發放特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息。截至民國 101 年 6 月 30 日，以往年度累積未分派之股息為 \$103,532。
- (3) 特別股股息每年以現金一次發放。於每年股東會承認決算書表後，由董事會訂定基準日支付前一年度應發放之股息，各年度股息按當年度實際發行日計算發放之。特別股發行期間，倘有年度決算無盈餘或可分派之盈餘不足分派特別股股息之情事時，其未分派或分派不足額之股息，累積於以後有盈餘年度優先補足。截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司帳載累積未分配盈餘 \$97,709 於考量提列法定盈餘公積後，應優先分配特別股轉換前累積未分配股息，不足分配部分將以以後年度盈餘優先分派之。
- (4) 除本公司停止過戶期間或法令不得行使轉換權之期間外，特別股於發行滿三年後，持有特別股之股東，得請求本公司將其持有之全部特別股股份，依一股換一股之比例轉換成普通股。其中若有累積未發放之股息，得一併請求本公司以現金支付，惟不得要求轉換為普通股。轉換後普通股之權利義務，除法令另有規定外，應與普通股股東相同。
- (5) 特別股除領取特別股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積分派。
- (6) 特別股分派本公司賸餘財產之順序優先於普通股，但以不超過特別股票面金額加計累積未分派或分派不足之股息為限。
- (7) 特別股股東於普通股股東會無表決權但得被選舉為董事或監察人，於特別股股東會有表決權。
- (8) 本公司以現金發行新股(普通股)時，特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。
- (9) 本次特別股無發行年限。特別股於發行日起屆滿五年後之次日起五十日內，本公司得要求按實際發行價格加計截至買回日應計股息之總價，買回已發行之特別股。特別股股東亦可在同一期間內要求本公司按實際發行價格加計截至贖回日應計股息之總價，贖回已發行之特別股。以後每年得於本公司所訂期間依上述方式買回或贖回。該買回或贖回期間訂為每年特別股配息除權基準日起五十日內；倘該年度無分派股息時，則為八月一日起五十日內執行買回或贖回。倘尚有累積未分配股息，仍依原訂辦法給付。

(十四) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，得依下列規定分配之：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補以往虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依主管機關之規定提列或轉回特別盈餘公積。
- (5) 董監事酬勞就依(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥百分之五。

- (6)員工紅利為減除(1)至(4)款規定數額後就剩餘之數提撥百分之一。
- (7)餘額則視公司所處環境、成長階段、未來重大投資計畫之資金需求及長期財務規劃酌予保留部分盈餘，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會就當年度資金狀況及經濟發展，分配股東紅利，其中現金股利之比例，以百分之五十為原則，但最少不得低於百分之五。
- 2.(1)本公司於民國 101 年 6 月 18 日，經股東會決議通過民國 100 年度盈餘分派案如下：

	100年度	
	金額	
法定盈餘公積	\$	604
特別股股息		5,434
	\$	6,038

- (2)本公司民國 99 年度因無可供分配盈餘，故無盈餘分派，民國 99 年度虧損撥補議案，已於民國 100 年 6 月 17 日，經股東會決議通過。
- 3.本公司民國 101 年上半年度之員工分紅及董監酬勞估列金額，係以截至當期止之本期淨利，考量法定盈餘公積及特別股以往年度累積未分配股息等因素後，以章程所定成數範圍並參酌以往發放成數為估列基礎，惟截至民國 101 年 6 月 30 日止，考量前述因素後，無可供分配之盈餘，故尚無估列相關費用。
- 4.截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司帳載之累積未分配盈餘應全數優先分派予特別股轉換前之累積未分配股息，請詳附註四(十二)之說明。

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101年上半年度		
	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 294,244	\$ 118,967	\$ 413,211
勞健保費用	26,333	12,966	39,299
退休金	13,298	6,575	19,873
其他用人費用	12,175	5,419	17,594
	<u>\$ 346,050</u>	<u>\$ 143,927</u>	<u>\$ 489,977</u>
折舊費用	\$ 23,500	\$ 810	\$ 24,310
攤銷費用	4,682	390	5,072
	<u>\$ 28,182</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 29,382</u>

100年上半年度			
	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 282,335	\$ 116,026	\$ 398,361
勞健保費用	23,590	12,564	36,154
退休金	12,108	6,513	18,621
其他用人費用	11,298	5,530	16,828
	<u>\$ 329,331</u>	<u>\$ 140,633</u>	<u>\$ 469,964</u>
折舊費用	\$ 22,216	\$ 606	\$ 22,822
攤銷費用	4,824	446	5,270
	<u>\$ 27,040</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 28,092</u>

(十六) 每股盈餘

	101年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 117,165	\$ 97,709	86,000	\$1.36	\$1.14
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	\$ 117,165	\$ 97,709	86,000	\$1.36	\$1.14
	100年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 126,507	\$ 103,539			
減：特別股股利	(7,500)	(7,500)			
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 119,007	\$ 96,039	56,000	\$2.13	\$1.71
稀釋每股盈餘					
5%累積轉換 特別股	7,500	7,500	30,000		
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	\$ 126,507	\$ 103,539	86,000	\$1.47	\$1.20

五、關係人交易

(一)關係人名稱及與本公司關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東元電機股份有限公司 (東元電機)	本公司之母公司
Pelecanus Express Pte. Ltd. (Pelecanus)	本公司之子公司
北京宅配通物流服務有限公司 (北京宅配通)	本公司之孫公司
東泰榮股份有限公司 (東泰榮)	關聯企業
東捷資訊服務股份有限公司 (東捷資訊)	關聯企業
東安資產開發管理股份有限公司 (東安資產)	關聯企業
安悅國際股份有限公司 (安悅)	關聯企業
安欣科技服務股份有限公司 (安欣)	關聯企業
東穎惠而浦股份有限公司 (東穎惠而浦)	關聯企業
東勝電氣股份有限公司 (東勝)	關聯企業
東元精電股份有限公司 (東元精電)	關聯企業
東慧國際諮詢顧問股份有限公司 (東慧)	關聯企業
安陽電機股份有限公司 (安陽)	關聯企業(註)
安達康科技股份有限公司 (安達康)	關聯企業
東元捷德科技股份有限公司 (東元捷德)	關聯企業
安華機電股份有限公司 (安華)	關聯企業
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司 (捷正)	關聯企業
東元奈米應材股份有限公司 (東元奈米)	關聯企業
安盛旅行社股份有限公司 (安盛)	關聯企業
樂雅樂食品股份有限公司 (樂雅樂)	關聯企業
東台科技股份有限公司 (東台)	關聯企業(註)
安心食品服務股份有限公司 (安心)	實質關係人

註：業已於民國100年7月與東元電機合併。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	佔該科目 淨額百分比	金 額	佔該科目 淨額百分比
東元電機	\$ 78,448	7	\$ 90,960	8
東捷資訊	1,832	-	2,264	-
東穎惠而浦	1,286	-	6,168	1
其他	2,102	-	3,066	-
	<u>\$ 83,668</u>	<u>7</u>	<u>\$ 102,458</u>	<u>9</u>

(1)本公司對東元電機之交易價格與一般交易價格相當；收款期間係依雙方協議之條件辦理。

(2)本公司對其他關係人之交易價格與一般交易價格相當；收款期間亦與相同債信之其他客戶相當。

2. 服務收入(表列「7480什項收入」)

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
北京宅配通	\$ 1,138	29	\$ 227	7

係技術諮詢服務收入。

3. 租金費用(表列營業成本及營業費用)

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
東安資產	\$ 22,943	2	\$ 21,207	2
東元電機	1,385	-	1,382	-
	\$ 24,328	2	\$ 22,589	2

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，付款期間係依雙方協議之條件辦理。

4. 服務費用(表列營業費用)

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
東捷資訊	\$ 8,196	5	\$ -	-

係委託辦理客服服務之費用，付款期間係依雙方協議之條件辦理。

5. 其他費用(表列營業成本及營業費用)

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
東慧	\$ 4,976	1	\$ 3,345	-
東元電機	3,324	-	204	-
捷正	1,006	-	1,006	-
東捷資訊	750	-	363	-
安欣	421	-	257	-
其他	1,102	-	1,061	-
	\$ 11,579	1	\$ 6,236	-

係勞務費、修繕費、資訊費及大樓管理費等。

6. 應收票據

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
東元電機	\$ 30,744	35	\$ 8,797	13
安欣	314	-	234	-
其他	32	-	18	-
	<u>\$ 31,090</u>	<u>35</u>	<u>\$ 9,049</u>	<u>13</u>

7. 應收帳款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
東元電機	\$ 12,504	5	\$ 34,713	13
東捷資訊	693	-	354	-
東穎惠而浦	208	-	1,006	-
其他	677	-	728	-
	<u>\$ 14,082</u>	<u>5</u>	<u>\$ 36,801</u>	<u>13</u>

8. 其他應收款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
北京宅配通	\$ 3,011	25	\$ 239	3
安欣	193	2	146	1
安華	147	1	111	1
其他	178	2	192	2
	<u>\$ 3,529</u>	<u>30</u>	<u>\$ 688</u>	<u>7</u>

係代付款項等。

9. 應付票據

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
東安資產	\$ 1,018	7	\$ -	-
安欣	355	3	235	1
捷正	154	1	154	1
東元電機	45	-	1,003	7
	<u>\$ 1,572</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>9</u>

10. 應付費用

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
東元電機	\$ 2,139	1	\$ 402	-
東捷資訊	1,581	1	192	-
其他	1,542	1	1,673	1
	<u>\$ 5,262</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,267</u>	<u>1</u>

11. 其他應付款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
東元電機	\$ 35,296	15	\$ 29,862	14

係應付股息及火災損失賠償款。其中火災損失賠償款請詳附註七、重大承諾及或有事項之說明。

12. 財產交易

本公司民國101年及100年上半年度向關係人購入固定資產及遞延資產明細如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
東元電機	\$ 1,686		\$ 423	
安欣	219		-	
東勝	-		2,575	
	<u>\$ 1,905</u>		<u>\$ 2,998</u>	

六、抵(質)押之資產

資產項目	101年6月30日	100年6月30日	擔保用途
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 29,952	\$ 29,952	註
其他資產-存出保證金	36,383	28,820	"
其他資產-受限制資產	98,121	98,121	"
	<u>\$ 164,456</u>	<u>\$ 156,893</u>	

註:係本公司作為賠償假扣押請詳附註七說明及履約保證金等之擔保品。

七、重大承諾及或有事項

本公司重大承諾及或有事項除附註四(十三)3.特別股股息分派事項外，餘詳下所述：

(一)本公司之主要營業場所係以租賃方式取得，其截至民國101年6月30日止，未來應支付租金總額如下：

	<u>應付租金總額(未稅)</u>	<u>應付租金現值(未稅)</u>
1-5年	\$ 344,761	\$ 344,761
5年以上	<u>1,668</u>	<u>1,247</u>
	<u>\$ 346,429</u>	<u>\$ 346,008</u>

(二)截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司已簽約之設備購置支出合約價款計 \$1,294，於未來尚須支付之價款為 \$906。

(三)1. 本公司向環世國際物流股份有限公司(以下簡稱環世公司)承租之倉庫於 95 年 2 月 2 日發生火災，造成本公司之客戶東元電機股份有限公司(以下簡稱東元公司)寄存商品損失。東元公司向法院提起損害賠償之訴，請求本公司賠償火災損失；本公司亦向法院提起損害賠償之訴，請求環世公司賠償火災損失。案經台灣台北地方法院 95 年重訴字第 720 號一審判決本公司勝訴，被告不服，提起第二審上訴，案經台灣高等法院第二審 96 年重上字第 513 號判決，改判駁回原告之訴，本公司不服上開第二審判決提起第三審上訴，已經最高法院以 100 年度台上字第 2154 號債務不履行損害賠償事件，廢棄上開第二審判決，發回台灣高等法院更為審理中。本公司因應上述二審判決，業已於民國 99 年度提列相關損失為 \$76,669，但最終金額仍須待相關案件終結後才能確定。截至民國 101 年 11 月 5 日止，台灣高等法院更為審理中。

2. 本公司於民國 97 年度取得環世公司不動產拍賣所得之分配款及執行費共 \$53,433，已依本公司與東元公司和解書規定，賠付予東元公司。另台北地方法院公開拍賣環世公司所有之長榮空運倉儲股份有限公司普通股 2,400 仟股，由本公司以 \$29,862 拍定，經台北地方法院准以債權抵繳價金，並已完成所有債權移轉登記，並帳列借記以成本衡量之金融資產-非流動，並全數設質予東元公司，俟日後處分時，再依上述約定，將所得價款轉付東元公司，故帳列同時貸記其他應付款-關係人 \$29,862。

3. 本公司於民國 100 年度向台灣台北地方法院 100 年度重訴字第 756 號請求三商行股份有限公司(以下簡稱三商行公司)給付物流服務費計 \$21,635，前項訴訟案件之反訴部分，三商行公司則主張對本公司具有計 \$94,649 債務不履行損害賠償權，除部分金額充為本訴部分之抵銷外，另反訴請求本公司給付 \$74,032，本公司已委派律師處理相關訴訟事宜，在本訴中本公司請求在 \$20,617 部分，因為雙方並無爭議，因此尚屬樂觀，另，抵銷與反訴部分尚難評估，截至民國 101 年 11 月 5 日止，台灣台北地方法院審理中。

4. 於民國 101 年及 100 年 06 月 30 日，本公司因本案對環世公司聲請假執行而提存法院之保證金均為 \$83,000(表列「1887 受限制資產」)。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 101 年 9 月 17 日經董事會通過，擬透過本公司 100%持股之 PELECANUS EXPRESS PTE LTD 對北京宅配通物流服務有限公司增資美金 400 仟元。
- (二)本公司為建立中國連鎖體系物流的營運平台，於民國 101 年 9 月 17 日經董事會通過，擬出資人民幣 1,000 仟元成立華東物流服務有限公司。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	101 年 6 月 30 日			
	帳面價值	公平價值		評價方法 估計之價值
		公開報價 決定之價值		
資產				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,173,612	\$ -		\$ 1,173,612
以成本衡量之金融商品	216,873	-		-
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	601,650	-		601,650
非衍生性金融商品	100 年 6 月 30 日			
	帳面價值	公平價值		評價方法 估計之價值
		公開報價 決定之價值		
資產				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,099,471	\$ -		\$ 1,099,471
以成本衡量之金融商品	29,952	-		-
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	556,113	-		556,113

1. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款項(含關係人)。

2. 存出保證金、受限制資產及存入保證金因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 及 100 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$558,283 及 \$517,620。

(三) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流動風險。
2. 本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
3. 為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	220	29.88	402	30.28

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項非屬浮動利率之金融資產，故市場利率變動並不影響未來現金流量，故無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- (1)資金貸與他人情形：無此情形。
 (2)為他人背書保證：無此情形。
 (3)期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註 (註5)
	種類	有價證券名稱			股數(仟股)	帳 面 金 額	持股比例(%)	市價	
台灣宅配通股份有限公司	股票	長榮空運倉儲股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,400	\$ 29,952	2.00	註1	註2
台灣宅配通股份有限公司	股票	富邦媒體科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,360	186,921	1.17	"	無
台灣宅配通股份有限公司	股票	Pelecanus Express Pte. Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	500	6,594	100.00	"	"

註1：與期末帳面價值相同。

註2：為本公司作為火災賠償假扣押及履約保證金等之擔保品。

- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
 (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
 (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
 (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
 (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
 (9)從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

(1)被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
台灣宅配通股份有限公司	Pelecanus Express Pte. Ltd.	新加坡	海外企業之投資控股	TWD	\$ 16,109	TWD	\$ 16,109	500	100.00	TWD	\$ 6,594	TWD	(\$ 1,967)	TWD	(\$ 1,967)	本公司之子公司
Pelecanus Express Pte. Ltd.	北京宅配通物流服務有限公司	中國大陸	倉儲服務	USD	450	USD	450	-	100.00	USD	175	USD	(66)	USD	(66)	本公司之孫公司

(2)資金貸與他人情形：無此情形。

(3)為他人背書保證：無此情形。

(4)期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末						備註
	種類	有價證券名稱			股數	幣別	帳面金額	持股比例(%)	幣別	市價	
Pelecanus Express Pte. Ltd.	股票	北京宅配通物流服務有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD	175	100.00	USD	175	無

(5)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

(6)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

(7)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

(8)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

(9)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

(10)從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

(1)赴大陸投資相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註五)	投資方式	本期期初自台灣 匯出累積投資 金額(註五)	本期匯出或(收回)投 資金額(註五)		本期期末自台灣 匯出累積投資金 額(註五)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認列投資 (損)益(註五)	期末投資帳面價 值(註二)(註五)	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
北京宅配通物流 服務有限公司	倉儲服務	\$ 13,446	註一	\$ 13,446	\$ -	\$ -	\$ 13,446	100.00	(\$ 1,946)	\$ 5,216	\$ -	註四

公司名稱	本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額 (註五)	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額(註三)
北京宅配通物流服務有限公司	\$ 13,446	\$ 13,446	\$ 574,577

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係揭露投資公司帳列之投資損益及長期股權投資餘額。

註三：依97年8月29日經濟部投資審議會公告修正之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，投資人(非屬個人及中小企業)對大陸投資累計金額上限為淨值或合併淨值之60%取其較高者。

註四：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列損益。

註五：以期末美元兌換新台幣匯率USD\$1：NTD\$29.88計算。

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：無此情形。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊係依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併報表中揭露。

台灣宅配通股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
零用金及庫存現金				\$	1,457
支票存款及活期存款—新台幣					208,477
定期存款					438,900
				\$	<u>648,834</u>

(以下空白)

台灣宅配通股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
富邦媒體科技股份有限公司	\$ 79,941	
三商家購股份有限公司	21,635	
其 他	<u>175,377</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
	276,953	
減：備抵呆帳	(<u>18,350</u>)	
	<u>\$ 258,603</u>	

(以下空白)

台灣宅配通股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

被投資公司	期 初 餘 額			本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			提供擔保或 質押情形	備註
	股數(仟股)	持股比例	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持股比例	金 額		
長榮空運倉儲股份有限公司	2,400	2%	\$ 29,952	-	\$ -	-	\$ -	-	2%	\$ 29,952	註	無
富邦媒體科技股份有限公司	1,360	1.17%	192,896	-	-	-	5,975	-	1.17%	186,921	無	無
			<u>\$ 222,848</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,975</u>			<u>\$ 216,873</u>		

註：為本公司作為火災賠償款假扣押之擔保品。

(以下空白)

台灣宅配通股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

被投資公司	投資種類	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		持股比例	股權淨值	提供擔保情形
		股數(股數)	金 額	股數(股數)	金 額	股數(股數)	金 額	股數(股數)	金 額			
Pelecanus Express Pte. Ltd.	普通股	500	\$ 8,723	-	\$ -	-	\$ 2,129	500	\$ 6,594	100%	\$ 6,594	無

台灣宅配通股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 抵押情形
成 本：						
運輸設備	\$ 516,214	\$ 1,094	\$ -	\$ 23,764	\$ 541,072	無
辦公設備	93,377	972	(166)	-	94,183	"
租賃改良	63,646	6,486	-	-	70,132	"
其他設備	68,886	-	-	-	68,886	"
預付設備款	11,125	13,027	-	(23,764)	388	"
	<u>753,248</u>	<u>\$ 21,579</u>	<u>(\$ 166)</u>	<u>\$ -</u>	<u>774,661</u>	
累 計 折 舊：						
運輸設備	(405,502)	(18,770)	-	-	(424,272)	無
辦公設備	(72,260)	(1,342)	166	-	(73,436)	"
租賃改良	(44,113)	(2,926)	-	-	(47,039)	"
其他設備	(58,948)	(1,272)	-	-	(60,220)	"
	<u>(580,823)</u>	<u>(\$ 24,310)</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ -</u>	<u>(604,967)</u>	
累 計 減 損：						
運輸設備	(1)	-	-	-	(1)	無
辦公設備	(2,764)	-	-	-	(2,764)	"
租賃改良	(2,050)	-	-	-	(2,050)	"
	<u>(4,815)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(4,815)</u>	
帳 面 價 值	<u>\$ 167,610</u>				<u>\$ 164,879</u>	

台灣宅配通股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
永豐紙業股份有限公司	\$ 11,154		
金馬交通有限公司	10,127		
金馬貨櫃運輸股份有限公司	8,694		
其他	<u>120,621</u>		每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%。
	<u>\$ 150,596</u>		

(以下空白)

台灣宅配通股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
勞務收入							
	宅配收入			\$	967,231		
	物流收入				257,106		
	其他勞務收入				1,307		
	勞務收入合計				1,225,644		
銷貨收入							
	物販收入		註		15,095		
	其他		註		4,072		
	銷貨收入合計				19,167		
營業收入總額					1,244,811		
減：銷貨折讓					(349)		
營業收入淨額					\$ 1,244,462		

註：因銷售項目繁多，且單位均不同，因此未列示數量，僅彙列金額。

台灣宅配通股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
期初存貨		\$	-		
加：本期進貨			12,998		
減：期末存貨			-		
進銷成本			12,998		
勞務成本			940,198		
營業成本		\$	953,196		

(以下空白)

台灣宅配通股份有限公司
勞務成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 307,542	
外包運費	195,292	
庫房及車輛等租金支出	92,307	
油料費	69,403	
勞務費	62,561	
其他	213,093	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%。
	<u>\$ 940,198</u>	

(以下空白)

台灣宅配通股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	5,159		
廣告費			1,104		
保險費			499		
其他費用			<u>2,161</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%	
		\$	<u>8,923</u>		

(以下空白)

台灣宅配通股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資支出		\$	120,383		
勞務費			12,622		
保險費			12,475		
其他費用			19,539		每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
		\$	<u>165,019</u>		

(以下空白)