

台灣大車隊股份有限公司

民國一一三年股東常會議事錄

時間:中華民國一一三年六月十二日(星期三)上午九時整

召開方式:採實體股東方式召開

地點:台北市中山區濱江街136號(大車隊教育訓練中心)

出席股數:本公司已發行股數為59,264,956股,親自及委託出席股數為39,590,848股(含以電子方式出席行使表決權36,584,673股),佔本公司發行股份總數66.80%,已超過法令規定二分之一以上
股份出席

主席:林村田 董事長

記錄:林辰芫



出席董事: 林村田董事長、李瓊淑副董事長、林克明董事
三金投資(股)有限公司代表人:張孫堆董事
董事萬事興(股)有限公司代表人:吳秀蘭董事
董事萬事興(股)有限公司代表人:楊榮輝董事
臻穎(股)有限公司代表人:林念臻董事
蔡文賢獨立董事(審計委員會召集人)、
郭昭宏獨立董事、李易騰獨立董事

列席:楊雅玲財務長(會計主管)

資誠聯合會計師事務所 李秀玲會計師

代表股份總數已逾法定股權數,主席依法宣布開會。

壹、主席致開會詞:(略)

貳、報告事項:

第一案

案 由:一一二年度營業報告,請參閱附件一。

說 明:本公司一一二年度營業報告書。

股東會意見:本案經主席徵詢全體出席股東無其他意見後,裁示本案洽悉。

第二案

案 由:審計委員會查核一一二年度決算表冊報告,請參閱附件二。

說 明:審計委員會查核一一二年度決算表冊報告。

股東會意見:本案經主席徵詢全體出席股東無其他意見後,裁示本案洽悉。

第三案

案 由:一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說 明:

一、依本公司章程規定,擬定員工酬勞及董事酬勞數額。

二、本公司一一二年度未減除員工酬勞及董事酬勞獲利為新台幣554,007,065元,提列2%員工酬勞計新台幣11,080,141元及提列1%董事酬勞計新台幣5,540,070元,均以現金方式發放,以符合公司章程第二十六條規定,依法提列所得稅後之稅後淨利為新台幣419,655,088元。

股東會意見:本案經主席徵詢全體出席股東無其他意見後,裁示本案洽悉。

第四案

案 由：一一二年度現金股利分配報告。

說 明：

- 一、本公司董事會決議通過自一一二年度可供分配盈餘中，提撥新台幣 355,589,736 元以現金方式分配股利予股東，每股配發新台幣 6 元。現金股利分配至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司其他收入。
- 二、本案業經董事會決議通過授權董事長訂定除息基準日、股利發分派日及其他相關事宜，嗣後如因各項因素致使本公司流通在外股數有所變動，由董事長另行調整現金股利之分配比例。

股東會意見：本案經主席徵詢全體出席股東無其他意見後，裁示本案洽悉。

第五案

案 由：一一二年度私募普通股及國內無擔保轉換公司債辦理情形報告。

說 明：

- 一、依證交法第 43 條之 6 規定，私募普通股及國內無擔保轉換公司債應於股東常會決議之日起一年期限屆滿前辦理。
- 二、本公司於一一二年股東常會通過辦理私募普通股及國內無擔保轉換公司債案，因辦理期限將屆滿，於剩餘期限內不繼續辦理私募普通股及國內無擔保轉換公司債之計畫。

股東會意見：本案經主席徵詢全體出席股東無其他意見後，裁示本案洽悉。

參、承認事項

第一案

案 由：一一二年度營業報告書及財務報告承認案。

說 明：

- 一、本公司一一二年度個體財務報告及合併財務報告(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等)業經資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師、李秀玲會計師查核簽證完竣。
- 二、上述各項書表，請參閱附件三。
- 三、敬請 承認。

決 議：本案經股東投票表決結果如下：

出席表決權數	贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投票表決權數	無效票權數
39,590,848 權	37,221,364 權	2,640 權	2,366,844 權	0 權
100.00%	94.01%	0.01%	5.98%	0.00%

本案表決結果：已達法令規定標準通過。

第二案

案 由：一一二年度盈餘分派承認案。

說 明：

- 一、茲附盈餘分配表如下：

台灣大車隊股份有限公司
民國一一二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	111,958,393
加：本年度稅後純益	419,655,088
減：提列法定盈餘公積	(41,965,509)
可供分配盈餘	489,647,972
減：股東紅利-發放現金股利(註1)	(355,589,736)
期末未分配盈餘	134,058,236

註1.依董事會決議日之流通在外股數 59,264,956 股計算，每股配發現金股利 6 元，總計配發股東現金股利 355,589.736 元。股利之分配授權董事長訂定除息基準日、發放日暨其他相關事宜；現金股利計算至元(元以下捨去)，畸零股款合計數計入本公司之其它收入。

董事長：林村田

總經理：楊榮輝

會計主管：楊雅玲

二、敬請 承詒

決議：本案經股東投票表決結果如下：

出席表決權數	贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投票表決權數	無效票權數
39,590,848 權	37,221,314 權	2,690 權	2,366,844 權	0 權
100.00%	94.01%	0.01%	5.98%	0.00%

本案表決結果：已達法令規定標準通過。

肆、討論事項

第一案

案由：本公司辦理一一三年私募普通股及國內無擔保轉換公司債討論案。

說明：

- 一、本公司為充實營運發展及規劃引進長期合作之策略性投資夥伴，擬於 1,000 萬股及新台幣 15 億元之額度內，以私募方式發行普通股及國內無擔保轉換公司債。擬請股東會授權董事會視市場狀況或公司營運需求，自股東會決議之日起一年內各分兩次辦理。

依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定辦理私募應說明事項如下：

1、私募價格訂定之依據及合理性：

1.1、私募之普通股：

(1)、本次私募普通股之發行價格為參考價格的 100~130%。

(2)、前述之參考價格係依下列二基準計算價格較高者定之：

A.定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B.與定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

1.2、私募之國內無擔保轉換公司債：

(1)、本次私募國內無擔保轉換公司債之每張發行面額為新台幣 10 萬元整，實際發行價格將依定價日之市場需求狀況及初始轉換價格決定之，惟不得低於理論價格之八成。

(2)、前述之理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利而擇定之計價模型定之。

- (3)、本次私募國內無擔保轉換公司債之初始轉換價格為參考價格的 100~130%。
- (4)、前述之參考價格係依下列二基準計算價格較高者定之：
- A.定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- B.與定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- 1.3、本次私募普通股及國內無擔保轉換公司債之實際定價日、實際發行價格、實際初始轉換價格等，擬提請股東會於不低於股東會決議成數範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之，並參考本公司經營績效、未來展望及市場狀況決定之，前述私募普通股及國內無擔保轉換公司債之發行價格與初始轉換價格之訂定乃符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。

2、特定人選擇方式：

- 2.1、本次私募有價證券案以策略性投資人為限。
- 2.2、應募人之選擇方式與目的：本次私募有價證券案之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定辦理及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函及 103 年 12 月 30 日修正之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定之特定人為限。應募人之選擇為以本身具產業經驗、技術或知識，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，能夠協助本公司提高技術、增加業務開發等為考量，並藉由與應募人之長期策略合作，達到發揮經營綜效之目的。
- (1)、必要性：提升本公司之長期競爭優勢、增進市占率及獲利，配合本公司未來發展，引進策略性投資人有其必要性。
- (2)、預計效益：藉由應募人之加入，增加業務份額、開拓客戶，加速公司業績成長。

3、辦理私募之必要理由：

- (1)、不採用公開募集之理由：本公司近年來營運結果均為獲利，且無累計虧損，但因應公司未來營運發展策略所需，故引進策略性投資夥伴，而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更確保公司與應募人間的長期合作關係，而因應與策略夥伴合作，而可能產生轉投資需求，或因營運規模之成長，而產生充實營運資金及借款增加，或資本性支出需求，私募資金可支應公司以上之長期資金需求，故辦理私募方式辦理具有必要性。
本次引進之私募股數不致影響本公司之經營權。
- (2)、預計辦理次數、資金用途及預計效益：擬於 1000 萬股及新台幣 15 億元之額度內辦理私募普通股及國內無擔保轉換公司債，於股東會決議之日起一年內各分兩次辦理

私募普通股及國內無擔保轉換公司債		
預計辦理次數	私募之資金用途	預計達成之效益
第一次	充實營運資金、償還借款、資本性支出及轉投資	增加業務份額、開拓客戶，加速公司業績成長。提升公司營運競爭力，有利於股東權益。
第二次	充實營運資金、償還借款、資本性支出及轉投資	增加業務份額、開拓客戶，加速公司業績成長。提升公司營運競爭力，有利於股東權益。

二、本次私募標的之權利義務：

本次私募之普通股、國內無擔保轉換公司債暨其嗣後轉換之普通股，依證券交易法第 43 條之 8 規定，除符合該條文規定之轉讓對象及條件外，於本次私募標的交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓。另本次私募之普通股及國內無擔保轉換公司債嗣後轉換之普通股，依相關法令規定，自該私募有價證券交付日或劃撥日起滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募有價證券補辦公開發行程序及掛牌交易。

三、有關辦理私募普通股及國內無擔保轉換公司債之發行條件及轉換辦法、計畫項目、募集金額、資金用途、預計進度及可能產生之效益等相關事宜，暨其他一切有關發行計畫之事項，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，提請股東會授權董事會得依當時市場狀況調整、訂定及辦理；未來如遇法令變更、經主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，提請股東會亦授權董事會全權處理之。

四、除上述授權範圍外，為配合本次辦理私募案，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署及商議有關本次私募案之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募案所需事宜。

五、敬請 討論。

決 議：本案經股東投票表決結果如下：

出席表決權數	贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投票表決權數	無效票權數
39,590,848 權	36,692,042 權	500,312 權	2,398,494 權	0 權
100.00%	92.68%	1.26%	6.06%	0.00%

本案表決結果：已達法令規定標準通過。

伍、臨時動議

議事經過：無

陸、散會：同日上午九時三十分。

主席宣布散會。

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

報告事項

(一)一一二年度營業報告

台灣大車隊股份有限公司

一一二年度營業報告書

台灣大車隊(2640-TW) 55688 集團從交通出行服務出發，擴展至生活服務媒合；集團願景以「Make Your Life Easier」，致力成為亞洲領先的生活科技平台，以人為本從心出發，讓生活更便利，讓社會更美好，成為台灣第一生活服務媒合平台。集團版圖透過交通服務、生活服務、快遞服務、廣告服務四大面向致力集團願景之達成。

112 年度本公司合併營收創歷史新高，營業額達新台幣 28.7 億元，年增 12%，其中資訊媒合服務收入較去年成長 18%、平台週邊銷售收入較去年成長 36%，顯示集團多角化布局成效顯著，更感謝全體員工的付出。

一、112 年度營業計畫實施成果及財務收支獲利能力分析

(一)112 年營業計畫實施成果

1. 穩居計程車龍頭地位

計程車車輛數由 2.3 萬台增加到 2.5 萬台，市占達 27%穩居龍頭地位；同時大車隊深耕企業客戶多年，目前擁有全台 1.35 萬家以上合作企業商家與大型實體排班點，並連續 4 年榮獲台北市計程車評鑑「特優獎」第一名殊榮，證明集團與旗下車隊的優質服務與高品質搭車體驗獲得官方認證。台灣大車隊同時是全台社福合作區域最完整的計程車隊，「敬老愛心計程車隊」已與台北、桃園、新竹縣市、台中、南投、高雄、台東 8 縣市合作，「好孕專車」服務範圍亦達 6 縣市。

2. 多角化生活服務發展

「Make Your Life Easier」為 55688 集團願景，55688APP 用戶數由 680 萬突破至 700 萬，等於台灣每三人就有一人是 55688 用戶，APP 提供叫車、酒後代駕、居家清潔、衣物送洗等交通與生活服務，證明生活服務發展，成功帶動用戶數成長，是台灣最具代表性的生活服務媒合平台。

3. 積極企業永續發展(ESG)

55688 集團長期關注 ESG 議題，於 2023 年起在 55688 APP 中提供「節能減碳車」叫車選項，目前已有超過 8,000 台節能減碳車輛，是全台最大減碳車隊，目標要在 2024 年讓旗下台灣大車隊的節能減碳計程車（包含電動車與油電車）突破 1 萬台，為環境永續盡一份心力之外，也讓台灣的計程車業被世界看見。

同時集團秉持品牌核心價值「在追求企業獲利的過程中，同時兼顧社會責任與產業升級，致力成為一個以人為本、科技為輔的數位生活科技平台。」於 2022 年成立「台灣計程車駕駛暖心協會」，協會宗旨「以計程車駕駛為主要服務對象，協助急難生活救助及重病關懷，舉辦計程車司機之公益活動。」截至 2023 年底，已幫助 300 位弱勢計程車司機，讓這些司機駕駛能得到急難支援與關懷，甚至能順利恢復正常生活。

(二) 研發狀況及數位科技技術

1. AI 數據落地應用成為產業典範

集團運用乘車數據打造「AI 預測叫車熱點」模型，此模型讓旗下隊員可以精準掌握客流所在，AI 模型準確率高達 96%，有效提高平台雙邊叫車媒合速度，又可降低計程車空車率，平均減少隊員 1 小時/天的空車時間，並幫助隊員降低油耗成本平均約 5,000 元/月，換算一年減少的碳排放量，等於 2 千 3 百萬棵樹木的二氧化碳吸收量，等於幫台灣每一個人種一棵樹，相當 3 千 8 百座大安森林公園一年的碳吸收量。

此 AI 模型 2023 年更榮獲 IDC(國際數據公司)「數據智慧創新獎(Best in Future of Intelligence)」，表彰 55688 集團推出的「AI 預測叫車熱點模型」，該系統除了革新計程車業的營運模式，更為環境保護、節能減碳做出巨大貢獻。

2. 專注平台使用體驗優化

55688 集團積極導入數位科技，持續優化 APP 使用者體驗，生態圈的結合及產業的結合策略下推出 55688 超級 APP (Super APP)，成為台灣最具代表性的生活服務媒合平台。

55688 APP 在 2023 年更獲得蘋果 APP Store 主打推薦，將其放在首頁露出，象徵著 55688 APP 在 UI、UX 設計、使用者體驗、軟體穩定度、甚至是多元生活平台的服務內容得到用戶認可，更是象徵 55688 不再只是提供交通服務的計程車派遣車隊，而是一家數位科技公司。

二、營運策略暨展望

本公司除確保交通核心事業之競爭力外，更持續將『55688』深植每位消費者心中，建構 55688 APP(生活服務媒合平台)，透過運用 AI、大數據持續了解用戶習慣及喜好，推薦適合商品及服務，除原有的生活服務外，如快遞服務、汽車保修服務、深受用戶喜愛的居家清潔、便利的洗衣服務、各類代駕服務，也讓用戶透過 55688 APP 訂房或購物可享受高額搭車金回饋，55688 集團將持續開發生活服務，未來也將擴大異業合作夥伴共同打造「新生活服務生態圈」，讓用戶生活更便利、服務體驗更美好，同時讓流量產生更大的商業價值與開創新版圖。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對國內或是國外的計程車業者競爭，大車隊始終保持開放態度，有新業者加入代表該產業不是走向凋零，而是有更多市場潛力，大家才能把計程車的產業生態塑造更健全。大車隊未來持續以數位科技推動車隊技術及商業模式創新，來提升計程車司機的收入、以及提供用戶優質服務體驗。

最後，由衷感謝各位股東對公司的支持、信賴與鼓勵。

敬祝 安康

董事長：林村田



總經理：楊榮輝



會計主管：楊雅玲



審計委員會查核報告書

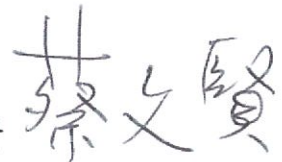
董事會造送一一二年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等；其中財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經審計委員審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬請鑒核

此致

台灣大車隊股份有限公司一一三年股東常會

審計委員召集人： 蔡文賢



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004124 號

台灣大車隊股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣大車隊股份有限公司及子公司（以下簡稱「台灣大車隊集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達台灣大車隊集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣大車隊集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台灣大車隊集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

~5~

商譽減損評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十八)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；商譽減損之說明，請詳合併財務報表附註六(十一)。

台灣大車隊集團於民國 103 年 7 月 29 日以現金方式購入全球商務科技股份有限公司(以下簡稱全球商務)100%股權，並依企業合併之會計處理辦理收購價格與可辨認公允價值淨資產之分攤，截至民國 112 年 12 月 31 日止，台灣大車隊集團對該公司之商譽餘額為新台幣 48,446 仟元及民國 112 年度認列之減損損失為新台幣 11,913 仟元。全球商務係一宅配服務業，為大台北地區最大之機車快遞，對台灣大車隊集團而言，全球商務係屬一現金產生單位，並以全球商務之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。

前述可回收金額之決定包含數項假設，如所採用之折現率及編製財務預測以估計未來年度之現金流量等，該等折現率及財務預測涉及管理階層對於全球商務未來營運狀況之判斷，對可回收金額之衡量結果影響重大，進而影響減損評估之結果，因此本會計師將商譽減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解及評估台灣大車隊集團針對商譽減損評估之相關政策及處理程序。
2. 檢查評價模型中所採用之未來現金流量與台灣大車隊集團之營業計劃一致，並進一步覆核過去管理階層所提出營運計畫之實際執行結果。
3. 評估模型中所採用之各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。
4. 覆核管理階層針對上述重大假設及參數所執行之敏感性分析，確認其對減損評估結果之影響。

應收帳款減損評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)，應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

台灣大車隊集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。預期信用損失提列政策及應收帳款可回收性涉及管理階層的主觀判斷及估計，考量應收帳款及其預期信用減損損失對合併財務報表影響重大，因此本會計師認為應收帳款減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 評估及測試銷貨循環中與應收帳款攸關之內部控制之有效性，包含客戶交易信用額度之核准及逾期應收帳款之管理。
2. 取得帳齡報告，並選樣測試以確認其內容之正確性及完整性。
3. 評估管理階層用以計算備抵損失之假設合理性，並確認該計算得以支持預期信用損失提列之金額。
4. 比較本年度及以前年度應收帳款帳齡、檢視本年度及以前年度實際發生預期信用損失金額，以驗證提列金額之合理性。

其他事項-個體財務報告

台灣大車隊股份有限公司已編製民國 112 年及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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台灣大車隊集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣大車隊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣大車隊集團之治理單位(含審計委員會)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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣大車隊集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣大車隊集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣大車隊集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣大車隊集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

徐明釗

會計師

李秀玲

李秀玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

 台灣大車隊股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 763,697	22	\$ 635,676	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		-	-	30,164	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		144,658	4	144,850	5
1150	應收票據淨額	六(四)	4,360	-	2,661	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(九)(十二)	335,754	10	257,806	8
1180	應收帳款—關係人淨額	七	68	-	315	-
1200	其他應收款		12,170	1	12,141	-
1210	其他應收款—關係人	七	2,588	-	8,822	-
130X	存貨	六(五)	31,362	1	32,155	1
1410	預付款項		76,251	2	64,618	2
1470	其他流動資產		26,214	1	14,817	1
11XX	流動資產合計		1,397,122	41	1,204,025	38
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		7,900	-	8,400	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,270,227	37	1,207,302	38
1755	使用權資產	六(八)	355,419	10	351,364	11
1780	無形資產	六(十)(十一)	255,184	8	263,609	9
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	14,166	-	8,094	-
1900	其他非流動資產	六(四)(九)(十二)	117,808	4	130,909	4
15XX	非流動資產合計		2,020,704	59	1,969,678	62
1XXX	資產總計		\$ 3,417,826	100	\$ 3,173,703	100

(續次頁)

 台灣大車隊股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$	137,000	4	\$	107,000	4
2130	合約負債－流動	六(二十三)		64,970	2		98,151	3
2150	應付票據			1,417	-		27	-
2170	應付帳款	六(十五)		211,710	6		112,290	4
2180	應付帳款－關係人	七		66,968	2		69,451	2
2200	其他應付款	六(十六)		223,439	7		199,536	6
2220	其他應付款項－關係人	七		400	-		617	-
2230	本期所得稅負債	六(三十)		70,766	2		73,915	2
2250	負債準備－流動	九		8,792	-		2,792	-
2280	租賃負債－流動	六(八)(三十四)		46,857	2		42,626	2
2300	其他流動負債			38,835	1		40,003	1
21XX	流動負債合計			871,154	26		746,408	24
非流動負債								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	六(十四)(三十二)		143,678	4		142,602	5
2580	租賃負債－非流動	六(八)(三十四)		327,388	10		326,121	10
2600	其他非流動負債	六(十七)		76,700	2		76,884	2
25XX	非流動負債合計			547,766	16		545,607	17
2XXX	負債總計			1,418,920	42		1,292,015	41
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		592,650	17		592,650	19
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)(三十二)		498,623	15		505,239	16
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		276,349	8		240,793	7
3320	特別盈餘公積			587	-		587	-
3350	未分配盈餘			531,613	15		443,839	14
其他權益								
3400	其他權益	六(二十二)	(587)	-	(587)	-		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,899,235	55		1,782,521	56
36XX	非控制權益	六(三十二)		99,671	3		99,167	3
3XXX	權益總計			1,998,906	58		1,881,688	59
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及股東權益總計	九	\$	3,417,826	100	\$	3,173,703	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：楊榮輝



會計主管：楊雅玲



 台灣大車隊股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(九)(二十三)及七	\$ 2,872,219 100	\$ 2,530,235 100
5000 營業成本	六(五)(十八)(二十八)(二十九)及七	(1,526,100) (53)	(1,321,364) (52)
5900 營業毛利		1,346,119 47	1,208,871 48
營業費用	六(十八)(二十八)(二十九)及七		
6100 推銷費用		(277,325) (10)	(204,317) (8)
6200 管理費用		(508,775) (18)	(512,449) (20)
6450 預期信用減損損失	十二(三)	(70) -	(125) -
6000 營業費用合計		(786,170) (28)	(716,891) (28)
6900 營業利益		559,949 19	491,980 20
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十四)	7,824 -	2,108 -
7010 其他收入	六(二十五)	6,836 -	5,600 -
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(36,337) (1)	(48,373) (2)
7050 財務成本	六(二十七)	(7,594) -	(7,584) -
7000 營業外收入及支出合計		(29,271) (1)	(48,249) (2)
7900 稅前淨利		530,678 18	443,731 18
7950 所得稅費用	六(三十)	(124,462) (4)	(113,186) (5)
8200 本期淨利		\$ 406,216 14	\$ 330,545 13
8500 本期綜合利益總額		\$ 406,216 14	\$ 330,545 13
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 419,655 15	\$ 355,563 14
8620 非控制權益		(13,439) (1)	(25,018) (1)
		\$ 406,216 14	\$ 330,545 13
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 419,655 14	\$ 355,563 14
8720 非控制權益		(13,439) -	(25,018) (1)
		\$ 406,216 14	\$ 330,545 13
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(三十一)	\$ 7.08	\$ 6.00
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(三十一)	\$ 7.07	\$ 5.99

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：楊榮輝



會計主管：楊雅玲



台灣大車隊股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益											國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	資本公積—庫藏股票	資本公積—子公司所有權益變動數	資本公積—其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	留存	保				
111 年度															
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 49,935	\$ 27,533	\$ 216,433	\$ 509	\$ 320,141	(\$ 587)	\$ 1,630,356	\$ 128,334	\$ 1,758,690			
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	355,563	-	355,563	(25,018)	330,545			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	355,563	-	355,563	(25,018)	330,545			
110 年度盈餘指撥及分配	六(二十一)														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	24,360	-	(24,360)	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	78	(78)	-	-	-	-			
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(207,427)	-	(207,427)	(123)	(207,550)			
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	-	3	-	-	-	-	3	-	3			
股份基礎給付交易	-	-	-	2,261	-	-	-	-	-	2,261	(2,261)	-			
與非控制權益交易	-	-	-	1,765	-	-	-	-	-	1,765	(1,765)	-			
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 53,961	\$ 27,536	\$ 240,793	\$ 587	\$ 443,839	(\$ 587)	\$ 1,782,521	\$ 99,167	\$ 1,881,688			
112 年度															
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 53,961	\$ 27,536	\$ 240,793	\$ 587	\$ 443,839	(\$ 587)	\$ 1,782,521	\$ 99,167	\$ 1,881,688			
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	419,655	-	419,655	(13,439)	406,216			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	419,655	-	419,655	(13,439)	406,216			
111 年度盈餘指撥及分配	六(二十一)														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	35,556	-	(35,556)	-	-	-	-			
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(296,325)	-	(296,325)	(72)	(296,397)			
股份基礎給付交易	-	-	-	(6,616)	-	-	-	-	-	(6,616)	14,015	7,399			
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 47,345	\$ 27,536	\$ 276,349	\$ 587	\$ 531,613	(\$ 587)	\$ 1,899,235	\$ 99,671	\$ 1,998,906			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：楊榮輝



會計主管：楊雅玲



 台灣大車隊股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 530,678	\$ 443,731
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十八)	177,301	159,635
攤銷費用	六(十)(二十八)	15,155	18,917
預期信用減損損失	十二(三)	70	125
存貨跌價及呆滯損失	六(五)	875	943
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二十六)	1,017 (	273)
利息費用	六(二十七)	7,594	7,584
利息收入	六(二十四) (	7,824) (	2,108)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六) (	8,172) (	5,784)
無形資產減損損失	六(二十六)	33,930	49,801
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據	(	1,699)	1,437
應收帳款	(	79,843) (	13,282)
應收租金		1,825	464
應收帳款－關係人淨額		247 (	263)
其他應收款	(	3,990) (	3,817)
其他應收款－關係人		6,234 (	2,276)
存貨	(	82) (	5,872)
預付款項	(	11,633) (	17,424)
其他流動資產	(	11,397)	13
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動	(	33,181) (	32,800)
應付票據		1,390	27
應付帳款		99,420	44,357
應付帳款－關係人	(	2,483)	274
其他應付款		18,514	1,472
其他應付款項－關係人	(	217) (	3,017)
負債準備－流動		6,000 (	9,600)
其他流動負債	(	1,168)	20,526
營運產生之現金流入		738,561	652,790
收取之利息	六(二十四)	7,824	2,108
支付之利息	六(二十七) (	2,612) (	2,519)
支付之所得稅	六(三十) (	129,722) (	70,168)
營業活動之淨現金流入		614,051	582,211

(續次頁)

台灣大車隊股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	六(三)	\$ 192	(\$ 138,846)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少	六(三)	500	10,430
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	-	(160,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動價款	六(二)	30,223	130,109
預付投資款減少(增加)	六(十二)	942	(11,942)
預付無形資產款增加	六(十二)	(18,189)	-
預付購置設備款增加	六(十二)	(7,651)	(20,977)
取得不動產、廠房及設備	六(三十三)	(186,952)	(167,398)
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)	44,383	26,526
存出保證金增加	六(十二)	(1,734)	(1,147)
取得無形資產	六(三十三)	(36,409)	(47,976)
其他非流動資產減少	六(十二)	450	1,761
投資活動之淨現金流出		(174,245)	(379,460)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)	六(三十四)	30,000	(145,500)
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動-特別股增加	六(十四)	-	142,602
租賃本金償還	六(三十四)	(52,603)	(40,545)
其他非流動負債(減少)增加		(184)	741
發放現金股利	六(二十一)	(296,325)	(207,427)
發放非控制權益股東現金股利		(72)	(123)
員工執行認股權		7,399	-
逾時效未領取之股利退回		-	3
籌資活動之淨現金流出		(311,785)	(250,249)
本期現金及約當現金增加(減少)數		128,021	(47,498)
期初現金及約當現金餘額		635,676	683,174
期末現金及約當現金餘額		\$ 763,697	\$ 635,676

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：楊榮輝



會計主管：楊雅玲



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004123 號

台灣大車隊股份有限公司 公鑒

查核意見

台灣大車隊股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達台灣大車隊股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣大車隊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台灣大車隊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款減損評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)，應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

台灣大車隊股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。預期信用損失提列政策及應收帳款可回收性涉及管理階層的主觀判斷及估計，考量應收帳款及其預期信用減損損失對財務報表影響重大，因此本會計師認為應收帳款減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 評估及測試銷貨循環中與應收帳款攸關之內部控制之有效性，包含客戶交易信用額度之核准及逾期應收帳款之管理。
2. 取得帳齡報告，並選樣測試以確認其內容之正確性及完整性。
3. 評估管理階層用以計算備抵損失之假設合理性，並確認該計算得以支持預期信用損失提列之金額。
4. 比較本年度及以前年度應收帳款帳齡、檢視本年度及以前年度實際發生預期信用損失金額，以驗證提列金額之合理性。

採用權益法之投資減損評估

事項說明

有關採用權益法投資之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)，採用權益法之投資減損評估會計政策採用之重要判斷，請詳個體財務報告附註五(二)；採用權益法之投資說明，請詳個體財務報告附註六(五)。

台灣大車隊股份有限公司於民國 103 年 7 月 29 日以現金方式購入全球商務科技股份有限公司(以下簡稱全球商務)100%股權，並依企業合併之會計處理辦理收購價格與可辨認公允價值淨資產之分攤，截至民國 112 年 12 月 31 日止，台灣大車隊股份有限公司對該孫公司之投資餘額為新台幣 178,641 仟元及民國 112 年度對該孫公司之減損損失為新台幣 7,653 仟元。全球商務係一宅配服務業，為大台北地區最大之機車快遞，對台灣大車隊股份有限公司而言，全球商務係屬一現金產生單位，並以全球商務之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估投資是否減損之依據。

前述可回收金額之決定包含數項假設，如所採用之折現率及編製財務預測以估計未來年度之現金流量等，該等折現率及財務預測涉及管理階層對於全球商務未來營運狀況之判斷，對可回收金額之衡量結果影響重大，進而影響減損評估之結果，因此本會計師將投資減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解及評估台灣大車隊股份有限公司針對投資減損評估之相關政策及處理程序。
2. 檢查評價模型中所採用之未來現金流量與全球商務之營業計劃一致，並進一步覆核過去管理階層所提出營運計畫之實際執行結果。
3. 評估模型中所採用之各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。
4. 覆核管理階層針對上述重大假設及參數所執行之敏感性分析，確認其對減損評估結果之影響。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣大車隊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對台灣大車隊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣大車隊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣大車隊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣大車隊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣大車隊股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

徐明釗



會計師

李秀玲

李秀玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1050029449號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第0960038033號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

 台灣大車隊股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%	
				金 額		金 額		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	445,701	16	\$	394,354	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)		30,000	1	-	-	
1150	應收票據淨額	六(三)		4,029	-	2,256	-	
1170	應收帳款淨額	六(三)		255,721	9	185,727	7	
1180	應收帳款—關係人淨額	七		39,885	2	6,301	-	
1200	其他應收款			560	-	198	-	
1210	其他應收款—關係人	七		16,759	1	80,681	3	
130X	存貨	六(四)		5,987	-	2,998	-	
1410	預付款項			63,023	2	60,972	3	
11XX	流動資產合計			861,665	31	733,487	28	
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八		7,900	-	7,900	-	
1550	採用權益法之投資	六(五)		532,097	19	460,780	18	
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		965,588	34	909,344	35	
1755	使用權資產	六(七)		301,435	11	306,955	12	
1780	無形資產	六(八)(九)		21,706	1	49,628	2	
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		14,140	1	8,067	-	
1900	其他非流動資產	六(十)		96,378	3	127,052	5	
15XX	非流動資產合計			1,939,244	69	1,869,726	72	
1XXX	資產總計		\$	2,800,909	100	\$	2,603,213	100

(續次頁)

 台灣大車隊股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十九)	\$	40,522 2	\$	55,096 2
2150	應付票據			1,418 -		27 -
2170	應付帳款	六(十一)		153,943 6		73,028 3
2180	應付帳款—關係人	七		89,324 3		99,778 4
2200	其他應付款	六(十二)		123,799 4		108,234 4
2220	其他應付款項—關係人	七		18,314 1		6,600 -
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		66,187 2		72,031 3
2250	負債準備—流動	九(一)		8,792 -		2,792 -
2280	租賃負債—流動			39,200 1		36,523 1
2300	其他流動負債			18,500 1		18,592 1
21XX	流動負債合計			559,999 20		472,701 18
非流動負債						
2580	租賃負債—非流動			278,894 10		285,592 11
2645	存入保證金	六(十三)		62,781 2		62,399 3
25XX	非流動負債合計			341,675 12		347,991 14
2XXX	負債總計			901,674 32		820,692 32
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		592,650 21		592,650 23
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		498,623 18		505,239 19
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		276,349 10		240,793 9
3320	特別盈餘公積			587 -		587 -
3350	未分配盈餘			531,613 19		443,839 17
其他權益						
3400	其他權益	六(五)(十八)	(	587) -	(	587) -
3XXX	權益總計			1,899,235 68		1,782,521 68
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3XX	負債及權益總計		\$	2,800,909 100	\$	2,603,213 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：楊榮輝



會計主管：楊雅玲



台灣大車隊股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 112 年及 111 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 1,982,436 100	\$ 1,748,202 100
5000 營業成本	六(四)(二十四) (二十五)及七	(966,984) (49)	(798,685) (46)
5900 營業毛利		1,015,452 51	949,517 54
營業費用	六(二十四) (二十五)及七		
6100 推銷費用		(157,572) (8)	(109,819) (6)
6200 管理費用		(284,450) (14)	(302,308) (18)
6000 營業費用合計		(442,022) (22)	(412,127) (24)
6900 營業利益		573,430 29	537,390 30
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	4,392 -	1,880 -
7010 其他收入	六(二十一)	18,669 1	15,353 1
7020 其他利益及損失	六(九)(二十二)	(40,069) (2)	(40,907) (2)
7050 財務成本	六(二十三)	(4,621) -	(5,096) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(14,414) (1)	(42,634) (3)
7000 營業外收入及支出合計		(36,043) (2)	(71,404) (4)
7900 稅前淨利		537,387 27	465,986 26
7950 所得稅費用	六(二十六)	(117,732) (6)	(110,423) (6)
8200 本期淨利		\$ 419,655 21	\$ 355,563 20
8500 本期綜合損益總額		\$ 419,655 21	\$ 355,563 20
基本每股盈餘	六(二十七)		
9750 基本每股盈餘		\$ 7.08	\$ 6.00
稀釋每股盈餘	六(二十七)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.07	\$ 5.99

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：楊榮輝



會計主管：楊雅玲



台灣汽車保險股份有限公司
個體財務報表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘										國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額
	資本公積一發 行溢價	資本公積一庫 藏股票交易	資本公積一對 子公司所有權 益變動數	資本公積一 其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額	權 益 總 額		
111 年												
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 49,935	\$ 27,533	\$ 216,433	\$ 509	\$ 320,141	(\$ 587)	\$ 1,630,356		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	355,563	-	355,563		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	355,563	-	355,563		
110 年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	24,360	-	(24,360)	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	78	(78)	-	-		
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(207,427)	-	(207,427)		
未依持股比例對子公司現金增資之影響數	-	-	-	1,765	-	-	-	-	-	1,765		
子公司股權淨值變動影響數	-	-	-	2,261	-	-	-	-	-	2,261		
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	-	3	-	-	-	-	3		
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 53,961	\$ 27,536	\$ 240,793	\$ 587	\$ 443,839	(\$ 587)	\$ 1,782,521		
112 年												
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 53,961	\$ 27,536	\$ 240,793	\$ 587	\$ 443,839	(\$ 587)	\$ 1,782,521		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	419,655	-	419,655		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	419,655	-	419,655		
111 年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	35,556	-	(35,556)	-	-		
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(296,325)	-	(296,325)		
股份基礎給付交易	-	-	-	(6,616)	-	-	-	-	-	(6,616)		
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 47,345	\$ 27,536	\$ 276,349	\$ 587	\$ 531,613	(\$ 587)	\$ 1,899,235		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田

經理人：楊榮輝

會計主管：楊雅玲

 台灣大車隊股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 537,387	\$ 465,986
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十四)	123,899	114,862
攤銷費用	六(八)(二十四)	7,573	11,197
利息費用	六(二十三)	4,621	5,096
利息收入	六(二十)	(4,392)	(1,880)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(五)		
投資損失		14,414	42,634
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(五)(二十二)		
減損損失		7,653	26,387
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	1,519	-
減損損失	六(九)(二十二)	22,017	11,540
存貨跌價及呆滯損失	六(四)	-	905
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額	(	1,773)	1,349
應收帳款	(	69,994)	(7,921)
應收帳款-關係人	(	33,584)	(1,361)
其他應收款	(	362)	273
其他應收款-關係人		8,922	(6,149)
存貨	(	2,989)	879
預付款項	(	2,051)	(11,844)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	14,575)	(25,000)
應付票據		1,391	27
應付帳款		80,915	37,018
應付帳款-關係人	(	10,454)	27,155
其他應付款		13,916	(18,794)
其他應付款項-關係人		11,714	1,291
負債準備-流動		6,000	(9,600)
其他流動負債	(	92)	(18,701)
營運產生之現金流入		701,675	645,349
收取之利息	六(二十)	4,392	1,880
支付之利息	六(二十三)	(743)	(903)
支付之所得稅	六(二十六)	(129,648)	(70,067)
營業活動之淨現金流入		575,676	576,259

(續次頁)

 台灣大車隊股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 112 年 1 月 1 日 111 年 1 月 1 日
 至 12 月 31 日 至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(二)	(\$ 30,000)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(二)	-	8,430
資金貸與關係人減少(增加)	七	55,000 (	39,000)
取得採用權益法之投資	六(五)	(100,000)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(101,468) (	74,756)
取得無形資產	六(二十八)	(1,116) (	14,031)
處分不動產、廠房及設備價款	六(六)	1,077	9,846
組織重組—分割不動產、廠房及設備價款	六(三十)	-	22,859
組織重組—分割無形資產價款	六(三十)	-	11,986
預付設備款增加	六(十)	(7,651) (	27,284)
預付投資款減少(增加)	六(十)	943 (	11,943)
存出保證金增加	六(十)	(1,380) (	769)
投資活動之淨現金流出		(184,595) (	114,662)

籌資活動之現金流量

短期借款減少		- (	100,000)
存入保證金增加(減少)		382 (	20)
發放現金股利	六(十七)	(296,325) (	207,427)
租賃本金償還	六(二十九)	(43,791) (	34,809)
籌資活動之淨現金流出		(339,734) (	342,256)
本期現金及約當現金增加數		51,347	119,341
期初現金及約當現金餘額	六(一)	394,354	275,013
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 445,701	\$ 394,354

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林村田



經理人：楊榮輝



會計主管：楊雅玲

