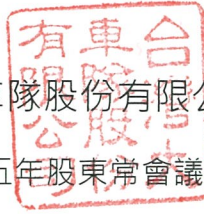


台灣大車隊股份有限公司

民國一一五年股東常會議事錄



時 間：中華民國 115 年 06 月 12 日(星期五) 上午 9 時整

地 點：臺北市濱江街 136 號(本公司教育訓練中心)

開會方式：實體董事會

出席股數報告：本公司已發行股份總數為：59,264,956 股，截至目前為止出席股數為：39,807,270 股。出席比率為：百分之 67.16

出 席 董 事：出席董事：林村田 董事長、李瓊淑 副董事長、萬事興(股)公司指派代表人：吳秀蘭 董事、林克明 董事、萬事興(股)公司指派代表人：楊榮輝 董事、臻穎(股)公司指派代表人：林念臻 董事、蔡文賢 獨立董事、謝聖言 獨立董事、三金投資(股)公司指派代表人：張孫堆

列 席 人 員：資誠聯合會計師事務所 涂展源

主席：林村田



記錄：張天瑋



一、宣布開會：已達法定開會股數，主席宣布開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

- (一) 114 年度營業報告。(請參閱附件一)
- (二) 審計委員會查核 114 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- (三) 114 年度盈餘分派現金股利情形報告。(洽悉)
- (四) 114 年度董事及員工酬勞分派情形報告。(洽悉)
- (五) 不繼續辦理民國 114 年股東常會通過之私募有價證券報告。(洽悉)

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案 由：114 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：

- 一、 本公司 114 年度營業報告書、財務報表業已編造完竣並於民國 115 年 3 月 13 日董事會通過在案。114 年度個體及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師、涂展源會計師查核完竣，上述表冊暨營業報告書，送請審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案，

請參閱本手冊【附件二】。

二、 114 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱【附件一】、【附件三】及【附件四】。

決 議：經全體出席股東表決，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
39,807,270 權 (含電子投票)39,547,485 權	38,026,342 權 (含電子投票)38,026,342 權	8,299 權 (含電子投票)8,299 權	1,772,629 權 (含電子投票)1,512,844 權	0 權
100%	95.52%	0.02%	4.46%	0%

本議案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案 由：114 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：

一、 114 年度盈餘分配表，請參閱【附件三】。

決 議：經全體出席股東表決，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
39,807,270 權 (含電子投票)39,547,485 權	38,026,352 權 (含電子投票)38,026,352 權	8,299 權 (含電子投票)8,299 權	1,772,619 權 (含電子投票)1,512,834 權	0 權
100%	95.52%	0.02%	4.46%	0%

本議案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：辦理私募有價證券案，提請 討論。

說 明：

一、本公司深知乘車服務等任務派遣市場競爭日益激烈，為提升任務完成率及市場佔有率，對與此相關軟、硬體設備及人才延攬等投資，均高度重視。經營團隊亦不排除透過同業或異業間的垂直整合或水平整併，來進一步擴展集團事業版圖。惟此類投資與擴張所需資金，應避免動用原本用以支應集團正常營運所需之營運週轉金。但選擇透過公開市場發行有價證券方式籌資，恐難以於機會出現時，在短期內迅速籌得所需資金。相較之下，採取私募方式向特定人募集資金，不僅可強化公司在產業景氣低迷或營運面臨逆風時的應變與生存能力，也有助於維持現行營運所需資金之穩定。為此，特提請股東會授權董事會，得自股東

會決議日起一年內，視實際營運資金需求與市場狀況，採取私募普通股或私募國內可轉換公司債等方式，單獨或併行辦理分次募集資金作業（最多不超過四次）；每次辦理之對象總數以不逾三十五人為限，並不得為一般性廣告或公開勸誘。

二、另依據《證券交易法》第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之相關規定，應說明事項如下：

1. 私募價格訂定之依據及合理性

(一) 私募普通股

本公司私募普通股之每股認購價格不得低於參考價格之 100%；實際價格得高於參考價格，不設上限。參考價格係以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數（扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價），或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數（扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價），二基準計算價格較高者定之。

(二) 私募國內可轉換公司債

本公司係採記名式辦理私募國內可轉換公司債，按公司債面額新臺幣壹拾萬元 100%發行，票面利率為 0%，發行期間自發行日起算最長不得超過五年，轉換標的係為本公司普通股新股。私募國內可轉換公司債之轉換價格不得低於理論價格之 100%；實際轉換價格得高於理論價格，不設上限。理論價格之計算係以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數（扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價），或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數（扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價），二基準計算價格較高者定之；且理論價格應以涵蓋發行條件各項權利之整體模型評價，未能納入模型者應自條件中剔除。

2. 特定人之選擇方式與目的、必要性及預計效

(一) 本次私募有價證券之對象以符合《證券交易法》第 43 條之 6 及主管機關

相關函釋所定之特定人為限；每次辦理應募人總數不得逾三十五人。

(二) 本公司目前尚無已洽定之應募人，惟應募人之選擇以對本公司具附加價值

為原則，並以對本公司長期發展及競爭力與既有股東權益能產生效益之策略性投資人為優先考量，且原則上非本公司內部人或關係人；如於開會通知寄發前已洽定，將依規定揭露其名稱、股東持股結構前十名及與公司關係。

(三) 遴選策略性投資人之目的、必要性及預計效益，在於因應公司營運發展之

需，藉由策略性投資人直接或間接協助本公司開發新市場、提升技術、降低成本、或強化供應商與客戶關係等，以強化公司競爭力及提升營運效能與長期發展。

3. 辦理私募之必要理由

為確保籌集資金之時效性及可行性，並有效降低資金成本，擬採私募方式辦理；並透過授權董事會視市場狀況且配合公司實際需求分次辦理，可提高公司籌資之機動性及效率。另依規定，私募不得為一般性廣告或公開勸誘；且私募有價證券於交付後之轉讓受限，可強化與策略性投資人之長期合作關係。

4. 私募額度

若以私募辦理國內現金增資發行普通股募集資金，其發行股數不超過 25,000 仟股；若以私募方式發行國內可轉換公司債，其發行總額不超過新臺幣 50 億元（惟國內可轉換公司債實際發行時，仍應依《公司法》第 247 條規定辦理，即公開發行股票之公司，其公司債發行總額不得超過公司資產總額扣除負債後之餘額）。

5. 資金用途及預計達成效益

充實營運資金、償還銀行借款、改善財務結構及各項財務比率、擴大研發及大數據資料分析及應用等軟、硬體支出，提高媒合平台有效使用數量進而擴大市佔率，亦不排除透過同、異業整併拓展集團事業版圖。上述資金用途及預計達成效益將隨資金募集時點之不同而有所調整，並依規定辦理資訊揭露。

6. 其他

本次私募普通股及國內可轉換公司債之發行條件，係參考「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」、相關法令及市場慣例訂定；前述認購價格與轉換價格之訂定，將衡量發行日或訂價日之參考價及理論價格，在符合前揭「注意事項」規範並兼顧股東權益極大化之前提下辦理。

三、依《證券交易法》第 43 條之 8 規定，本次募集之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓；滿一年後至第三年期間，得依主管機關所定之持有期間及交易數量限制，轉讓予符合資格之特定人。公司並得於交付滿三年後，依相關法令規定評估申請本次私募有價證券上櫃/上市交易；本次私募之普通股權利義務與本公司已發行普通股相同，私募可轉換公司債經轉換後之普通股，其權利義務亦與已發行普通股相同。

四、本次私募計畫之主要內容除訂價成數外，包括但不限於實際發行股數或金額、認股價格或可轉換價格之擇定、發行條件或可轉換辦法、計畫項目、預計進度及預計達成效益等相關事項及其他未盡事宜，擬提請股東會同意授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理；未來如因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，亦授權董事會全權處理之（惟訂價成數不得再授權）。

五、為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。

六、上述未盡事宜，擬提請股東會授權董事會依法全權處理之。

決議：經全體出席股東表決，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
39,807,270 權 (含電子投票)39,547,485 權	37,938,074 權 (含電子投票)37,938,074 權	85,798 權 (含電子投票)85,798 權	1,783,398 權 (含電子投票)1,523,613 權	0 權
100%	95.30%	0.22%	4.48%	0%

本議案照原案表決通過。

六、選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：全面改選董事案，提請 選舉。

說明：

一、本公司第7屆董事任期已於民國115年6月8日屆滿，本次股東會依法應全面改選董事，本次應選任董事11席（含獨立董事4席），採候選人提名制辦理，新任董事任期自當選日起生效，自民國115年6月12日起至民國118年6月11日止，任期三年。

二、本次董事候選人之資格條件，業經本公司 115 年 04 月 29 日董事會審查通過，相關資料請參閱【附件五】。

三、本公司董事選舉辦法

四、謹請 選舉

選舉結果:依公司章程規定由股東會就候選人名單中選任，當選名單如下

當選身分	姓名	當選權數
董事	林村田	53,997,479 權
董事	臻影股份有限公司 代表人林念臻	50,923,929 權

董事	李瓊淑	34,089,239 權
董事	林克明	34,078,607 權
董事	萬事興股份有限公司 代表人吳秀蘭	34,076,528 權
董事	三金投資股份有限公司 代表人張孫堆	34,075,180 權
董事	萬事興股份有限公司 代表人楊榮輝	34,074,207 權
獨立董事	郭昭宏	34,090,661 權
獨立董事	蔡文賢	34,084,468 權
獨立董事	李易騰	34,074,998 權
獨立董事	謝聖言	34,074,977 權

七、其他事項

第一案 (董事會提)

案 由：解除本公司第 8 屆新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、茲為公司營運上之需要，鑒於新任董事及其代表人可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事及經理人之情形，擬提請股東會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。以利業務之推展。
- 三、新任董事及其代表人兼職情形請參閱【附件五】。

決 議：經全體出席股東表決，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
39,807,270 權 (含電子投票)39,547,485 權	37,990,919 權 (含電子投票)37,990,919 權	49,851 權 (含電子投票)49,851 權	1,766,500 權 (含電子投票)1,506,715 權	0 權
100%	95.43%	0.13%	4.44%	0%

本議案照原案表決通過。

八、臨時動議：(無)

九、本次股東會無股東提問

十、散會：中華民國 115 年 06 月 12 日上午 9 時 31 分

營業報告書

一、整體營運環境與公司發展概述

本公司於 114 年度面對國內交通運輸市場競爭強烈、共享運具興起、燃料與人力成本波動等挑戰，仍憑藉既有派遣系統優勢、司機網絡規模、品牌信任度及數位化功能推進，維持穩健成長。整年度營運重點包括：提升任務媒合成功率、深化企業合作方案、推動永續營運與排放管理、強化車隊資訊安全與平台效能，並持續投入研發費用以提升派遣與數據能力。

二、營運成果與績效表現

（一）營收與成本

114 年度合併營業收入為新臺幣 3,154,356 千元，較前年度增加，主要來源包括計程車派遣服務、機車快遞、合作企業運輸方案與平台媒合服務。本公司並持續推動成本結構最佳化，使得營業成本維持於合理範圍，營業毛利達 1,575,844 千元。

（二）營業利益與獲利能力

本年度營業利益達 658,164 千元，稅前淨利 671,975 千元，本期淨利 524,612 千元，其中母公司業主淨利 533,868 千元，基本每股盈餘 9.01 元。獲利能力維持穩健，顯示車隊營運策略與派遣效率提升具成效。

（三）財務狀況

截至 114 年底，本公司資產總計 4,304,669 千元，其中現金及約當現金 1,396,812 千元，負債總計 2,028,194 千元，權益總計 2,276,475 千元，財務結構穩健，負債比率維持合理區間。

（四）現金流量

114 年度營業活動現金流入 695,066 千元，主要受益於穩定的營收與客戶收款。投資活動流出 15,427 千元，主要為取得無形資產與設備。籌資活動流出 166,073 千元，係因償還借款與發放現金股利所致。期末現金餘額因而增加至 1,396,812 千元，足支應營運需要與未來投資準備。

三、公司治理與內控運作

（一）董事會與委員會運作

本公司董事會與審計、薪資報酬委員會皆依規定運作，114 年度績效評估結果均為「優良」。董事出席率逾 80%，並完成年度進修，包括 ESG、資安韌性、AI 資料治理等課程，有助提升決策品質。

（二）內部控制制度

114 年度內控自行評估及稽核室覆核均顯示：內控制度之設計與執行均屬有效，無重大缺失。內控聲明書已依法公告並載入年報。本公司亦完成內控制度更新，包括自行評估制度調整、表單簡化及流程優化，以符合主管機關最新要求。

（三）誠信經營與法令遵循

本年度無發生任何違反誠信經營相關案件。本公司持續推動誠信教育訓練，共 141 人次、282 人時，強化員工法遵意識，並提供多元檢舉管道，確保公司治理透明。

四、永續發展與 ESG 推動

（一）永續治理架構

本公司已成立永續專責單位，負責 ESG 策略、盤查、報告編製與氣候相關資訊揭露，並逐年依主管機關時程推動排放盤查。

（二）溫室氣體盤查

依金管會永續路徑圖要求，本公司已於 114 年完成永續人力與制度設置，115 年完成盤查規劃，117 年完成查證規劃，並按季向董事會報告。

（三）利害關係人溝通與社會參與

本公司持續與司機夥伴、企業客戶、消費者及社區溝通，在地公益活動與安全教育亦持續推展，並強化司機教育訓練、行車安全與服務品質管理。

五、重大議案與策略方向

（一）私募有價證券規劃

因市場競爭加劇與技術投資需求提升，本公司提請股東會授權於一定額度內得辦理私募，以強化資金靈活度，支應平台升級、異業整合或策略合作所需資金。

（二）董事改選與治理強化

115 年將全面改選董事，採候選人提名制度，以提升董事會獨立性與多元性。另為利公司策略推動，提請解除新任董事競業禁止限制。

（三）營運技術與平台升級

本公司持續投入研發與數據系統，包括派遣邏輯最佳化、人工智慧預測模型建置、支付整合與客戶體驗改善，以提升任務完成率與市場佔有率。

六、114 年度盈餘分配

114 年度可供分配盈餘 675,794,405 元，董事會決議擬發放每股現金股利 8 元，共計 474,119,648 元；另提撥員工酬勞 20,835,343 元、董事酬勞 6,875,663 元，皆以現金發放。

七、未來展望

展望 115 年，本公司將持續投入平台科技、AI 派遣系統、永續管理與車隊服務升級，並將評估策略性投資或合作機會，以鞏固領先地位。面對持續變動的市場環境，本公司

將以穩健治理、技術創新與服務品質為核心，持續為股東、員工、司機與社會創造長期價值。
最後，再一次感謝各位股東一直以來對公司的信任與支持，敬祝 闔家平安。

董事長：林村田



總經理：楊榮輝



會計主管：張天瑋



【附件二、審計委員會查核報告書】

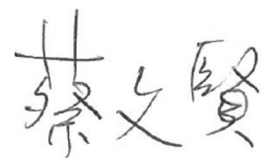
審計委員會查核報告書

董事會造具114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14條之4及公司法第219條規定，繕具報告。

敬請鑒核

此致

台灣大車隊股份有限公司 115 年股東常會



審計委員召集人：蔡文賢

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 3 日

【附件三、114 年度盈餘分配

台灣大車隊股份有限公司

民國 114 年度盈餘分配表



單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	195,313,686
加：本年度稅後純益	533,867,466
本期末分配盈餘	729,181,152
減：提列法定盈餘公積	(53,386,747)
本年度可供分配盈餘	675,794,405
分配項目：	
股東紅利-現金(註 1)	(474,119,648)
期末未分配盈餘	201,674,757

註 1.按本次會議日之流通在外普通股股數 59,264,956 股，每股配發 8 元現金股

利，總計配發股東現金股利金額為 474,119,648 元

註 2.前項盈餘分配如因員工認股權執行、可轉換公司債債權人執行轉換權利及公司

買回股份致影響流通在外普通股數量，股東配息比率因此發生變動者，授權董事

長全權調整之。

註 3.現金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：張天瑋



會計師查核報告

(115)財審報字第 25005571 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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(十九)；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 114 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。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。

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(十)，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 114 年及 113 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 114 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

支秉鈞



會計師

涂展源



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 3 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114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,396,812	33	\$ 883,246	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八				
	動		59,169	1	273,863	7
1150	應收票據淨額	六(四)	8,164	-	3,838	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	478,649	11	413,343	10
1200	其他應收款		7,897	-	12,007	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	306	-
130X	存貨	六(五)	27,470	1	24,509	1
1410	預付款項	六(六)	67,310	2	76,683	2
1470	其他流動資產		15,745	-	42,017	1
11XX	流動資產合計		2,061,216	48	1,729,812	44
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		34,234	1	34,148	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八				
	流動		6,200	-	14,270	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,194,794	28	1,239,635	32
1755	使用權資產	六(八)	278,388	7	338,303	9
1780	無形資產	六(十)(十一)	615,738	14	318,885	8
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	13,321	-	16,485	1
1900	其他非流動資產	六(十二)及七	100,778	2	206,814	5
15XX	非流動資產合計		2,243,453	52	2,168,540	56
1XXX	資產總計		\$ 4,304,669	100	\$ 3,898,352	100

(續次頁)

台灣大車隊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$ 530,000	12	\$ 223,000	6
2130	合約負債—流動	六(二十三)	109,859	3	74,590	2
2150	應付票據		3,422	-	11,620	-
2170	應付帳款	六(十五)	346,389	8	299,017	8
2180	應付帳款—關係人	七	60,615	1	64,399	2
2200	其他應付款	六(十七)	251,237	6	249,952	6
2230	本期所得稅負債	六(三十)	65,829	1	74,725	2
2250	負債準備—流動	九	1,214	-	17,792	-
2280	租賃負債—流動	六(八)(三十三)	51,483	1	54,256	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	30,662	1	19,167	1
2399	其他流動負債—其他		74,369	2	72,572	2
21XX	流動負債合計		1,525,079	35	1,161,090	30
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)	149,854	4	143,971	3
2540	長期借款	六(十六)	12,912	-	40,833	1
2580	租賃負債—非流動	六(八)	245,284	6	304,717	8
2600	其他非流動負債	六(十八)	95,065	2	80,251	2
25XX	非流動負債合計		503,115	12	569,772	14
2XXX	負債總計		2,028,194	47	1,730,862	44
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(二十)	592,650	14	592,650	15
資本公積						
3200	資本公積	六(二十一)	498,434	12	498,623	13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	371,216	8	318,315	8
3320	特別盈餘公積		587	-	587	-
3350	未分配盈餘		729,181	17	663,069	17
其他權益						
3400	其他權益		(587)	-	(587)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,191,481	51	2,072,657	53
36XX	非控制權益		84,994	2	94,833	3
3XXX	權益總計		2,276,475	53	2,167,490	56
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及股東權益總計	九 十一	\$ 4,304,669	100	\$ 3,898,352	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：張天瑋



台灣大車隊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113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	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(九)(二十三) 及七	\$	3,154,356	100	\$	3,022,348	100
5000 營業成本	六(五)(十九) (二十八) (二十九)及七	(	1,578,512)	(	1,546,978)	(	51)
5900 營業毛利			1,575,844	50		1,475,370	49
營業費用	六(十九) (二十八) (二十九)						
6100 推銷費用		(	489,184)	(	316,593)	(	11)
6200 管理費用		(	353,336)	(	481,835)	(	16)
6300 研究發展費用		(	75,081)	(	-	-	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	79)	-	(	76)	-
6000 營業費用合計		(	917,680)	(	798,504)	(	27)
6900 營業利益			658,164	21		676,866	22
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十四)		10,714	-		11,458	-
7010 其他收入	六(二十五)		13,078	-		4,527	-
7020 其他利益及損失	六(二十六)		1,836	-	(	17,564)	-
7050 財務成本	六(二十七)	(	11,817)	-	(	8,574)	-
7000 營業外收入及支出合計			13,811	-	(	10,153)	-
7900 稅前淨利			671,975	21		666,713	22
7950 所得稅費用	六(三十)	(	147,363)	(	142,511)	(	5)
8200 本期淨利		\$	524,612	17	\$	524,202	17
8500 本期綜合利益總額		\$	524,612	17	\$	524,202	17
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	533,868	17	\$	529,011	17
8620 非控制權益		(	9,256)	-	(	4,809)	-
		\$	524,612	17	\$	524,202	17
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	533,868	17	\$	529,011	17
8720 非控制權益		(	9,256)	-	(	4,809)	-
		\$	524,612	17	\$	524,202	17
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(三十一)	\$		9.01	\$		8.93
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(三十一)	\$		8.98	\$		8.91

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：張天瑋



台灣大車隊股份有限公司及子公司
合併財務報告
民國113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
資本公積－資本公積－對
資本公積－庫藏股票子公司所有權資本公積－法定盈餘
國外營運機構財務報表換算之兌換

附註普通股股本發行溢價交易權益變動數其他公積特別盈餘公積未分配盈餘差額總計非控制權益權益總額

113 年度

113 年1 月1 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 47,345	\$ 27,536	\$ 276,345	\$ 587	\$ 531,613	(\$ 587)	\$ 1,899,235	\$ 99,671	\$ 1,998,906
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	529,011	-	529,011	(4,809)	524,202
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	529,011	-	529,011	(4,809)	524,202
112 年度盈餘指撥及分配	六(二十二)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	41,966	-	(41,966)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(355,589)	-	(355,589)	(29)	355,618)
113 年12 月31 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 47,345	\$ 27,536	\$ 318,315	\$ 587	\$ 663,069	(\$ 587)	\$ 2,072,657	\$ 94,833	\$ 2,167,490

114 年度

114 年1 月1 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 47,345	\$ 27,536	\$ 318,315	\$ 587	\$ 663,069	(\$ 587)	\$ 2,072,657	\$ 94,833	\$ 2,167,490
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	533,868	-	533,868	(9,256)	524,612
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	533,868	-	533,868	(9,256)	524,612
113 年度盈餘指撥及分配	六(二十二)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	52,901	-	(52,901)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(414,855)	-	(414,855)	(16)	(414,871)
以現金方式發放員工酬勞予子公司員工	-	-	-	(688)	-	-	-	-	-	(688)	688	-
與非控制權益交易	-	-	-	-	499	-	-	-	-	499	(1,255)	(756)
114 年12 月31 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 46,657	\$ 28,035	\$ 371,216	\$ 587	\$ 729,181	(\$ 587)	\$ 2,191,481	\$ 84,994	\$ 2,276,475

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：張天瑋



台灣大車隊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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		\$ 671,975	\$ 666,713
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十八)	189,499	194,987
攤銷費用	六(十)(二十八)	9,947	11,116
預期信用減損損失	十二(二)	79	76
存貨跌價回升利益	六(五)(二十八)	(464)	(271)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失	六(二十六)	5,883	293
利息費用	六(二十七)	11,817	8,574
利息收入	六(二十四)	(10,714)	(11,458)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(3,219)	(5,019)
處分無形資產損失		-	50
租賃修改利益	六(八)(二十六)	(3,998)	(517)
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		(4,326)	522
應收帳款		(65,385)	(77,665)
應收帳款－關係人淨額		-	68
其他應收款		(9,482)	(10,528)
其他應收款－關係人		306	2,282
存貨		(2,497)	7,124
預付款項		9,373	(432)
其他流動資產		26,272	(15,803)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		35,269	9,620
應付票據		(8,198)	10,203
應付帳款		47,372	87,307
應付帳款－關係人		(3,784)	(2,569)
其他應付款		(49,945)	29,791
其他應付款項－關係人		-	(400)
負債準備－流動		(16,578)	9,000
其他流動負債－其他		1,797	33,737
營運產生之現金流入		830,999	946,801
收取之利息	六(二十四)	10,714	11,458
支付之利息	六(二十七)	(7,144)	(3,403)
支付之所得稅	六(三十)	(139,503)	(130,180)
營業活動之淨現金流入		695,066	824,676

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	(\$ 86)	(\$ 34,148)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	214,694	(129,205)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少(增加)	8,070	(6,370)
取得不動產、廠房及設備	(93,240)	(128,518)
處分不動產、廠房及設備價款	13,988	27,667
取得無形資產	(140,856)	(76,458)
預付投資款增加	-	(4,000)
預付設備款增加	(10,922)	(4,672)
存出保證金增加	(4,407)	(1,669)
預付無形資產款增加	(2,668)	(84,362)
投資活動之淨現金流出	(15,427)	(441,735)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	2,032,000	561,000
償還短期借款	(1,725,000)	(475,000)
舉借長期借款	20,000	60,000
償還長期借款	(36,426)	-
租賃本金償還	(55,335)	(57,325)
發放現金股利	(414,855)	(355,589)
發放非控制權益股東現金股利	(16)	(29)
存入保證金增加	14,814	3,551
非控制權益減少	(1,255)	-
籌資活動之淨現金流出	(166,073)	(263,392)
本期現金及約當現金增加數	513,566	119,549
期初現金及約當現金餘額	883,246	763,697
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,396,812	\$ 883,246

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：張天瑋



會計師查核報告

(115)財審報字第 25005414 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(四)。

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(七)。

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 114 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 164,313 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 114 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

支秉鈞

支秉鈞



會計師

涂展源

涂展源



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 3 日



台灣車隊股份有限公司
 資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,058,937	30	\$ 535,807	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		-	-	150,000	5
1150	應收票據淨額	六(四)	7,995	-	3,599	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	403,068	11	330,061	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七	8,283	-	7,970	-
1200	其他應收款		302	-	420	-
1210	其他應收款—關係人	七	57,188	2	52,242	2
130X	存貨	六(五)	4,346	-	2,147	-
1410	預付款項	六(六)	38,269	1	50,284	2
11XX	流動資產合計		1,578,388	44	1,132,530	37
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		34,234	1	34,148	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八				
	流動		6,200	-	14,270	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	569,624	16	554,794	18
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	862,533	24	895,267	29
1755	使用權資產	六(九)	228,887	7	285,734	9
1780	無形資產	六(十)(十一)	29,059	1	18,710	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	13,213	-	16,455	1
1900	其他非流動資產	六(十二)	251,820	7	94,067	3
15XX	非流動資產合計		1,995,570	56	1,913,445	63
1XXX	資產總計		\$ 3,573,958	100	\$ 3,045,975	100

(續次頁)

台灣大車隊股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$	360,000	10	\$ - -
2130	合約負債－流動	六(二十二)		65,721	2	37,619 1
2150	應付票據			3,422	-	11,621 -
2170	應付帳款	六(十四)		266,524	8	212,492 7
2180	應付帳款－關係人	七		99,161	3	100,409 3
2200	其他應付款	六(十五)		152,607	4	122,415 4
2220	其他應付款項－關係人	七		5,084	-	5,087 -
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		63,694	2	71,731 2
2250	負債準備－流動	九(一)		1,214	-	17,792 1
2280	租賃負債－流動			40,175	1	45,578 2
2300	其他流動負債			49,292	1	26,065 1
21XX	流動負債合計			1,106,894	31	650,809 21
非流動負債						
2580	租賃負債－非流動			204,001	6	258,373 9
2645	存入保證金	六(十六)		65,002	2	64,136 2
2650	採用權益法之投資貸餘	六(七)		6,580	-	- -
25XX	非流動負債合計			275,583	8	322,509 11
2XXX	負債總計			1,382,477	39	973,318 32
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)		592,650	17	592,650 19
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)		498,434	14	498,623 17
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)		371,216	10	318,315 10
3320	特別盈餘公積			587	-	587 -
3350	未分配盈餘			729,181	20	663,069 22
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	(	587)	-	(587) -
3XXX	權益總計			2,191,481	61	2,072,657 68
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	3,573,958	100	\$ 3,045,975 100

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：張天瑋



台灣大車隊股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113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	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	2,188,241	100	\$	2,118,183	100
5000 營業成本	六(五)(十七) (二十七) (二十八)及七	(	1,067,233)	(49)	(	1,025,493)	(49)
5900 營業毛利			1,121,008	51		1,092,690	51
營業費用	六(十七) (二十七) (二十八)及七						
6100 推銷費用		(	272,028)	(13)	(	161,973)	(8)
6200 管理費用		(	203,868)	(9)	(	284,944)	(13)
6000 營業費用合計		(	475,896)	(22)	(	446,917)	(21)
6900 營業利益			645,112	29		645,773	30
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)及七		7,917	-		7,657	-
7010 其他收入	六(二十四)		13,559	1		14,952	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)		5,059	-	(	22,865)	(1)
7050 財務成本	六(二十六)	(	6,300)	-	(	5,263)	-
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(七)		2,713	-		22,697	1
7000 營業外收入及支出合計			22,948	1		17,178	1
7900 稅前淨利			668,060	30		662,951	31
7950 所得稅費用	六(二十九)	(	134,192)	(6)	(	133,940)	(6)
8200 本期淨利		\$	533,868	24	\$	529,011	25
8500 本期綜合損益總額		\$	533,868	24	\$	529,011	25
基本每股盈餘	六(三十)						
9750 基本每股盈餘		\$	9.01		\$	8.93	
稀釋每股盈餘	六(三十)						
9850 稀釋每股盈餘		\$	8.98		\$	8.91	

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：張天瑋





台灣日昇股份有限公司
體權益變動表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

資 本 公 積 保 留 盈 餘
資本公積—發 資本公積—庫 子公司所有權 資本公積—
國外營運機
構財務報表
換算

附 註 普 通 股 本 行 溢 價 藏 股 票 交 易 益 變 動 數 其 他 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 之 兌 換 差 額 權 益 總 額

113 年

113 年1 月1 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 47,345	\$ 27,536	\$ 276,349	\$ 587	\$ 531,613	(\$ 587)	\$ 1,899,235
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	529,011	-	529,011
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	529,011	-	529,011
112 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	41,966	-	(41,966)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(355,589)	-	(355,589)
113年12月31日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 47,345	\$ 27,536	\$ 318,315	\$ 587	\$ 663,069	(\$ 587)	\$ 2,072,657

114 年

114 年1 月1 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 47,345	\$ 27,536	\$ 318,315	\$ 587	\$ 663,069	(\$ 587)	\$ 2,072,657
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	533,868	-	533,868
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	533,868	-	533,868
113 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	52,901	-	(52,901)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(414,855)	-	(414,855)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	-	-	-	-	499	-	-	-	-	499
以現金方式發放員工酬勞予子公司員工 六(二十八)	-	-	-	(688)	-	-	-	-	-	(688)
114年12月31 日餘額	\$ 592,650	\$ 396,321	\$ 27,421	\$ 46,657	\$ 28,035	\$ 371,216	\$ 587	\$ 729,181	(\$ 587)	\$ 2,191,481

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：張天瑋



台灣大車隊股份有限公司
個體現金流量表
民國114年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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	\$ 668,060	\$ 662,951
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(二十七) 120,160	136,019
攤銷費用	六(十)(二十七) 4,651	5,679
利息收入	六(二十三) (7,917)	(7,657)
利息費用	六(二十六) 6,300	5,263
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(七)	
投資(利益)損失	(2,713)	(22,697)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十五) 328	1,218
租賃修改利益	六(九)(二十五) (3,998)	(8)
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	(4,396)	430
應收帳款	(73,007)	(74,340)
應收帳款-關係人	(313)	31,915
其他應收款	118	140
其他應收款-關係人	(4,946)	4,517
存貨	(2,199)	3,840
預付款項	12,015	14,216
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	28,102 (2,903)	(2,903)
應付票據	(8,199)	10,203
應付帳款	54,032	58,549
應付帳款-關係人	(1,248)	11,085
其他應付款	29,774 (1,563)	(1,563)
其他應付款項-關係人	(3)	(13,227)
負債準備-流動	(16,578)	9,000
其他流動負債	23,227	7,565
營運產生之現金流入	821,250	840,195
收取之利息	7,917	7,657
支付之所得稅	(138,987)	(130,711)
支付之利息	(2,713)	(365)
營業活動之淨現金流入	<u>687,467</u>	<u>716,776</u>

(續次頁)

台灣大車隊股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(二)	\$ -	(\$ 120,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(二)	150,000	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		8,070	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(二)	-	(6,370)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產	六(三)		
產		(86)	(34,148)
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(44,762)	(16,334)
取得無形資產	六(三十一)	-	(2,739)
處分不動產、廠房及設備價款		1,184	-
資金貸與關係人增加		-	(40,000)
預付投資款增加		(161,378)	(4,000)
預付設備款增加		(10,697)	-
增加採用權益法之投資—以現金方式發放員工	六(二十八)		
酬勞予子公司員工		(6,225)	-
存出保證金增加		(3,078)	-
存出保證金減少		-	327
投資活動之淨現金流出		(66,972)	(223,264)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(十三)	360,000	-
存入保證金增加		866	1,355
發放現金股利	六(二十)	(414,855)	(355,589)
租賃本金償還	六(三十二)	(43,376)	(49,172)
籌資活動之淨現金流出		(97,365)	(403,406)
本期現金及約當現金增加數		523,130	90,106
期初現金及約當現金餘額	六(一)	535,807	445,701
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,058,937	\$ 535,807

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：張天瑋



【附件五、董事會提名董事候選人名單及競業_(三)任情形】

候選人	候選人 姓名	持有股數	學/經歷	現職/ _(三) 任
董事	林村田	4,777,634 股	高中 全虹企業(股)公司 創辦人 全虹企業(股)公司 董事長暨總經理	董事長:台灣大易村(股)公司、全球快遞(股)公司、全球商務科技(股)公司、金讚汽車保修(股)公司、台灣大車隊投資控股(股)公司、台灣大車隊(股)公司 副董事長:全虹企業(股)公司 董事:大台西投資(股)公司、萬事興(股)公司、臻穎(股)公司
董事	李瓊淑	114,218 股	國立政治大學：產業博士學位學程 (DBA) 全虹企業(股)公司副總經理	董事長:樂湖(股)有限公司 監察人:臻穎交通企業(股)公司、國臻交通企業(股)公司 副董事長:台灣大車隊(股)公司
董事	萬事興 (股)公司 代表人： 吳秀蘭	13,822,695 股	高中 萬事興(股)公司 董事長	董事長:臻穎(股)公司、萬事興(股)公司 董事:台灣大車隊投資控股(股)公司、台灣大旅行社(股)公司、台灣大車隊(股)公司 監察人: 貳悅酒店(股)公司、大易村(股)公司

候選人	候選人 姓名	持有股數	學/經歷	現職/□任
董事	三金投資 (股)公司 代表人： 張孫堆	598,819 股	台北工專(現台北科技大學)電子工程系 台灣大哥大電信(股)公司執行長	董事長:三金投資(股)公司、匯豐國際資產管理(股)公司
董事	林克明	995,245 股	高職 軍達企業股份有限公司 董事長 神準科技(股)公司 監察人	董事長:軍達企業股份有限公司 董事:台灣大車隊(股)公司、宸榮科技股份有限公司
董事	萬事興 (股)公司 代表人： 楊榮輝	13,822,695 股	國立政治大學經營管理碩士(EMBA) 亞太電信股份有限公司 副總經理 翊彰實業股份有限公司 總經理	董事□任總經理:台灣大車隊(股)公司
董事	臻 穎 (股) 公司 代表人：林 念臻	1,336,109 股	美國威斯康辛大學 (University of Wisconsin)企管學士 國立政治大學企業家經營管理研究班	董事長:永龍交通有限公司、政輝交通有限公司、義光交通有限公司、聯禾交通有限公司、衣貝潔有限公司、慶昌交通企業有限公司、全一有限公司樂興交通有限公司、鄉村交通有限公司、駿昌交通企業有限公司、台

候選人	候選人 姓名	持有股數	學/經歷	現職/任
			台灣大車隊(股)公司 車隊運營群 營運長 董事長特助	灣智慧生活網股份有限公司、貳悅酒店股份有限公司、大台西投資股份有限公司 董事:台灣大車隊投資控股股份有限公司、國臻交通企業股份有限公司、金讚汽車保修股份有限公司、臻穎交通企業股份有限公司、全球商務科技股份有限公司、台灣大易村股份有限公司、年豐交通企業股份有限公司、全球快遞股份有限公司、永發小客車租賃股份有限公司、瑞豐交通股份有限公司、三毅交通企業股份有限公司、台灣大車隊股份有限公司 監察人:臻穎股份有限公司、萬事興股份有限公司、六和交通股份有限公司、台灣大旅行社股份有限公司
獨立 董事	蔡文賢	-	美國俄亥俄州立辛辛那提大學 (University of Cincinnati) 材料科學與工程博士 安泰商業銀行：副董事長。匯揚創業投資股份有限公司：董事長。友清顧問股份有限公司：董事長。現代財經基金會：監察人。	董事長:匯揚創業投資股份有限公司、友士幼農社企有限公司、友清顧問股份有限公司 副董事長:安泰商業銀行股份有限公司 獨立董事:伍豐科技股份有限公司、恆勁科技股份有限公司、森鉅科技材料股份有限公司、台灣大車隊股份有限公司

候選人	候選人 姓名	持有股數	學/經歷	現職/○任
			公共事務與社會服務： 兒童福利聯盟：董事 國立臺北大學：公共行政暨政策學系○任副教授	
獨立 董事	謝聖言	-	萬能科技大學：工學碩士大華電話材料工程有限公司：總經理 專業技術人員淨零聯盟：創會理事長 台灣區電信工程工業同業公會：名譽理事長 行政院：政務顧問 國際青年商會 (JCI) 中華民國總會：理事	監察人:大瀚不動產仲介股份有限公司 獨立董事:台灣大車隊(股)公司
獨立 董事	郭昭宏	-	政治大學企家班、美國 LOYULA 大學國際企管研究所進修、世新大學傳播管理系學士、真理大學會計統計系專士 中國農業科技股份有限公司：總經理 關貿網路股份有限公司：副總經理	董事長:聿品國際(股)公司 董事總經理:臺灣網路認證(股)公司 董事:財團法人彭明敏文教基金會、酷訊搜索股份有限公司、中國農業科技股份有限公司 常務監事: 社團法人數位經濟暨產業發展協

候選人	候選人 姓名	持有股數	學/經歷	現職/擔任
			兆豐國際商業銀行股份有限公司:董事 宣捷生技股份有限公司:新事業群執行長	會 諮詢委員:行政院智慧國家推動小組 獨立董事:台灣大車隊(股)公司
獨立 董事	李易騰	-	紐約理工學院(NYIT)：工商管理碩士 (MBA)康太數位:創辦人及總經理及董事長	董事長:瀚晴有限公司、康迅旅行社股份有限公司、康太數位整合股份有限公司 經理人:康迅數位整合股份有限公司 董事:台灣先進智慧股份有限公司、台灣專家模型科技股份有限公司、六赫茲股份有限公司 獨立董事:台灣大車隊(股)公司