

第十四屆第12次董事會



時間：一一〇年十一月十一日上午 10 時 00 分

地點：本公司 C 棟會議室

出席：鄭人豪、鄭舒云、俞蘭輝、鄭根培、陳彥銘、黃耀明、何旭豐、
王茂軍

視訊：黃耀明

列席：徐敏鵬、姚佑承、吳昆霖

主席：鄭人豪

記錄：莊美玲

議案內容

甲、報告事項：

1. 上次會議記錄及執行情形。
2. 財務業務報告。
3. 稽核業務報告。

乙、承認及討論案：

1. 本公司擬更換會計主管、財務主管及代理發言人案。
2. 承認 110 年第 3 季合併財務報表。
3. 本公司擬向台新國際商業銀行辦理綜合授信額度。
4. 本公司擬捐贈「財團法人鄭火田慈善基金會」案。

丙、臨時動議。

甲、報告事項

第一案

案由：上次會議記錄及執行情形。

說明：上次會議記錄及執行情形，請參閱。

議案	決議	執行情形
第 14 屆 第 11 次董事會(110.09.28)		
甲、報告事項 計 2 案(內容略)		
乙、承認及討論事項		
1.討論本公司總經理異動案。	全體出席董事同意通過。	已執行
2.討論本公司內部稽核主管異動案。	全體出席董事同意通過。	已執行
丙、臨時動議：無。		

第二案

案由：財務業務報告。

說明：

一、本公司 1-9 月發油量實績資訊： 單位：公秉

項目	當年累計 (A)	去年同期 (B)	增加(減少) (C)	增加(減少)% (C)/(B)
汽油	118,943	130,442	(11,499)	(8.82%)
柴油	295,757	291,514	4,243	1.46%
合計	414,700	421,956	(7,256)	(1.72%)

二、本公司合併9月營收業已依規公告，說明如下：

(一)合併營收 單位：新台幣千元

月份	110年度 (A)	109年度 (B)	增(減)額 (C)	增加(減少)% (C)/(B)
1-8	12,182,005	10,484,605	1,697,400	16.19%
9	1,536,651	1,391,048	145,603	10.47%
累計	13,718,656	11,875,653	1,843,003	15.52%

(二)財務資訊 單位：新台幣千元

資金貸與		背書保證		衍生性金融商品	
本公司	各子公司	本公司	各子公司	本公司	各子公司
N/A	N/A	150,000	N/A	N/A	N/A

第三案

案由：稽核業務報告。

說明：

- 一、110年9月11日至10月18日止稽核執行內部稽核業務：取得與處分資產作業、零用金管理作業、股務查核及衍生性商品查核等，共完成11件查核。
- 二、本年度至10月18日止依法完成查核作業，總計48項，未發現內控缺失。
- 三、相關資料及執行結果亦已彙整為稽核報告依規呈核。

乙、承認及討論事項

第一案

案由：本公司擬更換會計主管、財務主管及代理發言人案，提請討論。

說明：

- 一、依公司法第 29 條及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關規定辦理。
- 二、為因應實際作業需求，本公司會計主管、財務主管及代理發言人異動如下：

職務	舊任者	新任者	異動日期
會計主管	莊美玲	姚佑承	110.11.11
財務主管	莊美玲	蕭煒騰	110.11.11
代理發言人	莊美玲	徐敏鵬	110.11.11

- 三、本案業經 110 年 11 月 11 日第二屆第 11 次審計委員會決議通過，呈請董事會決議。

決議：全體出席董事同意通過。

第二案

案由：本公司 110 年度第 3 季合併財務報表，提請承認。

說明：

- 一、本公司 110 年度第 3 季合併財務報表業已編竣，已委請安侯建業聯合會計師事務所羅瑞蘭、區耀軍會計師核閱，並擬出具核閱報告書(請參閱第 7-8 頁)。財務報表部份(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，請參閱第 9-12 頁)，係參照證券發行人財務報告編製準則有關國際財務報導準則(IFRS)之規定編製。
- 二、本案業經 110 年 11 月 11 日第二屆第 11 次審計委員會決議通過，謹呈請董事會議決。

決議：全體出席董事同意通過。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

山隆通運股份有限公司董事會 公鑒：

前言

山隆通運股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一〇年及一〇九年九月三十日之資產總額分別為799,436千元及576,040千元，分別占合併資產總額之7.89%及6.07%；負債總額分別為269,213千元及149,836千元，分別占合併負債總額之5.76%及3.29%；民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(112,031)千元、78,996千元、(8,897)千元及132,185千元，分別占合併綜合損益之22.32%、12.44%、(1.84)%及13.46%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，山隆通運股份有限公司及其子公司民國一一〇年九月三十日採用權益法之投資為81,967千元，暨民國一一〇年七月一日至九月三十日及一一〇年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資(損)益之份額分別為3,038千元及2,915千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等子公司及被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達山隆通運股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅 瑞 蘭
吳 耀 軍



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一一〇年十一月十一日

民國一〇九年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

山隆通運股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,356,560	13	786,408	8	821,494	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	349,054	3	339,172	4
1170 應收票據及帳款(附註六(四))	583,486	6	546,632	5	547,660	6
1180 應收票據及帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	278,902	3	304,965	3	307,541	3
1476 其他金融資產—流動(附註六(五)及七)	79,223	1	65,703	1	72,270	1
1300 存貨(附註六(六))	193,145	2	193,605	2	110,840	1
1470 其他流動資產	66,461	-	42,159	1	49,618	-
	<u>2,557,777</u>	<u>25</u>	<u>2,288,526</u>	<u>23</u>	<u>2,248,595</u>	<u>24</u>
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	2,507,501	25	2,450,283	24	2,142,847	23
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	81,967	1	-	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	3,622,845	36	3,725,365	37	3,540,677	37
1755 使用權資產(附註六(九))	1,094,645	11	1,316,622	13	1,311,798	14
1840 遞延所得稅資產	38,555	-	38,534	1	37,820	-
1990 其他非流動資產(附註八)	228,714	2	223,669	2	214,952	2
	<u>7,574,227</u>	<u>75</u>	<u>7,754,473</u>	<u>77</u>	<u>7,248,094</u>	<u>76</u>
資產總計	<u>\$ 10,132,004</u>	<u>100</u>	<u>10,042,999</u>	<u>100</u>	<u>9,496,689</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
110.9.30 短期借款(附註六(十))	\$ 40,000	-	-	-	-	-
1110 應付票據及帳款(附註七)	1,389,620	14	1,364,501	14	1,271,498	14
1170 其他應付款(附註七)	441,929	5	484,046	5	396,014	4
1180 本期所得稅負債	45,182	1	72,527	1	56,635	1
1476 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	211,515	2	235,389	2	231,404	2
1300 合約負債—流動(附註六(十七))	19,420	-	13,577	-	13,271	-
1470 負債準備	31,348	-	25,992	-	19,856	-
1470 其他流動負債	22,294	-	10,389	-	13,376	-
1470 一年內到期長期負債(附註六(十一))	734,249	7	150,000	1	-	-
	<u>2,935,557</u>	<u>29</u>	<u>2,356,421</u>	<u>23</u>	<u>2,002,054</u>	<u>21</u>
非流動負債：						
1517 長期借款(附註六(十一))	540,451	5	1,024,700	10	1,212,000	13
1550 遞延所得稅負債	176,296	2	168,288	2	140,993	1
1600 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	903,844	9	1,102,605	11	1,098,269	12
1755 淨確定福利負債—非流動	96,727	1	97,904	1	87,094	1
1840 存入保證金	18,244	-	17,337	-	17,159	-
1990 其他非流動負債	1,735,562	17	2,410,834	24	2,555,515	27
	<u>4,671,119</u>	<u>46</u>	<u>4,767,255</u>	<u>47</u>	<u>4,557,569</u>	<u>48</u>
負債總計						
權益：						
歸屬母公司業主之權益：						
(附註六(十五))						
股本	3100		3100		3100	
資本公積	3200		3200		3200	
保留盈餘	3300		3300		3300	
其他權益	3400		3400		3400	
庫藏股票	3500		3500		3500	
歸屬母公司業主之權益合計	36XX		36XX		36XX	
非控制權益						
權益總計						
負債及權益總計	<u>\$ 10,132,004</u>	<u>100</u>	<u>10,042,999</u>	<u>100</u>	<u>9,496,689</u>	<u>100</u>



董事長：鄭人豪

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄭人豪

會計主管：姚佑承



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
山隆通運股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 4,784,139	100	4,197,542	100	13,721,017	100	11,871,557	100
5000 營業成本(附註六(六)、七及十二)	4,316,334	90	3,720,573	89	12,357,201	90	10,577,241	89
5900 營業毛利	467,805	10	476,969	11	1,363,816	10	1,294,316	11
營業費用(附註七及十二)：								
6100 推銷費用	131,298	3	136,000	3	406,245	3	401,860	4
6200 管理費用	217,502	4	211,839	5	650,340	5	597,601	5
	348,800	7	347,839	8	1,056,585	8	999,461	9
6900 營業淨利	119,005	3	129,130	3	307,231	2	294,855	2
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註七)	14,336	-	15,092	-	51,018	-	45,265	-
7020 其他利益及損失(附註六(十二)及六(十九))	5,577	-	(3,217)	-	6,324	-	(734)	-
7050 財務成本(附註六(十三)及七)	(7,658)	-	(8,032)	-	(23,371)	-	(24,896)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	3,038	-	-	-	2,915	-	-	-
7100 利息收入	1,011	-	714	-	3,048	-	3,177	-
7130 股利收入	105,030	2	70,560	2	105,030	1	70,560	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額(附註七)	(456)	-	(890)	-	205	-	498	-
7590 什項支出	(3,761)	-	(2,123)	-	(8,718)	-	(7,264)	-
	117,117	2	72,104	2	136,451	1	86,606	1
7900 稅前淨利	236,122	5	201,234	5	443,682	3	381,461	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	33,933	1	26,854	1	81,763	-	65,238	-
8200 本期淨利	202,189	4	174,380	4	361,919	3	316,223	3
其他綜合損益：								
不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十九))	(749,795)	(16)	484,335	12	129,337	1	713,605	5
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(45,271)	(1)	28,658	1	8,008	-	42,646	-
	(704,524)	(15)	455,677	11	121,329	1	670,959	5
後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	544	-	5,585	-	914	-	(5,517)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	49	-	693	-	(21)	-	(619)	-
	495	-	4,892	-	935	-	(4,898)	-
8300 本期其他綜合損益	(704,029)	(15)	460,569	11	122,264	1	666,061	5
8500 本期綜合損益總額	\$ (501,840)	(11)	634,949	15	484,183	4	982,284	8
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 200,729	4	172,837	4	354,780	3	309,952	3
8620 非控制權益	1,460	-	1,543	-	7,139	-	6,271	-
	\$ 202,189	4	174,380	4	361,919	3	316,223	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (503,598)	(11)	631,286	15	476,024	4	978,434	8
8720 非控制權益	1,758	-	3,663	-	8,159	-	3,850	-
	\$ (501,840)	(11)	634,949	15	484,183	4	982,284	8
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.48		1.27		2.61		2.28	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.47		1.27		2.60		2.27	

董事長：鄭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄭人豪



會計主管：姚佑承



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
山隆通運股份有限公司及子公司

民國一〇九年一月一日至九月三十日

合併權益變動表

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現(損)益	合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計						
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,372,818	577,945	415,917	1,676,640	450,491	425,710	(31,863)	4,021,250	180,257	4,201,507
本期淨利	-	-	29,096	(29,096)	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	(247,107)	-	(247,107)	-	(247,107)	-	(247,107)
本期綜合損益總額	-	-	29,096	(276,203)	-	(247,107)	-	309,952	6,271	316,223
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	309,952	-	309,952	-	668,482	(2,421)	666,061
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 1,372,818	580,381	445,013	1,294,472	1,121,450	1,094,192	(31,863)	4,755,013	184,107	4,939,120
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,372,818	580,381	445,013	1,790,142	1,397,939	1,374,710	(31,863)	5,086,188	189,556	5,275,744
盈餘指標及分配：	-	-	36,061	(36,061)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(302,020)	-	(302,020)	-	(302,020)	-	(302,020)
普通股現金股利	-	-	36,061	(338,081)	-	(302,020)	-	(302,020)	-	(302,020)
本期淨利	-	-	-	354,780	-	354,780	-	354,780	7,139	361,919
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(85)	121,329	-	121,244	1,020	122,264
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(85)	121,329	-	476,024	8,159	484,183
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	354,780	-	354,780	-	2,978	-	2,978
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	45,232	(45,232)	(45,232)	-	-	-	-
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 1,372,818	583,359	481,074	1,407,060	1,474,036	1,450,722	(31,863)	5,263,170	197,715	5,460,885

民國一〇九年一月一日餘額
盈餘指標及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
發放子公司股利調整資本公積
民國一〇九年九月三十日餘額

民國一〇九年一月一日餘額
盈餘指標及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
發放子公司股利調整資本公積
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
民國一〇九年九月三十日餘額



董事長：鄭人豪

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄭人豪



會計主管：姚佑承

僅經核閱 未依一般公認審計準則查核
山隆通運股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一〇年及一〇一〇年九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 443,682	381,461
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	372,028	366,762
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(6,480)	(4,795)
利息費用	23,371	24,896
利息收入	(3,048)	(3,177)
股利收入	(105,030)	(70,560)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(2,915)	-
處分不動產、廠房及設備利益	(205)	(498)
租賃修改利益及其他	(5,889)	-
	<u>271,832</u>	<u>312,628</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	355,534	336,239
應收票據及帳款(增加)減少	(10,791)	63,189
存貨(增加)減少	460	81,392
其他金融資產—流動(增加)減少	(11,105)	(21,018)
其他流動資產(增加)減少	(24,366)	38,813
應付票據及帳款增加(減少)	25,119	(270,051)
負債準備增加(減少)	5,356	6,761
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	(30,212)	(7,334)
淨確定福利負債增加(減少)	(1,177)	(17,063)
合約負債增加(減少)	5,843	149
	<u>314,661</u>	<u>211,077</u>
調整項目合計	586,493	523,705
營運產生之現金流入(出)	1,030,175	905,166
收取之股利	105,634	70,560
支付之利息	(23,371)	(24,896)
收取之利息	3,048	3,177
支付之所得稅	(106,618)	(17,042)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,008,868</u>	<u>936,965</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(4,655)	-
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	-	66,880
取得不動產、廠房及設備	(177,192)	(250,012)
處分不動產、廠房及設備	80,974	9,094
存出保證金(增加)減少	635	3,048
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(100,238)</u>	<u>(170,990)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	40,000	(10,000)
舉借長期借款	200,000	749,000
償還長期借款	(100,000)	(752,000)
存入保證金增加(減少)	907	(1,177)
租賃負債本金償還	(180,299)	(171,038)
發放現金股利	(299,042)	(244,671)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(338,434)</u>	<u>(429,886)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(44)	(5,054)
本期現金及約當現金增加數	570,152	331,035
期初現金及約當現金餘額	786,408	490,459
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,356,560</u>	<u>821,494</u>

董事長：鄭人豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄭人豪



會計主管：姚佑承



~7~

第三案

案由：本公司擬向台新國際商業銀行辦理綜合授信額度，提請討論。

說明：

一、申請授信額度相關資料如下：

授信銀行	授信額度	授信額度種類	期間	備註
台新國際商業銀行	新台幣 2 億元	中期綜合額度	2 年	

二、本案業經 110 年 11 月 11 日第二屆第 11 次審計委員會決議通過，

謹呈請董事會議決。

決議：全體出席董事同意通過。

第四案

案 由：本公司擬捐贈「財團法人鄭火田慈善基金會」案，提請討論。

說 明：

- 一、 「財團法人鄭火田慈善基金會」為社會福利組織，對社會實踐無限關懷與愛心急難救助，並為扶助弱勢社群盡心力。
- 二、 為讓基金會善舉持續不斷，且公司投入公益屬社會責任，有助提高企業形象；擬於 111 年捐贈新台幣 200 萬元整，謹呈請董事會議決。

決 議： 全體出席董事同意通過。

丙、臨時動議：無。

散會：上午 10 時 22 分

主 席：鄭人豪 

紀 錄：莊美玲 