



## 第十四屆第22次董事會

時間：民國一一二年五月十二日上午 9 時 00 分

地點：本公司 C 棟大會議室

出席：鄭人豪、鄭舒云、盧娟娟、俞蘭輝、鄭根培、黃耀明、何旭豐、王茂軍

列席：王楨德(副總經理)、蕭煒騰(財務主管)、吳昆霖(稽核主管)

主席：鄭人豪

記錄：姚佑承

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. 本公司民國 112 年度第 1 季合併財務報告。

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
<b>第 14 屆 第 21 次董事會(112.04.13)</b>		
<b>甲、報告事項</b>		
計 7 案(內容略)		
<b>乙、承認及討論事項</b>		
1. 擬提請董事會審查提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	全體出席董事同意通過。	已執行
2. 審查股東之提案權案。	全體出席董事同意通過。	已執行
3. 擬修訂本公司「股務單位內部控制制度」。	全體出席董事同意通過。	已執行
4. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。	全體出席董事同意通過。	已執行
5. 擬討論民國 112 年股東常會時間、地點及召集事由(新增及修改議案)。	全體出席董事同意通過。	已執行
6. 擬向有關金融機構辦理綜合授信額度及商業本票額度。	全體出席董事同意通過。	已執行
7. 為本公司發言人及代理發言人異動案。	全體出席董事同意通過。	已執行
<b>丙、臨時動議：無。</b>		

## 第二案

案由：財務業務報告。

說明：

一、本公司 1-3 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	35,281	38,865	(3,584)	(9.22)
柴油	85,010	91,068	(6,058)	(6.65)
合計	120,291	129,933	(9,642)	(7.42)

二、本公司合併1-3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	112年度 (A)	111年度 (B)	增(減)額 (C)	增加(減少)% (C)/(B)
1-2	2,588,123	2,957,040	(368,917)	(12.48)
3	1,531,672	1,821,107	(289,435)	(15.89)
合計	4,119,795	4,778,147	(658,352)	(13.78)

(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、民國 112 年 4 月稽核執行內部稽核業務，包括股務作業、衍生性商品作業、背書保證作業、資金貸與他人作業、門禁管制作業、誠信經營作業、資料輸出入作業、託運處理作業查核等項目。
- 二、截至民國 112 年 4 月 30 日止依法完成本年度查核作業，總計 8 件，未發現內控有重大缺失。
- 三、相關資料及執行結果亦已彙整為稽核報告依規呈核。

決 議：

## 乙、承認及討論事項

### 第一案

案由：本公司民國 112 年度第 1 季合併財務報告，敬請承認。

說明：

- 一、本公司民國 112 年度第 1 季合併財務報告業已編竣，已委請安侯建業聯合會計師事務所區耀軍、辛郁婷會計師核閱，並擬出具核閱報告書(請參閱第 6-7 頁)。財務報表部份(包括合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，請參閱第 8-11 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、本案業經民國 112 年 5 月 12 日第 2 屆第 20 次審計委員會決議通過，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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/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一一二年及一一一年三月三十一日(重編後)之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日(重編後)之合併綜合損益表、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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一二年及一一一年三月三十一日(重編後)之資產總額分別為961,094千元及1,057,195千元，分別占合併資產總額之9.69%及10.28%；負債總額分別為243,085千元及328,187千元，分別占合併負債總額之5.04%及6.86%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日(重編後)之綜合損益分別為(46,012)千元及(16,025)千元，其絕對金額分別占合併綜合損益絕對金額之53.80%及33.71%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，山隆通運股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為66,027千元及72,140千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資之綜合(損)益之份額分別為898千元及815千元，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一十二年及一一一年三月三十一日(重編後)之合併財務狀況，暨民國一十二年及一一一年一月一日至三月三十一日(重編後)之合併財務績效，及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

溫耀軍



會計師：

辛郁婷



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號  
民國一十二年五月十二日

8

民國一〇一二年及一〇一一年三月三十一日止年度合併財務報表未經審計查核

山隆通建設股份有限公司及其子公司

民國一〇一二年三月三十一日與一〇一一年三月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31(重編後)		111.3.31(重編後)		111.1.1(重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>								
<b>流動資產：</b>								
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,103,324	11	1,057,797	11	1,514,936	15	1,553,286	15
應收票據及帳款淨額(附註六(三))	481,002	5	455,219	5	604,361	6	649,969	6
應收票據及帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	362,907	4	351,714	3	297,670	3	316,727	3
其他金融資產—流動(附註(四)及七)	477,869	5	460,317	5	82,100	1	78,793	1
存貨(附註六(五))	250,351	2	274,517	3	232,930	2	217,656	2
其他流動資產(附註七)	172,831	2	129,763	1	70,176	1	45,318	-
	2,848,284	29	2,729,327	28	2,802,173	28	2,861,749	27
<b>非流動資產：</b>								
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(二))	2,026,894	20	1,974,379	20	2,428,628	24	2,446,133	24
採用權益法之投資(附註六(六))	66,027	1	65,129	1	72,140	1	71,325	1
不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	3,684,092	37	3,710,240	38	3,616,568	35	3,609,511	35
使用權資產(附註六(八)及七)	952,108	10	965,879	10	1,060,456	10	1,075,528	10
遞延所得稅資產	36,595	-	36,783	-	34,997	-	37,052	-
其他非流動資產(附註七及八)	305,094	3	299,571	3	264,161	2	246,278	3
	7,070,810	71	7,051,981	72	7,476,950	72	7,485,827	73
<b>資產總計</b>	<b>\$ 9,919,094</b>	<b>100</b>	<b>9,781,308</b>	<b>100</b>	<b>10,279,123</b>	<b>100</b>	<b>10,347,576</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>								
<b>負債：</b>								
短期借款(附註六(九))	\$ 20,000	-	40,000	1	40,000	1	40,000	-
應付票據及帳款(附註七)	1,364,017	14	1,544,695	16	1,590,656	16	1,586,129	16
其他應付稅(附註七)	367,462	4	391,241	4	397,651	4	507,468	5
本期所得稅負債	13,781	-	6,052	-	58,350	1	45,481	-
租賃負債—流動(附註六(十一)及七)	207,051	2	201,323	2	209,134	2	209,461	2
合約負債—流動(附註六(十六))	80,881	1	23,940	-	25,230	-	21,815	-
負債準備	11,378	-	11,540	-	14,310	-	18,863	-
其他流動負債	45,887	-	14,672	-	20,739	-	17,422	-
一年內到期長期負債(附註六(十))	400,000	4	100,000	1	1,111,094	11	1,047,651	10
	2,510,457	25	2,333,463	24	3,467,164	34	3,494,290	33
<b>非流動負債：</b>								
長期借款(附註六(十))	1,279,000	13	1,379,000	14	1,63,606	2	227,049	2
遞延所得稅負債	170,442	2	167,246	2	163,517	2	164,292	2
租賃負債—非流動(附註六(十一)及七)	764,432	8	792,312	8	867,833	8	890,087	9
淨確定福利負債—非流動	87,265	1	87,349	1	102,252	1	102,434	1
存入保證金	13,066	-	13,032	-	18,262	-	18,262	-
	2,314,205	24	2,438,939	25	1,315,470	13	1,402,124	14
	4,824,662	49	4,772,402	49	4,782,634	47	4,896,414	47
<b>負債總計</b>								
<b>權益：</b>								
歸屬母公司業主之權益：								
(附註六(十四))								
股本	1,372,818	14	1,372,818	14	1,372,818	13	1,372,818	13
資本公積	586,742	6	586,742	6	583,359	6	583,359	6
保留盈餘	1,926,318	19	1,895,791	19	1,982,662	19	1,938,528	19
其他權益	1,042,235	10	991,242	10	1,379,954	13	1,387,647	13
庫藏股票	(31,863)	-	(31,863)	-	(31,863)	-	(31,863)	-
歸屬母公司業主之權益合計	4,896,250	49	4,814,730	49	5,286,930	51	5,250,489	51
非控制權益	198,182	2	194,176	2	209,559	2	200,673	2
權益總計	5,094,432	51	5,008,906	51	5,496,489	53	5,451,162	53
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 9,919,094</b>	<b>100</b>	<b>9,781,308</b>	<b>100</b>	<b>10,279,123</b>	<b>100</b>	<b>10,347,576</b>	<b>100</b>

董事長：鄭人豪

經理人：鄭人豪

(請詳閱附註)

合併財務報告附註

~4~

會計主管：姚佑承



  
 僅經核閱，未依審計準則查核  
 山隆通運股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 3,948,969	100	4,781,748	100
5000 營業成本(附註六(五)、七及十二)	<u>3,620,819</u>	<u>92</u>	<u>4,375,683</u>	<u>92</u>
5900 營業毛利	<u>328,150</u>	<u>8</u>	<u>406,065</u>	<u>8</u>
營業費用(附註七及十二)：				
6100 推銷費用	140,793	3	137,198	3
6200 管理費用	158,225	4	214,082	5
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))	-	-	-	-
	<u>299,018</u>	<u>7</u>	<u>351,280</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利	<u>29,132</u>	<u>1</u>	<u>54,785</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註七)	19,357	-	16,968	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	23	-	4,113	-
7050 財務成本(附註六(十一)及七)	(11,283)	-	(10,118)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(24)	-	(1)	-
7100 利息收入	1,077	-	859	-
7210 處分不動產、廠房及設備損失淨額	-	-	(250)	-
7590 什項支出	(627)	-	(6,690)	-
	<u>8,523</u>	<u>-</u>	<u>4,881</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	<u>37,655</u>	<u>1</u>	<u>59,666</u>	<u>-</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>3,665</u>	<u>-</u>	<u>13,984</u>	<u>-</u>
8200 本期淨利	<u>33,990</u>	<u>1</u>	<u>45,682</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 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(十八))	52,515	1	(17,505)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註六(六))	922	-	816	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	<u>3,196</u>	<u>-</u>	<u>(775)</u>	<u>-</u>
	<u>50,241</u>	<u>1</u>	<u>(15,914)</u>	<u>-</u>
8360 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	1,483	-	17,614	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	<u>188</u>	<u>-</u>	<u>2,055</u>	<u>-</u>
	<u>1,295</u>	<u>-</u>	<u>15,559</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>51,536</u>	<u>1</u>	<u>(355)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 85,526</u>	<u>2</u>	<u>45,327</u>	<u>-</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 30,527	1	44,134	-
8620 非控制權益	<u>3,463</u>	<u>-</u>	<u>1,548</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,990</u>	<u>1</u>	<u>45,682</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 81,520	2	36,441	-
8720 非控制權益	<u>4,006</u>	<u>-</u>	<u>8,886</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 85,526</u>	<u>2</u>	<u>45,327</u>	<u>-</u>
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.22</u>		<u>0.32</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.22</u>		<u>0.32</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





東信會計師事務所  
查核  
山隆通運股份有限公司及其子公司

民國一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘		其他權益項目		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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	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					
民國一一年一月一日餘額	583,359	1,463,075	(21,937)	1,409,584	1,387,647	(31,863)	5,256,110	200,673	5,456,783
追溯適用及追溯重編之影響數	-	(5,621)	-	-	-	-	(5,621)	-	(5,621)
期初重編後餘額	583,359	1,457,454	(21,937)	1,409,584	1,387,647	(31,863)	5,250,489	200,673	5,451,162
本期淨利(重編後)	-	44,134	-	-	-	-	44,134	1,548	45,682
本期其他綜合損益	-	44,134	8,221	(15,914)	(7,693)	-	(7,693)	7,338	(355)
本期綜合損益總額	-	44,134	8,221	(15,914)	(7,693)	-	36,441	8,886	45,327
民國一一年三月三十一日餘額	583,359	1,501,588	(13,716)	1,393,670	1,379,954	(31,863)	5,286,930	209,559	5,496,489
民國一二年一月一日餘額	586,742	1,375,482	(16,129)	1,007,371	991,242	(31,863)	4,821,097	194,176	5,015,273
追溯適用及追溯重編之影響數	-	(6,367)	-	-	-	-	(6,367)	-	(6,367)
期初重編後餘額	586,742	1,369,115	(16,129)	1,007,371	991,242	(31,863)	4,814,730	194,176	5,008,906
本期淨利	-	30,527	-	-	-	-	30,527	3,463	33,990
本期其他綜合損益	-	-	752	50,241	50,993	-	50,993	543	51,536
本期綜合損益總額	-	30,527	752	50,241	50,993	-	81,520	4,006	85,526
民國一二年三月三十一日餘額	586,742	1,399,642	(15,377)	1,057,612	1,042,235	(31,863)	4,896,250	198,182	5,094,432



董事長：鄭人豪



經理人：鄭人豪

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



會計主管：姚佑承

僅經核閱，未依審計準則查核  
山隆通運股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月 (重編後)
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 37,655	59,666
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	115,357	120,888
利息費用	11,283	10,118
利息收入	(1,077)	(859)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	24	1
處分不動產、廠房及設備損失	-	250
	<u>125,587</u>	<u>130,398</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(增加)減少	(36,976)	64,665
存貨(增加)減少	24,166	(15,274)
其他金融資產—流動(增加)減少	(15,289)	(892)
其他流動資產(增加)減少	(37,544)	(24,854)
應付票據及帳款增加(減少)	(180,678)	4,527
負債準備增加(減少)	(162)	(4,553)
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	7,436	(106,500)
淨確定福利負債增加(減少)	(84)	(182)
合約負債增加(減少)	56,941	3,415
	<u>(182,190)</u>	<u>(79,648)</u>
調整項目合計	(56,603)	50,750
營運產生之現金流入(出)	(18,948)	110,416
支付之利息	(11,283)	(10,118)
收取之利息	1,077	859
支付之所得稅	(1,460)	(1,119)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(30,614)</u>	<u>100,038</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(34,367)	(91,158)
處分不動產、廠房及設備	-	1,087
存出保證金(增加)減少	(647)	(747)
取得無形資產	(514)	-
其他金融資產增加	(2,263)	-
預付設備款增加	(4,402)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(42,193)</u>	<u>(90,818)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(20,000)	-
舉借長期借款	200,000	-
存入保證金增加(減少)	34	-
租賃負債本金償還	(63,257)	(64,817)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>116,777</u>	<u>(64,817)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,557	17,247
本期現金及約當現金增加(減少)數	45,527	(38,350)
期初現金及約當現金餘額	1,057,797	1,553,286
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,103,324</u>	<u>1,514,936</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

~7~



會計主管：姚佑承



丙、臨時動議：無。

散會：上午 09 時 03 分。

主 席：鄭 人 豪



紀 錄：姚 佑 承

