

山隆通運股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市板橋區民生路一段1-2號1樓
電 話：(02)2959-9611

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~29
(七)關係人交易	29~30
(八)抵質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 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：

山隆通運股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

山隆通運股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，其民國一〇五年及一〇四年三月三十一日資產總額分別為304,932千元及281,666千元，分別佔合併資產總額之5.40%及4.86%，負債總額分別為73,855千元及86,136千元，分別佔合併負債總額之2.76%及3.05%；其民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日綜合損益分別為7,735千元及4,215千元，其分別佔合併綜合損益之10.52%及35.44%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王怡文

郭建維



證券主管機關：金管證審字第0990013761號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇五年五月六日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日債權接閱，未依一般公認審計準則查核

山隆通運股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 272,206	5	238,418	4	473,706	8	2150	21	1,139,370
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動									
(附註六(二))									
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	251,420	5	231,368	4	208,298	4	2230	4	310,521
1180 應收票據及帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	514,377	9	493,019	9	542,804	9	2300	1	20,858
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及七)	286,321	5	345,804	6	348,472	6	2320	-	16,862
1300 存貨(附註六(四))	312,486	6	302,320	6	260,166	4		2	114,400
1470 其他流動資產	106,521	2	102,960	2	145,017	3		27	1,602,011
	61,474	1	71,193	1	57,858	1			
	1,804,805	33	1,785,082	32	2,036,321	35			
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	1,154,981	20	1,142,335	20	1,208,084	21	2530	-	4,749
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	25,414	-	25,414	-	25,414	-	2540	8	463,206
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	2,323,766	41	2,349,662	42	2,239,858	39	2570	7	324,350
1780 無形資產	1,973	-	1,982	-	2,101	-	2640	1	59,846
1840 遞延所得稅資產	46,989	1	46,798	1	45,667	1		4	259,670
1900 其他非流動資產(附註六(二)、六(八)及八)	245,995	4	205,864	4	194,123	3		5	10,357
1985 長期預付租金(附註六(九))	47,629	1	48,165	1	49,596	1		20	1,122,178
	3,846,747	67	3,820,220	68	3,764,843	65		47	2,724,189
負債及權益總計	\$ 5,651,552	100	5,605,302	100	5,801,164	100		49	2,823,871
負債：									
歸屬母公司業主之權益：									
股本	3100								
資本公積	3200								
保留盈餘	3300								
其他權益	3400								
庫藏股票	3500								
歸屬母公司業主之權益合計	36XX								
非控制權益									
權益總計									
負債及權益總計									



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



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其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 3,312,212	100	3,851,224	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(十)、七及十二)	2,966,953	90	3,544,299	92
5900 營業毛利	345,259	10	306,925	8
6000 營業費用(附註六(十)、六(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	104,657	3	99,434	3
6200 管理費用	171,735	5	157,801	4
	276,392	8	257,235	7
6900 營業淨利	68,867	2	49,690	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註七)	11,996	-	13,399	-
7020 其他利益及損失(附註六(八))	2,943	-	1,255	-
7050 財務成本(附註六(八))	(5,218)	-	(4,696)	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(459)	-	114	-
7590 什項支出	(1,579)	-	(2,732)	-
	7,683	-	7,340	-
7900 稅前淨利	76,550	2	57,030	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	14,345	-	11,455	-
8000 本期淨利	62,205	2	45,575	1
8300 其他綜合損益：				
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	(1,879)	-	(3,438)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(二))	12,648	-	(34,957)	(1)
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十一))	(539)	-	(4,713)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	11,308	-	(33,682)	(1)
8300 本期其他綜合損益	11,308	-	(33,682)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 73,513	2	11,893	
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 61,657	2	42,427	1
非控制權益	548	-	3,148	-
	\$ 62,205	2	45,575	1
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 73,718	2	10,003	-
非控制權益	(205)	-	1,890	-
	\$ 73,513	2	11,893	-
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.55		0.38	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.48		0.34	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



謹經核閱，未依一般公認審計準則查核
山隆通運股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					歸屬於母 公司業主 權益總計				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	可供出售金融資產(損)益	庫藏股票	非控制權益	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,130,088	331,939	258,701	1,008,713	1,267,414	10,568	102,851	(31,863)	154,403	2,965,400
本期淨利	-	-	-	42,427	42,427	-	-	-	3,148	45,575
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,809)	(30,615)	-	(1,258)	(33,682)
本期綜合損益總額	-	-	-	42,427	42,427	(1,809)	(30,615)	-	1,890	11,893
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,130,088	331,939	258,701	1,051,140	1,309,841	8,759	72,236	(31,863)	156,293	2,977,293
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,130,132	334,018	281,289	1,006,044	1,287,333	6,832	(7,129)	(31,863)	161,790	2,881,113
本期淨利	-	-	-	61,657	61,657	-	-	-	548	62,205
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(934)	12,995	-	(753)	11,308
本期綜合損益總額	-	-	-	61,657	61,657	(934)	12,995	-	(205)	73,513
可轉換公司債轉換	8,700	9,446	-	-	-	-	-	-	-	18,146
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,138,832	343,464	281,289	1,067,701	1,348,990	5,898	5,866	(31,863)	161,585	2,972,772

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



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其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 76,550	57,030
調整項目：		
收益費損項目		
呆帳費用提列數	510	794
折舊及攤銷費用	50,252	44,701
利息費用	5,218	4,696
利息收入	(1,401)	(1,820)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	459	(114)
金融資產(負債)評價損失(利益)	(2,970)	(942)
	<u>52,068</u>	<u>47,315</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(增加)減少	(19,831)	8,990
應收票據及帳款(增加)減少	37,615	87,757
存貨(增加)減少	(3,561)	(28,068)
其他金融資產－流動(增加)減少	(6,347)	16,968
其他流動資產(增加)減少	9,719	6,850
應付票據及帳款增加(減少)	(23,861)	(24,942)
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	(56,172)	(128,747)
淨確定福利負債增加(減少)	(12,452)	(7,289)
	<u>(74,890)</u>	<u>(68,481)</u>
調整項目合計	<u>(22,822)</u>	<u>(21,166)</u>
營運產生之現金流入(流出)	53,728	35,864
支付之利息	(2,825)	(2,439)
收取之利息	1,401	1,820
支付之所得稅	(2,916)	(5,097)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>49,388</u>	<u>30,148</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(7,133)
取得不動產、廠房及設備	(27,022)	(61,873)
處分不動產、廠房及設備	2,361	4,645
其他金融資產－流動(增加)減少	(3,819)	(31,388)
存出保證金(增加)減少	(1,244)	(1,317)
其他預付款項(增加)減少	(38,839)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(68,563)</u>	<u>(97,066)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	-	(50,000)
舉借長期借款	120,000	-
償還長期借款	(65,239)	-
存入保證金增加(減少)	(310)	149
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>54,451</u>	<u>(49,851)</u>
匯率變動之影響	<u>(1,488)</u>	<u>(2,523)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	33,788	(119,292)
期初現金及約當現金餘額	238,418	592,998
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 272,206</u>	<u>473,706</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
山隆通運股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

山隆通運股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十五年四月六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市板橋區民生路一段1-2號1樓。本公司合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為汽車貨運、汽車貨櫃運輸、汽車修理、加油站及進出口貨物報關等相關業務之經營，另亦有投資公司從事投資性質之業務，請詳附註四(二)1.之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	山隆投資股份有限公司(山隆投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司	山隆船務報關股份有限公司(山隆船務報關)	受託辦理進出口貨物報關業務	100 %	100 %	100 %	
本公司	山隆生物科技股份有限公司(山隆生技)	加油站環境安全檢測	100 %	100 %	100 %	
本公司	Shan-Loong International holdings Co., Ltd. (Shan-Loong International)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
Shan-Loong International	Long Yun Investment Holding Co, Ltd. (Long Yun)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
"	Loong De Investment Co., Ltd. (Loong De)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
Long Yun	上海山通儲運有限公司 (上海山通)	陸地運輸及倉儲業	60 %	60 %	60 %	
上海山通	上海祺祥集裝箱運輸有限公司 (上海祺祥)	倉儲運輸及代辦業	100 %	100 %	100 %	
"	安徽山通油品有限公司 (安徽山通)	油品及汽修零件銷售	99 %	99 %	99 %	註1
上海祺祥	重慶山德儲運有限公司 (重慶山德)	倉儲運輸及代辦業	-	-	100 %	註2
"	鄭州山通儲運有限公司 (鄭州山通)	倉儲運輸及代辦業	100 %	100 %	100 %	

註1：本公司於民國一〇三年四月二十二日經董事會通過，透過上海山通依原持股比例增資安徽山通人民幣4,000千元，上述投資款已於民國一〇四年三月二十四日匯出。

註2：重慶山德已於民國一〇四年七月清算完成，截至報導日止，剩餘投資款項均已匯回。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司會計政策並無涉及重大判斷、估計及假設不確定性，且對本合併財務季報告已認列金額造成重大影響之情事，亦無具有重大不確定性而存有重大風險將於未來九個月造成重大調整之情形。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
庫存現金及零用金	\$ 21,792	22,892	45,141
支票及活期存款	250,414	215,526	428,565
	<u>\$ 272,206</u>	<u>238,418</u>	<u>473,706</u>

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十六)。

(二)金融商品

1.非衍生金融工具，明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易之金融資產	\$ 251,420	231,368	208,298
備供出售金融資產	1,154,981	1,142,335	1,208,084
以成本衡量之金融資產	25,414	25,414	25,414
其他金融資產－流動	244,918	241,099	203,752
	<u>\$ 1,676,733</u>	<u>1,640,216</u>	<u>1,645,548</u>
流 動	\$ 496,338	472,467	412,050
非 流 動	1,180,395	1,167,749	1,233,498
	<u>\$ 1,676,733</u>	<u>1,640,216</u>	<u>1,645,548</u>

(1)於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
非貨幣性項目									
人 民 幣	\$ 84,415	人民幣/台幣 =4.972	419,712	84,415	人民幣/台幣 =4.995	421,654	85,065	人民幣/台幣 =5.044	429,068

(2)合併公司部分股票投資，於報導日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，帳列以成本衡量之金融資產項下。

(3)合併公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日於公開市場買入正隆股份有限公司股票為564千股，投資金額為7,133千元，帳列備供出售金融資產－非流動。

(4)合併公司備供出售金融資產依公平價值衡量，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之未實現損益分別為利益12,648千元及損失34,957千元，扣除所得稅影響數後列為權益項下之備供出售金融資產未實現損益。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (5)截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一及三月三十一日止，合併公司投資中國農業銀行及中國建設銀行理財商品分別為244,918千元、241,099千元及203,752千元，到期日分別為民國一〇五年四月至六月、一〇五年一月至二月及一〇四年一月。

2.衍生金融工具，明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－非流動(帳列其他非流動資產)			
可轉換公司債資產組成要素	\$ 48	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
－非流動			
可轉換公司負債組成要素	\$ 1,970	4,749	5,900

可轉換公司債資產及負債組成要素，請詳附註六(八)。

- 3.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款及其他應收款(含關係人)

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 57,193	66,271	61,777
應收帳款	746,153	774,690	832,731
其他應收款	67,568	61,221	56,414
	870,914	902,182	950,922
減：備抵呆帳	(2,648)	(2,138)	(3,232)
	\$ 868,266	900,044	947,690
應收票據及帳款淨額-非關係人	\$ 514,377	493,019	542,804
應收票據及帳款淨額-關係人	\$ 286,321	345,804	348,472
其他應收款-流動(帳列其他金融資產-流動)	\$ 67,568	61,221	56,414

合併公司之未減損應收票據及應收帳款與其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
未逾期	\$ 741,197	785,501	801,818
逾期0~30天	113,205	106,067	130,179
逾期31~90天	13,460	8,302	15,587
逾期超過90天以上	404	174	106
	\$ 868,266	900,044	947,690

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 88	2,050	2,138
認列應收票據及帳款之減損損失	-	510	510
105年3月31日餘額	<u>\$ 88</u>	<u>2,560</u>	<u>2,648</u>
104年1月1日餘額	\$ 1,182	1,256	2,438
認列應收帳款及應收票據之減損損失	-	794	794
104年3月31日餘額	<u>\$ 1,182</u>	<u>2,050</u>	<u>3,232</u>

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，估計應收票據及帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳，其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差異。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
高級柴油	\$ 28,644	37,115	42,991
九二無鉛汽油	23,080	19,092	32,816
九五無鉛汽油	33,259	30,377	50,706
九八無鉛汽油	13,101	11,774	14,528
副產品及其他	8,437	4,602	3,976
	<u>\$ 106,521</u>	<u>102,960</u>	<u>145,017</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日，認列為存貨盤盈淨額產生之存貨相關利益分別為6,761千元及8,717千元，帳列營業成本項下。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	加油設備	運輸設備	雜項設備	總 計
成 本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 1,008,595	563,805	61,581	1,666,900	259,314	3,560,195
增 添	-	1,600	2,295	15,226	7,901	27,022
處 分	-	-	-	(13,544)	(962)	(14,506)
匯率變動之影響	-	(46)	(1)	(390)	(20)	(457)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 1,008,595</u>	<u>565,359</u>	<u>63,875</u>	<u>1,668,192</u>	<u>266,233</u>	<u>3,572,254</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,008,595	561,219	52,337	1,491,124	235,468	3,348,743
增 添	-	389	2,649	53,667	5,168	61,873
處 分	-	-	-	(30,500)	(688)	(31,188)
匯率變動之影響	-	(95)	-	(1,109)	(41)	(1,245)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 1,008,595</u>	<u>561,513</u>	<u>54,986</u>	<u>1,513,182</u>	<u>239,907</u>	<u>3,378,183</u>
折 舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	250,636	37,868	766,794	155,235	1,210,533
本年度折舊	-	7,143	1,689	32,856	8,244	49,932
處 分	-	-	-	(10,769)	(917)	(11,686)
匯率變動之影響	-	(33)	-	(241)	(17)	(291)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>257,746</u>	<u>39,557</u>	<u>788,640</u>	<u>162,545</u>	<u>1,248,488</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	222,418	32,104	738,108	128,695	1,121,325
本年度折舊	-	7,074	1,385	28,453	7,469	44,381
處 分	-	-	-	(26,035)	(622)	(26,657)
匯率變動之影響	-	(51)	-	(642)	(31)	(724)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>229,441</u>	<u>33,489</u>	<u>739,884</u>	<u>135,511</u>	<u>1,138,325</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	<u>\$ 1,008,595</u>	<u>313,169</u>	<u>23,713</u>	<u>900,106</u>	<u>104,079</u>	<u>2,349,662</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 1,008,595</u>	<u>307,613</u>	<u>24,318</u>	<u>879,552</u>	<u>103,688</u>	<u>2,323,766</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 1,008,595</u>	<u>338,801</u>	<u>20,233</u>	<u>753,016</u>	<u>106,773</u>	<u>2,227,418</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 1,008,595</u>	<u>332,072</u>	<u>21,497</u>	<u>773,298</u>	<u>104,396</u>	<u>2,239,858</u>

合併公司受限於法律規定無法以公司名義取得農地，故以本公司董事長名義持有麥寮土地，民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，上述土地帳面價值皆為62,571千元，帳列不動產、廠房及設備。合併公司持有該土地之「他項權利證明書」確認合併公司對上述農地之權利。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，部份固定資產提供作為銀行融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
尚未使用額度	<u>\$ 1,272,000</u>	<u>1,137,000</u>	<u>1,059,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.58%</u>

有關合併公司利率及流動性風險之曝險資訊，請詳附註六(十六)。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)長期借款

貨款銀行	幣別	到期年度	105.3.31	104.12.31	104.3.31
長期擔保銀行借款	台幣	民國一〇六年至一〇八年	\$ 493,511	438,750	395,000
減：一年到期之長期借款			114,287	114,400	40,678
			<u>\$ 379,224</u>	<u>324,350</u>	<u>354,322</u>
未使用額度			<u>\$ 521,489</u>	<u>661,250</u>	<u>913,000</u>
利率區間			<u>1.407%~1.72%</u>	<u>1.45%~1.85%</u>	<u>1.60%~1.825%</u>

2.合併公司民國一〇五年二月新增長期借款120,000千元，依借款合同規定，合併公司於借款期間分三期攤還本金，長期借款合同於民國一〇六年十二月到期。合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日償還長期借款金額(含提前償還金額)為65,239千元。其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

3.民國一〇五年三月三十一日之借款餘額，未來各年度應償還情形如下：

期 間	金 額
105.4.1~106.3.31	\$ 114,287
106.4.1~107.3.31	249,587
107.4.1~108.3.31	105,262
108.4.1~109.3.31	24,375
	<u>\$ 493,511</u>

4.有關合併公司利率及流動性風險之曝險資訊，請詳附註六(十六)。

5.合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(八)無擔保轉換公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000	500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(29,856)	(33,228)	(39,738)
累積已轉換金額	<u>(19,500)</u>	<u>(100)</u>	<u>-</u>
	450,644	466,672	460,262
應付公司債發行成本尚未攤銷餘額	<u>(3,114)</u>	<u>(3,466)</u>	<u>(4,144)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 447,530</u>	<u>463,206</u>	<u>456,118</u>
嵌入式衍生工具—贖回權(列報於透過 損益按公允價值衡量之金融資產)	<u>\$ 48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具—賣回權(列報於透過 損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 1,970</u>	<u>4,749</u>	<u>5,900</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積 —認股權)	<u>\$ 38,535</u>	<u>40,090</u>	<u>40,099</u>

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年1月至3月	104年1月至3月
嵌入式衍生工具—贖回權及賣回權按公允價值再		
衡量之利益(損失)(列報於其他利益及損失)	\$ 2,749	950
利息費用	\$ (2,393)	(2,394)

本公司於民國一〇三年十一月十日在台灣發行5,000張票面利率0%之五年期第三次國內無擔保可轉換公司債，其有效利率為2.033%。

轉換價格於發行時訂為每股23.8元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。經民國一〇四年盈餘分配調整後，每股轉換價格為22.3元。

本債券發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股於台灣證券交易所連續三十個營業日收盤價格超過轉換價格之30%(含)以上時，或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%(含)，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金將本債券贖回。另債權人得分別於發行滿兩年及三年時，要求本公司贖回，其約定買回價格分別為面額之102.01%及103.03%。

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約及長期預付租金，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本及營業費用	\$ 2,823	3,236

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本及營業費用	\$ 9,956	8,920

(十一)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>14,345</u>	<u>11,455</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益項下的所得稅費用(利益)明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (191)	(371)
備供出售金融資產未實現評價利益	<u>(348)</u>	<u>(4,342)</u>
	\$ <u>(539)</u>	<u>(4,713)</u>

3. 所得稅核定情形

本公司及其他列入合併主體之中華民國境內子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 109,479	109,479	109,479
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>958,222</u>	<u>896,565</u>	<u>941,661</u>
	\$ <u>1,067,701</u>	<u>1,006,044</u>	<u>1,051,140</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>204,776</u>	<u>204,776</u>	<u>194,976</u>

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.17 %</u>	<u>24.82 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第

10204562810號函規定處理之金額。

(十二) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

1. 保留盈餘—盈餘分配及股利政策

為考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司章程規定，稅後盈餘除彌補歷年虧損外，應於提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，按其餘額至少提撥百分之一為員工紅利，其餘提撥百分之三十以上作為股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。前項盈餘分配若每股股息及紅利少於0.5元，則得免予分配。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事、監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事、監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事、監察人酬勞估列金額分別為3,000千元及0千元，前述金額係在符合章程規定成數內，根據當年度營運狀況及以前年度股東會決議員工紅利及董事、監察人酬勞之分配比例估計之定額，並列報為該段時間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇五年三月二十九日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月二十五日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，分派之現金股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	104年度	103年度
現金股利	\$ 170,825	169,513
員工紅利－現金	-	12,000
	<u>\$ 170,825</u>	<u>181,513</u>

上述民國一〇三年度盈餘分配情形與本公司民國一〇三年度財務報告估列數並無差異，民國一〇四年度分派予股東之股利尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 61,657	42,427
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>111,660</u>	<u>111,656</u>
基本每股盈餘(元)	<u>0.55</u>	<u>0.38</u>

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年1月至3月	104年1月至3月
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	61,657	42,427
可轉換公司債之利息費用之影響數	2,393	2,394
	<u>\$ 64,050</u>	<u>44,821</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	111,660	111,656
可轉換公司債轉換之影響	22,417	21,008
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工股票酬勞之影響	646	-
員工股票紅利之影響	-	616
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>134,723</u>	<u>133,280</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>0.48</u>	<u>0.34</u>

(十四)收入

合併公司收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
加油收入	\$ 2,196,852	2,699,857
運輸收入	885,352	909,895
勞務收入	230,008	241,472
	<u>\$ 3,312,212</u>	<u>3,851,224</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不得低於1%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞、董事及監察人酬勞估列金額分別為3,000千元及0千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為15,000千元及0千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年以內	2年以上
105年3月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 1,115,509	(1,115,509)	(1,115,509)	-	-
其他應付款	97,172	(97,172)	(97,172)	-	-
應付公司債	447,530	(480,500)	-	-	(480,500)
長期擔保銀行借款 (含一年內到期部分)	493,511	(493,511)	(114,287)	(249,587)	(129,637)
存入保證金	10,047	(10,047)	-	-	(10,047)
	<u>\$ 2,163,769</u>	<u>(2,196,739)</u>	<u>(1,326,968)</u>	<u>(249,587)</u>	<u>(620,184)</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 1,139,370	(1,139,370)	(1,139,370)	-	-
其他應付款	98,449	(98,449)	(98,449)	-	-
應付公司債	463,206	(499,900)	-	-	(499,900)
長期擔保銀行借款 (含一年內到期部分)	438,750	(438,750)	(114,400)	(165,411)	(158,939)
存入保證金	10,357	(10,357)	-	-	(10,357)
	<u>\$ 2,150,132</u>	<u>(2,186,826)</u>	<u>(1,352,219)</u>	<u>(165,411)</u>	<u>(669,196)</u>
104年3月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 1,367,421	(1,367,421)	(1,367,421)	-	-
其他應付款	79,434	(79,434)	(79,434)	-	-
應付公司債	456,118	(500,000)	-	-	(500,000)
長期擔保銀行借款 (含一年內到期部分)	395,000	(395,000)	(40,678)	(114,616)	(239,706)
存入保證金	10,534	(10,534)	-	-	(10,534)
	<u>\$ 2,308,507</u>	<u>(2,352,389)</u>	<u>(1,487,533)</u>	<u>(114,616)</u>	<u>(750,240)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$	311 美金/台幣 =32.185	10,015	334 美金/台幣 =32.825	10,967		209 美金/台幣 =31.300		6,542

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少501千元及327千元。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

外幣單位：千元

功能性貨幣	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	(102)	-	(146)	-
人民幣	CNY 15	人民幣/台幣 =5.05	CNY 5	人民幣/台幣 =5.05

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險，於下表列示：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
變動利率工具(帳面金額)：			
金融資產	\$ 242,378	208,211	445,286
金融負債	-	-	-

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將增加或

減少152千元及278千元，主因係合併公司之活期存款。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	105年1月至3月		104年1月至3月	
	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益
上漲5%	\$ 57,749	12,571	60,404	10,415
下跌5%	\$ (57,749)	(12,571)	(60,404)	(10,415)

3.公允價值資訊

(1)評價流程及公允價值層級

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。合併公司之管理階層負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司於衡量其資產和負債時，儘可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		105.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 251,420	251,420	-	-	251,420
原始認列時指定	48	-	-	48	48
小計	<u>251,468</u>				
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	676,858	676,858	-	-	676,858
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	478,123	-	-	478,123	478,123
以成本衡量之金融資產	<u>25,414</u>	-	-	-	-
小計	<u>1,180,395</u>				
放款及應收款					
現金及約當現金	272,206	-	-	-	-
應收票據及帳款	514,377	-	-	-	-
應收票據及帳款-關係人	286,321	-	-	-	-
其他金融資產-流動	312,486	-	-	-	-
存出保證金	<u>207,108</u>	-	-	-	-
小計	<u>1,592,498</u>				
	<u>\$ 3,024,361</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
原始認列時指定	\$ <u>1,970</u>	-	-	1,970	1,970
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	1,115,509	-	-	-	-
其他應付款	97,172	-	-	-	-
應付公司債	447,530	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	493,511	-	-	-	-
存入保證金	<u>10,047</u>	-	-	-	-
小計	<u>2,163,769</u>				
	<u>\$ 2,165,739</u>				

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 231,368	231,368	-	-	231,368
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	662,270	662,270	-	-	662,270
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	480,065	-	-	480,065	480,065
以成本衡量之金融資產	25,414	-	-	-	-
小 計	1,167,749				
放款及應收款					
現金及約當現金	238,418	-	-	-	-
應收票據及帳款	493,019	-	-	-	-
應收票據及帳款-關係人	345,804	-	-	-	-
其他金融資產-流動	302,320	-	-	-	-
存出保證金	205,864	-	-	-	-
小 計	1,585,425				
	\$ 2,984,542				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債					
原始認列時指定	\$ 4,749	-	-	4,749	4,749
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	1,139,370	-	-	-	-
其他應付款	98,449	-	-	-	-
應付公司債	463,206	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	438,750	-	-	-	-
存入保證金	10,357	-	-	-	-
小 計	2,150,132				
	\$ 2,154,881				

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 208,298	208,298	-	-	208,298
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	699,916	699,916	-	-	699,916
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	508,168	-	-	508,168	508,168
以成本衡量之金融資產	25,414	-	-	-	-
小 計	1,233,498				
放款及應收款					
現金及約當現金	473,706	-	-	-	-
應收票據及帳款	542,804	-	-	-	-
應收票據及帳款-關係人	348,472	-	-	-	-
其他金融資產-流動	260,166	-	-	-	-
存出保證金	188,245	-	-	-	-
小 計	1,813,393				
	\$ 3,255,189				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債					
原始認列時指定	\$ 5,900	-	-	5,900	5,900
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	1,367,421	-	-	-	-
其他應付款	79,434	-	-	-	-
應付公司債	456,118	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	395,000	-	-	-	-
存入保證金	10,534	-	-	-	-
小 計	2,308,507				
	\$ 2,314,407				

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債：若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者為無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(5)於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日公允價值等級並無任何移轉之情形。

(6)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 —可轉換公司債 資產組成要素	透過損益按 公允價值衡量— 可轉換公司債 負債組成要素	備供出售 金融資產— 無公開報價 之權益工具	合 計
民國105年1月1日	\$ -	(4,749)	480,065	475,316
總利益或損失				
認列於損益	50	2,699	-	2,749
轉換為股本	(2)	80	-	78
認列於其他綜合損益	-	-	(1,942)	(1,942)
民國105年3月31日	<u>\$ 48</u>	<u>(1,970)</u>	<u>478,123</u>	<u>476,201</u>
民國104年1月1日	\$ -	(6,850)	512,251	505,401
認列於損益	-	950	-	950
認列於其他綜合損益	-	-	(4,083)	(4,083)
民國104年3月31日	<u>\$ -</u>	<u>(5,900)</u>	<u>508,168</u>	<u>502,268</u>

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」項下。其中與民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日仍持有之資產及負債相關者如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 2,749	950
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」)	(1,942)	(4,083)

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級有備供出售金融資產－權益證券投資及衍生金融工具。

合併公司公允價值歸類為第三等級之透過損益按公允價值衡量之金融負債－可轉換公司債賣回權僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價(105.3.31、104.12.31、104.3.31分別為19.23%~28.09%、19.23%~28.09%及21.56%~22.86%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
"	"	市價營收比(105.3.31、104.12.31、104.3.31分別為0.62~0.99、0.62~0.99及0.62~1.47)	乘數愈高，公允價值愈高

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 市價淨值比 (105.3.31、104.12.31、104.3.31分別為0.85~1.01、0.85~1.01及0.94~1.2)	• 乘數愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融負債/資產—可轉換公司債賣回權/贖回權	可轉換二元樹訂價模型	• 波動率 (105.3.31、104.12.31、104.3.31分別為13.33%、13.03%及11.98%)	• 波動率愈高，公允價值愈高

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益		公允價值變動反應於 本期損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國105年3月31日						
備供出售金融資產—無活 絡市場之權益工具投資	缺乏市場流通 性折價	5%	\$ 8,884	8,866	-	-
〃	市價/營收比	5%	\$ 12,204	12,274	-	-
〃	市價/淨值比	5%	\$ 11,680	11,662	-	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債	波動率	5%	\$ -	-	625	144
104年3月31日						
備供出售金融資產—無活 絡市場之權益工具投資	缺乏市場流通 性折價	5%	\$ 7,542	7,358	-	-
〃	市價/營收比	5%	\$ 12,451	12,356	-	-
〃	市價/營收比	5%	\$ 13,053	12,870	-	-
透過損益按公允價值衡 之金融資產	波動率	5%	\$ -	-	750	100

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	銷 貨	
	105年1月至3月	104年1月至3月
其他關係人	\$ 441,703	518,224

合併公司銷售予關係人之價格及其他交易條件與一般客戶並無顯著不同。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ 286,321	345,804	348,472
其他應收款(帳列 其他金融資產—流動)	其他關係人	5,506	5,469	-
		\$ 291,827	351,273	348,472

3.與關係人成本及費用支出

合併公司與關係人因交易發生之成本及費用明細彙總如下：

帳列項目	關係人類別	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本及營業費用	其他關係人	\$ 8,059	5,816

其中屬租賃交易之租金，合併公司依合約規定分別於每月10日及1日支付，有關租金之訂定係參照鄰近地區市場行情並議價決定。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 2,366	1,551	1,350
其他應付款	"	19	-	30
		<u>\$ 2,385</u>	<u>1,551</u>	<u>1,380</u>

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 7,125	8,482
退職後福利	130	135
	<u>\$ 7,255</u>	<u>8,617</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備	銀行長期借款			
一土地		\$ 238,780	238,780	238,780
不動產、廠房及設備	"			
一房屋及建築物		15,358	16,042	18,094
存出保證金(定存單)	履約保證金	74,214	72,950	46,342
		<u>\$ 328,352</u>	<u>327,772</u>	<u>303,216</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司基於營運需要已簽訂尚未支付之加油站土地整治工程款及設備購置款分別為8,639千元、3,981千元及3,756千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	98,461	149,800	248,261	95,877	135,416	231,293
勞健保費用	9,058	15,181	24,239	7,375	14,082	21,457
退休金費用	5,549	7,230	12,779	5,170	6,986	12,156
其他員工福利費用	406	3,544	3,950	343	4,040	4,383
折舊費用	34,578	15,354	49,932	30,515	13,866	44,381
攤銷費用	-	320	320	-	320	320

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

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
				股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	基金： 華頓平安貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	8,750	100,008	-	100,008	
"	凱基凱旋貨幣市場基金	-	"	4,363	50,000	-	50,000	
"	元大得利貨幣市場基金	-	"	3,103	50,002	-	50,002	
					<u>200,010</u>			
本公司	股票： 正隆(股)公司	本公司係該公司 法人董事	備供出售金融資產 —非流動	19,376	224,763	1.75%	224,763	
"	正太科技等股票	-	"	-	58,411	-	58,411	
					<u>283,174</u>			
"	悅隆等股票	-	以成本衡量之金融資產 —非流動	-	13,291	-	非上市(櫃) 公司不適用	
山隆投資	股票： 正隆股票	-	備供出售金融資產 —非流動	31,819	369,097	2.87%	369,097	
"	山隆通運(股)公司股票	母公司	"	1,353	33,227	1.19%	33,227	註1
"	正隆投資(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產 —非流動	1,200	12,000	9.23%	非上市(櫃) 公司不適用	
"	悅隆(股)公司股票	-	"	12	123	0.82%	非上市(櫃) 公司不適用	
	基金：							

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
				股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
山隆船務報關	華頓平安貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	877	10,025	-	10,025	
"	日盛貨幣市場基金	-	"	890	13,030	-	13,030	
"	保德信貨幣市場基金	-	"	322	5,028	-	5,028	
"	群益安穩貨幣市場基金	-	"	314	5,002	-	5,001	
"	第一金全家福貨幣市場基金	-	"	57	10,012	-	10,012	
					43,097			
山隆船務報關	股票： 正隆股票	-	備供出售金融資產—非流動	7,155	82,998	0.65%	82,998	
山隆生技	基金： 復華有利債券貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	548	7,308	-	7,308	
"	台新1699貨幣基金	-	"	75	1,005	-	1,005	
					8,313			
Shan-Loong International	Chung Loong Paper Holdings Limited	-	備供出售金融資產—非流動	11,162	419,712	5.00%	419,712	

註1：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：千股/千單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			其他	期 末		備註	
					股數/單位	金 額	股數/單位	金 額	股數/單位	售 價	帳面成本		處分損益	股數/單位		金 額
本公司	華頓平安貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	華頓投信	-	8,758	100,004	34,138	390,000	34,146	390,098	390,004	94	(註一) 8	8,750	100,008	

註一：依公允價值衡量產生之未實現損益淨額。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	正隆	本公司係該公司法人董事	運費及油品收入	(301,972)	(9.78)%	20-80天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同	178,734	28.69%	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	正隆	本公司係該公司法人董事	178,734	6.47	-		85,564	-

註：係截至民國一〇五年五月六日之資料。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)及六(八)。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	山隆船務報關	1	營業收入	275	售價及收款條件與其他客戶無顯著不同	0.008 %
0	"	"	1	應收票據及帳款	93	"	0.002 %
			1	營業成本及營業費用	970	售價及付款條件與其他廠商無顯著不同	0.03 %
0	"	山隆生技	1	應付票據及帳款	662	"	0.012 %
			1	營業收入	56	售價及收款條件與其他客戶無顯著不同	0.002 %
0	"	"	1	應收票據及帳款	22	"	0.0004 %
			1	營業成本及營業費用	2,131	售價及付款條件與其他廠商無顯著不同	0.06 %
			1	應付票據及帳款	875	"	0.02 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

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 (註2)	本期認列之 投資(損)益 (註2)	備 註
				本期期末 (註1)	去年年底 (註1)	股 數	比 率	帳面金額 (註1)		
本公司	山隆投資	新北市	一般投資業務	400,000	400,000	40,000	100.00%	389,393	(28)	子公司 (註3)
"	山隆船務報關	基隆市	受託辦理進出口 貨物報關業務	131,000	131,000	131,000	100.00%	218,145	7,675	"
"	山隆生技	新北市	加油站環境安全 檢測	20,000	20,000	2,000	100.00%	12,625	65	"
"	Shan-Loong International	英屬維京群島	一般投資業務	474,471 (USD14,742 千元)	474,471 (USD14,742 千元)	14,607	100.00%	662,132	832	"
								<u>1,282,295</u>	<u>8,544</u>	
Shan-Loong International	Long Yun Investment Holding Co., Ltd. (Long Yun)	薩摩亞	一般投資業務	26,424 (USD821 千元)	26,424 (USD821 千元)	821	100.00%	241,354	832	已由其母公 司認列投資 損益
"	Loong De Investment Co., Ltd. (Loong De)	"	"	-	-	-	100.00%	3	-	孫公司 (註3)

註1：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率換算。

註2：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率換算。

註3：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	被投資公司 本期(損) 益(註7)	本期認列 投資(損) 益(註7)	期末投資 帳面價值 (註6)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海中隆紙業 有限公司(上海 中隆)	瓦楞紙板、複面牛皮紙板	4,184,050 (USD130,000 千元)	註1	365,718 (USD11,363 千元)	-	-	365,718 (USD11,363 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
上海山通	道路普通貨物運輸、國際 集裝箱運輸、國內貨運代 理及倉儲服務	183,964 (RMB37,000 千元)	註1	47,017 (USD812 千元及RMB 4,200千元)	-	-	47,017 (USD812千元 及RMB4,200 千元)	60.00%	1,387	832	241,222	-
安徽山通	油品及汽修零件銷售	79,552 (RMB16,000 千元)	註2	(註2)	-	-	(註2)	59.40%	(645)	(383)	45,280	-
上海祺祥	國際集裝箱運輸、國內貨 運代辦	34,173 (RMB6,873 千元)	註2	(註2)	-	-	(註2)	60.00%	(1,753)	(1,052)	28,087	-
鄭州山通	運輸業	2,486 (RMB500 千元)	註2	(註2)	-	-	(註2)	60.00%	(840)	(504)	6,060	-
隆富紙品加工 (昆山)有限公司	瓦楞紙板、瓦楞紙箱、紙 容器	321,850 (USD10,000 千元)	註1	35,886 (USD1,115 千元)	-	-	35,886 (USD1,115 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
正隆廣東紙業 有限公司	高檔紙板、紙箱、彩盒 、包裝裝潢印刷品印刷	997,735 (USD31,000 千元)	註1	27,325 (USD849 千元)	-	-	27,325 (USD849 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
漳州正隆紙業 有限公司	高檔紙板、紙箱、彩盒 、紙托盤、紙漿模塑及紙 製品	411,324 (USD12,780 千元)	註1	20,534 (USD638 千元)	-	-	20,534 (USD638 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
青島中隆紙業 有限公司	高檔紙板、紙箱及紙製 品	96,555 (USD3,000 千元)	註1	4,828 (USD150 千元)	-	-	4,828 (USD150 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
天津中隆紙業 有限公司	高檔瓦楞紙板、瓦楞紙箱 、紙棧板及各類紙製加工 產品	321,850 (USD10,000 千元)	註1	16,125 (USD501 千元)	-	-	16,125 (USD501 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
蘇州正隆紙業 有限公司	高檔紙板及其製品	595,423 (USD18,500 千元)	註1	5,632 (USD175 千元)	-	-	5,632 (USD175 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
重慶正隆紙業 有限公司	高檔瓦楞紙板、瓦楞紙箱 、彩盒、紙棧板、紙製產 品及各類紙製加工產品	434,498 (USD13,500 千元)	註1	5,439 (USD169 千元)	-	-	5,439 (USD169 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
成都正隆包裝 製品有限公司	高檔瓦楞紙板、瓦楞紙箱 、紙棧板及紙製品	130,221 (USD4,046 千元)	註1	4,023 (USD125 千元)	-	-	4,023 (USD125 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-
河南包裝製品 有限公司	包裝紙板、紙質包裝製品	321,528 (USD9,990 千元)	註1	13,486 (USD419 千元)	-	-	13,486 (USD419 千元)	5.00%	(註5)	(註5)	(註5)	-

2.轉投資大陸地區限額：

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	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
546,013 (USD16,316千元及 RMB4,200千元)	546,013 (USD16,316千元及 RMB4,200千元)	1,686,712

註1：透過第三地區投資設立公司再轉投資大陸。

註2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註3：本表相關新台幣數字係依財務報導日之匯率換算。

註4：上海山通及上海祺祥投資損益之認列係根據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表。鄭州山通及安徽山通投資損益之認列係依據自行結算未經會計師核閱之財務季報告。其餘被投資公司係非採用權益法之投資，本期未認列損益。

註5：係透過Chung Loong Paper Holdings Limited轉投資大陸公司。

註6：新台幣金額係依財務報導日之期末匯率換算。

註7：新台幣金額係依財務報導日之平均匯率換算。

3.重大交易事項：無。

山隆通運股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年1月至3月					
	運輸部門	加油站部門	所 有 其他部門	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 885,352	2,196,852	230,008	-	3,312,212
部門間收入	-	112,778	18,616	(131,394)	-
收入總計	<u>\$ 885,352</u>	<u>2,309,630</u>	<u>248,624</u>	<u>(131,394)</u>	<u>3,312,212</u>
部門(損)益	<u>\$ 53,350</u>	<u>50,293</u>	<u>9,284</u>	<u>(36,377)</u>	<u>76,550</u>
104年1月至3月					
	運輸部門	加油站部門	所 有 其他部門	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 909,895	2,699,857	241,472	-	3,851,224
部門間收入	-	110,494	17,124	(127,618)	-
收入總計	<u>\$ 909,895</u>	<u>2,810,351</u>	<u>258,596</u>	<u>(127,618)</u>	<u>3,851,224</u>
部門(損)益	<u>\$ 56,956</u>	<u>16,299</u>	<u>10,352</u>	<u>(26,577)</u>	<u>57,030</u>