

2024 年度年報



股票代碼:2616

年報查詢網址:

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

山隆通運(股)公司 <http://www.slc.com.tw>

114年4月20日 刊印



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：蕭煒騰

職稱：總經理

電話：(02)2959-9611

電子郵件信箱：robert.hsiao@slc.com.tw

代理發言人姓名：郭家良

職稱：副總經理

電話：(02)2959-9611

電子郵件信箱：tommy.kuo@slc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總管理處

新北市板橋區民生路 1 段 1-2 號 1 樓

電話：(02)2959-9611

傳真：(02)2959-9441

東區營運處

宜蘭縣蘇澳鎮自強路 1 號

電話：(03)990-8582

傳真：(03)990-8585

北區營運處

桃園市大園區北港村潮音路 2 之 10 號

電話：(03)386-8833

傳真：(03)386-6375

中區營運處

台中市梧棲區自立路 568 號

電話：(04)2639-2151

傳真：(04)2639-8192

麥寮營運處

雲林縣麥寮鄉後安村 12 鄰後安路 222 之 24 號

電話：(05)691-0283

傳真：(05)691-0631

南區營運處

高雄市小港區鳳鳴里 1 鄰沿海三路 26-3 號

電話：(07)871-6691~5

傳真：(07)871-7958

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：山隆通運股份有限公司 股務課

地址：新北市板橋區民生路 1 段 3 號 3 樓

網址：<http://www.slc.com.tw/>

電話：(02)2222-5131 轉 260-265

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：梅元貞、辛郁婷

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓 (台北 101 大樓)

網址：<http://www.kpmg.com.tw/> 電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及資訊：無

六、公司網址 <http://www.slc.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、公司治理運作情形	16
三、會計師公費資訊	48
四、更換會計師資訊	48
五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	49
六、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形	49
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	50
八、綜合持股比例	52
參、募資情形	53
一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、 限制員工權利新股、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	53
二、資金運用計畫執行情形	55
肆、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	59
三、從業員工資訊	62
四、環保支出資訊	62
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	62
六、勞資關係	63
七、資通安全管理	65
八、重要契約	68

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	69
一、財務狀況.....	69
二、財務績效.....	70
三、現金流量分析.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、 改善計劃及未來一年投資計畫.....	71
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	71
七、其他重要事項.....	76
陸、特別記載事項.....	77
一、關係企業相關資料.....	77
二、私募有價證券辦理情形.....	81
三、其他必要補充說明事項.....	81
柒、重大影響事項.....	82

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

2024 年度，本公司持續推動數位轉型與設施升級，全方位提升營運效率與顧客體驗，並為能源轉型與永續發展預作布局。年內已完成多項關鍵工程，包括智慧設備全面汰換、站體環境優化及平台系統建置，有效強化營運效能與整體服務品質。

新設備具備即時數據回傳、觸控操作介面、語音廣告與多元能源支援等功能，不僅簡化作業流程，也提升使用便利性與潛在收益。搭配站體翻新與系統整合，更進一步優化顧客體驗，強化品牌形象。營運端也同步導入數據管理與平台應用，提升資訊透明度與內部管理效率。

作為傳統產業轉型的實踐者，公司在升級過程中面臨多項挑戰，包含設備更換期間為確保現場作業人員與顧客安全，部分營運據點採階段性停機處理，導致短期營收受影響，以及新系統導入後操作方式改變，顧客尚需一段時間適應流程，可能短期影響使用頻率與消費行為。惟隨著使用者逐步熟悉介面與服務內容，整體營運動能可望逐步恢復，帶動未來營收穩定成長。但在全體同仁的通力合作下，全台升級作業已如期完成，對整體營運影響降至最低。

以下為本公司及子公司 2024 年度合併經營成果報告：

運輸部份：2024 年合併營收為新台幣（以下同）21 億 7,514 萬元，比 2023 年 34 億 8,382 萬元，減少 13 億 868 萬元，下降 37.56%。

油品部份：2024 年合併營收 86 億 6,667 萬元，比 2023 年 129 億 4,008 萬元，減少 42 億 7,341 萬元，下降 33.02%。

2024 年整體合併營收為 108 億 4,181 萬元，相較 2023 年 164 億 2,389 萬元，減少 55 億 8,208 萬元，下降 33.99%。全年稅後淨損 4 億 4,657 萬元，稅後每股淨損（EPS）3.43 元/股。

展望未來，公司將持續導入科技工具與深化數據應用，強化管理效率與營運彈性，並積極拓展異業合作與應用價值。藉由創新與穩健並行的策略，鞏固營運體質、靈活應對市場變化，進一步提升整體獲利能力與長期競爭力。

單位：新台幣仟元

	2024 年度	2023 年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入	10,841,809	16,423,894	(5,582,085)	(33.99)
營業利益	(537,473)	(35,697)	(501,776)	1405.65
稅後淨利	(446,567)	82,656	(529,223)	(640.27)

項目		2024 年度	2023 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)	56.10	53.58
	長期資金占固定資產比率 (%)	155.41	205.16
償債能力	流動比率 (%)	78.87	111.95
	速動比率 (%)	69.87	99.48
獲利能力	資產報酬率 (%)	-3.98	1.20
	股東權益報酬率 (%)	-9.96	1.64
	純益率 (%)	-33.58	0.50
	基本每股盈餘 (元)	-3.43	0.48

在此提出 2025 年本公司年度營業計畫概要如下：

一、全方位的營收成長

1. 柴油市場的持續拓展：

- 拓展油品業務，配合多元服務，提升客戶黏著度及發油量。
- 持續優化智慧型加油機的運用，提升客戶體驗並降低人力成本。

2. 整合服務資源，吸引企業客戶：

- 聚焦大型集團客戶，深化船務、倉儲與物流的一條龍服務。
- 強化油品事業體的資訊化介面，提供客戶更全面的解決方案。

3. 新興市場與多元收入來源：

- 開發新能源物流服務及車輛相關增值服務，拓展未來業務機會。

二、最精實及有效率的營運方式

1. 運輸系統優化：

- 完善新運輸系統，實現更細化的派車與運輸資訊管理。
- 將運輸數據與油品加油數據串聯，創造跨業務的運營效益。

2. 成本控制與人均產值提升：

- 持續檢視成本結構，減少冗餘支出。
- 引入數據驅動的績效管理工具，提升人均產值。

三、創造全新的循環效益

1. 深化供應鏈合作：

- 與供應商建立更強的合作關係，提供車輛、柴油、維修保養等整合服務。
- 擴展供應鏈融資與周邊服務，增強業務黏性。

2. 資源循環利用：

- 完善資源循環生態系統，提升供應商的整體使用體驗。

四、資產活化與管理

1. 有效利用重資產：
 - 降低閒置資產，汰換老舊設施以節省能源成本。
 - 強化系統化的資產管理，最大化資產使用效益。
2. 能源效率提升：
 - 推行能源管理計劃，持續減少能源消耗。

五、人才培育與組織優化

1. 招募與培訓優秀人才：
 - 招募高素質專業人才，強化公司競爭力。
 - 提供針對性培訓課程，促進員工技能提升與職業發展。
2. 提升組織效率：
 - 調整內部組織架構，提升部門間協作效率。

最後，感謝各位股東對山隆通運的信任、鼓勵與指教，期盼未來各位股東能繼續給予更多的支持與愛護，在此獻上最誠摯的感謝及祝福！

董事長  敬上

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料

114年4月20日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	鄭人豪	男 51~60歲	112 05 30	3 年	103 06 26	4,328,876	3.15	4,328,876	3.15	-	-	-	-	山隆通運(股)公司董事長 山隆通運(股)公司董事長 山隆通運(股)公司董事長 山隆通運(股)公司總經理 日本早稻田大學商學碩士	山隆通運(股)公司董事長 科隆工業(股)公司董事長 仁云(股)公司董事 山富貿易(股)公司董事 山發營造(股)公司董事 山發(股)公司董事	董事	盧娟娟	母子	無
副董事長	中華民國	俞蘭輝	男 61~70歲	112 05 30	3 年	94 06 17	304,691	0.22	304,691	0.22	16,312	0.01	-	-	山隆通運(股)公司副董事長 山發物業(股)公司副董事長 山隆通運(股)公司董事長 山發機電(股)公司總經理 永達工業專科學校	山隆通運(股)公司副董事長 山發物業(股)公司副董事長 山發機電(股)公司董事長 山發營造(股)公司副董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	正隆(股)公司 代表人：游晴輝	男 71~80歲	112 05 30	3 年	112 05 30	12,690,010	9.24	12,690,010	9.24	-	-	-	-	正隆(股)公司副總經理 淡江文理學院	正隆股份有限公司副總經理 民豐塑膠股份有限公司董事 山發長照社團法人董事	無	無	無	無
董事	中華民國	山發營造(股)公司 代表人：盧娟娟	女 71~80歲	112 05 30	3 年	91 06 21	6,743,227	4.91	6,743,227	4.91	-	-	-	-	山發營造(股)公司董事 山發(股)公司董事 實踐家政專科學校	山發營造(股)公司董事 仁云(股)公司董事 山富貿易(股)公司董事	董事長	鄭人豪	母子	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	山發營造(股)公司	男 71~80歲	112 05 30	3 年	112 05 30	8,367,944	6.10	8,367,944	6.10	-	-	-	-	正隆(股)公司副總經理	正隆(股)公司副總經理	無	無	無	無
		代表人：何台根					-	-	-	-	-	-	-	淡江大學管理學碩士						
董事	中華民國	鄭根培	男 51~60歲	112 05 30	3 年	103 06 26	85,986	0.06	230,986	0.17	-	-	-	-	山隆通運(股)公司副總經理 諾斯洛普大學碩士	科隆工業(股)公司董事 傳承世家(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃耀明	男 71~80歲	112 05 30	3 年	106 06 22	-	-	-	-	-	-	-	-	安侯建業公司退休會計師 臺灣大學商學系會計組	山隆通運(股)公司審計委員及薪酬委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	何旭豐	男 71~80歲	112 05 30	3 年	109 05 29	-	-	-	-	-	-	-	-	正隆(股)公司副總經理 中原理工學院	山隆通運(股)公司審計委員及薪酬委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王茂軍	男 71~80歲	112 05 30	3 年	106 06 22	50,506	0.04	50,506	0.04	-	-	-	-	山隆通運(股)公司副總經理 中壢商業職業學校	山隆通運(股)公司審計委員及薪酬委員	無	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

114年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
正隆股份有限公司	山富貿易股份有限公司	6.62%
	山發營造股份有限公司	5.23%
	仁云股份有限公司	4.49%
	文經開發股份有限公司	4.42%
	正隆股份有限公司職工福利委員會	3.11%
	山隆投資股份有限公司	2.87%
	台北富邦商業銀行受託正隆持股信託財產專戶	2.77%
	山發股份有限公司	2.46%
	中國信託商銀受正隆股份有限公司員工持股信託專戶	1.84%
	山隆通運股份有限公司	1.75%
山發營造股份有限公司	鄭人銘	26.49%
	戚愛鈴	26.49%
	鄭政隆	21.39%
	鄭舒云	15.00%
	鄭喬云	10.27%
	文經開發股份有限公司	0.36%
山發股份有限公司	山富貿易股份有限公司	52.81%
	仁云股份有限公司	23.71%
	山發營造股份有限公司	17.23%
	庫藏股	3.22%
	盧娟娟	1.53%
	山隆通運股份有限公司	0.87%
	戚愛鈴	0.51%
	鄭政隆	0.12%

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人股東之主要股東	
山隆通運股份有限公司	正隆股份有限公司	9.24%
	葉瓊妙	6.11%
	山發股份有限公司	6.10%
	山發營造股份有限公司	4.91%
	鄭人銘	4.77%
	正隆投資股份有限公司	3.55%
	鄭人豪	3.15%
	成貴投資股份有限公司	1.75%
	山富貿易股份有限公司	1.39%
	中國信託受山隆通運員工持股綜合信託專戶	1.11%
山富貿易股份有限公司	戚愛鈴	22.39%
	鄭政隆	21.20%
	鄭人銘	20.90%
	鄭喬云	17.53%
	鄭舒云	17.53%
	仁云股份有限公司	0.45%
仁云股份有限公司	中旋投資有限公司	23.53%
	鄭政隆	19.55%
	鄭人銘	14.12%
	鄭舒云	14.12%
	戚愛鈴	14.12%
	鄭喬云	11.76%
	庫藏股	1.41%
	熊竹君	1.39%
文經開發股份有限公司	鄭政隆	46.32%
	鄭人銘	24.90%
	鄭舒云	16.04%
	山富貿易股份有限公司	12.83%
山隆投資股份有限公司	山隆通運股份有限公司	100.00%
成貴投資股份有限公司（註1）	林溫淋	46.00%
	葉瓊妙	46.00%
	其他股東	8.00%
正隆股份有限公司	參考年報第 6 頁	
山發營造股份有限公司		
山發股份有限公司		

註 1：截至本公司年報刊印日止，法人股東 113 年 10 月 22 日止之主要股東資料（經濟部公示資料）。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
鄭人豪		1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 山隆通運(股)公司總經理 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
俞蘭輝		1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 山隆通運(股)公司總經理 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
正隆(股)公司 代表人：游晴輝		1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 正隆(股)公司副總經理 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
山發營造(股)公司 代表人：盧娟娟		1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 山發營造(股)公司董事 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
山發(股)公司 代表人：何台糧		1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 正隆(股)公司副總經理 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
鄭根培		1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 山隆通運(股)公司副總經理 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
黃耀明		1. 具備商務、會計及公司業務所須之工作經驗，並為會計師經國家考試及格領有證書，為安侯建業公司退休會計師 2. 未有公司法第 30 條各款情事	本公司獨立董事，符合獨立性情形如下： 1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股份數； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
何旭豐		1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 正隆(股)公司副總經理 2. 未有公司法第 30 條各款情事	本公司獨立董事，符合獨立性情形如下： 1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股份數； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
王茂軍		1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 山隆通運(股)公司副總經理 2. 未有公司法第 30 條各款情事	本公司獨立董事，符合獨立性情形如下： 1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股份數； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會成員多元化政策：

董事會成員組成應考量多元化，依本公司「公司公司治理守則」第 20 條強化董事會結構規定，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到本行公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 營運判斷能力。
- 會計及財務分析能力。
- 經營管理能力。
- 危機處理能力。
- 產業知識。
- 國際市場觀。
- 領導能力。
- 決策能力。

(2) 董事會成員多元化具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

具體管理目標如下：

- 本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員包含一位女性董事。
- 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，董事成員具備相關 核心項目之能力。
- 獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性，三位獨立董事年資達六年，且熟稔本公司財務及業務營運情形。
- 董事成員背景涵蓋會計師、產業高階經理人，董事會成員具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效與管理效率有莫大助益。

(3) 董事會成員多元化達成情形：本屆董事成員共 9 位，其中包含獨立董事 3 席，以確保董事會之獨立性；兼任員工身分有 3 位，占比為 33%。且設有 1 名女性董事以達成性別平等之目標。董事成員中有 1 位獨立董事具備會計師資格，專精於財會；其他董事對於營運管

理、產業經驗及市場策略等資歷豐富，各具相關之專業背景，具備執行職務所必備之專業知識。

茲列董事會成員之多元化如下：

董事	基本組成							專業能力及產業經驗							
	國籍	性別	年齡			獨立董事任期年資		兼任本公司員工	1	2	3	4	5	6	7
			51至60	61至70	71至80	3年以下	3至9年		營運判斷能力	經營管理能力	危機處理能力	國際市場觀	領導能力	專業能力	產業知識
鄭人豪	中華民國	男	✓					✓	✓	✓	✓	✓	國際經營	油電燃氣	
俞蘭輝	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	企業管理	營造建設	
正隆(股)公司 代表人： 游晴輝	中華民國	男			✓				✓	✓	✓	✓	金融保險	造紙工業	
山發營造(股)公司 代表人： 盧娟娟	中華民國	女			✓				✓	✓	✓	✓	企業管理	油電燃氣	
山發(股)公司 代表人： 何台棧	中華民國	男			✓				✓	✓	✓	✓	財務會計	造紙工業	
鄭根培	中華民國	男	✓					✓	✓	✓	✓	✓	企業管理	油電燃氣	
黃耀明 (獨立董事)	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	財務會計	金融	
何旭豐 (獨立董事)	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	企業管理	造紙工業	
王茂軍 (獨立董事)	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	企業管理	造紙工業	

(4) 董事會獨立性：

A. 董事會結構：

本公司董事之遴選，選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二，獨立董事設置之資格」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為三席獨立董事 33%；六席非獨立董事 67%，其中三席具員工及經理人身份之董事 33%，董事間僅有鄭人豪與盧娟娟二人為母子關係之情形。本公司本屆董事會成員九席董事中有一席女性 11%。

B. 董事會具獨立性：

保障股東權益、公平對待股東原則，制定公平、公正、公開之董事選任序，鼓勵股東參與，並依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。

依證券交易法規定，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會；本公司為公司整體營運政策考量，董事會由 9 席董事組成，現有 3 席獨立董事，佔全體董事席次 33%，已符合應設置獨立董事席次及佔全體董事席次比重之規定。

本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，九席董事僅有二席具母、子關係 22%，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定。本公司依主管機關法令規定，於章程載明董事選舉應採候選人提名制度選舉董事，審慎評估被提名人之資格條件、學經歷背景皆無公司法第三十條所列各款情事，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 20 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	蕭煒騰	男	112.12.22	-	-	-	-	-	-	山隆通運(股)公司營運長 淡江大學會計系	科隆工業(股)公司監察人	無	無	無	無
資安長	中華民國	David Van	男	111.10.01	-	-	-	-	-	-	山隆通運(股)公司資訊長 Binghamton University Mathematics and Computer Science	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	郭家良	男	113.06.01	-	-	-	-	-	-	山隆通運(股)公司協理 Imperial College London Computing Science	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	戴翊回	女	113.04.22	-	-	-	-	-	-	山隆通運(股)公司副總經理 國立臺灣大學商學所	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	吳昆霖	男	110.09.01	-	-	-	-	-	-	山隆通運(股)公司經理 萬能科技大學工業管理系	無	無	無	無	註 1
稽核主管	中華民國	尤湘儀	女	113.11.11	-	-	-	-	-	-	山隆通運(股)公司課長 中華科技大學工業工程管理科	無	無	無	無	註 1

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財務主管	中華民國	歐承昌	男	112.07.18	-	-	-	-	-	-	山隆通運(股)公司經理、協理 台北商業大學財政稅務系 國家考試及格領有會計師證書之專門職業及技術人員	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	陳昱龍	男	112.07.18	-	-	-	-	-	-	山隆通運(股)公司經理 東吳大學會計系 國家考試及格領有會計師證書之專門職業及技術人員	無	無	無	無	無

註 1：稽核主管吳昆霖於 113.11.11 接任予稽核主管尤湘儀。

(三) 最近年度給付董事、獨立董事、總經理、副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：仟元 113年12月31日

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比		兼任員工領取相關酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司
董事長	鄭人豪	-	-	-	-	-	1,920	4,800	1,920	4,800	4,056	5,256	-	-	9	9	5,985	10,065	4,273
副董事長	俞蘭輝	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	3,916	4,876	99	99	12	12	5,947	6,907	-
董事	山發營造股份有限公司 代表人：盧娟娟	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,440
董事	正隆股份有限公司 代表人：游晴輝	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	8,066
董事	山發股份有限公司 代表人：何台根	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	5,232
董事	鄭根培	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	2,333	2,333	83	83	10	10	4,346	4,346	710
獨立董事	黃耀明	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	-
獨立董事	何旭豐	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	-
獨立董事	王茂軍	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	-

註 1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金，依據本公司章程第 16 條規定董事執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司應支給薪資。全體董事及之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，提報董事會議定之。

註 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司／財務報告內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：0

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額		前七項酬金總額	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	鄭人豪、俞蘭輝、山發營造股份有限公司代表人：盧娟娟、正隆股份有限公司代表人：游晴輝、山發股份有限公司代表人：何台根、鄭根培、黃耀明、何旭豐、王茂軍	俞蘭輝、山發營造股份有限公司代表人：盧娟娟、正隆股份有限公司代表人：游晴輝、山發股份有限公司代表人：何台根、鄭根培、黃耀明、何旭豐、王茂軍	山發營造股份有限公司代表人：盧娟娟、正隆股份有限公司代表人：游晴輝、山發股份有限公司代表人：何台根、黃耀明、何旭豐、王茂軍	山發營造股份有限公司代表人：盧娟娟、正隆股份有限公司代表人：游晴輝、山發股份有限公司代表人：何台根、黃耀明、何旭豐、王茂軍
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	鄭人豪	鄭根培	鄭根培
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	鄭人豪、俞蘭輝	俞蘭輝
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	鄭人豪
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元 113年12月31日

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	蕭焯騰	2,912	2,912	89	89	1,520	1,520	6	-	6	-	4,527 -0.97	4,527 -0.97	-
資安長	David Van	4,800	4,800	-	-	1,144	1,144	35	-	35	-	5,979 -1.28	5,979 -1.28	-
副總經理	郭家良 (註 1)	2,568	2,568	105	105	561	561	-	-	-	-	3,234 -0.69	3,234 -0.69	-
副總經理	戴翊巨 (註 2)	2,200	2,200	75	75	4	4	-	-	-	-	2,279 -0.49	2,279 -0.49	-

註 1：副總經理郭家良於 113.06.01 上任。

註 2：副總經理戴翊巨於 113.04.22 上任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	郭家良、戴翊巨	郭家良、戴翊巨
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蕭焯騰	蕭焯騰
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	David Van	David Van
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4	4

3. 前五位酬金最高主管之酬金

單位：仟元 113年12月31日

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
資安長	David Van	4,800	4,800	—	—	1,144	1,144	35	—	35	—	5,979 -1.28	5,979 -1.28	—
董事長	鄭人豪	1,271	2,471	—	—	2,785	2,785	9	—	9	—	4,065 -0.87	5,265 -1.13	4,273
副董事長	俞蘭輝	1,631	2,591	99	99	2,285	2,285	12	—	12	—	4,027 -0.86	4,987 -1.07	—
總經理	蕭焯騰	2,912	2,912	89	89	1,520	1,520	6	—	6	—	4,527 -0.97	4,527 -0.97	—
副總經理	郭家良 (註 1)	2,568	2,568	105	105	561	561	—	—	—	—	3,234 -0.69	3,234 -0.69	—

註 1：副總經理郭家良於 113.06.01 上任。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元 113年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	鄭人豪	—	—	—	—
	副董事長	俞蘭輝				
	總經理	蕭焯騰				
	資安長	David Van				
	副總經理	郭家良				
	副總經理	戴翊巨				
	稽核主管(註1)	吳昆霖				
	稽核主管(註1)	尤湘儀				
	會計主管	陳昱龍				
	財務主管	歐承昌				

註1：稽核主管吳昆霖於113.11.11接任予稽核主管尤湘儀。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分析：

支付對象	支付總額占稅後純益之比例			
	113年度		112年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	-5.95%	-7.03%	48.72%	56.44%
總經理及副總經理	-3.43%	-3.43%	24.43%	24.43%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬金給付原則係由董事會訂定於公司章程並提報股東會通過執行，依公司章程第十六條規定辦理：董事執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司應支給薪津。全體董事及之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。

總經理及副總經理之酬金包括本薪、津貼、獎金等，薪酬結構參酌同業市場水準，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險進行評估，以符合市場平均水準為原則。經理人薪資報酬評估項目包含績效目標達成情形、公司當年度營運獲利狀況等斟酌決定。績效評估連結包含企業永續工作推行進度、成本管理、專案規劃等重要項目，訂有「同仁薪資管理辦

法」，按職級及職務支付，獎金部分係依照公司「同仁獎金發給辦法」，按本俸、職務津貼及公司前一年營運績效支付。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

第 15 屆董事會 113 年度董事會開會 7 次，董事及獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	鄭人豪	7	0	100	
副董事長	俞蘭輝	7	0	100	
董事	正隆(股)公司 代表人：游晴輝	7	0	100	
	山發營造(股)公司 代表人：盧娟娟	6	0	86	
	山發(股)公司 代表人：何台根	7	0	100	
	鄭根培	7	0	100	
獨立董事	黃耀明	7	0	100	
	何旭豐	7	0	100	
	王茂軍	7	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱 44~45 頁。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

本公司於 113 年度，共召開 7 次董事會議，董事及獨立董事出席率皆達 98% 開會前皆取得適切且足夠資訊供參考，董事及獨立董事皆充分討論並作成決議。全體董事暨獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項，並無反對或保留意見，全體均照案同意通過，董事會議內容均紀錄於會議紀錄。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

本公司已訂有「董事會議事規則」，第十四條規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。若該議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，於議案宣讀前，均再次提醒應離場迴避之相關人員。

• 113 年 3 月 14 日董事會：

討論薪酬委員會提報之民國 112 年度經理人「員工酬勞」與「年終獎金」配發內容案，經主席裁示，請經理人先行離席迴避，參與之董事長鄭人豪、副董事長俞蘭輝、董事鄭根培因與其自身有利害關係者，不得加入討論及表決經薪酬委員會決議通過之自身薪酬提案。

• 113 年 6 月 6 日董事會：

討論審計委員會提交本公司相關主管職務調整案，經主席裁示，請經理人先行離席迴避，參與之董事長鄭人豪、副董事長俞蘭輝、董事鄭根培因與其自身有利害關係者，不得加入討論及表決經審計委員會決議通過之主管職務調整提案。

• 113 年 8 月 14 日董事會：

討論薪酬委員會提交民國 112 年度經理人之員工酬勞配發建議案，經主席裁示，請經理人先行離席迴避，參與之董事長鄭人豪、副董事長俞蘭輝、董事鄭根培因與其自身有利害關係者，不得加入討論及表決經薪酬委員會決議通過之自身薪酬提案。

• 113 年 12 月 20 日董事會：

討論薪酬委員會提交民國 113 年經理人年終獎金案，經主席裁示，請經理人先行離席迴避，參與之董事長鄭人豪、副董事長俞蘭輝、董事鄭根培因與其自身有利害關係者，不得加入討論及表決經薪酬委員會決議通過之自身薪酬提案。

討論審計委員會提交為關聯企業取得使用權資產案，經主席裁示，請經理人先行離席迴避，參與之董事長鄭人豪、副董事長俞蘭輝、董事鄭根培因與其自身有利害關係者，不得加入討論及表決經審計委員會決議通過之取得使用權資產提案。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
內部績效評估每年執行一次 至少每三年由外部專業獨立 機構或外部專家學者團隊執 行評估一次。	113.01.01 ~ 113.12.31	包括董事會、個 別董事成員及功 能性委員會	內部評估及董事 成員自評	如下所述

(一) 本公司董事會績效評估之面向包括：

1. 評估由董事會務單位負責彙整，採用各受評單位內部自評問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會運作，審計委員會等四部份，以董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、薪酬委員對委員會運作評估，審計委員對委員會運作評估。
2. 績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果，作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。
3. 每年 12 月問卷悉數回收後，本公司董事會務單位依「董事會績效評估辦法」分析，將結果提報於次年度第一季董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之作法。

(1) 整體董事會

本次董事會績效評估結果，五個面向共 45 項指標的平均分數為 4.88，各面向則介於 4.76 至 5.00 之間，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合主管機關及相關法規公司治理要求。

評估面向	評估結果
A. 對公司營運之與程度（12 項指標）	4.76
B. 提升董事會決策品質（12 項指標）	4.84
C. 董事會組成與結構（7 項指標）	4.92
D. 董事之選任及持續進修（7 項指標）	4.87
E. 內部控制（7 項指標）	5.00

(2) 審計委員會

本次審計委員會績效評估結果，五個面向共 22 項指標的平均數為 4.83，各面向則介於 4.44 至 5.00 之間。其中「內部控制」面向的得分相對較低，建議增加審計委員會成員與稽核單位或外部會計師溝通次數以充分討論，有助於對於內部控制落實的監督。

評估面向	評估結果
A. 對公司營運之參與程度（4 項指標）	5.00
B. 功能性委員會職責認知（5 項指標）	4.73
C. 提升功能性委員會決策品質（7 項指標）	4.95
D. 功能性委員會組成及成員選任（3 項指標）	5.00
E. 內部控制（3 項指標）	4.44

(3) 薪資報酬委員會

本次薪資報酬委員會績效評估結果，五個面向共 22 項指標的平均分數為 4.80，各面向則介於 4.33 至 5.00 之間。其中「功能性委員會職責認知」面向的得分相對較低，建議將績效評估列為薪資報酬之參考依據，並將績效評估結果納入薪資報酬委員會成員之選任考量。

評估面向	評估結果
A. 對公司營運之參與程度（4 項指標）	5.00
B. 功能性委員會職責認知（5 項指標）	4.33
C. 提升功能性委員會決策品質（7 項指標）	4.76
D. 功能性委員會組成及成員選任（3 項指標）	5.00
E. 內部控制（3 項指標）	4.89

(4) 個別董事成員

本次個別董事成員績效評估結果，六個面向共 23 項指標的平均分數為 4.87，各面向則介於 4.67 至 5.00 之間。其中『內部關係經營與溝通』面向的得分相對較低，建議視議案內容通知相關部門之人員列席說明。

評估面向	評估結果
A. 公司目標與任務之掌握 (3 項指標)	4.93
B. 董事職責認知 (3 項指標)	5.00
C. 對公司營運之參與程度 (8 項指標)	4.79
D. 內部關係經營與溝通 (3 項指標)	4.81
E. 董事之專業及持續進修 (3 項指標)	5.00
F. 內部控制 (3 項指標)	4.85

(二) 董事會績效評估結果已於 114 年 3 月 31 日報告董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

本公司 113 年度董事會績效評估結果介於極優 5 及優 4.76 之間，將針對上開評分項目中需改善之面向，研議可行之方案：

(一) 為強化董事會功能，已設置公司治理主管，持續強化公司治理構面之董事會結構與運作，依規定於公開資訊觀測站申報各項應公告資訊、定期修訂「內部重大資訊處理作業程序」、「永續發展守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」等辦法，增進公司治理之有效執行、並安排每位董事進修等，充分發揮董事會專業、獨立之職能。

(二) 本公司「審計委員會」，由全體獨立董事共三位委員組成，每季定期檢視公司內部控制制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，每年二次與簽證會計師進行溝通與交流，以確實監督公司運作及風險控管。

(三) 本公司「薪資報酬委員會」負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(二) 審計委員會運作情形

第 3 屆審計委員會 113 年度開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
審計委員會召集人	黃耀明	6	0	100	
審計委員	何旭豐	6	0	100	
審計委員	王茂軍	6	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證交法第 14 條之 5 所列事項：請參閱 46-47 頁。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

上揭各議案皆未涉及獨立董事利害關係，故無須迴避，議案並經全體獨立董事無異議通過。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

會議日期	溝通事項	溝通結果
113.03.14	一、民國 112 年 12 月至民國 113 年 1 月稽核執行內部稽核業務，包括股務作業、衍生性商品作業、有價證券作業、出納現金收支作業、背書保證作業、資金貸與他人作業查核等項目，共完成 8 項。 二、截至民國 113 年 1 月 31 日止依法完成 112 年度查核作業，總計 70 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
113.05.14	一、民國 113 年 2~4 月稽核執行內部稽核業務，包括衍生性商品作業、股務作業、採購作業、長短期借款作業、防範內線交易之管理作業、票據、印鑑用作業、背書保證之管理、資金貸與他人之管理、財產管理作業查核等項目。 二、截至民國 113 年 4 月 30 日止依法完成本年度查核作業，總計 13 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
113.06.06	一、民國 113 年 5 月稽核執行內部稽核業務，包括股務作業、衍生性商品作業、有價證券作業、網路申報資訊應注意事項作業查核等項目。 二、截至民國 113 年 5 月 31 日止依法完成本年度查核作業，總計 17 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
113.08.14	一、民國 113 年 6 月至 7 月稽核執行內部稽核業務，包括門禁管制作業、資料輸出入作業、資通安全作業、薪工作業、託運處理作業、銷貨發票作業、股務作業、衍生性商品作業、營業人員管理作業、營運管理作業、物流作業、背書保證作業、資金貸與他人作業、營業收款作業、客戶資料卡作業、授信管理作業查核等項目。 二、截至民國 113 年 7 月 31 日止依法完成本年度查核作業，總計 35 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
113.11.11	一、民國 113 年 8 至 10 月稽核執行內部稽核業務，包括法令規章遵循事項查核、加油站油品作業、職務授權及代理人制度之執行作業、長短期投資作業、股務作業、衍生性商品交易作業、出納現金收支作業、財務報表編制流程之管理、零用金管理作業、維修及保養管理作業、個人資料保護之管理、背書保證作業、資金貸與他人作業、薪資報酬委員會運作之管理、審計委員會議事運作、董事會運作管理、財務及非財務資訊之管理查核等項目。 二、截至民國 113 年 10 月 31 日止依法完成本年度查核作業，總計 58 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
113.12.20	一、民國 113 年 11 月稽核執行內部稽核業務，包括股務作業、衍生性商品作業、對子公司之監督與管理作業、取得與處分資產作業、關係人交易之管理、預算之管理查核等項目。 二、截至民國 113 年 11 月 30 日止依法完成本年度查核作業，總計 64 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形：

會議日期	溝通事項	溝通結果
113.03.14	1. 獨立性 2. 查核人員查核財務報表之責任 3. 查核範圍 4. 查核發現 5. 重要證管法令更新	全體獨立董事洽悉，且無意見。

會議日期	溝通事項	溝通結果
113.11.11	1. 獨立性 2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 3. 出具核閱結論之類型 4. 核閱範圍 5. 核閱發現 6. 年度查核規劃 7. 重要法令更新	全體獨立董事洽悉，且無意見。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，於民國 105 年 11 月 10 日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，且已依規定揭露於公開資訊觀測站及本公司網站公司治理專區備供查詢。	無重大差異
二、公司股數起訖範圍結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司已訂定股務單位內部控制制度作業程序及設有發言人、代理發言人及股務課為股東服務，專責人員處理處理股東建議、疑義或糾紛等事宜。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司設有股務單位，專責人員管理相關資訊，能充分掌握，實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司人員及財產管理權責均明確劃分，本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司之監督與管理」作業，落實對子公司風險控管機制。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂定「防範內線交易管理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關辦法已揭露於本公司企業網站備供查詢。另以 E-mail 方式提醒董事及內部人，不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易其股票，轉知臺灣證券交易所來函常見違反證券交易法規定之態樣宣導。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並經由嚴謹的遴選提名程序，就公司經營發展	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		<p>規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，共設有 9 席董事，現任 9 席董事中，具員工身分之占比約 33%，獨立董事之占比約 33% 任期均未超過三屆，女性董事之占比約 11%。本公司董事席次中，7 位董事年齡落在 60~80 歲之間，其餘 2 位在 51~60 歲，全體董事會成員多元化政策落實情形請參閱 10 頁。</p> <p>本公司業已依法設置薪資報酬委員會，未來將視實際運作情形及法令規範設置其他功能性委員會。</p>	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		<p>本公司已訂定董事及董事會之績效評估辦法，每年個別董事透過「董事會績效評估辦法」對於公司目標與任務之掌握、職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、專業及持續進修、內部控制等項目，進行自評後交董事長秘書室進行董事會績效評估，依對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等項目進行評估，請參閱 17-18 頁。</p> <p>本公司個別董事績效評估結果，均於薪資報酬委員會討論個別董事薪資報酬時納入考量，並供董事會於提名續任董事時參酌。</p>	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>本公司由董事會依會計師法等相關法規對獨立性之規定，每年評估會計師之獨立性、適任性與專業性，並取得會計師出具之獨立聲明書（未違反職業道德公報第十號），確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，以供董事會評估其獨立性之討論。本年度已進行會計師獨立性評估，並於 113 年 12 月 20 日提請董事會決議通過。（註 1 及註 2）</p>	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已於 113 年 6 月 6 日經董事會通過，設置公司治理主管，總經理蕭煒騰為負責公司治理相關事務之最高主管，並配置適任人員處理公司治理事務。 2. 公司治理主管主要職責係為辦理公司治理相關事務，另由公司治理課等相關單位協助，職權範圍及年度業務執行重點包括依法辦理董事會及股東會、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等。 	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因																												
	是	否																													
		<p>3. 公司治理主管 113 年進修情形如下表，已符合法令規定之進修時數。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>進修機構</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113 11.14</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事暨公司治理主管系列課程 - 輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113 11.21</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事暨公司治理主管系列課程 - ESG 浪潮下董事會應注意之相關法令</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113 11.26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113 11.27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113 12.05</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事暨公司治理主管系列課程 - 碳權交易機制與碳管理應用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113 12.12</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事暨公司治理主管系列課程 - 股東會、經營權與股權策略</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數	113 11.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程 - 輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	113 11.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程 - ESG 浪潮下董事會應注意之相關法令	3	113 11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	3	113 11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3	113 12.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程 - 碳權交易機制與碳管理應用	3	113 12.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程 - 股東會、經營權與股權策略	3	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數																												
113 11.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程 - 輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3																												
113 11.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程 - ESG 浪潮下董事會應注意之相關法令	3																												
113 11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	3																												
113 11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3																												
113 12.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程 - 碳權交易機制與碳管理應用	3																												
113 12.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程 - 股東會、經營權與股權策略	3																												
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>為實踐企業永續發展並尊重利害關係人權益，本公司透過多元管道與利害關係人溝通、瞭解其所重視的議題與需求，並妥適回應與公布其所關切之重要企業社會責任議題，以此強化資訊揭露內容。本公司利害關係人溝通議題及管道請參閱下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關注議題</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>員工</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 薪酬與福利 • 教育訓練與職涯發展 • 職場安全與健康 • 教育訓練與職涯發展 • 兩性平等 </td> </tr> <tr> <td>投資人</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 公司經營績效 • 資訊透明度 • 盈餘及股利分配 </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 服務及產品品質 • 個人資料保護 • 行銷活動 • 交易安全與合理價格 </td> </tr> <tr> <td>採購廠商 協力廠商</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 信用狀況 • 提供合理的交易價格 </td> </tr> <tr> <td>主管機關</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 法令遵循 • 繳納稅金 • 勞工權益 </td> </tr> <tr> <td>同業</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 公會交流 </td> </tr> <tr> <td>社區</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 交通安全 • 社會公益 • 環保議題 </td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司網站設置利害關係人專區，提供各利害關係人溝通窗口。 https://w3.slc.com.tw/page/stakeholder https://w3.slc.com.tw/contact</p>	利害關係人	關注議題	員工	<ul style="list-style-type: none"> • 薪酬與福利 • 教育訓練與職涯發展 • 職場安全與健康 • 教育訓練與職涯發展 • 兩性平等 	投資人	<ul style="list-style-type: none"> • 公司經營績效 • 資訊透明度 • 盈餘及股利分配 	客戶	<ul style="list-style-type: none"> • 服務及產品品質 • 個人資料保護 • 行銷活動 • 交易安全與合理價格 	採購廠商 協力廠商	<ul style="list-style-type: none"> • 信用狀況 • 提供合理的交易價格 	主管機關	<ul style="list-style-type: none"> • 法令遵循 • 繳納稅金 • 勞工權益 	同業	<ul style="list-style-type: none"> • 公會交流 	社區	<ul style="list-style-type: none"> • 交通安全 • 社會公益 • 環保議題 	無重大差異												
利害關係人	關注議題																														
員工	<ul style="list-style-type: none"> • 薪酬與福利 • 教育訓練與職涯發展 • 職場安全與健康 • 教育訓練與職涯發展 • 兩性平等 																														
投資人	<ul style="list-style-type: none"> • 公司經營績效 • 資訊透明度 • 盈餘及股利分配 																														
客戶	<ul style="list-style-type: none"> • 服務及產品品質 • 個人資料保護 • 行銷活動 • 交易安全與合理價格 																														
採購廠商 協力廠商	<ul style="list-style-type: none"> • 信用狀況 • 提供合理的交易價格 																														
主管機關	<ul style="list-style-type: none"> • 法令遵循 • 繳納稅金 • 勞工權益 																														
同業	<ul style="list-style-type: none"> • 公會交流 																														
社區	<ul style="list-style-type: none"> • 交通安全 • 社會公益 • 環保議題 																														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		✓	本公司設有股務單位，股東會事務目前係採自行辦理，相關程序係由專責股務單位、法務課及公司治理課等單位依規定嚴謹規劃辦理。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設中、英文網站，並於公司網站之投資人專區項下揭露相關財務業務及公司治理資訊，網址為： www.slc.com.tw 。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會）	✓		1. 本公司已架設中、英文網站，並有專人負責定期揭露財務、業務及公司治理等相關資訊。 2. 本公司已建立發言人及代理發言人制度，並於網站提供聯繫窗口，隨時為股東及利害關係人服務。 3. 本公司 113 年 8 月 16 日辦理視訊法人說明會，簡報及錄影檔置於本公司網站。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		1. 本公司尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟本公司董事會通過財報當日即公告重要財務資訊，並於期限前公告及申報年度、各季完整財報電子書。 2. 每月營運情形依法令規定於每月十日前（含）申報上月營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1. 員工權益： 本公司秉持穩健及永續經營之理念，本著以人為本，視員工為公司之重要資產，除力求各項管理制度符合法令，所有公司治理相關之規章及運作情形皆公布於公司官方網站，確保同仁瞭解。 2. 僱員關懷： 本公司重視員工福利，成立職工福利委員會，並依法提撥相關之經費充實福利金，提供各項福利補助，重視員工的安全與健康。提供員工合理的薪資報酬、各項獎金、福利措施，勞資雙方建立互信互賴之良好關係。 3. 投資者關係 本公司以股務單位，作為公司與股東之橋樑。在公司資訊透明度方面，本公司於網站設置「投資人專區」，並即時於「公開資訊觀測站」公告應揭露之報表及資訊，以提供投資人相關資訊。為維繫與投資人之良好關係，本公司已設置發言人制度，提供與股東及法人投資機構之連繫窗口。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
			<p>4. 供應商關係： 本公司採購部門，為專責管理與供應商相關事務，與供應商進行公平交易，並明確揭示嚴禁供應商賄賂行為，秉持誠信經營、互惠原則創造雙贏之合作關係。並設有免付費服務專線外，並在公司網站上設有利害關係人專區。</p> <p>5. 利害關係人之權利： 本公司重要資訊均依「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」相關規定辦理，以保障股東、利害關係人及投資人權益。本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、公共關係、股務、法務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。</p> <p>6. 董事進修之情形： 本公司全體董事之進修時數均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，相關進修內容已揭露於公開資訊觀測站。113年董事進修情形見註3，已符合法令規定之進修時數。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司風險管理政策為有效辨識、衡量評估、監督及管控各項風險，提升全體員工之風險意識，將可能產生之風險控制於可承受程度內，以達風險與報酬合理化、效益最佳化之平衡目標。本公司稽核處，依據年度稽核計畫執行查核，落實監督機制及控管各項風險管理。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形： 本公司與客戶均為持良好關係依據內部各管理辦法提供客戶服務。設有業務部門，專責管理與客戶相關業務，與客戶維持穩定良好關係，嚴格遵守與客戶簽訂的合約及相關規定，並確保客戶相關權益，提供良好服務品質。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形： 已為董事購買責任保險，並於113年續保後，提送最近一次董事會報告。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司 112 年之第 10 屆公司治理評鑑結果，優先加強事項推動如下：</p>			
題號	指標	改善情形	
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	本公司已訂定「公司治理實務守則」，並定期發出 E-mai 提醒董事及內部人，公司網站公司專區，揭露道德行為規範，落實宣導禁止董事及員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範。	
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	本公司已於 113 年年報中揭露。	
2.18	公司是否每年定期就功能性委員會（至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會）進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司已於 113 年年報中揭露。	
2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	本公司已於 113 年年報及公司網站中揭露。	
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司已於 113 年年報中揭露。	
3.20	公司是否受邀（自行）召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？ 【若每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加一分。】	預計於 114 年規劃舉辦二次法人說明會。	
4.1	公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？	預計於 114 年編製永續報告書，並成立永續發展推動小組。	
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司 網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	本公司已於 113 年年報及公司網站中揭露，預於 114 年定期向董事會進行報告。	
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會（GRI）發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？【若永續報告書參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊，則總分另加一分。】	預計於 114 年規劃依 GRI 準則揭露。	
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	預計於 114 年取得第三方驗證。	
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？	本公司預計於 114 年揭露。	
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？	本公司預計於 114 年揭露。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
題號	指標		改善情形
4.16	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法（包括貪汙）與不道德行為的檢舉制度？		本公司預計於 114 年揭露。
4.17	公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？		本公司預計於 114 年揭露。
4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書（TCFD）架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？		本公司預計於 114 年揭露。
4.20	公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形？		本公司預計於 114 年揭露。

註 1：會計師之獨立性評估表

113年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：113年12月13日

評鑑原因：首次 例行

(一) 基本資料：

會計師姓名：	梅元貞	事務所名稱：	安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷：	學歷：國立政治大學商學院經營管理碩士學程會計組 專業服務經歷： • 財務報表簽證及營利事業所得稅簽證申報 • 申請公開發行及上市櫃案件之輔導 • 國際財務報導準則(IFRS)導入 • 內部控制制度評估 • 外國稅收遵從法(FATCA)顧問諮詢		

(二) 評估內容(會計師自評)：

參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定：

項目	會計師自評
1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2.與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3.避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7.未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
14.未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

填表人(會計師)：

梅元貞 

(三) 工作表現及計畫：

過去一年度所執行工作或首次所委任之工作內容：
財務報表簽證、營利事業所得稅簽證申報、內部控制制度評估等。

(四) 評估結果：

經評估，梅元貞會計師未有違反相關法規對獨立性之規定，並符合適任性條件。

核准： _____

製表： _____

附件：審計會計師超然獨立聲明書

113年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：113年12月13日

評鑑原因：首次 例行

(一) 基本資料：

會計師姓名：	辛郁婷	事務所名稱：	安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷：	學歷：國立中山大學企業管理學系 專業服務經歷： • 財務報表簽證及營利事業所得稅簽證申報 • 申請公開發行及上市櫃案件之輔導 • 回台上市案件輔導 • 國際財務報導準則(IFRS)導入 • 內部控制制度評估		

(二) 評估內容(會計師自評)：

參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定：

項目	會計師自評
1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2.與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3.避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7.未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
14.未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

填表人(會計師)：

辛郁婷



(三) 工作表現及計畫：

過去一年度所執行工作或首次所委任之工作內容：
財務報表簽證、營利事業所得稅簽證申報、內部控制制度評估等。

(四) 評估結果：

經評估，辛郁婷會計師未有違反相關法規對獨立性之規定，並符合適任性條件。

核准： _____

製表： _____

附件：審計會計師超然獨立聲明書



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

受文者：山隆通運股份有限公司

主旨：聲明本會計師受託執行山隆通運股份有限公司民國一一三年度財務報表查核簽證工作，已符合會計師職業道德規範及國際會計師道德準則委員會之相關獨立性要求。

說明：本事務所之獨立性規範包括：所有成員之個人獨立性(財務利益、融資保證、僱用關係等)、與客戶間的商業關係、會計師輪調制度，以及非審計服務等政策與程序。茲就重要規範與遵循事項說明如下：

一、獨立性重要規範

- (一) 要求事務所、事務所人員及其他受獨立性規範之人員(包含聯盟事務所人員)，依會計師職業道德規範及國際會計師道德準則委員會之相關獨立性要求維持獨立性。
- (二) 禁止任何人員從事(直接或間接)內線交易、誤用內部訊息或任何可能造成在證券或資本市場上的誤導行為。同時每年取得事務所人員已遵循獨立性政策及程序之聲明書。
- (三) 對財務報表之查核案件，如主辦會計師、會簽會計師、品質管制複核會計師及符合一定條件之子公司查核會計師之承辦期間已達會計師職業道德規範、國際會計師道德準則委員會、事務所政策或法令所規定之期限，要求輪調。
- (四) 對預計提供之服務辨認及評估可能影響獨立性之情況，採取適當措施消弭該影響，或將其降低至可接受之程度，若無法有適當措施或是無法降低至可接受程度，則不予以接受委任。

二、獨立性政策遵循之監督

- (一) 所有查核人員均已於線上簽署查核案件獨立性聲明書，確認其於受指派參與案件至出具查核報告日之期間遵循獨立性規範，且於年度簽署獨立性宣誓書，再次要求確認是否遵循獨立性規範以及其他事務所獨立性政策與規定。
- (二) 以定期抽查方式查核事務所人員對於獨立性遵循狀況，並透過個人投資申

- 報系統檢視副理(含)級以上人員是否依規定申報個人投資異動情形。
- (三) 監督及抽查案件會計師的輪調狀況及提供非審計服務的適當性，包含會計師的案件簽證期間以及提供的非審計服務的事前核可等。
- (四) 遇有違反獨立性政策，違反的成員(包括合夥人)將交由風險與獨立性委員會/紀律委員會依據獨立性紀律政策處理。並視違反情節及性質之輕重予以採取適當懲處行動。

綜上，本會計師受託執行山隆通運股份有限公司民國一一三年度之財務報表查核工作，已保持嚴謹公正之態度及超然獨立之精神，並無違反職業道德規範公報及國際會計師道德準則委員會所規定之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

梅 元 貞

會計師：

辛 郁 婷



民國一一三年十二月十三日

註 3：113 年董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	當年度進修時數
董事長	鄭人豪	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	
副董事長	俞蘭輝	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	
法人董事代表人	盧娟娟	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	
法人董事代表人	游晴輝	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	
法人董事代表人	何台根	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	
董事	鄭根培	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	
獨立董事	黃耀明	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	
獨立董事	何旭豐	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	
獨立董事	王茂軍	113.11.26	社團法人中華公司治理協會	整合科技工具及資料分析技術之風險偵測與監督實務解析	6
		113.11.27	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	

(四) 薪資報酬委員會成員資料及運作情形資訊

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會 成員家數
獨立董事 (召集人)	黃耀明		請參閱 8-9 頁 - 董事及監察人專業資格 及獨立董事獨立性資訊揭露		0
獨立董事	何旭豐				0
獨立董事	王茂軍				0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，皆由獨立董事組成。
- (2) 第五屆委員任期：112 年 5 月 30 日至 115 年 5 月 29 日，113 年度第五屆薪資報酬委員會開會 3 次 (A)。
- (3) 委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	黃耀明	3	0	100	
委員	何旭豐	3	0	100	
委員	王茂軍	3	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。（請參閱 47 頁）

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。（請參閱 47 頁）

3. 提名委員會運作情形資訊

本公司尚未成立提名委員會，故無運作情形資訊。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司由總管理處相關單位成員，組成「永續發展專案小組」，推動及辦理各項永續發展工作。預計 114 年向董事會提報 113 年溫室氣體查證進度，董事會將持續督導公司永續發展運作情形，確保公司在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>1. 本公司已訂定「永續發展實務守則」，並遵循 ISO9001、14001 及 45001 條文標準，善盡企業社會責任，落實守則之規範，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露該守則。</p> <p>2. 依據 ISO 相關規範建立重大風險鑑別分析流程，透過蒐集與檢視、排序與鑑別、確認等程序，鑑別出永續發展重大主題及其相關風險，並擬訂相關管理策略。本公司重大議題風險評估及風險管理政策或策略之邊界以本公司為主，重點摘要如下：</p> <p>(1) 環境面之重大議題： 本公司鑑別出氣候變遷風險，評估氣候變遷之相關因應措施，如氣候變遷造成旱季缺水及夏季限電風險，訂定用水及用電之管理程序，包含總公司及廠區階段限水及供水中斷管理規定、緊急供電優先順序作業標準等。</p> <p>(2) 社會面之重大議題： 提升職業安全衛生管理列為優先重點，持續修訂既有職業安全衛生管理辦法與規章規定，並通過 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證，透過教育訓練與宣導提升員工對安全衛生的認知與能力；現場各級主管經常性檢視員工及協力廠人員之行為與作業環境監測，降低員工暴露風險因子。</p> <p>(3) 公司治理面之重大議題： 為避免外部法規與規範更新時，內部作業未即時因應而造成違法之風險，本公司已建立法規鑑別及管理之系統性規範。</p>	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司環境政策為「全員參與、珍惜資源、保護環境」，並且訂有「環境保護管理規則」，以落實環保工作。另外通過 ISO 14001:2015 環境管理系統認證，定	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及 原因						
	是	否							
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>期收集有關公司營運環境資訊，並建立環境管理目標，定期檢討成效及實施改善，落實環保減廢、減量、污染預防及零災害。</p> <p>加強水電及其他資源再循環與再利用，加裝省水與省電設備，並執行減量、資源分類、回收、再利用及妥善處理，不定期於季刊進行環保觀念推行與宣導，降低對環境負荷及有效能源之影響。</p>	無重大差異						
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>本公司訂有環安衛政策及每年訂定環安衛目標，並設有專職之環境管理專責人員，且公司已通過 ISO14001:2015 認證，透過 ISO 內部稽核人員，定期針對環境管理做管控，分析氣候變遷對現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應評估。</p> <p>本公司隨時注意並適時調整公司辦公環境之空調溫度兼顧節能減碳。並因氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。於進行維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排及效能衰減的設備，並盡量採購綠能低碳產品。</p>	無重大差異						
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>本公司於 112 年統計溫室氣體排放量，相關資訊揭露如下：</p> <p>溫室氣體排放量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目 / 年度</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接</td> <td>22,818.7 噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td>間接</td> <td>327,271.26 噸 CO2e</td> </tr> </tbody> </table> <p>113 年溫室氣體排放量正盤查中，待後續盤查完成將提送董事會。</p> <p>對於節能減碳與水資源保護相關作為之說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期汰換老舊之營業曳引車輛，採購更環保更省油之車型，以減少廢氣排放及降低油耗。 2. 所屬加油站採用電子發票，減少紙張用量與倉儲成本。 3. 新設之加油站洗車機，採用減少耗水量之新機型。 4. 各加油站依法改建之無障礙廁所，採用省水型之水龍頭及小便斗。 5. 各加油站營運據點更換 LED 照明設備，減少用電量。 6. 各據點之開會採視訊會議，減少公務車出差，以減少廢氣排放及減低油耗。 7. 宣導中午休息時間或離開辦公室，隨手關閉電燈、電腦。 	項目 / 年度	112 年	直接	22,818.7 噸 CO2e	間接	327,271.26 噸 CO2e	無重大差異
項目 / 年度	112 年								
直接	22,818.7 噸 CO2e								
間接	327,271.26 噸 CO2e								

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		<p>本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁、顧客及利害關係人之基本人權，本公司認同並支持聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》和《企業與人權指導原則》以及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，尊重國際公認之人權標準，確保不侵犯基本人權，有尊嚴地對待及尊重所有同仁。</p> <p>本公司人權政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 消弭職場中的性別歧視。 2. 保障員工的權利與尊嚴。 3. 提供安全衛生健康的工作環境。 <p>本公司嚴格遵循勞動法令，並訂有完整人事管理規章，且公告周知，保障員工合法權益。亦提撥退休金，設有職工福利委員會，員工均享有相同的福利措施。</p>	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		<p>本公司重視員工權益並落實企業社會責任，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。制定薪資管理辦法，依據員工工作性質、工作條件、工作環境及所需技能之不一，參照薪資市場行情及組織結構核定薪資。</p> <p>本公司福利制度如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 休假：依勞基法核給之年資假、及配合政府公告之休假。 2. 保險：享勞保、健保、新制勞退金提撥、團保每人 200 萬意外險。 3. 獎金：三節獎金（端午、中秋、年終）、員工股利分紅、員工持股信託。 4. 其他：同仁年度健檢、員工旅遊、子女教育獎助學金、生日禮金、生育祝賀金、同仁結婚禮金（含子女）、同仁家屬喪葬奠儀、急難救助、員工進修教育補助、意外災害補助、同仁及家屬疾病醫療補助、制服之發放、撫恤等完善之健全福利制度。 5. 本公司章程 19 條規定：本公司於扣除員工酬勞前如有本期稅前利益，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>本公司提供員工安全衛生健康的工作環境，設置職業安全衛生管理單位及人員，並依職業安全衛生相關法令規定，訂定安全衛生管理計畫、管理規章及安全衛生工作守則。除了提供年度健康檢查、員工團體保險、員工哺乳室、醫師臨廠工作健康相關諮詢服務，並於新人報到時及年度進</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>行職業安全衛生教育訓練，本公司亦定期進行設備、設施安全檢查確保人員安全，包含勞安人員巡檢、消防設備自主檢查，飲用水每季委外檢測。113 年廠區無發生重大職業災害，每年持續堆動廠區零災害目標，同時強化職安及職護專業能力並依法規落實相關專職人員的責任。</p> <p>本公司招募業界優秀人才並重視每個人才的職涯發展，設有專責職訓單位，依相關指標訂定員工職涯能力發展培訓計畫，使每位員工能朝向理想的職位前進，並提供多元的學習管道幫助員工有效精進自己的能力，以符合理想職位所需具備的職能。</p>	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>本公司依照相關法規，提供產品服務。實施服務至上持續客戶滿意之品質與服務，另由客服單位負責客戶申訴及抱怨之處理，並提供客戶足夠之申訴管道表達其意見與申訴需求。</p>	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>供應商是本公司持續成長的重要夥伴，為加強供應鏈管理，本公司訂有採購作業管理程序以及供應商管理程序，針對新合作之供應商進行評估考核。對涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時等商譽不良之供應商，得予以撤銷供應商資格。</p> <p>本公司對於長期合作之供應商與承攬商皆簽訂合約，並訂有違反相關法令規定影響本公司權益時或法令規定時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編制企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		<p>本公司預計於 114 年編製 113 年之永續報告書，落實公司治理、發展永續環境及維護。社會公益等議程均按「上市上櫃公司永續發展實務守則」之精神及規範辦理，並取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p>	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已完成訂定永續發展實務守則，日常營運分別依公司治理、永續環境、社會公益及企業永續資訊揭露等面向實施，並遵照制定之守則，由各工作執行小組負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為降低供應鏈管理風險提升自我安全管控效能，符合國際潮流及客戶信賴，特導入「優質企業安全認證 (AEO)」相關管控措施，並於 105 年 6 月份獲得財政部基隆關審核通過，獲頒 AEO 證書，維持三年校正換證作業，維持高標準之供應鏈安全。 2. 本公司為提升承攬化學物品運輸之安全機制，於 105 年 6 月通過「歐洲道路運輸品質安全評估系統」(RSQAS)之評鑑，有效改善公司運輸管理體質。 3. 本公司對於運輸駕駛員，要求出車前實施酒測、血壓量測等預防性作為，以及利用 GPS 衛星定位系統、行車影像紀錄器等設備，掌握車輛行駛動態，針對人員、車輛加強管控作為，降低交通意外事故之發生。 				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
			<p>4. 為承攬台塑集團運輸工作，本公司通過該集團之「道路運輸品質安全評估系統」(SQAS)之評鑑，強化本公司在公司治理、司機訓練、車輛保修之能力，達到運輸服務及運輸安全雙贏之目的。</p> <p>5. 配合環保局對柴油車排煙之管制，各區運輸廠部與當地環保局簽署車輛自主管理報告書，並依規定定期檢測所屬營業車輛排煙情況，落實環保與企業永續發展的目標。</p> <p>6. 本公司對於所屬運輸司機設置駕駛安全獎金制度，對於一定期間內未發生交通違規及事故者，給予實質上獎金之鼓勵，塑造優良之駕駛習慣。</p> <p>7. 本公司利用交通部監理所駕駛人管理系統，每月定期查核所屬司機之駕駛違規情況，並對有異常之司機加強後續教育及管控。</p> <p>8. 對於加油站油氣回收設備，每三個月實施油氣回收比率檢測一次，優於法令規定，並教育所屬員工加油五不五要之規定，榮獲環保署空氣污染檢測之績優單位。</p> <p>9. 本公司導入 ISO 9001 品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統，以及 ISO 45001 安全衛生管理系統，且每年皆由英國標準協會 (bsi) 實施外部稽核，確保品質、環安衛目標之達成，持續致力於保護環境、改善人員、設備及環境之潛在風險，促進以企業任為本之競爭優勢。</p> <p>10. 本公司設置營運總處管轄之安保部，落實全公司安全衛生政策「全員參與、安全至上、災害歸零」及環境政策「全員參與、珍惜資源、保護環境」，保障員工的人身安全，提昇本公司員工環保意識與績效，達成公司永續經營的目標。</p> <p>11. 本公司攜手正隆、大園汽電共同在全台偏鄉國小陸續成立第 26 座「紙圖書館」，種下永續循環種子，並持續推廣二次森林、紙愛閱讀之友愛社區行動。</p> <p>12. 積極踐履企業永續發展社會責任，以實際行動回饋社會，支持原住民族工作權保障，提供長期穩定的工作機會，促進原住民族人就業，實現共榮共好社會理念。112 年度獲頒超額進用原住民族機關(構)及廠商獎勵之殊榮。</p>

上市上櫃公司氣候相關資訊

項目	執行情形			
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>(一) 本公司「董事會」為氣候相關議題的最高治理單位，負責監督與管理氣候相關風險與機會，並推動公司整體氣候議題之策略。</p> <p>(二) 董事會轄下設立「ESG 永續發展推動組織」，分為公司治理組、環境永續組、永續人力組、社會共融組，由總經理推動及指導各組人員執行任務議題管理，展現公司對於氣候治理之重視。</p> <p>(三) 本公司氣候治理由「ESG 永續發展推動組織」，對董事會報告管理執行進度與成效。</p>			
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	時程項目	短期 (2023)	中期 (2024~2026)	長期 (2027~2031)
目標		<p>1. 以 14064-1 標準，蒐集並統計組織內部碳排放資料數據。</p> <p>2. 提出設備、作業流程改善計畫。</p>	<p>1. 以 14064-1 標準，進行組織型的溫室氣體盤查作業。</p> <p>2. 逐年減少碳排放 1%。</p> <p>3. 持續提出設備、作業流程改善計畫。</p>	<p>1. 以 14064-1 標準，進行組織型的溫室氣體盤查作業，並經第三方查證。</p> <p>2. 逐年減少碳排放 2%。</p> <p>3. 持續提出設備、作業流程改善計畫。</p>
執行計畫		<p>1. 蒐集資料，統計組織碳排放量數據。</p> <p>2. 檢視內部設備，優化方案。</p>	<p>1. 進行組織溫室氣體盤查作業。</p> <p>2. 檢視內部設備，優化方案。</p>	<p>1. 進行組織溫室氣體盤查作業並經過第三方查證。</p>

項目	執行情形
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>1. 面臨異常氣候之風險，天然災損如颱風、水災、旱災等極端氣候存在營運中斷之風險。對財務之影響為：營收損失、成本增加。</p> <p>2. 轉型風險</p> <p>(1) 減碳政策與法規因應之風險。</p> <p>(2) 企業碳足跡及溫室氣體排放量之管制。</p> <p>(3) 採購時需，對於供應鏈是否符合相關政策與法規需進行評估作業。對財務之影響為：成本增加。</p>
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>本公司「董事會」為氣候相關議題的最高治理單位，負責監督與管理氣候相關風險與機會，並由總經理推動公司整體氣候議題之策略。公司治理組、環境永續組、永續人力組、社會共融組，由各組人員執行任務議題管理。</p> <p>公司全體由上而下參與執行永續發展年度計畫及專案之成效追蹤與檢討，並統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</p>
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>依循「氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures)」指引，進行氣候相關風險與機會評估時，使用氣候情境分析。</p> <p>採用聯合國政府間氣候變化專門委員會 (Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC)</p> <p>採用轉型、實體二種風險類型面臨的最嚴重情境。</p> <p>轉型情境：公司內部訂定之 2050 年「碳中和」目標，即 RCP1.9。(升溫 1.5 度 C)。</p> <p>實體情境：RCP8.5 (升溫 4 度 C)。</p> <p>期間參數：短期 2022~2025 年；中期 2026 ~2030 年；長期 2031~2050 年。</p> <p>分析項目如下：</p> <p>轉型風險：政策和法規風險、技術風險、市場風險、名譽風險。</p> <p>實體風險：立即性風險、長期性風險。</p> <p>機會：資源效率、能源來源、產品和服務、市場、韌性。</p> <p>財務量化影響分為 5 等級，影響營收 1 億元以下為等級 1，7 億元以上為等級 5。</p> <p>運用工具：包含 IPCC 氣候變遷第六次評估報告、國家災害防救科技中心 3D 災害潛勢地圖、TCCIP- 氣候圖集。</p>
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	目前尚未採用。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前尚未採用。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。	目前尚未採用。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫另填於 1-1。	2024 年溫室氣體排放量確信情形請詳見 1-1。

表 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（公噸 CO ₂ e）、密集度（公噸 CO ₂ e/百萬元）及資料涵蓋範圍。
本公司於 2024 年開始實施溫室氣體盤查作業。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
本公司於 2024 年先行取得 2023 年溫室氣體盤查第三方查證與確信；將於 2025 年起開始進行 2024 年永續報告書內容第三方查證與確信。

（六）履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
（一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過，並於內部規章、文宣、公司網站及年報上揭露本公司誠信經營政策。	尚無重大差異
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，以規範本公司所有利害關係人有關誠信行為之標準作業程序及行指南。訂定相關防範不誠信行為方案，至少已涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。	尚無重大差異
（三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規章中，已明定相關作業程序、申訴制度等相關規定，且於公司網站揭露，並適時依法令之修訂及實務需求檢討修訂前揭規章，以落實執行防範不誠信行為。 為有效確認公司內部作業流程是否均依法辦理，故依法設置稽核室，並根據公司所訂定內控作業流程，每年不定期進行內控稽核，建立互相監督制衡機制。	尚無重大差異
二、落實誠信經營				
（一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		依「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司與往來之客戶及供應商訂定合約時，對雙方之權利義務均詳列於合約，並明訂誠信行為條款。	尚無重大差異
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事	✓		本公司指定誠信經營推動小組為專責單位，依據單位工作職掌及範疇，負責誠信文化從規章制定，教育訓練、申訴管道及	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓		<p>誠信風險的檢核等工作，確保誠信經營守則之落實。</p> <p>1. 本公司已於「董事會議事規範」明訂董事對於董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>2. 本公司已於人事管理規章明訂員工應嚴謹遵守利益迴避之行為準則，主動報備有利益衝突等道德疑慮事項，並訂有競業禁止相關條款，以防止利益衝突。</p> <p>3. 本公司設有 0800 申訴專線及公司網站設有意見反應信箱，受理申訴不法情形。</p>	尚無重大差異
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	✓		<p>1. 公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書。</p> <p>2. 本公司內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，並未發現有違反誠信經營之內部控制缺失。</p>	尚無重大差異
<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>本公司全體董事及高階經理人，113 年度完成 6 小時之進修課程，公司治理主管完成初任 18 小時進修，稽核主管、會計主管及其代理人則完成 12 小時進修。每季刊宣導相關法規，本公司藉由教育訓練提高同仁之法律遵循意識，以減低業務行為觸法之風險，以高階經理人行為準則，由上而下實施教育訓練，藉以強化公司誠信經營政策。</p>	尚無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓	✓	<p>本公司於公司網站架設利害關係人專區，提供股東、客戶、供應商、員工等利害關係人之權益受侵害時，可向公司反映申訴。</p> <p>本公司針對受理檢舉事項之調查有一定之標準作業程序且有保密約定。</p> <p>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」與相關規章已訂定，對於檢舉人之身份予以保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	尚無重大差異

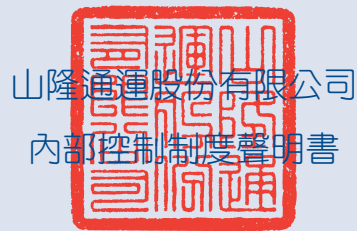
評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於官網及公開資訊觀測站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」，並恪遵公司資訊揭露之權責，謹依相關法規行揭露作業，致力於提高資訊透明度。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：已於公司網站揭露本公司誠信經營作業程序及行為指南，無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情性） 本公司運作除遵循法令規定外，於日常經營及管理實務中要求往來廠商落實並配合誠信經營原則之實踐。				

（七）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司重要資訊依主管機關規定皆公告於公開資訊觀測站。
2. 本公司落實執行誠信經營政策，113 年執行情形：
 - 修訂「公司治理實務守則」並依保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等五大原則落實公司治理制度。
 - 每月調查股權變動時一併向內部人宣導禁止利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。
 - 定期檢視公司內部控制制度之有效性，落實潛在風險之管控作業。
 - 年度定期舉辦 1 次法說會。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書



日期：114 年 3 月 31 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附表所列事項外，均能確實有效執行。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 114 年 3 月 31 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

山隆通運股份有限公司

董事長：鄭人豪 簽章



總經理：蕭煒騰 簽章



附表：

山隆通運股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫
(基準日：113年12月31日)

應加強事項	改善措施	預定完成改善時間
一、向部分供應商採購時，因技術上或設備能力，其他廠商無法比照者，未進行適當審查程序。	若採單獨議價或競標之供應商，需進行以下評估並留存紀錄： (一) 交易必要性評估 (二) 廠商合適性評估 (三) 價格合理性評估	民國 114 年 4 月 30 日
二、委外次承攬車隊時，未進行適當詢比、能力評估及留存必要委外之依據。	委託次承攬商時，需進行以下評估並留存紀錄： (一) 必要委外之評估 (二) 廠商合適性評估 (三) 價格合理性評估	民國 114 年 4 月 30 日

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及功能性委員會之重要決議：

1. 股東會重要決議

會議日期	決議事項	決議結果	執行情形
113.06.06	本公司民國一一二年度決算表冊案	本案經出席股東表決照案通過。 贊成：85,883,882 權 (其中以電子方式行使表決權數 8,912,545 權)，占總表決權數 99.30%； 反對：172,045 權 (其中以電子方式行使表決權數 172,045 權)，占總表決權數 0.2%； 棄權：437,905 權 (其中以電子方式行使表決權數 436,900 權)，占總表決權數 0.5%； 無效：0 權，占總表決權數 0%。	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
	本公司民國一一二年度盈餘分派案	本案經出席股東表決照案通過。 贊成：85,936,674 權 (其中以電子方式行使表決權數 8,965,337 權)，占總表決權數 99.36%； 反對：262,734 權 (其中以電子方式行使表決權數 262,734 權)，占總表決權數 0.3%； 棄權：294,424 權 (其中以電子方式行使表決權數 293,419 權)，占總表決權數 0.34%； 無效：0 權，占總表決權數 0%。	已訂定 113 年 7 月 16 日為除息基準日，113 年 8 月 8 日為現金股利發放日，分派現金股利每股 0.43 元，總額為 59,031 仟元。
	本公司修訂「公司章程」部分條文案	本案經出席股東表決照案通過。 贊成：85,967,619 權 (其中以電子方式行使表決權數 9,005,282 權)，占總表決權數 99.39%； 反對：207,777 權 (其中以電子方式行使表決權數 207,777 權)，占總表決權數 0.24%； 棄權：318,436 權 (其中以電子方式行使表決權數 308,431 權)，占總表決權數 0.37%； 無效：0 權，占總表決權數 0%。	本公司已依股東會決議修訂本公司「公司章程」部分條文。

會議日期	決議事項	決議結果	執行情形
	本公司修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文案	本案經出席股東表決照案通過。 贊成：85,952,774 權（其中以電子方式行使表決權數 8,990,437 權），占總表決權數 99.37%； 反對：230,190 權（其中以電子方式行使表決權數 230,190 權），占總表決權數 0.27%； 棄權：310,868 權（其中以電子方式行使表決權數 300,863 權），占總表決權數 0.36%； 無效：0 權，占總表決權數 0%。	本公司已依股東會決議修訂本公司「取得或處分資產處理準則」部份條文。

2. 董事會重要決議

董事會開會日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	董事會決議情形	公司對獨立董事意見之處理
第 15 屆第 6 次 113.03.14	討論事項： (1) 本公司民國 112 年度員工酬勞分派案。 (2) 本公司民國 112 年度經理人「員工酬勞」與「年終獎金」配發內容。 (3) 本公司民國 112 年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書。 (4) 本公司民國 112 年 12 月底止對外背書保證及資金貸與他人金額。 (5) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度及商業本票額度。 (6) 本公司擬出具民國 112 年度內部控制制度聲明書。 (7) 本公司擬評估財務報告簽證會計師之獨立性及適任性。 (8) 本公司民國 112 年度盈餘分派案。 (9) 本公司擬修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文。 (10) 本公司擬討論民國 113 年度股東常會時間、地點及召集事由。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第 15 屆第 7 次 113.05.14	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度第 1 季合併財務報告。 (2) 本公司擬修訂「股務單位內部控制制度」案。 (3) 本公司擬修訂「董事會議事規則」案。 (4) 本公司擬修訂「公司章程」條文案。 (5) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第 15 屆第 8 次 113.06.06	討論事項： (1) 訂定配發民國 112 年度現金股利除息基準日。 (2) 本公司相關主管職務調整案。 (3) 授權董事長全權決定加油站租、退相關事宜。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第 15 屆第 9 次 113.08.14	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度第 2 季合併財務報告。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (3) 本公司民國 112 年度經理人之員工酬勞配發建議案。 (4) 本公司與正隆公司運輸業務檢討案。 (5) 本公司擬購置土地不動產交易案。	無反對意見	(1)~(4)全體出席董事同意通過 (5)本案做成「暫不討論」之決議，於日後另行再議。	無此情事

董事會 開會日期	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目	董事會 決議 情形	公司對 獨立董 事意見 之處理
第 15 屆第 10 次 113.11.11	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度第 3 季合併財務報告。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (3) 本公司擬捐贈「財團法人鄭火田慈善基金會」案。 (4) 本公司擬修訂「董事會議事規範」案。 (5) 本公司擬訂定「負債承諾及或有事項管理辦法」案。 (6) 本公司擬訂定「財務及非財務資訊管理辦法」案。 (7) 本公司稽核主管職務調任案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 15 屆第 11 次 113.12.20	討論事項： (1) 本公司民國 114 年年度營運計劃案。 (2) 本公司民國 114 年年度稽核計劃案。 (3) 本公司擬委任會計師及其報酬案。 (4) 本公司擬評估財務報告簽證會計師獨立性及適任性案。 (5) 本公司擬制定預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 (6) 本公司擬修訂「公司章程」案。 (7) 本公司擬訂定「永續資訊管理程序」案及「永續報告書編製及確信作業程序」案。 (8) 本公司擬修訂「個人資料保護管理辦法」案。 (9) 本公司民國 113 年經理人年終獎金案。 (10) 為向關聯企業取得使用權資產案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 15 屆第 12 次 114.03.14	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度自結財務報告。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度及商業本票額度。 (3) 為關聯企業取得使用權資產案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 15 屆第 13 次 114.03.31	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度員工酬勞分派案。 (2) 本公司民國 113 年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書。 (3) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度及商業本票額度。 (4) 本公司擬修訂「股務單位內部控制制度」。 (5) 本公司擬出具民國 113 年度內部控制制度聲明書。 (6) 本公司民國 113 年度盈餘分派案。 (7) 本公司擬討論民國 114 年度股東常會時間、地點及召集事由。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事

3. 審計委員會重要決議

審計委員會 開會日期	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目	董事會 決議情形	公司對 獨立董 事意見 之處理
第 3 屆第 6 次 113.03.14	討論事項： (1) 本公司民國 112 年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書案。 (2) 本公司民國 112 年 12 月底止對外背書保證及資金貸與他人金額案。 (3) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度及商業本票額度案。 (4) 本公司擬出具民國 112 年度內部控制制度聲明書案。 (5) 本公司擬評估財務報告簽證會計師之獨立性及適任性案。 (6) 本公司民國 112 年度盈餘分派案。 (7) 本公司擬修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 7 次 113.05.14	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度第 1 季合併財務報告。 (2) 本公司擬修訂「股務單位內部控制制度」。 (3) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度及商業本票額度案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 8 次 113.06.06	討論事項： (1) 本公司相關主管職務調整案。 (2) 授權董事長全權決定加油站租、退相關事宜。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 9 次 113.08.14	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度第 2 季合併財務報告。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (3) 本公司與正隆公司運輸業務檢討案。 (4) 本公司擬購置土地不動產交易案。	(1)~(2)無反對意見 (3) 議案說明並無提及決議討論項目，待董事會再行討論決議 (4) 因審計委員會缺乏詳盡資料，待董事會再行決議。	(1)~(3)全體出席董事同意通過 (4) 本案做成「暫不討論」之決議，於日後另行再議。	無此 情事
第 3 屆第 10 次 113.11.11	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度第 3 季合併財務報告。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (3) 本公司擬訂定「負債承諾及或有事項管理辦法」案。 (4) 本公司擬訂定「財務及非財務資訊管理辦法」案。 (5) 本公司稽核主管職務調任案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事

審計委員會 開會日期	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目	董事會 決議情形	公司對 獨立董 事意見 之處理
第 3 屆第 11 次 113.12.20	討論事項： (1) 本公司民國 114 年年度稽核計劃案。 (2) 本公司擬委任會計師及其報酬案。 (3) 本公司擬評估財務報告簽證會計師之獨立性及適任性案。 (4) 本公司擬制定預先核准非確信服務政策之一般性原則。 (5) 為關聯企業取得使用權資產案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 12 次 114.03.14	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度自結財務報告。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度及商業本票額度。 (3) 為關聯企業取得使用權資產案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 13 次 114.03.31	討論事項： (1) 本公司民國 113 年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度及商業本票額度。 (3) 本公司擬修訂「股務單位內部控制制度」。 (4) 本公司擬出具民國 113 年度內部控制制度聲明書。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事

4. 薪酬委員會重要決議

薪酬委員會 開會日期	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目	董事會 決議情形	公司對 獨立董 事意見 之處理
第 5 屆第 4 次 113.03.14	討論事項： (1) 本公司民國 112 年度員工酬勞分派案。 (2) 民國 112 年度經理人「員工酬勞」與「年終獎金」配發內容。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 5 屆第 5 次 113.08.14	討論事項： 本公司民國 112 年度經理人之員工酬勞配發建議案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 5 屆第 6 次 113.12.20	討論事項： (1) 本公司民國 113 年經理人年終獎金案。 (2) 本公司擬修訂「公司章程」案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 5 屆第 7 次 114.03.31	討論事項： 本公司民國 113 年度員工酬勞分派案。	無反對意見	全體出席 董事同意 通過	無此 情事

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

三、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	梅元貞	113.01.01~113.12.31	4,285	30	4,315	
	辛郁婷					

註：非審計公費係其他係提供非擔任主管職務之全時員工查核分析 30 仟元。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：如上表說明。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

四、更換會計師資訊

- (一) 關於前任會計師

更換日期	113.12.20		
更換原因及說明	會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		—
	不再接受（繼續）委任		✓
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
	無	✓	
	說明：不適用		
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者）	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	梅元貞
委任之日期	113.12.20
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	—
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	—

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

六、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 114 年 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	鄭人豪	—	—	—	—
董事兼 副董事長	俞蘭輝	—	—	—	—
董事	正隆(股)公司	—	—	—	—
	代表人：游晴輝	—	—	—	—
董事	山發營造(股)公司	—	—	—	—
	代表人：盧娟娟	—	—	—	—
董事	山發(股)公司	—	—	—	—
	代表人：何台根	—	—	—	—
董事	鄭根培	10,000	—	—	—
獨立董事	黃耀明	—	—	—	—
獨立董事	何旭豐	—	—	—	—
獨立董事	王茂軍	—	—	—	—
總經理	蕭焯騰	—	—	—	—
財務主管	歐承昌	—	—	—	—

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 114 年 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
會計主管	陳昱龍	—	—	—	—
稽核主管 (註 1)	吳昆霖	—	—	—	—
稽核主管 (註 1)	尤湘儀	—	—	—	—

註 1：稽核主管吳昆霖於 113.11.11 接任予稽核主管尤湘儀。

- (一) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。
- (二) 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114 年 4 月 20 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
正隆(股)公司	12,690,010	9.24	—	—	—	—	山發(股)公司 山富貿易(股)公司	正隆之法人董事 正隆之法人董事	
代表人：鄭人銘	6,552,421	4.77	—	—	—	—	正隆(股)公司 山發(股)公司 山發營造(股)公司 正隆投資(股)公司 山富貿易(股)公司	董事長 董事 董事 法人董事之代表 董事	
葉瓊妙	8,385,000	6.11	—	—	—	—	成貴投資(股)公司	成貴投資董事長 之配偶	
山發(股)公司	8,367,944	6.10	—	—	—	—	正隆(股)公司 山發營造(股)公司 正隆投資(股)公司 山富貿易(股)公司	山發為正隆之法 人董事 董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人	
代表人：鄭政隆	349,000	0.25	866,450	0.63	—	—	山發(股)公司 山發營造(股)公司 正隆投資(股)公司 山富貿易(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	
山發營造(股) 公司	6,743,227	4.91	—	—	—	—	山發(股)公司 正隆投資(股)公司 山富貿易(股)公司	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人	
代表人：鄭政隆	349,000	0.25	866,450	0.63	—	—	山發(股)公司 山發營造(股)公司 正隆投資(股)公司 山富貿易(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
鄭人銘	6,552,421	4.77	-	-	-	-	正隆(股)公司 山發(股)公司 山發營造(股)公司 正隆投資(股)公司 山富貿易(股)公司	董事長 董事 董事 法人董事之代表 董事	
正隆投資(股)公司	4,871,034	3.55	-	-	-	-	正隆(股)公司	正隆投資之法人董事	
代表人：鄭政隆	349,000	0.25	866,450	0.63	-	-	山發(股)公司 山發營造(股)公司 正隆投資(股)公司 山富貿易(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	
鄭人豪	4,328,876	3.15	-	-	-	-	山發(股)公司 山發營造(股)公司 山富貿易(股)公司	董事 董事 董事	
成貴投資(股)公司	2,399,000	1.75	-	-	-	-	葉瓊妙	成貴投資董事長之配偶	
代表人：林溫淋	-	-	8,385,000	6.11	-	-	葉瓊妙	成貴投資董事長之配偶	
山富貿易(股)公司	1,906,697	1.39	-	-	-	-	山發(股)公司 山發營造(股)公司 正隆投資(股)公司	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人	
代表人：鄭政隆	349,000	0.25	866,450	0.63	-	-	山發(股)公司 山發營造(股)公司 正隆投資(股)公司 山富貿易(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長	
中國信託受山隆通運員工持股綜合信託專戶	1,522,680	1.11	-	-	-	-	-	-	
代表人：吳昆霖	-	-	-	-	-	-	-	-	

八、綜合持股比例

113年12月31日

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 （股）	持股比例 （%）	股數 （股）	持股比例 （%）	股數 （股）	持股比例 （%）
山隆投資（股）公司	40,000,000	100.00	—	—	40,000,000	100.00
正隆（股）公司	19,376,137	1.75	48,135,719	4.34	67,511,856	6.09
Shan-Loong International Holdings Co.,LTD	10,046,508	100.00	—	—	10,046,508	100.00
正太科技（股）公司	3,644,000	19.29	—	—	3,644,000	19.29
科隆工業（股）公司	2,134,000	20.92	—	—	2,134,000	20.92
正隆投資（股）公司	600,000	4.62	1,200,000	9.23	1,800,000	13.85
山隆船務報關（股）公司	13,100,000	100.00	—	—	13,100,000	100.00
山隆汽車（股）公司	27,000,000	100.00	—	—	27,000,000	100.00
山發（股）公司	269,752	0.87	474,100	1.53	743,852	2.40
悅隆（股）公司	323,278	10.78	28,586	0.95	351,864	11.73

註：係公司之長期投資

參、募資情形

一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形

(一) 股本來源

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
112年	10	150,000	1,500,000	137,282	1,372,818	本年度無增減資	無	—
113年 4月								

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	137,282	12,718	150,000	為上市公司股票

(二) 主要股東名單

114年4月20日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
正隆股份有限公司	12,690,010	9.24
葉瓊妙	8,385,000	6.11
山發股份有限公司	8,367,944	6.10
山發營造股份有限公司	6,743,227	4.91
鄭人銘	6,552,421	4.77
正隆投資股份有限公司	4,871,034	3.55
鄭人豪	4,328,876	3.15
成貴投資股份有限公司	2,399,000	1.75
山富貿易股份有限公司	1,906,697	1.39
中國信託受山隆通運員工持股綜合信託專戶	1,522,680	1.11

(三) 公司股利政策及執行狀況

本公司所處產業環境可與國家經濟成長結合，企業生命週期正值穩定成長階段，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，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先就餘額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，其餘部份提撥百分之三十以上分配予股東，其中現金股利不得低於股利總數百分之十。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。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥分派前先行扣除。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。

本公司 113 年度股利發放擬每股分派現金股利 0.3 元，尚待股東常會決議。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本年度並未擬議配發股票股利，故不適用。

(五) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依公司章程第十九條規定，本公司於扣除員工酬勞前如有本期稅前利益，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。員工酬勞之發放方式及比率，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。經前項董事會決議以股票之方式發給員工酬勞者，得同次決議以發行新股或收買自己之股份為之。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

(1) 本期估列員工酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

估列基礎係依當年度實際經營成果並遵循公司章程之規定及參酌以往年度發放實際情形為之，惟若嗣後股東會決議配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

(2) 董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之股數計算基礎：不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數原因及處理情形：

董事會擬議配發之員工酬勞：0 元；董事酬勞金額：0 元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無以股票分派之員工酬勞。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

本公司前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形與認列金額並無差異。

員工酬勞－現金 2,070 仟元，已於 113 年 8 月 23 日發放；董事酬勞：無。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

(七) 公司債辦理情形：無。

(八) 特別股辦理情形：無。

(九) 海外存託憑證辦理情形：無。

(十) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(十一) 限制員工股利新股辦理情形：無。

(十二) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

二、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) G101061 汽車貨運業
- (2) G101081 汽車貨櫃貨運業
- (3) CD01030 汽車及其零件製造業
- (4) JA01010 汽車修理業
- (5) F114010 汽車批發業
- (6) F114030 汽、機車零件配備批發業
- (7) F214010 汽車零售業
- (8) F214030 汽、機車零件配備零售業
- (9) G801010 倉儲業
- (10) F112010 汽油、柴油批發業
- (11) F112040 石油製品批發業
- (12) F212011 加油站業
- (13) F212050 石油製品零售業
- (14) J101090 廢棄物清理業
- (15) J101030 廢棄物清除業
- (16) E599010 配管工程業
- (17) F107170 工業助劑批發業
- (18) F113100 污染防治設備批發業
- (19) F213100 污染防治設備零售業
- (20) F401010 國際貿易業
- (21) I103060 管理顧問業
- (22) I301010 資訊軟體服務業
- (23) I301020 資料處理服務業
- (24) J101040 廢棄物處理業
- (25) J101050 環境檢測服務業
- (26) J101060 廢（污）水處理業
- (27) JA02051 度量衡器修理業
- (28) F113060 度量衡器批發業
- (29) F213050 度量衡器零售業
- (30) F401181 度量衡器輸入業
- (31) C801010 基本化學工業
- (32) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重（113 年度）

主要營業項目	占營業額 %
汽車運輸業	20%
加油站業務	80%
合計	100%

3. 主要產品及服務

本公司從事貨櫃運輸、散裝運輸、危險物品承運、油運運輸、車輛銷售、汽車修理、車輛代檢及加油站業務。

（二）產業之現況與發展

1. 加油站行業概況

依經濟部能源局油價資訊管理與分析系統，查詢 2020 年至 2024 年，近五年加油站業總家數如下：

年份	2020	2021	2022	2023	2024
站數	2,485	2,508	2,484	2,519	2,513

近五年加油站業營業額 TOP10 業者排名

TOP10	2019	2020	2021	2022	2023
1	台灣中油	台灣中油	台灣中油	台灣中油	台灣中油
2	全國加油站	全國加油站	全國加油站	全國加油站	全國加油站
3	台亞石油	台亞石油	台亞石油	台亞石油	台亞石油
4	山隆通運	山隆通運	山隆通運	山隆通運	福懋興業
5	福懋興業	福懋興業	統一精工	福懋興業	統一精工
6	統一精工	統一精工	台灣糖業	統一精工	山隆通運
7	台灣糖業	台灣糖業	北基國際	台灣糖業	台灣糖業
8	北基國際	北基國際	佳的星	北基國際	北基國際
9	長榮國際	台大加油站	福懋興業	長榮國際	久井企業
10	台大加油站	長榮國際	台大加油站	松山加油站	千越加油站

資料來源：中華徵信所

本公司油品事業部居於油品市場下游，加油站業屬於民生內需型產業，提供汽、柴油零售、精緻手工洗車、汽車定檢及環境檢測服務…等。產業波動相對於其它產業而言相對穩定，然而近年卻因台灣加油站日趨飽和（近五年加油站總數在 2500±20 站），具發展潛力的加油站據點難尋，集團加油站間爭取續租及承租新站的競爭激烈，加上近年租金、購地成

本、基本工資調漲、勞動力短缺皆導致營運成本節節上升經營需更靈活，因應全球能源轉型加速進行中，隨著電動車的普及、可再生能源的發展、新型態能源的開發，未來加油站業者將滾動式調整營運策略。

電動車發展日趨成熟。根據國際能源署（IEA）的數據，2010 年全球電動汽車數量僅為 1.7 萬輛，至 2023 年已增長到了 1,360 萬輛。預估到了 2030 年全球電動車數量將達到 2.5 億輛。且歐盟計畫在 2035 年前禁止新汽油車、柴油車銷售，而台灣政府已拍板定案 2040 年將不允許販售燃油車，以上皆讓台灣的加油站業者面臨市場較大變化。

因大環境改變所帶來的衝擊，公司主要經營企業客戶未來搭配政府政策發展帶領企業客戶轉型，且為解決勞動力短缺困境，已完成系統整合、整合會員 APP 預儲及車辨系，視為產業別資訊垂直整合先驅，搭配靈活行銷推廣、人性化的半自助加油系統、多元支付方式，提供消費者更好的加油體驗，並擁有專屬環境檢測團隊，有效提升油站設備安全檢驗與維護，運用更多元的服務、更專業的資訊、更前衛的經營理念；目前公司已完成各項系統整合作業，各項系統已上雲端，足以因應市場變化並創立市場新商業模式，成為同業中的楷模。

2. 汽車貨運行業概況

我國 2024 年工業生產年增率達 11.45%，其中製造業成長 11.93%，進出口則增長 9.85%。受整體經濟成長帶動，2024 年我國汽車貨運業營運績效較 2023 年同期呈現小幅成長。累計 1 至 10 月，貨運量年增 0.43%，達 42,127 萬噸。此外，受惠於延噸公里增長至 1.11%，達 279.07 億噸公里，顯示中長途運輸需求持續增加，帶動運輸收入成長 2.73%，達 1,602.47 億元。

另一方面，國際原油價格回落至每桶 74.24 美元，使國內柴油價格同步下跌。2024 年以來，油料成本負擔較 2023 年同期降低，有助於本產業穩定全年獲利，降低營運壓力。

（三）技術及研發概況

本公司主要業務為陸地貨運及加油站之經營，無專責研發單位。但公司持續進行企業 E 化與 M 化（行動商務）的目標，結合多因子認證機制，建構零信任（Zero Trust）環境，來進行相關資訊安全的提升。此外，本公司全面使用雲端技術與服務，利用最新網路科技，數位技術整合，將重要系統轉換至雲端平台，利用其高擴充性來快速擴充硬體資源降低系統瓶頸點；使用雲端服務的高穩定性，讓服務不中斷；靈活性的提供服務，讓資訊人員不需從頭建置安裝相關應用服務；也因有雲端服務提供商有專業資訊安全專家使雲端服務使用上更具安全性。未來公司仍持續利用最新資訊技術，使運輸及加油業務進行整合，對內讓員工有更佳操作使用體驗，對外使客戶獲得更快速便捷的服務。

（四）長、短期業務發展計劃

1. 短期：

(1) 全方位的營收成長：

全面轉換智慧型加油站，資料不落地，提升油品競爭力，加上船務、倉儲及物流同步聚焦大型集團客戶一條龍式的開發業務，並提升服務品質，創造更高毛利。

(2) 資訊系統化管理：

本公司於 2024 年導入兩大系統，分別為油品事業的油品管理系統及通運事業的運輸管理系統（TMS）。運輸管理系統（TMS）初期重點在優化既有運輸作業，提升標準化管理，包括建置運輸車隊資訊、強化訂單管理機制、貨源關鍵訊息及優化費率設定，確保營運流程更精確高效。經營團隊能夠掌握最即時的營運績效作出最有效的決策方針，並全盤掌控公司營運狀況。

(3) 創造全新的循環效益：

向下紮根至供應鏈端，針對供應商以車輛為出發點之周邊需求，諸如車輛、柴油、保修、輪胎、融資……等，皆能回頭貢獻額外的經濟效益，強化合作的鏈結。

(4) 資產活化：

為提升運輸業務的營運效率與利潤，本公司汰除閒置及高維修成本的曳引車、半拖車及相關營運設備，以降低非效益性支出，優化資源配置，提升整體營運效能。

(5) 人員培訓：

本公司積極組建關鍵職能團隊，包括受訂、調度及司機，並透過直接溝通、權限分層與技能培養，強化各角色專業能力，建立高效協作機制，以提升整體營運效率與服務品質。

2. 長期：

(1) 油品方面：持續拓展國內據點，確保柴油市場之領導地位；運輸方面：船務、倉儲以及物流一條龍整合業務，提升整體營運效益，穩定提升獲利。

(2) 精實及高效的營運，橫向整合並縮減供應商量體，搭配導入各事業處全新的管理系統，降低各項過高之營業成本與多餘的費用，讓人力資源得到最有效率的發揮，取得最高的人均產值。

(3) 永續經營、資源整合、創造循環效益，針對供應商以車輛為出發點之周邊需求，諸如車輛、柴油、保修、輪胎…等，皆能貢獻額外的經濟效益，強化合作的鏈結。

(4) 活化以及自有化資產，活用並創造閒置資產之利用價值與業外收入，汰換及新購更有效能之設備，朝自購資產之利息支出取代租賃資產之租金成本，達到費用資產化。

(5) 資訊化即時管理，依據各事業處分層設置高階數據化儀表版，設置量化管理指標，提供即時營運績效及各項數據，精準預算管理，全盤掌控公司營運狀況。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1. 本公司主要提供進出口貨櫃運輸、台灣島內運輸（平板、散裝）及物流倉儲等完整的運輸供應鏈服務，以及加油站油品銷售服務。

2. 國內油品市場競爭自由化，降價促銷與油站租金成本上漲，加油站經營已是微利時代，各加油站業者改變行銷策略加強異業結盟，發行聯名加油卡，以創造更多收益。目前國內加油站產業中仍以中油公司之占有率最高，若以油品品牌而言，則為中油公司及台塑石化公司。自民國 87 年成立山隆的第一座加油站，經過不斷的努力經營，現已達 74 座加油站，分布於全省各地，發油量及市場佔有率皆穩定成長，有鑑於油價波動所產生之庫存跌價損失非一般油站通路商所能負荷，故本公司皆有實施存貨管理以因應油價變化帶來的正負面

效益。

本公司長期從事運輸服務業，從初期的貨運及貨櫃運輸，到目前的物流倉儲及船務報關，提供報關、攬貨、運貨的一條龍服務。本公司取得 ISO14001 驗證，而驗證範圍除既有的運輸及物流業務外，更包含汽車修理及加油站業務。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 獲獎紀錄

- A. 本公司對於品質嚴格的自我要求，通過 ISO9001 國際品質管理系統驗證、SQAS 道路運輸安全品質評估系統驗證、ISO14001 國際環境管理系統驗證、OHSAS18001 職業安全衛生評核系統驗證及 TTQS 訓練品質人才發展品質管理系統 2018 年評核銅牌。
- B. 2018 年榮獲天下雜誌 2000 大調查：服務業第 89 名
- C. 2019 年通過台塑總管理處道路運輸安全品質評估系統（SQAS）年度評鑑及榮獲『台灣大型企業排名 TOP5000』倉儲貨運業第七名。
- D. 2020 年環整處檢驗室通過環境檢驗測定機構合格許可，子公司山隆報關也榮獲績優報關肯定。
- E. 2021 年榮獲國稅局頒贈「績優營業人」獎表彰。
- F. 2023 年通過台塑總管理處道路運輸安全品質評估系統（SQAS）評鑑合格。

(2) 有利因素

- A. 本公司於北、中、南均設有營運據點，能提供客戶廣域且即時的運輸服務。透過提升車輛運力、優化調度機制及提高車輛稼動率，進一步提升運輸效率，創造更高效的車趟運作，強化整體營運效益。
- B. 加油站分佈全省，提供運輸同業用油亦對客戶群之開拓較其他業者佳，審慎評估，以獲利為主要考量設立營運據點。

(3) 不利因素

近年來，各項原物料價格上漲，加上採購與人力成本的增加，使營運成本提升。此外，全球地緣政治情勢多變，加上面臨淨零減碳、數位轉型等重要國際趨勢，需投入額外資本汰換或建置新設備，以因應外在環境之變化。

(4) 因應對策

因應 AI 時代的來臨，運輸業也需迎接智慧化之營運管理，因此，未來將加強物流與運輸業務的數字化建設，推動智能車隊管理系統和物聯網技術的應用，以提升整體提升運輸效率。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

- (1) 貨櫃運輸：專業進出口貨櫃承運，從碼頭櫃場到客戶工廠，配合各區調度車場與吊櫃作業，整合全省運輸網路，提供優質服務。
- (2) 散裝運輸：貨物成品原料承運，包括平板、傾卸（斗車）、傾卸作業，為島內運輸提供專業服務。
- (3) 危險物品承運：提供化學槽櫃及各種危險物品運輸服務，通過歐洲運輸安全品質評鑑（化學儲運）SQAS 認證。

- (4) 油運運輸：全新打造油灌車，承運中油、台塑油品運輸業務，擴展新事業。
- (5) 汽車修理、車輛代檢：北、中、南均設有汽車修理廠，並設置車輛代檢服務。
此外山隆公司各車輛均配備 GPS 車機、影像記錄 DVR 等先進設備，提供多層保障，達成客戶交付的使命。
- (6) 加油站業務：山隆於各交通要道及鄰近人口稠密處設置直營加油站，提供消費者優質的油品與服務。在油品方面強調「質純、量足、滿意、安全」的服務。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司油品業務主要為加油站之經營，油品來源為國內中油及台塑兩大供應商，且均簽訂供貨契約書，供貨情形良好。

(四) 最近二年度曾佔進銷貨總額 10% 以上客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	中國石油	9,451,153	75.41	無	中國石油	6,124,105	76.45	無
2	台塑石化	3,081,970	24.59	無	台塑石化	1,886,563	23.55	無
	進貨淨額	12,533,123	100.00		進貨淨額	8,010,668	100.00	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	正隆及其子公司等	1,878,684	11.44	該公司為本公司之法人董事	正隆及其子公司等	1,623,275	14.97	該公司為本公司之法人董事
2	中隆國際股份有限公司	43,876	0.27	該公司為本公司之實質關係人	中隆國際股份有限公司	24,633	0.23	該公司為本公司之實質關係人
3	傑隆交通股份有限公司	6,074	0.04	該公司為本公司之實質關係人	傑隆交通股份有限公司	5,260	0.05	該公司為本公司之實質關係人
4	其他	14,213,644	86.54	無	其他	9,192,646	84.79	無
	銷貨淨額	16,423,894	100.00		銷貨淨額	10,841,809	100.00	

3. 增減變動原因：無。

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比例

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	管理人員	82	76	78
	行政人員	421	344	333
	現場人員	1,022	635	663
	合 計	1,525	1,055	1,074
平 均 年 齡		37.23	37.97	37.33
平 均 服 務 年 資		6.12	6.38	6.12
學 歷 分 佈 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	1.05%	2.27%	2.70%
	大 專	51.54%	44.27%	43.95%
	高 中	35.67%	43.41%	43.76%
	高中以下	11.74%	10.05%	9.59%

四、環保支出資訊

(一) 近年來因環保所受損失：無。

(二) 因應對策

本公司職安室及環整組專責處理各項環保法規要求，加油機設置油氣回收系統，降低加油站現場之油氣、減少有害物質濃度；並定期進行加油站土壤氣體、加油機盛油盆液密性監測及洗車機設置污水處理回收設備，有效對防止空氣、土壤、水污染情形之發生。

本公司通過 ISO14001 國際環境管理系統認證及 OHSAS18001 職業安全衛生評核系統認證，為因應全球氣候變遷，制定氣候變遷調適策略，降低與管理溫室氣體排放，落實世代正義、環境正義及公正轉型，善盡共同保護地球環境之責任，並確保國家永續發展。

五、工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司致力於提供安全、健康的工作環境，特設職安室整合推動相關業務，並取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證。透過完善的管理機制與定期環境設備檢測，有效預防職業災害，確保員工安全與健康。

本公司依循「安全、經濟、迅速、負責」的品質政策與「全員參與、安全至上、災害歸零」的安全衛生政策，持續推動安全衛生管理，營造優質工作環境，確保員工作業安全、舒適與健康。

本公司制定並貫徹執行相關規範，以維護員工人身安全並保障良好工作環境：

1. 安全衛生政策管理程序：建立管理體系，確保政策落實。
 2. 員工安全衛生教育訓練：強化安全意識與應變能力。
 3. 職業災害及事故調查處理辦法：完善通報與改善機制。
 4. 員工健康保護管理程序：提供健康促進與追蹤服務。
 5. 女性員工母性健康保護管理辦法：確保工作環境友善。
 6. 執行職務遭受不法侵害預防管理程序：加強防範機制，保障員工安全。
 7. 定期健康檢查與心理諮詢：每兩年實施一次，並提供衛教宣導及個人健康指導。
 8. 出入管制與監控系統：嚴格管理進出人員，確保職場安全。
- 本公司將持續強化職業安全衛生管理，打造零災害、零事故、零職災的安全工作環境。

六、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施與實施情形

本公司對於員工福利相當重視，依規定設有職工福利委員會，並訂有各項優渥員工福利措施，包括膳食供應、結婚賀儀、喪葬奠儀、慶生賀儀、旅遊康樂、意外災害救濟、同仁家屬疾病醫療補助、模範員工之表揚、生育祝賀金、因公殘廢慰問金、勞保、冬夏季制服、子女教育獎學金……等。110年4月1日起修正「同仁福利優惠實施辦法」，調高同仁結婚賀儀、同仁子女結婚賀儀、同仁生育祝賀金及喪葬奠儀等福利優惠申請金額。

2. 員工進修及訓練與實施情形

公司設有訓練部，負責安排全公司教育訓練計劃，無論新進人員、管理員、運務員及主管人員等均按期參加進修訓練。

3. 退休制度與實施情形

本公司退休金制度，係依據勞基法相關規定之退休辦法處理，專戶儲存於台灣銀行，以作為支付退休金之來源。每年亦委請精算師精算。

自94年7月1日起實施勞退新制，凡選擇新制之同仁，公司每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶。

4. 勞資協調之情形

本公司之各項勞資規定均依勞基法為遵循標準，召開各種會議重視員工意見，透過福利制度以安定員工生活，建立相對和諧的勞資關係。

5. 各項員工權益維護措施

本公司於95年通過OHSAS18001職業安全衛生評核系統驗證。

本公司訂有完善管理規章，明訂同仁權利義務及福利項目並由專責人事單位，定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

(二) 本公司 113 年員工教育訓練規劃與執行

113 年度的員工教育訓練仍以公司年度目標為導向，持續推動各類培訓課程，強化員工專業能力及法規遵循，確保組織發展的穩健性與競爭力。雖然本年度訓練總費用與人次較前一年有所下降，但我們仍積極優化課程內容，以符合企業發展需求。主要培訓內容如下：

1. 經營管理職能訓練：

針對高階及中階主管，規劃經營管理相關訓練，舉辦 1 場課程，計 10 人次參與，總時數達 60 小時，投入培訓費用 39,200 元，協助管理層強化決策能力及經營策略。

2. 核心專業職能訓練：

針對中階及基層員工，提供 10 場專業技能訓練，累計 5 人次參與，總時數為 84 小時，投入費用 47,400 元，以提升專業知識及技術應用能力。

3. 課題別職能訓練：

為基層及管理同仁提供專項技能與專案管理訓練，共計 38 場，參與人數達 468 人次，累計 977.5 小時，總費用 289,175 元，以強化特定領域的知識與應用能力。

4. 法規證照職能訓練：

針對基層員工、專業司機及加油站員工，安排 75 場與法規及證照相關之培訓，累計 175 人次參與，總訓練時數 1,633 小時，投入費用 378,990 元，以確保法規遵循及營運安全。

5. 數位學習推動：

由於 113 年度內部調整，數位學習課程尚未推動，未產生相關培訓時數及費用。

整體而言，113 年度本公司共舉辦 124 場培訓課程，累計 658 人次參與，總訓練時數達 2,754.5 小時，投入總培訓費用 754,765 元。儘管培訓總量有所調整，但我們仍致力於提供高品質的訓練資源，確保員工具備必要的專業能力與法規知識，以支持企業發展及競爭力提升。未來，我們將持續檢討並優化培訓策略，提升培訓覆蓋率，確保員工能夠獲得更完善的學習機會，進而促進公司整體成長。

本公司 113 年員工教育訓練統計表

職能類別	對象	班次	總人次	總時數	總費用
經營管理職能	高、中階主管	1	10	60	39,200
核心專業職能	中階、基層同仁	10	5	84	47,400
基層管理職能	中階、基層管理同仁	0	0	0	0
課題別職能	基層、管理同仁	38	468	977.5	289,175
法規證照職能	基層、司機、加油員同仁	75	175	1,633	378,990
數位學習職能	中階、基層同仁	0	0	0	0
總計		124	658	2,754.5	754,765

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其合理估計之事實：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113.04.10	高市勞條字第 11332146100 號	勞動基準法第 24 條	延長工作時間未依規定加給工資	5 萬元罰鍰
113.05.13	府勞資字第 1130059100 號	勞動基準法第 16 條第 3 項 勞工退休金條例第 12 條第 2 項	未依法給付預告期間之工資 雇主未依規定於終止勞動契約後 30 日內發給新制資遣費。	2 萬元罰鍰 30 萬元罰鍰
113.05.27	南市勞安字第 1130718366 號	勞動基準法第 38 條第 4 項	未依規定給付勞工特別休假未休工資	5 萬元罰鍰
113.10.07	府授勞動字第 1130285885 號	勞動基準法第 38 條第 5 項	未將勞工特別休假期日及未休日數發給之工資數額記載於工資清冊	2 萬元罰鍰
113.10.30	府勞動字第 1130413033 號	勞動基準法第 38 條第 4 項	特別休假於年度終結或契約終止而未休之日數未依規定發給工資。	2 萬元罰鍰
113.12.03	新北府勞檢字第 11346685191 號	勞動基準法第 32 條第 2 項	延長工作時間超過法令規定	5 萬元罰鍰
113.12.03	新北府勞檢字第 1134668519 號	勞動基準法第 24 條	延長工作時間未依規定加給工資	9 萬 6 千元罰鍰

因應對策

1. 山隆一向重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係合諧，確實依照勞動基準法及相關法令訂有工作規則及各項管理規章，截至目前為止員工權益維護情形良好，預期雙方在溝通良好之互動下，未來亦將持續維持和諧之勞資關係。
2. 本公司有人事部門專責處理勞動基準事項，未來可能發生之估計金額為 0。

七、資通安全管理

(一) 資通安全管理策略與架構：

1. 資通安全風險管理架構

- (1) 本公司資訊安全之權責單位為資訊處，該處設置資訊長、資訊主管各 1 名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實，並由企業資訊最高主管彙總後定期向董事會報告公司資安治理執行情況。
- (2) 本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，該室稽核最高主管為觀察員，每季召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針與政策，落實資訊安全管理措施的有效性，以降低內

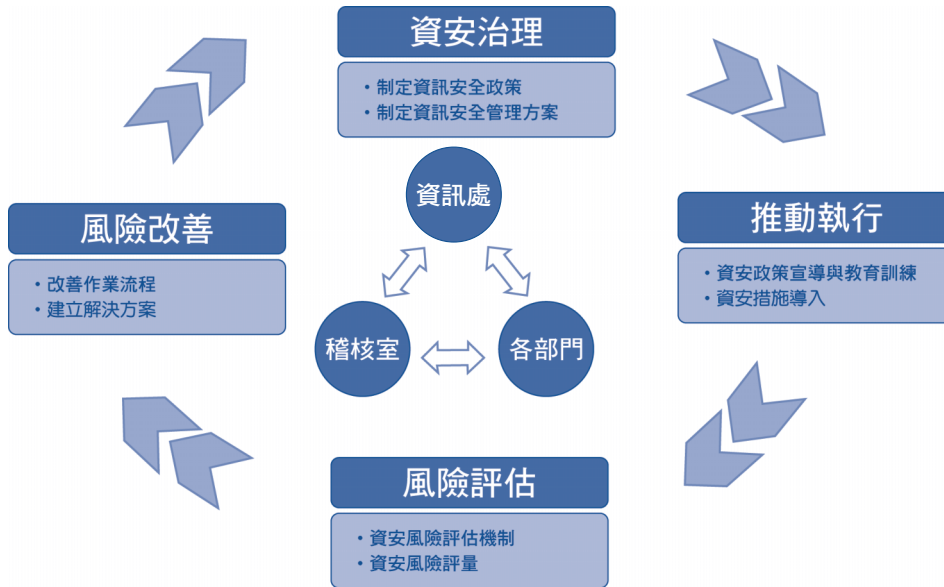
部資安風險。

- (3) 組織運作模式 - 採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。

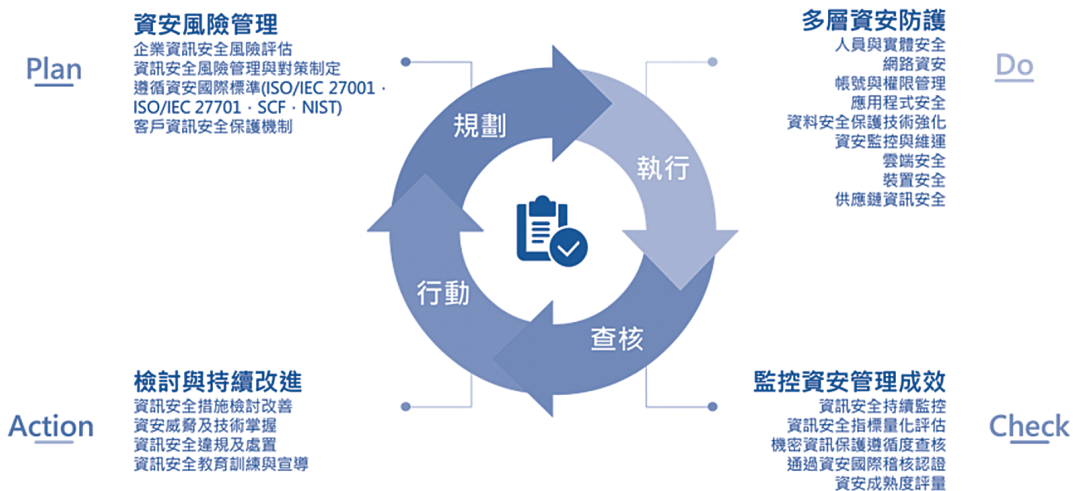
2. 資通安全政策及具體管理方案

- (1) 本公司資通安全管理機制，依據規畫、執行、查核與行動 (Plan-Do-Check-Act, PDCA) 的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，其政策包含以下三個面向：

- A. 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- B. 科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
- C. 人員訓練：進行資訊安全教育訓練，提升全體同仁資安意識。



(2) 企業資訊安全管理策略與架構



(3) 具體管理方案

A. 網路安全：

- a. 導入先進技術執行主機與網路之掃描、監控分析及系統與軟體更新。

b. 強化網路防火牆、入侵防護系統和網路控管，防止惡意軟體跨機台及跨區橫向擴散。

B. 裝置安全：

a. 建置掃毒機制，防止內含惡意軟體的電腦進入公司。

b. 依電腦類型建置端點防毒措施，導入端點防護軟體，強化惡意軟體行為偵測並即時阻斷。

C. 應用程式安全：

a. 制定開發流程應用程式安全檢查表、評核標準及改善目標。

b. 持續強化應用程式安全控管機制，並整合於開發流程與平台。

D. 資料安全保護技術強化：

a. 運用先進資料保護工具，藉由資料標籤加強文件機密分類及資料保護。

b. 文件及資料加密控管及有效追蹤。

c. 郵件外寄控管。

E. 教育訓練與宣導：

a. 加強員工對社交工程攻擊郵件之警覺性，執行釣魚郵件防禦偵測。

b. 舉辦員工辨識能力演練，提升員工資安意識。

F. 資訊安全攻擊模擬演練：

a. 內部成立測試團隊，加強風險揭露並加速風險處理。

b. 委託外部專業廠商執行公司網路攻擊模擬演練。

c. 整合第三方驗證之客觀結果與威脅情資，進行風險評估，並進行檢討與強化。

(4) 投入資通安全管理之資源

為因應後疫情時代，進一步產生新形態商務辦公模式，針對「機房安全、帳號與權限管理、裝置安全」三大面向進行整體規劃，其執行說明如下：

A. 機房安全：建置新一代機房，強化消防與環控系統整合，利用環控一體化系統特性，將電力、冷氣、溫溼度、消防整合於其中，來有效監控機房狀況。

B. 帳號與權限管理：建構 **Single Sign-On (SSO)** 身分驗證解決方案，將系統帳號透過一次性使用者身分驗證，搭配存取管理策略登入多個應用系統或網站，並利用 **Multi-factor authentication (MFA)** 多因子認證，提高使用安全性。

C. 端點安全：建置 **Endpoint Security** 軟體，針對各類型主機進行防毒監控攔截威脅、應用程式活動監控、網路監控、整體系統健康並回報偵測和狀態資訊，對於主機端進行防護與入侵防禦，來進行保護。

此外為了降低系統漏洞攻擊風險，公司亦會針對重要主機進行弱點掃描檢測，修復高、中風險弱點，以降低駭客利用弱點入侵系統之風險。同時針對重要主機系統環境與資料建立自動備份和備援機制，確保人員於災害發生能順利恢復系統運作。

(二) 資通安全風險與因應措施：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，公司的系統可能會失去公司重要的資料，部分作業也可能因此停擺。

本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，並利用資安技術監控與分析，以確保各系統之適當性和安全性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及公司員工的個資等。

惡意駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體等惡意軟體引入公司的網路系統，以干擾公司的營運、對公司進行敲詐或勒索、取得電腦系統控制權或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

此外，本公司需要分享敏感資訊給部分其雇用提供本公司服務的第三方廠商，以使其能提供相關服務。儘管公司在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，要求其遵守保密及／或網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將嚴守這些義務。由上述服務廠商及／或其承攬商所維護的內部網路系統及外部雲端運算網路（例如同伺服器），亦會有遭受網路攻擊的風險。若本公司或其服務廠商無法及時解決這些網路攻擊所造成的技術性問題，或確保公司（及屬於本公司客戶或其他第三方）的數據完整性及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

（三）重大資通安全事件：

本公司無重大資通安全事件，但於相關資安報告中有發現使用者電腦受到電腦病毒感染或點擊不安全連結，端點防護軟體第一時間進行阻絕或刪除，故無重大損失；之後，本公司將持續強化網路防火牆與網路控管以預防電腦病毒跨主機及跨區橫向擴散；進一步利用資訊科技來強化資料防護措施也在進行相關作業程序中。本公司已額外編列適當的預算強化資訊技術安全，但仍無法保證公司免於惡意軟體的攻擊。

八、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
油品合約	中油	110.08.01 - 122.12.31	汽車加油站供貨聯盟契約書	無
油品合約	台塑	110.08.01 - 117.07.31	加油站油品買賣合約書	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度		差異	
	113 年度	112 年度	金額	%
流動資產	2,280,458	3,637,256	(1,356,798)	(37.30)
不動產、廠房及設備	3,833,599	3,755,114	78,485	2.09
無形資產	165,058	161,863	3,195	1.97
其他非流動資產	209,350	218,833	(9,483)	(4.33)
資產總額	8,849,349	10,953,196	(2,103,847)	(19.21)
流動負債	2,891,388	3,249,105	(357,717)	(11.01)
非流動負債	2,072,948	2,619,756	(546,808)	(20.87)
負債總額	4,964,336	5,868,861	(904,525)	(15.41)
股本	1,372,818	1,372,818	—	—
資本公積	589,490	588,908	582	0.10
保留盈餘	1,231,327	1,741,067	(509,740)	(29.28)
其他權益	516,033	1,215,527	(699,494)	(57.55)
庫藏股票	(31,863)	(31,863)	—	—
歸屬於母公司業主之權益	3,677,805	4,886,457	(1,208,652)	(24.73)
非控制權益	207,208	197,878	9,330	4.72
權益總額	3,885,013	5,084,335	(1,199,322)	(23.59)
重大變動項目說明：（前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣壹仟萬元者） （一）流動資產減少：係上期資產負債表日遇假日，與主供應商行業慣例，於工作日支付款項，故現金餘額較比較期減少。 （二）非流動負債減少：長期借款部分於一年內到期，故長期借款餘額較比較期減少。 （三）保留盈餘減少：係本年度綜合損益虧損，故保留盈餘減少。 （四）其他權益減少：係透過公允價值衡量之權益工具，隨股價下跌產生評價利益。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度		增（減）金額	變動比例
	113 年度	112 年度		(%)
營業收入	10,841,809	16,423,894	(5,582,085)	(33.99)
營業成本	10,074,105	15,204,944	(5,130,839)	(33.74)
營業毛利	767,704	1,218,950	(451,246)	(37.02)
營業費用	1,305,177	1,254,647	50,530	4.03
營業淨利	(537,473)	(35,697)	(501,776)	1,405.65
營業外收入及支出	76,450	123,686	(47,236)	(38.19)
稅前淨利	(461,023)	87,989	(549,012)	(623.96)
所得稅費用	(14,456)	5,333	(19,797)	(371.07)
本期淨利	(446,567)	82,656	(529,223)	(640.27)
其他綜合損益	(678,109)	219,512	(897,621)	(408.92)
本期綜合損益總額	(1,124,676)	302,168	(1,426,844)	(472.20)

(若增減變動達 20%，且變動金額達新台幣壹仟萬者，加以分析說明)
 (一) 營業收入及成本減少：係升級加油站硬體設備，升級期間無法營業，致營收減少。
 (二) 營業外收入及支出減少：係本期股利收入減少。
 (三) 所得稅費用減少：係主營業項目課稅所得額降低。
 (四) 其他綜合損益減少：係透過公允價值衡量之權益工具，隨股價下跌產生評價利益。
 (五) 營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額：上述因素導致毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利皆呈現負向表現。

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

項目	年度		增（減）比例 %
	113 年度	112 年度	
現金流量比率	-31.56%	33.77%	-246.96
現金流量允當比率	114.01%	125.01%	-10.21
現金再投資比率	-16.40%	13.13%	-706.12

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明如下：

1. 現金流量比率增加：係營業活動現金流入大幅減少或轉為淨流出及流動負債增加所致。
2. 現金再投資比率增加：係營業活動淨現金流量下降所致。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,142,051	370,000	350,000	1,162,051	—	—

1. 本年度現金流量情形分析：

- (1) 營業活動：由本公司主要營業項目發展方向，銷售及獲利穩定，預期未來一年營業活動現金流量增加。
- (2) 投資活動：汰換運輸設備、新設加油站、發放現金股利各項活動所需。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：本公司最近年度並無其他轉投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

截至 113 年底止，公司整體財務體質穩健，現金及約當現金餘額為新台幣 1,142,051 仟元，公司資金運用尚稱靈活。

1. 利率變動：隨著央行政策利率變動幅度有限，公司整體資金成本尚無重大影響。公司與多家金融機構維持良好往來關係，借款條件穩定，加上本年度持有之現金與約當現金金額充足，並無資金缺口，未來利率上升對公司財務狀況影響預期仍屬可控範圍。
2. 匯率變動：本公司營運以國內油品銷售與運輸服務為主，主要客戶群體亦集中於台灣市場，因此匯率波動對本公司營收與成本影響不大。此外，公司持續採行自然避險策略控制外幣部位，未進行高風險衍生性金融商品交易，財務部門亦密切關注匯率市場動態，於必要時擬定具體因應措施，以降低潛在風險。
3. 通貨膨脹：雖近年原物料價格波動加劇，整體通膨壓力持續存在，惟本公司油品來源穩定、採購策略靈活，並已部分轉嫁成本至銷售價格，故截至 113 年底通膨對公司成本結構與獲利影響有限。未來將持續關注政策調控與市場價格動態，維持成本與售價之平衡。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司及子公司專注於本業經營，未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司及子公司因業務需要所從事的背書保證、資金貸與他人，在執行時除謹慎評估、並遵循金管會的相關法令以及本公司制定的「背書保證作業程序」「資金貸與他人作業程序」之規定為依據，及時且正確公告各項資訊。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

未來一年投資計畫，除設備汰舊換新外，將以節能化、智能化、自動化及數位化為重心：

為確保企業競爭力並回應市場變化，本公司未來一年將聚焦於節能化、智能化、自動化及數位化的策略發展，推動關鍵技術升級與營運優化。主要投資方向包括：

1. 自助加油站自主營運系統與數據化管理

本公司將深化自助加油站的自主營運模式，透過自主系統與硬體研發，強化數據化應用，提高運營效率與市場應變能力。同時，藉由數據分析技術，優化加油站營運流程，提升顧客加油體驗，並確保穩定的營運效益。

2. 自助洗車機升級與營運優化

面對市場對洗車服務的需求成長，公司將進行新一代自助洗車機的軟硬體整合，提升設備性能與使用便利性，並規劃更完善的營運模式，以提升市場競爭力。

3. CMS 系統研發，內容主要為系統整合，第一階段包含 PMS 及 FMS，未來將陸續納入其他系統。

4. 企業會員管理系統升級與服務深化

為強化企業會員服務體驗，公司將導入新一代自主管理系統，提供更智慧化、個性化的服務，提升企業客戶忠誠度。透過數位技術，進一步增強會員互動機制，使企業客戶能更便捷地管理車隊油耗、消費記錄、安全控管及個人化設定。

5. 內部流程自動化與數位轉型

為提升內部營運效能，公司將全面推動數位化與自動化流程，優化以下系統：

- ERP（企業資源規劃）流程改善，提升運營效率與決策準確性
- TMS（運輸管理系統）導入與優化，包含訂單管理、派遣監控、車輛管理、即時運輸監控、數據分析、運輸成本優化及最佳路徑規劃，以提升物流調度與管理能力。
- 人力資源管理系統優化，強化人事管理與績效評估
- 內部教育訓練系統規劃，打造數位學習平台，提高員工專業能力
- 智慧報修與 IT 服務管理系統，整合 AI Chatbot 自動回應與派單機制，優化 IT 服務處理效率，並串接 JIRA 進行即時追蹤與管理。

- 數據治理與決策支援系統，建立數據湖（Data Lake）與商業智慧（BI）平台，透過數據可視化與 AI 預測分析，提高決策精準度。
- RPA（機器人流程自動化）應用，針對重複性行政作業導入 RPA 技術，自動化資料輸入、報表產出、帳務對帳等流程，減少人工負擔，提高工作效率。
- 電子簽核與流程自動化：原先使用 華苓電子簽核系統，未來將全面轉換至 Microsoft Teams，並整合 Power Automate 及 Teams Approvals 功能，實現無紙化、即時化的電子簽核與流程管理，提高作業效率。
- 資安與身份存取管理（IAM）機制升級：導入 身份與存取管理（IAM），強化內部系統存取控制，確保權限管理精細化，並整合 SSO（單一登入）及 MFA（多因子身份驗證），提升資料安全性與合規性。
- 內部數位協作與文件管理強化：在既有的 Microsoft Teams 和 SharePoint 基礎上，進一步優化 workflow 整合，導入 AI 協作工具，提高跨部門協作效率，並推動智能文件管理與知識庫建置，降低人工溝通成本。

6. 資訊安全與基礎設施升級

為應對資通安全威脅與確保營運穩定性，公司將投入資源進行全面性的資訊安全強化、測試與軟硬體升級，包括：

- 網路管理與資訊安全技術控管，加強端點安全、網路流量分析與監控，確保數據傳輸安全
- 駭客防範機制強化，並以駭客角度分析、測試，降低網路攻擊風險
- 監視器配置優化，提升場站與設施的安全監控能力
- 老舊硬體設備汰換，確保系統穩定運行
- 推動 DevSecOps 與資安左移，降低資安風險造成的開發維運成本

本公司將持續投入資源，透過技術創新與數位轉型，提升營運效率與市場競爭力，確保企業的永續發展。

（四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響，展望未來並隨時蒐集相關資訊並研議必要因應措施，以符合公司營運的需求。

（五）科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營業項目主要為運輸及加油站等服務業務，對於產業的競爭力主要取決於運輸設備、供油品品質及操作人員的熟稔度與服務態度的好壞，故最近一年度並沒有因重大技術的改變而對本公司造成影響。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無擴充廠房之計劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨、風險及因應措施：

1. 進貨方面

本公司主要油品供應商為中油及台塑國內二大油品大廠，無進貨集中之風險。

2. 銷貨方面

本公司之主要銷貨對象為一般消費大眾及企業行號，無特定之銷貨對象，故無銷貨集中之風險。

(十) 董事、持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全風險之評估及因應措施：

本公司設有資訊處，專門負責硬體、軟體開發及資訊安全與監控，資訊安全政策包括：防止電腦病毒入侵、防止駭客入侵、防止資訊外洩及內稽作業等，資訊處每年年底皆會評估資訊安全的風險，提出次年資訊管理方案，以因應營運、資安等需求，其政策管理方案如下：

- 防止惡意軟體入侵 - 本公司電腦皆有功能齊全之防毒軟體與端點偵測，資訊人員每日均會監控系統安全性、分析其軌跡紀錄，並更新病毒碼版本以防止惡意軟體入侵。
- 防止駭客入侵 - 本公司之網路系統設有穩健之防火牆和入侵威脅偵測機制，除基本垃圾郵件防護，亦可有效判斷並隔離具威脅性或可疑之電子郵件，保護用戶端不受釣魚信件騙取機密資料。惟資訊安全瞬息萬變，資訊人員除時刻關注網路有無異常外，亦每日親自檢查機房，確保機房內之資訊設備正常運作，且每週備份資料至雲端，進行外部備援，以防巨大災變導致資料毀損。
- 防止資訊外洩 - 個資部分，本公司每位員工皆有專屬之系統帳號及密碼，新進人員申請帳號須經相關權責主管及資訊主管核准，員工離職後，資訊人員即依規定變更／刪除該員工帳號，公司密碼除密碼管理員及資訊主管外，非經授權均不得查詢，且每季全員換設密碼；公司機密部分，本公司每位員工均簽有保密協議，嚴禁外洩屬公司營業秘密部分，且每台電腦均設有裝置管理，除主管及資訊人員外，其餘員工皆不得於使用外部儲存裝置；本公司每年皆定期舉辦資訊安全宣導，強化員工對資訊安全之風險意識，同時

設有穩健之防火牆機制，除基本垃圾郵件防護，亦可有效判斷並隔離具威脅性或可疑之電子郵件，保護用戶端不受釣魚信件騙取機密資料，訂有「重大資訊處理管理辦法」，建立公司內部重大資訊處理及揭露機制，除避免資訊不當洩露，亦能確保公司對外界發表資訊之一致性與正確性。

- 資安威脅情資蒐集與聯防機制建立 - 為完善資訊安全，定期盤點本公司對外網路之服務，釐清攻擊面，並加入情資分享中心取得最新的威脅情資，了解最新的攻擊趨勢與攻擊手法，以提前採取相應的防護措施。
- 內稽作業 - 為嚴格執行資訊安全之相關措施，本公司內部稽核項目「資通安全作業循環」，每年皆確實針對密碼之控管、檔案及設備之安全控制、機房管理及資料備份管理等各項影響資訊安全之指標進行查核，截至 113 年度查核結果皆未發現異常，並將查核結果報告董事會。

2. 風險管理之組織與運作：

(1) 風險管理政策與程序

本公司風險管理政策與程序，考量公司及子公司整體之規模、業務特性、風險性質與營運活動，訂定適用之風險管理政策，涵蓋以下項目：

- 風險管理目標
- 風險治理與文化
- 風險管理組織架構與職責
- 風險管理程序
- 風險報導與揭露

(2) 風險管理組織架構與職責如下：

- 董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實本公司整體風險管理為目標，明確了解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- 風控單位：為獨立於各業務部門風險預防、管理與控制單位，負責檢覈各業務單位作業合乎規範，落實風險管理，進行風險判斷、預示及因應措施。
- 營管會議：為執行長或總經理主持之主管會議或營運會議，負責審核控管層級啟動的各種計劃及專案的風險評估。
- 財務單位：為獨立於各業務部門之資金調度單位，負責處理每一業務單位之財務作業情況，及投資評估之報告。
- 稽核單位：為隸屬董事會之獨立部門，職掌內部控制及內部稽核，負責監督及提供方法及程序以確保公司進行有效之作業風險管理。
- 各業務單位：業務單位主管負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

以上由總經理為執行長，監督審視各部門執行狀況並向董事會報告。

3. 風險管理流程與運作

公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應，以及風險監督與審查，並透過 PDCA 管理措施進行。



4. 風險報導與揭露

本公司秉持強化公司治理，對於利害關係人的資訊報導與時效性，力求資訊透明化，於公司網站及公開資訊觀測站中揭露下列風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。具體揭露項目包含：

- 風險管理政策與程序
- 風險治理與管理組織架構
- 風險管理運作與執行情形

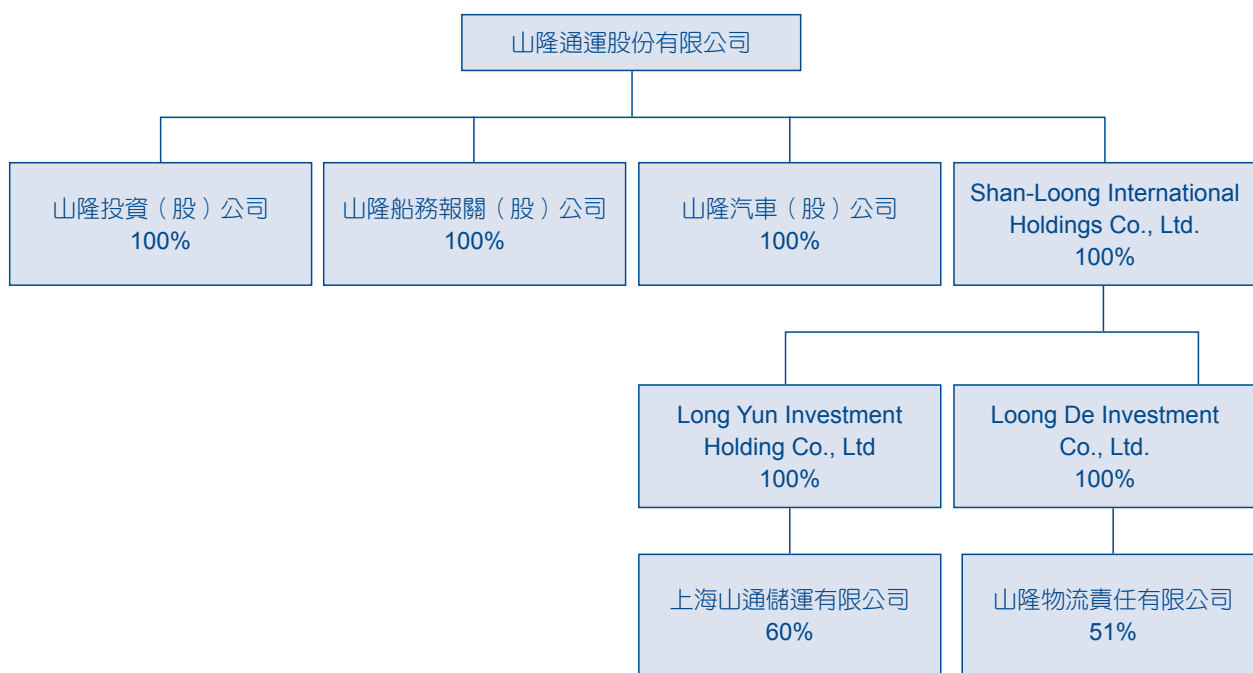
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額 (仟元)	主要營業 或生產項目
山隆投資股份有限公司	87.12.07	新北市板橋區民生路一段 1-2 號 1 樓	新台幣 400,000	一般投資業務
山隆船務報關(股)公司	86.11.21	基隆市中正區信一路 133-7 號 5 樓	新台幣 131,000	報關業、海運承攬 運送業
山隆汽車(股)公司	109.09.02	新北市板橋區民生路一段 1-2 號 1 樓	新台幣 270,000	汽車修理、批發、 零售業
Shan-Loong International Holdings Co., Ltd	91.06.05	P.O.BC3321 Road Town, Tortda, British Virgin Islands	美金 10,047	一般投資業務
Long Yun Investment Holding Co., Ltd	91.09.03	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, samoa	美金 821	一般投資業務
Loong De Investment Co., Ltd	96.04.13	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, samoa	美金 1,020	一般投資業務
上海山通儲運有限公司	93.03.19	上海市浦東南路 2250 號 2 幢 2 層 B210 室	人民幣 5,000	運輸業務
山隆物流責任有限公司	107.06.05	胡志明市守德郡平壽坊鴻德街 9 號	美金 2,000	運輸業務

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股

企業名稱	職稱	姓名和代表人	持有股數	
			年底股數(仟股)	持股比率
山隆投資(股)公司	山隆通運股份有限公司		40,000	100%
	董事長	代表人：鄭人豪		
	董事	代表人：羅友鴻(註)		
	董事	代表人：楊志鴻(註)		
	董事	代表人：姚佑承		
	董事	代表人：蕭煒騰		
	監察人	代表人：吳昆霖		
山隆船務報關(股)公司	山隆通運股份有限公司		13,100	100%
	董事長	代表人：鄭人豪		
	董事	代表人：羅友鴻(註)		
	董事	代表人：楊志鴻(註)		
	董事	代表人：姚佑承		
	董事	代表人：蕭煒騰		
	監察人	代表人：吳昆霖		
山隆汽車(股)公司	山隆通運股份有限公司		27,000	100%
	董事長	代表人：鄭人豪		
	董事	代表人：羅友鴻(註)		
	董事	代表人：楊志鴻(註)		
	董事	代表人：姚佑承		
	董事	代表人：蕭煒騰		
	監察人	代表人：吳昆霖		
Shan-Loong International Holdings Co., Ltd	董事	山隆通運股份有限公司 代表人：鄭人豪	出資額 USD1,005 萬	100%
Long Yun Investment Holding Co., Ltd	董事	Shan-Loong International Holdings Co., Ltd	出資額 USD82 萬	100%
		代表人：鄭人豪		
Loong De Investment Co., Ltd	董事	Shan-Loong International Holdings Co., Ltd	出資額 USD102 萬	100%
		代表人：鄭人豪		

企業名稱	職稱	姓名和代表人	持有股數	
			年底股數(仟股)	持股比例
上海山通儲運有限公司	Long Yun Investment Holding Co., Ltd		出資額人民幣 500 萬	60%
	董事長	熊輝		
	董事	鄭人豪		
	董事	俞蘭輝		
	董事	鄭文明		
	董事	周華		
山隆物流責任有限公司	Loong De Investment Co., Ltd		出資額美金 102 萬	51%
	董事長	裴氏秋香		
	董事	鄭人豪		
	董事	俞蘭輝		
	董事	陳以諾		

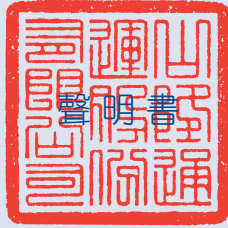
註：山隆船務報關(股)公司於 114.02.10 核准變更，山隆投資(股)公司及山隆汽車(股)公司於 114.03.11 核准變更。

4.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
山隆投資(股)公司	400,000	707,322	15,439	691,883	-	(757)	15,908	NA
山隆船務報關(股)公司	131,000	319,139	51,161	267,978	252,189	11,683	18,162	NA
山隆汽車(股)公司	270,000	302,534	37,979	264,555	136,709	(34,513)	(30,939)	NA
Shan-Loong International Holdings Co., Ltd	302,822	935,443	641	934,802	-	(1,465)	74,616	NA
Long Yun Investment Holding Co., Ltd	12,370	238,487	650	237,837	-	(1)	121	NA
Loong De Investment Co., Ltd.	30,643	101,599	74	101,525	-	(9)	21,913	NA
上海山通儲運有限公司	35,514	406,712	11,263	395,449	-	(449)	166	NA
山隆物流責任有限公司	60,810	240,847	140,789	100,058	497,711	46,510	39,558	NA

(二) 關係企業合併財務報表



本公司民國一一三年度（自一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：山隆通運股份有限公司

董事長：鄭人豪



日期：民國一一四年三月三十一日

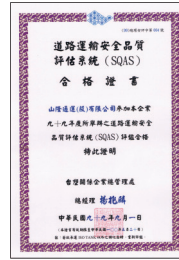
二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響，自股款或價款收足後迄資金運用計劃完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。



SQAS運輸安全品質認證書



企業營運總部認證書



環境檢驗測定機構合格證書



股票上市公司，山隆品質值得信賴！

通過：ISO 9001、14001、45001、SQAS、AEO 標準驗證。

營業項目：貨櫃運輸、散裝貨運、倉儲物流、加油站、油品運輸、環境檢測、船務報關、汽車修理、車輛代檢、車輛銷售、貨櫃集散中心。



貨櫃運輸：全省八個營運據點，自行車輛約400輛各式板架1300輛及龐大契約車隊服務。



散裝貨運：配備各式平板板架及斗車。



倉儲物流：全省重要據點擁有物流倉庫中心，提供客戶產品存放管理。



環整處：以加油站設施檢測，測漏管、氣油比、度量衡與氣漏測試等，公正專業技術服務客戶。



加油站：採中油、台塑優質油品，全省各據點除提供汽柴油銷售、大宗加油簽帳、專業洗車外，並設全自助加油服務。



船務報關：提供進口、出口貨物承攬運送，報關業務。



汽車銷售：分布全台服務據點，銷售歐洲知名品牌商用車，提供省油、環保的運輸工具，並設有汽車保養修護廠為您愛車作優質服務。



危險物品承運：提供化學槽櫃及各種危險物品運輸服務，通過歐洲運輸安全品質評鑑〔化學儲運〕SQAS認證。



油品運輸：承運中油及台塑油品業務。



Sanlong 

 山隆通運股份有限公司
SHAN-LOONG TRANSPORTATION CO., LTD.



TWAEQ



善人善事