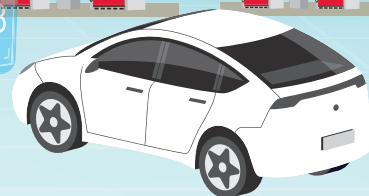


2025

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>

115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：曾才宏

職稱：執行長

電話：(02)2959-9611

電子郵件信箱：jacky.tseng@slc.com.tw

代理發言人姓名：蕭煒騰

職稱：財務長

電話：(02)2959-9611

電子郵件信箱：robert.hsiao@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)871-6619

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、郭仰倫

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	47
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	49
八、綜合持股比例	50
參、募資情形	51
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	51
二、資金運用計畫執行情形	53
肆、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	58
三、從業員工資訊	60
四、環保支出資訊	61
五、勞資關係	61
六、資通安全管理	64
七、重要契約	67

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	68
一、財務狀況.....	68
二、財務績效.....	69
三、現金流量分析.....	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
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.....	70
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.....	70
七、其他重要事項.....	75
陸、特別記載事項	76
一、關係企業相關資料	76
二、私募有價證券辦理情形	76
三、其他必要補充說明事項	76
柒、重大影響之事項.....	76

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

作為傳統產業數位轉型的先行者，本公司於 2025 年邁出了關鍵一步。透過硬體設施的升級與數位系統的建構，我們不僅優化了現場服務環境，更將「智慧、便利、永續」的概念融入顧客的每一次消費體驗中。

我們深知，真正的進化伴隨著挑戰。升級期間，我們將「安全」視為首要原則，雖因此面臨短期營運受限與顧客習慣重塑的磨合期，但這正是邁向卓越的必要過程。目前，全台智慧站體已全面上線，資訊管理效能顯著提升，不僅展現了本公司強大的執行力，更預示著未來數位經營與多元能源服務的無限可能。

以下為本公司及子公司 2025 年度合併經營成果報告：

- 運輸部份：2025 年合併營收為新台幣（以下同）14 億 6,509 萬元，比 2024 年 21 億 7,514 萬元，減少 7 億 1,005 萬元，下降 32.64%。
- 油品部份：2025 年合併營收 67 億 1,483 萬元，比 2024 年 86 億 6,667 萬元，減少 19 億 5,184 萬元，下降 22.52%。

2025 年整體合併營收為 81 億 7,992 萬元，相較 2024 年 108 億 4,181 萬元，減少 26 億 6,189 萬元，下降 24.55%。全年稅後淨損 8 億 4,030 萬元，稅後每股淨損（EPS）6.25 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

	2025 年度	2024 年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入	8,179,922	10,841,809	(2,661,887)	(24.55)
營業利益	(805,821)	(537,473)	(268,348)	(0.50)
稅後淨利	(840,304)	(446,567)	(393,737)	(0.88)

項目		2025 年度	2024 年度
財務結構	負債占資產比率（%）	68.07	56.10
	長期資金占固定資產比率（%）	141.02	155.41
償債能力	流動比率（%）	73.17	78.87
	速動比率（%）	65.12	69.87
獲利能力	資產報酬率（%）	-9.74	-3.98
	股東權益報酬率（%）	-31.31	-9.96
	純益率（%）	-10.27	-33.58
	基本每股盈餘（元）	-6.25	-3.43

在此提出 2026 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：

- 積極拓展柴油油品業務，結合多元加值服務方案，提升客戶黏著度與單位客戶發油量，強化長期合作關係。
- 持續推廣並優化智慧型加油機之應用，提升加油效率與客戶使用體驗，同時有效降低人力成本，提升整體營運效能。

2. 整合服務資源，吸引企業客戶：

- 聚焦大型集團與關鍵企業客戶，深化運輸、倉儲及物流產業龍頭提供服務合作，建立穩定之策略夥伴關係。
- 強化油品事業體之資訊化介面與系統整合能力，提供企業客戶即時、透明且完整之加油與帳務管理解決方案，提升服務價值。

3. 站點服務多角化經營：

- 規劃拓展市區新據點，提升據點覆蓋率與服務可及性。
- 發展會員經營機制，推動多元化會員點數與回饋制度，提升回站率與整體消費黏著度。

4. 新興市場布局與多元收入來源開發：

- 積極評估並布局新能源相關據點之服務設置，預先切入未來成長市場，建立中長期營運動能。

二、最精實及高效率的營運模式

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。
- 既有資產最大化與自願趟次提升，透過「衝車趟制度」及「時段性車趟加成」（以基本業績達成為前提），提高單車日產值提升。

3. 快速補充營運人力（司機）：

- 短期：透過放寬回任人員任用標準，可縮短培訓成本，迅速恢復營運支撐量能，避免因人力不足導致服務品質下滑。
- 中期：現有司機人力市場短缺情況下，透過現有員工轉訓、產學合作、駕訓班合作等管道，進行中長期人才儲備，以替補人力結構老化及外部招募市場長期供給不足等情形。

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、全方位營收成長策略：推動新事業發展

1. 以研發推動系統產品化，發展企業級軟體解決方案公司持續投入研發資源，將既有營運系統加以整理與模組化，發展符合產業實務需求之垂直領域軟體產品，應用範疇包括：
- 能源零售管理：加油站管理系統（PMS）
 - 運輸與車隊管理：油品、客運及貨運調度系統（TMS、CMS）
 - 物流與儲運管理：倉儲、儲槽監控與配送管理系統（WMS）
- 相關系統優先應用於公司內部營運單位，以支援日常作業、提升調度效率、強化合規管理並降低人工作業錯誤；在系統功能與穩定度成熟後，對外提供商品化銷售，對外軟體業務之收入來源包括：
- 系統授權收入（License Revenue）
 - 雲端訂閱收入（SaaS Subscription）
 - 系統導入、維運及專案服務收入（Implementation & Support）
2. 導入零知識交易（Zero-Knowledge Transaction, ZK Transaction）技術，發展增值與用油交易服務公司規劃導入零知識交易（ZK Transaction）技術架構，作為未來會員交易、企業用油及增值服務之技術基礎，以支援交易隱私、資料安全及跨系統整合需求。該技術架構預計應用於以下具體服務模式：
- 點數兌換燃料服務：
與金融、電商、超商及電信等點數體系合作，提供點數兌換加油之交易機制，作為會員促銷及合作分潤之收入來源。
 - 企業用油交易（B2B Fueling）：
企業客戶可透過自有或第三方會員 APP 完成加油與用油結算作業，以簡化企業用油流程並提升企業客戶使用黏著度。
 - 電子支付整合：
串接國內主要電子支付平台，提供會員以電子支付方式至山隆加油站消費，擴大支付選項並提升來客量與售油收入。

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

115 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 科隆工業(股)公司董事長 山隆船務報關(股)公司董事長 山隆汽車(股)公司董事長 山隆通運(股)公司董事長 山隆投資(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 山隆船務報關(股)公司董事長 山隆汽車(股)公司董事長 山隆通運(股)公司董事長 山隆投資(股)公司董事長 山隆通運(股)公司總經理 仁云(股)公司董事長 山富貿易(股)公司董事長 山發營造(股)公司董事長 山發(股)公司董事長 山隆物流責任有限公司董事 山隆通運(股)公司永續發展委員/提名委員	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	405,908	0.30	16,312	0.01	—	—	山隆通運(股)公司副董事長 山隆通運(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 山隆通運(股)公司總經理 山隆通運(股)公司永續發展委員	無	無	無	無
董事	中華民國	正隆(股)公司	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	無	無	無	無
		代表人：游晴輝(114.05.16解任)					24,000	0.02	24,000	0.02	—	—	—	—		民豐塑膠股份有限公司董事 山發長照社團法人董事				

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	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 山發營造(股)公司董事 實踐家政專科學校	山隆通運(股)公司董事 山發營造(股)公司董事 山發(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
		代表人：盧娟娟					866,450	0.63	866,450	0.63	418,000	0.30	—	—						
董事	中華民國	正隆(股)公司	女 41~50歲	112 05 30	3 年	114 05 16	12,690,010	9.24	12,690,010	9.24	—	—	—	—	MFS Investment Management 亞洲代表人，副總 University of Washington Business administration finance, intl business	山隆通運(股)公司董事 MFS Investment Management 亞洲代表人，副總	董事長	鄭人豪	夫妻	無
		代表人：戚愛鈴(114.05.16 新任)					—	—	—	—	4,328,876	3.15	—	—						
董事	中華民國	山發(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 淡江大學管理學碩士	山隆通運(股)公司董事/風險管理委員 正隆(股)公司會計處副總 新眾銘國際(股)公司董事	無	無	無	無
		代表人：何台根					—	—	—	—	—	—	—	—						
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	山隆通運(股)公司董事 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/薪酬委員/風險管理委員/提名委員	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 私立中原理工學院	山隆通運(股)公司審計委員/薪酬委員/風險管理委員/提名委員	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/永續發展委員/提名委員	無	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

115 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%
	台北富邦商業銀行受託正隆持股信託財產專戶	3.69%
	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%
	山發股份有限公司	2.46%
	山隆通運股份有限公司	1.75%
	中國信託商銀受正隆股份有限公司員工持股信託專戶	1.68%
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%
	山發股份有限公司	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

115 年 4 月 20 日

法人名稱	法人之主要股東
山隆通運股份有限公司	正隆股份有限公司 9.24%
	山發股份有限公司 6.10%
	葉瓊妙 5.96%
	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%
	山富貿易股份有限公司 1.39%
	仁云股份有限公司 1.04%
	山隆投資股份股份有限公司 0.99%
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%
	仁云股份有限公司 2.80%
文經開發股份有限公司	鄭政隆 46.23%
	鄭人銘 24.91%
	鄭舒云 16.04%
	山富貿易股份有限公司 12.83%
民豐塑膠股份有限公司	山富貿易股份有限公司 22.02%
	鄭政隆 19.53%
	山發營造股份有限公司 19.31%
	盧娟娟 13.91%
	正隆股份有限公司 8.14%
	山發股份有限公司 3.91%
	林盧珠兒 3.57%
	林金重 3.57%
	林舜興 2.76%
	民豐職工福利委員會 2.02%
科隆工業股份有限公司	山隆通運股份有限公司 20.92%
	正隆股份有限公司 12.94%
	山發營造股份有限公司 12.35%
	王添有 2.94%

法人名稱	法人之主要股東	
	戚愛鈴	2.55%
	三之股份有限公司	2.35%
	鄭政隆	2.16%
	顧敏純	2.06%
	鄭喬云	1.76%
	紀博耀	1.76%
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%
山隆投資股份有限公司	山隆通運股份有限公司	100.00%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00%
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		

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	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：戚愛鈴 (註 1)	1. 具商務、公司業務五年以上工作經驗 MFS Investment Management 亞洲 代表人，副總 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：何台根	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

條件 姓名	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
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
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

註 1：原董事游晴輝 114.05.16 接任予董事戚愛鈴。

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，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

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 2 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	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	領導能力	決策能力
			49 以下	50 以上	3 年以下	3 至 9 年									
鄭人豪	中華民國	男		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
俞蘭輝	中華民國	男		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
正隆(股)公司 代表人： 戚愛鈴	中華民國	女	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
山發營造(股)公司 代表人： 盧娟娟	中華民國	女		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
山發(股)公司 代表人： 何台根	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭根培	中華民國	男		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃耀明 (獨立董事)	中華民國	男		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
何旭豐 (獨立董事)	中華民國	男		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王茂軍 (獨立董事)	中華民國	男		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(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，114 年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%，董事間有鄭人豪、戚愛鈴及盧娟娟三人具二親等關係之情形。本公司本屆董事會成員九席董事中，於 114 年 5 月 16 日起有二席女性 22%。

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，九席董事有三席具二親等關係 33%，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

115 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	俞蘭輝	男	115.02.01	405,908	0.30	16,312	0.01	—	—	山隆通運 (股) 公司副董事長 山隆通運 (股) 公司總經理 永達工業專科學校	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	—
副總經理	中華民國	郭家良	男	113.06.01	—	—	—	—	—	—	山隆通運 (股) 公司 副總經理 Imperial College London Computing Science	無	無	無	無	—
稽核主管	中華民國	尤湘儀	女	113.11.11	—	—	—	—	—	—	山隆通運 (股) 公司 經理 中華科技大學 工業工程學系	無	無	無	無	—
財務主管	中華民國	蕭煒騰	男	115.02.01	—	—	—	—	—	—	山隆通運 (股) 公司總經理 淡江大學 會計系	科隆工業 (股) 公司 監察人	無	無	無	—
公司治理主管	中華民國	曾才宏	男	115.02.01	—	—	—	—	—	—	山隆通運 (股) 公司執行長 國立政治大學 企業管理系	無	無	無	無	—

(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 114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							A、B、C、D、E、F及G等七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)											
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司				
董 事 長	鄭人豪	-	-	-	-	-	-	1,920	4,920	1920	4920	-0.22	-0.57	4,050	5,250	-	-	-	-	-	-	5970	10170	-0.71	-1.19	3,695
副董事長	俞蘭輝	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1920	1920	-0.22	-0.22	3,371	4,331	99	99	-	-	-	-	5390	6350	-0.64	-0.74	-
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	-0.22	-0.22	-	-	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	-0.22	-0.22	1,440
董 事	正隆股份有限公司 代表人：游晴輝（註 1）	-	-	-	-	-	-	1,280	1,280	1,280	1,280	-0.15	-0.15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,280	1,280	-0.15	-0.15	-
董 事	正隆股份有限公司 代表人：戚愛鈴（註 1）	-	-	-	-	-	-	640	640	640	640	-0.07	-0.07	-	-	-	-	-	-	-	-	640	640	-0.07	-0.07	-
董 事	山發股份有限公司 代表人：何台根	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1920	1920	-0.22	-0.22	-	-	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	-0.22	-0.22	4,649
董 事	鄭根培	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	-0.22	-0.22	1,913	1,913	83	83	-	-	-	-	3916	3916	-0.46	-0.46	560
獨立董事	黃耀明	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1920	1920	-0.22	-0.22	-	-	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	-0.22	-0.22	-
獨立董事	何旭豐	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1920	1920	-0.22	-0.22	-	-	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	-0.22	-0.22	-
獨立董事	王茂軍	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	1,920	1,920	-0.22	-0.22	-	-	-	-	-	-	-	-	1,920	1,920	-0.22	-0.22	-
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。																										
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：無。																										

註1：原董事游晴輝 114.05.16 接任予董事戚愛鈴。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元 114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	蕭煒騰	3,319	3,319	108	108	994	994	—	—	—	—	4,420 -0.52	4,420 -0.52	—
資安長	David Van	4,800	4,800	—	—	1,012	1,012	—	—	—	—	5,812 -0.69	5,812 -0.68	—
副總經理	郭家良	2,770	2,770	108	108	391	391	—	—	—	—	3,268 -0.38	3,268 -0.38	—
副總經理	戴翊巨 (註 1)	1,413	1,413	48	48	387	387	—	—	—	—	1,849 -0.22	1,849 -0.21	—

註1：戴翊巨副總經理於 114/6/10 卸任。

3. 前五位酬金最高主管之酬金

單位：仟元 114 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	—	—	1,012	1,012	—	—	—	—	5,812 -0.69	5,812 -0.68	—
董事長	鄭人豪	1,271	2,470	—	—	2,779	2,779	—	—	—	—	4,050 -0.48	5,250 -0.47	3,695
副董事長	俞蘭輝	3,319	3,319	108	108	994	994	—	—	—	—	4,420 -0.52	4,420 -0.52	—
總經理	蕭煒騰	1,631	2,591	99	99	1,740	1,740	—	—	—	—	3,470 -0.41	4,430 -0.52	—
副總經理	郭家良	2,770	2,770	108	108	391	391	—	—	—	—	3,268 -0.38	3,268 -0.38	—

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元 114 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	蕭煒騰				
	資安長	David Van				
	副總經理	郭家良				
	副總經理	戴翊巨				
	稽核主管	尤湘儀				
	會計主管 (註 1)	陳昱龍				
	財務主管 (註 1)	歐承昌				
	財務主管 (註 1)	林承濂				

註 1：會計主管陳昱龍及財務主管歐承昌於 114 年 8 月 13 日接任予財務主管林承濂。

(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			
	114 度		113 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	-3.13%	-3.71%	-5.95%	-7.03%
總經理及副總經理	-1.81%	-1.79%	-3.43%	-3.43%

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：

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 依本公司章程第 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。
本公司年度如有本期稅前利益，應提撥不低於百分之一為基層員工調整薪資或分派酬勞。前項基層員工為非經理人且薪資水準低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準。

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 114 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	3	0	100	114.05.16 解任
	正隆（股）公司 代表人：戚愛鈴	4	0	100	114.05.16 接任
	山發營造（股）公司 代表人：盧娟娟	5	2	71	
	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：因本公司已成立審計委員會，故毋需填報。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形（第 19~20 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。

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：二次

• 114 年 3 月 31 日董事會：

討論薪酬委員會提報之民國 113 年度員工酬勞分派案，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。

• 114 年 12 月 29 日董事會：

討論薪酬委員會提交民國 114 年度經理人年終獎金案，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。

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
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 （於 115/3/12 提報董事會）	114.01.01 ~ 114.12.31	董事會、董事成員及功能性委員會	委外台灣投資人關係協會評估	如下列示

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 (於 115/5/7 提報董事會)		董事會績效 評估	董事會內部自 評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。
		個別董事成 員績效評估	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
		功能性委員 會之績效評 估(審計委 員會/薪酬 委員會)	功能性委員會 內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

(一) 董事會績效外部評估構面及內容如下：

- 董事會組成及專業發展：
評估內容涵蓋：董事會結構、董事組成多元化、董事進修情形、董事培訓規劃等。
- 董事會決策品質：
評估內容涵蓋：董事決策所需資訊之完整性與及時性、董事參與會議程度、董事會開會頻率及時間配置等。
- 董事會運作效能：
評估內容涵蓋：內部關係經營與溝通、董事對公司營運參與及掌握程度、董事會與會計師溝通情形等。
- 內部控制及風險管理：
評估內容涵蓋：董事對公司營運風險之管理、公司內部規章之制定與執行、對公司內控制度有效性之督導、內外部舉報管道之暢通等。
- 董事會參與企業社會責任程度：
評估內容涵蓋：董事會對 ESG 的關注程度、公司與外部股東或利害關係人溝通管道、公司對 ESG 之參與及投入程度、公司落實治理機制之作為等。

(二) 評估報告結論及優化建議為：

- 設置女性董事達董事席次三分之一，提升董事會多元性、提前規劃獨立董事任期與結構調整，以因應法規強化董事會獨立性、設置「提名委員會」，強化董事會職能與治理機制、制定並揭露提升企業價值之具體措施，並納入董事會督導、建議強化禁止內線交易規範之制度明確性、設置誠信經營專(兼)職單位執行情形及風險管理執行情形，每年至少一次向董事會報告、董事會推動高階經理人薪酬納入 ESG 指標以強化永續治理。本公司已將其專業建議列入優化董事會運作之參考依據。

(三) 董事會績效評估證明



董事會績效評估證明

致 山隆通運股份有限公司：

社團法人台灣投資人關係協會(以下簡稱“本協會”)於民國 114 年 9 月 22 日受山隆通運股份有限公司(以下簡稱“貴公司”)之委託對貴公司執行董事會績效外部評估服務，評估資料期間為民國 113 年 10 月 1 日至 114 年 9 月 30 日。

本協會根據貴公司提供之相關議事錄、內部現行政策、其他輔助文件及公開資訊，並結合相關問卷與實地訪評結果，於民國 115 年 1 月 5 日出具貴公司之董事會績效評估報告。



社團法人台灣投資人關係協會
理事長 郭宗霖

依照分層負責規定
授權單位主管決行

中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 5 日

(四) 內部績效評估

本公司內部績效評估由公司治理暨誠信經營室辦理，本次董事會績效評估結果已於民國 115 年 05 月 07 日送交董事會及功能性委員會報告，民國 114 年度董事會績效評估結果如下：

1. 董事會績效自評整體平均分數為 4.79 分（滿分 5 分）；董事成員自評整體平均分數為 4.87 分（滿分 5 分），整體董事會績效評估結果尚屬有效運作。
2. 審計委員會自評整體平均分數為 4.83 分（滿分 5 分）。
3. 薪資報酬委員會自評整體平均分數為 4.80 分（滿分 5 分）。

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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督責任。

(二) 審計委員會運作情形

第 3 屆審計委員會 114 年度開會 7 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	7	0	100	
審計委員	何旭豐	7	0	100	
審計委員	王茂軍	7	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
114.03.14	一、民國 113 年 12 月至民國 114 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、背書保證作業、資金貸與他人作業、負債承諾及或有事項之管理查核等項目。 二、截至民國 114 年 01 月 31 日止依法完成本年度查核作業，總計 71 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
114.03.31	一、民國 114 年 2 月稽核執行內部稽核業務，包括衍生性商品作業、股務作業查核等項目。 二、截至民國 114 年 2 月 28 日止依法完成本年度查核作業，總計 2 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
114.05.14	一、民國 114 年 3~4 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、票據和印鑑使用作業、背書保證之管理、資金貸與他人之管理、財產管理作業、資料輸入作業查核等項目。 二、截至民國 114 年 4 月 30 日止依法完成本年度查核作業，總計 12 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
114.06.18	一、民國 114 年 5 月稽核執行內部稽核業務，包括衍生性商品作業、股務作業之管理、門禁管制作業、資通安全作業、個人資料保護之管理、薪工作業、網路申報資訊應注意事項作業查核等項目。 二、截至民國 114 年 5 月 31 日止依法完成本年度查核作業，總計 21 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。
114.08.13	一、民國 114 年 6~7 月稽核執行內部稽核業務，包括股務作業、衍生性商品作業、背書保證作業、資金貸與他人作業、託運處理作業、銷貨發票作業、營業人員管理作業、物流作業、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 114 年 7 月 31 日止依法完成本年度查核作業，總計 34 項，未發現內控有重大缺失。	全體獨立董事洽悉，且無意見。

會議日期	溝通事項	溝通結果
114.11.10	一、民國 114 年 8~10 月稽核執行內部稽核業務，包括股務作業、衍生性商品作業、背書保證作業、資金貸與他人作業、誠信經營作業、收料處理作業、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、長短期投資作業、出納現金收支作業、適用國際會計準則之管理作業、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程、零用金管理作業、維修及保養管理作業、有價證券查核等項目。 二、截至民國 114 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。
114.12.29	一、民國 114 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、取得與處分資產作業、關係人交易之管理查核等項目。 二、截至民國 114 年 11 月 30 日止依法完成本年度查核作業，總計 62 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
114.03.31	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。
114.05.14	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。
114.06.18	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。
114.08.13	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。
114.11.10	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。
114.12.29	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 22%。本公司董事席次中，8 位董事年齡落在 50 歲以上歲，其中 1 位在 49 歲以下歲，全體董事會成員多元化政策落實情形請參閱 11 頁。	無重大差異
(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？	✓		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。	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																							
(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？	✓		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 16~18 頁。 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。	無重大差異																						
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		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 114 年 06 月 18 日提請董事會決議通過。（註 1 及註 2）	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）？	✓		1. 本公司已於 113 年 6 月 6 日經董事會通過，設置公司治理主管由蕭煒騰總經理擔任，另於 115 年 1 月 27 日任命曾才宏執行長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，另由公司治理暨誠信經營室等相關單位協助，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。 3. 公司治理主管 114 年進修情形如下表，已符合法令規定之進修時數。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th><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 rowspan="4">蕭煒騰</td><td>114 10.03</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>114 年防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr> <tr> <td>114 10.15</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>數位科技與資安風險管理</td><td>3</td></tr> <tr> <td>114 10.20</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>2025 年大勢所趨的 ESG、CSR 與永續治理</td><td>3</td></tr> <tr> <td>115 01.22</td><td>社團法人台灣專案管理學會 (TPMA)</td><td>上市櫃董事進修課程 - 數位治理與資訊安全之風險管理觀點</td><td>3</td></tr> </tbody> </table>	姓名	進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數	蕭煒騰	114 10.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年防範內線交易宣導會	3	114 10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理	3	114 10.20	社團法人中華公司治理協會	2025 年大勢所趨的 ESG、CSR 與永續治理	3	115 01.22	社團法人台灣專案管理學會 (TPMA)	上市櫃董事進修課程 - 數位治理與資訊安全之風險管理觀點	3	無重大差異
姓名	進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數																						
蕭煒騰	114 10.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年防範內線交易宣導會	3																						
	114 10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理	3																						
	114 10.20	社團法人中華公司治理協會	2025 年大勢所趨的 ESG、CSR 與永續治理	3																						
	115 01.22	社團法人台灣專案管理學會 (TPMA)	上市櫃董事進修課程 - 數位治理與資訊安全之風險管理觀點	3																						

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																	
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？	✓		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： <table><tr><th>利害關係人</th><th>關注議題</th></tr><tr><td>員工</td><td> • 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> • 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> • 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> • 信用狀況 • 提供合理的交易價格 </td></tr><tr><td>主管機關</td><td> • 法令遵循 • 繳納稅金 • 勞工權益 </td></tr><tr><td>同業</td><td> • 公會交流 </td></tr><tr><td>社區</td><td> • 交通安全 • 社會公益 • 環保議題 </td></tr></table> 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	利害關係人	關注議題	員工	• 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	• 公司經營績效 • 資訊透明度 • 盈餘及股利分配	客戶	• 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	• 信用狀況 • 提供合理的交易價格	主管機關	• 法令遵循 • 繳納稅金 • 勞工權益	同業	• 公會交流	社區	• 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	• 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	• 公司經營績效 • 資訊透明度 • 盈餘及股利分配																			
客戶	• 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	• 信用狀況 • 提供合理的交易價格																			
主管機關	• 法令遵循 • 繳納稅金 • 勞工權益																			
同業	• 公會交流																			
社區	• 交通安全 • 社會公益 • 環保議題																			
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、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		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 114 年 8 月 22 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																

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	
(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。 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。 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。	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	
		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。114 年董事進修情形見註 3，已符合法令規定之進修時數。 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，落實監督機制及管控各項風險管理。 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。 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 114 年續保 後，提送最近一次董事會報告。	
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。 (一) 針對已於 114 年發布之第十一屆公司治理評鑑結果，本公司已改善情形如下： 本公司均針對公司治理評鑑未得分項目進行檢討，未來仍將為持續改善公司治理而努力。 (二) 尚未改善者提出優先加強事項與措施：無。			

註 1：會計師之獨立性評估表

114年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：114年6月18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。	☒ 是 ☐ 否
2.與委託人無重大財務利害關係。	☒ 是 ☐ 否
3.避免與委託人有任何不適當關係。	☒ 是 ☐ 否
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	☒ 是 ☐ 否
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	☒ 是 ☐ 否
6.會計師名義不得為他人使用。	☒ 是 ☐ 否
7.未握有本公司及關係企業之股份。	☒ 是 ☐ 否
8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	☒ 是 ☐ 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。	☒ 是 ☐ 否
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	☒ 是 ☐ 否
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	☒ 是 ☐ 否
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	☒ 是 ☐ 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。	☒ 是 ☐ 否
14.未收取任何與業務有關之佣金。	☒ 是 ☐ 否
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	☒ 是 ☐ 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：



2025.6.18

製表：



2025.06.18

附件：審計會計師超然獨立聲明書

114年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：114年6月18日

評鑑原因：☒首次 ☐例行

(一) 基本資料：

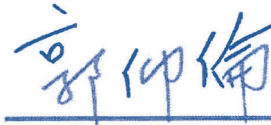
會計師姓名：	郭仰倫	事務所名稱：	安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷：	學歷：大葉大學會計資訊學系管理學碩士 專業服務經歷： • 財務報表簽證及營利事業所得稅簽證申報 • 申請公開發行及上市櫃案件之輔導 • 國際財務報導準則(IFRS)導入 • 內部控制制度評估		

(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。	☒ 是 ☐ 否
2.與委託人無重大財務利害關係。	☒ 是 ☐ 否
3.避免與委託人有任何不適當關係。	☒ 是 ☐ 否
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	☒ 是 ☐ 否
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	☒ 是 ☐ 否
6.會計師名義不得為他人使用。	☒ 是 ☐ 否
7.未握有本公司及關係企業之股份。	☒ 是 ☐ 否
8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	☒ 是 ☐ 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。	☒ 是 ☐ 否
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	☒ 是 ☐ 否
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	☒ 是 ☐ 否
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	☒ 是 ☐ 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。	☒ 是 ☐ 否
14.未收取任何與業務有關之佣金。	☒ 是 ☐ 否
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	☒ 是 ☐ 否

填表人(會計師)：



(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，郭仰倫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：



2025.6.18

製表：



2025.06.18

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 home.kpmg/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 貴公司民國一一四年度財務報表查核簽證工作，已符合會計師職業道德規範之相關獨立性要求。

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) 對上市(櫃)及興櫃公司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或法令所規定之期限，要求輪調。
- (四) 對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，必要時，終止該案件之委任。

二、獨立性政策遵循之監督

- (一) 所有查核人員於受指派參與案件均應簽署獨立性聲明，另透過線上年度獨立性聲明書，再次要求確認是否遵循。
- (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 貴公司民國一一四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第十號所規定之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

梅 元 貞

會計師：

郭 仰 倫



民國 一一四 年 六 月 十 八 日

註 3：114 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	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	6
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	
副董事長	俞蘭輝	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	6
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	
法人董事 代表人	盧娟娟	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	6
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	
法人董事 代表人	戚愛鈴	114.09.26	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	12
		114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	
		114.12.02	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程 - 董事會績 效指標與衡量	
法人董事 代表人	何台根	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	6
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	
董事	鄭根培	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	6
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	
獨立董事	黃耀明	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	6
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	
獨立董事	何旭豐	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	6
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	
獨立董事	王茂軍	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	數位科技與資安風險管理課程	6
		114.10.20	社團法人中華公司治理協會	202025 年大勢所趨的 ESG.CSR 與永續治理	

(四) 各功能性委員會成員資料及運作情形資訊

1. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(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	請參閱第 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

- (a) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，皆由獨立董事組成。
- (b) 第五屆委員任期：112 年 5 月 30 日至 115 年 5 月 29 日，114 年度第五屆薪資報酬委員會開會 2 次 (A)。
- (c) 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	2	0	100	
委員	何旭豐	2	0	100	
委員	王茂軍	2	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。

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。

2. 永續發展委員會運作情形資訊：

為實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理，爰依本公司《公司治理實務守則》及《永續發展實務守則》之規定，設置永續發展委員會。職權如下：

- 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並提報董事會：

(1) 永續發展委員會成員資料

身分別	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
	姓名			
召集人	鄭人豪	請參閱第 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
委 員	俞蘭輝			0
委 員	王茂軍			0

(2) 永續發展委員會運作情形資訊

(a) 永續發展委員會委員計 3 人，委員任期：114 年 12 月 29 日至 115 年 5 月 29 日，未來將依永續發展委員會組織規程每年召開一次。

3. 風險管理委員會運作情形資訊：

依據《上市上櫃公司風險管理實務守則》及本公司《風險管理政策與程序》訂定之，以健全公司治理並強化風險管理機制。

(1) 風險管理委員會成員資料

身分別	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
	姓名			
召集人	黃耀明	請參閱第 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
委 員	何台根			0
委 員	何旭豐			0

(2) 風險管理委員會運作情形資訊

(a) 風險管理委員會委員計 3 人，委員任期：114 年 12 月 29 日至 115 年 5 月 29 日，未來將依風險管理委員會組織規程每年召開一次。

4. 提名委員會運作情形資訊：

為健全本公司董事會功能及強化管理機制，爰依本公司所訂定之公司治理實務守則第 27 條第 3 項之規定，訂定本公司「提名委員會」組織規程。

(1) 提名委員會成員資料

身分別	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
	姓名			
召集人	鄭人豪	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
委 員	何旭豐			0
委 員	王茂軍			0

(2) 提名委員會運作情形資訊

(a) 提名委員會委員計 3 人，委員任期：115 年 03 月 12 日至 115 年 5 月 29 日，未來將依提名委員會組織規程每年召開一次。

(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？	✓		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。 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： (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。 (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。 (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。	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										
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。	無重大差異									
(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？	✓		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。	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？	✓		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。 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。	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？	✓		本公司於 114 年統計溫室氣體排放量，相關資訊揭露如下： 溫室氣體排放量 <table><tr><th>項目 / 年度</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>直接排放</td><td>11,246.4557 噸 CO2e tCO2e</td><td>6,896.2969 噸 CO2e tCO2e</td></tr><tr><td>間接排放</td><td>3,362.2705 噸 CO2e tCO2e</td><td>3,690.7750 噸 CO2e tCO2e</td></tr></table> 對於節能減碳與水資源保護相關作為之說明如下： 1. 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. 加油站提供簽帳客戶電子發票下載功能，減少紙張用量。 3. 將規劃加油站洗車機，採用減少耗水量之新機型。 4. 加油站依法建之無障礙廁所，並逐步更新省水型之水龍頭。	項目 / 年度	113 年	114 年	直接排放	11,246.4557 噸 CO2e tCO2e	6,896.2969 噸 CO2e tCO2e	間接排放	3,362.2705 噸 CO2e tCO2e	3,690.7750 噸 CO2e tCO2e	無重大差異
項目 / 年度	113 年	114 年											
直接排放	11,246.4557 噸 CO2e tCO2e	6,896.2969 噸 CO2e tCO2e											
間接排放	3,362.2705 噸 CO2e tCO2e	3,690.7750 噸 CO2e tCO2e											

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	
			5. 加油站營運據點更換 LED 照明設備，減少用電量。 6. 各據點開會採視訊會議，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。	
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？	✓		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》，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。 本公司訂定「職務遭受不法侵害預防管理程序」由職安室為主要權責單位，適用於本公司暨子公司全體員工。 職場不法侵害諮詢、申訴管道如下所示： 申訴專線電話：02-2959-9611 申訴專用傳真：2959-9411 申訴專用信箱設置於：新北市板橋區民生路一段 1 之 2 號 1 樓 申訴專用電子信箱 hr.special@slc.com.tw 另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。	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？	✓		本公司重視員工權益制定職場多元化及推動性別平等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。 本公司福利制度如下： 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、以及團體保險。 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。	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	
			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。	
(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？	✓		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，並指派消防管理人，管理消防設備自主檢查；針對飲用水尚有安排每季委外檢測。114 年廠區無發生重大職業災害，將持續推動廠區零災害目標，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。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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。	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？	✓		本公司於 2025/11/10 制訂個人資料保護管理政策，並由風控處為權責單位。本政策適用於本公司蒐集、處理或利用個人資料之相關業務，及其所有人員，亦包括委外服務廠商及所有分公司、營業據點、子公司、客戶及供應商。 為加強全體員工法規遵循及認知提升合規能力，本公司於 2025/10/13 至 10/24 舉行線上學習「個人資料保護」課程及測驗；參加人數 1015 人，完成人數 754 人平均成績為 98.32 分。 本公司官網設有聯絡窗口負責客戶諮詢或申訴，重大問題則於主管會議中討論並即時作出處理。 • 客戶溝通網址： https://w3.slc.com.tw/contact • 客訴專線：0800-051566 • 客戶溝通信箱：service@slc.com.tw	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	
(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？	✓		業經第 15 屆第 20 次（1150312）董事會決議通過「QP002 供應商管理程序」本公司為落實企業永續發展，供應商應遵循環境保護、社會責任及公司治理（ESG）相關原則。供應商應承諾並遵守下列事項： 1. 遵守環境保護相關法令，不得有重大污染或違法排放情形。 2. 不得使用童工或強迫勞動。 3. 遵守職業安全衛生相關法規。 4. 不得有歧視、騷擾或違反人權之行為。 5. 建立反賄賂與反貪腐制度。 6. 妥善保護本公司商業機密與個人資料。 7. 採購單位得視產品或服務風險程度，要求供應商簽署「供應商永續發展承諾書」。 8. 供應商如發生重大違反 ESG 原則之情形，本公司得視情節輕重，要求限期改善、暫停合作或終止合作。	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？	✓		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。	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。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。

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。
11. 本公司攜手正隆共同在全台偏鄉國小陸續成立第 34 座「紙圖書館」於台中市神岡區大社里與岸裡里市民活動中心，捐贈金額共 18,900 元，將結合學校與社區，推動共學共讀與多元課程，促進社區居民交流與終身學習，未來將持續與地方政府及學校合作，推廣環保閱讀風氣與永續教育理念。
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，截至目前 115 年全公司原住民員工共有 63 名，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機關（構）及廠商獎勵之殊榮。

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。	(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。 (二) 董事會轄下設立「ESG 永續發展執行小組」，分為公司治理組、永續環境組、社會公益組、永續發展資訊管理組，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。			
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 (2030)	中期 (2040)	長期 (2050)
	目標	1. 相較 2024 年基準年溫室氣體排放量減少 30% 之階段性目標。 2. 強化各單位減碳目標具體落實於日常營運管理之中。 3. 供應鏈管理方面，促進產業鏈綠色轉型。	1. 規劃達成溫室氣體排放減量 50% 之中期目標。 2. 強化廢棄物減量與資源再利用機制。 3. 提升減碳行動與經營策略之整合程度。	1. 達成碳中和為長期發展目標。 2. 提升資訊透明度與外部信賴度。
	執行計畫	1. 以「低碳營運推動」為主軸，透過車隊汰換升級、綠能導入及能源效率管理等措施，逐步降低營運過程中的碳排放強度。 2. 訂定資料回填流程與制度。 3. 鼓勵合作夥伴共同推動環境責任。	1. 營運結構與能源使用模式之系統性轉型，包括擴大低碳車輛比重、提升再生能源使用比例，並逐步將主要供應商納入碳排管理與評估機制。 2. 與合格回收處理廠商合作，提升資源回收率；推動員工教育訓練，強化分類與減量意識。 3. 持續精進碳管理制度，逐步將碳成本考量納入投資與營運決策流程。	1. 持續降低直接與間接溫室氣體排放外，亦將透過合法合規之碳抵換機制與技術創新手段，處理無法避免之剩餘排放量。 2. 評估導入碳捕捉、能源回收或其他低碳技術，強化碳資訊揭露與取得外部驗證機制。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	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。 2. 轉型風險 (1) 減碳政策與法規因應之風險。 (2) 企業碳足跡及溫室氣體排放量之管制。 (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。			

項目	執行情形
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。	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、永續環境組、社會公益組、永續發展資訊管理組，由各組人員執行任務議題管理。 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。
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。	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。 採用聯合國政府間氣候變化專門委員會（Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC） 採用轉型、實體二種風險類型面臨的最嚴重情境。 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）。 實體情境：RCP8.5（升溫 4 度 C）。 期間參數：短期 2030 年；中期 2040 年；長期 2050 年。 分析項目如下： 轉型風險：政策和法規風險、技術風險、市場風險、名譽風險。 實體風險：立即性風險、長期性風險。 機會：資源效率、能源來源、產品和服務、市場、韌性。 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。 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。
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。	本公司依據營運特性、能源使用型態與產業風險情境，將規劃減碳與節能之中長期推動方向，並作為營運調整與資源配置之參考依據，以因應潛在氣候風險與轉型需求。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	未來將列入規劃評估。
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。	本公司依據營運特性、能源使用型態與產業風險情境，將規劃減碳與節能之中長期推動方向，並作為營運調整與資源配置之參考依據，以因應潛在氣候風險與轉型需求。
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。	2025 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 2025 年實施前一年溫室氣體盤查作業，總排放量：14,608.7262（公噸 CO ₂ e）；於 2026 年實施前一年溫室氣體盤查作業，總排放量：10,587.0719（公噸 CO ₂ e）；資料涵蓋範圍：本母公司之所有營運事業體。

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；於 2025 年起開始進行前一年之永續報告書內容第三方確信或保證。

表 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。		
本公司依 2024 年為溫室氣體減量基準；其相關減碳目標、策略及具體行動計畫如下：		
減碳類型	實施內容與現況	預期成效與持續推進方向
數位化與減紙行	全面推動電子簽核、雲端文件系統與簡化內部流程，降低紙張與印表需求，並以數位統計替代傳統紙本表單及報表。	持續推進無紙化行政作業與報告審核流程，結合 ESG 深化內部資料整合與存證功能度。
低碳通勤與交通管理	鼓勵員工搭乘大眾運輸、共乘公務車出差，並提供遠距辦公與彈性工時申請。	積極推廣綠色交通行為，未來將通勤碳排列入內部碳盤查追蹤指標。
第三方驗證與持續改善	每年執行內部能源稽核，確保碳管理資訊透明與可追溯，並持續揭露節能行動成果，作為永續治理制度化基礎。	於 2027 年完成首次確信查證報告，作為未來永續管理揭露模式之實踐基礎。

（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	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事行為準則」，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	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	
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？ (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？	✓		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。 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事行為準則」規章中，已明定相關作業程序、申訴制度等相關規定，且於公司網站接露，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？ (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？	✓	✓	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。 本公司指定公司治理暨誠信經營室為誠信經營專責單位為專責單位，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、申訴管道及誠信風險的檢核等工作，確保誠信經營守則之落實並每年至少一次向董事會報告，民國 114 年履行誠信經營報告日期為 115 年 05 月 07 日。 民國 114 年誠信經營推動狀況如下： 1. 供應商誠信經營推動：本公司與供應商簽屬合約時皆依「誠信經營作業程序及行為指南」明訂誠信行為條款。 2. 教育訓練課程推動實績：本公司於 114 年 7 月 21 日至 8 月 1 日舉辦誠信經營與法規遵循線上研習課程，透過影片與案例研討，宣導同仁於執行業務時應注意之事項。 3. 誠信經營檢舉管道：本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」設置檢舉信箱及電話，民國 114 年未有舉報事件。	尚無重大差異
(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？	✓		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。 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。	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) 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？	✓		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。 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。 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。	尚無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司全體董事及高階經理人，114 年度完成 6 小時之進修課程，公司治理主管完成續任 12 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。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？	✓		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。	尚無重大差異
(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？	✓		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。	
(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？	✓		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。	
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. 本公司持續加強公司治理運作，本公司官網（<https://w3.slc.com.tw/>）設置「公司治理」專區，說明公司治理運作情形及推動成效。

（八）內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書請參閱公開資訊觀測站之相關路徑：
公開資訊觀測站→單一公司→公司治理→公司規章 / 內部控制→內控聲明書公告。
網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

（九）最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

會議日期	決議事項	決議結果	執行情形
114.06.18	本公司民國一一三年度決算表冊案	本案經出席股東表決照案通過。 贊成：82,745,007 權（其中以電子方式行使表決權數 5,739,268 權），占總表決權數 99.08%； 反對：256,598 權（其中以電子方式行使表決權數 242,598 權），占總表決權數 0.31%； 棄權：512,399 權（其中以電子方式行使表決權數 512,399 權），占總表決權數 0.61%； 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。
	本公司民國一一三度盈餘分派案	本案經出席股東表決照案通過。 贊成：82,823,049 權（其中以電子方式行使表決權數 5,817,310 權），占總表決權數 99.17%； 反對：282,792 權（其中以電子方式行使表決權數 268,792 權），占總表決權數 0.34%； 棄權：408,163 權（其中以電子方式行使表決權數 408,163 權），占總表決權數 0.49%； 無效：0 權，占總表決權數 0%。	已訂定 114 年 7 月 16 日為除息基準日，114 年 8 月 8 日為現金股利發放日，分派現金股利每股 0.3 元，共計新台幣 41,184,548 元整。
	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：82,812,952 權（其中以電子方式行使表決權數 5,807,213 權），占總表決權數 99.18%； 反對：281,017 權（其中以電子方式行使表決權數 281,017 權），占總表決權數 0.34%； 棄權：406,035 權（其中以電子方式行使表決權數 406,035 權），占總表決權數 0.49%； 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。

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 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	(1) 除迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席黃耀明徵詢其餘出席董事及獨立董事同意通過。 (2)~(7) 全體出席董事同意通過	無此情事
第 15 屆第 14 次 114.05.14	討論事項： (1) 本公司民國 114 年第 1 季合併財務報告。 (2) 本公司擬修訂「內部控制制度」。 (3) 轉投資子公司為母公司提供背書保證。 (4) 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 15 次 114.06.18	討論事項： (1) 訂定配發民國 113 年度現金股利除息基準日。 (2) 本公司擬自 114 年第二季起更換簽證會計師及評估其獨立性（以審計品質指標（AQIs）評估其獨立性）。 (3) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (4) 授權董事長全權決定加油站租、退相關事宜。 (5) 本公司擬評估重要子公司應收帳款是否屬資金貸與性質。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第 15 屆第 16 次 114.08.13	討論事項： (1) 本公司民國 114 年度第 2 季合併財務報告。 (2) 本公司相關主管職務調整。 (3) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (4) 本公司民國 113 年度永續報告書。	無反對意見	全體出席董事同意通過	無此情事
第 15 屆第 17 次 114.11.10	討論事項： (1) 本公司民國 114 年第 3 季合併財務報告。 (2) 本公司民國 115 年度稽核計劃案。 (3) 本公司擬修訂「股務單位內部控制制度」。 (4) 本公司擬增修各項管理辦法。 (5) 本公司擬增修個人資料處理相關辦法。 (6) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (7) 本公司代理發言人職務調整。 (8) 本公司擬捐贈「財團法人鄭火田慈善基金會」案。	無反對意見	全體出席董事同意通過	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 18 次 114.12.29	討論事項： (1) 本公司民國 115 年度營運計劃暨預算案。 (2) 本公司委任會計師報酬案。 (3) 本公司民國 114 年度經理人年終獎金案。 (4) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (5) 本公司擬投資設立海外子公司。 (6) 本公司擬修訂「股務單位內部控制制度」。 (7) 本公司擬設置功能性委員會。 (8) 本公司擬增修各項管理辦法。 (含「智慧財產權作業管理辦法」) (9) 本公司擬增訂個人資料處理相關辦法。	無反對意見	(1)~(2)、(4)~ (9) 全體出席 董事同意通過 (3) 除迴避未 參與討論及表 決之董事外， 經代理主席黃 耀明徵詢其餘 出席董事及獨 立董事同意通 過。	無此 情事
第 15 屆第 19 次 115.01.27	討論事項： (1) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (2) 本公司組織架構。 (3) 本公司經理人委任及異動案。 (4) 本公司擬增修各項管理辦法。	無反對意見	(1)~(2)、(4) 全體出席董事 同意通過 (3) 除迴避未 參與討論及表 決之董事外， 經代理主席黃 耀明徵詢其餘 出席董事及獨 立董事同意通 過。	無此 情事
第 15 屆第 20 次 115.03.12	討論事項： (1) 本公司民國 114 年度員工酬勞分派案。 (2) 本公司民國 114 年度個體財務報告、合併財 務報告及營業報告書。 (3) 公司民國 114 年以法定盈餘公積彌補虧損案。 (4) 公司民國 114 年度資本公積配發現金股利案。 (5) 公司出具民國 114 年度內部控制制度聲明書。 (6) 公司修訂「公司章程」部分條文案。 (7) 公司擬廢止並重新訂立「背書保證作業程序」 案。 (8) 本公司擬廢止並重新訂立「資金貸與他人作業 程序」案。 (9) 本公司擬廢止並重新訂立「取得或處分資產處 理程序」案。 (10) 本公司第 16 屆董事 (含獨立董事) 全面改選 案。 (11) 擬解除新任董事及其法人代表人競業禁止之 限制案。 (12) 本公司修訂「永續發展實務守則」部分條文 案。 (13) 本公司擬討論民國 115 年度股東常會時間、 地點及召集事由。 (14) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (15) 本公司擬調整內部組織架構。 (16) 本公司擬設置提名委員會。 (17) 本公司擬調整相關主管職務案。 (18) 本公司擬增修各項管理辦法。 (19) 本公司擬修訂個人資料處理相關辦法。	無反對意見	(2)~(19)、全 體出席董事同 意通過 (1) 除迴避未 參與討論及表 決之董事外， 經代理主席黃 耀明徵詢其餘 出席董事及獨 立董事同意通 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	證交法 §14-5 所列事項	董事會 決議情形	公司對 獨立董 事意見 之處理
第 3 屆第 14 次 114.05.14	討論事項： (1) 本公司民國 114 年度第 1 季合併財 務報告。 (2) 本公司擬修訂「內部控制制度」。 (3) 轉投資子公司為母公司提供背書保證。 (4) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。	✓	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 15 次 114.06.18	討論事項： (1) 本公司擬自 114 年第二季起更換簽證會計師及評 估其獨立性。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (3) 授權董事長全權決定加油站租、退相關事宜。 (4) 本公司擬評估重要子公司應收帳款是否屬資金貸 與性質。	✓	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 16 次 114.08.13	討論事項： (1) 公司民國 114 年度第 2 季合併財務報告。 (2) 本公司相關主管職務調整。 (3) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。	✓ ✓	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 17 次 114.11.10	討論事項： (1) 本公司民國 114 年度第 2 季合併財務報告。 (2) 本公司民國 115 年度稽核計劃案。 (3) 本公司擬修訂「股務單位內部控制制度」。 (4) 本公司擬增修各項管理辦法。 (5) 本公司擬增修個人資料處理相關辦法。 (6) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (7) 本公司代理發言人職務調整。	✓	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 18 次 114.12.29	討論事項： (1) 本公司委任會計師報酬案。 (2) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (3) 本公司擬投資設立海外子公司。 (4) 本公司擬修訂「股務單位內部控制制度」。 (5) 本公司擬增修各項管理辦法。 (6) 本公司擬增訂個人資料處理相關辦法。	✓	全體出席 董事同意 通過	無此 情事
第 3 屆第 19 次 115.01.27	討論事項： (1) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (2) 本公司經理人委任及異動案。 (3) 本公司擬增修各項管理辦法。		全體出席 董事同意 通過	無此情 事
第 3 屆第 20 次 115.03.12	討論事項： (1) 本公司民國 114 年度個體財務報告、合併財務報 告及營業報告書。 (2) 本公司出具民國 114 年度內部控制制度聲明書。 (3) 本公司擬廢止並重新訂立「背書保證作業程序」 案。 (4) 本公司擬廢止並重新訂立「資金貸與他人作業程 序」案。 (5) 本公司擬廢止並重新訂立「取得或處分資產處理 程序」案。 (6) 本公司修訂「永續發展實務守則」部分條文案。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	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	證交法 §14-5 所列事項	董事會 決議情形	公司對 獨立董 事意見 之處理
	(7) 本公司擬向金融機構辦理綜合授信額度。 (8) 本公司擬調整相關主管職務案。 (9) 本公司擬增修各項管理辦法。 (10) 本公司擬修訂個人資料處理相關辦法。			

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 8 次 114.12.29	討論事項： (1) 本公司民國 114 年度經理人年終獎金案。	無反對意見	全體出席董 事同意通過	無此 情事
第 5 屆第 10 次 115.03.12	討論事項： (1) 本公司民國 114 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：新臺幣仟元

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	114/1/1-114/12/31	4,520	30	4,550	
	郭仰倫					

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	114.06.18		
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	委任人
	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	郭仰倫
委任之日期	114.06.18
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

(一) 股權變動情形：請參閱公開資訊觀測站 > 單一公司 > 股權變動 / 證券發行 > 董監大股東持

股 / 質押 / 轉讓 > 董監事持股餘額明細 > 董監事持股餘額

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/stapap1>

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 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

115 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 代表人：鄭人銘	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	
山發(股)公司 代表人：鄭政隆	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	
葉瓊妙	8,186,000	5.96	—	—	—	—	-	-	
山發營造(股)公司 代表人：鄭政隆	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	
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 代表人：鄭政隆	4,871,034	3.55	—	—	—	—	正隆(股)公司	正隆投資之法人董事	

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
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	
山富貿易（股）公司 代表人：鄭政隆	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	
仁云（股）公司 代表人：鄭政隆	1,430,586	1.04	—	—	—	—	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	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人	
山隆投資（股）公司 代表人：鄭人豪	1,353,454	0.99	—	—	—	—	—	—	

八、綜合持股比例

114 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	49,346,065	4.45	68,722,202	6.20
Shan – Loong International Holdings Co.,LTD	10,047,000	100.00	—	—	10,047,000	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	—
115 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

115 年 4 月 20 日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
正隆股份有限公司		12,690,010	9.24
山發股份有限公司		8,367,944	6.10
葉瓊妙		8,186,000	5.96
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
山富貿易股份有限公司		1,906,697	1.39
仁云股份有限公司		1,430,586	1.04
山隆投資股份有限公司		1,353,454	0.99

（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 114 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。

本公司年度如有本期稅前利益，應提撥不低於百分之一為基層員工調整薪資或分派酬勞。前項基層員工為非經理人且薪資水準低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準。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：無。；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

- 一、G101061 汽車貨運業。
- 二、G101081 汽車貨櫃貨運業。
- 三、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 四、JA01010 汽車修理業。
- 五、F114010 汽車批發業。
- 六、F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 七、F214010 汽車零售業。
- 八、F214030 汽、機車零件配備零售業。
- 九、G801010 倉儲業。
- 十、F112010 汽油、柴油批發業。
- 十一、F112040 石油製品批發業。
- 十二、F212011 加油站業。
- 十三、F212050 石油製品零售業。
- 十四、J101090 廢棄物清理業。
- 十五、J101030 廢棄物清除業。
- 十六、E599010 配管工程業。
- 十七、F107170 工業助劑批發業。
- 十八、F113100 污染防治設備批發業。
- 十九、F213100 污染防治設備零售業。
- 二十、F401010 國際貿易業。
- 二十一、I103060 管理顧問業。
- 二十二、I301010 資訊軟體服務業。
- 二十三、I301020 資料處理服務業。
- 二十四、J101040 廢棄物處理業。
- 二十五、J101050 環境檢測服務業。
- 二十六、J101060 廢（污）水處理業。
- 二十七、JA02051 度量衡器修理業。
- 二十八、F113060 度量衡器批發業。
- 二十九、F213050 度量衡器零售業。
- 三十、F401181 度量衡器輸入業。
- 三十一、C801010 基本化學工業。
- 三十二、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（114 年度）

主要營業項目	占營業額 %
汽車運輸業	21%
加油站業務	79%
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 2021 年至 2025 年，近五年加油站業總家數如下：

年份	2021	2022	2023	2024	2025
站數	2,508	2,484	2,519	2,517	2,501

近五年加油站業營業額 TOP10 業者排名

TOP10	2020	2021	2022	2023	2024
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	統一精工	福懋興業	福懋興業	統一精工
6	統一精工	台灣糖業	統一精工	統一精工	山隆通運
7	台灣糖業	北基國際	台灣糖業	台灣糖業	台灣糖業
8	北基國際	佳的星	北基國際	北基國際	北基國際
9	台大加油站	福懋興業	長榮國際	長榮國際	長榮國際
10	長榮國際	台大加油站	松山加油站	松山加油站	松山加油站

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

新事業研發事業處專注於陸地貨運及能源銷售，致力於將數位技術融入日常營運。透過以下核心策略，我們持續強化企業數位韌性：

- 零信任架構：結合多因子認證機制，優化內部資訊安全與存取控管，確實落實資訊安全架構設計。
- 全面雲端化：捨棄傳統地端建置，利用雲端平台的高擴充性解決系統瓶頸，確保服務 24/7 持續運作。
- 技術整合與效率：透過雲端預整合服務加速應用部署，節省維運人力，並保障數據安全。未來，本公司將進一步推動「運輸與加油業務」的技術整合，對內提升行政效能，對外建立快速敏捷的客戶服務生態。
- 軟體產品化：有效產品化現有資訊系統，提供業者多元使用環境及專案整合，進而提高公司獲利多元化。
- 營運系統與客端服務整合：持續深化自助加油站及洗車業務之自主營運與數據化管理；同時投入綜合營運管理系統（包含 CMS、PMS、FMS）之研發與模組整合，並優化企業會員服務平台，以數位科技提升終端客戶體驗與創新營運模式。
- 內部流程自動化與無紙化：全面推動企業資源規劃（ERP）與運輸管理系統（TMS）之優

化，提升物流調度與決策準確性；針對重複性行政作業導入自動化（RPA）技術，並全面將內部電子簽核系統轉換至雲端協作平台，實現無紙化與即時化之流程管理。

- 資安防護與基礎建設升級：延續建構零信任（Zero Trust）環境之目標，進一步導入身份與存取管理機制，整合單一登入（SSO）及多因子驗證（MFA）以強化內部存取控制，同時強化應用程式開發流程之資安檢核機制、網路流量監控與端點安全，確保雲端與地端各項數位營運系統之高度穩定。

未來本公司仍將持續利用最新資訊技術與商業智慧分析，使運輸及加油業務進行深度整合，對內讓員工有更佳之操作體驗與決策效率，對外使客戶獲得更快速便捷之優質服務。

（四）長、短期業務發展計劃

1. 短期：

(1) 全方位的營收成長：

山隆正式推行「智慧加油站」概念：山隆 PayApp：普及化掃碼支付，結合車牌辨識系統，實現「不需攜卡、不需墊款」的數位化體驗。快速加油模式：透過 App 自動整合付款與電子發票，大幅縮短商用車輛停留時間，提升周轉率，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	113 年				114 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	6,124,105	76.45	無	中國石油	4,364,777	74.16	無
2	台塑石化	1,886,563	23.55	無	台塑石化	1,520,744	25.84	無
進貨淨額		8,010,668	100.00		進貨淨額	5,885,521	100.00	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

113 年					114 年			
項目	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	1,623,275	14.97	該公司為本 公司之法人 董事	正隆及其 子公司等	1,275,030	15.59	該公司為本 公司之法人 董事
2	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	中隆國際 股份有限 公司	0	0	該公司為本 公司之實質 關係人
3	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	傑隆交通 股份有限 公司	0	0	該公司為本 公司之實質 關係人
4	其他	9,192,646	84.79	—	其他	6,904,892	84.41	—
銷貨淨額		10,841,809	100.00	—	銷貨淨額	8,179,922	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		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 4 月 20 日止
員 工 人 數	管 理 人 員	82	74	73
	行 政 人 員	421	255	203
	現 場 人 員	1,022	698	655
	合 計	1,525	1,027	931
平 均 年 齡		37.23	37.23	37.24
平 均 服 務 年 資		6.12	6.12	6.6
學 歷 分 佈 比 率	博 士	—	0.10%	0.11%
	碩 士	1.05%	3.12%	3.11%
	大 專	51.54%	46.74%	46.62%
	高 中	35.67%	42.26%	42.21%
	高 中 以 下	11.74%	7.79%	7.95%

四、環保支出資訊

(一) 近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所遭受之損失：無。

(二) 因應對策

本公司環整組專責處理公司加油（氣）站各項環保法規之要求，加油機設備設有油氣回收系統，可降低加油站現場之油氣揮發、也能減少有害物質之濃度；且定期進行加油站地下土壤氣體、加油機盛油盆液密性監測及洗車機設有污水處理回收設施，能有效防止對空氣、土壤、地下水發生污染之情形。

本公司通過 ISO-14001 國際環境管理系統（EMS）驗證及 ISO-45001 職業安全衛生管理系統驗證，同時也因應全球氣候變遷，制定氣候變遷調適策略，降低與管理溫室氣體排放，並落實世代正義、環境正義及公正轉型，守護地球，善盡共同保護地球環境之責任，維護公眾利益，攜手共同提升民生生活品質，並確保國家永續發展。

五、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。

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，召開各種會議以瞭解員工之意見，作為改善之參考，並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 114 年員工教育訓練規劃與執行

114 年度的員工教育訓練持續以公司年度經營目標為導向，強化員工專業知能並嚴格落實法規遵循。本年度特別加強了「基層領導力」與「數位學習轉型」，透過多元化的課程配置，顯著提升了培訓的覆蓋率與組織效能。主要培訓內容及執行成效如下：

1. 經營管理職能訓練：

針對高、中階主管，舉辦 5 場經營管理課程，計 23 人次參與，總時數 69 小時，投入費用 42,200 元，旨在強化管理層的策略規劃與決策執行力。

2. 核心專業職能訓練：

針對中階、基層同仁，提供 12 場專業技能訓練，累計 15 人次參與，總時數為 64.5 小時，投入費用 17,000 元，以穩固業務核心知識。

3. 基層管理職能訓練：

為強化組織中堅力量，針對中階及基層管理同仁規劃專屬培訓，共計 9 場課程，參與人數 43 人次，累計時數 164.5 小時。此項訓練重點在於提升基層主管的團隊管理與執行效能。

4. 課題別職能訓練：

針對基層及管理同仁提供 57 場專項技能培訓，參與人數達 894 人次，總時數 1,932 小時，投入費用 355,000 元，有效強化特定領域的專業應用能力。

5. 法規證照職能訓練：

針對基層、司機及加油員同仁，落實 121 場法規及證照相關培訓，計 234 人次參與，總時數為 2,093 小時，投入費用 4,446,180 元，確保營運作業安全與合規。

6. 數位學習職能推動：

本年度積極推動數位化學習，針對中階及基層同仁舉辦 8 場線上培訓，參與人次高達 8,654 人次，累積時數 2,937.3 小時。透過數位學習平台，大幅提升全員學習覆蓋率。

整體而言，114 年度本公司共舉辦 212 場培訓課程，累計達 9,863 人次參與，總訓練時數共 7,260.3 小時，投入總培訓費用為 4,860,380 元。藉由基層管理扎根與數位學習的全面導入，展現公司對人才發展的高度重視。

本公司 114 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	5	23	69.0	42,200
核心專業職能	中階、基層同仁	12	15	64.5	17,000
基層管理職能	中階、基層管理同仁	9	43	164.5	—
課題別職能	基層、管理同仁	57	894	1,932.0	355,000
法規證照職能	基層、司機、加油員同仁	121	234	2,093.0	4,446,180
數位學習職能	中階、基層同仁	8	8,654	2,937.3	—
總計		212	9,863	7,260.3	4,860,380

（三）工作環境與員工人身安全的保護措施

職安管理成果

- 本公司落實執行「年度職安查核計畫」，各單位主管帶領下，結合現場巡視與工安通報數據，精準掌握各項缺失。所有改善事項均納入安委會每季追蹤列管，確保職安落實執行及職護關懷，並達成滾動式修正。
- 2025 年共有發生 7 起的職業災害，包含其中有 1 起重大職業災害。統計今年職災之失能傷害頻率（FR）為 3.77，失能傷害嚴重率（SR）為 68，其總合傷害指數（FSI）為 0.50（上下班途中之交通事故未納入本年度計算內），雖與 2024 年相比是有降低，但數據上仍偏高。顯現針對職災預防仍需強化員工安全意識。
- 安全衛生檢查方面，各縣市勞動檢查機關都不定期針對加油站職業安全檢查，總共有 6 起缺失，主要為化學品危害未標示、空壓機最高使用壓力未標註等，現場人員也配合改善後，回報給勞檢機關作為結案動作。
- 本公司致力提供員工安全與健康之工作環境，成立職安室整合推動各項業務，並已取得 ISO 45001 認證（證書有效期限：2023/12/21~2026/12/20，三年期滿需重新認證）。利用各項管理提供員工衛生安全的工作環境，定期檢測相關設備，以預防職業災害。
- 為確保從業人員工作安全與健康，訂定安全衛生工作守則，依『安全、經濟、迅速、負責』的品質政策，『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活動，塑造良好的工作環境並提供員工安全、舒適、健康的作業環境。
- 針對加油站與運輸作業之產業特性，本公司訂定並貫徹以下各項安全衛生規範與管理辦法，以全面保障從業人員之人身安全：
 1. 落實安全衛生管理系統。
 2. 強化運輸與現場作業安全。
 3. 推動安衛教育訓練。
 4. 執行員工健康保護。（包含：不法侵害、過負荷、人因工程危害、母性保護）。
 5. 訂定職業災害及事故調查處理辦法。
 6. 本公司定期舉辦員工在職健康檢查，提供衛教資訊、個人健康指導、追蹤檢查。

7. 定期辦理作業環境監測（辦公室區域）。

（四）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
114.05.23	府授勞資字第 1140123444 號	勞動基準法第 38 條第 4 項	未給付特別休假未休工資	2 萬元罰鍰
114.05.23	府授勞資字第 1140123420 號	勞動基準法第 35 條	勞工繼續工作四小時，未有至少應三十分鐘之休息	2 萬元罰鍰
114.05.23	府授勞資字第 1140123399 號	勞動基準法第 22 條第 2 項	工資未全額直接給付勞工	2 萬元罰鍰

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和諧，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。

六、資通安全管理

（一）資通安全管理策略與架構：

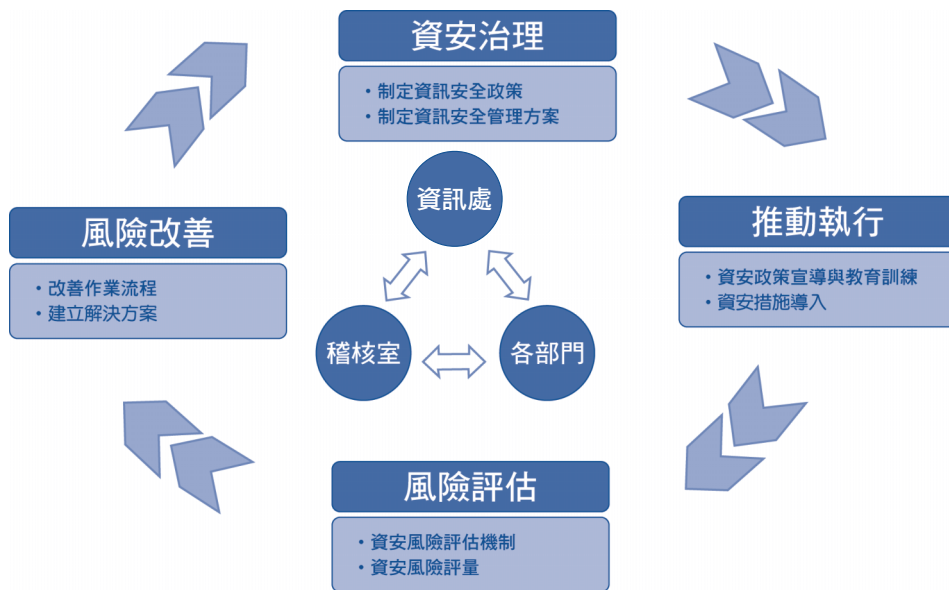
1. 資通安全風險管理架構

- (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，近期報告日期為 2025 年 12 月 29 日。
- (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。

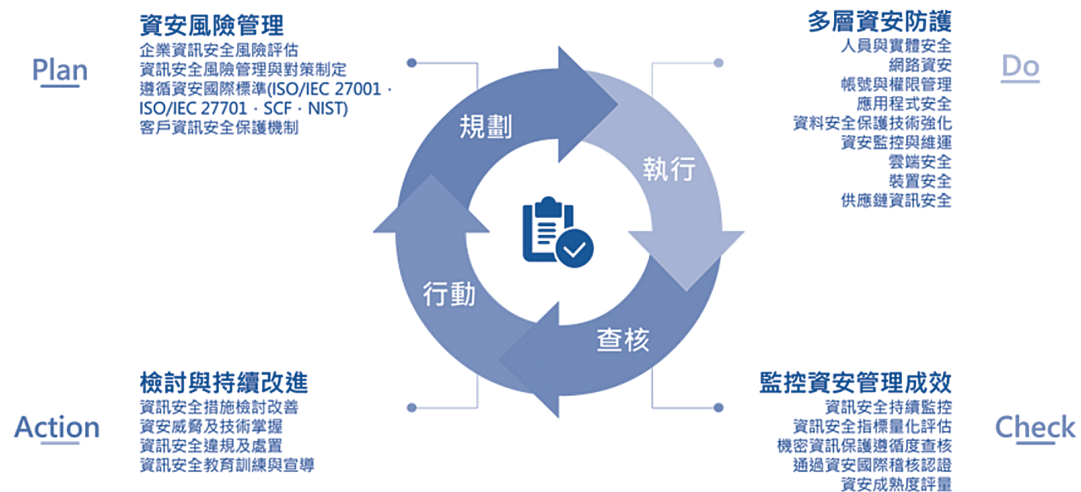
2. 資通安全政策及具體管理方案

- (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：
- 導入先進技術執行電腦掃描及系統與軟體更新。
 - 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨區擴散。
- B. 裝置安全：
- 建置掃毒機制，防止內含惡意軟體的電腦進入公司。
 - 依電腦類型建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測。
- C. 應用程式安全：
- 制定開發流程應用程式安全檢查表、評核標準及改善目標。
 - 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. 委託外部專業廠商執行公司網路攻擊模擬演練。
 - b. 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
- 為因應企業數位轉型趨勢，進一步產生新形態雲端商務協作模式，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，強化消防與環控系统整合，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；並全面導入 **Multi-factor authentication (MFA)** 多因子認證機制，大幅提高內部存取之安全性。
 - C. 裝置安全：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。
- 此外，為了降低系統漏洞攻擊風險，公司亦會針對運輸管理系統（TMS）等重要主機進行弱點掃描檢測，修復高、中風險弱點，以降低駭客透過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癱瘓系統的網路攻擊。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，以確保其適當性和有效性，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。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，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：

本公司於 2025 年度及截至年報刊印日止，無重大資通安全事件。於相關資安報告中雖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皆已進行阻絕或刪除，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。

七、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	110.08.01～117.07.31	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	114 度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,431,173	2,280,458	150,715	6.61
不動產、廠房及設備	3,605,789	3,833,599	(227,810)	(5.94)
無形資產	142,508	165,058	(22,550)	(13.66)
其他非流動資產	170,246	209,350	(39,104)	(18.68)
資產總額	8,407,571	8,849,349	(441,778)	(4.99)
流動負債	3,322,690	2,891,388	431,302	14.92
非流動負債	2,400,749	2,072,948	327,801	15.81
負債總額	5,723,439	4,964,336	759,103	15.29
股本	1,372,818	1,372,818	—	—
資本公積	589,896	589,490	406	0.07
保留盈餘	300,503	1,231,327	(930,824)	(75.60)
其他權益	396,313	516,033	(119,720)	(3.20)
庫藏股票	(31,863)	(31,863)	—	—
歸屬於母公司業主之權益	2,627,667	3,677,805	(1,050,138)	(28.55)
非控制權益	56,465	207,208	(150,743)	(72.75)
權益總額	2,684,132	3,885,013	(1,200,881)	(30.91)
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）保留盈餘、歸屬於母公司業主之權益、非控制權益、權益總額：係本年度綜合損益虧損，故保留盈餘減少所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增（減）金額	變動比例 （ % ）
營業收入	8,179,922	10,841,809	(2,661,887)	(24.55)
營業成本	7,613,104	10,074,105	(2,461,001)	(0.24)
營業毛利	566,818	767,704	(200,886)	(0.26)
營業費用	1,372,639	1,305,177	(67,462)	(0.05)
營業淨利	(805,821)	(537,473)	(268,348)	(0.50)
營業外收入及支出	(22,014)	76,450	(98,464)	(1.29)
稅前淨利	(827,835)	(461,023)	(366,812)	(0.80)
所得稅費用	12,469	(14,456)	26,925	1.86
本期淨利	(840,304)	(446,567)	(393,737)	(0.88)
其他綜合損益	(175,906)	(678,109)	502,203	0.74
本期綜合損益總額	(1,016,210)	(1,124,676)	108,466	0.10
（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）營業收入減少：主係本公司油品事業於 113 年 9 月開始置換加油機，並改全自助銷售，營收下滑所致。				

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	114 年度	113 年度	增（減）比例 %
現金流量比率	-5.49%	-31.56%	82.6
現金流量允當比率	81.91%	114.01%	-28.16
現金再投資比率	-3.96%	-16.40%	75.85

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
1,655,633	370,000	350,000	1,675,633	—	—

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：

近來利率處於相對低點且變化不大，對公司之資金成本無重大影響，目前公司資金充沛無資金缺口，公司仍與銀行間保持良好之關係，期有助於未來與銀行業務往來之良性互動。

在匯率方面，本集團未從事衍生性金融商品交易，而採自然避險方式來降低匯率風險，並維持一定比率外幣部位於可控制範圍之內以避免損失，本集團亦持續監控匯率變化，採取適當措施，降低匯率波動之風險。

另外，由於我國政府對總體經濟之通膨風險及物價波動情形密切控管，因此尚無明顯通貨膨脹之虞。

1. 利率變動：本公司財務狀況與財務績效良好且備足營運資金。長期與往來金融機構維持良好關係，公司財務健全、債信優良，預期未來利率變動對本公司損益無重大影響。
2. 匯率變動：本公司為國內運輸及油品銷售為主，主要銷售對象為一般大眾及公司行號，匯率波動對本公司無顯著影響。本公司財會處財務部，亦隨時掌握對於匯率市場資訊，必要時可採取具體方法因應，避免匯率變動所產生之風險。
3. 通貨膨脹：本公司為國內運輸及油品銷售之大宗，尚未因通貨膨脹情形造成成本與損益之影響，因此尚無明顯通貨膨脹之虞。

（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

本公司未來一年將以「節能化、智能化、自動化、數位化」為核心驅動力，除既有設備汰換外，將全面深化技術升級與營運優化，具體投資佈局如下：

1. 智慧能源零售與體驗升級

- 自助加油營運體系數據化：自主研發加油站營運系統與硬體，透過大數據分析優化營運流程，提升市場應變能力與顧客互動體驗，確保穩定的獲利動能。
- 新一代洗車服務整合：推動自助洗車機之軟硬體深度整合，提升設備性能與操作便利性，並透過營運模式創新鞏固市場競爭力。

2. 核心事業數位管理與會員經營

- 智慧運輸 CMS 系統：研發高整合度之 CMS 系統，強化運輸事業體對「車輛、人員、資產」的精準管理。
- 企業會員價值深化：導入智能化自主管理系統，提供企業客戶油耗監控、安全控管與個性化設定等數位工具，以智慧化服務建立品牌忠誠度。

3. 營運流程自動化與數位韌性

- TMS 運輸管理精進：全面優化派遣監控、即時物流追蹤與路徑規劃，實現運輸成本極小化與資源調度最佳化。
- IT 服務與資安防護自動化：整合 AI Chatbot 與 JIRA，打造智慧報修與 IT 服務管理體系。
- 深化 PMS（油品管理系統）智能化，確保服務高效便捷。
- 推動 DevSecOps 與資安左移，將資安防禦融入開發週期，降低維運成本並建構企業韌性。

4. 研發成果產品化

- 有效產品化現有營運系統，提供給多方業者進行借鏡及使用，進而多元化司獲利基礎。

5. 商務營運與服務數據化

- 深化自助加油站自主營運模式，並優化新一代自助洗車機之軟硬體整合；持續投入綜合營運管理系統（包含 CMS、PMS、FMS）之研發，並導入新一代企業會員管理系統，以數據分析技術提升顧客體驗與品牌忠誠度。

6. 內部流程自動化與決策支援

- 全面優化企業資源規劃（ERP）與運輸管理系統（TMS），提升物流調度與決策準確性；針對行政作業導入自動化（RPA）技術，並將內部電子簽核系統轉換至雲端協作平台，實現無紙化與即時化流程；同時建立數據湖（Data Lake）與商業智慧（BI）平台，輔助決策精準度並優化人力與 IT 服務管理效率。

7. 資訊安全與基礎設施升級

- 強化網路流量監控與端點安全，導入身份與存取管理（IAM）並整合多因子驗證（MFA）與單一登入（SSO）；推動資安防護左移並汰換老舊硬體設備，同時強化場站監視器配置，確保各項數位營運系統與設施之高度穩定與安全。

（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陸上運輸及加油站等服務業務，產業競爭力主要取決於運輸設備、油品品質、操作人員熟稔度與服務態度的好壞。最近年度（2025 年度）並未因重大技術的改變而對本公司財務及業務造成重大影響。本公司亦將持續推動數位轉型與資安防護升級，以主動因應未來潛在之科技變遷風險。

（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，專門負責軟硬體開發及資訊安全與監控，每年年底皆會評估資訊安全風險，並提出次年資訊管理方案。其政策涵蓋以下面向：

- 防止電腦病毒及駭客入侵：全面建置端點防護軟體與穩健之防火牆機制，並導入身份與存取管理（IAM）強化權限控制。資訊人員每日監控系統與機房運作，定期針對核心系統執行弱點掃描修補，並每週將資料備份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：嚴格落實員工專屬系統帳號權限管理與定期密碼變更，並全面實施裝置管理（禁用未經授權之外部儲存裝置）。全員均簽署保密協議，且定期舉辦資安風險教育訓練。此外，訂有「重大資訊處理管理辦法」，建立內部重大資訊處理及揭露機制，以避免機密不當洩露並確保對外資訊之一致性。
- 內稽作業：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控管、檔案及設備安全控制、機房管理及資料備份管理等指標進行查核，截至 2025 年度查核結果皆未發現異常，並已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

本公司甫於 2025 年更新「風險管理政策與程序」之內容，考量公司及子公司 整體之規模、業務特性，及風險性質與營運活動以修訂之，內容涵蓋以下目標與原則：

- 目標：
 - 確保公司策略與營運目標之實現；
 - 提升管理效能與決策品質；
 - 提供可靠資訊以支援治理與管理；
 - 有效分配資源與強化企業韌性。風險管理目標
- 原則：
 - 整合性：將風險管理視為所有活動的一部分。
 - 結構化和全面性：以結構化和全面性的方式推動風險管理，獲得一致且具可比較性的結果。
 - 客製化：依據企業所屬環境、規模、業務特性、風險性質與營運活動，制定適切的風險管理框架與流程。
 - 包容性：將利害關係者的需求與期望納入考量，提高並滿足利害關係者對企業風險管

理的瞭解與期待。

- 動態：適當並及時預測、監控、掌握和回應企業內部和外部環境的變化。
- 有效資訊利用：依據歷史、當前的資訊及未來趨勢，作為建構風險管理的基礎，並將資訊及時、清晰地提供利害關係人參考。
- 人員與文化：提升治理與管理單位對風險管理之重視程度，並透過各層級人員完善的風險管理相關培訓機制，提升企業整體之風險意識與文化，將風險管理視為公司治理與日常作業的一部分。

持續改進：透過學習與經驗，不斷改善風險管理與相關作業流程。

(2) 風險管理組織架構與職責如下：

- 董事會職責：董事會為風險管理最高治理單位，其職責如下：
 - 核定風險管理政策、程序及架構。
 - 確保營運策略方向與風險管理政策一致。
 - 監督風險管理機制之有效運作。
 - 提供必要資源支持風險管理。
 - 風險管理委員會職責：
 - 審查風險管理政策與程序。
 - 核定風險胃納與風險等級。
 - 監督風險管理運作之落實。
 - 至少每年一次向董事會報告風險管理執行情形。
 - 風險管理推動與執行單位職責：
 - 擬訂風險政策、程序與架構。
 - 建立風險辨識、分析、評量與回應標準。
 - 統籌各部門風險資訊並形成風險報告。
 - 協調跨部門風險管理相關作業。
 - 推動風險管理教育訓練。
 - 組織結構內各單位職責：
 - 負責本部門業務之風險辨識、分析、評量與回應。
 - 定期提供風險管理推動單位必要風險資訊。
 - 落實風險管理相關控制流程。
 - 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；風險監督與審查。



4. 風險報導與揭露

- (1) 風險紀錄：風險管理過程之情報、分析資料、控制措施與報告應完整紀錄並留存，以供查核。
- (2) 風險報導：風險管理推動單位應定期整合各單位風險資訊，形成報告提交風險管理委員會及董事會。
- (3) 資訊揭露：本公司應於公司網站或公開資訊觀測站揭露以下資訊：風險管理政策與程序；風險治理組織架構；風險管理運作情形及報告日期。

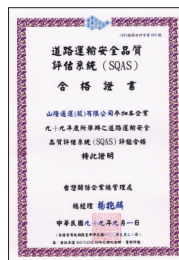
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：應記載事項所訂資訊內容業已揭露於臺灣證券交易所之公開資訊觀測站，請參閱關係企業三書表專區 (https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)
- 二、私募有價證券辦理情形：無。
- 三、其他必要補充說明事項：無。

柒、重大影響事項

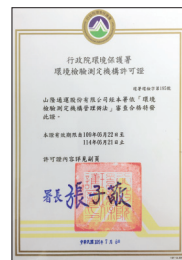
最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。



SOAS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、貨櫃集散中心。



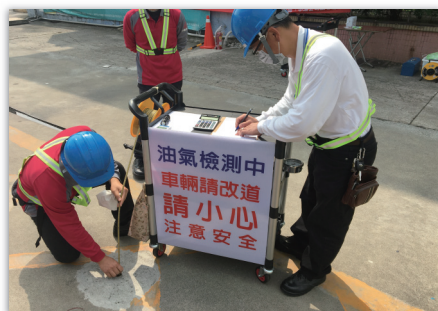
貨櫃運輸：全省八個營運據點，自行車輛約400輛各式板架1300輛及龐大契約車隊服務。



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。



危險物品承運：提供化學槽槽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.



TW AEO



華人夢