

股票代碼：1219



福壽實業股份有限公司

FWUSOW INDUSTRY CO., LTD.

一一三年度年報

中華民國 114 年 4 月 23 日刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.fwusow.com.tw>

一、發言人、代理發言人：

項 目	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	王四全	陳祺炆
職 稱	特助	專案經理
聯絡電話	04-26362111	04-26362111
電子郵件信箱	scwang@fwusow.com.tw	cwchen@fwusow.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總(分)公司	地 址	電 話
總公司	臺中市沙鹿區沙田路 45 號	(04) 2636-2111
沙鹿廠	臺中市沙鹿區沙田路 45 號	(04) 2636-2111
食品廠	臺中市梧棲區自強路 98 號	(04) 2639-3111
鹿港廠	彰化縣鹿港鎮彰濱工業區鹿工路 7 號	(04) 7810-159
高雄廠	高雄市橋頭區成功北路 60 號	(07) 6113-311
高雄辦事處	高雄市七賢二路 334 號	(07) 2113-161
臺北辦事處	臺北市寧波西街 72 號 4 樓	(02) 2393-2241
臺北營業中心	新北市五股區新北產業園區五工路 145 號 8 樓	(02) 2298-0601

三、股票過戶機構：

名 稱：凱基證券股份有限公司
地 址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓
網 址：<http://www.kgieeworld.com.tw>
電 話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：群智聯合會計師事務所
簽證會計師：陳芋仔、張鈞富
地 址：臺中市南區忠明南路 787 號 32 樓
電 話：(04)2261-2200
網 址：<http://www.slmcpas.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.fwusow.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	13
三、公司治理運作情形	18
四、簽證會計師公費資訊	51
五、更換會計師資訊	51
六、曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	51
七、股東股權移轉及股權質變動情形	52
八、持股比例占前十名股東，其相互間關係之資訊	53
九、對同一轉投資事業之股數並合併計算綜合持股比例	53
參、募資情形	
一、公司資本及股份	54
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股憑證辦理情形	57
六、限制員工權利新股辦理情形	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
八、資金運用計劃執行情形	57
肆、營運概況	
一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	61
三、從業員工資訊	65
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	67
六、資通安全管理	69
七、重要契約	70
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	71
二、財務績效	72
三、現金流量	73
四、最近年度重大支出對財務業務之影響	73
五、轉投資政策之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	73
六、風險事項分析評估	74
七、其他重要事項	75

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料 ----- 76

二、私募有價證券辦理情形 ----- 77

三、其他必要補充說明事項 ----- 77

柒、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ----- 77

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生、各位貴賓：

感謝各位貴賓撥冗前來參加股東大會，謹代表全體員工向各位的支持深表誠摯的謝意。

因全球嚴重乾旱、火災頻傳、水患成災、水資源短缺引起重大財產損失，顯示極端氣候帶來的影響日益加劇，需要大家持續關注。穀物原料進口會因產地受到高溫、洪水、乾旱等衝擊，導致產量受影響，引起價格、運費上升。此外，地緣政治的風險及俄烏戰爭持續導致原物料價格波動，也增加了我們的營運成本。

經過組織改造與人力運用調整後，我們的營運日趨穩定。我們始終秉持「誠信經營」的理念，致力於整合上下游通路、拓展 B2C 通路，積極進軍超商、超市通路，以提升產品價值。市場通路整合方面，我們設立了「寵物旗艦館」電商平台，為消費者提供更完整的購物體驗。此外，我們與全家便利商店合作開設「全家便利商店—福壽一號店」，為消費者創造全新購物體驗，也展現糧農循環的成果。2024 年度合併營收新台幣 14,329,750 仟元，相較 2023 年減少了 12.2%，稅後淨利新台幣 181,339 元。

在營運管理方面，導入 AI 人工智慧，預測生產流程，並建置監測系統、精準飼養平台和食用油槽自動打油系統，逐步升級生產設備及效率，包括增加水產擠粒設備、寵物第二生產線、鹿港生技發酵產線、乾燥設備及機械手臂設置等。尤其台中港廠精煉廠房建造時採用低碳建材、透光窗戶帷幕等創新工法，榮獲內政部首屆低碳建築標章第 1+ 級的肯定。另外也與國立臺北科技大學合作進行 ESG 永續規劃，推動設備節能及空氣品質改善計畫。

我們也不斷擴大溫室氣體盤查範圍至子公司，持續推動減碳，同時也將福壽產品的碳足跡標籤項目由 22 項擴增至 27 項，從原料到成品致力為環境盡一份心力。

社會參與方面，持續舉辦各項公益活動，包括舉辦第十屆喜瑞爾盃國小桌球錦標賽，連續三年贊助 Family Run 趣味遊樂日及贊助各社福團體，辦理學生參訪及實習等。2024 年底，我們與臺大土木系、臺大實驗林管理處及木材工廠合作，捐贈溪頭大學池旁「木造人行橋」，增加「大學池」附近步道的連貫性，展現企業的社會責任。

2024 年我們獲得多項國內外殊榮，首度榮獲 TCSA「台灣企業永續獎」報告書白金獎、GCSA「全球企業永續獎」英文報告書銅獎；環境方面獲得 SGS「永續環境獎」，並連續三年入選商業周刊碳競爭力 100 強。此外，我們也榮獲 APEA「亞太傑出企業獎—卓越企業領袖獎」，並連續五年獲得 1111 人力銀行「幸福企業」金獎。

展望未來，面對日益嚴峻的外在環境，我們將持續透過營運調整與轉型，擴大糧農循環經濟體系，秉持「提供全民健康安全的食糧」的使命，朝永續發展的目標邁進。

敬祝 大家健康快樂！多福多壽！

福壽實業股份有限公司

董事長 洪堯昆



一、113 年度營業報告：

(一).營業實施概況：

單位:仟元

項目	113 年	112 年	增(減)%
營業收入淨額	14,329,750	16,313,623	(12.2)
營業利益	112,076	357,158	(68.6)
稅前損益	138,848	390,168	(64.4)
稅後淨利	181,339	312,570	(42.0)

(二).財務收支及獲利能力分析：

1.財務收支狀況

(1).113 年度利息收入 7,749 仟元，為活存之利息收入。

(2).113 年度利息支出 86,621 仟元，為借款、租賃負債之利息費用。

2.獲利能力分析

項目	113 年	112 年
資產報酬率(%)	1.81	3.07
權益報酬率(%)	3.98	6.89
稅前純益佔實收資本比率(%)	4.06	11.76
純益率(%)	1.27	1.92
每股盈餘(元)	0.53	0.94

(三).營業收支預算執行情形:未編製公開財務預測。

(四).研究發展狀況

本公司持續深化研發能量，透過積極參與國內外展覽、產業研討會及跨領域交流，全面掌握全球消費市場脈動與發展趨勢。結合公司核心技術優勢，我們建立完善的產品開發評估機制，從市場潛力鑑別、產品試做到品質驗證，建立一套嚴謹的研發流程，確保推出具市場競爭力的創新產品，滿足消費者日益多元的需求。本年度重要研發成果包括：

1. 開發多項菌種，並拓展應用範疇，大幅提升產品附加價值與市場競爭力。
2. 投資建置先進產品產線、建立系統性研發平台，整合產品開發、製程優化及品質管理，加速新品研發時程並確保產品品質穩定性。
3. 因應消費型態轉變，開發各式小包裝系列產品，提供消費者更便利、精緻的產品選擇。
4. 深化糧農循環經濟體系發展，實現資源價值的最大化，優化生產效能並減少環境衝擊，實現永續發展目標。
5. 導入AI人工智慧及IoT物聯網技術，建構智慧化監測系統，實現生產、養殖即時監控與數據分析，提升營運效率並降低生產成本。

展望未來，本公司將持續投入研發資源，強化創新技術開發，並積極佈局智慧製造與永續發展，為企業注入持續成長的動能。

二、114 年度營運計劃概要：

(一).經營方針:

在全球通膨壓力、中東地緣政治衝突、氣候變遷、兩岸政治緊張及能源價格波動等多重因素影響下，全球經濟成長面臨放緩挑戰。為因應此複雜環境，本公司採取靈活創新的經營策略，積極優化組織效能。

在內部營運方面，我們加強跨部門協作、優化組織架構，並靈活調整營運策略以提升團隊效率；生產面向上，持續進行廠房整頓、新增產線及製程優化，導入 AI 技術與能源管理系統，以提升生產效率與能源使用效益；銷售面向上，持續開發創新產品、深化 B2C 通路布局，積極尋求跨品牌合作機會，提升企業品牌價值與市場競爭力。

(二).營運策略：

1. 實施組織調整與人員輪調，培育全方位人才，強化內部營運效率與跨部門協作。
2. 深化產學合作關係，發揮核心技術優勢，推動創新產品研發，促進技術與市場雙向發展。
3. 擴大溫室氣體盤查範疇、增加產品碳足跡驗證項目、汰換更新為高效能設備，推動低碳節能轉型。
4. 健全永續發展與風險管理體系，降低營運風險，確保公司在不確定環境下的營運韌性。
5. 逐步將 AI 智慧技術導入生產流程，實現全面自動化與智慧監控，提升生產效率並確保廠區營運安全。
6. 制定分階段永續發展目標與策略，強化永續資訊揭露，積極回應國內外 ESG 趨勢，提升企業社會責任實踐。

(三).預期銷售數量及其數據依據:

依據市場環境變動及近年銷售實績，預估 114 年銷售數量為 706,486 噸。

三、未來公司發展策略:

- (一). 密切關注全球大宗穀物市場變動及產地收成進度，實施分散採購策略，有效管控採購風險，確保供應鏈穩定。
- (二). 深化與產學界的合作與研發聯繫，聚焦創新產品與服務開發，提升市場競爭力與品牌價值。
- (三). 利用數據分析和智慧監測技術，精準掌握生產效率及營運狀況，優化決策與資源配置，提升整體營運效能。
- (四). 持續推動永續綠色採購，包括美國永續生產(SSAP)黃豆與玉米、RSPO 認證棕櫚油、FSC 認證紙箱及節能設備購置，攜手供應鏈夥伴落實永續採購理念。
- (五). 強化內部營運管控與風險識別機制，靈活因應市場與外部環境變化，確保企業永續發展。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

2024 年全球面臨氣候變遷、地緣政治緊張、穀物價格波動、美國總統大選等挑戰，加上碳費政策實施與 IFRS 永續揭露準則即將上路，企業經營環境日趨複雜。本公司積極調整營運策略、優化組織架構、發揮團隊綜效，並持續開發創新產品與拓展消費通路，以因應市場需求變化，確保達成年度營運目標。

在生產營運方面，我們持續進行廠房整頓、設備更新與產線優化，結合 AI 智慧監測技術並增設新產品線，全面提升產品品質與生產效率。銷售策略上，積極開發新產品、優化消費模式並強化 B2C 通路布局，透過異業合作提升市場競爭力，同時強化食品安全管理，確保滿足消費市場需求。

在永續發展面向，我們密切關注相關法規變動並強化人員培訓，即時調整因應措施，提升永續資訊揭露透明度，並積極推動減碳行動。我們持續向內部員工宣導永續理念，將其融入日常營運。去年，本公司永續報告書榮獲 TCSA 企業報告獎白金獎最高榮譽，肯定了我們在 ESG 推動上的努力。未來將持續發揮影響力，帶動供應鏈夥伴共同響應，促進產業永續發展。

面對能源轉型、通膨壓力、政經情勢不穩及資源短缺等挑戰，我們持續強化風險辨識與管理，透過靈活策略調整、敏捷決策機制，以及數位化工具與流程自動化來提升營運效率。此外，我們將加強員工技能培訓與創新思維養成，促進跨領域合作，推動內外部協同創新，以因應快速變遷的市場環境。

永續發展已成為企業營運核心，我們將在日常營運中深化 ESG 策略落實，實現企業長期穩健發展，並運用企業影響力促進產業共同響應，攜手打造永續供應鏈，邁向永續經營目標。

貳、公司治理報告

一、董事及經理人資料

(一).董事資料

1.董事資料：

114 年 03 月 25 日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (歲)	選任日期	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、董事或監 察人			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	華紹投資 (股)公司		1120609	3年	910607	4,982,667	155	7,795,347	228	0	0	0	0	-	-	無	無	無	
		代表人 洪堯昆	男 70-80	-	3年	880506	-	-	14,662,941	429	753,022	022	0	0	日本駒澤大學經營學系 淡江大學碩士 中華民國工商建研會理事長 台灣區植物油製煉工業同業 公會理事長 台灣飼料工業同業公會 理事長	本公司董事長 中聯油(股)公司董事長 華紹投資(股)董事長 福壽新實業(股)公司董事 本公司永續發展委員會委員	無	無	無	
董事	中華民國	洪堯欣	男 61-70	1120609	3年	940603	7,094,976	220	7,527,059	220	145,037	004	0	0	日本駒澤大學 本公司執行副總經理 台灣區大參製品工業同業公 會理事長	本公司副董事長 洽富實業(股)公司董事長 中聯油(股)公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	洪堯智	男 61-70	1120609	3年	940603	8,447,292	262	8,961,731	262	88,296	003	0	0	美國東密西根大學碩士	本公司協理 福壽新實業(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	洪春霖	男 70-80	1120609	3年	880506	5,629,855	175	5,972,712	175	2,410,364	071	0	0	高商	萬集盛農業科技(股)公司董事長 洽發興農業科技(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	洪堯麒	男 61-70	1120609	3年	850417	546,406	0.17	579,681	0.17	0	0	0	0	東海大學畜牧系 福壽實業(股)公司監察人 中聯實業(股)公司新訓委員	福壽新實業(股)公司監察人	無	無	無	

董事	中華民國	洪蕾茗	女 51-60	1120609	3 年	1120609	2900,000	0.900	3,076,610	0.90	0	0	0	0	學歷: Bachelor Degree in Economics. California State University of Long Beach. 經歷: Office Manager & Staff Gemologist, International Gemological Institute (I.G.I.), Los Angeles	洽發興農業科技股份有限公司董事 棋越投資有限公司 董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	方鳴壽	男 70-80	1120609	3 年	1120609	0	0	0	0	0	0	0	0	學歷: 美國紐約大學法學碩士(LL.M.) 美國喬治華盛頓大學比較法學碩士(M.C.L.) 經歷: 財政部證券管理委員會專門委員 金鼎綜合證券股份有限公司執行副總經理 美商協利證券股份有限公司台灣分公司總經理 雙喜製紙股份有限公司董事長 專業證照: 中華民國律師證書	崇法國際商務法律事務所主持律師 濟生化學製藥股份有限公司獨立董事 綠意開發股份有限公司獨立董事 本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員 本公司永續發展委員會委員 本公司風險管理委員會委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	余 碧	女 70-80	1120609	3 年	1120609	0	0	0	0	0	0	0	0	學歷: 國立中興大學食品科技學博士 中興大學畜產系學士與碩士 經歷: 中興大學動物科學系教授暨系主任 世界家禽學會理事長	中興大學榮譽特聘教授、兼任教授 農科院產銷履歷驗證機構公正性委員 辦理飼料及飼料添加物製造或輸入許可書面審查委員 本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員 本公司永續發展委員會委員 本公司風險管理委員會委員	無	無	無

獨立 董事	中華 民國	黃壽佐	男 70-80	1120927	3 年	1120609	0	0	0	0	0	0	0	0	0	學歷:政治大學財政研究所碩士 淡江大學管理科學研究所碩士、博士 經歷:臺灣金融控股股份有限公司總經理 臺灣銀行股份有限公司董事 財團法人櫃檯買賣中心董事 專業證照:中華民國會計師證書	本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員 本公司風險管理委員會委員	無	無	無
----------	----------	-----	------------	---------	-----	---------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	---	---	---

2.法人股東之主要股東：

114 年 03 月 25 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華紹投資(股)公司	洪堯昆(78.03%).沈貴香(14.64%)

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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
華紹投資(股)公司 法人代表：洪堯昆	1.曾任中華民國工商建研會理事長、台灣區植物油製煉工業同業公會理事長、台灣飼料工業同業公會理事長。 2.現任中聯油股(股)公司董事長、華紹投資(股)公司董事長。 3.具備商務、經營管理豐富實務經驗。	1.本人擔任本公司董事長。 2.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 3.未與公司董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶關係。	0
董事：洪堯欣	1.現任國內油脂加工廠-中聯油脂公司董事。 2.具備財務、會計、經營管理實務經驗。	1.本人擔任本公司副董事長。 2.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 3.未與公司董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶關係。	0
董事：洪堯智	1.現任電子商務行銷公司-福壽新公司董事長。 2.具備經營管理、財務實務經驗。	1.本人擔任本公司協理。 2.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 3.未與公司董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶關係。	0
董事：洪春霖	1.現任洽發興農業科技(股)公司董事長、萬集盛農業科技(股)公司董事長。 2.具備經營管理實務經驗。	1.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 2.未與公司董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶關係。	0
董事：洪薔茗	1.現任洽發興農業科技(股)公司董事、棋誌投資有限公司董事。 2.具備投資、財務會計實務經驗。	1.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 2.未與公司董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶關係。	0
董事：洪堯麒	1.曾任中聯貨運(股)公司薪酬委員、現任福壽新(股)公司監察人。 2.具備農畜牧產業專業知識、經營管理實務經驗。	1.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 2.未與公司董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶關係。	0

獨立董事:方鳴濤	1.曾任財政部證券管理委員會專門委員、美商協利證券股份有限公司台灣分公司總經理、雙喜製紙股份有限公司董事長。 2.擔任崇法國際商務法律事務所 主持律師、濟生化學製藥廠股份有限公司 獨立董事、綠意開發股份有限公司 獨立董事、中華民國紅十字總會 監事。 3.專業證照：中華民國律師證書。 4.具備商務、法務、財務會計豐富學術及實務經驗。	1.本人及配偶非公司或其關係企業之董監事或受僱人。 2.本人及配偶未持有公司股份。 3.本人及配偶最近2年未取得本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務報酬。	2
獨立董事:余 碧	1.曾任中興大學動物科學系教授、中興大學動物科學系系主任、世界家禽學會理事長、農業科學研究院董事。 2.現任中興大學榮譽特聘教授、兼任教授、農科院產銷履歷驗證機構公正性委員、辦理飼料及飼料添加物製造或輸入許可書面審查委員。 3.具備農畜牧產業專業知識及實務經驗。	1.本人及配偶非公司或其關係企業之董監事或受僱人。 2.本人及配偶未持有公司股份。 3.本人及配偶最近2年未取得本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務報酬。	0
獨立董事:黃壽佐	1.曾任臺灣金融控股股份有限公司總經理、臺灣銀行股份有限公司董事、財團法人櫃檯買賣中心董事。 2.專業證照：中華民國會計師證書。 3.具備商務、財務會計、金融、豐富學術及實務經驗。	1.本人及配偶非公司或其關係企業之董監事或受僱人。 2.本人及配偶未持有公司股份。 3.本人及配偶最近2年未取得本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務報酬。	0

5.董事會多元化政策、具體管理與落實執行情形：

(1)董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」第18條（董事會整體應具備之能力）已載明：

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括以下二大面向之標準：

- 1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 2.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。

董事會成員組成應注重性別平等，並具備執行職務所須知識、技能及素養，整體應具備能力如下：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)具體管理目標：

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次達董事席次三分之一	達成
兼任經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
至少一人應具備會計或財務專長	達成
獨立董事任期未逾3屆	達成

(3)落實執行情形：

本公司董事任期3年，董事選舉採候選人提名制，並遵守董事選舉辦法及公司治理實務守則，以確保董事成員之多元化及獨立性。本公司現任董事會成員包含6席董事、3席獨立董事共計9席，獨立董事佔33.33%。男性7位，占77.78%；女性2位，佔22.22%。董事成員分別擁有法律、產業、財會等專業背景，並於不同專業背景，各具備經營管理與領導決策、營運判斷與危機處理、會計及財務分析能力、產業知識等專業能力，展現互補成效。董事會對營運、策略方向及績效擁有最高決策權，於「董事會議事規範」內明訂面臨利益衝突議題時，應採利益迴避方式，並於議事錄詳細記載，113年董事成員無利益衝突事項。本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，並每年進行「董事會績效評估」，評估結果將做為未來董事提名續任之參考。本公司董事超過

半數以上不具配偶及二親等以內親屬關係。確保成員具備執行職務所必須之知識、技能及素養，每年安排董事成員及高階主經理人進行進修安排。

董事會成員多元化政策落實情形

董事姓名	國籍	性別	年 齡			獨立董事任期 3 年以下	產 業 經 驗					專 業 能 力					
			51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 歲以上		農林漁牧	食品	證券顧問	穀物期貨	學術教育	經營管理	領導決策	財務會計	財務金融	經濟	法律
洪堯昆	中華民國	男			V			V				V	V			V	
洪堯欣	中華民國	男		V				V		V		V			V		
洪堯智	中華民國	男		V				V				V			V		
洪春霖	中華民國	男			V		V	V				V		V	V		
洪薔茗	中華民國	女	V						V			V		V	V		
洪堯麒	中華民國	男		V			V	V				V		V	V		
方鳴濤	中華民國	男			V	V			V			V		V	V	V	V
余 碧	中華民國	女			V	V	V				V	V					
黃壽佐	中華民國	男			V	V			V			V		V	V	V	

(二). 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

114年03月25日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶及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	趙文強	男	112/08/16	0	-	11,330	0	0	0	中原大學	萬集盛(股)公司董事 洽富實業(股)公司董事 洽富實業(股)公司總經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	蔡稼光	男	106/02/01	59,410	0.02	0	0	0	0	海洋大學	無	無	無	無	113/05/31 解任
副總經理	中華民國	楊俊賢	男	109/11/16	0	0	2,121	0	0	0	雲林科大碩士	無	無	無	無	
協理	中華民國	洪堯智	男	101/08/01	8,961,731	2.62	88,296	0.03	0	0	美國東密西根大學碩士	福壽新實業(股)公司董事長	無	無	無	
協理	中華民國	王仁志	男	104/01/01	0	0	0	0	0	0	高雄海專	洽通實業(股)公司董事	無	無	無	
協理	中華民國	林茂盛	男	108/08/01	933	0	0	0	0	0	亞東工專	無	無	無	無	
協理	中華民國	徐沛妤	女	111/03/29	0	0	0	0	0	0	中正大學碩士	無	無	無	無	
協理	中華民國	李曉雯	女	112/10/11	0	0	0	0	0	0	政治大學	無	無	無	無	
協理	中華民國	楊溪全	男	113/01/03	0	0	0	0	0	0	南開工專	無	無	無	無	
協理	中華民國	黃正昂	男	114/03/01	49,495	0.01	0	0	0	0	屏東科技大學	無	無	無	無	
財務經理	中華民國	戴禎慧	女	108/03/22	0	0	0	0	0	0	東海大學碩士	洽通實業(股)公司監察人	無	無	無	
公司治理主管				110/06/29												

註：本公司並無總經理與董事長同一人、互為配偶或一親等親屬之情況。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1-1.一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式): 不適用。

1-2.一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式):

單位：仟元

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 比例		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		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業母 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)						
		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	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					
董事(註 1)	洪堯昆	0	0	0	0	11,228	11,228	1,440	2,160	12,668 6.99%	13,388 7.38%	7,028	7,028	0	0	0	0	0	0	19,697 10.86%	20,417 11.26%	無
董事	洪堯欣																					
董事	洪堯智																					
董事	洪春霖																					
董事	洪薔茗																					
董事	洪堯麒																					
獨立董事	方鳴濤	0	0	0	0	0	0	2,160	2,160	2,160 1.19%	2,160 1.19%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,160 1.19%	2,160 1.19%	無
獨立董事	余 碧																					
獨立董事	黃壽佐																					

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：

本公司授權董事會依各董事及獨立董事對本公司營運參與程度及其貢獻績效，另參酌同業通常報酬水準議定。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：華紹投資(股)公司法人代表

1-3.董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+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
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元（含）～2,000,000 元(不含)	洪春霖、洪蕎茗、洪堯麒	洪春霖、洪蕎茗、洪堯麒	洪春霖、洪蕎茗、洪堯麒	洪春霖、洪蕎茗、洪堯麒
2,000,000 元（含）～3,500,000 元(不含)	華紹投資(股)公司 洪堯欣、洪堯智	華紹投資(股)公司 洪堯欣、洪堯智	華紹投資(股)公司 洪堯欣、洪堯智	華紹投資(股)公司 洪堯欣、洪堯智
3,500,000 元（含）～5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)				
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	6 人	6 人	6 人	6 人

2-1.監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式):不適用。

2-2.監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式):不適用。

2-3.監察人酬金級距表:不適用。

3-1.總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式):不適用。

3-2.總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式):

單位:仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (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（%）		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 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	趙文強	4,400	4,400	202	202	2,546	2,546	1,245	0	1,245	0	8,393 4.63%	8,393 4.63%	無
副總經理	楊俊賢													

3-3.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)		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	趙文強、楊俊賢	趙文強、楊俊賢
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
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	2 人	2 人

4.本公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：不適用。

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	趙文強	0	76	76	0.04
	副總經理	楊俊賢				
	協理	洪堯智				
	協理	王仁志				
	協理	林茂盛				
	協理	徐沛好				
	協理	李曉雯				
	協理	楊溪全				
	協理	黃正昂				
	財務經理	戴禎慧				

6.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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.酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

年 度	113 年 酬金總額占稅後純益比例(%)		112 年 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	6.99	7.38	6.76	6.99
總經理及副總經理	4.63	4.63	3.23	3.23

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

- (1).本公司董事之酬金擬定，公司章程第 26 條規定辦理，本公司董事長及董事執行本公司職務時之報酬，授權董事會參酌本公司薪資報酬委員會建議內容並依董事長及董事個別對本公司營運參與之程度及貢獻之價值及同業通常之水準議定之；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥不高於百分之五為董事酬勞，實際提撥比率，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議；至於獨立董事則由董事會議定其每月之固定酬金，每次董事會支領出席費，不參與公司獲利時之酬勞分派。
- (2).本公司總經理、副總經理及相當職位經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學（經）歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標（如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率）及非財務性指標（如所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失），對應於公司整體營運之貢獻進行核給，提請薪資報酬委員會審議。
- (3).員工酬金政策，則依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，與經營績效成正相關，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、隸屬工會而有所差異，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥百分之二為員工酬勞。員工任職滿半年可申請加入持股信託。員工整體的酬金組合，主要包含基本固定薪資、獎金及福利等三部分；而給付的標準，基本固定薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘，獎金則是連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給，舉辦年度表揚肯定績優的團隊或個人；至於福利設計，則依法令的規定及兼顧員工的需求，來設計員工可享有的福利。

三、公司治理運作情形：

(一).董事會運作情形

1.113 年度董事會開會 7 次(A)，全體董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備 註
董事長	華紹投資(股)公司 代表人洪堯昆	7	0	100.00	112/06/09 連任
副董事長	洪堯欣	6	1	85.71	112/06/09 連任
董事	洪堯智	7	0	100.00	112/06/09 連任
董事	洪春霖	7	0	100.00	112/06/09 新任
董事	洪薔茗	6	1	85.71	112/06/09 新任
董事	洪堯麒	6	1	85.71	112/06/09 新任
獨立董事	方鳴濤	7	0	100.00	112/06/09 新任
獨立董事	余 碧	7	0	100.00	112/06/09 新任
獨立董事	黃壽佐	7	0	100.00	112/09/27 補選

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：重要決議內容經獨立董事照案通過，詳審計委員會運作情形。

(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：無此情形。

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：無此情形。

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，並填列附表2.董事會評鑑執行情形(詳次頁)。

四、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)於108年3月22日董事會通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。

(二)於109年5月12日董事會通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。

(三)本公司加強董事會職能之目標如下：

1.董事長不兼任總經理職務，規劃適當之董事會席次。

2.訂定董事會議事規範，遵守董事利益迴避，對董事會決議事項追蹤考核。

3.選任及監督經營管理階層，確保內部控制的有效性，審閱公司財務報告，並確實依法令章程及股東會決議執行業務。

(四)本公司董事會實際運作，執行情形均達成上述目標。

2.董事會及功能性委員會績效評鑑執行情形:

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	113/01/01 至 113/12/31	1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會(審計、薪酬等委員會)	內部自評	1. 董事會自評: 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、董事之選任與持續進修、內部控制。 2. 董事會成員自評: 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之選任與持續進修、內部控制。 3. 功能性委員會自評: 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與成員選任、內部控制。	1. 董事會自評 各構面總平均分數 4.3 分/滿分 5 分 (1)董事會組成與結構平均分數 4.46 分最高。 (2)董事之選任與持續進修平均分數 4.05 分最低。 (3)積極尋求接班人候選名單,同時擬定短期、中期、長期接班人訓練計畫。 (4)強化董事成員多元化,如:女性董事。 2. 董事會成員自評 各構面總平均分數 4.74 分/滿分 5 分 (1)董事職責認知平均分數 4.96 分最高。 (2)內部關係經營與溝通平均分數 4.59 分最低。 3. 功能性委員會自評 審計委員會自評 各構面總平均分數 4.98 分/滿分 5 分 (1)對公司營運之參與程度、功能性委員會組成及成員選任、內部控制,三項均取得滿分 5 分 (2)功能性委員會職責認知平均分數 4.94 分最低 薪酬委員會自評 各構面總平均分數 4.91 分/滿分 5 分 (1)對公司營運之參與程度、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任,三項均取得滿分 5 分 (2)內部控制平均分數 4.67 分最低

註1:本公司董事會於109年5月12日通過「董事會績效評估辦法」,訂定董事會至少每年執行一次內部評估,計對董事會、董事成員、審計委員會及薪酬委員會之績效評估,內部績效評估結果,應於次一年度第一季結束前完成。

註2:評鑑方式及評估執行由議事單位負責,採內部問卷方式進行,依董事對董事會運作評估,董事對自身參與評估、審計委員對委員會運作評估及薪酬委員對委員會運作評估。本公司議事單位將依前開辦法分析,將結果提報董事會,並針對董事之建議提出可加強改善之作法。

註3:113年度評鑑結果提報於114年3月4日召開之董事會。

(二)審計委員會運作情形:

為落實公司治理精神,依本公司「審計委員會組織規程」運作，以下為監督之主要項目：

- 公司財務報告之允當表達。
- 簽證會計師之選(解)任及獨立性。
- 公司內部控制之有效實施。
- 公司遵循相關法令及規則。
- 公司潛在風險之管控。

審計委員會及組織成員:

成立日期	第三屆 審計委員成員	
	召集人	委員
106 年 6 月 20 日	方鳴濤	方鳴濤、余 碧、黃壽佐

1.審計委員會職權及年度工作重點

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬及其獨立性及適任性之評估。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年中及年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 113 年度審計委員會開會 7 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	委託出席 次數	實際列席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事(召集人)	方鳴濤	7	0	100.00	112/06/09 新任
獨立董事	余 碧	7	0	100.00	112/06/09 新任
獨立董事	黃壽佐	7	0	100.00	112/09/27 補選

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)證券交易法之 14 條之五所列事項：

113 年度共召開 7 次審計委員會議，審計委員會對於證交法第 14 條之 5 所列事項均同意照案通過。

(二)除前開事項之外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二同意之議決事項：無此情形。

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：無此情形。

三.獨立董事與內部稽核主管會計師之溝通情形(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)稽核主管依規定出席董事會及審計委員會報告稽核業務。

(二)稽核報告均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，按季作成追蹤報告呈送獨立董事。

(三)獨立董事查閱稽核報告後，向稽核主管詢問相關之疑問。

(四)獨立董事透過董事會、審計委員會及稽核單位定期提供之稽核報告，對公司營運狀況、財務狀況及稽核情形等進行瞭解，並可經聯絡管道與會計師進行溝通。

(五)會計師就年度查核規劃、關鍵查核事項與內部控制等與獨立董事至少每年一次進行單獨溝通。

(六)獨立董事與內部稽核主管至少每年一次進行單獨溝通座談會，就本公司內部稽核執行狀況與內控運作情形提出報告。

113年度審計委員會重要決議事項:

會議日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113/03/12 第三屆 第六次	1. 112 年度決算表冊案。	無異議照案通過。	董事會全體出席董事同意通過。
	2. 訂定 113 年股東常會召開日期、地點及召集事由。		7 席同意, 2 席反對, 董事會決議通過。
	3. 「內部控制制度聲明書」案。		董事會全體出席董事同意通過。
	4. 簽證會計師獨立性評估案。		4 席同意, 5 席反對, 董事會否決此案。
	5. 高雄橋頭廠整廠設備投資案。		
113/04/16 第三屆 第七次	1. 112 年度盈餘分配案。 2. 112 年度盈餘轉增資發行新股案。 3. 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4. 113 年股東常會新增議案。 5. 子公司洽富實業(股)公司「現金增資股」案。 6. 因應法令規定, 更換簽證會計師案。 7. 各家銀行借款額度到期續約案。 8. 彰化銀行遠期外匯交易相關之衍生性金融商品交易額度到期續約案。 9. 台新商業銀行綜合授信額度新約案。 10. 子公司洽富實業(股)公司台灣銀行借款額度背書保證新保案。 11. 子公司洽富實業(股)公司各家銀行背書保證額度到期續保案。	無異議照案通過。	董事會全體出席董事同意通過。
113/05/07 第三屆 第八次	1. 113 年度第 1 季合併財務報表案。 2. 各家銀行借款額度到期續約案。 3. 合作金庫銀行申請中長期放款, 期間 5 年, 新約案。 4. 台灣銀行「利率、遠期外匯或其他標的物價格相關之衍生性金融商品交易額度」到期續約案。 5. 合作金庫銀行「利率、遠期外匯或其他標的物價格相關之衍生性金融商品交易額度」到期續約案。 6. 第一銀行「利率、遠期外匯、選擇權或其他標的物價格相關之衍生性金融商品交易額度」到期續約案。	無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
	7. 子公司洽富實業(股)公司各家銀行背書保證額度到期續保案。		1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 決議: 福壽實業(股)公司對洽富實業(股)公司背書保證費率由現行 0.5%調整為 0.75%, 由 113 年 5 月份開始施實。
113/06/05 第三屆 第九次	訂定 112 年度盈餘轉增資發行新股暨配股配息基準日等相關事宜。	無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。

113/08/06 第三屆 第十次	1. 113 年度第 2 季合併財務報表案。 2. 制訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 3. 各家銀行借款額度到期續約案。 4. 玉山銀行「遠期外匯交易相關之衍生性金融商品交易額度」到期續約案。 5. 日商瑞穗銀行綜合授信額度新約案。 6. 子公司洽富實業(股)公司各家銀行背書保證額度到期續保案。	無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
113/11/12 第三屆 第十一次	1. 113 年第 3 季合併財務報表案。	無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
	2. 114 年度稽核計畫案。	照案通過修正後之稽核計畫。	
	3. 113 年上半年盈餘分派案。	無異議照案通過。	
	4. 修訂「權責委讓一覽表」案。	照案通過，除下列權限修正為：營業類核價新產品上市定價核決權限最高為總經理，知會董事長。	8 席董事同意通過審委會中修正後權責委讓表版本，另 1 席董事對(1)人事類(升遷)權責劃分(2)付款類(原物料、一般付款)權責劃分，持反對意見。董事會決議通過。
	5. 修訂內部重大資訊處理作業程序「重大訊息發布申請暨評估簽核表」表格格式案。 6. 制訂「永續資訊管理作業程序」案。 7. 修訂「內部控制制度」案。 8. 各家銀行借款額度到期續約案。 9. 子公司洽富實業(股)公司各家銀行背書保證額度到期續保案。 10. 子公司萬集盛農業科技(股)公司第一銀行背書保證額度新保案。	無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
113/12/24 第三屆 第十二次	1. 114 年度財務預算案。 2. 修訂「永續報告書編製及驗證之作業程序」。 3. 福壽實業擬捐贈新台幣貳佰伍拾萬元整給予福壽社會福利基金會案。	無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。

獨立董事與內部稽核主管之溝通概要：

日期	溝通會議	溝通重點	溝通結果
113/03/12	單獨溝通座談	1. 呈報 112 年度稽核申報事項及年度稽核計畫實際執行情形。 2. 單獨溝通座談頻率討論。	單獨溝通座談以每年至少一次為原則，必要時再增加。
113/03/12	審計委員會	1. 呈報稽核業務執行報告。 2. 提報內部控制聲明書案。	無意見
113/04/16	審計委員會	呈報稽核業務執行報告。	無意見
113/05/07	審計委員會	呈報稽核業務執行報告。	無意見
113/06/05	審計委員會	呈報稽核業務執行報告。	無意見
113/08/06	審計委員會	呈報稽核業務執行報告。	獨董指示稽核單位於稽核過程若遇到阻礙應適時向該管理單位主管反應，若該單位依然無法配合稽核流程，稽核應於審計委員會提出，由審計委員於董事會提出建議。 稽核主管回復稽核過程尚無遇到阻礙，各單位均有配合稽查，若有遇到阻礙時，會依獨董指示辦理。
113/11/12	審計委員會	1. 呈報稽核業務執行報告。 2. 提報 114 年度稽核計畫案。 3. 修訂「內部控制制度」。	無意見
113/12/24	審計委員會	呈報稽核業務執行報告。	無意見

審計委員與會計師之溝通情形：

日期	溝通重點	溝通結果
113/03/12 (單獨溝通座談)	1. 112 年度查核完成報告事項。 2. 會計師查核意見。 3. 相關法令之更新說明。	無意見
113/11/12 (單獨溝通座談)	1. 113 年度查核規劃暨關鍵查核事項。 2. 其他事項溝通。	無意見

(三).公司治理運作情形及其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？	V		本公司參照「上市上櫃公司治理實務守則」於104年1月制定「公司治理實務守則」，訂定與修正經111/3/21董事會通過並據以實施，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(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？	V		依公司治理實務守則規定處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，及設置發言人及代理發言人作為股東建議溝通管道，依程序實施。	無
(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	V		依據股務代理機構股東名冊，隨時掌握內部人所持有股權之變動情形，均按規定申報異動情形。	無
(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？	V		公司與關係企業間財務與業務個自獨立運作，本公司已依關係人交易、背書保證、資金貸與等訂相關辦法以明確管理作業，另依內部控制制度準則執行對子公司之監督與管理內容，進行風險之控管。	無
(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？	V		已訂防範內線交易之管理辦法、誠信經營作業程序及行為指南等辦法，明定公司人員應遵守證券交易規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，於年度財報、季報公告前十五日期間不得交易，並由股務單位專責人員e-mail通知內部關係人禁止股票交易等宣導內容，規範防止從事內線交易。	無
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？	V		1. 依「公司治理實務守則」第18條考量董事組成應以多元化領域專長及有助於公司營運發展為原則。 2. 董事會成員符合多元化政策，包括專業知識與技能；女性董事成員至少一位女性、兼任公司經理人之董事不超過董事席次三分之一等。本公司董事成員具多元化背景，包括管理、財務金融、稅務、農業經濟等多方領域，具備各產業、機構經歷經驗，可為公司各項決策提供專業知識、協助決策，其中包括2名女性董事，席次占比22.2%。	無
(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？	V		1. 依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。 2. 另設有永續發展委員會、TCFD委員會，協助公司氣候風險、永續發展策略擬定與推動。 3. 113/08/06設立風險管理委員會。	無
(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？	V		董事會109年5月通過董事會績效評估辦法及其評估方式，並於次年第一季結束前完成績效評估，針對第七條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。	無

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		1. 定期依據「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定，參考審計品質指標(AQIs)指引，評估簽證會計獨立性，每年至少執行一次，依據對會計師獨立性評估結果及取得簽證會計師出具之獨立性聲明書，經評估兩位會計師皆符合獨立性及適任性(參閱註1)。 2. 本公司評估結果提報114/3/4董事會通過。	無
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)？	V		董事會決議通過設置「公司治理主管」由財務主管兼職擔任，負責公司治理相關事務，包括提供董事及獨立董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會、股東會議事錄等，以強化與落實治理推動。 113年業務執行重點： 1. 董事會會議相關事宜及議事錄。 2. 董事會決議重訊發佈事宜。 3. 董事進修規劃事宜(董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站)。 4. 股東會召開前相關之股務事項辦理。 5. 股東會決議事項公告。 6. 公司治理評鑑指標得分評估。	無
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？	V		公司網站已設置利害關係人專區，設置員工、消費者與供應商等專線及信箱，以利暢通聯絡管道，回應利害關係人所關切之議題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務	V		委託凱基證券(股)公司為股務代辦機構，代辦各項股務事項。	無
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？	V		公司已設置網站並揭露財務業務與公司治理資訊。 網址: https://www.fwusow.com.tw	無
(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)？	V		1. 設有公司英文網站 (網址: https://www.fwusow.com.tw/en/) 2. 指定專人負責公司資訊蒐集及發佈、依規定設置發言人及代理發言人。 3. 113/09/18於交易所1樓舉辦法人說明會並將會議過程放置交易所及公司網站。	無

評估項目	運作情形			與上市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？		V	本公司年度、各季財務報告及營運情形，均依照相關規定於期限內公告。	無
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）？	V		1. 員工權益與僱員關懷：除依法定保障外，提供優良福利制度及溝通申訴管道。 2. 投資者關係：透過公開資訊傳達營運狀況(包括財務資訊揭露、法說會)及發言人與其溝通 3. 供應商關係：依平等互惠原則建立夥伴關係穩定供應，要求供應商配合簽署「供應商企業社會責任準則」，共同遵守在人權、勞動條件、勞工安全與衛生、反貪腐、公平競爭及環境保護等社會責任。 4. 利害關係人之權益：與利害關係人保持良好溝通，並收集利害關係人所關注議題並予以回應。利害關係人議合方式及溝通請參閱本公司永續報告書。 5. 董事及監察人進修情況：本公司董事均依規定時數進行進修。進修情況請參閱本公司永續報告書及公開資訊觀測站。 6. 客戶政策：提供安全健康優良品質產品，設有消費者專線積極處理申訴事件維護消費者權益。 7. 本公司已為董事購買責任保險。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度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。				
編號	評鑑指標		改善情形	
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？		於6月底前召開	
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十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？		於111/11/16修改「防範內線交易之管理辦法」，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，由股務單位e-mail通知內部關係人禁止股票交易等宣導內容。	
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上？		設有一位獨立董事，達董事席次三分之一，符合公司治理評鑑得分條件。	

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	

編號	評鑑指標	改善情形
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	113/08/06 成立風險管理委員會。
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？	於111/08/10董事會通過訂定本公司「風險管理政策與程序」。風險管理委員會組織架構與運作情形請參閱本年報第33頁。
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，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	經董事會通過董事會績效評估辦法，並已揭露於年報。
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	113年皆依規定完成進修時數。
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	於113/12/24董事會提報智慧財產管理計畫及執行情形，並於官網揭露。
3.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	無自願進行揭露財測，且無缺失之情事。
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	無自願揭露。
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	已於公司官網進行揭露。
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？	維持每年至少自行召開一次法說會。
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	無自願揭露。
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？	訂有誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，由公司治理主管為專責，組成誠信經營推動小組，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年至少一次向董事會(113/12/24)報告。
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	已於111/03/21董事會通過「公司人權政策」，並放置於公司網站。

註1:113年簽證會計師獨立性及適任性評估

評估期間：113年1月1日至12月31日

評估範圍：聘任會計師之獨立性及適任性

評估方式：透過「簽證會計師獨立性及適任性評分表」進行評估，由統籌之執行單位—董事會秘書室將評分表統一收回後，針對評估指標之評分標準優（5）佳（4）中（3）尚可（2）差（1）五種等級，進行分數統計。

構面	評估指標	評估結果
專業性	衡量事務所及簽證會計師執行審計業務之專業及管理能力。	1. 簽證會計師平均年資 22 年。 2. 簽證會計師平均訓練時數 147 小時/年。 3. 簽證事務所近二年理級以上查核人員流動率 0%。 4. 專業人員投入上市櫃公司案件時數占比 8.4% (同業平均 8%)。
品質控管	衡量事務所及簽證會計師之審計品質控管能力。	1. 會計師擔任主簽之公開發行公司家數:5 家 (同業平均 7.2 家)。 2. 查核投入分為:規劃階段、執行階段。佔總時數比例分別為：43.5%、56.5%。 3. 案件品質複核人員，不得為案件服務團隊的成員。 EQCR 會計師複核時數佔比 1.77%(同業平均 1.29%)。
獨立性	衡量事務所及簽證會計師執行審計工作時，是否維持實質及形勢之獨立立場，公正表示其意見。	1. 非審計服務公費佔比 18.5%。 2. 群智事務所服務福壽累計年數：30 年以上。
監督	衡量監理機關對於事務所及簽證會計師執行監理之缺失情形，係事務所及會計師審計品質實際展現結果。對於評估事務所審計品質具相當之參考性。	1. 金管會檢查品質缺失數目:0。 2. 會計師懲戒案件數及經依證交法第 37 條處分之案件數:0。
創新能力	衡量事務所提升審計品質之規畫或創新能力。對於影響事務所未來審計品質有重要影響。	1. 透過重新檢視同仁的工作模式，將可以集中處理的例行審計行政事務，如:資料整理、函證等交由專責人員處理，讓審計同仁有更充裕時間專注在資訊判讀及評估等更需專業判斷之審計工作上。 2. 透過標準化、集中化作業流程，發揮經濟規模效益，同時藉由完善的分工機制，提升整體查核效果與效益。

結論:本公司簽證會計師事務所-群智聯合會計師事務所

本公司簽證會計師-陳芋仔會計師、張鈞富會計師符合獨立性及適任性。

(四). 功能性委員運作情形

薪資報酬委員會成員及運作情形:

1.本公司之薪資報酬委員會委員計3人，本屆委員任期：112年6月9日至115年6月8日。

薪資報酬委員會成員資料:

114年3月31日

身分別	姓名	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)	黃壽佐	註	註	0
獨立董事	方鳴濤	註	註	0
獨立董事	余 碧	註	註	0

註：獨立董事的專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱本年報第9頁。

2.薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 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。
- 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.113年度薪資報酬委員會開會 2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%)(B/A)(註)	備註
獨立董事 (召集人)	黃壽佐	2	0	100%	112/09/27 補選
獨立董事	方鳴濤	2	0	100%	新任
獨立董事	余 碧	2	0	100%	新任

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): 無此情形。
- 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: 無此情形。

112年度薪資報酬委員會重要決議事項：

會議日期	重要議案內容	決議結果
113/04/16 第五屆 第三次	112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	全體出席委員無異議照案通過。
113/12/24 第五屆 第四次	114 年員工薪資調整案。	全體出席委員授權董事長依員工績效考核議定照案通過。

永續發展委員會成員及運作情形：

1. 本公司之永續發展委員會委員計 3 人，本屆委員任期：113 年 8 月 6 日至 115 年 6 月 8 日止。

職稱	姓名	專業資格與經驗
召集人 (董事長)	洪堯昆	中華民國工商建研會理事長、台灣區植物油製煉工業同業公會理事長、台灣飼料工業同業公會、理事長本公司董事長、中聯油脂(股)公司董事長、華紹投資(股)董事長、福壽新實業(股)公司董事
委員 (獨立董事)	方鳴濤	崇法國際商務法律事務所主持律師、濟生化學製藥廠股份有限公司獨立董事、綠意開發股份有限公司獨立董事、本公司審計委員會委員、本公司薪資報酬委員會委員
委員 (獨立董事)	余 碧	中興大學榮譽特聘教授兼任教授、農科院產銷履歷驗證機構公正性委員、辦理飼料及飼料添加物製造或輸入許可書面審查委員

2. 永續發展委員會之職權

- 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。
- 協助建立完善風險管理制度及質、量化指標，監督風險管理政策、評估與執行。
- 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。

3. 113 年永續發展委員會開會 1 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數	實際列席次數	實際列席率	備 註
委員 (召集人)	洪堯昆	1	1	100%	續任
委員 (獨立董事)	方鳴濤	1	1	100%	新任
委員 (獨立董事)	余 碧	1	1	100%	新任

113年永續發展委員會決議事項：

會議日期	討論事由	決議／委員建議結果
113/11/12 第一屆 第一次	2023 年永續報告書執行情況及企業永續發展目標設立。	經委員討論結果，同意照案通過。

風險管理委員會成員及運作情形：

1. 本公司於113年8月6日設置風險管理委員會，並依「風險管理委員會組織規程」設有三名獨立董事組成，本屆委員任期：113年8月6日至115年6月8日止。

職稱	姓名	專業資格與經驗
召集人 (獨立董事)	余 碧	中興大學榮譽特聘教授兼任教授、農科院產銷履歷驗證機構公正性委員、辦理飼料及飼料添加物製造或輸入許可書面審查委員
委員 (獨立董事)	方鳴濤	崇法國際商務法律事務所主持律師、濟生化學製藥廠股份有限公司獨立董事、綠意開發股份有限公司獨立董事、本公司審計委員會委員、本公司薪資報酬委員會委員
委員 (獨立董事)	黃壽佐	1. 臺灣金融控股股份有限公司總經理 2. 臺灣銀行股份有限公司董事 3. 財團法人櫃檯買賣中心董事 4. 專業證照: 中華民國會計師證書 5. 具備商務、財務會計、金融豐富學術及實務經驗

2. 風險管理委員會之職權

- 審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能。
- 核定風險容忍度，導引資源分配。
- 確保風險管理機制能處理面臨之各項風險，並融合至日常營運作業中。
- 核定風險控管的優先順序與風險等級。
- 審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期一年一次向董事會報告。
- 執行董事會之風險管理決策。

3. 113年風險管理委員會開會 1次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數	實際列席次數	實際列席率	備 註
召集人 (獨立董事)	余 碧	1	1	100%	新任
委員 (獨立董事)	方鳴濤	1	1	100%	新任
委員 (獨立董事)	黃壽佐	1	1	100%	新任

113年風險管理委員會決議事項：

會議日期	討論事由	決議／委員建議結果
113/11/12 第一屆 第一次	2023 年各項風險及管控方案。	經委員討論結果，同意照案通過。

(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

評估項目	運作情形			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？	V		1. 自 2014 年成立跨部門「CSR 推行委員會」(於 2021 年更名為「永續發展委員會」)，由董事長擔任召集人，並設置六個專責小組，協助推動各項永續發展策略與目標、永續報告書編制、利害關係人關切議題因應等永續項目，並每年向董事會報告執行情形。 2. 113 年向董事會呈報 5 次永續發展相關事宜 (3/12、5/7、8/6、11/12、12/24)，內容包括利害關係人關注重大主題分析與溝通情況、永續報告書編制時程規劃、風險管理、永續發展目標執行情況、溫室氣體盤查規劃執行情況、TCFD 執行情況。 3. 為強化永續治理，113 年 8 月 7 日起永續發展委員會提升位階由一位董事、兩位獨立董事組成，以確保永續發展策略獲得董事會層級指導，並於 11 月 12 日召開第一次會議，討論與決議永續發展目標調整，展現對永續治理的重視。	無
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？	V		1. 本揭露資料涵蓋公司 113 年 1~12 月主要據點永續發展績效情況，風險評估邊界以本公司為主，並將子公司福壽新、洽富實業與萬集盛農業科技納入範圍。 2. 永續發展委員會與風險管理委員會協同合作，透過各部門評估及鑑別與營運相關之環境、社會及公司治理(ESG)風險，並結合利害關係人所關注的重大主題，依重大性原則進行系統性分析。針對所評估的實際與潛在風險，除研擬完整的因應對策及方案外，更透過內部控制制度進行有效管理與監督，並納入日常營運管理，降低風險發生機率及對營運可能造成的衝擊，相關風險策略請詳閱本公司「2024 年永續報告書」或本年報風險事項內容。	無
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？	V		1. 目前我司台中港廠、沙鹿廠訂有環境管理政策及衛生管理標準，定期環境整理、消毒、6S 檢查作業。 2. 為求有效節能與減碳，訂有環境安全管理作業管制程序及環境安全目標，每年執行一次 ISO 14064-1 溫室氣體盤查並經第三方 SGS 查證，113 年已完成四大主要生產廠(沙鹿廠、台中港廠、鹿港廠與高雄廠)盤查及查證，並將碳排資訊與減碳情況揭露於永續報告書及永續網站。 (https://esg.fwusow.com.tw/?lang=tw)	無

評估項目	運作情形			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																
(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？	V		1. 導入執行 ISO 50001 能源管理系統了解能源耗用情況及改善，藉以降低能源使用。 2. 2014 年開始建置太陽能板，將持續提升再生能源發電量。 3. 持續推動各項節能減碳措施，自 107 年起廠內鍋爐已全面改用天然氣燃料，113 年節能方案主要為購置高效率馬達及設備、製程優化、流程改善，各項設備、電力節能改善、節水績效約減少 372.6 噸 CO₂e，預估增加 3,668.6 仟元效益。 4. 持續提升 FSC 認證紙箱採購量與使用比例，113 年共 187,820 只，佔整年度食品用紙箱 27.09%。	無															
(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？	V		本公司採用氣候相關風險財務揭露建議書 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 建議揭露與管理框架進行氣候變遷現在及未來潛在風險評估，113 年辨別出四項相關重大風險與機會，包括再生能源法規、原物料成本變動、缺水乾旱及自主擴大溫室氣體盤查。評估結果與相關因應措施請參閱本年報「氣候相關資訊」或本公司 2024 年永續報告書。	無															
(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？	V		1. 溫室氣體排放量情況 本公司溫室氣體盤查結果、確信情況詳細內容請參閱本年報「1-1、1-2 溫室氣體排放統計與確信情況報告」或本公司 2024 年永續報告書第三章環境章節內容。 2. 用水量： (所有廠區與子公司) 113 年總取水量 445,181km³，耗水量 157,357km³，用水密度 31.06，為妥善使用執行水資源回收措施，將製程冷凝水、冷卻水及廢水回收再使用，113 年共回收使用 20,584 公噸，較 112 年 21,162 公噸，減少 2.73%。 3. 廢棄物產生總量(公噸): (所有廠區與子公司) <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>非有害廢棄物</th><th>年增減比例</th><th>廢棄物密集度 (T/M)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td><td>0.000025</td><td>5,821.9</td><td>-</td><td>0.3569</td></tr> <tr> <td>113</td><td>0.00003</td><td>6,260.5</td><td>7.53%</td><td>0.437</td></tr> </tbody> </table>	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	年增減比例	廢棄物密集度 (T/M)	112	0.000025	5,821.9	-	0.3569	113	0.00003	6,260.5	7.53%	0.437	無
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	年增減比例	廢棄物密集度 (T/M)															
112	0.000025	5,821.9	-	0.3569															
113	0.00003	6,260.5	7.53%	0.437															

評估項目	運作情形			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									
			4. 訂有「廢棄物清運出廠作業規範」加強廢棄物清運管理，分類營運產生的廢棄物，委託合格專業環保公司清運及申報，並追蹤掌握廢棄物最終流向。 5. 對於營運產生的可回收再利用之食品副產品、農業副產物等製程廢棄物，透過糧農循環經濟模式、研發技術再製成有機質堆肥產品供種植使用，植物收成後再收購回公司製成相關產品銷售，讓資源極大化運用，2024 年回收 27,417.3 公噸。相關管理政策請參閱 2024 年永續報告書。									
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？	V		本公司恪遵國際人權準則，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約十項原則(UNG)」，以及「國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言」與相關勞動法規保障員工之合法權益，制訂有「福壽實業股份有限公司人權政策」，並公布於網站周知。同時要求關係企業、供應商也恪遵此人權政策，並提供申訴管道，如有違反人權事宜，即時進行調查程序並執行補救與改善措施，包含但不限於下列各項： <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供友善安全與健康的工作環境</td><td>請參閱本年報第 68 頁，「職業健康促進」相關說明。</td></tr><tr><td>建立勞資溝通管道</td><td>1. 訂有人權政策、員工申訴處理準則及性騷擾案防治措施申訴及懲戒辦法，並設有內外部檢舉信箱，確保與提升員工權益。 2. 設有福壽實業工會定期舉辦會員代表大會，保障員工工作權益及改善環境。</td></tr><tr><td>個人資料保護</td><td>建有個資保護管理制度，並加強員工教育訓練，於執行業務期間確實資訊保密。</td></tr></table> 113 年無違反人權政策事項，並舉辦人權保障相關訓練，總時數 100 人時。將持續關注人權議題、進行教育訓練，以提升員工人權意識。	人權管理政策	具體方案	提供友善安全與健康的工作環境	請參閱本年報第 68 頁，「職業健康促進」相關說明。	建立勞資溝通管道	1. 訂有人權政策、員工申訴處理準則及性騷擾案防治措施申訴及懲戒辦法，並設有內外部檢舉信箱，確保與提升員工權益。 2. 設有福壽實業工會定期舉辦會員代表大會，保障員工工作權益及改善環境。	個人資料保護	建有個資保護管理制度，並加強員工教育訓練，於執行業務期間確實資訊保密。	無
人權管理政策	具體方案											
提供友善安全與健康的工作環境	請參閱本年報第 68 頁，「職業健康促進」相關說明。											
建立勞資溝通管道	1. 訂有人權政策、員工申訴處理準則及性騷擾案防治措施申訴及懲戒辦法，並設有內外部檢舉信箱，確保與提升員工權益。 2. 設有福壽實業工會定期舉辦會員代表大會，保障員工工作權益及改善環境。											
個人資料保護	建有個資保護管理制度，並加強員工教育訓練，於執行業務期間確實資訊保密。											

評估項目	運作情形			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	
(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？	V		本公司各項之員工福利、休假等規定均符合勞基法。 1. 員工薪酬政策 員工薪資依學歷、專業知識技術、對公司貢獻度與個人績效而定，並依市場薪資、經濟及產業景氣變動、政府法令動態調整，公司年度如有獲利，提撥百分之二為員工酬勞。為激勵員工達成所訂的生產、業務及獲利目標，考核員工個人績效表現，予以發放績效獎金。 2. 休假制度 依勞動法令規定擬定休假制度，並列入「工作規則」之中公告同仁知悉。 3. 員工福利措施 我們致力打造全方位的員工照護體系，提供完善的福利方案： 我們提供優質的健康保險計畫，員工健康與保險、員工誠實保證保險、員工活動、禮金與補助、設施與設備、退休規畫、哺(集)乳室、托兒津貼等各項活動；如同仁遭遇重大變故時，設有急難救助機制，即時提供必要的協助與支持，另外也提供員工持股信託方案，113 年有 30.7%員工參加本方案，展現對公司長期發展的信心。 4. 職場平等與多元化 公司致力於職場平等與多元化，不因其性別、種族、宗教、政治立場等而有差別待遇，我們僱有身心障礙員工，另針對在職的原住民員工、外國籍員工，我們亦尊重其文化背景。113 年女性職員比例 31.4%、女性主管比例 7.5%。	無

評估項目	運作情形			與上市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)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？	V		1. 本公司設有職業安全衛生委員會，113 年召開四次職業安全委員會議，定期辦理員工健康檢查及安全衛生講座，且定期檢查消防及衛生相關器材與設施，及強化人員安全危害意識，提供員工安全與舒適的工作環境。台中港廠、沙鹿廠已取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統及 TOSHMS 驗證(目前效期為 2022 年 10 月 21 日至 2025 年 10 月 20 日)。 2. 113 年失能傷害頻率為 5.36，6 人(占員工總數 0.92%)，對於職災事件的發生，立即進行急救措施、降低傷害，分析事故發生原因進行改善，避免再發，對於職災員工給予關懷與補償費用。 3. 113 年福壽實業(四個主要生產廠)發生 1 件小規模火災事件，即時進行火災處理與撲滅，無人員傷害之情事。 4. 勞工安全作業環境監測 為保障勞工免於作業場所所有害環境之危害，每年執行環境監測，並依監測報告結果異常工作區域，進行特殊作業健康檢查，確保勞工健康。 近三年勞工安全教育訓練情況 <table><tr><th>年度</th><th>訓練人次</th><th>訓練人時</th></tr><tr><td>111</td><td>1,569</td><td>3,680</td></tr><tr><td>112</td><td>1,204</td><td>2,377.5</td></tr><tr><td>113</td><td>649</td><td>10,213</td></tr></table>	年度	訓練人次	訓練人時	111	1,569	3,680	112	1,204	2,377.5	113	649	10,213	無
年度	訓練人次	訓練人時														
111	1,569	3,680														
112	1,204	2,377.5														
113	649	10,213														
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		依各單位職能、員工職涯訂有培訓計劃，並透過工作輪調，培育專業及領導人才建立人才培訓制度，讓員工能追求成長與發揮；設有內部線上學習平台，提供員工自主學習，113 年內外部教育訓練總時數為 10,213 人時。	無												
(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，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權益政策及申訴程序？	V		1. 本公司產品皆符合食品安全、產品標示、客戶隱私及行銷之國內外相關法規規定。 2. 公司訂有「個人資料保護管理辦法」，並由專責人員進行保管，防止個資遭竊，確保客戶隱私。 3. 設置多元溝通管道(0800 客服申訴專線、官網、服務信箱等)，保障消費者權益及申訴程序。	無												

評估項目	運作情形			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？	V		1. 依協力廠商選擇辦法、協力廠商評核辦法進行供應商管理，並要求配合簽署「供應商企業社會責任準則」，共同遵守人權、勞動條件、勞工安全與衛生、公平競爭等社會責任議題。 2. 與供應商往來之前，供應商必須是合法登錄的廠商，並以取得相關品質系統驗證為佳，如ISO 9001、FSSC 2000、HACCP、ISO 22000、BRC(全球食品安全標準驗證)、SQF(食品安全品質標準)等品質及安全管理系統，113年針對供應商的進貨、製程管理、品質等制度實地評鑑，評鑑皆合格無嚴重缺失。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？	V		1. 公司依「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」及參照全球永續性報告協會GRI準則，並呼應氣候相關財務揭露(TCFD)、永續會計準則委員會(SASB)標準架構，結合企業的核心價值與專業對應聯合國永續發展目標(SDGs)擬定永續發展策略與目標，強化永續發展資訊揭露等編製永續報告書。 2. 113年永續報告書委由安侯建業聯合會計師事務所依確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行獨立有限確信，報告書公布於公開觀測站及永續網站。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於104年3月制訂「永續發展實務守則」，並經董事會通過，以落實企業永續發展，復於民國111年2月經董事會通過修正該守則，本公司運作與所訂守則無重大差異情形。並無重大差異；並依法令規定，每年發布企業永續報告書，年報中有關永續資料與數據請依永續報告書為準。				

評估項目	運作情形			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	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)社會面				
1. 持續辦理第十屆喜瑞爾盃國小桌球邀請賽，報名隊伍達51隊共769人參與。				
2. 持續18年參與佛光山惠中寺冬令救濟活動，也派遣16位義工小組到現場協助物資發放(2024年志願服務64小時)，把愛心化為行動。				
3. 持續捐贈現金及物資給伯大尼、中華安德烈慈善協會、台灣全民食物銀行協會等，及參與各項公益活動與贊助，金額約447.5萬元。				
(二)環境面				
1. 持續採購國產玉米及其他雜糧生產產品，減少國外採購運輸途程碳排放。				
2. 至113年底持續通過ISO 9001、SQF、FSSC 22000、ISO 22000、TQF等食品安全管理系統驗證。				
3. 子公司洽富生產履歷冷凍二級光雞取得ISO 14067:2018碳足跡查證聲明書。				
4. 導入ISO 50001能源管理系統掌握能源耗用情況，進行改善提升使用效率。113年增加鹿港廠導入ISO 50001能源管理系統。				
5. 購置高效率馬達、節能LED照明燈具及冷氣空調，用電推估減少369.3噸CO ₂ 。				
6. 公司5項芝麻油產品、2項柴魚花及15項葛莉思寵物系列產品，共22項產品持續取得碳足跡標籤。				
(三)治理面				
參加2024年美商鄧白氏 ESG 評鑑，整體分數優於同業平均，並取得永續標章認證。				
(四)獲獎殊榮				
榮獲 TCSA「台灣企業永續獎」報告書白金獎、GCSA「全球企業永續獎」英文報告書銅獎、SGS「永續環境獎」，並入選商業周刊碳競爭力 100 強。此外，我們董事長也榮獲 APEA「亞太傑出企業獎—卓越企業領袖獎」，並連續五年獲得 1111 人力銀行「幸福企業」金獎				
(五)企業永續報告書資訊				
請參閱本公司網站				
https://www.fwusow.com.tw/index.php/download/itemlist/category/126				

氣候相關資訊執行情況：

項目	執行情況
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。	1. 董事會為最高治理層級，定期檢視氣候風險與機會，並關注重大氣候議題，以有效預防與管理潛在的風險，確保公司穩健營運。 2. 設有「TCFD 委員會」，由總經理擔任主任委員，及其他高層主管組成工作小組，負責收集、評估及鑑別氣候風險與機會議題，根據風險評估結果擬定因應對策與目標，追蹤執行進度，確保氣候議題獲得有效治理與持續監督，並促使氣候風險管理落實於日常營運。 3. 2024 年成立風險管理委員會，負責風險管理政策與程序，包括氣候相關風險，及其他營運風險鑑別、與因應對策擬定，並每年一次提報董事會執行情況。
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)。	1. 本公司 2024 年進行 TCFD 評估，鑑別範圍納入台灣地區所有據點(包含子公司洽富、萬集盛與福壽新)，藉以全面評估與量化氣候風險與機會的影響。 2. 並定義短期為小於 5 年，中期為 5-15 年及長期為 15 年以上，評估相關氣候風險與機會對公司潛在營運與財務影響，2024 年共辨識出兩項短期重大風險與兩項短期重大機會，未識別有中長期風險與機會，並擬定因應策略如附表一 氣候變遷風險與機會對財務之影響。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	針對極端氣候事件及轉型行動對財務的影響如附表一。
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。	為有效管理與因應氣候變遷風險所帶來的衝擊，設有 TCFD 委員會進行氣候變遷可能面臨的轉型及實體風險與機會辨識、評估並擬定採取應變措施，管理氣候相關風險流程則納入風險管理程序，並由風險管理委員會彙整結果與執行情況，每年向董事會提報。
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。	本公司運用多重情境分析方法評估氣候變遷風險，主要包含以下情境： 1. 轉型風險情境： - 採用國家自定預期貢獻(INDC)情境 - 主要參數:2030 年較 2005 年減碳 24%的目標(降至 203 百萬公噸) - 財務影響評估： (1)基於台電電價變動預測 (2022 年 3.53 元/度→2023 年 3.75 元/度) (2)假設年增率 6.5% (3)預估額外支出 548 萬元電費 - 因應措施：導入 ISO 50001 能源管理系統，優先執行投資報酬率高的節能方案

	2. 實體風險情境： • 採用 TCCIP 平台之共享社會經濟路徑(SSP) • 分析情境： (1)SSP5-8.5 (極高排放情境) (2)SSP3-7.0 (高度排放情境) • 主要分析因子： (1)氣溫變化趨勢 (2)降雨模式變化 • 評估結果： RCP 8.5 情境下世紀末降雨評估，降雨增幅未達氣象局大雨標準 • 2023 年實際影響：未發生廠區淹水或排水系統負荷問題 經由上述情境分析，相關風險衝擊尚未達重大風險等級。本公司仍持續強化節能減碳措施，以提升氣候韌性，降低未來營運成本上升風險。
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。	本公司因應管理氣候風險之調適管理運作情形如附表一之調適管理策略、指標及目標。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	公司尚未使用內部碳定價。
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。	• 溫室氣體排放範疇、規劃期程及每年達成進度請詳 1-1 及 1-2 說明。 • 本公司未使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)。
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 及 1-2)	溫室氣體盤查及確信情況、減量目標、策略與具體行動計畫請詳 1-1 及 1-2 說明。

附表一 氣候變遷風險與機會對財務之影響

類別	氣候相關議題	衝擊與潛在財務影響	因應策略	112 年執行情況	指標與目標
轉型風險	溫室氣體排放管理，及碳稅、碳費徵收	經評估未有重大風險與潛在財務衝擊影響。			
	再生能源法規	強制設置再生能源裝置達一定比例，如設置不足需投入資本支出。	與廠商合作設置太陽能板，發電後售給台電。	2023 年太陽能發電量 4,181.34 仟度，2024 年將新增 330kW 太陽能發電裝置。	提升太陽能板發電量 1.2025 年目標 4,300kW 2.2030 年目標 4,500kW
	能源轉型(外購電力價格調漲)	經評估未有重大風險與潛在財務衝擊影響。			
	原物料成本波動	使用進口原料玉米及黃豆，易受氣候變化、地緣戰爭影響，使原料入廠延遲，影響直接營運成本。	掌握大宗行情變化，彈性調整採購時程以掌握未來價格，降低成本波動風險。	採歐美分散採購，庫存由 1 個月增加至 2 個月	
實體風險	缺水乾旱	台灣受季節、地形等影響，降雨不平均，使得部分地區有水資源供需不平衡缺水情形，造成缺水乾旱風險，影響營運與營收。	1.計畫性檢查用水設施狀況，提升水資源使用效率。 2.如遇旱災缺水危機，成立危機處理小組，並彈性調整生產排程。	2023 年蒸汽冷凝水回收再利用達 16,496 公噸，較 2022 年增加 20.44%；製程冷卻水回收再利用量為 4,666 公噸，較 2022 年大幅增加 142.52%。	增加蒸汽冷凝水回收利用量 1.2025 年目標 17,000 公噸 2.2030 年目標 18,500 公噸
	颱風增多/暴雨加劇	經評估未有重大風險與潛在財務衝擊影響。			
	氣溫上升	經評估未有重大風險與潛在財務衝擊影響			
	海平面上升	經評估未有重大風險與潛在財務衝擊影響			
氣候機會	自主擴大溫室氣體盤查範疇	擴大溫室氣體盤查範疇與查證，增加營運成本。	1.提早完成溫室氣體盤查，可全面擬定減碳策略，並將永續意識推廣至供應鏈、消費者，進而增加銷量成長。 2.展現公司永續發展各項成效。	1.2023 年已完成母公司四大生產廠溫室氣體盤查及驗證。 2.子公司洽富、萬集盛預計 2026 年完成盤查及驗證。	降低溫室氣體排放強度 1.2025 年目標 1.89 2.2030 年目標 1.65
	碳足跡/碳標籤申請	經評估未有重大機會影響。			

註：對於氣候風險與機會所設定的指標與目標，於每年發行的永續發展報告書揭露與追蹤目標達成情況。

1-1 近兩年度溫室氣體盤查與確信情況

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定揭露溫室氣體資料涵蓋範圍，母公司個體應自民國 115 年開始盤查，合併財務報告子公司應自 116 年開始盤查。福壽實業自 109 年起即自主進行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，22 項產品申請碳足跡驗證，並導入 ISO50001 能源管理系統，溫室氣體盤查規劃 114 年將委由 SGS 進行查證確信。

112 年及 113 年溫室氣體盤查數據係依據營運控制法，彙整溫室氣體盤查說明如下：

年度	範圍	排放量 (噸 CO ₂ e)				密集度 (公噸二氧 化碳當量/ 百萬元)
		範疇一	範疇二	範疇三 (自主揭露)	總計	
112	母公司	7,546.459	12,151.685	4,437.601	24,135.75	1.61
113	母公司	7,892.17	12,609.16	4,611.05	25,112.38	1.75

備註：112 年、113 年盤查範圍涵蓋母公司四個主要生產廠(沙鹿廠、台中港廠、鹿港廠及高雄廠)之溫室氣體排放量。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

本公司所揭露 112 年度及 113 年度溫室氣體總排放量，確信範圍屬本公司個體，包括沙鹿廠、台中港廠、鹿港廠及高雄廠，在揭露溫室氣體總排放量中，範疇一、範疇二業經確信機構台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)採 ISO 14064-3 準則確信符合合理保證等級，範疇三確信意見為有限保證等級。

溫室氣體盤查相關資訊將揭露於 2024 年永續發展報告書與永續網站。另公司於 113 年完成母公司四大主要生產廠溫室氣體盤查及查證；預計 115 年完成母子公司集團式盤查與查證。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

(1)短期目標：

以 2019 年溫室氣體排放密度 2.36 公噸 CO₂e/百萬元為基準，設定 2025 年、2030 年排放密度分別下降 20%(下降至 1.89)、30%(下降至 1.65)

(2)中長期目標：

2040 年目標排放密度下降至 1.5、2050 年目標排放密度下降至 1.3 每年檢視達成情況並適時調整目標。

2024 年短期目標達成情況：2024 年溫室氣體排放密度 1.75 公噸 CO₂e/百萬元，達成 2025 年目標 108%、達成 2030 年目標 94%。

2024 年中長期目標達成情況：達成 2040 年目標 86%、達成 2050 年目標 74%。

(3)減量策略與行動計畫

1. 以更新生產設備、購置高效率馬達(IE3)更換老舊耗能馬達、更新節能 LED 照明燈具、汰換柴油堆高機為電動堆高機、購置高效率空氣壓縮機等項目，2024 年約減少 369.3 公噸 CO₂e。
2. 陸續更新設備，導入 ISO 50001 能源管理系統，提升能源使用效率。
3. 2024 年太陽能發電系統發電量 4,069 仟度，將持續提升太陽能發電量。
4. 2024 年已完成母公司四個主要生產廠(沙鹿廠、台中港廠、鹿港廠及高雄廠)ISO 14064-1 溫室氣體盤查及查證，預計 2026 年完成母子公司溫室氣體盤查及查證。

(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，以及董事會與高層管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		公司由董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，建立公司誠信經營文化，落實公司治理，董事會、管理階層亦積極落實經營政策之承諾，同時將相關辦法於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	無
(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？	V		本公司由董事會決議通過訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」已明定對於不誠信風險之營業活動訂定防範方案，並於誠信經營守則、公司治理實務守則，內容對於防範不誠實皆有所規範，且涵蓋證交所發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為或其他具高風險之不誠信行為之營運活動，規範相關防範措施。 透過健全的申訴與檢舉管道，落實執行違反行為事件懲處處理。	無
(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，且落實執行執行、並定期檢討修正前揭方案？	V		於「誠信經營作業程序及行為指南」明定違反誠信經營之作業程序、違反之懲戒及申訴機制。由公司治理主管組成之誠信經營推動小組，辦理作業執行與監督。	無
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？	V		1. 本公司與商業交易對象往來，均先評估其誠信紀錄，並於簽訂契約內容包含遵守誠信經營政策、誠信交易聲明書。 2. 契約書由法務室協助檢視，其內容包括交易人如涉違反誠信經營行為，本公司得隨時終止或解除契約之條款。	無
(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？	V		本公司為健全誠信經營之管理，由隸屬於董事會之公司治理主管為專責，組成誠信經營小組負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年至少一次向董事會報告執行情況。於113年12月24日向董事會提報誠信經營的情況，包括誠信經營執行情況、防範措施評估與運作等內容。	無
(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？	V		本公司依據員工從業道德守則規定，避免利益衝突及圖私利之利害關係時應予迴避。亦遵循「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」明訂董事、經理人及其他出席者關乎有利害關係需進行利益迴避規定。	無

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，擬定相關稽核計畫，或委託會計師執行查核？	V		1. 本公司為落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，由稽核室定期執行內部控制自評作業並予以檢視，確保內部控制制度有效性，並作為出具內部控制制度聲明書之依據，提報董事會核准。 2. 依評估結果擬定相關計畫，並定期就相關措施流程進行評估遵循情形，作成稽核報告向董事會報告稽核情況。	無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		1. 本公司已訂誠信經營守則，透過內部會議宣導以期深植於企業文化中，對外於廠商會議或簽約時，宣達誠信經營重要性。 2. 2024 年進行誠信經營內部教育訓練共 504 人時。	無
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？	V		已制訂檢舉相關制度，並設有內部檢舉專線與信箱，由專責人員進行處理，另於公司網站設置利害關係人檢舉信箱。	無
(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？	V		已訂定相關對受理檢舉及保密機制作業辦法，所接獲之舉報及後續處理均採取保密方式嚴謹進行。	無
(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？	V		檢舉人身分及檢舉內容均受到公司嚴格地保密。保障檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站及公開資訊觀測站上揭露誠信經營守則及推動成效。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂誠信經營守則，並依該守則落實於日常經營管理，無差異情況。				
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形）： 1. 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範執行業務時應注意之事項。 2. 依環境變化、政府政策規劃適時修訂「誠信經營守則」等相關辦法內容，以符合法規要求，並進行揭露資訊。 3. 本公司確實遵守相關上市櫃法規或其他相關商業法令，強化資訊透明度。				
(七).其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露： 請參閱本年報第 27 頁。				
(八).內部控制制度執行狀況： 1.內部控制聲明書:請參閱次頁。 2.委任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。				

福壽實業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：114年03月04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係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 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03月04日董事會通過，出席董事9人中，有1人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

福壽實業股份有限公司

董事長：洪堯昆

總經理：趙文強



(九).最近年度及截至年報刊印日止股東會與董事會之重要決議：

1.股東會決議事項及執行情形：

日期	會別	股東會決議事項	執行情形
113/06/05	股東常會	(1) 承認112年決算表冊。 (2) 承認112年盈餘分配案。 (3) 112年度盈餘轉增資發行新股案。	(1) 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。 (2) 112年盈餘分配，每股分配現金股利0.50元，股票股利每股0.30元，訂定113年7月3日為配息基準日，依股東會決議，於113年7月15日發放現金股利。 (3) 自盈餘中提撥99,389,810元轉增資，發行新股9,938,981股，每仟股無償配發股票股利30股，訂定113年7月9日為配股基準日，於113年9月11日全數發放完畢，經濟部於113年8月26日准予變更登記。

2.董事會之重要決議：

會議日期	議案摘要	決議結果
113/03/12 第十四屆 第六次	1. 112年度董事會暨功能性委員會之績效評估報告結果。 2. 溫室氣體盤查時程規劃報告。 3. 永續報告書期中執行報告。 (說明永續報告書編製時程、重大主題鑑別、推行情況提報) 4. 112年度決算表冊案。 5. 訂定113年股東常會召開日期、地點及召集事由。	全體出席董事無異議照案通過。
	6. 「內部控制制度聲明書」案。	7席同意，2席反對 董事會決議通過。
	7. 簽證會計師獨立性評估案。	全體出席董事無異議照案通過。
	8. 高雄橋頭廠整廠設備投資案。	4席同意，5席反對 董事會否決此案。

113/04/16 第十四屆 第七次	1. 113 年董監事責任保險報告。 2. 112 年度盈餘分配案。 3. 112 年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5. 113 年股東常會新增議案。 6. 子公司洽富實業(股)公司「現金增資股」案。 7. 因應法令規定，更換簽證會計師案。 8. 各家銀行借款額度到期續約案。 9. 彰化銀行遠期外匯交易相關之衍生性金融商品交易額度到期續約案。 10. 台新商業銀行綜合授信額度新約案。 11. 子公司洽富實業(股)公司台灣銀行借款額度背書保證新保案。 12. 子公司洽富實業(股)公司各家銀行背書保證額度到期續保案。	全體出席董事無異議照案通過。
113/05/07 第十四屆 第八次	1. 溫室氣體盤查時程規劃報告。 2. 113 年度第 1 季合併財務報表案。 3. 各家銀行借款額度到期續約案。 4. 合作金庫銀行申請中長期放款，期間 5 年，新約案。 5. 台灣銀行「利率、遠期外匯或其他標的物價格相關之衍生性金融商品交易額度」到期續約案。 6. 合作金庫銀行「利率、遠期外匯或其他標的物價格相關之衍生性金融商品交易額度」到期續約案。 7. 第一銀行「利率、遠期外匯、選擇權或其他標的物價格相關之衍生性金融商品交易額度」到期續約案。	全體出席董事無異議照案通過。
	8. 子公司洽富實業(股)公司各家銀行背書保證額度到期續保案。	1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 決議：福壽實業(股)公司對洽富實業(股)公司背書保證費率由現行 0.5%調整為 0.75%，由 113 年 5 月份開始施實。
	9. 2023 年永續報告書編製案。	全體出席董事無異議照案通過。
113/06/05 第十四屆 第九次	訂定 112 年度盈餘轉增資發行新股暨配股配息基準日等相關事宜。	全體出席董事無異議照案通過。

113/08/06 第十四屆 第十次	1. 2023 年「永續報告書」編製結案報告。 (說明風險管理、利害關係人溝通情況、永續發展目標與績效) 2. 113 年第 2 季合併財務報表案。 3. 修訂「風險管理政策與程序」案。	全體出席董事無異議照案通過。
	4. 制訂「風險管理委員會組織規程」暨成立「風險管理委員會」案。	1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 風險管理委員會召集人為余碧獨立董事。
	5. 制訂「永續發展委員會組織規程」案。 6. 制訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 7. 各家銀行借款額度到期續約案。 8. 玉山銀行「遠期外匯交易相關之衍生性金融商品交易額度」到期續約案。 9. 日商瑞穗銀行綜合授信額度新約案。 10. 子公司洽富實業(股)公司各家銀行背書保證額度到期續保案。	全體出席董事無異議照案通過。
113/11/12 第三屆 第十一次	1. 溫室氣體盤查時程規劃報告。 2. 113 年第 3 季合併財務報表案。	全體出席董事無異議照案通過。
	3. 114 年度稽核計畫案。	全體出席董事照案通過審計委員會修正後之稽核計劃。
	4. 113 年上半年盈餘分派案。	全體出席董事無異議照案通過。
	5. 修訂「權責委讓一覽表」案。	8 席董事同意通過審委會中修正後權責委讓表版本，另 1 席董事對(1)人事類(升遷)權責劃分(2)付款類(原物料、一般付款)權責劃分，持反對意見。 董事會決議通過。
	6. 修訂內部重大資訊處理作業程序「重大訊息發布申請暨評估簽核表」表格格式案。 7. 制訂「永續資訊管理作業程序」案。 8. 修訂「內部控制制度」案。 9. 各家銀行借款額度到期續約案。 10. 子公司洽富實業(股)公司各家銀行背書保證額度到期續保案。 11. 子公司萬集盛農業科技(股)公司第一銀行背書保證額度新保案。	全體出席董事無異議照案通過。

113/12/24 第十四屆 第十二次	1. 公司誠信經營守則執行報告。 2. 智慧財產執行情形報告。 3. TCFD 執行情形報告。 4. 114 年度財務預算案。 5. 修訂「永續報告書編製及驗證之作業程序」。 6. 福壽實業擬捐贈新台幣貳佰伍拾萬元整給予福壽社會福利基金會案。	全體出席董事無異議照案通過。
---------------------------	--	----------------

(十).最近年度及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。

四、簽證會計師公費資訊：

(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審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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
群智聯合會計師事務所	陳芋仔 張鈞富	113/01/01~113/12/31	3,618	1,358	4,976

註:非審計公費為存貨報廢稅務簽證-物料 80 仟元、財務流程相關之內控查核 500 仟元、盈餘轉增資簽證 130 仟元、TP 報告四書表及代編 165 仟元、交易所專案 360 仟元、暫繳稅簽 123 仟元。

(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度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三).審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊(公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項)：不適用。

六、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質變動情形：

(一).董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至3月25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	華紹投資(股)公司	1,619,000	0	808,015	0
	法人代表 洪堯昆	299,202	0	(176,000)	0
董事	洪堯欣	219,234	0	0	0
董事	洪堯智	261,021	0	0	0
董事	洪春霖	173,962	0	0	0
董事	洪薔茗	89,610	0	0	0
董事	洪堯麒	16,883	0	0	0
獨立董事	方鳴濤	0	0	0	0
獨立董事	余 碧	0	0	0	0
獨立董事	黃壽佐	0	0	0	0
總經理	趙文強	0	0	0	0
副總經理	楊俊賢	0	0	0	0
協 理	王仁志	0	0	0	0
協 理	林茂盛	27	0	0	0
協 理	徐沛好	0	0	0	0
協 理	李曉雯	0	0	0	0
協 理	楊溪全	0	0	0	0
協 理	黃正昂	0	0	0	0
財務經理	戴禎慧	0	0	0	0

(二).董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉資訊

姓 名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易 日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易 價格
無						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三).董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押資訊

姓 名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動 日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
無								

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

114 年 3 月 25 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	
洪堯昆	14,662,941	4.29	753,022	0.22	0	0	華紹投資(股)公司	董事長	
洪堯智	8,961,731	2.62	88,296	0.03	0	0	洪振發 蔣玲玉 洪堯浩、洪堯策	父子 母子 兄弟	
洪堯策	8,007,458	2.34	-	-	0	0	洪振發 蔣玲玉 洪堯智、洪堯浩	父子 母子 兄弟	
洪堯浩	7,896,203	2.31	-	-	0	0	洪振發 蔣玲玉 洪堯智、洪堯策	父子 母子 兄弟	
華紹投資	7,795,347	2.28	-	-	0	0	洪堯昆	法人代表	
洪堯欣	7,527,059	2.20	145,037	0.04	0	0	洪堯熙	兄弟	
洪堯熙	7,520,913	2.20	-	-	0	0	洪堯欣	兄弟	
蔣玲玉	7,464,146	2.19	6,746,000	1.97	0	0	洪振發 洪堯智、洪堯策 洪堯浩	配偶 母子 母子	
洪澄芳	7,292,634	2.13	1,698,949	0.50	0	0	-	-	
洪振發	6,746,000	1.97	7,464,146	2.19	0	0	蔣玲玉 洪堯智、洪堯策 洪堯浩	配偶 父子 父子	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之股數，並合併計算綜合持股比例：

113年12月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
福壽新實業(股)公司	5,473,703	99.07%	16,267	0.29%	5,486,552	99.30%
綺麗投資(股)公司	10,785,000	85.70%	0	0	10,785,000	85.70%
億載投資控股集團(股)公司	183,000	100.00%	0	0	183,000	100.00%
中聯油脂(股)公司	19,399,028	32.33%	0	0	19,399,028	32.33%
洽通實業(股)公司	3,562,501	37.50%	0	0	3,562,501	37.50%
洽富實業(股)公司	29,100,000	72.75%	0	0	29,100,000	72.75%
萬集盛農業科技(股)公司	19,741,000	98.71%	0	0	19,741,000	98.71%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、公司資本及股份

(一).股本來源

1.股本形成經過

日期		發行 價格	核 定 股 本		實 收 資 本		股 本 來 源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其 他
年	月		股 數 (千股)	金額 (仟元)	股 數 (千股)	金額 (仟元)			
80	08	10	165,000	1,650,000	165,000	1,650,000	現金增資 250000 仟元 盈餘轉增資 87500 仟元 資本公積 62500 仟元	無	80.08.02(80) 台財證(一) 第 02144 號
81	09	10	230,000	2,300,000	181,500	1,815,000	盈餘轉增資 33000 仟元 資本公積 132000 仟元	無	81.09.19(81) 台財證(一) 第 02428 號
83	06	10	230,000	2,300,000	190,575	1,905,750	資本公積 90750 仟元	無	83.06.20(83) 台財證(一) 第 28037 號
84	06	10	230,000	2,300,000	200,103	2,001,037	資本公積 95287 仟元	無	84.06.05(84) 台財證(一) 第 32960 號
85	06	10	230,000	2,300,000	230,000	2,300,000	現金增資 198911 仟元 盈餘轉增資 100052 仟元	無	85.06.08(85) 台財證(一) 第 33629 號
86	05	10	276,000	2,760,000	241,500	2,415,000	盈餘轉增資 46000 仟元 資本公積 69000 仟元	無	86.05.26(86) 台財證(一) 第 42244 號
87	06	10	276,000	2,760,000	246,330	2,463,300	盈餘轉增資 48300 仟元	無	87.06.20(87) 台財證(一) 第 48089 號
91	06	10	276,000	2,760,000	245,026	2,450,260	註銷庫藏股 13,040 仟元	無	91.06.10(91) 上字第 012923 號
92	02	10	276,000	2,760,000	272,229	2,722,294	合併增資 306,000 仟元 並註銷 33,966 仟元	無	91.10.24(91) 台財證一字 第 0910154807 號
95	09	10	276,000	2,760,000	266,318	2,663,184	註銷庫藏股 59,110 仟元	無	95.09.25 台證上字 第 0950025510 號
97	07	10	276,000	2,760,000	274,308	2,743,080	盈餘轉增資 53,264 仟元 資本公積 26,632 仟元	無	97.07.22 金管一字 第 0970036894 號
99	07	10	320,000	3,200,000	283,909	2,839,087	盈餘轉增資 96,008 仟元	無	99.07.14 金管證發一字 第 0990036618 號
100	07	10	320,000	3,200,000	292,426	2,924,260	盈餘轉增資 85,173 仟元	無	100.07.18 金管證發字 第 1000033218 號
101	06	10	320,000	3,200,000	307,047	3,070,473	盈餘轉增資 146,213 仟元	無	101.06.29 金管證發字 第 1010028796 號
102	07	10	320,000	3,200,000	313,188	3,131,882	盈餘轉增資 61,409 仟元	無	102.07.05 金管證發字 第 1020026261 號
104	07	10	320,000	3,200,000	318,825	3,188,256	盈餘轉增資 56,373 仟元	無	104.07.06 金管證發字 第 1040025322 號
106	08	10	350,000	3,500,000	322,013	3,220,138	盈餘轉增資 31,882 仟元	無	106.08.17 經授商字第 10601117260 號
112	08	10	500,000	5,000,000	331,663	3,316,634	盈餘轉增資 96,495 仟元	無	112.08.07 經授商字第 11230148930 號
113	08	10	500,000	5,000,000	341,602	3,416,024	盈餘轉增資 99,390 仟元	無	113.08.26 經授商字第 11330136170 號

註：並無以現金以外之財產抵充股數者。

2. 股份種類

股份種類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份	庫藏股份	未發行股份	合 計	
普通股	341,238,364	364,000	158,397,636	500,000,000	上市股票

3. 總括申報制度相關資訊: 無。

(二). 主要股東名單: 股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例。

114年03月25日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
洪堯昆	14,662,941	4.29
洪堯智	8,961,731	2.62
洪堯策	8,007,458	2.34
洪堯浩	7,896,203	2.31
華紹投資	7,795,347	2.28
洪堯欣	7,527,059	2.20
洪堯熙	7,520,913	2.20
蔣玲玉	7,464,146	2.19
洪澄芳	7,292,634	2.13
洪振發	6,746,000	1.97

(三). 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。每半會計年度決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計上半會計年度累計未分配盈餘，為累計可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之，依公司法第228條之1及第240條第5項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無需提交股東會請求承認。以發行新股方式為之，應提請股東會決議後分派之。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損及提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計上年度累計未分配盈餘，為累計可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之者，依公司法第228條之1及第240條第5項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。以發行新股方式為之，應提請股東會決議後分派之。本公司股利政策係考量未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股

東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥40%至90%分派股東紅利，其中現金股利不得低於股利總數百分之十，若現金股利每股低於0.1元，改以股票股利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

董事會決議盈餘分配現金股利每股0.5元。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

(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：無。

(五). 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥百分之二為員工酬勞，董事酬勞為不高於百分之五，經薪酬委員會審議通過後，提請董事會決議。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工酬勞及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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1). 員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：

公司年度如有獲利，應提撥百分之二為員工酬勞，董事酬勞為不高於百分之五。

(2). 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無。

(3). 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：列實際配發年度損益調整。

3. 董事會通過 113 年分派酬勞情形：

(1). 以現金分派員工酬勞及董事酬勞金額。

董事酬勞 11,228 仟元，員工酬勞 4,491 仟元，合計 15,720 仟元。

董事會通過配發金額與財務報表認列金額無差異。

(2). 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別稅財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形，其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

董事酬勞 19,694 仟元，員工酬勞 7,878 仟元，合計 27,572 仟元。

實際配發金額情形與財務報表認列金額無差異。

(六). 公司買回本公司股份情形：

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：不適用。

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：不適用。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容：

(一).業務範圍

1.所營事業之主要內容:

製造及銷售配合飼料、消費食品、食用油脂、黃豆粉、大麥製品、穀物食品、有機肥料、進出口國際貿易、大宗穀物之進口與銷售等。

2.主要之商品項目:

沙拉油、芝麻油、黃豆粉、穀物食品、消費食品、畜產及水產飼料、有機肥料、麥片製品、畜產品等。

3.營業比重:

主要產品/項目	營業比重
配合飼料	35.5%
油脂產品	25.6%
單味產品	22.3%
有機肥料	3.0%
大宗穀物	9.8%
其他(含畜產品)	3.8%
合 計	100.0%

4.計劃開發之新產品：

結合穀物與堅果之休閒零食、蛋雞保肝益健飼料、葉黃素雞蛋專用飼料、保育豬益健飼料、石斑魚高能量沉性環保飼料、午仔魚高能量浮性環保飼料、添加國內農業資源物複合肥料、減碳裹覆複合肥料、微生物製劑產品應用開發、休閒園藝模組化產品及蔬菜食農實作栽培套組技術開發等。

(二).產業概況：

1.配合飼料：

- (1).國際大宗穀物等主副原料因港口作業等各項因素，成本大幅提高，導致國內玉米、黃豆粉等主副原料成本持續高漲，進而影響企業獲利。
- (2).因原物料高漲造成飼料成本提高，飼養戶的營運風險也相對提高，進而影響飼養戶的飼養意願與飼料需求。另國內受H5N1高病原性禽流感疫情、豬繁殖與呼吸綜合症(PRRS)和豬流行性腹瀉(PED)病毒之影響，也使得國內蛋、肉價格持續高漲。
- (3).消費者對於「食品安全」的重視與日俱增，且飲食習慣也逐漸改變，進而造成市場結構之變化，故企業必需提升彈性應對能力及飼料安全的控管。

2.食糧油脂：

- (1).台灣油脂產業是屬傳產且成熟的業別，也是公司核心事業，以食用植物油脂為基礎，秉承全民健康需求，要求食用植物油產製落實優質、安

全與誠信；消費習性改變，更需精準掌握市場脈動，提供多元化健康食用植物油，並朝全通路化發展。

- (2).因應未來消費習性、通路與交易模式的改變，更關切環境永續的實踐，重新評估公司未來方向，掌握市場波動，並以專業性發揮原物料的高利用率。
- (3).大宗產品主要為民生必需品，各項國際局勢的變動都將造成消費者預期心理波動或恐慌，市場供需消長是正常行為，但當國際局勢有異常改變，如加上人員干預市場運作機制，就會跳脫供需平衡，更加劇物價波動，公司有信心穩定供貨，盡最大努力提供市場需求。

3.有機質肥料、微生物肥料及生物農藥：

- (1).國內使用化學肥料比重相當高，因其與國際石化價格有連動性，導致化肥價格會隨原料行情反應成本；近年因戰爭因素影響，原料價格起伏不定，對市場有機質肥料使用意願。
- (2).鑑於精緻農產品外銷有顯著成果，國內觀光休閒農業日趨熱絡，勢必在農產品「質」與「量」上力謀改善，對於有機質肥料需求會有正面影響，連帶影響有機肥料相關產業前景看好。
- (3).政府推動「有機農業」、「友善耕作」補助政策，影響未來消費市場趨勢與水準，在朝向「食品安全」、「環境保護」、「天然有機」的農作物發展，將使該產業商機有更大成長空間。
- (4).隨著「養生安全」、「永續農業」、「節能減碳」、「綠能循環」的趨勢與潮流，有機農產品、休閒園藝、農業廢棄物處理受到熱烈迴響，同時帶動了「安全農業」、「有機農業」相關資材在有機質肥料、微生物肥料及生物農藥的市場需求。

4.消費食品：

- (1).因應消費觀念與市場結構改變，對「食品品質」的重視與日俱增，對於食品安全問題，更須加強控管品質。
- (2).消費者對健康議題的重視發展。
- (3).人口少子化、老齡化等因素影響，銀髮族相關產品及毛小孩寵物市場因需求增加仍逐年成長。
- (4).通路種併風潮造成通路為王的磁吸效應(7-11 併家樂福量販)、(全聯併大潤發量販)。
- (5).寵物食品業者，運用預防保健的概念(機能性商品)作為發展趨勢。
- (6).寵物鮮食及保健商品之發展。
- (7).後疫情時代，線上網購平台與線下實體通路整合。
- (8).休閒食品之持續成長發展。
- (9).運用在地食材推廣糧農循環。

5.穀物食品：

- (1).原料行情波動甚鉅，造成營運成本與風險相對提高。
- (2).因應消費觀念與市場結構改變，對於食品安全問題，更須加強控管及教育。

(三). 技術及研發概況：

1. 近年投入之研發費用

113 年度投入之研發費用為 49,149 仟元。

2. 開發成功之技術或產品：

(1). 噴霧式的風味油品。

(2). 穀類產品效期延長技術與分析，並應用於校園食品上，可減少食物浪費，落實環境永續精神。

(3). 低蛋白胺基酸平衡環保豬飼料、高效環保蛋雞飼料、金目鱸魚高效益低魚粉浮性環保飼料、台灣鯛高效益環保飼料。

(4). 循環農業產品、生物及複合肥料、生物刺激劑、休閒園藝專用肥。

(四). 長、短期業務發展計劃

短期業務發展計劃：

1. 持續強化產業間上下游溝通機制，及提供客戶全方位資訊、技術、增值服務，以鞏固市場之佔有率。
2. 縮短接單到交貨的週期，提升產品品質，進而達到高品質、短交期的競爭優勢。
3. 持續與國、內外相關業者的技術交流，以提升競爭力，加強產品應用推廣，以擴大市場佔有率。
4. 消費者對健康的關注逐年上升，迎合趨勢消費，商品多角化，以健康為訴求，紅海突圍做出差異化。
5. 對客戶評估未來性、貢獻度，並分析其產品銷售能力，進行新陳代謝。
6. 齊全產品線，再輔以微生物農藥、肥料、生物刺激素及有機可用資材，營造永續農業栽培環境，協助農友生產安全農產品。

長期業務發展計劃：

1. 朝產品整合方向努力，強化產品效益，進而提供高品質、高飼效之產品，以提升顧客滿意度。
2. 加強產、官、學的技術交流，以提升研發水準及效能。
3. 在互信、互利的合作基礎上，進行策略聯盟與垂直整合，建構緊密的供應鏈管理系統。
4. 以糧農循環為訴求話題，加強設計包裝提升商品質量，自主發展商品(以健康、食用功能取向推出系列商品)創造話題，建立商品新品牌識別度。
5. 配合政府農業政策推動有機質肥料施用，減少化學肥料使用比例，創造循環並達成減少碳排放。
6. 深耕台灣香麻油行業，讓公司成為業者上游供應者，串聯同業共同發展，相輔相成。

二、市場及產銷概況：

(一).市場分析：

主要商品之銷售地區

本公司之飼料、油脂及有機質肥料等以內銷為主，內銷佔營收 99%，外銷營收佔 1%，外銷地區以美洲、紐澳洲及亞洲為主。

市場未來之供需狀況與成長性

1.配合飼料：

- (1).近年來環境氣候變化劇烈，造成畜牧業疫情頻繁，使得飼養戶營運風險提高，因此，產業提升及飼養管理日趨重要，更進一步加速產業上下游的垂直整合。
- (2).消費者意識已朝安全、衛生、新鮮、環保、方便及節能減碳的方向發展，且對於優質蛋白需求持續增加。但畜牧業受疫情影響，故配合飼料市場需求略微下降。

2.食糧、油脂：

- (1).利用公司油脂精製廠生產大豆油、芥花油、棕櫚油三大植物油，並以油品安全、營養為訴求。
- (2).做有效且有系統的油品推廣工作，在趨勢發展重點
 - a.產品朝功能性發展。
 - b.積極通過相關驗證，提升產品透明度。
 - c.通路上創造產品差異化。
 - d.利用技術分析與預防污染。
- (3).對產品營養價值研究發展以健康理念為訴求，告知消費者選擇安全健康油脂。
- (4).國內油脂市場發展在疫後因消費習性改變，是負成長，公司透過強化產品力及銷售力，多元通路佈建，展現公司競爭力，將產品提高市佔 25% 以上。
- (5).原料供應處於多方不確定性，採購團隊不時研判國際政經局勢、匯率變化、全球氣候，與農民種植意願及面積的影響，提供正確資訊做市場預估。

3.有機質肥料、微生物肥料及生物農藥：

(1).市場供給面

根據政府農業政策的支持與推動下，農藥肥料相關產業將朝向「有機質」及「生物性」發展趨勢，對於國內有機產業將頗具成長空間。

(2).市場需求面

- a. 整體農業產值與耕作面積雖逐漸萎縮，但對於有機水稻、高經濟果樹、葉菜類、花卉園藝等高經濟價值產業，其耕作比例逐年提高。
- b. 生活型態改變及人口老年化的影響，將促使休閒農業與家庭園藝產業需求日趨擴大，故園藝肥料所佔之比重亦將持續增加。

- c. 新一代青年農民普遍體會到土地永續利用及提升農產品競爭力的重要性，故強調有機或施用有機質肥料為訴求的農產品，受到消費者更多的青睞。

(3).未來之成長性

- a. 由於粕類原料大多仰賴國外進口，已建立採購機制整合市場資訊，有效掌握供應來源及合理價格，運用優勢的資源機動調整庫存，實施多元化的避險機制，藉以平衡市場供需維持市佔率穩定獲利。
- b. 食安意識抬頭，消費者對飲食品質要求相當高，因此強調無藥物殘留、安全、健康、養生的機能性產品發展空間較大。
- c. 有效掌握「精緻農業、無毒農業、綠色食品」的農業政策與發展趨勢，積極有效建構「有機質肥料」、「生物性肥料」與「生物性農藥」品牌與市場。

4.消費食品:

- (1).休閒食品發展之健康、年輕化。
- (2).休閒食品之天然原料原型食物，不過度加工及無添加。
- (3).消費趨勢朝機能性之食品方向發展，對品質安全的需求更趨嚴格。
- (4).犬食食品市場微幅衰退。
- (5).貓食產品市場持續成長。
- (6).國外品牌商品持續發展。
- (7).物超所值之平價商品，將更受歡迎。
- (8).有效掌握供應來源及價格，建立整合市場資訊。
- (9).建構連鎖通路經營，提升市場佔有率。
- (10).網購通路持續性成長中。
- (11).加速爭取拓展大陸、東南亞及國外市場，以全球佈局策略。
- (12).寵物保健食品之認證推動。
- (13).寵物保健、處方食品之發展。
- (14).寵物鮮食商品之發展。

5.穀物食品：

(1).市場供給面

- a. 整體市場預估持平，產值大於產量。
- b. 經濟型低價產品市場之量成長。
- c. 國外品牌商品持續發展。

(2).市場需求面

- a. 物超所值之平價商品，將更受歡迎。
- b. 消費趨勢朝機能性寵物食品方向發展，對品質安全的需求更趨嚴格。

(3).未來成長性

- a. 有效掌握供應來源及價格，建立整合市場資訊。
- b. 消費者對品質安全要求提升，對健康、養生、機能、自然的商品發展空間會較大。
- c. 建構連鎖通路直營掌控，提升市場佔有率。

競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1.有利因素：

- (1).近年來消費者意識已朝安全、衛生、新鮮、環保、方便及節能減碳的方向發展，且對於優質蛋白需求持續增加，因此合法可追溯之配合飼料量應可持續微弧成長。
- (2).國際市場資訊公開透明且多元性，原物料行情研判與替代性高，採購來源也更廣泛，將有利於充分運用核心資源，及降低營運風險。
- (3).專業植物油脂廠，可滿足市場需求，多元性主力產品使獲利穩定。
- (4).國內農產品市場對健康、安全與環保意識提高，顯現出農產品的附加價值與競爭力的重要性，故農民對於有機質肥料的需求會逐漸增加，有效改善土壤肥力及農作物。
- (5).政府農業部各項補助政策，鼓勵農友轉型使用有機質肥料、微生物農藥肥料等資材，提高農友轉型意願。
- (6).寵物食品產業升級並配合相關法令增修，人口老化與心理需求日趨增加，朝擬人化發展，帶動高齡化、伴侶化飼養風潮的興起，故企業形象及優質品牌將是銷售的後盾。

2.不利因素及因應對策：

- (1).國際原物料因疫情、氣候、運輸物流、俄烏衝突、利率等因素，不易掌控的因素增加。
因應對策:機動調整原料採購策略，掌握最佳採購時機，及適度控制庫存，並配合避險策略之操作，才能持續提升企業競爭力。
- (2).政府對於藥物殘留之嚴格規範與監控措施。
因應對策:對飼養戶做教育與宣導嚴格管制禁藥使用的正確觀念，避免傷及水產品價格。
- (3).業通豆油市場式微，棕油的崛起，影響傳統用油方式。
因應對策:公司積極佈局棕油業通，目前已漸成效，近期鞏固市場，爾後將是公司業通市場主力產品。
- (4).農民老化及缺工問題，傳統耕作方式已走入困境。
因應對策:開發緩釋型與微生物肥料，並搭配AI導入無人機施用，藉此達到省工、省力、省時目的。
- (5).近年來環境氣候變化劇烈與不穩定性高，消費者對於「食品安全」的重視，故企業經營的變數與成本逐漸提高。
因應對策:運用AI智能管理增加效能，持續不斷提升專業技能，掌握市場資訊強化品牌行銷，落實執行力增加效益，做好風險管控，及凝聚產業間『生命共同體』的共識，如此才能提升企業整體營運績效。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

1.重要用途

- (1).食用油脂：供烹飪之烹調、油炸、沾食、調拌沙拉、涼拌食品等之沙拉油、花生油、葵花油、橄欖油、棕櫚油、芝麻油等。
- (2).穀物食品：為早餐即食穀物食品，如營養穀片、營養果麥等。
- (3).畜水產養殖：雞蛋、豬肉、雞肉、虱目魚、台灣鯛。
- (4).消費食品：供飼養寵物之愛犬食品、愛貓食品、錦鯉魚料、觀賞魚料、觀賞鳥料等。
- (5).配合飼料：供飼養豬、雞、鴨等之禽畜飼料、水產飼料等。
- (6).有機質肥料：為改善土壤品質，提高農作物品質及產量等，如粕類、培養土等各項肥料資材。
- (7).單味產品：供生產配合飼料、有機肥料等之原料。如特選黃豆、黃豆粉、熟化產品等。
- (8).畜產品：供烹飪食用，如豬肉、雞肉、蛋品。

2.產製過程

(1).配合飼料:

原料 → 混合 → 成品 → 包裝 → 入庫

(2).食用油脂:

原料 → 精選 → 壓扁 → 提油 → 精煉 → 成品 → 包裝 → 入庫

(3).芝麻油脂:

原料 → 精選 → 焙炒 → 蒸煮 → 壓榨 → 靜置、過濾 → 成品 → 包裝 → 入庫

(4).有機肥料:

原料 → 粉碎 → 混合 → 圓粒、製粒 → 乾燥、冷卻 → 篩選 → 包裝 → 入庫

(三)、主要原料之供應狀況：

- 1.國外採購:以大宗穀物黃豆、大麥、玉米等，透過同業聯合採購向美國、中南美國家、印度等進行適量採購，以降低成本與來源穩定供應。
- 2.國內採購:則依產能與銷售之預估需求量向供應商或契作方式購入，並配合庫存做有最佳採購。
- 3.對於各項產品或原物料，均尋找多家廠商供應以確保貨源穩定及保持優良品質。

(四)、最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料(仟元)

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度個體進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度個體進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	無				無			

進貨增減變動原因：無。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料(仟元)

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度個體銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度個體銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中聯油脂	3,190,853	20.61	被投資	中聯油脂	2,516,464	19.20	被投資
	銷貨淨額	14,933,039	100.00	-	銷貨淨額	13,105,543	100.00	-

銷貨增減變動原因：主要係受市場景氣狀況及市場價格波動等因素所影響。

三、從業員工資訊

年 度		112 年	113 年	截至 114.02.28
員工人數合計		602	642	646
平均年齡		43.4	42.7	42.5
平均服務年資		7.58	6.99	6.8
學歷分佈比率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	11.5%	12.3%	12.2%
	大 專	51.9%	51.7%	51.9%
	高 中	27.4%	26.3%	26.3%
	高中以下	9%	9.5%	9.4%

四、環保支出資訊

(一).最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：

廠區	處分日期	處分字號	違反法規條文及內容	處份內容
沙鹿廠	113/08/21	中市環稽字第11301001631號	違反空氣污染防制法第20條第1項規定，依空氣污染防制法第62條第1項第1款規定暨「公私場所固定污染源違反空氣污染防制法應處罰鍰額度裁罰準則」。	罰鍰新台幣653,250元整。
高雄廠	113/06/25	高市環稽字第11335165500號	違反空氣污染防制法第20條規，依空氣污染防制法第62條規定暨「公私場所固定污染源違反空氣污染防制法裁罰準則」。	罰鍰新台幣585,000元整。

(二).最近年度及截至刊印日止，環保支出金額與因應措施：

1. 環保支出：

項 目	金額(仟元)
新增及改善防治污染設備及環保費用 (空污.集塵.排氣.廢水)	44,640

2. 因應措施：

廢污水處理方面：飼料廠由污水處理合格後排放，其他廠區及洽富則透過工業區污水處理系統處理。飼料廠自行處理的放流水定期委外檢驗水質均符合排放標準。

空氣污染處理方面：製程已全部使用天然氣鍋爐，並無硫氧化物(SO_x)空氣污染物的排放，製程所產生懸浮微粒(PM)經袋濾集塵機處理後排出，並定期實施排放檢測，113年懸浮微粒排放19.34公噸，比112年排放量19.86公噸減少2.61%，113年氮氧化物(NO_x)排放量為3.051公噸，比112年排放量2.712公噸增加3.39%，係因製程增加天然氣鍋爐設備，硫氧化物(SO_x)無排放。

廢棄物處理方面：委託合格專業環保公司處理廢棄物的清運，並制訂「事業廢棄物清理計畫書」據以執行，來追蹤掌握廢棄物最終流向，依法進行申報。

五、勞資關係:

(一).公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，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:

我們致力提升員工對核心價值的認同與實踐，除了提供安全的工作環境與同值同酬的薪資外，設置「職工福利委員會」規劃良好的福利措施，員工健康與保險、員工活動、禮金與補助、設施與設備、退休規畫等，同時也鼓勵員工參與社團活動及員工旅遊。

113 年福委會總收入為 7,640,516 元，支出 7,069,107 元，支出占 92.52%，支出項目包括補助文康活動、國內外員工旅遊、子女教育獎學金、節慶禮品、團體保險等。平均每一位員工享有福委會福利支出金額\$10,320 元，此外我們也提供員工持股信託方案，以自提額之 20%作為鼓勵，共有 30.7%員工參與。

2.員工進修與訓練情形:

優秀人才是企業競爭優勢，我們持續提升內部員工工作效能，並積極延攬優秀人才加入，我們更重視中高齡人才的價值，透過青銀共事，世代合作及交流，傳承專業技術與經驗，以提升並強化職場競爭力，113 年我們申請勞動部的「中高齡及高齡訓練補助計畫」，與政府合作支持穩定就業計畫，中高齡員工在工作熟悉度、穩定性及知識傳承扮演關鍵角色，有助提升工作效能並強化留任價值，在新人培訓上，我們安排資深主管輔導及經驗傳承，使新人能更快融入組織文化，對於在職員工培育，則每年依據各項職務需求與職能落差訂定教育訓練計畫，除實體課程外，並提供視訊連線課程、線上學習平台、內部講師開課等多元學習管道，培育專業技術人才。

113 年共舉辦內部教育訓練 6,833 人時，外部教育訓練 3,380 人時，培訓總費用\$1,918,845 元。

3.退休制度與實施情形:

在退休制度方面，針對舊制年資的員工，設有勞工退休準備金監督委員會，按月提列退休準備金至台灣銀行專戶，並依新制勞工退休規定，每月提繳 6%，以保障員工退休權益。

4.勞資協議情形:

我們致力於促進勞資合作，透過各項勞資會議、申訴平台機制等管道，培養勞資間的共識，接受員工組織及活動，免除員工職場心理恐懼，對於勞動法令規章均全力配合執行，使勞資雙方能以正確的態度建立和諧的勞雇關係。為提供員工免於性騷擾之工作環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，我們制訂性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，並設有『性騷擾申訴調查委員會』負責受理及調查性騷擾申訴案件，妥善處理性騷擾申訴案件，113 年無發生性騷擾申訴案件。

5.員工行為或倫理守則：

本公司訂有員工工作規則及各項管理規章與辦法，做為員工日常工作上行為之準則與依循，同時為落實規章、辦法之實施，亦訂有完善之獎、懲制度及人事評議委員會，所有獎、懲案件均秉持公平、公正、公開原則處理，並列為年度考核之依據。

6.職業健康促進：

(1).優於法規的健康檢查

為保護員工健康，及從事特別危害健康作業之員工，以早期發現職業病，我們優於法規每年定期辦理一次員工健康檢查。

食品廠與寵物食品廠全員進行供膳作業檢查，並安排噪音作業、正己烷作業及粉塵作業等特殊作業健康檢查，並安排特約職業醫學科醫師每月蒞廠服務三小時，提供健康諮詢。113年沙鹿廠、台中港廠12月辦理員工健康檢查，台北營運中心於11月辦理員工健康檢查，鹿港廠與高雄廠分別於4月辦理員工健康檢查。

(2).職業病預防與健康管理

由特約職業醫學科醫師進行勞工健康服務，針對健康檢查、心血管高風險、母性健康保護、肌肉骨骼高風險、職場不法侵害危害預防進行管理。113年針對心血管高風險群共6人、母性健康保護共3人，提供生活及職場健康資訊與建議、針對肌肉骨骼高風險單位進行工作訪視及面談員工15人，進行工作訪視並給予適當的建議。

(3).流感疫苗接種活動

為降低員工因流感導致嚴重併發症，及避免因感染流感而成為傳染源，影響工作與同仁健康，113年配合沙鹿衛生所為同仁施打流感疫苗，共計57位同仁參與。

(二).最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施:無。

六、資通安全管理:

(一). 資訊安全架構

1. 對外:

- (1). 公司對其通信和網絡系統進行了安全設計和配置，並導入 PaloAlto ML 型下一代防火牆，採用先進的威脅檢測技術，例如機器學習和行為分析，能夠辨識和阻止各種已知和未知的網路威脅，提供靈活的安全策略管理功能，管理員可以根據網路需求輕鬆配置和管理安全策略，確保網路安全性和合規性以防止網路攻擊和滲透。
- (2). 建置 Anti-Spam 郵件防護系統，避免資安透過郵件滲透進企業內部，完整做到「事前稽核」MDLP(Mail Pre-Auditing) -- 預防郵件資料的不當外洩，以及「事後稽核(郵件歸檔備存)」(Mail Post Auditing)-- 提供災害的事後舉證，完整的郵件稽核機制，為企業知識資產做好全面性的把關。
- (3). 租用 ISP 入侵防護服務。

2. 對內:

- (1). 建置端點防護系統並統一定時發放病毒碼到用戶端。
- (2). 建立了存取控制制度，確保只有經授權的用戶才能訪問公司的資訊系統和資訊資產，公司還實行了身份驗證、授權管理、日誌記錄等控制措施。
- (3). 依工作需求限制上網時段及社群軟體的使用。
- (4). 重要資料均依循備份計畫做好異地備份(1 天+7 天+30 天)。
- (5). 建置異地備援機房，設定並執行所有系統每天定時同步(1 天+7 天+30 天+年)。
- (6). 重要資訊系統均導入 MDR 資安防護，對主機進行監控網路、分析事件、並回應遭遇的各種資安狀況。並透過對 IT 環境中的網路及設備進行資安檢測，使用 AI 及大數據技術配合資安情資庫，對可能的資安威脅進行即時分析及處置，達到企業環境的資安防護效果。
- (7). 導入 NetApp 藉由其強大防竄改的 Snapshot 快照副本鎖定、啟用 SnapLock 保護機制的儲存區，以及用於災難備援的業務永續技術，能為應用程式與虛擬機器提供更強大的資料保護。

(二). 資訊安全防護管理

- (1). 鑑於目前資安威脅趨勢，如勒索軟體、偽冒網站、社交工程攻擊等，與中華電信業者簽訂資安防護服務，重要主機也租用 MDR 服務，同時也每月委請資安廠商入廠進行資安防護維護，除了定期更新軟體外也關注資安議題並規劃因應計畫，針對不同資安情境，進行攻防演練，強化處理人員的應變能力，以期能在第一時間即偵測到並完成阻擋。
- (2). 導入 ISO27001，進行風險評估，建立資訊安全管理系統 (ISMS)，訂定政策與控制措施，並進行內部稽核與持續改善。有效提升資訊安全管理能力、降低資安風險、符合法規要求，並增強客戶信任與企業形象，並於 2025 年 2 月取得認證。

(三). 最近年度截至年報刊登日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響(包括營運、商譽等)及因應措施：無。

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
中長期借款	臺灣銀行	112/10/16-117/10/16	借款新台幣伍億元正	無
中長期借款	臺灣銀行	109/08/04-114/08/04	借款新台幣參億元正	無
中長期借款	合作金庫	113/12/26-118/12/26	借款新台幣參億元正	無
中長期借款	合作金庫	110/02/19-115/02/19	借款新台幣參億元正	無
中長期借款	台灣中小企銀	109/01/30-114/01/15	借款新台幣伍仟萬元正	無
中長期借款	台灣中小企銀	109/01/30-114/01/30	借款新台幣伍仟萬元正	無
中期借款	中國輸出入銀行	113/07/30-114/09/30	借款新台幣壹億伍仟萬元正	無
中長期借款	第一銀行	112/07/13-117/07/13	借款新台幣參億元正	無
中長期借款	全國農業金庫	111/06/29-116/06/29	借款新台幣參億元正	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一).財務狀況比較分析-合併財務報表

單位:新台幣仟元

項 目	112 年度	113 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	5,764,433	5,422,434	(341,999)	(5.93)
不動產、廠房及設備	3,736,619	3,890,407	153,788	4.12
其他資產	606,537	616,608	10,071	1.66
資產總額	10,185,478	10,006,340	(179,138)	(1.76)
流動負債	3,736,068	3,198,773	(537,295)	(14.38)
非流動負債	1,848,236	2,190,876	342,640	18.54
負債總額	5,584,304	5,389,649	(194,655)	(3.49)
股本	3,316,634	3,416,024	99,390	3.00
資本公積	15,030	15,030	0	0.00
保留盈餘	1,216,989	1,134,752	(82,237)	(6.76)
歸屬母公司業主權益	4,534,794	4,555,687	20,893	0.46
權益總額	4,601,174	4,616,691	15,517	0.34
重大變動項目說明(前後期變動超過 20%，且變動金額達新台幣 1,000 萬元者)：				
無。				

(二).影響重大者之未來因應計畫:無重大影響。

二、財務績效

(一).績效比較分析-合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	16,313,623	14,329,750	(1,983,873)	(12.16)
營業成本	14,824,093	12,996,332	(1,827,761)	(12.33)
營業毛利	1,493,483	1,349,430	(144,053)	(9.65)
營業費用	1,136,425	1,238,058	101,633	8.94
營業利益	357,158	112,076	(245,082)	(68.62)
營業外收入及支出	33,010	26,772	(6,238)	(18.90)
稅前淨利	390,168	138,848	(251,320)	(64.41)
所得稅費用	59,378	31,551	(27,827)	(46.86)
本期淨利	330,790	107,297	(223,493)	(67.56)
其他綜合損益	(2,597)	5,951	8,548	329.15
本期綜合損益總額	328,193	113,248	(214,945)	(65.49)
重大變動項目說明(前後期變動超過 20%，且變動金額達新台幣 1,000 萬元者)： - 營業利益年減 2.45 億元，減幅 68.62%。 主要是： 營業收入年減 19.8 億元，營業成本年減 18.3 億元，營業費用年增 1 億元，使得營業利益年減 2.45 億元。 - 稅前淨利年減 2.51 億元，減幅 64.41%。 主要是： 營業利益年減 2.45 億元。 - 所得稅費用年減 2783 萬元，減幅 46.86%。 主要是： 稅前淨利年減 2.51 億元。 - 本期淨利年減 2.23 億元，減幅 67.56%。 主要是： 稅前淨利年減 2.51 億元。 - 本期綜合損益總額年減 2.15 億元，減幅 65.49%。 主要是： 本期淨利年減 2.23 億元。				

(二).預期銷售數量與其依據：

114 年預期銷售數量 706,486 噸，係依據預期產品訂單狀況及未來營運發展等，並考量公司產能情況。

(三).對公司未來財務業務之可能影響及其因應計劃：

- 未來財務業務之可能影響：對財務無重大影響。
- 因應計劃：無。

三、現金流量分析-個體報表

(一).本年度現金流量變動分析

單位：仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年來自 投資活動 現金流量	全年來自籌 資活動現金 流量	匯率變 動影響	現金 剩餘	現金不足額 之補救措施	
						投資 計劃	理財 計劃
630,283	996,310	(589,676)	(411,640)	0	625,277	-	-
現金流量變動情形分析：							
1.營業活動:淨現金流入主要係為營運獲利。							
2.投資活動:淨現金流出主要係為購置設備與取得採用權益法之投資。							
3.籌資活動:淨現金流入係為銀行長短期借款增加。							

(二).最近年度流動性不足之改善計劃：無此情形。

(三).未來一年現金流動性分析：

單位：仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業活 動淨現金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金 剩餘數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
625,277	532,300	(543,200)	614,377	-	-
現金流量變動情形分析：					
1.營業活動:預期營業狀況提升，產生淨現金流入。					
2.投資活動:預期購置機器設備及廠房維護。					
3.籌資活動:預期發放股東現金股利及償還長短期借款。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：

113 年重大資本支出，為投資廠房改良、自動化機器設備資產，擴大生產產能，提高生產效率，降低生產成本，以利銷售利潤極大化。

五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一).最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計劃：

1.轉投資政策:

延續以前年度之投資案，例如:畜水產配合飼料、生物性資產-蛋雞、白肉雞、肉豬、雞肉、蛋品等核心產品，發展上下游一條龍產銷模式，達到投資利益最大化。

2.獲利或虧損原因:

各轉投資事業損益，請參考合併財務報告附表六、附表七。

3.改善計劃:

做好投資前效益評估，投資期間有效營運管理，投資後結算效益達成率，檢討差異原因。

(二).未來一年投資計劃:

依據三年內投資 10 億元資本支出，持續更新各廠機器設備，提高產能，同時評估可行之轉投資方案，進行策略合作。

六、風險事項分析評估：

(一).利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之響及未來因應措施：

1.利率變動:

(1) 公司長短期借款利率維持合理區間，113 年集團總財務成本相較 112 年增幅 7%。

(2) 持續關注美國經濟成長、各國股市、債市變化。

2.匯率變動:

(1) 本公司原料進口主要以美金支付貨款，透過購買遠期外匯以降低匯率波動之風險。

(2) 持續關注國際地緣性政治變動，俄烏戰爭後續發展，美國新任總統對各國進出口貿易逆差因應對策，影響美元及大宗物資供需的變化。

3.通貨膨脹:

地緣政治風險，影響各國GDP及貨幣政策，使得全球通膨及主要原料能源的價格產生巨大影響，積極採購足量原(物)料，降低缺料風險，隨時因應大宗原料期貨現貨市場波動，進行避險對策。

(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.本公司未從事高風險、高槓桿投資及資金未貸與他人。

2.有關背書保證及衍生性商品交易作業，均依照公司所訂作業程序辦理。

(三).預計投入之研發費用：

114 年度研發費用預計為 61,658 仟元持續創新開發。

(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：

均依照國內外相關法令規定，隨時關注國內外政策及法規變動，並已實施食品衛生安全管理法，持續嚴格把關，降低食安風險，確保消費者食的安全，提高產品銷售實績，創造銷售利潤最大化。

(五).科技改變及產業變化對企業危機管理之影響及因應措施：

隨著導入新的 SAP 系統，提升管理效率及內部控制，降低營運風險。

生產設備自動化、AI 化，降低員工勞安風險，降低生產成本，提高產品毛利。

(六).企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七).進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八).擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九).進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十).董事、監察人或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及風險及因應措施：無。

(十二).訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三).其他重要風險及因應措施：無。

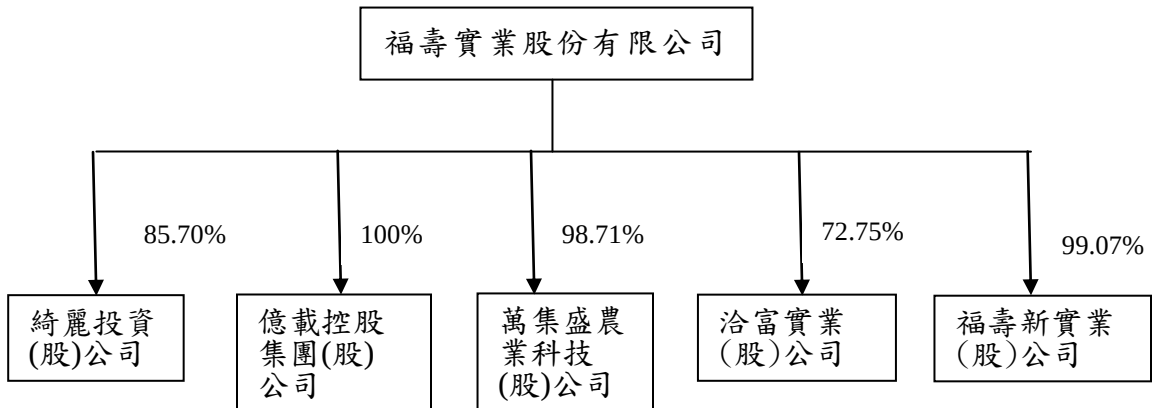
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一).關係企業概況

1.關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
福壽新實業(股)公司	78/04/21	台中市沙鹿區大同街36之1號	55,251	食品銷售、出租業務等
綺麗投資(股)公司	96/01/15	Unit25,2ndFloor,Nia Mail, Saleufi Street,Apia,Samoa	美金 12,585 仟元	投資、進出口、家畜買賣、 產品加工等
億載控股集團(股)公司	104/05/21	Unit25,2ndFloor,Nia Mail, Saleufi Street,Apia,Samoa	美金 183 仟元	投資
洽富實業(股)公司	101/12/21	臺中市梧棲區自立一街 183 號	400,000	家禽電宰、禽肉加工等
萬集盛農業科技(股)公司	109/12/17	台中市沙鹿區沙田路45號	200,000	畜牧場經營、家畜禽飼育

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.關係企業經營業務及其相戶關聯：無。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例 %
福壽新實業(股)公司	董事 監察人 總經理	代表人:洪堯昆 洪堯智 洪堯俊 洪春霖 洪碩嬪 洪堯麒 洪堯智	5,473,703	99.07
綺麗投資(股)公司	董事 總經理	代表人:洪堯昆 洪堯欣 洪堯俊 蔡稼光 楊俊賢 洪堯昆	10,785,000	85.70
億載控股集團(股)公司	董事 總經理	代表人:洪堯昆 洪堯欣 洪堯俊 洪堯昆	183,000	100.00
洽富實業(股)公司	董事 監察人 總經理	代表人:洪堯欣 趙文強 代表人: 洪婉菁 趙文強	29,100,000	72.75
萬集盛農業科技(股)公司	董事 總經理	代表人:洪春霖 楊俊賢	19,741,000	98.71

6.各關係企業營運概況

113 年度

單位：新台幣(美金)仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 損益	本期 損益 (稅後)	每股盈餘 稅後(元)	幣別
福壽新實業(股)公司	55,251	165,395	8,138	157,256	76,699	176	2,251	0.41	台幣
綺麗投資(股)公司	12,585	4,796	0	4,796	0	0	60	0.05	美金
億載控股集團 (股)公司	183	226	46	180	0	0	4	0.22	美金
洽富實業(股)公司	400,000	1,741,767	1,616,490	125,277	1,492,505	(252,055)	(273,471)	(6.84)	台幣
萬集盛農業科技 (股)公司	200,000	414,295	181,663	232,631	433,608	12,562	11,223	0.56	台幣

(二).關係企業合併財務報告：

關係企業合併財務報告已出具聲明書，請詳閱合併財務報告之聲明書。

(三).關係報告書:不適用。

二、最近年度及至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生本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。

福壽實業股份有限公司



董事長：洪堯昆

