

福懋油脂股份有限公司一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月二十三日(星期四)上午九時整

地點：台中市大肚區沙田路一段四五三號(本公司辦公大樓會議室)

出席董事：晉昇投資有限公司指派代表人：許逸群董事長

泰生海洋開發(股)公司指派代表人：林月廷副董事長

懷德保險代理人(股)公司指派代表人：許偉平董事(視訊)

茂生農經(股)公司指派代表人：黃強董事

獨立董事：陳重瑞(視訊)

出席：親自出席股數及委託代理出席股數共計 210,162,646 股(其中含電子方式行使表決權股數 16,742,019 股)，佔本公司已發行股份總數 218,703,051 股之比例為 96.09%。

列席人員：甘龍強律師 廖婉怡會計師

主席：許董事長逸群

記錄：林芳如

壹、宣佈開會：報告出席股數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

(一)一一〇年度營業報告書。(詳見附件一)(洽悉)

(二)一一〇年度審計委員會查核報告書。(詳見附件二)(洽悉)

(三)一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(詳見議事手冊第 5 頁)(洽悉)

(四)本公司背書保證辦理情形報告。(詳見議事手冊第 6 頁)(洽悉)

(五)本公司會計政策變動報告。(詳見議事手冊第 7 頁)(洽悉)

議事經過：

第一次發言：

股東(戶號：106588)發言內容摘要：油脂第一大公司大統益股本為 15.9 億元，我們是 21.8 億元，這幾年他們每年都配 5 元、6 元，可是我們最多只有 1.6 元，是不是公司應該專注本業經營，因為常常看到公司上新聞，不知何時可以落幕。

想請教公司在油脂、飼料部門毛利在 4% 左右，有沒有可能再提升，因為看到公司持續投資精煉食用油脂廠，不知還要持續投資多久，可否給我們規劃一下，如果說完成後對公司有很大貢獻，每一年對

每股盈餘可以增加多少。

油脂廠移至台中港後，大肚廠的土地是否有開發計畫，是否有不同的規劃，如大賣場、商場、科技園區、住宅等，是否有請專業人士規劃。

以上股東詢問事項經主席說明(略)。

第二次發言：

股東(戶號：106588) 發言內容摘要：建議由會計師推薦、評估並出具證明，目前即可籌畫，因為土地很大及地目變更牽涉事項很多，時間很長，建議公司現在就可著手進行並成立專責單位推動開發案。

年報 P81 麵粉產量比產能高，是否為行業特殊狀況。

年報 P165 其他部門收入為何。

公司毛利在財務報表顯示為 9%及 11%，但主要的油脂、麵粉等都是 3%-4%，差異為何。

年報 P105 銷貨成本有註明附註九，而 P125 附註九是存貨，不是銷貨成本。

投資人保護中心要求公司對於造成公司損失的幾位董事須提起訴訟，不知公司是否有提起該訴訟，目前進度如何明。

以上股東詢問事項經主席及會計師說明(略)。

第三次發言：

股東(戶號：106588) 發言內容摘要：公司存貨盤虧幾百萬，原因為何。

公司背書保證只說明餘額及限額，未說明實際動支金額，而對一家股本只有 4.4 億元的公司，我們對其背書保證金額為該公司股本好幾倍，是否過高?而公司並非 100%持有該公司，僅持有 63%，另 37% 的股東未提供背書保證，是否合理。

以上股東詢問事項經主席說明(略)。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一一〇年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案，敬請承認。

說明：一、本公司一一〇年度營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡會計師暨陳招美會計師查核個體及合併之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等財務報表，經送請審計委員會審查，認為尚無不合，依法提請股東常會承認。

二、上項書表，請詳見附件一、附件三、附件四。

三、敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：

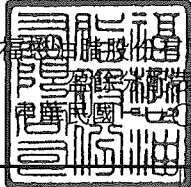
表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)210,162,646權，贊成權數126,289,682權，占表決權總數60.09%；反對權數4,516權，占表決權總數0.00%；無效權數0權，占表決權總數0.00%；棄權及未投票權數83,868,448權，占表決權總數39.90%。

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：一一〇年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一〇年度稅後純益為新台幣453,112,335元，依本公司章程規定擬具一一〇年度盈餘分配表如下：


 有限公司
 中華民國一一〇年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	金 額
期初未分配盈餘		323,170,792
加：一一〇年度稅後純益	453,112,335	
加：精算利益列入保留盈餘	458,876	
減：提列 10%法定盈餘公積	(45,357,122)	
	408,214,089	408,214,089
可供分配盈餘		731,384,881
減：分配項目		
現金股利(每股 1.60 元)	(349,924,882)	(349,924,882)
期末未分配盈餘		381,459,999

董事長：



經理人：



會計主管：



- 二、本公司一一〇年度盈餘分配案，每股擬配發現金股利1.60元，俟股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動而須修正時，擬提股東常會授權董事會依公司法或其他相關法令規定全權處理之。
- 四、本盈餘分配案中，擬優先分配一一〇年度盈餘。不足部分再由以前年度未分配盈餘支應。
- 五、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，另配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。
- 六、敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)210,162,646權，贊成權數126,289,684權，占表決權總數60.09%；反對權數4,512權，占表決權總數0.00%；無效權數0權，占表決權總數0.00%；棄權及未投票權數83,868,450權，占表決權總數39.90%。

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，敬請 討論。

說明：一、配合法令修正及實際需要，修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表詳見附件五。

三、敬請 討論。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)210,162,646權，贊成權數126,036,750權，占表決權總數59.97%；反對權數257,493權，占表決權總數0.12%；無效權數0權，占表決權總數0.00%；棄權及未投票權數83,868,403權，占表決權總數39.90%。

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，敬請討論。

說明：一、依111年1月28日金管證發字第1110380465號函，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表詳見附件六。

三、敬請討論。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)210,162,646權，贊成權數126,289,641權，占表決權總數60.09%；反對權數4,601權，占表決權總數0.00%；無效權數0權，占表決權總數0.00%；棄權及未投票權數83,868,404權，占表決權總數39.90%。

本案照原案表決通過。

第三案(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，敬請討論。

說明：一、依據臺灣證券交易所111年3月8日臺證治理字第1110004250號函辦理，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表詳見附件七。

三、敬請討論。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)210,162,646權，贊成權數126,289,633權，占表決權總數60.09%；反對權數4,612權，占表決權總數0.00%；無效權數0權，占表決權總數0.00%；棄權及未投票權數83,868,401權，占表決權總數39.90%。

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項(董事會提)

案由：本公司董事改選案。

說明：一、本公司現任董事任期於一一一年六月二十六日屆滿，依公司法第195條規定辦理，擬提前於111年股東常會中全面改選。

二、依公司章程規定，選任董事9席(含獨立董事3席)，董事及獨立董事選舉均採候選人提名制度，新任董事將自當選日接任

，任期自一一一年六月二十三日起至一一四年六月二十二日止，任期三年。

三、本公司董事及獨立董事之選舉方式採單記名累積選舉法，股東應就董事及獨立董事候選人名單中選任之。經一一一年五月十二日董事會議決議通過之『董事(含獨立董事)候選人名單』如下：

福懋油脂股份有限公司

董事、獨立董事候選人名單(1%股東提名)

職稱類別	姓名	學歷	經歷	現職	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	晉昇投資有限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	有為投資有限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	茂生農經股份有限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	懷德保險代理人股份有限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	龍明投資有限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	中港投資股份有限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
獨立董事	陸醒華	臺灣師範大學碩 工士	靖洋傳媒 科技股 有限公司 董事	靖洋傳媒 科技股 有限公司 董事長	不適用
獨立董事	連仁隆	國立成功 大學工 環境系 國功環 程系	巨蛋展 股份有 公限 總經 理	巨蛋展 股份有 公限 總經 理	不適用
獨立董事	王上仁	北京清 華大學 法學博 士	甄明法 事務 律師	甄明法 事務 律師	不適用
董事	安和投資控股(股)公司	不適用	不適用	不適用	不適用

董事	興泰實業股份有 限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	泰生海洋開發 (股)公司	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	昇鋒投資股份有 限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	同安化工企業股 份有限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
獨立 董事	鄭淑方	美國林 肯大 學 MBA	有 益 鋼 鐵 (股) 公 董 萊 錳 立 (股) 事 醫 公 協 理 等	無 (3/31 離 職)	不適用
獨立 董事	李銘順	中 山 大 學 與 區 域 研 究 所	第 一 金 證 券 公 司 強 薪 等	第 一 金 證 券 公 司 董 事	不適用
獨立 董事	鄭兆亨	銘 傳 大 理 學 學 碩 士	鈺 凱 投 資 (有) 董 事 信 陽 (股) 總 經 理	無	不適用
以上董事(含獨立董事)被提名人之資格條件，業經本公司一一一年五月十二日董事會議決議通過。					

選舉結果：

董事

戶名或姓名	當選權數
泰生海洋開發股份有限公司	220,361,695
昇鋒投資股份有限公司	217,870,210
安和投資控股股份有限公司	217,690,420
興泰實業股份有限公司	216,636,586
晉昇投資有限公司	140,147,888
茂生農經股份有限公司	140,094,205

獨立董事

戶名或姓名	當選權數
陸醒華	277,610,736
王上仁	238,398,399
連仁隆	42,237,845

柒、其他議案(董事會提)

案由：解除新任董事(含獨立董事)及其法人董事代表人競業禁止之限制案，敬請 討論。

說明：一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

二、本公司新任董事或有出資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，解除新任董事之競業禁止。

三、本公司董事(含獨立董事)兼任與本公司營業範圍相同或類似公司之職務競業明細如下：

本公司董事(含獨立董事)競業明細內容

獨立董事姓名	兼任經營同類公司名稱及職稱
陸醒華	華洲生物科技(股)公司 董事長 台灣第一生化科技(股)公司 董事
連仁隆	無
王上仁	無
鄭淑方	無
李銘順	無
鄭兆亨	無

四、敬請 討論。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)210,162,646權，贊成權數126,277,506權，占表決權總數60.08%；反對權數11,345權，占表決權總數0.00%；無效權數0權，占表決權總數0.00%；棄權及未投票權數83,873,795權，占表決權總數39.90%。

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：

議事經過：

股東(戶號：106588)發言內容摘要：台中港新建油脂廠預計13.09億元，目前未完工程已達13.29億元，請問何時完工？

110年8月10日通過15億元金融機構聯貸案，111年3月25日也通過15億元融資案，請問是一筆還是兩筆，總金額是15億元還是30億元？

多年來銷貨天數為40幾天，但111年第一季為50幾天，請說明原因。

大肚廠土地規劃是否開始執行。

董事掏空公司的案件，公司損失金額為何，因媒體報導金額不一致，若有不確實，公司應予以澄清。另外對於被提起訴訟的董事，公司是否有保全行動，執行假扣押，若他們脫產，將造成公司及股東的損失。

以上股東詢問事項經主席說明(略)

經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

玖、散會：同日上午10時31分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

(本次股東會係依公司法第183條第4項規定記錄僅要領載明議事之經過及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。)

福懋油脂股份有限公司
一一〇年度營業報告書

一、經營方針：

本公司為從事大宗穀物加工為主的行業，有黃豆油、黃豆粉、棕櫚油、麥片及混合飼料等產品，黃豆、玉米、大麥、小麥等原料購自美國、巴西、阿根廷、澳洲等國家，原料占總成本約達80%，因此本公司隨時掌握國際原料價格的趨勢，適時調整庫存部位，達到庫存最有效管理。在銷售方面除深耕國內大宗物資市場外並積極拓展海外市場，期能以整合集團資源運用，達到業務整體行銷，為公司創造最大利潤。

二、營業計劃實施成果：

1. 本公司一一〇年度營業收入淨額為 9,550,336 仟元，較一〇九年度 7,013,101 仟元增加 36.18%，營業毛利 786,280 仟元，較一〇九年度營業毛利 698,084 仟元，增加 12.63%，稅前淨利 538,897 仟元，較一〇九年度稅前淨利 441,171 仟元，增加 22.15%。
2. 本公司一一〇年度內部預算達成情形如下：營業收入預算數為 7,445,927 仟元，實際數為 9,550,336 仟元，達成率為 128.26%，營業毛利預算數為 580,672 仟元，實際數為 786,280 仟元，達成率 135.41%，營業外收支預算數為淨收入 122,622 仟元，實際數為淨收入 137,835 仟元，達成率為 112.41%，稅前淨利預算數為 360,198 仟元，實際數為稅前淨利 538,897 仟元，達成率為 149.61%。

三、營業收支及獲利能力：

單位：新台幣仟元

項目		一一〇	一〇九	增(減) %	
營業收支	營業收入	9,550,336	7,013,101	36.18	
	營業成本	8,763,985	6,314,707	38.79	
	營業毛利	786,280	698,084	12.63	
	稅前淨利	538,897	441,171	22.15	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.24	6.78	6.78	
	股東權益報酬率(%)	13.45	11.55	16.45	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	18.34	16.06	14.20
		稅前純益	24.64	20.17	22.16
	純益(損)率(%)	4.74	5.36	(11.57)	
	每股盈餘(純損)(元)	2.07	1.72	20.35	

四、一一一年度展望：

今年以來全球局勢動盪，大宗穀物價格巨幅波動，本公司仍秉持「健康永續、共創未來」之經營理念，在食品加工戰戰兢兢，為產品品質把關，提供社會大眾最安心的選用，同時有效撐控採購時機及生產成本管控盡最大努力。

本公司位於台中港區興建的食品油脂精煉廠即將進入投產，量產後將提升產能自動化設備效率及高規格的生產環境，提供給消費者最佳的產品且多元化的油品選擇。

生物安全與動物營養管理是本公司品管研發團隊的專業展現，加上嚴謹的飼料品質監控，產品亦深受養殖業信賴與採用，因而飼養出最佳畜產品及提供優質蛋品，為國人吃的安全盡一份力。

在諸多不利的外在環境下，本公司仍堅持過去的競業精神，為顧客做最好的服務，並為股東創利獲益。

董事長：



經理人：



會計主管：



福懋油脂股份有限公司

審計委員會查核報告書

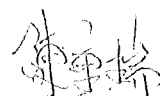
董事會造送本公司一一〇年度之營業報告書、財務報告及盈餘分配表等，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡、陳招美會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配表經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第一四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一一一年股東常會

福懋油脂股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 五 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

福懋油脂股份有限公司 公鑒：

查核意見

福懋油脂股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達福懋油脂股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與福懋油脂股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對福懋油脂股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對福懋油脂股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損

福懋油脂股份有限公司以成本與淨變現價值孰低衡量存貨成本，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，相關會計政策請參閱個體財務報告附註四(五)及五。

截至民國 110 年 12 月 31 日止，其在途存貨及原料金額為 858,498 仟元(參閱附註九)，佔個體財務報表民國 110 年 12 月 31 日資產總額 12%、存貨淨額 74%，其成本與相關售價受國際原料價格影響，可能會有劇烈波動，導致產生原料淨變現價值低於帳面金額之風險。由於管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估上述原料之淨變現價值涉及估計及判斷，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故列為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項，執行下列主要查核程序：

1. 瞭解並測試福懋油脂股份有限公司其覆核淨變現價值估計之執行情形，以評估其內部控制制度運作有效性及評估淨變現價值決定方法之適當性，並確認存貨已按成本與淨變現價值孰低法評價。
2. 透過抽樣取得最近期的原料報價或銷貨發票等以驗證淨變現價值所參考價格有無重大不符，並重新計算存貨價值以評估其評價基礎之適當性。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估福懋油脂股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算福懋油脂股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福懋油脂股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對福懋油脂股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使福懋油脂股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致福懋油脂股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於福懋油脂股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成福懋油脂股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對福懋油脂股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 陳招美

陳招美



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 25 日



民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四及六)	\$ 656,291	10	\$ 535,117	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七及二八)	96,705	2	-	-
1150	應收票據(附註四、八及二十)	215,064	3	131,111	2
1160	應收票據-關係人(附註四、二十及二七)	2,904	-	3,184	-
1170	應收帳款(附註四、八及二十)	580,344	8	417,427	7
1180	應收帳款-關係人(附註四、二十及二七)	501,830	7	304,514	5
1200	其他應收款(附註四及八)	20,278	-	30,083	1
1210	其他應收款-關係人(附註二七)	150,967	2	338,227	6
130X	存貨(附註四、五及九)	1,167,541	17	569,060	10
1410	預付款項(附註十)	226,537	3	194,422	4
1479	其他流動資產	-	-	34	-
11XX	流動資產總計	<u>3,618,461</u>	<u>52</u>	<u>2,523,179</u>	<u>44</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	1,176,631	17	1,311,908	23
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二八)	2,045,329	29	1,836,912	32
1755	使用權資產(附註四及十三)	141,112	2	63,643	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	12,972	-	14,732	-
1990	其他非流動資產(附註十四)	7,132	-	4,709	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,383,176</u>	<u>48</u>	<u>3,231,904</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,001,637</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,755,083</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 1,802,755	26	\$ 771,273	13
2110	應付短期票券(附註十五)	229,908	3	169,786	3
2150	應付票據(附註十六)	5,036	-	5,168	-
2170	應付帳款(附註十六)	325,404	5	201,167	3
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	91,979	1	42,787	1
2219	其他應付款(附註十七)	115,115	2	100,040	2
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	46,269	1	51,347	1
2280	租賃負債-流動(附註四及十三)	6,750	-	6,998	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十五及二八)	165,000	2	440,000	8
2399	其他流動負債(附註二十)	4,942	-	1,220	-
21XX	流動負債總計	<u>2,793,158</u>	<u>40</u>	<u>1,789,786</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十五及二八)	515,000	7	495,000	9
2580	租賃負債-非流動(附註四及十三)	136,179	2	57,035	1
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	18,552	-	19,958	-
2645	存入保證金	1,790	-	21	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	96,172	2	95,560	2
25XX	非流動負債總計	<u>767,693</u>	<u>11</u>	<u>667,574</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>3,560,851</u>	<u>51</u>	<u>2,457,360</u>	<u>43</u>
	權益				
3110	普通股股本	2,187,030	31	2,187,030	38
3200	資本公積	121,705	2	121,015	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	258,304	4	220,476	4
3320	特別盈餘公積	200,454	3	200,454	3
3350	未分配盈餘	776,742	11	667,183	12
3300	保留盈餘總計	1,235,500	18	1,088,113	19
3400	其他權益	(103,449)	(2)	(98,435)	(2)
3XXX	權益總計	<u>3,440,786</u>	<u>49</u>	<u>3,297,723</u>	<u>57</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 7,001,637</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,755,083</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



後附之附註係本個體財務報表之一部分。


 福懋證券股份有限公司
 個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四、二十及二七）				
4110	銷貨收入	\$ 9,566,193	100	\$ 7,022,001	100
4170	減：銷貨退回與折讓	<u>15,857</u>	-	<u>8,900</u>	-
4100	銷貨收入淨額	9,550,336	100	7,013,101	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註九及二七）	<u>8,763,985</u>	<u>92</u>	<u>6,314,707</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	786,351	8	698,394	10
5910	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	(<u>71</u>)	-	(<u>310</u>)	-
5950	已實現營業毛利	<u>786,280</u>	<u>8</u>	<u>698,084</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註二七）				
6100	推銷費用	248,766	3	218,843	3
6200	管理費用	125,809	1	120,058	2
6300	研發費用	10,800	-	9,313	-
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）（附註八）	<u>60</u>	-	(<u>801</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>385,435</u>	<u>4</u>	<u>347,413</u>	<u>5</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二 一）	<u>217</u>	-	<u>502</u>	-
6900	營業淨利	<u>401,062</u>	<u>4</u>	<u>351,173</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及關 聯企業利益（附註四）	116,079	1	80,167	1
7630	外幣兌換淨利益（附註二 一）	24,277	1	14,480	-
7100	利息收入	314	-	213	-

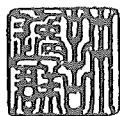
（接次頁）

(承前頁)

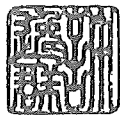
代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7110	租金收入 (附註二七)	\$ 247	-	\$ 300	-
7190	其他收入 (附註十三及二七)	8,052	-	8,220	-
7510	利息費用 (附註二一)	(10,947)	-	(13,023)	-
7520	什項支出	(187)	-	(359)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>137,835</u>	<u>2</u>	<u>89,998</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	538,897	6	441,171	6
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	<u>85,785</u>	<u>1</u>	<u>65,414</u>	<u>1</u>
8200	淨 利	<u>453,112</u>	<u>5</u>	<u>375,757</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十八)	1,098	-	877	-
8330	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 (附註四)	(639)	-	1,649	-
		<u>459</u>	<u>-</u>	<u>2,526</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	(5,014)	-	(3,231)	-
8300	其他綜合損益 (淨額)合計	(4,555)	-	(705)	-
8500	綜合損益總額	<u>\$ 448,557</u>	<u>5</u>	<u>\$ 375,052</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 2.07</u>		<u>\$ 1.72</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.07</u>		<u>\$ 1.72</u>	

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

董事長：

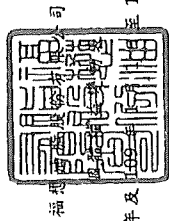


經理人：



會計主管：

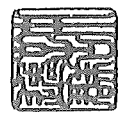




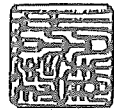
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	普通股股本 (附註十九) 金額				資本公積 (附註十九) 金額		特別盈餘公積 (附註十九) 金額		未分配盈餘		其他權益		權益總計
	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 188,689	\$ 200,454	\$ 605,001	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 188,689	\$ 200,454	\$ 605,001	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	(\$ 95,204)	\$ 3,206,985
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	31,787	-	(31,787)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 股東現金股利—每股 1.30 元	-	-	-	-	-	(284,314)	-	-	-	-	-	(284,314)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	375,757	-	-	-	-	-	375,757
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,526	-	(3,231)	-	-	(3,231)	(705)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	378,283	-	(3,231)	-	-	(3,231)	375,052
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	218,703	2,187,030	121,015	220,476	200,454	667,183	(98,435)	(98,435)	(98,435)	(98,435)	(98,435)	3,297,723
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	37,828	-	(37,828)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 股東現金股利—每股 1.40 元	-	-	-	-	-	(306,184)	-	-	-	-	-	(306,184)
C17	股東逾期未領取之股利	-	-	690	-	-	(344,012)	-	-	-	-	-	(306,184)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	453,112	-	-	-	-	-	453,112
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	459	-	(5,014)	-	(5,014)	(5,014)	(4,555)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,705	\$ 258,304	\$ 200,454	\$ 776,742	(\$ 103,449)	(\$ 103,449)	(\$ 103,449)	(\$ 103,449)	(\$ 103,449)	\$ 3,440,786



董事長：



總經理：



會計主管：

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

福懋洋行股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 538,897	\$ 441,171
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,357	33,555
A20200	攤銷費用	999	999
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	60	(801)
A20900	利息費用	10,947	13,023
A21200	利息收入	(314)	(213)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業利益	(116,079)	(80,167)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(217)	(452)
A29900	處分使用權資產利益	-	(50)
A23700	存貨跌價損失	672	-
A23900	與子公司及關聯企業之未實現銷貨利益	71	310
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(83,953)	(23,571)
A31140	應收票據—關係人	280	340
A31150	應收帳款	(163,055)	1,441
A31160	應收帳款—關係人	(197,316)	6,387
A31180	其他應收款	9,814	2,236
A31190	其他應收款—關係人	337,590	(162)
A31200	存 貨	(599,153)	95,493
A31230	預付款項	(32,115)	255
A31240	其他流動資產	34	2
A32130	應付票據	(132)	(358)
A32150	應付帳款	124,237	61,912
A32160	應付帳款—關係人	49,192	(11,376)
A32180	其他應付款	12,923	19,946
A32190	其他應付款—關係人	-	(21)
A32230	其他流動負債	3,722	(127)
A32240	淨確定福利負債	(308)	(245)
A33000	營運產生之現金	(73,847)	559,527
A33100	收取之利息	175	192

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(\$ 10,275)	(\$ 14,895)
A33500	支付之所得稅	(88,491)	(51,901)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(172,438)	492,923
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(96,705)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	154,763
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二 四)	(228,072)	(386,398)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,525
B03700	存出保證金增加	(2,543)	(363)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(1,113)	3
B07500	收取之利息	130	20
B07600	取得子公司及關聯企業股利	95,521	104,639
BBBB	投資活動之淨現金流出	(232,782)	(125,811)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	1,031,482	(96,086)
C00500	應付短期票券增加	60,000	170,000
C01600	舉借長期借款	405,000	97,500
C01700	償還長期借款	(660,000)	(232,500)
C03000	存入保證金增加	1,769	21
C04020	租賃負債本金償還	(6,441)	(8,432)
C04500	發放現金股利	(306,184)	(284,314)
C05700	股東逾期未領取之股利	690	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	526,316	(353,811)
DDDD	匯率變動之影響	78	3,202
EEEE	現金淨增加	121,174	16,503
E00100	年初現金餘額	535,117	518,614
E00200	年底現金餘額	\$ 656,291	\$ 535,117

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

福懋油脂股份有限公司 公鑒：

查核意見

福懋油脂股份有限公司及子公司（福懋集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達福懋集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與福懋集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對福懋集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對福懋集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損

福懋集團以成本與淨變現價值孰低衡量存貨成本，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，相關會計政策請參閱合併財務報告附註四(六)及五。

截至民國 110 年 12 月 31 日止，其在途存貨及原料金額為 1,415,442 仟元（參閱附註九），佔合併財務報表民國 110 年 12 月 31 日資產總額 16%、存貨淨額 77%，其成本與相關售價受國際原料價格影響，可能會有劇烈波動，導致產生原料淨變現價值低於帳面金額之風險。由於管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估原料之淨變現價值涉及估計及判斷，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故列為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項，執行下列主要查核程序：

1. 瞭解並測試福懋集團其覆核淨變現價值估計之執行情形，以評估其內部控制制度運作有效性及評估淨變現價值決定方法之適當性，並確認存貨已按成本與淨變現價值孰低法評價。
2. 透過抽樣取得最近期的原料報價或銷貨發票等以驗證淨變現價值所參考價格有無重大不符，並重新計算存貨價值以評估其評價基礎之適當性。

其他事項

福懋油脂股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估福懋集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算福懋集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福懋集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對福懋集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使福懋集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致福懋集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對福懋集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 陳招美

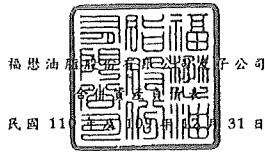
陳招美



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 25 日



福懋油類及化學品有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,108,318	12	\$ 1,225,893	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註七及三十)	97,830	1	204,023	3
1150	應收票據(附註四、八及二二)	432,367	5	348,821	4
1160	應收票據-關係人(附註四、二二及二九)	194	-	8,029	-
1170	應收帳款(附註四、八及二二)	1,136,075	13	810,558	11
1180	應收帳款-關係人(附註四、二二及二九)	362,459	4	233,514	3
1200	其他應收款(附註四及八)	22,878	-	33,744	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二四)	998	-	-	-
130X	存貨(附註四、五及九)	1,836,752	20	1,076,633	14
1410	預付款項(附註十)	265,660	3	216,970	3
1479	其他流動資產	1	-	34	-
11XX	流動資產總計	5,263,532	58	4,158,219	54
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註七及三十)	34,500	-	20,000	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	284,271	3	274,924	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二九及三十)	3,235,510	36	3,019,144	39
1755	使用權資產(附註四及十四)	249,444	3	182,361	3
1830	生物資產(附註四及十五)	4,366	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	14,588	-	16,636	-
1990	其他非流動資產(附註十六)	22,957	-	22,110	-
15XX	非流動資產總計	3,845,636	42	3,535,175	46
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,109,168	100	\$ 7,693,394	100
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及三十)	\$ 2,682,234	29	\$ 1,580,018	21
2110	應付短期票券(附註十七)	449,817	5	329,639	4
2150	應付票據(附註十八)	8,630	-	9,061	-
2160	應付票據-關係人(附註二九)	77	-	-	-
2170	應付帳款(附註十八)	349,056	4	226,072	3
2180	應付帳款-關係人(附註二九)	27,647	-	4,681	-
2219	其他應付款(附註十九)	181,083	2	166,905	2
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	57,673	1	61,731	1
2280	租賃負債-流動(附註四、十四及二九)	11,385	-	11,768	-
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十七及三十)	167,000	2	490,000	6
2399	其他流動負債(附註二二)	8,387	-	7,282	-
21XX	流動負債總計	3,942,989	43	2,887,157	37
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十七及三十)	935,000	10	785,000	10
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	96,172	1	95,560	1
2580	租賃負債-非流動(附註四、十四及二九)	242,221	3	172,557	2
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	18,552	-	19,958	1
2645	存入保證金	1,790	-	21	-
25XX	非流動負債總計	1,293,735	14	1,073,096	14
2XXX	負債總計	5,236,724	57	3,960,253	51
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,187,030	24	2,187,030	28
3200	資本公積	121,705	1	121,015	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	258,304	3	220,476	3
3320	特別盈餘公積	200,454	2	200,454	2
3350	未分配盈餘	776,742	9	662,183	9
3300	保留盈餘總計	1,235,500	14	1,088,113	14
3400	其他權益	(103,449)	(1)	(98,435)	(1)
31XX	母公司業主權益總計	3,440,786	38	3,297,723	43
36XX	非控制權益	431,658	5	435,418	6
3XXX	權益總計	3,872,444	43	3,733,141	49
	負債及權益總計	\$ 9,109,168	100	\$ 7,693,394	100

董事長：



後附之附註係本合併財務報表之一部分。

經理人：



會計主管：



福懋油脂股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入(附註四、二二及二九)				
4110	銷貨收入	\$13,161,755	100	\$10,262,466	100
4170	減：銷貨退回與折讓	59,709	-	51,916	-
4100	銷貨收入淨額	13,102,046	100	10,210,550	100
4660	加工收入	1,908	-	2,943	-
4000	營業收入合計	13,103,954	100	10,213,493	100
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註九及二九)	11,967,774	91	9,141,688	89
5660	加工成本	918	-	1,393	-
5000	營業成本合計	11,968,692	91	9,143,081	89
5850	原始認列農產品之利益(附註十五)	21,838	-	42,350	-
5900	營業毛利	1,157,100	9	1,112,762	11
5910	與關聯企業之未實現銷貨利益	(32)	-	(313)	-
5950	已實現營業毛利	1,157,068	9	1,112,449	11
	營業費用(附註二九)				
6100	推銷費用	400,859	3	387,243	4
6200	管理費用	189,595	2	186,240	2
6300	研究發展費用	36,724	-	35,115	-
6450	預期信用減損迴轉利益(附註八)	(892)	-	(3,705)	-
6000	營業費用合計	626,286	5	604,893	6
6510	其他收益及費損淨額(附註二三)	55	-	601	-
6900	營業利益	530,837	4	508,157	5
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業利益	42,018	1	39,660	-
7100	利息收入	3,975	-	10,659	-
7230	外幣兌換淨利益(附註二三)	39,490	-	26,603	-
7110	租金收入(附註二九)	1,122	-	1,085	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7190	其他收入(附註四及十四)	\$ 4,632	-	\$ 6,052	-
7510	利息費用(附註二三及二九)	(25,342)	-	(28,685)	-
7590	什項支出	(187)	-	(359)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>65,708</u>	<u>1</u>	<u>55,015</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	596,545	5	563,172	5
7950	所得稅費用(附註四及二四)	<u>109,698</u>	<u>1</u>	<u>145,385</u>	<u>1</u>
8200	淨 利	<u>486,847</u>	<u>4</u>	<u>417,787</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及二十)	1,098	-	877	-
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合損益	(639)	-	<u>1,649</u>	-
		<u>459</u>	<u>-</u>	<u>2,526</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,014)	-	(3,231)	-
8300	其他綜合損益(淨額)合計	(4,555)	-	(705)	-
8500	綜合損益總額	<u>\$ 482,292</u>	<u>4</u>	<u>\$ 417,082</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 453,112	4	\$ 375,757	4
8620	非控制權益	<u>33,735</u>	<u>-</u>	<u>42,030</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 486,847</u>	<u>4</u>	<u>\$ 417,787</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 448,557	4	\$ 375,052	4
8720	非控制權益	<u>33,735</u>	<u>-</u>	<u>42,030</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 482,292</u>	<u>4</u>	<u>\$ 417,082</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 2.07</u>		<u>\$ 1.72</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.07</u>		<u>\$ 1.72</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：

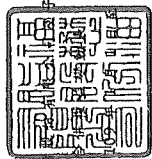


經理人：



會計主管：





福懋油化學工業股份有限公司

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，除每股股利為元

代碼	福懋油化學工業股份有限公司 之 權益									
	普通股股本 (附註二一) 股數 (仟股)	資本公積金 (附註二一)	法定盈餘公積金	保留盈餘 (附註二一)	特別盈餘公積金	未分配盈餘 (附註二一)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	非控制權益 (附註二一)	權益總計
A1	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 188,689	\$ 200,454	\$ 605,001	\$ 95,204	\$ 441,444	\$ 3,206,985	\$ 3,648,429
B1	-	-	-	31,787	-	(31,787)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(284,314)	-	-	(284,314)	(284,314)
D1	-	-	-	-	-	375,757	-	42,030	417,787	417,787
D3	-	-	-	-	-	2,526	(3,231)	-	(705)	(705)
D5	-	-	-	-	-	378,283	(3,231)	42,030	417,082	417,082
O1	-	-	-	-	-	-	-	(48,056)	(48,056)	(48,056)
Z1	218,703	2,187,030	121,015	220,476	200,454	667,183	(98,435)	433,418	3,297,723	3,733,141
B1	-	-	-	37,828	-	(37,828)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(306,184)	-	-	(306,184)	(306,184)
C17	-	-	690	-	-	-	-	-	690	690
D1	-	-	-	-	-	453,112	-	33,735	486,847	486,847
D3	-	-	-	-	-	459	(5,014)	-	(4,555)	(4,555)
D5	-	-	-	-	-	453,571	(5,014)	33,735	482,292	482,292
O1	-	-	-	-	-	-	-	(37,495)	(37,495)	(37,495)
Z1	218,703	2,187,030	121,705	258,304	200,454	776,742	(103,449)	431,658	3,440,786	3,872,444



會計主管：



經理人：



董事長：

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

福懋油脂股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 596,545	\$ 563,172
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	127,645	128,914
A20200	攤銷費用	3,299	3,109
A20300	預期信用減損迴轉利益	(892)	(3,705)
A20900	利息費用	25,342	28,685
A21200	利息收入	(3,975)	(10,659)
A22300	採用權益法之關聯企業利益	(42,018)	(39,660)
A29900	原始認列農產品之利益	(21,838)	(42,350)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(55)	(233)
A22900	處分生物資產利益	-	(318)
A29900	處分使用權資產利益	-	(50)
A23700	存貨跌價損失	2,005	-
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	32	313
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(83,546)	(42,690)
A31140	應收票據－關係人	7,835	1,424
A31150	應收帳款	(324,625)	17,829
A31160	應收帳款－關係人	(128,945)	(16,534)
A31180	其他應收款	10,773	2,637
A31200	存 貨	(740,286)	167,860
A31230	預付款項	(50,990)	12,695
A31240	其他流動資產	33	2
A32130	應付票據	(431)	401
A32140	應付票據－關係人	77	-
A32150	應付帳款	122,984	60,230
A32160	應付帳款－關係人	22,966	(1,222)
A32180	其他應付款	12,699	14,030
A32190	其他應付款－關係人	-	(21)
A32210	預收款項	722	3,897
A32230	其他流動負債	383	10
A32240	淨確定福利負債	(308)	(245)
A33000	營運產生之現金	(464,569)	847,521
A33100	收取之利息	1,952	767

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(\$ 24,703)	(\$ 30,790)
A33500	支付之所得稅	(112,094)	(295,153)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(599,414)	522,345
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(107,330)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	197,968	664,747
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二六)	(317,649)	(433,439)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	858	1,525
B09900	購買生物資產(附註二六)	(11,596)	(2,600)
B04600	處分生物資產價款	-	318
B03700	存出保證金增加	(5,465)	(5,659)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(2,294)	832
B07500	收取之利息	2,254	35,147
B07600	取得關聯企業股利	32,000	24,000
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(211,254)	284,871
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	1,102,216	(265,775)
C00500	應付短期票券增加	120,000	330,000
C01600	舉借長期借款	827,000	297,500
C01700	償還長期借款	(1,000,000)	(412,500)
C03000	存入保證金增加	1,769	21
C04020	租賃負債本金償還	(10,945)	(13,096)
C04500	發放現金股利	(306,184)	(284,314)
C05700	股東逾期未領取之股利	690	-
C09900	支付非控制權益股利	(37,495)	(48,056)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	697,051	(396,220)
DDDD	匯率變動之影響	(3,958)	(4,803)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(117,575)	406,193
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,225,893	819,700
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,108,318	\$1,225,893

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

福懋油脂股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第十六條之一	本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式舉行。採行視訊股東會應符合之條件，作業程序及其他應遵行事項等相關規定，主管機關另有規定者從其規定。		新增法令 配合增訂
第三十一條之一	本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥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，不存此限。次依法依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將分派股息及紅利之全部或一部份，以發放現金之方式為之並報告股東會。	本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥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，不存此限。次依法依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。	配合法令 修訂及實 務運作
第三十二條	本公司之股利發放政策，係以維本持公司長期財務結構之健全及未來營運之成長與擴展為原則，並兼顧股東利益等，每年就可供分配盈餘提撥，不低於百分之五十分配股東紅利，分配股東之股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於當年股利分配總額之百分之二十。倘每股分配現金股利不足0.1元時，則不予分派現金股利。	本公司之股利發放政策，係以維本持公司長期財務結構之健全及未來營運之成長與擴展為原則，以分派股票股利以保留所需之資金，其餘部份得以現金股利方式分派，惟現金股利不得少於股利總額之百分之十。倘每股分配現金股利不足0.1元時，則不予分派現金股利。	配合法令 修訂及實 務運作
第三十六條	本公司章程由發起人會議經全體發起人同意於民國七十五年四月一日訂立，於呈請主管機關核准時生效。以後倘修改章程，亦應經股東會決議並呈報主管機關。 第一次修正於民國七十五年五月七日。 第二十六次修正於民國一〇八年六月二十七日。 第二十七次修正於民國一〇一年六月二十三日。	本公司章程由發起人會議經全體發起人同意於民國七十五年四月一日訂立，於呈請主管機關核准時生效。以後倘修改章程，亦應經股東會決議並呈報主管機關。 第一次修正於民國七十五年五月七日。 第二十六次修正於民國一〇八年六月二十七日。	增列修訂 日期及 次數

福懋油脂股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第四條</p>	<p>專家之獨立性 (第一項略) 前項人員於出具估價報告或意見時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業程序，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為其出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>專家之獨立性 (第一項略) 前項人員於出具估價報告或意見時，應依下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業程序，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>配合法令修正及實作</p>
<p>第六條</p>	<p>取得或處分不動產或設備處理程序 (第一項至第三項略) 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，嗣後有交易條件變更時，亦同。</p>	<p>取得或處分不動產或設備處理程序 (第一項至第三項略) 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，嗣後有交易條件變更時，亦同。</p>	

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第六條	<p>(二) 交易金額達新台幣十二億元以上者，應請專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者有下列情形之一者，除取得資分均高或均低於原當估價之情形外，應洽原當估價者之估價結果與交易金額之差距百分之十以上者。</p> <p>(四)~(六)略</p>	<p>(二) 交易金額達新台幣十二億元以上者，應請專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者有下列情形之一者，除取得資分均高或均低於原當估價之情形外，應洽原當估價者之估價結果與交易金額之差距百分之十以上者。</p> <p>(四)~(六)略</p>	配合修正 法令及運作
第八條	<p>取得或處分會員證或無形資產之處分程序 (第一項至第三項略)</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一) 本公司取得或處分會員證之交易金額或資本額百萬元以上者，應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二) 本公司取得或處分無形資產之交易金額或資本額百萬元以上者，應請專家出具鑑價報告。</p>	<p>取得或處分會員證或無形資產之處分程序 (第一項至第三項略)</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一) 本公司取得或處分會員證之交易金額或資本額百萬元以上者，應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二) 本公司取得或處分無形資產之交易金額或資本額百萬元以上者，應請專家出具鑑價報告。</p>	

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第八條	<p>(三) 本公司取得或處分資產之金額達百分之三或無形資產之金額達百分之三，除與國外前價意外，應請會計師就其合理性發表意見。</p>	<p>(三) 本公司取得或處分資產之金額達百分之三或無形資產之金額達百分之三，除與國外前價意外，應請會計師就其合理性發表意見，並應依會計師公會所發布之準則辦理。</p>	配合法令修正及實務運作
第九條	<p>關係人交易 (第一項略) 二、 本公司向關係人取得或處分資產之金額達百分之十者，附債券貨下員同意後，應以通過第三項規定之必要程序，並經審計委員會核准及通過。</p> <p>(一) 取得不動產之計畫及預期利益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權第三項第一款及(四)款規定之評估預定期間之資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司之關係等事項。</p>	<p>關係人交易 (第一項略) 二、 本公司向關係人取得或處分資產之金額達百分之十者，附債券貨下員同意後，應以通過第三項規定之必要程序，並經審計委員會核准及通過。</p> <p>(一) 取得不動產之計畫及預期利益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權第三項第一款及(四)款規定之評估預定期間之資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司之關係等事項。</p>	

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第九條</p>	<p>(五) 預計訂約月份開始月份，要合 之現金收支預測之必用之 並評估及資性。 理性。</p> <p>(六) 依規定取得之專業 估價者，或會計師 報告，或會計師 意見。</p> <p>(七) 本及其他重約限制修 項。前項交易金額之計 算，應依第十三年內實 理，且所稱一年，已往 以本之日為基準，已 生追溯程序規定及審 本會通過及審計免 員會入。 本公司與子公，持 或其直接或間接發 有股份或資本總額 子公或司彼此間之 下得依第六條董董 第四款授董董內 行最近期董董再 追認： (1) 取得或處分之 營業或其使用 備或資產。或使 資。或使 (2) 取得或處分之 營業或其使用 動產。或使 產。</p> <p>本公司或本公司非 國內公開發行公司 子公或有前項交易 易金額達本公司總 產百分之十以上者 本公司應將本項所 款資料提交股東會 意後，始待簽訂交易 約及支付款項，但本 司與子公彼此間交 易不在此限。</p> <p>(第三項略)</p>	<p>(五) 預計訂約月份開始月份，要合 之現金收支預測之必用之 並評估及資性。 理性。</p> <p>(六) 依規定取得之專業 估價者，或會計師 報告，或會計師 意見。</p> <p>(七) 本及其他重約限制修 項。前項交易金額之計 算，應依第十三年內實 理，且所稱一年，已往 以本之日為基準，已 生追溯程序規定及審 本會通過及審計免 員會入。 本公司與子公，持 或其直接或間接發 有股份或資本總額 子公或司彼此間之 下得依第六條董董 第四款授董董內 行最近期董董再 追認： (1) 取得或處分之 營業或其使用 備或資產。或使 資。或使 (2) 取得或處分之 營業或其使用 動產。或使 產。</p> <p>(第三項略)</p>	<p>配合實務 運作關係 化關及之 交理修正 之</p>

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第十三條	<p>資訊公開、應申報</p> <p>一、(一) 向分權人動產交易收十以上以公回購投之不進收購事程序個別金額。取得使用權對交易幣自委合售，為投入前處陸易資或上在</p> <p>(二) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p> <p>(三) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p> <p>(四) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p> <p>(五) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p> <p>(六) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p>	<p>資訊公開、應申報</p> <p>一、(一) 向分權人動產交易收十以上以公回購投之不進收購事程序個別金額。取得使用權對交易幣自委合售，為投入前處陸易資或上在</p> <p>(二) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p> <p>(三) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p> <p>(四) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p> <p>(五) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p> <p>(六) 係動產或其金額總額。或債條或資貨在行合或股生性所規定之損</p>	

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第十三條	<p>1. 買賣國內公債或於等信用評等不低於等我國主權之外國公債。以投資為專業者，於海內外證券商之經營，易所或證所為之，或初級市場認購或國公債或普通公債及未涉一般金融債券。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件或買回信託證券發行之。前計算且以發生之前一年公告。</p> <p>(七) 前計算且以發生之前一年公告。</p> <p>1. 每筆交易金額。與取一。</p> <p>2. 一年內累積取得或處分(取得或處分)同一開發或資產之。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得或處分)同一有價證券之金額。</p> <p>(第二項至第三項略)</p>	<p>1. 買賣國內公債。以投資為專業者，於海內外證券商之經營，易所或證所為之，或初級市場認購或國公債或普通公債及未涉一般金融債券。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件或買回信託證券發行之。前計算且以發生之前一年公告。</p> <p>(七) 前計算且以發生之前一年公告。</p> <p>1. 每筆交易金額。與取一。</p> <p>2. 一年內累積取得或處分(取得或處分)同一開發或資產之。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得或處分)同一有價證券之金額。</p> <p>(第二項至第三項略)</p>	配合法令修正及實務運作

福懋油脂股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第二條	<p>股東(或代理人)出席會議時，應配戴出席證，繳交簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算股權。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</p> <p>辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。</p>	<p>股東(或代理人)出席會議時，應配戴出席證，繳交簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算股權。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。</p>	<p>依臺證治理字第1110004250號函辦理。</p>
第二條之一	<p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</p> <p>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</p> <p>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</p> <p>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</p> <p>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</p>	<p>新增</p>	<p>依臺證治理字第1110004250號函辦理。</p>

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第二條之一	<p>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	新增	依臺證治理字第1110004250號函辦理。
第四條	本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，召開視訊股東會時，主席及記錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。	本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。	依臺證治理字第1110004250號函辦理
第五條	<p>股東會由董事會召集之，本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之，由董事長擔任主席；遇董事長請假或因故不能出席時，由副董事長或代理董事長請假或因故不能出席時，由董事長指定常務董事一人代理之，未設常務董事者，由董事長指定一人代理之。</p> <p>股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集權人擔任主席。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p>	<p>股東會由董事會召集，由董事長擔任主席；遇董事長請假或因故不能出席時，由副董事長或代理董事長請假或因故不能出席時，由董事長指定常務董事一人代理之，未設常務董事者，由董事長指定一人代理之。</p> <p>股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集權人擔任主席。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p>	依臺證治理字第1110004250號函辦理。
第六條	<p>公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</p>	公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。	依臺證治理字第1110004250號函辦理。

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第六條之一	<p>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司服務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</p> <p>發生前項延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</p> <p>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數，已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權及選舉權數。</p> <p>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事(含獨立董事)當選名單之議案，無須重行討論及決議。</p> <p>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</p>	新增	依臺證治 理字第 11100042 50號函辦 理。

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第六條之一	<p>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行公司股票公司服務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</p> <p>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行公司股票公司服務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</p>	新增	依臺證治理字第1110004250號函辦理。
第十條	<p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第八條及第九條規定。</p> <p>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</p> <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	依臺證治理字第1110004250號函辦理。

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第十一條	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</p> <p>本公司召開視訊輔助股東會時，以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</p> <p>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</p>	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。</p>	<p>依臺證字 治理字 第 11100042 50號函 辦理。</p>
第十三條	<p>議案之表決，除公司法有特別規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。</p> <p>選舉董事應依「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</p>	<p>議案之表決，除公司法有特別規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。</p> <p>選舉董事應依「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</p>	<p>依臺證字 治理字 第 11100042 50號函 辦理。</p>