

福懋油脂股份有限公司一一二年股東常會議事錄



時間：中華民國一一二年六月二十九日(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

安和投資控股(股)公司指派代表人：吳星澄副董事長

茂生農經(股)公司指派代表人：吳清德董事

興泰實業(股)公司指派代表人：葉姿伶董事

泰生海洋開發(股)公司指派代表人：鄭依佳董事

獨立董事：王上仁、陸醒華(視訊)、連仁隆(視訊)

出席股份：親自出席股數及委託代理出席股數共計 131,765,412 股(其中含電子方式行使表決權股數 4,714,441 股)，佔本公司已發行股份總數 218,703,051 股之比例為 60.24%。

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：巫素華



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)一一一年度營業報告書。(詳見附件一)(洽悉)

(二)一一一年度審計委員會查核報告書。(詳見附件二)(洽悉)

(三)一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(詳見議事手冊第 6 頁)(洽悉)

(四)一一一年度現金股利分派情形報告。(詳見議事手冊第 7 頁)(洽悉)

(五)本公司背書保證辦理情形報告。(詳見議事手冊第 8 頁)(洽悉)

議事經過：

第一次發言：

股東(戶號：157137)發言內容摘要：雖然營收有成長但整體經營獲利比去年差，公司治理方面是否有精進措施及建議？去年雞蛋大漲，福有安康公司卻虧錢，請公司釐清是帳務、財務或管理措施上的問題。主席說明摘要：首先針對財務報表的建議，由於去年原物料大漲，雖然營業額成長但不代表量有成長，毛利偏低這部份我們會再改善。福有安康的部份是市場供需問題，雞隻死亡率高造成蛋量少、蛋價高，

我們會更重視雞場安全及生物安全相關措施，爾後再遇到此類風波時，希望能降低雞隻死亡率，讓獲利可以正常反映。

第二次發言：

股東(戶號：157137) 發言內容摘要：年報第 170 頁有關大統長基之訴訟仍停留在 107 年 11 月勝訴三千多萬，此或有事項是否可列入當年度帳務?若當年度未入帳，是否該探究當時為何未入帳?

會計師說明摘要：針對或有事項其揭露是或有利得，目前為止尚在訴訟中，依財報規則必須揭露並揭露至此案有結果為止。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一一一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、本公司一一一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：

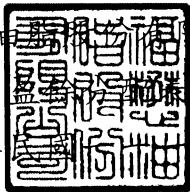
表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)131,765,412權，贊成權數111,032,154權，占表決權總數84.26%；反對權數5,021權，占表決權總數0.00%；無效權數0權，占表決權總數0.00%；棄權及未投票權數20,728,237權，占表決權總數15.73%。

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：一一一年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一一年度稅後純益為新台幣368,992,556元，依本公司章程規定擬具一一一年度盈餘分配表如下：



項 目	金 額	
期初未分配盈餘		381,459,999
加：一一一年度稅後純益	368,992,556	
加：精算利益列入保留盈餘	9,987,723	
減：提列 10%法定盈餘公積	(37,898,028)	341,082,251
可供分配盈餘		722,542,250
減：分配項目		
現金股利（每股 1.5 元）	(328,054,577)	
股票股利（每股 0.5 元）	(109,351,530)	(437,406,107)
期末未分配盈餘		285,136,143

董事長：



經理人：



會計主管：



二、本盈餘分配案中，擬優先分配一一一年度盈餘，不足部分再由以前年度未分配盈餘支應。

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) 131,765,412權，贊成權數111,034,053權，占表決權總數84.26%；反對權數4,123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20,727,236權，占表決權總數15.73%。

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案(董事會提)

案由：一一一年度盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。

說明：一、本公司為充實資本及強化財務結構，擬於一一一年度可供分配盈餘中提撥新台幣109,351,530元，轉增資發行新股10,935,153股，每股面額新台幣10元整。

二、本次盈餘轉增資發行新股，依配股（增資）基準日股東名簿所載之持股比例分配之，盈餘配發每仟股50股。

三、配發不足一股之畸零股，得由股東自行在除權時股票停止過戶之日起五日內，向本公司股務代理機構辦理整股之拼湊，拼湊不足一股之畸零股，依公司法第240條規定，依面額改發現金至元為止，並授權董事長洽特定人按面額承購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。

四、本次增資發行之新股，其權利義務與原發行普通股份相同。

五、本次增資發行新股，俟股東會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另訂配股（增資）基準日及相關事宜。如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致股東配股比率因此發生變動者，授權董事會依公司法或其相關法令規定全權處理之。

六、敬請 討論。

議事經過：

股東(戶號：157137)發言內容摘要：近兩年皆維持配息1.5元左右，今年度配股將造成股本增加，是否代表公司未來要更賺錢才能達到近年配發1.5元之標準？

主席說明摘要：配股對公司EPS的影響非常小，希望未來每年都可以配息1.5元或更多，我們會繼續努力朝此方向來邁進。

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) 131,765,412權，贊成權數111,032,161權，占表決權總數84.26%；反對權數6,135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20,727,116權，占表決權總數15.73%。

本案照原案表決通過。

第二案(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、配合實際運作需要，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) 131,765,412權，贊成權數111,033,140權，占表決權總數84.26%；反對權數5,213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20,727,059權，占表決權總數15.73%。

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112年3月17日臺證治理字第1120004167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) 131,765,412權，贊成權數111,032,141權，占表決權總數84.26%；反對權數6,215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20,727,056權，占表決權總數15.73%。

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：

議事經過：

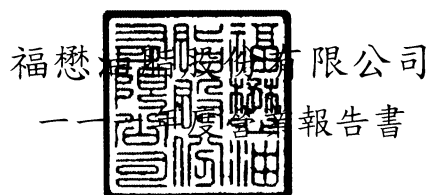
股東(戶號：157137)發言內容摘要：今年獨董對相關議案有些紛爭，加上會計主管及會計師有異動，希望董事會能秉持公司治理對營運績效提出方針，並對公司長遠發展提出規劃與精進措施；針對會計師查核方面，這十年來的會計師查核報告，是以收入來進行查核，反觀其他上市櫃公司，有對應收帳款、費用面來進行查核，若能夠擴展其他方面提供建言給審計單位或董事，也能夠有所收穫；另外 ESG 也是一個必要的方向，希望公司在 ISO 14064、14067、50001 方面多著墨，甚至在未來 AI 時代，創造資訊價值，在資訊層面運用人工分析或數據分析來作決策。

主席說明摘要：我們會朝這個方向來進行，謝謝指導與指教。

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 9 時 34 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。)



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. 本公司一一一年度營業收入淨額為11,449,824仟元，較一一〇年度9,550,336仟元增加19.89%，營業毛利797,104仟元，較一一〇年度營業毛利786,280仟元，增加1.38%，稅前淨利452,583仟元，較一一〇年度稅前淨利538,897仟元，減少16.02%。
2. 本公司一一一年度內部預算達成情形如下：營業收入預算數為9,307,300仟元，實際數為11,449,824仟元，達成率為123.02%，營業毛利預算數為638,860仟元，實際數為797,104仟元，達成率124.77%，營業外收支預算數為淨收入88,404仟元，實際數為淨收入58,391仟元，達成率為66.05%，稅前淨利預算數為339,607仟元，實際數為稅前淨利452,583仟元，達成率為133.27%。

三、營業收支及獲利能力：

單位：新台幣仟元

項目		年度		增(減)%	
		一一一	一一〇		
營業收支	營業收入	11,449,824	9,550,336	19.89	
	營業成本	10,652,494	8,763,985	21.55	
	營業毛利	797,104	786,280	1.38	
	稅前淨利	452,583	538,897	(16.02)	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.61	7.24	(22.51)	
	股東權益報酬率(%)	10.67	13.45	(20.67)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	18.02	18.34	(1.74)
		稅前純益	20.69	24.64	(16.03)
	純益(損)率(%)	3.22	4.74	(32.07)	
	每股盈餘(純損)(元)	1.69	2.07	(18.36)	

四、一一二年度展望：

全球經濟成長動能趨緩下，主要國家經濟在111年表現並不理想；展望112年，預期仍持續受升息、地緣政治、氣候變遷等因素影響，雖然經營風險充滿諸多不確定性，本公司將戮力降低國際匯率及糧食價格波動所產生之衝擊，以達穩定供貨。

進入後疫情時代尾聲，隨著防疫管制措施陸續放寬，內需活動受疫情影響逐漸淡化，零售餐飲業及旅遊業前景可期，加以本公司台中港區新建之食品油脂精煉廠已投入量產，稼動率及油品品質皆有所提升，本公司當把握內外銷機會與優勢，除現有的食用油品客戶外，積極多元化開拓其他銷售通路，展現更佳之營運績效。

近年來ESG及食安法規日益趨嚴，本公司已啟動溫室氣體盤查計畫並取得台灣優良食品驗證(TQF)，在追求營運成長同時，持續強化食品安全，堅守「健康永續、共創未來」之理念，創造企業長期價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二

(一)財務報表審查報告書

福懋油脂股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度之營業報告書、財務報告等，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

本公司一一二年股東常會

福懋油脂股份有限公司

審計委員會召集人：陸醒華



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

(二)盈餘分配議案審查報告書

福懋油脂股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度之盈餘分配議案，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

本公司一一二年股東常會

福懋油脂股份有限公司

審計委員會召集人：陸醒華



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 七 日

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民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年 12 月 31 日止，其在途存貨及原料金額為 1,119,325 仟元（參閱附註九），佔個體財務報表民國 111 年 12 月 31 日資產總額 16%、存貨淨額 82%，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

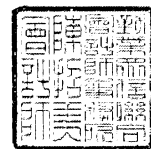
會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 陳招美

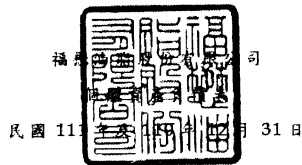
陳招美



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 112 年 3 月 15 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金 (附註四及六)	\$ 644,773	9	\$ 656,291	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七及二九)	-	-	96,705	2
1150	應收票據 (附註四、八及二一)	222,984	3	215,064	3
1160	應收票據—關係人 (附註四、二一及二八)	4,650	-	2,904	-
1170	應收帳款 (附註四、八及二一)	676,106	10	580,344	8
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二一及二八)	535,611	8	501,830	7
1200	其他應收款 (附註四及八)	18,514	-	20,278	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二八)	706	-	150,967	2
130X	存貨 (附註四、五及九)	1,373,247	19	1,167,541	17
1410	預付款項 (附註十)	141,344	2	226,537	3
11XX	流動資產總計	3,617,935	51	3,618,461	52
非流動資產					
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	1,129,631	16	1,176,631	17
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二九)	2,131,828	31	2,045,329	29
1755	使用權資產 (附註四及十三)	148,817	2	141,112	2
1780	無形資產 (附註四及十四)	993	-	-	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	14,080	-	12,972	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)	7,225	-	7,132	-
15XX	非流動資產總計	3,432,574	49	3,383,176	48
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,050,509	100	\$ 7,001,637	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十六及二九)	\$ 1,681,662	24	\$ 1,802,755	26
2110	應付短期票券 (附註十六)	-	-	229,908	3
2150	應付票據 (附註十七)	4,842	-	5,036	-
2170	應付帳款 (附註十七)	321,652	5	325,404	5
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	82,344	1	91,979	1
2219	其他應付款 (附註十八)	104,866	1	115,115	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	43,178	1	46,269	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	7,925	-	6,750	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註四、十六及二九)	160,000	2	165,000	2
2399	其他流動負債 (附註二一)	1,352	-	4,942	-
21XX	流動負債總計	2,407,821	34	2,793,158	40
非流動負債					
2540	長期借款 (附註四、十六及二九)	920,000	13	515,000	7
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	143,718	2	136,179	2
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)	8,685	-	18,552	-
2645	存入保證金	1,850	-	1,790	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	95,560	2	96,172	2
25XX	非流動負債總計	1,169,813	17	767,693	11
2XXX	負債總計	3,577,634	51	3,560,851	51
權 益					
3110	普通股股本	2,187,030	31	2,187,030	31
3200	資本公積	122,122	2	121,705	2
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	303,661	4	258,304	4
3320	特別盈餘公積	200,454	3	200,454	3
3350	未分配盈餘	760,441	11	776,742	11
3300	保留盈餘總計	1,264,556	18	1,235,500	18
3400	其他權益	(100,833)	(2)	(103,449)	(2)
3XXX	權益總計	3,472,875	49	3,440,786	49
負債及權益總計		\$ 7,050,509	100	\$ 7,001,637	100

董事長：



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：



會計主管：



福懋海運有限公司

個體合併損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）				
4110	銷貨收入	\$11,461,761	100	\$ 9,566,193	100
4170	減：銷貨退回與折讓	<u>12,757</u>	-	<u>15,857</u>	-
4100	銷貨收入淨額	11,449,004	100	9,550,336	100
4600	勞務收入	<u>820</u>	-	<u>-</u>	-
4000	營業收入合計	<u>11,449,824</u>	<u>100</u>	<u>9,550,336</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註九及二八）	10,652,062	93	8,763,985	92
5600	勞務成本	<u>432</u>	-	<u>-</u>	-
5000	營業成本合計	<u>10,652,494</u>	<u>93</u>	<u>8,763,985</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	797,330	7	786,351	8
5910	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	(<u>226</u>)	-	(<u>71</u>)	-
5950	已實現營業毛利	<u>797,104</u>	<u>7</u>	<u>786,280</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註二八）				
6100	推銷費用	270,275	3	248,766	3
6200	管理費用	119,009	1	125,809	1
6300	研發費用	14,009	-	10,800	-
6450	預期信用減損損失（附註 八）	<u>317</u>	-	<u>60</u>	-
6000	營業費用合計	<u>403,610</u>	<u>4</u>	<u>385,435</u>	<u>4</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二 二）	<u>698</u>	-	<u>217</u>	-
6900	營業淨利	<u>394,192</u>	<u>3</u>	<u>401,062</u>	<u>4</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）	37,843	-	116,079	1


（接次頁）


(承前頁)

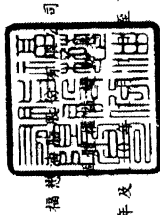
代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換淨利益 (附註二二)	\$ 41,760	1	\$ 24,277	1
7100	利息收入	1,409	-	314	-
7110	租金收入 (附註二八)	314	-	247	-
7190	其他收入 (附註二八)	9,893	-	8,052	-
7510	利息費用 (附註二二)	(31,204)	-	(10,947)	-
7520	什項支出	(1,624)	-	(187)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>58,391</u>	<u>1</u>	<u>137,835</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	452,583	4	538,897	6
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>83,589</u>	<u>1</u>	<u>85,785</u>	<u>1</u>
8200	淨 利	<u>368,994</u>	<u>3</u>	<u>453,112</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 九)	9,477	-	1,098	-
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)	<u>510</u>	<u>-</u>	<u>(639)</u>	<u>-</u>
		<u>9,987</u>	<u>-</u>	<u>459</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)	<u>2,616</u>	<u>-</u>	<u>(5,014)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>12,603</u>	<u>-</u>	<u>(4,555)</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 381,597</u>	<u>3</u>	<u>\$ 448,557</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 2.07</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 2.07</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：



福祿壽有限公司

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	普通股股本 (附註二十) 股數 (仟股)	金 額	資本公積 (附註二十)	法定盈餘公積	留 盈 餘	特別盈餘公積	附 註 二 十 未 分 配 盈 餘	其他權益	總 計
			\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 220,476	\$ 200,454	\$ 667,183	(\$ 98,435)		\$ 3,297,723
A1	110 年 1 月 1 日餘額	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 220,476	\$ 200,454	\$ 667,183	(\$ 98,435)		\$ 3,297,723
B1	109 年度盈餘指權及分配	-	-	-	37,828	-	(37,828)	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(306,184)	-	-	(306,184)
	股東現金股利—每股 1.40 元	-	-	-	37,828	-	(344,012)	-	-	(306,184)
C17	股東逾期末領取之股利	-	-	690	-	-	-	-	-	690
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	453,112	-	-	453,112
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	459	(5,014)	-	(4,555)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	453,571	(5,014)	-	448,557
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	218,703	2,187,030	121,705	258,304	200,454	776,742	(103,449)	-	3,440,786
B1	110 年度盈餘指權及分配	-	-	-	45,357	-	(45,357)	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(349,925)	-	-	(349,925)
	股東現金股利—每股 1.60 元	-	-	-	45,357	-	(395,282)	-	-	(349,925)
C17	股東逾期末領取之股利	-	-	417	-	-	-	-	-	417
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	368,994	-	-	368,994
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,987	2,616	-	12,603
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	378,981	2,616	-	381,597
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	218,703	\$ 2,187,030	\$ 122,122	\$ 303,661	\$ 200,454	\$ 760,441	(\$ 100,833)	-	\$ 3,472,875



會計主管：



經理人：



董事長：

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

福懋油料有限公司

個體財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 452,583	\$ 538,897
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	59,638	29,357
A20200	攤銷費用	42	999
A20300	預期信用減損損失	317	60
A20900	利息費用	31,204	10,947
A21200	利息收入	(1,409)	(314)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業利益	(37,843)	(116,079)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(698)	(217)
A23700	存貨跌價損失	6,864	672
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	226	71
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(7,920)	(83,953)
A31140	應收票據－關係人	(1,746)	280
A31150	應收帳款	(95,937)	(163,055)
A31160	應收帳款－關係人	(33,781)	(197,316)
A31180	其他應收款	1,756	9,814
A31190	其他應收款－關係人	150,261	337,590
A31200	存 貨	(212,570)	(599,153)
A31230	預付款項	85,186	(32,115)
A31240	其他流動資產	-	34
A32130	應付票據	(194)	(132)
A32150	應付帳款	(3,752)	124,237
A32160	應付帳款－關係人	(9,635)	49,192
A32180	其他應付款	(782)	12,923
A32230	其他流動負債	(3,590)	3,722
A32240	淨確定福利負債	(390)	(308)
A33000	營運產生之現金	377,830	(73,847)
A33100	收取之利息	934	175

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 31,002)	(\$ 10,275)
A33500	支付之所得稅	(88,400)	(88,491)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>259,362</u>	<u>(172,438)</u>
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	96,705	-
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二 五)	(148,125)	(228,072)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	762	-
B03700	存出保證金增加	-	(2,543)
B04500	購置無形資產	(1,028)	-
B06700	其他非流動資產減少(增加)	35	(1,113)
B07500	收取之利息	483	130
B07600	取得子公司及關聯企業股利	<u>87,962</u>	<u>95,521</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>36,794</u>	<u>(232,782)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	(121,093)	1,031,482
C00500	應付短期票券增加(減少)	(230,000)	60,000
C01600	舉借長期借款	1,450,000	405,000
C01700	償還長期借款	(1,050,000)	(660,000)
C03000	存入保證金增加	60	1,769
C04020	租賃負債本金償還	(6,991)	(6,441)
C04500	發放現金股利	(349,925)	(306,184)
C05700	股東逾期未領取之股利	<u>417</u>	<u>690</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(307,532)</u>	<u>526,316</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>(142)</u>	<u>78</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	(11,518)	121,174
E00100	年初現金餘額	<u>656,291</u>	<u>535,117</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 644,773</u>	<u>\$ 656,291</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年 12 月 31 日止，其在途存貨及原料金額為 1,772,956 仟元（參閱附註九），佔合併財務報表民國 111 年 12 月 31 日資產總額 19%、存貨淨額 81%，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 111 及 110 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 111 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

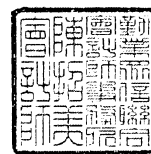
會計師 廖婉怡

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 1 1 2 年 3 月 1 5 日

代碼	資產	111年12月31日		110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)	\$ 1,022,951	11	\$ 1,108,318	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註七及三一)	-	-	97,830	1
1150	應收票據(附註四、八及二三)	423,729	4	432,367	5
1160	應收票據-關係人(附註四、二三及三十)	87	-	194	-
1170	應收帳款(附註四、八及二三)	1,299,430	14	1,136,075	13
1180	應收帳款-關係人(附註四、二三及三十)	358,128	4	362,459	4
1200	其他應收款(附註四及八)	21,062	-	22,878	-
1210	其他應收款-關係人(附註四及三十)	40	-	-	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	12,231	-	998	-
130X	存貨(附註四、五及九)	2,180,620	23	1,836,752	20
1410	預付款項(附註十)	164,337	2	265,660	3
1479	其他流動資產	-	-	1	-
11XX	流動資產總計	5,482,615	58	5,263,532	58
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註七及三一)	39,500	1	34,500	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	305,839	3	284,271	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三一)	3,286,771	35	3,235,510	36
1755	使用權資產(附註四及十四)	254,517	3	249,444	3
1780	無形資產(附註四及十五)	993	-	-	-
1830	生物資產(附註四及十六)	8,771	-	4,366	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	35,693	-	14,588	-
1990	其他非流動資產(附註十七)	26,464	-	22,957	-
15XX	非流動資產總計	3,958,548	42	3,845,636	42
1XX	資產總計	\$ 9,441,163	100	\$ 9,109,168	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及三一)	\$ 2,938,026	31	\$ 2,682,234	29
2110	應付短期票券(附註十八)	109,936	1	449,817	5
2150	應付票據(附註十九)	7,240	-	8,630	-
2160	應付票據-關係人(附註三十)	33	-	77	-
2170	應付帳款(附註十九)	346,167	4	349,056	4
2180	應付帳款-關係人(附註三十)	7,577	-	27,647	-
2219	其他應付款(附註二十)	160,903	2	181,083	2
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	57,569	-	57,673	1
2280	租賃負債-流動(附註四、十四及三十)	12,846	-	11,385	-
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十八及三一)	161,818	2	167,000	2
2399	其他流動負債(附註二三)	3,778	-	8,387	-
21XX	流動負債總計	3,805,893	40	3,942,989	43
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十八及三一)	1,429,364	15	935,000	10
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	95,560	1	96,172	1
2580	租賃負債-非流動(附註四、十四及三十)	247,437	3	242,221	3
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	8,685	-	18,552	-
2645	存入保證金	1,850	-	1,790	-
25XX	非流動負債總計	1,782,896	19	1,293,735	14
2XX	負債總計	5,588,789	59	5,236,724	57
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,187,030	23	2,187,030	24
3200	資本公積	122,122	1	121,705	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	303,661	4	258,304	3
3320	特別盈餘公積	200,454	2	200,454	2
3350	未分配盈餘	760,441	8	776,742	9
3300	保留盈餘總計	1,264,556	14	1,235,500	14
3400	其他權益	(100,833)	(1)	(103,449)	(1)
31XX	母公司業主權益總計	3,472,875	37	3,440,786	38
36XX	非控制權益	379,499	4	431,658	5
3XX	權益總計	3,852,374	41	3,872,444	43
	負債及權益總計	\$ 9,441,163	100	\$ 9,109,168	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 111 年及 110 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	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入(附註四、二三及三十)				
4110	銷貨收入	\$15,328,557	100	\$13,161,755	100
4170	減：銷貨退回與折讓	57,009	-	59,709	-
4100	銷貨收入淨額	15,271,548	100	13,102,046	100
4610	勞務收入	820	-	-	-
4660	加工收入	1,993	-	1,908	-
4000	營業收入合計	15,274,361	100	13,103,954	100
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註九及三十)	14,303,646	94	11,967,774	91
5610	勞務成本	432	-	-	-
5660	加工成本	1,018	-	918	-
5000	營業成本合計	14,305,096	94	11,968,692	91
5850	原始認列農產品之利益(附註十六)	31,452	-	21,838	-
5900	營業毛利	1,000,717	6	1,157,100	9
5910	與關聯企業之未實現銷貨利益	(175)	-	(32)	-
5950	已實現營業毛利	1,000,542	6	1,157,068	9
	營業費用(附註三十)				
6100	推銷費用	420,922	3	400,859	3
6200	管理費用	180,446	1	189,595	2
6300	研究發展費用	38,584	-	36,724	-
6450	預期信用減損迴轉利益(附註八)	(1,031)	-	(892)	-
6000	營業費用合計	638,921	4	626,286	5
6510	其他收益及費損淨額(附註二四)	(817)	-	55	-
6900	營業利益	360,804	2	530,837	4
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業利益	57,233	1	42,018	1
7100	利息收入	3,697	-	3,975	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換淨利益(附註二四)	\$ 51,446	-	\$ 39,490	-
7110	租金收入(附註三十)	1,222	-	1,122	-
7190	其他收入	3,853	-	4,632	-
7510	利息費用(附註二四及三十)	(54,903)	-	(25,342)	-
7590	什項支出	(1,625)	-	(187)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>60,923</u>	<u>1</u>	<u>65,708</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	421,727	3	596,545	5
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>74,580</u>	<u>1</u>	<u>109,698</u>	<u>1</u>
8200	淨 利	<u>347,147</u>	<u>2</u>	<u>486,847</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(附註四及二一)	9,477	-	1,098	-
8320	採用權益法之關聯企業 其他綜合損益	<u>510</u>	<u>-</u>	<u>(639)</u>	<u>-</u>
		<u>9,987</u>	<u>-</u>	<u>459</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	<u>2,616</u>	<u>-</u>	<u>(5,014)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(淨額) 合計	<u>12,603</u>	<u>-</u>	<u>(4,555)</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 359,750</u>	<u>2</u>	<u>\$ 482,292</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 368,994	2	\$ 453,112	4
8620	非控制權益	(21,847)	-	33,735	-
8600		<u>\$ 347,147</u>	<u>2</u>	<u>\$ 486,847</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 381,597	2	\$ 448,557	4
8720	非控制權益	(21,847)	-	33,735	-
8700		<u>\$ 359,750</u>	<u>2</u>	<u>\$ 482,292</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 2.07</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 2.07</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：





福懋油料有限公司

子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於母公司之主權				其他權益		非控制權益 (附註二二) \$ 435,418	權益總計 \$ 3,297,723	權益總計 \$ 3,733,141
	普通股本 (附註二二) \$ 2,187,030	資本公積 (附註二二) \$ 121,015	保留盈餘 (附註二二) \$ 200,454	特別盈餘公積 \$ 220,476	國外營運機構 之兌換差額 (\$ 98,435)	國外營運機構 之兌換差額 (\$ 98,435)			
A1	110 年 1 月 1 日餘額	218,703		200,454	667,183			3,297,723	3,733,141
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	37,828	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(306,184)	-	-	(306,184)	(306,184)
	股東現金股利—每股 1.40 元	-	-	-	(344,012)	-	-	(306,184)	(306,184)
C17	股東逾期未領取之股利	-	690	-	-	-	-	690	690
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	33,735	453,112	486,847
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	459	-	(4,555)	(4,555)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	453,571	33,735	448,557	482,292
O1	非控制權益淨減少	-	-	-	-	-	(37,495)	-	(37,495)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	218,703	121,705	200,454	258,304	(103,449)	431,658	3,440,786	3,872,444
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	45,357	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(349,925)	-	-	(349,925)	(349,925)
	股東現金股利—每股 1.60 元	-	-	-	(395,282)	-	-	(349,925)	(349,925)
C17	股東逾期未領取之股利	-	417	-	-	-	-	417	417
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	(21,847)	368,994	347,147
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,616	-	12,603	12,603
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	378,981	(21,847)	381,597	359,750
O1	非控制權益淨減少	-	-	-	-	-	(30,312)	-	(30,312)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	218,703	122,122	200,454	303,661	(100,833)	379,499	3,472,875	3,852,374



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 421,727	\$ 596,545
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	174,986	127,645
A20200	攤銷費用	2,811	3,299
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,031)	(892)
A20900	利息費用	54,903	25,342
A21200	利息收入	(3,697)	(3,975)
A22300	採用權益法之關聯企業利益	(57,233)	(42,018)
A29900	原始認列農產品之利益	(31,452)	(21,838)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(515)	(55)
A22900	處分生物資產損失	1,332	-
A23700	存貨跌價損失	7,445	2,005
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	175	32
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	8,638	(83,546)
A31140	應收票據—關係人	107	7,835
A31150	應收帳款	(162,182)	(324,625)
A31160	應收帳款—關係人	4,331	(128,945)
A31180	其他應收款	1,803	10,773
A31190	其他應收款—關係人	(40)	-
A31200	存 貨	(319,861)	(740,286)
A31230	預付款項	98,554	(50,990)
A31240	其他流動資產	1	33
A32130	應付票據	(1,390)	(431)
A32140	應付票據—關係人	(44)	77
A32150	應付帳款	(2,889)	122,984
A32160	應付帳款—關係人	(20,070)	22,966
A32180	其他應付款	(13,149)	12,699
A32210	預收款項	(4,599)	722
A32230	其他流動負債	(10)	383
A32240	淨確定福利負債	(390)	(308)
A33000	營運產生之現金	158,261	(464,569)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 2,361	\$ 1,952
A33300	支付之利息	(53,454)	(24,703)
A33500	支付之所得稅	(107,705)	(112,094)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(537)	(599,414)
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	(5,000)	(107,330)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	97,830	197,968
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二七)	(202,423)	(317,649)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	812	858
B04500	購置無形資產	(1,028)	-
B09900	購買生物資產(附註二七)	(23,855)	(11,596)
B04600	處分生物資產價款	93	-
B03700	存出保證金增加	(6,243)	(5,465)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	866	(2,294)
B07500	收取之利息	2,105	2,254
B07600	取得關聯企業股利	36,000	32,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	(100,843)	(211,254)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	255,792	1,102,216
C00500	應付短期票券(減少)增加	(340,000)	120,000
C01600	舉借長期借款	1,794,000	827,000
C01700	償還長期借款	(1,304,818)	(1,000,000)
C03000	存入保證金增加	60	1,769
C04020	租賃負債本金償還	(11,745)	(10,945)
C04500	發放現金股利	(349,925)	(306,184)
C05700	股東逾期未領取之股利	417	690
C09900	支付非控制權益股利	(30,312)	(37,495)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	13,469	697,051
DDDD	匯率變動之影響	2,544	(3,958)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(85,367)	(117,575)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,108,318	1,225,893
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,022,951	\$ 1,108,318

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
第三十一條之一	<p>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，不在此限。次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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>	文字調整。
第三十二條	<p>本公司之股利發放政策，係以維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，每年就當年度可供分配盈餘提撥，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（當年度可供分配盈餘係當年度盈餘彌補累積虧損後，扣除法定盈餘公積提列、特別盈餘公積提列、特別股息且不含以前年度未分配盈餘及特別盈餘公積依法令規定迴轉數。）。</p> <p>倘每股分配現金股利不足0.1元時，則不予分派現金股利。</p>	<p>本公司之股利發放政策，係以維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。</p>	配合實務運作修訂，載明股利發放係依每年當年度可供分配盈餘提撥，並增列當年度可供分配盈餘之定義。

條文	修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
第三十六條	<p>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。</p> <p>第一次修正於民國七十五年五月七日。</p> <p>第二十七次修正於民國一一一年六月二十三日。</p> <p>第二十八次修正於民國一一二年六月二十九日。</p>	<p>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。</p> <p>第一次修正於民國七十五年五月七日。</p> <p>第二十七次修正於民國一一一年六月二十三日。</p>	增列修訂日期及次數。

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
第二條之一	<p>本公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</p> <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： 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。 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處理方式，至少包括下列事項： (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。 (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。 (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>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： 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。 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處理方式，至少包括下列事項： (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。 (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。 (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>1. 依臺證治理字第 1120004167 號函辦理。</p> <p>2. 因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂相關規範。</p> <p>3. 視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式有困難之股東適當替代措施並協助其使用連線設備參與股東會，爰增訂相關規範。</p>

條文	修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
	<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。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<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>	