

股票代碼：1225



**福懋油脂股份有限公司**  
FORMOSA OILSEED PROCESSING CO., LTD.

# 一〇九年股東常會 議事手冊

時間：中華民國一〇九年六月二十四日

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）

# 目 錄

	頁次
開會程序 .....	1
股東常會開會議程 .....	2
壹、報告事項 .....	3
貳、承認事項 .....	8
參、臨時動議 .....	11
附 錄	
一、本公司一〇八年度營業報告書 .....	12
二、本公司個體財務報表暨會計師查核報告 .....	14
三、本公司及子公司合併財務報表暨會計師查核報告書 .....	23
四、本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修訂前後 對照表 .....	32
五、本公司全體董事持股情形 .....	36
章 則	
一、公司章程 .....	37
二、股東會議事規則 .....	43

# 福懋油脂股份有限公司

## 一〇九年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、臨時動議
- 六、散 會

# 福懋油脂股份有限公司一〇九年股東常會開會議程

時間：中華民國一〇九年六月二十四日(星期三)上午九時

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)

一、宣佈開會（報告出席股數）

二、主席致詞

三、報告事項

（一）一〇八年度營業報告書

（二）一〇八年度審計委員會查核報告書

（三）一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告

（四）修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文  
報告

（五）本公司背書保證辦理情形報告

四、承認事項

（一）一〇八年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表  
案

（二）一〇八年度盈餘分配案

五、臨時動議

六、散 會

# 報 告 事 項

## 【報告事項】

報告一、一〇八年度營業報告書，報請 鑒察。

營業報告書詳見附錄一。（請參閱本手冊第12頁至第13頁）

## 【報告事項】

報告二、一〇八年度審計委員會查核報告書，報請 鑒察。

### 福懋油脂股份有限公司

#### 審計委員會查核報告書

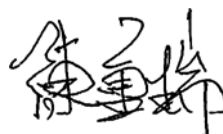
董事會造送本公司一〇八年度之營業報告書、財務報告及盈餘分配表等，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡、陳招美會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配表經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第一四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇九年股東常會

福懋油脂股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

## 【報告事項】

報告三、一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告，報請鑒察。

說明：本公司一〇八年度獲利分派員工酬勞新台幣 8,165,339 元及董監酬勞新台幣 8,165,339 元，全數以現金為之。



## 【報告事項】

報告四、修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告，報請 鑒察。

說明：一、依據金融監督管理委員會109年2月12日金管證發字第1080341134號函辦理，修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。

二、「誠信經營作業程序及行為指南」修訂前後條文對照表詳見附錄四。（請參閱本手冊第32頁至第35頁）

## 【報告事項】

報告五、本公司背書保證辦理情形報告，報請 鑒察。

說明：一、本公司截至一〇八年十二月三十一日止，對外背書保證情形如下表：

背書保證對象	背書保證金額 (新台幣仟元)
台灣大食品股份有限公司(註)	2,920,000

(註)台灣大食品股份有限公司為本公司持股63.16%之子公司，因營運需要，由本公司背書保證新台幣2,920,000仟元。

二、依本公司背書保證作業程序規定計算之限額如下：

1. 背書保證限額為新台幣3,848,382仟元。
2. 對國內單一企業背書保證限額為新台幣3,206,985仟元。
3. 上述限額係依一〇八年十二月三十一日財報之股東權益計算。

# 承認事項

## 【承認事項】

### 第一案

董事會提

案由：一〇八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、本公司一〇八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、謹提呈上項書表詳見附錄一、二、三。（請參閱本手冊第12頁至第31頁）。

三、敬請 承認。

決議：

## 【承認事項】

### 第二案

董事會提

案由：一〇八年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇八年度稅後純益為新台幣339,004,029元，  
依本公司章程規定擬具一〇八年度盈餘分配表如下：

福懋油脂股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇八年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
期初未分配盈餘		287,129,064
加：一〇八年度稅後純益	339,004,029	
減：精算利益（損失）列入保留盈餘	(957,253)	
減：處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資累積損益直接 移轉至保留盈餘	(20,175,046)	
減：提列 10%法定盈餘公積	(31,787,173)	
	286,084,557	286,084,557
可供分配盈餘		573,213,621
減：分配項目		
現金股利(每股 1.30 元)	(284,313,967)	
		(284,313,967)
期末未分配盈餘		288,899,654

董事長：



經理人：



會計主管：



- 二、本公司一〇八年度盈餘分配案，每股擬配發現金股利1.30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，擬提請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，擬優先分配一〇八年度盈餘，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，不足一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。
- 六、敬請 承認。

決議：

議 動 時 臨  
會 散

# 附 錄



## 【附錄一】

# 福懋油脂股份有限公司 一〇八年度營業報告書



### 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%，因此本公司須即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。在銷售方面除深耕原有大宗物資市場外，也積極拓展桶裝油市場及蛋品市場，期能以整合集團資源運用，達到業務整體行銷，創造最大利潤。

### 二、營業計劃實施成果：

1. 本公司一〇八年度營業收入淨額為7,468,099仟元，較一〇七年度7,917,032仟元減少5.67%，營業毛利571,020仟元，較一〇七年度營業毛利532,696仟元，增加7.19%，稅前淨利391,936仟元，較一〇七年度稅前淨利294,056仟元，增加33.29%。
2. 本公司一〇八年度內部預算達成情形如下：營業收入預算數為7,933,056仟元，實際數為7,468,099仟元，達成率為94.14%，營業毛利預算數為534,609仟元，實際數為571,020仟元，達成率106.81%，營業外收支預算數為淨收入125,014仟元，實際數為淨收入153,459仟元，達成率為122.75%，稅前淨利預算數為318,926仟元，實際數為稅前淨利391,936仟元，達成率為122.89%。

### 三、營業收支及獲利能力：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度			一〇八	一〇七	增(減)%
營業收支	營業收入		7,468,099	7,917,032	(5.67)
	營業成本		6,898,203	7,383,373	(6.57)
	營業毛利		571,020	532,696	7.19
	稅前淨利		391,936	294,056	33.29
獲利能力	資產報酬率(%)		6.59	5.46	25.89
	股東權益報酬率(%)		10.64	8.03	32.39
	占實收資本 比率(%)	營業利益	10.90	8.34	30.76
		稅前純益	17.92	13.45	33.29
	純益(損)率(%)		4.54	3.23	40.59
	每股盈餘(純損)(元)		1.55	1.17	32.48

### 四、一〇九年度展望：

本公司秉持「健康永續，共創未來」的經營理念，從事食品加工，以食品安全做為第一優先，由原物料到產品皆嚴格把關，除自主檢驗外，依循法規定期檢送第三方檢驗單位驗證，供應最優質的產品，期望能做到讓客戶放心及安心。

本公司於台中港區新建食用油脂精煉廠，預計於一〇九年底完工並試車，並在一一〇年開始量產，將以最新穎的生產設備及更高規格的生产環境提供最佳品質的產品。另依據本公司對國內畜產業的產品需求，也將持續投資蛋雞養殖業，供應消費者最優質洗選蛋品，同時與養殖業研發創新畜產飼料及大宗原料加工，亦為公司建立良好商譽及客群。

本公司本著與同業共創繁榮的市場與業務發展，以殷實誠信為本，創新務實經營理念，建構多元、優質、永續的集團願景。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 【附錄二】

# 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 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 108 年 12 月 31 日止，其存貨金額為 664,553 仟元（參閱附註九），佔個體財務報表民國 108 年 12 月 31 日資產總額 12%，其中又以黃豆及玉米等原物料為主要組成項目，其成本與相關售價受國際原物料價格影響，可能會有劇烈波動，導致產生存貨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，評估存貨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 108 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 109 年 3 月 30 日

福懋油脂股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金	\$	518,614	9	\$	326,922	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		154,763	3	-	-	-
1150	應收票據		107,540	2	208,353	5	
1160	應收票據－關係人		3,524	-	2,760	-	
1170	應收帳款		418,067	7	477,598	10	
1180	應收帳款－關係人		310,901	6	201,951	4	
1200	其他應收款		32,318	1	29,317	1	
1210	其他應收款－關係人		292	-	-	-	
130X	存貨		664,553	12	621,103	13	
1410	預付款項		194,677	3	204,673	5	
1479	其他流動資產		36	-	63	-	
11XX	流動資產總計		<u>2,405,285</u>	<u>43</u>	<u>2,072,740</u>	<u>45</u>	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資		1,679,028	30	1,657,959	36	
1600	不動產、廠房及設備		1,462,716	26	857,285	18	
1755	使用權資產		77,002	1	-	-	
1840	遞延所得稅資產		7,225	-	12,440	-	
1990	其他非流動資產		7,367	-	47,954	1	
15XX	非流動資產總計		<u>3,233,338</u>	<u>57</u>	<u>2,575,638</u>	<u>55</u>	
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 5,638,623</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,648,378</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	867,359	15	\$	180,000	4
2110	應付短期票券		-	-	149,951	3	
2150	應付票據		5,526	-	7,055	-	
2170	應付帳款		139,255	3	207,281	5	
2180	應付帳款－關係人		54,163	1	43,970	1	
2219	其他應付款		69,913	1	51,637	1	
2220	其他應付款－關係人		21	-	415	-	
2230	本期所得稅負債		30,327	1	16,793	-	
2280	租賃負債－流動		8,760	-	-	-	
2320	一年內到期之長期借款		232,500	4	174,000	4	
2399	其他流動負債		1,347	-	1,790	-	
21XX	流動負債總計		<u>1,409,171</u>	<u>25</u>	<u>832,892</u>	<u>18</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款		837,500	15	526,000	11	
2580	租賃負債－非流動		68,327	1	-	-	
2640	淨確定福利負債		21,080	-	25,666	1	
2570	遞延所得稅負債		95,560	2	95,560	2	
25XX	非流動負債總計		<u>1,022,467</u>	<u>18</u>	<u>647,226</u>	<u>14</u>	
2XXX	負債總計		<u>2,431,638</u>	<u>43</u>	<u>1,480,118</u>	<u>32</u>	
	權益						
3110	普通股股本		2,187,030	39	2,187,030	47	
3200	資本公積		121,015	2	121,015	3	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		188,689	3	163,126	4	
3320	特別盈餘公積		200,454	4	200,454	4	
3350	未分配盈餘		605,001	11	564,201	12	
3300	保留盈餘總計		<u>994,144</u>	<u>18</u>	<u>927,781</u>	<u>20</u>	
3400	其他權益	(	95,204)	( 2)	( 67,566)	( 2)	
3XXX	權益總計		<u>3,206,985</u>	<u>57</u>	<u>3,168,260</u>	<u>68</u>	
	負債及權益總計		<u>\$ 5,638,623</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,648,378</u>	<u>100</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：





福懋油脂股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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	108 年 度		107 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入	\$ 7,486,738	100	\$ 7,941,105	100
4170	減：銷貨退回與折讓	<u>18,639</u>	<u>-</u>	<u>24,073</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	7,468,099	100	7,917,032	100
營業成本					
5110	銷貨成本	<u>6,898,203</u>	<u>92</u>	<u>7,383,373</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	569,896	8	533,659	7
5910	與子公司及關聯企業之已（未） 實現銷貨利益	<u>1,124</u>	<u>-</u>	( <u>963</u> )	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>571,020</u>	<u>8</u>	<u>532,696</u>	<u>7</u>
營業費用					
6100	推銷費用	222,812	3	245,345	3
6200	管理費用	107,393	2	99,704	2
6300	研發費用	9,066	-	8,733	-
6450	預期信用減損迴轉利益	( <u>6,904</u> )	<u>-</u>	( <u>2,906</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>332,367</u>	<u>5</u>	<u>350,876</u>	<u>5</u>
6510	其他收益及費損淨額	( <u>176</u> )	<u>-</u>	<u>558</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>238,477</u>	<u>3</u>	<u>182,378</u>	<u>2</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	148,672	2	115,578	2
7630	外幣兌換淨利益	19,729	-	9,836	-
7100	利息收入	517	-	392	-
7110	租金收入	360	-	320	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7190	其他收入	\$ 3,417	-	\$ 5,519	-
7510	利息費用	( 18,506)	-	( 12,731)	-
7520	什項支出	( 730)	-	( 7,236)	-
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>153,459</u>	<u>2</u>	<u>111,678</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	391,936	5	294,056	4
7950	所得稅費用	<u>52,932</u>	<u>-</u>	<u>38,424</u>	<u>1</u>
8200	淨 利	<u>339,004</u>	<u>5</u>	<u>255,632</u>	<u>3</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	( 288)	-	2,135	-
8316	透過其他綜合損益按				
	公允價值衡量之權				
	益工具投資評價損				
	益	( 20,175)	-	-	-
8330	採用權益法認列之關				
	聯企業之其他綜合				
	損益之份額	( 669)	-	( 919)	-
		<u>21,132</u>	<u>-</u>	<u>1,216</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	( 27,638)	( 1)	( 11,193)	-
8300	其他綜合損益(淨額)				
	合計	( 48,770)	( 1)	( 9,977)	-
8500	綜合損益總額	<u>\$ 290,234</u>	<u>4</u>	<u>\$ 245,655</u>	<u>3</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 1.55</u>		<u>\$ 1.17</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.55</u>		<u>\$ 1.17</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：





福懋油脂股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		普 通 股	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益			權 益 總 計
							透 過 其 他 綜 合	損 益 按 公 允 價 值	國 外 營 運 機 構	
		股 數 ( 仟 股 )	金 額	金 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	衡 量 之 金 融 資 產	未 實 現 評 價 損 益	財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	
A1	107 年 1 月 1 日餘額	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 138,439	\$ 200,454	\$ 605,419	\$ -	(\$ 56,373)	\$ 3,195,984
	106 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	24,687	-	( 24,687)	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.25 元	-	-	-	-	-	( 273,379)	-	-	( 273,379)
		-	-	-	24,687	-	( 298,066)	-	-	( 273,379)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	255,632	-	-	255,632
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,216	-	( 11,193)	( 9,977)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	256,848	-	( 11,193)	245,655
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	218,703	2,187,030	121,015	163,126	200,454	564,201	-	( 67,566)	3,168,260
	107 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	25,563	-	( 25,563)	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.15 元	-	-	-	-	-	( 251,509)	-	-	( 251,509)
		-	-	-	25,563	-	( 277,072)	-	-	( 251,509)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	339,004	-	-	339,004
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 957)	( 20,175)	( 27,638)	( 48,770)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	338,047	( 20,175)	( 27,638)	290,234
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	( 20,175)	20,175	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 188,689	\$ 200,454	\$ 605,001	\$ -	(\$ 95,204)	\$ 3,206,985

董事長：



經理人：



會計主管：



福懋油脂股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年 度	107 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 391,936	\$ 294,056
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,347	30,616
A20200	攤銷費用	999	999
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 6,904)	( 2,906)
A20900	利息費用	18,506	12,731
A21200	利息收入	( 517)	( 392)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 利益	( 148,672)	( 115,578)
A22500	處分不動產、廠房及設備損(益)	193	( 558)
A29900	處分使用權資產利益	( 17)	-
A23900	與子公司及關聯企業之未(已) 實現銷貨利益	( 1,124)	963
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	102,917	38,675
A31140	應收票據—關係人	( 764)	916
A31150	應收帳款	64,331	20,403
A31160	應收帳款—關係人	( 108,950)	11,810
A31180	其他應收款	( 3,005)	( 6,811)
A31190	其他應收款—關係人	( 292)	-
A31200	存 貨	( 43,450)	366,834
A31230	預付款項	9,996	( 10,918)
A31240	其他流動資產	27	( 29)
A32130	應付票據	( 1,529)	( 2,264)
A32150	應付帳款	( 68,026)	( 4,378)
A32160	應付帳款—關係人	10,193	( 9,543)
A32180	其他應付款	16,584	( 2,444)
A32190	其他應付款—關係人	21	-
A32230	其他流動負債	( 443)	559
A32240	淨確定福利負債	( 4,874)	( 8,357)
A33000	營運產生之現金	265,483	614,384
A33100	收取之利息	486	354

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年 度	107 年 度
A33300	支付之利息	(\$ 16,765)	(\$ 12,397)
A33500	支付之所得稅	( 34,183)	( 40,328)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>215,021</u>	<u>562,013</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 92,350)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	72,175	-
B00040	取得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	( 598,743)	( 27,178)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	484	342
B03700	存出保證金減少	2,913	2,668
B06700	其他非流動資產減少	69	108
B07500	收取之利息	35	71
B07600	取得子公司及關聯企業股利	<u>100,639</u>	<u>109,324</u>
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	<u>( 669,541)</u>	<u>85,335</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加（減少）	687,359	( 270,000)
C00500	應付短期票券減少	( 150,000)	( 250,000)
C01600	舉借長期借款	544,000	265,000
C01700	償還長期借款	( 174,000)	( 25,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 9,638)	-
C04500	發放現金股利	<u>( 251,509)</u>	<u>( 273,379)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	<u>646,212</u>	<u>( 553,379)</u>
EEEE	現金淨增加	191,692	93,969
E00100	年初現金餘額	<u>326,922</u>	<u>232,953</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 518,614</u>	<u>\$ 326,922</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



## 【附錄三】

# 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 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 108 年 12 月 31 日止，其存貨金額為 1,202,143 仟元（參閱附註九），佔合併財務報表民國 108 年 12 月 31 日資產總額 15%，其中又以黃豆、小麥及玉米等原物料為主要組成項目，其成本與相關售價受國際原物料價格影響，可能會有劇烈波動，導致產生存貨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，評估存貨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. 瞭解福懋集團其覆核淨變現價值估計之執行情形，以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 108 及 107 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 108 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 109 年 3 月 30 日



福懋油脂股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日	%	107 年 12 月 31 日	%
	金 額	金 額		金 額	
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 819,700	11	\$ 482,737	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	869,647	11	726,386	11
1150	應收票據	306,131	4	376,237	6
1160	應收票據－關係人	9,453	-	5,649	-
1170	應收帳款	824,682	11	895,140	14
1180	應收帳款－關係人	216,980	3	203,409	3
1200	其他應收款	61,699	1	47,668	1
1220	本期所得稅資產	738	-	-	-
130X	存貨	1,202,143	15	1,048,530	16
1410	預付款項	231,775	3	237,710	4
1479	其他流動資產	36	-	63	-
11XX	流動資產總計	<u>4,542,984</u>	<u>59</u>	<u>4,023,529</u>	<u>63</u>
1535	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	18,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資	257,928	3	249,378	4
1600	不動產、廠房及設備	2,677,568	35	2,069,131	32
1755	使用權資產	200,109	3	-	-
1830	生物資產	5,329	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	16,024	-	26,169	-
1990	其他非流動資產	23,075	-	57,914	1
15XX	非流動資產總計	<u>3,198,033</u>	<u>41</u>	<u>2,402,592</u>	<u>37</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,741,017</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,426,121</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2100	短期借款	\$ 1,845,793	24	\$ 771,007	12
2110	應付短期票券	-	-	349,863	5
2150	應付票據	8,660	-	18,339	-
2160	應付票據－關係人	-	-	299	-
2170	應付帳款	165,842	2	247,493	4
2180	應付帳款－關係人	5,903	-	3,673	-
2219	其他應付款	143,217	2	113,072	2
2220	其他應付款－關係人	21	-	415	-
2230	本期所得稅負債	54,062	1	29,371	1
2280	租賃負債－流動	13,083	-	-	-
2320	一年內到期之長期負債	282,500	4	248,616	4
2399	其他流動負債	3,375	-	5,430	-
21XX	流動負債總計	<u>2,522,456</u>	<u>33</u>	<u>1,787,578</u>	<u>28</u>
2540	非流動負債				
2540	長期借款	1,107,500	14	751,384	12
2570	遞延所得稅負債	253,657	3	260,200	4
2580	租賃負債－非流動	187,895	3	-	-
2640	淨確定福利負債	21,080	-	25,666	-
2645	存入保證金	-	-	8	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,570,132</u>	<u>20</u>	<u>1,037,258</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>4,092,588</u>	<u>53</u>	<u>2,824,836</u>	<u>44</u>
3110	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,187,030	28	2,187,030	34
3200	資本公積	121,015	1	121,015	2
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	188,689	2	163,126	2
3320	特別盈餘公積	200,454	3	200,454	3
3350	未分配盈餘	605,001	8	564,201	9
3300	保留盈餘總計	<u>994,144</u>	<u>13</u>	<u>927,781</u>	<u>14</u>
3400	其他權益	( 95,204 )	( 1 )	( 67,566 )	( 1 )
31XX	母公司業主權益總計	<u>3,206,985</u>	<u>41</u>	<u>3,168,260</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益	<u>441,444</u>	<u>6</u>	<u>433,025</u>	<u>7</u>
3XXX	權益總計	<u>3,648,429</u>	<u>47</u>	<u>3,601,285</u>	<u>56</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 7,741,017</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,426,121</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



福懋油脂股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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	108 年 度		107 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$10,691,049	100	\$11,299,722	101
4170 減：銷貨退回與折讓	<u>47,905</u>	<u>-</u>	<u>60,738</u>	<u>1</u>
4100 銷貨收入淨額	10,643,144	100	11,238,984	100
4660 加工收入	<u>3,362</u>	<u>-</u>	<u>4,525</u>	<u>-</u>
4000 營業收入合計	<u>10,646,506</u>	<u>100</u>	<u>11,243,509</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110 銷貨成本	9,632,355	90	10,330,507	92
5660 加工成本	<u>1,608</u>	<u>-</u>	<u>2,381</u>	<u>-</u>
5000 營業成本合計	<u>9,633,963</u>	<u>90</u>	<u>10,332,888</u>	<u>92</u>
5900 營業毛利	1,012,543	10	910,621	8
5910 與關聯企業之已（未）實現銷貨利益	<u>1,119</u>	<u>-</u>	<u>( 967 )</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>1,013,662</u>	<u>10</u>	<u>909,654</u>	<u>8</u>
營業費用				
6100 推銷費用	396,870	4	414,318	4
6200 管理費用	177,200	2	166,045	1
6300 研究發展費用	33,069	-	31,406	-
6450 預期信用減損迴轉利益	<u>( 2,683 )</u>	<u>-</u>	<u>( 2,905 )</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>604,456</u>	<u>6</u>	<u>608,864</u>	<u>5</u>
6510 其他收益及費損淨額	<u>36,622</u>	<u>-</u>	<u>40,978</u>	<u>-</u>
6900 營業利益	<u>445,828</u>	<u>4</u>	<u>341,768</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出				
7060 採用權益法認列之關聯企業利益	28,100	1	23,010	-
7100 利息收入	25,136	-	23,322	1
7230 外幣兌換淨利益	24,870	-	16,713	-
7110 租金收入	1,010	-	970	-
7190 其他收入	3,960	-	7,179	-
7510 利息費用	<u>( 34,983 )</u>	<u>-</u>	<u>( 26,295 )</u>	<u>-</u>
7590 什項支出	<u>( 746 )</u>	<u>-</u>	<u>( 7,410 )</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>47,347</u>	<u>1</u>	<u>37,489</u>	<u>1</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼	108 年 度			107 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7900 稅前淨利	\$	493,175	5	\$	379,257	4
7950 所得稅費用		<u>97,695</u>	<u>1</u>		<u>78,755</u>	<u>1</u>
8200 淨 利		<u>395,480</u>	<u>4</u>		<u>300,502</u>	<u>3</u>
其他綜合損益						
不重分類至損益之項目						
8311 確定福利計畫之再衡量數	(	288)	-		2,135	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資評價損益	(	20,175)	-		-	-
8320 採用權益法之關聯企業其他綜合損益	(	669)	-	(	919)	-
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>27,638</u>	( <u>1</u> )	(	<u>11,193</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益(淨額)合計	(	<u>48,770</u>	( <u>1</u> )	(	<u>9,977</u>	<u>-</u>
8500 綜合損益總額	\$	<u>346,710</u>	<u>3</u>	\$	<u>290,525</u>	<u>3</u>
淨利歸屬於：						
8610 母公司業主	\$	339,004	3	\$	255,632	2
8620 非控制權益		<u>56,476</u>	<u>1</u>		<u>44,870</u>	<u>1</u>
8600	\$	<u>395,480</u>	<u>4</u>	\$	<u>300,502</u>	<u>3</u>
綜合損益總額歸屬於：						
8710 母公司業主	\$	290,234	3	\$	245,655	2
8720 非控制權益		<u>56,476</u>	<u>-</u>		<u>44,870</u>	<u>1</u>
8700	\$	<u>346,710</u>	<u>3</u>	\$	<u>290,525</u>	<u>3</u>
每股盈餘						
9710 基 本	\$	<u>1.55</u>		\$	<u>1.17</u>	
9810 稀 釋	\$	<u>1.55</u>		\$	<u>1.17</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：



福懋油脂股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元・惟每股股利為元

		歸屬於母公 司 業						主 之 權 益					
								其 他 權 益					
								透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之國外營運機構 金融資產未實財務報表換算 之兌換差額					
代 碼		普 通 股 股 本		保 留 盈 餘				現 評 價 損 益	之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計	
		股數 ( 仟 股 )	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
A1	107 年 1 月 1 日餘額	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 138,439	\$ 200,454	\$ 605,419	\$ -	( \$ 56,373)	\$ 3,195,984	\$ 441,574	\$ 3,637,558	
	106 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	24,687	-	( 24,687)	-	-	-	-	-	
B5	股東現金股利－每股 1.25 元	-	-	-	-	-	( 273,379)	-	-	( 273,379)	-	( 273,379)	
		-	-	-	24,687	-	( 298,066)	-	-	( 273,379)	-	( 273,379)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	255,632	-	-	255,632	44,870	300,502	
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,216	-	( 11,193)	( 9,977)	-	( 9,977)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	256,848	-	( 11,193)	245,655	44,870	290,525	
O1	非控制權益淨減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 53,419)	( 53,419)	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	218,703	2,187,030	121,015	163,126	200,454	564,201	-	( 67,566)	3,168,260	433,025	3,601,285	
	107 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	25,563	-	( 25,563)	-	-	-	-	-	
B5	股東現金股利－每股 1.15 元	-	-	-	-	-	( 251,509)	-	-	( 251,509)	-	( 251,509)	
		-	-	-	25,563	-	( 277,072)	-	-	( 251,509)	-	( 251,509)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	339,004	-	-	339,004	56,476	395,480	
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	957	( 20,175)	( 27,638)	( 48,770)	-	( 48,770)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	338,047	( 20,175)	( 27,638)	290,234	56,476	346,710	
O1	非控制權益淨減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 48,057)	( 48,057)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	( 20,175)	20,175	-	-	-	-	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	218,703	\$ 2,187,030	\$ 121,015	\$ 188,689	\$ 200,454	\$ 605,001	\$ -	( \$ 95,204)	\$ 3,206,985	\$ 441,444	\$ 3,648,429	

董事長：



經理人：



會計主管：



福懋油脂股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年 度	107 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 493,175	\$ 379,257
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	127,977	111,501
A20200	攤銷費用	3,398	5,082
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 2,683)	( 2,905)
A20900	利息費用	34,983	26,295
A21200	利息收入	( 25,136)	( 23,322)
A22300	採用權益法之關聯企業利益	( 28,100)	( 23,010)
A29900	原始認列農產品之利益	( 36,279)	( 40,438)
A22500	處分不動產、廠房及設備損(益)	318	( 540)
A22900	處分生物資產利益	( 644)	-
A29900	處分使用權資產利益	( 17)	-
A23900	與關聯企業之未(已)實現銷貨 利益	( 1,119)	967
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	72,210	38,407
A31140	應收票據－關係人	( 3,804)	6,521
A31150	應收帳款	71,037	( 55,155)
A31160	應收帳款－關係人	( 13,571)	15,005
A31180	其他應收款	( 3,519)	( 5,741)
A31200	存 貨	( 117,334)	464,750
A31230	預付款項	3,536	( 1,411)
A31240	其他流動資產	27	( 29)
A32130	應付票據	( 9,679)	( 1,540)
A32140	應付票據－關係人	( 299)	( 252)
A32150	應付帳款	( 81,651)	11,085
A32160	應付帳款－關係人	2,230	( 633)
A32180	其他應付款	28,375	( 24,420)
A32190	其他應付款－關係人	21	-
A32210	預收款項	( 1,453)	-
A32230	其他流動負債	( 602)	( 2,068)
A32240	淨確定福利負債	( 4,874)	( 8,357)
A33000	營運產生之現金	506,523	869,049

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年 度	107 年 度
A33300	支付之利息	(\$ 33,006)	(\$ 25,923)
A33100	收取之利息	885	929
A33500	支付之所得稅	( 62,668)	( 80,454)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>411,734</u>	<u>763,601</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 92,350)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	72,175	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 189,863)	( 1,465)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 691,941)	( 71,977)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	587	602
B09900	購買生物資產	( 8,450)	( 2,000)
B04600	處分生物資產價款	646	-
B03700	存出保證金減少	5,310	4,465
B06500	其他金融資產減少	-	6,000
B06700	其他非流動資產減少 (增加)	79	( 32)
B07500	收取之利息	12,698	16,599
B07600	取得關聯企業股利	<u>20,000</u>	<u>18,000</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 871,109)</u>	<u>( 29,808)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加 (減少)	1,074,786	( 548,674)
C00500	應付短期票券減少	( 350,000)	( 180,000)
C01600	舉借長期借款	804,000	500,000
C01700	償還長期借款	( 414,000)	( 190,000)
C03000	存入保證金增加 (減少)	( 8)	8
C04020	租賃負債本金償還	( 13,441)	-
C04600	支付母公司業主股利	( 251,509)	( 273,379)
C05800	支付非控制權益股利	<u>( 48,057)</u>	<u>( 53,419)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	<u>801,771</u>	<u>( 745,464)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>( 5,433)</u>	<u>( 15,793)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	336,963	( 27,464)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>482,737</u>	<u>510,201</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 819,700</u>	<u>\$ 482,737</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



## 【附錄四】

### 福懋油脂股份有限公司

#### 「誠信經營作業程序及行為指南」修訂前後條文對照表

修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
<p>第五條</p> <p>本公司指定管理處為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），<u>並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：</u></p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u></p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>七、<u>製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</u></p>	<p>第五條</p> <p>本公司指定管理處為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），辦理本作業程序及行為指南之相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，<u>並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u></p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p>	<p>一、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條提供專責單位充足之資源及適任之人員，及其向董事會報告之頻率至少每年進行一次，爰修正本條標題及序文規定。</p> <p>二、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條規定專責單位主要掌理之事項包括定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，爰修正移列現行第二款規定。</p> <p>三、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條規定針對誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存，爰增訂第七款規定。</p>

修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
<p>第十一條</p> <p>本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不得相互支援。</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p> <p>本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p>	<p>第十一條</p> <p>本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不得相互支援。</p> <p>本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p>	<p>一、配合公開發行公司董事會議事辦法第十六條第一項，酌修本條第一項文字。</p> <p>二、配合公司法第二百零六條第三項，增訂本條第二項，明定董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>三、現行第二項移列第三項，內容未修正。</p> <p>四、現行第三項移列第四項，內容未修正。</p>
<p>第十六條</p> <p><u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p> <p>本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p>	<p>第十六條</p> <p>本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p>	<p>一、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條上市上櫃公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策，爰增訂本條第一項，並配合修正本條標題。</p>

修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
		二、現行條文移列第二項，內容未修正。
<p>第二十一條</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：</p> <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</p> <p>二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。</p> <p>三、可供調查之具體事證。</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> <p>本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。</p> <p>二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求</p>	<p>第二十一條</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：</p> <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</p> <p>二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。</p> <p>三、可供調查之具體事證。</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> <p>並由本公司專責單位依下列程序處理：</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求</p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十三條規定允許匿名檢舉、完成檢舉事件之調查後應施行適當的後續行動，爰修正本條第二項、第二項第一款、第四項本文及同項第三款文字。</p>

修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
<p>被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	<p>被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	
<p>第二十四條</p> <p>本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p>第一次修正於民國一〇八年三月二十七日。</p> <p>第二次修正於民國一〇九年三月二十七日。</p>	<p>第二十四條</p> <p>本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。</p>	



## 【附錄五】

### 本公司全體董事持股情形

一、截至109年4月26日（股東會停止過戶日）股東名簿記載之個別及全體董事持有股數：

職 稱	姓 名	選任日期	選 任 時 持 有 股 數	停止過戶日股東名 簿記載之持有股數	
				股 數	比 例
董 事 長	晉昇投資有限公司 代表人：許逸群	108.06.27	2,177,419	2,177,419	1.00%
副董事長	泰生海洋開發(股) 公司代表人：林月廷	108.06.27	2,798,619	2,798,619	1.28%
董 事	泰生海洋開發(股) 公司代表人：吳美紅	108.06.27	2,798,619	2,798,619	1.28%
董 事	茂生農經(股)公司 代表人：黃強	108.06.27	5,740,889	5,169,889	2.36%
董 事	懷德保險代理人(股) 公司代表人：許偉平	108.06.27	830,000	830,000	0.38%
董 事	有為投資有限公司 代表人：林文鵬	108.06.27	2,177,419	2,177,419	1.00%
獨立董事	陳重瑞	108.06.27	0	0	0.00%
獨立董事	黃釋慧	108.06.27	0	0	0.00%
獨立董事	陸醒華	109.01.31	0	0	0.00%
董 事 合 計			13,724,346	13,153,346	6.01%

二、本公司發行股份總數為：218,703,051股

三、全體董事法定最低應持有股數：12,000,000股

章

則

# 福懋油脂股份有限公司章程

一〇八年六月二十七日股東會通過

## 第一章 總 則

第 一 條：本公司依中華民國公司法組織為股份有限公司，其名稱為福懋油脂股份有限公司。

第 二 條：本公司所營之事業如下：

- 一、生產及銷售黃豆粉、黃豆油(沙拉油)、蛋磷脂、烤酥油等項產品。
- 二、麵粉、飼料、大麥片、玉米粉及其副產品之製造、加工及銷售業務。
- 三、麵粉、油脂、飼料、大麥片、玉米粉及其原料與副產品之採購運銷及代客買賣業務。
- 四、家畜、家禽之養殖及其肉類之加工銷售。
- 五、一般進出口貿易業務(許可業務除外)。
- 六、代理國內外有關廠商產品報價投標及經銷業務(期貨除外)。
- 七、CE01040鐘錶製造業。
- 八、C103020冷凍食品製造業。
- 九、C104020烘培食品業。
- 十、G801010倉儲業。
- 十一、H701010住宅及大樓開發租售業。
- 十二、H703010廠房出租業。
- 十三、ZZ99999除許可業務外，得經營法令未非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司不得為他公司無限責任股東或合夥事業之合夥人；如為他公司有限責任股東時，其所有投資總額得超過實收資本額百分之四十，並授權董事會辦理之。

第 四 條：本公司之主事務所設在台中市，如需設分營業所或分事務所者，經本公司董事會決議後，得在國內或國外擇地分設之。

## 第二章 股 份

第 五 條：本公司之額定資本額定為新台幣三、〇〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為記名之普通股三〇〇、〇〇〇、〇〇〇股，每股金額為新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。

第 六 條：本公司股票為記名式，均由本公司董事三人以上簽名或蓋章、編號，經依法簽證後發行之。  
本公司發行新股時，得就該次發行總數合併印製股票，並洽證券集中保管事業機構保管，不適用前項股票應編號之規定。

本公司發行之股份，亦得免印製股票，並洽證券集中保管事業機構登錄，不適用前二項規定。

本公司股務處理作業，依公開發行股票公司股務處理準則之規定辦理。

第七條：本公司有關股票事務之處理事項，依主管機關頒布之「公開發行公司股務處理準則」及相關法令規定辦理之。

第八條：股東應將其簽字或印章之印鑑留存公司，俾便公司核對股東行使股東權利或收取股息紅利或其他利益所發之文件或通知。

第九條：股票之更名過戶自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派紅利或其他利益之基準日前五日內依法停止之。

### 第三章 股東會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，除公司法另有規定外，由董事會召集之。

常會每年至少召集一次，並應於會計年度終了後六個月內召開之。但有正當事由經報請主管機關核准者，不在此限。

第十一條：股東常會之召集應於三十日前通知各股東。臨時股東會之召集應於十五日前通知各股東。通知或公告中應載明召集事由。

第十二條：本公司各股東，除受限制或有公司法第179條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。

第十三條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十四條：股東得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。但除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東之委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十五條：股東會由董事會召集者，由董事長擔任主席；遇董事長請假或因故不能出席時，其代理依公司法第二〇八條之規定辦理。

股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集人擔任主席，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

### 第四章 董事會

第十七條：本公司設董事五至九人，自民國一〇五年改選起董事選舉採候選人提名制度，上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，由股東會就董事候選人名單

中選任之，任期均為三年，連選均得連任，任期屆滿不及改選時，得延長執行職務至改選之董事就任時為止。董事缺額達董事總額三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，補選就任之董事其任期以補足原任之期限為限。全體董事所持有本公司股份之總數不得低於主管機關規定之成數。

第十七條之一：本公司自民國一〇八年全面改選新任董事起，依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會。審計委員會由全體獨立董事組成。審計委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應行遵行事項，依相關法令規定辦理。

第十八條：本公司之法人股東或法人股東代表人有權競選為董事，亦有權競選抵補缺額董事暨接替繼承董事。

第十九條：董事應互選一人為董事長，一人為副董事長，董事長為股東會及董事會會議之主席，並對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定時由董事互推一人代理之。

第 廿 條：董事會由董事長召集之，但每屆第一次董事會應由所得選票代表選舉權最多之董事，於改選或上屆董事任滿後，以其較後者起算十五日內召開之。不能出席之董事得書面授權他董事代表出席。但每一董事，僅能代表不能出席之董事一人。本公司董事會之召集應於七日前以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。

本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，並亦得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

第廿一條：董事會經開會通知開會有過半數董事出席，即足法定人數。但為公司法第一八五條、二〇八條一項、二四六條、二六六條、二八二條及三一六條規定之行為及推選董事長，應有三分之二以上之董事出席，始足法定人數。董事會之行為，至少須有出席董事過半數之同意，方為有效。第十六條關於股東會議事錄之規定，於董事會之議事錄準用之。

第廿二條：董事會之職責如下：

- (一)核定重要規則細則。
- (二)造具營業計劃書。
- (三)審核預算及決算。
- (四)選任及解任公司之總經理、副總經理及經理。
- (五)提出分派盈餘或彌補虧損之議案。
- (六)提出增資或減資之議案。
- (七)行使其依公司法或股東會決議之職權。

第廿二條之一：本公司得於董事任職期間內，就其執行業務範圍內依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，有關投保事宜，授權董事會全權處理。

第廿三條：董事會得指聘秘書一人，依董事會之指示，辦理公司重要文書等業務。

## 第五章 監察人

第廿四條：(刪除)

第廿五條：(刪除)

第廿六條：(刪除)

第廿七條：(刪除)

## 第六章 經理人

第廿八條：本公司經理人置總經理一人，副總經理若干人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。

## 第七章 會計

第廿九條：本公司董事不論營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。

第三十條：本公司以每年一月一日起至十二月卅一日止為會計年度。董事會應於每會計年度終了，編造下列各項表冊，並依法定程序提出於股東會請求承認：

(一)營業報告書。

(二)財務報表。

(三)盈餘分派或虧損撥補之議案。

第卅一條：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥2%~4%為員工酬勞及不高於4%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第卅一條之一：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。

第卅二條：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，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。

第卅三條：本公司得依政府規定對外背書保證，背書保證辦法須經股東會通過，且所有保證均應經董事會核准，並列入董事會議事錄方生效。

## 第八章 附 則

第卅四條：本公司組織章程董事會得另行制定之。

第卅五條：本章程未盡事宜，應依公司法及其他法令辦理之。

第卅六條：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。

第二次修正於民國七十六年十一月十日。

第三次修正於民國七十六年十二月廿日。

第四次修正於民國七十七年一月五日。

第五次修正於民國七十八年四月七日。

第六次修正於民國七十九年四月七日。

第七次修正於民國八十年三月廿六日。

第八次修正於民國八十四年四月廿一日。

第九次修正於民國八十五年四月廿三日。

第十次修正於民國八十六年五月二日。

第十一次修正於民國八十七年五月十四日。

第十二次修正於民國八十八年六月二十四日。

第十三次修正於民國八十九年六月二十八日。

第十四次修正於民國九十年一月十九日。

第十五次修正於民國九十一年六月二十七日。

第十六次修正於民國九十四年六月二十八日。

第十七次修正於民國九十五年六月二十六日。

第十八次修正於民國九十九年六月二十九日。

第十九次修正於民國一〇〇年六月二十二日。

第二十次修正於民國一〇一年六月二十七日。

第二十一次修正於民國一〇四年三月四日。

第二十二次修正於民國一〇四年六月二十五日。

第二十三次修正於民國一〇五年六月二十八日。

第二十四次修正於民國一〇六年六月二十二日。

第二十五次修正於民國一〇七年六月二十六日。

第二十六次修正於民國一〇八年六月二十七日。



# 福懋油脂股份有限公司股東會議事規則

一〇八年六月二十七日股東常會通過

- 一、本公司股東會議事依本規則行之。
- 二、股東（或代理人）出席會議時，應配戴出席證，繳交簽到卡以代簽到，並憑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。
- 三、已屆開會時間，主席應即宣告開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 四、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。
- 五、股東會由董事會召集者，由董事長擔任主席；遇董事長請假或因故不能出席時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦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，指定董事一人代理之，董事長未指定時，由常務董事或董事互推一人代理之。  
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。
- 六、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。
- 七、股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。  
股東會由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。  
主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。  
會議散會後，除前項之情形外，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

- 八、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
- 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 出席股東發言時，其他股東除經徵得主席同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 九、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。
- 股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。
- 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 十、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 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。
- 十一、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。
- 十二、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 十三、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。
- 選舉董事應依「董事選舉辦法」辦理。
- 十四、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 十五、股東（或代理人）應服從主席、糾察員（或保全人員）關於維持秩序之指揮。對於妨害股東會之人，主席得指揮糾察員（或保全人員）予以排除。
- 十六、本規則未規定事項，悉依公司法、證券交易法及其他相關法令之規定辦理。
- 十七、本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。