

福壽實業股份有限公司

114 年股東常會議事錄



時間：中華民國 114 年 5 月 23 日(星期五)上午九時

地點：台中市沙鹿區勞工服務中心（地址：台中市沙鹿區中山路 658 號）

開會方式：實體股東會

主 席：洪堯昆 董事長



紀錄：陳惠君



本公司已發行股份總數（扣除依公司法第 179 條規定無表決權之股數）為 341,238,364 股，出席股東股份總數為 230,107,080 股（以電子方式行使表決權者為 11,829,952 股），出席比率為 67.43%。

出席董事：洪堯昆、洪堯欣、洪堯智、洪春霖、洪蕎茗、洪堯麒計 6 席。

出席獨立董事：方鳴濤（審計召集人）、余 碧、黃壽佐計 3 席。

列席：趙文強總經理、吳乾萌會計師及王柏硯律師

出席股數已達法定開會股數，主席宣佈會議開始。

一、主席致詞：略

二、報告事項：

第一案

案由：113 年度營業報告。

說明：113 年度營業報告書請參閱附件一。

第二案

案由：113 年度審計委員會查核決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

第三案

案由：113 年度背書保證情形報告。

說明：依據本公司「背書保證作業程序」規定辦理背書保證，截至 113 年 12 月 31 日，對洽富實業股份有限公司背書保證金額為新台幣 810,000 仟元。

第四案

案由：113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：依本公司章程第 26 條規定分派，擬以現金方式發放員工酬勞新台幣 4,491,325 元及董事酬勞新台幣 11,228,312 元。

第五案

案由：113 年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：依本公司章程規定，授權董事會於每半年度終了決算如有盈餘，得決議以現金分配盈餘。本公司董事會決議核准之 113 年度現金股利，其分派情形與發放日期如下：

113 年度	董 事 會 通過日期	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總額 (新台幣元)	發放日期
上半會計年度	113.11.12	不分派	0	無
下半會計年度	114.03.31	0.50	170,619,182	尚未訂定
合 計		0.50	170,619,182	

註：本公司 113 年上半年度盈餘，為保留公司營運資金，經董事會決議不分派上半年度盈餘。

三、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 113 年度財務報表經會計師查核竣事，連同營業報告書經董事會決議通過，並經審計委員會審查在案。

2. 營業報告書請參閱附件一，財務報表請參閱附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數為 230,107,080 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：226,721,018 權 (其中電子投票贊成權數：8,448,052 權)	98.53%
反對數表決權數：66,723 權 (其中電子投票反對權數：66,723 權)	0.03%
無效權數：0 權	0
棄權及未投票權數：3,319,339 權 (其中電子投票棄權數：3,315,177 權)	1.44%

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.53%，本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案 由：113 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：113 年度盈餘分配表經董事會決議通過，請參閱下表。

福壽實業股份有限公司

113 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
本年度稅後淨利	181,338,465
加:確定福利計畫精算損益	1,464,092
減:提列百分之十法定盈餘公積	(18,280,256)
本期可分配數	164,522,301
加:上期未分配盈餘	294,219,420
可供分配盈餘總數	458,741,721
擬分配項目：	
113 年下半年度分配現金股利(每股新台幣 0.5 元)	(170,619,182)
期末未分配盈餘	288,122,539

註：1. 總發行股數 341,602,364 股，扣除庫藏股 364,000 股，流通在外股數為 341,238,364 股。

2. 現金股利分派發放至元為止(元以下捨去)，其畸零股款合計數計入本公司其他收入。

董事長:洪堯昆



經理人:趙文強



會計主管:戴禎慧



決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數為 230,107,080 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數:226,874,543 權 (其中電子投票贊成權數:8,601,577 權)	98.60%
反對數表決權數:75,359 權 (其中電子投票反對權數:75,359 權)	0.03%
無效權數:0 權	0
棄權及未投票權數:3,157,178 權 (其中電子投票棄權數:3,153,016 權)	1.37%

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.60%，本案照原案表決通過。

四、討論事項：

案由：修訂本公司「公司章程」案，敬請討論。

說明：1. 為因應公司營運需求，擬修訂公司章程部份條文。

2. 本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數為 230,107,080

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：226,887,690 權 (其中電子投票贊成權數：8,614,724 權)	98.60%
反對數表決權數：62,078 權 (其中電子投票反對權數：62,078 權)	0.03%
無效權數：0 權	0
棄權及未投票權數：3,157,312 權 (其中電子投票棄權數：3,153,150 權)	1.37%

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.60%，本案照原案表決通過。

五、臨時動議：

經詢無臨時動議，主席宣佈會議結束散會。

六、散會：上午九點十八分

本次股東會無股東提問

附件一

福壽實業股份有限公司 113 年度營業報告書

2024 年，全球經濟面臨氣候變遷、地緣政治動盪以及穀物價格波動等多重挑戰。面對此複雜經營環境，福壽實業積極調整營運策略，持續優化組織架構，並著重加強 B2C 消費通路的拓展，成功克服各項挑戰，雖然未完全達成年度目標，但今年我們在許多方面取得了突破和改變，為明年的目標奠定了堅實基礎。子公司洽富除了積極開發 B2C 通路外，更與多家知名品牌建立策略聯盟，攜手推出創新產品，深獲市場好評。在通路經營方面，持續深耕連鎖量販店、便利超商、航空空廚及餐飲領域，並成功拓展至連鎖藥妝通路，展現多元化的業務發展。

憑藉穩健的營運策略與市場洞察力，我們將持續致力於企業的永續經營，為股東創造價值。2024 年度合併營收新台幣 14,329,750 仟元，相較 2023 年減少了 12.2%，稅後淨利新台幣 181,339 元。

113 年經營成果及 114 年營運計畫如下：

一、113 年度營業報告：

(一). 營業實施概況：

單位：仟元

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

(二). 財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支狀況

(1). 113 年度利息收入 7,749 仟元，為活存之利息收入。

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

2. 獲利能力分析

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

(三). 營業收支預算執行情形: 未編製公開財務預測。

(四). 研究發展狀況

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

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

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

二、114 年度營運計劃概要：

(一). 經營方針：

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

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

(二). 營運策略：

1. 實施組織調整與人員輪調，培育全方位人才，強化內部營運效率與跨部門協作。
2. 深化產學合作關係，發揮核心技術優勢，推動創新產品研發，促進技術與市場雙向發展。
3. 擴大溫室氣體盤查範疇、增加產品碳足跡驗證項目、汰換更新為高效能設備，推動低碳節能轉型。
4. 健全永續發展與風險管理體系，降低營運風險，確保公司在不確定環境下的營運韌性。

5. 逐步將 AI 智慧技術導入生產流程，實現全面自動化與智慧監控，提升生產效率並確保廠區營運安全。

6. 制定分階段永續發展目標與策略，強化永續資訊揭露，積極回應國內外 ESG 趨勢，提升企業社會責任實踐。

(三). 預期銷售數量及其數據依據：

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

三、未來公司發展策略：

(一). 密切關注全球大宗穀物市場變動及產地收成進度，實施分散採購策略，有效管控採購風險，確保供應鏈穩定。

(二). 深化與產學界的合作與研發聯繫，聚焦創新產品與服務開發，提升市場競爭力與品牌價值。

(三). 利用數據分析和智慧監測技術，精準掌握生產效率及營運狀況，優化決策與資源配置，提升整體營運效能。

(四). 持續推動永續綠色採購，包括美國永續生產(SSAP)黃豆與玉米、RSPO 認證棕櫚油、FSC 認證紙箱及節能設備購置，攜手供應鏈夥伴落實永續採購理念。

(五). 強化內部營運管控與風險識別機制，靈活因應市場與外部環境變化，確保企業永續發展。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

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

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

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

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

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

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



附件二

(一)財務報表審查報告書

福壽實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 113 年度之營業報告書及財務報表，其中財務報表業經群智聯合會計師事務所陳芋仔及張鈞富會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

本公司 114 年股東常會

福壽實業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 4 日

(二)盈餘分配之議案審查報告書

福壽實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 113 年度之盈餘分配之議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司 114 年股東常會

福壽實業股份有限公司

審計委員會召集人：方鳴濤



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 3 1 日

附件三

會計師查核報告

福壽實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

福壽實業股份有限公司(以下簡稱福壽公司)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達福壽公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師受託查核簽證財務報表規則」暨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，與福壽公司保持超然獨立，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，對福壽公司民國 113 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。

茲對福壽公司民國 113 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

存貨之價值受到市場的供需影響，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注應符合國際會計準則(IAS2)要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性。

本會計師進行之主要查核程序，係取得存貨入帳資料執行細項測試，以驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當之存貨項目。本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在性與完整性；藉由參與及觀察年度永續存貨盤點，以評估呆滯存貨備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

福壽公司採權益法評價之被投資公司中，民國 113 年度及 112 年度部分採用權益法之投資其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。福壽公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法投資餘額分別為新台幣(以下同)331,927 仟元及 312,602 仟元，各占資產總額之 3.80%及 3.46%，及其民國 113 年度及 112 年度認列採用權益法認列之綜合利益分別為 52,339 仟元及 52,152 仟元，各占綜合利益總額之 28.06%及 16.80%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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壽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壽公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福壽公司之治理單位(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，惟其目的非對福壽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，以及使福壽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壽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. 對於福壽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，並負責形成福壽公司查核意見。

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，決定對福壽公司民國 113 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。

群智聯合會計師事務所

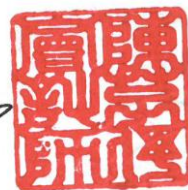
金管證(六)字第 0940112583 號

主管機關核准文號

金管證審字第 1080302727 號

會計師：陳 芋 仔

陳芋仔



會計師：張 鈞 富

張鈞富



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 4 日

福壽實業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 625,277	7.2	\$ 630,283	7.0
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動(附註六(二))	6,890	0.1	4,349	—
1150	應收票據－淨額(附註六(三))	402,862	4.6	434,122	4.8
1160	應收票據－關係人淨額(附註七(四))	194,597	2.2	253,995	2.8
1170	應收帳款－淨額(附註六(四))	771,033	8.8	784,644	8.7
1180	應收帳款－關係人淨額(附註七(四))	459,767	5.3	473,672	5.2
1200	其他應收款(附註七(四))	71,227	0.8	54,685	0.6
1310	存貨－淨額(附註六(五))	2,066,809	23.7	2,496,845	27.6
1400	生物資產－流動	15,921	0.2	18,867	0.2
1410	預付款項	37,471	0.4	27,807	0.3
1470	其他流動資產(附註八)	11,269	0.1	1,625	—
	流動資產合計	4,663,123	53.4	5,180,894	57.2
非流動資產					
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	956,051	11.0	918,634	10.2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,955,942	33.9	2,783,737	30.8
1755	使用權資產(附註六(八))	39,219	0.4	50,755	0.6
1780	無形資產	60,788	0.7	59,708	0.7
1830	生物資產－非流動	5,833	0.1	2,958	—
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	28,288	0.3	34,804	0.4
1920	存出保證金	14,540	0.2	11,325	0.1
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十二))	1,244	—	—	—
	非流動資產合計	4,061,905	46.6	3,861,921	42.8
	資 產 總 計	\$ 8,725,028	100.0	\$ 9,042,815	100.0

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



福壽工業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 1,352,713	15.5	\$ 1,748,847	19.3
2110 應付短期票券(附註六(十))	—	—	50,000	0.6
2120 透過損益按公允價值衡量之 金融負債-流動(附註六(二))	—	—	785	—
2130 合約負債-流動(附註六(十七))	3,533	—	6,607	0.1
2150 應付票據	13,475	0.2	11,506	0.1
2170 應付帳款(附註七(四))	283,029	3.2	397,762	4.4
2200 其他應付款(附註七(四))	275,605	3.2	276,221	3.1
2230 本期所得稅負債	23,769	0.3	16,823	0.2
2280 租賃負債-流動(附註六(八))	16,120	0.2	22,106	0.2
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一))	358,333	4.1	477,083	5.2
2399 其他流動負債	6,395	0.1	5,709	0.1
流動負債合計	2,332,972	26.8	3,013,449	33.3
非流動負債				
2540 長期銀行借款(附註六(十一))	1,181,250	13.5	839,583	9.3
2571 遞延所得稅負債-土地增值稅	416,032	4.8	416,032	4.6
2580 租賃負債-非流動(附註六(八))	25,130	0.3	29,517	0.3
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	—	—	441	—
2645 存入保證金	1,474	—	1,562	—
2650 採用權益法之投資貸餘(附註六(六))	212,483	2.4	207,437	2.3
非流動負債	1,836,369	21.0	1,494,572	16.5
負債合計	4,169,341	47.8	4,508,021	49.8
權益(附註六(十四))				
3110 股本	3,416,024	39.2	3,316,634	36.7
3200 資本公積	15,030	0.2	15,030	0.2
3300 保留盈餘	1,134,752	12.9	1,216,989	13.5
3400 其他權益	(3,384)	—	(7,124)	(0.1)
3500 庫藏股票(附註六(十五))	(6,735)	(0.1)	(6,735)	(0.1)
權益合計	4,555,687	52.2	4,534,794	50.2
負債及權益總計	\$ 8,725,028	100.0	\$ 9,042,815	100.0

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



福壽實業股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 13,105,543	100.0	\$ 14,933,039	100.0
5000 營業成本(附註六(五))	(11,832,026)	(90.3)	(13,761,480)	(92.1)
5910 未實現銷貨毛利	(10,641)	(0.1)	(24,050)	(0.2)
5920 已實現銷貨毛利	24,050	0.2	3,200	—
5860 生物資產當期公允價值減出售成本之變動(損)益	323	—	4,021	—
營業毛利	<u>1,287,249</u>	<u>9.8</u>	<u>1,154,730</u>	<u>7.7</u>
6000 營業費用				
6100 推銷費用	(662,929)	(5.0)	(605,805)	(4.1)
6200 管理費用	(237,259)	(1.8)	(251,293)	(1.7)
6300 研究發展費用	(49,149)	(0.4)	(47,716)	(0.3)
6450 預期信用減損(損失)利益(附註六(四))	—	—	(3,800)	—
	<u>(949,337)</u>	<u>(7.2)</u>	<u>(908,614)</u>	<u>(6.1)</u>
營業淨利	<u>337,912</u>	<u>2.6</u>	<u>246,116</u>	<u>1.6</u>
7000 營業外收入及支出				
7100 利息收入	4,332	—	3,578	—
7010 其他收入(附註六(十八))	33,951	0.3	34,736	0.2
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	7,520	0.1	9,021	0.1
7050 財務成本(附註六(廿))	(58,880)	(0.5)	(58,784)	(0.4)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(六))	(115,988)	(0.9)	131,648	1.0
	<u>(129,065)</u>	<u>(1.0)</u>	<u>120,199</u>	<u>0.9</u>
7900 稅前淨利	208,847	1.6	366,315	2.5
7950 所得稅費用(附註六(十三))	(27,508)	(0.2)	(53,745)	(0.5)
本期淨利	<u>181,339</u>	<u>1.4</u>	<u>312,570</u>	<u>2.0</u>
8300 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	1,830	—	(146)	—
8321 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數	—	—	244	—
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(366)	—	29	—
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	4,675	—	(2,837)	—
8399 與其他綜合損益組成部份相關之所得稅	(935)	—	567	—
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>5,204</u>	<u>—</u>	<u>(2,143)</u>	<u>—</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 186,543</u>	<u>1.4</u>	<u>\$ 310,427</u>	<u>2.0</u>
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十六))	<u>\$</u>	<u>0.53</u>	<u>\$</u>	<u>0.92</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



福壽商業聯合有限公司
 個體損益變動表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

			保	留	盈	餘	其他權益項目			
	股	本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未分配盈餘	合 計	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	庫 藏 股 票	權 益 總 計
民國112年1月1日餘額	\$	3,220,139	\$ 15,030	\$ 360,762	\$ 233,273	\$ 567,577	\$ 1,161,612	\$ (4,854)	\$ (6,735)	\$ 4,385,192
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積		—	—	32,425	—	(32,425)	—	—	—	—
現金股利-0.5元		—	—	—	—	(160,825)	(160,825)	—	—	(160,825)
股票股利-0.3元		96,495	—	—	—	(96,495)	(96,495)	—	—	—
本期淨利		—	—	—	—	312,570	312,570	—	—	312,570
其他綜合損益		—	—	—	—	127	127	(2,270)	—	(2,143)
民國112年12月31日餘額		3,316,634	15,030	393,187	233,273	590,529	1,216,989	(7,124)	(6,735)	4,534,794
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積		—	—	31,270	—	(31,270)	—	—	—	—
現金股利-0.5元		—	—	—	—	(165,650)	(165,650)	—	—	(165,650)
股票股利-0.3元		99,390	—	—	—	(99,390)	(99,390)	—	—	—
本期淨利		—	—	—	—	181,339	181,339	—	—	181,339
其他綜合損益		—	—	—	—	1,464	1,464	3,740	—	5,204
民國113年12月31日餘額	\$	3,416,024	\$ 15,030	\$ 424,457	\$ 233,273	\$ 477,022	\$ 1,134,752	\$ (3,384)	\$ (6,735)	\$ 4,555,687

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
A10000 本期稅前淨利	\$ 208,847	\$ 366,315
調整項目		
收益費損項目		
A20100 折舊費用	213,838	204,465
A20200 攤銷費用	12,135	7,870
A20300 預期信用損失提列數	—	3,800
A20400 透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨利益	(1,333)	(2,005)
A20900 利息費用	58,880	58,784
A21200 利息收入	(4,332)	(3,578)
A21300 股利收入	(136)	(247)
A22300 採用權益法之關聯企業損(益)之份額	115,988	(131,648)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(917)	(686)
A22600 不動產、廠房及設備轉列費用數	69	—
A23900 未實現銷貨利益	10,641	24,050
A24000 已實現銷貨利益	(24,050)	(3,200)
A23100 處分投資利益	(48)	—
A29900 生物資產公允價值變動數	(323)	(4,021)
A29900 存貨跌價損失(迴轉利益)	(21,500)	11,700
A29900 租賃修改利益	(102)	—
A29900 其他項目	779	392
收益費損項目合計	359,589	165,676
與營業活動相關之資產/負債變動		
與營業活動相關之資產變動		
A31115 透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,945)	4
A31130 應收票據(含關係人)	90,658	33,844
A31150 應收帳款(含關係人)	30,282	120,605
A31180 其他應收款(含關係人)	(16,542)	(36,515)
A31200 存貨	451,536	(72,014)
A31210 生物資產	(1,724)	(1,406)
A31230 預付款項	(9,664)	8,109
A31240 其他流動資產	(514)	(180)
A31990 催收款項(含關係人)	(2,766)	—
與營業活動相關之負債變動		
A32125 合約負債	(3,074)	(455)
A32130 應付票據(含關係人)	1,969	(237,707)
A32150 應付帳款(含關係人)	(114,733)	213,095
A32180 其他應付款	(1,822)	21,934
A32230 其他流動負債	686	1,104
A32240 淨確定福利負債	145	(265)
A30000 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	422,492	50,153
A20000 調整項目合計	782,081	215,829
A33000 營運之現金流入	990,928	582,144
A33100 收取之利息	4,332	3,578
A33300 支付之利息	(58,999)	(59,106)
A33200 收取之股利	75,396	58,955
A33500 支付之所得稅	(15,347)	(88,429)
AAAA 營業活動之淨現金流入	996,310	497,142

(接次頁)

(承前頁)

		113年度	112年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B10800	取得採用權益法之投資	(205,535)	(5,600)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(367,541)	(273,746)
B02800	處分不動產、廠房及設備	931	741
B03700	存出保證金增加	(3,215)	—
B03800	存出保證金減少	—	1,221
B04500	取得無形資產	(5,186)	(1,164)
B06500	其他金融資產增加	(9,130)	—
B06800	其他非流動資產減少	—	1,274
BBBB	投資活動之淨現金流出	(589,676)	(277,274)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款減少	(396,134)	(256,249)
C00600	應付短期票券增加(減少)	(50,000)	50,000
C01600	舉借長期借款	700,000	400,000
C01700	償還長期借款	(477,083)	(403,334)
C03100	存入保證金減少	(88)	(94)
C04020	租賃本金償還	(22,685)	(25,454)
C04500	發放現金股利	(165,650)	(160,825)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(411,640)	(395,956)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(5,006)	(176,088)
E00100	期初現金及約當現金餘額	630,283	806,371
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 625,277	\$ 630,283

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



會計師查核報告

福壽實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

福壽實業股份有限公司及子公司(以下簡稱福壽公司及其子公司)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達福壽公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師受託查核簽證財務報表規則」暨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，與福壽公司及其子公司保持超然獨立，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，對福壽公司及其子公司民國 113 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。

茲對福壽公司及其子公司民國 113 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

存貨之價值受到市場的供需影響，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注應符合國際會計準則(IAS2)要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性。

本會計師進行之主要查核程序，係取得存貨入帳資料執行細項測試，以驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當之存貨項目。本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，已確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在性與完整性，藉由參與及觀察年度永續存貨盤點時，已評估呆滯存貨之備抵存跌價損失之適當性。

不動產、廠房及設備減損評估

福壽公司及其子公司於民國 113 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備餘額為新台幣 3,890,407 仟元，佔資產總額之 39%，管理階層依照國際會計準則之規定，各現金產生單位之不動產、廠房及設備具有減損跡象時，應評估該資產是否已發生減損，會計政策請詳合併財務報表附註四及五所述。

福壽公司及其子公司部分組成個體最近年度營運虧損，故管理階層認為相關資產存有減損之跡象，在存有減損跡象之情形下，應進行可回收金額之評估，福壽公司及其子公司委託外部專家以淨公允價值評估相關資產之可回收金額，然相關評估採用之數據易有主觀判斷，可能對淨公允價值衡量結果之影響重大，進而影響不動產、廠房及設備減損之測試結果。是因將不動產、廠房及設備減損之評估認定為關鍵查核事項之一。

本會計師進行之主要查核程序，係取得福壽公司及其子公司資產減損跡象及減損測試之書面文件，並與管理階層進行討論；查詢福壽公司及其子公司聘任外部評價專家之專業資格、經驗及聲譽，以瞭解專家之技術及能力足以信賴；取得福壽公司及其子公司管理階層提供予外部專家之資料，並瞭解適當性，及相關假設與以前年度比較其一致性；瞭解外部專家採用相關方法之依據，以評估其適當性與一致性；對福壽公司及其子公司管理階層及外部專家之假設，透過相關產業文獻、市場資訊或歷史結果，以評估合理性。

其他事項

有關採用權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。福壽公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法投資餘額分別為新台幣(以下

同) 331,927 仟元及 312,602 仟元，各占合併資產總額之 3.32%及 3.07%，及其民國 113 年度及 112 年度認列採用權益法認列之綜合損益總額分別為 52,339 仟元及 52,152 仟元，各占合併綜合損益總額之 46.22%及 15.89%。

福壽公司業已編製民國 113 年度及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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壽公司及其子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壽公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福壽公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對福壽公司及其子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，以及使福壽公

司及其子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壽公司及其子公司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、以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於福壽公司及其子公司內組成合併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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成福壽公司及其子公司查核意見。

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，決定對福壽公司及其子公司民國113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。

群智聯合會計師事務所

金管證(六)字第 0940112583 號

主管機關核准文號

金管證審字第 1080302727 號

會計師：陳芋仔

陳芋仔



會計師：張鈞富

張鈞富



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 4 日

福壽實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	113年12月31日		112年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 838,237	8.4	\$ 848,678	8.3
1110 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動(附註六(二))	61,884	0.6	56,128	0.6
1150 應收票據－淨額(附註六(三))	422,297	4.2	462,685	4.5
1160 應收票據－關係人淨額(附註七(四))	984	—	—	—
1170 應收帳款－淨額(附註六(四))	950,411	9.5	935,428	9.1
1180 應收帳款－關係人淨額(附註七(四))	375,870	3.8	405,889	4.0
1200 其他應收款(附註七(四))	20,238	0.2	25,970	0.3
1220 本期所得稅資產	1,101	—	1,009	—
130X 存貨－淨額(附註六(五))	2,443,387	24.4	2,813,591	27.6
1400 生物資產－流動	119,194	1.2	79,748	0.8
1410 預付款項	42,974	0.4	37,392	0.4
1470 其他流動資產(附註六(一)及八)	145,857	1.5	97,915	1.0
流動資產合計	5,422,434	54.2	5,764,433	56.6
非流動資產				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	427,849	4.3	391,649	3.8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	3,890,407	38.9	3,736,619	36.7
1755 使用權資產(附註六(八))	83,586	0.8	98,519	1.0
1780 無形資產(附註六(九))	76,891	0.8	77,889	0.8
1830 生物資產－非流動	24,511	0.2	29,607	0.3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	60,714	0.6	70,368	0.7
1920 存出保證金	18,480	0.2	16,178	0.1
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十二))	1,244	—	—	—
1990 其他非流動資產(附註六(五))	224	—	216	—
非流動資產合計	4,583,906	45.8	4,421,045	43.4
資 產 總 計	\$ 10,006,340	100.0	\$ 10,185,478	100.0

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



福壽實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100	短期借款(附註六(十))	\$ 1,882,713	18.8	\$ 2,158,847	21.2
2110	應付短期票券(附註六(十))	139,882	1.5	149,944	1.5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	—	—	785	—
2130	合約負債-流動(附註六(十七))	3,533	—	6,607	0.1
2150	應付票據	13,757	0.1	11,844	0.1
2170	應付帳款(附註七(四))	309,198	3.1	476,849	4.7
2200	其他應付款(附註七(四))	349,673	3.5	345,619	3.4
2230	本期所得稅負債	23,918	0.2	20,271	0.2
2280	租賃負債-流動(附註六(八))	18,973	0.2	25,438	0.2
2310	預收款項	31,063	0.3	1,113	—
2322	一年內到期長期借款(附註六(十一))	418,550	4.2	530,678	5.2
2399	其他流動負債-其他	7,513	0.1	8,073	0.1
	流動負債合計	3,198,773	32.0	3,736,068	36.7
非流動負債					
2540	長期銀行借款(附註六(十一))	1,704,835	17.0	1,354,836	13.3
2571	遞延所得稅負債-土地增值稅	416,032	4.2	416,032	4.1
2580	租賃負債-非流動(附註六(八))	67,637	0.7	74,506	0.7
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	—	—	441	—
2645	存入保證金	2,372	—	2,421	—
	非流動負債	2,190,876	21.9	1,848,236	18.1
	負債合計	5,389,649	53.9	5,584,304	54.8
權益：歸屬於母公司業主之權益(附註六(十四))					
3110	股本	3,416,024	34.1	3,316,634	32.6
3200	資本公積	15,030	0.2	15,030	0.2
3300	保留盈餘	1,134,752	11.3	1,216,989	11.9
3400	其他權益	(3,384)	—	(7,124)	(0.1)
3500	庫藏股票	(6,735)	(0.1)	(6,735)	(0.1)
	權益合計	4,555,687	45.5	4,534,794	44.5
36XX	非控制權益	61,004	0.6	66,380	0.7
	權益合計	4,616,691	46.1	4,601,174	45.2
	負債及權益總計	\$ 10,006,340	100.0	\$ 10,185,478	100.0

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



福壽實業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 14,329,750	100.0	\$ 16,313,623	100.0
5000 營業成本(附註六(五))	(12,996,332)	(90.7)	(14,824,093)	(90.9)
5860 生物資產當期公允價值減出售成本之變動利益	16,012	0.1	3,953	—
營業毛利	1,349,430	9.4	1,493,483	9.1
5910 未實現銷貨毛利	(396)	—	(1,100)	—
5920 已實現銷貨毛利	1,100	—	1,200	—
營業毛利－淨額	1,350,134	9.4	1,493,583	9.1
6000 營業費用				
6100 推銷費用	(808,512)	(5.6)	(740,263)	(4.5)
6200 管理費用	(380,830)	(2.7)	(345,527)	(2.1)
6300 研究發展費用	(49,149)	(0.3)	(47,716)	(0.3)
6450 預期信用(減損)迴轉利益	433	—	(2,919)	—
	(1,238,058)	(8.6)	(1,136,425)	(6.9)
營業淨利	112,076	0.8	357,158	2.2
7000 營業外收入及支出				
7100 利息收入	7,749	0.1	7,038	—
7010 其他收入(附註六(十八))	32,684	0.2	30,585	0.2
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	7,758	0.1	11,461	0.1
7050 財務成本(附註六(廿))	(86,621)	(0.6)	(80,709)	(0.5)
7070 採用權益法認列之關聯企業之份額(附註六(六))	65,202	0.4	64,635	0.4
	26,772	0.2	33,010	0.2
7900 稅前淨利	138,848	1.0	390,168	2.4
7950 所得稅費用(附註六(十三))	(31,551)	(0.2)	(59,378)	(0.4)
本期淨利	107,297	0.8	330,790	2.0
8300 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	1,830	—	(146)	—
8321 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數	—	—	244	—
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(366)	—	29	—
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	5,422	—	(3,291)	—
8399 與其他綜合損益組成部份相關之所得稅	(935)	—	567	—
本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,951	—	(2,597)	—
8500 本期綜合損益總額	\$ 113,248	0.8	\$ 328,193	2.0
8600 淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司股東	\$ 181,339	1.3	\$ 312,570	1.9
8620 非控制權益	(74,042)	(0.5)	18,220	0.1
	\$ 107,297	0.8	\$ 330,790	2.0
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 186,543	1.3	\$ 310,427	1.9
8720 非控制權益	(73,295)	(0.5)	17,766	0.1
本期綜合損益總額	\$ 113,248	0.8	\$ 328,193	2.0
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十六))	\$ 0.53		\$ 0.92	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆

經理人：趙文強

會計主管：戴禎慧

合併權益變動表

單位：新台幣仟元

保		留		盈		餘		其他權益項目							
法	定	盈	餘	特	別	盈	餘	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額							
公	積	公	積	未分配盈餘	合	計	庫	藏	股						
票	非	控	制	權	益	總	計	權	益						
\$	360,762	\$	233,273	\$	567,577	\$	1,161,612	\$	(4,854)	\$	(6,735)	\$	48,614	\$	4,433,806
	32,425		—		(32,425)		—		—		—		—		—
	—		—		(160,825)		(160,825)		—		—		—		(160,825)
	—		—		(96,495)		(96,495)		—		—		—		—
	—		—		312,570		312,570		—		—		18,220		330,790
	—		—		127		127		(2,270)		—		(454)		(2,597)
	393,187		233,273		590,529		1,216,989		(7,124)		(6,735)		66,380		4,601,174
	31,270		—		(31,270)		—		—		—		—		—
	—		—		(165,650)		(165,650)		—		—		(206)		(165,856)
	—		—		(99,390)		(99,390)		—		—		—		—
	—		—		181,339		181,339		—		—		(74,042)		107,297
	—		—		1,464		1,464		3,740		—		747		5,951
	—		—		—		—		—		—		68,125		68,125
\$	424,457	\$	233,273	\$	477,022	\$	1,134,752	\$	(3,384)	\$	(6,735)	\$	61,004	\$	4,616,691

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)



福壽實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
A10000 本期稅前淨利	\$ 138,848	\$ 390,168
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
A20100 折舊費用	325,024	300,345
A20200 攤銷費用	17,183	11,709
A20300 預期信用減損損失(利益)數	(433)	2,919
A20400 透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨利益	(2,758)	(3,147)
A20900 利息費用	86,621	80,709
A21200 利息收入	(7,749)	(7,038)
A21300 股利收入	(136)	(247)
A22300 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(65,202)	(64,635)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(711)	(2,669)
A22600 不動產、廠房及設備轉列費用數	8,310	7,046
A23100 處分投資利益	(48)	—
A23700 存貨跌價損失	28,500	11,700
A23900 未實現銷貨利益	396	1,100
A24000 已實現銷貨利益	(1,100)	(1,200)
A29900 生物資產公允價值變動數	(16,012)	(3,953)
A29900 租賃修改利益	(120)	(3)
A29900 其他項目	1,901	1,582
收益費損項目合計	373,666	334,218
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產變動數		
A31115 透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,945)	4
A31130 應收票據減少	39,404	31,725
A31150 應收帳款減少	20,341	124,764
A31180 其他應收款(增加)減少	5,613	(8,535)
A31200 存貨(增加)減少	341,704	(256,091)
A31210 生物資產增加	(50,254)	(35,068)
A31230 預付款項(增加)減少	(5,582)	5,281
A31240 其他流動資產減少	46	781
A31990 其他營業資產(增加)減少	(4,791)	881
與營業活動相關之負債變動		
A32125 合約負債減少	(3,074)	(653)
A32130 應付票據增加(減少)	1,913	(238,850)
A32150 應付帳款增加(減少)	(167,651)	243,652
A32180 其他應付款增加(減少)	(3,101)	25,596
A32210 預收款項增加	29,950	43
A32230 其他流動負債增加(減少)	(560)	2,722
A32240 淨確定福利負債增加(減少)	145	(265)
A30000 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	202,158	(104,013)
A20000 調整項目合計	575,824	230,205
A33000 營運之現金流入	714,672	620,373
A33100 收取之利息	7,868	7,077
A33200 收取之股利	53,502	58,955
A33300 支付之利息	(85,784)	(83,929)
A33500 支付之所得稅	(19,643)	(89,157)
AAAA 營業活動之淨現金流入	670,615	513,319

(接次頁)

(承前頁)

	113年度	112年度
BBBB 投資活動之現金流量		
B01800 取得採用權益法之投資	(23,660)	(5,600)
B02700 取得不動產、廠房及設備	(435,310)	(315,940)
B02800 處分不動產、廠房及設備	4,674	4,793
B03700 存出保證金增加(減少)	(2,302)	725
B04500 取得無形資產	(8,156)	(4,063)
B06500 其他金融資產增加	(44,215)	—
BBBB 投資活動之淨現金流出	(508,969)	(320,085)
籌資活動之現金流量		
C00100 短期銀行借款減少	(276,134)	(256,249)
C00500 應付短期票券增加	—	90,028
C00600 應付短期票券減少	(10,062)	—
C01600 舉借長期借款	775,000	400,000
C01700 償還長期借款	(537,129)	(469,248)
C03000 存入保證金減少	(49)	(95)
C04020 租賃本金償還	(26,192)	(29,012)
C04500 發放現金股利	(165,650)	(160,825)
C05800 非控制權益變動	67,919	—
CCCC 籌資活動之淨現金流出	(172,297)	(425,401)
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	210	155
EEEE 本期現金及約當現金減少數	(10,441)	(232,012)
E00100 期初現金及約當現金餘額	848,678	1,080,690
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 838,237	\$ 848,678

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國114年3月4日會計師查核報告)

董事長：洪堯昆



經理人：趙文強



會計主管：戴禎慧



附件四

福壽實業股份有限公司 公司章程修訂前後對照表

條次	修訂後	修訂前	說 明
第二條	公司所營業務範圍如下： (1). C105010 食用油脂製造業。 (2). F102020 食用油脂批發業。 (3). C201010 飼料製造業。 (4). F103010 飼料批發業。 (5). F202010 飼料零售業。 (6). A401010 畜牧場經營業。 (7). A401040 畜牧服務業。 (8). A401020 家畜禽飼育業。 (9). F101040 家畜家禽批發業。 (10). F101050 水產品批發業。 (11). F201030 水產品零售業。 (12). F101990 其他農、畜、水產品批發業。 (13). F201010 農產品零售業。 (14). C101010 屠宰業。 (15). F201020 畜產品零售業。 (16). F107070 動物用藥品批發業。 (17). F207070 動物用藥零售業。 (18). C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業。 (19). C109010 調味品製造業。 (20). C102010 乳品製造業。 (21). F102170 食品什貨批發業。 (22). F203010 食品什貨、飲料零售業。 (23). C110010 飲料製造業。 (24). F399040 無店面零售業。 (25). C104010 糖果製造業。 (26). C108010 糖類製造業。 (27). C106010 製粉業。 (28). C199040 豆類加工食品製造業。 (29). A102060 糧商業。 (30). C199990 未分類其他食品製造業。 (31). G801010 倉儲業。 (32). F301020 超級市場業。 (33). IZ06010 理貨包裝業。 (34). I501010 產品設計業。	本公司所營業務範圍如下： (1). C105010 食用油脂製造業。 (2). F102020 食用油脂批發業。 (3). C201010 飼料製造業。 (4). F103010 飼料批發業。 (5). F202010 飼料零售業。 (6). A401010 畜牧場經營業。 (7). A401040 畜牧服務業。 (8). A401020 家畜禽飼育業。 (9). F101040 家畜家禽批發業。 (10). F101050 水產品批發業。 (11). F201030 水產品零售業。 (12). F101990 其他農、畜、水產品批發業。 (13). F201010 農產品零售業。 (14). C101010 屠宰業。 (15). F201020 畜產品零售業。 (16). F107070 動物用藥品批發業。 (17). F207070 動物用藥零售業。 (18). C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業。 (19). C109010 調味品製造業。 (20). C102010 乳品製造業。 (21). F102170 食品什貨批發業。 (22). F203010 食品什貨、飲料零售業。 (23). C110010 飲料製造業。 (24). F399040 無店面零售業。 (25). C104010 糖果製造業。 (26). C108010 糖類製造業。 (27). C106010 製粉業。 (28). C199040 豆類加工食品製造業。 (29). A102060 糧商業。 (30). C199990 未分類其他食品製造業。 (31). G801010 倉儲業。 (32). F301020 超級市場業。 (33). IZ06010 理貨包裝業。 (34). I501010 產品設計業。	為因應公司營運需求, 新增第 51 項至 97 項

(35). I301030 電子資訊供應服務業。 (36). I301010 資訊軟體服務業。 (37). C801110 肥料製造業。 (38). F107050 肥料批發業。 (39). F207050 肥料零售業。 (40). C802070 農藥製造業。 (41). F107040 農藥批發業。 (42). F207040 農藥零售業。 (43). IG01010 生物技術服務業。 (44). F401010 國際貿易業。 (45). A101020 農作物栽培業。 (46). A102050 作物栽培服務業。 (47). C201020 寵物食品製造業。 (48). F106060 寵物食品及其用品批發業。 (49). F206050 寵物食品及其用品零售業。 (50). ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 (51). F399010 便利商店業。 (52). F203020 菸酒零售業。 (53). F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。 (54). F201070 花卉零售業。 (55). F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。 (56). F206020 日常用品零售業。 (57). F207030 清潔用品零售業。 (58). F208040 化妝品零售業。 (59). F213060 電信器材零售業。 (60). F213080 機械器具零售業。 (61). F214010 汽車零售業。 (62). F214030 汽、機車零件配備零售業。 (63). F218010 資訊軟體零售業。 (64). F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。 (65). F299990 其他零售業。 (66). F108031 醫療器材批發業。 (67). F208031 醫療器材零售業。 (68). F208050 乙類成藥零售業。 (69). IZ01010 影印業。 (70). JZ99990 未分類其他服務業。 (71). F213030 電腦及事務性機器設備零售業。 (72). F113050 電腦及事務性機器設備批發業。 (73). F118010 資訊軟體批發業。	(35). I301030 電子資訊供應服務業。 (36). I301010 資訊軟體服務業。 (37). C801110 肥料製造業。 (38). F107050 肥料批發業。 (39). F207050 肥料零售業。 (40). C802070 農藥製造業。 (41). F107040 農藥批發業。 (42). F207040 農藥零售業。 (43). IG01010 生物技術服務業。 (44). F401010 國際貿易業。 (45). A101020 農作物栽培業。 (46). A102050 作物栽培服務業。 (47). C201020 寵物食品製造業。 (48). F106060 寵物食品及其用品批發業。 (49). F206050 寵物食品及其用品零售業。 (50). ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
---	--

	(74). I301020 資料處理服務業。 (75). I103060 管理顧問業。 (76). I401010 一般廣告服務業。 (77). IZ99990 其他工商服務業。 (78). IE01010 電信業務門號代辦業。 (79). C805030 塑膠日用品製造業。 (80). C104020 烘焙炊蒸食品製造業。 (81). CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。 (82). F213010 電器零售業。 (83). F301010 百貨公司業。 (84). F102030 菸酒批發業。 (85). JE01010 租賃業。 (86). F501030 飲料店業。 (87). F501060 餐館業。 (88). JA01990 其他汽車服務業。 (89). I101090 食品顧問業。 (90). IZ09010 管理系統驗證業。 (91). F102040 飲料批發業。 (92). F106020 日常用品批發業。 (93). F399990 其他綜合零售業。 (94). F210010 鐘錶零售業。 (95). F210020 眼鏡零售業。 (96). F216010 照相器材零售業。 (97). F206010 五金零售業。		
第二十六條	本公司當年度如有獲利，應提撥百分之二為員工酬勞，董事酬勞為不高於百分之五，經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 前項所稱當年度獲利係指當年度稅前利益未扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。 第一項員工酬勞中，應提撥0.7%為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。	本公司當年度如有獲利，應提撥百分之二為員工酬勞，董事酬勞為不高於百分之五，經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 第一項所稱當年度獲利係指當年度稅前利益未扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。 員工酬勞發給之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。	依交易所113.11.11臺證上一字第1130021633號函辦理

第二十七條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損及提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計上年度累計未分配盈餘，為累計可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之者，依公司法第 228 條之 1 及第 240 條第 5 項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。以發行新股方式為之，應提請股東會決議後分派之。 本公司股利政策係考量未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥 40% 至 90% 分派股東紅利，其中現金股利不得低於股利總數百分之十，若現金股利每股低於 0.1 元，改以股票股利發放。	本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。每半會計年度決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計上半會計年度累計未分配盈餘，為累計可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之，依公司法第 228 條之 1 及第 240 條第 5 項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無需提交股東會請求承認。以發行新股方式為之，應提請股東會決議後分派之。 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損及提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計上年度累計未分配盈餘，為累計可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之者，依公司法第 228 條之 1 及第 240 條第 5 項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。以發行新股方式為之，應提請股東會決議後分派之。 本公司股利政策係考量未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥 40% 至 90% 分派股東紅利，其中現金股利不得低於股利總數百分之十，若現金股利每股低於 0.1 元，改以股票股利發放。	為配合盈餘分派改為每年度分配而修訂本條文。
第三十條	本章程訂立民國四十三年十一月一日，第一次修正四十五年七月八日，……，第五十三次修正民國一十四年五月二十三日。	本章程訂立民國四十三年十一月一日，第一次修正四十五年七月八日，……，第五十二次修正民國一一年六月十七日。	增列本次修訂日期及次數