

股票代碼：1712  
查詢網址：<https://www.sinon.com.tw>  
<https://mops.twse.com.tw>



興農股份有限公司  
SINON CORPORATION

110年度年報



**一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

|            |                   |          |                     |
|------------|-------------------|----------|---------------------|
| 發 言 人 姓 名： | 余奎儒               | 代理發言人姓名： | 賴慧娟                 |
| 職 稱：       | 副總經理              | 職 稱：     | 處長                  |
| 聯 絡 電 話：   | (04)26937689      | 聯 絡 電 話： | (04)26933841 轉 1873 |
| 電子郵件信箱：    | kryu@sinon.com.tw | 電子郵件信箱：  | hclai@sinon.com.tw  |

**二、總公司、工廠地址及電話：**

|        |                    |               |
|--------|--------------------|---------------|
| 總 公 司： | 臺中市大肚區中和里南榮路 101 號 | (04)2693-3841 |
| 植 保 部： | 臺中市大肚區中和里南榮路 101 號 | (04)2693-3841 |
| 化 品 部： | 臺中市大肚區中和里南榮路 101 號 | (04)2693-3841 |
| 塑 膠 部： | 彰化縣伸港鄉彰濱東十二路 3 號   | (04)791-0393  |

**三、辦理股票過戶機構名稱、地址及電話：**

|      |                       |
|------|-----------------------|
| 名 稱： | 群益金鼎證券股份有限公司          |
| 地 址： | 臺北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓 |
| 電 話： | (02)2702-3999         |
| 網 址： | agency.capital.com.tw |

**四、財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 簽證會計師姓名： | 蘇定堅、曾棟鋆               |
| 事務所名稱：   | 勤業眾信聯合會計師事務所          |
| 臺中所地址：   | 臺中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓 |
| 電 話：     | (04)3705-9988         |
| 網 址：     | www.deloitte.com.tw   |

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無**

**六、公司網址：www.sinon.com.tw**

# 興農公司核心價值、使命、願景

---

## 核心價值

「誠實公平，利益兼顧」

「誠實公平」是本公司行事準則

「利益兼顧」則確保本公司永續經營



## 使 命

創造利益，分享員工、股東及社會  
永續經營，將誠實、公平的理念返諸社會

## 願 景

建立一個和諧、快樂的職場  
興農每位同仁都能全力以赴  
人人事業有成，比同學、同輩更驕傲  
立足台灣，走向世界

# 目 錄

|    |   |                         |
|----|---|-------------------------|
| 1  | 壹 | 致股東報告書                  |
| 5  | 貳 | 公司簡介                    |
| 6  | 參 | 公司治理報告                  |
| 6  |   | 一、 組織系統                 |
| 8  |   | 二、 董事、(副)總經理等資料及酬金      |
| 17 |   | 三、 公司治理運作情形             |
| 44 |   | 四、 簽證會計師公費資訊            |
| 44 |   | 五、 更換會計師資訊              |
| 45 |   | 六、 董事長、總經理曾任職簽證會計師所屬事務所 |
| 45 |   | 七、 簽證會計師適任性及獨立性之評估      |
| 46 |   | 八、 董事、經理人股權移轉及質押變動情形    |
| 47 |   | 九、 持股比例占前十名之股東關係之資訊     |
| 47 |   | 十、 董事、經理人對同一轉投資事業之持股比例  |
| 48 | 肆 | 募資情形                    |
| 48 |   | 一、 資本及股份                |
| 52 |   | 二、 公司債辦理情形              |
| 53 |   | 三、 特別股辦理情形              |
| 53 |   | 四、 海外存託憑證辦理情形           |
| 53 |   | 五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 |
| 53 |   | 六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形   |
| 53 |   | 七、 資金運用計畫執行情形           |
| 54 | 伍 | 營運概況                    |
| 54 |   | 一、 業務內容                 |
| 57 |   | 二、 市場及產銷概況              |
| 60 |   | 三、 從業員工人數、年資、年齡及學歷比率    |
| 60 |   | 四、 環保支出資訊               |
| 61 |   | 五、 勞資關係                 |
| 63 |   | 六、 資通安全管理               |
| 63 |   | 七、 重要契約                 |
| 64 | 陸 | 財務概況                    |
| 64 |   | 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表   |
| 68 |   | 二、 最近五年度財務分析            |
| 71 |   | 三、 審計委員會查核報告            |
| 71 |   | 四、 合併財務報告暨會計師查核報告       |
| 71 |   | 五、 個體財務報告暨會計師查核報告       |
| 71 |   | 六、 公司及關係企業對本公司財務狀況之影響   |
| 72 | 柒 | 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項     |
| 76 | 捌 | 特別記載事項                  |
| 81 | 玖 | 其他揭露事項                  |
| 82 | 拾 | 附錄                      |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧去年，因新冠肺炎疫情衍生的影響，仍衝擊著全球經濟，穩定的供應鏈，成為企業去年最重要的課題。在臺灣，上半年遭逢嚴重乾旱，民生、農業、工業皆面臨嚴重的缺水問題。其中首當其衝的農業，累計損失甚至高達約 16.5 億元。除缺水之外，無預期的停電，也讓企業再次全面檢視並審慎評估對各項風險的應變能力。

儘管面對全球經濟與氣候嚴峻的挑戰，興農集團在經營團隊及全體同仁努力下，年度營收及稅後淨利均創下歷史新高。110 年合併收新台幣 186 億元，年增 6.6%，稅後淨利 9.2 億元，年增 28.8%，每股稅後盈餘新台幣 2.19 元；公司治理評鑑連續二年名列上市公司前 5% 之殊榮，並同時獲得市值 100 億元以上非金融電子業上市櫃公司最佳前 10% 的肯定。如此亮眼的成績，充分展現了集團多年在植物保護、原料合成、流通事業及安全食品與民生用品核心領域深耕及布局及積極推動公司治理作為的成果，讓集團在面對各種挑戰、危機時，得以靈活應變並整合資源，掌握商機。

在國內市場，持續為臺灣農資第一品牌而努力。上半年飽受旱象及極端氣候影響農耕，本公司配合政府友善環境發展政策，開發抗逆境管理產品及辦理友善農業教育，協助農友克服栽培問題，並持續與國際各大農業公司合作，引進新產品。在兼顧農友的栽種成本與收益下，以提供完整作物保護與營養栽培解決方案，鞏固國內植物保護製劑品牌優勢和市場佔有率。海外市場方面，持續全球化佈局，降低氣候風險，同時配合南北半球對植物保護產品的需求週期不同，使全年產能分配及銷售無明顯淡旺季之分，可穩定的生產與出貨，非選擇性除草劑在歐洲的擴大登記，已開始在波蘭、羅馬尼亞及德國產生效益。

原物料供應面，由於全球疫情持續延燒及生產緊縮，農化產品原料供不應求，成本上揚。但透過全球採購平台的建立，與供應商長期的策略合作，整合原物料需求，確保穩定供應。總體來說，憑著在供應端及藥證維護、產品研發等經營策略的制定，在植物保護事業仍維持獲利並繼續擴大市場。

子公司方面，因疫情催生的防疫生活，消費者對民生物資的需求提高，促使民生用品產業鏈的活絡，同時也大幅改變了消費者的生活型態，加速宅經濟的蓬勃發展。

楓康超市結合全台興農供應中心農友的資源，建立完整蔬果產銷照護系統，嚴格控管商品鮮度管理、藥殘管理，並積極向消費者傳遞食安把關的品牌價值。宅經濟效應下，強化團購、直播、外送平台等線上線下科技創新整合，加快數位化腳步支持營運。展店亦持續進行，規劃以中彰投及北部區域擴展據點。

玉美公司食品與家庭用品，業績穩定成長，農產運銷積極拓展客戶，打入各大型賣場、超商及連鎖餐飲業，持續深化產銷供應鏈合作與品牌推廣。家庭用品朝向增加產品附加價值、開拓環保及天然有機市場邁進。

未來，將持續研發新商品、新技術，強化競爭力克服各項挑戰，再創優異經營成果。

茲就本公司 110 年度營業結果、111 年度營業計畫概要、未來發展策略，外部競爭、法規及總體經營環境之影響，分別概述如下：

## 一、110 年度營業結果說明書

### (一) 營業計畫實施成果

1. 合併營業收入：18,646 佰萬元。  
內容包括：

|        |              |      |
|--------|--------------|------|
| 植物保護   | 10,937 佰萬元，佔 | 59 % |
| 超市百貨   | 4,825 佰萬元，佔  | 26 % |
| 家用品.團膳 | 2,049 佰萬元，佔  | 11 % |
| 其他     | 835 佰萬元，佔    | 4 %  |
2. 合併營業毛利：5,215 佰萬元，佔營業收入 28%。
3. 合併營業淨利：1,145 佰萬元，佔營業收入 6%。
4. 合併稅後淨利：921 佰萬元，佔營業收入 5%。
5. 個體營業收入：9,318 佰萬元。

### (二) 預算執行情形

本公司並未對外公開編製財務預測，故無預算執行情形。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

| 項目            |      | 110 年度   | 109 年度     | 增（減）% |
|---------------|------|----------|------------|-------|
| 營業活動之淨現金流入(出) |      | 588 佰萬元  | 2,243 佰萬元  | (74)  |
| 投資活動之淨現金流入(出) |      | (430)佰萬元 | (13)佰萬元    | 3208  |
| 籌資活動之淨現金流入(出) |      | (386)佰萬元 | (1,615)佰萬元 | (76)  |
| 資產報酬率(%)      |      | 6        | 5          | 20    |
| 權益報酬率(%)      |      | 13       | 10         | 30    |
| 占實收資本比率(%)    | 營業利益 | 27       | 23         | 17    |
|               | 稅前純益 | 27       | 20         | 35    |
| 純益率(%)        |      | 5        | 4          | 25    |
| 每股純益(元)       |      | 2.19     | 1.7        | 29    |

### (四) 研究發展狀況

- 1、完成 2 項製程試車，並導入工廠量產。
- 2、完成 11 項產品送樣，供應註冊登記以及滿足顧客需求。
- 3、完成 6 項製程開發案，與 18 項製程改善研究，提升產品競爭力。
- 4、完成 14 項原料新供應廠商來源驗證，穩定原料供應與降低原料成本。

## 二、本年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

- 1、因應政府友善農業政策，持續透過產官學合作技轉及研發自有品牌生物防治資材與微生物肥料、免登記植物保護資材等產品，推廣興農流栽培，以滿足農產品安全的期待。

- 2、持續與國際大廠合作，取得低毒安全農藥新產品，建立各作物群完整的病蟲害解決方案與田間綜合管理。
- 3、因應政府推動合理化施肥，並配合農糧署實名制購肥政策，協助農民正確用肥，推動友善環境農業。積極引入緩釋肥與微生物肥料產品運用，建立興農流省時、省工的用肥栽培技術，緩解農村人力短缺問題。
- 4、持續擴大微生物殺菌劑於海外登記，在烏克蘭已取得首證；歐盟、巴西、日本等地註冊申請中。期在微生物產品的開發與國際大廠位列同一水平。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司並未對外公開編製財務預測，故無預測銷售數量。將持續研發新商品、新技術，強化競爭力，以營收穩定成長及獲利提升為目標，持續為股東創造價值。

(三) 重要之產銷政策

- 1、建立農藥販售證明開立系統與購買實名制政策，以完整產品線提供解決方案滿足農民需求，輔以各項營業活動提升市場佔有率。
- 2、配合農糧署推廣友善環境耕作政策，增加生物防治資材品項，協助農民申請政府獎勵補助措施以降低生產成本，並爭取產銷班與大農戶市場。
- 3、研發生產關鍵性、高附加價值特用化學品之中間體產品及農化品，整合生產能力並提供具競爭性產品，以滿足國際公司之高品質、低成本需求，並透過海外公司直接服務當地客戶提升業績。

3、塑膠事業：

- (1) 因應各國限塑的環境趨勢，已與客戶共同開發生物性包材，結合環保再生塑膠開發新市場。
- (2) 通過 ISO 22000 食品安全管理系統，增加市場競爭力。

**三、未來公司發展策略**

- (一) 以照護臺灣土地，打造永續農業為目標，視建立安全農業與安心農產品為社會責任，運用植物醫生專業技能服務農村，提供作物保護與營養栽培之解決方案，並以省時省工的栽培法協助農民，提高農業生產作業效率，期以成為臺灣最受信賴之作物保護科學公司。
- (二) 納入先正達經銷營運通路，結合直營及經銷體系，擴大服務對象，提升整體市場佔有率。
- (三) 專注微生物等新型態植物保護產品之開發及註冊，並與優質客戶、國際大廠及供應商進行策略合作，透過共享研發資源及市場資訊，於全球市場申請註冊新產品，進而開發新客戶以提升國際市場佔有率。
- (四) 透過子公司及區域合作夥伴，推廣公司品牌，朝提供全球農民及客戶優質產品與服務之使命邁進。

- (五) 除持續與國際大廠合作增加產品線外，並擴大原有產品使用範圍登記註冊，以符合農民用藥用肥需求，並提升競爭力，藉以提高作物品質及增加農民收益。
- (六) 開發非專利農化品，並持續保持與開發新 OEM 客戶。
- (七) 開發量產技術，提供工廠穩定、安全環保的製程技術，縮短產品開發時間，以合理的生產價格及品質，維護公司信譽及客戶信心。
- (八) 農技創新越百年，興農集團以農業出身，在全球農業經濟新科技發展中，以土地與環境永續經營為目標，創新生物科技及綠色行銷為理念，集化學合成、植物保護、生物發酵以及食品安全為方針，從生產端到銷售端，全方位提供優良的農作食材予消費者，生生不息傳承。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### (一) 植保事業

- 1、因應農村人口老化，勞動力不足之情形，以省時、省工為出發點，利用無人機科技開發市場，達到精準農藥、肥料施作，並將持續開發相關服務及產品。
- 2、配合政府友善農業政策，以免登記植物保護資材及微生物等新創產品方向進行產品開發及銷售，並因應農藥實名制政策，建置證明開立系統，以落實遵循。
- 3、全球新冠肺炎疫情持續延燒及原物料生產緊縮，農化產品原料供不應求，成本上揚。
- 4、各國政府對於環保、農化品法規及證照的審核日趨嚴格，證照取得費用亦越高。同時許多國家亦增加對農化產品的使用限制。
- 5、加強了解各國法令規範及政經狀況，避免因局勢不安或法令變更而使公司蒙受損失；對各國環保規範，農業發展情形及各地農藥使用狀況即時更新並加以研究，並聯合其他同業合作以滿足日趨嚴格之各國註冊管理規範。
- 6、全球氣候變遷，直接影響植物保護產品之銷售，使原料準備與市場需求無法以往常的經驗進行預測及判斷。加速全球布局之腳步，將可減緩氣候變遷所帶來之衝擊。

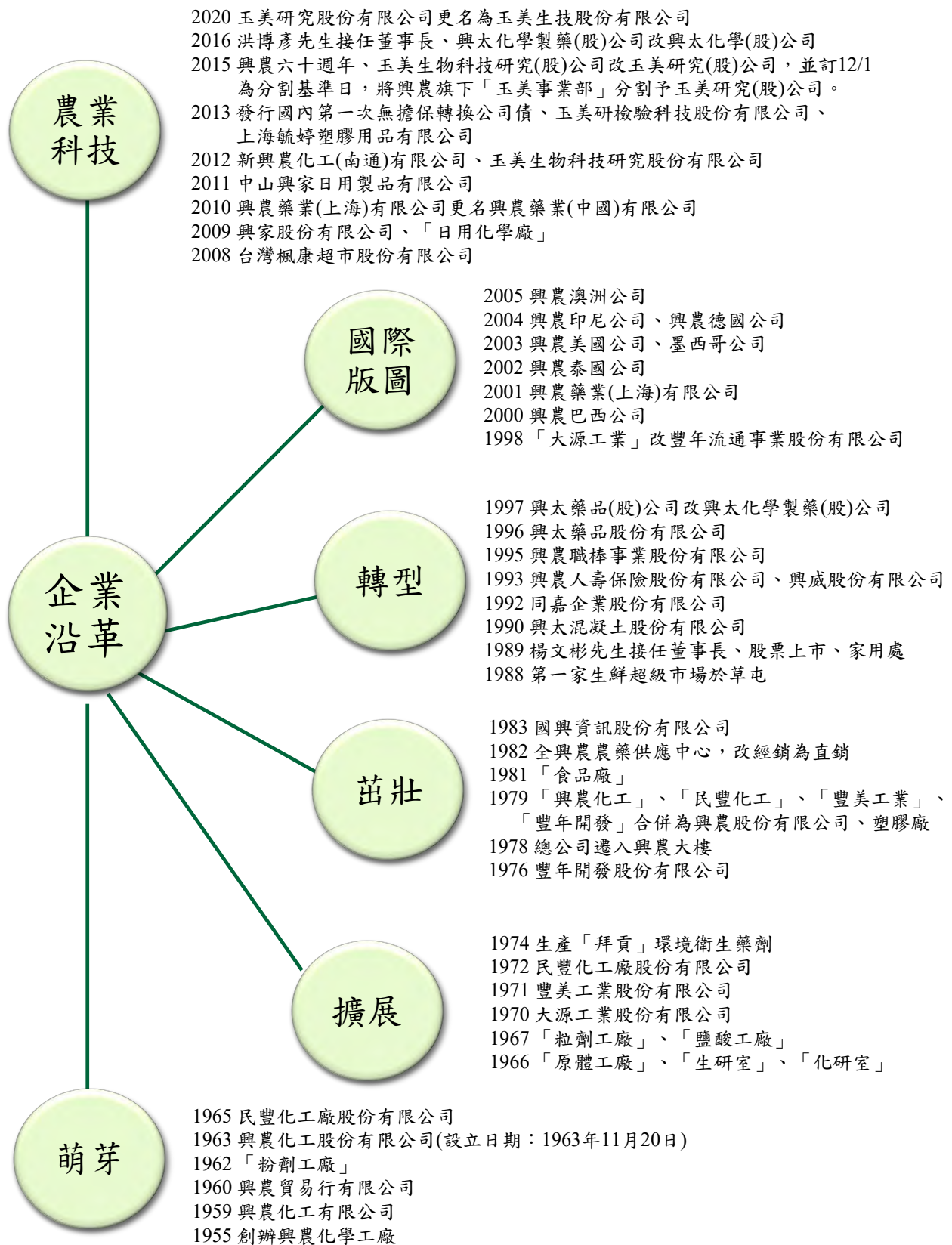
##### (二) 塑膠事業

- 1、外部競爭環境上游原料一路上漲，未來朝開發高附加價值產品發展。
- 2、持續開發輕量化、生物可分解綠色包材產品，符合環保與 FDA 規範的需求，保障消費者安全及善盡節能減碳的社會責任。

董事長 洪博彥



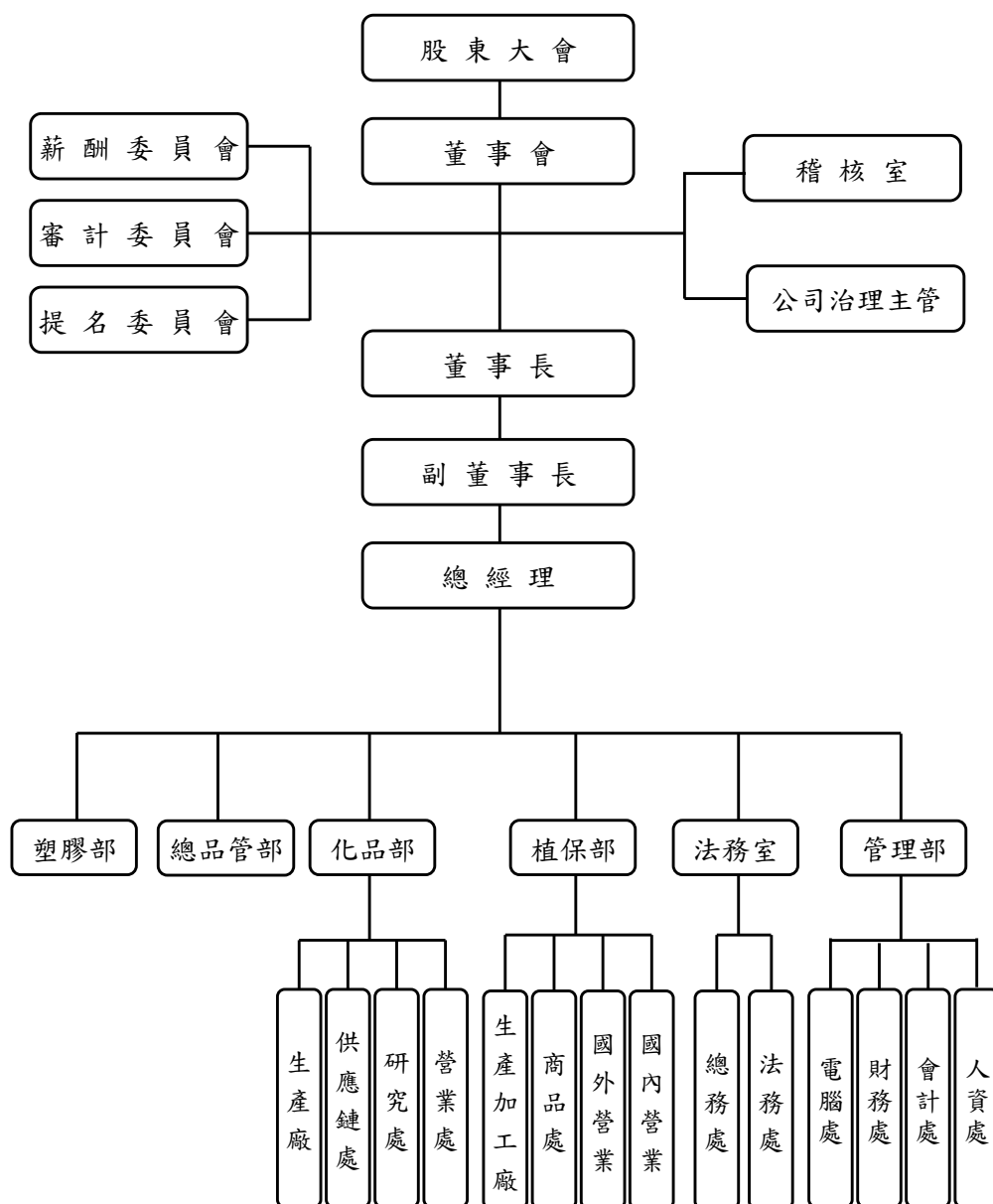
## 貳、公司簡介



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 興 農 股 份 有 限 公 司 組 織 圖



(二) 主要部門所營業務

| 部門別  | 所營業務                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 管理部  | 包含財務、會計、人力資源、電腦等部門，負責集團資源整合及規劃管理制度之建立、經營績效之評估、資訊系統開發及安全控管等相關工作。                                                                                                                                                                                                                            |
| 法務室  | 包含法務、總務部門，負責集團各項法律事務處理、商標專利、合約審查、資產管理等相關工作。                                                                                                                                                                                                                                                |
| 植保部  | 包含生產加工廠、商品處及營業等部門。國內營業以全台供應中心為主體，直營、專售、現金交易及專業管理的經營方式，將公司農藥、肥料、種子種苗、農機及資材等產品推廣販售給農民，並協助大陸市場之行銷及販售業務。<br>國外營業負責國際市場販售農藥、肥料及特用化學品等業務。                                                                                                                                                        |
| 化品部  | 包含生產廠、供應鏈、研究處等部門，以優良的研發團隊開發具競爭力之特用化學品等新產品及關鍵中間體之製程，並提升 OEM 或 ODM 之製程承接及研發能力，協助工廠製程條件改善及控制成本。此外亦負責工安、環工、工務等業務，包含新廠設立、遵循環保法規，維持工廠運作，妥善環境保護、工業安全、勞動保護等。供應鏈處整合供應商、製造商、客戶在供應鏈上、下游的資訊平行傳遞，以節省物流時間、原物料成本、改善與縮短出貨時間的最小化整體成本。<br>針對農業化學品發展，整合現有設備及人力做有效統合，透過專業人才的傳承及核心技術的累積，建構特殊製程技術能力，有效統合及運用生產資源。 |
| 總品管部 | 擁有臺灣第一家依據經濟合作暨發展組織(OECD)之優良實驗室(GLP)，建構強而有力的品保團隊把關品質，讓產品符合法規及顧客滿意，並持續維持 ISO 品質系統之完整性，提升國際品質認證形象，加強國際市場之註冊。                                                                                                                                                                                  |
| 塑膠部  | 負責塑膠包裝材料之生產，並提供印刷、貼標、燙金等業務。提供實用，優質，有創意的包裝材料以滿足顧客需求及研發綠色產品。                                                                                                                                                                                                                                 |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一-1) 董事資料

111 年 4 月 26 日

| 職稱                 | 國籍<br>或註冊地 | 姓名            | 性別 | 年齡       | 選(就)任<br>日期 | 任期     | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義<br>持有股份 |          |
|--------------------|------------|---------------|----|----------|-------------|--------|------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|
|                    |            |               |    |          |             |        |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |
| 董事長                | 中華民國       | 洪博彥           | 男  | 76<br>以上 | 109.06.23   | 3<br>年 | 63.05.11   | 7,119,235   | 1.69%    | 8,805,235   | 2.09%    | 5,038,857          | 1.20%    | —                  | —        |
| 副董事長               | 中華民國       | 嘉文投資<br>有限公司  | —  | —        | 109.06.23   | 3<br>年 | 93.06.15   | 5,444,443   | 1.29%    | 6,000,443   | 1.43%    | —                  | —        | —                  | —        |
| 副董事長<br>之法人代<br>表人 | 中華民國       | 廖年亨           | 男  | 66~75    | 109.06.23   | 3<br>年 | 93.06.15   | 306,919     | 0.07%    | 306,919     | 0.07%    | 634,932            | 0.15%    | —                  | —        |
| 董事                 | 中華民國       | 宏順投資<br>(股)公司 | —  | —        | 109.06.23   | 3<br>年 | 109.06.23  | 3,026,544   | 0.72%    | 3,026,544   | 0.72%    | —                  | —        | —                  | —        |
| 董事之法<br>人代表人       | 中華民國       | 郭子寬           | 男  | 45-55    | 109.06.23   | 3<br>年 | 109.06.23  | 1,046,165   | 0.25%    | 1,046,165   | 0.25%    | —                  | —        | —                  | —        |
| 董事                 | 中華民國       | 于澤人<br>(註)    | 男  | 66-75    | 109.06.23   | 3<br>年 | 96.06.28   | 98,288      | 0.02%    | 98,288      | 0.02%    | —                  | —        | —                  | —        |
| 董事                 | 中華民國       | 楊仁佑           | 男  | 45-55    | 109.06.23   | 3<br>年 | 103.10.09  | 2,100,892   | 0.50%    | 2,100,892   | 0.50%    | —                  | —        | —                  | —        |
| 董事                 | 中華民國       | 雲松投資<br>有限公司  | —  | —        | 109.06.23   | 3<br>年 | 106.06.16  | 32,788,000  | 7.80%    | 39,158,000  | 9.31%    | —                  | —        | —                  | —        |
| 董事之法<br>人代表人       | 中華民國       | 劉雲松           | 男  | 56-65    | 109.06.23   | 3<br>年 | 106.06.16  | 503,189     | 0.12%    | 507,000     | 0.12%    | 11,000             | 0.00%    | —                  | —        |
| 獨立董事               | 中華民國       | 汪炳鈞           | 男  | 66-75    | 109.06.23   | 3<br>年 | 104.06.18  | —           | —        | —           | —        | —                  | —        | —                  | —        |
| 獨立董事               | 中華民國       | 黃勝義           | 男  | 56-65    | 109.06.23   | 3<br>年 | 109.06.23  | —           | —        | —           | —        | —                  | —        | —                  | —        |
| 獨立董事               | 中華民國       | 陳君滿           | 女  | 56-65    | 109.06.23   | 3<br>年 | 109.06.23  | —           | —        | —           | —        | —                  | —        | —                  | —        |

註：於 103.10.09 至 106.06.15 因股東常會改選曾中斷董事職務。

(一-2) 董事資料

| 職稱             | 姓名        | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 |    |    |
|----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----|----|
|                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 職稱                  | 姓名 | 關係 |
| 董事長            | 洪博彥       | 台灣楓康超市(股)公司董事長<br>興太化學(股)公司董事長<br>興威(股)公司董事長<br>玉美生技(股)公司董事長<br>興農貿易行(股)公司董事長<br>國興資訊(股)公司董事<br>中山興農日用製品有限公司董事<br>英屬開曼群島開曼興農控股有限公司董事<br>興農澳洲 Sinon Australia Pty Limited 董事<br>興農泰國 Sinon(Thailand) Co., Ltd 董事<br>興農德國 Sinon Eu GmbH 董事<br>興農香港控股有限公司法定代表人<br>興農藥業(中國)有限公司法定代表人<br>新興農化工(南通)有限公司法定代表人 | —                   | —  | —  |
| 副董事長           | 嘉文投資有限公司  | 興農(股)公司副董事長                                                                                                                                                                                                                                                                                            | —                   | —  | —  |
| 副董事長之<br>法人代表人 | 廖年亨       | 台灣楓康超市(股)公司董事<br>玉美生技(股)公司董事<br>興農貿易行(股)公司董事<br>立隆電子(股)公司董事<br>順天建設(股)公司獨立董事                                                                                                                                                                                                                           | —                   | —  | —  |
| 董事             | 宏順投資(股)公司 | 興農(股)公司董事                                                                                                                                                                                                                                                                                              | —                   | —  | —  |
| 董事之<br>法人代表人   | 郭子寬       | 清境旅行社(股)公司董事長<br>台灣楓康超市(股)公司董事<br>玉美生技(股)公司董事<br>南投汽車客運(股)公司董事<br>屏東汽車客運(股)公司董事<br>南台灣汽車客運(股)公司董事                                                                                                                                                                                                      | —                   | —  | —  |
| 董事             | 于澤人       | 台灣楓康超市(股)公司董事<br>玉美生技(股)公司董事<br>興農藥業(中國)有限公司董事<br>新興農化工(南通)有限公司董事                                                                                                                                                                                                                                      | —                   | —  | —  |
| 董事             | 楊仁佑       | 台灣楓康超市(股)公司董事<br>玉美生技(股)公司董事<br>興農育樂(股)公司董事                                                                                                                                                                                                                                                            | —                   | —  | —  |
| 董事             | 雲松投資有限公司  | 興農(股)公司董事                                                                                                                                                                                                                                                                                              | —                   | —  | —  |
| 董事之<br>法人代表人   | 劉雲松       | 台灣楓康超市(股)公司董事<br>玉美生技(股)公司董事                                                                                                                                                                                                                                                                           | —                   | —  | —  |
| 獨立董事           | 汪炳鈞       | 國立清華大學榮譽特聘教授                                                                                                                                                                                                                                                                                           | —                   | —  | —  |
| 獨立董事           | 黃勝義       | 國富浩華聯合會計師事務所合夥會計師<br>億豐綜合工業(股)公司獨立董事<br>先益電子(股)公司薪資報酬委員                                                                                                                                                                                                                                                | —                   | —  | —  |
| 獨立董事           | 陳君滿       | 傳智合署會計師事務所會計師                                                                                                                                                                                                                                                                                          | —                   | —  | —  |

註：董事專業資格及主要經(學)歷請參閱第 10 至 11 頁。

(一-3) 法人股東之主要股東

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                                    |
|------------|----------------------------------------------|
| 嘉文投資有限公司   | 廖年亨(43%)                                     |
| 宏順投資股份有限公司 | 郭子寬(26.4%)、郭巫純真(24.8%)、郭子義(26.4%)、郭獻生(22.4%) |
| 雲松投資有限公司   | 劉雲松(10%)                                     |

(一-4) 董事專業資格及獨立性資訊

| 條件<br>職稱/<br>姓名             | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                                                   | 獨立性情形                                                        | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 董事長<br>洪博彥                  | 洪博彥董事長畢業於中原理工學院(中原大學)化工系，自民國 54 年任職於本公司，期間由基層職員，歷任基層主管、中高階主管至總經理，並輪調集團各事業單位歷練，深諳公司及關係企業之內部管理、人力資源、生產技術、銷售業務等領域。於民國 63 年起選任為董事，並先後擔任副董事長、董事長，領導集團營運並監督各營運系統運作，具備深厚之企業管理實務經驗，及董事會核心能力項目之經營管理、領導決策、產業知識、國際市場觀。洪博彥董事長同時擔任本公司提名委員會召集人。未有公司法第 30 條各款情事。         | 無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，與本屆董事皆非配偶或二親等內之親屬，無兼任本公司經理人。 | —                            |
| 副董事長<br>嘉文投資有限公司<br>代表人：廖年亨 | 廖年亨副董事長畢業於逢甲大學國際貿易學系，自民國 61 年任職於本公司，期間由基層職員，歷任基層主管、中高階主管至事業部總經理，並輪調集團各事業單位歷練，深諳公司及關係企業之生產技術、銷售業務、內部管理等領域。曾任臺灣植物保護工業同業公會理事長，迄今亦十分盡心於植物保護產業之發展。於民國 93 年起選任為董事，參與營運策略規劃，具備公司業務所需之工作經驗，及董事會核心能力項目之經營管理、領導決策、產業知識、國際市場觀。廖年亨副董事長同時擔任本公司提名委員會委員。未有公司法第 30 條各款情事。 |                                                              | 1                            |
| 董事<br>宏順投資(股)公司<br>代表人：郭子寬  | 郭子寬董事畢業於美國 Loyola Marymount University 商業管理研究所，現為清境旅行社(股)公司董事長及南投汽車客運(股)公司、屏東汽車客運(股)公司、南台灣汽車客運(股)公司董事，曾擔任中台科技大學兼任講師及昇輝生物科技(股)公司總經理，具備公司業務所需之工作經驗，及董事會核心能力項目之經營管理、財務會計、領導決策、產業知識。未有公司法第 30 條各款情事。                                                          |                                                              | —                            |
| 董事<br>于澤人                   | 于澤人董事畢業於屏東農業專科學校(屏東科技大學)農藥化學科，自民國 64 年任職於本公司，期間由基層職員，歷任基層主管、中高階主管至總經理，並輪調集團各事業單位歷練，具備公司業務所需之工作經驗，及董事會核心能力項目之經營管理、領導決策、產業知識、國際市場觀。未有公司法第 30 條各款情事。                                                                                                         |                                                              | —                            |
| 董事<br>楊仁佑                   | 楊仁佑董事畢業於美國西海岸大學工商管理研究所，自民國 86 年任職於本公司，期間由基層職員，歷任基層主管、中階主管、經理等職務，並輪調集團各事業單位歷練，具備公司業務所需之工作經驗，及董事會核心能力項目之經營管理、領導決策、產業知識、國際市場觀。未有公司法第 30 條各款情事。                                                                                                               |                                                              | —                            |
| 董事<br>雲松投資有限公司<br>代表人：劉雲松   | 劉雲松董事自民國 75 年任職於本公司，期間由基層職員，歷任基層主管、營業區主管，帶領植物保護銷售部門持續為各地農民服務。目前就讀於國立高雄科技大學 EMBA 企管研究所碩士班，持續精進專業知能，具備公司業務所需之工作經驗，及董事會核心能力項目之經營管理、領導決策、產業知識、國際市場觀。未有公司法第 30 條各款情事。                                                                                          |                                                              | —                            |

| 職稱/<br>姓名   | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                                | 獨立性情形                                                                                                                                                                          | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 獨立董事<br>汪炳鈞 |    | 汪炳鈞獨立董事現為國立清華大學化學系榮譽特聘教授。畢業於美國耶魯大學化學系博士，主要研究領域為有機、天然物及藥物、不對稱合成。自民國 74 年起於國立清華大學任教，歷任副教授、教授、系主任，並曾擔任國科會化學學門召集人，於化學領域從事教職、研究工作逾 30 年。具備公司業務所需之大專院校教授專業資格及工作經驗，與董事會核心能力項目之產業知識、國際市場觀。汪炳鈞獨立董事同時擔任本公司審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會委員。未有公司法第 30 條各款情事。 | 選任前二年及任職期間皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。<br>• 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>• 本人、配偶及二親等內親屬非本公司或關係企業之受僱人；配偶及二親等內親屬非本公司關係企業之董事、監察人。<br>• 最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金。 | —                            |
| 獨立董事<br>黃勝義 |    | 黃勝義獨立董事現為國富浩華聯合會計師事務所合夥會計師及人資長，畢業於淡江大學管理科學研究所，曾任職於敬業聯合會計師事務所、安侯建業聯合會計師事務所，並任教於臺中技術學院會計系(臺中科技大學)及亞洲大學會計與資訊學系。於會計師事務所執業經驗近 30 年，具備會計師專門職業及技術人員資格及工作經驗，與董事會核心能力項目之經營管理、財務會計。黃勝義獨立董事同時擔任本公司審計委員會及薪資報酬委員會之召集人、提名委員會委員。未有公司法第 30 條各款情事。      |                                                                                                                                                                                | 1                            |
| 獨立董事<br>陳君滿 |    | 陳君滿獨立董事現為傳智合署會計師事務所會計師，畢業於美國北德克薩斯州立大學會計研究所，自民國 77 年起服務於安侯建業聯合會計師事務所，並曾任教於東海大學會計學系。於會計師事務所執業經驗逾 30 年，具備會計師專門職業及技術人員資格及工作經驗，與董事會核心能力項目之財務會計、領導決策、產業知識。陳君滿獨立董事同時擔任本公司審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會委員。未有公司法第 30 條各款情事。                               |                                                                                                                                                                                | —                            |

#### (一)董事會多元化及獨立性

本公司董事會成員的組成，除考量公司營運及發展需求外，並依公司治理實務守則，擬定董事會成員多元化方針，包含性別、年齡、專業背景及產業經歷等，皆是評估董事會多元化之項目。本屆董事會共由 9 席董事組成，各董事學識、專業經歷涵蓋不同領域，包含財務會計、化學化工、經營管理，並富有產業知識、國際市場觀，具備執行董事職務之能力。董事會成員中 45~55 歲之間董事有 2 名、56~65 歲之間董事有 3 名、66 歲以上董事有 4 名，年齡層橫跨不同世代，能提供多元及建設性的意見予經營團隊。

#### (二)董事多元化之目標

- 1、至少設置一席女性董事。
- 2、兼任公司經理人之董事不逾董事席次 1/3。
- 3、董事間不超過 2 人具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 4、至少 2 名獨立董事連續任期不超過 3 屆。

本屆董事成員中有 1 位女性董事及 3 位獨立董事，獨立董事席次占董事席次 1/3。全體董事皆無同時兼任經理人身分，且董事之間皆未具配偶或二親等以內之親屬關係，3 位獨立董事連續任期皆未超過 3 屆，已達成董事多元化之目標，充分落實獨立性及多元化之理念。

| 職稱   | 姓名                   | 基本組成 |    |             |       |       |       |       | 核心能力/專業專長    |             |          |          |          |           |
|------|----------------------|------|----|-------------|-------|-------|-------|-------|--------------|-------------|----------|----------|----------|-----------|
|      |                      | 國籍   | 性別 | 兼任本公司<br>員工 | 年齡    |       |       |       | 獨立董事任期<br>年資 | 經營<br>管理    | 財務<br>會計 | 領導<br>決策 | 產業<br>知識 | 國際<br>市場觀 |
|      |                      |      |    |             | 45-55 | 56-65 | 66-75 | 76 以上 |              |             |          |          |          |           |
| 董事長  | 洪博彥                  | 中華民國 | 男  |             |       |       |       | ✓     |              | ✓           |          | ✓        | ✓        | ✓         |
| 副董事長 | 嘉文投資有限公司<br>代表人：廖年亨  | 中華民國 | 男  |             |       |       |       | ✓     |              | ✓           |          | ✓        | ✓        | ✓         |
| 董事   | 宏順投資(股)公司<br>代表人：郭子寬 | 中華民國 | 男  |             | ✓     |       |       |       |              | ✓           | ✓        | ✓        | ✓        |           |
| 董事   | 于澤人                  | 中華民國 | 男  |             |       |       |       | ✓     |              | ✓           |          | ✓        | ✓        | ✓         |
| 董事   | 楊仁佑                  | 中華民國 | 男  | ✓           | ✓     |       |       |       |              | ✓           |          | ✓        | ✓        | ✓         |
| 董事   | 雲松投資有限公司<br>代表人：劉雲松  | 中華民國 | 男  | ✓           |       | ✓     |       |       |              | ✓           |          | ✓        | ✓        | ✓         |
| 獨立董事 | 汪炳鈞                  | 中華民國 | 男  |             |       |       |       | ✓     |              | 第 3 屆，6.5 年 |          |          | ✓        | ✓         |
| 獨立董事 | 黃勝義                  | 中華民國 | 男  |             |       |       | ✓     |       |              | 第 1 屆，1.5 年 | ✓        | ✓        |          |           |
| 獨立董事 | 陳君滿                  | 中華民國 | 女  |             |       |       | ✓     |       |              | 第 1 屆，1.5 年 |          | ✓        | ✓        | ✓         |

註：公司法第 30 條

有下列情事之一者，不得充經理人，其已充任者，當然解任：

- 一、曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- 二、曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 三、曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 四、受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
- 五、使用票據經拒絕往來尚未期滿。
- 六、無行為能力或限制行為能力。
- 七、受輔助宣告尚未撤銷。

註：公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條

公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條：獨立董事應保持其獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係，不得有下列情事之一：

- 一、本公司或其關係企業之董事、監察人。
- 二、本公司或其關係企業之股東。
- 三、本公司或其關係企業之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 四、本公司或其關係企業之經理人。
- 五、本公司或其關係企業之股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項第一款所定人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 六、本公司或其關係企業之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。
- 七、本公司或其關係企業之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- 八、本公司或其關係企業之財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或其配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 九、本公司或其關係企業之會計師、審計師、最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依法或依本辦法或企業併購法規定，不在此限。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月26日

| 職稱   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要(學)經歷 | 目前兼任其他公司之職務                                                                                   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|      |      |     |    |           | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |         |                                                                                               | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理  | 中華民國 | 顏子芳 | 男  | 107.07.01 | 195,247 | 0.05% | 185,859      | 0.04% | —          | —    | 大學      | 台灣楓康超市(股)公司監察人<br>玉美生技(股)公司監察人<br>興農藥業(中國)有限公司董事<br>新興農化工(南通)有限公司董事<br>興農美國 Sinon USA, Inc.董事 | —               | —  | —  |
| 副總經理 | 中華民國 | 余奎儒 | 男  | 107.07.01 | 198,000 | 0.05% | —            | —     | —          | —    | 碩士      | 台灣楓康超市(股)公司監察人<br>玉美生技(股)公司監察人<br>國興資訊(股)公司董事                                                 | —               | —  | —  |
| 資深協理 | 中華民國 | 林金山 | 男  | 110.01.01 | 176,463 | 0.04% | 628          | 0.00% | —          | —    | 碩士      | —                                                                                             | —               | —  | —  |
| 資深協理 | 中華民國 | 李乾珉 | 男  | 107.01.01 | 123,419 | 0.03% | —            | —     | —          | —    | 碩士      | 上海興泊塑膠製品有限公司<br>法定代表人<br>中山興農日用製品有限公司<br>法定代表人                                                | —               | —  | —  |
| 資深協理 | 中華民國 | 王基洲 | 男  | 104.01.01 | 99,000  | 0.02% | —            | —     | —          | —    | 專科      | —                                                                                             | —               | —  | —  |
| 協理   | 中華民國 | 蔡至勇 | 男  | 107.01.01 | 100,000 | 0.02% | —            | —     | —          | —    | 大學      | —                                                                                             | —               | —  | —  |
| 協理   | 中華民國 | 施能惇 | 男  | 108.01.01 | 50,000  | 0.01% | 108,000      | 0.02% | —          | —    | 碩士      | —                                                                                             | —               | —  | —  |
| 協理   | 中華民國 | 陳建興 | 男  | 109.01.01 | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 博士      | —                                                                                             | —               | —  | —  |
| 協理   | 中華民國 | 馮道安 | 男  | 109.01.01 | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 大學      | —                                                                                             | —               | —  | —  |

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1、董事之酬金

110 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                        | 董事酬金        |                   |              |                   |             |                   |               |                   | A、B、C 及 D 等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例(%) |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |              |                   |             |               |             |                   | A、B、C、D、E、F<br>及 G 等七項總額<br>及占稅後純益之<br>比例(%) |                   | 領取來<br>自子公<br>司以外<br>轉投資<br>事業或<br>母公司<br>酬金 |
|------|---------------------------|-------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
|      |                           | 報酬<br>(A)   |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 董事酬勞<br>(C) |                   | 業務執行費用<br>(D) |                   |                                     |                   | 薪資、獎金及特支<br>費等(E) |                   | 退職退休金<br>(F) |                   | 員工酬勞<br>(G) |               |             |                   |                                              |                   |                                              |
|      |                           | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司                         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司         | 財務報告內<br>所有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                              |                   |                                              |
| 董事長  | 洪博彥                       | 2,160       | 2,160             | —            | —                 | 30,199      | 30,199            | 3,810         | 3,810             | 36,169<br>(3.93%)                   | 36,169<br>(3.93%) | 3,047             | 3,047             | 141          | 141               | —           | —             | —           | —                 | 39,357<br>(4.27%)                            | 39,357<br>(4.27%) | 95                                           |
| 副董事長 | 嘉文投資<br>有限公司<br>代表人:廖年亨   |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |             |               |             |                   |                                              |                   |                                              |
| 董事   | 宏順投資<br>股份有限公司<br>代表人:郭子寬 |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |             |               |             |                   |                                              |                   |                                              |
| 董事   | 于澤人                       |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |             |               |             |                   |                                              |                   |                                              |
| 董事   | 楊仁佑                       |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |             |               |             |                   |                                              |                   |                                              |
| 董事   | 雲松投資<br>有限公司<br>代表人:劉雲松   | 720         | 720               | —            | —                 | 3,000       | 3,000             | 176           | 176               | 3,896<br>(0.42%)                    | 3,896<br>(0.42%)  | —                 | —                 | —            | —                 | —           | —             | —           | —                 | 3,896<br>(0.42%)                             | 3,896<br>(0.42%)  | —                                            |
| 獨立董事 | 汪炳鈞                       |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |             |               |             |                   |                                              |                   |                                              |
| 獨立董事 | 黃勝義                       |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |             |               |             |                   |                                              |                   |                                              |
| 獨立董事 | 陳君滿                       |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |             |               |             |                   |                                              |                   |                                              |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之酬金，除參酌董事會及功能性委員會績效評估結果外，董事酬金之制度、標準與結構由薪資報酬委員會審議通過，並依據獨立董事對本公司營運參與之程度及貢獻、同業水準，由董事會議定。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：110 年度本公司個體稅後純益 920,914 仟元。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                      | 董事姓名             |                 |                        |             |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|-------------|
|                                    | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |                 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |             |
|                                    | 本公司              | 財務報告內所有公司       | 本公司                    | 母公司及所有轉投資事業 |
| 低於 1,000,000 元                     |                  |                 |                        |             |
| 1,000,000 元（含） ～ 2,000,000 元（不含）   | 汪炳鈞、黃勝義、陳君滿      | 汪炳鈞、黃勝義、陳君滿     | 汪炳鈞、黃勝義、陳君滿            | 汪炳鈞、黃勝義、陳君滿 |
| 2,000,000 元（含） ～ 3,500,000 元（不含）   |                  |                 |                        |             |
| 3,500,000 元（含） ～ 5,000,000 元（不含）   | 郭子寬、于澤人、楊仁佑、劉雲松  | 郭子寬、于澤人、楊仁佑、劉雲松 | 郭子寬、于澤人、劉雲松            | 郭子寬、于澤人、劉雲松 |
| 5,000,000 元（含） ～ 10,000,000 元（不含）  | 廖年亨              | 廖年亨             | 廖年亨、楊仁佑                | 廖年亨、楊仁佑     |
| 10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）  | 洪博彥              | 洪博彥             | 洪博彥                    | 洪博彥         |
| 15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）  |                  |                 |                        |             |
| 30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）  |                  |                 |                        |             |
| 50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含） |                  |                 |                        |             |
| 100,000,000 元以上                    |                  |                 |                        |             |
| 總計                                 | 9 人              | 9 人             | 9 人                    | 9 人         |

## 2、總經理及副總經理之酬金

110 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資<br>(A)   |                                           | 退職退休金<br>(B) |                                           | 獎金及特支費<br>等(C) |                                           | 員工酬勞金額<br>(D)    |                  |                                           |                  | A、B、C 及 D 等四<br>項總額及占稅後純<br>益之比例(%) |                                           | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業酬金 |
|------|-----|-------------|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|
|      |     | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司    | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司      |                  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                  | 本<br>公<br>司                         | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                              |
|      |     |             |                                           |              |                                           |                |                                           | 現<br>金<br>金<br>額 | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額                          | 股<br>票<br>金<br>額 |                                     |                                           |                              |
| 總經理  | 顏子芳 | 3,815       | 3,815                                     | 108          | 108                                       | 9,472          | 9,472                                     | —                | —                | —                                         | —                | 13,394<br>(1.45%)                   | 13,394<br>(1.45%)                         | -                            |
| 副總經理 | 余奎儒 |             |                                           |              |                                           |                |                                           |                  |                  |                                           |                  |                                     |                                           |                              |

註：110 年度本公司個體稅後純益 920,914 仟元。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                | 總經理及副總經理姓名 |           |
|------------------------------------|------------|-----------|
|                                    | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元                     |            |           |
| 1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）    |            |           |
| 2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）    |            |           |
| 3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）    | 余奎儒        | 余奎儒       |
| 5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）   | 顏子芳        | 顏子芳       |
| 10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）  |            |           |
| 15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）  |            |           |
| 30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）  |            |           |
| 50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含） |            |           |
| 100,000,000 元以上                    |            |           |
| 總計                                 | 2 人        | 2 人       |

註 1：最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事之酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限：不適用。

註 2：最近年度董事持股成數不足情事連續達 3 個月以上者，應揭露個別董事之酬金：不適用。

註 3：最近年度任 3 個月份董事平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事酬金：不適用。

註 4：全體董事領取財務報告內所有公司之董事酬金占稅後淨利超過 2%，且個別董事領取酬金超過新臺幣 1,500 萬元者，應揭露該個別董事酬金（不包括兼任員工領取之相關酬金）：不適用。

註 5：最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或經公司治理評鑑委員會通過認為不予受評者，應揭露該個別董事酬金：不適用。

註 6：最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新台幣 50 萬元者，應揭露該個別董事酬金：不適用。

## 4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 12 月 31 日

|             | 職稱     | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|--------|-----|------|------|----|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理    | 顏子芳 | —    | —    | —  | —                 |
|             | 副總經理   | 余奎儒 |      |      |    |                   |
|             | 資深協理   | 林金山 |      |      |    |                   |
|             | 資深協理   | 李乾珉 |      |      |    |                   |
|             | 資深協理   | 王基洲 |      |      |    |                   |
|             | 協理     | 蔡至勇 |      |      |    |                   |
|             | 協理     | 施能惇 |      |      |    |                   |
|             | 協理     | 陳建興 |      |      |    |                   |
|             | 協理     | 馮道安 |      |      |    |                   |
|             | 公司治理主管 | 江佩珊 |      |      |    |                   |

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

| 職稱     | 109             |           | 110             |           | 說明                                                                                                                                               |
|--------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | 總額占個體稅後純益之比例(%) |           | 總額占個體稅後純益之比例(%) |           |                                                                                                                                                  |
|        | 本公司             | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |                                                                                                                                                  |
| 董 事    | 4.34            | 4.34      | 4.35            | 4.35      | 110 年度獲利成長，個體稅後純益增加 28.8%，董事酬金總額(未含兼任員工酬金)較 109 年增加 9,007 仟元；總經理及副總經理酬金總額亦較 109 年增加約 127 仟元(註)。<br>前述二項酬金總額之增加，皆屬反映公司營運成果，酬金占稅後純益之比例與往年相比則無大幅變動。 |
| (副)總經理 | 1.85            | 1.85      | 1.45            | 1.45      |                                                                                                                                                  |

註：109 年度董事酬金總額(未含兼任員工)為 31,058 仟元，並包含卸任董事之酬金；總經理及副總經理酬金總額為 13,267 仟元。

- 1.董事酬金給付政策：依本公司「董事及經理人酬金給付標準、政策與結構」給付，並由薪資報酬委員會定期審議，董事會通過後執行。董事酬金組成分為報酬、董事酬勞及業務執行費用。董事報酬採定額給付，並視是否擔任功能性委員會成員及對營運參與程度與貢獻價值，由董事會議定之；董事酬勞依公司章程規定，當年度公司如有獲利，提撥不高於 3% 為董事酬勞；業務執行費用包含會議出席費、各種津貼等。整體董事酬金給付政策視個別董事對公司營運參與程度及貢獻價值(當年度董事會及個別董事績效評估結果，評估內容請參閱第 17 至 19 頁)，並參酌同業水準(化工業或實收資本額、營收、淨利相當之公司)給付之。
- 2.經理人給付酬金政策：依本公司「董事及經理人酬金給付標準、政策與結構」給付，並由薪資報酬委員會定期審議，董事會通過後執行。經理人之敘薪結構由薪資、津貼、獎金、福利、員工酬勞、退職或退休金組成。薪資、津貼依其學經歷、專業能力及擔任之職務與公司人事管理規章予以核定；獎金為連結績效考核及公司營運成果發給。經理人績效考核項目包含財務性目標(營收、損益、每股盈餘、事業計畫達成情形及成長情形)、非財務性目標(營運管理能力、風險控管能力、環安衛管理品質、人才培育等)，並依考核結果計算其獎率，給予合理之報酬；福利標準以兼顧員工需要與公司留才政策，制定相關福利辦法發放；員工酬勞依公司章程規定，如有獲利，提撥 1% 為員工酬勞；退職或退休金依勞動相關法令辦理。
- 3.與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及經理人之酬金給付政策，皆以公司整體經營成果及個人貢獻度及績效核定，以促進董事會及經營團隊之管理效能提升，帶領公司持續成長。另每年檢視公司營運績效、市場水準、產業發展趨勢及相關法令，檢討獎酬制度，確保薪資之競爭力，以留任人才。

### 三、公司治理運作情形

(一-1) 董事會運作情形：110 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) |
|------|----------------------|--------|--------|----------|
| 董事長  | 洪博彥                  | 5      | —      | 100      |
| 副董事長 | 嘉文投資有限公司<br>代表人：廖年亨  | 5      | —      | 100      |
| 董事   | 宏順投資(股)公司<br>代表人：郭子寬 | 5      | —      | 100      |
| 董事   | 于澤人                  | 5      | —      | 100      |
| 董事   | 楊仁佑                  | 5      | —      | 100      |
| 董事   | 雲松投資有限公司<br>代表人：劉雲松  | 5      | —      | 100      |
| 獨立董事 | 汪炳鈞                  | 5      | —      | 100      |
| 獨立董事 | 黃勝義                  | 5      | —      | 100      |
| 獨立董事 | 陳君滿                  | 5      | —      | 100      |

(一-2) 其他應記載事項：

1、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 規定，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

(2) 其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

(1) 內部自評：每年執行一次

評估期間：110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

評估範圍：董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估

評估內容：

| 評估範圍及方式             | 評估項目               | 平均分數 |
|---------------------|--------------------|------|
| 整體董事會<br>(由提名委員會評估) | 1.對公司營運之參與程度       | 20   |
|                     | 2.提升董事會決策品質        | 29   |
|                     | 3.董事會組成與結構         | 20   |
|                     | 4.董事的選任及持續進修       | 10   |
|                     | 5.內部控制             | 20   |
| 個別董事成員<br>(由董事成員自評) | 1.掌握公司目標與任務及董事職責認知 | 39   |
|                     | 2.對公司營運之參與程度       | 39   |
|                     | 3.董事之專業及持續進修       | 10   |
|                     | 4.內部控制             | 10   |

| 評估範圍及方式           | 評估項目            | 薪酬委員會<br>平均分數 | 審計委員會<br>平均分數 |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 功能性委員會<br>(由委員自評) | 1.對公司營運之參與程度    | 10            | 10            |
|                   | 2.功能性委員會職責認知    | 29            | 30            |
|                   | 3.提升功能性委員會決策品質  | 40            | 40            |
|                   | 4.功能性委員會組成及成員選任 | 10            | 10            |
|                   | 5.內部控制          | 10            | 10            |

註：本公司提名委員會於 110 年 8 月 6 日設置，尚未納入本次評估範圍。

## (2) 外部評估：每三年執行一次

評估期間：109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日

評估單位：社團法人中華公司治理協會

評估項目：就公司董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律及內部控制及風險管理、董事會會議與支援系統等八大構面進行檢視。

評估流程：本公司及協會分別於 110 年 9 月完成問卷自評及書面審查，協會評估小組包含執行委員暨召集人王淮委員、林建中執行委員、陳怡中評量專員及羅上修研究員共四人於同年 10 月 5 日親至本公司，以評估項目之八大構面並參考公司填答之問卷、提供之各項資料(評估期間召開之董事會與功能性委員會議事錄)與公開資訊等，面對面訪談本公司洪博彥董事長、黃勝義獨立董事及高階經理人與公司治理主管、稽核主管。

### 評估結果

- 公司呼應「公司治理 3.0-永續發展藍圖」，於 110 年設置提名委員會，負責建構及發展董事會及各功能性委員之組織架構、辦理董事會績效評估、推動董事遴選與進修事務。
- 公司經營團隊每年定期彙總利害關係人議和情形向董事會提交報告，並每年均邀請董事出席股東會。110 年董事會成員全體出席股東常會，顯見公司董事會對利害關係人溝通之重視。
- 董事會訂定風險管理辦法，由業務權責單位評估風險並採取適當之回應措施，提報董事會，協助董事會掌握相關管理機制的落實情形。
- 董事長每年聽取公司治理主管針對公司治理評鑑成效之回報，並親自於董事會上向董事成員重點報告，指引相關精進計畫，110 年進一步委託獨立專業機構對董事會進行外部評估，顯見董事會對公司治理制度及提升董事會效能之主動積極態度。

| 建議事項                           | 改善計畫                                                                                                         |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 建議制定「初任董事講習制度」                 | 本公司針對新任董事，安排各項法令宣導教育，並董事會上由高階經理人向董事報告公司營運事項。將依照建議，建立講習制度，同時已於 110 年底規劃公司管理階層與董事交流及集團事業參訪活動等，協助董事深入瞭解及參與公司營運。 |
| 建議每年定期評估會計師之適任性                | 已於 110 年 11 月 5 日董事會通過修訂「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」，強化評估程序及標準。                                                        |
| 建議內部稽核主管之績效評估宜事先參酌獨立董事之意見      | 內部稽核主管績效評估係由董事長進行最終考核，已依建議事項事件事先參酌獨立董事意見，完成 110 年度內部稽核主管績效評估。                                                |
| 建議參照「上市上櫃公司誠信經營守則」範例之倡議，允許匿名檢舉 | 將依建議事項，研擬檢舉辦法及檢舉流程之修訂。                                                                                       |

4、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 定期安排董事進修課程，以增進其專業優勢及能力，並更新法令新知。110 年度每位董事皆達成「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所建議之年度進修時數。
- (2) 持續投保董事責任險，分散並降低公司及股東遭受損害之風險。
- (3) 每年檢視內部規章之合宜性，並定期修訂，以確保管理制度之落實。110 年修訂之規章包含：董事選舉辦法、薪資報酬委員會組織規程、誠信經營守則、董事會績效評估辦法、提名委員會組織規程、簽證會計師獨立性及適任性評估辦法。
- (4) 110 年設置法定外之功能性委員會「提名委員會」，強化管理機能。
- (5) 設置公司治理主管，健全公司治理。
- (6) 自 110 年之第二季財務報告，皆經審計委員會同意後，提董事會討論決議，強化審計委員會對財務監督之職能。

(二-1) 審計委員會運作情形：110 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱        | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) |
|-----------|-----|--------|--------|----------|
| 獨立董事(召集人) | 黃勝義 | 5      | —      | 100      |
| 獨立董事(委員)  | 汪炳鈞 | 5      | —      | 100      |
| 獨立董事(委員)  | 陳君滿 | 5      | —      | 100      |

本年度工作重點包含：審閱財務報告、審閱年度稽核計畫及督導每季稽核業務執行情形、考核內部控制制度之有效性、審閱取得或處分資產案、執行審計委員會運作之績效評估、評估內部稽核主管年度績效、評估會計師之獨立性、監督誠信經營及風險管理情形、審閱內部規章修訂：誠信經營守則、簽證會計師獨立性及適任性評估辦法。

其中自 110 年第 2 季財務報告起，比照「公司治理 3.0 永續發展藍圖」推動上市櫃公司每季財務報表需經審計委員會之規劃，將財務報告提審計委員會同意後再送董事會決議。

(二-2) 其他應記載事項：

- 1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 開會日期及期別                                 | 重要決議事項及決議結果                                                                      | 公司對審計委員會意見之處理            |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 第 3 屆審計委員會<br>110 年第 2 次<br>(110/03/19) | (1)通過 109 年度營業報告書暨財務報告案<br>(2)通過 109 年度盈餘分派案<br>(3)通過 109 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案 | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |
| 第 3 屆審計委員會<br>110 年第 3 次<br>(110/05/07) | (1)通過查核 109 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派案<br>(2)通過修正「誠信經營守則」案<br>(3)通過投資永續發展金融商品案           | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |
| 第 3 屆審計委員會<br>110 年第 4 次<br>(110/08/06) | (1)通過 110 年第 2 季興農及子公司合併財務報告案<br>(2)通過向財政部國有財產署購買臺中市大肚區南王田段等七筆土地案                | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |
| 第 3 屆審計委員會<br>110 年第 5 次<br>(110/11/05) | (1)通過 110 年第 3 季興農及子公司合併財務報告案<br>(2)通過訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」案<br>(3)通過 111 年度稽核計畫案 | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |

| 開會日期及期別                            | 重要決議事項及決議結果                                                                                                                                      | 公司對審計委員會意見之處理            |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 第3屆審計委員會<br>111年第2次<br>(111/03/18) | (1)通過110年度營業報告書暨財務報告案<br>(2)通過110年度盈餘分派案<br>(3)通過修正「取得或處分資產處理程序」案<br>(4)通過110年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案<br>(5)通過評估簽證會計師獨立性及適任性案<br>(6)通過簽證會計師之委任及報酬案 | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項：無。

2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容應利益迴避原因以及參與表決情形：無

3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(1) 與內部稽核主管溝通：稽核主管每月定期提呈稽核報告，向獨立董事報告當月稽核結果；每季召開審計委員會，溝通稽業務執行情形，並於審計委員會前或會後與稽核主管單獨晤談，討論稽核業務相關議題。

(2) 與會計師溝通：本公司簽證會計師每年向審計委員會報告年度查核規劃事項，並於年度審查財務報告時，邀請會計師針對年度查核結果、建議與發現事項溝通報告，另每年安排至少一次審計委員會與會計師單獨會談，溝通財務報告或近期法令更新。

(3) 獨立董事與內部稽核主管溝通事項摘錄如下：

| 溝通形式  | 日期        | 溝通重點                       | 建議及結果                             |
|-------|-----------|----------------------------|-----------------------------------|
| 審計委員會 | 110/01/29 | 就109年10月~12月稽核計劃執行報告       | 洽悉，無異議                            |
|       | 110/03/19 | 就110年1月~2月稽核計劃執行報告         | 洽悉，無異議                            |
|       |           | 討論109年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書 | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報。 |
|       | 110/05/07 | 就110年3月稽核計劃執行報告            | 洽悉，無異議                            |
|       | 110/08/06 | 就110年4月~6月稽核計劃執行報告         | 洽悉，無異議                            |
|       | 110/11/05 | 就110年7月~9月稽核計劃執行報告         | 洽悉，無異議                            |
|       |           | 討論111年度稽核計畫                | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報。 |

| 溝通形式  | 日期        | 溝通重點                                                               | 建議及結果                             |
|-------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 審計委員會 | 111/01/19 | 就 110 年 10 月~12 月稽核計劃執行報告                                          | 洽悉，無異議                            |
|       | 111/03/18 | 就 111 年 1 月~2 月稽核計劃執行報告                                            | 洽悉，無異議                            |
|       |           | 討論 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書                                       | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報。 |
| 單獨會談  | 110/03/19 | 與內部稽核主管單獨溝通稽核相關業務執行情形，內容包含稽核人員的編制及教育訓練、109 年查核作業執行情形、109 年內控自評執行情形 | 洽悉，無異議                            |
|       | 111/03/18 | 與內部稽核主管單獨溝通稽核相關業務執行情形，內容包含稽核人員的編制及教育訓練、110 年查核作業執行情形、110 年內控自評執行情形 | 洽悉，無異議                            |

(4) 獨立董事與會計師溝通事項摘錄如下：

| 溝通形式  | 日期        | 溝通重點                                     | 建議及結果                               |
|-------|-----------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| 審計委員會 | 110/03/19 | 就 109 年度關鍵查核結論事項報告及討論 109 年度財務報告         | 無異議，財務報告提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報 |
|       | 110/11/05 | 就 110 年第 3 季財務報告核閱事項暨 110 年度財務報告查核規劃事項報告 | 洽悉，無異議                              |
|       | 111/03/18 | 就 110 年度查核結論事項報告及討論 110 年度財務報告           | 無異議，財務報告提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報 |
| 單獨會談  | 110/03/19 | 與會計師單獨溝通 109 年度財務報告及查核結論事項、近期法令更新        | 洽悉，無異議                              |
|       | 110/11/05 | 與會計師單獨溝通第 3 季財務報告核閱事項、110 年度查核規劃         | 洽悉，無異議                              |
|       | 111/03/18 | 與會計師單獨溝通 110 年度財務報告及查核結論事項、近期法令更新        | 洽悉，無異議                              |

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                       | ✓    |   | 已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則並揭露於公司網站(www.sinon.com.tw)。                                                                                                                                                                               | 無差異                  |
| 二、公司股權結構及股東權益                                                              |      |   |                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | ✓    |   | 除委由股務代理機構代為處理相關業務外，並依法架構完整的發言人制度，處理股東之相關問題及建議。                                                                                                                                                                                       | 無差異                  |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                                        | ✓    |   | 透過股務代理機構充份掌握及了解主要股東結構，經由董事會建立良好之互動關係，確保經營權之穩定性，並定期申報董事及經理人股權異動情形。主要股東之最終控制者名單，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。                                                                                                                                 | 無差異                  |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                                            | ✓    |   | 本公司與關係企業間之經營、業務及財務等權責均明確劃分且各自獨立運作，並由公司派任人員參與經營，定期提供訊息供管理階層決策；且制定對子公司監督與管理作業，以落實對子公司風險控管機制。                                                                                                                                           | 無差異                  |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                                    | ✓    |   | 已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並揭露於公司網站，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。公司每年安排內部人教育宣導課程，新任內部人於就任後一週內說明法令規範，每月提供法令遵循宣導資訊供內部人參閱。                                                                                                                     | 無差異                  |
| 三、董事會之組成及職責                                                                |      |   |                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                              | ✓    |   | 本公司已擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行，董事之專業資格、獨立性及多元化目標，請參閱第 11 至 12 頁。                                                                                                                                                                            | 無差異                  |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                | ✓    |   | 除已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，本公司於 110 年 8 月 6 日董事會通過設置提名委員會。                                                                                                                                                                                 | 無差異                  |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓    |   | 為強化公司治理成效提升董事會功能，本公司訂定董事會績效評估辦法，每年定期評估整體董事會、個別董事及功能性委員會之績效。績效評估結果除提供改善董事會及功能性委員會運作之用，另也作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考。<br>110 年董事會通過修正「董事會績效評估辦法」，將應至少每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行外部評估納入條文規定執行。110 年度董事會績效評估結果，請參閱第 17 至 19 頁。 | 無差異                  |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      | ✓    |   | 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之適任性及獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 111 年 3 月 18 日審計委員會決議通過後，並提報 111 年 3 月 18 日董事會決議通過。評估機制請參閱第 45 頁會計師適任性及獨立性之評估。                                                                                                       | 無差異                  |

| 評估項目                                                                                                               | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                      |
| 四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？ | ✓    |   | <p>本公司已設置公司治理主管，統籌公司治理事務。公司治理主管具備公開發行公司從事股務職務經驗達 3 年以上，主要職責包含：</p> <p>1、督導依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作議事錄。</p> <p>2、協助董事就任及持續進修。</p> <p>3、提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>4、協助董事遵循法令。</p> <p>5、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>110 年度公司治理主管均依其職責執行各項業務。其中每位董事進修時數皆達 6 小時，符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修時數標準；公司治理主管共進修 21 小時，符合公司治理主管持續進修規定(註)。</p> | 無差異                                                                  |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業永續議題？                                    | ✓    |   | 本公司於公司網站設有利害關係人專區，提供聯絡窗口及最新資訊予利害關係人參考，詳細資訊亦可參考本公司永續報告書及公司網站(www.sinon.com.tw)。                                                                                                                                                                                                                                        | 無差異                                                                  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                           | ✓    |   | 本公司委任群益金鼎證券股份有限公司辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無差異                                                                  |
| 七、資訊公開                                                                                                             |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                      |
| （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                         | ✓    |   | 本公司設有專人於公開資訊觀測站揭露申報各項財務、業務等相關資訊，公司治理情形之資訊亦於公司網站中有詳盡之揭露。                                                                                                                                                                                                                                                               | 無差異                                                                  |
| （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？                                               | ✓    |   | 本公司落實發言人制度，由發言人統一對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。另設有中英文公司網站，指定專人負責資訊蒐集及揭露，各項財務、業務資訊皆可於公司網站查詢。                                                                                                                                                                                                                      | 無差異                                                                  |
| （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                  |      | ✓ | 本公司年度及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內完成公告及申報。為持續強化資訊揭露之完整性及即時性，110 年起，財務報告於公告期限 7 日前經董事會通過或提報董事會，並於通過後當日公告電子檔，並編製英文版年度與期中財務報告，提早於規定期限內揭露財務資訊。                                                                                                                                                                              | 雖未於會計年度終了後 2 個月內公告並申報年度財務報告。惟已於規定期限前提早公告及申報年度及各季財務報告，並於通過日公告申報財報電子檔。 |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？                                                                                                                                                                                                                                         | ✓    |   | <p>本公司企業精神為誠實公平，利益兼顧，無論對內或對外，均以本原則擬定各種制度措施，如員工退休制度、員工保險、教育訓練及社團活動、供應商管理、環境保護政策推動及執行、風險管理。另於公司網站設有利害關係人專區，並每年將與利害關係人溝通情形，提報至董事會。公司重要訊息，均遵循法令公告申報，保障股東權益。</p> <p>110 年度持續為全體董事投保董事責任保險，投保金額為美金 500 萬元整，投保期間自 110 年 11 月 1 日至 111 年 11 月 1 日，更多詳細有關公司治理之運作，亦揭露於 110 年永續報告書中供利害關係人閱覽。</p> | 無差異                  |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司 110 年度公司治理評鑑排名上市公司前 5%及市值 100 億元以上非金融電子業前 10%。於 110 年主要加強事項與措施如下，於 111 年將持續維持資訊揭露之完整性、即時性。</p> <p>1、編製英文版股東會年報、年度財務報告並優於法定期限前公告，滿足外資機構對英文資訊的需求。</p> <p>2、增設法定外之功能性委員會「提名委員會」，強化管理機能。</p> <p>3、執行董事會績效外部評估，提升董事會之運作效能。</p> <p>4、自 110 年之第二季財務報告，皆經審計委員會同意後，提董事會討論決議，強化審計委員會對財務監督之職能。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |

註：董事及公司治理主管進修情形：

| 職稱   | 姓名                   | 進修日期      |           | 進修時數<br>(小時) | 主辦單位         | 課程名稱                    |
|------|----------------------|-----------|-----------|--------------|--------------|-------------------------|
|      |                      | 起         | 迄         |              |              |                         |
| 董事長  | 洪博彥                  | 110/02/24 | 110/02/24 | 2            | 台灣董事學會       | 展望 2021 後疫下企業立足之道       |
|      |                      | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會 | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理      |
|      |                      | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會 | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG |
| 副董事長 | 嘉文投資有限公司<br>代表人：廖年亨  | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會 | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理      |
|      |                      | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會 | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG |
| 董事   | 宏順投資(股)公司<br>代表人：郭子寬 | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會 | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理      |
|      |                      | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會 | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG |
| 董事   | 于澤人                  | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會 | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理      |
|      |                      | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會 | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG |

| 職稱     | 姓名                  | 進修日期      |           | 進修時數<br>(小時) | 主辦單位                 | 課程名稱                          |
|--------|---------------------|-----------|-----------|--------------|----------------------|-------------------------------|
|        |                     | 起         | 迄         |              |                      |                               |
| 董事     | 楊仁佑                 | 110/01/22 | 110/01/22 | 3            | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 企業常見不動產交易之財稅處理實務              |
|        |                     | 110/03/10 | 110/03/10 | 3            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從檢調角度看公司治理 3.0                |
|        |                     | 110/03/25 | 110/03/25 | 3            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務資訊之解析及決策運用                |
|        |                     | 110/04/16 | 110/04/16 | 3            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 2021 年經濟展望及產業趨勢               |
|        |                     | 110/08/02 | 110/08/02 | 3            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 2021 大勢所趨的 ESG/CSR 與永續治理      |
|        |                     | 110/09/28 | 110/09/28 | 3            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理評鑑之企業社會責任典範實務解析           |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理            |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG       |
| 董事     | 雲松投資有限公司<br>代表人：劉雲松 | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理            |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG       |
| 獨立董事   | 汪炳鈞                 | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理            |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG       |
| 獨立董事   | 黃勝義                 | 110/09/01 | 110/09/01 | 3            | 金融監督管理委員會            | 第十三屆臺北公司治理論壇                  |
|        |                     | 110/09/15 | 110/09/15 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 企業併購稅務關鍵因素                    |
|        |                     | 110/09/15 | 110/09/15 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密與競業禁止                     |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理            |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG       |
| 獨立董事   | 陳君滿                 | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理            |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG       |
| 公司治理主管 | 江佩珊                 | 110/03/17 | 110/03/17 | 3            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工與董事薪酬議題探討                   |
|        |                     | 110/04/22 | 110/04/22 | 6            | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 最新「財報自編」相關政策發展與內控管理實務         |
|        |                     | 110/06/24 | 110/06/24 | 3            | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 我國 IFRS 政策最新發展與財報監理法令遵循實務議題解析 |
|        |                     | 110/10/20 | 110/10/20 | 3            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導說明會              |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 提升企業財務報告自編能力強化公司治理            |
|        |                     | 110/11/05 | 110/11/05 | 3            | 社團法人中華公司治理協會         | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG       |

(四-1) 薪資報酬委員運作情形

本公司之薪資報酬委員會委員計3人，由全體獨立董事組成，其專業資格與經驗、獨立性情形，請參閱第10至11頁。

本屆委員任期：109年7月10日至112年6月22日。

110年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

| 身份別       | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----------|-----|--------|--------|----------|-----------------------|
| 獨立董事(召集人) | 黃勝義 | 3      | —      | 100      | 2                     |
| 獨立董事(委員)  | 汪炳鈞 | 3      | —      | 100      | 0                     |
| 獨立董事(委員)  | 陳君滿 | 3      | —      | 100      | 0                     |

(四-2) 其他應記載事項：

1、薪資報酬委員會之職責：

(1)定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

3、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

4、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

| 開會日期及期別                                  | 重要決議事項及決議結果                                   | 公司對薪資報酬委員會意見之處理          |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|
| 第5屆<br>薪資報酬委員會<br>110年第1次<br>(110/03/19) | (1)通過109年度員工及董事酬勞分派案<br>(2)通過修正「薪資報酬委員會組織規程」案 | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |
| 第5屆<br>薪資報酬委員會<br>110年第2次<br>(110/08/06) | (1)通過修正「董事會績效評估辦法」案                           | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |
| 第5屆<br>薪資報酬委員會<br>110年第3次<br>(110/11/05) | (1)通過本公司經理人及稽核主管110年度獎酬案                      | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |

| 開會日期及期別                                       | 重要決議事項及決議結果                                     | 公司對薪資報酬委員會意見之處理          |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
| 第 5 屆<br>薪資報酬委員會<br>111 年第 1 次<br>(111/03/18) | (1)通過 110 年度員工及董事酬勞分派案<br>(2)通過訂定提名委員會績效評估衡量項目案 | 無異議，並提董事會討論，由出席董事全體決議通過。 |

(五-1) 提名委員會運作情形

本公司之提名委員會委員計 5 人，由董事會推舉至少三名董事組成，其中應有過半數獨立董事參與，其專業資格與經驗、獨立性情形，請參閱第 10 至 11 頁。

本屆委員任期：110 年 8 月 6 日至 112 年 6 月 22 日。

110 年度提名委員會開會 1 次，委員出席情形如下：

| 職稱       | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) |
|----------|-----|--------|--------|----------|
| 董事長(召集人) | 洪博彥 | 1      | —      | 100%     |
| 副董事長(委員) | 廖年亨 | 1      | —      | 100%     |
| 獨立董事(委員) | 汪炳鈞 | 1      | —      | 100%     |
| 獨立董事(委員) | 黃勝義 | 1      | —      | 100%     |
| 獨立董事(委員) | 陳君滿 | 1      | —      | 100%     |

(五-2) 其他應記載事項：

1、提名委員會之委職責：

- (1)提名本公司董事候選人，並審查董事候選人資格。
- (2)建構及發展董事會及各功能性委員之組織架構，並評估獨立董事之獨立性。
- (3)規劃並執行董事進修、董事會及各功能性委員會之績效評估。
- (4)其他董事會指示本委員會辦理之事項。

2、敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：

| 開會日期及期別                                     | 重要決議事項及決議結果                    | 公司對提名委員會意見之處理  |
|---------------------------------------------|--------------------------------|----------------|
| 第 1 屆<br>提名委員會<br>110 年第 1 次<br>(110/11/05) | 通過 111 年董事進修、董事會及功能性委員會績效評估規劃案 | 無異議，並提董事會報告後執行 |

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓    |   | 長年以來，「誠實公平，利益兼顧」一直是本公司秉持的核心理念，為促成經濟、環境及社會之進步，實踐企業永續發展之目標，進而體現本公司願景，本公司擬訂永續發展策略，由各事業部門推派代表組成「CSR 小組」負責蒐集各利害關係人關注之議題，做為擬定經營策略的重要參考。小組成員於每年定期會議中討論利害關係人關注之議題並制定因應策略，經高階主管審核後，透過各部門溝通整合，確實督導推行進度，期望透過系統化的運作，進一步提升對利害關係人權益之重視及營運資訊透明度，並每年由高階主管向董事會報告與利害關係人溝通情形及年度推行成果，使董事會掌握企業永續措施推動情形。111 年，本公司擴大成立「永續委員會」作為集團永續議題資訊整合及追蹤之執行單位，並規劃將永續措施階段性推展至子公司的營運活動，期望擴大對社會環境之正面影響。永續委員會由董事長指派總經理擔任主任委員，在董事會之督導之下，依據環境(Environment)、社會(Social)、治理（Governance）三項原則，指派權責單位訂定目標，並落實執行行動方案暨改善計畫，每季檢討及追蹤執行成效，另主任委員每季向董事會報告永續發展計畫的進展，以利董事會檢視永續策略之可行性與前瞻性，並適時給予指導或敦促調整。已於 111 年 5 月 6 日董事會提報溫室氣體盤查計畫，後續將依計畫按季提報董事會追蹤實施進度。 | 無差異                    |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | ✓    |   | 本公司依重大性原則由各權責單位進行與公司營運相關之環境、社會、經濟及治理議題之風險評估，鑑別邊界為本公司王田廠、王田二廠及生物工廠（以下稱王田廠區）之農藥原體、成品農藥、肥料之設計及生產的相關活動。110 年鑑別之風險及對策請參閱第 38 頁，並已提報 110 年 11 月 5 日審計委員會及董事會報告，以監督管理機制之有效性。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 無差異                    |
| 三、環境議題                                                         |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                     | ✓    |   | 本公司以安全衛生委員會整合職業安全衛生管理系統(ISO45001:2018/CNS45001:2018)、環境管理系統(ISO14001:2015)、品質管理系統（ISO9001:2015）組成職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會(興農生產管理活動)，由總經理擔任委員會主任委員，督導公司安全衛生、環境、品質管理成效。<br>前述三項管理系統涵蓋範圍為本公司王田廠區農藥原體、成品農藥、肥料之設計及生產的相關活動。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無差異                    |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                           | ✓    |   | 本公司致力於環境保護、節能減碳與綠化，對廢水管理、空氣污染防治、廢棄物、土壤及地下水防治、能源管理等投入資源，並推動製程改善計畫，從採購、製程、設備改善、供應鏈等進行各項節能減碳措施或減廢，藉由減少製程能耗及廢棄物產生，達到碳排減量的目的，進而對環境保護貢獻一份心力，110 年執行內容如下，詳細各項環境管理政策及成效，請參閱本公司 110 年永續報告書。<br>1、提高能源使用效率<br>(1)評估設備耗能情形，並規劃新增或更新節能設備：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無差異                    |

| 評估項目 | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |
|      |      |   | <ul style="list-style-type: none"><li>◆ 新增廢熱蒸氣專門供給管道，減少蒸氣浪費；各製程提出蒸氣需求期程，對應產出蒸氣壓力，達到節能之目的。</li><li>◆ 創建蒸氣需求通訊群組，依各廠蒸氣壓力需求調整鍋爐蒸氣供應量。</li><li>◆ 汰換老舊冷凍機組、傳統照明燈具逐步替換為 LED 節能燈具等。</li><li>◆ 建立各廠廢棄物熱值數據，依熱值搭配廢棄物處理，減少天然氣使用量。</li></ul> <p>(2)降低廢水污泥含水率：廢水處理產出之活性污泥先進行壓濾，排出污泥之自由水份降低含水率，減少自行以焚化設備處理污泥時的天然氣耗用量。</p> <p>(3)提升廢水處理效率：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>◆ 添購廢水懸浮固體物快沉澱設備：加強懸浮固體物的捕集效能，降低接續單元-砂濾系統負荷及操作人進行砂濾系統逆洗的作業頻率，連帶延長活性碳過濾系統的有效吸附時程。</li><li>◆ 規劃建置廢水處理的自動控制系統：整合各個廢水處理單元的操作參數條件、動態資訊全數匯入自動控制的人機介面，以即時監控廢水處理情形。</li><li>◆ 建立廢水分流預排及調度管理機制，有效管控每日進行污水處理廠的污染負荷均值化，使污水廠的處理效率達到最佳化。</li></ul> <p>2、推動再生能源建置</p> <p>108 年於王田廠建置 98.82kw 及於生物工廠建置 943.975kw 太陽能光電發電系統，於 110 年運作穩定。另規劃於王田廠建物如辦公室屋頂及倉庫區增設太陽能設備，增加太陽能建置面積，提高太陽能發電量。</p> <p>3、推動循環經濟</p> <p>(1)生產過程副產物回用：製程中產生之廢酸、鹽類、非有害有機廢液或廢溶劑回收再利用或出售同業，以減少原物料之採購及處理的能耗，並降低碳排放。110 年平均溶劑回收率約 88%；並售出 176 噸溶劑及 903 噸鹽類。</p> <p>(2)建立廠內廢棧板及廢太空包二次利用的管理機制。</p> <p>(3)大宗化學品容器重複使用，如鐵桶、IBC 桶、ISO tank 皆重複使用至淘汰以減少原物料之採購的能耗。</p> <p>(4)添購垃圾子車管理各部門產出事業垃圾，加強垃圾分類管理。</p> <p>(5)垃圾細分化：再次細分欲焚化垃圾，挑出可回用的物品，請回收廠商運回再製，或提供給供應商用於其他公司，可減少垃圾焚化所產生之碳排放。</p> |                        |

| 評估項目                                                             | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                  | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | ✓    |   | <p>1、本公司參照金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布「TCFD 氣候相關財務揭露建議書」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures)之架構，鑑別氣候變遷對公司之風險、機會與潛在財務衝擊，詳細內容，請參閱本公司 110 年永續報告書。</p> <p>2、短中期方面，因應全球淨零排放趨勢，法規政策之風險如溫室氣體減量及排放量報導義務，或碳稅、碳費政策及再生能源使用，使企業應加速推動永續措施及資源整合。為有效提升垂直管理及平行溝通，本公司已成立永續委員會，並在董事會監督下，展開各項永續行動方案及永續人才培育。</p> <p>長期方面，則是為適應低碳經濟壓力及氣候變遷對於農業經營成本之提升，再加上社會大眾對於環境及糧食安全之重視，規劃投資相關環保設備及新型技術，降低能資源耗用與溫室氣體排放，並開發具有效益之友善環境植物保護產品、新興作物耕作管理模式，以滿足在未來氣候條件下，各種作物栽培需求。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 無差異                    |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓    |   | <p>1、本公司持續推動全面生產管理活動，從採購、製程、設備、供應鏈等進行各項節能減碳措施或減廢，包括採用低污染性原料、製程設備改善、建置能源管理系統，廠區綠化，並透過巡檢追蹤，節省能源，降低用電需求等減碳措施。</p> <p>2、過去兩年度溫室氣體排放量、用水量、廢棄物總量如下，涵蓋範圍為本公司王田廠區農藥原體、成品農藥、肥料之設計及生產的相關活動，資料尚未經第三方查證。</p> <p>(1)溫室氣體管理政策：面臨地球暖化情形日趨嚴重，本公司深知溫室氣體管理工作之重要性，故於 103 年起自願進行溫室氣體排放量盤查，掌握溫室氣體排放來源與特性，做好自我節能減碳管理。110 年溫室氣體排放量合計為 26,232.38 公噸 CO<sub>2</sub>e，其中範疇一(直接排放)佔總溫室氣體排放量 24%，範疇二(間接排放) 76%。110 年王田廠區總溫室氣體排放量較 109 年增加約 11%，原因為產能增加，故使相關設備所需之蒸氣、瓦斯、電力使用量提高，惟本公司仍極力採取各項行動方案，包含以提升能源使用效率、推動再生能源建置、推動循環經濟之面向展開各項行動，盡可能減緩溫室氣體增加幅度。</p> <p>(2)用水量管理政策：本公司水資源管理政策採計量、減量、再利用。於各單位裝設計量表，隨時監控各項水資源耗用情形，並定期檢討單位產量之能耗。另透過工廠巡檢找出洩漏源並即時處理、改善製程、增加製程用水利用次數，減少排放。為減少地下水使用的衝擊，自 109 年起規劃廠區雨水回收系統，110 年完成 1000 噸雨水回收儲槽選定及整備，預計 111 年起每年可節省 1 百萬公升取水量。另設定基準年為 109 年，預計至 114 年耗水量減少 20%為目標，努力各項節水措施。</p> <p>(3)廢棄物管理政策：本公司對廢棄物的循環利用考量甚深，在廢棄物的分類、收集與處理，除依據相關法規制定內部管制機制，妥善處理廢棄物外，亦追求資源使用效率的最大化，透過減量、回</p> | 無差異                    |

| 評估項目                                | 執行情形                           |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------|-------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|------------|------------|--------|-------------|-------------|--------|------------|-------------|-------|---------|---------|----|-------|-------|------------|------|------|-------------|------|------|-----------|------|------|--|
|                                     | 是                              | 否                              | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
|                                     |                                |                                | <p>收與再利用，盡可能將廢棄物轉變為資源，降低廢棄物對環境的負荷。110 年本公司在廢棄物管理上，落實循環經濟的理念，積極提高資源廢棄物回收再利用比例，包括生產過程副產物回用、建立廠內廢棧板及廢太空包二次利用的管理機制、再次細分焚化垃圾提高回收比例等措施。110 年廢棄物總量較 109 年減少 27%，兩年度一般事業廢棄物回收率皆達 50%以上。另因焚化處理而產生之熱氣，亦回收為蒸氣進行再利用。110 年廢熱回收蒸氣約 7,391 噸，相對減少燃料耗損 844 KM<sup>3</sup>。</p> <p><b>年總量</b></p> <table><tr><th>項目</th><th>109 年</th><th>110 年</th></tr><tr><td>A. 溫室氣體 (二氧化碳)</td><td>23,598.45 公噸 CO<sub>2</sub>e</td><td>26,232.38 公噸 CO<sub>2</sub>e</td></tr><tr><td>    範疇一：直接排放量</td><td>5,977.45 公噸 CO<sub>2</sub>e</td><td>6,354.38 公噸 CO<sub>2</sub>e</td></tr><tr><td>    範疇二：能源間接排放量</td><td>17,621.00 公噸 CO<sub>2</sub>e</td><td>19,878.00 公噸 CO<sub>2</sub>e</td></tr><tr><td>B. 用水量</td><td>700.0 百萬公升</td><td>718.6 百萬公升</td></tr><tr><td>C. 廢棄物</td><td>2,417.12 公噸</td><td>1,775.30 公噸</td></tr><tr><td>    非有害廢棄物</td><td>2415.16 公噸</td><td>1,773.53 公噸</td></tr><tr><td>    有害廢棄物</td><td>1.96 公噸</td><td>1.77 公噸</td></tr></table> <p><b>密集度(項目單位/佰萬元銷售量)</b></p> <table><tr><th>項目</th><th>109 年</th><th>110 年</th></tr><tr><td>A.溫室氣體(公噸)</td><td>2.33</td><td>2.39</td></tr><tr><td>B.用水量(百萬公升)</td><td>0.07</td><td>0.07</td></tr><tr><td>C.廢棄物(公噸)</td><td>0.24</td><td>0.16</td></tr></table> <p>註 1：109 年植物保護產品銷售量為新台幣 10,123 佰萬元；110 年為新台幣 10,937 佰萬元。</p> <p>註 2：溫室氣體其他間接排放量(範疇三)尚未納入盤查。</p> | 項目                     | 109 年 | 110 年 | A. 溫室氣體 (二氧化碳) | 23,598.45 公噸 CO <sub>2</sub> e | 26,232.38 公噸 CO <sub>2</sub> e | 範疇一：直接排放量 | 5,977.45 公噸 CO <sub>2</sub> e | 6,354.38 公噸 CO <sub>2</sub> e | 範疇二：能源間接排放量 | 17,621.00 公噸 CO <sub>2</sub> e | 19,878.00 公噸 CO <sub>2</sub> e | B. 用水量 | 700.0 百萬公升 | 718.6 百萬公升 | C. 廢棄物 | 2,417.12 公噸 | 1,775.30 公噸 | 非有害廢棄物 | 2415.16 公噸 | 1,773.53 公噸 | 有害廢棄物 | 1.96 公噸 | 1.77 公噸 | 項目 | 109 年 | 110 年 | A.溫室氣體(公噸) | 2.33 | 2.39 | B.用水量(百萬公升) | 0.07 | 0.07 | C.廢棄物(公噸) | 0.24 | 0.16 |  |
| 項目                                  | 109 年                          | 110 年                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| A. 溫室氣體 (二氧化碳)                      | 23,598.45 公噸 CO <sub>2</sub> e | 26,232.38 公噸 CO <sub>2</sub> e |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| 範疇一：直接排放量                           | 5,977.45 公噸 CO <sub>2</sub> e  | 6,354.38 公噸 CO <sub>2</sub> e  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| 範疇二：能源間接排放量                         | 17,621.00 公噸 CO <sub>2</sub> e | 19,878.00 公噸 CO <sub>2</sub> e |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| B. 用水量                              | 700.0 百萬公升                     | 718.6 百萬公升                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| C. 廢棄物                              | 2,417.12 公噸                    | 1,775.30 公噸                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| 非有害廢棄物                              | 2415.16 公噸                     | 1,773.53 公噸                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| 有害廢棄物                               | 1.96 公噸                        | 1.77 公噸                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| 項目                                  | 109 年                          | 110 年                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| A.溫室氣體(公噸)                          | 2.33                           | 2.39                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| B.用水量(百萬公升)                         | 0.07                           | 0.07                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| C.廢棄物(公噸)                           | 0.24                           | 0.16                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| 四、社會議題                              |                                |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓                              |                                | 本公司已參考相關法規及國際人權公約，制定人權政策，致力於環境保護、幸福職場、快樂勞動，並每年依人權政策五項方針評估及檢視內部作業流程與管理措施之有效性，俾利減緩人權議題相關風險，110 年整體而言無重大侵害人權情事，評估結果及內容請參閱本公司 110 年永續報告書。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無差異                    |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
|                                     |                                |                                | 人權政策內容如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |
|                                     |                                |                                | 本公司屬行法規規範，遵守相關勞動法令，支持並尊重聯合國全球盟約等國際相關人權規章，訂定各                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |       |       |                |                                |                                |           |                               |                               |             |                                |                                |        |            |            |        |             |             |        |            |             |       |         |         |    |       |       |            |      |      |             |      |      |           |      |      |  |

| 評估項目                                                     | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |
|                                                          |      |   | <p>項管理辦法以保障從業同仁合法權益，並以合理報酬及升遷制度，建立優良職場環境。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 勞動權益：參酌薪資市況及依照法令規定，提供合理報酬、工時、培訓及升遷等制度，並尊重員工意願，禁止任何形式之強迫勞動。</li><li>• 禁用童工：雇用標準應符合法令規定之最低年齡限制。</li><li>• 反歧視：嚴禁任何形式之歧視及騷擾行為，明訂不以性別、種族、年齡、婚姻、宗教、政治立場與家庭狀況等有差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練及晉升機會之平等。</li><li>• 營造良好勞資關係：提供暢通溝通管道，致力促進勞資關係和諧。</li><li>• 健康安全之工作環境：執行各項防範措施及危害預防，提供員工安全及健康之工作環境。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓    |   | <p>1、本公司對於各項勞務條件的變更，遵守勞動基準法、性別工作平等法、就業服務法、性騷擾防制與申訴等相關法令規定，於公司管理規章訂定薪資、考評、晉升及獎金等相關規定。除依法為員工投保勞工保險、全民健康保險外，更加保團體保險、出差旅遊平安險。休假方面除享有特別休假、生理假、家庭照顧假、產假/陪產假等各項休假權益，當員工遇有育嬰、傷病等情況，可申請留職停薪，期間屆滿後再申請復職。其他福利方面，定期舉辦國內外旅遊，提供旅遊補助金、三餐餐費補助、員工宿舍、運動資源及經費補助，另每年安排員工健康檢查，並設有駐廠醫師及醫護人員推動各項健康促進活動及醫護諮詢，協助同仁自我健康管理，詳細各項員工權益維護及福利措施，請參閱本公司 110 年永續報告書。</p> <p>2、由於受到化學產業特性限制，本公司人力結構以男性員工為多。110 年男性員工約占全體員工 60%，女性主管約占主管職 18%，另本公司優於法令應進用至少 13 名身心障礙者之規定，於 110 年底共雇用共 17 名身障同仁，並依其條件安排合適之職務。本公司秉持平等原則，公平對待每位員工，不因性別、宗教、種族、國籍等因素，而在勞動權益或工作條件有不同之情形。</p> <p>3、本公司依據勞動市場訂定合理之薪資報酬，依職級及個人學經歷、專業技術、年資、能力、工作負荷、工作績效等因素核給金額，並提供穩定的調薪政策，且無涉及性別差異。為求人力資源穩定，每年根據組織發展、營運績效、市場薪資水平規劃整體員工調薪政策、敘薪結構檢討及人員拔擢計畫，並依照事業計畫達成率及成長率，制定激勵性之績效獎金與年終獎金制度，與員工共享營運成果。另依公司章程規定，當年度如有獲利，提撥 1%為員工酬勞。</p> <p>4、為完整評估每一位員工的工作表現與潛能，本公司績效評估按職務類別不同，評核項目包含學習成長目標及工作目標。目標的設定由員工與部門主管討論後訂定，並每季執行自我評估及主管考核。考核的結果連結獎金制度及作為調薪、職位晉升或工作適任性等人才發展重要參考，對於表現優良者給予激勵強化，針對績效需要改善者，由主管即時給予回饋及適宜之關懷輔導，協助提</p> | 無差異                    |

| 評估項目                                    | 執行情形    |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |  |  |       |    |       |       |       |      |         |         |      |       |     |     |      |       |     |     |      |  |
|-----------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|--|-------|----|-------|-------|-------|------|---------|---------|------|-------|-----|-----|------|-------|-----|-----|------|--|
|                                         | 是       | 否       | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |  |  |       |    |       |       |       |      |         |         |      |       |     |     |      |       |     |     |      |  |
|                                         |         |         | <p>升其工作效能。</p> <p>5、110 年度本公司薪酬政策，無論是員工敘薪標準、津貼核給或年度調薪、將金核算皆持續依市場水準檢討，以確保薪資競爭力。本公司包括主管職及非主管職，於 110 年平均調薪幅度達 3.2%，其中基層人員調薪幅度將近 5%，部分績優員工調薪幅度超過 10%；獎金發放平均達 5.6 個月。整體而言，本公司 110 年度平均員工薪資費用 781 仟元，較 109 年 731 仟元，增加 7%；非擔任主管之員工薪資總額、平均數、中位數亦較 109 年增加。在持續成長的前景之下，本公司深信提供優質的薪酬制度，將會是驅動員工及公司持續創造營運佳績的動能。</p> <p>非擔任主管之員工薪資資訊</p> <table><tr><th colspan="3"></th><th>單位：仟元</th></tr><tr><th>項目</th><th>109 年</th><th>110 年</th><th>增減比例%</th></tr><tr><td>薪資總額</td><td>970,403</td><td>981,841</td><td>1.2%</td></tr><tr><td>薪資平均數</td><td>716</td><td>732</td><td>2.2%</td></tr><tr><td>薪資中位數</td><td>645</td><td>654</td><td>1.4%</td></tr></table>                                   |                        |  |  | 單位：仟元 | 項目 | 109 年 | 110 年 | 增減比例% | 薪資總額 | 970,403 | 981,841 | 1.2% | 薪資平均數 | 716 | 732 | 2.2% | 薪資中位數 | 645 | 654 | 1.4% |  |
|                                         |         |         | 單位：仟元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |  |  |       |    |       |       |       |      |         |         |      |       |     |     |      |       |     |     |      |  |
| 項目                                      | 109 年   | 110 年   | 增減比例%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |  |  |       |    |       |       |       |      |         |         |      |       |     |     |      |       |     |     |      |  |
| 薪資總額                                    | 970,403 | 981,841 | 1.2%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |  |  |       |    |       |       |       |      |         |         |      |       |     |     |      |       |     |     |      |  |
| 薪資平均數                                   | 716     | 732     | 2.2%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |  |  |       |    |       |       |       |      |         |         |      |       |     |     |      |       |     |     |      |  |
| 薪資中位數                                   | 645     | 654     | 1.4%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |  |  |       |    |       |       |       |      |         |         |      |       |     |     |      |       |     |     |      |  |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓       |         | <p>1、本公司以安全衛生委員會整合職業安全衛生管理系統(ISO45001:2018/CNS45001:2018)、環境管理系統(ISO14001:2015)、品質管理系統（ISO9001:2015）組成職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會(興農生產管理活動)，由總經理擔任委員會主任委員，督導公司安全衛生、環境、品質管理成效。前述三項 ISO 管理系統驗涵蓋範圍為本公司王田廠區農藥原體、成品農藥、肥料之設計及生產的相關活動。</p> <p>在高階管理主管帶領之下，王田廠區員工每日、每週、每月、每季分別參與各種形式之自動檢查、小組檢討會、診斷稽查、職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會議等，藉由 SNPM 活動結合 ISO 管理系統，經由規劃(Plan)、實施(Do)、檢查(Check)、改進(Act)持續循環改善，以 6S 為基礎與 QC 手法強化內部管理，並於此過程確保公司安全衛生資訊及政策，充份傳達至每一位員工及承攬商，進而提升員工安全意識、有效控制風險及形塑企業安全文化。</p> <p>2、員工安全及健康實施項目如下，詳細請參閱本公司 110 年永續報告書。</p> <p>(1)落實全面生產管理活動，由單位主管及高階主管每月定期安全巡查，巡查時所發現的缺失及建議列表追蹤管理。</p> <p>(2)虛驚事件處理與統計分析並提出改善方案，110 年度提案虛驚事件共 420 件。</p> <p>(3)針對機械設備於作業前進行檢點，每月或每年進行定期檢查，對於危險性機械設備每年做全面性安</p> | 無差異                    |  |  |       |    |       |       |       |      |         |         |      |       |     |     |      |       |     |     |      |  |

| 評估項目       | 執行情形  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |       |           |      |            |    |            |      |  |
|------------|-------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------|-----------|------|------------|----|------------|------|--|
|            | 是     | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |       |           |      |            |    |            |      |  |
|            |       |   | <p>全檢查，於工作前實施安全評估並定期針對員工實施安全觀察；針對廠區內工作環境除廠內自主性檢查，也定期委外實施作業環境檢測，確保工作環境安全無虞。</p> <p>(4)每年對員工定期舉辦安全衛生教育訓練及工作技能提升，如急救訓練(CPR 及 AED)、危險物與有害物之標示通識訓練、4RKY 危險預知訓練活動教育訓練，並派員參加應變人員之訓練及每年整體演習至少 1 次、不定期進行 2 次廠內無預警緊急應變測試、2 次消防演練。亦配合消防單位，舉行消防救災演練，培養同仁緊急應變與安全管理能力及意識。110 年辦理 4RKY 危險預知訓練活動教育訓練 256 件、舉行員工工安教育訓練，受訓人次共 4,179 人次。</p> <p>(5)除每年實施員工健康檢查及健康講座外，另特別針對母性健康保護、重複性作業等促發肌肉骨骼疾病之預防、職場不法侵害預防、異常工作負荷促發疾病預防等制定及實施相關辦法以促進員工身心健康，110 年健康促進活動累計參與 1,290 人次。</p> <p>(6)設置哺乳室、健身房、保健室、AED 急救設備等。</p> <p>3、110 年度職業安全衛生績效：為落實安全衛生管理，本公司制定主動性績效指標及被動性績效指標，掌握安全衛生措施之有效性。主動性績效指標包含提高人員安全意識教育訓練(4RKY)、提高虛驚事件提報率等指標，鼓勵員工積極參與各項安全衛生活動，並提出意見改善，達到危害預防之目的；被動性績效指標則為總合傷害指數 FSI、失能災害頻率 FR、失能災害嚴重率 SR 等指標，作為績效比較之參考。</p> <p>110 年王田廠區員工發生失能傷害 2 件、人數 2 人(占 110 年底王田廠區員工總人數 0.37%)，失能傷害類型為跌倒，無死亡事件或職業病發生。兩起失能傷害類型為跌倒，皆係於工作場所腳踝不慎扭傷，經過檢討後已修正相關作業標準書並進行人員教育，避免相同事件再次發生。110 年王田廠區職安衛績效皆如實達成目標設定，其中總合傷害指數 FSI 為 0.19，相當於勞動部職業安全衛生署「108 至 110 年度各行業總合傷害指數」公告之農藥及環境用藥製造業 FSI=0.19，本公司將持續精進改善，朝零職災之目標努力。</p> <table><tr><td>項目</td><td>110 年</td></tr><tr><td>失能傷害頻率 FR</td><td>1.90</td></tr><tr><td>失能傷害嚴重率 SR</td><td>20</td></tr><tr><td>總合傷害指數 FSI</td><td>0.19</td></tr></table> | 項目                     | 110 年 | 失能傷害頻率 FR | 1.90 | 失能傷害嚴重率 SR | 20 | 總合傷害指數 FSI | 0.19 |  |
| 項目         | 110 年 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |       |           |      |            |    |            |      |  |
| 失能傷害頻率 FR  | 1.90  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |       |           |      |            |    |            |      |  |
| 失能傷害嚴重率 SR | 20    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |       |           |      |            |    |            |      |  |
| 總合傷害指數 FSI | 0.19  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |       |           |      |            |    |            |      |  |

| 評估項目                                                                      | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | ✓    |   | 本公司提供完整且持續的在職訓練，對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業訓練、管理領導訓練，並訂有教育訓練相關辦法，提供多元化的學習管道與資源，促進同仁自我發展與學習。除學理知識的培育外，並搭配集團事業部輪調制度，讓同仁接觸並熟悉組織脈絡，進而養成全面性的問題解決與決策能力。在教育訓練系統上，遵循勞動力發展署的內涵階段，擬訂人才發展品質管理系統(Talent Quality-management System, TTQS)，以確保訓練流程的可靠性與正確性。結合績效考核制度，每年每位同仁依職涯發展訂定個人學習成長績效指標，透過自我目標的設定，推動工作效能的精進及員工自主學習。110 年本公司投入員工教育訓練約新台幣 218 萬元，訓練人次達 12,534 人次，人均年訓練費用約 1,603 元，人均年訓練時數約 13.4 小時。                                                                         | 無差異                    |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓    |   | 本公司對產品品質負責，並注重客戶反饋及意見。研發、生產、採購、品質檢驗流程均有依循之操作守則並落實於營運活動，以確保產品品質一致性及再現性，維護客戶權益。另制定客戶意見回饋機制，紀錄並改善客戶端對於產品、包裝、數量、品質、交期之意見反饋，進而達到雙贏的結果。<br>對產品與服務之行銷及標示，遵循農藥管理法暨相關法規及國際準則，由於進年政府推動農藥、肥料購買實名制政策，本公司已建置電腦銷售管理系統執行，並定期呈報相關資料，以達溯源管理。<br>另依據農藥標示管理辦法規定，為強化農藥標示管理並接軌 GHS 調和制度，農藥標示應於 111 年 8 月 5 日前完成轉換，且市售商品於 112 年 2 月 5 日皆應替換為符合 GHS 的農藥標示，以利農民及消費者辨識使用。本公司已規劃產品標示變更事宜，將在規定期程內全數完成變更，以符合法令要求。                                                                            | 無差異                    |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | ✓    |   | 1、供應商管理政策及相關遵循規範<br>制定供應商行為準則及永續採購政策，對於供應商考核及評估制定相關規範。結合本公司 QHSE 政策，對新供應商評估其環境管理、安全衛生管理、品質管理等能力，並提供相關書面佐證資料，經評核通過才得為本公司供應商，評估內容如下：<br>(1)環境管理：建置 ISO14001 或其他環境管理系統、包裝材料再生利用、合法廢棄物處理、訂定環境管理手冊。<br>(2)安全衛生：建置 ISO45001 或其他職業安全衛生管理系統、禁止雇用童工、工安意外調查、勞工保險與體檢之實施、訂定安全衛生管理手冊。<br>(3)品質管理：建置 ISO9001 或其他品質管理系統、檢驗或測試設備定期校驗、教育訓練程序、合格供應商的評估、產品檢驗及記錄、訂定品質管理手冊。<br>另對於合作之供應商每年進行年度考核，經評比為不合格之廠商，即停止與其交易之行為，並將其自合格供應商名冊中剔除，若供應商涉及違反其永續政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款列入合約內。 | 無差異                    |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                 |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |   | 2、供應商管理評鑑<br><br>110 年無鑑別出對品質、環境、勞工實務及人權具有負面衝擊之供應商，若評估後發現重大衝擊，將視情節予以協助改善或終止合作。110 年亦邀請 60 家關鍵性原料供應商簽署本公司「供應商行為準則」承諾書，年度承諾書回收比例約 66%。未來，本公司將持續驅動供應商夥伴共同成長，確保將生產過程對安全、健康、環境及品質的衝擊減至最低。詳細供應商管理政策及成效，請參閱本公司 110 年度永續報告書。 |                        |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ✓    |   | 本公司每年依循全球永續性報告組織 (Global Reporting Initiative,GRI)發行之永續報告準則及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」編製永續報告書，並委託第三方驗證單位進行查證。110 年度永續報告書委託勤業眾信聯合會計師事務所，依照中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，提出有限確信報告。                          | 無差異                    |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |   |                                                                                                                                                                                                                      |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊，簡要說明如下，詳細請參閱本公司110年度永續報告書：<br><br>(一) 促進臺灣農作栽培技術提升<br><br>➤於全國各地進行田間實測：以各縣市作物及氣候，找出最適作物保護製劑及栽培管理方式，共進行田間試驗81場次、溫室小鉢試驗121場次，以實際測試瞭解植物保護製劑的效果，讓農民可以最少成本、最少投資，得到最佳收成。<br><br>➤經由實際田間管理示範指導，進行土壤與作物健檢：針對農友土壤狀況，搭配合適之用肥管理改善土壤條件，另外以病蟲害診斷協助農友確認病蟲害，再搭配正確用藥教育，提供作物解決方案，除降低農友生產成本外，亦提高農產品之質量，共進行田間示範觀摩會活動407場。<br><br>➤於作物栽培期說明作物栽培注意事項：宣導農民正確精準用藥，確保農產品安全、運用低毒安全有效之防治資材，且整合病蟲害防治策略，提供完整的解決方案。配合農民的作息辦理夜講座談會，並藉由農民使用後之促進農產品質與量的提升，及減少對環境的影響等實際數據，共同營造優質的生活環境及農產食品安全。<br><br>➤110年上半年逢乾旱，協助農友建置滴灌設施，解決缺水問題，維持農友作物收成，減少乾旱影響。<br><br>(二) 參與社會公益<br><br>➤參與中部地區社會醫療公益活動，每年配合臺中捐血站駐廠舉辦捐血活動，110年度共舉辦2次，累計參與人次84人。<br><br>➤持續每月公司周邊道路路掃活動，於風災後動員協助環境整理，並定期進行樹木綠化，適當施肥及修剪，共同維護社區整潔。<br><br>➤贊助植樹節活動，捐贈本公司肥料產品善玉肥552約800份予參與活動之民眾，及認購公益禮盒約1,400份與捐贈公益團體物資、罕見疾病協會運作基金等。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                      |                        |

| 註：風險鑑別及對策 |              |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 風險類別      | 潛在風險         | 風險對策                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 治理/經濟     | 社會、經濟與法規遵循   | <ul style="list-style-type: none"> <li>訂有各項內部規章，明確作業規範，並落實內部控制及建立吹哨者機制，確保企業營運與員工遵守法令。</li> <li>隨時掌握法令變動資訊，不定期派員參加政府機關舉辦之宣導會、課程等，並辦理教育訓練及法規鑑別，以確保合乎法令要求。</li> </ul>                                                                                              |
|           | 資訊安全         | <ul style="list-style-type: none"> <li>導入 ISO27001 資訊安全管理制度，整合及強化資訊安全機制。</li> <li>落實資訊安全教育訓練及模擬演練作業，提高資通安全智能及緊急應變能力。</li> </ul>                                                                                                                                 |
|           | 原料價格波動與供應鏈風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>建立全球採購平台，整合原物料需求；尋求替代原料及供應商，建立穩定供應來源。</li> <li>審視控管原料安全庫存、監控市場變化，提高原料及產品議價能力，以彈性應變產品生產需求。</li> <li>擴大海外需求市場，分散產品銷售風險。</li> </ul>                                                                                         |
|           | 匯率波動風險       | <ul style="list-style-type: none"> <li>財務部門隨時關注匯率變化資訊，依實際資金需求狀況與匯率走勢調節所持有外幣部位。</li> <li>擬定避險策略，藉由遠期匯率等避險工具進行避險操作。</li> <li>調整產品結構、銷售策略，以實現收益最大化。</li> </ul>                                                                                                     |
|           | 環保及食安訴求之市場趨勢 | <ul style="list-style-type: none"> <li>透過產官學合作技轉及研發自有品牌生物防治資材、微生物與免登記植物保護等友善農業產品，滿足市場需求及提升產品競爭力。</li> <li>持續強化人才培訓計畫，保持整體研發、銷售人員之技術與知識水平，成為農作物的專家。</li> <li>建立興農流栽培技術指導，藉由各項推廣及示範觀摩活動，提供農友完整的作物保護解決方案。</li> <li>持續海外微生物等新型態植物保護產品之開發及推廣，以即早佔有市場銷售優勢。</li> </ul> |
| 人力資源      | 人權維護         | <ul style="list-style-type: none"> <li>制定「人權政策」，並依據勞動法令訂定內部人事管理規章，於員工之任免、升遷、待遇、福利等予以明確規範。</li> <li>設置申訴管道，保持勞資暢通溝通管道，即時針對任何損害人權情事予以了解及處理。</li> </ul>                                                                                                            |
|           | 傳染病流行        | <ul style="list-style-type: none"> <li>強化各項傳染病防疫措施，包括廠區出入管控措施、異常處理措施、廠區消毒措施、員工健康檢查與自主健康管理、疫情通報機制與後勤醫護送院機制、檢視與儲備防疫物資。</li> <li>建立並落實代理人機制與各級人員持續培育，確保關鍵技術與備援人力。</li> <li>設有廠護及駐廠醫生，推動健康促進活動、健康管理，提升員工衛教觀念。</li> </ul>                                            |
| 環境安全衛生    | 緊急應變         | <ul style="list-style-type: none"> <li>制定各項緊急應變計畫，明確規劃負責人及其職掌分工，並每年定期執行災害演練，降低災害衝擊。</li> <li>加入「中華民國化學工業責任照顧協會」，每年定期執行無預警應變測試或消防演練，並簽訂全國性聯防組織相互協防，提高人員災害應變能力。</li> </ul>                                                                                        |
|           | 環境污染         | <ul style="list-style-type: none"> <li>導入 ISO14001 環境管理制度、ISO45001 職業安全衛生管理制度，結合 SNPM 活動，設置專責單位於環境面執行製程優化、能資源管理及各項節能減碳對策，以呼應循環經濟理念，充分有效利用資源與能源；職業安全面執行危害預防各項措施，提升全體員工安全意識、身心健康，降低災害。</li> </ul>                                                                 |
|           | 工安事故         |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 氣候變遷      | 能資源管理        | <ul style="list-style-type: none"> <li>高階主管帶領組成職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會，每週召開稽核改善暨節能減廢會議，檢視管理機制有效性及特殊情境事件之因應。</li> </ul>                                                                                                                                              |
|           | 碳排放管理        | <ul style="list-style-type: none"> <li>與國內外公司、大廠及政府機關交流，提升環安衛技術及設備。</li> <li>辦理專業及通識教育訓練，提升員工環安衛意識及確保各項操作作業、衛生證照之專業資格。</li> <li>建置資料庫雲端備援機制，提升資料備份之完整性與可用性。</li> <li>執行溫室氣體自願性盤查，設定減碳目標，提升成效，並追蹤國內外碳排放法令，以即時因應調整營運策略。</li> <li>持續強化供應鏈管理能力，確保企業持續營運。</li> </ul> |

（七）履行誠信經營情形及與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                        |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    |   | 本公司以誠實公平，利益兼顧的經營理念，於內部管理及外部商業活動中確實執行，並已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「檢舉制度」及「內部稽核制度」等各項管理辦法，建立良好公司治理及風險控管機制，透過完善規章制度防範不誠信行為之發生，且不定期舉辦各項活動及研討會凝聚團隊共識，落實誠信經營理念。<br>董事會通過制定《誠信經營承諾》，由各董事成員及高階管理階層主管（經理人）簽署，相關政策規定放置於企業內部網站宣達，強化員工誠信經營價值觀念。                                                                                                                                                                                                                                       | 無差異                  |
| （二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | 本公司依據「風險管理辦法」辦理不誠信行為風險之評估，遵循誠信經營守則規範，並無提供非法之政治獻金及捐贈，亦無接受任何外部不正當之利益。在防範不誠信行為方面，對供應商聲明公司禁止收受禮物、款待之規定，並針對董事及經理人制定道德行為準則以資遵循。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無差異                  |
| （三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | ✓    |   | 本公司依據「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「檢舉制度」及「獎懲原則」辦理。倘有發生不誠信行為時，提供獨立檢舉管道並揭露於公司網站，由稽核主管及法務主管為專責單位以密件處理檢舉案件，並採取適當保護措施，確保檢舉人隱私，使其免於遭受不公平對待或報復。檢舉案件若經查證屬實，將呈報董事長，給予檢舉人適當獎勵；違反規定者，會視案件發生情節，依本公司獎懲原則予以懲戒，如為重大偶發事件或違法案件，必要時將向主管機關報告或移送司法機關偵辦。110年度無發生違反誠信經營情事。                                                                                                                                                                                                                           | 無差異                  |
| 二、落實誠信經營                                                                                             |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                         | ✓    |   | 本公司對於往來廠商、對象會作基本資料徵信及評估，如涉及不誠信行為，經查屬實，得隨時終止或解除契約。董事及經理人亦會遵循道德行為準則，並表明公司誠信經營立場。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無差異                  |
| （二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | ✓    |   | 本公司誠信經營之推動由公司治理主管督導、公司治理小組負責推行，並每年定期向董事會報告執行情形。<br>1、法規制定<br>本公司訂有各項管理辦法，包含「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「檢舉制度」、「內部稽核制度」及「重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」等，結合定期稽核及教育訓練，以防杜弊端，避免資訊不當洩漏及確保對外發布資訊之一致性及正確性，並強化內線交易之防範，建立良好公司治理及風險控管機制。<br>此外，董事會訂定《誠信經營承諾》，並由每位董事及經理人簽署，由高階管理階層以身作則，以遵循法令作為落實誠信經營之基本前提，全體同仁包含董事、經理人、員工及合作夥伴，於從事任何業務活動皆應確保遵循法令及公司規章制度，嚴格遵守利益迴避與反貪腐原則，並應尊重智慧財產權及公平交易，無論內外部人員懷疑或發現有違反法令或不誠信之情事時，皆得透過檢舉管道通報。<br>110年進一步通過制定「智慧財產權管理辦法」及修正「誠信經營守則」，持續強化智慧財產權管理及接受不正當利益之防範。 | 無差異                  |

| 評估項目                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
|                                                                                                 |      |   | 2、誠信經營教育訓練<br>(1)董事及經理人防範內線交易宣導：每月將「重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」、證券法令、案例，以電子郵件方式對全體董事及經理人進行內部人股權交易事項及法令宣導。本年度宣導主題包含「內線交易之形成」、「重大訊息保密作業」、「內部人股權申報規定」、「內部人短線交易歸入利益之規範及行使案例」。另由公司治理主管對六名經理人進行證交所舉辦之「線上內部人股權宣導說明會」辦理轉訓課程(2.5小時)，完訓率100%，促進主管了解內部人股權交易相關規範及責任。<br>(2)誠信經營相關議題教育訓練：規劃誠信經營相關議題教育訓練，向員工進行宣導教育，本年度課程主題包括契約簽訂風險、國際貿易實務、商標型態使用、洗錢防制簡介、個資法介紹、產品責任相關法規、會計法令新知與會計規範等，110年累計受訓人次232人次；另由總經理向員工講授各項誠信管理議題，傳遞企業經營誠信價值觀，110年共舉辦48場。 |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                              | ✓    |   | 本公司訂有內部稽核制度、各項管理辦法或準則，規範對外商業活動、金錢往來、利益衝突迴避及機密資料管理，並於內部網站提供適當陳述管道。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無差異                  |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | 已建立內部控制制度、會計制度及各項管理辦法據以執行，同時稽核人員負責查核公司各單位營運活動遵循情形，並定期於審計委員會、董事會中報告查核結果。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無差異                  |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | ✓    |   | 公司不定期與外部往來對象開會或參與研討意見交流，高階主管也會不定期於內部經營會議宣達公司誠信經營政策與理念，以杜絕不誠信之商業行為。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無差異                  |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                   |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                              | ✓    |   | 訂有檢舉制度，提供內外部人員針對違反誠信規定之申訴及檢舉，可透過電話、信件，或直接向稽核及法務部門通報，查證屬實將依公司規定予以懲處，其受理單位對檢舉人負有保密義務，不得任意外洩。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 無差異                  |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？               | ✓    |   | 訂有受理檢舉事項制度，均以密件方式指派專責人員處理，並採取適當保護措施，確保利害關係人之隱私。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 無差異                  |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                | ✓    |   | 本公司已設公司網站(www.sinon.com.tw)，有專人負揭露財務業務及公司治理相關資訊，並揭露誠信經營守則。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 無差異                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。                                         |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正訂定之誠信經營守則等情形)：無。                                               |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |

(八) 公司治理制度守則及相關規章及查詢方式：本公司網站www.sinon.com.tw查詢。

(九) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

興農股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年3月18日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第20條、第32條、第171條及第174條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月18日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

興農股份有限公司

董事長：洪博彥



簽章

總經理：顏子芳



簽章

2、會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止股東會、董事會之重要決議：

1、110 年股東常會(110.8.26)重要決議：

| 重要決議事項                    | 執行情形                                                             |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1.通過本公司 109 年度營業報告書暨財務報表案 | (1)贊成權數 284,392,827 權，占出席股東表決權數 95.84%。<br>(2)已公告於公開資訊觀測站。       |
| 2.通過修正本公司「董事選舉辦法」案        | (1)贊成權數 285,609,566 權，占出席股東表決權數 96.25%。<br>(3)已公告於公開資訊觀測站及本公司網站。 |

2、110 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

| 開會次數       | 日期        | 重要決議事項                                                                                                                                                                        |
|------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110 年第 1 次 | 110/01/29 | (1)通過 110 年營運計畫案                                                                                                                                                              |
| 110 年第 2 次 | 110/03/19 | (1)通過 109 年度營業報告書暨財務報告案<br>(2)通過 109 年度盈餘分派案<br>(3)通過 109 年度員工及董事酬勞分派案<br>(4)通過修正「董事選舉辦法」案<br>(5)通過召開 110 年股東常會案<br>(6)通過 109 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案<br>(7)通過修正「薪資報酬委員會組織規程」案 |
| 110 年第 3 次 | 110/05/07 | (1)通過修正「誠信經營守則」案<br>(2)通過投資永續發展金融商品案                                                                                                                                          |
| 110 年第 4 次 | 110/08/06 | (1)通過 110 年第 2 季興農及子公司合併財務報告案<br>(2)通過重新訂定 110 年股東常會召開日期、地點及方式案<br>(3)通過修正「董事會績效評估辦法」案<br>(4)通過設置提名委員會暨推舉第一屆委員案<br>(5)通過向財政部國有財產署購買臺中市大肚區南王田段 519 地號等七筆土地案                    |
| 110 年第 5 次 | 110/11/05 | (1)通過 110 年第 3 季興農及子公司合併財務報告案<br>(2)通過訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」案<br>(3)通過 111 年度稽核計畫案<br>(4)通過經理人及稽核主管 110 年度獎酬案                                                                   |

| 開會次數       | 日期        | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 111 年第 1 次 | 111/01/19 | (1)通過 111 年營運計畫案                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 111 年第 2 次 | 111/03/18 | (1)通過 110 年度營業報告書暨財務報表案<br>(2)通過 110 年度盈餘分派案<br>(3)通過 110 年度員工及董事酬勞分派案<br>(4)通過修正公司章程案<br>(5)通過修正「取得或處分資產處理程序」案<br>(6)通過修正「股東會議事規則」案<br>(7)通過召開 111 年股東常會案<br>(8)通過 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案<br>(9)通過評估簽證會計師獨立性及適任性案<br>(10)通過簽證會計師之委任及報酬案<br>(11)通過訂定提名委員會績效評估衡量項目案 |

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱                                         | 會計師姓名    | 會計師查核期間                     | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------------------------------------------|----------|-----------------------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所                                     | 蘇定堅及曾棟塋等 | 110.01.01<br>~<br>110.12.31 | 4,005 | 853   | 4,858 |    |
| 附註：非審計公費服務內容包含工商登記、移轉訂價報告、集團主檔報告、直扣法報告、薪資資訊檢查表等。 |          |                             |       |       |       |    |

註1：更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

註2：審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊

##### (一) 關於前任會計師者

|                                                        |                  |     |         |
|--------------------------------------------------------|------------------|-----|---------|
| 更換日期                                                   | 不適用              |     |         |
| 更換原因及說明                                                | 勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調 |     |         |
| 說明係委任人或會計師<br>終止或不接受委任                                 | 情況\當事人           | 會計師 | 委任人     |
|                                                        | 主動終止委任           | 不適用 |         |
|                                                        | 不再接受（繼續）委任       |     |         |
| 最近兩年內簽證無保留意見以外之<br>查核報告書意見及原因                          | 不適用              |     |         |
| 與發行人有無不同意見                                             | 有                |     | 會計原則或實務 |
|                                                        |                  |     | 財務報告之揭露 |
|                                                        |                  |     | 查核範圍或步驟 |
|                                                        |                  |     | 其他      |
|                                                        | 無                | V   |         |
|                                                        | 說明               | 不適用 |         |
| 其他揭露事項(公開發行公司年報應<br>行記載事項準則十條第六款第一目<br>之四至第一目之七應加以揭露者) | 無                |     |         |

(二) 關於繼任會計師者

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所  |
| 會計師姓名                                    | 蘇定堅會計師、曾棟鋆會計師 |
| 委任之日期                                    | 不適用           |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無             |

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目第 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、簽證會計師適任性及獨立性之評估

本公司審計委員會每年藉以下標準評估簽證會計師之適任性及獨立性，並向董事會報告評估之結果：

- (一) 會計師之獨立性聲明。
- (二) 同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。
- (三) 每年透過會計師適任性及獨立性評估表，針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等面向進行評估，以彙整對會計師適任性及獨立性之評估結果。

## 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱          | 姓名             | 110 年度        |               | 111 年截至 4 月 26 日止 |               |
|-------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|             |                | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長         | 洪博彥            | 1,686,000     | —             | —                 | —             |
| 副董事長<br>代表人 | 嘉文投資<br>有限公司   | 422,000       | —             | —                 | —             |
|             | 廖年亨            | —             | —             | —                 | —             |
| 董事<br>代表人   | 宏順投資股<br>份有限公司 | —             | —             | —                 | —             |
|             | 郭子寬            | —             | —             | —                 | —             |
| 董事          | 于澤人            | —             | —             | —                 | —             |
| 董事          | 楊仁佑            | —             | —             | —                 | —             |
| 董事<br>代表人   | 雲松投資<br>有限公司   | 2,559,000     | —             | 1,591,000         | —             |
|             | 劉雲松            | 2,000         | —             | —                 | —             |
| 獨立董事        | 汪炳鈞            | —             | —             | —                 | —             |
| 獨立董事        | 黃勝義            | —             | —             | —                 | —             |
| 獨立董事        | 陳君滿            | —             | —             | —                 | —             |
| 總經理         | 顏子芳            | —             | —             | —                 | —             |
| 副總經理        | 余奎儒            | —             | —             | —                 | —             |
| 資深協理        | 林金山            | —             | —             | —                 | —             |
| 資深協理        | 李乾珉            | —             | —             | —                 | —             |
| 資深協理        | 王基洲            | 404           | —             | —                 | —             |
| 協理          | 蔡至勇            | —             | —             | —                 | —             |
| 協理          | 施能惇            | —             | —             | —                 | —             |
| 協理          | 陳建興            | —             | —             | —                 | —             |
| 協理          | 馮道安            | —             | —             | —                 | —             |
| 公司治理主管      | 江佩珊            | —             | —             | —                 | —             |

(二) 股權移轉資訊：無

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

111年4月26日

| 姓名<br>(註1)               | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名義<br>合計持有股份 |          | 前十大股東相互間<br>具有關係人或為配<br>偶、二親等以內之親<br>屬關係者，其名稱或<br>姓名及關係。(註3) |                    | 備<br>註 |
|--------------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------|
|                          | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱<br>(姓名)                                                   | 關係                 |        |
| 雲松投資有限公司<br>代表人：劉雲松      | 39,158,000 | 9.31%    | —                | —        | —                | —        | —                                                            | —                  |        |
|                          | 507,000    | 0.12%    | 11,000           | 0.00%    | —                | —        | —                                                            | —                  |        |
| 洪博彥                      | 8,805,235  | 2.09%    | 5,038,857        | 1.20%    | —                | —        | 何秀美<br>洪佳吟                                                   | 配偶<br>二親等以<br>內之親屬 |        |
| 嘉文投資有限公司<br>代表人：廖年亨      | 6,000,443  | 1.43%    | —                | —        | —                | —        | —                                                            | —                  |        |
|                          | 306,919    | 0.07%    | 634,932          | 0.15%    | —                | —        | —                                                            | —                  |        |
| 何秀美                      | 5,038,857  | 1.20%    | 8,805,235        | 2.09%    | —                | —        | 洪博彥<br>洪佳吟                                                   | 配偶<br>二親等以<br>內之親屬 |        |
| 林俊堯                      | 4,864,000  | 1.16%    | —                | —        | 1,370,000        | 0.32%    | —                                                            | —                  |        |
| 財團法人朝陽科技大學<br>代表人：楊天生    | 4,020,000  | 0.96%    | —                | —        | —                | —        | —                                                            | —                  |        |
|                          | —          | —        | —                | —        | —                | —        | —                                                            | —                  |        |
| 巫鄭素真                     | 3,898,495  | 0.93%    | —                | —        | —                | —        | —                                                            | —                  |        |
| 洪佳吟                      | 3,312,109  | 0.79%    | —                | —        | —                | —        | 洪博彥<br>何秀美                                                   | 二親等以<br>內之親屬       |        |
| 花旗託管柏克萊資<br>本 SBI./PB 專戶 | 3,230,000  | 0.77%    |                  |          |                  |          |                                                              |                    |        |
| 王雅麗                      | 3,150,000  | 0.75%    | 無法取得資料           |          |                  |          |                                                              |                    |        |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

## 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：無

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一-1) 股本來源

單位：新台幣元

| 年 月               | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備 註                                                          |               |      |
|-------------------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------|------|
|                   |      | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本來源                                                         | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其 他  |
| 83.10             | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 230,525,320 | 2,305,253,200 | 現金增資 250,000,000<br>資本公積轉增資 132,882,750<br>盈餘轉增資 150,600,450 |               | 註 1  |
| 84.08             | 10   | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 258,188,359 | 2,581,883,590 | 資本公積轉增資<br>276,630,390                                       |               | 註 2  |
| 85.10             | 10   | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 278,843,428 | 2,788,434,280 | 資本公積轉增資<br>206,550,690                                       |               | 註 3  |
| 86.09             | 10   | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 301,150,902 | 3,011,509,020 | 資本公積轉增資 167,306,055<br>盈餘轉增資 55,768,685                      |               | 註 4  |
| 87.08             | 10   | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 325,242,974 | 3,252,429,740 | 資本公積轉增資<br>240,920,720                                       |               | 註 5  |
| 88.08             | 10   | 370,000,000 | 3,700,000,000 | 344,757,553 | 3,447,575,530 | 資本公積轉增資 97,572,900<br>盈餘轉增資 97,572,890                       |               | 註 6  |
| 90.03             | 10   | 370,000,000 | 3,700,000,000 | 340,475,553 | 3,404,755,530 | 庫藏股買回減資 42,820,000                                           |               |      |
| 90.04             | 10   | 370,000,000 | 3,700,000,000 | 337,105,553 | 3,371,055,530 | 庫藏股買回減資 33,700,000                                           |               |      |
| 90.08             | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 357,331,887 | 3,573,318,870 | 資本公積轉增資 202,263,340                                          |               | 註 7  |
| 90.11             | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 357,272,887 | 3,572,728,870 | 庫藏股買回減資 590,000                                              |               |      |
| 93.08             | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 364,418,345 | 3,644,183,450 | 盈餘轉增資 71,454,580                                             |               | 註 8  |
| 94.05~<br>96.05   | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 364,418,345 | 3,644,183,450 |                                                              |               | 無異動  |
| 97.04             | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 350,232,345 | 3,502,323,450 | 庫藏股買回減資 141,860,000                                          |               | 註 9  |
| 97.06             | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 349,269,345 | 3,492,693,450 | 庫藏股買回減資 9,630,000                                            |               | 註 10 |
| 98.07             | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 352,692,039 | 3,526,920,390 | 盈餘轉增資 34,226,940                                             |               | 註 11 |
| 100.05            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 352,692,039 | 3,526,920,390 |                                                              |               | 無異動  |
| 101.01            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 333,692,039 | 3,336,920,390 | 庫藏股買回減資 19,000,000                                           |               | 註 12 |
| 102.05            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 333,692,039 | 3,336,920,390 |                                                              |               | 無異動  |
| 103.01            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 333,723,289 | 3,337,232,890 | 公司債轉換 31,250 股                                               |               | 註 13 |
| 103.08            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 335,929,667 | 3,359,296,670 | 公司債轉換 2,206,378 股                                            |               | 註 14 |
| 103.12            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 337,894,413 | 3,378,944,130 | 公司債轉換 1,964,746 股                                            |               | 註 15 |
| 104.05            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 343,690,731 | 3,436,907,310 | 公司債轉換 5,796,318 股                                            |               | 註 16 |
| 104.08            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 344,408,739 | 3,444,087,390 | 公司債轉換 718,008 股                                              |               | 註 17 |
| 104.11            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 344,803,202 | 3,448,032,020 | 公司債轉換 394,463 股                                              |               | 註 18 |
| 105.11            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 347,001,299 | 3,470,012,990 | 公司債轉換 2,198,097 股                                            |               | 註 19 |
| 106.04            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 356,516,774 | 3,565,167,740 | 公司債轉換 9,515,475 股                                            |               | 註 20 |
| 106.06            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 370,327,270 | 3,703,272,700 | 公司債轉換 13,810,496 股                                           |               | 註 21 |
| 106.08            | 10   | 390,000,000 | 3,900,000,000 | 384,347,453 | 3,843,474,530 | 公司債轉換 14,020,183 股                                           |               | 註 22 |
| 106.11            | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 405,162,473 | 4,051,624,730 | 公司債轉換 20,815,020 股                                           |               | 註 23 |
| 107.04            | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 414,993,411 | 4,149,934,110 | 公司債轉換 9,830,938 股                                            |               | 註 24 |
| 107.05            | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 417,259,123 | 4,172,591,230 | 公司債轉換 2,265,712 股                                            |               | 註 25 |
| 107.08            | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 420,492,585 | 4,204,925,850 | 公司債轉換 3,233,462 股                                            |               | 註 26 |
| 107.09~<br>110.12 | 10   | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 420,492,585 | 4,204,925,850 |                                                              |               | 無異動  |

註 1：83.06.24 (83) 台財證 (一) 第 28405 號函  
 註 2：84.06.10 (84) 台財證 (一) 第 33814 號函  
 註 3：85.07.09 (85) 台財證 (一) 第 40319 號函  
 註 4：86.06.24 (86) 台財證 (一) 第 49977 號函  
 註 5：87.06.19 (87) 台財證 (一) 第 53517 號函  
 註 6：88.06.17 (88) 台財證 (一) 第 55821-1 號函  
 註 7：90.06.27 (90) 台財證 (一) 第 140862 號函  
 註 8：93.07.05 證期一字第 0930129488 號函  
 註 9：97.03.10 金管證三字第 0970009614 號函  
 註 10：97.06.17 金管證三字第 0970031534 號函  
 註 11：98.07.08 金管證發字第 0980033833 號函  
 註 12：100.12.22 金管證交字第 1000062665 號函  
 註 13：103.01.29 臺證上一字第 1030002062 號函

註 14：103.08.28 臺證上一字第 1030017467 號函  
 註 15：103.12.16 臺證上一字第 1030026074 號函  
 註 16：104.06.01 臺證上一字第 10400106601 號函  
 註 17：104.08.27 臺證上一字第 10400174121 號函  
 註 18：104.11.30 臺證上一字第 10400243491 號函  
 註 19：105.11.17 經授商字第 10501267160 號函  
 註 20：106.04.17 經授商字第 10601044970 號函  
 註 21：106.06.01 經授商字第 10601064350 號函  
 註 22：106.08.25 經授商字第 10601118060 號函  
 註 23：106.11.20 經授商字第 10601158010 號函  
 註 24：107.04.27 經授商字第 10701038960 號函  
 註 25：107.05.24 經授商字第 10701053370 號函  
 註 26：107.08.20 經授商字第 10701103900 號函

111 年 4 月 26 日

| 股份種類   | 核定股本        |            |             | 備註   |
|--------|-------------|------------|-------------|------|
|        | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合計          |      |
| 記名式普通股 | 420,492,585 | 79,507,415 | 500,000,000 | 單位：股 |

(一-2) 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

111 年 4 月 26 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構    | 其他法人       | 外國機構<br>及外國人 | 個人          | 合計          |
|------------|-------|---------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 2     | 2       | 268        | 173          | 74,424      | 74,869      |
| 持有股數       | 73    | 477,000 | 83,690,873 | 40,188,863   | 296,135,776 | 420,492,585 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.11%   | 19.90%     | 9.56%        | 70.43%      | 100%        |

## (三) 股權分散情形

111 年 4 月 26 日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例   |
|---------------------|--------|-------------|--------|
| 1 至 999             | 42,048 | 3,402,537   | 0.81%  |
| 1,000 至 5,000       | 25,212 | 50,507,795  | 12.01% |
| 5,001 至 10,000      | 3,780  | 30,188,755  | 7.18%  |
| 10,001 至 15,000     | 1,228  | 15,372,116  | 3.66%  |
| 15,001 至 20,000     | 738    | 13,757,352  | 3.27%  |
| 20,001 至 30,000     | 640    | 16,331,890  | 3.88%  |
| 30,001 至 40,000     | 285    | 10,100,730  | 2.40%  |
| 40,001 至 50,000     | 210    | 9,752,654   | 2.32%  |
| 50,001 至 100,000    | 350    | 25,554,173  | 6.08%  |
| 100,001 至 200,000   | 171    | 24,227,448  | 5.76%  |
| 200,001 至 400,000   | 90     | 25,641,593  | 6.10%  |
| 400,001 至 600,000   | 34     | 16,693,715  | 3.97%  |
| 600,001 至 800,000   | 14     | 9,341,998   | 2.22%  |
| 800,001 至 1,000,000 | 15     | 13,224,041  | 3.15%  |
| 1,000,001 以上        | 54     | 156,395,788 | 37.19% |
| 合 計                 | 74,869 | 420,492,585 | 100%   |

## (四) 主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例佔前十名之股東

111 年 4 月 26 日

| 主要股東名稱               | 股份<br>持有股數 | 持股比例  |
|----------------------|------------|-------|
| 雲松投資有限公司             | 39,158,000 | 9.31% |
| 洪博彥                  | 8,805,235  | 2.09% |
| 嘉文投資有限公司             | 6,000,443  | 1.43% |
| 何秀美                  | 5,038,857  | 1.20% |
| 林俊堯                  | 4,864,000  | 1.16% |
| 財團法人朝陽科技大學           | 4,020,000  | 0.96% |
| 巫鄭素真                 | 3,898,495  | 0.93% |
| 洪佳吟                  | 3,312,109  | 0.79% |
| 花旗託管柏克萊資本 SBI./PB 專戶 | 3,230,000  | 0.77% |
| 王雅麗                  | 3,150,000  | 0.75% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 年度<br>項目      |             | 109 年   | 110 年   | 當年度截至<br>111 年 3 月 31 日(註 7) |
|---------------|-------------|---------|---------|------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最高          | 22.80   | 28.95   | 37.00                        |
|               | 最低          | 15.60   | 20.25   | 27.60                        |
|               | 平均          | 19.40   | 23.25   | 31.35                        |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前         | 16.79   | 17.72   | —                            |
|               | 分配後         | 15.49   | 15.92   | —                            |
| 每股盈餘          | 加權平均股數(仟股)  | 420,492 | 420,492 | —                            |
|               | 每股盈餘        | 1.7     | 2.19    | —                            |
| 每股股利<br>(註 3) | 現金股利        | 1.3     | 1.8     | —                            |
|               | 無償盈餘配股      | —       | —       | —                            |
|               | 配股資本公積配股    | —       | —       | —                            |
|               | 累積未付股利      | —       | —       | —                            |
| 投資報酬分析        | 本益比(註4)     | 11.41   | 10.62   | —                            |
|               | 本利比(註5)     | 14.92   | 12.92   | —                            |
|               | 現金股利殖利率(註6) | 6.7%    | 7.7%    | —                            |

註 1：資料來源為臺灣證交所網站。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度董事會決議現金股利分配之情形填列。

註 3：每股股利係依本年度盈餘於次年度分配發放之情形填列。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程之股利政策

本公司目前處於營運成長階段，為追求永續經營與持續成長，現階段採取剩餘股利政策。即先以保留盈餘支應所需之資金，並將其轉作資本分配予股東後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派。每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利之百分之三十，但股利發放金額小於新台幣一億元時不在此限。

2、股利分配情形：

興農股份有限公司  
110年度盈餘分派擬定表

單位：新台幣元

| 項 目                                    | 金 額           |
|----------------------------------------|---------------|
| 本年度期初未分配盈餘                             | 979,669,444   |
| 加：本年度稅後淨利                              | 920,914,782   |
| 加：110 年其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數              | 18,994,625    |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額        | 939,909,407   |
| 減：依公司法提列法定盈餘公積                         | (93,990,941)  |
| 減：依證交法提列特別盈餘公積                         | (11,508,941)  |
| 110 年度可供分配盈餘                           | 1,814,078,969 |
| 分派項目(註)                                |               |
| 普通股現金股利：每股 1.8 元(流通在外股數 420,492,585 股) | (756,886,653) |
| 本年度期末未分配盈餘                             | 1,057,192,316 |

註：普通股現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

3、修正公司章程之股利政策：

111 年 3 月 18 日董事會決議通過修正公司章程第二十八條之三有關股利政策之條文，並提請 111 年 6 月 24 日股東常會決議。

修正條文對照表：

| 修正條文                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司目前處於營運成長階段，為持續擴充規模與增加獲利能力，配合公司長期財務規劃，並兼顧相關法規，股利之分派以不低於當年度稅後淨利之百分之五十為原則，其中現金股利不得低於當年度分派總股利之百分之三十。 | 本公司目前處於營運成長階段，為追求永續經營與持續成長，現階段採取剩餘股利政策。即先以保留盈餘支應所需之資金，並將其轉作資本分配予股東後，剩餘之盈餘才以現金股利方式分派。每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利之百分之三十，但股利發放金額小於新台幣一億元時不在此限。 |

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1、依本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。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，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

員工酬勞為新台幣 11,066,191 元；董事酬勞為新台幣 33,198,571 元，皆以現金發放，與當年度估列金額無差異。

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

4、前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：以現金方式發放合計配發新台幣 33,234,185 元（員工酬勞為 8,308,547 元；董事酬勞為 24,925,638 元），與認列金額無差異。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形：無

## 二、公司債辦理情形：

### (一) 公司債辦理情形

|                                       |                                            |                                                                                     |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司債種類（註2）                             | 國內第1次無擔保轉換公司債（註5）                          |                                                                                     |
| 發行（辦理）日期                              | 民國102年8月15日                                |                                                                                     |
| 面額                                    | 新臺幣壹拾萬元整                                   |                                                                                     |
| 發行及交易地點（註3）                           | 中華民國財團法人櫃檯買賣中心                             |                                                                                     |
| 發行價格                                  | 依票面金額十足發行                                  |                                                                                     |
| 總額                                    | 新台幣壹拾貳億元整                                  |                                                                                     |
| 利率                                    | 票面年利率0%                                    |                                                                                     |
| 期限                                    | 5年期，到期日：民國107年8月15日                        |                                                                                     |
| 保證機構                                  | 無                                          |                                                                                     |
| 受託人                                   | 永豐銀行股份有限公司信託部                              |                                                                                     |
| 承銷機構                                  | 永豐金證券股份有限公司                                |                                                                                     |
| 簽證律師                                  | 翰辰法律事務所<br>邱雅文律師                           |                                                                                     |
| 簽證會計師                                 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>成德潤、蔣淑菁 會計師                |                                                                                     |
| 償還方法                                  | 到期時本公司按債券面額以現金一次償還                         |                                                                                     |
| 未償還本金<br>(截至到期日107年8月15日止)            | 新台幣9,500仟元                                 |                                                                                     |
| 贖回或提前清償之條款                            | 詳發行及轉換辦法                                   |                                                                                     |
| 限制條款（註4）                              | 不適用                                        |                                                                                     |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債<br>評等結果             | 無                                          |                                                                                     |
| 附其他權利                                 | 截至107年8月15日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 新台幣1,190,500仟元                                                                      |
|                                       | 發行及轉換（交換或認股）辦法                             | 詳發行及轉換辦法                                                                            |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                                            | 依據證券承銷商之評估報告，本次轉換公司債之債權人全部請求轉換為本公司普通股之情形下，對現有股東持股將造成之最大稀釋程度為18.35%，對現有股東權益並無重大不利影響。 |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |                                            | 不適用                                                                                 |

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

(二) 轉換公司債資料

| 公司債種類<br>(註 1)         |    | 國內第 1 次無擔保轉換公司債                     |                                    |
|------------------------|----|-------------------------------------|------------------------------------|
| 年度<br>項目               |    | 106 年                               | 截至 107 年 8 月 15 日 (註 4)            |
| 轉換公司<br>債市價<br>(註 2)   | 最高 | 142.10                              | 134.25                             |
|                        | 最低 | 110.00                              | 118.00                             |
|                        | 平均 | 118.85                              | 129.75                             |
| 轉換價格                   |    | 106/07/29 由 13.83 元<br>調整為 13.02 元  | 107/08/15 由 13.02 元<br>調整為 12.26 元 |
| 發行 (辦理) 日期<br>及發行時轉換價格 |    | 發行日期：102 年 8 月 15 日<br>發行時轉換價格：16 元 |                                    |
| 履行轉換義務方式<br>(註 3)      |    | 已轉換 58,476,637 股，<br>以發行新股方式交付      | 已轉換 5,499,174 股，<br>以發行新股方式交付      |

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：於 107/8/15 到期，107/8/16 終止櫃檯買賣。

(三) 總括申報發行公司債情形：不適用。

(四) 附認股權公司債資料情形：不適用。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

1、業務主要內容：農藥、肥料、微生物農藥、微生物肥料、化學品等。

2、110 年度的合併營業比重：

| 內 容         | 營 業 比 重 |
|-------------|---------|
| 植 物 保 護     | 59%     |
| 超 市 百 貨     | 26%     |
| 家 用 品 . 團 膳 | 11%     |
| 其 他         | 4%      |

3、目前之商品項目：

農藥、肥料

微生物農藥、肥料

農業資材

農藥原體

生物防治資材

精密化學品及其中間體

塑膠製品

4、計畫開發之新商品：

新劑型農藥

高效複合肥料

生物防治資材

新精密化學品及其中間體

#### (二) 產業概況

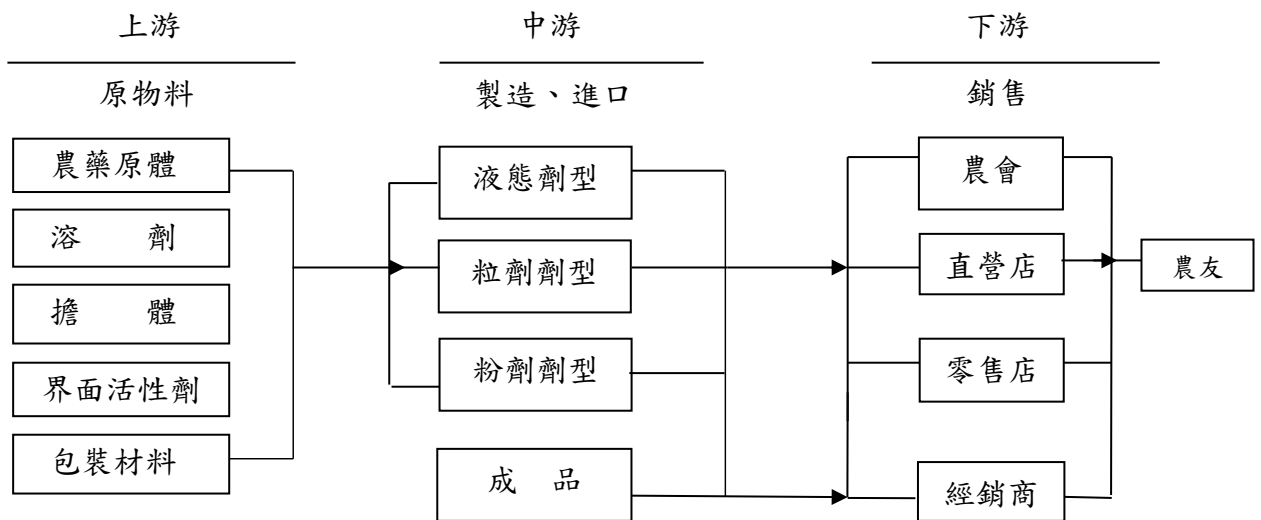
1、產業之現況與發展：

國內植物保護市場因政府「農藥十年減半」政策，及登記十五年產品重登記審查等登記法令日益嚴格，並逐年禁止使用高毒性農藥產品，造成產品項目減少，新登記產品來不及補足缺口，造就生物防治資材及免登記資材登記增加，使用佔比逐年提升。農糧署持續推動友善農業及合理化施肥，及成本變動影響，造成化學肥料銷售有下降趨勢。

其次，世界各國更為重視農藥的規範，對於環保法規、農化品法規、農藥工廠設廠及農藥登記註冊更為嚴謹把關；以發展生物防治資材及生物刺激素產品為未來市場主要趨勢。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

臺灣植保市場：



## 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 產品發展趨勢

- 農藥發展以低毒、低環境衝擊、操作方便及安全有效之成品劑型為開發目標。肥料發展以對土壤環境友善、增加養分吸收效率、使用方便為趨勢。
- 由於農民老化及缺工問題，開發緩釋型與微生物肥料，搭配無人機使用達到省工、省時之目的。
- 齊全產品線，再輔以微生物製劑、性費洛蒙、生物刺激素及有機栽培可用產品，營造友好永續農業栽培環境，協助農友出生產安全農產品。

### (2) 產品競爭情況

本公司對各種安全劑型之發展向來不遺餘力，針對各項劑型予以投資所需設備及人力，包含實驗室檢測儀器、pilot 設備及自動機器手臂生產設備，在技術上執業界之牛耳，並配合完善的銷售通路以提供農友最安全最有效的世界級品質。

## (三) 技術及研發概況

### 1、最近二年度研究發展支出及其成果

| 年度  | 研究發展費用支出<br>(新台幣仟元) | 成 果                                                                                                                                    |
|-----|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109 | 184,264             | 1.完成 2 項製程試車，未來導入工廠量產。<br>2.完成 11 項產品送樣，供應註冊登記，以及滿足顧客需求。<br>3.完成 9 項製程開發案，與 12 項製程改善研究，提升產品競爭力。<br>4.完成 13 項原料新供應廠商來源驗證，穩定原料供應與降低原料成本。 |

| 年度  | 研究發展費用支出<br>(新台幣仟元) | 成                                                                                                                                     | 果 |
|-----|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 110 | 184,750             | 1.完成 2 項製程試車，並導入工廠量產。<br>2.完成 11 項產品送樣，供應註冊登記，以及滿足顧客需求。<br>3.完成 6 項製程開發案，與 18 項製程改善研究，提升產品競爭力。<br>4.完成 14 項原料新供應廠商來源驗證，穩定原料供應與降低原料成本。 |   |

## 2、111 年研究發展計畫

- (1) 進行 10 項製程開發與改善專案，優化流程，降低成本，提升產品競爭力。
- (2) 進行 6 個新產品試車，未來導入工廠量產，擴充產品品項。
- (3) 進行 13 項微生物及肥料產品配方及製程開發，增加產品線齊全度。
- (4) 完成 20 件以上產品送樣、10 項以上農藥配方開發，供應註冊登記及顧客試驗需求，開發新客戶。
- (5) 進行 8 項以上農藥產品配方改善，提升產品品質與降低成本。
- (6) 進行 30 件以上農藥原物料及包材試驗，穩定供應源。

## (四) 長、短期業務發展計劃

### 1、短期業務發展方向

- (1) 興農流肥培管理與藥劑組合為作物解決方案的基礎，強化品牌及全方位技術服務。透過作物群及示範觀摩活動協助農友作物管理並納入國際大廠先正達的經銷通路，結合原有直營通路管理資源，擴大專業服務通路，以提升整體市佔率，並縮短新產品開發登記時程。
- (2) 利用自有 GLP 實驗室之優勢，加速註冊資料之準備。持續與國外大廠進行策略合作，發揮採購及銷售之綜效。在印度市場與當地客戶合作，開發利基型產品。
- (3) 自有品牌銷售市場：歐洲、巴西、大陸、泰國及澳洲等地，持續穩健成長，開拓當地銷售通路。歐洲、印度、越南、南美、墨西哥及北非等市場持續增加新產品、新客戶。

### 2、長期業務發展方向

- (1) 臺灣農肥市場發展：積極開發微生物、環境友善資材及生物刺激素產品，搭配現有產品組合使用，以達農民省時省工、病蟲害有效管理及農產品安全之目的。
- (2) 國際植保市場發展：開拓全球通路，提供專業作物保護的解決方案。成為跨國生命科學公司的主要合作夥伴，提供全球農民客戶優質的服務及產品。永續農業發展；發展關鍵競爭產品，慎選策略合作夥伴並積極發展自有通路，以提高公司利潤；建立全球採購平台，整合原物料需求，提高議價能力。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、主要產品之銷售地區

主要商品（服務）之銷售（提供）地區：臺灣、大陸、歐洲、日本、美洲、泰國、澳洲及其他東南亞各國等地。主要發展如下：

| 國別      | 主要發展                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 歐洲      | <ul style="list-style-type: none"><li>● 興農生物殺菌劑於烏克蘭取證，是興農生物產品首次於海外取證。歐盟註冊進行中。</li><li>● 興農重諾的公司品格發揮優勢，當全球缺貨時仍能獲得供應商優先支持，取得相對的量價競爭力。另一方面與客戶公平互利討論，確保雙贏。</li><li>● 於羅馬尼亞、德國新增主要客戶。</li></ul>                                         |
| 日本      | <p>日本是農藥註冊最困難的國家之一，興農持續努力投入：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 與日本當地公司合作，OEM 代工其專利產品，致力於降低成本及製程改善以穩固訂單。</li><li>● 現有市場仍以水稻選擇性除草劑為主，為雜草抗藥性問題，各家公司紛紛致力研發新除草劑。興農藉由代工經驗及製程開發能力，持續爭取新產品代工機會。</li><li>● 微生物殺菌劑登記進行中。</li></ul> |
| 美洲      | <ul style="list-style-type: none"><li>● 透過策略夥伴合作增加產品與通路。</li><li>● 強化主力銷售區域，以作物為主軸之產品線。</li><li>● 開發新客戶合作銷售及產品登記與規劃。</li></ul>                                                                                                     |
| 澳洲      | <ul style="list-style-type: none"><li>● 加強客戶關係及銷售管理。</li><li>● 強化供應鏈，有效庫存及產品管理，降低市場價格波動影響。</li><li>● 產品多樣化及利基產品銷售，合理管控費用，創造利潤。</li></ul>                                                                                           |
| 泰國      | <ul style="list-style-type: none"><li>● 啟動微生物殺菌劑登記。</li></ul>                                                                                                                                                                      |
| 其他東南亞各國 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 啟動微生物殺菌劑在越南與菲律賓登記。</li><li>● 在印度啟動殺蟲劑新產品登記，強化產品組合。</li></ul>                                                                                                                               |

#### 2、市場佔有率

本公司 110 年度肥料佔臺灣市場約 11%。農藥不含售同業原料，零售額佔臺灣市場約 17%，結合經銷通路後，市佔率可提升至 20%以上，居臺灣農藥市場龍頭地位。

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性

111 年全球農化品銷售金額 738 億美金，其中亞洲佔 32%，南美洲佔 23%，歐洲佔 21%，北美洲佔 19%，其他 5%。其中殺草劑佔 45%，殺菌劑佔 27%，殺蟲劑佔 25%，其他 3%。各大型跨國公司將有許多產品專利過期（patent-off），非專利農化品將隨著專利過期比例逐年再提高，許多國家對生物製劑產品的註冊多採取鼓勵及加

速審核的立場。整體而言，農化市場長期將呈現緩慢增長趨勢。

#### 4、競爭利基

藉由臺灣完善健全的植物保護銷售通路經驗及多年農藥原體生產之技術與改良，與國際公司技術合作取得更多代工機會。利用本身既有技術積極投資大陸市場，生產興農成熟之產品，提升興農競爭利基與價值。以興農核心技術與優良劑型加速拓展巴西、泰國、大陸、澳洲通路之銷售，建立經營團隊深耕在地市場，發展自有品牌進入國際市場通路。以技術帶動銷售，以行動加強服務。

#### 5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

工廠機動性與協調性高，藉由與大廠代工機會轉型為專業的代工廠。透過自動化生產及製程優化流程，取得競爭性之成本。另積極研發專利將過期產品，增加產品線，取得市場機會，進而增加新客戶數並提高市場佔有率。加上完整的研發團隊，製程研發、製劑研發、分析方法研究、註冊資料研究並利用 GLP 實驗室的優勢功能等研發技術，協助在各國註冊以降低成本。

##### (2) 不利因素

現國際局勢不穩，區域競合、各國疫情政策及通膨壓力直接影響全球原物料的供應鏈，並且可在短期內即造成供需失衡或人力及運輸上的困難，使原物料及船運的供應與價格更加不穩定。此外，氣候變遷迅速且難以預測，發生時作物種植季節與產品施用時機須立即因應調整，使原料準備、市場需求更難平衡。因情勢變動快速，已無法以往常的經驗進行預測及判斷。

##### (3) 因應對策

整合供應鏈，提升原料及產品議價主導能力，確保產品品質及市場價格競爭力；研發核心競爭產品，與國際大廠合作研究開發新產品及農藥證照取得，與海外合作夥伴建立策略聯盟(代工成品、銷售、原料採購、開發)；持續強化自有通路，提高公司利潤。掌握市場脈動，協調整合資源，滿足客戶需求，維護公司商譽，擴張營業版圖，兼顧營收利益。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

包括農業用殺蟲劑、殺菌劑、除草劑、肥料等農業用化學品的加工生產製造及精密化學品之 OEM 及 ODM 生產。產製過程主要為自行合成或向外原廠購入原體，經加工混合、研磨、吸附等製程後分裝。

#### (三) 主要原料之供應狀況

農藥原體除自行合成生產外亦由國際知名各大廠提供，配合國內物料供應產製質優、安全性高之各種農用藥劑。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

1、最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年  |           |             |         | 110 年  |           |             |         |
|----|--------|-----------|-------------|---------|--------|-----------|-------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率% | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率% | 與發行人之關係 |
| 1  | 興農中國公司 | 698,358   | 18          | 被投資公司   | 興農中國公司 | 863,401   | 21          | 被投資公司   |
|    | 其他     | 3,149,594 | 82          |         | 其他     | 3,271,944 | 79          |         |
|    | 進貨淨額   | 3,847,952 | 100         |         | 進貨淨額   | 4,135,345 | 100         |         |

2、最近二年度主要銷貨客戶資料：無

3、增減變動說明：係產品結構調整

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣佰萬元

| 生產量值<br>主要商品 |  | 109 年度 |    |         | 110 年度 |    |         |
|--------------|--|--------|----|---------|--------|----|---------|
|              |  | 產能     | 產量 | 產值      | 產能     | 產量 | 產值      |
| 植物保護         |  | -      | —  | \$4,645 | -      | —  | \$4,860 |

註：產能與產量，因主要商品之計算各異，故未作彙整計算。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣佰萬元

| 銷售量值<br>主要商品<br>(或部門別) |  | 109 年度 |          |     |         | 110 年度 |          |     |         |
|------------------------|--|--------|----------|-----|---------|--------|----------|-----|---------|
|                        |  | 內 銷    |          | 外 銷 |         | 內 銷    |          | 外 銷 |         |
|                        |  | 量      | 值        | 量   | 值       | 量      | 值        | 量   | 值       |
| 植物保護                   |  | —      | \$3,280  | —   | \$6,843 | —      | \$3,450  | —   | \$7,487 |
| 超市百貨                   |  | —      | \$4,549  | —   | —       | —      | \$4,825  | —   | —       |
| 家用品、團膳                 |  | —      | \$1,862  | —   | \$142   | —      | \$1,934  | —   | \$115   |
| 其他                     |  | —      | \$808    | —   | —       | —      | \$835    | —   | —       |
| 合計                     |  | —      | \$10,499 | —   | \$6,985 | —      | \$11,044 | —   | \$7,602 |

註：銷售量，因各主要商品(或部門別)之計算單位各異，故未作彙整計算。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

| 年      | 度    | 109 年度 | 110 年度 | 111 年 4 月 30 日止 |
|--------|------|--------|--------|-----------------|
| 員工人數   | 職員   | 502    | 515    | 525             |
|        | 營業員  | 670    | 672    | 665             |
|        | 作業員  | 199    | 178    | 178             |
|        | 合計   | 1,371  | 1,365  | 1,368           |
| 平均年歲   |      | 43.5   | 44.1   | 44.2            |
| 平均服務年資 |      | 10.1   | 10.6   | 10.6            |
| 學歷分佈比率 | 博士   | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%            |
|        | 碩士   | 10.4%  | 10.6%  | 10.6%           |
|        | 大專   | 40.0%  | 40.8%  | 41.2%           |
|        | 高中   | 43.7%  | 43.2%  | 42.9%           |
|        | 高中以下 | 5.8%   | 5.3%   | 5.2%            |

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

| 年度                                                                                                                                                                                                              | 因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110 年度                                                                                                                                                                                                          | (1) 處分日期：110 年 8 月 2 日<br>(2) 處分字號：40-110-080033<br>(3) 違反法規條文內容：廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款(程序違規無實質污染態樣)<br>(4) 賠償對象或處分單位：臺中市政府環保局<br>(5) 賠償金額或處分內容：處新臺幣 6,000 元罰鍰，環境保護權責人員接受 1 小時環境教育講習<br>(6) 其他損失：無 |
| 截至 111 年 4 月                                                                                                                                                                                                    | 無                                                                                                                                                                                                  |
| 目前及未來可能發生之估計金額：無<br>因應措施：採行持續改善措施<br>1、改善計劃 <ul style="list-style-type: none"> <li>— 改善製程減少生產過程之廢氣，以提升環保品質及企業形象。</li> <li>— 設計修改，以強化設備操作之安全品質。</li> <li>— 持續對環保專職人員教育訓練，提升其本職學能及技術水準。</li> </ul> 2、未來三年預計環保資本支出 |                                                                                                                                                                                                    |

| 項目<br>年度 | 擬購置之防治污染設備<br>或支出內容     | 預計改善情形                | 金額<br>(新台幣仟元) |
|----------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| 111 年    | 廢水處理設備更新改善/<br>空氣汙染防制設備 | 提升廢水處理能力/<br>提升改善空氣品質 | 36,500        |
| 112 年    | 廢水處理設備設計修改              | 強化設備操作流程              | 30,000        |
| 113 年    | 廢水處理設備改善                | 提升廢水處理能力              | 30,000        |

3、改善後之影響：符合環保要求，提高產品之競爭力。

## 五、勞資關係

### (一) 員工福利措施、進修、訓練及退休制度實施情形

#### ● 員工權益及福利

- 1、依據勞動市場訂定合理之薪資報酬，提供穩定的調薪政策，並依法給予員工應有之休假。
- 2、確實辦理員工勞工保險、就業保險及全民健康保險，更為員工加保團體保險、出差旅行平安險、相關員工誠實保險等，當員工遭遇非職業災害死亡時，另依辦法發給撫恤金。
- 3、設立職工福利委員會，每月依定額比例提撥福利金，提供包括婚喪賀奠金、子女教育獎學金、生育、員工及眷屬住院補助、急難給付、三節福利品(券)等。
- 4、不定期舉辦各項休閒活動，如音樂會、親子日、國內外旅遊活動及各種社團活動，並設置健身房供員工休閒使用。
- 5、提供彈性上下班時間、員工餐廳、哺乳室、醫護室、醫護諮詢、健康檢查等。
- 6、鼓勵員工創新提案、發掘工作異常或費用節省，設想改善計畫，公司採行後視成效發給獎勵金。
- 7、現金增資時提撥 10%供員工認股。

#### ● 進修及訓練發展

為讓員工具備工作上所需的正確知識、觀念與技巧，開辦新進人員訓練、專業技術訓練、管理才能訓練、自我啟發訓練、品質管理訓練、安全衛生等各項教育訓練，提供員工完整的專業技能養成及自我成長啟發，提升工作效率。

#### ● 退休制度

依據勞動基準法、勞工退休金條例，實施員工退休管理辦法，每月定額為員工提撥退休金，並贈予紀念金幣及獎牌予退休員工，亦有退休員工不定期聯誼餐敘。

依勞動基準法提撥之退休金（舊制）：

- 1、按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會之名義提存於臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給

付一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月前將一次提撥其差額。

2、退休資格及退休金之支付：員工符合下列其一條件時，得自請退休，並根據員工服務年資及核准退休前 6 個月平均工資計算其退休金。

a.工作十五年以上，年滿五十五歲者

b.工作十年以上，年滿六十歲者

c.工作二十五年以上者

依勞工退休金條例提撥之退休金（新制）：

依員工每月投保薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，當員工年滿六十歲，得向勞工保險局請領退休金。

（二）110 年員工訓練時數統計：

| 職級/性別 |        | 男      | 女     | 合計     |
|-------|--------|--------|-------|--------|
| 全體員工  | 訓練人次   | 9,965  | 2,569 | 12,534 |
|       | 訓練時數   | 13,570 | 4,742 | 18,312 |
|       | 平均訓練時數 | 16.41  | 8.81  | 13.42  |
| 高階主管  | 平均訓練時數 | 18.21  | 32.07 | 20.74  |
| 中堅主管  |        | 27.17  | 30.08 | 27.85  |
| 基層主管  |        | 28.39  | 29.50 | 28.50  |
| 非主管職員 |        | 14.23  | 7.24  | 11.18  |

（三）最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

|                                      |                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 年度                                   | 違反勞動基準法事項（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）                                                                                                                                              |
| 110 年度                               | (1) 處分日期：110 年 8 月 27 日<br>(2) 處分字號：府授勞動字第 1100217906 號<br>(3) 違反法規條文內容：勞動基準法第 24 條及第 32 第 2 項<br>(a)未依規定給予延長工時工資 (b)延長工時超過法定上限<br>(4) 賠償對象或處分單位：臺中市政府勞工局<br>(5) 賠償金額或處分內容：處新臺幣 100,000 元罰鍰<br>(6) 其他損失：無 |
| 截至 111 年 4 月                         | 無                                                                                                                                                                                                         |
| 目前及未來可能發生之估計金額：無                     |                                                                                                                                                                                                           |
| 因應措施：已強化排班系統檢核工時機制，防止人為排班錯誤而致違反勞動法令。 |                                                                                                                                                                                                           |

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

本公司建置符合國際標準之資訊安全管理系統(ISMS)，取得 ISO 27001:2013 資訊安全管理系統驗證，有效期限至 111 年 12 月 16 日。

面對各式資安威脅，由副總經理擔任資通安全長召開資通安全管理委員會，統整擬定年度資訊安全計劃、政策、目標、流程與資源，每年召開一次管理審查會議，每季召開資安會議，檢討各季業務執行情形。另於 111 年完成設置資安專責主管及資安專責人員各一名，並申請加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心會員，隨時掌握資安重要訊息，以利研擬相關對策，同時結合公正第三方之定期稽核，省視並強化不足之處。

110 年本公司採取之各項資安風險因應措施：

- (1) 110 年更換核心路由器，提升為高可用性架構(High Availability)，有效降低網路服務中斷的發生機會。
- (2) 建置內部與外部網路防火牆，阻擋已知威脅，降低網路設備與終端設備，遭遇網路攻擊的風險與威脅，縮短資安事件反應的空窗期並減少損失。
- (3) 每年最少進行 2 次的災害還原演練，強化相關人員，在面對各項災害事件時，有效執行 SOP，縮短事件影響時間。
- (4) 在公司核心資料的保護上，除了固定備份與異地備援之外，亦定時進行資料還原測試，確認備份資料之可用性與完整性。110 年完成 2 次資料還原驗證。
- (5) 因應疫情，建置數位學習平台，安排王田廠區員工全數參與資訊安全教育訓練課程，並不定期進行社交工程演練，有效提升員工資訊安全意識。
- (6) 使用網路行為管理設備，針對王田廠區電腦進行上網認證與行為記錄。
- (7) 員工所使用之個人電腦，均安裝防毒軟體與端點防護軟體，除定期更新病毒碼與掃毒。並針對已知惡意程式、高風險網站、勒索病毒等威脅進行防護阻擋，亦針對廠區進行軟體白名單之設定，非允許之軟體不可安裝。

本公司依循 PDCA 的管理循環，確保資料的機密性、完整性、及可用性，持續檢討改善資訊安全系統之執行成效，落實各項資安防護措施，強化客戶資料、營運機敏資料之保護。

### (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：110 年無發生重大資通安全事件。

## 七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### 簡明資產負債表-國際財務準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料  |            |            |            |                  |
|-------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------------|
|             |     | 106 年      | 107 年      | 108 年      | 109 年      | 110 年            |
| 流動資產        |     | 7,013,792  | 7,062,342  | 6,804,285  | 6,972,035  | 8,199,507        |
| 不動產、廠房及設備   |     | 7,527,676  | 7,147,298  | 6,839,083  | 6,453,231  | 6,291,006        |
| 無形資產        |     | —          | —          | —          | —          | —                |
| 其他資產        |     | 702,688    | 740,330    | 1,621,491  | 1,530,715  | 1,521,567        |
| 資產總額        |     | 15,244,156 | 14,949,970 | 15,264,859 | 14,955,981 | 16,012,080       |
| 流動負債        | 分配前 | 5,183,143  | 5,236,120  | 5,460,722  | 5,400,690  | 6,371,686        |
|             | 分配後 | 5,604,365  | 5,782,760  | 6,007,362  | 5,947,330  | 7,128,573<br>(註) |
| 非流動負債       |     | 3,378,303  | 2,661,746  | 2,727,442  | 2,447,862  | 2,134,309        |
| 負債總額        | 分配前 | 8,561,446  | 7,897,866  | 8,188,164  | 7,848,552  | 8,505,995        |
|             | 分配後 | 8,982,668  | 8,444,506  | 8,734,804  | 8,395,192  | 9,262,882<br>(註) |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 6,637,770  | 7,001,074  | 7,029,429  | 7,059,128  | 7,452,776        |
| 股本          |     | 4,149,934  | 4,204,926  | 4,204,926  | 4,204,926  | 4,204,926        |
| 資本公積        |     | 433,832    | 450,275    | 450,289    | 450,304    | 462,192          |
| 保留盈餘        | 分配前 | 2,302,577  | 2,637,845  | 2,709,386  | 2,693,697  | 3,086,965        |
|             | 分配後 | 1,881,355  | 2,091,205  | 2,162,746  | 2,147,057  | 2,330,078<br>(註) |
| 其他權益        |     | (248,573)  | (291,972)  | (335,172)  | (289,799)  | (301,307)        |
| 庫藏股票        |     | —          | —          | —          | —          | —                |
| 非控制權益       |     | 44,940     | 51,030     | 47,266     | 48,301     | 53,309           |
| 權益總額        | 分配前 | 6,682,710  | 7,052,104  | 7,076,695  | 7,107,429  | 7,506,085        |
|             | 分配後 | 6,261,488  | 6,505,464  | 6,530,055  | 6,560,789  | 6,749,198<br>(註) |

註：係 111 年 3 月 18 日董事會決議之金額。

簡明綜合損益表-國際財務準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目           | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                    | 106 年      | 107 年      | 108 年      | 109 年      | 110 年      |
| 營業收入               | 17,284,376 | 18,134,087 | 17,081,389 | 17,484,401 | 18,645,875 |
| 營業毛利               | 4,714,366  | 4,905,458  | 4,540,541  | 4,704,307  | 5,214,887  |
| 營業損益               | 890,040    | 940,405    | 885,263    | 977,812    | 1,145,254  |
| 營業外收入及支出           | (131,520)  | (47,523)   | (39,571)   | (126,694)  | 9,436      |
| 稅前淨利               | 758,520    | 892,882    | 845,692    | 851,118    | 1,154,690  |
| 繼續營業單位本期淨利         | 579,814    | 733,837    | 680,717    | 721,519    | 929,572    |
| 本期淨利(損)            | 579,814    | 733,837    | 680,717    | 721,519    | 929,572    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (88,393)   | (18,929)   | (49,884)   | (139,816)  | 8,724      |
| 本期綜合損益總額           | 491,421    | 714,908    | 630,833    | 581,703    | 938,296    |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 578,041    | 726,957    | 674,855    | 715,593    | 920,914    |
| 淨利歸屬於非控制權益         | 1,773      | 6,880      | 5,862      | 5,926      | 8,658      |
| 綜合損益總額<br>歸屬於母公司業主 | 490,895    | 707,370    | 624,913    | 576,324    | 928,400    |
| 綜合損益總額<br>歸屬於非控制權益 | 526        | 7,538      | 5,920      | 5,379      | 9,896      |
| 每股盈餘(元)            | 1.50       | 1.74       | 1.60       | 1.70       | 2.19       |

簡明資產負債表-國際財務準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料  |            |            |            |                  |
|-------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------------|
|             |     | 106 年      | 107 年      | 108 年      | 109 年      | 110 年            |
| 流動資產        |     | 3,763,921  | 4,202,569  | 3,904,028  | 3,552,017  | 4,454,801        |
| 不動產、廠房及設備   |     | 5,034,738  | 4,769,221  | 4,566,295  | 4,328,030  | 4,243,027        |
| 無形資產        |     | —          | —          | —          | —          | —                |
| 其他資產        |     | 3,813,796  | 3,416,717  | 3,432,655  | 3,543,605  | 3,574,476        |
| 資產總額        |     | 12,612,455 | 12,388,507 | 11,902,978 | 11,423,652 | 12,272,304       |
| 流動負債        | 分配前 | 2,968,586  | 2,999,037  | 3,077,650  | 2,931,911  | 3,674,230        |
|             | 分配後 | 3,389,808  | 3,545,677  | 3,624,290  | 3,478,551  | 4,431,117<br>(註) |
| 非流動負債       |     | 3,006,099  | 2,388,396  | 1,795,899  | 1,432,613  | 1,145,298        |
| 負債總額        | 分配前 | 5,974,685  | 5,387,433  | 4,873,549  | 4,364,524  | 4,819,528        |
|             | 分配後 | 6,395,907  | 5,934,073  | 5,420,189  | 4,911,164  | 5,576,415<br>(註) |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | —          | —          | —          | —          | —                |
| 股本          |     | 4,149,934  | 4,204,926  | 4,204,926  | 4,204,926  | 4,204,926        |
| 資本公積        |     | 433,832    | 450,275    | 450,289    | 450,304    | 462,192          |
| 保留盈餘        | 分配前 | 2,302,577  | 2,637,845  | 2,709,386  | 2,693,697  | 3,086,965        |
|             | 分配後 | 1,881,355  | 2,091,205  | 2,162,746  | 2,147,057  | 2,330,078<br>(註) |
| 其他權益        |     | (248,573)  | (291,972)  | (335,172)  | (289,799)  | (301,307)        |
| 庫藏股票        |     | —          | —          | —          | —          | —                |
| 非控制權益       |     | —          | —          | —          | —          | —                |
| 權益總額        | 分配前 | 6,637,770  | 7,001,074  | 7,029,429  | 7,059,128  | 7,452,776        |
|             | 分配後 | 6,216,548  | 6,454,434  | 6,482,789  | 6,512,488  | 6,695,889<br>(註) |

註：係民國 111 年 3 月 18 日董事會決議之金額。

簡明綜合損益表-國際財務準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目           | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     | 110 年     |
| 營業收入               | 8,610,013 | 9,091,555 | 8,216,128 | 8,625,036 | 9,318,215 |
| 營業毛利               | 2,130,721 | 2,097,008 | 1,940,387 | 2,063,674 | 2,342,286 |
| 營業損益               | 658,331   | 642,428   | 706,837   | 730,008   | 690,593   |
| 營業外收入及支出           | 50,762    | 206,922   | 84,425    | 67,612    | 371,761   |
| 稅前淨利               | 709,093   | 849,350   | 791,262   | 797,620   | 1,062,354 |
| 本期淨利(損)            | 578,041   | 726,957   | 674,855   | 715,593   | 920,914   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (87,146)  | (19,587)  | (49,942)  | (139,269) | 7,486     |
| 本期綜合損益總額           | 490,895   | 707,370   | 624,913   | 576,324   | 928,400   |
| 每股盈餘(元)            | 1.50      | 1.74      | 1.60      | 1.70      | 2.19      |

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師姓名   | 會計師查核意見 |
|-----|---------|---------|
| 110 | 蘇定堅、曾棟鋆 | 無保留意見   |
| 109 | 蘇定堅、曾棟鋆 | 無保留意見   |
| 108 | 蘇定堅、曾棟鋆 | 無保留意見   |
| 107 | 蘇定堅、曾棟鋆 | 無保留意見   |
| 106 | 蔣淑菁、曾棟鋆 | 無保留意見   |

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析-國際財務準則(合併)

| 分析項目 \ 年度 |                     | 最近五年度財務分析 |       |       |       |       |
|-----------|---------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|           |                     | 106 年     | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 財務結構      | 負債占資產比率(%)          | 56.2      | 52.8  | 53.6  | 52.5  | 53.1  |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 133.7     | 135.3 | 142.9 | 148.1 | 153.2 |
| 償債能力      | 流動比率(%)             | 135.3     | 134.9 | 124.0 | 129.1 | 128.7 |
|           | 速動比率(%)             | 70.9      | 69.8  | 65.8  | 69.8  | 66.4  |
|           | 利息保障倍數(次)           | 9.6       | 13.5  | 12.4  | 14.9  | 27.5  |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)          | 8.3       | 8.2   | 7.9   | 9.3   | 9.1   |
|           | 平均收現日數              | 44        | 45    | 46    | 39    | 40    |
|           | 存貨週轉率(次)            | 4.0       | 4.5   | 4.4   | 4.6   | 4.5   |
|           | 應付款項週轉率(次)          | 7.1       | 7.1   | 6.8   | 7.1   | 7.2   |
|           | 平均銷貨日數              | 92        | 81    | 83    | 79    | 82    |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 2.3       | 2.5   | 2.4   | 2.6   | 2.9   |
|           | 總資產週轉率(次)           | 1.1       | 1.2   | 1.1   | 1.2   | 1.2   |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)            | 4.2       | 5.2   | 4.9   | 5.1   | 6.2   |
|           | 權益報酬率(%)            | 9.3       | 10.7  | 9.6   | 10.2  | 12.7  |
|           | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 18.3      | 21.2  | 20.1  | 20.2  | 27.5  |
|           | 純益率(%)              | 3.4       | 4.0   | 4.0   | 4.1   | 5.0   |
|           | 每股盈餘(元)             | 1.50      | 1.74  | 1.6   | 1.7   | 2.19  |
| 現金流量      | 現金流量比率(%)           | 42.0      | 24.2  | 31.7  | 41.2  | 9.2   |
|           | 現金流量允當比率(%)         | 69.8      | 95.0  | 138.3 | 174.7 | 154.1 |
|           | 現金再投資比率(%)          | 12.1      | 8.5   | 7.8   | 11.0  | 0.3   |
| 槓桿度       | 營運槓桿度               | 1.7       | 1.7   | 2.0   | 1.9   | 1.7   |
|           | 財務槓桿度               | 1.1       | 1.1   | 1.1   | 1.1   | 1.0   |

註：計算公式如 P.70。

財務分析-國際財務準則(個體)

| <div> <div>年度</div> <div>分析項目</div> </div> |                         | 最近五年度財務分析 |       |       |       |       |
|--------------------------------------------|-------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|                                            |                         | 106 年     | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 財務結構                                       | 負債占資產比率(%)              | 47.4      | 43.2  | 40.9  | 38.2  | 39.3  |
|                                            | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率(%) | 191.6     | 195.3 | 193.3 | 196.2 | 202.6 |
| 償債能力                                       | 流動比率(%)                 | 126.8     | 140.1 | 126.9 | 121.2 | 121.2 |
|                                            | 速動比率(%)                 | 82.6      | 91.2  | 80.8  | 75.5  | 72.9  |
|                                            | 利息保障倍數(次)               | 10.2      | 16.1  | 19.3  | 24.7  | 50.7  |
| 經營能力                                       | 應收款項週轉率(次)              | 4.1       | 4.1   | 3.8   | 5.1   | 4.9   |
|                                            | 平均收現日數                  | 88.3      | 88.1  | 96.0  | 71.4  | 74.3  |
|                                            | 存貨週轉率(次)                | 5.5       | 5.6   | 4.9   | 5.4   | 5.7   |
|                                            | 應付款項週轉率(次)              | 9.1       | 8.7   | 8.3   | 8.9   | 9.4   |
|                                            | 平均銷貨日數                  | 66.5      | 65.0  | 74.8  | 67.4  | 64.2  |
|                                            | 不動產、廠房及設備週轉率(次)         | 1.7       | 1.9   | 1.8   | 1.9   | 2.2   |
|                                            | 總資產週轉率(次)               | 0.7       | 0.7   | 0.7   | 0.7   | 0.8   |
| 獲利能力                                       | 資產報酬率(%)                | 5.0       | 6.2   | 5.9   | 6.4   | 7.9   |
|                                            | 權益報酬率(%)                | 9.3       | 10.7  | 9.6   | 10.2  | 12.7  |
|                                            | 稅前純益占實收資本額比率(%)         | 17.1      | 20.2  | 18.8  | 19.0  | 25.3  |
|                                            | 純益率(%)                  | 6.7       | 8.0   | 8.2   | 8.3   | 9.9   |
|                                            | 每股盈餘(元)                 | 1.50      | 1.74  | 1.6   | 1.70  | 2.19  |
| 現金流量                                       | 現金流量比率(%)               | 58.6      | 26.5  | 42.5  | 38.8  | -3.7  |
|                                            | 現金流量允當比率(%)             | 96.2      | 106.8 | 148.3 | 164.2 | 135.2 |
|                                            | 現金再投資比率(%)              | 6.6       | 1.9   | 3.9   | 3.0   | -3.5  |
| 槓桿度                                        | 營運槓桿度                   | 1.7       | 1.7   | 1.5   | 1.5   | 1.7   |
|                                            | 財務槓桿度                   | 1.1       | 1.1   | 1.1   | 1.1   | 1.0   |

註：計算公式如 P.70。

### 1.財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3) 稅前純益占實收資本額比率＝稅前純益／實收資本額。
- (4) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (5) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度

- (1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、110 年度財務報告之審計委員會查核報告

興農股份有限公司

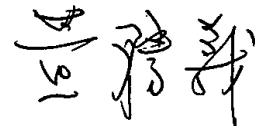
#### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配之議案，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅、曾棟鑒會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配之議案等，業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此 上

本公司 111 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 8 日

四、110 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 83 頁至 146 頁。

五、110 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 147 頁至 219 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及載至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，對本公司財務之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                            | 110 年度     | 109 年度     | 差異        |      |
|----------------------------------------------------|------------|------------|-----------|------|
|                                                    |            |            | 金額        | %    |
| 流動資產                                               | 8,199,507  | 6,972,035  | 1,227,472 | 18   |
| 不動產、廠房及設備                                          | 6,291,006  | 6,637,124  | (346,118) | (5)  |
| 其他非流動資產                                            | 1,521,567  | 1,346,822  | 174,745   | 13   |
| 資產總額                                               | 16,012,080 | 14,955,981 | 1,056,099 | 7    |
| 流動負債                                               | 6,371,686  | 5,400,690  | 970,996   | 18   |
| 非流動負債                                              | 2,134,309  | 2,447,862  | (313,553) | (13) |
| 負債總額                                               | 8,505,995  | 7,848,552  | 657,443   | 8    |
| 股本                                                 | 4,204,926  | 4,204,926  | 0         | —    |
| 資本公積                                               | 462,192    | 450,304    | 11,888    | 3    |
| 保留盈餘                                               | 3,086,965  | 2,693,697  | 393,268   | 15   |
| 權益總額                                               | 7,506,085  | 7,107,429  | 398,656   | 6    |
| 說明：                                                |            |            |           |      |
| 1.流動資產增加：主係應收帳款增加 5.8 億、存貨增加 4.8 億及預付款項增加 2.9 億所致。 |            |            |           |      |
| 2.流動負債增加：主係短期銀行借款增加 10.3 億所致。                      |            |            |           |      |

### 二、財務績效

#### (一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                  | 110 年度     | 109 年度     | 增(減)金額    | 變動比例 (%) |
|--------------------------|------------|------------|-----------|----------|
|                          |            |            |           |          |
| 營業收入淨額                   | 18,645,875 | 17,484,401 | 1,161,474 | 7        |
| 營業成本                     | 13,430,988 | 12,780,094 | 650,894   | 5        |
| 營業毛利                     | 5,214,887  | 4,704,307  | 510,580   | 11       |
| 營業費用                     | 4,069,633  | 3,726,495  | 343,138   | 9        |
| 營業利益                     | 1,145,254  | 977,812    | 167,442   | 17       |
| 營業外收入及支出                 | 9,436      | (126,694)  | 136,130   | 107      |
| 稅前利益                     | 1,154,690  | 851,118    | 303,572   | 36       |
| 所得稅費用                    | 225,118    | 129,599    | 95,519    | 74       |
| 本年度淨利                    | 929,572    | 721,519    | 208,053   | 29       |
| 其他綜合損益                   | 8,724      | (139,816)  | 148,540   | 106      |
| 本年度綜合損益總額                | 938,296    | 581,703    | 356,593   | 61       |
| 淨利歸屬於本公司業主               | 920,914    | 715,593    | 205,321   | 29       |
| 綜合損益總額屬於本公司業主            | 928,400    | 576,324    | 352,076   | 61       |
| 說明：                      |            |            |           |          |
| 營業外收支：主係外幣換損失減少 2.1 億所致。 |            |            |           |          |

#### (二) 營業毛利變動分析：不適用。

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度流動性分析

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                    | 110 年度    | 109 年度      | 增(減)金額      | 變動比例(%) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|---------|
| 年初現金及約當現金餘額                                                                                                                                                                                                                | 1,894,835 | 1,494,351   | 400,484     | 27      |
| 營業活動之淨現金流入                                                                                                                                                                                                                 | 587,557   | 2,242,900   | (1,655,343) | (74)    |
| 投資活動之淨現金流出                                                                                                                                                                                                                 | (429,814) | (12,559)    | (417,255)   | 3,322   |
| 籌資活動之淨現金流出                                                                                                                                                                                                                 | (386,194) | (1,615,138) | 1,228,944   | (76)    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響                                                                                                                                                                                                            | 5,180     | (214,719)   | 219,899     | (102)   |
| 年底現金及約當現金餘額                                                                                                                                                                                                                | 1,671,564 | 1,894,835   | (223,271)   | (12)    |
| 增減比例之變動分析：<br>• 營業活動之淨現金流入減少 74%，主要為營業額成長之應收款項增加，以及備料存貨增加所致。<br>• 投資活動之淨現金流出增加 3,322%，主要因同期有處分資產收入，以及本期增加金融債券投資。<br>• 籌資活動之淨現金流出減少 76%，主要為因應原料漲價備料及應收帳款回收前之資金需求，向銀行融資金額增加。<br>• 匯率變動對現金及約當現金之影響減少 102%，主要為子公司外幣資產匯率影響金額下降。 |           |             |             |         |

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣佰萬元

| 期初現金餘額①                                                                                                                                                                                                   | 預計全年來自營業活動淨現金流量② | 預計全年現金流出量③ | 預計現金剩餘(不足)數額①+②-③ | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|-------------------|--------------|------|
|                                                                                                                                                                                                           |                  |            |                   | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 1,671                                                                                                                                                                                                     | 1,500            | (1,300)    | 1,871             | —            | —    |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：111 年度預計營業活動將產生淨現金流入，主要係稅後純益及折舊攤銷費用產生。<br>(2)投資活動：111 年度預計投資活動將產生淨現金流出，主要係增修廠房、設備及新產品投資。<br>(3)融資活動：111 年度預計融資活動將產生淨現金流出，主要係支應現金股利及償還借款。<br>2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金流動不足之情形。 |                  |            |                   |              |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一) 重大資本支出之運用情形、資金來源

單位：新台幣佰萬元

| 計畫項目   | 實際或預計之資金來源 | 實際或預計完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定資金運用情形 |       |       |       |       |       |
|--------|------------|-----------|--------|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|
|        |            |           |        | 109年度       | 110年度 | 111年度 | 112年度 | 113年度 | 114年度 |
| 投資廠房設備 | 自有資金       | 111年12月   | \$114  | \$52        | \$32  | \$29  | \$0   | \$0   | \$0   |
| 新產品投資  | 自有資金       | 112年12月   | \$699  | \$54        | \$43  | \$152 | \$150 | \$150 | \$150 |

##### (二) 預計可能產生效益

##### 1、預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣佰萬元

| 項目     | 年度  | 生產量     | 銷售量     | 銷售值   | 毛利  |
|--------|-----|---------|---------|-------|-----|
| 投資廠房設備 | 111 | 95 噸    | 95 噸    | 87    | 24  |
|        | 112 | 95 噸    | 95 噸    | 87    | 24  |
|        | 113 | 95 噸    | 95 噸    | 87    | 24  |
|        | 114 | 95 噸    | 95 噸    | 87    | 24  |
|        | 115 | 95 噸    | 95 噸    | 87    | 24  |
| 新產品投資  | 111 | 235 噸   | 267 噸   | 217   | 61  |
|        | 112 | 575 噸   | 620 噸   | 487   | 136 |
|        | 113 | 747 噸   | 821 噸   | 590   | 165 |
|        | 114 | 1,147 噸 | 1,654 噸 | 956   | 267 |
|        | 115 | 1,318 噸 | 2,335 噸 | 1,024 | 286 |

##### 2、其他效益說明：

擴展產銷據點，除可提升全球供貨效率及降低運送成本外，更可全面提升客戶之滿意度。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

##### (一) 最近年度投資政策及獲利情形：

本公司轉投資政策係以投資本業相關產業為主，研發核心競爭產品，購入新設備，提升產品品質及價格競爭力，於全球市場申請註冊新產品，建立自有品牌與通路，提升國外產品市場佔有率。

本公司 110 年度採權益法認列之投資利益為 315,466 仟元，較 109 年度所認列之投資損失為 35,520 仟元，增加 350,986 仟元。

##### (二) 未來一年投資計畫

未來投資將考量全球經濟情況及營運需求，審慎評估以降低風險及確保投資效益。

##### (三) 轉投資分析表：不適用。

## 六、風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1、本公司進出口交易之幣別與金額相當，各外幣部位多以相互沖抵之方式運作，淨外幣部位不大，且財務部門隨時蒐集有關匯率變化資訊，依實際資金需求狀況與匯率走勢調節所持外幣部位，並擬定避險策略，藉由遠期匯率等避險工具進行避險操作。
- 2、公司金融負債金額不大，且收款天期較長之農化品外銷價格均能隨市場利率走勢而調整。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司資金貸與他人、背書保證均依「資金貸予他人作業程序」與「背書保證作業辦法」進行，未有重大獲利或虧損之狀況。且本公司從事衍生性金融商品均為規避外幣資產與負債之匯率波動，無任何高風險或高槓桿之操作或投資。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

111 年研究發展計畫請參閱第 56 頁，預計研發費用 118,701 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司資通安全管理請參閱第 63 頁。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效應、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司並無進貨或銷貨集中之情事。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訴訟案件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：請參閱第 38 頁。

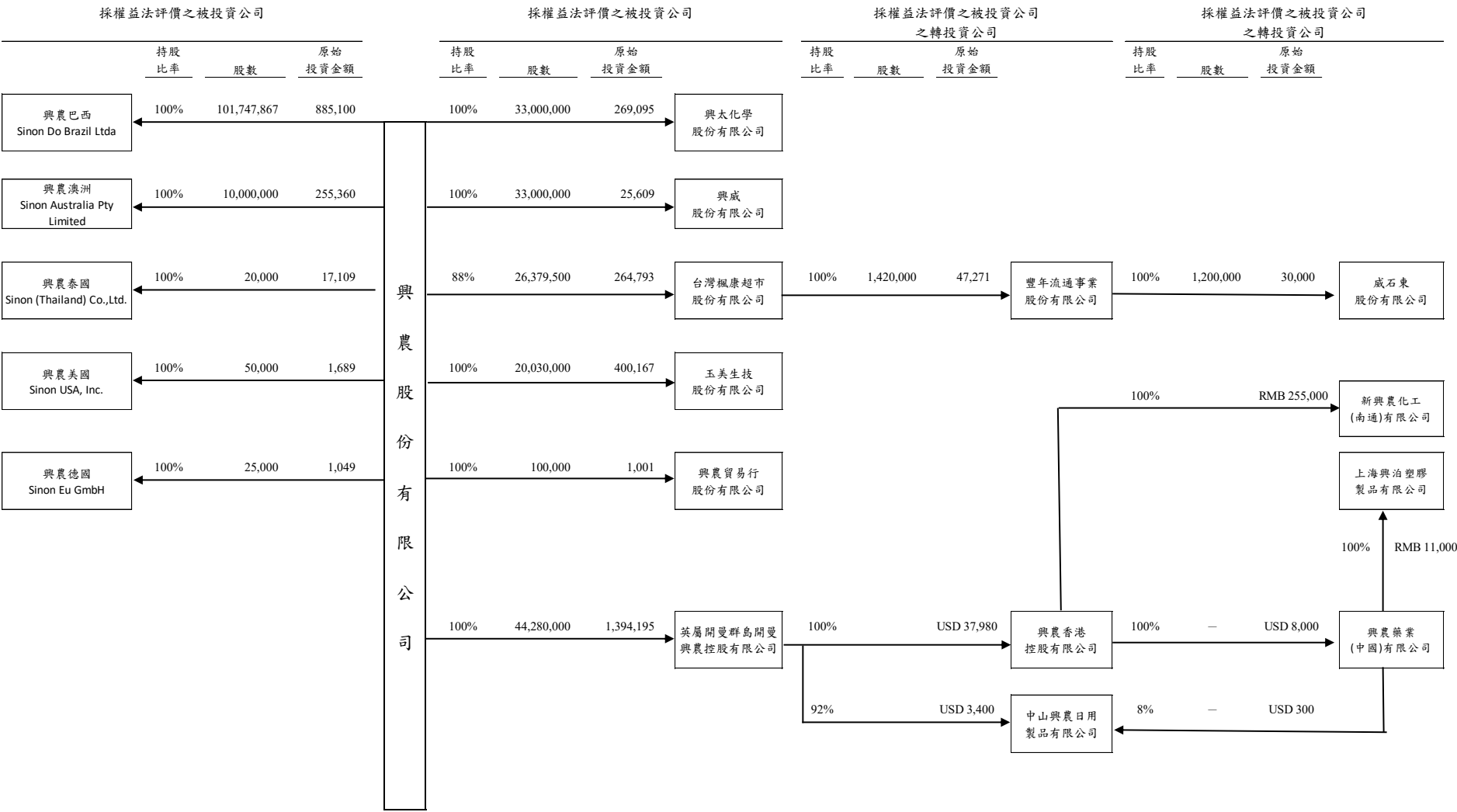
七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料

捌、特別記載事項

關係企業組織圖

110年12月31日 單位：新台幣仟元；股



## 二、關係企業基本資料

單位：各幣別

| 企業名稱             | 設立日期      | 地址                                                                                                                           | 實收資本額         | 主要營業或生產項目                                |
|------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|
| 台灣楓康超市股份有限公司     | 97.04.23  | 台中市西屯區西安里福星路 189 號 1 樓                                                                                                       | 新台幣 300 佰萬元   | 超級市場及一般百貨業之經營業務                          |
| 豐年流通事業股份有限公司     | 56.03.02  | 台中市大肚區南榮路 59 號 1 樓                                                                                                           | 新台幣 1,420 萬元  | 超級市場及一般百貨業之經營業務                          |
| 威石東股份有限公司        | 44.05.02  | 台中市大肚區南榮路 59 號 1 樓                                                                                                           | 新台幣 12 佰萬元    | 農作及特用作物栽培、整理及服務暨菸酒零售業                    |
| 興太化學股份有限公司       | 79.11.08  | 台中市大肚區南榮路 107 號                                                                                                              | 新台幣 330 佰萬元   | 精密化學材料製造業                                |
| 興威股份有限公司         | 82.04.01  | 台中市南屯區工業區二十一路 56 號                                                                                                           | 新台幣 330 佰萬元   | 預拌混凝土及混凝土製品之製造加工買賣業務                     |
| 興農貿易行股份有限公司      | 67.01.19  | 台中市大肚區中和里南榮路 101 號 1 樓                                                                                                       | 新台幣 1 佰萬元     | 進出口貿易及廠商代理報價投標                           |
| 玉美生技股份有限公司       | 101.06.29 | 台中市南屯區工業區二十一路 50 號                                                                                                           | 新台幣 200 佰萬元   | 家庭用品、團膳食品及農產品之經營業務                       |
| 英屬開曼群島開曼興農控股有限公司 | 87.11.24  | The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands | 美金 4,428 萬元   | 控股公司                                     |
| 興農香港控股有限公司       | 99.02.23  | Room 2702-03, CC Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong                                                        | —             | 控股公司                                     |
| 興農藥業(中國)有限公司     | 90.05.11  | 上海市奉賢區柘林鎮北村路 28 號(201416)                                                                                                    | 美金 800 萬元     | 農藥原料藥之製造、製劑之加工、分裝及農藥相關化學品中間體之製造及銷售公司自產產品 |
| 新興農化工(南通)有限公司    | 101.05.23 | 江蘇省如東沿海經濟開發區海濱四路 28 號                                                                                                        | 人民幣 25,500 萬元 | 農藥原體之製造、製劑之加工、分裝及農藥相關化學品中間體之製造及銷售公司自產產品  |
| 上海興泊塑膠製品有限公司     | 102.02.06 | 上海市奉賢區柘林鎮北村路 28 號 16 幢                                                                                                       | 人民幣 1,100 萬元  | 塑膠製品之產銷及進出口業務                            |

| 企業名稱                                  | 設立日期     | 地址                                                                                           | 實收資本額        | 主要營業或生產項目                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中山興農日用製品有限公司                          | 88.01.04 | 廣東省中山市西區隆興五街 36 號。                                                                           | 美金 370 萬元    | 食品保鮮膜、保鮮袋、保鮮膜安全切割器塑料製品、家用鋁箔製品、橡膠製品、家用清潔製品、家用廚房用品之產銷<br>生產、經營進出口植物性治療、化學、西藥及獸醫產品等<br>農藥肥料相關產品進出口及銷售<br>農藥肥料相關產品進出口及產品大包裝批發<br>農藥肥料相關產品進出口及銷售<br>農藥肥料相關產品進出口及銷售 |
| 興農巴西公司<br>Sinon Do Brazil Ltda.       | 88.09.14 | Av. Carlos Gomes, 1340 Conj. 1001<br>CEP90480-001-Porto Alegre - RS-Brazil                   | 巴幣 10,175 萬元 |                                                                                                                                                               |
| 興農澳洲公司<br>Sinon Australia Pty Limited | 91.11.06 | 'LEVEL 7, 60 YORK STREET, SYDNEY NSW 2000,<br>Australia                                      | 澳幣 1,000 萬元  |                                                                                                                                                               |
| 興農泰國公司<br>Sinon (Thailand) Co.,Ltd.   | 92.11.19 | 26/56 TPI Tower F1.20, Chantatmai Road,<br>Thungmahamek, Sathorn, Bangkok 10120,<br>Thailand | 泰銖 1,000 萬元  |                                                                                                                                                               |
| 興農美國公司<br>Sinon USA, Inc.             | 92.06.02 | 1080 Carol Lane, Suite 264 Lafayette, CA<br>94549 USA                                        | 美金 5 萬元      |                                                                                                                                                               |
| 興農德國公司<br>Sinon Eu GmbH               | 92.12.22 | Im Alten Dorfe 37 (Volksdorf) D-22359<br>Hamburg/Germany                                     | 歐元 2.5 萬元    |                                                                                                                                                               |

三、依公司法 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：參閱上項。

四、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

五、各關係企業董事、監察人及總經理資料

110 年 12 月 31 日 單位：股；%

| 企業名稱              | 職 稱   | 姓名或代表人      | 持有股份（註 1）  |       |
|-------------------|-------|-------------|------------|-------|
|                   |       |             | 股 數        | 持股比例  |
| 台灣楓康超市股份有限公司      | 董事    | 興農股份有限公司    | 26,379,500 | 87.9% |
|                   | (代表人) | 洪博彥         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 廖年亨         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 于澤人         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 楊忠信         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 楊仁佑         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 劉雲松         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 郭子寬         | 0          | —     |
|                   | 監察人   | 顏子芳         | 0          | —     |
|                   | 監察人   | 余奎儒         | 0          | —     |
|                   | 總經理   | 楊忠信         | 100,000    | 0.33% |
| 豐年流通事業股份有限公司(註 2) | 董事    | 台灣楓康超市(股)公司 | 1,420      | 100%  |
|                   | (代表人) | 楊忠信         | 0          | —     |
| 威石東股份有限公司         | 董事    | 豐年流通事業(股)公司 | 1,200,000  | 100%  |
|                   | (代表人) | 楊忠信         | 0          | —     |
| 興太化學股份有限公司        | 董事    | 興農股份有限公司    | 33,000,000 | 100%  |
|                   | (代表人) | 洪博彥         | 0          | —     |
| 興威股份有限公司          | 董事    | 興農股份有限公司    | 33,000,000 | 100%  |
|                   | (代表人) | 洪博彥         | 0          | —     |
| 興農貿易行股份有限公司       | 董事    | 興農股份有限公司    | 100,000    | 100%  |
|                   | (代表人) | 洪博彥         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 廖年亨         | 0          | —     |
| 玉美生技股份有限公司        | 董事    | 興農股份有限公司    | 20,030,000 | 100%  |
|                   | (代表人) | 洪博彥         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 廖年亨         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 于澤人         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 楊忠信         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 楊仁佑         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 劉雲松         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 郭子寬         | 0          | —     |
|                   | 監察人   | 興農股份有限公司    | 20,030,000 | 100%  |
|                   | (代表人) | 顏子芳         | 0          | —     |
|                   | (代表人) | 余奎儒         | 0          | —     |
| 英屬開曼群島開曼興農控股有限公司  | 董 事   | 洪博彥         | 0          | —     |
| 興農香港控股有限公司        | 法定代表人 | 洪博彥         | 0          | —     |
| 興農藥業(中國)有限公司      | 法定代表人 | 洪博彥         | 0          | —     |
|                   | 董 事   | 于澤人         | 0          | —     |
|                   | 董 事   | 顏子芳         | 0          | —     |
| 新興農化工(南通)有限公司     | 法定代表人 | 洪博彥         | 0          | —     |
|                   | 董 事   | 于澤人         | 0          | —     |
|                   | 董 事   | 顏子芳         | 0          | —     |

| 企業名稱                                     | 職 稱                 | 姓名或代表人                   | 持有股份（註 1） |       |
|------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------|-------|
|                                          |                     |                          | 股 數       | 持股比例  |
| 上海興泊塑膠製品有限公司                             | 法定代表人/<br>執行董事      | 李乾珉                      | 0         | —     |
| 中山興農日用製品有限公司                             | 法定代表人<br>董 事<br>董 事 | 李乾珉                      | 0         | —     |
|                                          |                     | 洪博彥                      | 0         | —     |
|                                          |                     | 姚忠銘                      | 0         | —     |
| 興農巴西公司<br>Sinon Do Brazil Ltda.          | 法定代表人               | David Huang              | 0         | —     |
|                                          |                     | William Lin              | 0         | —     |
|                                          |                     | Tsung Tai Ho             | 0         | —     |
| 興農澳洲公司<br>Sinon Australia Pty<br>Limited | 董 事<br>董 事<br>董 事   | Kevin Douglas            | 0         | —     |
|                                          |                     | 洪博彥                      | 0         | —     |
|                                          |                     | 張閔智                      | 0         | —     |
| 興農泰國公司<br>Sinon (Thailand)<br>Co.,Ltd.   | 董 事<br>董 事          | 洪博彥                      | 100       | 0.5%  |
|                                          |                     | Nongluk Kanjanakriengkri | 4,800     | 24.0% |
| 興農美國公司<br>Sinon USA, Inc.                | 董 事                 | 顏子芳                      | 0         | —     |
| 興農德國公司<br>Sinon Eu GmbH                  | 董 事<br>董 事<br>董 事   | 洪博彥                      | 0         | —     |
|                                          |                     | 施能惇                      |           |       |
|                                          |                     | Hans Brandt              |           |       |

註 1：投資公司如為股份有限公司，則填具股數及持股比例；其他予以註明出資額及出資比例。

註 2：豐年流通事業股份有限公司每股面額 10,000 元。

## 六、關係企業營運概況

單位：新台幣佰萬元

| 企業名稱         | 資本額 | 資產總額  | 負債總額  | 淨值  | 營業收入  | 營業利益<br>(損失) | 本期(損)益<br>(稅後) |
|--------------|-----|-------|-------|-----|-------|--------------|----------------|
| 台灣楓康超市股份有限公司 | 300 | 2,344 | 1,902 | 442 | 4,778 | 90           | 72             |
| 玉美生技股份有限公司   | 200 | 995   | 443   | 552 | 2,014 | 142          | 125            |
| 興威股份有限公司     | 330 | 678   | 184   | 494 | 835   | 98           | 78             |
| 興農藥業(中國)有限公司 | 271 | 1,981 | 1,322 | 659 | 2,406 | 53           | 93             |
| 興農巴西公司       | 885 | 1,240 | 1,104 | 136 | 1,080 | 54           | 35             |
| 興農泰國公司       | 8   | 61    | 55    | 6   | 172   | 15           | 8              |
| 興農澳洲公司       | 255 | 39    | 33    | 6   | 66    | (2)          | (2)            |

註：列示主要營運公司。

七、關係企業合併財務報告及關係企業報告書聲明書：請參閱第 84 頁。

八、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

九、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

十、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、其他揭露事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 拾、附錄

| 項目                    | 頁次         |
|-----------------------|------------|
| <b>合併財務報告暨會計師查核報告</b> | <b>83</b>  |
| 關係企業合併財務報告聲明書         | 84         |
| 會計師查核報告               | 85         |
| 合併資產負債表               | 89         |
| 合併綜合損益表               | 90         |
| 合併權益變動表               | 92         |
| 合併現金流量表               | 93         |
| 合併財務報表附註              | 95         |
| <b>個體財務報告暨會計師查核報告</b> | <b>147</b> |
| 會計師查核報告               | 148        |
| 個體資產負債表               | 152        |
| 個體綜合損益表               | 153        |
| 個體權益變動表               | 155        |
| 個體現金流量表               | 156        |
| 個體財務報表附註              | 158        |
| 重要會計項目明細表目錄           | 207        |

興農股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地址：台中市大肚區南榮路101號1樓

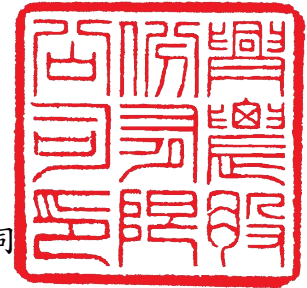
電話：(04)26933841

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：興農股份有限公司



負責人：洪 博 彥



中 華 民 國 111 年 3 月 18 日

## 會計師查核報告

興農股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與興農集團保持超然獨立，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，對興農集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對興農集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 外銷收入認列之真實性

興農集團營業收入主要來自植物保護劑之生產及銷售，其中外銷收入交易對象遍布歐洲、美洲及亞洲，其交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將外銷收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱財務報表附註四及二十。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自外銷收入之營業收入明細抽核選樣，核對其接單及出貨相關文件，以確認營業收入認列之真實性。

#### **其他事項**

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

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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興農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興農集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

興農集團之治理單位（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，惟其目的非對興農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，以及使興農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興農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，決定對興農集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

會計師 曾 棟 璽

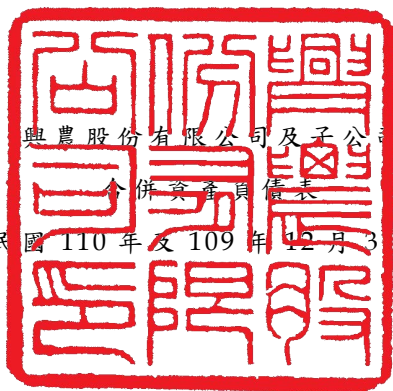


曾棟璽

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 18 日



興豐股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 110年12月31日 |            |     | 109年12月31日 |            |     |
|------|-------------------------------|------------|------------|-----|------------|------------|-----|
|      |                               | 金          | 額          | %   | 金          | 額          | %   |
|      | 流動資產                          |            |            |     |            |            |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                | \$         | 1,671,564  | 10  | \$         | 1,894,835  | 13  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二五） |            | 19,401     | -   |            | 8,738      | -   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二七）    |            | 93,762     | 1   |            | 45,112     | -   |
| 1150 | 應收票據（附註四及九）                   |            | 157,864    | 1   |            | 123,830    | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、五、九、十六、二五及二七）      |            | 2,189,878  | 14  |            | 1,610,617  | 11  |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註二六）                |            | -          | -   |            | 381        | -   |
| 1200 | 其他應收款（附註二六）                   |            | 72,942     | -   |            | 56,405     | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二二）               |            | 53         | -   |            | 668        | -   |
| 130X | 存 貨（附註四及十）                    |            | 3,258,371  | 20  |            | 2,781,993  | 19  |
| 1410 | 預付款項（附註二六）                    |            | 716,626    | 5   |            | 428,204    | 3   |
| 1470 | 其他流動資產                        |            | 19,046     | -   |            | 21,252     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                        |            | 8,199,507  | 51  |            | 6,972,035  | 47  |
|      | 非流動資產                         |            |            |     |            |            |     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）      |            | 100,000    | 1   |            | -          | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）              |            | 45,691     | -   |            | 40,534     | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及二六）          |            | 6,291,006  | 39  |            | 6,637,124  | 44  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                 |            | 1,006,813  | 6   |            | 1,002,880  | 7   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二）               |            | 163,509    | 1   |            | 161,192    | 1   |
| 1915 | 預付設備款                         |            | 89,576     | 1   |            | 28,262     | -   |
| 1920 | 存出保證金（附註二七）                   |            | 100,411    | 1   |            | 97,360     | 1   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四及十八）               |            | 15,567     | -   |            | 16,594     | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                       |            | 7,812,573  | 49  |            | 7,983,946  | 53  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$         | 16,012,080 | 100 | \$         | 14,955,981 | 100 |
|      | 流動負債                          |            |            |     |            |            |     |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十六、二五及二七）            | \$         | 1,794,956  | 11  | \$         | 768,572    | 5   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及二五） |            | 388        | -   |            | 8,859      | -   |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四及二十）               |            | 561,047    | 4   |            | 522,925    | 3   |
| 2150 | 應付票據                          |            | 236,045    | 2   |            | 94,956     | 1   |
| 2170 | 應付帳款（附註二六）                    |            | 1,642,319  | 10  |            | 1,766,798  | 12  |
| 2219 | 其他應付款（附註十七）                   |            | 1,355,973  | 9   |            | 1,156,660  | 8   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二）               |            | 209,367    | 1   |            | 114,720    | 1   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十五）               |            | 230,970    | 1   |            | 235,852    | 2   |
| 2320 | 一年內到期長期銀行借款（附註十六）             |            | 310,000    | 2   |            | 660,000    | 4   |
| 2399 | 其他流動負債                        |            | 30,621     | -   |            | 71,348     | -   |
| 21XX | 流動負債總計                        |            | 6,371,686  | 40  |            | 5,400,690  | 36  |
|      | 非流動負債                         |            |            |     |            |            |     |
| 2540 | 長期銀行借款（附註十六）                  |            | 375,000    | 2   |            | 655,000    | 4   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二）               |            | 209,126    | 1   |            | 214,290    | 1   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十五）              |            | 725,334    | 5   |            | 721,142    | 5   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）           |            | 651,037    | 4   |            | 694,601    | 5   |
| 2645 | 存入保證金                         |            | 134,154    | 1   |            | 132,564    | 1   |
| 2670 | 其他非流動負債                       |            | 39,658     | -   |            | 30,265     | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                       |            | 2,134,309  | 13  |            | 2,447,862  | 16  |
| 2XXX | 負債總計                          |            | 8,505,995  | 53  |            | 7,848,552  | 52  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                   |            |            |     |            |            |     |
| 3110 | 普通股股本                         |            | 4,204,926  | 26  |            | 4,204,926  | 28  |
| 3200 | 資本公積                          |            | 462,192    | 3   |            | 450,304    | 3   |
|      | 保留盈餘                          |            |            |     |            |            |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                        |            | 877,587    | 6   |            | 824,492    | 6   |
| 3320 | 特別盈餘公積                        |            | 289,799    | 2   |            | 335,172    | 2   |
| 3350 | 未分配盈餘                         |            | 1,919,579  | 12  |            | 1,534,033  | 10  |
| 3400 | 其他權益                          | (          | 301,307)   | (   | 289,799)   | (          | 2)  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                     |            | 7,452,776  | 47  |            | 7,059,128  | 47  |
| 36XX | 非控制權益                         |            | 53,309     | -   |            | 48,301     | 1   |
| 3XXX | 權益總計                          |            | 7,506,085  | 47  |            | 7,107,429  | 48  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                 | \$         | 16,012,080 | 100 | \$         | 14,955,981 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：洪博彥



經理人：顏子芳



會計主管：余奎儒



興農股份有限公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                         | 110年度             |           | 109年度              |              |
|------|-------------------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------|
|      |                         | 金 額               | %         | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二十及二六）       | \$ 18,645,875     | 100       | \$ 17,484,401      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十、二一及二六）         | <u>13,430,988</u> | <u>72</u> | <u>12,780,094</u>  | <u>73</u>    |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>5,214,887</u>  | <u>28</u> | <u>4,704,307</u>   | <u>27</u>    |
|      | 營業費用（附註二一及二六）           |                   |           |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                    | 3,648,704         | 20        | 3,316,629          | 19           |
| 6200 | 管理費用                    | 236,179           | 1         | 225,602            | 1            |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>184,750</u>    | <u>1</u>  | <u>184,264</u>     | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>4,069,633</u>  | <u>22</u> | <u>3,726,495</u>   | <u>21</u>    |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>1,145,254</u>  | <u>6</u>  | <u>977,812</u>     | <u>6</u>     |
|      | 營業外收入及支出                |                   |           |                    |              |
| 7010 | 其他收入（附註二一及二六）           | 60,171            | -         | 88,266             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一）           | 60,113            | -         | 123,234            | 1            |
| 7050 | 財務成本（附註二一）              | ( 43,599)         | -         | ( 61,175)          | -            |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益之份額（附註四及十三） | 3,764             | -         | 5,506              | -            |
| 7100 | 利息收入                    | 8,018             | -         | 10,170             | -            |
| 7630 | 外幣兌換淨損失（附註四）            | ( <u>79,031</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>292,695</u> ) | ( <u>2</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計              | <u>9,436</u>      | <u>-</u>  | ( <u>126,694</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7900 | 稅前淨利                    | 1,154,690         | 6         | 851,118            | 5            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）           | <u>225,118</u>    | <u>1</u>  | <u>129,599</u>     | <u>1</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                   | <u>929,572</u>    | <u>5</u>  | <u>721,519</u>     | <u>4</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                        | 110年度      |   | 109年度        |      |
|------|----------------------------------------|------------|---|--------------|------|
|      |                                        | 金          | % | 金            | %    |
|      | 其他綜合損益（附註四）                            |            |   |              |      |
|      | 不重分類至損益之項目：                            |            |   |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註十<br>八）              | \$ 24,408  | - | (\$ 230,921) | ( 1) |
| 8320 | 採用權益法之關聯<br>企業之其他綜合<br>損益之份額<br>（附註十三） | 6,109      | - | 1,412        | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>（附註二二）           | ( 4,882)   | - | 46,184       | -    |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                     |            |   |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額              | ( 16,911)  | - | 43,509       | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）                    | 8,724      | - | ( 139,816)   | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                              | \$ 938,296 | 5 | \$ 581,703   | 3    |
| 8600 | 淨利歸屬於：                                 |            |   |              |      |
| 8610 | 本公司業主                                  | \$ 920,914 | 5 | \$ 715,593   | 4    |
| 8620 | 非控制權益                                  | 8,658      | - | 5,926        | -    |
|      |                                        | \$ 929,572 | 5 | \$ 721,519   | 4    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                             |            |   |              |      |
| 8710 | 本公司業主                                  | \$ 928,400 | 5 | \$ 576,324   | 3    |
| 8720 | 非控制權益                                  | 9,896      | - | 5,379        | -    |
|      |                                        | \$ 938,296 | 5 | \$ 581,703   | 3    |
|      | 每股盈餘（附註二三）                             |            |   |              |      |
| 9750 | 基 本                                    | \$ 2.19    |   | \$ 1.70      |      |
| 9850 | 稀 釋                                    | \$ 2.19    |   | \$ 1.70      |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：洪博彥



經理人：顏子芳



會計主管：余奎儒





興豐股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|     |                   | 歸屬於本公司業主之權益     |                |                |            |              | 其他權益項目                    |                                             |              |           |              | 非控制權益 | 權益總計 |
|-----|-------------------|-----------------|----------------|----------------|------------|--------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-------|------|
|     |                   | 普通股股本<br>(附註十九) | 資本公積<br>(附註十九) | 保留盈餘<br>(附註十九) | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘        | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現<br>評價損益 | 總計           |           |              |       |      |
| 代碼  |                   |                 |                |                |            |              |                           |                                             |              |           |              |       |      |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,204,926    | \$ 450,289     | \$ 762,674     | \$ 291,972 | \$ 1,654,740 | (\$ 341,441)              | \$ 6,269                                    | \$ 7,029,429 | \$ 47,266 | \$ 7,076,695 |       |      |
|     | 108 年度盈餘指撥及分配     |                 |                |                |            |              |                           |                                             |              |           |              |       |      |
| B1  | 法定盈餘公積            | -               | -              | 61,818         | -          | ( 61,818 )   | -                         | -                                           | -            | -         | -            |       |      |
| B3  | 特別盈餘公積            | -               | -              | -              | 43,200     | ( 43,200 )   | -                         | -                                           | -            | -         | -            |       |      |
| B5  | 本公司股東現金股利         | -               | -              | -              | -          | ( 546,640 )  | -                         | -                                           | ( 546,640 )  | -         | ( 546,640 )  |       |      |
| C17 | 其他資本公積變動數         | -               | 15             | -              | -          | -            | -                         | -                                           | 15           | -         | 15           |       |      |
| D1  | 109 年度淨利          | -               | -              | -              | -          | 715,593      | -                         | -                                           | 715,593      | 5,926     | 721,519      |       |      |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益    | -               | -              | -              | -          | ( 184,642 )  | 43,509                    | 1,864                                       | ( 139,269 )  | ( 547 )   | ( 139,816 )  |       |      |
| D5  | 109 年度綜合損益總額      | -               | -              | -              | -          | 530,951      | 43,509                    | 1,864                                       | 576,324      | 5,379     | 581,703      |       |      |
| O1  | 子公司股東現金股利         | -               | -              | -              | -          | -            | -                         | -                                           | -            | ( 4,344 ) | ( 4,344 )    |       |      |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額 | 4,204,926       | 450,304        | 824,492        | 335,172    | 1,534,033    | ( 297,932 )               | 8,133                                       | 7,059,128    | 48,301    | 7,107,429    |       |      |
|     | 109 年度盈餘指撥及分配     |                 |                |                |            |              |                           |                                             |              |           |              |       |      |
| B1  | 法定盈餘公積            | -               | -              | 53,095         | -          | ( 53,095 )   | -                         | -                                           | -            | -         | -            |       |      |
| B3  | 特別盈餘公積            | -               | -              | -              | ( 45,373 ) | 45,373       | -                         | -                                           | -            | -         | -            |       |      |
| B5  | 本公司股東現金股利         | -               | -              | -              | -          | ( 546,640 )  | -                         | -                                           | ( 546,640 )  | -         | ( 546,640 )  |       |      |
| C17 | 其他資本公積變動數         | -               | 11,888         | -              | -          | -            | -                         | -                                           | 11,888       | -         | 11,888       |       |      |
| D1  | 110 年度淨利          | -               | -              | -              | -          | 920,914      | -                         | -                                           | 920,914      | 8,658     | 929,572      |       |      |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益    | -               | -              | -              | -          | 18,994       | ( 16,911 )                | 5,403                                       | 7,486        | 1,238     | 8,724        |       |      |
| D5  | 110 年度綜合損益總額      | -               | -              | -              | -          | 939,908      | ( 16,911 )                | 5,403                                       | 928,400      | 9,896     | 938,296      |       |      |
| O1  | 子公司股東現金股利         | -               | -              | -              | -          | -            | -                         | -                                           | -            | ( 4,888 ) | ( 4,888 )    |       |      |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 4,204,926    | \$ 462,192     | \$ 877,587     | \$ 289,799 | \$ 1,919,579 | (\$ 314,843)              | \$ 13,536                                   | \$ 7,452,776 | \$ 53,309 | \$ 7,506,085 |       |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：洪博彥



經理人：顏子芳



會計主管：余奎儒



## 興農股份有限公司

## 合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                 | 110 年度         | 109 年度           |
|--------|---------------------------------|----------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量                       |                |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利                         | \$ 1,154,690   | \$ 851,118       |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目                  |                |                  |
| A20100 | 折舊費用                            | 847,017        | 866,923          |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）                  | ( 2,102)       | 6,397            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產及負債之淨損失（利益） | ( 18,044)      | 8,512            |
| A20900 | 財務成本                            | 43,599         | 61,175           |
| A21200 | 利息收入                            | ( 8,018)       | ( 10,170)        |
| A21300 | 股利收入                            | -              | ( 581)           |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益之份額                 | ( 3,764)       | ( 5,506)         |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失                   | 825            | 5,099            |
| A22900 | 處分待出售非流動資產利益                    | ( 51,382)      | -                |
| A23100 | 處分投資利益                          | -              | ( 156,658)       |
| A23700 | 非金融資產減損損失（回升利益）                 | ( 1,295)       | 37,431           |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失                      | 26,952         | 13,989           |
| A29900 | 租賃修改利益                          | ( 211)         | ( 386)           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                    |                |                  |
| A31130 | 應收票據                            | ( 35,795)      | 8,140            |
| A31150 | 應收帳款                            | ( 650,729)     | 603,226          |
| A31180 | 其他應收款                           | ( 17,108)      | 20,926           |
| A31200 | 存 貨                             | ( 542,465)     | ( 161,276)       |
| A31230 | 預付款項                            | ( 297,441)     | ( 6,946)         |
| A31240 | 其他流動資產                          | 15,387         | 1,045            |
| A32125 | 合約負債                            | 54,257         | 127,006          |
| A32130 | 應付票據                            | 144,163        | 6,398            |
| A32150 | 應付帳款                            | ( 54,078)      | 134,429          |
| A32180 | 其他應付款                           | 206,559        | 23,359           |
| A32230 | 其他流動負債                          | ( 30,798)      | 34,688           |
| A32240 | 淨確定福利負債                         | ( 19,156)      | ( 28,821)        |
| A33000 | 營運產生之現金流入                       | 761,063        | 2,439,517        |
| A33100 | 收取之利息                           | 8,018          | 10,170           |
| A33200 | 收取之股利                           | 4,587          | 4,368            |
| A33300 | 支付之利息                           | ( 43,885)      | ( 64,986)        |
| A33500 | 支付之所得稅                          | ( 142,226)     | ( 146,169)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                      | <u>587,557</u> | <u>2,242,900</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                       | 110 年度       | 109 年度       |
|--------|-----------------------|--------------|--------------|
|        | 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       | (\$ 233,374) | (\$ 46,196)  |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產       | 84,658       | -            |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | ( 60,167)    | ( 9,062)     |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | 58,571       | 182,958      |
| B02600 | 處分待出售非流動資產價款          | 123,498      | -            |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備           | ( 300,239)   | ( 223,237)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款         | 7,474        | 138,051      |
| B03700 | 存出保證金增加               | ( 3,075)     | ( 3,726)     |
| B07100 | 預付設備款增加               | ( 107,160)   | ( 51,347)    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出            | ( 429,814)   | ( 12,559)    |
|        | 籌資活動之現金流量             |              |              |
| C00100 | 短期銀行借款增加(減少)          | 1,035,834    | ( 319,821)   |
| C00600 | 應付短期票券減少              | -            | ( 20,000)    |
| C01600 | 舉借長期銀行借款              | 150,000      | 460,000      |
| C01700 | 償還長期銀行借款              | ( 780,000)   | ( 892,203)   |
| C03000 | 存入保證金增加(減少)           | 1,590        | ( 7,722)     |
| C04020 | 租賃負債本金償還              | ( 253,978)   | ( 284,423)   |
| C04500 | 發放現金股利                | ( 546,625)   | ( 546,625)   |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利           | ( 4,888)     | ( 4,344)     |
| C09900 | 逾期未領股利收回              | 11,873       | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出            | ( 386,194)   | ( 1,615,138) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響       | 5,180        | ( 214,719)   |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)     | ( 223,271)   | 400,484      |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額           | 1,894,835    | 1,494,351    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額           | \$ 1,671,564 | \$ 1,894,835 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：洪博彥



經理人：顏子芳



會計主管：余奎儒



興農股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

興農股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 52 年 11 月，主要業務為產銷各種農藥、肥料及化學品之經營。

本公司之股票業經台灣證券交易所核准上市，並於 78 年 12 月 14 日正式掛牌。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---------------------------------------------|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表六及七。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每

一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品、商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎法，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量；透過損益按公允價值衡量之金融負債為持有供交易之金融負債，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認為損益。

## 3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，則可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

|           | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 68,317           | \$ 60,833           |
| 銀行支票及活期存款 | 1,050,541           | 1,440,113           |
| 約當現金      |                     |                     |
| 商業本票      | 348,752             | 292,817             |
| 銀行定期存款    | 203,954             | 101,072             |
|           | <u>\$ 1,671,564</u> | <u>\$ 1,894,835</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|----------------|------------------|-----------------|
| <u>金融資產－流動</u> |                  |                 |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                  |                 |
| 衍生工具（未指定避險）    |                  |                 |
| 遠期外匯合約         | \$ 19,401        | \$ -            |
| 混合金融資產         |                  |                 |
| 結構式存款          | -                | 8,738           |
|                | <u>\$ 19,401</u> | <u>\$ 8,738</u> |
| <u>金融負債－流動</u> |                  |                 |
| 持有供交易          |                  |                 |
| 衍生工具（未指定避險）    |                  |                 |
| 遠期外匯合約         | \$ 388           | \$ 8,859        |

合併公司從事遠期外匯合約交易之目的係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

合併公司未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 110年12月31日       | 到 期 期 間      | 合 約 金 額 ( 仟 元 )      |
|------------------|--------------|----------------------|
| Sell BRL/Buy USD | 111.1-111.6  | BRL101,217/USD18,180 |
| Sell JPY/Buy NTD | 111.1        | JPY48,329/NTD11,869  |
| Sell USD/Buy NTD | 111.1-111.2  | USD259/NTD7,201      |
| 109年12月31日       |              |                      |
| Sell BRL/Buy USD | 110.4-110.11 | BRL47,670/USD8,782   |

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | 110年12月31日        | 109年12月31日       |
|-----------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u>      |                   |                  |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 55,269         | \$ 41,449        |
| 質押銀行活期存款        | 38,493            | 3,663            |
|                 | <u>\$ 93,762</u>  | <u>\$ 45,112</u> |
| <u>非 流 動</u>    |                   |                  |
| 銀行金融債券          | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ -</u>      |
| 到 期 日           | 113.7-115.9       | -                |
| 年利率(%)          | 0.35-0.40         | -                |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊參閱附註二七。

#### 九、應收票據及應收帳款淨額

|             | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面價值       | \$ 157,864          | \$ 123,830          |
| 減：備抵損失      | -                   | -                   |
|             | <u>\$ 157,864</u>   | <u>\$ 123,830</u>   |
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面價值       | \$ 2,260,675        | \$ 1,695,596        |
| 減：備抵損失      | ( 70,797 )          | ( 84,979 )          |
|             | <u>\$ 2,189,878</u> | <u>\$ 1,610,617</u> |

### (一) 應收票據

於決定應收票據之可回收性時，合併公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司持續評估追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估應收票據自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。

應收票據之帳齡分析如下（以立帳日為基準）：

|     | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 157,864        | \$ 123,830        |
| 已逾期 | -                 | -                 |
| 合計  | <u>\$ 157,864</u> | <u>\$ 123,830</u> |

### (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵損失係參考對方歷史交易記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

|                      | 未逾<br>期             | 逾期<br>1-90 天     | 逾期<br>91-180 天  | 逾期<br>180 天<br>以上 | 合計                  |
|----------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 110 年 12 月 31 日      |                     |                  |                 |                   |                     |
| 預期信用損失率              | 0%-1%               | 0%-12%           | 0%-47%          | 100%              |                     |
| 總帳面金額                | \$ 2,106,604        | \$ 89,105        | \$ 4,816        | \$ 60,150         | \$ 2,260,675        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 7,247 )           | ( 1,913 )        | ( 1,487 )       | ( 60,150 )        | ( 70,797 )          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 2,099,357</u> | <u>\$ 87,192</u> | <u>\$ 3,329</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 2,189,878</u> |
| 109 年 12 月 31 日      |                     |                  |                 |                   |                     |
| 預期信用損失率              | 0%-1%               | 0%-12%           | 0%-47%          | 100%              |                     |
| 總帳面金額                | \$ 1,555,496        | \$ 68,175        | \$ 2,386        | \$ 69,539         | \$ 1,695,596        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 11,596 )          | ( 3,098 )        | ( 746 )         | ( 69,539 )        | ( 84,979 )          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 1,543,900</u> | <u>\$ 65,077</u> | <u>\$ 1,640</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,610,617</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|               | 110年度            | 109年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初餘額          | \$ 84,979        | \$ 109,447       |
| 本年度提列（迴轉）減損損失 | ( 2,102 )        | 2,611            |
| 本年度實際沖銷       | ( 1,871 )        | ( 2,807 )        |
| 淨兌換差額         | ( 10,209 )       | ( 24,272 )       |
| 年底餘額          | <u>\$ 70,797</u> | <u>\$ 84,979</u> |

合併公司讓售應收帳款之金額、相關條款及質押資訊，參閱附註十六、二五及二七。

#### 十、存 貨

|       | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商 品   | \$ 741,335          | \$ 730,435          |
| 製 成 品 | 1,215,560           | 808,132             |
| 在 製 品 | 260,693             | 389,547             |
| 原 物 料 | 1,028,569           | 851,275             |
| 在途存貨  | 12,214              | 2,604               |
|       | <u>\$ 3,258,371</u> | <u>\$ 2,781,993</u> |

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

|              | 110年度                | 109年度                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 已銷售之存貨成本     | \$ 13,432,283        | \$ 12,754,643        |
| 存貨跌價損失（回升利益） | ( 1,295 )            | 25,451               |
|              | <u>\$ 13,430,988</u> | <u>\$ 12,780,094</u> |

存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 十一、待出售非流動資產

本公司於 110 年 9 月簽訂位於台中市豐原區之土地及建築物處分合約，處分價款 123,498 仟元，並已於 110 年 12 月完成相關處分程序。

本公司於 110 年度認列處分利益 51,382 仟元。

## 十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱                                    | 所 持 股 權 ( % )  |                |
|--------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
|        |                                              | 110年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 |
| 本 公 司  | 興太化學股份有限公司（興太公司）                             | 100            | 100            |
|        | 興威股份有限公司（興威公司）                               | 100            | 100            |
|        | 台灣楓康超市股份有限公司<br>（台灣楓康公司）                     | 88             | 88             |
|        | 玉美生技股份有限公司（玉美公司）                             | 100            | 100            |
|        | 興農貿易行股份有限公司（興貿公司）                            | 100            | 100            |
|        | 英屬開曼群島開曼興農控股有限公司<br>（興農開曼公司）                 | 100            | 100            |
|        | Sinon Do Brazil Ltda.<br>（興農巴西公司）（註 1）       | 100            | 100            |
|        | Sinon Australia Pty Limited<br>（興農澳洲公司）（註 1） | 100            | 100            |
|        | Sinon（Thailand）Co., Ltd.<br>（興農泰國公司）（註 2）    | 100            | 100            |
|        | Sinon USA, Inc.（興農美國公司）                      | 100            | 100            |
|        | Sinon Eu GmbH（興農德國公司）                        | 100            | 100            |
|        | 台灣楓康公司                                       | 100            | 100            |
|        | 豐年流通事業股份有限公司<br>（豐年流通公司）                     | 100            | 100            |
|        | 威石東股份有限公司（威石東公司）                             | 100            | 100            |
|        | 中山興農日用製品有限公司<br>（中山興農日用公司）                   | 92             | 92             |
| 豐年流通公司 | 興農香港控股有限公司<br>（興農香港公司）                       | 100            | 100            |
|        | 興農藥業（中國）有限公司<br>（興農中國公司）                     | 100            | 100            |
|        | 新興農化工（南通）有限公司<br>（興農南通公司）                    | 100            | 100            |
| 興農香港公司 | 中山興農日用公司                                     | 8              | 8              |
|        | 上海興泊塑膠製品有限公司<br>（上海興泊塑膠公司）                   | 100            | 100            |

註 1：本公司董事會於 109 年 11 月通過應收帳款轉增資興農巴西公司 374,721 仟元及興農澳洲公司 80,812 仟元。

註 2：本公司持有興農泰國公司 49% 股份，餘 51% 因當地法令限制而以委託他人投資方式持有並設有保全措施，惟本公司仍具有 100% 之控制權。

上述子公司之業務性質，參閱附表六及七。

### 十三、採用權益法之投資

|                      | 110年12月31日    | 109年12月31日 |
|----------------------|---------------|------------|
| <u>投資關聯企業</u>        |               |            |
| 國興資訊股份有限公司<br>(國興公司) | \$ 45,691     | \$ 40,534  |
|                      | 所 持 股 權 ( % ) |            |
|                      | 110年12月31日    | 109年12月31日 |
| 國興公司                 | 49            | 49         |

上述關聯企業之彙總資訊如下：

|           | 110年度    | 109年度    |
|-----------|----------|----------|
| 合併公司享有之份額 |          |          |
| 本年度淨利     | \$ 3,764 | \$ 5,506 |
| 其他綜合損益    | 5,980    | 1,326    |
| 綜合損益總額    | \$ 9,744 | \$ 6,832 |

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

上述關聯企業之業務性質，參閱附表六。

### 十四、不動產、廠房及設備

|        | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 自 用    | \$ 6,132,051 | \$ 6,519,859 |
| 營業租賃出租 | 158,955      | 117,265      |
|        | \$ 6,291,006 | \$ 6,637,124 |

因土地屬農地性質暫以他人名義登記並設定抵押之金額於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 131,327 仟元及 132,709 仟元。

(一) 自用

| 110 年度  | 年 初 餘 額             | 增 加               | 減 少                 | 重 分 類               | 淨 兌 換 差 額         | 年 底 餘 額             |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 成 本     |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 土 地     | \$ 3,381,273        | \$ -              | (\$ 6,417)          | (\$ 89,964)         | \$ -              | \$ 3,284,892        |
| 建 築 物   | 2,147,803           | 5,834             | ( 2,708)            | ( 76,590)           | ( 1,800)          | 2,072,539           |
| 機器設備    | 2,978,964           | 30,332            | ( 21,070)           | 39,741              | ( 724)            | 3,027,243           |
| 運輸設備    | 120,133             | 4,581             | ( 5,447)            | -                   | ( 40)             | 119,227             |
| 租賃改良    | 835,854             | 8,342             | -                   | -                   | -                 | 844,196             |
| 其他設備    | 2,593,572           | 169,051           | ( 158,475)          | 27,710              | ( 1,818)          | 2,630,040           |
| 建造中之不動產 | 118,994             | 82,099            | -                   | ( 39,667)           | -                 | 161,426             |
|         | <u>12,176,593</u>   | <u>\$ 300,239</u> | <u>(\$ 194,117)</u> | <u>(\$ 138,770)</u> | <u>(\$ 4,382)</u> | <u>12,139,563</u>   |
| 累計折舊    |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 建 築 物   | 737,758             | \$ 90,251         | (\$ 2,104)          | (\$ 54,801)         | (\$ 186)          | 770,918             |
| 機器設備    | 2,259,903           | 217,408           | ( 19,791)           | -                   | ( 219)            | 2,457,301           |
| 運輸設備    | 96,537              | 6,980             | ( 4,640)            | -                   | ( 29)             | 98,848              |
| 租賃改良    | 687,896             | 25,069            | -                   | -                   | -                 | 712,965             |
| 其他設備    | 1,872,040           | 253,661           | ( 156,683)          | ( 436)              | ( 1,102)          | 1,967,480           |
|         | <u>5,654,134</u>    | <u>\$ 593,369</u> | <u>(\$ 183,218)</u> | <u>(\$ 55,237)</u>  | <u>(\$ 1,536)</u> | <u>6,007,512</u>    |
| 累計減損    |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 建 築 物   | 2,600               | \$ -              | (\$ 2,600)          | \$ -                | \$ -              | -                   |
|         | <u>\$ 6,519,859</u> |                   |                     |                     |                   | <u>\$ 6,132,051</u> |
| 109 年度  |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 成 本     |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 土 地     | \$ 3,521,826        | \$ -              | (\$ 136,450)        | (\$ 4,103)          | \$ -              | \$ 3,381,273        |
| 建 築 物   | 2,108,972           | 15,458            | ( 7,540)            | 22,881              | 8,032             | 2,147,803           |
| 機器設備    | 2,936,454           | 34,303            | ( 59,155)           | 64,141              | 3,221             | 2,978,964           |
| 運輸設備    | 119,145             | 3,351             | ( 2,521)            | -                   | 158               | 120,133             |
| 租賃改良    | 927,177             | 5,352             | ( 96,675)           | -                   | -                 | 835,854             |
| 其他設備    | 2,793,092           | 120,916           | ( 342,862)          | 23,464              | ( 1,038)          | 2,593,572           |
| 建造中之不動產 | 160,460             | 43,857            | -                   | ( 85,323)           | -                 | 118,994             |
|         | <u>12,567,126</u>   | <u>\$ 223,237</u> | <u>(\$ 645,203)</u> | <u>\$ 21,060</u>    | <u>\$ 10,373</u>  | <u>12,176,593</u>   |
| 累計折舊    |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 建 築 物   | 652,023             | \$ 89,346         | (\$ 5,322)          | \$ -                | \$ 1,711          | 737,758             |
| 機器設備    | 2,079,691           | 233,807           | ( 55,098)           | -                   | 1,503             | 2,259,903           |
| 運輸設備    | 91,414              | 7,371             | ( 2,367)            | -                   | 119               | 96,537              |
| 租賃改良    | 751,053             | 26,411            | ( 89,568)           | -                   | -                 | 687,896             |
| 其他設備    | 1,950,925           | 261,809           | ( 340,119)          | -                   | ( 575)            | 1,872,040           |
|         | <u>5,525,106</u>    | <u>\$ 618,744</u> | <u>(\$ 492,474)</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 2,758</u>   | <u>5,654,134</u>    |
| 累計減損    |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 建 築 物   | 2,600               | \$ -              | \$ -                | \$ -                | \$ -              | 2,600               |
| 租賃改良    | -                   | 7,106             | ( 7,106)            | -                   | -                 | -                   |
| 其他設備    | -                   | 2,473             | ( 2,473)            | -                   | -                 | -                   |
|         | <u>2,600</u>        | <u>\$ 9,579</u>   | <u>(\$ 9,579)</u>   | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>       | <u>2,600</u>        |
|         | <u>\$ 7,039,420</u> |                   |                     |                     |                   | <u>\$ 6,519,859</u> |

台灣楓康公司中科店之土地承租訴訟案，因承租業者深耕實業股份有限公司與地主台灣糖業股份有限公司訴訟案判決定讞，致台灣楓康公司中科店停止營業，該店之租賃改良物、其他設備及預付費用等，合併公司於 109 年度依可回收金額評估，認列減損損失 11,980 仟元。

合併公司之折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |          |
|--------|----------|
| 建築物    |          |
| 廠房主建物  | 4 至 61 年 |
| 機電動力設備 | 8 至 21 年 |
| 其他     | 4 至 31 年 |
| 機器設備   | 3 至 25 年 |
| 運輸設備   | 4 至 21 年 |
| 租賃改良   | 2 至 30 年 |
| 其他設備   | 2 至 30 年 |

(二) 營業租賃出租

| 110 年度 | 年 初 餘 額           | 增               | 加 | 減               | 少 | 重 分 類            | 年 底 餘 額           |
|--------|-------------------|-----------------|---|-----------------|---|------------------|-------------------|
| 成 本    |                   |                 |   |                 |   |                  |                   |
| 土 地    | \$ 47,117         | \$ -            |   | \$ -            |   | \$ 45,976        | \$ 93,093         |
| 建 築 物  | 110,277           | -               |   | -               |   | -                | 110,277           |
| 機器設備   | 10,300            | -               |   | -               |   | -                | 10,300            |
| 其他設備   | 9,437             | -               |   | ( 21)           |   | -                | 9,416             |
|        | <u>177,131</u>    | <u>\$ -</u>     |   | <u>(\$ 21)</u>  |   | <u>\$ 45,976</u> | <u>223,086</u>    |
| 累計折舊   |                   |                 |   |                 |   |                  |                   |
| 建 築 物  | 46,194            | \$ 2,967        |   | \$ -            |   | \$ -             | 49,161            |
| 機器設備   | 6,732             | 697             |   | -               |   | -                | 7,429             |
| 其他設備   | 6,940             | 622             |   | ( 21)           |   | -                | 7,541             |
|        | <u>59,866</u>     | <u>\$ 4,286</u> |   | <u>(\$ 21)</u>  |   | <u>\$ -</u>      | <u>64,131</u>     |
|        | <u>\$ 117,265</u> |                 |   |                 |   |                  | <u>\$ 158,955</u> |
| 109 年度 |                   |                 |   |                 |   |                  |                   |
| 成 本    |                   |                 |   |                 |   |                  |                   |
| 土 地    | \$ 40,164         | \$ -            |   | \$ -            |   | \$ 6,953         | \$ 47,117         |
| 建 築 物  | 110,277           | -               |   | -               |   | -                | 110,277           |
| 機器設備   | 10,300            | -               |   | -               |   | -                | 10,300            |
| 其他設備   | 9,752             | -               |   | ( 315)          |   | -                | 9,437             |
|        | <u>170,493</u>    | <u>\$ -</u>     |   | <u>(\$ 315)</u> |   | <u>\$ 6,953</u>  | <u>177,131</u>    |
| 累計折舊   |                   |                 |   |                 |   |                  |                   |
| 建 築 物  | 43,227            | \$ 2,967        |   | \$ -            |   | \$ -             | 46,194            |
| 機器設備   | 5,965             | 767             |   | -               |   | -                | 6,732             |
| 其他設備   | 6,633             | 622             |   | ( 315)          |   | -                | 6,940             |
|        | <u>55,825</u>     | <u>\$ 4,356</u> |   | <u>(\$ 315)</u> |   | <u>\$ -</u>      | <u>59,866</u>     |
|        | <u>\$ 114,668</u> |                 |   |                 |   |                  | <u>\$ 117,265</u> |

合併公司以營業租賃出租土地等相關資產，租賃期間為 108 至 115 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 110年12月31日      | 109年12月31日       |
|-----|-----------------|------------------|
| 第1年 | \$ 7,487        | \$ 6,978         |
| 第2年 | 284             | 5,173            |
| 第3年 | 260             | -                |
| 第4年 | 260             | -                |
| 第5年 | 260             | -                |
|     | <u>\$ 8,551</u> | <u>\$ 12,151</u> |

合併公司之折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |           |
|-------|-----------|
| 建築物   |           |
| 廠房主建物 | 11 至 56 年 |
| 機器設備  | 3 至 16 年  |
| 其他設備  | 3 至 16 年  |

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                     |                     |
| 土地         | \$ 207,499          | \$ 161,133          |
| 建築物        | 786,485             | 824,785             |
| 運輸設備       | 12,829              | 16,962              |
|            | <u>\$ 1,006,813</u> | <u>\$ 1,002,880</u> |
|            | 110年度               | 109年度               |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 277,670</u>   | <u>\$ 287,030</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                     |                     |
| 土地         | \$ 35,845           | \$ 35,375           |
| 建築物        | 203,765             | 198,325             |
| 運輸設備       | 9,752               | 10,123              |
|            | <u>\$ 249,362</u>   | <u>\$ 243,823</u>   |

除上述所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110及109年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | \$ 230,970        | \$ 235,852        |
| 非流動      | <u>\$ 725,334</u> | <u>\$ 721,142</u> |

租賃負債之折現率（%）區間如下：

|      | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 土地   | 1.43-3.85  | 1.43-3.85  |
| 建築物  | 1.43-3.85  | 1.43-3.85  |
| 運輸設備 | 1.32-3.30  | 0.90-3.30  |

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房、辦公室及零售門市使用，租賃期間為 2 至 20 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

興農中國公司於 90 年取得中國江蘇省上海市奉賢區新申工業開發區之土地使用權及興農南通公司於 102 年取得中國江蘇省南通市洋口化工聚集區之土地使用權，使用年限均為 50 年。依當地法令規定，於年限內享有使用、轉讓、出租及抵押等權利，年限屆滿前可續訂合約，除因違反法令規定等原因提前收回外，均享有法定保障權益。土地用途為供興建生產廠房及辦公大樓使用。

### (四) 其他租賃資訊

|                     | 110年度        | 109年度        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 短期租賃費用              | \$ 16,984    | \$ 17,351    |
| 低價值資產租賃費用           | \$ -         | \$ 129       |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | \$ 15,139    | \$ 16,507    |
| 租賃之現金流出總額           | (\$ 302,366) | (\$ 335,655) |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備及符合低價值資產租賃之雜項設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十六、借 款

### (一) 短期銀行借款

|                  | 110年12月31日          | 109年12月31日        |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 信用借款             | \$ 1,219,787        | \$ 671,108        |
| 應收帳款融資           | 289,451             | 14,128            |
| 購料借款             | 285,718             | 83,336            |
|                  | <u>\$ 1,794,956</u> | <u>\$ 768,572</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> |                     |                   |
| 信用借款             | 0.40-3.85           | 0.49-4.15         |
| 應收帳款融資           | 0.77-4.60           | 1.25-4.80         |
| 購料借款             | 0.75-0.99           | 0.79-1.11         |

應收帳款融資係以合併公司部份應收帳款擔保，參閱附註九、二五及二七。

### (二) 長期銀行借款

|                  | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款            | \$ 685,000        | \$ 1,315,000      |
| 減：一年內到期部分        | ( 310,000 )       | ( 660,000 )       |
| 一年後到期部分          | <u>\$ 375,000</u> | <u>\$ 655,000</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | 0.93-1.14         | 0.93-1.15         |

## 十七、其他應付款

|           | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 600,619          | \$ 505,650          |
| 應付員工及董事酬勞 | 47,934              | 35,901              |
| 其他應付費用    | 707,420             | 615,109             |
|           | <u>\$ 1,355,973</u> | <u>\$ 1,156,660</u> |

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司部分員工適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸之子公司員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

興農巴西公司、興農泰國公司及興農澳洲公司每月依薪資總額提撥一定比率，作為支付職工退休給付之用，係屬確定提撥退休辦法。

興農美國公司及興農德國公司尚未訂有退休辦法。

## (二) 確定福利計畫

合併公司部分員工依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。退休金提撥情形如下：

1. 本公司、玉美公司及台灣楓康公司每月按薪資總額 2% 提撥退休金；
2. 興太公司及興威公司每月按薪資總額 3% 提撥退休金；

退休金係交由勞工退休準備金監督委員會，並以該會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|           | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 1,192,007      | \$ 1,213,590      |
| 計畫資產公允價值  | ( 541,428 )       | ( 518,989 )       |
| 提撥短絀      | 650,579           | 694,601           |
| 列入其他非流動資產 | 458               | -                 |
| 淨確定福利負債   | <u>\$ 651,037</u> | <u>\$ 694,601</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值  | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值  | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 109 年 1 月 1 日           | <u>\$ 1,013,088</u> | <u>(\$ 520,587)</u> | <u>\$ 492,501</u>        |
| 服務成本                    |                     |                     |                          |
| 當期服務成本                  | 9,756               | -                   | 9,756                    |
| 利息費用 (收入)               | <u>7,488</u>        | <u>( 3,828)</u>     | <u>3,660</u>             |
| 認列於損益                   | <u>17,244</u>       | <u>( 3,828)</u>     | <u>13,416</u>            |
| 再衡量數                    |                     |                     |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                   | ( 17,399)           | ( 17,399)                |
| 精算損失                    |                     |                     |                          |
| —人口統計假設變動               | 372                 | -                   | 372                      |
| —財務假設變動                 | 50,979              | -                   | 50,979                   |
| —經驗調整                   | <u>196,969</u>      | <u>-</u>            | <u>196,969</u>           |
| 認列於其他綜合損益               | <u>248,320</u>      | <u>( 17,399)</u>    | <u>230,921</u>           |
| 雇主提撥                    | -                   | ( 40,324)           | ( 40,324)                |
| 福利支付                    | <u>( 65,062)</u>    | <u>63,149</u>       | <u>( 1,913)</u>          |
|                         | <u>( 65,062)</u>    | <u>22,825</u>       | <u>( 42,237)</u>         |
| 109 年 12 月 31 日         | <u>1,213,590</u>    | <u>( 518,989)</u>   | <u>694,601</u>           |
| 服務成本                    |                     |                     |                          |
| 當期服務成本                  | 12,912              | -                   | 12,912                   |
| 利息費用 (收入)               | <u>4,177</u>        | <u>( 1,762)</u>     | <u>2,415</u>             |
| 認列於損益                   | <u>17,089</u>       | <u>( 1,762)</u>     | <u>15,327</u>            |
| 再衡量數                    |                     |                     |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                   | ( 7,810)            | ( 7,810)                 |
| 精算損失 (利益)               |                     |                     |                          |
| —人口統計假設變動               | 3,317               | -                   | 3,317                    |
| —財務假設變動                 | ( 43,318)           | -                   | ( 43,318)                |
| —經驗調整                   | <u>23,403</u>       | <u>-</u>            | <u>23,403</u>            |
| 認列於其他綜合損益               | <u>( 16,598)</u>    | <u>( 7,810)</u>     | <u>( 24,408)</u>         |
| 雇主提撥                    | -                   | ( 31,195)           | ( 31,195)                |
| 福利支付                    | <u>( 22,074)</u>    | <u>18,328</u>       | <u>( 3,746)</u>          |
|                         | <u>( 22,074)</u>    | <u>( 12,867)</u>    | <u>( 34,941)</u>         |
| 110 年 12 月 31 日         | <u>\$ 1,192,007</u> | <u>(\$ 541,428)</u> | <u>\$ 650,579</u>        |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.7%       | 0.35%      |
| 薪資預期增加率 | 3%         | 3%         |
| 離職率     | 0.33%      | 0.44%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率      |             |             |
| 增加 0.25% | (\$ 30,021) | (\$ 32,231) |
| 減少 0.25% | \$ 31,113   | \$ 33,458   |
| 薪資預期增加率  |             |             |
| 增加 0.25% | \$ 30,331   | \$ 32,501   |
| 減少 0.25% | (\$ 29,433) | (\$ 31,492) |
| 離職率      |             |             |
| 增加 10%   | (\$ 108)    | (\$ 157)    |
| 減少 10%   | \$ 108      | \$ 157      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 9,633   | \$ 9,322   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9-11 年     | 9-12 年     |

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>500,000</u>      | <u>500,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 5,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>420,492</u>      | <u>420,492</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 4,204,926</u> | <u>\$ 4,204,926</u> |

### (二) 資本公積

|                               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或<br/>撥充股本</u> |                   |                   |
| 公司債轉換溢價                       | \$ 394,097        | \$ 394,097        |
| 庫藏股票交易                        | 51,819            | 51,819            |
| 實際取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值之差異    | 3,430             | 3,430             |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>               |                   |                   |
| 其 他                           | <u>12,846</u>     | <u>958</u>        |
|                               | <u>\$ 462,192</u> | <u>\$ 450,304</u> |

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司授權董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司目前處於營運成長階段，為追求永續經營與持續成長，現階段採取剩餘股利政策。即先以保留盈餘支應所需之資金，並將其轉作資本分配予股東後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派。每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利之 30%，惟股利發放金額小於新台幣一億元時不在此限。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 109 及 108 年度之盈餘分配案如下：

|              | 109年度     | 108年度     |
|--------------|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積       | \$ 53,095 | \$ 61,818 |
| 提列（迴轉）特別盈餘公積 | ( 45,373) | 43,200    |
| 現金股利         | 546,640   | 546,640   |
| 每股現金股利（元）    | 1.3       | 1.3       |

上述現金股利已分別於 110 年及 109 年 3 月董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 110 年 8 月及 109 年 6 月股東常會決議。

本公司於 111 年 3 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|           | 110 年度    |
|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積    | \$ 93,992 |
| 特別盈餘公積    | 11,509    |
| 現金股利      | 756,887   |
| 每股現金股利（元） | 1.8       |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議

## 二十、收入

|        | 110年度                | 109年度                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約收入 |                      |                      |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 18,645,875</u> | <u>\$ 17,484,401</u> |

### (一) 合約餘額

|         | 110年12月31日          | 109年12月31日          | 109年1月1日            |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款 | <u>\$ 2,347,742</u> | <u>\$ 1,734,828</u> | <u>\$ 2,026,587</u> |
| 合約負債—流動 |                     |                     |                     |
| 商品銷貨    | <u>\$ 561,047</u>   | <u>\$ 522,925</u>   | <u>\$ 419,919</u>   |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，來自年初合約負債於 110 及 109 年度認列收入金額分別為 500,465 仟元及 419,919 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三一。

二一、本年度淨利

(一) 其他收入

|      | 110年度            | 109年度            |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 7,698         | \$ 7,174         |
| 其他   | 52,473           | 81,092           |
|      | <u>\$ 60,171</u> | <u>\$ 88,266</u> |

(二) 其他利益及損失

|                                     | 110年度            | 109年度             |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| 處分待出售非流動資產利益<br>(附註十一)              | \$ 51,382        | \$ -              |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產及負債之淨利益<br>(損失) | 18,044           | ( 8,512)          |
| 處分不動產、廠房及設備損失                       | ( 825)           | ( 5,099)          |
| 處分投資利益                              | -                | 156,658           |
| 減損損失(附註十四)                          | -                | ( 15,766)         |
| 其他                                  | ( 8,488)         | ( 4,047)          |
|                                     | <u>\$ 60,113</u> | <u>\$ 123,234</u> |

(三) 財務成本

|                     | 110年度            | 109年度            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息              | \$ 26,564        | \$ 42,974        |
| 租賃負債之利息             | 16,265           | 17,245           |
| 其他財務成本              | 2,368            | 2,822            |
|                     | 45,197           | 63,041           |
| 減：列入符合要件資產成本之<br>金額 | ( 1,598)         | ( 1,866)         |
|                     | <u>\$ 43,599</u> | <u>\$ 61,175</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|            | 110年度    | 109年度    |
|------------|----------|----------|
| 利息資本化金額    | \$ 1,598 | \$ 1,866 |
| 利息資本化利率（%） | 1.07     | 1.42     |

(四) 折舊及攤銷

|            | 110年度             | 109年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 389,638        | \$ 409,014        |
| 營業費用       | 457,379           | 457,909           |
|            | <u>\$ 847,017</u> | <u>\$ 866,923</u> |

(五) 員工福利費用

| 性 質 別        | 屬 營 業 成 本 者 | 屬 營 業 費 用 者  | 合 計          |
|--------------|-------------|--------------|--------------|
| <u>110年度</u> |             |              |              |
| 薪資費用         | \$ 533,694  | \$ 1,764,831 | \$ 2,298,525 |
| 勞健保費用        | 92,874      | 199,462      | 292,336      |
| 退職後福利        |             |              |              |
| 確定提撥計畫       | 18,897      | 59,869       | 78,766       |
| 確定福利計畫       | 2,955       | 12,372       | 15,327       |
| 其他員工福利       | 24,365      | 66,947       | 91,312       |
| <u>109年度</u> |             |              |              |
| 薪資費用         | 503,748     | 1,669,084    | 2,172,832    |
| 勞健保費用        | 84,134      | 182,967      | 267,101      |
| 退職後福利        |             |              |              |
| 確定提撥計畫       | 18,321      | 59,166       | 77,487       |
| 確定福利計畫       | 3,356       | 10,060       | 13,416       |
| 其他員工福利       | 32,914      | 61,488       | 94,402       |

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 及 110 年 3 月經董事會決議如下：

|      | 110年度        | 109年度       |
|------|--------------|-------------|
| 現 金  | 估 列 比 例 金 額  | 估 列 比 例 金 額 |
| 員工酬勞 | 1% \$ 11,066 | 1% \$ 8,309 |
| 董事酬勞 | 3% 33,199    | 3% 24,925   |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

|             | 110 年度            | 109 年度            |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 239,173        | \$ 196,456        |
| 以前年度之調整     | ( 1,692 )         | ( 31,140 )        |
|             | <u>237,481</u>    | <u>165,316</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | ( 12,740 )        | ( 1,917 )         |
| 以前年度之調整     | 377               | ( 33,800 )        |
|             | <u>( 12,363 )</u> | <u>( 35,717 )</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 225,118</u> | <u>\$ 129,599</u> |

會計所得與課稅所得之調節如下：

|              | 110 年度              | 109 年度            |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 1,154,690</u> | <u>\$ 851,118</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                     |                   |
| 所得稅費用        | \$ 297,676          | \$ 217,487        |
| 稅上不可減除之費損    | 290                 | 1,503             |
| 免稅所得         | ( 65,915 )          | ( 77,008 )        |
| 當年度抵用之投資抵減／  |                     |                   |
| 虧損扣抵         | ( 4,700 )           | ( 3,257 )         |
| 土地增值稅        | 5,107               | 5,190             |
| 未認列之可減除暫時性差異 | ( 6,025 )           | 50,624            |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                     |                   |
| 於本年度之調整      | ( 1,315 )           | ( 64,940 )        |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 225,118</u>   | <u>\$ 129,599</u> |

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| 110 年度         | 年 初 餘 額           | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜 合 損 益  | 年 底 餘 額           |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                   |                    |                   |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                   |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 124,380        | (\$ 10,885)        | (\$ 4,882)        | \$ 108,613        |
| 未實現銷貨毛利        | 4,004             | 17,077             | -                 | 21,081            |
| 備抵存貨跌價         | 18,982            | 1,570              | -                 | 20,552            |
| 虧損扣抵           | 6,552             | ( 2,631)           | -                 | 3,921             |
| 其 他            | 7,274             | 2,068              | -                 | 9,342             |
|                | <u>\$ 161,192</u> | <u>\$ 7,199</u>    | <u>(\$ 4,882)</u> | <u>\$ 163,509</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                   |                    |                   |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                   |                   |
| 土地增值稅          | \$ 170,048        | (\$ 7,554)         | \$ -              | \$ 162,494        |
| 國外投資收益         | 44,242            | ( 1,504)           | -                 | 42,738            |
| 其 他            | -                 | 3,894              | -                 | 3,894             |
|                | <u>\$ 214,290</u> | <u>(\$ 5,164)</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 209,126</u> |
| <u>109 年度</u>  |                   |                    |                   |                   |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                   |                    |                   |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                   |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 76,997         | \$ 1,199           | \$ 46,184         | \$ 124,380        |
| 備抵存貨跌價         | 14,197            | 4,785              | -                 | 18,982            |
| 虧損扣抵           | 8,821             | ( 2,269)           | -                 | 6,552             |
| 未實現銷貨毛利        | 3,263             | 741                | -                 | 4,004             |
| 其 他            | 10,176            | ( 2,902)           | -                 | 7,274             |
|                | <u>\$ 113,454</u> | <u>\$ 1,554</u>    | <u>\$ 46,184</u>  | <u>\$ 161,192</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                   |                    |                   |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                   |                   |
| 土地增值稅          | \$ 203,497        | (\$ 33,449)        | \$ -              | \$ 170,048        |
| 國外投資收益         | 44,319            | ( 77)              | -                 | 44,242            |
| 其 他            | 637               | ( 637)             | -                 | -                 |
|                | <u>\$ 248,453</u> | <u>(\$ 34,163)</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 214,290</u> |

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 190,091</u> | <u>\$ 220,070</u> |

#### (四) 所得稅核定情形

本公司、台灣楓康公司、玉美公司、興威公司、興太公司及豐年流通公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二三、每股盈餘

|               | 歸屬於本公司<br>業主之淨利   | 股數(仟股)         | 每股盈餘(元)        |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|
| <u>110 年度</u> |                   |                |                |
| 基本每股盈餘        |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利   | \$ 920,914        | 420,492        | <u>\$ 2.19</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                   |                |                |
| 員工酬勞          | <u>-</u>          | <u>471</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘        |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利   |                   |                |                |
| 加潛在普通股之影響     | <u>\$ 920,914</u> | <u>420,963</u> | <u>\$ 2.19</u> |
| <u>109 年度</u> |                   |                |                |
| 基本每股盈餘        |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利   | \$ 715,593        | 420,492        | <u>\$ 1.70</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                   |                |                |
| 員工酬勞          | <u>-</u>          | <u>504</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘        |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利   |                   |                |                |
| 加潛在普通股之影響     | <u>\$ 715,593</u> | <u>420,996</u> | <u>\$ 1.70</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

|                        | 第 1 等 級 | 第 2 等 級   | 第 3 等 級 | 合 計       |
|------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |         |           |         |           |
| 透過損益按公允價值衡量之           |         |           |         |           |
| 金融資產                   |         |           |         |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -    | \$ 19,401 | \$ -    | \$ 19,401 |
| 透過損益按公允價值衡量之           |         |           |         |           |
| 金融負債                   |         |           |         |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -    | \$ 388    | \$ -    | \$ 388    |
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |         |           |         |           |
| 透過損益按公允價值衡量之           |         |           |         |           |
| 金融資產                   |         |           |         |           |
| 結構式存款                  | \$ -    | \$ 8,738  | \$ -    | \$ 8,738  |
| 透過損益按公允價值衡量之           |         |           |         |           |
| 金融負債                   |         |           |         |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -    | \$ 8,859  | \$ -    | \$ 8,859  |

合併公司 110 及 109 年無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調整

| 金 融 資 產 | 權 益 工 具               |            |
|---------|-----------------------|------------|
|         | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 |            |
|         | 110 年度                | 109 年度     |
| 年初餘額    | \$ -                  | \$ 23,253  |
| 認列於損益   | -                     | 159,705    |
| 處 分     | -                     | ( 182,958) |
| 年底餘額    | \$ -                  | \$ -       |

### 3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                            |
|-------------|------------------------------------------------------------|
| 結構式存款       | 現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。                    |
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

#### (二) 非公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他應付款等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

#### (三) 金融工具之種類

|                  | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>      |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註1）     | \$ 4,391,152 | \$ 3,833,773 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 19,401       | 8,738        |
| <u>金融負債</u>      |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註2）     | 5,848,447    | 5,234,550    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 388          | 8,859        |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款、長期應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期銀行借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、租賃負債及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，並由內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。有關主要財務風險之說明如下：

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及巴西幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美金及巴西幣之匯率變動時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金及巴西幣升值1%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於美金及巴西幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

| 美金之影響  | 110 年度     | 109 年度   |
|--------|------------|----------|
| 功能性貨幣  |            |          |
| 新台幣    | (\$ 2,034) | \$ 7,459 |
| 巴西幣    | -          | ( 4,870) |
| 人民幣    | 1,445      | 1,670    |
| 巴西幣之影響 |            |          |
| 功能性貨幣  |            |          |
| 新台幣    | 10,451     | -        |

合併公司主要源自於資產負債日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及巴西幣計價應收、應付款項匯率波動之影響，上表說明當功能性貨幣對美金及巴西幣匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析，係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款、約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、借款及租賃負債而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| 金融資產      | \$ 391,318 | \$ 393,889 |
| 金融負債      | 1,787,392  | 1,564,939  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| 金融資產      | 1,206,878  | 1,393,837  |
| 金融負債      | 1,648,868  | 1,475,627  |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動增（減），在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別變動減少（增加）1,105 仟元及 204 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕可能產生財務損失之風險。合併公司使用公開可取得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶進行評等。持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

### 3. 流動性風險

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 4,865,432 仟元及 5,655,891 仟元。

下列流動性及利率風險表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（利息及本金之現金流量）編製。

| 非衍生金融負債           | 3 個月內              | 3 個月至 1 年          | 1 至 5 年            | 5 至 10 年          | 10 年 以上          |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| <u>110年12月31日</u> |                    |                    |                    |                   |                  |
| 無附息負債             | \$3,234,337        | \$ -               | \$ -               | \$ -              | \$ -             |
| 租賃負債              | 67,902             | 177,092            | 527,875            | 221,144           | 17,948           |
| 浮動利率工具            | 791,214            | 482,654            | 375,000            | -                 | -                |
| 固定利率工具            | 357,346            | 473,742            | -                  | -                 | -                |
|                   | <u>\$4,450,799</u> | <u>\$1,133,488</u> | <u>\$ 902,875</u>  | <u>\$ 221,144</u> | <u>\$ 17,948</u> |
| <u>109年12月31日</u> |                    |                    |                    |                   |                  |
| 無附息負債             | \$3,018,414        | \$ -               | \$ -               | \$ -              | \$ -             |
| 租賃負債              | 78,422             | 216,046            | 583,554            | 169,368           | 25,027           |
| 浮動利率工具            | 294,941            | 825,686            | 355,000            | -                 | -                |
| 固定利率工具            | 108,000            | 199,945            | 300,000            | -                 | -                |
|                   | <u>\$3,499,777</u> | <u>\$1,241,677</u> | <u>\$1,238,554</u> | <u>\$ 169,368</u> | <u>\$ 25,027</u> |

#### (五) 金融資產移轉資訊

合併公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別與銀行簽訂應收帳款讓售合約金額 382,497 仟元及 16,920 仟元（其中應收子公司帳款分別為 359,313 仟元及 13,958 仟元，於合併財務報表業已沖銷），並收取價金 289,451 仟元及 14,128 仟元。合約約定，若應收帳款到期無法收回，受讓人有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，並持續認列該應收帳款作為借款之擔保品，參閱附註十六及二七。

未除列之相關資產及負債如下：

|        | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款擔保 | \$ 23,184         | \$ 2,962          |
| 應收帳款融資 | 289,451           | 14,128            |

#### 二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

##### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|------------------------|
| 國興公司             | 關聯企業                   |

##### (二) 營業收入

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| 關聯企業             | \$ 568       | \$ 578       |

售予關係人之銷售價格及收款條件與非關係人無重大差異，收款條件為月結 30 天至 60 天。

(三) 應收關係人款項

| 關 係 人 類 別 | 110年12月31日  | 109年12月31日    |
|-----------|-------------|---------------|
| 關聯企業      | \$ <u>-</u> | \$ <u>381</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

| 關 係 人 類 別 | 110年12月31日    | 109年12月31日      |
|-----------|---------------|-----------------|
| 關聯企業      | \$ <u>162</u> | \$ <u>5,002</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 其他應收款

| 關 係 人 類 別 | 110年12月31日    | 109年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 關聯企業      | \$ <u>189</u> | \$ <u>189</u> |

(六) 預付款項

| 關 係 人 類 別 | 110年12月31日    | 109年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 關聯企業      | \$ <u>134</u> | \$ <u>134</u> |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

|           | 取 得              | 價 款             |
|-----------|------------------|-----------------|
| 關 係 人 類 別 | 110年度            | 109年度           |
| 關聯企業      | \$ <u>11,135</u> | \$ <u>5,032</u> |

(八) 其他關係人交易

合併公司對關聯企業之其他交易彙總如下：

| 關 係 人 類 別  | 110年度            | 109年度           |
|------------|------------------|-----------------|
| 1. 製造及營業費用 |                  |                 |
| 關聯企業       | \$ <u>10,329</u> | \$ <u>7,702</u> |

| 關 係 人 類 別 | 110年度    | 109年度    |
|-----------|----------|----------|
| 2. 租金收入   |          |          |
| 關聯企業      | \$ 1,680 | \$ 1,680 |
| 3. 其他收入   |          |          |
| 關聯企業      | \$ 1,786 | \$ 1,620 |

(九) 主要管理階層薪酬

|        | 110 年度    | 109 年度    |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 27,275 | \$ 25,803 |
| 退職後福利  | 357       | 249       |
|        | \$ 27,632 | \$ 26,052 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產已提供作為發行商業本票、履約保證、短期銀行借款及開立信用狀及銀行承兌匯票之擔保品：

|               | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 38,493  | 3,663      |
| 存出保證金         | 27,354     | 27,332     |
| 應收帳款          | 23,184     | 2,962      |
|               | \$ 89,031  | \$ 33,957  |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大承諾

- 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 59,502 仟元及 38,290 仟元。
- 台灣楓康公司因發行禮券由銀行提供之履約保證金額，於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 40,501 仟元及 33,188 仟元。

(二) 未認列之合約承諾

|             | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 43,153  | \$ 88,510  |

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 110 年 12 月 31 日 |    |         |                 |              |
|-----------------|----|---------|-----------------|--------------|
| 金 融 資 產         | 外  | 幣 匯     | 率               | 帳 面 金 額      |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |         |                 |              |
| 美 金             | \$ | 41,395  | 27.690 (美金：新台幣) | \$ 1,146,228 |
| 美 金             |    | 12,427  | 6.352 (美金：人民幣)  | 344,104      |
| 巴 西 幣           |    | 210,249 | 4.971 (巴西幣：新台幣) | 1,045,149    |
| <u>金 融 負 債</u>  |    |         |                 |              |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |         |                 |              |
| 美 金             |    | 48,741  | 27.690 (美金：新台幣) | 1,349,638    |
| 美 金             |    | 7,209   | 6.352 (美金：人民幣)  | 199,617      |
| 109 年 12 月 31 日 |    |         |                 |              |
| 金 融 資 產         | 外  | 幣 匯     | 率               | 帳 面 金 額      |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |         |                 |              |
| 美 金             | \$ | 50,941  | 28.508 (美金：新台幣) | \$ 1,452,226 |
| 美 金             |    | 5,858   | 6.525 (美金：人民幣)  | 167,000      |
| <u>金 融 負 債</u>  |    |         |                 |              |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |         |                 |              |
| 美 金             |    | 24,777  | 28.508 (美金：新台幣) | 706,343      |
| 美 金             |    | 17,084  | 5.186 (美金：巴西幣)  | 487,031      |

合併公司主要承擔美金及巴西幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 110 年度                 |                  | 109 年度                 |                  |
|-------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|       | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 |
| 新 台 幣 | 1 (新台幣：新台幣)            | (\$ 57,631)      | 1 (新台幣：新台幣)            | (\$ 69,594)      |
| 巴 西 幣 | 5.201 (巴西幣：新台幣)        | ( 10,531)        | 5.74 (巴西幣：新台幣)         | ( 220,626)       |
| 人 民 幣 | 4.342 (人民幣：新台幣)        | ( 2,088)         | 4.29 (人民幣：新台幣)         | ( 22,040)        |

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表三。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表三。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

### 三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

1. 植保營運部門－產銷各種農藥、肥料及化學品之經營業務。
2. 超市營運部門－超級市場及一般百貨業之經營業務。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|            | 部 門                  | 收 入                  | 部 門                | 損 益               |
|------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
|            | 110年度                | 109年度                | 110年度              | 109年度             |
| 植保部門       | \$ 10,936,450        | \$ 10,123,374        | \$ 917,903         | \$ 818,622        |
| 超市部門       | 4,825,190            | 4,548,885            | 104,287            | 80,477            |
| 其他部門       | 2,884,235            | 2,812,142            | 215,139            | 165,603           |
| 繼續營運單位總額   | <u>\$ 18,645,875</u> | <u>\$ 17,484,401</u> | 1,237,329          | 1,064,702         |
| 董事酬勞       |                      |                      | ( 33,199)          | ( 24,925)         |
| 採用權益法之關聯企業 |                      |                      |                    |                   |
| 損益份額       |                      |                      | 3,764              | 5,506             |
| 處分投資利益     |                      |                      | -                  | 159,705           |
| 處分待出售非流動資產 |                      |                      |                    |                   |
| 利益         |                      |                      | 51,382             | -                 |
| 透過損益公允價值衡量 |                      |                      |                    |                   |
| 之金融資產及負債   |                      |                      |                    |                   |
| 淨利益        |                      |                      | 18,044             | -                 |
| 財務成本       |                      |                      | ( 43,599)          | ( 61,175)         |
| 外幣兌換淨損失    |                      |                      | ( 79,031)          | ( 292,695)        |
| 稅前淨利       |                      |                      | <u>\$1,154,690</u> | <u>\$ 851,118</u> |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生，110 及 109 年度之部門間銷售業已沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、外幣兌換淨損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益、處分投資損益、處分待出售非流動資產利益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

| 部 門 資 產 | 110年12月31日           | 109年12月31日           |
|---------|----------------------|----------------------|
| 繼續營業部門  |                      |                      |
| 植保部門    | \$ 12,059,122        | \$ 11,145,964        |
| 超市部門    | 2,363,748            | 2,235,206            |
| 其他部門    | <u>1,425,701</u>     | <u>1,413,619</u>     |
| 部門資產總額  | 15,848,571           | 14,794,789           |
| 未分攤資產   | <u>163,509</u>       | <u>161,192</u>       |
| 合併資產總額  | <u>\$ 16,012,080</u> | <u>\$ 14,955,981</u> |
| 部 門 負 債 |                      |                      |
| 繼續營業部門  |                      |                      |
| 植保部門    | \$ 5,790,698         | \$ 5,237,838         |
| 超市部門    | 1,945,055            | 1,863,666            |
| 其他部門    | <u>561,116</u>       | <u>532,758</u>       |
| 部門負債總額  | 8,296,869            | 7,634,262            |
| 未分攤負債   | <u>209,126</u>       | <u>214,290</u>       |
| 合併負債總額  | <u>\$ 8,505,995</u>  | <u>\$ 7,848,552</u>  |

除遞延所得稅資產及負債以外之所有資產及負債均分攤至應報導部門。

(三) 主要產品之收入

|       | 110年度                | 109年度                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 植物保護  | \$ 10,936,450        | \$ 10,123,374        |
| 超市百貨  | 4,825,190            | 4,548,885            |
| 家用及團膳 | 2,049,383            | 2,004,072            |
| 其 他   | <u>834,852</u>       | <u>808,070</u>       |
|       | <u>\$ 18,645,875</u> | <u>\$ 17,484,401</u> |

(四) 主要客戶資訊

110 及 109 年度無單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

興農股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象     | 往來項目  | 是否為關係人 | 本年度最高餘額                  | 年底餘額                     | 實際動支金額                   | 利率區間(%) | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額(註一)            | 資金貸與總限額(註二)                 | 備註 |
|----|---------|----------|-------|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|--------|--------|--------------|----------|-----|------|----------------------------|-----------------------------|----|
|    |         |          |       |        |                          |                          |                          |         |        |        |              |          | 名稱  | 價值   |                            |                             |    |
| 1  | 興農中國公司  | 中山興農日用公司 | 其他應收款 | 是      | \$ 17,672<br>(人民幣 4,000) | \$ 17,425<br>(人民幣 4,000) | \$ 17,425<br>(人民幣 4,000) | 4.000   | 短期融通資金 | \$ -   | 營運需求         | \$ -     | —   | \$ - | \$ 329,440<br>(人民幣 75,574) | \$ 658,879<br>(人民幣 151,147) |    |
|    |         | 上海興泊塑膠公司 | 其他應收款 | 是      | 53,016<br>(人民幣 12,000)   | 26,138<br>(人民幣 6,000)    | -                        | 4.568   | 短期融通資金 | -      | 營運需求         | -        | —   | -    | 329,440<br>(人民幣 75,574)    | 658,879<br>(人民幣 151,147)    |    |

註一：本公司以不超過本公司淨值 10%為限，子公司以不超過子公司淨值 50%為限。  
註二：本公司以不超過本公司淨值 20%為限，子公司以不超過子公司淨值 100%為限。

興農股份有限公司及子公司  
年底持有有價證券情形  
民國 110 年 12 月 31 日

附表二單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                            | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目              | 年底  |           |         |           |
|-------|--------------------------------------|-------------|-------------------|-----|-----------|---------|-----------|
|       |                                      |             |                   | 年股數 | 帳面金額      | 持股比例(%) | 公允價值      |
| 本公司   | 債券                                   |             |                   |     |           |         |           |
|       | 華南商業銀行股份有限公司 110 年度第 2 期無擔保主順位金融債券   | 無           | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | -   | \$ 50,000 | -       | \$ 50,000 |
|       | 台北富邦商業銀行股份有限公司 110 年度第 2 期無擔保主順位金融債券 | 無           | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | -   | 50,000    | -       | 50,000    |

興農股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象 | 關 係 | 交 易 情 形 |              |                 |               | 交 易 條 件 與 一 般 情 形 |            | 應 收 （ 付 ） 票 據 及 帳 款 |                      | 備 註 |
|----------|---------|-----|---------|--------------|-----------------|---------------|-------------------|------------|---------------------|----------------------|-----|
|          |         |     | 進（銷）貨   | 金 額          | 佔總進（銷）貨之比率（ % ） | 授 信 期 間       | 單 價               | 授 信 期 間    | 餘 額                 | 佔總應收（付）票據及帳款之比率（ % ） |     |
| 本公司      | 興農中國公司  | 子公司 | 進 貨     | \$ 863,401   | 21              | 月結 30-60 天    | 與一般廠商無重大差異        | 與一般廠商無重大差異 | (\$ 3,776)          | ( 1)                 |     |
|          | 興農巴西公司  | 子公司 | 銷 貨     | ( 1,104,142) | ( 12)           | T/T 180-360 天 | 與一般廠商無重大差異        | ( 註一)      | 1,045,149           | 45                   |     |
|          | 興農泰國公司  | 子公司 | 銷 貨     | ( 117,040)   | ( 1)            | T/T 180 天     | 與一般廠商無重大差異        | 與一般廠商無重大差異 | 51,625              | 2                    |     |

註一： 本公司對於興農巴西公司之授信期間，基於市場經營考量及資金狀況等適當調整。

註二： 合併財務報表業已沖銷。

興農股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 110 年 12 月 31 日

附表四單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交 易 對 象 | 關 係 | 應收關係人款項餘額    | 週轉率（次） | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項 |         | 應收關係人款項<br>期 後 收 回 金 額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|---------|-----|--------------|--------|-------------------|---------|------------------------|----------|
|           |         |     |              |        | 金 額               | 處 理 方 式 |                        |          |
| 本公司       | 興農巴西公司  | 子公司 | \$ 1,045,149 | 1.44   | \$ -              | —       | \$ 302,231             | \$ -     |

註：合併財務報表業已沖銷。

興農股份有限公司及子公司  
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五單位：新台幣仟元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係<br>( 註 一 ) | 交 易 往 來 情 形 |              |               |                                       |
|-----|-----------|-------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------|---------------------------------------|
|     |           |             |                          | 科 目         | 金 額          | 交 易 條 件       | 佔 合 併 總 營 收 或<br>總 資 產 之 比 率<br>( % ) |
| 0   | 本公司       | 興農巴西公司      | (1)                      | 營業收入        | \$ 1,104,142 | T/T 180-360 天 | 6                                     |
|     |           | 興農巴西公司      | (1)                      | 應收帳款        | 1,045,149    | T/T 180-360 天 | 7                                     |
|     |           | 興農中國公司      | (1)                      | 營業成本        | 863,401      | 月結 30-60 天    | 5                                     |

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：上開揭露標準金額，若屬資產負債科目者，係以合併總資產超過 1%為揭露標準；若屬損益科目者，係以合併總營收超過 1%為揭露標準。惟上述關係人交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

興農股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱<br>(註二)    | 所在地區   | 主要營業項目                    | 原始投資金額            |                   | 年底持有        |       |                   | 被投資公司<br>本年度損益 | 本年度認列之<br>投資損益<br>(註一) | 備註           |
|--------|--------------------|--------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------|-------------------|----------------|------------------------|--------------|
|        |                    |        |                           | 本年年底              | 去年年底              | 股數          | 股權(%) | 帳面金額              |                |                        |              |
| 本公司    | 興太公司               | 台中市    | 精密化學材料製造業                 | \$ 269,095        | \$ 269,095        | 33,000,000  | 100   | \$ 279,837        | \$ 11,973      | \$ 11,973              | 子公司          |
|        | 興威公司               | 台中市    | 預拌混凝土及混凝土製品之製造加工買賣業務      | 25,609            | 25,609            | 33,000,000  | 100   | 494,470           | 77,750         | 77,754                 | 子公司          |
|        | 台灣楓康公司             | 台中市    | 超級市場及一般百貨業之經營業務           | 264,793           | 264,793           | 26,379,500  | 88    | 379,355           | 71,736         | 63,167                 | 子公司          |
|        | 玉美公司               | 台中市    | 家庭用品、團膳食品及農產品之經營業務        | 400,167           | 400,167           | 20,030,000  | 100   | 553,143           | 124,602        | 124,742                | 子公司          |
|        | 興貿公司               | 台中市    | 進出口貿易及廠商代理報價投標            | 1,001             | 1,001             | 100,000     | 100   | 1,110             | 103            | 103                    | 子公司          |
|        | 興農開曼公司             | 英屬開曼群島 | 控股公司                      | 1,394,195         | 1,394,195         | 44,280,000  | 100   | 1,453,211         | ( 7,202)       | ( 7,202)               | 子公司          |
|        | 興農巴西公司             | 巴西阿雷格港 | 生產、經營進出口植物性治療、化學、西藥及獸醫產品等 | 885,100           | 885,100           | 101,747,867 | 100   | 32,335            | 35,054         | 35,054                 | 子公司          |
|        | 興農澳洲公司             | 澳洲雪梨   | 肥料農藥相關產品進出口及銷售            | 255,360           | 255,360           | 10,000,000  | 100   | 5,603             | ( 1,751)       | ( 1,751)               | 子公司          |
|        | 興農泰國公司             | 泰國曼谷市  | 肥料農藥相關產品進出口及產品大包裝批發       | 17,109            | 17,109            | 20,000      | 100   | 4,115             | 8,176          | 8,176                  | 子公司          |
|        | 興農美國公司             | 美國加州   | 肥料農藥相關產品進出口及銷售            | 1,689             | 1,689             | 50,000      | 100   | 350               | ( 226)         | ( 226)                 | 子公司          |
|        | 興農德國公司             | 德國漢堡   | 肥料農藥相關產品進出口及銷售            | 1,049             | 1,049             | 25,000      | 100   | 950               | ( 88)          | ( 88)                  | 子公司          |
|        | 國興公司               | 台中市    | 軟體設計、電腦設備用品買賣及進出口         | 18,086            | 18,086            | 1,951,900   | 49    | 45,691            | 7,713          | 3,764                  | 採權益法評價之被投資公司 |
| 台灣楓康公司 | 豐年流通公司             | 台中市    | 超級市場及一般百貨業之經營業務           | 47,271            | 47,271            | 1,420,000   | 100   | 35,273            | 7,779          | 7,779                  | 孫公司          |
| 豐年流通公司 | 威石東公司              | 台中市    | 農作及特用作物栽培、整理及服務暨菸酒零售業     | 30,000            | 30,000            | 1,200,000   | 100   | 33,736            | 1,123          | 1,123                  | 孫公司          |
| 興農開曼公司 | 興農香港公司             | 香港     | 控股公司                      | 1,194,827         | 1,194,827         | -           | 100   | 1,447,782         | 28,122         | 28,122                 | 孫公司          |
| 國興公司   | K3 Systems Sdn Bhd | 馬來西亞   | 資訊軟體設計開發、電腦軟體買賣及企業電腦化顧問服務 | (美金 37,980) 2,856 | (美金 37,980) 2,856 | 337,500     | 45    | (美金 52,274) 3,128 | (美金 1,004) 103 | (美金 1,004) 46          | 採權益法評價之被投資公司 |

註一：採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除興農泰國公司、興農德國公司、興農美國公司、興貿公司、威石東公司及 K3 Systems Sdn Bhd 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

註二：除採權益法評價之被投資公司外，其餘納入合併財務報表業已沖銷。

興農股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目                                  | 實收資本額                      | 投資方式                | 本年年初自台灣匯出累積投資金額          | 本年度匯出或收回投資金額 |      | 本年年底自台灣匯出累積投資金額          | 被投資公司本年度損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資損益（註一） | 年底投資帳面價值   | 截至本年度止已匯回投資收益 |
|-----------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|--------------|------|--------------------------|------------|-----------------|---------------|------------|---------------|
|           |                                         |                            |                     |                          | 匯出           | 收回   |                          |            |                 |               |            |               |
| 興農中國公司    | 農藥原藥之製造、製劑之加工、分裝及農藥相關化學品中間體之製造及銷售公司自產產品 | \$ 271,113<br>(美金 8,000)   | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 271,113<br>(美金 8,000) | \$ -         | \$ - | \$ 271,113<br>(美金 8,000) | \$ 92,935  | 100%            | \$ 92,935     | \$ 658,879 | \$ -          |
| 興農南通公司    | 農藥原藥之製造、製劑之加工、分裝及農藥相關化學品中間體之製造及銷售公司自產產品 | 1,216,938<br>(人民幣 255,000) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 923,714<br>(美金 29,980)   | -            | -    | 923,714<br>(美金 29,980)   | ( 54,682)  | 100%            | ( 54,682)     | 775,632    | -             |
| 上海興泊塑膠公司  | 塑膠製品之產銷及進出口業務                           | 50,426<br>(人民幣 11,000)     | 係大陸公司直接投資大陸公司       | -                        | -            | -    | -                        | 10,467     | 100%            | 10,467        | 84,875     | -             |
| 中山興農日用公司  | 食品保鮮膜、保鮮袋、保鮮膜安全切割器及塑料製品之產銷              | 113,083<br>(美金 3,700)      | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 105,354<br>(美金 3,400)    | -            | -    | 105,354<br>(美金 3,400)    | ( 10,131)  | 100%<br>(註二)    | ( 10,131)     | 12,950     | -             |

|                      |              |                    |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| \$ 1,300,181         | 美金 41,380    | 無限額（註三）            |

註一：係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：係包括興農開曼公司及興農中國公司分別佔持股比例 92%及 8%之持股合計數。

註三：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

註四：合併財務報表業已沖銷。

興農股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 雲松投資有限公司    | 37,563,000 | 8.93%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 興農股份有限公司

### 個體財務報告暨會計師查核報告 民國110及109年度

地址：台中市大肚區南榮路101號1樓

電話：(04)26933841

## 會計師查核報告

興農股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與興農公司保持超然獨立，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，對興農公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對興農公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 外銷收入認列之真實性

興農公司營業收入主要來自植物保護劑之生產及銷售，其中外銷收入交易對象遍布歐洲、美洲及亞洲，其交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將外銷收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱財務報表附註四及十九。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自外銷收入之營業收入明細抽核選樣，核對其接單及出貨相關文件，以確認營業收入認列之真實性。

#### **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興農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興農公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

興農公司之治理單位（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，惟其目的非對興農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，以及使興農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興農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. 對於興農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，並負責形成興農公司查核意見。

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，決定對興農公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

會計師 曾 棟 鑒



曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 18 日



民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 110年12月31日 |                      |            | 109年12月31日 |                      |            |
|------|----------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
|      |                            | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                    | %          |
|      | 流動資產                       |            |                      |            |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）             | \$         | 223,235              | 2          | \$         | 714,500              | 6          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七） |            | 19,359               | -          |            | -                    | -          |
| 1150 | 應收票據（附註四及九）                |            | 30,404               | -          |            | 26,830               | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、五及九）            |            | 1,170,343            | 10         |            | 833,047              | 7          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註十五、二四、二五及二六）    |            | 1,144,888            | 9          |            | 585,714              | 5          |
| 1200 | 其他應收款（附註二五）                |            | 73,269               | 1          |            | 38,423               | 1          |
| 1310 | 存 貨（附註四及十）                 |            | 1,262,595            | 10         |            | 1,192,296            | 11         |
| 1410 | 預付款項（附註二五）                 |            | 512,786              | 4          |            | 146,424              | 1          |
| 1470 | 其他流動資產                     |            | 17,922               | -          |            | 14,783               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                     |            | <u>4,454,801</u>     | <u>36</u>  |            | <u>3,552,017</u>     | <u>31</u>  |
|      | 非流動資產                      |            |                      |            |            |                      |            |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八）     |            | 100,000              | 1          |            | -                    | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二）           |            | 3,250,170            | 26         |            | 3,208,818            | 28         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十三）          |            | 4,243,027            | 35         |            | 4,479,903            | 39         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）              |            | 32,397               | -          |            | 37,539               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）            |            | 112,383              | 1          |            | 101,475              | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二六）              |            | 79,526               | 1          |            | 43,900               | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                    |            | <u>7,817,503</u>     | <u>64</u>  |            | <u>7,871,635</u>     | <u>69</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    |            | <u>\$ 12,272,304</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 11,423,652</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                  |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 流動負債                       |            |                      |            |            |                      |            |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十五、二四及二六）         | \$         | 1,656,506            | 14         | \$         | 642,851              | 6          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七） |            | 388                  | -          |            | 2,353                | -          |
| 2150 | 應付票據                       |            | 8,232                | -          |            | 7,953                | -          |
| 2170 | 應付帳款                       |            | 672,864              | 5          |            | 738,631              | 6          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二五）             |            | 16,217               | -          |            | 38,176               | -          |
| 2200 | 其他應付款（附註十六）                |            | 809,281              | 7          |            | 675,338              | 6          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）            |            | 155,850              | 1          |            | 85,054               | 1          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四）            |            | 13,584               | -          |            | 13,282               | -          |
| 2320 | 一年內到期長期銀行借款（附註十五）          |            | 310,000              | 3          |            | 660,000              | 6          |
| 2399 | 其他流動負債（附註十九）               |            | 31,308               | -          |            | 68,273               | 1          |
| 21XX | 流動負債總計                     |            | <u>3,674,230</u>     | <u>30</u>  |            | <u>2,931,911</u>     | <u>26</u>  |
|      | 非流動負債                      |            |                      |            |            |                      |            |
| 2540 | 長期銀行借款（附註十五）               |            | 375,000              | 3          |            | 655,000              | 6          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）            |            | 209,026              | 2          |            | 214,290              | 2          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）           |            | 19,502               | -          |            | 24,785               | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）        |            | 452,967              | 3          |            | 457,103              | 4          |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四及十二）         |            | -                    | -          |            | 3,335                | -          |
| 2670 | 其他非流動負債                    |            | 88,803               | 1          |            | 78,100               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                    |            | <u>1,145,298</u>     | <u>9</u>   |            | <u>1,432,613</u>     | <u>12</u>  |
| 2XXX | 負債總計                       |            | <u>4,819,528</u>     | <u>39</u>  |            | <u>4,364,524</u>     | <u>38</u>  |
|      | 權 益                        |            |                      |            |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                      |            | 4,204,926            | 34         |            | 4,204,926            | 37         |
| 3200 | 資本公積                       |            | 462,192              | 4          |            | 450,304              | 4          |
|      | 保留盈餘                       |            |                      |            |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                     |            | 877,587              | 7          |            | 824,492              | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積                     |            | 289,799              | 2          |            | 335,172              | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘                      |            | 1,919,579            | 16         |            | 1,534,033            | 14         |
| 3400 | 其他權益                       | (          | 301,307)             | 2)         | (          | 289,799)             | 3)         |
| 3XXX | 權益總計                       |            | <u>7,452,776</u>     | <u>61</u>  |            | <u>7,059,128</u>     | <u>62</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計              |            | <u>\$ 12,272,304</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 11,423,652</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：洪博彥



經理人：顏子芳



會計主管：余奎儒





民國 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  |                             | 110年度             |              | 109年度            |           |
|------|-----------------------------|-------------------|--------------|------------------|-----------|
|      |                             | 金                 | %            | 金                | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、十九及二五）           | \$ 9,318,215      | 100          | \$ 8,625,036     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十、二十及二五）             | <u>6,975,929</u>  | <u>75</u>    | <u>6,561,362</u> | <u>76</u> |
| 5900 | 營業毛利                        | 2,342,286         | 25           | 2,063,674        | 24        |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之未實現銷貨利益（附註四）      | ( <u>85,381</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>4,793</u> ) | <u>-</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利                     | <u>2,256,905</u>  | <u>24</u>    | <u>2,058,881</u> | <u>24</u> |
|      | 營業費用（附註二十及二五）               |                   |              |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                        | 1,308,231         | 14           | 1,078,593        | 13        |
| 6200 | 管理費用                        | 154,063           | 2            | 140,608          | 2         |
| 6300 | 研究發展費用                      | <u>104,018</u>    | <u>1</u>     | <u>109,672</u>   | <u>1</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                      | <u>1,566,312</u>  | <u>17</u>    | <u>1,328,873</u> | <u>16</u> |
| 6900 | 營業淨利                        | <u>690,593</u>    | <u>7</u>     | <u>730,008</u>   | <u>8</u>  |
|      | 營業外收入及支出                    |                   |              |                  |           |
| 7010 | 其他收入（附註二十及二五）               | 66,169            | 1            | 56,381           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二十）               | 10,938            | -            | 78,476           | 1         |
| 7050 | 財務成本（附註二十）                  | ( 21,363 )        | -            | ( 33,622 )       | -         |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十二） | 315,466           | 3            | ( 35,520 )       | ( 1 )     |
| 7100 | 利息收入                        | <u>551</u>        | <u>-</u>     | <u>1,897</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                  | <u>371,761</u>    | <u>4</u>     | <u>67,612</u>    | <u>1</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                      | 110年度             |           | 109年度              |              |
|------|--------------------------------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------|
|      |                                      | 金 額               | %         | 金 額                | %            |
| 7900 | 稅前淨利                                 | \$ 1,062,354      | 11        | \$ 797,620         | 9            |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)                        | <u>141,440</u>    | <u>1</u>  | <u>82,027</u>      | <u>1</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                                | <u>920,914</u>    | <u>10</u> | <u>715,593</u>     | <u>8</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<br>衡量數(附註十<br>七)            | 10,426            | -         | ( 221,901)         | ( 3)         |
| 8330 | 採用權益法之子公<br>司及關聯企業之<br>其他綜合損益之<br>份額 | 16,056            | -         | ( 5,257)           | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註四及二一)       | ( 2,085)          | -         | 44,380             | 1            |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                   |                   |           |                    |              |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額(附註四)       | ( <u>16,911</u> ) | <u>-</u>  | <u>43,509</u>      | <u>1</u>     |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                  | <u>7,486</u>      | <u>-</u>  | ( <u>139,269</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                            | <u>\$ 928,400</u> | <u>10</u> | <u>\$ 576,324</u>  | <u>7</u>     |
|      | 每股盈餘(附註二二)                           |                   |           |                    |              |
| 9750 | 基 本                                  | <u>\$ 2.19</u>    |           | <u>\$ 1.70</u>     |              |
| 9850 | 稀 釋                                  | <u>\$ 2.19</u>    |           | <u>\$ 1.70</u>     |              |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：洪博彥

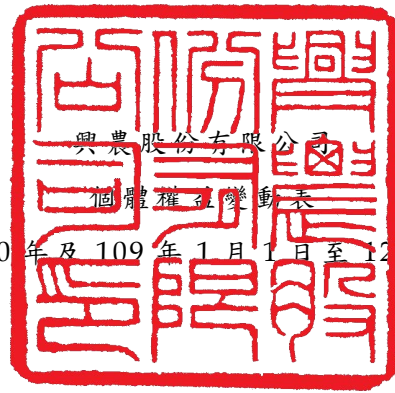


經理人：顏子芳



會計主管：余奎儒





民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                   | 普 通 股 股 本<br>( 附 註 十 八 ) | 資 本 公 積<br>( 附 註 十 八 ) | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 八 )<br>法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積       | 未 分 配 盈 餘           | 其 他 權 益 項 目                             |                                                                |                     |
|-----|-------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|
|     |                   |                          |                        |                                    |                   |                     | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>未 實 現 評 價 損 益 | 權 益 總 計             |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,204,926             | \$ 450,289             | \$ 762,674                         | \$ 291,972        | \$ 1,654,740        | (\$ 341,441)                            | \$ 6,269                                                       | \$ 7,029,429        |
|     | 108 年度盈餘指撥及分配     |                          |                        |                                    |                   |                     |                                         |                                                                |                     |
| B1  | 法定盈餘公積            | -                        | -                      | 61,818                             | -                 | ( 61,818 )          | -                                       | -                                                              | -                   |
| B3  | 特別盈餘公積            | -                        | -                      | -                                  | 43,200            | ( 43,200 )          | -                                       | -                                                              | -                   |
| B5  | 現金股利              | -                        | -                      | -                                  | -                 | ( 546,640 )         | -                                       | -                                                              | ( 546,640 )         |
| C17 | 其他資本公積變動數         | -                        | 15                     | -                                  | -                 | -                   | -                                       | -                                                              | 15                  |
| D1  | 109 年度淨利          | -                        | -                      | -                                  | -                 | 715,593             | -                                       | -                                                              | 715,593             |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益    | -                        | -                      | -                                  | -                 | ( 184,642 )         | 43,509                                  | 1,864                                                          | ( 139,269 )         |
| D5  | 109 年度綜合損益總額      | -                        | -                      | -                                  | -                 | 530,951             | 43,509                                  | 1,864                                                          | 576,324             |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>4,204,926</u>         | <u>450,304</u>         | <u>824,492</u>                     | <u>335,172</u>    | <u>1,534,033</u>    | ( 297,932 )                             | <u>8,133</u>                                                   | <u>7,059,128</u>    |
|     | 109 年度盈餘指撥及分配     |                          |                        |                                    |                   |                     |                                         |                                                                |                     |
| B1  | 法定盈餘公積            | -                        | -                      | 53,095                             | -                 | ( 53,095 )          | -                                       | -                                                              | -                   |
| B3  | 特別盈餘公積            | -                        | -                      | -                                  | ( 45,373 )        | 45,373              | -                                       | -                                                              | -                   |
| B5  | 現金股利              | -                        | -                      | -                                  | -                 | ( 546,640 )         | -                                       | -                                                              | ( 546,640 )         |
| C17 | 其他資本公積變動數         | -                        | 11,888                 | -                                  | -                 | -                   | -                                       | -                                                              | 11,888              |
| D1  | 110 年度淨利          | -                        | -                      | -                                  | -                 | 920,914             | -                                       | -                                                              | 920,914             |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益    | -                        | -                      | -                                  | -                 | 18,994              | ( 16,911 )                              | 5,403                                                          | 7,486               |
| D5  | 110 年度綜合損益總額      | -                        | -                      | -                                  | -                 | 939,908             | ( 16,911 )                              | 5,403                                                          | 928,400             |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,204,926</u>      | <u>\$ 462,192</u>      | <u>\$ 877,587</u>                  | <u>\$ 289,799</u> | <u>\$ 1,919,579</u> | ( \$ 314,843 )                          | <u>\$ 13,536</u>                                               | <u>\$ 7,452,776</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：洪博彥

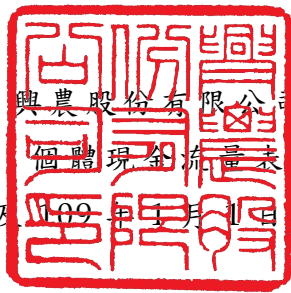


經理人：顏子芳



會計主管：余奎儒





民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 110 年度      | 109 年度     |
|--------|-----------------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |             |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$1,062,354 | \$ 797,620 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目              |             |            |
| A20100 | 折舊費用                        | 362,855     | 376,399    |
| A20300 | 預期信用減損損失                    | 1,035       | 1,660      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益） | ( 16,469)   | 2,353      |
| A20900 | 財務成本                        | 21,363      | 33,622     |
| A21200 | 利息收入                        | ( 551)      | ( 1,897)   |
| A21300 | 股利收入                        | -           | ( 581)     |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額         | ( 315,466)  | 35,520     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益）           | ( 1,502)    | 4,419      |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益                | ( 51,382)   | -          |
| A23800 | 非金融資產減損損失（回升利益）             | ( 1,573)    | 23,905     |
| A23100 | 處分投資利益                      | -           | ( 156,658) |
| A23900 | 未實現銷貨利益                     | 85,381      | 4,793      |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失                  | 26,711      | 13,589     |
| A29900 | 租賃修改利益                      | ( 26)       | ( 49)      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |             |            |
| A31130 | 應收票據                        | ( 3,574)    | ( 950)     |
| A31150 | 應收帳款                        | ( 931,905)  | 2,991      |
| A31180 | 其他應收款                       | ( 34,846)   | 21,543     |
| A31200 | 存 貨                         | ( 68,726)   | 15,873     |
| A31240 | 其他流動資產                      | ( 369,501)  | 28,176     |
| A32125 | 合約負債                        | ( 27,904)   | 43,300     |
| A32130 | 應付票據                        | 279         | 953        |
| A32150 | 應付帳款                        | ( 86,009)   | 96,896     |
| A32180 | 其他應付款                       | 132,609     | ( 54,431)  |
| A32230 | 其他流動負債                      | 774         | 490        |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | 6,290       | ( 18,364)  |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出）                | ( 209,783)  | 1,271,172  |
| A33100 | 收取之利息                       | 551         | 1,897      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                       | 110 年度     | 109 年度       |
|-----------|-----------------------|------------|--------------|
| A33200    | 收取之股利                 | \$ 184,543 | \$ 135,075   |
| A33300    | 支付之利息                 | ( 21,627)  | ( 36,561)    |
| A33500    | 支付之所得稅                | ( 88,901)  | ( 110,350)   |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)         | ( 135,217) | 1,261,233    |
| 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       | ( 100,000) | -            |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | ( 54,842)  | -            |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | 49,987     | 182,958      |
| B02600    | 處分待出售非流動資產價款          | 123,498    | -            |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備           | ( 157,249) | ( 110,787)   |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款         | 5,453      | 134,376      |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)           | ( 1,344)   | 2,248        |
| B07100    | 預付設備款增加               | ( 61,603)  | ( 27,801)    |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)         | ( 196,100) | 180,994      |
| 籌資活動之現金流量 |                       |            |              |
| C00100    | 短期銀行借款增加(減少)          | 1,019,627  | ( 209,877)   |
| C00600    | 應付短期票券減少              | -          | ( 20,000)    |
| C01600    | 舉借長期銀行借款              | 150,000    | 460,000      |
| C01700    | 償還長期銀行借款              | ( 780,000) | ( 892,203)   |
| C03000    | 存入保證金增加               | 868        | 392          |
| C04020    | 租賃負債本金償還              | ( 15,691)  | ( 15,477)    |
| C04500    | 發放現金股利                | ( 546,625) | ( 546,625)   |
| C09900    | 逾期未領股利收回              | 11,873     | -            |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出            | ( 159,948) | ( 1,223,790) |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)     | ( 491,265) | 218,437      |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額           | 714,500    | 496,063      |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額           | \$ 223,235 | \$ 714,500   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：洪博彥



經理人：顏子芳



會計主管：余奎儒



# 興農股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

興農股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 52 年 11 月，主要業務為產銷各種農藥、肥料及化學品之經營。

本公司之股票業經台灣證券交易所核准上市，並於 78 年 12 月 14 日正式掛牌。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 3 月 18 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---------------------------------------------|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品、商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

### 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與子公司及關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### （七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (九) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量；透過損益按公允價值衡量之金融負債為持有供交易之金融負債，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，則可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

|           | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 30,962         | \$ 32,528         |
| 銀行支票及活期存款 | 192,273           | 660,159           |
| 約當現金      |                   |                   |
| 銀行定期存款    | -                 | 21,813            |
|           | <u>\$ 223,235</u> | <u>\$ 714,500</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 110年12月31日       | 109年12月31日  |
|----------------|------------------|-------------|
| <u>金融資產－流動</u> |                  |             |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                  |             |
| 衍生工具（未指定避險）    |                  |             |
| 遠期外匯合約         | <u>\$ 19,359</u> | <u>\$ -</u> |

|                | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>金融負債－流動</u> |            |            |
| 持有供交易          |            |            |
| 衍生工具（未指定避險）    |            |            |
| 遠期外匯合約         | \$ 388     | \$ 2,353   |

本公司從事遠期外匯合約交易之目的係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

本公司未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 110年12月31日       | 到 期 期 間      | 合 約 金 額（ 仟 元 ）       |
|------------------|--------------|----------------------|
| Sell BRL/Buy USD | 111.1-111.6  | BRL101,217/USD18,180 |
| Sell JPY/Buy NTD | 111.1        | JPY48,329/NTD11,869  |
| 109年12月31日       |              |                      |
| Sell BRL/Buy USD | 110.5-110.11 | BRL31,617/USD5,932   |

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

|          | 110年12月31日  | 109年12月31日 |
|----------|-------------|------------|
| 銀行金融債券   | \$ 100,000  | \$ -       |
| 到 期 日    | 113.7-115.9 | -          |
| 年 利 率（％） | 0.35-0.40   | -          |

#### 九、應收票據及應收帳款淨額

|             | 110年12月31日   | 109年12月31日 |
|-------------|--------------|------------|
| <u>應收票據</u> |              |            |
| 按攤銷後成本衡量    |              |            |
| 總帳面價值       | \$ 30,404    | \$ 26,830  |
| 減：備抵損失      | -            | -          |
|             | \$ 30,404    | \$ 26,830  |
| <u>應收帳款</u> |              |            |
| 按攤銷後成本衡量    |              |            |
| 總帳面價值       | \$ 1,174,831 | \$ 836,500 |
| 減：備抵損失      | ( 4,488 )    | ( 3,453 )  |
|             | \$ 1,170,343 | \$ 833,047 |

### (一) 應收票據

於決定應收票據之可回收性時，本公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司持續評估追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估應收票據自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。

應收票據之帳齡分析如下（以立帳日為基準）：

|     | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 30,404        | \$ 26,830        |
| 已逾期 | -                | -                |
| 合計  | <u>\$ 30,404</u> | <u>\$ 26,830</u> |

### (二) 應收帳款

本公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵損失係參考對方歷史交易記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

|                        | 未逾                  | 逾期               | 逾期 1-90 天   | 逾期 91-180 天 | 逾期超過 180 天  | 合計                  |
|------------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |                     |                  |             |             |             |                     |
| 預期信用損失率                | 0.02%               | 0.29%            | 12%         | 100%        |             |                     |
| 總帳面金額                  | \$ 1,125,186        | \$ 49,645        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 1,174,831        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失）   | ( <u>4,344</u> )    | ( <u>144</u> )   | -           | -           | -           | ( <u>4,488</u> )    |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 1,120,842</u> | <u>\$ 49,501</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,170,343</u> |
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |                     |                  |             |             |             |                     |
| 預期信用損失率                | 0.02%               | 0.29%            | 12%         | 100%        |             |                     |
| 總帳面金額                  | \$ 821,130          | \$ 15,370        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 836,500          |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失）   | ( <u>3,429</u> )    | ( <u>24</u> )    | -           | -           | -           | ( <u>3,453</u> )    |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 817,701</u>   | <u>\$ 15,346</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 833,047</u>   |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|           | 110年度           | 109年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額      | \$ 3,453        | \$ 1,793        |
| 本年度提列減損損失 | <u>1,035</u>    | <u>1,660</u>    |
| 年底餘額      | <u>\$ 4,488</u> | <u>\$ 3,453</u> |

#### 十、存 貨

|       | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商 品   | \$ 122,219          | \$ 105,642          |
| 製 成 品 | 263,252             | 263,485             |
| 在 製 品 | 161,127             | 298,021             |
| 原 物 料 | 706,580             | 522,544             |
| 在途存貨  | <u>9,417</u>        | <u>2,604</u>        |
|       | <u>\$ 1,262,595</u> | <u>\$ 1,192,296</u> |

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

|              | 110年度               | 109年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本     | \$ 6,977,502        | \$ 6,537,457        |
| 存貨跌價損失（回升利益） | ( <u>1,573</u> )    | <u>23,905</u>       |
|              | <u>\$ 6,975,929</u> | <u>\$ 6,561,362</u> |

存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 十一、待出售非流動資產

本公司於 110 年 9 月簽訂位於台中市豐原區之土地及建築物處分合約，處分價款 123,498 仟元，並已於 110 年 12 月完成相關處分程序。

本公司於 110 年度認列處分利益 51,382 仟元。

## 十二、採用權益法之投資（貸餘）

|                                                | 110年12月31日         |   |     | 109年12月31日         |   |     |
|------------------------------------------------|--------------------|---|-----|--------------------|---|-----|
|                                                | 金                  | 額 | %   | 金                  | 額 | %   |
| <u>投資子公司—非上市櫃公司</u>                            |                    |   |     |                    |   |     |
| 英屬開曼群島開曼興農控股有限<br>公司（興農開曼公司）                   | \$1,453,211        |   | 100 | \$1,463,942        |   | 100 |
| 玉美生技股份有限公司（玉美公司）                               | 553,143            |   | 100 | 516,271            |   | 100 |
| 興威股份有限公司（興威公司）                                 | 494,470            |   | 100 | 462,794            |   | 100 |
| 台灣楓康超市股份有限公司<br>（台灣楓康公司）                       | 379,355            |   | 88  | 342,783            |   | 88  |
| 興太化學股份有限公司（興太公司）                               | 279,837            |   | 100 | 277,330            |   | 100 |
| Sinon Do Brazil Ltda.<br>（興農巴西公司）（註 1）         | 32,335             |   | 100 | 94,484             |   | 100 |
| Sinon Australia Pty Limited<br>（興農澳洲公司）（註 1）   | 5,603              |   | 100 | 7,940              |   | 100 |
| Sinon (Thailand) Co.,Ltd.<br>（興農泰國公司）（註 2 及 3） | 4,115              |   | 100 | ( 3,335)           |   | 100 |
| 興農貿易行股份有限公司<br>（興貿公司）（註 2）                     | 1,110              |   | 100 | 1,007              |   | 100 |
| Sinon Eu GmbH（興農德國公司）<br>（註 2）                 | 950                |   | 100 | 1,142              |   | 100 |
| Sinon USA, Inc.（興農美國公司）<br>（註 2）               | 350                |   | 100 | 591                |   | 100 |
|                                                | 3,204,479          |   |     | 3,164,949          |   |     |
| <u>投資關聯企業—非上市櫃公司</u>                           |                    |   |     |                    |   |     |
| 國興資訊股份有限公司（國興公司）                               | 45,691             |   | 49  | 40,534             |   | 49  |
|                                                | 3,250,170          |   |     | 3,205,483          |   |     |
| 加：採用權益法之投資貸餘                                   | -                  |   |     | 3,335              |   |     |
|                                                | <u>\$3,250,170</u> |   |     | <u>\$3,208,818</u> |   |     |

註 1：本公司董事會於 109 年 11 月通過應收帳款轉增資興農巴西公司 374,721 仟元及興農澳洲公司 80,812 仟元。

註 2：係非重要子公司其財務報告未經會計師查核，惟本公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大差異。

註 3：本公司持有興農泰國公司 49% 股份，餘 51% 因當地法令限制而以委託他人投資方式持有並設有保全措施，惟本公司仍具有 100% 之控制權。

上述關聯企業之彙總資訊如下：

|          | 110年度           | 109年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 本公司享有之份額 |                 |                 |
| 本年度淨利    | \$ 3,764        | \$ 5,506        |
| 其他綜合損益   | 5,980           | 1,326           |
| 綜合損益總額   | <u>\$ 9,744</u> | <u>\$ 6,832</u> |

本公司間接持有之投資子公司及關聯企業明細，參閱附表五及六。

### 十三、不動產、廠房及設備

|        | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 自 用    | \$ 4,117,158        | \$ 4,398,832        |
| 營業租賃出租 | 125,869             | 81,071              |
|        | <u>\$ 4,243,027</u> | <u>\$ 4,479,903</u> |

因土地屬農地性質暫以他人名義登記並設定抵押之金額於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 99,307 仟元及 100,689 仟元。

#### (一) 自 用

| 110 年度  | 年 初 餘 額             | 增                 | 加                  | 減                   | 少 | 重 分 類 | 年 底 餘 額             |
|---------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---|-------|---------------------|
| 成 本     |                     |                   |                    |                     |   |       |                     |
| 土 地     | \$ 3,001,360        | \$ -              | (\$ 6,417)         | (\$ 89,964)         |   |       | \$ 2,904,979        |
| 建 築 物   | 1,029,860           | 4,399             | ( 1,037)           | ( 76,590)           |   |       | 956,632             |
| 機器設備    | 2,343,187           | 18,354            | ( 14,823)          | 36,322              |   |       | 2,383,040           |
| 運輸設備    | 35,813              | 604               | ( 370)             | -                   |   |       | 36,047              |
| 租賃改良    | 24,864              | -                 | -                  | -                   |   |       | 24,864              |
| 其他設備    | 1,260,941           | 56,769            | ( 43,451)          | 22,218              |   |       | 1,296,477           |
| 建造中之不動產 | 115,837             | 77,123            | -                  | ( 36,396)           |   |       | 156,564             |
|         | <u>7,811,862</u>    | <u>\$ 157,249</u> | <u>(\$ 66,098)</u> | <u>(\$ 144,410)</u> |   |       | <u>7,758,603</u>    |
| 累計折舊    |                     |                   |                    |                     |   |       |                     |
| 建 築 物   | 474,283             | \$ 39,829         | (\$ 1,026)         | (\$ 54,801)         |   |       | 458,285             |
| 機器設備    | 1,933,619           | 168,255           | ( 14,813)          | -                   |   |       | 2,087,061           |
| 運輸設備    | 31,206              | 1,928             | ( 370)             | -                   |   |       | 32,764              |
| 租賃改良    | 24,864              | -                 | -                  | -                   |   |       | 24,864              |
| 其他設備    | 946,458             | 135,787           | ( 43,338)          | ( 436)              |   |       | 1,038,471           |
|         | <u>3,410,430</u>    | <u>\$ 345,799</u> | <u>(\$ 59,547)</u> | <u>(\$ 55,237)</u>  |   |       | <u>3,641,445</u>    |
| 累計減損    |                     |                   |                    |                     |   |       |                     |
| 建 築 物   | 2,600               | \$ -              | (\$ 2,600)         | -                   |   |       | -                   |
|         | <u>\$ 4,398,832</u> |                   |                    |                     |   |       | <u>\$ 4,117,158</u> |

| 109 年度  | 年 初 餘 額             | 增                 | 加 | 減                   | 少 | 重 分 類            | 年 底 餘 額             |
|---------|---------------------|-------------------|---|---------------------|---|------------------|---------------------|
| 成 本     |                     |                   |   |                     |   |                  |                     |
| 土 地     | \$ 3,144,763        | \$ -              |   | (\$ 136,450)        |   | (\$ 6,953)       | \$ 3,001,360        |
| 建 築 物   | 1,020,518           | 14,769            |   | ( 5,559)            |   | 132              | 1,029,860           |
| 機器設備    | 2,336,435           | 17,608            |   | ( 49,819)           |   | 38,963           | 2,343,187           |
| 運輸設備    | 36,341              | 445               |   | ( 973)              |   | -                | 35,813              |
| 租賃改良    | 24,864              | -                 |   | -                   |   | -                | 24,864              |
| 其他設備    | 1,394,695           | 37,478            |   | ( 202,663)          |   | 31,431           | 1,260,941           |
| 建造中之不動產 | 126,748             | 40,487            |   | -                   |   | ( 51,398)        | 115,837             |
|         | <u>8,084,364</u>    | <u>\$ 110,787</u> |   | <u>(\$ 395,464)</u> |   | <u>\$ 12,175</u> | <u>7,811,862</u>    |
| 累計折舊    |                     |                   |   |                     |   |                  |                     |
| 建 築 物   | 438,557             | \$ 40,238         |   | (\$ 4,512)          |   | \$ -             | 474,283             |
| 機器設備    | 1,797,574           | 184,610           |   | ( 48,565)           |   | -                | 1,933,619           |
| 運輸設備    | 29,568              | 2,611             |   | ( 973)              |   | -                | 31,206              |
| 租賃改良    | 24,864              | -                 |   | -                   |   | -                | 24,864              |
| 其他設備    | 1,017,217           | 131,860           |   | ( 202,619)          |   | -                | 946,458             |
|         | <u>3,307,780</u>    | <u>\$ 359,319</u> |   | <u>(\$ 256,669)</u> |   | <u>\$ -</u>      | <u>3,410,430</u>    |
| 累計減損    |                     |                   |   |                     |   |                  |                     |
| 建 築 物   | 2,600               | \$ -              |   | \$ -                |   | \$ -             | 2,600               |
|         | <u>\$ 4,773,984</u> |                   |   |                     |   |                  | <u>\$ 4,398,832</u> |

本公司之折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |          |
|--------|----------|
| 建 築 物  |          |
| 廠房主建物  | 5 至 61 年 |
| 機電動力設備 | 8 至 21 年 |
| 其 他    | 5 至 31 年 |
| 機器設備   | 3 至 18 年 |
| 運輸設備   | 4 至 8 年  |
| 租賃改良   | 2 至 7 年  |
| 其他設備   | 3 至 25 年 |

(二) 營業租賃出租

| 110 年度 | 年 初 餘 額          | 增           | 加 | 重 分 類            | 年 底 餘 額           |
|--------|------------------|-------------|---|------------------|-------------------|
| 成 本    |                  |             |   |                  |                   |
| 土 地    | \$ 47,117        | \$ -        |   | \$ 45,976        | \$ 93,093         |
| 建 築 物  | 65,835           | -           |   | -                | 65,835            |
|        | <u>112,952</u>   | <u>\$ -</u> |   | <u>\$ 45,976</u> | <u>158,928</u>    |
| 累計折舊   |                  |             |   |                  |                   |
| 建 築 物  | 31,881           | \$ 1,178    |   | \$ -             | 33,059            |
|        | <u>\$ 81,071</u> |             |   |                  | <u>\$ 125,869</u> |

| 109 年度 | 年 初 餘 額          | 增               | 加               | 重 分 類 | 年 底 餘 額          |
|--------|------------------|-----------------|-----------------|-------|------------------|
| 成 本    |                  |                 |                 |       |                  |
| 土 地    | \$ 40,164        | \$ -            | \$ 6,953        |       | \$ 47,117        |
| 建 築 物  | <u>65,835</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>        |       | <u>65,835</u>    |
|        | <u>105,999</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 6,953</u> |       | <u>112,952</u>   |
| 累計折舊   |                  |                 |                 |       |                  |
| 建 築 物  | <u>30,703</u>    | <u>\$ 1,178</u> | <u>\$ -</u>     |       | <u>31,881</u>    |
|        | <u>\$ 75,296</u> |                 |                 |       | <u>\$ 81,071</u> |

本公司以營業租賃出租土地及建築物，租賃期間為 108 至 115 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 110年12月31日      | 109年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 第 1 年 | \$ 2,604        | \$ 2,095        |
| 第 2 年 | 284             | 291             |
| 第 3 年 | 260             | -               |
| 第 4 年 | 260             | -               |
| 第 5 年 | <u>260</u>      | <u>-</u>        |
|       | <u>\$ 3,668</u> | <u>\$ 2,386</u> |

本公司之折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |           |
|-------|-----------|
| 建 築 物 |           |
| 廠房主建物 | 11 至 56 年 |

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                  |                  |
| 土 地       | \$ 26,528        | \$ 31,440        |
| 建 築 物     | 985              | -                |
| 運輸設備      | <u>4,884</u>     | <u>6,099</u>     |
|           | <u>\$ 32,397</u> | <u>\$ 37,539</u> |

|            | 110年度     | 109年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 使用權資產之增添   | \$ 11,480 | \$ 38,903 |
| 使用權資產之折舊費用 |           |           |
| 土    地     | \$ 12,022 | \$ 11,920 |
| 建  築  物    | 246       | 371       |
| 運輸設備       | 3,610     | 3,611     |
|            | \$ 15,878 | \$ 15,902 |

除上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

|          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 租賃負債帳面金額 |            |            |
| 流    動   | \$ 13,584  | \$ 13,282  |
| 非  流  動  | \$ 19,502  | \$ 24,785  |

租賃負債之折現率（%）區間如下：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 土    地  | 3.08-3.21  | 3.21       |
| 建  築  物 | 3.08       | 3.21       |
| 運輸設備    | 3.08-3.21  | 3.08-3.21  |

## (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為倉庫使用，租賃期間為 2 至 9 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

## (四) 其他租賃資訊

|             | 110年度       | 109年度       |
|-------------|-------------|-------------|
| 短期租賃費用      | \$ 15,046   | \$ 15,911   |
| 不計入租賃負債衡量中之 |             |             |
| 變動租賃給付費用    | \$ 1,213    | \$ 1,092    |
| 租賃之現金流出總額   | (\$ 33,141) | (\$ 33,844) |

本公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十五、借 款

### (一) 短期銀行借款

|                  | 110年12月31日          | 109年12月31日        |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 信用借款             | \$ 1,083,373        | \$ 548,349        |
| 應收帳款融資           | 287,415             | 11,166            |
| 購料借款             | 285,718             | 83,336            |
|                  | <u>\$ 1,656,506</u> | <u>\$ 642,851</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> |                     |                   |
| 信用借款             | 0.40-1.17           | 0.49-1.01         |
| 應收帳款融資           | 0.77                | 1.25              |
| 購料借款             | 0.75-0.99           | 0.79-1.11         |

應收帳款融資係以本公司應收帳款－關係人提供擔保，參閱附註二四、二五及二六。

### (二) 長期銀行借款

|                  | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款            | \$ 685,000        | \$ 1,315,000      |
| 減：一年內到期部分        | ( 310,000 )       | ( 660,000 )       |
| 一年後到期部分          | <u>\$ 375,000</u> | <u>\$ 655,000</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | 0.93-1.14         | 0.93-1.15         |

## 十六、其他應付款

|           | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 330,260        | \$ 273,120        |
| 應付員工及董事酬勞 | 44,265            | 33,234            |
| 其他應付費用    | 434,756           | 368,984           |
|           | <u>\$ 809,281</u> | <u>\$ 675,338</u> |

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 771,289 | \$ 779,618 |
| 計畫資產公允價值 | ( 318,322) | ( 322,515) |
| 淨確定福利負債  | \$ 452,967 | \$ 457,103 |

淨確定福利負債變動如下：

|                     | 確定福利義務現值   | 計畫資產公允價值     | 淨確定福利負債    |
|---------------------|------------|--------------|------------|
| 109年1月1日            | \$ 588,592 | (\$ 335,026) | \$ 253,566 |
| 服務成本                |            |              |            |
| 當期服務成本              | 6,825      | -            | 6,825      |
| 利息費用(收入)            | 4,345      | ( 2,460)     | 1,885      |
| 認列於損益               | 11,170     | ( 2,460)     | 8,710      |
| 再衡量數                |            |              |            |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | -          | ( 11,350)    | ( 11,350)  |
| 精算損失                |            |              |            |
| —人口統計假設變動           | 219        | -            | 219        |
| —經驗調整               | 200,783    | -            | 200,783    |
| —財務假設變動             | 32,249     | -            | 32,249     |
| 認列於其他綜合損益           | 233,251    | ( 11,350)    | 221,901    |
| 雇主提撥                | -          | ( 25,160)    | ( 25,160)  |
| 福利支付                | ( 53,395)  | 51,481       | ( 1,914)   |
|                     | ( 53,395)  | 26,321       | ( 27,074)  |
| 109年12月31日          | 779,618    | ( 322,515)   | 457,103    |

(接次頁)

(承前頁)

|                          | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 | 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 |                   |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| 服務成本                     |                       |                         |                   |
| 當期服務成本                   | \$ 10,265             | \$ -                    | \$ 10,265         |
| 利息費用 (收入)                | <u>2,678</u>          | <u>(1,087)</u>          | <u>1,591</u>      |
| 認列於損益                    | <u>12,943</u>         | <u>(1,087)</u>          | <u>11,856</u>     |
| 再衡量數                     |                       |                         |                   |
| 計畫資產報酬 (除包含<br>於淨利息之金額外) | -                     | ( 4,871)                | ( 4,871)          |
| 精算損失 (利益)                |                       |                         |                   |
| —人口統計假設變動                | 2,218                 | -                       | 2,218             |
| —經驗調整                    | 19,875                | -                       | 19,875            |
| —財務假設變動                  | <u>(27,648)</u>       | <u>-</u>                | <u>(27,648)</u>   |
| 認列於其他綜合損益                | <u>(5,555)</u>        | <u>(4,871)</u>          | <u>(10,426)</u>   |
| 雇主提撥                     | -                     | ( 3,957)                | ( 3,957)          |
| 福利支付                     | <u>(15,717)</u>       | <u>14,108</u>           | <u>(1,609)</u>    |
|                          | <u>(15,717)</u>       | <u>10,151</u>           | <u>(5,566)</u>    |
| 110 年 12 月 31 日          | <u>\$ 771,289</u>     | <u>(\$ 318,322)</u>     | <u>\$ 452,967</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折 現 率   | 0.70%      | 0.35%      |
| 薪資預期增加率 | 3%         | 3%         |
| 離 職 率   | 0.33%      | 0.44%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率      |             |             |
| 增加 0.25% | (\$ 19,167) | (\$ 20,388) |
| 減少 0.25% | \$ 19,862   | \$ 21,158   |
| 薪資預期增加率  |             |             |
| 增加 0.25% | \$ 19,364   | \$ 20,553   |
| 減少 0.25% | (\$ 18,791) | (\$ 19,920) |
| 離職率      |             |             |
| 增加 10%   | (\$ 82)     | (\$ 108)    |
| 減少 10%   | \$ 82       | \$ 108      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 5,559   | \$ 5,366   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10 年       | 10 年       |

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 500,000      | 500,000      |
| 額定股本                 | \$ 5,000,000 | \$ 5,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 420,492      | 420,492      |
| 已發行股本                | \$ 4,204,926 | \$ 4,204,926 |

### (二) 資本公積

|                            | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------------------|------------|------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>   |            |            |
| 公司債轉換溢價                    | \$ 394,097 | \$ 394,097 |
| 庫藏股票交易                     | 51,819     | 51,819     |
| 實際取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值之差異 | 3,430      | 3,430      |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>            |            |            |
| 其他                         | 12,846     | 958        |
|                            | \$ 462,192 | \$ 450,304 |

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司授權董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司目前處於營運成長階段，為追求永續經營與持續成長，現階段採取剩餘股利政策。即先以保留盈餘支應所需之資金，並將其轉作資本分配予股東後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派。每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利之 30%，惟股利發放金額小於新台幣一億元時不在此限。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 109 及 108 年度之盈餘分配案如下：

|              | 109年度     | 108年度     |
|--------------|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積       | \$ 53,095 | \$ 61,818 |
| 提列（迴轉）特別盈餘公積 | ( 45,373) | 43,200    |
| 現金股利         | 546,640   | 546,640   |
| 每股現金股利（元）    | 1.3       | 1.3       |

上述現金股利已分別於 110 年及 109 年 3 月董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 110 年 8 月及 109 年 6 月股東常會決議。

本公司於 111 年 3 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|           | 110年度     |
|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積    | \$ 93,992 |
| 特別盈餘公積    | 11,509    |
| 現金股利      | 756,887   |
| 每股現金股利（元） | 1.8       |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

#### 十九、收 入

|             | 110年度               | 109年度               |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入      |                     |                     |                     |
| 商品銷貨收入      | <u>\$ 9,318,215</u> | <u>\$ 8,625,036</u> |                     |
| <u>合約餘額</u> |                     |                     |                     |
|             | 110年12月31日          | 109年12月31日          | 109年1月1日            |
| 應收票據及帳款     | <u>\$ 2,345,635</u> | <u>\$ 1,445,591</u> | <u>\$ 1,928,335</u> |
| 合約負債－流動     |                     |                     |                     |
| 商品銷貨        | <u>\$ 19,708</u>    | <u>\$ 47,612</u>    | <u>\$ 4,312</u>     |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，來自年初合約負債於 110 及 109 年度認列收入金額分別為 40,560 仟元及 4,312 仟元

#### 二十、本年度淨利

##### (一) 其他收入

|      | 110年度            | 109年度            |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 40,922        | \$ 40,467        |
| 其 他  | <u>25,247</u>    | <u>15,914</u>    |
|      | <u>\$ 66,169</u> | <u>\$ 56,381</u> |

(二) 其他利益及損失

|                                     | 110年度            | 109年度            |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換淨損失                             | (\$ 57,631)      | (\$ 69,010)      |
| 處分待出售非流動資產利益<br>(附註十一)              | 51,382           | -                |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產及負債之淨利益<br>(損失) | 16,469           | ( 2,353)         |
| 處分不動產、廠房及設備利益<br>(損失)               | 1,502            | ( 4,419)         |
| 處分投資利益                              | -                | 156,658          |
| 其 他                                 | ( 784)           | ( 2,400)         |
|                                     | <u>\$ 10,938</u> | <u>\$ 78,476</u> |

(三) 財務成本

|                     | 110年度            | 109年度            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息              | \$ 20,422        | \$ 32,298        |
| 租賃負債之利息             | 1,191            | 1,364            |
| 其他財務成本              | <u>1,348</u>     | <u>1,826</u>     |
|                     | 22,961           | 35,488           |
| 減：列入符合要件資產成本<br>之金額 | ( <u>1,598</u> ) | ( <u>1,866</u> ) |
|                     | <u>\$ 21,363</u> | <u>\$ 33,622</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|            | 110年度    | 109年度    |
|------------|----------|----------|
| 利息資本化金額    | \$ 1,598 | \$ 1,866 |
| 利息資本化利率(%) | 1.07     | 1.42     |

(四) 折 舊

|            | 110年度             | 109年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 294,863        | \$ 305,006        |
| 營業費用       | <u>67,992</u>     | <u>71,393</u>     |
|            | <u>\$ 362,855</u> | <u>\$ 376,399</u> |

(五) 員工福利費用

| 性 質 別        | 屬 營 業 成 本 者 | 於 營 業 費 用 者 | 合 計          |
|--------------|-------------|-------------|--------------|
| <u>110年度</u> |             |             |              |
| 薪資費用         | \$ 303,553  | \$ 765,496  | \$ 1,069,049 |
| 勞健保費用        | 29,683      | 59,427      | 89,110       |
| 退職後福利        |             |             |              |
| 確定提撥計畫       | 11,777      | 23,291      | 35,068       |
| 確定福利計畫       | 2,302       | 9,554       | 11,856       |
| 董事酬金         | -           | 40,065      | 40,065       |
| 其他員工福利       | 8,218       | 27,184      | 35,402       |
| <u>109年度</u> |             |             |              |
| 薪資費用         | 294,960     | 704,629     | 999,589      |
| 勞健保費用        | 27,117      | 56,187      | 83,304       |
| 退職後福利        |             |             |              |
| 確定提撥計畫       | 11,304      | 22,305      | 33,609       |
| 確定福利計畫       | 2,684       | 6,026       | 8,710        |
| 董事酬金         | -           | 31,058      | 31,058       |
| 其他員工福利       | 8,382       | 27,167      | 35,549       |

本公司 110 及 109 年度平均員工人數均為 1,375 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。110 及 109 年度平均員工福利費用分別為 907 仟元及 849 仟元，平均員工薪資費用分別為 781 仟元及 731 仟元，其平均員工薪資費用調整增加 7%。

本公司設置審計委員會取代監察人之職權。

本公司董事及經理人之薪酬政策，主要依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準給付之。薪酬給付政策、結構與標準，業經薪資報酬委員會審議通過。

1. 董事薪酬之給付亦參酌當年度董事績效評估結果，包含對公司營運參與程度、掌握公司目標與任務及對董事職責認知等。
2. 經理人薪酬之給付，依人事管理規章及福利辦法予以核定。另依其之貢獻價值，如事業計畫達成情形及成長情形，每季定期考核，作為薪酬發放之基礎。

本公司員工之薪酬政策，除依據勞動市場訂定合理之薪酬標準外，並依職級及個人學經歷、專業技術、工作績效、年資、工作負荷等因素提供穩定的調薪政策，且無涉及性別差異。另視公司營運績效及員工考核結果發給績效獎金，與員工共享營運成果。

#### (六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 及 110 年 3 月經董事會決議如下：

| 現    | 金 | 110年度 |       | 金  | 額      | 109年度 |       | 金  | 額      |
|------|---|-------|-------|----|--------|-------|-------|----|--------|
|      |   | 估     | 列 比 例 |    |        | 估     | 列 比 例 |    |        |
| 員工酬勞 |   |       | 1%    | \$ | 11,066 |       | 1%    | \$ | 8,309  |
| 董事酬勞 |   |       | 3%    |    | 33,199 |       | 3%    |    | 24,925 |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 110 年度            | 109 年度            |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 160,963        | \$ 146,208        |
| 以前年度之調整     | ( 1,266 )         | ( 24,556 )        |
|             | <u>159,697</u>    | <u>121,652</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | ( 17,924 )        | ( 6,204 )         |
| 以前年度之調整     | ( 333 )           | ( 33,421 )        |
|             | <u>( 18,257 )</u> | <u>( 39,625 )</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 141,440</u> | <u>\$ 82,027</u>  |

會計所得與課稅所得之調節如下：

|              | 110年度             | 109年度            |
|--------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                  |
| 所得稅費用        | \$ 212,471        | \$ 159,524       |
| 稅上不可減除之費損    | 256               | 1,378            |
| 免稅所得         | ( 66,701)         | ( 74,636)        |
| 當年度抵用之投資抵減   | ( 2,069)          | ( 2,076)         |
| 土地增值稅        | 5,107             | 5,190            |
| 未認列之可減除暫時性差異 | ( 6,025)          | 50,624           |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                  |
| 於本年度之調整      | ( 1,599)          | ( 57,977)        |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 141,440</u> | <u>\$ 82,027</u> |

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

| 110 年度         | 年 初 餘 額           | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜 合 損 益  | 年 底 餘 額           |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                   |                    |                   |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                   |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 76,881         | (\$ 5,705)         | (\$ 2,085)        | \$ 69,091         |
| 未實現銷貨毛利        | 4,004             | 17,077             | -                 | 21,081            |
| 備抵存貨跌價         | 16,913            | ( 315)             | -                 | 16,598            |
| 未實現兌換損失        | 2,718             | 2,624              | -                 | 5,342             |
| 其 他            | 959               | ( 688)             | -                 | 271               |
|                | <u>\$ 101,475</u> | <u>\$ 12,993</u>   | <u>(\$ 2,085)</u> | <u>\$ 112,383</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                   |                    |                   |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                   |                   |
| 土地增值稅          | \$ 170,048        | (\$ 7,554)         | \$ -              | \$ 162,494        |
| 國外投資收益         | 44,242            | ( 1,504)           | -                 | 42,738            |
| 其 他            | -                 | 3,794              | -                 | 3,794             |
|                | <u>\$ 214,290</u> | <u>(\$ 5,264)</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 209,026</u> |
| 109 年度         |                   |                    |                   |                   |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                   |                    |                   |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                   |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 29,210         | \$ 3,291           | \$ 44,380         | \$ 76,881         |
| 備抵存貨跌價         | 12,132            | 4,781              | -                 | 16,913            |
| 未實現銷貨毛利        | 3,046             | 958                | -                 | 4,004             |
| 未實現兌換損失        | 5,669             | ( 2,951)           | -                 | 2,718             |
| 其 他            | 939               | 20                 | -                 | 959               |
|                | <u>\$ 50,996</u>  | <u>\$ 6,099</u>    | <u>\$ 44,380</u>  | <u>\$ 101,475</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                   |                    |                   |                   |
| 暫時性差異          |                   |                    |                   |                   |
| 土地增值稅          | \$ 203,497        | (\$ 33,449)        | \$ -              | \$ 170,048        |
| 國外投資收益         | 44,319            | ( 77)              | -                 | 44,242            |
|                | <u>\$ 247,816</u> | <u>(\$ 33,526)</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 214,290</u> |

(三) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 190,091</u> | <u>\$ 220,070</u> |

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

|               | 淨  | 利              | 股數(仟股)         | 每股盈餘(元)        |
|---------------|----|----------------|----------------|----------------|
| <u>110 年度</u> |    |                |                |                |
| 基本每股盈餘        |    |                |                |                |
| 歸屬於普通股股東之淨利   | \$ | 920,914        | 420,492        | <u>\$ 2.19</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |    |                |                |                |
| 員工酬勞          |    | <u>-</u>       | <u>471</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘        |    |                |                |                |
| 歸屬於普通股股東之淨利   |    |                |                |                |
| 加潛在普通股之影響     | \$ | <u>920,914</u> | <u>420,963</u> | <u>\$ 2.19</u> |
| <u>109 年度</u> |    |                |                |                |
| 基本每股盈餘        |    |                |                |                |
| 歸屬於普通股股東之淨利   | \$ | 715,593        | 420,492        | <u>\$ 1.70</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |    |                |                |                |
| 員工酬勞          |    | <u>-</u>       | <u>504</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘        |    |                |                |                |
| 歸屬於普通股股東之淨利   |    |                |                |                |
| 加潛在普通股之影響     | \$ | <u>715,593</u> | <u>420,996</u> | <u>\$ 1.70</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每季重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

|                        | 第 1 等級 | 第 2 等級    | 第 3 等級 | 合 計       |
|------------------------|--------|-----------|--------|-----------|
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |        |           |        |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       |        |           |        |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -   | \$ 19,359 | \$ -   | \$ 19,359 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債       |        |           |        |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -   | \$ 388    | \$ -   | \$ 388    |
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |        |           |        |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債       |        |           |        |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -   | \$ 2,353  | \$ -   | \$ 2,353  |

本公司 110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調整

| 金 融 資 產 | 權 益 工 具               |            |
|---------|-----------------------|------------|
|         | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 |            |
|         | 110 年度                | 109 年度     |
| 年初餘額    | \$ -                  | \$ 23,253  |
| 認列於損益   | -                     | 159,705    |
| 處 分     | -                     | ( 182,958) |
| 年底餘額    | \$ -                  | \$ -       |

#### 3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                            |
|-------------|------------------------------------------------------------|
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

#### (二) 非公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他應付款等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其個體資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

#### (三) 金融工具之種類

|                  | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>      |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註1）     | \$ 2,764,618 | \$ 2,219,649 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 19,359       | -            |
| <u>金融負債</u>      |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註2）     | 3,923,883    | 3,492,864    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 388          | 2,353        |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、租賃負債及銀行借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，並由內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。有關主要財務風險之說明如下：

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及巴西幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美金及巴西幣之匯率變動時，本公司之敏感度分析。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金及巴西幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於美金及巴西幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

|       | 110 年度     | 109 年度   |
|-------|------------|----------|
| 美 金   | (\$ 2,971) | \$ 7,106 |
| 巴 西 幣 | 10,451     | -        |

本公司主要源自於資產負債日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及巴西幣計價應收、應付款項匯率波動之影響，上表說明當功能性貨幣對美金及巴西幣匯率變動 1% 時，本公司之敏感度分析，係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

本公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款、約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、借款及租賃負債而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| 金融資產      | \$ 100,000 | \$ 21,813  |
| 金融負債      | 725,724    | 532,569    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| 金融資產      | 177,332    | 625,592    |
| 金融負債      | 1,648,868  | 1,463,349  |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動增（減），在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別變動減少（增加）3,679 仟元及 2,094 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕可能產生財務損失之風險。本公司使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之各交易對方信用額度限額以控制信用暴險。

### 3. 流動性風險

本公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠之銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 3,273,260 仟元及 3,889,450 仟元。

下列流動性及利率風險表係說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包括利息及本金之現金流量）編製。

| 非衍生金融負債                | 3 個月內               | 3 個月至 1 年         | 1 至 5 年           | 5 年以上         |
|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |                     |                   |                   |               |
| 無附息負債                  | \$ 1,506,594        | \$ -              | \$ -              | \$ -          |
| 租賃負債                   | 3,775               | 10,630            | 20,182            | 644           |
| 浮動利率工具                 | 791,214             | 482,654           | 375,000           | -             |
| 固定利率工具                 | 245,051             | 447,587           | -                 | -             |
|                        | <u>\$ 2,546,634</u> | <u>\$ 940,871</u> | <u>\$ 395,182</u> | <u>\$ 644</u> |
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |                     |                   |                   |               |
| 無附息負債                  | \$ 1,460,098        | \$ -              | \$ -              | \$ -          |
| 租賃負債                   | 4,904               | 9,350             | 25,851            | 616           |
| 浮動利率工具                 | 282,663             | 825,686           | 355,000           | -             |
| 固定利率工具                 | 40,153              | 154,349           | 300,000           | -             |
|                        | <u>\$ 1,787,818</u> | <u>\$ 989,385</u> | <u>\$ 680,851</u> | <u>\$ 616</u> |

#### (五) 金融資產移轉資訊

本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別與銀行簽訂應收帳款讓售合約金額 359,313 仟元及 13,958 仟元，並收取價金 287,415 仟元及 11,166 仟元。合約約定，若應收帳款到期無法收回，受讓人有權要求本公司支付未結清餘額。是以，本公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，並持續認列該應收帳款作為借款之擔保品，參閱附註十五及二六。

未除列之相關資產及負債如下：

|        | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收帳款擔保 | \$ 359,313 | \$ 13,958  |
| 應收帳款融資 | 287,415    | 11,166     |

## 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱              | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------------|---------------|
| 台灣楓康公司                 | 子 公 司         |
| 威石東股份有限公司（威石東公司）       | 孫 公 司         |
| 興太公司                   | 子 公 司         |
| 興威公司                   | 子 公 司         |
| 興貿公司                   | 子 公 司         |
| 玉美公司                   | 子 公 司         |
| 國興公司                   | 關聯企業          |
| 興農巴西公司                 | 子 公 司         |
| 興農澳洲公司                 | 子 公 司         |
| 興農泰國公司                 | 子 公 司         |
| 興農美國公司                 | 子 公 司         |
| 豐年流通事業股份有限公司（豐年流通公司）   | 孫 公 司         |
| 中山興農日用製品有限公司（中山興農日用公司） | 孫 公 司         |
| 興農藥業（中國）有限公司（興農中國公司）   | 孫 公 司         |
| 上海興泊塑膠製品有限公司（上海興泊塑膠公司） | 孫 公 司         |
| 新興農化工（南通）有限公司（興農南通公司）  | 孫 公 司         |

### (二) 營業收入

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110 年度              | 109 年度            |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 子 公 司           |                     |                   |
| 興農巴西公司          | \$ 1,104,142        | \$ 532,193        |
| 其 他             | 284,994             | 236,950           |
|                 | <u>\$ 1,389,136</u> | <u>\$ 769,143</u> |

銷售予關係人之銷售價格及收款條件與非關係人無重大差異，  
收款條件為月結 30-60 天及 T/T 120-360 天。

### (三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110 年度            | 109 年度            |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司           |                   |                   |
| 興農中國公司          | \$ 863,401        | \$ 698,358        |
| 其 他             | 84,723            | 107,924           |
|                 | <u>\$ 948,124</u> | <u>\$ 806,282</u> |

與關係人之進貨價格及付款條件與非關係人無重大差異，付款條件為月結 30-60 天。

(四) 應收關係人款項

| 關係人類別 / 名稱 | 110年12月31日          | 109年12月31日        |
|------------|---------------------|-------------------|
| 子公司        |                     |                   |
| 興農巴西公司     | \$ 1,045,149        | \$ 493,688        |
| 興農泰國公司     | 51,625              | 59,245            |
| 其他         | <u>48,114</u>       | <u>32,781</u>     |
|            | <u>\$ 1,144,888</u> | <u>\$ 585,714</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。本公司讓售應收關係人款項之金額、相關條款及質押資訊，參閱附註十五、二四及二六。

(五) 應付關係人款項

| 關係人類別 | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司   | \$ 16,217        | \$ 36,823        |
| 關聯企業  | <u>-</u>         | <u>1,353</u>     |
|       | <u>\$ 16,217</u> | <u>\$ 38,176</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 其他應收款

| 關係人類別 | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|-------|------------------|-----------------|
| 子公司   | \$ 13,480        | \$ 2,454        |
| 關聯企業  | <u>189</u>       | <u>189</u>      |
|       | <u>\$ 13,669</u> | <u>\$ 2,643</u> |

(七) 預付款項

| 關係人類別 | 110年12月31日    | 109年12月31日  |
|-------|---------------|-------------|
| 關聯企業  | <u>\$ 360</u> | <u>\$ -</u> |

(八) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 取得              | 價款          |
|-------|-----------------|-------------|
|       | 110年度           | 109年度       |
| 關聯企業  | <u>\$ 2,980</u> | <u>\$ -</u> |

(九) 其他關係人交易

| 關 係 人 類 別  | 110年度            | 109年度             |
|------------|------------------|-------------------|
| 1. 製造及營業費用 |                  |                   |
| 子 公 司      | \$ 76,625        | \$ 103,285        |
| 關聯企業       | -                | 2,979             |
|            | <u>\$ 76,625</u> | <u>\$ 106,264</u> |
| 2. 租金收入    |                  |                   |
| 子 公 司      | \$ 34,597        | \$ 34,885         |
| 關聯企業       | 1,680            | 1,680             |
|            | <u>\$ 36,277</u> | <u>\$ 36,565</u>  |
| 3. 其他收入    |                  |                   |
| 子 公 司      | <u>\$ 4,905</u>  | <u>\$ 1,978</u>   |

(十) 主要管理階層薪酬

|        | 110 年度           | 109 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 27,186        | \$ 19,459        |
| 退職後福利  | 357              | 249              |
|        | <u>\$ 27,543</u> | <u>\$ 19,708</u> |

二六、質抵押之資產

下列資產已提供作為履約保證及短期銀行借款之擔保品：

|          | 110年12月31日        | 109年12月31日       |
|----------|-------------------|------------------|
| 應收帳款－關係人 | \$ 359,313        | \$ 13,958        |
| 存出保證金    | 13,800            | 13,800           |
|          | <u>\$ 373,113</u> | <u>\$ 27,758</u> |

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大承諾

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 45,665 仟元及 18,201 仟元。

(二) 未認列之合約承諾

|             | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 20,030</u> | <u>\$ 85,604</u> |

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 110 年 12 月 31 日 |    |         |                 |         |           |
|-----------------|----|---------|-----------------|---------|-----------|
| 外 幣 資 產         | 外  | 幣 匯     | 率               | 帳 面 金 額 |           |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |         |                 |         |           |
| 美 金             | \$ | 37,972  | 27.690 (美金：新台幣) | \$      | 1,051,445 |
| 巴 西 幣           |    | 210,249 | 4.971 (巴西幣：新台幣) |         | 1,045,149 |
| <u>非貨幣性項目</u>   |    |         |                 |         |           |
| <u>採用權益法之投資</u> |    |         |                 |         |           |
| 美 金             |    | 52,481  | 27.690 (美金：新台幣) |         | 1,453,211 |
| 巴 西 幣           |    | 6,505   | 4.971 (巴西幣：新台幣) |         | 32,335    |
| <u>外 幣 負 債</u>  |    |         |                 |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |         |                 |         |           |
| 美 金             |    | 48,702  | 27.690 (美金：新台幣) |         | 1,348,558 |
| 109 年 12 月 31 日 |    |         |                 |         |           |
| 外 幣 資 產         | 外  | 幣 匯     | 率               | 帳 面 金 額 |           |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |         |                 |         |           |
| 美 金             | \$ | 49,245  | 28.508 (美金：新台幣) | \$      | 1,403,876 |
| <u>非貨幣性項目</u>   |    |         |                 |         |           |
| <u>採用權益法之投資</u> |    |         |                 |         |           |
| 美 金             |    | 51,373  | 28.508 (美金：新台幣) |         | 1,464,533 |
| 巴 西 幣           |    | 17,185  | 5.498 (巴西幣：新台幣) |         | 94,484    |
| <u>外 幣 負 債</u>  |    |         |                 |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |         |                 |         |           |
| 美 金             |    | 24,317  | 28.508 (美金：新台幣) |         | 693,229   |

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

| 外 幣   | 110 年度          |                  | 109 年度          |                  |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|       | 匯 率             | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 | 匯 率             | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 |
| 美 金   | 28.010 (美金：新台幣) | (\$ 20,336)      | 29.564 (美金：新台幣) | (\$ 71,601)      |
| 巴 西 幣 | 5.201 (巴西幣：新台幣) | ( 28,282)        | 5.736 (巴西幣：新台幣) | -                |

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：  
附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表五。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：  
附表三。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：  
附表三。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

興農股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象     | 往來項目  | 是否為關係人 | 本年度最高餘額                  | 年底餘額                     | 實際動支金額                   | 利率區間(%)    | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額(註一)            | 資金貸與總限額(註二)                 | 備註 |
|----|---------|----------|-------|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|--------|--------|--------------|----------|-----|------|----------------------------|-----------------------------|----|
|    |         |          |       |        |                          |                          |                          |            |        |        |              |          | 名稱  | 價值   |                            |                             |    |
| 1  | 興農中國公司  | 中山興農日用公司 | 其他應收款 | 是      | \$ 17,672<br>(人民幣 4,000) | \$ 17,425<br>(人民幣 4,000) | \$ 17,425<br>(人民幣 4,000) | 4.000      | 短期融通資金 | \$ -   | 營運需求         | \$ -     | —   | \$ - | \$ 329,440<br>(人民幣 75,574) | \$ 658,879<br>(人民幣 151,147) |    |
|    |         | 上海興泊塑膠公司 | 其他應收款 | 是      | 53,016<br>(人民幣 12,000)   | 26,138<br>(人民幣 6,000)    | -<br>-                   | -<br>4.568 | 短期融通資金 | -      | 營運需求         | -        | —   | -    | 329,440<br>(人民幣 75,574)    | 658,879<br>(人民幣 151,147)    |    |

註一：本公司以不超過本公司淨值 10%為限，子公司以不超過子公司淨值 50%為限。  
註二：本公司以不超過本公司淨值 20%為限，子公司以不超過子公司淨值 100%為限。

興農股份有限公司及子公司  
年底持有有價證券情形  
民國 110 年 12 月 31 日

附表二單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                                                                  | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                                   | 年底     |                     |         |                     |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------|--------|---------------------|---------|---------------------|
|       |                                                                            |             |                                        | 年股數    | 帳面金額                | 持股比例(%) | 公允價值                |
| 本公司   | 債券                                                                         | 無<br>無      | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動<br>按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 |        |                     |         |                     |
|       | 華南商業銀行股份有限公司 110 年度第 2 期無擔保主順位金融債券<br>台北富邦商業銀行股份有限公司 110 年度第 2 期無擔保主順位金融債券 |             |                                        | -<br>- | \$ 50,000<br>50,000 | -<br>-  | \$ 50,000<br>50,000 |

興農股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象                    | 關 係               | 交 易 情 形           |                                          |                     |                                          | 交 易 條 件 與 一 般 情 形                      |                                 | 應 收 （ 付 ） 票 據 及 帳 款               |                      | 備 註 |
|----------|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----|
|          |                            |                   | 進（銷）貨             | 金 額                                      | 佔總進（銷）貨之比率（ % ）     | 授 信 期 間                                  | 單 價                                    | 授 信 期 間                         | 餘 額                               | 佔總應收（付）票據及帳款之比率（ % ） |     |
| 本公司      | 興農中國公司<br>興農泰國公司<br>興農巴西公司 | 子公司<br>子公司<br>子公司 | 進 貨<br>銷 貨<br>銷 貨 | \$ 863,401<br>( 117,040)<br>( 1,104,142) | 21<br>( 1)<br>( 12) | 月結 30-60 天<br>T/T 180 天<br>T/T 180-360 天 | 與一般廠商無重大差異<br>與一般廠商無重大差異<br>與一般廠商無重大差異 | 與一般廠商無重大差異<br>與一般廠商無重大差異<br>（註） | (\$ 3,776)<br>51,625<br>1,045,149 | ( 1)<br>2<br>45      |     |

註：本公司對於興農巴西公司之授信期間，基於市場經營考量及資金狀況等適當調整。

興農股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 110 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交 易 對 象 | 關 係 | 應收關係人款項餘額    | 週轉率（次） | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項 |         | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|---------|-----|--------------|--------|-------------------|---------|-------------------|----------|
|           |         |     |              |        | 金 額               | 處 理 方 式 |                   |          |
| 本公司       | 興農巴西公司  | 子公司 | \$ 1,045,149 | 1.44   | \$ -              | —       | \$ 302,231        | \$ -     |

興農股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五單位：新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱            | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目               | 原 始 投 資 金 額 |             | 年 底 持 有     |           |             | 被 投 資 公 司<br>本 年 度 損 益 | 本 年 度 認 列 之<br>投 資 損 益<br>( 註 ) | 備 註          |
|--------|--------------------|---------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|------------------------|---------------------------------|--------------|
|        |                    |         |                           | 本 年 年 底     | 去 年 年 底     | 股 數         | 股 權 ( % ) | 帳 面 金 額     |                        |                                 |              |
| 本公司    | 興太公司               | 台中市     | 精密化學材料製造業                 | \$ 269,095  | \$ 269,095  | 33,000,000  | 100       | \$ 279,837  | \$ 11,973              | \$ 11,973                       | 子公司          |
|        | 興威公司               | 台中市     | 預拌混凝土及混凝土製品之製造加工買賣業務      | 25,609      | 25,609      | 33,000,000  | 100       | 494,470     | 77,750                 | 77,754                          | 子公司          |
|        | 台灣楓康公司             | 台中市     | 超級市場及一般百貨業之經營業務           | 264,793     | 264,793     | 26,379,500  | 88        | 379,355     | 71,736                 | 63,167                          | 子公司          |
|        | 玉美公司               | 台中市     | 家庭用品、團膳食品及農產品之經營業務        | 400,167     | 400,167     | 20,030,000  | 100       | 553,143     | 124,602                | 124,742                         | 子公司          |
|        | 興貿公司               | 台中市     | 進出口貿易及廠商代理報價投標            | 1,001       | 1,001       | 100,000     | 100       | 1,110       | 103                    | 103                             | 子公司          |
|        | 興農開曼公司             | 英屬開曼群島  | 控股公司                      | 1,394,195   | 1,394,195   | 44,280,000  | 100       | 1,453,211   | ( 7,202 )              | ( 7,202 )                       | 子公司          |
|        | 興農巴西公司             | 巴西阿雷格港  | 生產、經營進出口植物性治療、化學、西藥及獸醫產品等 | 885,100     | 885,100     | 101,747,867 | 100       | 32,335      | 35,054                 | 35,054                          | 子公司          |
|        | 興農澳洲公司             | 澳洲雪梨    | 肥料農藥相關產品進出口及銷售            | 255,360     | 255,360     | 10,000,000  | 100       | 5,603       | ( 1,751 )              | ( 1,751 )                       | 子公司          |
|        | 興農泰國公司             | 泰國曼谷市   | 肥料農藥相關產品進出口及產品大包裝批發       | 17,109      | 17,109      | 20,000      | 100       | 4,115       | 8,176                  | 8,176                           | 子公司          |
|        | 興農美國公司             | 美國加州    | 肥料農藥相關產品進出口及銷售            | 1,689       | 1,689       | 50,000      | 100       | 350         | ( 226 )                | ( 226 )                         | 子公司          |
|        | 興農德國公司             | 德國漢堡    | 肥料農藥相關產品進出口及銷售            | 1,049       | 1,049       | 25,000      | 100       | 950         | ( 88 )                 | ( 88 )                          | 子公司          |
|        | 國興公司               | 台中市     | 軟體設計、電腦設備用品買賣及進出口         | 18,086      | 18,086      | 1,951,900   | 49        | 45,691      | 7,713                  | 3,764                           | 採權益法評價之被投資公司 |
| 台灣楓康公司 | 豐年流通公司             | 台中市     | 超級市場及一般百貨業之經營業務           | 47,271      | 47,271      | 1,420,000   | 100       | 35,273      | 7,779                  | 7,779                           | 孫公司          |
| 豐年流通公司 | 威石東公司              | 台中市     | 農作及特用作物栽培、整理及服務暨菸酒零售業     | 30,000      | 30,000      | 1,200,000   | 100       | 33,736      | 1,123                  | 1,123                           | 孫公司          |
| 興農開曼公司 | 興農香港公司             | 香 港     | 控股公司                      | 1,194,827   | 1,194,827   | -           | 100       | 1,447,782   | 28,122                 | 28,122                          | 孫公司          |
| 國興公司   | K3 Systems Sdn Bhd | 馬來西亞    | 資訊軟體設計開發、電腦軟體買賣及企業電腦化顧問服務 | (美金 37,980) | (美金 37,980) | 337,500     | 45        | (美金 52,274) | (美金 1,004)             | (美金 1,004)                      | 採權益法評價之被投資公司 |
|        |                    |         |                           | 2,856       | 2,856       |             |           | 3,128       | ( 103 )                | ( 46 )                          |              |

註：採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除興農泰國公司、興農德國公司、興農美國公司、興貿公司、威石東公司及 K3 Systems Sdn Bhd 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

興農股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目                                  | 實收資本額                      | 投資方式                | 本年年初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額  | 本年度匯出或收回投資金額 |      | 本年年底<br>自台灣匯出<br>累積投資金額  | 被投資公司<br>本年度損益 | 本公司<br>直接或<br>間接投資之<br>持股比例 | 本年度認列<br>投資損益<br>(註一) | 年底投資<br>帳面價值 | 截至本年度止<br>已匯回<br>投資收益 |
|---------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|--------------|------|--------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|               |                                         |                            |                     |                          | 匯出           | 收回   |                          |                |                             |                       |              |                       |
| 興農中國公司        | 農藥原藥之製造、製劑之加工、分裝及農藥相關化學品中間體之製造及銷售公司自產產品 | \$ 271,113<br>(美金 8,000)   | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 271,113<br>(美金 8,000) | \$ -         | \$ - | \$ 271,113<br>(美金 8,000) | \$ 92,935      | 100%                        | \$ 92,935             | \$ 658,879   | \$ -                  |
| 興農南通公司        | 農藥原藥之製造、製劑之加工、分裝及農藥相關化學品中間體之製造及銷售公司自產產品 | 1,216,938<br>(人民幣 255,000) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 923,714<br>(美金 29,980)   | -            | -    | 923,714<br>(美金 29,980)   | ( 54,682)      | 100%                        | ( 54,682)             | 775,632      | -                     |
| 上海興泊塑膠公司      | 塑膠製品之產銷及進出口業務                           | 50,426<br>(人民幣 11,000)     | 係大陸公司直接投資大陸公司       | -                        | -            | -    | -                        | 10,467         | 100%                        | 10,467                | 84,875       | -                     |
| 中山興農日用公司      | 食品保鮮膜、保鮮袋、保鮮膜安全切割器及塑料製品之產銷              | 113,083<br>(美金 3,700)      | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 105,354<br>(美金 3,400)    | -            | -    | 105,354<br>(美金 3,400)    | ( 10,131)      | 100%<br>(註二)                | ( 10,131)             | 12,950       | -                     |

|                          |              |                        |
|--------------------------|--------------|------------------------|
| 本年年底累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
| \$ 1,300,181             | 美金 41,380    | 無限額(註三)                |

註一：係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：係包括興農開曼公司及興農中國公司分別佔持股比例 92%及 8%之持股合計數。

註三：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

興農股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 雲松投資有限公司    | 37,563,000 | 8.93%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                      | 目 | 編 號 / 索 引 |
|------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表          |   |           |
| 現金及約當現金明細表             |   | 明細表一      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債明細表 |   | 附註七       |
| 應收票據明細表                |   | 明細表二      |
| 應收帳款淨額明細表              |   | 明細表三      |
| 存貨明細表                  |   | 明細表四      |
| 預付款項明細表                |   | 明細表五      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產明細表       |   | 附註八及附表二   |
| 採用權益法之投資變動明細表          |   | 明細表六      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表         |   | 附註十三      |
| 使用權資產變動明細表             |   | 明細表七      |
| 遞延所得稅資產（負債）明細表         |   | 附註二一      |
| 短期銀行借款明細表              |   | 附註十五      |
| 應付帳款明細表                |   | 明細表八      |
| 其他應付款明細表               |   | 附註十六      |
| 長期銀行借款明細表              |   | 附註十五及明細表九 |
| 損益項目明細表                |   |           |
| 營業收入明細表                |   | 明細表十      |
| 營業成本明細表                |   | 明細表十一     |
| 營業費用明細表                |   | 明細表十二     |
| 其他收益及費損淨額明細表           |   | 附註二十      |
| 本年度發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表  |   | 附註二十      |

興農股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 項               | 目 | 外      | 幣 | 兌      | 換 | 率 | 折合新台幣金額           |
|-----------------|---|--------|---|--------|---|---|-------------------|
| <u>庫存現金及週轉金</u> |   |        |   |        |   |   | <u>\$ 30,962</u>  |
| 銀行存款            |   |        |   |        |   |   |                   |
| 支票存款            |   |        |   |        |   |   | 14,941            |
| 活期存款            |   |        |   |        |   |   | 77,917            |
| 外幣活期存款          |   |        |   |        |   |   |                   |
| 美金              |   | 2,562  |   | 27.690 |   |   | 70,940            |
| 英鎊              |   | 347    |   | 37.443 |   |   | 12,984            |
| 日幣              |   | 53,600 |   | 0.240  |   |   | 12,864            |
| 澳幣              |   | 89     |   | 20.118 |   |   | 1,800             |
| 歐元              |   | 15     |   | 31.504 |   |   | 474               |
| 人民幣             |   | 81     |   | 4.356  |   |   | 353               |
|                 |   |        |   |        |   |   | <u>192,273</u>    |
|                 |   |        |   |        |   |   | <u>\$ 223,235</u> |

興農股份有限公司  
應收票據明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額              |
|---------|------------------|
| 非關係人    |                  |
| A 公司    | \$ 5,139         |
| B 公司    | 3,828            |
| C 公司    | 3,187            |
| D 公司    | 3,102            |
| E 公司    | 1,850            |
| 其 他 (註) | <u>13,298</u>    |
|         | <u>\$ 30,404</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

興農股份有限公司  
 應收帳款淨額明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額                 |
|---------|---------------------|
| 非關係人    |                     |
| F 公司    | \$ 208,958          |
| G 公司    | 94,262              |
| H 公司    | 87,177              |
| I 公司    | 73,805              |
| J 公司    | 70,535              |
| 其 他 (註) | <u>640,094</u>      |
|         | 1,174,831           |
| 減：備抵損失  | ( <u>4,488</u> )    |
|         | <u>\$ 1,170,343</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

興農股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 成 本                 | 市 價 ( 註 一 )         |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商 品   | \$ 122,219          | \$ 163,452          |
| 製 成 品 | 263,252             | 529,862             |
| 在 製 品 | 161,127             | 203,121             |
| 原 物 料 | 706,580             | 804,362             |
| 在途存貨  | <u>9,417</u>        | <u>9,417</u>        |
|       | <u>\$ 1,262,595</u> | <u>\$ 1,710,214</u> |

註一：存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且逐項比較之。

註二：存貨未提供作為擔保品。

興農股份有限公司  
 預付款項明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 金  | 額              |
|------|---|----|----------------|
| 預付貨款 |   | \$ | 476,802        |
| 預付費用 |   |    | <u>35,984</u>  |
|      |   | \$ | <u>512,786</u> |

興農股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 年 股         | 初 數 | 餘 % | 額 金                 | 現 金 股 利             | 採用權益法之            | 子 公 司 及            | 國 外 營 運 機 構      | 其 他                | 未 實 現       | 年 底 | 餘 額                 | 年底股權淨值              |
|---------------|-------------|-----|-----|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------|-----|---------------------|---------------------|
|               |             |     |     |                     |                     | 關 聯 企 業           | 財 務 報 表 換 算        | 之 兌 換 差 額        |                    |             |     |                     |                     |
| 投資子公司         |             |     |     |                     |                     |                   |                    |                  |                    |             |     |                     |                     |
| 興農開曼公司        | 44,280,000  |     | 100 | \$ 1,463,942        | \$ -                | (\$ 7,202)        | (\$ 3,529)         | \$ -             | \$ -               | 44,280,000  | 100 | \$ 1,453,211        | \$ 1,453,211        |
| 玉美公司          | 20,030,000  |     | 100 | 516,271             | ( 87,474)           | 124,742           | -                  | ( 396)           | -                  | 20,030,000  | 100 | 553,143             | 552,352             |
| 興威公司          | 33,000,000  |     | 100 | 462,794             | ( 46,963)           | 77,754            | -                  | 885              | -                  | 33,000,000  | 100 | 494,470             | 493,777             |
| 台灣楓康公司        | 26,379,500  |     | 88  | 342,783             | ( 35,613)           | 63,167            | -                  | 9,018            | -                  | 26,379,500  | 88  | 379,355             | 388,338             |
| 興太公司          | 33,000,000  |     | 100 | 277,330             | ( 9,906)            | 11,973            | -                  | 440              | -                  | 33,000,000  | 100 | 279,837             | 383,098             |
| 興農巴西公司        | 101,747,867 |     | 100 | 94,484              | -                   | 35,054            | ( 12,389)          | -                | ( 84,814)          | 101,747,867 | 100 | 32,335              | 135,687             |
| 興農澳洲公司        | 10,000,000  |     | 100 | 7,940               | -                   | ( 1,751)          | ( 586)             | -                | -                  | 10,000,000  | 100 | 5,603               | 5,603               |
| 興農泰國公司        | 20,000      |     | 100 | ( 3,335)            | -                   | 8,176             | ( 159)             | -                | ( 567)             | 20,000      | 100 | 4,115               | 6,166               |
| 興貿公司          | 100,000     |     | 100 | 1,007               | -                   | 103               | -                  | -                | -                  | 100,000     | 100 | 1,110               | 1,110               |
| 興農德國公司        | 25,000      |     | 100 | 1,142               | -                   | ( 88)             | ( 104)             | -                | -                  | 25,000      | 100 | 950                 | 950                 |
| 興農美國公司        | 50,000      |     | 100 | 591                 | -                   | ( 226)            | ( 15)              | -                | -                  | 50,000      | 100 | 350                 | 350                 |
|               |             |     |     | 3,164,949           | ( 179,956)          | 311,702           | ( 16,782)          | 9,947            | ( 85,381)          |             |     | 3,204,479           | <u>\$ 3,420,642</u> |
| 投資關聯企業        |             |     |     |                     |                     |                   |                    |                  |                    |             |     |                     |                     |
| 國興公司          | 1,951,900   |     | 49  | 40,534              | ( 4,587)            | 3,764             | ( 129)             | 6,109            | -                  | 1,951,900   | 49  | 45,691              |                     |
|               |             |     |     | 3,205,483           | ( 184,543)          | 315,466           | ( 16,911)          | 16,056           | ( 85,381)          |             |     | 3,250,170           |                     |
| 加：採用權益法之投資貸餘  |             |     |     |                     |                     |                   |                    |                  |                    |             |     |                     |                     |
|               |             |     |     | 3,335               | -                   | -                 | -                  | ( 3,335)         | -                  |             |     | -                   |                     |
|               |             |     |     | <u>\$ 3,208,818</u> | <u>(\$ 184,543)</u> | <u>\$ 315,466</u> | <u>(\$ 16,911)</u> | <u>\$ 12,721</u> | <u>(\$ 85,381)</u> |             |     | <u>\$ 3,250,170</u> |                     |

註：係依持股比例認列被投資公司提列之金融資產未實現損益及確定福利計劃之再衡量數。

興農股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

|             | 年 初 餘 額          | 增                | 加 | 減                  | 少 | 年 底 餘 額          |
|-------------|------------------|------------------|---|--------------------|---|------------------|
| <u>成 本</u>  |                  |                  |   |                    |   |                  |
| 土 地         | \$ 49,490        | \$ 7,854         |   | (\$ 12,405)        |   | \$ 44,939        |
| 建 築 物       | -                | 1,231            |   | -                  |   | 1,231            |
| 運輸設備        | <u>9,247</u>     | <u>2,395</u>     |   | ( <u>1,107</u> )   |   | <u>10,535</u>    |
|             | <u>58,737</u>    | <u>\$ 11,480</u> |   | <u>(\$ 13,512)</u> |   | <u>56,705</u>    |
| <u>累計折舊</u> |                  |                  |   |                    |   |                  |
| 土 地         | 18,050           | \$ 12,022        |   | (\$ 11,661)        |   | 18,411           |
| 建 築 物       | -                | 246              |   | -                  |   | 246              |
| 運輸設備        | <u>3,148</u>     | <u>3,610</u>     |   | ( <u>1,107</u> )   |   | <u>5,651</u>     |
|             | <u>21,198</u>    | <u>\$ 15,878</u> |   | <u>(\$ 12,768)</u> |   | <u>24,308</u>    |
| 使用權資產淨額     | <u>\$ 37,539</u> |                  |   |                    |   | <u>\$ 32,397</u> |

興農股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 廠      | 商 | 名 | 稱 | 金  | 額              |
|--------|---|---|---|----|----------------|
| 非關係人   |   |   |   |    |                |
| 其 他（註） |   |   |   | \$ | <u>672,864</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

興農股份有限公司  
 長期銀行借款明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 借 款 種 類 及 銀 行 名 稱 | 借 款 期 間       | 償 還 辦 法 | 年 利 率 | 一 年 內 到 期 部 分     | 一 年 後 到 期 部 分     | 合 計               |
|-------------------|---------------|---------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款             |               |         |       |                   |                   |                   |
| 日商瑞穗銀行            | 109.11-112.08 | 到期還本    | (註)   | \$ -              | \$ 300,000        | \$ 300,000        |
| 凱基商業銀行            | 109.10-111.03 | 到期還本    | (註)   | 150,000           | -                 | 150,000           |
| 台新國際商業銀行          | 110.04-111.01 | 到期還本    | (註)   | 100,000           | -                 | 100,000           |
| 華南商業銀行            | 107.09-112.09 | 按季平均還本  | (註)   | 60,000            | 45,000            | 105,000           |
| 台北富邦商業銀行          | 109.06-112.05 | 到期還本    | (註)   | <u>-</u>          | <u>30,000</u>     | <u>30,000</u>     |
|                   |               |         |       | <u>\$ 310,000</u> | <u>\$ 375,000</u> | <u>\$ 685,000</u> |

註：年利率區間為 0.93%-1.14%。

興農股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 金 額                 |
|--------|---------------------|
| 植物保護   | \$ 8,880,203        |
| 其 他    | <u>590,366</u>      |
| 營業收入總額 | 9,470,569           |
| 減：銷貨退回 | ( 16,576)           |
| 銷貨折讓   | ( <u>135,778</u> )  |
| 營業收入淨額 | <u>\$ 9,318,215</u> |

興農股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 金 額                 |
|--------|---------------------|
| 年初原物料  | \$ 593,121          |
| 本年度進料  | 3,372,261           |
| 年底原物料  | ( 750,715)          |
| 其 他    | ( 515,831)          |
| 原料物耗用  | 2,698,836           |
| 直接人工   | 252,977             |
| 製造費用   | <u>931,086</u>      |
| 製造成本   | 3,882,899           |
| 年初在製品  | 310,522             |
| 本年度進料  | 3,549               |
| 年底在製品  | ( 192,833)          |
| 其 他    | <u>2,523</u>        |
| 在製品成本  | 4,006,660           |
| 年初製成品  | 264,885             |
| 本年度進料  | 883                 |
| 年底製成品  | ( 270,176)          |
| 其 他    | ( <u>23,467</u> )   |
| 產銷成本   | 3,978,785           |
| 年初商品   | 108,332             |
| 本年度進貨  | 758,652             |
| 三角貿易成本 | 1,764,276           |
| 年底商品   | ( <u>122,855</u> )  |
| 進銷成本   | 6,487,190           |
| 其 他    | <u>488,739</u>      |
| 營業成本   | <u>\$ 6,975,929</u> |

興農股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用             | 管 理 費 用           | 研 究 發 展 費 用       |
|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 薪 資   | \$ 688,995          | \$ 27,305         | \$ 49,196         |
| 運 費   | 242,584             | -                 | 1                 |
| 保 險 費 | 65,323              | 4,369             | 6,910             |
| 折 舊   | 18,158              | 33,824            | 16,010            |
| 其 他   | <u>293,171</u>      | <u>88,565</u>     | <u>31,901</u>     |
|       | <u>\$ 1,308,231</u> | <u>\$ 154,063</u> | <u>\$ 104,018</u> |



# 興農股份有限公司

董 事 長：洪 博 彥



地址：臺中市大肚區南榮路 101 號

電話：(04)26933841

網址：[www.sinon.com.tw](http://www.sinon.com.tw)

中華民國 111 年 4 月刊印



興農股份有限公司  
SINON CORPORATION