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

113年度年報



興農股份有限公司
民國114年4月　刊印

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　投資人關係主管

代理發言人姓名：賴慧娟　資深處長

聯絡電話　：(04)26937689

電子郵件信箱　：stock@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、蔣淑菁

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**	**公司治理報告**
5		一、 董事、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
11		二、 最近年度給付董事、總經理等之酬金
13		三、 公司治理運作情形
48		四、 簽證會計師公費資訊
49		五、 更換會計師資訊
50		六、 董事長、總經理曾任職簽證會計師所屬事務所
50		七、 簽證會計師適任性及獨立性之評估
52		八、 董事、經理人股權移轉及質押變動情形
53		九、 持股比例占前十名之股東關係之資訊
53		十、 董事、經理人對同一轉投資事業之持股比例
54	**參**	**募資情形**
54		一、 資本及股份
56		二、 公司債辦理情形
56		三、 特別股辦理情形
56		四、 海外存託憑證辦理情形
56		五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形
56		六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
56		七、 資金運用計畫執行情形
57	**肆**	**營運概況**
57		一、 業務內容
60		二、 市場及產銷概況
63		三、 從業員工人數、年資、年齡及學歷比率
63		四、 環保支出資訊
64		五、 勞資關係
65		六、 資通安全管理
66		七、 重要契約
67	**伍**	**財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項**
67		一、 財務狀況
68		二、 財務績效
69		三、 現金流量
69		四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響
70		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
70		六、 風險事項之分析評估
71		七、 其他重要事項
72	**陸**	**特別記載事項**
72	**柒**	**其他揭露事項**

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 113 年，國際政經情勢受到中美貿易戰及地緣政治風險影響，造成全球經濟下行、能源及物價波動及國際物流供應鏈的動盪。另一方面，農業受氣候劇烈變化及可耕地逐漸減少，生產力成長遠不如預期，引起大宗農產品價格攀升，引發通膨危機。而全球農化產業供過於求，面臨價格競爭與利潤縮減的挑戰。在此嚴峻環境下，興農集團在經營團隊及全體同仁努力下，113 年合併營收新台幣 189 億元，稅後淨利 10.5 億元，每股盈餘為 2.5 元。

綜觀集團各事業經營表現，植物保護事業近二年在海外受到高庫存及產能過剩影響，成長略為受限，且售價低迷壓縮利潤。所幸在海外主力市場歐洲、印度、越南等地區陸續取得產品註冊登記，得以增加新客戶、保持與跨國公司及主力供應商密切合作，順利挺過危機。

國內植保市場配合政府政策推動「友善環境發展與循環經濟節能減碳政策」，持續開發微生物製劑與免登記植物保護資材、生物刺激素及農業資材再利用之有機質肥料。在傳統化學農藥則努力朝向轉換安全劑型或奈米化製劑加工技術，配方用料主要以水或先進低毒性的環保溶劑取代傳統有機溶劑，不僅能提升產品功效，亦能減少使用劑量及降低使用風險。除自有研發產品外，持續與國際公司合作引進新產品，提供完整的作物保護與營養栽培解決方案，鞏固品牌優勢和市場佔有率。

子公司方面，楓康超市以生鮮、安全、服務三大主要訴求。生鮮產品強化從種子到餐桌、安全與衛生及守護消費者的健康主張，提高產品的競爭優勢。落實店主管及收銀同仁認客率、增強與顧客互動，營造有溫度的賣場，提升服務的質量。未來展店腳步規劃從中部往新竹、桃園、新北市地區持續擴展。玉美生技公司農產運銷、食品團膳、家庭用品，業績穩定成長。玉美蔬果加工事業擁有自有農場、優良契作農友及優良合格工廠，持續開發新品、增加高價值作物栽種、提供客製化產品，與連鎖餐飲業合作、吸引目標客群，並開發潛力高端客戶。家用品事業訴求環保、天然有機，並推出寵物、醫療等清潔產品，增加品牌知名度與產品線，與各大型賣場、超商通路、電商平台合作，擴展銷售通路和顧客族群。

呼應全球永續議題之推動，本公司全員投入 ESG 於企業營運各項活動。推動綠色農業，為環境保護貢獻力量；積極展開各項節能減廢及減碳、職場安全與員工關懷照顧措施，持續深耕環保與安全的企業文化；落實公司治理、誠信經營及實踐企業核心價值。

展望 114 年，全球經濟仍面臨諸多不確定性，本公司將持續強化產品研發與創新，積極掌握商機穩健向前，並善盡企業責任，創造利益，分享員工、股東及社會。茲就本公司營業計畫概要、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、113 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　：　18,928 佰萬元。

內容包括

植物保護	11,045 佰萬元，佔	58 %
超市百貨	4,286 佰萬元，佔	23 %
家用品.團膳	2,671 佰萬元，佔	14 %
其他	926 佰萬元，佔	5 %

2. 合併營業毛利　：　5,566 佰萬元，佔營業收入 29 %。
3. 合併營業淨利　：　1,291 佰萬元，佔營業收入　7 %。
4. 合併稅後淨利　：　1,049 佰萬元，佔營業收入　6 %。
(歸屬於本公司業主)
5. 個體營業收入　：　8,494 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		113 年度	112 年度	增（減）%
營業活動之淨現金流入(出)		1,722 佰萬元	2,514 佰萬元	-32
投資活動之淨現金流入(出)		(471)佰萬元	(535)佰萬元	-12
籌資活動之淨現金流入(出)		(1,252)佰萬元	(1,986)佰萬元	-37
資產報酬率(%)		7	7	0
權益報酬率(%)		12	12	0
占實收資本比率(%)	營業利益	31	32	-3
	稅前純益	32	33	-3
純益率(%)		6	6	0
每股純益(元)		2.50	2.50	0

（四）研究發展狀況：請參閱第 59 頁。

二、本年度營業計畫概要

（一）經營方針

1、配合政府友善農業政策，持續與國內各大院校、農業部所屬農業試驗所、農業改良場合作技轉,透過自有技術研發團隊開發成自有品牌的生物防治資材、微生物農藥、微生物肥料與免登記植物保護資材等產品，結合學術單位產品代言人推廣興農流栽培技術，滿足消費者對農產品安全的期待。

2、維持與國際公司合作，取得低毒安全農藥新產品，建立各作物群病蟲害解決方案。

3、推動農業循環經濟與合理化施肥，積極導入省工、省時的緩釋肥與推廣微生物肥料、開發農業資材再利用有機質肥料，減少碳排放及降低化學肥料對土壤環境的衝擊。

4、持續開發微生物產品於國際市場登記，目前已在越南、泰國及巴西正式取得登記並準備銷售。除此之外，積極投資高端的美國、日本及歐洲市場，持續投入殺菌、殺線蟲劑登記。

（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、配合農藥、肥料購買實名制政策，以完整產品線提供農民解決方案，協助農民正確用肥、用藥，持續導入新產品以提升市場佔有率。

2、持續開發及推動生物防治資材及循環經濟農業廢棄物再利用有機質肥料，協助農民申請政府獎勵補助措施以降低生產成本。

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，滿足國際公司之高品質、低成本需求；透過海外公司直接服務當地客戶，並積極開發新客戶。

4、塑膠事業：配合各國減塑及運用再生料趨勢，提高消費者使用後容器回收料占比，與客戶共同開發環保生物性材質，開發新市場。

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，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友，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友提高農業生產作業效率，以期成為臺灣最受信賴之作物保護科學公司。

（二）納入國際公司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）集中開發微生物產品、植物保護與營養資材、生物刺激素產品及國外登記。

（四）深入國際主力市場，結合當地銷售通路建立策略聯盟。

（五）擴大產品使用範圍，持續與國際公司增加合作項目。

（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賴。

（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、產能過剩和去化庫存導致全球市場價格持續低迷。

2、因應各國政府逐步淘汰化學農藥使用，持續投入危害等級低、專利即將過期產品登記。

3、農藥新產品登記法規嚴格，但學名藥開發時程縮短，競爭日益加劇，持續與國際公司合作，取得新藥劑開發註冊搶占市場，並增加學名藥登記，以完整產品線滿足農民栽培需求。

4、全球化學農藥與肥料減量趨勢確立，帶動生物性產品前景發展，潛在需求強大，將加快生物製劑全球登記。

5、全球氣候變遷直接影響植物保護產品之銷售，加強對各區域的氣候監測，調整原料準備與市場需求的預測及判斷，並發展多樣性生物刺激素產品、微生物等產品於抗逆境栽培使用。

6、配合政府友善農業政策，以免登記植物保護資材、生物刺激素及微生物產品開發為主軸，同時開發奈米化增效加工技術，減少化學農藥及肥料的使用，進而達到減碳增匯的目標。

7、全球氣候變遷，環境監管壓力加大，持續深化能源及碳排管理，推動減碳行動，降低氣候風險。

（二）塑膠事業

1、因應原料、電力及人力費用上漲，持續開發高附加價值產品。

2、響應塑膠循環經濟、開發輕量化、生物可分解綠色包材產品，使用回收再生料等符合環保與 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 顏子芳

貳、公司治理報告

一、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

113 年 12 月 31 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		截至年報刊印日最近一次停止過戶日(114 年 3 月 28 日)					
										現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	
								股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	中華民國	顏子芳(註)	男	66以上	112.05.30	3年	96.06.28	195,247	0.05%	442,247	0.11%	693,859	0.17%	0	0.00%
副董事長	中華民國	嘉文投資有限公司	—	—	112.05.30	3年	93.06.15	6,447,443	1.53%	6,855,443	1.63%	0	0.00%	0	0.00%
副董事長之法人代表人	中華民國	廖年亨	男	66以上	112.05.30	3年	93.06.15	306,919	0.07%	306,919	0.07%	634,932	0.15%	0	0.00%
董事	中華民國	洪博彥	男	66以上	112.05.30	3年	63.05.11	9,643,235	2.29%	9,643,235	2.29%	5,038,857	1.20%	0	0.00%
董事	中華民國	宏順投資(股)公司	—	—	112.05.30	3年	109.06.23	3,026,544	0.72%	3,026,544	0.72%	0	0.00%	0	0.00%
董事之法人代表人	中華民國	郭子寬	男	45-55	112.05.30	3年	109.06.23	1,046,165	0.25%	1,046,165	0.25%	0	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	雲松投資有限公司	—	—	112.05.30	3年	106.06.16	41,399,000	9.85%	44,654,000	10.62%	0	0.00%	0	0.00%
董事之法人代表人	中華民國	劉雲松	男	56-65	112.05.30	3年	106.06.16	507,000	0.12%	507,000	0.12%	11,000	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	楊仁佑	男	45-55	112.05.30	3年	103.10.09	2,100,892	0.50%	2,100,892	0.50%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	陳君滿	女	56-65	112.05.30	3年	109.06.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	黃勝義	男	56-65	112.05.30	3年	109.06.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	黃進霖	男	66以上	112.05.30	3年	112.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

註：於 103/10/09 至 112/05/29 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	顏子芳	台灣楓康超市(股)公司董事長 玉美生技(股)公司董事長 興太化學(股)公司董事長 興威(股)公司董事長 興農貿易行(股)公司董事長 國興資訊(股)公司董事 英屬開曼群島開曼興農控股有限公司董事 興農香港控股有限公司法定代表人 興農藥業(中國)有限公司法定代表人 興農澳洲公司 Sinon Australia Pty Limited 董事 興農泰國公司 Sinon(Thailand) Co., Ltd 董事 興農美國公司 Sinon USA, Inc.董事 興農德國公司 Sinon Eu GmbH 董事	無	無	無
副董事長	嘉文投資有限公司	興農(股)公司副董事長	無	無	無
副董事長之法人代表人	廖年亨	嘉文投資有限公司董事長 台灣楓康超市(股)公司董事 玉美生技(股)公司董事 興農貿易行(股)公司董事 立隆電子(股)公司董事 順天建設(股)公司獨立董事	無	無	無
董事	洪博彥	興農(股)公司名譽董事長 台灣楓康超市(股)公司董事 玉美生技(股)公司董事	無	無	無
董事	宏順投資(股)公司	興農(股)公司董事	無	無	無
董事之法人代表人	郭子寬	宏順投資(股)公司董事長 清境旅行社(股)公司董事長 台灣楓康超市(股)公司董事 玉美生技(股)公司董事 南投汽車客運(股)公司董事 屏東汽車客運(股)公司董事 南台灣汽車客運(股)公司董事	無	無	無
董事	雲松投資有限公司	興農(股)公司董事	無	無	無
董事之法人代表人	劉雲松	雲松投資有限公司董事長 台灣楓康超市(股)公司董事 玉美生技(股)公司董事	無	無	無
董事	楊仁佑	台灣楓康超市(股)公司董事 玉美生技(股)公司董事 興農育樂(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	陳君滿	明台產物保險(股)公司獨立董事、審計委員會委員及風險管理委員會委員(召集人)	無	無	無
獨立董事	黃勝義	國富浩華聯合會計師事務所台中所所長 億豐綜合工業(股)公司獨立董事、審計委員及薪資報酬委員 寶元數控(股)公司獨立董事、審計委員及薪資報酬委員	無	無	無
獨立董事	黃進霖	羿晨機械(股)公司董事長兼總經理	無	無	無

註：董事專業資格及主要經(學)歷請參閱第 7 至 8 頁。

（一-3）法人股東之主要股東

113 年 12 月 31 日

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(38.3%)
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%)、郭献生(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 職稱/ 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 顏子芳	顏子芳董事長畢業於中原理工學院(中原大學)化工系，自 66 年任職於本公司，期間由基層職員，歷任基層主管、中高階主管至副總經理並歷經各事業單位歷練及兩度派任國外事業單位總經理，建構全球營運體系、開拓營運市場新版圖，奠定國際化營運的局面。 自 107 年 7 月起擔任本公司總經理，深諳公司及關係企業之產品研發、生產技術、銷售業務、經營管理等領域。 於 112 年 5 月升任董事長，領導集團營運並監督各營運系統運作，具備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。 顏子芳董事長於 114 年 2 月 21 日辭任本公司提名委員會召集人及會議主席，擔任提名委員會委員。 未有公司法第 30 條各款情事。		0
副董事長 嘉文投資有限公司 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 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銷售業務、生產技術、經營管理等領域。 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 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 洪博彥	洪博彥董事畢業於中原理工學院(中原大學)化工系，自 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經營管理、人力資源、生產技術、銷售業務等領域。 於 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。 洪博彥董事於 112 年 5 月經董事會推舉為名譽董事長，繼續給予公司各面向之指導與培育接班人才。 未有公司法第 30 條各款情事。	• 皆無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。董事之間皆無配偶或二親等內之親屬、皆無兼任本公司經理人。 • 兼任員工情形請參閱第 9 頁。	0
董事 宏順投資(股)公司 代表人：郭子寬	郭子寬董事畢業於逢甲大學商學院博士，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。		0
董事 雲松投資有限公司 代表人：劉雲松	劉雲松董事自 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。畢業於國立高雄科技大學 EMBA 企業管理系高階經營管理碩士在職專班，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。		0
董事 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 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、產業知識、國際市場觀。 未有公司法第 30 條各款情事。		0

條件 職稱/ 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 陳君滿	陳君滿獨立董事畢業於美國北德克薩斯州立大學會計研究所，自 77 年起於安侯建業聯合會計師事務所及傳智合署會計師事務所擔任會計師，於會計師事務所執業逾 30 年；並曾任教於東海大學會計學系。具備會計師專業資格及工作經驗，與董事會核心能力項目之財務會計、經營管理、領導決策。 陳君滿獨立董事同時擔任本公司審計委員會及薪資報酬委員會召集人、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」相關規定及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。 • 本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。 • 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。 • 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。	1
獨立董事 黃勝義	黃勝義獨立董事現為國富浩華聯合會計師事務所台中所所長，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，於會計師事務所執業逾 30 年。並曾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，具備會計師專業資格及工作經驗，與董事會核心能力項目之財務會計、經營管理、領導決策。 黃勝義獨立董事同時擔任本公司審計委員會、薪資報酬委員會委員，於 114 年 2 月 21 日經提名委員會推選為提名委員會召集人及會議主席。 未有公司法第 30 條各款情事。		2
獨立董事 黃進霖	黃進霖獨立董事現為羿晨機械(股)公司董事長兼總經理。畢業於淡江大學合作經濟學系（現為產業經濟學系）及彰化師範大學會計學系企業高階管理碩士班。自 78 年擔任六星集團-羿晨機械(股)公司總經理，帶領羿晨機械(股)公司成為全球市場的最佳齒輪與機器製造廠，榮獲台中市企業經理協進會「中部地區傑出總經理獎」。曾任國立彰化師範大學兼任講師、彰化師範大學傑出校友會會長、彰化師大 EMBA 協會理事長及榮獲淡江大學「淡江菁英第 35 屆金鷹獎」。 黃進霖獨立董事企業經營管理歷練豐富，資歷完整，具備董事會核心能力項目之經營管理、領導決策、國際市場觀。黃進霖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。		0

1、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(其中包含 3 席獨立董事)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。

2、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 3 席獨立董事(含 1 席女性獨立董事)，獨立董事席次占董事席次 1/3 且 3 名獨立董事連續任期皆未超過 3 屆。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之情形。除前述外，本公司應加強落實董事會組成之性別平等，因女性候選人的比例較少，故本屆董事成員僅 1 席女性成員(亦為獨立董事)，占比 11%；男性成員占 89%(8 位)。未來公司於董事選舉時，將朝增加女性董事席次的比例至 1/3 以上(即 33%)為目標。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

職稱	姓名	基本組成									核心能力/專業專長				
		國籍	性別	兼任本公司或關係企業員工	年齡			獨立董事任期年資			經營管理	財務會計	領導決策	產業知識	國際市場觀
					45-55	56-65	66(含)以上	3 年以下	3-9 年	9 年以上					
董事長	顏子芳	中華民國	男				✓				✓		✓	✓	✓
副董事長	嘉文投資有限公司 代表人：廖年亨	中華民國	男				✓				✓		✓	✓	✓
董事	洪博彥	中華民國	男				✓				✓		✓	✓	✓
董事	宏順投資(股)公司 代表人：郭子寬	中華民國	男		✓						✓	✓	✓	✓	
董事	雲松投資有限公司 代表人：劉雲松	中華民國	男	✓		✓					✓		✓	✓	✓
董事	楊仁佑	中華民國	男		✓						✓			✓	✓
獨立董事	陳君滿	中華民國	女			✓			✓ (第 2 屆)		✓	✓	✓		
獨立董事	黃勝義	中華民國	男			✓			✓ (第 2 屆)		✓	✓	✓		
獨立董事	黃進霖	中華民國	男				✓	✓ (第 1 屆)			✓		✓		✓

註 1：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 2：公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條

公開發行公司之獨立董事於執行業務範圍內應保持其獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係，應於選任前二年及任職期間無下列情事之一：

一、 公司或其關係企業之受僱人。

二、 公司或其關係企業之董事、監察人。

三、 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

四、 第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

五、 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。

六、 公司與他公司之董事席次或有表決權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、 公司與他公司或機構之董事長、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、 與公司有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)、經理人或持股 5%以上股東。

九、 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（二-1）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 12 月 31 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	截至年報刊印日最近一次停止過戶日(114 年 3 月 28 日)						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		
					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				職稱	姓名	關係
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率					
總經理	中華民國	李乾珉	男	112.07.01	123,419	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	碩士	台灣楓康超市(股)公司監察人 玉美生技(股)公司監察人 興農藥業(中國)有限公司董事 上海興泊塑膠製品有限公司法定代表人	無	無	無
資深協理	中華民國	王基洲	男	104.01.01	99,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	專科	興農藥業(中國)有限公司董事	無	無	無
協理	中華民國	蔡至勇	男	107.01.01	100,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	大學	無	無	無	無
協理	中華民國	施能惇	男	108.01.01	50,000	0.01%	108,000	0.02%	0	0.00%	碩士	興農德國 Sinon Eu GmbH 董事	無	無	無
協理	中華民國	陳建興	男	109.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	博士	無	無	無	無
協理	中華民國	馮道安	男	109.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大學	無	無	無	無
協理兼公司治理主管	中華民國	江佩珊(註)	女	113.01.01	0	0.00%	40,000	0.00%	0	0.00%	碩士	台灣楓康超市(股)公司監察人 玉美生技(股)公司監察人	無	無	無

註：公司治理主管江佩珊 113/1/1 升任協理。

（二-2） 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：不適用。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

113 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 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	顏子芳	2,520	2,520	0	0	32,376	32,376	4,256	4,256	39,152 (3.73%)	39,152 (3.73%)	1,348	1,348	45	45	0	0	0	0	40,545 (3.86%)	40,545 (3.86%)	100
副董事長	嘉文投資有限公司 代表人：廖年亨																					
董事	洪博彥																					
董事	宏順投資(股)公司 代表人：郭子寬																					
董事	雲松投資有限公司 代表人：劉雲松																					
董事(註 2)	楊仁佑																					
獨董	陳君滿	720	720	0	0	6,000	6,000	153	153	6,873 (0.66%)	6,873 (0.66%)	0	0	0	0	0	0	0	0	6,873 (0.66%)	6,873 (0.66%)	0
獨董	黃勝義																					
獨董	黃進霖																					

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 1：本公司 113 年度個體稅後純益 1,049,130 仟元。

註 2：楊仁佑董事於 113 年 2 月 27 日從興農公司退休。

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）				
2,000,000 元（含） ～ 3,500,000 元（不含）	楊仁佑、黃勝義、陳君滿、黃進霖 雲松投資：劉雲松、宏順投資：郭子寬	楊仁佑、黃勝義、陳君滿、黃進霖 雲松投資：劉雲松、宏順投資：郭子寬	楊仁佑、黃勝義、陳君滿、黃進霖 宏順投資：郭子寬	楊仁佑、黃勝義、陳君滿、黃進霖 宏順投資：郭子寬
3,500,000 元（含） ～ 5,000,000 元（不含）			雲松投資：劉雲松	雲松投資：劉雲松
5,000,000 元（含） ～ 10,000,000 元（不含）	洪博彥、嘉文投資：廖年亨	洪博彥、嘉文投資：廖年亨	洪博彥、嘉文投資：廖年亨	洪博彥、嘉文投資：廖年亨
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	顏子芳	顏子芳	顏子芳	顏子芳
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	9	9	9

(二) 總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	李乾珉	1,838	1,838	0	0	1,802	1,802	0	0	0	0	3,640 (0.35%)	3,640 (0.35%)	30

註 1：本公司 113 年度個體稅後純益 1,049,130 仟元。

註 2：副總經理職務空缺。

註 1：公司如有下列情事之一，應個別揭露其董事姓名及酬金：不適用。

(1) 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者。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。

(2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達 3 個月以上者。

(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。

(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)。

(5) 最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為不予受評者。

(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。

(7) 最近一年度稅後淨利增加達 10%以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者；稅後淨利係指最近年度個體或個別財務報告之稅後淨利。

(8) 最近一年度稅後損益衰退達 10%且逾新臺幣 500 萬元，同時平均每位董事酬金(不含兼任員工酬金)增加達 10%且逾新臺幣 10 萬元者；稅後損益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後損益。

註 2：有前項(1)或(5)之情事之一者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金資訊：不適用。

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	李乾珉	0	0	0	0
	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				
	協理	江佩珊				
	投資人關係主管	余奎儒				
	財務主管	張麗鈴				
	會計主管	賴慧娟				

（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	112 年			113 年		
	個體財務報告稅後純益(仟元)	酬金總額占個體財務報告稅後純益之比例(%)		個體財務報告稅後純益(仟元)	酬金總額占個體財務報告稅後純益之比例(%)	
		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	1,052,848	4.45%	4.45%	1,049,130	4.39%	4.39%
(副)總經理		1.02%	1.02%		0.35%	0.35%
二年度酬金比較說明	113 年度董事酬金總額(未含兼任員工酬金)為 46,025 仟元，較 112 年度酬金總額 46,860 仟元減少 835 仟元。董事酬金總額減少主係稅後純益減少所致。 總經理及副總經理酬金總額佔個體稅後純益之比例較 112 年大幅減少，主係副總經理職務空缺。					

1.董事酬金給付政策及程序：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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 業務執行費用：包含會議出席費、各種津貼等。
整體董事酬金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 14 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及程序：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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 員工酬勞依公司章程規定，如有獲利，應提撥 1%為員工酬勞。

(5) 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與績效核定，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：113 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(%)	備註
董事長	顏子芳	5	—	100%	無
副董事長	嘉文投資有限公司 代表人：廖年亨	5	—	100%	無
董事	洪博彥	5	—	100%	無
董事	宏順投資(股)公司 代表人：郭子寬	5	—	100%	無
董事	雲松投資有限公司 代表人：劉雲松	5	—	100%	無
董事	楊仁佑	5	—	100%	無
獨立董事	陳君滿	5	—	100%	無
獨立董事	黃勝義	5	—	100%	無
獨立董事	黃進霖	4	1	80%	無

（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、董事會評鑑執行情形

(1)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：

評估週期：每年執行一次			
評估期間：113 年 1 月 1 日至 113 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			
評估內容及方式	評估項目	平均分數	平均總分
整體董事會 (由提名委員會評估)	1.對公司營運之參與程度	19.43	99.19
	2.提升董事會決策品質	29.76	
	3.董事會組成與結構	20.00	
	4.董事的選任及持續進修	10.00	
	5.內部控制	20.00	
個別董事成員 (由董事成員自評)	1.掌握公司目標與任務及董事職責認知	40.00	99.70
	2.對公司營運之參與程度及內部關係經營與溝通	39.70	
	3.董事之專業及持續進修	10.00	
	4.內部控制	10.00	

評估內容及方式	評估項目	平均分數		
		薪資報酬委員會	審計委員會	提名委員會
功能性委員會 (由委員自評)	1.對公司營運之參與程度	10.00	9.33	10.00
	2.功能性委員會職責認知	29.60	30.00	29.52
	3.提升功能性委員會決策品質	40.00	40.00	40.00
	4.功能性委員會組成及成員選任	10.00	10.00	10.00
	5.內部控制	10.00	10.00	10.00
	平均總分	99.60	99.33	99.52
評估結果	本公司已完成 113 年度整體董事會績效評估、個別董事成員自我績效評估及各功能性委員會績效評估內部自評，評估結果已提報 113 年 11 月 8 日各委員會及董事會報告。整體平均總分皆達 99 分以上(滿分 100 分)，顯示整體運作情形良好。			

(2)委任外部專業機構或專家學者團隊執行績效評估

評估週期：每三年執行一次
評估期間：112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日
評估單位：台北金融研究發展基金會
評估項目：本次績效評估除評估發展之七大構面(維護股東權益、強化董事會結構與運作、對公司營運之參與度、提升董事會決策品質、提升資訊透明度、內部控制、推動永續發展等)，亦適度搭配納入其他評估考量事項，並以問卷與實地訪評方式進行評估。
評估流程：本公司及基金會分別於 113 年 8 至 9 月完成問卷自評及書面審查，基金會於 9 月 19 日親至本公司，按前述七大構面與其他評估事項並參考公司填答問卷、提供各項資料(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，面對面訪談本公司顏子芳董事長、陳君滿獨立董事及總經理與公司治理主管、會計主管、稽核主管。
評估結果： • 公司是國內推動植物保護與營養栽培事業的領導廠商，近年來投入相當資源建立與完善公司治理制度。為維護股東權益，全體董事均親自出席股東常會，董事長也親自擔任會議主席，針對與關係人間之財務業務往來，明確訂定相關規範以資公司遵循，及訂有董事會內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券的內部規範，並適度揭露於公司網站，積極推動企業誠信經營。 • 公司為強化董事會結構與運作，已訂定「公司治理實務守則」，擬定董事會成員多元化方針，除考量年齡、專業背景及財務會計、化學工程、經營管理等產業經歷外，也領先許多上市公司在董事會設置至少一位女性董事。公司也制訂董事成員及重要高階管理階層的接班人規劃，透過參與董事會運作、集團工作輪調及工作週報會議等方式，深化管理階層所需之工作經驗及專業資格。 • 公司董事會秉持「誠實公平、利益兼顧」經營理念，訂有明確核心價值、願景與使命以提升董事會決策品質。且為確實評估、監督公司存在或潛在各種風險與機會，積極參與公司營運，出席每週工作週報會議成員包括名譽董事長、現任董事長、副董事長、總經理、公司治理主管、事業群總經理、副總經理、顧問，就現有財務報表數字、可能面對風險、整體未來經營策略等報告及討論找出適當因應策略。 • 公司為提升公司整體資訊透明度，均依相關規定揭露董事會成員教育背景、工作經歷和相關專業，也適度公開揭露董事會與股東會相關會議資訊，內部並設有完整的吹哨者機制，鼓勵及保護揭發企業弊端資訊。而為強化公司內部控制品質，公司也會揭露獨立董事與內部稽核主管、會計師單獨溝通情形，稽核主管皆有列席參與董事會，並提出內部業務稽核報告。 • 公司在推動永續發展目標上，都一直秉持「誠實公平，利益兼顧」經營理念，積極啟動碳盤活動，認真面對淨零碳排議題，並與各利害關係人保持良性互動，並將創造利益分享員工、股東及社會，並與農村共生、社會共榮，為永續經營盡最大努力，特別在推動友善農業、深耕安全環保文化，也是具有實質效益與成果。

建議事項	改善計畫
建議將「永續發展委員會」設為董事會的功能性委員會位階，可將風險管理職責納入，或將現行推動永續發展的單位「永續發展工作小組」改稱為「永續發展暨風險控管委員會」或其他名稱，以明確企業永續發展的治理權責。	• 本公司現行「永續委員會」係由各單位推派代表成立之任務工作小組，由董事長指派總經理擔任主任委員，推動公司永續措施，並定期向董事會報告推動情形。 • 將配合金管會「上市櫃公司永續發展行動方案(2023 年)」，研擬將「永續委員會」設為董事會的功能性委員會，及將風險管理正式納入審計委員會職掌範圍。
建議公司可依據產業特性需求，或是產業未來發展趨勢等，安排相關課程供董事與高階經理人共同研習，例如：總體經濟發展、資訊安全管理、AI 發展趨勢與影響、碳盤查與減碳策略管理、IFRS(S1、S2)等。	• 本公司每年因應產業發展趨勢規劃董事進修課程。於 113 年 8 月 9 日委由社團法人中華公司治理協會辦理，全體董事與高階經理人共同研習「生成式 AI 的趨勢與風險管理」、「碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度」二門課程並取得研習證明。 • 未來持續針對產業發展趨勢及重點關注議題，與時俱進規劃董事進修藍圖，協助董事提升專業能力。
內部稽核業務已漸繁重，永續資訊管理也應納入內部控制項目，建議公司可適度補充專業稽核人力，或是考慮建置稽核資訊管理系統(CAATs)，將可有效掌握及彙整公司內部各單位的業務現況。	• 本公司已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，已於 113 年底前完成修正相關管理規章，將永續資訊納入內部控制項目。 • 本公司將檢討稽核作業工作流程，並研擬評估導入稽核資訊管理系統(CAATs)之需要，以提升內部稽核業務作業效率。
公司在 ESG 的績優表現，諸如公司努力經營與利害關係人間的互動與交流，或是員工關懷與照顧活動、員工上下班彈性工時，以及農業化學衍生植物保護、土壤復育與生物多樣性重建等，建議納入年度的永續發展報告書，及後續可具體採取的保護措施或方向，有效落實公司重視環境的整體形象。	• 本公司於年度永續報告中已揭露員工及社會關懷、推動友善農業等作為，且持續重視永續發展之概念，分享員工、股東及社會，與農村共生，與社會共榮。 • 本公司將依建議事項，持續精進永續措施之推動，並更佳完善永續報告書之內容，以提升與利害關係人間的互動與交流。

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。113 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）定期檢視法令變動，修增訂公司內部規章之合宜性，以確保管理制度之落實。113 年董事會及各功能性委員會通過修訂之規章包含：「取得或處分資產處理程序」、「關係人交易管理作業程序」、「內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序」、「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「審計委員會組織規程」、「董事會議事規範」、「永續報告書編製及驗證作業程序」、「永續資訊管理作業辦法」。

（4）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：

1、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人。審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

2、本屆審計委員會委員計 3 人，任期：112 年 5 月 30 日至 115 年 5 月 29 日，其專業資格及經驗、獨立性情形，請參閱第 8 頁。

3、113 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(%)	備註
獨立董事(召集人)	陳君滿	5	—	100%	無
獨立董事(委員)	黃勝義	5	—	100%	無
獨立董事(委員)	黃進霖	4	1	80%	無

本年度工作重點包含：

（1）審閱年度及期中財務報告、年度稽核計畫、內部規章修訂及考核內部控制制度之有效性。

（2）評估簽證會計師獨立性及適任性暨報酬。

（3）監督稽核業務執行情形、誠信經營及風險管理推動情形。

（4）執行審計委員會績效評估。

（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	委員會意見及公司對委員會意見之處理
第 4 屆審計委員會 113 年第 2 次（113/02/23）	(1) 通過 112 年度營業報告書暨財務報告案 (2) 通過 112 年度盈餘分派案 (3) 通過修正「取得或處分資產處理程序」案 (4) 通過 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案 (5) 通過簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任及報酬案 (6) 通過修正「關係人交易管理作業程序」案 (7) 通過修正「內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序」案 (8) 通過修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	無異議，議案提董事會討論，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	委員會意見及公司對委員會意見之處理
第4屆審計委員會 113年第3次 （113/05/10）	(1) 通過113年第1季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過修正「審計委員會組織規程」案	無異議，議案提董事會討論，由出席董事全體決議通過。
第4屆審計委員會 113年第4次 （113/08/09）	(1) 通過113年第2季興農及子公司合併財務報告案	無異議，議案提董事會討論，由出席董事全體決議通過。
第4屆審計委員會 113年第5次 （113/11/08）	(1) 通過113年第3季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過114年度稽核計畫案 (3) 通過修正「永續報告書編製及驗證作業程序」案 (4) 通過訂定「永續資訊管理作業辦法」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，溝通稽核業務執行情形，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	113/01/19	就 112 年 10 月~12 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
	113/02/23	就 113 年 1 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
		討論 112 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。
	113/05/10	就 113 年 2 月~3 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
	113/08/09	就 113 年 4 月~6 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
	113/11/08	就 113 年 7 月~9 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
		討論 114 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。
單獨會談	113/02/23	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、112 年查核作業執行情形、112 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	113/02/23	(1)就 112 年度查核結論事項報告。 (2)討論 112 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。
	113/11/08	溝通 113 年第 3 季財務報告核閱事項暨 113 年度財務報告查核範圍、方法及其他溝通事項報告	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	113/02/23	與會計師單獨溝通 112 年度財務報告及查核結論事項、公司治理 3.0-審計品質指標(AQI)。	洽悉，無異議。
	113/11/08	與會計師單獨溝通 113 年第 3 季財務報告核閱事項暨 113 年度財務報告查核範圍、方法及其他溝通事項。	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分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，並且規範董事、經理人及其關係人包括配偶、未成年子女及利用他人名義持有者，不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期，交易其持有之公司股票，強化內線交易之防範。 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 7 至 9 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，本公司自願設置提名委員會。	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、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估，並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。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。 董事會績效評估，請參閱第 14 至 16 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 114 年 2 月 21 日審計委員會決議通過後，並提報 114 年 2 月 21 日董事會決議通過。評估機制請參閱第 50 至 51 頁「簽證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）？	✓		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： 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。 2、協助董事就任及持續進修。 3、提供董事執行業務所需之資料。 4、協助董事遵循法令。 5、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 6、辦理董事異動相關事宜。 7、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 113 年度公司治理主管均依其職責執行各項業務，並年度共進修 12 小時，符合公司治理主管持續進修規定，進修情形請參閱第 23 頁。	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社會責任議題？	✓		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(www.sinon.com.tw，中英文版)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？	✓		本公司依相關規定，於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，113 年度財務報告於會計年度終了後兩個月內公告並申報，上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。	無差異
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）？	✓		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。 113 年度持續為全體董事投保董事責任保險，投保金額為美元 500 萬元整，投保期間自 113 年 11 月 1 日至 114 年 11 月 1 日，更多詳細有關公司治理之運作，亦揭露於 113 年永續報告書中供利害關係人閱覽。	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	
九、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。			本公司 113 年度公司治理評鑑結果列為上市公司 6%~20%，及市值 100 億元以上非金融電子類 11%~20%。 113 年主要加強事項與措施： 1、將永續報告書提報至董事會。 2、揭露 2 場法人說明會影音資訊（法令規定揭露 1 場）。 3、持續針對誠信經營、智慧財產權、防範內線交易、資通安全等誠信等議題加強宣導。 4、持續進行內部人股權與封閉期規範管理。 5、提升資訊透明度與強化董事會運作（績效評估、董事進修）。 6、強化 ESG 風險管理與營運策略檢討。 114 年持續維持資訊揭露之完整性、即時性及優化各項公司治理管理機制，預計執行計畫： 1、執行員工滿意度調查，並揭露實施情形及改善計畫。 2、制定個人資料保護政策，並揭露政策內容及其實施情形。 3、辦理誠信經營、智慧財產權、防範內線交易、資通安全等誠信議題加強宣導。 4、持續進行內部人股權與封閉期規範管理。 5、提名委員會召集人及會議主席改推選由獨立董事擔任。 6、ESG 相關法律議題。	

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（小時）	主辦單位	課程名稱
		起	迄			
董事長	顏子芳	113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
副董事長	嘉文投資有限公司 代表人：廖年亨	113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
董事	洪博彥	113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
董事	宏順投資(股)公司 代表人：郭子寬	113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
		113/09/24	113/09/24	6	財團法人商業發展研究院	汽車客運業 ESG 永續發展
董事	雲松投資有限公司 代表人：劉雲松	113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
		113/09/11	113/09/11	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略
董事	楊仁佑	113/01/12	113/01/12	3	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷因應法通過後企業碳管理思維
		113/02/02	113/02/02	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用
		113/06/21	113/06/21	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略
		113/07/11	113/07/11	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢

職稱	姓名	進修日期		進修時數（小時）	主辦單位	課程名稱
		起	迄			
		113/08/07	113/08/07	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
		113/09/05	113/09/05	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金	2024 下半年營運展望-最新台灣產業經理人(PMI/NMI)
		113/09/11	113/09/11	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金	股東會、經營權與股權策略
		113/11/01	113/11/01	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金	董事、監察人解讀財務資訊之技巧
		113/12/12	113/12/12	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金	董監事暨公司治理主管系列課程-股東會、經營權與股權策略
		113/12/20	113/12/20	3	社團法人中華公司治理協會	洞悉犯罪者如何利用非常規交易、關係人交易之手法
獨立董事	陳君滿	113/07/22	113/07/22	3	社團法人中華公司治理協會	永續金融與企業永續策略
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
獨立董事	黃勝義	113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
		113/08/14	113/08/14	6	社團法人中華公司治理協會	2024 併購白皮書及併購趨勢報告；從性別平等工作法修法重點談企業經營風險
		113/09/18	113/09/18	6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2024ESG 高峰會：淨零全方位永續大未來專業研習課程。
獨立董事	黃進霖	113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理
公司治理主管	江佩珊	113/05/03	113/05/03	6	財團法人會計研究發展基金會	最新「年報編制」相關 ESG 永續政策法令與淨零碳排對財報影響實務解析
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度
		113/08/09	113/08/09	3	社團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理

（四-1）薪資報酬委員會運作情形

1、本公司薪資報酬委員會委員由董事會決議委任之，其人數不得少於三人，其中一人為召集人。委員之任期與委任之董事會屆期相同，過半數成員應由獨立董事擔任，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人及會議主席。

2、本屆薪資報酬委員會委員計 3 人，任期：112 年 6 月 27 日至 115 年 5 月 29 日，其專業資格與經驗、獨立性情形，請參閱第 8 頁。

3、113 年度薪資報酬委員會開會 2 次，出席情形如下：

身份別/職稱	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	備註
獨立董事(召集人)	陳君滿	2	—	100%	1	—
獨立董事(委員)	黃勝義	2	—	100%	2	—
獨立董事(委員)	黃進霖	2	—	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	委員會意見及公司對委員會意見之處理
第 6 屆 薪資報酬委員會 113 年第 1 次 （113/02/23）	(1) 通過 112 年度員工及董事酬勞分派案 (2) 通過評估董事及經理人 112 年度酬金案 (3) 通過評估經理人 113 年獎金辦法、晉升與調薪原則案	無異議，議案提董事會討論，由出席董事全體決議通過。
第 6 屆 薪資報酬委員會 113 年第 2 次 （113/11/08）	(1) 報告經理人 113 年調薪情形 (2) 報告 113 年薪資報酬委員會績效內部自評結果	—

（四-3）提名委員會運作情形

1、本公司於 110 年 8 月 6 日設置提名委員會，委員會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，其任期與委任之董事會屆期相同，並由全體成員互推一人擔任召集人及會議主席。

2、本屆提名委員會委員計 5 人，任期：112 年 6 月 27 日至 115 年 5 月 29 日，其專業資格與經驗、獨立性情形，請參閱第 7 至 8 頁。

3、近兩年度開會情形：最近 114 年開會 1 次，113 年度開會 2 次，共計 3 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(%)	備註
主席及召集人 (獨立董事)	黃勝義	3	—	100%	註
委員	顏子芳	3	—	100%	註
委員	廖年亨	3	—	100%	—
委員 (獨立董事)	陳君滿	3	—	100%	—
委員 (獨立董事)	黃進霖	3	—	100%	—
註：114 年 2 月 21 日顏子芳董事長辭任本公司提名委員會召集人及會議主席，擔任提名委員會委員，改推選黃勝義獨立董事為召集人及會議主席。					

（四-4）其他應記載事項：

1、提名委員委員會之委職責：

(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	委員會意見及 公司對委員會意見之處理
第 2 屆 提名委員會 113 年第 1 次 （113/02/23）	報告 112 年董事會及功能性委員會績效內部自評結果	內部自評結果報告提董事會報告。
第 2 屆 提名委員會 113 年第 2 次 （113/11/08）	通過 114 年董事進修、董事會及各功能性委員會績效評估規劃案	無異議，提董事會報告後執行。
第 2 屆 提名委員會 114 年第 1 次 （114/02/21）	改推選本公司第二屆提名委員會召集人	出席委員全體一致同意推選黃勝義獨立董事擔任第二屆提名委員會之召集人及會議主席。

（五-1）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

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>1、 推動永續發展之治理架構及執行情形：
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，本公司訂定「永續發展實務守則」，並成立「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，其職責為將永續措施推展至集團公司的營運活動，期望逐步擴大對社會、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，在董事會之督導下，依據環境(Environment) 、社會(Social) 、治理(Governance)三個面向，指派權責單位依循重大性原則，辨認與企業營運相關之環境、社會或治理風險及展開風險控管與因應措施，並蒐集利害關係人關注之議題，做為擬定經營策略的重要參考。透過每季追蹤及檢討行動方案暨改善計畫之執行成效，以合理確保永續發展目標之達成，並提升對利害關係人權益之重視及營運資訊透明度。
每年由主任委員定期向董事會報告與利害關係人溝通情形及各項永續議題管理成效，以利董事會檢視永續策略之可行性與前瞻性，適時給予指導或敦促調整。
2、 董事會對永續發展之督導情形：
最近一年度提報董事會永續議題如下，經董事會檢視執行方向與措施後，針對溫室氣體盤查及查證實施進度，每季應持續向董事會提報，其他 ESG 執行計畫責成各單位依計畫實施。
<table><tr><th>提報日期</th><th>提報議題</th></tr><tr><td>113/01/19</td><td>1. 本公司風險管理情形報告</td></tr><tr><td>113/02/23</td><td>1. 本公司 113 年永續發展推動計畫
2. 本公司及子公司溫室氣體盤查及查證推動情形報告</td></tr><tr><td>113/05/10</td><td>1. 本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告</td></tr><tr><td>113/08/09</td><td>1. 本公司溫室氣體盤查及查證推動情形報告
2. 本公司 112 年度推動永續發展暨永續報告書編製及查證情形報告</td></tr><tr><td>113/11/08</td><td>1. 本公司溫室氣體盤查及查證推動情形報告
2. 推動誠信經營報告(113 年誠信經營推動、智慧財產權管理、資通安全管理)</td></tr></table></td><td>無差異</td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>1、 風險評估之邊界：
以本公司王田廠區(包含王田廠、王田二廠、王田三廠、大肚廠、生物工廠)之農藥原體、成品農藥、肥料及彰濱廠一般塑膠瓶、阻氣積層瓶、食品軟管、射出塑膠製品、塑膠食品包材之設計及生產的相關活動為主。
2、 辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略：
本公司風險管理運作分為三個層級控管，透過各部門分層負責，落實風險控管，降低公司營運面臨</td><td>無差異</td></tr>
</table>

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	
			之風險，並結合 ISO 27001 資訊安全管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統、ISO 9001 品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統、FSSC 22000 食品安全管理系統等國際標準，透過每年內部及外部稽核，確認風險管理措施之有效性。 董事會為本公司風險管理最高決策單位，並審計委員會協助董事會督導公司風險管理之運作，監督公司存在或潛在之各類風險，確保相關法規之遵循及風險管理機制之有效性。永續委員會為執行單位，推動各權責單位辨認與企業營運相關之環境、社會或治理之風險及展開風險控管與因應措施，並每年向審計委員會及董事會報告風險控管情形。 本公司依照重大性原則辨識重大風險，並彙整各單位提出之風險項目與對策(請參閱第 41 至 43 頁)： 113 年總體環境受到氣候與地緣政治風險等因素，影響全球大宗物資、能源價格與物流供應鏈的穩定。農業可耕地逐漸減少及氣候劇烈變化，生產力成長遠不如預期，也造成農產品價格攀升，風險增加。 114 年仍延續 113 年總體環境情勢，氣候變遷、地緣政治風險、缺工問題等不確定因素仍存在。此外，全球供應鏈面臨《聯合國氣候變遷綱要公約》推動下，積極尋求具有淨零減碳效益的合作夥伴、產品和原料，促使企業加速投入綠能和減碳設備；再加上臺灣在公用事業費用調漲，使企業的營運成本大幅增加。美國新任總統上任後在稅制、綠能方面的政策，亦將使全球經濟面臨更多挑戰。 前述重大風險項目已提報 114 年 1 月 10 日審計委員會及董事會報告，顯示均能依風險管理流程進行風險辨識與衡量，並有效監控及採取適當的回應措施，目前各項風險尚能掌控在可承受範圍內。	
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？	✓		1、 環境管理制度：本公司設置職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進委員會，由總經理帶領各部門主管，以 SNPM 推進委員會為指導單位，推動興農的生產管理活動，以改善企業的經營、環境、安全。 2、 截至年報刊印日止仍有效之相關驗證及其所涵蓋範圍：本公司王田廠、王田二廠及生物工廠之農藥原體、成品農藥、肥料之設計及生產的相關活動通過 ISO14001:2015 環境管理系統之驗證(有效期限 116/1/31)。112 年起，因應金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」之規範，本公司導入 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查標準，並將分階段執行集團公司溫室氣體盤查，有關溫室氣體排放量資訊及查驗情形，請參閱第 36 至 37 頁)。	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，從採購、製程、設備改善、供應鏈、污染源防治等進行各項節能減碳或減廢措施，藉由降低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。最近二年度能源消耗量資訊及能源與使用再生物料推動措施，請參閱第 37 至 39 頁，詳細各項環境管理政策及成效，請參閱本公司 113 年永續報告書。	無差異
(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？	✓		本公司積極因應氣候變遷所帶來的風險，採用「氣候相關財務揭露(TCFD)」建議書框架，盤點、評估及揭露氣候變遷所帶來的影響，請參閱第 34 至 35 頁。	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	
(四) 公司是否統計過去二年溫室氣體排放量、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？	✓		1、溫室氣體排放管理： 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，故王田廠於 103 年起自主進行溫室氣體盤查，掌握溫室氣體排放來源與特性，做好節能減碳管理。 112 年因應金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」規定，本公司制定集團溫室氣體盤查及外部查證計畫，集團公司導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準，並加速永續人才培育及建置碳盤查系統，以提升集團企業碳盤查能力，逐步建立碳排合規管理機制。過去二年溫室氣體排放管理資訊請參閱第 36 至 38 頁。 2、水資源管理： 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用水量，且透過工廠巡檢找出洩漏源，以即時處理洩漏、製程改善及增加製程用水利用次數。 為減少水資源耗用及減緩未來水資源短缺的衝擊,本公司以目標年 114 年王田廠區達成取水量較基準年 109 年減少 20%為目標，努力各項節水及水資源回收措施。113 年採行之水資源回收措施包含水處理設備逆洗排放水回收、RO 純水機排放水回收、製程用水回收等，合計年度回收水量 12,059 公噸。此外，本公司王田廠區亦規劃放流水回收，預計 114 年目標回收放流水達 50%。回收水初步規劃用於廠區植物澆灌及未接觸冷卻用水，並視執行情形評估提升為一般製程用水。過去二年用水量資訊請參閱第 39 頁。 3、廢棄物管理： 本公司廢棄物的分類、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，並以目標年 114 年王田廠區達成事業廢棄物總量較基準年 109 年減量 10%為目標，努力執行廢棄物減量措施。過去二年廢棄物總量請參閱第 40 頁。	無差異
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？	✓		1、本公司依循勞動法令及相關國際人權標準，制定及實施「人權政策」及「人事管理規則」等內部人事規章，明確保障從業同仁勞動權益包括晉用、報酬、工時、培訓及升遷等僱用條件，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，並禁止任何形式的強迫勞動及歧視行為，且全面禁止僱用童工，恪守勞動法令。此外本公司導入全面生產管理活動及職業安全衛生管理系統，並通過 ISO 45001/CNS 45001:2018 職業安全衛生管理系統之驗證(有效期限 117/2/11)，執行工作職場各項災害防範措施及危害預防，提供員工安全及健康之工作環境。 各項員工權益維護由人力資源單位統籌，勞工安全衛生相關業務由工安單位辦理，提供開放、公正的溝通機制，致力促進勞資關係和諧。 人權政策內容如下：	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	
			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。 • 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。 • 禁用童工：僱用標準應符合法令規定之最低年齡限制。 • 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、僱用條件、訓練及升遷機會之平等。 • 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。 • 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。 2、本公司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，113 年無重大侵害人權情事，評估結果及內容請參閱本公司 113 年永續報告書及公司網站(www.sinon.com.tw)。	
(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？	✓		1、 本公司對於各項勞務條件的變更，遵守勞動基準法、性別平等工作法、就業服務法、性騷擾防治措施申訴及懲戒等相關法令規定，於公司管理規章訂定薪資、考評、升遷及獎金等相關規定。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、出差旅行平安險。 休假方面除享有特別休假、生理假、家庭照顧假、產假、陪產檢及陪產假等各項休假權益，並可享有優於法令之生日假。此外，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及體檢補助，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，並在 113 年再度榮獲教育部體育署「運動企業認證」，肯定公司積極推廣員工身心健康促進之措施，詳細各項員工權益維護及福利措施，請參閱本公司 113 年永續報告書。 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。113 年男性員工約占全體員工 60%，女性主管約占全體主管比例約 26%。另本公司優於法令應進用至少 13 名身心障礙者之規定，於 113 年底共僱用 26 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。 3、 建立友善高齡的職場，高齡員工累積多年寶貴的工作經驗和專業知識，是企業傳承技術與經驗的重要資產。本公司鼓勵屆齡 65 歲的員工持續服務，發揮所長與繼續自我實現，延續職場生涯，113 年繼續僱用屆齡 65 歲員工共 22 人。 4、 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。	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	
			秉持與員工共享營運成果的理念，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，並依照營業額、利益額的達成率及同期成長率制定具激勵性之年終獎金與績效獎金辦法。另依公司章程規定，年度如有獲利，提撥1%為員工酬勞。 此外，當員工表現優良或有特殊貢獻、創新提案時，亦發給獎勵金予以嘉勉。 5、本公司獎金辦法結合績效考核制度，根據員工績效表現作為獎金發放數額及員工調薪、職位晉升與工作適任性等重要參考依據。為完整評估每一位同仁的工作表現與潛能，並建立員工積極主動學習的環境，本公司按職務類別不同，訂定考核項目包含工作目標及學習成長目標。 工作與學習目標由同仁與部門主管討論後訂定，並每季執行考核作業，針對表現優良者給予激勵強化，績效需要改善者，由主管即時給予回饋及適宜之關懷輔導，協助提升其工作效能，進而促進員工及公司一同成長。 6、113 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、獎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，每年參考同業、市場水準與個人績效表現辦理調薪，部分績優員工調薪幅度 5%以上；獎金發放平均達 5 個月以上。本公司深信優質的薪酬制度，將會是驅動員工及公司持續創造營運佳績的動能。	
(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？	✓		1、對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形： 本公司自 94 年起導入全面生產管理活動，推行興農的生產管理(SNPM)，並陸續與國際接軌，強化管理系統架構，奠定系統性的環境保護與職業安全衛生管理機制，實施對象包含員工、承攬商及外包商。在高階管理主管帶領之下，由總經理定期召集相關主管召開「職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會議」討論、研議有關安全衛生議題與建議，由工安單位統籌推動職業安全管理各項業務及定期稽核各單位安全衛生執行情形，並傳達安全衛生政策及資訊。 本公司確信持續對員工進行教育訓練，能有效提升整體營運績效及員工安全意識，因此每年規劃年度安全衛生教育訓練計畫及預定時程，針對員工安排職業安全衛生通識課程及職務相關之必要安全衛生教育訓練，於廠內依法申請教育訓練場所並報備地方主管機關，邀請合格外部講師到廠授課，協助員工取得職務相關之合格證照。 對員工實施安全及健康教育實施項目如下，詳細請參閱本公司 113 年永續報告書。 (1)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。 (2)虛驚事件處理與統計分析並提出改善方案，113 年度提案虛驚事件共 615 件。 (3)針對工廠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；除廠內工作環境自主性檢查，也定期委外實施作業環境檢測，確保工作環境安全無虞。 (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	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	
			整體演習至少 1 次、2 次不定期無預警測試，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。113 年辦理 4RKY 危險預知訓練活動教育訓練 253 件、舉行員工工安教育訓練，受訓人次共 7,109 人次。 (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，113 年健康促進活動累計參與 2,123 人次。 (6)設置哺集乳室、健身房、保健室、AED 急救設備等。 2、 截至年報刊印日止仍有效之相關驗證及其所涵蓋範圍：本公司王田廠、王田二廠及生物工廠之農藥原體、成品農藥、肥料之設計及生產的相關活動，通過 ISO 45001/CNS 45001:2018 職業安全衛生管理系統之驗證(有效期限 117 年 2 月 11 日)。 3、 為保障員工免於作業場所中有害物的危害，提供員工健康舒適的工作環境，每年至少執行 4 次作業環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。 4、 員工職災之件數、人數及占總經歷工時比率及相關改善措施： 本公司針對意外事故或虛驚事件訂有事故調查程序，透過通報、調查、檢討/改善及宣導，防止意外或虛驚事故再次發生。事故或虛驚事件由各單位辦理通報作業，並依程序分析發生原因及擬定改善措施。改善措施實施前應進行風險評估，依消除、取代、工程控制、管理控制及個人防護具等優先順序，及考量現有技術能力及可用資源等，採取有效降低風險的控制措施，經由目標與管理方案推動持續改善。本公司 113 年度失能傷害件數 2 件，受傷人數 2 人，總經歷工時 1,355,746 小時，TRIR 事故率 0.29%。受傷類型為 1 件捲夾事故，已採消除方式進行風險改善，並經過檢討後修正相關作業及進行人員教育，另 1 件為職場環境事故，已採用人車分道之改善措施，並設置「管制引導人員」，降低發生事故的風險，無職業病發生。 5、 當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施： 本公司針對火災、化學物質洩漏、地震、爆炸等有可能發生之災害，依緊急狀況性質訂定各項緊急應變計劃，內容包含災害發生前之預防、發生時之公司內外部通報流程、應變組織、人員任務、疏散路線及事後復原等事項。各單位亦定期針對防火避難設施、天然氣設施、消防安全設備等執行防火自主檢查、每年辦理消防救災演練，並消防設備及偵測器每年定期委託專業資格人員或機構檢查，另配合臺中市政府企業防災參與 113 年防災士培訓。本公司 113 年度無發生火災事件。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		1、 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訓練內涵，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。	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、積極推動數位學習平台的應用，突破空間與時間的限制，提升學習靈活性，避免影響員工處理重要工作的效率。 3、提供外語學習獎勵辦法，提升人員外語能力，增強公司競爭力。 4、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。113 年本公司投入員工教育訓練約新台幣 284 萬元，訓練人次達 15,375 人次，人均年訓練費用約 2,072 元，人均年訓練時數約 15.78 小時，各職級教育訓練實施情形請參閱第 65 頁。	
(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？	✓		1、本公司王田廠區為國內植物保護產品主要生產基地，其農藥原體、成品農藥及肥料之設計及生產通過 ISO 9001:2015 品質管理系統驗證，在嚴謹的品質管制制度下，依循國內法規如農藥管理法、肥料管理法及國外規範等有關植物保護產品生產及銷售之規定，作為配方開發品質及安全管理之依循。依據農業部「化學農藥風險十年減半行動方案」，接軌全球調和制度(GHS)，並依農藥安全性分級管理需求，本公司逐步建立新版產品安全資料表(SDS) 。銷售部分，配合政府推動農藥與肥料購買實名制，本公司建置電腦銷售管理系統，且針對會員資料進行遮蔽，並定期呈報相關資料。 2、彰濱廠主要產品為塑膠包材，其塑膠包材之設計及生產通過 ISO 9001:2015 品質管理系統及 FSSC 22000 V5.1 食品安全管理系統，並依國內法規如食品安全衛生管理法、食品良好衛生規範準則，進行塑膠包材生產品質及安全之管理。塑膠包材產品標示則依環境部公告「應標示回收相關標誌之物品或容器責任業者範圍、標誌圖樣大小、位置及其他應遵行事項」之要求，於製造完成之容器商品上標示容器回收相關標誌供終端消費者辨識，以落實製造業者責任。 3、本公司十分重視客戶反饋及意見，訂有「客戶服務管理程序書」，管理客戶要求之相關服務作業及抱怨處理，由營業部門直接進行客戶服務、意見接收及改善作業。另亦建置消費者聯絡信箱、誠信經營檢舉信箱，客戶亦可透過電子郵件反應意見或進行申訴，以維護權益。	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 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： (1)環境管理：建置 ISO 14001 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。 (2)安全衛生：建置 ISO 45001 或其他職業安全衛生管理系統、禁止僱用童工、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。 (3)品質管理：建置 ISO 9001 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。	無差異

<table>
<tr><td rowspan="2">評估項目</td><td colspan="3">執行情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>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。
2、供應商管理評鑑
113 年新增 2 家植物保護原料供應商，無新增塑膠原料供應商，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。
113 年個別評鑑之植物保護原物料供應商共 12 家，其中 7 家屬關鍵性原料供應商，5 家為年度採購金額前 5 名之供應商，合格廠商 12 家；塑膠原料評鑑之供應商共計 48 家，合格率皆 100%。
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 113 年度永續報告書。</td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司每年依照「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」規定，參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI)發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製永續報告書，揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群(包含其人權)重大主題與影響等資訊。其中，永續報告書揭露之化學工業永續指標依規定取得會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之準則所出具之意見書，各年度資料確信情形請參閱本公司永續報告書。</td><td>無差異</td></tr>
<tr><td colspan="5">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。</td></tr>
<tr><td colspan="5">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113年度永續報告書：
(一)促進臺灣農作栽培技術提升
➢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，年度共進行田間試驗108場次、溫室小缽試驗60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。
➢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，年度共進行田間示範觀摩會活動322場。
➢作物栽培注意事項宣導：於作物栽培期說明作物栽培注意事項，運用低毒安全有效之防治資材，且整合病蟲害防治策略，提供完整的藥劑組合方案予農友，同時宣導農友配合作物安全採收期之合理性藥劑管理、降低殘留風險，以達到讓農友安全採收作物之目的。
➢智能溫室：因應氣候變遷，為確保作物收成及品質，本公司於試驗農場打造佔地50坪的智能溫室，以全電腦控制及配合滴灌系統、通風設備，具備控制環境溫度、濕度、照度、電導度、酸鹼度、澆水週期等參數功能，並可將數據回傳電子設備(如手機)供人員即時掌控作物狀態，藉以模擬氣候逆境下改善最適栽培環境，以建立多項高經濟溫室作物栽培標準手冊，作為後續產品推廣參考。
(二)參與地方社區活動及社會公益
基於「取之於社會，用之於社會」的理念與「敦親睦鄰」的宗旨，本公司除長期參與地方公共事務外，本公司亦將資源投入弱勢關懷與教育學習，期望藉由公司的棉薄之力，改善弱勢族群困境，消彌資源落差。113年本公司及職工福利委員會、集團企業共同參與地方社區與社會公益活動，年度合計貢獻約新台幣297萬元。</td></tr>
</table>

（五-2）氣候相關資訊

1、 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理：

（1） 成立永續委員會，在董事會的監督指導下，由總經理擔任主任委員，綜理推動企業永續發展，並每季向董事會報告推動情形。委員會職責範疇包含環境永續、產品責任、員工關係、社會關懷及公司治理，由各事業部主管鑑別需關注之永續議題，包含辨識各面向涉及營運、財務、環境、危害性事件及氣候變遷等風險，並擬訂行動方案，建立持續改善計畫。

（2） 透過審計委員會每季召開會議討論相關議題，定期聽取內部稽核主管報告內部稽核部門對氣候相關風險之內部控制制度之設計及執行有效性所執行之工作，以及稽核發現事項。

（3） 職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會，統籌辦理有關環境保護、職業安全衛生、產品品質相關政策之推行。每季經營檢討會各事業單位主管亦針對營運治理之重大事項進行報告。

（4） 集團各事業單位成立「碳盤查小組」，推動母公司與子公司溫室氣體盤查及外部查證作業。

2、 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、 長期)：

（1） 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 113 年永續報告書。

（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。

（3） 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。

3、 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

在極端氣候的衝擊下，對於農業生產體系無論品質、產量及環境皆有重大衝擊。缺水或旱災以致休耕，將導致市場對於植物保護產品需求下降，衍生銷售不佳或呆滯庫存的發生。大環境缺水、限水亦影響工廠生產穩定，導致企業營運成本增加。

為妥善管理氣候變遷及低碳經濟轉型的相關風險，本公司已將氣候變遷可能帶來的潛在衝擊納入營運決策，包含建置試驗中心，透過智能溫室模擬氣候逆境下各種作物最適合之栽培環境，作為往後產品研發及推廣之參考，並積極發展多樣性生物刺激素產品、微生物等逆境管理產品，滿足各種作物栽培需求。生產管理方面，以穩定能源、資源及提升使用效率方向執行各項節能減廢或回收再利用措施，雖短期因投入研發及設備增設與汰換將導致營運成本上升，但有望增加未來市場機會，控制成本支出，以提高長期獲利表現。

4、 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度：

（1） 本公司董事會通過「風險管理辦法」，各業務權責單位應辨識各面向涉及營運、財務、環境、危害性事件及氣候變遷等風險變動情形，由高階管理階層負責擬定風險管理政策與運作架構，並執行董事會風險決策，每年向董事會報告風險管理執行結果。

（2） 採用 TCFD 的架構分析氣候變遷對企業營運潛在的風險與機會及對財務之影響，並透過發生時間及對財務衝擊強度進行排序及檢視對策方案。

5、 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響：

本公司參考 IPCC 最新之第六次評估報告(AR6)，其採用更細膩的「共享社會經濟路徑」(Shared social-economic pathways, SSP)評估報告建立氣候情境，採用氣候情境在考慮 1.5℃之相對應期間的 SSP1-2.6 低排放情境、SSP5-8.5 極高排放情境兩種情境進行分析納入評估：

《SSP1-2.6 低排放情境》

- 轉型風險

  在未來 SSP1-2.6 情境的永續思維下，法規對化學品的管制或客戶對公司 ESG 要求及期待將更為嚴謹、環保壓力亦將持續提高。

- 財務影響

  由於溫室氣體排放受到管制可能會導致碳支出成本的增加，因此需積極推動 ESG 管理與持續改善、並專注於產品的轉型與研發，以回應利害關係人的關注與訴求，同時塑造與提升公司品牌價值。

《SSP5-8.5 極高排放情境》

- 實體風險

  根據科技部「IPCC 氣候變遷第六次評估報告「衝擊、調適與脆弱度」之科學重點摘錄與臺灣氣候變遷衝擊評析更新報告」的研究，在升溫情境下，全臺水稻產量呈現減少趨勢，在世紀中及世紀末產量改變率整體趨勢下降，平均分別減少 13%及 18%。未來暖化情境下極端降雨強度增加、侵臺颱風機率降低與降雨型態改變(全臺極端降雨、全臺連續不降雨日數、侵臺颱風頻率)。

- 財務影響

  致使營運據點營運中斷而導致營收下降或財務損失，農業發展更受阻礙。另在整體價值鏈中於原料與製造階段與水資源的關聯性較高，水資源短缺，對營運的衝擊也相對提高，因此本公司亦已啟動循環經濟的生產模式導入及水資源再利用機制，以提高風險承受能力。

6、 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標：請參閱第 36 至 43 頁。

7、 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎：尚未使用內部碳定價作為規劃工具。

8、 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量：

  氣候相關目標請參閱第 37 至 40 頁。本公司暫無使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)。

9、 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫：請參閱第 36 至 40 頁。

最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

單位：公噸二氧化碳當量(tCO_2e)

	項目/年度	112 年(註 3)	113 年
溫室氣體盤查資訊	資料涵蓋範圍	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠	母公司全範圍
	溫室氣體盤查標準	ISO 14064-1:2018	ISO 14064-1:2018
	範疇一(類別一)：直接排放量	12,300.9931	12,423.2871
	範疇二(類別二)：能源間接排放量	22,418.2116	22,479.1416
	範疇三(類別三至六)：其他間接排放量	39,561.2375	48,925.1260
	A.範疇一+範疇二排放量	34,719.2047	34,902.4287
	B.合併營收(新臺幣佰萬元)	$19,113	$18,928
	C.範疇一+範疇二排放密集度 (tCO_2e/佰萬元)	1.8165	1.8440
溫室氣體確信資訊	確信範圍	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠	截至年報刊印日止尚未進行第三方查驗 完整確信資訊將於永續報告書揭露
	確信機構	台灣檢驗科技股份有限公司(SGS Taiwan Ltd.)	
	確信準則	ISO 14064-3:2019	
	確信意見	SGS 評估興農公司溫室氣體資訊系統、監督方法及報告程序，針對類別一及類別二提出合理保證，而類別三至六為有限保證，無保留意見之列舉。 範疇一(類別一)：12,300.9931 tCO_2e 範疇二(類別二)：22,418.2116 tCO_2e 範疇三(類別三)：　183.8114 tCO_2e 範疇三(類別四)：39,377.4261 tCO_2e	

註 1: 全球暖化淺勢(GWP)以 IPCC (2021)第六次評估報告之數值計算，排放係數為行政院環境部公告係數，其中範疇二(類別二)能源間接排放量依各國及經濟部能源署公告 113 年電力排碳係數 0.474 公斤 CO_2e/度計算。

註 2：本公司針對間接排放源進行顯著性評估，範疇三(類別三至六)所統計的項目為「類別三-運輸溫室氣體排放(盤查範圍為指定產品所採購之主要原料於國內陸運運輸產生之間接排放)」、「類別四-組織使用產品溫室氣體排放(盤查範圍為指定產品所使用之主要原料產生之間接排放)」，其餘未揭露之類別皆為非顯著性排放。

註 3：112 年資料及確信範圍涵蓋公用設施或工廠所在地以外具有營運控制權之活動據點(包含員工宿舍、倉庫、實驗農場)。

註 4：113 年資料涵蓋母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠、埔里蘭園、供應中心及具有營運控制權之活動據點(包含員工宿舍、倉庫、實驗農場)，資料涵蓋範圍較 112 年增加埔里蘭園、供應中心等。

溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

1、溫室氣體減量基準年及其數據與減量目標達成情形：

依 111 年 11 月 28 日金管證發字第 11103849344 號「公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 2 項之令」，本公司為最近會計年度終了日之實收資本額未達新臺幣 50 億元之上市公司，應自 116 年起分階段揭露合併財務報告邊界(母公司及子公司)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫，並減量基準年應以合併財務報告邊界完成盤查之年度。

王田廠自 103 年起已自主進行溫室氣體盤查，原以 111 為溫室氣體排放比較之基準年，考量盤查範圍變更，故將基準年變更為 113 年，113 年盤查範圍新增埔里蘭園、供應中心等，並設定目標年 115 年達成範疇一+範疇二排放量較基準年 113 年減少 2%，待 116 年完成合併財務報告邊界之溫室氣體盤查後，再以合併財務報告邊界排放量為比較基準。

項目/年度	原基準年 111 年	112 年	變更基準年 113 年
範圍	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠		母公司全範圍
範疇一+範疇二溫室氣體排放量(tCO2e)	35,697.1637	34,719.2047	34,902.4287
較基準年增減%	---	-2.74%	---

2、溫室氣體減量策略及具體行動計畫：

本公司致力於環境保護、節能減碳，對廢水管理、空氣污染防制、廢棄物、土壤及地下水整治、能源管理等投入資源，並推動製程改善，從採購、製程、設備改善、供應鏈等進行各項節能減碳或減廢措施，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。對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略，將朝下述方向進行，詳細內容請參閱本公司 113 年永續報告書。

（1）能源與碳排放管理：依據 ISO14064-1 執行溫室氣體盤查，建構集團公司碳盤查能力；提升設備能源使用效率及節約能源用量，並建置再生能源設備。

（2）水資源管理：透過計量、減量、再利用，讓水資源使用效益最大化，減緩未來水資源短缺的衝擊風險。

（3）廢棄物管理與再生物料循環：導入循環經濟理念，進行製程副產物回用及包材與廢棄物減量與回收，降低未來營運成本並符合利害關係人之期待。

（4）產品研發：開發新型態植物保護產品應變植物生長逆境，並以專業服務滿足客戶需求，以因應未來低碳經濟的生產模式。

推動面向	113 年度執行措施	
能源與碳排管理	節約能源用量	♦ 生產排程最佳化，避免設備做不必要的運轉。 ♦ 有機溶劑減少，劑型轉水懸劑(SC)/水基乳劑(EW)。 ♦ 增設鍋爐補水自動化控制、自動升溫控制，減少天然氣耗用量。 ♦ 以廢熱鍋爐產出蒸氣提升鍋爐水水溫降低鍋爐水溶氧。 ♦ 現場於線上群組提出蒸氣需求區間，配合升降壓自動控制達到減少蒸氣損耗。 ♦ 調整製程參數，在不影響產品品質的前提下減少天然氣耗用量。 ♦ 空壓機管線重新佈設調整，增加空壓機使用效率，在總需求風量不變的情況下，減少啟動機台的數量，降低耗電量。 ♦ 製程中以 LW 取代 BR 鹵水冷卻，減少冷凍機負荷。 ♦ 廠內焚化處理產生之熱氣，回收為蒸氣進行再利用。113 年廢熱回收蒸氣約 9,250 噸，相對減少燃料耗損 985.35 KM^3。 ♦ 中空成型機台螺桿直流碳刷馬達(30HP)更換為高效永磁同步馬達(20HP)，減少設備用電量。 ♦ 評估設備耗能情形，規劃設備汰舊換新。年度投資於節能或相關環保永續之機器設備達新台幣 856 萬元，節能量 1,831 十億焦耳(GJ)，約當減少 250.83 公噸二氧化碳當量。
	提升廢水處理效率	♦ 優化高級觸媒氧化設備，臭氧系統使用之空壓機更換為新型變頻式的機型，以較低的能源消耗獲得更佳的產氣效率，提升廢水處理效能。 ♦ 提高放流水水質穩定的妥善處理能力，增設第五套活性碳吸附系統，更可有效確保放流水水質符合標準。
	建置再生能源設備	♦ 太陽光電發電設備年度躉售電量達達 1,766,426 度，相當於可減少約 875.4 公噸二氧化碳當量。 ♦ 規劃於廠區建物增設太陽光電發電設備，提高太陽能發電量。
水資源管理	管控及節約用水量	♦ 定期召開會議分析檢討廠內用水情形，並執行改善方案(總水處理單元節水、製程用水節水、總水處理鹼水減鹽)，並將相關用水作業持續標準化，提升用水效率。
	水資源回收再利用	♦ 雨水及設備排放水回收再利用於廠區植栽澆水或生產設備清洗，年度回收合計 12,059 公噸。
廢棄物管理與再生物料循環	製程副產物回用	♦ 製程副產物回收再利用或經處理後售出，減少原物料採購。113 年溶劑回收約 123 噸；鹽類回收 593 噸、廢硫酸處理為 7.5%硫酸鋁，產出 502 噸再利用。 ♦ 回收再利用海藻肥、豆類氨基酸肥製程中產生之濾渣下腳料，作為粒狀肥料中的有用成分，可增加粒狀產品收率及田間生物效果，113 年回收使用 9.6 公噸。 ♦ 利用製程中產生之下腳料回收開發粒狀肥料產品「沃樂肥」。

推動面向	113 年度執行措施	
	包材減量、回收	♦ 執行包材減量，在不影響品質下不過度包裝，如進出口原料及成品使用大包裝太空包或 ISO TANK 運輸、大宗化學品容器(如鐵桶、IBC 桶、ISO tank)重複使用，降低資源浪費。 ♦ 非食品包材紙箱回收再利用，延長使用次數，減少物料浪費。
	廢棄物減量、回收	♦ 優化清倂程序，減少事業廢棄物產出量。 ♦ 事業廢棄物「D-1199 一般性飛灰或底渣混合物」經環境部公告為可再利用之廢棄物，委託處理之合作處理廠均具有再利用製程給配料資格。 ♦ 廢棄棧板視妥善狀況回用於飛灰底渣乘載用。
產品研發	開發新產品或服務	♦ 開發免登記資材、微生物產品、循環經濟產品於抗逆境栽培使用，滿足各種作物於極端氣候下栽培需求。截至 113 年底止，本公司共有 6 支生物農藥登記證及 16 支免登記植物保護資材產品。 ♦ 增加有機肥、有機複合肥及微生物等的登記及推廣，減少化學肥料進口及使用。研發控(緩)釋肥產品「助輕鬆」，可提高肥料利用率，搭配化學肥料使用，每公頃可減少約 400 公斤化學肥料用量。 ♦ 針對農用無人機開發藥劑。以無人機噴灑藥劑，其用水量每公頃較傳統人工噴灑節省約 10 倍。 ♦ 針對現有藥劑開發微奈米劑型，以奈米劑型增加藥效表現，測試效果較原先傳統藥劑增加 10-20%藥效。

最近二年度公司能源消耗量資訊及確信情形

單位：十億焦耳(GJ=10^9J)

	能源使用來源		112 年	113 年
能源消耗量資訊	資料涵蓋範圍		母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠
	直接能源	(1)天然氣	162.895.7916	142,841.7566
		(2)液化石油氣	19.8288	14.2250
		(3)柴油	2,045.0122	2,206.1961
		(4)車用汽油	647.7628	729.3796
	間接能源	外購電力	163,400.9892	160,388.0920
	A.組織內部的能源消耗總量		329,009.3846	306,179.6493
	B.營業收入(新台幣佰萬元)		$19,113 (合併營收)	$18,928 (合併營收)
	C.能源密集度(GJ/佰萬元營收)		17.2139	16.1760
能源消耗量確信資訊	確信範圍		母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠	截至年報刊印日止尚未進行第三方查驗 完整確信資訊將於永續報告書揭露
	確信機構		安永聯合會計師事務所	
	確信準則		確信準則 3000 號	
	確信意見		出具有限確信報告 (1)消耗能源總量：329,009.3846 GJ (十億焦耳) (2)外購電力百分比：49.7% (3)再生能源使用率及自發自用能源總量：無	

註 1：組織內部的能源消耗總量=非再生燃料的消耗(直接能源)+購買而消耗的電力(間接能源)。

註 2：能源消耗量=燃料使用量×燃料熱值引用。

(1) 112 年依經濟部能源署公告能源產品單位熱值表。

(2) 113 年天然氣、液化石油氣、電力依經濟部能源署公告能源產品單位熱值表，車用汽柴油依環境部公告 113 年車用汽柴油熱值。

註 3：單位轉換因子 1 kcal = 4.1868 × 10^{-9} TJ。

節能目標

因應低碳趨勢及政府政策，本公司以每年節電率達 1%為目標，推動各項節能專案行動，並從設計階段選用最新節能技術及設備，以提升設備能源使用效率、節省燃料。

項目/年度	113 年
年度用電量(度)	44,547,979
年度節電量(度)	467,648
年度節電率(%)	1.04%

註：年度節電率=年度節電量/ (年度節電量 + 年度用電量) × 100%

最近二年度公司用水量資訊及確信情形

單位：立方公尺(m^3)/公噸

	項目	112 年(註 2)	113 年
用水量資訊	資料涵蓋範圍	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠
	總取水量	653,683.4604	575,867.0000
	總排水量	301,069.0000	314,993.0000
	總耗水量	352,614.4604	260,874.0000
	A.營業收入(新台幣佰萬元)	$19,113 (合併營收)	$18,928 (合併營收)
	B.取(用)水密集度(公噸/佰萬元營收)	**34.2010**	**30.4241**
用水量確信資訊	確信範圍	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠、彰濱廠	截至年報刊印日止尚未進行第三方查驗 完整確信資訊將於永續報告書揭露
	確信機構	安永聯合會計師事務所	
	確信準則	確信準則 3000 號	
	確信意見	出具有限確信報告 (1)總取水量：653,683.4604 m^3 (2)總耗水量：352,614,4604 m^3 (3)廢(污)水排放量：301,069.0000 m^3	

註 1：總耗水量=總取水量-總排水量；取(用)水密集度=總取水量/營業收入。

註 2：112 年用水量資訊業經第三方機構查驗，於本年(113 年)年報配合更新上表資訊。

節水目標

本公司以目標年 114 年王田廠區達成取水量較基準年 109 年減少 20%為目標，努力各項節水及水資源回收措施。

項目/年度	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
取水量(公噸)	700,027	718,567	800,181	647,860	568,836
取水量較基準年增減%	---	+2.65%	+14.31%	-7.45%	-18.74%

最近二年度公司事業廢棄物產出量資訊及確信情形

單位：公噸

項目		112 年	113 年
事業廢棄物產出量資訊	資料涵蓋範圍	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠
	一般事業廢棄物 回收處理	1,497.31	1,824.62
	一般事業廢棄物 焚化處理	1,062.05	967.27
	一般事業廢棄物總量	**2,559.36**	**2,791.89**
	有害事業廢棄物 焚化處理	2.8	-
	有害事業廢棄物總量	**2.8**	**-**
	事業廢棄物產出量 回收處理合計	1,497.31	1,824.62
	事業廢棄物產出量 非回收處理合計	1,064.85	967.27
	A.事業廢棄物產出總量	**2,562.16**	**2,791.89**
	B.合併營業收入(新台幣佰萬元)	**$19,113**	**$18,928**
	C.單位營收產出量(公噸/佰萬元營收)	**0.13**	**0.15**
事業廢棄物產出量確信資訊	確信範圍	母公司王田廠、王田二廠、王田三廠、生物工廠、大肚廠	截至年報刊印日止尚未進行第三方查驗 完整確信資訊將於永續報告書揭露
	確信機構	安永聯合會計師事務所	
	確信準則	確信準則 3000 號	
	確信意見	出具有限確信報告 本年度有害廢棄物總量：2.8 公噸 有害廢棄物回收百分比：0%(以焚化方式)	

註 1：事業廢棄物產出總量 ＝ 一般事業廢棄物總量＋有害事業廢棄物總量。

註 2：資料來源為行政院環境部「事業廢棄物申報及管理資訊系統 (https://waste.epa.gov.tw/RWD/)」，其中有害事業廢棄物多屬溶劑，本公司優先進行回收處理，剩餘判定無法回收者，每二年依環保法規委外清運。113 年無委外清運有害事業廢棄物。

註 3：彰濱廠產出之廢棄物均為一般生活廢棄物，無製程產生廢棄物。一般生活廢棄物均委託清理業者與回收業者直接處理，無另行統計。

事業廢棄物減量目標

本公司以目標年 114 年王田廠區達成事業廢棄物總量較基準年 109 年減量 10%為目標，努力執行廢棄物減量措施。

項目/年度	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
事業廢棄物總量(公噸)	2,417.12	1,779.61	1,947.83	2,562.16	2,791.89
事業廢棄物總量較基準年增減%	---	-26.37%	-19.42%	6.00%	15.50%

風險鑑別及對策

風險類別	風險項目/情境	管控單位	風險對策
策略風險	**環保及食安訴求之市場趨勢** • 各國政府對植物保護產品之登記、生產、銷售規定嚴謹把關，並以推動土壤保護、糧食安全為主實施各項措施，如未能因應，將面臨被市場淘汰之風險。	各事業單位	• 加速登記新產品及替代品，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產品、免登記植物保護產品、控釋肥系列產品，以因應化學農藥及肥料減用、禁用政策。 • 持續重視微生物等新型態植物保護產品及安全劑型之開發，並積極在國內及海外市場推廣，即早佔有市場銷售優勢。 • 庫存商品監測、產品品質追蹤及設備改善更新，降低產品抽檢不合格之風險。 • 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。 • 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。
	農業人力不足/科技改變 • 農友高齡及農村人口流失造成勞動力不足。 • 取代人力之農用無人機使用普及，無照操作情況增加。	各事業單位	• 推廣興農流產品與市售產品差異，訴求省時省工。 • 開發無人機適用之產品劑型，提升農業機械之應用與效果，並強化推廣。 • 鼓勵員工考取操作無人機及農藥代噴人員證照，取證後可合格操作協助解決噴藥的問題。
	政策法規變動 • 農委會稻作四選三政策，耕植面積下降。 • 國內資源物複合肥料減碳補助。 • 農業部推動化學農藥風險減半，高風險農藥優先退場，有機磷劑禁用。 • 農業部制定植物診療師法。 • 電力供應不穩，瞬跳頻繁、電價上漲。 • 兩岸關係緊張可能造成出口退稅政策改變。	各事業單位	• 開發小區作物組合用藥/肥及栽培管理。 • 新增國內資源物複合肥料品項。 • 開發化學農藥之替代產品及微生物保護、有機質肥料等循環經濟產品。 • 鼓勵員工取得植物診療師證照，在氣候變遷影響下有效防治植物病蟲害，強化臺灣農業韌性。 • 維持緊急發電機妥適率 100%，持續推動節能減廢。 • 分散原料供應來源。
	客戶需求下降，競爭產品市場 • 客戶因產品庫存高，延後或降低採購量。 • 原料價格下跌，農戶現買現用不囤貨。 • Me Too 產品競爭。	各事業單位	• 加快產品開發，增加產品多樣性、差異化。 • 配合市場行情，調整售價及銷售活動，短期備貨及提高庫存周轉速度。 • 代工成品延伸至終端產品供應，增加產值。
營運風險	**原料價格波動與供應鏈風險** • 國際情勢不穩，原料價格波動。 • 中國產能過剩，產生外溢效應，導致全球價格下跌。	供應鏈部門	• 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。 • 透過定期產銷會議，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，以彈性應變產銷需求，有效管控原料及成品庫存目標。 • 代工合約載明原物料補償辦法，降低波動風險。 • 多家物流運輸，彈性調整原物料及產品供貨。
	人力資源風險 • 勞資關係不和諧，將影響人員流動及衝擊企業形象。 • 人口老化的社會結構及產業型態，薪資競爭力不及電子業等相對競爭者。 • 關鍵人才流失。 • 氣候變遷下之緊急醫療及勞工健康保護。	管理部 法務室 各事業單位	• 確保人力資源各項管理及作業符合國際人權準則及營運所在地之法令規定。 • 保持勞資暢通之溝通管道，促進勞資和諧。 • 增加生產自動化程度，產線整合、簡化人力，提升生產效率。 • 提供穩定的薪資福利措施、職涯發展計畫，以利留才及招募。 • 參與校園徵才活動、開辦學生企業實習活動並與中部大專院校維繫密切合作，向源拔擢人才。 • 加強高溫作業監督檢查及危害預防宣導。

風險類別	風險項目/情境	管控單位	風險對策
	環保與職業安全衛生風險 • 發生緊急災害事件(火災、爆炸、化學物質外洩、原料槽車洩漏)對廠區內外環境、人員造成危害。 • 事業廢棄物對環境、廠區周圍居民、員工等產生危害。 • 因作業流程不當、控管不足，危害人員的安全健康或導致公司財務損失。 • 廢水處理能力限制，產能受限。	環安衛部門	**緊急應變** • 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。 • 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。 • 投保財產保險、海上運輸保險、雇主意外責任險，以規避重大天然災害或非天災所造成營業資產損失之風險。 • 投保公共意外責任險、毒性化學物質運作人責任保險，以降低營運或產品對於第三人之體傷或財損。
			環保與職場安全 • 高階主管帶領組成職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會，定期檢視管理機制有效性及特殊情境事件之因應。 • 落實 ISO14001 環境管理制度、ISO45001 職業安全衛生管理制度，結合 SNPM 活動，督促集團企業執行各項節能減碳、減廢之行動與危害預防措施，降低災害發生。 • 與國內外公司及政府機關交流，提升環安衛技術及設備。 • 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，並塑造健康職場，舉辦各項健康促進活動、運動設施及活動補助、員工飲食健康照護等。 • 開發新製程進行減廢及回收。
財務風險	**利率及匯率波動風險** • 全球主要央行利率政策造成借貸成本變動及匯率波動。 • 各國政經情勢及利率政策造成貨幣兌換率波動。	管理部	• 財務部門隨時關注匯率變化資訊，依實際資金需求與匯率走勢調節所持有之外幣部位。 • 擬定避險策略，藉由遠期匯率等避險工具進行避險操作。 • 調整產品結構、銷售策略，庫存最適化。
	資金流動性風險 • 在短期內無法以合理價格或條件取得資金。 • 無法以適當的價格或條件清償負債的風險。		• 建立穩健的現金儲備、保持多元化融資管道。 • 強化資產管理和現金流量預測、優化資金結構等方式，以有效應對風險，確保業務的穩定運營。
資訊風險	**資訊安全風險** • 因資安架構設計不當或系統、設備、網路、隱私管理機制等控管不足，導致資訊系統遭入侵可能性提高、面臨營運中斷等風險。	管理部	• 落實 ISO 27001 資訊安全管理系統，整合及強化資訊安全機制。 • 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。 • 設置資安專責主管及專責人員，負責資安防護事務。 • 針對各項資訊系統個資欄位進行遮罩及限閱，以落實對於個人資料的保護。 • 強化同仁使用 AI 工具認知，並避免同仁外洩企業機敏資訊。
法遵及誠信風險	**社會、經濟與法規遵循** • 企業或員工未能遵循相關法規(勞動法令、公司法、證券交易法、反貪腐、環保法令…等)而衍生之營運風險。	管理部 法務室	• 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。 • 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。 • 集團各事業單位設置法令遵循人員，負責確保各單位法令遵循之管控與落實。 • 強化誠信經營及智慧財產權之推動措施(教育訓練、遵循承諾書簽署)。

風險類別	風險項目/情境	管控單位	風險對策
其他風險	**氣候變遷風險** • 各國淨零碳排倡議限制企業碳排量，衝擊原料供應而增加企業營運成本、影響公司產能。 • 各國研擬碳稅/碳費制度，增加企業營運成本。 • 各國政策減少施用化學肥料(合理化施肥)。 • 企業溫室氣體盤查及查證報導要求。 • 極端天氣與氣候事件(高溫、乾旱、洪水、風暴)，致使農作物生產變數增加、作物耕種減少，影響產品需求，氣候事件的發生亦將衝擊原料供應，影響生產穩定度。	永續委員會 各事業單位	**營運管理** • 強化生產、製程、經營模式、供應鏈等決策營運管理，以即時因應氣候變遷衍生之各項影響。 • 制定集團溫室氣體盤查及查證計畫，加速永續人才培育以建置企業碳盤查能力。集團公司導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準及第三方查證，並建置碳盤查系統，建立碳排合規管理機制。 • 建立產品碳排量。
		各事業單位	**循環經濟及碳排放管理** • 追蹤國內外碳排法令，以即時因應調整營運策略。 • 建立生產能耗標準，進行能耗之優化作業。 • 制定節水目標，透過計量、減量、回收循環再利用(雨水回收、廢水回收)，減緩未來水資源衝擊。 • 規劃擴增自發自用太陽能光電設備，提高再生能源利用率。 • 制定節能目標，並執行節能計畫(設備效率提升、能源重複使用、廢熱回收)，提升能源使用效率。 • 制定減廢目標，並執行減廢計畫(源頭減量、減廢及原物料、下腳料或廢棄物回收再利用)，減少廢棄物產出量及廢棄物處理時的碳排量。
		各事業單位	**產品研發及技術提升** • 強化產品組合，並積極開發逆境管理產品，應變生長逆境。 • 開發友善產品如有機質肥料、複合肥及生物刺激素、生物農藥等產品。 • 開發新栽種區域，研發新穎植物保護技術。 • 開發輕量化、生物可分解綠色包材產品。

（六）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。 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。113年度無重大違反誠信經營之檢舉案件。	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。 1、法規制定 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。 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。 2、誠信經營教育訓練 (1) 法令遵循會議：集團各事業單位設置「法令遵循負責人」，每週由高階主管召集集團各事業單位召開法令遵循會議，研議各事業單位適用法規有無異動或修訂、檢討事業單位遭政府機關違規裁處之原因及改善方案、法律案件之進行與解決、政府稽查情事等，以確保各事業單位法令遵循之管控與落實。	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) 誠信經營守則及政策宣導：針對興農及國內子公司課員級以上員工宣導「誠信經營守則」及請其簽署遵循「興農公司誠信經營承諾」，113年簽署人次1,845人，簽署率99.8%。 (3) 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。113年宣導內容包含「內部人股權申報規定」、「防範內線交易規範」、「財報封閉期」、「內部人不得進行有價證券借貸交易」、「內部人股權變動申報違規情事常見態樣」。配合財報封閉期之規定(董事及經理人不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之期間交易其持有之公司股票)，每月及封閉期開始前皆會通知董事及經理人封閉期之起訖日期，及宣導於封閉期不得交易公司股票與禁止內線交易之規定，以確認董事了解內部人股權交易規範及責任。另針對興農及國內子公司課員級以上員工宣導「防範內線交易」，113年總宣導人數1,845人，完訓率99.8%。 (4) 其他誠信經營議題教育訓練：各單位依照業務內容，規劃誠信經營議題教育訓練，向員工進行宣導教育。113年課程主題包括法令遵循、商標法概要、合約審閱等。113年累計受訓人次1,293人次，共1,809小時。	
(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？ (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 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)，有專人負責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。				

（七）其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

（八）內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請詳公開資訊觀測站https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20

興農股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年2月21日

本公司民國 113 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113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114年2月21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：顏子芳 簽章

總經理：李乾珉 簽章

2、會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

（九）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、113 年股東常會(113.5.31)重要決議：

重要決議事項	執行情形
通過 112 年度營業報告書暨財務報表案	(1) 贊成權數 311,873,044 權，占出席股東表決權數 97.25%。 (2) 已公告於公開資訊觀測站。
通過修正「取得或處分資產處理程序」案	(1) 贊成權數 272,188,997 權，占出席股東表決權數 84.88%。 (2) 修正後之「取得或處分資產處理程序」已公告於公開資訊觀測站及本公司網站。

2、113 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
113 年第 1 次	113/01/19	(1) 通過 113 年營運計畫案
113 年第 2 次	113/02/23	(1) 通過 112 年度營業報告書暨財務報告案 (2) 通過 112 年度盈餘分派案 (3) 通過 112 年度員工及董事酬勞分派案 (4) 通過修正「取得或處分資產處理程序」案 (5) 通過召開 113 年股東常會案 (6) 通過 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書 (7) 通過簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任及報酬案 (8) 通過修正「關係人交易管理作業程序」案 (9) 通過修正「內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序」案 (10) 通過修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 (11) 通過評估董事及經理人 112 年度酬金案 (12) 通過評估經理人 113 年獎金辦法、晉升與調薪原則案
113 年第 3 次	113/05/10	(1) 通過 113 年第 1 季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過修正「審計委員會組織規程」案 (3) 通過修正「董事會議事規範」案
113 年第 4 次	113/08/09	(1) 通過 113 年第 2 季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過 113 年度永續報告書編製與查證情形案
113 年第 5 次	113/11/08	(1) 通過 113 年第 3 季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過 114 年度稽核計畫案 (3) 通過修正「永續報告書編製及驗證作業程序」案 (4) 通過訂定「永續資訊管理作業辦法」案
114 年第 1 次	114/01/10	(1) 通過 114 年營運計畫案

開會次數	日期	重要決議事項
114 年第 2 次	114/02/21	(1) 通過 113 年度營業報告書暨財務報告案 (2) 通過 113 年度盈餘分派案 (3) 通過 113 年度員工及董事酬勞分派案 (4) 通過修正本公司「公司章程」案 (5) 通過召開 114 年股東常會案 (6) 通過 113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書 (7) 通過本公司更換簽證會計師、簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任及報酬案 (8) 通過評估董事及經理人 113 年度酬金案 (9) 通過評估經理人 114 年獎金辦法、晉升與調薪原則案 (10) 通過同意本公司轉投資之興農巴西公司減資巴西幣 61,747,867 元彌補虧損案。

（十）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。

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 蔣淑菁	113.01.01 ~ 113.12.31	4,390	940	5,330	—
附註：非審計公費服務內容包含移轉訂價報告、集團主檔報告、直扣法報告、薪資資訊檢查表、未分配盈餘投資抵減等。						

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	自 114 年第一季起		
更換原因及說明	會計師事務所內部職務調整，由蘇定堅會計師及蔣淑菁會計師，更換為蔣淑菁會計師及劉力維會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	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行記載事項準則第十條第六款第一目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	蔣淑菁會計師、劉力維會計師
委任之日期	自 114 年第一季起
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及審計品質指標(AQI)報告。

（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。

最近一年度評估結果業經 114 年 2 月 21 日審計委員會討論過後，並提報 114 年 2 月 21 日董事會決議通過對會計師之適任性及獨立性評估。評估表如下：

評估單位：董事會			
會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所　　會計師：蔣淑菁、劉力維			
一、獨立性評估內容：			
評估項目	是	否	備註
1. 會計師及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。	V		
2. 本公司或本公司董事與會計師及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業間，未有相互融資或保證行為。	V		
3. 會計師及會計師事務所與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。	V		
4. 會計師與本公司間，目前未存有潛在僱佣關係。	V		
5. 會計師過去二年內未曾擔任本公司董事或對審計案件有重大影響職務之人員。	V		
6. 本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付，非或有公費。亦無逾期公費而影響審計獨立性。	V		
7. 會計師未受託成為本公司立場或意見之辯護者，或代表本公司居間協調與第三人發生衝突。	V		
8. 本年度委任後，會計師服務年數將達四年(蔣淑菁)及一年(劉力維)未連續超過七年。	V		
9. 會計師未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務人員有親屬關係。	V		
10. 本公司之董事、經理人未餽贈會計師價值重大之禮物。	V		
11. 本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員中，並無會計師事務所退休/離職一年內之人員。	V		
12. 本公司獨立董事任職前兩年內與擔任期間並未任職於該會計師事務所。	V		

13. 本公司未使會計師承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。例如： (1)本公司管理階層對會計政策選擇或財務報表揭露，有不當要求。 (2)本公司未以降低公費為由，要求減少應執行之查核工作。	V		
14. 會計師未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V		
二、適任性評估內容：			
1. 如期完成本公司各期財務簽證報告。	V		
2. 如期完成轉投資公司各期財務查核。	V		
3. 不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。	V		
三、會計師提供之審計品質指標(AQI)報告:			
1. 專業性：事務所及簽證會計師是否具執行審計業之專業及管理能力。	V		
2. 品質控管：事務所及會計師是否具審計品質控管能力。	V		
3. 獨立性：事務所及會計師執行審計工作時，是否維持實質及形式之獨立立場，公正表示其意見。	V		
4. 監督：監理機關對於事務所及會計師執行監理是否無缺失情形。	V		
5. 創新能力：事務所是否具提升審計品質之規劃或創新能力。	V		
四、評估結果：			
■符合 □不符合 會計師獨立性			
■符合 □不符合 會計師適任性			

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	113 年度		114 年截至 3 月 28 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	顏子芳	147,000	—	100,000	—
副董事長	嘉文投資有限公司	—	—	100,000	—
副董事長之法人代表人	廖年亨	—	—	—	—
董事	洪博彥	—	—	—	—
董事	宏順投資(股)有限公司	—	—	—	—
董事之法人代表人	郭子寬	—	—	—	—
董事	雲松投資有限公司	2,421,000	—	834,000	—
董事之法人代表人及大股東	劉雲松	—	—	—	—
董事	楊仁佑	—	—	—	—
獨立董事	陳君滿	—	—	—	—
獨立董事	黃勝義	—	—	—	—
獨立董事	黃進霖	—	—	—	—
總經理	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	—	—	—	—
協理、公司治理主管	江佩珊	—	—	—	—
投資人關係主管	余奎儒	—	—	—	—
財務主管	張麗鈴	—	—	—	—
會計主管	賴慧娟	—	—	2,000	—

（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

114 年 3 月 28 日

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註 3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(姓名)	關係	
雲松投資有限公司 代表人：劉雲松	44,654,000	10.62%	—	—	—	—	—	—	
	507,000	0.12%	11,000	0.00%	—	—	—	—	
洪博彥	9,643,235	2.29%	5,038,857	1.20%	—	—	何秀美	配偶	
嘉文投資有限公司 代表人：廖年亨	6,855,443	1.63%	—	—	—	—	—	—	
	306,919	0.07%	634,932	0.15%	—	—	—	—	
林俊堯	5,106,000	1.21%	—	—	3,896,000	0.93%	—	—	
何秀美	5,038,857	1.20%	9,643,235	2.29%	—	—	洪博彥	配偶	
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	4,851,000	1.15%	—	—	—	—	—	—	
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	4,534,000	1.08%	—	—	—	—	—	—	
巫鄭素真	3,798,495	0.90%	—	—	—	—	—	—	
財團法人朝陽科技大學 代表人：楊天生	3,700,000	0.88%	—	—	—	—	—	—	
	—	—	—	—	—	—	—	—	
王勝民	3,552,000	0.85%	—	—	—	—	—	—	

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。

參、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 資本公積轉增資 132,882,750 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 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 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 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 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 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
94.05~96.05	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
107.09~113.12	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

114 年 3 月 28 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） 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

114 年 3 月 28 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
雲松投資有限公司	44,654,000	10.62%
洪博彥	9,643,235	2.29%
嘉文投資有限公司	6,855,443	1.63%
林俊堯	5,106,000	1.21%
何秀美	5,038,857	1.20%
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	4,851,000	1.15%
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	4,534,000	1.08%
巫鄭素真	3,798,495	0.90%
財團法人朝陽科技大學	3,700,000	0.88%
王勝民	3,552,000	0.85%

（三）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。

2、股利分配情形：

興農股份有限公司

113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	1,399,193,053
加：本年度稅後淨利	1,049,130,101
加：113 年其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數	79,221,103
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	1,128,351,204
減：依公司法提列法定盈餘公積	(112,835,120)
加：依證交法迴轉特別盈餘公積	15,441,249
113 年度可供分配盈餘	2,430,150,386
普通股現金股利：每股 2.5 元(流通在外股數 420,492,585 股)	(1,051,231,463)
本年度期末未分配盈餘	1,378,918,923

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。

（四）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。

（五）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 12,791,834 元；董事酬勞為新台幣 38,375,501 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 52,978,135 元(員工酬勞 13,244,534 元；董事酬勞 39,733,601 元)，與認列金額無差異。

（六）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：無。

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。

肆、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、113 年度合併營業比重：

內　　容	營 業 比 重
植 物 保 護	58%
超 市 百 貨	23%
家用品.團膳	14%
其　　他	5%

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

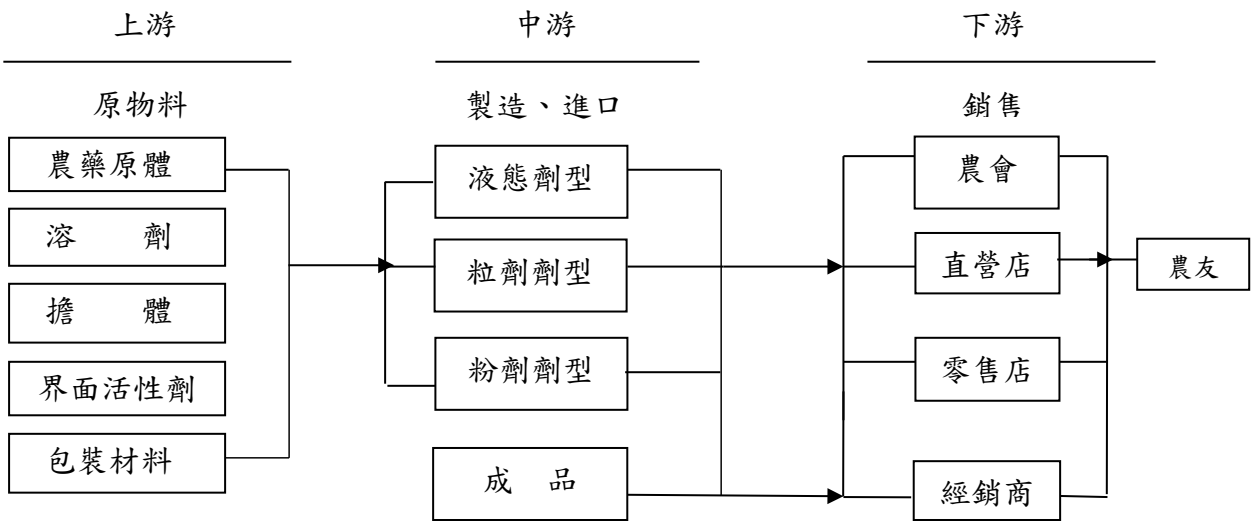
1、產業之現況與發展：

國內植物保護市場，因政府「化學農藥風險十年減半」政策及登記十五年產品重新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，新登記產品時程拉長，消費者對食安意識提高，逐步以生物防治資材及免登記資材取代化學藥劑、肥料。

其次，世界各國對於環保法規、農化品法規、農藥工廠設廠及農藥註冊登記更為嚴謹把關，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、安全劑型及奈米化增效加工技術為開發目標。肥料發展以對土壤環境友善、提升作物抗逆境機制為趨勢。
- 以友善環境與節能減碳為前提，開發微生物製劑、免登記植物保護資材與有機質循環再利用產品。
- 由於農民老化及缺工問題，開發緩釋型與微生物肥料，搭配插秧機、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，協助農友生產安全農產品。
- 配合農糧署政策推動循環經濟有機質肥料施用，減少化學肥料施用，達成減少碳排放及土壤負擔。

（2）產品競爭情況

全球農化產品市場主要成長動力為食物需求快速增加，及環境友善之植物保護製劑市場快速增長。未來在產品發展與競爭趨勢，將朝向使藥劑達到更好的效果，並可有效減少田間化學農藥的使用，強調環境友善及相對安全有效的替代產品，此亦為本公司產品研發主力方向。

（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(新台幣仟元)	成　　果
112	212,893	1. 完成 17 項農藥產品配方開發產品，後續進行註冊登記。 2. 完成 17 項農藥產品配方改善,提升產品品質與降低成本。 3. 完成 64 件農藥原物料及包材試驗，穩定供應源。 4. 完成 20 項微生物及肥料產品配方及製程開發，增加產品線齊全度。 5. 完成 3 項製程試俥，並導入工廠量產。 6. 完成 8 項產品送樣，供應註冊登記，以及滿足顧客需求。 7. 完成 12 項製程開發案，與 15 項製程改善研究，提升產品競爭力。 8. 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。
113	209,537	1. 完成 26 項農藥產品配方開發，後續進行註冊登記。 2. 完成 14 項農藥產品配方改善,提升產品品質與降低成本。 3. 完成 33 件農藥、肥料及微生物產品原體、原物料試驗，穩定產品原料供應需求。 4. 完成 30 項微生物及肥料產品配方及製程開發，提高產品線齊全度。 5. 完成 3 項製程試俥，並導入工廠量產。 6. 完成 8 項產品送樣，供應註冊登記，以及滿足顧客需求。 7. 完成 8 項製程開發案，與 10 項製程改善研究，提升產品競爭力。 8. 完成 15 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、114 年研究發展計畫

（1）進行全面投入奈米農藥研發領域。

（2）進行 20 項以上農藥產品新配方開發與改善，增加產品上市品項及持續提升產品質。

（3）進行 30 件以上農藥、肥料及微生物產品原體、原物料試驗，增加產品原來第二供應來源。

（4）進行 20 項微生物及肥料產品配方及製程開發，豐富公司產品線。

（5）進行 18 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。

（6）進行 3 項新產品試俥，未來導入工廠量產，擴充產品品項。

（7）進行 10 件以上產品送樣，供應註冊登記以及顧客試驗需求，開發新客戶。

（四）長、短期業務發展計劃

1、短期業務發展方向

（1）導入興農流作物栽培管理、積極投入「植物診療師」證照，提升專業形象、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，並納入國際公司先正達的經銷通路，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並積極投入全球微生物產品於國際市場註冊登記，集中資源投入高端的區域，例如美國、日本及歐洲市場等國家。

（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、東南亞、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、循環經濟再利用資源肥料、環境友善資材及生物刺激素產品，搭配現有緩釋型產品組合使用，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：持續發展專利即將到期的農化產品，並積極投入生物性製劑營養資材、友善環境植物保護、生物刺激素的開發及註冊登記。導入獨特產品，擴展產品線增加產品多樣性，開拓全球通路，滿足現有客戶需求，吸引新客戶。整合供應鏈，努力降低成本，提高競爭優勢，增加利潤。

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、巴西、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	• 與歐洲一線加工廠合作，代工生產興農的嘉磷塞成品，由比利時直送客戶指定地點。因交貨期大幅縮短，彌合了市場不確定性，客戶滿意度提升，連帶刺激銷量成長。
日本	日本是農藥註冊最困難、封閉的國家，但深具潛力，興農投入： • 與日本當地公司合作，OEM 代工其專利產品，致力降低成本及製程改善以穩固訂單。 • 現有市場仍以水稻選擇性除草劑為主，因為雜草抗藥性問題，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。 • 微生物殺菌劑登記持續進行中，並規劃投入學名藥(generic)的農藥登記。

國別	主要發展
美洲/巴西	• 透過策略夥伴合作增加產品與通路。 • 強化主力銷售區域，以作物為主軸之產品線。 • 規劃第一支微生物產品取證與銷售，並持續投入微生物產品登記，提供農友友善環境的解決方案。 • 巴西幣匯率波動大，透過遠期外匯交易穩定外匯風險和應收帳款保險降低倒帳風險，避免匯率波動侵蝕利潤。 • 巴西已取得微生物農藥登記證，啟動示範觀摩會與推廣，目標盡速上市。
澳洲	• 掌握利基殺蟲劑產品的自產及註冊優勢，大幅提高該品項在澳洲的市占率至 30%以上，帶動其他產品銷售。 • 規劃第一支微生物產品取證與銷售，並持續投入微生物產品登記，提供農友友善環境的解決方案。
印度	• 藉由已合作非選擇除草劑的客戶進行殺蟲劑與殺菌劑的登記，擴大產品線加強合作開發市場。
其他東南亞各國	• 鞏固水稻萌前除草劑市佔率，在已建立之通路增加產品品項供應；並開發榴槤除草劑與殺菌劑市場。 • 規劃微生物、環境友善植物保戶資材及生物刺激素產品取證與銷售，並持續投入微生物產品登記，提供農友友善環境的解決方案。

2、市場佔有率

本公司 113 年度肥料佔臺灣市場約 11%，農藥零售額佔臺灣市場約 17%。不含售同業原料，結合經銷通路後，市佔率達 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

(1)112 年全球農化品銷售額達 750 億美元，113 年部分地區氣候條件不利作物生長，再加上農藥持續受到高庫存、低價格的影響而使銷售額減少。

(2)農化企業合併重組、異業合作，行業集中度提高。

(3)因應農藥減半政策，各國政府控管趨嚴，高毒性農藥逐步淘汰，由高效低毒、低風險的生物、天然資材產品取代之。

(4)有效成分新產品開發成本過高，非專利農化產品市場占比逐年增加。

(5)全球人口逐年增加，推動糧食需求增長，農化市場規模持續擴張。短期為存量市場，長期仍是增量市場。

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，進而增加新客戶並提高市場佔有率。擁有完整的研發團隊，製程研發、製劑研發、分析方法研究、註冊資料，並利用 GLP 實驗室的優勢，協助在各國註冊以降低成本。

（2）不利因素

國際局勢不穩，區域競合、通膨壓力、貨幣政策、後疫情政策與地緣政治危機，另一方面關稅貿易戰的衝擊、中國產能過剩造成內卷外溢的結果，直接或間接影響全球原物料的供應鏈;短期內即可能造成供需失衡或人力及物流上的困難，原物料及運輸的供應與成本風險加大。

氣候變遷的衝擊及潛在風險將逐漸變得更為複雜，且因情勢變動快速更難以依循往常的經驗管理及預測判斷，對農業環境的威脅以及對作物種植季節與產品施用時機更需要立即因應及調整，原物料準備及市場需求更應彈性應對。

（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，擴展微生物產品，與國際公司合作研究開發新產品及取得註冊登記，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。掌握後疫情時代全球供應鏈重組先機的市場脈動，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公司提供，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：本公司及子公司產品所需之原物料，係向多家供應商進貨，近二年對單一進貨廠商採購金額均未達合併進貨總額 10%以上。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料：本公司及子公司銷售之商品項目眾多，並無特定銷貨對象，近二年對單一銷貨客戶銷貨金額均未達合併銷貨總額 10%以上。

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		112 年度	113 年度	114 年 3 月 31 日止
員工人數	職員	524	531	544
	營業員	672	658	660
	作業員	188	183	177
	合計	1,384	1,372	1,381
平均年歲		44.9	45.5	45.4
平均服務年資		11.0	11.3	11.2
學歷分佈比率	博士	0.1%	0.1%	0.1%
	碩士	10.7%	10.8%	10.8%
	大專	41.8%	41.8%	42.3%
	高中	42.5%	42.5%	42.1%
	高中以下	4.9%	4.8%	4.7%

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與因應措施 (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)
112 年度	112 年 11 月 10 日(氣溫 31 度)因放流水水溫 36.9 度(冬季溫度限值 35 度)，未符合放流水標準，違反水污染防治第 7 條第 1 項規定。 臺中市政府環境保護局於 113 年 1 月 11 日處罰鍰新台幣 147,000 元(裁處書字號：30-113-010010)。 因應措施： 1、本公司已依水污染防治法執行改善，已訂定現場原廢水排放至污水處理廠標準溫度，冬季≦35℃，夏季≦38℃，並已安裝水管家即時監控。 2、修改污水廠活性碳切換制，增加活性碳系統串聯自動控制程序。
截至年報刊印日止 114 年 4 月	無

1、持續進行改善，以符合環保要求，提高產品之競爭力。

－改善製程減少生產過程之廢氣。

－設計修改，以強化設備操作之安全品質。

－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。

2、未來三年預計環保資本支出

項目 年度	擬購置之防治污染設備或支出內容	預計改善情形	金額 (新台幣仟元)
114 年	廢水處理能力提升改善	提升處理能力,降低消耗費/放流水水質穩定機制	78,750
115 年	廢水處理設備改善	提升處理能力、降低消耗費/活性碳線上再生	60,000
116 年	廢水處理設備改善	提升處理能力、降低消耗費	40,000

五、勞資關係

（一-1）員工福利措施、進修、訓練及退休制度實施情形,及勞資間之協議與員工權益維護措施。

● **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、生育給付、員工及眷屬住院補助、急難給付、節日福利品等。

4、不定期舉辦各項休閒活動，如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、三餐餐費補助、員工餐廳、員工宿舍、哺集乳室、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。現金增資時提撥 10%股份供員工認股。

7、鼓勵員工自主學習，依工作需求提供外部訓練、外語補助、各類專業證照補助等。

● **進修及訓練發展**

為使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。

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 60 歲，得向勞工保險局請領退休金。

（一-2）113 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	12,197	3,178	15,375
	訓練時數	17,036	4,618	21,654
	平均訓練時數	20.43	8.58	15.78
高階主管	平均訓練時數	25.68	22.18	24.87
中階主管		36.33	20.50	31.94
基層主管		18.54	12.99	16.68
非主管職員		17.45	3.57	10.65

（二）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與因應措施 (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)
113 年度	無
截至年報刊印日止 114 年 4 月	無
目前及未來可能發生之估計金額：無	

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：

本公司王田廠區建置符合國際標準之資訊安全管理系統(ISMS)，取得 ISO 27001:2022 資訊安全管理系統驗證，並於 113 年 11 月通過台灣檢驗科技(股)公司(SGS)轉版驗證稽核，驗證範圍為「提供資訊系統開發與維運、資訊機房相關之資訊處理作業」。此證書有效期限自 113 年 12 月 15 日至 114 年 12 月 16 日。詳細認證訊息亦可參考本公司網站(www.sinon.com.tw)。

由總管理部最高主管召開資訊安全管理委員會，並設置資安專責主管及資安專責人員各一名，統整擬定年度資訊安全計劃、政策、目標、流程與資源，依循

「Plan-Do-Check-Act (PDCA)」之循環，每年召開一次管理審查會議，每季召開資安會議，討論工作執行進度及檢討業務執行情形。

本公司是台灣電腦網路危機處理暨協調中心之會員，隨時掌握資安重要情資，即時調整防護策略，強化資安韌性。每年結合公正第三方定期稽核，依各方建議進行評估、省視並強化不足之處。

面對日趨嚴峻的資安風險，本公司積極參與各式資安相關議題之產官學研討會議及資安認證課程，持續掌握資安產業脈動，並適時調整資安防禦架構，以確保可控制及降低風險。

113 年本公司採取之各項降低資訊安全風險之因應措施：

端點防護暨日誌分析

- 建置 MDR 端點防護系統。
- 建置 N-Report 日誌分析系統。

災害應對強化資安韌性

- 每年進行資安弱點掃描偵測，藉由資訊安全廠商之協助，找出主機與系統之弱點漏洞進行補強。
- 每年進行 2 次資訊安全災害還原演練，針對不同的災害情境，進行模擬演練，並藉由演練結果制定 SOP，提升災害應變能力。
- 每半年對重要營運資料進行備份還原測試，定期檢視備份資料之可用性與完整性。

提升資訊安全意識

- 集團開辦 4 門資訊安全課程，共 1 小時，強化員工資訊安全觀念，總受訓人次達 2,049 人，完訓率達 100%。
- 集團員工實施社交工程演練，強化員工對社交工程防護之意識。

（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：

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，落實各項資訊安全防護措施，強化客戶資料、營運機敏資料之保護，於 113 年度及截至年報刊印日止，並無發生重大資訊安全事件已經或可能將對公司業務或營運產生重大不利影響。

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：無。

伍、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

年度 項目	113 年	112 年	差異	
			金額	%
流動資產	8,155,916	8,500,814	(344,898)	(4.06)
不動產、廠房及設備	5,876,125	5,528,609	347,516	6.29
其他非流動資產	1,396,180	1,325,971	70,209	5.29
資產總額	15,428,221	15,355,394	72,827	0.47
流動負債	5,295,257	5,174,406	120,851	2.34
非流動負債	1,602,082	1,622,974	(20,892)	(1.29)
負債總額	6,897,339	6,797,380	99,959	1.47
股本	4,204,926	4,204,926	0	0.00
資本公積	464,606	463,627	979	0.21
保留盈餘	3,967,049	4,016,077	(49,028)	(1.22)
其他權益	(166,147)	(181,588)	15,441	(8.50)
歸屬於母公司業主之權益	8,470,434	8,503,042	(32,608)	(0.38)
股東權益總額	8,530,882	8,558,014	(27,132)	(0.32)
增減比例達 20%以上之變動分析說明：無。				

二、財務績效

（一）財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年	112 年	增(減)金額	變動比例（%）
營業收入淨額	18,927,686	19,112,810	(185,124)	(0.97)
營業成本	13,361,390	13,913,264	(551,874)	(3.97)
營業毛利	5,566,296	5,199,546	366,750	7.05
營業費用	4,275,414	3,869,842	405,572	10.48
營業利益	1,290,882	1,329,704	(38,822)	(2.92)
營業外收入及支出	58,263	50,915	7,348	14.43
稅前淨利	1,349,145	1,380,619	(31,474)	(2.28)
所得稅費用	294,175	324,144	(29,969)	(9.25)
本期淨利	1,054,970	1,056,475	(1,505)	(0.14)
其他綜合損益	97,556	27,376	70,180	256.36
本年度綜合損益總額	1,152,526	1,083,851	68,675	6.34
淨利歸屬於本公司業主	1,049,130	1,052,848	(3,718)	(0.35)
綜合損益總額屬於本公司業主	1,143,792	1,080,095	63,697	5.90
增減比例達20%以上之變動分析說明： 1. 其他綜合損益增加：主要係確定福利計畫之再衡量數增加所致。				

三、現金流量

（一）最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年	112 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流入	1,721,515	2,513,859	(792,344)	(32)
投資活動之淨現金流出	(470,638)	(535,493)	64,855	(12)
籌資活動之淨現金流出	(1,252,182)	(1,986,157)	733,975	(37)
增減比例之變動分析： 1.營業活動之淨現金流入減少 32%，主要係應收帳款減少所致。 2.投資活動之淨現金流出減少 12%，主要係按攤銷後成本衡量之金融資產減少及取得不動產、廠房及設備增加所致。 3.籌資活動之淨現金流出減少 37%，主要係銀行借款增加所致。				

（二）未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

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
2,096,179	2,153,559	2,142,879	2,106,859	－	－
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計 114 年來自營業活動將產生穩定淨現金流入。 (2)投資活動：預計 114 年投資活動主要增修廠房、設備投資。 (3)融資活動：預計 114 年度發放現金股利及償還借款。 2.預計來自營業活動產生之現金流量，可支應投資及籌資活動現金流出，公司現金流動性穩定。					

（三）流動性不足之改善計劃：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

由於公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

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 113 年度採權益法認列之投資利益為 471,847 仟元，較 112 年度所認列之投資利益為 411,893 仟元，增加 59,954 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「背書保證作業程序」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：

114 年研究發展計畫請參閱第 59 頁，預計研發費用 126,222 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1、由於國內政府推動友善農業及「化學農藥風險十年減半」政策，對產品登記法令日益嚴格，並逐年禁止使用高毒性農藥產品；世界各國亦重視農化品規範，對於註冊嚴謹把關。故本公司藉由產官學合作技轉及研發生物防治資材與微生物、免登記植物保護資材等產品及與國際公司合作，引進低毒安全農藥，海外地區持續微生物等新型態植物保護產品的開發及註冊，以符合法令趨勢。

2、鑒於農業勞動力短缺、人口老化之情形與市場對於環境、食品安全之訴求，本公司以省時、省工為出發點，配合無人機科技開發市場，研發適合應用於無人機施藥之植物保護產品，並以對土壤環境友善、增加養分吸收效率、使用方便為方向，開發緩釋型與微生物肥料，解決農業缺工問題並符合市場訴求。

3、網路科技迅速發展下，在行銷策略上藉由社群媒體的曝光，提高網路農戶對農業的認識，並推廣興農流栽培，拍攝作物栽培管理影片、開發農業雲 APP 等，以即時提供多樣化的產品解決方案。

4、本公司持續關注及掌握產業與外部環境發展趨勢，並加以評估及導入新穎科技與設備的應用、開發新創產品，以提升公司整體營運綜效。

5、本公司資通安全管理，請參閱第 65 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 41 至 43 頁。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請詳公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區。

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、關係企業基本資料：

請詳公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區。

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

三、依公司法第 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：

請詳公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區。

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

六、關係企業營運概況：

請詳公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區。

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

七、113 年度合併財務報告暨會計師查核報告：

請詳公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/財務報告書

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&seamon=&mtype=A&co_id=1712&year=113

八、113 年度個體財務報告暨會計師查核報告：

請詳公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/財務報告書。

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&seamon=&mtype=A&co_id=1712&year=113

十、關係企業合併財務報告及關係企業報告聲明書：

請詳公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/財務報告書。

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&seamon=&mtype=A&co_id=1712&year=113

十、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

十一、其他必要補充說明事項：無。

柒、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 36 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。

興農股份有限公司

董　事　長：顏 子 芳

地址：臺中市大肚區南榮路 101 號

電話：(04)26933841

網址：www.sinon.com.tw

中華民國 114 年 4 月刊印

興農股份有限公司
SINON CORPORATION