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

114年度年報



興農股份有限公司
民國115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、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：https:// 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：蔣淑菁、劉力維

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：https://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌情形：無

六、公司網址：https://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
12		二、 最近年度給付董事、總經理等之酬金
14		三、 公司治理運作情形
57		四、 簽證會計師公費資訊
58		五、 更換會計師資訊
58		六、 董事長、總經理曾任職簽證會計師所屬事務所
58		七、 簽證會計師適任性及獨立性之評估
60		八、 董事、經理人股權移轉及質押變動情形
61		九、 持股比例占前十名之股東關係之資訊
61		十、 董事、經理人對同一轉投資事業之持股比例
62	**參**	**募資情形**
62		一、 資本及股份
64		二、 公司債辦理情形
64		三、 特別股辦理情形
64		四、 海外存託憑證辦理情形
64		五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形
64		六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
64		七、 資金運用計畫執行情形
65	**肆**	**營運概況**
65		一、 業務內容
68		二、 市場及產銷概況
71		三、 從業員工人數、年資、年齡及學歷比率
71		四、 環保支出資訊
72		五、 勞資關係
74		六、 資通安全管理
75		七、 重要契約
76	**伍**	**財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項**
76		一、 財務狀況
77		二、 財務績效
78		三、 現金流量
78		四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響
79		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
79		六、 風險事項之分析評估
80		七、 其他重要事項
81	**陸**	**特別記載事項**
81	**柒**	**其他揭露事項**

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 114 年，全球政經情勢持續受地緣政治緊張、關稅保護主義升溫及供應鏈重組等多重因素影響，整體經濟環境充滿高度不確定性。在總體經濟成長趨緩之下，市場需求轉弱與成本上升壓力交互作用，企業經營面臨更為嚴峻之挑戰。

在農業領域方面，肥料成本上升及能源價格波動，對農作物產量及供應結構造成影響。同時，氣候變遷與可耕地減少亦使生產力成長不如預期，大宗農產品價格持續上揚，進一步加劇通膨壓力。在此背景下，全球農化產業普遍面臨價格競爭加劇及利潤壓縮之挑戰。儘管外部環境嚴峻，興農集團在經營團隊審慎因應與全體同仁共同努力下，114 年度合併營收新台幣 186 億元，稅後淨利 10.9 億元，每股盈餘為 2.6 元，展現穩健經營成果。

就各事業經營表現而言，植物保護事業近兩年受海外市場高庫存與產能過剩影響，成長動能略受限制，且產品價格低迷壓縮利潤空間。惟本公司積極拓展國際市場，於越南、泰國及巴西等地順利取得產品註冊登記並開始銷售，有效挹注營運動能，協助事業穩健度過產業調整期。

面對產業環境變化，本公司於國內市場持續配合政府推動「友善環境發展與循環經濟節能減碳政策」，積極投入微生物製劑、免登記植物保護資材、生物刺激素及有機質肥料等產品開發。在傳統化學農藥領域，則持續推動安全劑型轉型與奈米化製劑技術，並以水性或低毒環保溶劑取代傳統有機溶劑，不僅提升產品效能，亦有效降低使用風險及環境負擔。除自有研發外，本公司亦持續深化與國際大廠合作，引進創新產品，提供完整之作物保護與營養管理解決方案，以鞏固市場地位與品牌競爭力。

子公司方面，楓康超市持續深化「從種子到餐桌」之經營模式，提供安全、健康且具品質之商品，並透過熟食與季節商品強化顧客黏著度與市場競爭力，預計 115 年展店至 54 家。玉美生技於農產運銷、食品團膳及家庭用品等業務持續穩健成長；蔬果加工事業憑藉自有農場、契作體系與合格工廠，持續開發高附加價值產品並拓展高端客戶與餐飲通路。家用品事業則以環保、天然及有機為訴求，並積極發展寵物品牌，透過多元通路合作擴大市場版圖。

在永續發展方面，本公司持續將 ESG 理念融入企業營運，積極推動綠色農業及環境保護措施，落實節能減碳與廢棄物減量，同時強化職場安全與員工照護，建構重視環境與安全之企業文化；並持續精進公司治理機制，落實誠信經營，實踐企業核心價值。

展望 115 年，全球經濟仍將面臨能源價格波動及供應鏈重整等不確定因素。本公司將持續強化研發與創新能力，靈活掌握市場契機，穩健推動各項營運策略，並持續善盡企業社會責任，為員工、股東及社會創造長期且穩定之價值。

茲就本公司營業計畫概要、未來發展策略，以及外部競爭、法規與整體經營環境之影響，分別概述如下：

一、114 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　：　18,610 佰萬元。

內容包括

植物保護	10,522 佰萬元，佔	56 %
超市百貨	4,210 佰萬元，佔	23 %
家用品.團膳	2,954 佰萬元，佔	16 %
其他	924 佰萬元，佔	5 %

2. 合併營業毛利　：　5,675 佰萬元，佔營業收入 30 %。
3. 合併營業淨利　：　1,296 佰萬元，佔營業收入　7 %。
4. 合併稅後淨利　：　1,094 佰萬元，佔營業收入　6 %。 (歸屬於本公司業主)
5. 個體營業收入　：　8,437 佰萬元。

（二）預算執行情形

本公司未對外公告財務預測，故無對外揭露之預算執行情形。

（三）財務收支及獲利能力分析

項目		114 年度	113 年度	增（減）%
營業活動之淨現金流入(出)		2,023 佰萬元	1,753 佰萬元	15
投資活動之淨現金流入(出)		(866)佰萬元	(502)佰萬元	73
籌資活動之淨現金流入(出)		(1,270)佰萬元	(1,252)佰萬元	1
資產報酬率(%)		8	7	14
權益報酬率(%)		13	12	8
占實收資本比率(%)	營業利益	31	31	0
	稅前純益	30	32	(6)
純益率(%)		6	6	0
每股純益(元)		2.60	2.50	4

（四）研究發展狀況：請參閱第 67 頁。

二、本年度營業計畫概要

（一）經營方針

1、配合政府推動友善農業政策，持續與國內各大專院校、農業部所屬農業試驗機構及農業改良場合作技術移轉，結合本公司自有研發團隊，開發具自主品牌之生物防治資材、微生物農藥、微生物肥料及免登記植物保護資材等產品。同時，透過技轉單位專家及產品代言人推廣「興農流」栽培技術，以回應市場對農產品安全之需求。另導入植物診療師專業服務，提供田間病蟲害診斷、土壤與作物健康檢測及客製化防治管理建議，並將診斷成果回饋至產品研發與技術推廣體系，提升整體防治效益與農戶信賴度。

2、持續深化與國際大廠之合作關係，引進低毒性、高安全性之新型農藥產品，並依不同作物別建構完整之病蟲害整合解決方案，以強化市場競爭力。

3、推動農業循環經濟與合理化施肥管理，積極導入省工、省時之緩釋型肥料，並推廣微生物肥料及開發農業資材再利用之有機質肥料，以降低碳排放及減輕化學肥料對土壤環境之衝擊，落實永續農業發展。

4、積極拓展微生物產品至國際市場，目前已於越南、泰國及巴西完成產品登記並展開銷售；同時，持續布局美國、日本及歐洲等高端市場，投入殺菌劑及殺線蟲劑之產品登記與開發，強化全球市場佈局。

（二）預期銷售數量及其依據

本公司未對外公開編製財務預測，故未揭露預測銷售數量。未來將持續投入新產品與新技術之研發，強化核心競爭力，以達成營收穩健成長及獲利提升之目標，並持續為股東創造長期價值。

（三）重要之產銷政策

1、建置植物診療師及植物診療機構服務體系，未來將提供農戶完整之農藥及肥料使用諮詢、風險評估、施藥安全指導與後續追蹤管理，透過整合產品與服務，強化整體解決方案能力，協助農民落實安全用藥並提升作物產量與品質。

2、持續研發及推廣生物防治資材及循環經濟相關之農業廢棄物再利用有機質肥料，並協助農民申請政府相關補助與獎勵措施，以降低生產成本並提升採用意願。

3、專注於高附加價值之植物保護產品及動物用藥之研發與生產，透過產能整合與品質提升，提供具國際競爭力之產品；同時，深化與代工客戶之長期合作關係，提供整體解決方案，建立策略夥伴關係，提升客戶黏著度與市場競爭優勢。

4、塑膠事業方面：持續提升產品附加價值，深化核心積層技術之應用，以優化產品結構並強化市場差異化競爭力。

三、未來公司發展策略

（一）以守護臺灣土地、推動永續農業為核心目標，致力於建構安全農業體系與提供安心農產品，善盡企業社會責任。運用植物醫學專業，協助農友於作物保護與營養栽培上獲得整合性解決方案;並透過緩釋肥栽培技術,因應農業缺工與人力高齡化問題，提升生產效率，朝成為臺灣最具信賴之植物保護、營養及微生物產品之植物健康事業邁進。

（二）持續投入微生物產品、植物保護與營養資材及生物刺激素之研發，並精進緩釋性肥料技術;結合配方優化與製程技術,開發微奈米高效能製劑,以提升產品附加價值。

（三）納入國際公司先正達之經銷體系，結合直營與與通路資源，擴大服務範疇，提升整體市場覆蓋率與競爭優勢。

（四）深耕國際重點市場，結合當地銷售網絡與資源，建立策略聯盟關係，強化區域市場經營基礎。

（五）持續拓展產品應用領域，並深化與國際合作夥伴之合作層次，增加多元合作項目，提升整體營運綜效。

（六）積極開發非專利農化產品，並拓展與維持 OEM 客戶合作關係，擴大合作版圖，提升市場滲透率與營收規模。

（七）推動量產製程與技術精進，建構穩定、安全且環境友善之生產體系，提升產品開發與製造效率；透過合理成本結構與優良品質，持續強化品牌信譽與客戶信任。

（八）秉持「農技創新、永續傳承」之核心精神，興農集團立基農業本業，順應全球農業科技發展趨勢，以土地與環境永續為經營主軸，融合生物科技與綠色行銷理念，整合化學合成、植物保護、生物發酵及食品安全等領域，從生產端至銷售端，提供高品質農產品與食材，實踐企業永續發展與價值傳承。

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、全球產能供給過剩及通路庫存去化壓力持續，致市場價格維持低檔震盪。

2、因應各國政府逐步推動化學農藥減量政策，本公司持續投入低危害等級及專利即將到期產品之登記與布局。

3、農藥新產品登記法規日趨嚴格，惟學名藥開發時程縮短，市場競爭加劇。本公司透過與國際大廠策略合作，推動新藥劑開發與登記，以搶占市場先機，並同步擴充學名藥產品線，完整產品組合以滿足農民多元栽培需求。

4、全球化學農藥與肥料減量趨勢明確，帶動生物性產品市場成長，本公司將加速生物製劑於各主要市場之登記與推廣，以掌握潛在需求。

5、氣候變遷對農業生產及用藥需求影響日益顯著，本公司持續強化區域氣候監測與數據分析能力，優化原料備料及需求預測機制，並積極開發生物刺激素、微生物製劑等產品，以提升作物抗逆境能力。

6、配合政府推動友善農業政策，以免登記植物保護資材、生物刺激素及微生物產品為發展重點，並導入奈米化增效加工技術，以降低化學農藥及肥料使用量，朝減碳與增匯目標邁進。

7、面對全球氣候變遷及環境監管趨嚴之趨勢，本公司持續深化能源管理與碳排放管理機制，推動各項減碳措施，以降低氣候變遷對營運之潛在風險。

（二）塑膠事業

1、為有效降低整體電力成本，未來產品開發將以小容量規格為主要方向，以提升能源使用效率及生產經濟性。

2、因應循環經濟與環保法規趨勢，持續推動產品輕量化設計，並提高回收再生材料之使用比例，在兼顧產品品質與消費者安全下，落實節能減碳及企業社會責任。

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

114 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(年)	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(115 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	96.06.28	195,247	0.05%	502,247	0.12%	775,859	0.18%	0	0.00%
副董事長	中華民國	嘉文投資有限公司	—	—	112.05.30	3	93.06.15	6,447,443	1.53%	7,213,443	1.72%	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	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	63.05.11	9,643,235	2.29%	10,000,235	2.38%	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	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	109.06.23	1,046,165	0.25%	1,406,165	0.33%	0	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	雲松投資有限公司	—	—	112.05.30	3	106.06.16	41,399,000	9.85%	60,128,000	14.30%	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	106.06.16	507,000	0.12%	806,000	0.19%	11,000	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	楊仁佑	男	45-55	112.05.30	3	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	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	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	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	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)公司董事長 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) 志強國際企業股份有限公司獨立董事、審計委員會委員(召集人)、薪酬委員會委員及永續發展委員會委員	無	無	無
獨立董事	黃勝義	國富浩華聯合會計師事務所合夥會計師/董事 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 9 頁。

（一-3）法人股東之主要股東

114 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(21.7%)
宏順投資(股)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。	• 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 10 頁。	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。		0
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。		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
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)公司及南投汽車客運(股)公司董事長，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，現為高雄科技大學 EMBA 第 13 屆理事長。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，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
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	2
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合夥會計師及董事，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

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 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。	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。	0

1、董事會多元化及獨立性

本公司董事會之組成，除考量公司整體營運策略與長期發展需求外，並依據《公司治理實務守則》訂定董事會成員多元化政策，涵蓋性別、年齡、專業背景及產業經歷等面向，作為評估與遴選董事成員之重要依據。

本屆董事會由 9 席董事組成（其中包含 3 席獨立董事），董事成員具備多元專業背景與豐富實務經驗，涵蓋財務會計、化學化工及經營管理等領域，並兼具產業洞察與國際市場視野，足以有效履行董事職責並強化公司治理運作。

就年齡結構而言，45~55 歲董事計 2 名、56~65 歲董事計 2 名、66 歲以上董事計 5 名，橫跨不同世代，兼具經驗傳承與創新思維，有助於提供多元且具建設性之決策建議。

2、董事多元化政策及目標

為持續強化董事會結構之多元性與獨立性，本公司訂定以下具體目標：

(1)至少設置一席女性董事。

(2)兼任公司經理人之董事人數不超過董事席次三分之一。

(3)董事間具有配偶或二親等以內親屬關係者，不超過 2 人。

(4)至少 2 名獨立董事之連續任期不超過 3 屆。

本屆董事會運作情形符合上述政策目標：

- 設有 3 席獨立董事(含 1 席女性獨立董事)，獨立董事席次占董事總席次三分之一。
- 全體獨立董事之連續任期均未超過 3 屆。
- 全體董事均未兼任公司經理人職務。
- 董事間未存在配偶或二親等以內之親屬關係。

在性別多元方面，目前董事會成員中女性董事 1 席，占比約 11%；男性董事 8 席，占比約 89%。為持續提升董事會性別平衡，本公司未來於董事改選時，將積極擴大女性候選人來源，並以女性董事席次達三分之一（約 33%）以上為中長期目標，以進一步強化董事會多元性與治理品質。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

115/3/31

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

114 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(115 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						
					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	李乾珉	男	112.07.01	525,419	0.12%	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	45,000	0.00%	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 興農澳洲 Sinon Australia Pty Limited 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	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
會計主管	中華民國	賴慧娟	女	111.07.01	2,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	碩士	興農藥業(中國)有限公司監事 上海興泊塑膠製品有限公司監事	無	無	無
財務主管	中華民國	張麗鈴	女	111.07.07	36,000	0.00%	100,000	0.02%	0	0.00%	碩士	無	無	無	無

（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

114 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(%)		領取自公以轉資業母司金
		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)						外投事或公酬
																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	28,690	28,690	3,773	3,773	34,983 (3.20%)	34,983 (3.20%)	720	720	33	33	0	0	0	0	35,736 (3.27%)	35,736 (3.27%)	108
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	楊仁佑																					
獨董	陳君滿	720	720	0	0	6,000	6,000	156	156	6,876 (0.63%)	6,876 (0.63%)	0	0	0	0	0	0	0	0	6,876 (0.63%)	6,876 (0.63%)	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 114 年度個體稅後純益 1,093,545 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）				
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

114 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	2,000	2,000	0	0	2,232	2,232	0	0	0	0	4,232 (0.39%)	4,232 (0.39%)	32

註 1：本公司 114 年度個體稅後純益 1,093,545 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

114 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	113 年			114 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	1,049,130	4.39%	4.39%	1,093,545	3.83%	3.83%
(副)總經理		0.35%	0.35%		0.39%	0.39%
二年度酬金比較說明	114 年度董事酬金總額(未含兼任員工酬金)為 41,859 仟元，較 113 年度酬金總額 46,025 仟元減少 4,166 仟元。董事酬金總額減少主係稅前純益減少所致。 總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率較前一年度微幅增加，主要係因公司營運成果及薪酬政策調整所致，整體變動幅度尚屬合理。					

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，並依董事是否擔任功能性委員會成員、參與公司營運之程度及其貢獻價值，由董事會綜合考量後核定。

(2) 董事酬勞：依公司章程規定，於公司當年度有獲利時，提撥不高於 3%為董事酬勞。

(3) 業務執行費用：包含董事出席會議之出席費及相關津貼等。
整體董事酬金之給付，係綜合考量個別董事對公司營運之參與程度及貢獻價值(包含董事會及個別董事年度績效評估結果，相關評估內容請參閱第 15 頁)，並參酌同業水準(化工業或實收資本額、營收及獲利規模相當之公司為比較基準)合理訂定。。

2.經理人給付酬金政策及程序：亦依「董事及經理人酬金給付標準、政策與結構」辦理，並經薪資報酬委員會定期審議後，提董事會決議執行。經理人之敘薪結構包括薪資、津貼、獎金、福利、員工酬勞、退職或退休金，其內容如下：

(1) 薪資及津貼：依其學經歷、專業能力及職務內容，並依公司人事管理相關規章核定。

(2) 獎金:與績效考核結果及公司整體營運成果連動發給。經理人績效考核涵蓋財務性指標(如營收、損益、每股盈餘、事業計畫達成及成長情形)及非財務性指標(如營運管理能力、風險控管能力、環安衛管理品質及人才培育等)，並依考核結果計算獎金，以確保報酬之合理性與激勵效果。

(3) 福利：依兼顧員工需求與公司留才政策之原則，訂定相關福利措施並據以發放。

(4) 員工酬勞：依公司章程規定，於公司有獲利時提撥 1%為員工酬勞(其中 0.5%用於基層員工調整薪資或分派酬勞)。

(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，係以公司整體經營成果及個人貢獻度與績效表現為主要依據，藉以強化董事會及經營團隊之治理效能，並促進公司穩健經營與持續成長。另本公司每年定期檢視公司營運績效、市場薪酬水準、產業發展趨勢及相關法令規範，適時檢討與調整獎酬制度，以維持薪酬之競爭力並有效留任關鍵人才，同時兼顧未來經營風險之控管。

三、公司治理運作情形

（一-1）董事會運作情形：114 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	5	—	100%	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：114 年 1 月 1 日至 114 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	20.00	99.87
	2.提升董事會決策品質	30.00	
	3.董事會組成與結構	19.87	
	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	99.73
	2.對公司營運之參與程度及內部關係經營與溝通	39.80	
	3.董事之專業及持續進修	10.00	
	4.內部控制	9.93	

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	10.00	10.00
	2.功能性委員會職責認知	29.60	29.60	29.76
	3.提升功能性委員會決策品質	40.00	39.62	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	9.78	10.00
	平均總分	99.60	99.00	99.76
評估結果	本公司已完成 114 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 115 年 2 月 26 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。114 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。114 年董事會及各功能性委員會通過修訂之規章包含：「公司章程」、「永續發展實務守則」、「關係人交易管理作業程序」、「內部控制制度之薪工循環」。

（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,人數不得少於三人。審計委員會之設置，旨在協助董事會履行監督職責，強化公司在會計、稽核、財務報導程序及內部控制制度之品質與誠信度。

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 至 9 頁。

3、114 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	5	－	100%	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 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 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案 (4) 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報酬案 (5) 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	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 114 年第 3 次（114/05/09）	(1) 通過 114 年第 1 季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過元大銀行短期額度續約案 (3) 通過星展銀行短期綜合授信額度續約案	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 114 年第 4 次（114/08/08）	(1) 通過 114 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 114 年第 5 次（114/11/07）	(1) 通過 114 年第 3 季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過 115 年度稽核計畫案 (3) 通過修正「關係人交易管理作業程序」案 (4) 通過修正「內部控制制度」之薪工循環作業項目及相對應之內部稽核實施細則案 (5) 通過同意為興農巴西公司背書保證肆佰萬美元案	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）獨立董事與內部稽核主管溝通：

- 稽核主管每月定期提報稽核報告，向獨立董事說明當月稽核執行情形及主要查核結果。
- 每季召開審計委員會，針對稽核業務執行情形進行充分溝通，並於審計委員會前或會後，安排獨立董事與內部稽核主管進行單獨會談，就稽核重點及相關議題深入討論。

(1-1)溝通形式：審計委員會

日期	溝通重點	建議及結果
114/01/10	就 113 年 10 月~11 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
114/02/21	就 113 年 12 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
	討論 113 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。
114/05/09	就 114 年 1 月~3 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
114/08/08	就 114 年 4 月~6 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
114/11/07	就 114 年 7 月~9 月稽核計劃執行報告	洽悉，無異議。
	討論 115 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。

(1-2)溝通形式：單獨會談

日期	出席人員	溝通重點	建議及結果
114/02/21	獨立董事：陳君滿 獨立董事：黃勝義 獨立董事：黃進霖 稽核主管：吳易蘋	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、113 年查核作業執行情形、113 年內控自評執行情形。	洽悉，無異議。

（2）獨立董事與會計師溝通：

- 每年至少安排一次審計委員會與會計師進行單獨會談，就財務報導事項及近期法令修訂情形進行溝通與意見交流。
- 簽證會計師每年向審計委員會報告年度查核規劃，並於年度審查財務報告時，說明查核結果、重要發現事項及相關建議，與審計委員會充分溝通。

(1-1)溝通形式：審計委員會

日期	溝通重點	建議及結果
114/02/21	(1) 就 113 年度查核結論事項報告 (2) 討論 113 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。
114/11/07	溝通 114 年第 3 季財務報告核閱事項暨 114 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。

(1-2)溝通形式：單獨會談

日期	出席人員	溝通重點	建議及結果
114/02/21	獨立董事：陳君滿 獨立董事：黃勝義 獨立董事：黃進霖 勤業會計師：蘇定堅 勤業經理：林志璋	與會計師單獨溝通 113 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。
114/11/07	獨立董事：陳君滿 獨立董事：黃勝義 獨立董事：黃進霖 勤業資深會計師：蔣淑菁 勤業資深經理：王筑 勤業組長：謝秉修	(1) 與會計師單獨溝通 114 年第 3 季財務報告核閱事項暨 114 年度財務報告查核範圍、方法及其他溝通事項 (2) 法令更新討論-國際財務報導準則永續揭露準則	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？	✓		本公司除委由股務代理機構辦理相關股務作業外，並依法相關法令建置完善之發言人制度，統一對外窗口，妥善處理股東所提出之建議、疑義及相關問題，以維護股東權益。	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？	✓		本公司透過股務代理機構，定期掌握並瞭解主要股東之持股結構，並經由董事會建立良好之溝通互動關係，以確保經營權之穩定性；另定期申報董事及經理人股權異動情形。對於主要股東之最終控制者名單，如有需要，將依相關規定向主管機關申請取得。	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？	✓		本公司已就與關係企業間之經營、業務及財務等權責加以明確劃分，並維持各自獨立運作；另透過派任人員參與經營及定期資訊回報機制，供管理階層決策參考。同時，訂有子公司監督與管理相關規範，以強化整體風險控管及防火牆機制之落實。	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？	✓		本公司已訂定「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，明確規範內部人不得利用市場上未公開資訊從事有價證券交易。相關規範亦涵蓋董事、經理人及其關係人（包括配偶、未成年子女及以他人名義持有者），並訂有財務報告公告前之封閉期間（年度財務報告公告前 30 日及各季財務報告公告前 15 日），限制其交易持有之公司股票，以防範內線交易風險。 此外，本公司每年定期辦理內部人法令遵循及防範內線交易之教育訓練，新任內部人於就任後一週內完成相關法規宣導，並透過定期提供法令遵循宣導資訊，強化內部人之法遵意識。	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？	✓		本公司已訂定董事會成員多元化政策，並訂有具體管理目標及落實執行機制，董事會成員之專業資格、獨立性及多元化目標，均依相關規範進行規劃與檢視，相關內容請參閱第 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？	✓		本公司除已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另依公司治理需要，自願設置提名委員會，以強化董事遴選機制及提升董事會運作效能。	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	
(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並提升董事會運作效能，本公司已訂定董事會績效評估辦法，並每年定期辦理整體董事會、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。績效評估結果除作為持續精進董事會及各功能性委員會運作之依據外，亦作為董事遴選或提名續任之參考，並納入個別董事酬金給付之評估依據。相關績效評估內容請參閱第 15 至第 17 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，並將評估結果提報董事會。最近一次評估業經 115 年 2 月 26 日審計委員會審議通過，並提報同日董事會決議通過。相關評估機制及內容請參閱第 58 至 59 頁「簽證會計師適任性及獨立性之評估」。	無差異
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，統籌公司治理相關事務。公司治理主管具公開發行公司從事股務職務經驗達三年以上，其主要職責如下： 1、督導依法辦理董事會及股東會相關會議相關事宜，並負責議事錄之製作。 2、協助董事就任及持續進修相關事宜。 3、提供董事執行職務所需之資料與資訊。 4、協助董事遵循相關法令規範。 5、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間之資格符合情形之檢視結果。 6、辦理董事異動相關事宜。 7、其他依公司章程或契約所訂事項。 114 年度公司治理主管均依其職責執行各項業務，並完成年度進修 15 小時，符合相關持續進修規定；其進修情形請參閱本年報第 26 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？	✓		本公司已建立多元且暢通之利害關係人溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，提供聯絡窗口及最新資訊，以利利害關係人查詢與溝通。相關資訊亦揭露於本公司永續報告書及公司官方網站（www.sinon.com.tw），以提升資訊透明度並即時回應利害關係人關切之重要議題。	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務相關事務，以確保股東會作業之專業性與效率。	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	
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？	✓		本公司設有專責人員，依規定於公開資訊觀測站揭露財務、業務及公司治理等相關資訊，並同步公司網站(www.sinon.com.tw)中、英文版本完整揭露，以提升資訊透明度。	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）？	✓		本公司已建置發言人制度，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重大資訊，能及時且適當揭露。另設有中英文公司網站，並指定專責人員負責資訊之蒐集、更新及揭露作業，以確保資訊揭露之即時性與正確性。	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？	✓		本公司依相關法令規定，於規定期限內完成年度財務報告之公告與申報，並於規定期限前完成第一、二、三季財務報告及各月份營運情形之公告與申報。114 年度財務報告已於會計年度終了後兩個月內完成公告及申報，相關資訊揭露情形，請參閱公開資訊觀測站。	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）？	✓		本公司秉持誠信經營與公平原則，兼顧各方利害關係人之權益，無論對內或對外，均依循此原則訂定並落實相關制度與管理措施。 在員工權益方面，建立完善之人力資源制度，包括退休制度、員工保險、教育訓練及員工關懷措施；在供應鏈管理方面，持續推動供應商管理機制及永續發展政策；於環境保護與風險管理方面，亦訂有相關政策並落實執行，以提升整體經營韌性。 本公司並於網站設置利害關係人專區，建立多元溝通管道，每年定期彙整與利害關係人之溝通情形，並提報董事會參考；各項重大資訊均依相關法令即時公告及申報，以保障股東權益並提升資訊透明度。 此外，本公司 114 年度持續為全體董事投保董事責任保險，投保金額為 500 萬美元整，投保期間自 114 年 11 月 1 日至 115 年 11 月 1 日。 有關公司治理運作之其他相關資訊，揭露於本公司 114 年永續報告書，供利害關係人參閱。	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 114 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%。** 114 年主要加強事項與措施： 1、辦理員工滿意度調查，並揭露調查結果及後續改善計畫。 2、訂定個人資料保護政策，並揭露政策內容及執行情形。 3、強化誠信經營相關宣導，涵蓋智慧財產權保護、防範內線交易及資通安全等議題。 4、持續落實內部人股權交易封閉期間之管理機制。 5、由提名委員會召集人及會議主席推動獨立董事之遴選與提名作業。 6、加強 ESG 相關法規及議題之宣導與落實。 115 年持續精進及優化事項（預計執行計畫）： 1、擬訂生物多樣性暨不毀林相關承諾與管理機制。 2、建立人權盡職調查流程及相關管理措施。 3、規劃並推動提升企業價值之具體措施。 4、持續辦理誠信經營、智慧財產權保護、防範內線交易及資訊安全等議題之宣導。 5、強化內部人股權交易及封閉期間之控管機制。 6、評估導入 IFRS S1 及 IFRS S2 相關揭露架構，進行制度銜接與整合。	

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	114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
副董事長	嘉文投資有限公司代表人廖年亨	114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/06/15	114/06/15	3	社團法人中華公司治理協會	掌握產業控股與集團化運作的關鍵
		114/07/20	114/07/20	3	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展總則
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
董事	洪博彥	114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題

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	宏順投資(股)公司代表人郭子寬	114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
董事	雲松投資有限公司代表人劉雲松	114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
		114/08/15	114/08/15	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會
董事	楊仁佑	114/01/09	114/01/09	3	社團法人中華公司治理協會	萬物皆連網，萬物皆可駭-物聯網資訊安全，由你我作起！
		114/01/17	114/01/17	3	社團法人中華公司治理協會	當前全球經濟與金融情勢
		114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/07/10	114/07/10	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事法律義務責任與職場防制
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
		114/08/22	114/08/22	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從公司治理談財富傳承及信託
獨立董事	陳君滿	114/01/15	114/01/15	3	社團法人台灣董事學會	迎戰永續元年－IFRS 永續揭露準則 S1 及 S2 核心內容及因應策略
		114/02/19	114/02/19	3	社團法人台灣董事學會	從國際租稅趨勢談 BEPS2.0 新進度
		114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/07/28	114/07/28	3	社團法人中華公司治理協會	企業氣候治理與 TCFD 揭露實務
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
		114/10/17	114/11/28	2	台北金融研究發展基金會	氣候變遷實體風險評估與韌性調適
		114/10/17	114/11/28	2	台北金融研究發展基金會	氣候變遷轉型風險評估

職稱	姓名	進修日期		進修時數（小時）	主辦單位	課程名稱
		起	迄			
獨立董事	黃勝義	114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/08/06	114/08/06	3	社團法人中華公司治理協會	AI 的發展與商業影響
		114/08/06	114/08/06	3	社團法人中華公司治理協會	AI 創新應用與風險管理
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
獨立董事	黃進霖	114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
公司治理主管	江佩珊	114/05/09	114/05/09	3	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用
		114/08/08	114/08/08	3	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題
		114/08/22	114/08/22	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會
		114/10/16	114/10/16	6	金融監督管理委員會	第十五屆臺北公司治理論壇

（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，其人數不得少於三人，其中一人為召集人。委員任期與委任之董事會屆期相同，且過半數成員由獨立董事擔任，召集人及會議主席由全體委員推舉之獨立董事擔任。

2、本屆薪資報酬委員會委員計 3 人，任期自 112 年 6 月 27 日至 115 年 5 月 29 日止。各委員之專業資格、經驗及獨立性情形，請參閱第 8 至 9 頁。

3、114 年度薪資報酬委員會共召開 2 次會議，其出席情形如下：

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%	2	—
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 114 年第 1 次 （114/02/21）	(1) 通過 113 年度員工及董事酬勞分派案 (2) 通過評估董事及經理人 113 年度酬金案 (3) 通過評估經理人 114 年獎金辦法、晉升與調薪原則案 (4) 通過修正「公司章程」案	無異議，議案提董事會討論，由出席董事全體決議通過。
第 6 屆 薪資報酬委員會 114 年第 2 次 （114/11/07）	通過檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	無異議，議案提董事會討論，由出席董事全體決議通過。

（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 8 至 9 頁。

3、114 年度提名委員會開會 2 次，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	2	—	100%	註
委員	顏子芳	2	—	100%	註
委員	廖年亨	2	—	100%	—
委員 (獨立董事)	陳君滿	2	—	100%	—
委員 (獨立董事)	黃進霖	2	—	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 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。
第 2 屆 提名委員會 114 年第 2 次 （114/11/07）	通過 115 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。

（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，本公司秉持「誠實公平，利益兼顧」之核心理念，致力於經濟、環境及社會之永續發展，並持續落實企業永續經營之目標，以實現公司整體願景。為健全永續治理機制，本公司訂有「永續發展實務守則」，並設立「永續委員會」作為集團永續議題之整合、推動及追蹤之專責單位，其職責負責將永續策略與行動方案導入集團各營運單位之日常作業，逐步擴大公司於環境保護、社會責任、及公司治理等面向之正向影響。委員會由董事長指派總經理擔任主任委員，在董事會監督與指導下，依據環境(Environment) 、社會(Social) 、治理(Governance)三大構面，統籌規劃及推動相關策略與管理措施。

在執行層面，各權責單位依重大性原則，辨識與營運相關之環境、社會及治理風險與機會，並擬定相應之管理及因應措施；同時蒐集利害關係人意見，納入經營決策之重要參考。透過定期追蹤與檢討各項行動方案之執行成效，持續精進改善機制，以確保永續發展目標之達成，並提升資訊揭露之透明度及利害關係人之信賴。

此外，主任委員定期向董事會報告永續推動成果、利害關係人溝通情形及重要議題管理績效，供董事會檢視永續策略之適切性與執行成效，並適時提供指導及調整方向。

2、 董事會對永續發展之督導情形：

本公司董事會持續關注永續發展議題之推動情形，並將其納入公司整體營運策略之一環。最近一年度，永續相關議題已定期提報董事會審議，內容包括溫室氣體盤查與查證進度、減碳行動方案推動情形及其他 ESG 執行計畫之成果。

<table>
<tr><th>提報日期</th><th>提報議題</th></tr>
<tr><td>114/01/10</td><td>1. 本公司風險管理情形報告</td></tr>
<tr><td>114/02/21</td><td>1. 本公司 114 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>114/05/09</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>114/08/08</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 113 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>
</table>
</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	
			114/11/07：1. 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(114 年誠信經營推動、智慧財產權管理、資通安全管理、個人資料保護政策)	
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？	✓		1、 風險評估之邊界： 本公司風險評估範疇，涵蓋主要營運據點王田廠區(包括王田廠、王田二廠、王田三廠、大肚廠、生物工廠)，其業務內容以農藥原體、成品農藥、肥料，以及彰濱廠之塑膠相關產品為主，包括塑膠瓶、阻氣積層瓶、食品軟管、射出塑膠製品及塑膠食品包材之設計與生產等營運活動。 2、 重大議題風險評估機制及管理策略 本公司依重大性原則，辨識與企業營運相關之環境、社會及公司治理（ESG）重大性議題，並建立系統化之風險評估標準、作業流程及管理機制。 風險管理採分層分責之三級管理架構，由各權責單位負責風險辨識、評估及控管措施之執行，以有效降低營運風險。另結合各項國際管理系統標準，包括 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，透過制度化運作強化整體風險管理能力。 3、 治理與監督機制 董事會為本公司風險管理之最高決策與監督單位，並由審計委員會協助董事會督導風險管理制度之運作，監督公司已知及潛在風險，確保相關法令遵循及內部控制制度之有效性。永續委員會為風險管理之執行單位，負責推動各權責單位辨識與企業營運相關之 ESG 風險，並擬訂風險控管及因應措施，定期彙整執行情形，向審計委員會及董事會報告，以強化整體風險治理架構。 4、 近期風險趨勢與因應 114 年，全球化學材料及其製品與藥品等主要市場價格普遍呈現下行趨勢，國際匯率亦出現顯著波動。新臺幣兌美元雖維持升值態勢，惟其波動幅度已對出口導向產業之毛利結構形成實質壓力，使以美元計價為主之企業面臨營運與獲利不確定性，並進一步影響整體資本支出與投資配置決策。本公司持續關注相關總體經濟變化，並審慎評估其對營運穩定性之潛在影響。	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	
			展望未來，化學產業與農業將同時面臨政策法規趨嚴、氣候風險升高、資源限制及市場競爭加劇等多重挑戰。本公司持續推動綠色化學、友善農業、低碳技術及循環材料之研發與應用，以降低營運風險，並透過微生物肥料及生物性資材等產品與技術，協助農業提升生產韌性，促進農業體系朝向永續生產模式轉型，進而形成跨產業之正向循環。 另依重大性原則，本公司已完成營運相關重大風險之系統性辨識與彙整，並由各權責單位擬定具體因應對策(請參閱第 49 至 50 頁)，相關內容已提報 115 年 1 月 16 日審計委員會及董事會報告。整體而言，各項風險均已依既定風險管理機制完成辨識、評估與持續監控，並採取適切之因應措施。目前整體風險水準尚屬可控範圍內，未對公司營運造成重大不利影響。	
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、 本公司已建立完善之環境管理制度，設置職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進委員會，由總經理領導各部門主管推動執行，並以 SNPM 推進委員會為指導單位，統籌農業生產管理相關活動，持續精進企業在經營、環境、及安全面向之整體表現。 2、 截至年報刊印日止，本公司相關驗證及適用範圍如下：王田廠、王田二廠及生物工廠之農藥原體、成品農藥與肥料之設計及生產活動，均已通過 ISO14001:2015 環境管理系統驗證(有效期限至 116 年 1 月 31 日)。另自 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，並分階段完成集團公司溫室氣體盤查作業，相關排放量資訊及查驗情形，請參閱第 43 至 44 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？	✓		本公司持續致力於環境保護及節能減碳，從採購、製程、設備改善、供應鏈管理及污染源防治等面向推動各項節能與減碳措施，透過降低製程能耗及廢棄物產生，以達減少碳排放之目標，並降低對環境之衝擊。此外，本公司亦積極推動再生物料之使用與循環應用，以提升資源使用效率。近二年度之能源消耗量情形及再生物料推動成果，請參閱第 45 至 46 頁，相關環境管理政策與執行成效，亦詳載於本公司 114 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？	✓		本公司已將氣候變遷風險納入整體風險管理架構，參酌氣候相關財務揭露（TCFD）建議架構，系統性盤點、評估並揭露氣候變遷對營運之潛在影響，包括轉型風險與實體風險，並同步辨識相關機會。針對評估結果，本公司已研擬並推動相應之管理策略與因應措施，以強化營運韌性並降低氣候風險衝擊。相關揭露內容請參閱第 40 至 42 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： 面對全球氣候變遷日益嚴峻之趨勢，本公司高度重視溫室氣體管理，王田廠自 104 年起即自主推動溫室氣體盤查作業，以掌握排放來源與特性，並據以規劃節能減碳措施。 因應金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司自 112 年起導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準，並規劃集團盤查及外部查證機制，同時強化相關人才培育與制度建置，以提升整體盤查品質與管理能力，逐步建立碳排放管理與合規機制。近二年溫室氣體排放量及相關管理資訊，請參閱第 43 至 44 頁。 2、水資源管理： 本公司水資源管理策略以「節約、減量、再利用」為核心。透過各單位裝置監測儀表，即時掌握用水情形，並定期檢討產線用水效率；同時藉由巡檢機制即時發現並改善漏水情形，持續優化製程用水效率及提升回收再利用比率。 為因應水資源短缺風險，本公司訂定以 119 年王田廠區用水量較 109 年減少 30%為目標，並持續推動各項節水及水資源回收措施。114 年已執行之回收項目包括水處理設備逆洗排放水回收、RO 純水機排放水回收及製程用水回收等，全年回收水量達 6,791 公噸。此外，王田廠區亦規劃放流水回收系統，回收水將優先應用於廠區植栽澆灌及冷卻用水，並視實際成效評估提升為製程用水之可行性。近二年度用水量資訊，請參閱第 47 頁。 3、廢棄物管理： 本公司建立完善之廢棄物分類、收集與處理制度，除依循相關法規辦理外，妥善處理廢棄物外，並透過內部管理機制強化源頭減量及資源化管理，致力提升資源使用效率。透過回收與再機制，將廢棄物轉化為可再利用資源，以降低對環境之負荷。114 年王田廠區廢棄物總量為 3,033.61 公噸。另以 119 年廢棄物回收率達 70%為目標，持續推動各項減量及資源化措施。近二年度廢棄物統計資訊，請參閱第 48 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準則，制定並落實「人權政策」，適用於全體員工、供應商、承攬商、客戶及社區等利害關係人，致力保障基本人權並杜絕任何形式人權侵害。相關內容並納入「人事管理規則」等內部規章，明確規範員工之勞動權益包括聘用、報酬、工時、培訓及升遷等制	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	
			度，確保公平與合理性。 2、本公司秉持不歧視原則，於聘用及管理過程中，不因性別、種族、年齡、婚姻、宗教、政治立場、家庭狀況、出生地、身心障礙等因而有差別待遇；並嚴禁任何形式之強迫勞動及歧視行為，全面禁止僱用童工，確實遵循相關勞動法規。 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，持續推動職場災害防範與危害預防措施，致力提供安全、健康之工作環境。 本公司遵循相關法令規範，支持並尊重聯合國全球盟約等國際人權原則，並透過制度化管理機制，保障員工合法權益及建立良好職場環境。員工權益維護由人力資源單位統籌辦理，勞工安全衛生相關業務由工安單位專責執行，並設有開放且公正之溝通申訴管道，以確保人權保障措施之有效落實。本公司人權政策重點如下： • 勞動權益保障：提供符合市場水準且依法規之合理報酬、工時、培訓及升遷制度，並尊重員工意願，禁止強迫勞動。 • 禁用童工：嚴格遵循法定最低聘用年齡規範。 • 反歧視與平等就業：嚴禁任何形式之歧視與騷擾，確保於報酬、聘用、訓練及升遷等各項機會之公平性。 • 勞資關係：建立暢通溝通管道，促進勞資和諧。 • 職場安全與健康：落實職業安全衛生管理及危害預防措施，提供安全健康之工作環境。 3、本公司每年依人權政策五大面向進行內部作業流程及管理措施之檢視與評估，以降低潛在人權風險。114 年度未發生重大侵害人權情事：相關評估結果及執行情形，請參閱本公司 114 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、 本公司依循勞動基準法、性別平等工作法、就業服務法及性騷擾防治等相關法規，訂定並持續檢討員工薪資、考評、升遷及獎金制度，確保制度之公平性與合規性。除依法辦理勞工保險、全民健康保險外，並提供優於法定標準之團體保險，以強化員工保障。 在休假制度方面，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，設有彈性請假機制，員工如因重大傷病或特殊情形，得申請留職停薪，兼顧工作與生活平衡。	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	
			此外，本公司定期舉辦國內外旅遊，提供旅遊補助金、三餐餐費補助、年節禮金、員工宿舍、運動資源及經費補助，並每年安排員工健康檢查及體檢補助，設置駐廠醫師及護理人員推動健康促進活動及醫療諮詢，協助員工進行自我健康管理。相關員工權益與福利措施，詳載於本公司 114 年永續報告書。 2、 本公司考量產業特性與人力結構，持續推動性別平等與多元共融職場。114 年男性員工約占全體員工 60%，女性主管約占主管總數約 25%，整體結構維持穩定，並持續依據職務專業與能力進行人才任用與發展。另依法進用身心障礙者，114 年底已聘用 27 名，並提供適當之工作環境與支持措施。本公司秉持公平對待原則，不因性別、宗教、種族、國籍等因而有差別待遇，確保員工於薪酬、升遷及工作條件等各方面之平等機會。 3、 本公司重視高齡員工之專業價值，鼓勵符合條件之員工持續服務，延續其專業經驗與技術傳承。114 年續聘 65 歲以上員工共 21 人，以建構友善高齡職場環境。 4、 本公司依據市場薪資水準及個人績效表現，建立具競爭力之薪酬制度，並綜合職務內容、專業能力、年資及工作績效等因素核定薪資與調整幅度，確保內外部公平性。 秉持與員工共享營運成果之理念，本公司每年根據組織發展、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，應提撥 1%為員工酬勞，其中包含 0.5%作為基層員工調整薪資或分派酬勞。此外，對於表現優良或有特殊貢獻之員工，另設有專案獎勵機制。 5、 本公司建置完整之績效考核制度，將員工績效表現作為薪資調整、獎金發放、職位晉升及職務配置之重要依據。各單位依職務性質訂定工作目標與學習成長指標，並由主管定期檢核與回饋，對績效優良者予以獎勵，對需改善者提供輔導與發展建議，以促進員工與公司共同成長。 6、 114 年度本公司持續依市場薪資水準檢討薪酬政策，不論主管或非主管人員，均依績效表現與市場行情進行調薪，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。本公司透過具競爭力之薪酬制度，持續吸引與留任優秀人才，並支持企業長期穩健發展。	
(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	✓		1、 職業安全與健康管理制度及教育訓練執行情形： 本公司自 94 年起導入全面生產管理活動，推行興農生產管理(SNPM)，並持續與國際接軌，強建構	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	
教育？			完善之職業安全衛生管理系統。於高階管理主管領導之下，由總經理定期召開「職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會議」，檢討安全衛生執行情形及改善措施，並由工安單位統籌推動相關業務，落實各單位安全衛生管理。 本公司每年規劃並執行安全衛生教育訓練，依員工職務性質辦理職業安全衛生通識及專業訓練，並依法申報訓練機構及聘請合格講師授課，協助員工取得相關專業證照，以提升整體安全意識與作業能力。 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 114 年永續報告書。 (1)單位主管及高階主管定期進行安全巡查，並追蹤缺失改善情形。 (2)建立虛驚事件通報與統計分析機制，114 年度共提報 610 件，並據以持續改善。 (3)定期辦理機械設備安全檢查及作業前風險評估，並實施職場安全觀察與作業環境檢測，確保作業環境安全。 (4)每年辦理多元安全衛生教育訓練，包括急救訓練(CPR 及 AED)、危害物質管理及 4RKY 危險預知訓練等，並定期辦理無預警演練及消防演練，以強化緊急應變能力。114 年度辦理相關訓練 242 場次，參與人次達 8,851 人次。 (5)推動員工健康促進措施，包括健康檢查、健康講座及職業病預防（如肌肉骨骼疾病、過勞預防等），114 年健康促進活動累計參與 2,570 人次。 (6)設置哺集乳室、健身房、保健室及 AED 急救設備，並於各單位配置血壓計，完善健康支持設施。 2、 職業安全衛生管理系統驗證：截至年報刊印日止，本公司王田廠、王田二廠及生物工廠之農藥原體、成品農藥及肥料設計與生產相關活動，已通過 ISO 45001/CNS 45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證（有效期限至 117 年 2 月 11 日）。 3、 作業環境監測：為防範員工於作業環境中接觸有害物質之風險，本公司每年至少執行 4 次作業環境監測，持續掌握員工暴露情形，並據以檢討及改善作業環境。 4、 職業災害管理及績效指標： 本公司建立完整之事故通報、調查及改善機制，針對事故或虛驚事件進行原因分析，並依風險評估結果採取工程控制、管理措施及個人防護等改善對策，以降低再發生風險。114 年度無失能傷害件數、無受傷人數，總經歷工時 1,353,000 小時，總可記錄傷害頻率（TRIR）為 0%，且無職業病發生，顯示整體職業安全管理具一定成效。	

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	
			5、 火災及重大災害防範措施： 本公司針對火災、化學物質洩漏、地震及爆炸等潛在風險，建立完整之緊急應變計畫，涵蓋事前預防、通報流程、應變組織、疏散機制及災後復原等內容。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，配合臺中市政府企業防災參與114 年防災士培訓、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。除符合法令規定外，本公司基於重大事故預防與營運永續考量，於非屬法規強制設置範圍之高風險區域，主動依廠區配置及風險分級，設置 8 座泡沫滅火設備，以強化初期滅火及應變能力。 本公司 114 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、 本公司建構完善且持續之教育訓練體系，依不同職級與職務需求規劃多元培訓課程，涵蓋新進人員訓練、專業職能訓練及管理職能發展課程，並訂有相關教育訓練管理辦法，以系統化推動人才培育。除專業知識培養外，亦透過集團事業部內部輪調制度，促進員工跨部門歷練，強化整體視野與問題解決能力。在訓練制度面，依循勞動力發展署相關規範，導入人才發展品質管理系統(Talent Quality-management System, TTQS)，以確保教育訓練之規劃、執行與評估具備一致性與有效性。 2、 本公司積極導入數位學習平台，提供彈性化與多元化之學習管道，突破時間與空間限制，提升員工學習便利性與參與度，同時兼顧工作與學習之平衡。 3、 為提升國際競爭力，本公司訂有外語學習獎勵辦法，鼓勵員工精進外語能力，以強化跨國溝通與專業發展。 4、 本公司將教育訓練與績效管理制度結合，員工每年依職涯發展規劃訂定個人學習與成長目標，並透過績效考核機制進行檢核與回饋，以促進持續學習與能力提升。114 年度，本公司教育訓練投入金額約新台幣 378 萬元，訓練總人次達 15,275 人次，人均年訓練費用約 2,753 元，人均年訓練時數約 17.56 小時，各職級教育訓練執行情形，請參閱第 73 頁。	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？	✓		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與生產流程均通過 ISO 9001:2015 品質管理系統驗證，在嚴謹的品質管制制度下，並依循國內法規(如農藥管理法、肥料管理法)及國際準則辦理產品研發、生產與銷售。另配合農業部推動之「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，逐步建立及更新產品安全資料表(SDS) ，強化產品安全管理機制。於銷售管理方面，本公司配合政府推動農藥與肥料購買實名制，建置電腦銷售管理系統，並對客戶資料進行適當保護與遮蔽，定期依法申報相關資訊，以確保交易安全與法規遵循。	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、彰濱廠主要產品為塑膠包材，其產品設計與製造已通過 ISO 9001:2015 品質管理系統及 FSSC 22000 V5.1 食品安全管理系統驗證，並依循食品安全衛生管理法及食品良好衛生規範準則等相關法規，確保產品品質與安全。在產品標示方面，本公司依環境部公告之「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，於產品上清楚標示回收標誌、容器責任業者資訊及相關識別內容，以利消費者辨識與回收，落實製造者責任。 3、本公司重視客戶意見與消費者權益，已訂定「客戶服務管理程序書」，由專責單位負責客戶服務、意見蒐集及客訴處理，並持續檢討與優化服務品質。此外，設置多元溝通與申訴管道，包括客戶服務信箱及檢舉信箱等，客戶可透過電子郵件或其他方式反映意見及提出申訴，以確保其權益獲得妥善保障。 4、本公司訂定個人資料保護管理政策，依循個人資料保護法及 ISO 27001 等國際標準，建立完善之個人資料管理制度，涵蓋資料蒐集、處理、利用及保存等各階段之控管流程。同時，透過存取權限控管與資訊安全防護機制，確保客戶與員工個人資料之安全與機密性，防範資料外洩及不當使用之風險。	
(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 本公司已訂定供應商行為準則及永續採購政策，並建立供應商評核與管理機制，要求供應商於環境保護、職業安全衛生、勞動人權及品質管理等面向遵循相關法規與公司規範。結合本公司 QHSE（品質、健康、安全及環境）管理政策，對新進供應商進行資格審查，評估其環境管理、安全衛生管理及品質管理能力，並要求提供相關佐證文件，經審核通過後方可列為合格供應商，評估重點如下： (1)環境管理：是否建置 ISO 14001 或其他環境管理系統、推動資源回收與再利用、落實廢棄物合法處理及建立環境管理制度。 (2)職業安全衛生：是否導入 ISO 45001 或其他職業安全衛生管理制度、禁止僱用童工、落實職災通報與勞工保險制度，並建立安全衛生管理機制。 (3)品質管理：是否導入 ISO 9001 或其他品質管理系統、確保檢驗及測試設備之校驗與管理、建立教育訓練及品質管理制度，並落實產品品質檢驗與紀錄保存。 針對既有供應商，本公司每年進行定期評核，依評核結果進行分級管理；對於評核未達標準之供應商，將要求限期改善，未改善者將停止交易並自合格供應商名單中移除。若供應商違反相關規範或對環境及社會造成重大影響，本公司得依約終止或解除合作關係。	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 114 年度新增 11 家植物保護原料供應商及 2 家塑膠原料供應商，經評估，未發現對產品品質、環境、勞工實務及人權有重大負面衝擊之供應商，倘評鑑後發現有重大風險或衝擊情形，將視情節採取輔導改善或終止合作等措施。 114 年度完成植物保護原物料供應商評鑑共 15 家，其中關鍵性原料供應商 10 家，另 5 家為年度採購金額前五大之供應商，評鑑結果計 13 家為 A 級供應商、2 家為 B 級供應商。塑膠原料供應商評鑑共計 50 家，合格率達 100%。 為強化供應鏈永續韌性，本公司已將 ESG 理念納入供應鏈管理策略，持續透過供應商評鑑與分級管理、永續議題宣導及合作交流等方式，鼓勵供應商逐步導入環境管理制度與永續治理措施。同時，本公司亦將持續關注國際永續規範發展趨勢，適時提升供應鏈永續要求，並與供應商攜手強化環境管理績效，以提升整體企業永續競爭力。有關供應商管理政策及推動成效，請參閱本公司 114 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？	✓		本公司每年依據「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之規定，參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI)所發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製永續報告書，揭露本公司於經濟、環境及社會（含人權）等重大議題之管理方針、執行情形與影響。其中，永續報告書所揭露之化學工業永續指標，係依規定委由會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關確信準則執行查核，並出具確信意見。各年度相關資訊及確信情形，請參閱本公司永續報告書。	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： 本公司於 114 年 11 月董事會通過修正「永續發展實務守則」，以持續強化永續發展之推動與落實。本公司並定期檢視該守則之執行情形，據以滾動調整與精進相關措施；截至目前為止，實際執行情形與所訂守則尚無重大差異。				

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	
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114年度永續報告書： **(一)促進臺灣農作栽培技術提升** 本公司持續深化農業技術服務，透過試驗、示範與輔導機制，協助農民提升生產效率與產品品質： 1. 田間試驗與技術驗證：於全國各地進行田間實測，依不同縣市作物與氣候條件，評估最適植物保護製劑及栽培管理模式。114年度完成田間試驗83場次、溫室小缽試驗86場次，透過實證數據協助農民以最適成本達成最佳產出。 2. 土壤與作物管理輔導：透過實際田間管理示範與技術指導，協助農友進行土壤與作物健檢，依土壤條件搭配適當肥培管理，並結合病蟲害診斷與用藥建議，提供整合性解決方案。全年辦理田間示範與說明會共127場次，有效提升農產品品質並降低生產成本。 3. 安全用藥與栽培管理宣導：針對作物栽培各階段提供注意事項說明，推廣低毒性、安全性高之防治資材，並整合病蟲害防治策略，提供完整用藥組合建議，以確保農產品安全與品質穩定。 4. 智慧溫室與數據應用：因應氣候變遷對農作生產之影響，本公司試驗建置50坪智慧溫室，導入環境監測與自動控制系統，整合溫度、濕度、光照、電導度、酸鹼值及灌溉週期等關鍵參數，並透過行動裝置即時掌握作物生長狀態。相關數據已用於建立溫室作物標準化栽培模式，作為後續推廣依據。 5. 植物診療師制度推動：114年培育並通過38位植物診療師，不僅擔任農民的技術顧問角色，更協助建立病蟲害預防與管理觀念，提升作物品質與產量，同時降低環境負荷。未來將持續培育專業人才，並結合數據化管理與智慧農業技術，強化作物健康管理體系。 **(二)參與地方社區活動及社會公益** 本公司秉持「取之於社會，用之於社會」之理念，除長期參與地方公共事務外，亦持續投入弱勢關懷與教育推廣。114年度由公司及職工福利委員會結合集團企業共同參與各項社區與公益活動，全年累計捐款金額達新臺幣275萬元，持續以企業力量回饋社會、促進共融發展。 **(三)獲獎紀錄與外部評等結果** 本公司積極推動永續發展並獲外部肯定，包括：2025年台灣永續行動獎SDG02銀級、TCSA臺灣企業永續報告獎傳統製造業第1類金獎、農業部第四屆永續善農獎IPM Award行銷推廣組、商業周刊-碳競爭力百強企業。				

（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） **永續治理架構與董事會監督：**本公司設置永續委員會，在董事會的監督指導下運作，由總經理擔任主任委員，統籌推動企業永續發展相關事務，並每季向董事會報告推動情形。委員會職責涵蓋環境永續、產品責任、員工關係、社會關懷及公司治理等面向，由各事業部主管依其職掌辨識並管理相關永續議題，包含營運、財務、環境、職業安全及氣候變遷等風險，並據以擬定行動方案及持續改善計畫。

（2） **內部稽核與監督機制：**透過審計委員會每季召開會議檢視相關議題，並由內部稽核主管定期報告氣候相關風險之內部控制制度設計及執行情形，評估其有效性，並揭露稽核發現事項，以強化風險管理機制。

（3） **跨部門推動與營運管理機制：**由職業安全衛生委員會暨 SNPM 推進會統籌推動環境保護、職業安全衛生及產品品質等相關政策之執行。另透過各事業單位每季經營檢討會議，針對營運治理及重大議題進行報告與檢討，確保各項措施有效落實。

（4） **碳管理與盤查機制：**集團各事業單位均已設立「碳盤查小組」，負責推動母公司與子公司溫室氣體盤查及外部查證作業，逐步強化氣候風險揭露與管理能力。

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） **風險辨識與分析架構：**本公司參考金融穩定委員會(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)架構，系統性辨識氣候變遷對公司營運之風險與機會，並評估其潛在財務影響，詳細分析與揭露內容，請參閱本公司 113 年永續報告書。

（2） **短中期影響（政策與轉型風險）：**在全球邁向淨零排放趨勢下，相關法規政策（如溫室氣體減量與排放揭露義務、碳稅及碳費制度、再生能源使用要求等）將持續推升企業合規成本與營運壓力，促使企業加速推動永續轉型與資源整合。為強化因應能力，本公司已設立永續委員會，於董事會監督下推動各項永續行動方案及人才培育，並強化跨部門溝通與管理機制，以降低轉型風險並掌握政策帶來之新興機會。

（3） **長期影響（實體風險與策略調整）：**長期而言，氣候變遷可能導致極端氣候頻率增加，進而影響農業生產條件並推升經營成本；同時，社會大眾對環境保護與糧食安全之關注提升，亦將影響市場需求與產業發展方向。為因應相關趨勢，本公司持續投入環保設備與新興技術，降低能源使用及溫室氣體排放，並積極開發友善環境之植物保護產品及創新栽培管理模式，以提升營運韌性並滿足未來市場需求。

3、 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

在極端氣候衝擊下，農業生產體系於品質、產量及環境條件等面向均可能遭受重大影響。例如，缺水或旱災導致休耕情形增加,將使市場對植物保護產品之需求下滑,進而影響銷售表現並可能產生庫存壓力。此外，大環境之缺水與限水措施亦亦可能影響工廠生產穩定性，推升營運成本。

為妥善因應氣候變遷及低碳轉型所帶來之相關風險，本公司已將氣候相關潛在衝擊納入營運決策評估。於產品與技術面，透過建置試驗中心及智能溫室，模擬不同氣候情境下各種作物之最佳栽培條件，作為產品研發與市場推廣之依據；並積極發展多樣化生物刺激素及微生物等友善環境與逆境管理產品，以因

應不同作物之栽培需求。於生產與營運管理面，持續朝穩定能源供應、資源效率提升及節能減碳方向推動相關措施，並強化資源回收與再利用機制。雖短期因研發投入及設備更新可能增加資本支出與營運成本，惟有助於提升長期營運韌性、降低氣候風險暴露，並創造未來市場機會，進而優化整體財務表現。

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）**整體風險管理架構：**本公司依董事會通過之「風險管理辦法」，由各業務權責單位負責辨識其營運所面臨之各類風險，涵蓋營運、財務、環境、職業安全及氣候變遷等面向。由高階管理階層統籌訂定風險管理政策與運作機制，並負責重大風險之評估與決策，每年向董事會報告風險管理執行情形及成效，以確保整體風險控管之有效性。

（2）**採用 TCFD 架構：**系統性分析氣候變遷對企業營運之風險與機會，並就其對財務之潛在影響進行評估。透過情境分析，依風險發生時間（短、中、長期）及對財務衝擊程度進行排序與分級管理，據以擬定相應之因應策略與管理措施，並納入整體風險管理流程持續追蹤與檢討。

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：

本公司參考氣候變遷政府間專門委員會（IPCC）第六次評估報告（AR6），採用「共享社會經濟路徑」（Shared Socioeconomic Pathways, SSP）作為氣候情境分析基礎，建構不同氣候變遷發展情境，以評估企業營運之潛在風險與韌性。本公司選取以全球升溫控制於 1.5°C 之低排放情境（SSP1-2.6）及高排放情境（SSP5-8.5）進行分析，並納入相關關鍵假設與參數（包括溫室氣體排放趨勢、政策管制強度、能源轉型進程及氣候實體風險等），以評估不同情境下對公司營運、策略規劃及財務表現之潛在影響，並作為風險管理與決策之重要依據。

類別		SSP1-2.6 低排放情境	SSP5-8.5 極高排放情境
實體風險	立即性	極端高溫事件略有增加，局部洪水及暴雨影響相對有限；整體農業生產波動較小。	高溫熱浪頻率顯著上升，暴雨與洪水事件增加；農作物受損及基礎設施受影響風險提高。
	長期性	海平面上升及生態系影響相對可控；糧食供應與水資源壓力仍在可管理範圍內。	平均氣溫與海平面持續上升，對營運據點、供應鏈及員工安全產生長期衝擊，農業生產及水資源風險顯著升高。
轉型風險	政策與管理	ESG 相關規範及環保要求逐步趨嚴，企業需持續提升合規能力與管理水準。	短期政策調整可能趨寬鬆，惟長期管制風險上升，整體政策環境不確定性提高。
	產品與市場	低碳及友善環境產品需求提升，ESG 要求強化，市場朝向穩定、多元及在地供應鏈發展，有利產品轉型與創新。	高碳產品競爭力下降，市場需求可能萎縮、糧食價格波動加劇，進出口不確定性提高，供應鏈易受極端氣候干擾。
	法規遵循與企業形象	積極遵循國內外環保法規並因應氣候變遷，有助提升企業形象、強化利害關係人信任，並吸引投資人與消費者支持。	ESG 評等下滑風險增加，可能引發社會輿論壓力，影響投資人信心及企業籌資能力。

●財務影響：極端氣候事件可能導致營運據點中斷，進而影響營收表現並產生財務損失，對農業生產體系之穩定發展亦造成不利影響。此外，於整體價值鏈中，原料供應與製造階段對水資源依賴程度較高，若發生水資源短缺，將進一步提高營運風險與成本壓力。為提升風險承受能力，本公司已逐步導入循環經濟生產模式及水資源再利用機制，以強化營運韌性。

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 43 至 50 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：本公司目前尚未導入內部碳定價機制作為管理或決策工具。

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 44 至 46 頁。本公司目前未使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）作為達成減碳目標之工具。

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：相關資訊請參閱第 43 至 46 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	113 年(註 3)	114 年
溫室氣體盤查資訊	資料涵蓋範圍	母公司全範圍	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	17,654.3865	14,690.7366
	範疇二(類別二)：能源間接排放量	22,475.1843	22,889.2265
	範疇三(類別三至六)：其他間接排放量	48,481.5654	41,482.4501
	A.範疇一+範疇二排放量	40,129.5708	37,579.9631
	B.合併營收(新臺幣佰萬元)	$18,928	$18,610
	C.範疇一+範疇二排放密集度(tCO_2e/佰萬元)	2.1201	2.0193
溫室氣體確信資訊	確信範圍	母公司全範圍	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)：17,654.3865 tCO_2e 範疇二(類別二)：22,475.1843 tCO_2e 範疇三(類別三)：　207.0687 tCO_2e 範疇三(類別四)：48,274.4967 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。越南辦公室依越南自然資源與環境部(DCC)公告 112 年電力碳排係數 0.6592 公噸 CO_2e/千度計算。

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: 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、越南辦公室等)。

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 號令「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 10 條第 2 項規定，本公司屬最近會計年度終了日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)之溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫，並以合併財務報告邊界完成盤查之年度作為減量基準年。

本公司王田廠自 103 年起即自主進行溫室氣體盤查，原以 111 年為排放量比較基準年。考量盤查範圍擴大，已將基準年調整為 113 年，並納入埔里蘭園、供應中心及越南辦公室等據點。

短期目標：以 113 年為基準，設定 115 年達成範疇一與範疇二溫室氣體排放量較基準年減少 2%。

中長期目標：俟 116 年完成合併財務報告邊界之盤查後，將以合併基準重新設定減量目標，並規劃於 2030 年前達成範疇一與範疇二排放量較基準年減少 2%。

（※下表為各年度排放量與基準年比較，數據已依盤查範圍調整）

項目/年度	原基準年 111 年	112 年	變更基準年 113 年	114 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	40,129.5708	37,579.9631
較基準年增減%	---	-2.74%	---	-6.35%

2、溫室氣體減量策略及具體行動計畫：

本公司持續推動環境保護與節能減碳，並就廢水管理、空氣污染防制、廢棄物處理、土壤與地下水整治及能源管理等投入資源，同時透過製程優化，從採購、生產至設備改善及供應鏈管理，全面推動節能減碳與減廢措施，以降低製程能耗與廢棄物產生，達成溫室氣體減量目標。主要推動措施如下：

（1）能源與碳排放管理：依據 ISO14064-1 標準進行溫室氣體盤查，逐步建構集團碳管理能力；持續提升設備能源使用效率，優化能源結構，並評估導入再生能源之可行性。

（2）水資源管理：透過節水、減量與再利用機制，提升水資源使用效率，以降低未來水資源短缺對營運之影響。

（3）循環經濟與廢棄物管理：導入循環經濟理念，推動製程副產物再利用及包材減量與回收，降低廢棄物產出，並兼顧成本控制與環境效益。

（4）產品研發與低碳轉型：持續開發友善環境之植物保護產品，強化作物逆境管理能力，並透過技術創新與專業服務，協助客戶因應低碳農業發展趨勢。

推動面向	114 年度執行措施	
能源與碳排管理	節約能源用量	**製程優化與能源效率提升** ♦ 優化生產排程，避免設備不必要之空轉運行。 ♦ 降低有機溶劑使用量，推動水懸劑(SC)及水基乳劑(EW)等低溶劑製劑技術。 ♦ 建置鍋爐補水自動化控制及升溫自動控制系統，以降低天然氣使用量。 ♦ 回收廢熱提升鍋爐補水溫度，降低鍋爐溶氧量並提升熱效率。 ♦ 透過蒸氣管線系統優化，依實際需求分區供應並結合降壓自動控制，以減少蒸氣損耗。 ♦ 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。 ♦ 重新配置空壓機管線與運轉模式，提升設備使用效率，在總需求不變的情況下減少啟動機台數並降低耗電量。

推動面向	114 年度執行措施	
		設備改善與能源替代 ♦ 製程冷卻系統導入以 LW 取代 BR 鹽水冷卻機制，降低冷凍機負載。 ♦ 回收焚化處理產生之熱能並轉換為蒸氣再利用；114 年度熱能回收蒸氣量達 9,876 噸，約降低燃料耗用 2.47%。 ♦ 將熱交換器操作由 24 小時連續運轉改為依實際需求設定定時（Timer）控制，以提升能源使用效率。 ♦ 將中空成型機台螺桿直流碳刷馬達(30HP)汰換為高效永磁同步馬達(20HP)，降低設備用電量。 ♦ 定期評估設備能效並推動汰舊換新。114 年度投入節能及環保相關設備金額約新台幣 1,335 萬元，節能量達 8,606 十億焦耳(GJ)，約減少 1,132.91 公噸二氧化碳排放量。
	提升廢水處理效率	♦ 提升放流水水質穩定性與妥善處理能力，增設第五套活性碳吸附系統，有效確保放流水質符合相關法規標準。 ♦ 改善生物曝氣系統，於鼓風機出氣口增設預冷裝置，以降低壓縮熱風溫度，避免高溫氣體直接進入曝氣池影響微生物活性及處理效率；同時優化曝氣管路設計，提升氣液混合效率，使曝氣量降低約 11%。
	建置再生能源設備	♦ 太陽光電系統全年發電量達 1,748,406.75 度，約可減少 828.74 公噸二氧化碳排放量。 ♦ 持續規劃於廠區建置或擴充太陽光電發電設備，以提升再生能源使用比例。
	提升能源效率	♦ 行政大樓導入儲能管理系統，透過即時用電監控與負載調度機制，提升整體能源使用效率並降低尖峰用電需求，作為推動節能減碳與強化能源管理之重要措施。
水資源管理	管控及節約用水量	♦ 定期召開用水檢討會議，分析廠內用水情形並推動改善方案(包含總水處理單元節水、製程用水優化及水質處理減鹽等措施），逐步建立標準化用水管理機制，以提升整體用水效率。
	水資源回收再利用	♦ 回收及製程排放水，經處理後再利用於廠區植栽澆灌及設備清洗等用途回收再利用於廠區植栽澆水或生產設備清洗，114 年度回收水量合計達 6,791 公噸，有效降低自來水使用量。
廢棄物管理與再生物料循環	製程副產物回用	♦ 推動製程副產物回收再利用或經處理後外售，降低原物料採購需求。114 年溶劑回收約 140 噸；鹽類回收 701 噸、廢硫酸處理為 7.5%硫酸鋁，產出 98 噸再利用物料。 ♦ 回收海藻肥及豆類氨基酸肥製程中產生之濾渣下腳料，作為粒狀肥料原料，有助提升粒狀產品收率及田間生物效果，114 年回收再利用產量達 21.4 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」，提升資源循環利用價值。
	包材減量、回收	♦ 推動包材減量，在不影響產品品質前提下避免過度包裝，如進出口原料及成品優先採用大包裝太空包或 ISO TANK 運輸、並推動大宗化學品容器(如鐵桶、IBC 桶、ISO tank)重複使用，以降低資源耗用。 ♦ 推動非食品類紙箱回收再利用，延長使用壽命並減少物料浪費。
	廢棄物減量、回收	♦ 優化清俥程序，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」已依環境部公告列為可再利用項目，委託具再利用資格之處理機構進行資源化處理。 ♦ 廢棄棧板經整理後回收再利用於飛灰底渣作業，提升資源使用效率。
產品研發	開發新產品或服務	**新產品開發與登記推動** ♦ 開發免登記資材、微生物製劑及循環經濟相關產品，應用於逆境栽培管理，以因應極端氣候下之作物生產需求。截至 114 年底止，本公司已取得 7 項生物農藥登記證及 17 項免登記植物保護資材產品，持續擴充友善環境產品組合。 ♦ 增加有機肥、有機複合肥及微生物等的登記與市場應用，降低化學肥料進口及使用。

推動面向	114 年度執行措施	
		製程優化與產品效能提升 ♦ 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，每公頃約可減少化學肥料使用量約 400 公斤。 ♦ 開發農用無人機專用藥劑。透過精準噴灑技術提升施藥效率，用水量相較傳統人工噴灑節省約 10 倍。 ♦ 研發奈米劑型產品，提升藥劑附著與吸收效果，經測試可較傳統劑型提升約 10–20%之藥效表現。 ♦ 推動緩釋肥應用與合理化施肥，配合政府政策達成「減量不減產」目標，並有助改善農業勞動力不足問題。

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		113 年	114 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	142,841.7566	147,010.8921
		(2)液化石油氣	14.2250	11.9897
		(3)柴油	2,206.1961	2,161.3305
		(4)車用汽油	729.3796	724.3092
	間接能源	外購電力	160,388.0920	162,898.6471
	A.組織內部的能源消耗總量		306,179.6493	312,807.1686
	B.營業收入(新台幣佰萬元)		$18,928 (合併營收)	$18,610 (合併營收)
	C.能源密集度(GJ/佰萬元營收)		16.1760	16.8086
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：306,179.6493 GJ (十億焦耳) (2)外購電力百分比：52.38% (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) 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。

(2) 114 年車用汽柴油、液化石油氣、天然氣的熱值，引用環境部公告 114 年車用汽柴油、液化石油氣、天然氣熱值。

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

註 4：資料涵蓋範圍另包含廠外據點(員工宿舍、倉庫、實驗農場)。

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	114 年
年度用電量(度)	45,241,481
年度節電量(度)	2,390,115
年度節電率(%)	5.02%

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	113 年	114 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	575,867.0000	560,651.0000
	總排水量	314,993.0000	315,434.0000
	總耗水量	260,874.0000	245,217.0000
	A.營業收入 (新台幣佰萬元)	$18,928 (合併營收)	$18,610 (合併營收)
	B.取(用)水密集度 (公噸/佰萬元營收)	**30.4241**	**30.1263**
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：575.867 千立方公尺 (2)總耗水量：260.874 千立方公尺 (3)廢(污)水排放量：314.993 千立方公尺	

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。

節水目標

本公司以目標年 119 年王田廠區達成取水量較基準年 109 年減少 30%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	114 年
取水量(公噸)	700,027	718,567	800,181	647,860	568,836	552,662
取水量較基準年增減%	---	+2.65%	+14.31%	-7.45%	-18.74%	-21.05%

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		113 年	114 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	1,824.62	1,943.36
		焚化處理	967.27	1,097.61
		一般事業廢棄物總量	**2,791.89**	**3,031.97**
	有害事業廢棄物	焚化處理	-	1.64
		有害事業廢棄物總量	**-**	**1.64**
	事業廢棄物產出量	回收處理合計	1,824.62	1,934.36
		非回收處理合計	967.27	1,099.25
		A.事業廢棄物產出總量	**2,791.89**	**3,033.61**
	B.合併營業收入(新台幣佰萬元)		**$18,928**	**$18,610**
	C.單位營收產出量(公噸/佰萬元營收)		**0.15**	**0.16**
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：0 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。114 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、119 年廢棄物回收率 70%，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	114 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	3,033.61
事業廢棄物總量較基準年增減%	---	-26.37%	-19.42%	6.00%	15.50%	25.51%
回收率%	50%	53%	44%	58%	65%	64%

風險鑑別及對策

風險類別	風險情境與影響	管控單位	主要因應對策	目前管理狀態
策略風險	**環保及食安趨勢風險** 各國持續強化植物保護產品於登記、生產及銷售階段之法規要求，並將土壤保護、食品安全及農業永續納入政策重點。若未及時因應，可能面臨合規成本上升、產品退出或市場競爭力下降之風險。	各事業單位	• 將環保與食安趨勢納入中長期產品組合與研發策略，並要求各事業單位於年度營運計畫中明確納入因應方向。 • 持續推動新產品及替代產品之研發、登記與上市。 • 透過產官學合作，發展生物防治資材、微生物製劑、免登記資材及控釋肥系列產品。 • 強化產品品質管理、庫存監測及設備更新。 • 系統性培育研發與銷售人才，提升專業技術與市場服務品質。	相關風險已納入既有風險管理機制並持續監控，對整體營運尚無重大不利影響。
	農業人力結構變化與科技應用風險 農村人口老化與勞動力不足，推動農業機械化及無人機應用加速，惟新技術快速導入亦伴隨操作安全與法規遵循風險。	台灣植保部	• 強化跨部門協作，將智慧農業及數位科技應用納入產品研發、推廣及教育訓練規劃，確保技術導入與法規遵循並行。 • 推廣具省時、省工效益之產品與解決方案。 • 開發適用於無人機施作之專用劑型產品。 • 鼓勵員工取得無人機操作及農藥代噴相關證照。 • 與產學研機構合作，投入智慧農業與綠色創新技術。	科技應用相關風險已透過制度化訓練、教育訓練及產品設計機制加以控管，整體風險仍屬可控範圍。
營運風險	**原料價格波動與供應鏈穩定風險** 國際政經局情勢、環保政策及區域產能變化，可能導致原料價格大幅波動或供應不穩，進而影響生產成本、毛利結構與交期穩定性。	供應鏈部門	• 由供應鏈部門負責第一線管理，並透過定期產銷會議及跨部門協調機制，動態調整採購與庫存策略。 • 建立全球採購平台，分散供應來源以降低集中風險。 • 定期檢視安全庫存水位與市場供需變化，動態調整採購策略。 • 於長期合約中納入價格調整機制，以降低價格波動衝擊。 • 推動產品差異化與高價值化研發，降低價格競爭衝擊。	供應鏈風險已納入日常管理與監控機制，目前未發生重大中斷事件，對營運影響有限。

風險類別	風險情境與影響	管控單位	主要因應對策	目前管理狀態
人力資源風險	人口結構老化與產業間人才競爭加劇，可能影響公司招募、留才及組織穩定度；勞資關係管理不當亦可能影響企業形象。	總管理部 各事業單位	• 建立完善人力資源管理制度，並定期檢視與優化相關政策，確保符合法令規範與職場安全要求。 • 對接國際人權準則與在地法規，強化勞動條件與員工權益保障。 • 建立暢通之勞資溝通管道，強化內部關係管理。 • 推動產線自動化與流程優化，降低對人力依賴並提升生產效率。 • 提供具競爭力之薪酬福利與職涯發展制度，提升留才能力。 • 強化職場不法侵害防治與員工關懷措施。	人力資源風險已納入既有管理制度與內部控制機制中，並持續關注人力結構與勞動市場變化；整體人力運作穩定，尚未對營運造成重大影響。
環境、職業安全衛生與健康風險	火災、爆炸、化學物質外洩或廢棄物處理不當等事件，可能對環境與人員安全造成影響，並衝擊公司財務及聲譽。	生產部門 環安衛部門	• 本公司由高階主管督導環安衛相關委員會運作，並將重大環安衛風險納入董事會定期關注事項。 • 建立並定期演練緊急應變計畫，提升應變能力。 • 落實 ISO 14001(環境管理)與 ISO 45001(職業安全衛生管理)制度 • 投保相關財產、責任與運輸保險，以分散潛在風險。 • 持續推動節能減碳、減廢與製程優化措施。	重大環安衛事件風險已透過制度化管理降低，整體風險水準維持在可控範圍。
財務、資訊及法遵風險	利率、匯率波動、資金流動性不足、資訊安全事件或法規遵循不當，可能影響公司財務穩定及營運持續性。	總管理部	• 由總管理部依權責分工進行風險控管，並定期向管理階層報告。 • 建立風險容忍度與預警機制，採取避險措施。 • 維持穩健資金結構與多元融資管道。 • 落實 ISO 27001 資訊安全管理制度並強化教育訓練。 • 落實法令遵循、內控制度及誠信經營機制。	本公司已建立財務、資訊安全及法令遵循之管理與控管機制，相關風險由權責單位持續監控。整體風險水準維持在公司可承受範圍內，未發生重大影響營運之事件。
氣候變遷風險	淨零碳排政策、碳費制度及極端氣候事件，可能增加營運成本、影響產品需求及生產穩定性。	各事業單位	• 由高階管理階層督導氣候變遷風險管理，並逐步納入公司營運與投資決策考量。 • 建立溫室氣體盤查及第三方查證機制，提升揭露透明度。 • 推動節能、節水、再生能源導入及循環經濟相關措施，以降低碳排與資源依賴。 • 強化逆境管理與友善環境產品之研發，提升產品組合因應氣候變遷之能力。 • 依氣候風險變化動態調整營運與備貨策略，以降低供應鏈與市場波動影響。	氣候相關風險已納入中長期管理規劃，持續強化因應措施與管理能力，整體風險維持於可控範圍內。

（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？	✓		本公司秉持誠實公平，利益兼顧之經營理念，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」等相關規範，建構完善之公司治理及風險控管機制，以防範不誠信行為之發生。 另由董事會通過「誠信經營承諾」，並由全體董事及高階管理階層（含經理人）簽署，相關政策及規範已公告於公司內部網站專區，以深化員工對誠信經營之認知與落實。	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」定期辦理不誠信行為風險之辨識與評估，並依「誠信經營守則」建立相關防範措施。公司明訂禁止提供或收受不當利益、非法政治獻金及不當捐贈，亦無接受任何外部不正當之利益。 此外，針對供應商管理，已明確規範不得收受禮品或不當款待，並透過「道德行為準則」規範董事及經理人之行為準則，以強化整體法遵與誠信風險控管。	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」等相關規範，建立完整之作業程序及行為指引，並確實執行。 公司設有獨立檢舉管道並對外公告，由稽核主管及法務主管為專責單位，採保密機制處理檢舉案件，確保檢舉人之隱私及免於不當對待或報復。經查證屬實之案件，將依規定呈報董事長，並依情節輕重採取相應懲處；涉及重大違法或不當行為者，亦將依規定通報主管機關或移送司法機關處理。 114年度並未發生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及交易對象進行基本資料審查，並視需要辦理誠信評估；如涉及不誠信行為且經查證屬實者，得依契約約定終止或解除合作關係。 於契約管理方面，已視交易性質納入誠信經營相關條款，以強化合作對象之合規要求與風險控管。	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	
			另董事及經理人均遵循「道德行為準則」，並明確表達公司誠信經營之立場，落實於各項經營決策與商業行為中。	
(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，並由公司治理相關單位負責執行，已建立跨部門運作機制，並每年定期向董事會報告執行情形。 1、**制度建置與落實** 本公司已訂定相關管理規範，包括「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，並透過定期教育訓練與宣導，強化員工法遵意識與資訊安全管理，確保對外揭露資訊之即時性與正確性，並落實內線交易防範機制，建構完善之公司治理與風險控管架構。 已通過「誠信經營承諾」，並由董事及經理人簽署遵循，高階管理階層以身作則，將誠信經營納入日常營運與決策原則。全體同仁（含合作夥伴）於從事各項業務活動時，均須遵循法令及公司規章，落實利益迴避與廉潔自律，並尊重智慧財產權及公平交易原則。 本公司已建置暢通之檢舉管道，並訂有完善之保護機制；對於疑似違法或不誠信行為，均得透過檢舉制度通報，經查證屬實者，依規定辦理並視情節採取適當處置措施，以確保誠信經營制度有效運作。 2、**誠信經營教育訓練** (1) 法令遵循會議：本公司於各事業單位設置「法令遵循負責人」，由高階主管定期召開法令遵循會議，針對各單位適用法規之增修變動及其因應措施進行研議，並檢討違規裁罰案件之成因與改善方案，同時追蹤重大法律案件進度及政府稽查事項，以確保法令遵循制度之有效落實。 (2) 誠信經營守則及政策宣導：針對集團及國內子公司課長級以上人員，辦理「誠信經營守則」宣導，並要求簽署「誠信經營承諾書」。114年度簽署人數1,855人，簽署率達100%，以深化誠信經營文化並落實管理責任。	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	
			(3) 防範內線交易宣導：本公司定期辦理內線交易防制教育宣導，每月透過電子郵件向董事、經理人及相關人員傳達「重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」、證券法令及實務案例。114年宣導內容涵蓋「內部人股權申報規定」、「防範內線交易規範」、「財報封閉期規定」、「禁止有價證券借貸交易」及常見違規情事態樣等。並依規定於財報公告前30日及每季公告前15日設定封閉期，期間內董事及經理人不得交易公司股票；相關封閉期間及起迄日均定期通知，以強化內部人法遵意識與風險控管。另針對集團及國內子公司課長級以上人員辦理專項宣導，114年度受訓人數1,855人，完訓率達100%。 (4) 其他誠信經營議題教育訓練：各單位依業務特性規劃誠信經營相關訓練，主題涵蓋法令遵循、商業倫理、商標權及個人資料保護等。114年度截至9月底止，累計受訓1,377人次，總訓練時數1,433小時，持續提升員工法遵與風險意識。	
(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？	✓		本公司已訂定內部稽核制度及相關管理辦法與行為準則，明確規範商業往來、資金交易及利益衝突迴避等事項，並涵蓋機密資訊管理機制。另於公司內部網站設置適當之利益衝突陳述與通報管道，以確保相關規範有效落實。	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？	✓		本公司已建立完善之內部控制制度、會計制度及各項管理辦法，並由內部稽核單位依不誠信行為風險評估結果擬訂年度稽核計畫，定期查核各單位營運活動之法令遵循情形。相關查核結果並定期提報審計委員會及董事會，以強化監督機制與內部控制有效性。	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？	✓		本公司定期辦理誠信經營相關教育訓練，並透過內外部溝通與交流機制，強化員工及合作對象對誠信經營政策與行為準則之認知與遵循。另由高階主管於內部會議中持續宣導誠信經營理念，以深化組織文化並落實廉潔經營。	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	
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？	✓		本公司已訂定檢舉制度，提供內外部人員透過電話、電子郵件或書面方式進行申訴與檢舉，並設有專責單位受理與調查。經查證屬實者，依相關規定予以適當獎勵或處置；受理及調查過程中，對檢舉人資訊負有保密義務，確保制度之公正性與有效性。	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？	✓		本公司已建立檢舉案件受理與調查之標準作業程序，並由專責人員以密件方式處理相關案件，採取適當保密措施，以保障案件相關人員之權益與隱私。	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：115年2月26日

本公司民國 114 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114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一千條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國115年2月26董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘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、114 年股東常會(114.5.26)重要決議：

重要決議事項	執行情形
通過 113 年度營業報告書暨財務報表案	(1) 贊成權數 318,959,720 權，占出席股東表決權數 95.18%。 (2) 已公告於公開資訊觀測站。
通過修正「公司章程」案	(1) 贊成權數 319,399,852 權，占出席股東表決權數 95.31%。 (2) 修正後之「公司章程」已公告於公開資訊觀測站及本公司網站。

2、114 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
114 年第 1 次	114/01/10	(1) 通過 114 年營運計畫案
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「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案 (7) 通過更換簽證會計師、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
114 年第 3 次	114/05/09	(1) 通過 114 年第 1 季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過元大銀行短期額度續約案 (3) 通過星展銀行短期綜合授信額度續約案
114 年第 4 次	114/08/08	(1) 通過 114 年第 2 季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過 2024 年度永續報告書編製與查證情形案
114 年第 5 次	114/11/07	(1) 通過 114 年第 3 季興農及子公司合併財務報告案 (2) 通過 115 年度稽核計畫案 (3) 通過修正「永續發展實務守則」案 (4) 通過修正「關係人交易管理作業程序」案 (5) 通過修正「內部控制制度」之薪工循環作業項目及相對應之內部稽核實施細則案

開會次數	日期	重要決議事項
		(6) 通過擬同意為興農巴西公司背書保證肆佰萬美元案 (7) 通過檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案
115 年第 1 次	115/01/16	(1) 通過 115 年營運計畫案
115 年第 2 次	115/02/26	(1) 通過 114 年度營業報告書暨財務報告案 (2) 通過 114 年度盈餘分派案 (3) 通過 114 年度員工及董事酬勞分派案 (4) 通過召開 115 年股東常會案 (5) 通過改選全體董事案 (6) 通過公告受理持股 1%以上股東提案及董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜 (7) 通過 114 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書 (8) 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任及報酬案 (9) 通過向匯豐(台灣)銀行綜合授信額度續約案 (10) 通過同意本公司轉投資之興農澳洲公司減資澳幣 800 萬元彌補虧損案。 (11) 通過本公司轉投資之玉美生技股份有限公司，辦理 114 年度盈餘轉增資暨修正「公司章程」案 (12) 通過評估董事及經理人 114 年度酬金案 (13) 通過評估經理人 115 年獎金辦法、晉升與調薪原則案
115 年第 3 次	115/04/10	(1) 通過提名本公司第十八屆董事(含獨立董事)候選人名單案

（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	蔣淑菁 劉力維	114.01.01 ~ 114.12.31	4,670	1,620	6,290	—
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	不適用			
更換原因及說明	不適用			
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	無
會計師姓名	無
委任之日期	無
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 115 年 2 月 26 日審計委員會討論過後，並提報 115 年 2 月 26 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	114 年度		115 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	100,000	—	60,000	—
副董事長	嘉文投資有限公司	458,000	—	—	—
副董事長之法人代表人	廖年亨	—	—	—	—
董事	洪博彥	357,000	—	—	—
董事	宏順投資(股)有限公司	—	—	—	—
董事之法人代表人	郭子寬	—	—	360,000	—
董事	雲松投資有限公司	12,796,000	14,160,000	3,512,000	6,100,000
董事之法人代表人及大股東	劉雲松	299,000	—	—	—
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	402,000	—	—	—
資深協理	王基洲	—	—	(54,000)	—
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：

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、經理人及持股比例超過 10%股東之關係	股數	交易價格
郭子寬	取得	115.03	郭巫純真	母子	360,000	—

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

（三）股權質押之相對人為關係人者：

姓名(註 1)	質押變動原因(註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、經理人及持股比例超過 10%股東之關係	股數	持股比率(%)	質押比率(%)	質借(贖回)金額
雲松投資有限公司	質押	114.08~115.03.	台新國際商業銀行	無	12,180,000	14.30%	20.26%	不適用
雲松投資有限公司	質押	114.11~115.03	華南商業銀行	無	8,080,000	14.30%	13.48%	不適用

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115 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	60,128,000	14.30%	—	—	—	—	—	—	
	806,000	0.19%	11,000	0.00%	—	—	—	—	
洪博彥	10,000,235	2.38%	5,038,857	1.20%	—	—	何秀美	配偶	
嘉文投資有限公司 代表人：廖年亨	7,213,443	1.72%	—	—	—	—	—	—	
	306,919	0.07%	634,932	0.15%	—	—	—	—	
林俊堯	5,146,000	1.22%	—	—	3,896,000	0.93%	—	—	
何秀美	5,038,857	1.20%	10,000,235	2.38%	—	—	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	4,590,000	1.09%	—	—	—	—	—	—	
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	4,405,000	1.05%	—	—	—	—	—	—	
達新工業(股)公司 代表人：吳子聰	4,013,000	0.95%	—	—	—	—	—	—	
	—	—	—	—	—	—	—	—	
財團法人朝陽科技大學 代表人：楊天生	3,800,000	0.90%	—	—	—	—	—	—	
	—	—	—	—	—	—	—	—	
巫鄭素真	3,798,495	0.90%	—	—	—	—	—	—	

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~ 114.12	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

115 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

115 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	60,128,000	14.30%
洪博彥	10,000,235	2.38%
嘉文投資有限公司	7,213,443	1.72%
林俊堯	5,146,000	1.22%
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	4,590,000	1.09%
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	4,405,000	1.05%
達新工業股份有限公司	4,013,000	0.95%
財團法人朝陽科技大學	3,800,000	0.90%
巫鄭素真	3,798,495	0.90%

（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

114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	1,378,918,923
加：本年度稅後淨利	1,093,545,056
加：114 年其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數	38,810,463
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	1,132,355,519
減：依公司法提列法定盈餘公積	(113,235,552)
加：依證交法迴轉特別盈餘公積	14,095,987
114 年度可供分配盈餘	2,412,134,877
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	1,360,903,414

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，其中包含0.5%作為基層員工調整薪資或分派酬勞；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 11,563,489 元，(其中包含 0.5%作為基層員工調整薪資或分派酬勞，計新台幣 5,781,745 元)；董事酬勞為新台幣 34,690,464 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 51,167,335 元(員工酬勞 12,791,834 元；董事酬勞 38,375,501 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、114 年度合併營業比重：

內　　容	營 業 比 重
植 物 保 護	56%
超 市 百 貨	23%
家用品.團膳	16%
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

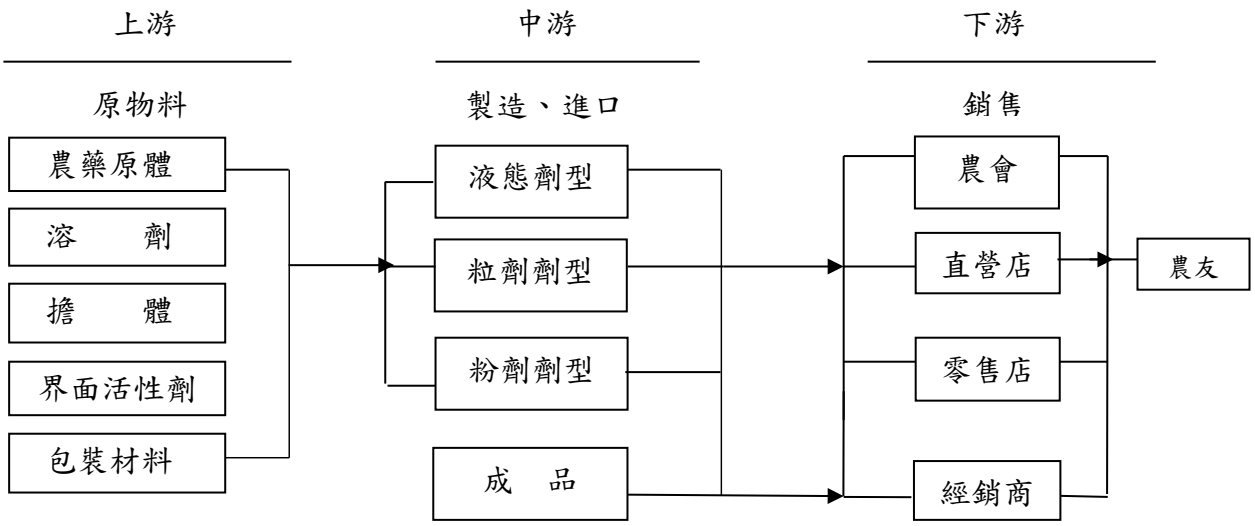
1、產業之現況與發展：

國內植物保護市場受政府推動「化學農藥風險十年減半」政策影響，加上農藥登記及審查制度日趨嚴謹，並實施產品重新評估與逐步淘汰高毒性農藥，使市場可供使用之產品項目呈現減少趨勢；同時，新產品取得登記之時程亦相對延長。另一方面，隨著消費者對食品安全意識持續提升，帶動生物防治資材及免登記資材之需求成長，逐步取代部分傳統化學農藥與肥料。

此外，全球各國亦持續強化環境保護及農化法規管理，對農藥製造、工廠設置及產品註冊登記採取更為嚴格之監管措施。在此趨勢下，生物防治資材及生物刺激素等低風險產品，已成為未來植物保護產業之重要發展方向。

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

- 農藥發展朝低毒性、安全性及精準施用方向發展，並結合微奈米化加工技術，以提升藥效與降低環境負擔；肥料產品則以改善土壤環境與提升作物抗逆境能力為主要研發重點。
- 因應環境友善與節能減碳趨勢，持續投入微生物製劑、免登記植物保護資材及有機循環再利用產品之開發，以降低對傳統化學資材之依賴。
- 面對農業勞動力老化與缺工問題，發展具緩釋特性之肥料及微生物製劑，並結合插秧機、無人機等智慧農業設備之應用，以提升施作效率並降低人力需求。
- 持續擴展產品組合，導入微生物製劑、性費洛蒙、生物刺激素及有益天敵等產品，搭配有機栽培技術，建構整體性解決方案，以提升農業生產安全與品質。
- 配合農業政策推動循環經濟與有機質肥料應用，致力於降低化學肥料使用量，進而減少碳排放與土壤負荷，促進農業永續發展。

（2）產品競爭情況

全球農化產品市場之主要成長動能，來自於全球糧食需求持續增加，以及環境友善型植物保護資材需求快速擴張。在此趨勢下，市場競爭已由傳統化學農藥之價格與效果競爭，逐步轉向兼顧安全性、環境友善與整體解決方案之價值競爭。未來在產品發展與競爭重點，將著重於提升藥劑使用效率與防治效果，並降低化學農藥於田間之使用量，同時強調對環境與人體之安全性。具低毒性、生物性及替代性之產品，將成為市場競爭之關鍵。本公司因應上述產業趨勢，持續投入微生物製劑、生物刺激素及環境友善型植物保護資材之研發與推廣，並結合整體作物管理解決方案，以建立產品差異化優勢，提升市場競爭力。

（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
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，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 8 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 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。
114	204,957	1. 完成農藥配方開發 15 項產品，後續進行註冊登記。 2. 完成農藥 14 項產品配方改善,提升產品品質與降低成本。 3. 完成農藥產品 29 件原體、原物料試驗，穩定產品原料供應需求。 4. 完成微生物及肥料產品配方及製程開發 35 項、原體、原物料試驗 3 件及增加產品原料第二供應來源。 5. 完成製程試俥 1 項，以及 2 項新產品導入工廠量產。 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 11 項製程開發案，與 9 項製程改善研究，提升產品競爭力。 8. 完成 16 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、115 年研究發展計畫

（1）進行進行農藥新產品開發，7 項(剋草同 13.2% EC、待克利 24.9% SC、亞托待克利 32.5%SC、派滅淨 250g/L SC、施得圃 38.7% CS、氟尼胺 10% WG、賽速洛寧 24.7% ZC)配方開發全數完成。

（2）進行天敵小新綏蟎(捕食蟎)開發上市，其可結合蟎靈光(光桿菌)微生物農藥進行葉蟎的綜合防治。

（3）進行微生物、肥料產品配方及製程開發共 25 項，針對微奈米乳劑、高分散性水懸劑配方研發，提升產品競爭力。

（4）進行 17 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。

（5）進行 3 項新產品試俥，未來導入工廠量產，擴充產品品項。

（6）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模式，積極推動「植物診療師」專業認證，以提升品牌專業形象並強化全方位技術服務能力。透過作物群及示範觀摩活動，協助農友優化作物管理，並結合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，提升整體市場占有率，並加速新產品開發與登記進程。

（2）運用自有 GLP 實驗室及專利發酵技術優勢，加速產品註冊資料準備，積極推動微生物產品於國際市場之登記申請，並聚焦高端市場布局，如美國、日本及歐洲等地，以提升產品附加價值與市場競爭力。

（3）深化自有品牌於國際市場之銷售布局，於歐洲、巴西、中國大陸、泰國及澳洲等地，既有市場穩健經營，並持續開拓新興市場通路，包括印度、東南亞、南美、墨西哥及北非地區，擴展新產品導入與客戶基礎，提升整體營收動能。

2、長期業務發展方向

（1）臺灣農肥市場發展：持續推動微生物產品、循環經濟再利用資源肥料及環境友善資材之開發，並結合緩釋型肥料產品應用，搭配生物防治與天敵管理技術，提升作物病蟲害防治效率，協助農民達成省工、省時與提升農產品品質與安全之目標。

（2）國際植保市場發展：持續推動既有農化產品升級與專利到期產品之布局，同時加大投入生物性製劑、營養資材及環境友善植物保護產品之研發與登記。透過導入差異化產品、擴充產品組合及深化全球通路布局，以滿足既有客戶需求並拓展新客戶來源。同時整合供應鏈資源，優化成本結構，提升營運效率與產品競爭優勢，進而增進整體獲利能力。

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、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	• 與波蘭一線經銷商合作順利，主力產品”SINGLIF (Glyphosate 360 g/Lt)”銷量顯著提高。 • 由於氣候條件恢復，北非市場銷量增加。
日本	日本是最困難國家，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。 • 現有市場仍水稻選擇性除草劑為主，因面臨雜草抗藥性問題，各公司積極研發新型除草劑，本公司亦憑藉代工經驗與製程開發能力，持續爭取新產品代工機會。 • 持續推動微生物殺菌劑的登記，同時規劃投入學名藥(generic)的農藥登記，以擴大產品布局。

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。 • 巴西已取得第一支微生物產品登記證且上市銷售，目前巴西團隊積極推廣及安排示範觀摩會推廣產品增加銷售。 • 持續投入微生物及天然資材產品登記，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。
澳洲	• 主力殺蟲劑產品銷售持續暢旺。甘蔗區除草劑產品穩步銷售。
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114年度於臺灣肥料市場之占有率約為11%，農藥零售市場占有率約為17%。若不含同業原料交易，並納入經銷通路整體銷售效益後，整體市占率可達20%以上，穩居臺灣農藥市場領導地位。

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1)113 年全球農化產品市場規模約達 760 億美元。114 年氣候變遷影響下，極端氣候事件（如高溫、暴雨及乾旱）發生頻率增加，導致農作物生產波動加劇。傳統農藥市場則持續受產能過剩及低價競爭影響，整體成長趨勢趨於平緩。

(2)全球供應鏈持續重組，呈現區域分散布局趨勢，以中國+1 策略延伸至印度及東南亞地區，有助於降低地緣政治與貿易風險。

(3)各國法規日益嚴格，高毒性農藥逐步退出市場，帶動生物農藥與低毒性產品需求持續上升，產品結構朝高安全性與環境友善方向轉型。

(4)智慧農業與精準施藥技術快速發展，包含無人機植物、AI 診斷與智能配方等應用，顯著提升作業效率並創造新型市場需求。

(5)隨著全球人口增長、糧食需求提升，加以病蟲害對作物產量之影響，將持續推升農藥及相關農化產品需求，帶動整體市場規模穩健成長。

4、競爭利基

本公司憑藉臺灣成熟且完善之植物保護銷售通路經驗，以及長期累積之農藥原體生產技術與製程優化能力，並透過與國際公司技術合作，持續取得多元代工與技術授權機會。在既有技術基礎上，積極布局中國大陸等主要市場，發展具規模化及市場成熟度之產品，提升整體競爭利基與產品附加價值。並以核心製劑技術與優質劑型為基礎，拓展巴西、泰國、中國大陸及澳洲等地銷售通路，建立在地化經營團隊，推動自有品牌進入國際市場。同時，以「技術驅動銷售、服務強化價值」為核心策略，透過專業技術服務深化客戶關係，進一步鞏固市場地位並提升競爭優勢。

5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策

（1）有利因素

本公司工廠具備高度彈性與協同生產能力，並透過與國際大廠之代工合作，逐步轉型為專業化製造基地；同時藉由自動化生產及製程優化，建立具競爭力之成本結構。

因應智慧製造及職業安全需求提升，公司導入 AI 安全防護系統於生產環境，運用科技強化人員安全監控與作業風險管理，提升整體營運安全性與效率。

此外，持續推動專利即將到期產品之開發與布局，擴展產品線以掌握市場機會，吸引新客戶並提升市占率。

公司亦具備完整研發體系，涵蓋製程開發、製劑研發、分析方法建立及註冊資料撰寫等核心能力，並結合 GLP 實驗室之技術優勢，加速國際市場之產品登記申請，降低開發成本並提升整體競爭力。

（2）不利因素

國際政經情勢持續動盪，包含區域競爭升溫、通膨壓力、貨幣政策調整及地緣政治風險等因素，均對整體經營環境帶來不確定性；另關稅政策與貿易衝突持續影響全球供應鏈運作，加以中國產能過剩所引發之外溢效應，進一步加劇市場競爭與價格壓力，對原物料供應與成本結構造成直接或間接衝擊。短期內，供需失衡及物流瓶頸仍可能導致原料取得與運輸成本波動風險升高。

此外，氣候變遷影響日益顯著，極端氣候事件頻率與強度提升，使農業生產環境趨於不穩定，亦增加病蟲害發生之不確定性。相關變化使作物種植週期、用藥時機及產品需求更具波動性，傳統經驗判斷之預測準確度下降，企業在原料備料與市場需求掌握上須具備更高彈性與即時應變能力。

（3）因應對策

本公司將持續強化供應鏈整合與管理能力，提升原物料採購議價及庫存策略彈性，以穩定供應並控管成本，確保產品品質與價格競爭力。

在產品策略方面，聚焦核心競爭產品開發，擴大微生物及環境友善產品布局，並透過與國際企業合作研發及共同申請產品登記，加速新產品導入市場。同時，與海外合作夥伴建立策略聯盟，涵蓋代工生產、銷售通路、原料採購及技術開發等面向，提升整體營運綜效。

在通路與市場經營方面，持續強化自有銷售通路與品牌經營，提升獲利能力，並掌握全球供應鏈重組趨勢所帶來之市場機會，透過資源整合與靈活調度，快速回應客戶需求，維繫客戶關係並擴大市場版圖，以兼顧營收成長與獲利提升。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

本公司主要產品包括農業用殺蟲劑、殺菌劑、除草劑及肥料等農業用化學產品，並從事相關精密化學品之 OEM 及 ODM 製造服務。產品製造流程主要包括原料來源為自製合成或向外部原廠採購之原體，經由配方調製、混合、研磨、吸附等加工程序後，進行充填與包裝，完成產品製造。

（三）主要原料之供應狀況

本公司農藥原體除部分由自有產線合成外，亦向國際知名供應商採購，並結合國內穩定之物流與供應體系，確保原料來源多元且供應穩定，以生產符合品質及安全標準之各類農用藥劑。

（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：本公司及子公司所需原物料係向多家供應商分散採購，近二年度對單一供應商之採購金額均未達合併進貨總額 10%以上，供應來源尚屬分散，無重大集中風險。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料：本公司及子公司銷售產品項目多元，客戶結構分散，近二年度對單一客戶之銷貨金額均未達合併銷貨總額 10%以上，未存在重大客戶集中情形。

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		113 年度	114 年度	115 年 3 月 31 日止
員工人數	職員	531	536	537
	營業員	658	655	647
	作業員	183	184	188
	合計	1,372	1,375	1,372
平均年歲		45.5	45.7	45.9
平均服務年資		11.3	11.5	11.7
學歷分佈比率	博士	0.1%	0.1%	0.1%
	碩士	10.8%	11.3%	11.2%
	大專	41.8%	42.2%	42.4%
	高中	42.5%	41.9%	41.7%
	高中以下	4.8%	4.5%	4.6%

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)
114 年度	無
截至年報刊印日止 115 年 4 月	無

1、本公司持續推動製程優化與環境管理改善,以符合法規要求並提升產品競爭力，相關措施如下：

－透過製程改善降低生產過程之污染排放，提升環境品質並強化企業永續形象。

－設備與製程設計優化，強化操作安全性與產品品質穩定度。

－持續辦理環保相關教育訓練，提升專責人員之專業能力與技術水準，確保環境管理制度有效運作。

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)
115 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	31,500
116 年	廢水處理設備改善	提升處理能力、降低消耗費/延長活性碳吸附單元的操作時效	35,500
117 年	廢水處理設備改善	提升氨氮處理能力、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、依據勞動市場水準訂定具競爭力之薪資與獎酬制度，建立穩定且具彈性之調薪機制，並依法保障員工各項休假權益。

2、完善辦理勞工保險、就業保險及全民健康保險，另提供團體保險及出差旅遊平安保險；員工如遭遇非職業災害傷亡，另依相關規定提供撫卹及補助。

3、設置職工福利委員會，按月提撥福利金，提供多元福利措施，包括婚喪喜慶補助、子女教育獎助學金、生育補助、員工及眷屬住院慰問、急難救助及節慶福利等。

4、不定期舉辦員工關懷及休閒活動，如國內外旅遊及各類社團活動，並設置健身設施供員工使用，以促進身心健康。

5、提供彈性工時制度及多元生活支持措施，包括三餐餐費補助、員工餐廳、員工宿舍、哺集乳室、醫護室、健康諮詢及定期健康檢查等。

6、建立創新提案與改善機制，鼓勵員工提出優化作業或成本節約建議，經採納後依成效提供獎勵；另於資本增資時，提供員工認股機制，以強化員工參與及向心力。

7、鼓勵員工持續學習與專業成長，依職務需求提供外部訓練、語言進修補助及各類專業證照補助，以提升整體人力資本價值。

● **進修及訓練發展**

為提升員工專業能力與整體組織競爭力，本公司建構完整之教育訓練體系，依不同職能與職級規劃多元訓練課程，包括新進人員訓練、專業技術訓練、管理職能培訓、自我成長發展課程、品質管理訓練及職業安全衛生教育等。

透過系統化培訓與持續學習機制，強化員工工作所需之專業知識、技能與正確觀念，並結合實務應用與績效提升目標，促進員工職涯發展與自我成長，同時提升整體工作效率與組織效能。

● **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）114 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	12,029	3,246	15,275
	訓練時數	17,512	6,613	24,125
	平均訓練時數	20.95	12.29	17.56
高階主管	平均訓練時數	38.68	61.76	44.25
中階主管		40.92	39.86	40.65
基層主管		9.71	8.56	9.32
非主管職員		25.19	8.61	17.17

（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)
114 年度	114 年 5 月 29 日因延長工時一個月超過 46 小時規定，違反勞動基準法第 32 條第 2 項規定。 臺中市政府於 114 年 8 月 5 日處罰鍰新台幣 50,000 元 (府授勞動字第 1140224846 號)。 因應措施：已完成管理流程改善，並持續透過教育訓練強化法令遵循，確保員工工時安排符合法令規範。
截至年報刊印日止 115 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：

本公司王田廠區已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 114 年 11 月通過台灣檢驗科技(股)公司(SGS)轉版驗證稽核。驗證範圍涵蓋「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 114 年 12 月 16 日至 115 年 12 月 16 日。相關認證訊息亦揭露於公司網站(www.sinon.com.tw)。

本公司建立完善之資訊安全治理架構，由總管理部最高主管定期召集「資訊安全管理委員會」，統籌資訊安全政策方向與管理重點，並審議年度資訊安全策略、管理目標、作業規範、執行流程及資源配置。委員會運作依循 Plan–Do–Check–Act（PDCA）管理循環，透過定期管理審查機制，檢視執行成果並推動持續改善，確保資訊安全管理制度有效運作與落實。資訊單位按季檢視各項資安措施執行情形，進行成效檢討與風險追蹤，掌握關鍵營運系統之安全狀態，並即時調整優化控管措施，以強化整體資訊安全韌性。

為提升威脅辨識與應變能力，本公司加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心（TWCERT/CC）會員體系，持續接收與掌握資安威脅情資及重要通報資訊，並據以滾動式調整防護、監控與應變策略，強化整體防護能量與營運韌性。為確保制度之客觀性與完整性，本公司每年委由具公信力之第三方專業機構執行資訊安全稽核或評估，透過外部獨立觀點檢視管理機制之符合性、有效性，並辨識潛在改善空間。相關稽核建議均納入風險評估，據以制定改善計畫並持續追蹤執行成效，落實持續改善機制。

114 年本公司採取之各項降低資訊安全風險之因應措施：

帳務系統雲端化

- 推動供應中心帳務系統雲端化，強化資訊安全防護機制，提升全臺供應中心帳務系統之穩定性、可用性與資料完整性。

研發加密防外洩

- 研發單位導入新一代文件加密系統，提升使用便利性與操作效率，並強化研發資料之保密性與存取控管，有效降低敏感資訊外洩風險。

關鍵營運資料安全提升

- 新購虛擬化主機設備，優化系統運作環境與資源配置，確保關鍵營運資料之機密性、完整性與可用性（CIA），提升整體系統穩定度與可靠性。

災害應對強化資安韌性

- 每年定期執行資安弱點掃描偵測與修補，並委由專業資安廠商協助檢測主機、系統、網路及應用服務之弱點與漏洞；依檢測結果進行風險評估與補強追蹤。
- 每年進行 2 次資訊安全災害還原演練，依不同災害情境進行模擬驗證；並據以建立及優化標準作業程序，以強化應變能力。
- 每半年執行關鍵營運資料之備份還原測試，定期檢核備份資料之可用性、完整性與還原效率，確保突發事件發生時能迅速恢復核心系統與服務。

強化員工資訊安全意識

- 辦理資訊安全教育訓練，114 年度共開設 4 門課程、累計 1 小時，總受訓人次達 1,831 人，完訓率達 98.7%。資訊專業人員於 114 年資安類課程時數亦達 7 小時/人。
- 推動社交工程演練，透過情境模擬與結果回饋，提升員工對資安威脅之辨識能力與防護意識，降低人為風險並強化整體資安防護水準。

（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 管理循環，持續強化資訊安全管理制度之執行與改善，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，並落實各項資安防護措施，以提升對客戶資料及關鍵營運資訊之保護能力。截至 114 年度及本年報刊印日止，本公司未發生重大資訊安全事件，亦未有已發生或可預見將對公司業務或營運造成重大不利影響之資安事件。

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	114 年	113 年	差異	
			金額	%
流動資產	7,899,784	8,155,916	(256,132)	(3.14)
不動產、廠房及設備	5,869,715	5,876,125	(6,410)	(0.11)
其他非流動資產	1,601,165	1,396,180	204,985	14.68
資產總額	15,370,664	15,428,221	(57,557)	(0.37)
流動負債	5,027,494	5,295,257	(267,763)	(5.06)
非流動負債	1,714,722	1,602,082	112,640	7.03
負債總額	6,742,216	6,897,339	(155,123)	(2.25)
股本	4,204,926	4,204,926	0	0.00
資本公積	465,767	464,606	1,161	0.25
保留盈餘	4,048,173	3,967,049	81,124	2.04
其他權益	(152,051)	(166,147)	14,096	(8.48)
歸屬於母公司業主之權益	8,566,815	8,470,434	96,381	1.14
股東權益總額	8,628,448	8,530,882	97,566	1.14
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	114 年	113 年	增(減)金額	變動比例（%）
營業收入淨額	18,610,462	18,927,686	(317,224)	(1.68)
營業成本	12,935,597	13,361,390	(425,793)	(3.19)
營業毛利	5,674,865	5,566,296	108,569	1.95
營業費用	4,378,896	4,275,414	103,482	2.42
營業利益	1,295,969	1,290,882	5,087	0.39
營業外收入及支出	(27,635)	58,263	(85,898)	(147.43)
稅前淨利	1,268,334	1,349,145	(80,811)	(5.99)
所得稅費用	169,279	294,175	(124,896)	(42.46)
本期淨利	1,099,055	1,054,970	44,085	4.18
其他綜合損益	54,012	97,556	(43,544)	(44.63)
本年度綜合損益總額	1,153,067	1,152,526	541	0.05
淨利歸屬於本公司業主	1,093,545	1,049,130	44,415	4.23
綜合損益總額屬於本公司業主	1,146,451	1,143,792	2,659	0.23

增減比例達 20%以上之變動分析說明：

1. 營業外收入及支出減少:主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失增加所致。
2. 所得稅費用減少：主要係投資損失之暫時性差異認列所致。

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	114 年	113 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流入	2,022,720	1,753,368	269,352	15
投資活動之淨現金流出	(865,962)	(502,491)	(363,471)	72
籌資活動之淨現金流出	(1,269,750)	(1,252,182)	(17,568)	1
增減比例之變動分析： 1.投資活動之淨現金流出增加 72%，主要係按攤銷後成本衡量之金融資產增加。				

（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
1,989,350	2,163,558	2,147,050	2,005,858	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計 115 年來自營業活動將產生穩定淨現金流入。 (2)投資活動：預計 115 年投資活動主要支付廠房、設備之現金流出。 (3)融資活動：預計 115 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 114 年度採權益法認列之投資利益為 581,484 仟元，較 113 年度所認列之投資利益為 471,847 仟元，增加 109,637 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：

115 年研究發展計畫請參閱第 67 頁，預計研發費用 221,399 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 74 至 75 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 49 至 50 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、114 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=114

八、114 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=114

九、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=114

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 115 年 4 月刊印

興農股份有限公司
SINON CORPORATION