

股票代碼 1215



台灣卜蜂企業股份有限公司

民國 1 1 3 年 度 年 報

刊印日期：民國114年4月8日

股東可查詢本年報之網址為

<https://mops.twse.com.tw>（公開資訊觀測站）

<http://www.cptwn.com.tw>（台灣卜蜂公司網站）

■ 本公司發言人

姓名：劉明哲

職稱：特別助理

電話：(02)2507-7071

電子信箱：service@cptwn.com.tw

代理發言人

姓名：謝筱芬

職稱：特別助理

電話：(02)2507-7071

電子信箱：service@cptwn.com.tw

■ 總公司及工廠所在地

總公司：台北市松江路87號17樓

電話：(02)2507-7071

高雄廠：高雄市永安區永安工業區永工二路7號

電話：(07)621-6131

台中廠：台中市梧棲區關連工業區自強路99號

電話：(04)2639-2141

雲林廠：雲林縣斗六市雲科路三段55,57號

電話：(05)770-5006

南投廠：南投市南崗工業區工業東路17號

電話：(049)2255-337

調理食品廠：南投市南崗工業區自強三路21號

電話：(049)2260-888

■ 辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02)6636-5566

網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

■ 財務報告簽證會計師

會計師姓名：林一帆、廖福銘

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號國際貿易大樓27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<https://www.pwc.tw>

■ 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：不適用

■ 公司網址

<http://www.cptwn.com.tw>

目	錄	頁次
致股東報告書		2
公司治理報告		7
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料		7
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金		12
三、公司治理運作情形		15
四、會計師公費資訊		34
五、更換會計師資訊		35
六、公司相關人員曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形		36
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形		36
八、持股比例占前十名之股東相互間為關係人等關係之資訊		37
九、公司、公司內部人及公司直、間接控制之事業對同一轉投資事業之持股情形		38
募資情形		39
一、資本及股份		39
二、公司債辦理情形		41
三、特別股辦理情形		41
四、海外存託憑證辦理情形		41
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形		41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形		41
七、資金運用計畫執行情形		41
營運概況		42
一、業務內容		42
二、市場及產銷概況		43
三、從業員工資料		47
四、環保支出資訊		47
五、勞資關係		48
六、資通安全管理		50
七、重要契約		52
財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項		53
一、財務狀況		53
二、財務績效		54
三、現金流量		55
四、重大資本支出對財務業務之影響		56
五、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		56
六、風險事項之分析評估		56
七、其他重要事項		57
特別記載事項		58
一、關係企業相關資料		58
二、私募有價證券辦理情形		60
三、其他必要補充說明事項		60
對股東權益或證券價格有重大影響之事項		61

致股東報告書

各位股東、貴賓大家好：

歡迎各位股東、貴賓蒞臨參加本公司民國 114 年度股東常會，本人謹代表公司董事及全體同仁對各位股東、貴賓在百忙中撥冗參加大會表示由衷的謝意，同時也感謝大家長期以來對公司的愛護與支持。

回顧 2024 年，觀光餐飲市場規模持續擴大、家禽飼養量回穩、食品廠不斷翻新產品，緊扣健康、永續、機能營養、即食便利、創新感官體驗迎合大眾多元飲食訴求等因素，支撐食品及飼料終端需求表現，惟值得注意的是，產業用電與人力成本調漲、氣候變遷與貿易保護主義等因子持續牽動部分原物料價格走勢，進口品競爭亦不斷提高等因素，壓抑 2024 年全年食品業銷售值成長動能。

2024 年公司在產銷費用管控、育種管理、家禽家畜飼養育成率、種雞產蛋率、品牌經營、行銷實體通路、加強食品加工之研發生產及電子商務通路開拓等各項經營指標都較往年進步，靠著全體同仁努力，仍繳出每股稅後盈餘 6.55 元的經營績效。

展望 2025 年我國食品業景氣發展，儘管氣候危機易助漲全球糧價，又人工成本和環保相關支出持續擴增，然受我國總體經濟情勢平穩及全球貿易回升，市場消費前景傾向樂觀，可望拉抬銷量同步成長，產業景氣有望呈現成長態勢。

除此之外，農業部再度突破檢疫限制，正式向世界動物衛生組織提出成為「豬瘟非疫國」申請，待審核通過後有望創造國產肉品新的發展契機，並帶動飼料銷售同步增長。

面對 2025 年超高齡社會來臨，未來長者飲食需求勢必有增無減。有感於長者進食不便，卜蜂公司以炒酥與細緻碾碎的方式製作雞肉鬆等銀髮族食品，為銀髮膳食與營養食品開創新的銷售商機。

預期 2025 年應有較穩定的發展，惟仍須觀察中美貿易戰、烏俄戰爭的影響、未來大宗穀物價格波動、油價、匯率、家禽家畜價格變化等外在不可控制因素而定，未來將持續進行下列經營策略：

- 一、卜蜂集團秉持利國、利民、利企業的三利原則並進行不斷創新，以發展成為世界廚房（KITCHEN OF THE WORLD）為己任。多年來研發團隊已建立肉品加工的核心技術及產品庫，並持續與泰國總部研發中心交流及收集世界各國食品發展趨勢及資訊以持續精進發展。
- 二、與客戶站在一起並以快速優質的方式提供客戶滿意的產品共創雙贏，為卜蜂集團堅持的信念。了解客戶的需求是鞭策我們不斷勇往直前的動力，客戶的滿意正是支持我們最大的能量。我們將持續秉持這個信念為客戶及消費者開發安全、美味的食品。
- 三、除了目前已深耕的肉類加工品市場外，台灣卜蜂亦投入開發與行銷資源，致力發展自我品牌產品，透過台灣卜蜂官網及電商平台，開闢更多的銷售管道。我們結合了在地農產特色，例如使用萬丹農會的紅豆開發出紅豆紫米甜湯，也完成了年菜禮盒，乾式肉製品如原味香腸，蛋製品如虎紋蛋、蒸蛋湯及調理包產品的開發與銷售，以提供消費者更多元化的飲食需求。

本公司深刻體認近幾年食安事件頻傳，卜蜂集團謝國民董事長的「利國、利民、利企業」經營理念，要求全體同仁推動政策時，必須兼顧經濟、企業社會責任及環境保護（ESG），並全力保護消費者食品安全、健康的理念。

有關 2024 年營運狀況及 2025 年營運目標，請本公司總經理許瑞通先生向各位股東、貴賓報告。

最後謹祝

各位股東、貴賓

身體健康 平安如意

董事長

鄭武樾



各位股東、貴賓大家好：

本公司2024年度合併報表之營業收入淨額為NT\$27,957,258仟元，較2023年度減少NT\$1,202,491仟元。相關營業收入結構分別說明如下：

一、飼料事業

營業收入為NT\$8,056,161仟元，佔營業總額之28.8%，與2023年度NT\$9,230,326仟元比較，減少幅度為12.7%。

二、農畜牧事業

營業收入為NT\$12,561,445仟元，佔營業總額之44.9%，與2023年度NT\$12,886,683仟元比較，減少幅度為2.5%。

三、消費食品

營業收入為NT\$7,339,652仟元，佔營業總額之26.3%，與2023年度NT\$7,042,740仟元比較，成長幅度為4.2%。

總結全年營業收入淨額，扣除營業成本NT\$23,360,580仟元，獲得營業毛利NT\$4,596,678仟元。營業利益為NT\$2,293,129仟元，稅前淨利為NT\$2,355,087仟元，每股稅後盈餘6.55元。

有關2024年營業成果、營業計劃與預算執行、財務指標等各項數字分析及2025年營業計劃概要詳見年報第5～6頁說明，請自行參閱。

展望新的一年，本人與公司全體同仁將會全力衝刺，完成董事會所交付的2025年策略及預算目標，敬請各位股東仍秉持一向對本公司的愛護與支持，不吝指教。

在此謹祝

各位股東、貴賓

身體健康、順心如意

總經理

許 瑞 通



一、前一年度營業報告

（一）營業計劃實施成果

詳如前頁所述。

（二）營業收支預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本集團2024年度未編製公開財務預測，惟整體營業成果符合公司內部營運計畫。

（三）財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

(1)2024年度利息收入為新台幣3,614仟元，為活存之利息收入。

(2)2024年度利息費用為新台幣249,978仟元，為借款利息費用。

2.獲利能力分析

項目	2024年度
資產報酬率	7.38%
權益報酬率	17.76%
稅前純益占實收資本比率	79.89%
純益率	6.78%
每股稅後盈餘	6.55元

（四）研究發展狀況

- 1.開發多項中式料理、下酒菜、異國料理、西式香腸、蛋品、湯品及年菜等，如紅燒棒腿、櫻花蝦米糕、香滷雞胗、椒鹽鹽酥雞、加賀屋唐揚雞、德式煙燻腸、南洋風味虎紋蛋、養氣人蔘煲雞湯、御饌福臨海鮮羹等。另外也結合在地特色農產品，如使用萬丹農會的紅豆開發出紅豆紫米甜湯，讓消費者以更方便簡單的方式隨時隨地享用美食。
- 2.針對高蛋白質飲食需要及風潮，擴大開發更多風味雞胸肉沙拉，如肉骨茶風味嫩雞胸、川椒雞柳條、寶島香蔥雞柳條、煙燻風味雞柳條、墨西哥風味雞柳等產品，並擴大各通路銷售市佔率。

二、本年度營業計畫概要及未來公司發展策略

（一）經營方針

長期以來一直致力於農畜牧、食品核心事業為原則，積極建立從飼料製造、禽畜育種養殖、電宰、生鮮冷藏肉品、肉類加工食品、蛋品等產業上、中、下游垂直整合經營模式。加上各項品牌強化、精耕實體電子商務通路等行銷策略及採購與研發經營策略，並採最嚴謹的品管作業，堅持從原物料供應鏈管理、製程、倉儲、產品出廠運輸等全程嚴格品質管控與完整產銷履歷控管，確保食品安全，以提供消費者符合安全、衛生、便利、健康、物美價廉的優質肉品為一貫經營理念。

（二）預期銷售數量及其依據

依據過去實績及市場需求變動之狀況下，2025年預估之合併銷售數量如下：

項 目	單位	預估銷售量
飼料及加工性熟料	噸	602,000
農畜牧肉品	噸	140,000
消費食品	噸	50,000

（三）重要產銷政策

台灣在加入WTO世界貿易組織之後，2005年開始國外肉品全面開放自由進口，全球化浪潮的衝擊下，國內外經營環境必然會有更多的挑戰，市場價格競爭勢必更加激烈，我們將以精耕品牌、深耕通路經營，運用集團全球採購資訊網優勢利基，創新研發技術等經營策略，提供廣大消費者具差異化、獨特性、競爭性的安全、健康、衛生、便利、物美價廉的產品，以減輕價格競爭的壓力。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

（一）台灣在加入WTO世界貿易組織後，2005年開始國外肉品全面開放自由進口的衝擊，商品交易已跨越國際區域的障礙，全世界已逐漸成為單一市場，市場競爭勢必更加激烈。本集團長期以來積極建立品牌的精耕、通路深耕強化行銷，全球採購資訊網平台系統，創新研發等各項資源整合、統籌運用，在降低原料採購成本、提昇產品品質和附加價值及售後服務等方面已發揮顯著的效益。

（二）最近幾年來台灣陸續發生塑化劑、瘦肉精、毒澱粉、毒醬油、食用油混油及飼料油混充食用油等食品安全事件。食品安全是全世界最重視的議題，本公司為確保產品符合食品安全提供消費者安全、健康、衛生、便利、價廉物美最優質的蛋白質肉品，長期以來相繼導入CAS、TGAP、ISO22000、HACCP等系統，並以最嚴謹的品管作業，堅持從原物料供應鏈管理、製程、倉儲、產品出廠運輸等全程嚴格品質管制與完整產銷履歷控管。

（三）回顧2024年，觀光餐飲市場規模持續擴大、家禽飼養量回穩、食品廠不斷翻新產品，緊扣健康、永續、機能營養、即食便利、創新感官體驗迎合大眾多元飲食訴求等因素，支撐食品及飼料終端需求表現，惟值得注意的是，產業用電與人力成本調漲、氣候變遷與貿易保護主義等因子持續牽動部分原物料價格走勢，進口品競爭亦不斷提高等因素，壓抑2024年全年食品業銷售值成長動能。

展望2025年我國食品業景氣發展，儘管氣候危機易助漲全球糧價，又人工成本和環保相關支出持續擴增，然受我國總體經濟情勢平穩及全球貿易回升，市場消費前景傾向樂觀，可望拉抬銷量同步成長，產業景氣有望呈現成長態勢。

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) 董事資料

114年3月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以上之關係或其他主管或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	泰國	泰商 Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	-	112.6.15	115.6.14	112.6.15	54,193,826	18.38%	83,676,832	28.39%	0	0.00%	31,296,305	10.62%	正大集團資深執行副總裁	開曼沛式/卜蜂(台灣)公司董事長、愛拔益加公司監察人	-	-	-	
	中華民國	代表人：鄭武樹	男89				7,021,320	2.38%	7,021,320	2.38%	112,138	0.04%	0	0.00%						
董事	泰國	泰商 Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	-	112.6.15	115.6.14	112.6.15	54,193,826	18.38%	83,676,832	28.39%	0	0.00%	31,296,305	10.62%	泰國卜蜂集團副董事長	無	-	-	-	
	泰國	代表人：盧岳勝	男89				0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	泰國	泰商 Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	-	112.6.15	115.6.14	112.6.15	54,193,826	18.38%	83,676,832	28.39%	0	0.00%	31,296,305	10.62%	正大集團資深副總裁	愛拔益加/卜蜂(台灣)公司董事長、開曼沛式公司董事	-	-	-	
	中華民國	代表人：林竹雄	男85				1,841,823	0.62%	663,823	0.23%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	泰國	泰商 Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	-	112.6.15	115.6.14	112.6.15	54,193,826	18.38%	83,676,832	28.39%	0	0.00%	31,296,305	10.62%	正大中國農牧企業副董事長	本公司總經理、愛拔益加/卜蜂(台灣)公司董事	-	-	-	
	泰國	代表人：許瑞通	男74				206,290	0.07%	209,290	0.07%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	泰國	泰商 Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	-	112.6.15	115.6.14	112.6.15	54,193,826	18.38%	83,676,832	28.39%	0	0.00%	31,296,305	10.62%	正大集團中國地區財會會長	本公司財會長/公司治理主管、開曼沛式/瑞福/勝大/好侶公司董事、卜蜂(台灣)蜂勝公司監察人、大中投資/鈞大投資公司董事長	-	-	-	
	泰國	代表人：李顯財	男63				0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						

註1：本公司於104年6月17日起由全體獨立董事組成「審計委員會」替代監察人。

註2：持有股數為本次股東常會停止過戶日股東名冊上所登載之股數。

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選任 日期	任期 日期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		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		主要 經(學)歷	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 或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李燕松	男 74	112. 6. 15	115. 6. 14	104. 6. 17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計研究所碩士	本公司薪酬委員、群光電子/新興航運/全家便利商店公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	翁祖模	男 77	112. 6. 15	115. 6. 14	107. 6. 13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國伊利諾理工大學碩士	本公司薪酬委員、翁祖模建築師事務所負責人、就業情報資訊公司董事、富邦建築經理公司監察人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊俊雄	男 69	112. 6. 15	115. 6. 14	111. 6. 23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國東德州立大學工業管理學系碩士	本公司薪酬委員	-	-	-	-

註1：本公司於104年6月17日起由全體獨立董事組成「審計委員會」替代監察人。

註2：持有股數為本次股東常會停止過戶日股東名冊上所登載之股數。

法人股東之主要股東

114年3月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	(1) Charoen Pokphand Group Co., Ltd. (25.02%) (2) Thai NVDR Company Limited (10.40%) (3) UBS AG London Branch (9.21%) (4) Charoen Pokphand Holding Co., Ltd. (8.84%) (5) Social Security Office (2.92%) (6) UBS AG Hong Kong Branch (2.91%) (7) Bangkok Produce Merchandising Plc. (2.72%) (8) State Street Europe Limited (2.21%) (9) South East Asia UK (Type C) Nominees Limited (2.14%) (10) Charoen Pokphand Foods Plc. (2.03%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114年3月13日

法人名稱	法人之主要股東
(1) Charoen Pokphand Group Co., Ltd.	(1) Charoen Pokphand SJ Holdings Co., Ltd. (12.96%) (2) Mrs. Somurai Jaruphrit (8.42%) (3) Mr. Dhanin Chearavanont (6.48%) (4) C.P. Holding (Thailand) Co., Ltd. (4.55%) (5) Mr. Phongthep Chiaravanont (4.26%) (6) Mr. Manas Chiaravanond (4.22%) (7) Mrs. Somsri Lumsam (4.21%) (8) Mrs. Nuchanart Chiaravanond, Miss Nalinnee Chiaravanont, Mr. Nakul Chiaravanont, Mr. Nopadol Chiaravanont (各3.00%)
(2) Thai NVDR Company Limited	The Stock Exchange of Thailand (99.9999%)
(3) UBS AG London Branch	因當地實務限制，故無法提供
(4) Charoen Pokphand Holding Co., Ltd.	Charoen Pokphand Group Co., Ltd. (99.9999%)
(5) Social Security Office	政府機關，不適用
(6) UBS AG Hong Kong Branch	因當地實務限制，故無法提供
(7) Bangkok Produce Merchandising Plc.	Charoen Pokphand Foods Plc. (99.44%)
(8) State Street Europe Limited	因當地實務限制，故無法提供
(9) South East Asia UK (Type C) Nominees Limited	因當地實務限制，故無法提供
(10) Charoen Pokphand Foods Plc.	庫藏股

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	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 鄭武樾		1.具經營管理、產業知識、領導決策、國際觀等專業能力 2.農牧食品產業經驗、正大集團資深執行副總裁 3.未有公司法第30條各款情事	非獨立董事，不適用。	0
董 事 盧岳勝		1.具經營管理、產業知識、領導決策、國際觀等專業能力 2.農牧食品產業經驗、泰國卜蜂集團副董事長 3.未有公司法第30條各款情事	非獨立董事，不適用。	0
董 事 林竹雄		1.具經營管理、產業知識、領導決策、財會內稽等專業能力 2.農牧食品產業經驗、正大集團資深副總裁 3.未有公司法第30條各款情事	非獨立董事，不適用。	0
董 事 許瑞通		1.具經營管理、產業知識、企業發展、領導決策、國際觀等專業能力 2.農牧食品產業經驗、正大中國農牧企業副董事長 3.未有公司法第30條各款情事	非獨立董事，不適用。	0
董 事 李顯財		1.具有商務、法務、財務、會計及經營管理等專業能力 2.農牧食品產業經驗、正大集團中國地區財會長 3.未有公司法第30條各款情事	非獨立董事，不適用。	0
獨立董事 李燕松		1.具財務會計、產業知識、領導決策、監督審查等專業能力 2.具會計師執照、資誠聯合會計師事務所副所長、台北市會計師公會理事長、財團法人會計研究發展基金會董事 3.未有公司法第30條各款情事	1.本人、配偶及二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份（亦未利用他人名義持有）；未擔任與本公司有特定關係公司（註）之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	3
獨立董事 翁祖模		1.具經營管理、建築工程、領導決策、監督審查等專業能力 2.具建築師執照、華業工程顧問股份有限公司董事長、中化合成生技股份有限公司董事 3.未有公司法第30條各款情事	1.本人、配偶及二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份（亦未利用他人名義持有）；未擔任與本公司有特定關係公司（註）之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0
獨立董事 楊俊雄		1.具財務金融、法令遵循、領導決策、國際觀等專業能力 2.中國輸出入銀行法遵長、中國輸出入銀行副總經理 3.未有公司法第30條各款情事	1.本人、配偶及二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份（亦未利用他人名義持有）；未擔任與本公司有特定關係公司（註）之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0

註：參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定。

董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：本公司於「公司治理實務守則」第20條訂有董事會組成多元化之方針，董事會成員之提名及遴選係遵照公司章程及相關法令之規定，採候選人提名制度，經專責單位評估符合資格條件後，提請董事會審查通過並列為候選人名單，送請股東會選任之。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司注重董事會成員組成之多元化，目標將維持目前之多元化情形，泰國籍董事占30%以上，至少一名董事為會計或財務專業人士，未來亦將依公司發展需求，持續落實執行董事會組成之多元化方針。

本公司設有8席董事，泰國籍董事約有38%，本國籍董事約有62%，且董事成員均具有數十年以上工作經驗，各自具備有經營管理、產業知識、領導決策、財務會計、建築工程等不同專長，可有效發揮監督及管理功能。董事之國籍、主要經(學)歷、專業資格及經驗請參閱本年報第7-8頁。

本公司因產業特性及歷史因素、過去選任董事時，專業能力與經驗為主要考量，未特別設定性別比例要求；目前雖未有女性擔任董事，擬於下屆改選時，積極尋找適合之女性專業人士列入董事候選人名單。

2. 董事會獨立性：

本公司現任董事會由8位董事組成，包含3位獨立董事，約占38%，其任期年資分布情形為3年以下占33%，3年至9年占67%；其中李燕松先生因具優秀會計專業背景及豐富實務經驗，並熟稔相關法令規範，能為本公司提供確切建言，故連續任期超過三屆。各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項之情事，請參閱本年報第7頁之「董事資料」，本公司董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年3月30日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主 要 經(學)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			備 註
					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	泰國	許瑞通	男	95.06.20	209,290	0.07%	0	0%	0	0%	正 大 中 國 農 牧 企 業 副 董 事 長	愛拔益加/ 卜峰(台灣) 公司董事	-	-	-	-
總經理室 副總經理	中 華 民 國	柳志誠	男	94.06.01	0	0%	0	0%	0	0%	台灣科技大 學工業管理 研究所畢業	勝大公司 董事長、 蜂勝公司 董事	-	-	-	-
飼料事業處 副總經理	中 華 民 國	劉彥君	男	95.11.27	0	0%	0	0%	0	0%	中 興 大 學 食品暨應用 生物科技系 農 學 碩 士	瑞牧公司 董事長	-	-	-	-
肉食品加工 事業處 副總經理	中 華 民 國	張維岳	男	98.02.01	5,009	0%	0	0%	0	0%	東 海 大 學 經 濟 系 業 畢	瑞福公司 監察人	-	-	-	-
種豬經營管理 事業處 副總經理	加 拿 大	王 寧	男	97.07.01	0	0%	231	0%	0	0%	比利時魯汶 天主教大學 博 士	無	-	-	-	-
技術研發中心 副總經理	中 華 民 國	陳昭仁	男	99.09.01	0	0%	16,500	0.01%	0	0%	中 興 大 學 動物營養所 博 士	瑞福公司 董事長、 瑞牧/勝大 公司監察人	-	-	-	-
食品研發 副總經理	中 華 民 國	蕭俊龍	男	104.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	中 興 大 學 畜 產 系 士 碩	無	-	-	-	-
財會長/ 公司治理主管	泰國	李顯財	男	103.10.01	0	0%	0	0%	0	0%	泰國農業大 學企業管理 碩 士	開曼沛式/ 瑞牧/瑞福/ 勝大/好侶 公司董事、 卜峰(台灣) /蜂勝公司 監察人、 大中投資 /鈞大投資 公司董事長	-	-	-	-
會計副總經理	中 華 民 國	李素華	女	110.01.22	0	0%	0	0%	0	0%	東 吳 大 學 會 計 學 系 碩 士	無	-	-	-	-

註：持有股數為本次股東常會停止過戶日股東名冊上所登載之股數。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

113年12月31日
單位：新台幣萬元

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	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	董事長 泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：鄭武樾	1,647	1,927	0	0	0	0	6	6	1,653 0.86%	1,933 1.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,653 0.86%	1,933 1.00%	無
	董事 泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：盧岳勝	4,360	4,360	0	0	0	0	6	6	4,366 2.26%	4,366 2.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,366 2.26%	4,366 2.26%	無
	董事 泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：林竹雄	60	60	0	0	0	0	6	6	66 0.03%	66 0.03%	574	652	0	0	0	0	0	0	640 0.33%	718 0.37%	無
	董事 泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：許瑞通	60	60	0	0	0	0	6	6	66 0.03%	66 0.03%	8,320	8,320	0	0	0	0	0	0	8,386 4.35%	8,386 4.35%	無
	董事 泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：李顯財	60	60	0	0	0	0	6	6	66 0.03%	66 0.03%	2,150	2,150	0	0	0	0	0	0	2,216 1.15%	2,216 1.15%	無
獨立董事	獨立董事 李燕松	60	60	0	0	0	0	18	18	78 0.04%	78 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	78 0.04%	78 0.04%	無
	獨立董事 翁祖模	60	60	0	0	0	0	12	12	72 0.04%	72 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	72 0.04%	72 0.04%	無
	獨立董事 楊俊雄	60	60	0	0	0	0	12	12	72 0.04%	72 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	72 0.04%	72 0.04%	無
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： 本公司獨立董事酬金給付參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。 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																						

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	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	林竹雄、許瑞通 李顯財、李燕松 楊俊雄、翁祖模	林竹雄、許瑞通 李顯財、李燕松 楊俊雄、翁祖模	李燕松、楊俊雄 翁祖模	李燕松、楊俊雄 翁祖模
1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)	-	-	-	-
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)	-	-	-	-
3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	-	-	林竹雄	林竹雄
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	鄭武樾	鄭武樾	鄭武樾、李顯財	鄭武樾、李顯財
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	盧岳勝	盧岳勝	盧岳勝	盧岳勝
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	-	-	許瑞通	許瑞通
100,000,000元以上	-	-	-	-
總 計	8人	8人	8人	8人

總經理及副總經理之酬金（個別揭露前五位酬金最高主管之酬金）

113年12月31日

單位：新台幣萬元

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) (註2)				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 或母 公司 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		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			
總經理	許瑞通	600	600	0	0	7,720	7,720	0	0	0	0	8,320 4.31%	8,320 4.31%	無
財會長/公司治理主管	李顯財	685	685	0	0	1,465	1,465	0	0	0	0	2,150 1.11%	2,150 1.11%	無
種豬經營管理事業處 副總經理	王 寧	224	224	14	14	1,757	1,757	2	0	2	0	1,997 1.03%	1,997 1.03%	無
總經理室副總經理	柳志誠	738	738	44	44	455	455	2	0	2	0	1,239 0.64%	1,239 0.64%	無
飼料事業處副總經理	劉彥君	263	263	16	16	889	889	2	0	2	0	1,170 0.61%	1,170 0.61%	無
資深執行副總裁	林竹雄	1,830	1,899	80	80	1,763	1,772	8	0	8	0	3,681 1.91%	3,759 1.95%	無
肉食品加工事業處 副總經理	張維岳													
技術研發中心 副總經理	陳昭仁													
食品研發副總經理	蕭俊龍													
會計副總經理	李素華													
副總經理(註)	陳鈺清													

註1：113年度實際給付退職退休金金額為516萬元，屬退職退休金費用化之提列或提撥數為154萬元。

註2：表列數字係依113年度經董事會通過分派員工酬勞金額估列。

註3：原高雄事業處副總經理陳鈺清先生因屆齡退休，於113年9月30日解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)～ 2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)～ 3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)～ 5,000,000元(不含)	李素華、蕭俊龍、陳鈺清	李素華、蕭俊龍、陳鈺清
5,000,000元(含)～ 10,000,000元(不含)	林竹雄、張維岳	林竹雄、張維岳
10,000,000元(含)～ 15,000,000元(不含)	柳志誠、劉彥君、陳昭仁	柳志誠、劉彥君、陳昭仁
15,000,000元(含)～ 30,000,000元(不含)	李顯財、王 寧	李顯財、王 寧
30,000,000元(含)～ 50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)～ 100,000,000元(不含)	許瑞通	許瑞通
100,000,000元以上	-	-
總 計	11人	11人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日
單位：新台幣萬元

	職稱	姓名	股票金額 (A)	現金金額 (B)	總計 (A + B)	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	副總經理	柳志誠	0	14	14	0.01%
	副總經理	張維岳				
	副總經理	劉彥君				
	副總經理	王 寧				
	副總經理	陳昭仁				
	副總經理	蕭俊龍				
	副總經理	李素華				

註：表列數字係依113年度經董事會通過分派員工酬勞金額估列。

(二) 最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

113年度	112年度
13.14%	8.73%

2. 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：
本公司董事及經理人之報酬或酬勞的給付原則，係依本公司章程第三十一條「本公司董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻程度之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。」及第二十九條之一「本公司當年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞」之規定辦理。董事及經理人之薪資報酬與公司營運成果、績效高度有關，每年依據公司績效指標（公司營運成果依財務性指標（如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率）、非財務性指標（如擔任所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失等績效而定））來決定。獨立董事則係參酌市場行情依據而議定之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度（113年度）董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出 (列)席 次數	委託 出席 次數	實際出 (列)席 率(%)	備註
董事長	泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：鄭武樾	7	0	100%	
董 事	泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：盧岳勝	7	0	100%	
董 事	泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：林竹雄	7	0	100%	
董 事	泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：許瑞通	6	1	86%	
董 事	泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 代表人：李顯財	7	0	100%	
獨立董事	李 燕 松	7	0	100%	
獨立董事	翁 祖 模	6	1	86%	
獨立董事	楊 俊 雄	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、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：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：詳審計委員會運作情形。

(二) 除前開事項外，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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	董事會日期	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
鄭武樾、盧岳勝 林竹雄、許瑞通 李顯財	113年1月16日	董事及經理人員薪酬 調整暨年終獎金案	因涉及其自身利益，故依法迴避	未參與討論 及表決

三、董事會自我（或同儕）評鑑情形：本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，董事會評鑑執行情形請詳附表。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

(一) 本公司於民國104年6月17日起由全體獨立董事組成「審計委員會」替代監察人。

(二) 本公司加強董事會職能之目標如下：

1. 允當之董事會結構：包括規劃適當之董事會席次，且董事長不兼任總經理職務。

2. 明確之董事會議事規範及決策程序：包括訂定董事會議事規範，遵守董事利益迴避，對董事會決議事項加以追蹤考核。

3.強化董事會任務：選任及監督經營管理階層及確保內部控制的有效性，審閱及監督公司之管理決策、財務目標及營運計畫，規劃公司未來發展方向，並確實依法令章程及股東會決議執行業務。

（三）執行情形評估：本公司董事會實際運作悉以達成上述目標執行之。

五、獨立董事親自出席董事會之比率高達95%。

附表 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至113年12月31日	整體董事會	董事會內部自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事的選任及持續進修 E.內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制
		各功能性委員會	董事會內部自評	A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制

（二）審計委員會運作情形

審計委員會由3名獨立董事組成，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。職權事項如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度（113年度）審計委員會開會 7 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	李 燕 松	7	0	100%	
獨立董事	翁 祖 模	6	1	86%	
獨立董事	楊 俊 雄	7	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項情形：如后附表。
- 二、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：無此情形。
- 三、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）：
獨立董事依法定期審查內部稽核報告及會計師簽證之財務報告，並保持良好之溝通關係。

審計委員會本年度工作重點主要包括審閱財務報告、內部控制制度暨相關之政策與程序、重大資產交易及委任簽證會計師等，審議的主要事項及運作情形如后附表。

附表

審計委員會重大議案之運作情形

審計委員會 召開日期/期別	議案內容及後續處理	證交法第 14條之5 所列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 三分之二以上同意 之議決事項
113年第1次 113年1月16日	委任本公司內部稽核主管案 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：以上議案均經審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過。	V	無此情形
113年第2次 113年3月11日	民國112年度個體財務報表及合併財務報表 民國112年度內部控制制度聲明書 解除本公司董事競業禁止之限制案 修正「董事會議事規範」案 修正「審計委員會組織規程」案 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：以上議案經審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過。	V V V V V	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
113年第3次 113年5月6日	民國113年第一季合併財務報表 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：以上議案均經審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過。	V	無此情形
113年第4次 113年8月5日	民國113年第二季合併財務報表 本公司擬向關係人取得不動產 內部控制制度修訂案 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：以上議案經審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過。	V V V	無此情形 無此情形 無此情形

審計委員會 召開日期/期別	議案內容及後續處理	證交法第 14條之5 所列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 三分之二以上同意 之議決事項
113年第5次 113年9月2日	處分Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 股票案	V	無此情形
	投資香港上市之中國中信股份有限公司股票案	V	無此情形
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。		
	審計委員會決議結果：以上議案均經審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過。		
113年第6次 113年10月1日	處分香港上市之中國中信股份有限公司股票案	V	無此情形
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。		
	審計委員會決議結果：以上議案均經審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過。		
113年第7次 113年11月11日	民國113年第三季合併財務報表	V	無此情形
	民國114年度稽核計劃申報表	V	無此情形
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。		
	審計委員會決議結果：以上議案均經審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過。		

(三) 公司治理運作情形及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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於108年11月1日董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」且配合法令修正及公司實務作業適時經董事會決議修正，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露之。	符合
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？	V		由公司發言人負責，及股務代理機構協助處理。	無重大差異
(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？	V		適時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，俾保障股東權益。	符合
(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？	V		本集團關係企業間之往來，均依相關法規辦理；各關係企業均為獨立營運主體，並明確劃分管理權責。	符合
(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？	V		本公司已於「內部重大資訊處理作業程序」明訂相關條文，並揭露於公司網站，以防範內線交易之發生。	符合

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、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？ (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？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司「公司治理實務守則」第20條已訂定董事會組成之多元化方針，具體管理目標及落實多元化情形請詳本年報第9-10頁。 V 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會。目前尚未設置其他功能委員會，未來將視實際需要及配合法令規定規劃設置。 V 本公司於108年11月1日董事會決議通過訂定董事會績效評估辦法，110年起每年定期就前一年度之董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑，並將評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考依據。 V 本公司114年2月20日董事會通過評估簽證會計師之獨立性及適任性，會計師獨立性及適任性檢查表詳如后附表一。	符合 無重大差異 符合 符合
四、上市上櫃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）？	V		本公司於110年5月11日董事會決議設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。113年度公司治理主管進修情形如后附表二。	符合
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？	V		由各專責部門負責與利害關係人（包含往來銀行、債權人、員工、客戶、消費者及供應商等）之溝通協調工作。並已於公司網站設置利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之各項議題。	符合
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構中國信託商業銀行代理部辦理股東相關事務。	符合
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？	V		已架設公司網站，並適時揭露財務業務及相關資訊。	符合

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	
(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)?	V		由專責部門負責資訊之蒐集及揭露，並落實發言人及代理發言人制度。公司已建置英文網站、法人說明會等相關資訊皆完整放置於公司網站。	符合
(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?		V	本公司均依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形。113年度財務報告於114年2月底前完成公告申報。	符合
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)?	V		1.員工權益相關制度與措施： (1)設置職工福利委員會。 (2)訂立性騷擾防治處理要點。 (3)設置申訴信箱。 2.本公司董事進修情形良好，經常參加各項研討會及考察等活動。113年度董事進修情形如后附表三。 3.自98年3月31日起購買「董監暨重要職員責任保險」，以降低並分散因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。 4.訂定員工退休辦法，提供各項福利措施，維持勞資關係和諧；關注消費者權益、社區環保及公益等議題，並重視公司之社會責任，投保公共意外責任險及產品責任險，以加強對第三人之保障。 5.有關公司治理情形已揭露於「公開資訊觀測站」(https://mops.twse.com.tw)之「公司治理」專區。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 已改善情形：(1)已建置英文公司網站。(2)112年起永續報告書已編製英文版。 (3)113年度召開二次法人說明會，並揭露至少兩次完整之會議影音連結資訊。 優先加強事項與措施： (1)113年度經會計師查核簽證之年度財務報告已於會計年度結束後兩個月內公布。 (2)114年股東常會將於五月底前召開。 (3)114年度計畫每季召開一次法人說明會。 (4)將持續加強年報及公司網站揭露事項內容，以增加資訊透明度。				

附表一

台灣卜蜂企業股份有限公司
簽證會計師及所屬聯合會計師事務所
獨立性及適任性檢查表

評 估 項 目	是	否	備 註
簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事？	V		
簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V		
簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V		
簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務？	V		
簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。	V		
簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		
簽證會計師是否出具獨立性聲明書？	V		
是否參考簽證會計師所屬聯合會計師事務所之審計品質指標(AQIs)資料進行評估？	V		
結論： 經評估資誠聯合會計師事務所林一帆會計師及廖福銘會計師，皆符合本公司獨立性及適任性之評估標準。			
日期：民國 114 年 2 月 20 日			

附表二

113 年度公司治理主管進修情形

姓名	課程名稱	主辦單位	進修時數
李顯財	永續發展委員會暨永續長座談會	證券暨期貨市場發展基金會	3
	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	證券暨期貨市場發展基金會	3
	113 年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3
	機構投資人觀點論壇	證券暨期貨市場發展基金會	3

附表三

113 年度董事進修情形

姓名	課程名稱	主辦單位	進修時數
盧岳勝	Corn seeds and grains traceability system	C.P. Leadership Institute	1.5
	Vision for the Development of Egg & Layer Business	C.P. Leadership Institute	1.5
	Promoting feed ingredients trade transformation and upgrading	C.P. Leadership Institute	1.5
	Winning Strategic with Synergy to Drive Growth	C.P. Leadership Institute	1.5
鄭武樾	AI 農業創新韌性	中華民國農學團體聯合年會	5
	飼料用藥安全輔導心得暨最新頒布飼料法規研討會	臺灣飼料工業同業公會	2.5
	瑞銀 2024 下半年度展望及亞洲前景	瑞銀台灣	2
	食農保健科技國際研討會	臺灣愛鮮食保健聯盟、 中華民國養雞協會、 新加坡國際農業永續學會	2
林竹雄	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	臺灣證券交易所	6
許瑞通	Corn seeds and grains traceability system	C.P. Leadership Institute	1.5
	Vision for the Development of Egg & Layer Business	C.P. Leadership Institute	1.5
	Promoting feed ingredients trade transformation and upgrading	C.P. Leadership Institute	1.5
	Winning Strategic with Synergy to Drive Growth	C.P. Leadership Institute	1.5
李顯財	永續發展委員會暨永續長座談會	證券暨期貨市場發展基金會	3
	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	證券暨期貨市場發展基金會	3
	113 年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3
	機構投資人觀點論壇	證券暨期貨市場發展基金會	3
李燕松	最新 ESG 永續資訊法規與實務	社團法人中華公司治理協會	3
	董事決策如何避免背信與非常規交易	社團法人中華公司治理協會	3
翁祖模	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	證券暨期貨市場發展基金會	3
	113 年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3
楊俊雄	2024WIW 論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座	臺灣證券交易所	3
	113 年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3
	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	臺灣證券交易所	3

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

(1) 薪資報酬委員會成員資料

114年3月30日

身分別 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	李燕松		1.具財務會計、產業知識、領導決策、監督審查等專業能力 2.具會計師執照、資誠聯合會計師事務所副所長、台北市會計師公會理事長、財團法人會計研究發展基金會董事 3.未有公司法第30條各款情事	1.本人、配偶及二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份（亦未利用他人名義持有）；未擔任與本公司有特定關係公司（註）之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	3
獨立董事	翁祖模		1.具經營管理、建築工程、領導決策、監督審查等專業能力 2.具建築師執照、華業工程顧問股份有限公司董事長、中化合成生技股份有限公司董事 3.未有公司法第30條各款情事	1.本人、配偶及二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份（亦未利用他人名義持有）；未擔任與本公司有特定關係公司（註）之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0
獨立董事	楊俊雄		1.具財務金融、法令遵循、領導決策、國際觀等專業能力 2.中國輸出入銀行法遵長、中國輸出入銀行副總經理 3.未有公司法第30條各款情事	1.本人、配偶及二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份（亦未利用他人名義持有）；未擔任與本公司有特定關係公司（註）之董事、監察人或受僱人。 2.最近2年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0

註：參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：112年6月15日至115年6月14日，最近年度（113年度）薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	楊俊雄	2	0	100%	
委員	李燕松	2	0	100%	
委員	翁祖模	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、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)：無此情形。

二、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：無此情形。

三、本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。職權事項如下：

(一) 定期檢討本組織規程並提出修正建議。

(二) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(三) 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

附表

薪資報酬委員會 113 年會議運作情形

日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第5屆第4次 113年1月16日	113年度董事報酬及經理人員薪資調整案，及112年度年終獎金案	委員會全體成員同意通過	董事鄭武樾、盧岳勝、林竹雄、許瑞通及李顯財因涉及其自身利益，故依法迴避，其餘三名獨立董事無異議照案通過。
第5屆第5次 113年5月6日	112年度員工酬勞分派案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五) 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

推動項目	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	
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？	V		本公司設立「企業永續發展委員會」由總經理擔任主任委員，並由各事業最高主管及財會長擔任委員、由專責小組向董事會提報處理情形。113年8月5日向董事會提報永續報告書編製情形。
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？	V		為完善公司風險管理機制，本公司之ESG統合小組，依重大性原則，針對利害關係人在意之議題之影響程度進行衝擊評估，並檢視產業趨勢和同業現況，從中辨識出重大主題。同時，呼應卜蜂集團所提出之CPF Way六大願景： 1.利國、利民、利企業 2.適應變革 3.快速優質 4.不斷創新 5.化繁為簡 6.誠信正直、互惠互利 ESG統合小組設有公司治理、員工照顧、食品安全、客戶服務、永續環境與社區參與等六個工作小組，針對所負責的永續議題，持續進行內外部的溝通與管理，透過外部顧問協助評估和追蹤企業社會責任相關議題之風險與績效。詳細內容請參閱2023年永續報告書第19-23,27頁。
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？	V		為使公司之廢汙水、廢棄物、噪音、化學品等符合政府環保要求，訂有「環境安全管理作業管制準則」，以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標。 本公司定期於行政院環保署事業廢棄物管制中心，進行事業廢棄物網路申報及管理作業，以維護環境，符合法規要求。 品質管理系統： 88年南投肉品加工廠通過ISO 9001驗證。

推動項目	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																											
(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？	V		89年台中、高雄飼料廠通過ISO 9001驗證。 103年南投調理食品廠通過ISO 9001驗證。 食品安全管理系統： 91年南投肉品加工廠通過HACCP 驗證。 96年南投肉品加工廠通過ISO 22000 驗證。 103年南投調理食品廠通過ISO 22000 驗證。 為降低營運活動對環境之衝擊影響，本公司每年編列預算投入環保保護的工作，除汙染防治支出外，亦包含製程改善、設備汰換等投資，以落實集團「利國、利民、利企業」之經營理念。 針對廢棄物的部分，各生產線生產過程中所產生之廢棄物，如一般事業廢棄物、雞糞、羽毛、骨頭、內臟、汙泥、廢油炸粉及塑膠包材皆予以分類處理，聘請環保公司處理廢棄物，將資源回收再利用，以減少產品與服務之資源及能源消耗。 本公司持續導入節能、能源設備之改善，並建置太陽能發電系統，以增進節能減碳效益。	符合																										
(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？	V		氣候變遷議題近年廣受討論，本公司依據所屬產業特性，透過辨識氣候變遷相關風險與機會，積極找尋可行的因應與調適行動，降低氣候變遷所帶來的衝擊。詳細內容請參閱2023年永續報告書第75頁。	符合																										
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重，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？	V		環境小組每年均會定期揭露與氣候相關之量化指標，包括用電密集度、用電總量、範疇一、二溫室氣體排放總量、溫室氣體排放強度等。 最近兩年溫室氣體排放量： 單位：公噸CO2e <table><tr><th colspan="4">卜蜂溫室氣體排放情形</th></tr><tr><th colspan="2">二氧化碳當量</th><th>2022</th><th>2023</th></tr><tr><td rowspan="2">飼料廠</td><td>範疇一</td><td>6,601</td><td>6,865</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>15,009</td><td>14,700</td></tr><tr><td rowspan="2">肉食品加工廠</td><td>範疇一</td><td>27,670</td><td>18,405</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>26,022</td><td>25,266</td></tr><tr><td colspan="2">總計</td><td>75,302</td><td>65,236</td></tr></table> 本公司飼料廠及肉食品加工廠皆設有廢水處理設備，由專人負責處理。近年也因產量提升，陸續增設汙水處理	卜蜂溫室氣體排放情形				二氧化碳當量		2022	2023	飼料廠	範疇一	6,601	6,865	範疇二	15,009	14,700	肉食品加工廠	範疇一	27,670	18,405	範疇二	26,022	25,266	總計		75,302	65,236	符合
卜蜂溫室氣體排放情形																														
二氧化碳當量		2022	2023																											
飼料廠	範疇一	6,601	6,865																											
	範疇二	15,009	14,700																											
肉食品加工廠	範疇一	27,670	18,405																											
	範疇二	26,022	25,266																											
總計		75,302	65,236																											

推動項目	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	
			設備與加強廢汙水管理，符合排放標準納入工業區汙水處理廠，並有效控制與低於政府公告之排放標準值。 本公司致力於廢棄物減量管理，以廢棄物總量削減與廢棄物再生資源化為策略，藉由製程設備技術(添購新式汙水處理設備及汙泥乾燥機導入)→食品加工汙泥含水率下降→綠能再生資源化(堆肥，厭氧沼氣發電→沼氣→發電，生質能燃料→蒸氣→發電)→減少廢棄物產出，達到廢棄物減量→減少環境負荷。 永續能源及環境管理詳細內容請參閱2023年永續報告書第77-88頁。	
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？	V		本公司秉持尊重多元化及工作人權的理念，積極推動員工多元化與平等機會，透過健全完善的員工行為準則，規範公司不得因個人性別、種族、宗教信仰、黨派、性取向、職級、國籍及年齡等因素，而有差別待遇或任何形式之歧視，並致力與員工共同維護健康與安全之工作環境，禁止任何性騷擾或其它暴力、威脅恐嚇之行為，以給予員工平等任用及發展職業生涯之機會；並遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立並執行適當之管理方法及程序。	符合
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包薪酬、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？	V		本公司訂有工作規則規範薪酬、休假及其他福利等事宜，每年均會依經營績效進行員工薪資調整及發放員工酬勞，薪酬委員會依據市場薪資水準制定整體薪酬政策。本公司建置職工福利委員會，每年提撥同仁福利金，為同仁規劃並提供各項福利，例如：員工生日禮金、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、員工子女獎助學金等，另外提供同仁每年免費健康檢查、每月醫生駐廠諮詢服務等福利。 本公司每年視營運狀況及個人績效享有盈餘分紅，依據考核考績調薪及發放獎金。本公司未因性別、年齡等其他因素而對人員績效考核流程有不同的適用標準或程序。詳細內容請參閱本年報第40頁「員工、董事及監察人酬勞」及第48頁「勞資關係」。	符合
(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	V		本公司遵循職業安全衛生法與相關規定訂定職業安全衛生政策，並全力推行「職業安全衛生管理系統」：遵守法令規定，善盡社會責任，注重風險管理，預防危害發生。	符合

推動項目	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	
全與健康教育？			致力教育訓練，強化諮詢參與，承諾持續改善，確保工廠安全。 為防止職業災害發生並維護從業人員之安全與健康，依據「職業安全衛生管理辦法」第12-1條，訂定本公司「職業安全衛生管理規章」，以要求各級主管及管理、指揮、監督等有關執行規定事項。 為保障勞工免於作業場所危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均實施兩次作業環境監測，每季執行現場作業安全觀察稽核，每年舉辦兩次緊急應變演練及活動舉辦(含消防、地震模擬及安全講座)。 本公司提供員工年度健康檢查及特殊作業場所人員進行特殊健康檢查福利，定期舉辦勞工安全衛生教育訓練，落實提供員工安全與健康之工作環境。詳細內容請參閱本年報第46頁「勞資關係」。本公司於2023年3月取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司部門主管得依工作需要指派所屬同仁參加內外部教育訓練，幫助員工充實知識和專業技能，提昇工作效率與品質，以利員工連結公司成長目標，並依據相關法令規定要求，以取得相關證照及專業技能，加強其職涯發展能力。	符合
(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？	V		本公司參考CPF集團食品安全政策、台灣當地主管機關規定及食品產業自律規範，發展出食品安全管理系統，主要由系統認證、安全檢驗、追蹤追溯管理三大面向構成。 本公司積極取得食品業相關國內外品質保證系統認證，除自1999年取得ISO9001品質管理系統，2002年成為台灣第一取得荷蘭RvA HACCP認證，且於2007年取得ISO22000認證，並持續落實食品安全小組之管理制度，為消費者的安全把關。 2021年參加台美與「社團法人台灣檢驗及品保學會(TTQAS)」合辦「2022實驗室品質管理實務分享暨台美能力試驗說明會」，從三百多家當中選出五家表現優異之傑出單位，其中獲獎單位有台灣卜蜂企業股份有限公司化驗室。 建立從農場到餐桌安全溯源機制，並上傳製造資料至衛福部「食品追溯追蹤管理資訊系統（非追不可）」，持續努力提供安全、新鮮、美味的產品並使顧客有更安心的消費選擇。	符合

推動項目	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	
(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？	V		為維護消費者權益，除致力提供高品質之產品外，並已投保產品責任保險。 設置0800消費者服務專線及電子郵件信箱，由專人即時處理有關消費者申訴之各種問題。 詳細內容請參閱2023年永續報告書第30,40,49頁。 依食品衛生法規及優良肉品CAS、ISO9001、IS22000等認證條件控管原物料及生產線作業及設備品質，並要求供應商相應提供產品檢驗證明，維護產品的品質衛生安全，並定期訪廠評估其適任性，落實源頭管理，為消費者的權益進行把關。 本公司要求所有供應商均應遵守企業社會責任相關政策。	符合
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？	V		本公司永續報告書參照全球永續性報告書協會（Global Reporting Initiatives, GRI）GRI準則為主要揭露架構，依循GRI 準則核心選項撰寫，並委任資誠聯合會計師事務所依中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」針對選定指標執行有限確信。	符合
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：尚未訂定「永續發展守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請參閱本公司網站永續發展相關資訊，網址： https://www.cptwn.com.tw/ec99/rwd1453/category.asp?category_id=26				

氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
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。	本公司企業永續發展委員會主導執行氣候風險治理，向下設立「統合小組」負責帶領各工作小組。其中，與氣候議題相關的工作小組（永續環境組）於日常業務中評估可能面臨之氣候風險與機會，定期與統合小組討論，而統合小組協助收斂辨識出的氣候議題，並代表將辨識出之重大氣候議題，定期向企業永續發展委員會彙報，企業永續發展委員會進一步研擬對應氣候議題之管理措施。未來將定期將卜蜂所面臨之氣候相關議題呈報董事會，使董事會能充分掌握並追蹤氣候議題趨勢，定期檢視方案執行及議題因應情況。
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）。	依據所處之產業特性，同時參考國內外同業常見之氣候風險與機會，分析法規政策及產業趨勢，並依循TCFD的指引將風險議題分為實體風險、轉型風險；機會議題分為產品和服務、提升資源使用效率等四大類別。透過統合小組召集各工作小組進行氣候相關議題蒐集，並針對各項議題進行影響時間、潛在影響評估。詳細內容請參閱2023年永續報告書第75-76頁。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	若發生颱風、水災等急性天氣事件，造成廠區停電、生產流程中斷，影響飼料原料的生產量，使得產量減少導致財務損失及營收下降；或影響員工通勤安全，導致生產力降低，增加人力管理與維護成本，致使利潤減少。因應策略為： (1)制訂各類氣候災害緊急應變計畫，加強組織應變能力。 (2)透過集團全球保險政策，加強資產保險（包括存貨、生物資產、固定資產及商業動產等），並足額投保公共意外責任及營業中斷損失險。
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。	透過工作小組進行氣候議題之蒐集，並由統合小組協助評估與分析重大氣候風險與機會，定期向企業永續發展委員會彙報，委員會則依據各項議題擬定因應策略、持續關注氣候風險與機會對營運造成的財務衝擊，定期追蹤行動計畫之成效，持續確保各項風險與機會整合於企業風險管理流程中。
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。	尚未使用情境分析
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。	尚未有因應管理氣候整體風險的轉型計畫
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未使用碳定價工具

項目	執行情形
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。	減緩氣候變遷之影響已逐漸成為全球發展趨勢，並影響臺灣法規政策的方向。卜蜂為降低氣候風險對營運產生的影響，同時恪守法規政策發展，訂定四項與氣候相關之目標： (1)依據「上市櫃公司永續發展路徑」溫室氣體盤查及確信的時程，已著手規劃2026年前完成個體財報範圍之溫室氣體盤查並設定減量目標（尚不包含轉投資事業），降低營運對氣候之影響。 (2)配合政府節電政策，訂定每年節能短期目標。 (3)配合「再生能源發電設備設置管理辦法」，預計五年內設置太陽能設備至少達用電容量500千瓦。 (4)穩健審慎原物料備貨與庫存管控，長期穩定供應消費大眾每日必須食物。 未來將依循國際趨勢及法規要求，為各營運據點制定相關之減碳目標，以降低對自身營運對環境之影響。
9.溫室氣體盤查及確信情形。	依金融監督管理委員會民國112年11月13日金管證發字第11203852314號令，本公司實收資本額未達新台幣50億元，應自116年起完成盤查資訊揭露、118年起完成確信資訊揭露。

（六）履行誠信經營情形及與上市上櫃公司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？	V	本公司訂有「誠信經營守則」並經董事會決議通過，明文規定本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。	符合
(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？	V	本公司之誠信經營守則已明訂訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，且將「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為納入防範方案之範圍。	符合
(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？	V	本公司之誠信經營守則已訂定作業程序及行為指南、懲戒與申訴制度等，並隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施。	符合
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄	V	本公司確實評估往來對象之誠信記錄	符合

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	
，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？ (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？ (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		，並要求所有交易均符合誠信行為規範。 本公司設置隸屬於董事會之企業社會責任推動小組，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。	無重大差異
	V		所有人員應遵守利益迴避及保密協定，另設置電郵信箱作為陳述管道。	符合
	V		本公司已依法令規範建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位應定期查核相關制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	符合
	V		不定期於各會議宣導。對外與廠商簽約交易前均要求注意誠信經營之相關規範。	無重大差異
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？ (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？	V		本公司訂有「檢舉制度辦法」，並設置0800服務專線及電郵信箱，若有違反誠信經營之情形，經查證屬實者，應依公司規定懲處。	符合
	V		本公司之「檢舉制度辦法」，對檢舉處理程序、檢舉人之保護等均訂有明確規範。	符合
	V		公司處理檢舉事項流程中均保護檢舉人，且不會因檢舉而遭處分。	符合
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露所訂定之「誠信經營守則」。	符合
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定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：本公司已於104年8月10日訂定「誠信經營守則」，企業運作均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)本於廉潔、透明、負責、自律的誠信經營理念，各項規章及程序等均採取相關措施，防範不誠信行為，以落實誠信經營之政策。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

日期：一一四年二月二十日

本公司民國一一三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.資訊及溝通，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，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度（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二十條、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一一四年二月二十日董事會通過，出席董事八人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣卜蜂企業股份有限公司

董事長：鄭 武 樾

總經理：許 瑞 通



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.民國113年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)通過民國112年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過民國112年度盈餘分派案。

執行情形：董事長訂定113年7月2日為配息基準日，113年7月19日為現金股利發放日。

(每股分派股東現金紅利新台幣5.5元)

(3)通過解除本公司董事及獨立董事任期內競業禁止之限制案。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議內容：

會議日期	重要議案摘要
113年1月16日	通過解除本公司經理人競業禁止之限制案
113年3月11日	通過解除本公司董事競業禁止之限制案
114年2月20日	1.通過修正「公司章程」案 2.通過投資Charoen Pokphand Foods Public Company Limited 股票案 3.通過變更固定資產耐用年限案
114年3月24日	通過本公司擬向關係人取得不動產案

(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記錄或書面聲明者：無。

四、簽證會計師公費資訊

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
資誠聯合會計師事務所	林一帆	113/1/1 ~ 113/12/31	3,000	3,610	6,610	非審計公費服務內容主要為永續報告書確信、稅務諮詢、溫室氣體諮詢、移轉訂價報告等
	廖福銘					

(一) 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：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	114年2月20日		
更 換 原 因 及 說 明	因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自民國114年第一季起變更本公司財務報表簽證會計師		
說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任	當 事 人		會 計 師
	情 況		委 任 人
	主 動 終 止 委 任		不 適 用
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任		不 適 用
最 新 兩 年 內 簽 發 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	✓	
	說 明		
其 他 揭 露 事 項 (本 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

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	廖福銘、蔡蓓華
委 任 之 日 期	114年2月20日
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	不 適 用
繼 任 會 計 師 對 前 任 會 計 師 不 同 意 見 事 項 之 書 面 意 見	不 適 用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 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之情形：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	113年度		當年度截至3月30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	泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited代表人	0	0	0	0
董 事					
董 事					
董 事					
董 事					
獨 立 董 事	李 燕 松	0	0	0	0
獨 立 董 事	翁 祖 模	0	0	0	0
獨 立 董 事	楊 俊 雄	0	0	0	0
總 經 理	許 瑞 通	0	0	0	0
副 總 經 理	柳 志 誠	0	0	0	0
副 總 經 理	劉 彥 君	0	0	0	0
副 總 經 理	王 寧	0	0	0	0
副 總 經 理	張 維 岳	0	0	0	0
副 總 經 理	陳 昭 仁	0	0	0	0
副 總 經 理	蕭 俊 龍	0	0	0	0
副 總 經 理	李 素 華	0	0	0	0
副 總 經 理	陳 鈺 清 (註)	0	0	0	0
財 會 長 / 公 司 治 理 主 管	李 顯 財	0	0	0	0
持 股 比 例 超 過 百 分 之 十 之 股 東	泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	0	0	0	0

註：原高雄事業處副總經理陳鈺清先生因屆齡退休，於113年9月30日解任。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114年3月30日

姓名	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		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	83,676,832	28.39%	0	0.00%	31,296,305	10.62%	-	(註)	
負責人：Soopakij Chearavanont	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
鈞大投資股份有限公司	17,120,207	5.81%	0	0.00%	0	0.00%	-	(註)	
負責人：李顯財	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
大中投資股份有限公司	14,176,098	4.81%	0	0.00%	0	0.00%	-	(註)	
負責人：李顯財	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
元大台灣高股息低波動ETF基金專戶	13,265,000	4.50%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
鄭武樾	7,021,320	2.38%	112,138	0.04%	0	0.00%	-	-	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	3,542,374	1.20%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	3,250,300	1.10%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
林俊堯	3,190,000	1.08%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
美商摩根大通銀行台北分行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	3,063,343	1.04%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
渣打託管iShares新興市場ETF投資專戶	2,930,700	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	

註：泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited於111年6月起直接取得該公司100%股份。

九、公司、公司之董事、監察人、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

綜合持股比例

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資 (114年3月31日)	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
開曼沛式有限公司	57,841,941	100.00%	0	0.00%	57,841,941	100.00%
卜蜂（台灣）股份有限公司	2,443,716	90.00%	271,524	10.00%	2,715,240	100.00%
台灣愛拔益加股份有限公司	1,600,000	50.00%	504,000	15.75%	2,104,000	65.75%
瑞牧食品股份有限公司	11,831,700	68.00%	0	0.00%	11,831,700	68.00%
瑞福食品股份有限公司	38,250,000	51.00%	0	0.00%	38,250,000	51.00%
勝大食品股份有限公司	0	0.00%	25,000,000	83.33%	25,000,000	83.33%
蜂勝股份有限公司	32,241,055	50.00%	0	0.00%	32,241,055	50.00%
正大連雲港有限公司	0	0.00%	999,999	99.99%	999,999	99.99%

募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

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	核准日期及文號
76年5月	-	28,637,999	286,379,990	28,637,999	286,379,990	現金/盈餘/公積	無	上市前
77年7月	28	57,275,998	572,759,980	57,275,998	572,759,980	現金	無	77/3/16(77)台財證(一)第00258號
77年12月	10	68,731,198	687,311,980	68,731,198	687,311,980	盈餘	無	77/10/18(77)台財證(一)第09203號
79年1月	40	95,477,437	954,774,370	95,477,437	954,774,370	現金130,000,000 資本公積137,462,390	無	78/10/2(78)台財證(一)第09078號
81年9月	10	137,400,000	1,374,000,000	105,979,955	1,059,799,550	資本公積	無	81/7/29(81)台財證(一)第01704號
82年10月	10	137,400,000	1,374,000,000	116,577,950	1,165,779,500	資本公積	無	82/7/26(82)台財證(一)第30830號
83年11月	20	184,000,000	1,840,000,000	149,057,795	1,490,577,950	現金208,220,500 資本公積58,288,980 盈餘58,288,970	無	83/7/25(83)台財證(一)第29034號
84年8月	10	184,000,000	1,840,000,000	156,510,685	1,565,106,850	資本公積	無	84/7/4(84)台財證(一)第38921號
85年9月	10	284,000,000	2,840,000,000	165,901,326	1,659,013,260	資本公積	無	85/7/3(85)台財證(一)第41052號
86年11月	17.5	357,900,000	3,579,000,000	202,491,458	2,024,914,580	現金200,000,000 資本公積82,950,660 盈餘82,950,660	無	86/7/14(86)台財證(一)第52538號
87年8月	10	357,900,000	3,579,000,000	212,616,031	2,126,160,310	資本公積	無	87/7/4(87)台財證(一)第57352號
88年8月	10	357,900,000	3,579,000,000	222,183,752	2,221,837,520	盈餘29,766,240 資本公積65,910,970	無	88/7/12(88)台財證(一)第63044號
89年8月	10	357,900,000	3,579,000,000	226,627,427	2,266,274,270	資本公積	無	89/6/23(89)台財證(一)第54599號
90年8月	10	357,900,000	3,579,000,000	230,026,838	2,300,268,380	資本公積	無	90/7/6(90)台財證(一)第143496號
92年7月	5	357,900,000	3,579,000,000	232,026,838	2,320,268,380	現金	無	95/10/19金管證一字第0950148222號核准私募補辦公開發行
103年9月	10	357,900,000	3,579,000,000	243,628,180	2,436,281,800	盈餘	無	103/7/10金管證發字第1030026256號
104年9月	10	357,900,000	3,579,000,000	267,990,998	2,679,909,980	盈餘	無	104/7/31金管證發字第1040028764號
111年9月	10	357,900,000	3,579,000,000	294,790,098	2,947,900,980	盈餘	無	111/7/29金管會申報生效及經濟部111/9/22經授商字第11101179830號

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	上市流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記 名 式 普 通 股	294,790,098	63,109,902	357,900,000	無

註：總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
泰商Charoen Pokphand Foods Public Company Limited	83,676,832	28.39%
鈞大投資股份有限公司	17,120,207	5.81%
大中投資股份有限公司	14,176,098	4.81%
元大台灣高股息低波動ETF基金專戶	13,265,000	4.50%
鄭武樾	7,021,320	2.38%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	3,542,374	1.20%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	3,250,300	1.10%
林俊堯	3,190,000	1.08%
美商摩根大通銀行台北分行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	3,063,343	1.04%
渣打託管iShares新興市場ETF投資專戶	2,930,700	0.99%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定股利政策：

本公司所處產業正值穩定成長階段，考量本公司資金需求及滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提出百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，連同以前年度累積未分配盈餘依股東會決議分派股東紅利。其中現金股利不得低於分派股利總數之百分之十，惟每股現金股利低於新台幣0.1元時，則將現金股利改以股票股利發放之。

2. 本公司董事會考量資金需求及滿足股東對現金流入之需求，擬提撥每年度本期稅後淨利之百分之三十以上分派股東股利。

3. 本次股東會擬議股利分派之情形：本公司本年度盈餘分派案，業經董事會通過，擬配發現金股利每股4.5元，並報告於股東常會。

(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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數與範圍：

本公司當年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。另本公司無董事酬勞。

2. 本期估列員工酬勞金額之估列基礎、以股票分派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：

本期估列員工酬勞金額之估列基礎係依公司章程第29條之1內容估列之。嗣後董事會決議配發之金額與原估列金額有差異時，其差異金額依會計估計變動處理，列為民國114年度損益。

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金額：

本公司於114年3月24日董事會通過分派員工酬勞新台幣24,252,600元，全數以現金發放。

董事會決議分派之員工酬勞金額較民國113年度財務報告估列金額新台幣23,888,000元增加364,600元。差異原因主要係估列差異；其差異金額依會計估計變動處理，列為民國114年度損益。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及其占本期個體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、董事及監察人酬勞之實際分派情形：113年度實際分派之員工現金酬勞為新台幣28,564,500元、董事之酬勞為新台幣0元，與原董事會通過擬議配發情形相符。

(六)公司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、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

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形

就前款之各次計畫之用途分析：不適用。

營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所營事業主要內容

- (1) 畜牧場經營業。
- (2) 家畜禽飼育業。
- (3) 畜牧服務業。
- (4) 屠宰業。
- (5) 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業。
- (6) 即食餐食製造業。
- (7) 未分類其他食品製造業。
- (8) 飼料製造業。
- (9) 家畜家禽、水產品、食品什貨、飼料批發業。
- (10) 畜產品、水產品、飼料、食品什貨、飲料零售業。
- (11) 國際貿易業。
- (12) 農、林、漁、畜牧、食品、管理顧問業。
- (13) 生物技術服務業。
- (14) 餐館業。
- (15) 其他餐飲業。
- (16) 食用油脂製造業。
- (17) 食用油脂、蔬果、其他農、畜、水產品批發業。
- (18) 食品添加物批發業。
- (19) 農產品、其他農畜水產品零售業。
- (20) 食品添加物零售業。
- (21) 超級市場業。
- (22) 便利商店業。
- (23) 無店面零售業。

2. 目前之商品項目及其營業比重：

－飼料及加工性熟料	28.8%
－農畜牧肉品	44.9%
－各種消費食品：	26.3%
雞肉鬆、人蔘雞、火腿、雞塊、雞排、炸雞、雞酥棒、烤雞及醃漬肉品等	

3. 計畫開發之新商品

- (1) 持續開發中式料理、異國料理及中西式香腸等，如點心、炒飯、湯品、咖哩、香腸熱狗等，提供消費者有更多的美食選擇。
- (2) 強化開發雞、豬、鴨肉及米飯類即食產品。
- (3) 持續發展並精進潔淨標示食品與銀髮族食品製造技術。

(二) 產業概況

產業上、中、下游關聯為飼料－毛雞屠宰－生鮮雞、豬、鴨肉－肉類加工品－通路。

1. 飼料業

台灣整體飼料產量之增減，乃依據台灣畜牧業（含豬、白肉雞、有色雞及鴨牛等）及水產之飼養量而有所調整。依據農委會2023年台灣地區飼料產量調查報告所示，台灣地區計有113家飼料廠，當年全台飼料總生產為554萬噸，而2024年台灣雞肉屠宰羽數較2023年增加約7.9%，而豬隻屠宰數量與2023年下降約0.6%，水禽類屠宰量持平，2024年整體飼料生產量預計成長2%。

2.農畜牧肉品

- (1)白肉雞生鮮品：依據中華民國養雞協會資料，2024年小雞價格由年初的每羽35元降至每羽31元，而毛雞的報價也因此順勢由每台斤36.5元降至33.5元。另外2023年雞肉進口量23.9萬公噸，2024年20.4萬公噸減少3.5萬公噸。
- (2)毛豬：依據財團法人中央畜產會之資料，2024年台灣毛豬平均豬價每公斤91.53元，較2023年之每公斤90.34元上漲1.19元。依據食藥署之豬肉儀表板資料，2023年豬肉進口量9.5萬公噸，2024年降至8萬公噸，減少1.5萬公噸。

3.消費食品

台灣隨著小家庭族群及消費習慣改變，原國人食用豬肉，每年平均數量高於雞肉。近年來已出現變化，食肉量與種類消長趨勢，已轉為雞肉大於豬肉。推論原因，年輕族群料理豬肉較不方便，加上健身風潮日益盛行，雞肉屬於簡單料理及應用於調理食品廣泛，且取得相對容易，進而直接影響消費肉類結構改變。

（三）技術及研發概況

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用新台幣1,200萬元，其中投注在開發成功產品之人力時間約佔85%左右。
- 2.已開發成功之產品：
 - (1)開發多項中式料理及異國料理，如臘味炒飯、沙茶豬肉蛋炒飯、排骨酥、打拋豬肉醬、奶油培根義大利麵等，讓消費者以更方便簡單的方式隨時隨地享用美食。
 - (2)針對高蛋白質飲食需要及風潮，擴大開發更多風味雞胸肉沙拉，如肉骨茶風味嫩雞胸、BBQ風味雞柳條、川椒雞柳條、寶島香蔥雞柳條、煙燻風味雞柳條、墨西哥風味雞柳等產品，並擴大各通路銷售市佔率。

（四）長短期業務發展計畫

- 1.短期業務發展計畫：
 - (1)為響應政府農畜牧業科技化、現代化發展政策在台灣農業首都雲林縣斗六市興建一座世界最先進AI人工智慧自動化無添加藥物的飼料廠，以符合世界環保標準並解決飼料交叉污染與食安問題。
 - (2)引進集團世界最先進水瀰密閉式養殖設備及養殖、育種技術，帶動台灣邁入高科技自動化新的里程碑。
 - (3)導入蛋雞一條龍一貫化經營，確保蛋源供應充足。
- 2.長期業務發展計畫：
 - (1)藉由引進集團世界級技術及世界最先進的設備，提昇育種、畜牧養殖、飼料及肉品加工技術水平。
 - (2)秉持「沒有生物安全，就沒有食品安全」的經營理念，堅持從原物料供應鏈管理、製程、倉儲、產品出廠運輸等全程嚴格品質管控與完整的產銷履歷控管，以確保食品安全，提供消費者安全、健康、便利、衛生、價廉物美、最優質的蛋白質肉品。
 - (3)持續強化現有精耕品牌、深耕通路的行銷策略，開發電子商務新通路。

二、市場及產銷概況

（一）主要商品銷售區域及市場佔有率

本公司主要產品為飼料、白肉雞生鮮肉品及雞肉加工產品，以內銷為主，銷售地區為全省各地。主要產品市場概況分述如下：

- 1.飼料：本公司2024年飼料生產約為85萬噸，主要為雞豬鴨飼料產品，佔整體市場約15%。銷售對象為自營養殖戶、契約養殖戶及自有農場等，市場主要為台灣中部，約佔62%

，南部及北部各佔27%及11%。為因應環保健康趨勢，提供國內養殖產業安全無虞之飼料產品，於雲林縣斗六市投產一座初期月產能2萬噸之飼料廠，2023年已正式二班生產，月產能已達1萬噸以上。

2. 農畜牧肉品

(1) 白肉雞生鮮產品：本公司為台灣第一家引進白肉雞電宰設備之廠商，經多年的努力，本公司從飼料、肉種雞、肉雞契養生產到白肉雞屠宰等，採一條龍垂直經營策略，嚴格控制品質，降低生產成本。目前電宰產能約為每日160,000羽，2024年整體電宰量約為4,600萬羽。市場分布在台灣北部為32%、中部42%及南部26%，佔整體白肉雞市場約17.14%。

(2) 毛豬：本公司從飼料、種豬、肉豬契養生產等，採一條龍垂直經營策略，嚴格控制品質，降低生產成本。依據財團法人中央畜產會之資料，2024年台灣毛豬市場拍賣頭數約5,736千頭，較2023年之頭數約5,788千頭減少約52千頭。

3. 消費食品：本公司多年來積極發展從農場到餐桌一貫化服務，除了生鮮雞肉與豬肉銷售，並專注致力於研發雞肉及部分豬肉加工產品，例如即食沙拉雞胸肉、無骨鹽酥雞、黑胡椒香酥雞塊、富貴紅燒蹄膀及歐式香烤肋排等，深入台灣傳統市場、超市、便利商店與餐飲業等市場。本公司消費食品主是雞肉加工產品，為市場之領導品牌。市場分布在台灣北部為40%、中部33%及南部27%。

(二) 市場未來之供需狀況與成長性

1. 回顧2024年全球重大事件對大宗物資影響如下：

(1) 地緣政治因素：俄烏戰爭持續，特別是2024年3月~6月烏軍反攻與黑海衝突升溫時，黑海港口封鎖、小麥與玉米出口受阻。CBOT小麥期貨於2024年4月中一度上漲近8%。紅海航運危機與以巴衝突升溫，紅海危機高峰期為2024年1~3月。貨輪改道繞行好望角，運費大增30~50%，並造成預計到貨日期難以掌握。

(2) 氣候異常與自然災害：厄爾尼諾現象自2023年底形成，影響最大時間為2024年1~6月、阿根廷2024年第一季大豆播種延後，玉米單產低於預期。美國中西部2024年5~8月乾旱使玉米、大豆生長期受衝擊，預期減產。CBOT玉米期貨於2024年6月中旬短期突破600美分/蒲式耳。

然而，自年中後CBOT價格回落，乃因6月中旬開始，中西部地區出現「及時降雨」緩解旱象。播種完成率超過5年平均，市場調整對美國作物單產的預期，價格迅速修正。基金多單獲利了結與技術性賣壓。出口需求疲弱，通膨降溫，全球宏觀市場偏空。對於國內養殖業者，緩解了飼料成本壓力。政府亦免徵部分飼料原料的營業稅，並推廣種植硬質玉米以提高自給率，降低養殖風險。

2. 2025年著眼於美國提出的關稅政策：截至4月初美國與各貿易國互設關稅壁壘，恐加劇全球經濟波動與通膨危機。美國農業與大宗商品產業，其出口國如中國或墨西哥可能轉向巴西、阿根廷、澳洲等替代供應商，導致農民可能因出口需求下降轉向內需導向的作物，改變美國農業結構。全球貿易流動將面臨嚴重衝擊與供應鏈重組衍伸美國消費者價格轉嫁與通膨壓力，使聯準會貨幣政策更為謹慎。

3. 卜蜂大宗物資操作將特別留意全球貿易秩序受挑戰的影響下所有連動效應：貨輪運費、運程及到貨的掌握，金融市場的情緒變化對匯率波動，芝加哥期貨的波動。在整體不確定環境下首重原料庫存管理，確保一貫原則「風險分散管控」為根基才能創造具有競爭力的穩定成本，守護並保障國內畜牧養殖業界農民全體的利益。政府德政免徵部分飼料原料的營業稅將延續至今年9月底，截至今日台灣進口玉米成本7月到貨仍有優勢。卜蜂養殖績效穩定，原料成本控制得宜，具備強大競爭力，對於今年的展望在挑戰中仍樂觀有信心，審慎前行。

(三) 競爭利基

- 1.本公司以往積極建立從飼料—毛雞屠宰—生鮮雞、豬、鴨肉—肉類加工品—通路整合產業上、中、下游垂直整合經營模式，對於品質控制，降低生產成本，已發揮顯著競爭利基。
- 2.以往建立全球性國際商品採購資訊網連線系統運作，已發揮原物料的採購利基。
- 3.長期以來持續投入高額資本支出強化農畜牧上下流供應鏈布局，引進集團兼具環保、安全世界最先進設備及世界技術，提升公司育種、畜牧養殖、飼料、肉品加工及蛋品技術水平，已陸續顯現營運績效成長動能的競爭利益。

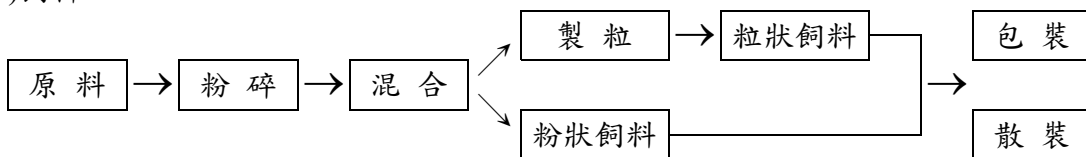
(四) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- 1.有利因素：
 - (1)因有垂直整合經營堅實的基礎，對於產品的成本與品質易於掌控，提高了競爭力。
 - (2)價廉物美，品質優良的產品，配合售後服務及不斷的研究開發，應是未來市場競爭中最佳利器。
 - (3)產品屬民生必需，提供消費者安全、健康、便利、價廉物美、優良品質產品，受到消費者認同，可建立本公司領導品牌之形象。
- 2.不利因素：
 - (1)土地面積狹小，已為財富象徵，而非生產工具，土地取得成本高。
 - (2)受環保要求水準的提高，增加了投資成本。
 - (3)台灣加入WTO後，勢將面臨外來產品的競爭壓力衝擊。
- 3.因應對策：

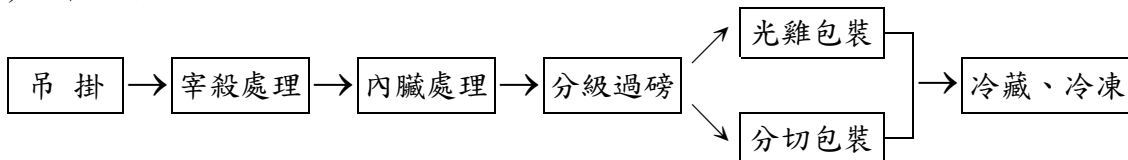
為求企業體的再造，今日的卜蜂，必須由過去的傳統生產事業，強化成為國際化、商業化、科技化、環保化的消費性事業群，以接受未來世界貿易國際化與自由化的挑戰，以確保本公司之穩健成長與永續經營。

(五) 主要產品之重要用途及產製過程

- 1.公司產製飼養雞、鴨、豬等之飼料，百分之百供應國內雞、鴨、豬等飼養戶，並且產製生鮮雞豬肉及肉類加工品供應全省。
- 2.主要產品之產製過程：
 - (1)飼料：

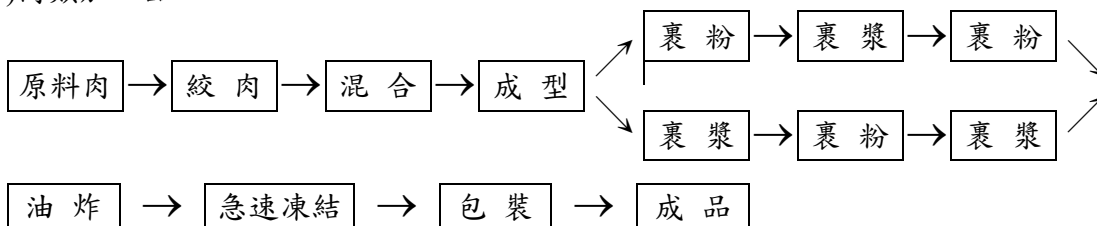


- (2)生鮮雞肉：

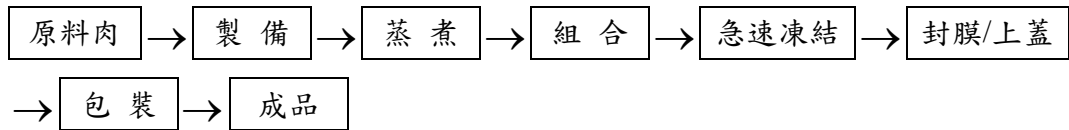


- (3)毛豬：主要產品為活體毛豬，故不適用。

- (4)肉類加工品：



(5)調理食品：



(六) 主要原料供應狀況

- 1.飼料：跨國集團建置專業經營團隊，分享豐富的經驗和良好的資訊網路，面對氣候變遷作精確預測，因應市場形勢，提供最佳採購策略。依照各區特性，協助設備更新，增進產能，研發創新提高產品附加價值。加深與農民合作模式，不僅是減輕農產品價格波動風險，確保養殖效益和品質，成功開拓規模養殖，保持產量和品質穩定提升。
- 2.生鮮雞肉：以不同契養合約方式和農場配合，供應公司優質衛生安全的毛雞，為優良肉品的原料來源。
- 3.毛豬：主要產品為活體毛豬，故不適用。
- 4.肉類加工品及調理食品：由自營電宰廠或自國內外市場採購肉品，以供應雞肉及豬肉、土雞、鴨肉加工產品及調理食品所需各項生鮮肉品。

(七) 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稱及其進（銷）貨金額與比例

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	112年				113年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	SINGAPORE JY SUPPLY CHAIN MANAGEMENT PTE. LTD.	2,578,612	13.09	無	—	—	—	—
	其他	17,118,696	86.91		其他	18,195,928	100.00	
	進貨淨額	19,697,308	100.00		進貨淨額	18,195,928	100.00	

註：增減變動原因：以向價格最具競爭力的廠商採購為優先。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	112年				113年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
	其他	29,159,749	100.00		其他	27,957,258	100.00	
	銷貨淨額	29,159,749	100.00		銷貨淨額	27,957,258	100.00	

註：占銷貨淨額百分之十以上之客戶：無。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		112年度	113年度	當年度截至114年3月31日
員工人數	行政人員	210	224	225
	銷售人員	396	431	432
	生產人員	2,149	2,203	2,161
	合 計	2,755	2,858	2,818
平 均 年 歲		40.00	40.10	40.40
平 均 服 務 年 資		6.60	6.20	5.70
學歷分佈比率	博士	0.1%	0.2%	0.1%
	碩士	3.4%	4.4%	2.7%
	大專	35.9%	36.4%	40.1%
	高中	30.6%	31.0%	30.6%
	高中以下	30.0%	28.0%	26.5%

四、環保支出資訊

- (一) 環保政策：為響應政府政策，對環保工作非常重視，於現有之台中及高雄二座飼料廠均設有集塵設備，由專人負責處理廢物，以維護廠區及周圍之環境。另於南投家禽電宰廠、食品加工廠設有廢水及除臭處理設備並由專人負責廢水、除臭處理，按時依排放標準納入工業區污水處理廠，另聘請環保公司處理廢棄物，並將有機廢棄物委託專業公司製成有機肥料，塑膠包材予以粉碎清洗，資源回收再利用。前述之各項環保措施均經當地環保局檢驗符合環保標準。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：空氣、水污染及廢棄物罰鍰約新台幣3,045仟元。

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113/1/12~ 114/2/6	府環水二字第1133606309號、府授環水字第1138659308號等	水污染防治法第7條第1項、第14條第1項、第18條、第28條第1項	超過流放水標準、水污染防治措施或使用未符合規範、廢水洩漏、水電表未按時記錄等。	罰鍰計約998仟元及環境講習
114/2/13	桃環海資字第1140012085號	廢棄物清理法第31條第1項	動工後方取得事業廢棄物清理計畫書新設核准	罰鍰12仟元及環境講習
113/2/17~ 113/10/25	府授環空字第1130054714號、高市環局空字第11331318800號等	空氣污染防治法第20條第1項、第23條	周界異味濃度超過排放標準、未監測防制設施運作情形及依許可證每日記錄、未維持空氣汙染防制設施之正常運作。	罰鍰計2,035仟元及環境講習

(三) 未來因應對策 (包括改善措施) 及可能之支出：

擬購置之防治污染設備或支出內容 預計改善情形 金額	114年度
	廢水處理設備及集塵設備 改善工作環境 17,182仟元

(四) 改善後之影響：提昇企業形象，改善工作環境。

(五) 因尚無產品外銷歐盟國家，故歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施對本集團企業之財務業務等並無影響。

五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

由於公司及工廠之部門會議開闢良好的溝通管道，遵行勞基法及相關法令保障員工權益，提供員工完善的進修及訓練課程，並且重視各項福利措施安定員工生活，在和諧理性的基礎上，目前勞資關係良好。

- 1.由福利委員會統籌辦理各項員工福利活動，除依法令規定按月提撥福利金外，如有不足再予補助。
- 2.公司之工作環境與員工人身安全的保護措施：
 - (1)制定安全衛生手冊，規定安全管理事項，供員工遵循。
 - (2)強化設備安全及改善環境衛生。
 - (3)每年11月定期消防安全檢查，每年辦理二次消防演練。
- 3.本公司員工薪酬包含月薪、獎金；員工的薪資標準，依所擔任職務、學經歷、專業知識及市場價值決定，起薪與獎酬均依性別工作平等法規定，不因性別、宗教、黨派、婚姻狀況等而有所不同，每年度調薪預算約2%以上（公司營運成果依財務性指標（如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率）、非財務性（如擔任所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失等績效而定）），薪資調整時以確保員工薪資符合市場行情及公平性為原則，至於員工獎金，則依據職務、績效表現而定，並予以鼓勵；員工與公司是生命共同體，願與公司共享共榮，以達永續經營。
- 4.對九十四年七月一日前正式聘用之員工訂有退休辦法。該辦法依據勞動基準法規定，員工退休金之給付按其工作年資計算基數。退休金按每月薪資總額比例提撥，以勞工退休準備金監督委員會名義，專戶儲存於台灣銀行；員工退休時，退休金直接由基金支付。九十四年七月一日起正式聘用或選擇新制退休金制度之舊有員工，依勞工退休金條例每月按工資6%提繳勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

5.本年度教育訓練計畫如下表：

訓練性質類別	對 象	訓 練 內 容	預計培訓 時數／人
一、管理技能	1.高階主管 (總經理、副總經理、協理級人員)	全球化農畜食品產業趨勢、卜蜂集團願景及經營策略、優越的e化管理效益、ERP企業資源規劃整合。	36
	2.中階主管 (經理、課長、主任級人員)	卜蜂集團願景及經營策略、ERP企業資源規劃整合、作業流程、表單e化管理系統導入。	36
	3.基層主管 (領班、組長、儲備幹部人員)	T.W.C品質管理、提案改善管理、成本控制管理、e化標準作業流程管理。	72
	4.業務、企劃人員	卜蜂集團願景及經營策略、業務e化管理(拜訪計劃、客戶開拓、應收帳款、銷售分析及相關即時資訊)、信用管理、銷售管理。	72
	5.其他人員 財會、人事、採購、徵信、電腦、生產、品管等後勤行政人員	各項制度、作業流程、表單e化管理系統建立導入。	72
二、專業技能	1.高階主管 (總經理、副總經理、協理級人員)	台灣地區農牧食品、產業景氣、趨勢分析、同業市場競爭策略分析(價格、產品、通路、促銷)、即時資訊網站e化、上網學習系統建立。	96
	2.中階主管 (經理、課長、主任級人員)	所負責職務範圍(生產、行銷、人事、研發、財會、電腦)專業領域知識管理資訊網建立、運用。	96
	3.基層主管 (領班、組長、儲備幹部人員)	所負責工作範圍(生產、行銷、人事、研發、財會、電腦)專業領域知識。	72
	4.業務、企劃人員	行銷企劃計劃、產品FABE、推銷技巧、商業法規等相關專業知識。	72
	5.其他人員 財會、人事、採購、徵信、電腦、生產、品管等後勤行政人員	財會、人事、採購、徵信、電腦、生產、品管等相關專業知識。	72

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

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113/1/2	府社勞資字第1130006953號	勞動基準法第30條第5項	未配置出勤紀錄	罰鍰 90,000元
113/1/2	府社勞資字第1130006961號	勞動基準法第38條	延長工作時間未依規定加給工資	罰鍰 20,000元
113/1/2~113/11/21	府社勞資字第1130286942號等	勞動基準法第36條第1項	每七日中未有一日之休息作為例假	罰鍰200,000元
113/3/20	府社勞資字第1130074457號	勞動基準法第32條第2項	延長工作時間超過法定規定	罰鍰 90,000元
113/11/21	府社勞資字第1130286939號等	勞動基準法第24條	延長工作時間之工資未依標準加給	罰鍰160,000元

六、資通安全管理：

(一) 資通安全風險管理架構

安全的資訊環境不僅是資訊技術及設備的組成，還需要由資訊部門及全體員工徹底落實資訊安全政策來組成資訊安全風險管理架構。本公司資通安全組織如下：

1. 資訊部門架構於財會長管轄下，如發生任何資安問題，一律回報財會長。
2. 資訊部門分為網路/硬體管理組及應用程式開發組。
3. 應用程式開發組負責ERP系統之維護與開發。
4. 網路/硬體管理組負責網路之資訊安全、硬體相關設備維護及使用者帳號密碼管理，為執掌資訊安全管理者，負責監控資安設備及處理資安事件。

(二) 資通安全政策

1. 落實員工帳號密碼管理及定期變更密碼，加強資訊安全宣導。系統強制90天要求員工更換密碼。
2. 確保應用軟體按照不同層級訂立使用權限，以避免資訊外流。
3. 隨時監控防火牆及SPAM所產生之異常資訊，並建立處理機制。防火牆及SPAM設備之異常資訊隨時發送Mail給管理者信箱。
4. 即時更新病毒碼、OS及應用程式安全性更新，並加以監控及管理。主機更新病毒碼每1小時同步一次，使用者端更新病毒碼每30分鐘同步一次，主機OS及應用程式安全性更新-每天晚上自動檢查更新同步。
5. 建立資料庫備援機制，及檔案伺服器備份機制，以確保資料之安全性。DB與檔案伺服器主機每天晚上自動排程備份至NAS與磁帶。

(三) 資通安全管理方案

資安設備發生異常之處理流程

1. 防火牆及網路流量監控
由防火牆管理介面檢查防火牆狀態並調整外部入侵及內部異常管制設定。監控網路流量管理介面，將異常的電腦網路封鎖並檢查此電腦的軟體使用狀況立即予以排除。
2. SPAM監控(垃圾郵件阻隔主機)
檢視SPAM主機發送的郵件訊息，去判定軟體與硬體的處理狀態並透過管理介面排除或電話聯繫原廠人員進行處置。
3. 軟體及設備安全定期檢查
作業系統與防毒軟體安全性更新：服務廠商固定每兩個月到廠進行主機狀態檢查與軟體更新服務並提供特殊狀況電話遠端處理服務。

VPN設備安全：每一季安排服務廠商進行檢查及安全性更新，當發生設備斷線、異常或更新時，服務廠商會即時發送簡訊及Mail告知並進行處置，一旦狀況排除立即以電話、簡訊與Mail回饋完成資訊。

(四) 投入資通安全管理之資源、資訊安全宣導內容

1. 個人資料蒐集及運用

- (1) 依個人工作職掌所提供服務資料，不會任意對其他第三者揭露。
- (2) 使用本公司網路系統時，將自動收集下列資訊：日期和時間、擷取之網頁網址、存取網路動作。這些資訊可能被用來改善公司網路流量效能。
- (3) 針對以上行為，將監測對公司網路流量所造成重大負荷的上網行為。

2. 資訊安全權責及教育訓練

- (1) 對處理機密性資料之人員及因工作需要須賦予系統管理權限之人員，妥適分工，分散權責並建立評估及考核制度，及視需要建立人員相互支援制度。
- (2) 對離職員工應立即通知電腦中心，取消使用各項系統資源所有權限。
- (3) 依角色及職能為基礎，針對不同層級人員，視實際需要辦理資訊安全教育訓練及宣導，促使員工瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，提高員工資訊安全意識，促其遵守資訊安全規定。

3. 資訊安全作業及保護

- (1) 建立處理資訊安全事件之作業程序，並課予相關人員必要的責任，以便迅速有效處理資訊安全事件。
- (2) 建立資訊設施及系統的變更管理通報機制，以免造成系統安全上的漏洞。
- (3) 建立系統備份設備，定期執行必要的資料、軟體備份，以便發生災害或儲存媒體失效時，可迅速回復作業。

4. 網路安全管理

- (1) 與外界網路連接之網點，設立防火牆控管外界與內部網路之資料傳輸及資源存取，並執行嚴謹的身分辨識作業。
- (2) 機密性及敏感性的資料或文件，不存放在對外開放的資訊系統中，機密性文件不得以電子郵件傳送。
- (3) 定期對內部網路主機與個人電腦進行防毒查核，並定期更新防毒系統之病毒碼，及各項安全措施。

5. 系統存取管理

- (1) 視作業系統及安全管理需求訂定通行密碼核發及變更程序並作成記錄。
- (2) 登入各作業系統時，依各級人員執行任務所必要之系統存取權限，由資訊室系統管理人員設定賦予權限之帳號與密碼，並定期更新。

(五) 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：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合約	Charoen Pokphand Group Co., Ltd.	85/01~雙方之一 有意終止之日	飼料製造，各種禽畜 之飼養管理等諮詢	對所提供技術 負保密之責
技術合約	Charoen Pokphand Group Co., Ltd.	109年底起五年	各種禽畜之飼養管理 等諮詢	對所提供技術 負保密之責
商標授權合約	Charoen Pokphand Group Co., Ltd.	109年底起五年	授權使用「CP」商標	
中長期貸款	合作金庫銀行	109/12~119/12	中長期抵押借款	
中長期貸款	彰化銀行	108/04~123/04	中長期抵押借款	
中長期貸款	全國農業金庫銀行	109/09~126/10	中長期抵押借款	
中長期貸款	臺灣銀行	109/11~119/10	中長期抵押借款	
中長期貸款	中國信託銀行	110/04~120/03	中長期抵押借款	

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113年度	112年度	差 異		說明
			金 額	%	
流動資產	\$ 7,607,427	\$ 8,048,171	(440,744)	(5.48)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,373,546	2,620,673	752,873	28.73	(二) 1.
不動產、廠房及設備	16,660,558	15,332,016	1,328,542	8.67	
無形資產	19,206	35,216	(16,010)	(45.46)	
其他資產	1,803,069	1,333,721	469,348	35.19	(二) 2.
資產總額	29,463,806	27,369,797	2,094,009	7.65	
流動負債	9,299,721	8,103,762	1,195,959	14.76	
非流動負債	9,036,511	9,043,618	(7,107)	(0.08)	
負債總額	18,336,232	17,147,380	1,188,852	6.93	
歸屬於母公司業主之權益	10,684,458	9,753,324	931,134	9.55	
股本	2,947,901	2,947,901	0	0.00	
資本公積	12,238	10,534	1,704	16.18	
保留盈餘	6,468,725	6,127,471	341,254	5.57	
其他權益	1,255,594	667,418	588,176	88.13	(二) 3.
非控制權益	443,116	469,093	(25,977)	(5.54)	
權益總額	11,127,574	10,222,417	905,157	8.85	
註一：增減比例達20%以上且變動金額達2,000萬元者，詳分析說明。					
註二：分析說明					
1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加，主要為本集團所持有泰國母公司及香港上市股票受到股價上漲及匯率波動的影響，另113年增加對香港上市公司9仟6佰萬元股票投資。					
2.其他資產增加，主要為本集團於113年增加對合資公司2億2仟萬元投資，另投資性不動產及淨確定福利資產113年分別增加1億4仟萬元及3仟萬元所致。					
3.其他權益增加，係本集團持有泰國母公司上市公司股票及香港上市公司股票，受其股價上漲及匯率的影響。					

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113年度	112年度	增(減)金額	變動比例%	變動分析說明
營業收入	\$27,957,258	\$29,159,749	(\$1,202,491)	(4.12)	
營業成本	(23,360,580)	(24,157,745)	(797,165)	(3.30)	
營業毛利淨額	4,596,678	5,002,004	(405,326)	(8.10)	
營業費用	(2,339,362)	(2,112,580)	226,782	10.73	
其他收益及費損淨額	35,813	37,910	(2,097)	(5.53)	
營業利益	2,293,129	2,927,334	(634,205)	(21.66)	(一)
營業外收入及支出	61,958	(112,421)	174,379	155.11	(二)
稅前淨利	2,355,087	2,814,913	(459,826)	(16.34)	
所得稅費用	(458,845)	(558,477)	(99,632)	(17.84)	
本期淨利	\$ 1,896,242	\$ 2,256,436	(360,194)	(15.96)	
註一：增減變動比例達20%且變動金額達2,000萬元者，詳變動分析說明。 註二：本公司主要營業項目並無重大改變。本公司已採取下列有效對策，且將逐步獲得良好效益： 1.結合母公司現有全球性大宗物資採購資訊，提昇採購優勢競爭力。 2.建立品牌通路，透過全台連鎖量販超市超商等等現代化通路銷售卜蜂產品，並自設地區型配銷中心，開創穩定行銷通路。 3.專注本業持續擴大發展各類畜禽產線。 4.引進集團技術、研發及管理人才協助本公司創造更佳利潤。 註三：預計未來一年度銷售數量較民國113年度小幅成長，主要原因： 1.近年來除與農民共同合作飼養外，並協助農民改善飼養環境，藉以提升生產效率。 2.建構完整的上、中、下游垂直整合產業鏈，有效降低生產成本。 3.除品牌通路持續建構中，近年來積極投入的電商平台通路亦穩健成長，結合現代人消費習性的多元化發展，全面拓展行動購物的廣大市場需求。					

變動分析說明：

(一) 營業毛利變動價量分析如下：

產 品 別	前後期變動數	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
飼料及加工性熟料	(\$ 171,187)	(\$ 1,150,662)	\$ 966,858	\$ 7,281	\$ 5,336
農畜牧肉品	(442,452)	(730,926)	269,460	(70,346)	89,360
消費食品	208,313	(318,159)	432,699	9,867	83,906
合 計	(\$ 405,326)	(\$ 2,199,747)	\$ 1,669,017	(\$ 53,198)	\$ 178,602

1. 飼料及加工性熟料毛利減少：

飼料受國際大宗原料價格下滑的影響，飼料的售價為反映市場機制而有所調降，其生產成本雖受到進口原料成本的影響有所減少，惟生產成本減少不及售價調降幅度，致本期毛利減少。

2. 農畜牧肉品毛利減少：

受到禽肉市場供給大於需求的影響，因而整體消費市場價格大幅度下滑，雖然本集團持續推動種雞場、孵化場、肉雞場及電宰廠等垂直整合，已有效降低飼養成本，但仍不及市價跌價的幅度所帶來的衝擊；故本期毛利減少。

3. 消費食品毛利增加：

消費食品受到原料成本下降，為反映市場機制售價有所調降，另本集團透過各種大型量販店、便利商店、超市及網路等全方位銷售通路，推動品牌行銷建立消費者對品牌信心度，另研發新產品滿足消費者求新求變的味蕾、提升產品加工層次，透過產品組合增加高附加值的產品，致本期銷售量有所增加；消費食品整體毛利持續上升中。

(二) 營業外收入及支出增加，主要是本集團113年投資香港上市公司股票，當年度出售香港上市公司股票利得1億元5仟3佰萬元及持有該股票因市價高於成本所產生漲價利益2仟7佰萬元，故113年度營業外收入較112年度營業外支出增加。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	113年12月31日	112年12月31日	增(減)比例
現金流量比率(%)	36.08%	51.09%	(29.38%)
現金流量允當比率(%)	55.89%	52.81%	5.83%
現金再投資比率(%)	6.57%	12.55%	(47.65%)
增減比例變動說明： 現金流量比率及現金再投資比率減少，係營業活動之淨現金流入減少、流動負債增加、增加對廠房設備投資及長期投資。主要原因如下： 1. 營業活動之淨現金流入減少，主要為113年淨利較去年同期減少，故113年營業活動之淨現金流入較去年同期減少。 2. 流動負債增加：係供短期營運及短期投資所需，故短期借款較去年同期增加。 3. 增加廠房設備及長期投資增加：(1)持續改善現有廠房設備以及購置自動化設備等投資，藉以擴大主要各生產線產能，提升市場佔有率；(2)長期投資增加係增加對合資公司的投資及受到其股價上漲的影響。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

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)	預計現金剩餘額(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
215,000	3,128,818	3,303,292	40,526	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

113年度重大資本支金額計2,527,327仟元，主要是桃園分切廠、養雞場與養豬場農舍及設備之興建與改良，其他為投資台中廠、高雄廠與南投廠等之生產設備改善與新設工程。

資金來源為公司營業收入及銀行借款。

(二) 預期可能產生效益：增加產能與產量，並提高生產品質。

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) 轉投資政策及獲利情形

本公司長期以來致力於農畜牧、食品核心事業，轉投資著眼於長期策略性目的，以建立從飼料製造、畜牧育種養殖、電宰、生鮮冷藏肉品、肉類加工食品、蛋品等產業上、中、下游垂直整合經營模式。轉投資獲利情形請參閱合併財務報表附註說明。

(二) 未來一年投資計畫：目前暫未有明確之投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止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：

2025年台灣經濟預測可望溫和成長，央行預計維持現行利率政策，而全球市場風險與貿易不確定性仍需持續留意。預期今年利率及匯率變化，尚不致對公司產生立即且重大之影響，唯公司將密切注意且審慎因應。

(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：

最近年度並未從事高風險、高槓桿之投資，亦未從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品之交易，若有相關交易，皆遵照公司制定相關作業程序辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 1.研究潔淨標示產品製造技術，減少添加物的使用，預計投入新台幣150萬元研究經費。
- 2.引進泰國調理食品技術，開發各國料理等系列產品，預計投入新台幣200萬元研究經費。
- 3.持續研究開發年菜與湯品，方便家庭聚餐使用，預計投入新台幣150萬元研究經費。
- 4.引進國外先進自動化設備，加強製造技術應用，提升品質及生產效率，預計投入新台幣100萬元研究經費。

(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：

資訊安全風險評估與對策

1.應保護的資訊資產類別

- (1)資訊紀錄：資料庫、資料檔、系統規劃與設計文件、使用與操作手冊、業務流程、合約、教育訓練教材、制度文件、內部控制管理辦法、其他相關典章制度等。
- (2)電腦系統：電腦作業系統、應用系統、開發工具、套裝軟體、公用程式等。
- (3)人員：

組織內部人員：應用系統開發與維護人員、應用系統開發與維護人員、系統管理人員、資訊與設備擁有者及保管人員、資訊／文件製作人員以及一般使用者，包括正式人員與非正式人員。

外部人員：承包商與業務合作夥伴。

(4)基礎設施服務：電力服務、空調服務、網路服務、電信服務。

(5)實體區域：員工辦公區、主機控制室、管制區與門禁機房。

(6)實體設備：主機、通訊設備、儲存媒體、水電設備。

2.執行對策

(1)制訂之資訊安全政策，應定期進行獨立及客觀的評估，以反映政府資訊安全管理政策、法令、技術及機關業務之最新狀況，確保資訊安全之實務作業，確實遵守資訊安全政策，以及確保資訊安全實務作業之可行性及有效性。

(2)資訊安全政策評估作業，可責由具有專業技術及知識之內部稽核單位、獨立客觀的資深主管人員，或是委請公正超然的民間專業組織或團體，進行資訊安全政策執行成果之評估。

(3)應定期對所屬單位及人員進行資訊系統及技術應用之安全評估，以確保其遵守資訊安全政策及規定。

a.應列入資訊安全評估的對象：資訊設施及系統提供者、資訊及資料擁有者、使用者、管理者、系統維護者、其他有關人員。

b.資訊系統擁有者應配合定期的資訊安全評估，檢討相關人員是否遵守機關資訊安全政策、規範及有關安全規定。

c.應定期檢討及評估各項軟、硬設備的安全性，以確保其符合機關訂定的安全標準；評估對象應包括作業系統之評估，以確保系統軟體及硬體的安全措施，正確及有效地執行。

d.如專業人力及經驗不足，得委請民間專業組織團體或學者專家之協助。

e.系統安全評估應由具有專業知識及豐富經驗的系統工程人員，在權責主管人員的監督下，以人工的方式執行，或是以自動化的軟體工具執行安全檢查，產生技術評估報告，以利日後解讀分析。

(4)資訊安全政策及規定之宣達

a.資訊安全政策及人員在資訊安全應扮演之角色及責任等有關規定，應在工作說明書或有關作業手冊中載明。

b.工作說明書或作業手冊規定之資訊安全政策、說明及規定，應包括執行及維護資訊安全政策的一般性責任規定、保護特定資訊資產的特別責任規定，以及執行特別安全程序及作為的特別責任規定。

c.員工如違反資訊安全相關規定，應依紀律程序處理。

(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：無。

(八)擴充廠房之預期效益、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：無。

(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、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司並無重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

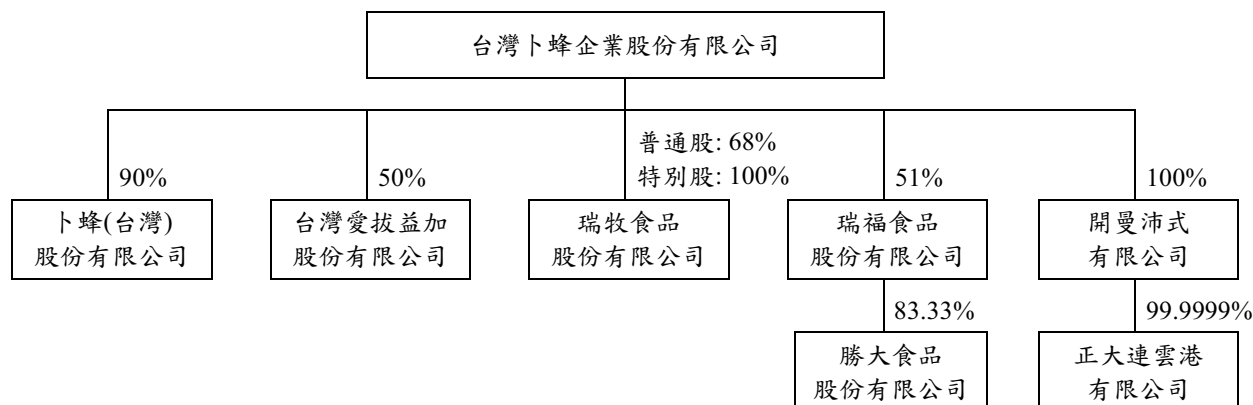
特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
開曼沛式有限公司	85年8月15日	P.O.Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands, British West Indies	470,459	經營各種生產及非生產事業之投資業務
卜蜂(台灣)股份有限公司	59年1月16日	台北市松江路87號17樓	27,152	經營進出口貿易業務
台灣愛拔益加股份有限公司	62年3月5日	台北市松江路87號17樓	32,000	經營肉用種雞及雛雞畜牧業
瑞牧食品股份有限公司	105年9月19日	台北市松江路87號17樓	323,996	經營蛋雞及相關事業
瑞福食品股份有限公司	105年12月21日	台北市松江路87號17樓	750,000	經營蛋雞及相關事業
勝大食品股份有限公司	108年12月13日	台北市松江路87號17樓	300,000	經營蛋品及相關事業
正大連雲港有限公司	81年1月30日	21F., Far East Finance Centre, 16 Harcourt Road, Hong Kong	3,349	經營各種生產及非生產事業之投資業務

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以飼料製造，禽畜產品之養殖、電宰及食品之加工，輔以禽畜產品之育種、進出口貿易、餐飲及投資業務等。各關係企業間並無相互依賴性，係各自營運，整合起來則為一完整性之一條龍產業，可充份藉由掌握上、中、下游各種完整資訊，透過技術、生產、行銷及完整之服務網相互支援，創造集團最大效益，進而使得本集團在各項營運指標持續穩定成長，並提供消費者安全無虞的產品，成為農牧產業的翹楚。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
開曼沛式有限公司	1 董 事	鄭 武 樾	0	0.000
	2 董 事	林 竹 雄	0	0.000
	3 董 事	李 顯 財	0	0.000
		(1~3均為台灣卜蜂企業股份有限公司之代表人)	57,841,941	100.000
卜蜂(台灣)股份有限公司	1 董事長	林 竹 雄	0	0.000
	2 董 事	許 瑞 通	0	0.000
		(1~2為台灣卜蜂企業股份有限公司之代表人)	2,443,716	90.000
	3 董 事	鄭 武 樾	271,524	10.000
台灣愛拔益加股份有限公司	4 監察人	李 顯 財	0	0.000
	1 董事長	林 竹 雄	0	0.000
	2 董 事	許 瑞 通	0	0.000
		(1~2為台灣卜蜂企業股份有限公司之代表人)	1,600,000	50.000
	3 董 事	拉發蒙龍	0	0.000
		(3為美商艾維捷公司之代表人)	1,024,000	32.000
	4 監察人	鄭 武 樾	504,000	15.750
瑞牧食品股份有限公司	1 董事長	劉 彥 君	0	0.000
	2 董 事	李 顯 財	0	0.000
		(1~2為台灣卜蜂企業股份有限公司之代表人)	(普通股) 11,831,700	68.000
	3 董 事	黃 維 儀	(特別股) 15,000,000	100.000
		(3為牧大蛋品事業有限公司之代表人)	0	0.000
	4 監察人	陳 昭 仁	(普通股) 5,567,859	32.000
	5 監察人	洪 進 正	0	0.000
瑞福食品股份有限公司	1 董事長	陳 昭 仁	0	0.000
	2 董 事	李 顯 財	0	0.000
		(1~2為台灣卜蜂企業股份有限公司之代表人)	38,250,000	51.000
	3 董 事	呂 宜 峰	0	0.000
		(3為菁山開發股份有限公司之代表人)	28,583,333	38.111
	4 董 事	曾 吉 偉	0	0.000
		(4為菁山企業股份有限公司之代表人)	8,166,667	10.889
	5 監察人	張 維 岳	0	0.000
勝大食品股份有限公司	1 董事長	柳 志 誠	0	0.000
	2 董 事	李 顯 財	0	0.000
		(1~2為瑞福食品股份有限公司之代表人)	25,000,000	83.333
	3 董 事	邱 永 慶	0	0.000
		(3為日精蛋品有限公司之代表人)	3,000,000	10.000
	4 監察人	陳 昭 仁	0	0.000
正大連雲港有限公司	1 董 事	李 紹 慶	0	0.000
	2 董 事	張 波 煒	0	0.000
		(1~2為開曼沛式有限公司之代表人)	999,999	99.999

2.關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
開曼沛式有限公司	470,459	1,685,007	4,114	1,680,893	33,367	31,929	28,505	0.49
卜蜂(台灣)股份有限公司	27,152	73,735	21,013	52,722	141,778	17,523	14,332	5.28
台灣愛拔益加股份有限公司	32,000	272,502	76,110	196,392	253,258	56,417	45,202	14.13
瑞牧食品股份有限公司	323,996	1,096,777	812,731	284,046	612,556	(47,523)	(40,372)	(2.32)
瑞福食品股份有限公司	750,000	1,608,505	1,046,378	562,127	623,002	(38,776)	(75,104)	(1.03)
勝大食品股份有限公司	300,000	527,403	399,537	127,866	982,068	(52,431)	(46,552)	(1.59)
正大連雲港有限公司	3,349	3,427	0	3,427	0	15	16	0.02

(二) 關係企業合併財務報表及關係報告書：詳下列聲明書。

台灣卜蜂企業股份有限公司 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國113年度（自民國113年1月1日至113年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號公報應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣卜蜂企業股份有限公司

負 責 人：鄭武樾

中華民國114年2月20日



二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、其他必要補充說明事項：無

對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

台灣卜蜂企業股份有限公司



負責人

鄭武軒



