

台灣肥料股份有限公司 113 年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時間：中華民國 113 年 6 月 26 日（星期三）上午 9 時

地點：台北市南港區經貿一路 170 號 1 樓

出席股數：本公司已發行普通股股份總數 980,000,000 股，本次出席股東代表股份總數 642,266,004 股，出席比率為 65.53%（其中含電子方式出席行使表決權者 320,010,742 股）。

出席董事：李孫榮、張嘉峰、曹啟鴻

出席獨董：林世銘、何彥陞

列席：理律法律事務所蔣大中律師、李永裕律師事務所李永裕律師、
安侯建業聯合會計師事務所曾國揚會計師

主席：李董事長孫榮

記錄：彭淑貞

主席宣布開會：大會報告出席股份總數已達法定數額，宣布開會。

壹、主席致詞：本人到任台肥一年以來，無一日不為擘劃公司遠景竭心盡力，希望為台肥永續發展再打開一條路，這條路就是將台肥從大地養分的提供者，擴大成為乾淨能源的供應者。

首先，公司排除萬難，於今年初將總管理處搬回到起家厝南港自有辦公大樓，新環境，新氣象，台肥將從這裡再出發，再創下一個甲子風華。

肥料部分，除向政府爭取補助外，也秉持友善土地、永續農業的理念，開發新品項，並以新商業模式推動肥料本業的再次轉型。

不動產部分，持續推動南港 C4 開發，亦將配合國內高科技產業發展需求，加速新竹科商區土地開發。在財務可行、風險可控之前提下，提高台肥整體資產報酬率。

花蓮 662 深層海水事業，因遭逢 403 地震，管線受損嚴重，影響生產。刻正評估修復或重新佈管之效益，並將推動花蓮廠轉型發展，重新出發。

化工與電化品部分，朝加入國內半導體產業供應鏈體系發展，生產工廠積極配合轉型。

乾淨能源事業，已在苗栗廠區成立前瞻事業研究中心，它將成為乾淨能源技術開發、產學合作與創新育成之重要平台，也是公司未來前瞻事業推動的重要支點。

本人將今年設定為台肥轉型發展元年，將帶領台肥勇於面對挑戰，勇於創新突破，對股東負責，對員工負責，也對自己負責，請各位股東對台肥有信心，持續給予台肥最大的支持與鞭策。

貳、報告事項：

- 一、本公司 112 年度營業報告（請參閱附件 1）。
- 二、審計委員會審查本公司 112 年度決算表冊報告（請參閱附件 2）。
- 三、本公司 112 年度董事及員工酬勞報告（請參閱附件 3）。
- 四、修訂本公司「董事會議事規則」部分條文修正報告（請參閱附件 4）。

參、承認事項：

第一案

董事會提

案由：本公司 112 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：

- 一、本公司 112 年度財務報表暨子公司合併財務報表，業經會計師查核竣事且出具查核報告，併同營業報告書送交審計委員會查核，並出具書面查核報告書在案。
- 二、本案業經 113 年 3 月 7 日第 35 屆第 17 次董事會議審議通過。
- 三、檢附本公司 112 年度會計師查核報告暨財務報表（請參閱附件 5）。

決議：本案經出席股東加計電子投票表決結果照案通過。

表決時出席股東表決權數：642,266,004 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：615,110,480 權 (含電子投票 295,449,788 權)	95.77%
反對權數：395,325 權 (含電子投票 395,325 權)	0.06%

無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：26,760,199 權 (含電子投票 24,165,629 權)	4.16%

第二案

董事會提

案由：本公司 112 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司 112 年度決算已辦理完竣，本案業經本公司第 2 屆第 17 次審計委員會查核在案，並經 113 年 3 月 7 日第 35 屆第 17 次董事會審議通過在案。
- 二、本次擬分配普通股紅利每股現金 2.6 元。有關分配股息基準日，擬於本次股東常會通過後，授權董事會訂定。另本公司嗣後如有股本發生變動，致每股配發金額變動時，擬請授權董事會全權處理。
- 三、檢附本公司 112 年度盈餘分配表（請參閱附件 6）。

決議：本案經出席股東加計電子投票表決結果照案通過。

表決時出席股東表決權數：642,266,004 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：615,602,494 權 (含電子投票 295,941,802 權)	95.84%
反對權數：466,792 權 (含電子投票 466,792 權)	0.07%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：26,196,718 權 (含電子投票 23,602,148 權)	4.07%

參、討論事項：

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「章程」部分條文，提請 公決。

說明：

一、為配合本公司穩定長遠發展策略及健全公司經營管理制度，爰修訂本公司章程。

二、修正重點臚列如下：

(一)第廿一條第二項：本項新增，董事長之離退給與，授權董事會訂定辦法，並追溯自經濟部 107 年 6 月 21 日經商字第 10702411470 號函釋公告後起生效。

(二)第廿五條：修訂以當年度獲利狀況提撥百分之一至百分之三為員工酬勞。

三、檢附台灣肥料股份有限公司「章程」修正條文對照表（請參閱附件 7）。

決議：本案經出席股東加計電子投票表決結果照案通過。

表決時出席股東表決權數：642,266,004 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：601,144,683 權 (含電子投票 281,484,991 權)	93.59%
反對權數：13,840,481 權 (含電子投票 13,839,481 權)	2.15%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：27,280,840 權 (含電子投票 24,686,270 權)	4.24%

股東提問及公司答覆：

股東戶號：270710

發言要點：本人於官網和相關新聞報導，了解公司這一年積極投入乾淨能源事業的建立，目前也成立「前瞻事業研究中心」，很符合全球淨零碳排市場趨勢，對於公司事業體轉型的努力非常支持。

公司答覆：非常感謝股東支持，公司會積極推動，不負股東期望。

股東戶號：172998

發言要點：

1. 目前公司已規劃兩座液氮槽之擴充，不知是否已看到明確商機？若混燒氮氣技術延後，是否造成庫存壓力？
2. 早期公司可自行生產氮氣，若配合政府發展氫能產業，是否能重啟生產線，成為能源自主的基石？

公司答覆：

1. 氫作為乾淨能源已是國際趨勢，公司一年來積極推動低碳氫、氫能的乾淨能源事業體建構，一來台肥有完整液氮供應鏈，擁有最大的優勢，在台中廠將新建置二座二萬噸液氮儲運系統，液氮儲槽興建工期約需4年，配合2028年台電火力電廠燃煤混氮計畫期程，當然也做好風險管控，於相關條件明朗化下，才會正式啟動。二來成立「前瞻事業研究中心」，持續與國內外廠商及國內產官學研各單位合作、研討，多方評估並開發氮裂解氫的技術，希望走在領先地位，積極整合加速進行，符合國內低碳氫需求。
2. 生產氮氣是高耗能的製程，國內缺乏天然氣和能源，重啟生產線不符經濟效益。

股東戶號：369005

發言要點：

1. 非常肯定公司優秀表現。公司股價相當保守，是否對公司營運部分增加曝光度？
2. 想了解氫能事業在2025/2026/2027逐年的營收與獲利預估。
3. 未來幾年有無不動產開發計畫？

公司答覆：

1. 公司營運的曝光著重在各個事業體，無論肥料、電子級化學品，或不動產開發，以及一年來乾淨能源事業體建構，是以積極的企圖心展現營運績效，已在各媒體高度曝光。
2. 日前已成立「前瞻事業研究中心」，將研究利用氫能發展乾淨能源，切入高科技半導體材料供應鏈，以及開發「緩釋型」複合肥料，各項事業全面推進，帶動公司華麗轉身，讓股東對公司未來充滿信心。
3. 不動產開發計畫會在財務可行、風險可控情況下進行。目前南港

C4 辦公大樓開發預計 116 年底興建完成，117 年起進行招租。新竹科商園區 D7-B 開發案於本(113)年底前完成建照變更，117 年完工。新竹 D4、D5 以及高雄亞洲新灣區，將以循序漸進方式推動。

股東戶號：357210

發言要點：

1. 報表顯示公司負債 268 億元，以目前 2.2% 的利率，未來一定會上升，公司各項事業開發需要龐大資金，會衝擊利益降低，是否會處理閒置資產，增加資金效益？
2. 公司肥料經營虧損，台肥是上市公司，不能一直配合農業部，損及公司獲利，應該按照市場價格機制經營。

公司答覆：

1. 目前公司顯示的負債，最主要是南港 C3、C6-C9 地上權長期遞延收入，及土地增值稅保留款的遞延所得稅負債，實際負債不超過 50 億元。未來 6 年各項開發及事業擴展資金，不會只考慮向銀行借貸，而減損公司獲利，會運用高科技蓬勃發展時機，不動產租金收入等資金發揮最大效益。另外公司基本原則是不賣素地，對無開發價值的土地會再做評估。
2. 公司雖是上市公司，但不會改變承擔支持農業、照顧農民的使命，而且農民是公司客戶，也是消費者，肥料價格上漲，除影響農民生計，也會帶動民生物價，牽一髮動全身。因此除積極向農業部爭取補助外，已在肥料生產方面進行節能減碳、多元進料與提升施肥效能等各項降低成本策略，以增加產品銷售收益。

肆、選舉事項：

案由：選舉本公司第 36 屆董事(含獨立董事)，敬請 選舉。 董事會提說明：

- 一、本公司第 35 屆董事(含獨立董事)任期至 113 年 7 月 27 日屆滿，依本公司章程規定應於本(113)年股東常會全面改選。
- 二、依本公司章程第 16 條及 16 條之 1 規定，本公司設置董事九到十一人，其中三名為獨立董事。董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，且應一併選舉，分別計算當選名額。
- 三、今年股東常會擬選任董事 9 席(含獨立董事 3 席)，任期三年，自民

國 113 年 6 月 26 日至 116 年 6 月 25 日止。

四、本公司第 36 屆董事選舉採候選人提名制度，董事(含獨立董事)候選人名單業經第 35 屆第 18 次董事會決議通過，其學歷、經歷及相關資料請參閱附件（請參閱附件 8）。

五、敬請 選舉。

選舉結果：第 36 屆董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下。(本屆董事及獨立董事實際任期為 113 年 6 月 26 日至 116 年 6 月 25 日止，任期三年)。

職 稱	戶 名	代 表 人	得 票 權 數
董 事	農 業 部	李 孫 榮	1,091,711,712 權
董 事	農 業 部	范 美 玲	641,242,992 權
董 事	農 業 部	劉 志 成	554,215,291 權
董 事	農 業 部	曾 湘 樺	499,782,350 權
董 事	農 業 部	黃 秉 專	495,808,217 權
董 事	曹 啟 鴻		788,742,794 權
獨立董事	林 世 銘		207,912,390 權
獨立董事	翁 銘 章		196,489,356 權
獨立董事	何 彥 陞		196,548,751 權

伍、其他議案：

第一案

董事會提

案由：擬解除本公司第 36 屆法人股東農業部競業禁止限制案，提請 公決。

說明：

- 一、依據公司法第 209 條第 1 項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、另依經濟部 89 年 4 月 24 日商字第 89206938 號函解釋，法人股東依公司法第 27 條第 2 項規定，指派代表人當選為董事時，其指派之代

表人及該法人股東均應受董事競業禁止之限制，始符合公司法第 209 條規定之意旨。

- 三、本案業經本公司第 35 屆第 18 次董事會決議通過，法人股東農業部兼任其他事業單位職務情形，請參閱附件，提請股東會同意解除其競業禁止之限制。

法人股東	農業部
兼任其他事業單位名稱	臺北農產運銷股份有限公司
職務	法人董事
所代表法人	NA
與本公司相同或相類似之營業項目	超級市場業、 國際貿易業、 餐館業、 停車場經營業、 倉儲等業務

決議：本案經出席股東加計電子投票表決結果照案通過。

表決時出席股東表決權數：406,379,628 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：364,865,458 權 (含電子投票 281,092,142 權)	89.77%
反對權數：558,773 權 (含電子投票 557,773 權)	0.13%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：40,955,397 權 (含電子投票 38,360,827 權)	10.06%

第二案

董事會提

案由：擬解除本公司第 36 屆董事候選人曾湘樺競業禁止限制案，提請公決。

說明：

- 一、依據公司法第 209 條第 1 項規定，董事為自己或他人為屬於公司營

業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本案業經本公司第 35 屆第 18 次董事會決議通過，董事兼任其他事業單位職務情形，請參閱附件，提請股東會同意解除其競業禁止之限制。

董事候選人	曾湘樺	
兼任其他事業單位名稱	保證責任高雄市春上香農特產品運銷合作社	寶島春上香貿易有限公司
職務	理事主席	執行長
所代表法人	農業部	農業部
與本公司相同或相類似之營業項目	農產品整理業、 農產品零售業	農產品零售業、 超級市場業、 化妝品批發業、 化妝品零售業、 一般廣告服務業、 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

決議：本案經出席股東加計電子投票表決結果照案通過。

表決時出席股東表決權數：642,266,004 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：600,455,258 權 (含電子投票 280,795,566 權)	93.48%
反對權數：626,984 權 (含電子投票 625,984 權)	0.09%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：41,183,762 權 (含電子投票 38,589,192 權)	6.40%

第三案

董事會提

案由：擬解除本公司第 36 屆董事候選人曹啟鴻競業禁止限制案，提請公決。

說明：

- 一、依據公司法第 209 條第 1 項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、本案業經本公司第 35 屆第 18 次董事會決議通過，董事兼任其他事業單位職務情形，請參閱附件，提請股東會同意解除其競業禁止之限制。

董事候選人	曹啟鴻
兼任其他事業單位名稱	旭東環保科技股份有限公司
職務	獨立董事
所代表法人	NA
與本公司相同或相類似之營業項目	化學原料批發業、 化學原料零售業、 國際貿易業

決議：本案經出席股東加計電子投票表決結果照案通過。

表決時出席股東表決權數：642,266,004 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：596,511,899 權 (含電子投票 276,851,207 權)	92.87%
反對權數：4,558,419 權 (含電子投票 4,558,419 權)	0.70%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：41,195,686 權 (含電子投票 38,601,116 權)	6.41%

第四案

董事會提

案由：擬解除本公司第 36 屆獨立董事候選人林世銘競業禁止限制案，提請公決。

說明：

- 一、依據公司法第 209 條第 1 項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、本案業經本公司第 35 屆第 18 次董事會決議通過，董事兼任其他事業單位職務情形，請參閱附件，提請股東會同意解除其競業禁止之限制。

獨立董事候選人	林世銘		
兼任其他事業單位名稱	圓祥生技股份有限公司	日友環保股份有限公司	中華電信股份有限公司
職務	獨立董事	獨立董事	獨立董事
所代表法人	NA	NA	NA
與本公司相同或相類似之營業項目	化學原料批發業、 化學原料零售業、 國際貿易業	國際貿易業、 廢棄物清除業、 廢棄物處理業	停車場經營業、 住宅及大樓開發 租售業、 特定專業區開發業、 資料處理服務業

決議：本案經出席股東加計電子投票表決結果照案通過。

表決時出席股東表決權數：642,266,004 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：600,492,325 權 (含電子投票 280,832,633 權)	93.49%
反對權數：605,753 權 (含電子投票 604,753 權)	0.09%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：41,167,926 權 (含電子投票 38,573,356 權)	6.40%

陸、臨時動議：無。

柒、散 會：議畢，主席宣布散會(上午 10 時 32 分)。

備註：本議事錄僅摘錄會議進行之要旨，詳細內容仍以會議影音紀錄為準。

主 席：李董事長孫榮



記 錄：彭淑貞



附件 1

案由：本公司 112 年度營業報告。

說明：

- 一、本公司 112 年度營業報告書，業經本公司 113 年 3 月 7 日第 2 屆第 17 次審計委員會查核在案，並經本公司 113 年 3 月 7 日第 35 屆第 17 次董事會審議通過。
- 二、檢附本公司 112 年度營業報告書。

營業報告書

一、前言：

回顧民國 112 年度，由於疫情趨緩，各行各業開始復甦，惟受國際原物料行情維持高檔，加上俄烏戰火持續延燒影響，本公司營運仍面臨艱難的考驗。然在經營團隊和全體同仁群策群力、努力耕耘之下，整體獲利有所成長，最終合併本期淨利為 3,919,051 仟元，較 111 年度增加 46.80%。

二、營運概況：

(一)產銷方面：

112 年度實際生產肥料產品 599,230 公噸，較 111 年度減少 15.59%，化工產品 189,763 公噸，較 111 年度減少 9.67%；112 年度實際銷售肥料產品 618,521 公噸，較 111 年度減少 13.96%（主係朱肥轉銷尿素減少），化工產品 152,077 公噸，較 111 年度減少 18.51%。

(二)營收及獲利方面：

1. 個體財務報表

112 年度營業收入新台幣 14,601,131 仟元，較 111 年度新台幣 14,264,756 仟元增加 2.36%，營業淨利新台幣 2,631,873 仟元，較 111 年度增加 493.41%。營業外淨利為新台幣 1,692,904 仟元，較 111 年度減少 56.88%，本期淨利為新台幣 3,919,051 仟元，較 111 年度增加 46.8%。

2. 合併財務報表

112 年度營業收入新台幣 15,014,788 仟元，較 111 年度新台幣 15,052,251 仟元減少 0.25%，營業淨利新台幣 2,757,635 仟元，較 111 年度增加 664.48%。營業外淨利為新台幣 1,594,812 仟元，較 111 年度減少 57.86%，本期淨利為新台幣 3,919,051 仟元，較 111 年度增加 46.8%。

(三)財務結構方面：

1. 個體財務報表

本公司財務結構健全，截至 112 年 12 月 31 日止資產總額新台幣 81,230,690 仟元，負債新台幣 26,490,988 仟元，負債比率 32.61%，權益新台幣 54,739,702 仟元，每股淨值新台幣 55.86 元。

2. 合併財務報表

本公司財務結構健全，截至 112 年 12 月 31 日止資產總額新台幣 81,525,748 仟元，負債新台幣 26,786,046 仟元，負債比率 32.86%，權益新台幣 54,739,702 仟元，每股淨值新台幣 55.86 元。

(四)在投資計畫方面：

本公司自 113 年度開始正式將「乾淨能源產業」納入長期發展主軸，將液氫作為氫能的載體，供應國內氫能市場所需。目前規劃兩大專案發展氫能產業，在台中廠區新建兩座兩萬噸液氫儲運系統，另一是投資低碳氫或節能減碳事業及技術，相關計畫及預算將經董事會通過後執行。

南港 C2 開發案已於 112 年 12 月完成，A 棟旅館出租予漢來飯店，B 棟辦公大樓出租率達 82%，C 棟旅館將於 113 年辦理招租作業。

南港 C4 開發案於 113 年 1 月董事會審議通過預算追加 12.31 億元，全案預計於 115 年度完工。

新竹 D7 街廓開發案，相關建照及設計已完成，開發進度將視市場需求及本公司營運重心，採滾動式調整開發進度。

三、展望：

國際地緣政治衝突，仍持續影響全球供應鏈，尤其大宗原物料價格起伏對獲利影響甚鉅，本公司仍會持續關注國際情勢發展，做好相關準備予以因應。隨國際淨零排放及碳費徵收趨勢下，對於本公司發展氫能產業是良好契機，以既有的液氫採購及儲運基礎，從土地養分的供給者，轉變為乾淨能源供應者，是未來發展主要重心。

肥料化工事業，除秉持發展利基產品策略，再加入氫能事業，拓展業務範圍增加營收外，在營運管理綜效及推行節能減碳工作下，提升集團獲利率及永續發展。

不動產開發事業，持續進行建立永續財策略，南港經貿園區及新竹科商園區開發案，依照計畫逐步推行，確保達成提高永續財獲利比重之營運方針。

董事長：李孫榮



經理人：張滄郎



會計主管：黃美玲



附件 2

案由：審計委員會審查本公司 112 年度決算表冊報告。

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等；其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所曾國揚、林恒昇會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司 113 年股東常會

台灣肥料股份有限公司

審計委員會召集人：林世銘



中 華 民 國 113 年 3 月 7 日

附件 3

案由：本公司 112 年度董事及員工酬勞，提會 報告。

董事會提

說明：

- 一、依據本公司章程第廿五條辦理。
- 二、本公司 112 年度財務報表經安侯建業聯合會計師事務所查核之獲利狀況（稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益）計新台幣 4,504,976,397 元。
- 三、依本公司章程規定核算董事及員工酬勞如下：
 - (一)董事酬勞，現金32,886,328元：
符合不高於112年度獲利狀況4,504,976,397元之1.6%規範。
 - (二)員工酬勞，現金108,119,434元：
符合112年度獲利狀況4,504,976,397元之2.4%規範。

附件 4

案由：修訂本公司「董事會議事規則」部分條文，提會 報告。 董事會提
說明：

一、為配合金管會修訂「公開發行公司董事會議事辦法」第十二條、第十三條規定及公司實務運作需求，爰修正本公司「董事會議事規則」第十二條第一項及第二項、新增第十八條第五項，修正重點臚列：

(一)修正條文第十二條：配合公版文字酌修，明確規定非經出席董事過半數決議，主席不得逕行宣布散會，及為避免主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，影響董事會運作，明定代理人選任方式準用第三條第一項規定，綜上，爰修正第一項；另為配合公司組織調整，董事會辦公室更名為董事會秘書處，爰修正第二項。

(二)修正條文第十八條：為避免洩漏公司商業機密及重大資訊損及公司權益，議事錄發言摘要或決議經主席徵詢出席董事三分之二以上同意後得以密件方式處理，爰新增第五項。

二、檢附「台灣肥料股份有限公司董事會議事規則」修正條文對照表(詳後)。

台灣肥料股份有限公司董事會議事規則部分條文修正對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十二條 董事會議應依排定之議程進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。在排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經出席董事過半數決議，主席不得逕行宣布散會。會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。議事進行中，主席因故無法主持會議或未出席董事過半數決議逕行宣布散會，其代理人之選任準用第三條第一項規定。</p> <p>本公司董事會指定之議事單位為董事會秘書處議事組。議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。如有半數以上董事認為議案資料仍不夠充足時，得經董事會決議後延期審議之。</p>	<p>第十二條 董事會議應依排定之議程進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。在排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。</p> <p>本公司董事會指定之議事單位為董事會辦公室議事組。議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。如有半數以上董事認為議案資料仍不夠充足時，得經董事會決議後延期審議之。</p>	<p>一、配合公版文字酌修，明確規定非經出席董事過半數決議，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>二、考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第一項後段，明定代理人選任方式準用第三條第一項規定，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p> <p>三、為配合本公司組織規程修訂，董事會辦公室更名為董事會秘書處。</p>
<p>第十八條 董事會議應作成議事錄，應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或</p>	<p>第十八條 董事會議應作成議事錄，應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或</p>	<p>一、新增第五項。</p> <p>二、為避免洩漏公司商業機密及重大資訊損及公司權益，議事錄發言摘要或決議經主席徵詢出席董事三分之二以上同意後得以密件方式處理。</p>

<p>書面聲明及獨立董事依第十三條第五項出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容說明、其迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。 董事會之議決事項，如獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應於議事錄載明，並應於董事會結束之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。 議事錄應由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久保存。 第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 <u>各議案發言摘要或決議如涉公司機密，經主席徵詢出席董事三分之二以上同意後得將內容以密件方式處理。</u></p>	<p>書面聲明及獨立董事依第十三條第五項出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容說明、其迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。 董事會之議決事項，如獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應於議事錄載明，並應於董事會結束之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。 議事錄應由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久保存。 第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p>	
--	--	--

附件 5



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣肥料股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣肥料股份有限公司及其子公司(台肥集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台肥集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣肥料股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台肥集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

台肥集團存貨金額係以成本及淨變現價值孰低者列示，因原料價格受國際市場價格波動影響，其為配合政府穩定銷售價格之政策因素，致可能產生存貨成本高於淨變現價值之情形。故存貨評價列為本會計師執行台肥集團合併財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：依存貨之性質評估公司管理階層之存貨備抵金額，檢視公司過去對存貨備抵提列之準確度，以評估本期之估列方法及假設是否適當；參與及觀察年度存貨盤點，檢視存貨狀況，俾以評估存貨是否有毀損之情事；以抽樣方式取得期末存貨最近期之實際銷售價格，評估其存貨評價之淨變現價值之合理性；本會計師亦評估台灣肥料股份有限公司對存貨備抵評價有關合併財務報告揭露項目是否允當。

其他事項

上開民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告中，採權益法處理之部分被投資公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年及一一一年十二月三十一日與上述係依據其他會計師查核之採用權益法之投資金額分別為9,310,170千元及9,420,043千元，分別占資產總額之11.42%及11.67%；民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為1,731,262千元及3,491,558千元，占稅前淨利之39.78%及105.92%。

台灣肥料股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台肥集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台肥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台肥集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台肥集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台肥集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台肥集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台肥集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曹明揚
林恆昇



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一一三年三月七日

台灣肥料股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十))	\$ 4,328,814	5	2,699,760	3	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	\$ 108,018	-	177,008	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(二十))	80,025	-	80,002	-	2150 應付票據(附註六(二十))	11,228	-	1,119	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三)及(二十))	94,401	-	95,464	-	2170 應付帳款(附註六(二十)及七)	382,001	-	889,747	1
1150 應收票據淨額(附註六(四)、(十七)及(二十))	79,193	-	128,712	-	2200 其他應付款(附註六(二十))	1,107,146	1	854,291	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、(十七)、(二十)及七)	756,677	1	903,530	1	2230 本期所得稅負債	605,308	1	703,390	1
1200 其他應收款(附註六(五)、(二十)及七)	782,738	1	1,351,023	2	2280 租賃負債—流動(附註六(二十))	39,642	-	38,858	-
1220 本期所得稅資產	5	-	-	-	2313 遞延收入(附註六(十))	440,608	1	440,518	1
130X 存貨(附註六(六))	2,584,714	3	3,182,415	4	2315 其他預收款	1,049	-	2,219	-
1410 預付款項	530,694	1	869,237	1	2399 其他流動負債—其他	35,414	-	63,677	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)、(二十)及八)	573,119	1	478,069	1	流動負債合計	<u>2,730,414</u>	<u>3</u>	<u>3,170,827</u>	<u>4</u>
1479 其他流動資產—其他	16,381	-	13,061	-	非流動負債：				
流動資產合計	<u>9,826,761</u>	<u>12</u>	<u>9,801,273</u>	<u>12</u>	2550 負債準備—非流動	555,120	1	455,120	1
非流動資產：					2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	6,794,472	8	6,968,607	9
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及(二十))	3,191,342	4	3,040,760	4	2580 租賃負債—非流動(附註六(二十))	74,767	-	114,408	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及(二十))	9,371,077	11	9,485,123	12	2630 長期遞延收入(附註六(十))	16,078,262	20	16,496,708	20
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	12,661,514	16	13,488,766	17	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	107,613	-	112,664	-
1755 使用權資產(附註六(九))	854,191	1	965,312	1	2645 存入保證金(附註六(二十))	445,398	1	373,144	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及(十二))	44,463,889	55	43,200,335	54	非流動負債合計	<u>24,055,632</u>	<u>30</u>	<u>24,520,651</u>	<u>30</u>
1780 無形資產(附註六(十一))	118,417	-	121,065	-	負債總計	<u>26,786,046</u>	<u>33</u>	<u>27,691,478</u>	<u>34</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	347,962	-	247,948	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：				
1930 長期應收票據及款項(附註六(五)及(二十))	57,220	-	65,564	-	3100 股本	9,800,000	12	9,800,000	12
1980 其他金融資產—非流動(附註六(一)、(二十)及八)	609,572	1	305,038	-	3200 資本公積	2,245,108	3	2,245,156	3
1990 其他非流動資產—其他(附註六(二十))	23,803	-	31,290	-	保留盈餘：				
非流動資產合計	<u>71,698,987</u>	<u>88</u>	<u>70,951,201</u>	<u>88</u>	3310 法定盈餘公積	4,253,603	5	3,982,301	5
資產總計	<u>\$ 81,525,748</u>	<u>100</u>	<u>80,752,474</u>	<u>100</u>	3320 特別盈餘公積	30,541,720	37	30,711,185	38
					3350 未分配盈餘	4,960,832	6	3,610,220	5
					3400 其他權益	2,938,439	4	2,712,134	3
					權益總計	<u>54,739,702</u>	<u>67</u>	<u>53,060,996</u>	<u>66</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 81,525,748</u>	<u>100</u>	<u>80,752,474</u>	<u>100</u>

董事長：李孫榮



經理人：張滄郎



會計主管：黃美玲



(請詳閱後附合併財務報告附註)

台灣肥料股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十)、(十二)及(十七))	\$ 15,014,788	100	15,052,251	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)及十二)	(10,896,618)	(73)	(13,760,212)	(91)
5900 營業毛利	4,118,170	27	1,292,039	9
營業費用(附註(四)、(十三)、(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	(319,572)	(2)	(667,786)	(5)
6200 管理費用	(996,420)	(7)	(1,069,479)	(7)
6300 研究發展費用	(44,543)	-	(42,570)	-
6450 預期信用減損損失	-	-	(727)	-
	(1,360,535)	(9)	(1,780,562)	(12)
6900 營業淨利(損)	2,757,635	18	(488,523)	(3)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	89,698	1	37,450	-
7010 其他收入(附註六(十九))	125,414	1	118,532	1
7020 其他利益及損失(附註六(十九)及十二)	(353,062)	(2)	141,543	1
7050 財務成本(附註六(十九))	(2,781)	-	(4,153)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,735,543	11	3,491,616	23
營業外收入及支出合計	1,594,812	11	3,784,988	25
繼續營業部門稅前淨利	4,352,447	29	3,296,465	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	(433,396)	(3)	(626,816)	(4)
本期淨利	3,919,051	26	2,669,649	18
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(10,006)	-	21,436	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	198,268	1	(417,138)	(3)
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(8,597)	-	(6,390)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	2,001	-	(4,287)	-
不重分類至損益之項目合計	181,666	1	(406,379)	(3)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	860	-	(2,561)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	34,003	-	1,145,798	8
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,826)	-	(229,875)	(2)
後續可能重分類至損益之項目合計	28,037	-	913,362	6
8300 本期其他綜合損益	209,703	1	506,983	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,128,754	27	3,176,632	21
8610 本期淨利歸屬於：母公司業主	\$ 3,919,051	26	2,669,649	18
8710 本期綜合損益總額歸屬於：母公司業主	\$ 4,128,754	27	3,176,632	21
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.00		2.72	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.99		2.72	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李孫榮



經理人：張滄郎



會計主管：黃美玲



台灣肥料股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			
	股本		保留盈餘				國外營運機構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	合 計	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計				
民國一十一年一月一日餘額	\$ 9,800,000	2,244,652	3,673,475	30,743,799	3,950,024	38,367,298	(685,594)	2,901,504	2,215,910	52,627,860
本期淨利	-	-	-	-	2,669,649	2,669,649	-	-	-	2,669,649
本期其他綜合損益	-	-	-	-	10,759	10,759	913,362	(417,138)	496,224	506,983
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,680,408	2,680,408	913,362	(417,138)	496,224	3,176,632
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	308,826	-	(308,826)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,744,000)	(2,744,000)	-	-	-	(2,744,000)
因出售土地而迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(32,614)	32,614	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	504	-	-	-	-	-	-	-	504
民國一十一年十二月三十一日餘額	9,800,000	2,245,156	3,982,301	30,711,185	3,610,220	38,303,706	227,768	2,484,366	2,712,134	53,060,996
本期淨利	-	-	-	-	3,919,051	3,919,051	-	-	-	3,919,051
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(16,602)	(16,602)	28,037	198,268	226,305	209,703
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,902,449	3,902,449	28,037	198,268	226,305	4,128,754
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	271,302	-	(271,302)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,450,000)	(2,450,000)	-	-	-	(2,450,000)
因出售土地而迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(169,465)	169,465	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	(48)	-	-	-	-	-	-	-	(48)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 9,800,000	2,245,108	4,253,603	30,541,720	4,960,832	39,756,155	255,805	2,682,634	2,938,439	54,739,702

董事長：李孫榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張滄郎



會計主管：黃美玲



台灣肥料股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,352,447	3,296,465
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,256,123	1,166,995
攤銷費用	3,518	4,974
預期信用減損損失	-	727
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(970)	(1,317)
利息費用	2,781	4,153
利息收入	(89,698)	(37,450)
股利收入	(78,655)	(99,567)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,735,543)	(3,491,615)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(515)	(136)
處分投資性不動產利益	-	(62,997)
處分採用權益法之投資損失	8,453	-
非金融資產減損損失	305,220	-
未實現外幣兌換利益	(35,225)	(113,789)
賠償損失	-	17,708
收益費損項目合計	<u>(364,511)</u>	<u>(2,612,314)</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少	49,519	62,401
應收帳款減少	146,853	839,333
其他應收款減少(增加)	135,363	(531,961)
存貨減少(增加)	588,057	(471,411)
預付款項減少(增加)	335,713	(576,270)
其他流動資產增加	(3,320)	(1,037)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,252,185</u>	<u>(678,945)</u>
合約負債(減少)增加	(68,990)	32,748
應付票據增加(減少)	10,109	(32)
應付帳款減少	(507,746)	(1,426,978)
其他應付款增加	93,299	7,455
負債準備增加	100,000	-
預收款項減少	(1,170)	(17,614)
其他流動負債(減少)增加	(28,263)	15,927
淨確定福利負債減少	(15,057)	(2,512)
遞延貸項(減少)增加	(418,356)	2,290,291
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(836,174)</u>	<u>899,285</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>416,011</u>	<u>220,340</u>
調整項目合計	<u>51,500</u>	<u>(2,391,974)</u>
營運產生之現金流入	4,403,947	904,491
收取之利息	88,155	37,427
收取之股利	2,379,663	5,268,969
支付之利息	(2,781)	(4,153)
支付之所得稅	(810,457)	(627,838)
營業活動之淨現金流入	<u>6,058,527</u>	<u>5,578,896</u>

台灣肥料股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	48,750	13,500
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(320,000)	(1,680,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	320,947	1,661,324
取得不動產、廠房及設備	(404,562)	(327,189)
處分不動產、廠房及設備	690	1,371
其他應收款減少	8,343	11,170
取得無形資產	(870)	(1,444)
取得投資性不動產	(1,310,080)	(2,181,971)
處分投資性不動產	-	97,041
其他金融資產增加	(399,584)	(361,429)
其他非流動資產減少	7,487	7,075
投資活動之淨現金流出	(2,048,879)	(2,760,552)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,300	-
短期借款減少	(6,300)	(20,000)
存入保證金增加	72,254	37,493
租賃本金償還	(38,857)	(38,627)
發放現金股利	(2,450,000)	(2,744,000)
籌資活動之淨現金流出	(2,416,603)	(2,765,134)
匯率變動對現金及約當現金之影響	36,009	111,855
本期現金及約當現金增加數	1,629,054	165,065
期初現金及約當現金餘額	2,699,760	2,534,695
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,328,814	2,699,760

董事長：李孫榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張滄郎



會計主管：黃美玲





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣肥料股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣肥料股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣肥料股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣肥料股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣肥料股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

台灣肥料股份有限公司存貨金額係以成本及淨變現價值孰低者列示，因原料價格受國際市場價格波動影響，其為配合政府穩定銷售價格之政策因素，致可能產生存貨成本高於淨變現價值之情形。故存貨評價列為本會計師執行台灣肥料股份有限公司個體財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：依存貨之性質評估公司管理階層之存貨備抵金額，檢視公司過去對存貨備抵提列之準確度，以評估本期之估列方法及假設是否適當；參與及觀察年度存貨盤點，檢視存貨狀況，俾以評估存貨是否有毀損之情事；以抽樣方式取得期末存貨最近期之實際銷售價格，評估其存貨評價之淨變現價值之合理性；本會計師亦評估台灣肥料股份有限公司對存貨備抵評價有關個體財務報告揭露項目是否允當。

其他事項

列入台灣肥料股份有限公司採用權益法之投資中，有關部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關採權益法處理之部分被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年及一一一年十二月三十一日與上述被投資公司之帳列採用權益法之投資金額為新台幣(以下同)9,310,170千元及9,420,043千元，占資產總額之11.46%及11.71%，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之採用權益法認列投資利益為1,731,262千元及3,491,558千元占稅前淨利之40.03%及107.20%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台灣肥料股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣肥料股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣肥料股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣肥料股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣肥料股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣肥料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣肥料股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣肥料股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曹明揚
林恆昇



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一一三年三月七日

台灣肥料股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31		負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十九))	\$ 3,986,928	5	2,303,245	3	2130 合約負債—流動(附註六(十六))	\$ 105,684	-	173,110	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(十九))	80,025	-	80,002	-	2150 應付票據(附註六(十九))	11,206	-	1,119	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三)及(十九))	94,401	-	95,464	-	2170 應付帳款(附註(十九)及七)	387,862	-	896,264	1
1150 應收票據淨額(附註六(四)、(十六)及(十九))	77,831	-	127,872	-	2200 其他應付款(附註(十九)及七)	1,089,056	1	829,842	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、(十六)、(十九)及七)	744,972	1	893,651	1	2230 本期所得稅負債	594,267	1	679,127	1
1200 其他應收款(附註六(五)、(十九)及七)	782,488	1	1,350,201	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十九))	28,158	-	27,601	-
130X 存貨(附註六(六))	2,558,665	3	3,154,881	4	2313 遞延收入(附註六(十))	440,608	1	440,518	1
1410 預付款項	505,559	1	827,321	1	2310 預收款項	1,049	-	2,218	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及(十九))	2,280	-	792	-	2399 其他流動負債—其他	34,548	-	62,759	-
1470 其他流動資產	15,220	-	11,962	-	流動負債合計	2,692,438	3	3,112,558	4
流動資產合計	8,848,369	11	8,845,391	11	非流動負債：				
非流動資產：					2550 負債準備—非流動	323,648	-	223,648	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及(十九))	3,191,342	4	3,040,760	4	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	6,794,472	8	6,965,340	9
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及(十九))	12,309,084	15	12,485,044	16	2580 租賃負債—非流動(附註六(十九))	53,108	-	81,267	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	10,606,689	13	11,349,730	14	2630 長期遞延收入(附註六(十))	16,078,262	21	16,496,708	21
1755 使用權資產(附註六(九))	822,389	1	922,286	1	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十二))	107,613	-	112,664	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))	44,457,370	55	43,193,489	54	2645 存入保證金(附註六(十九)及七)	441,447	1	367,853	-
1780 無形資產	7,502	-	10,150	-	非流動負債合計	23,798,550	30	24,247,480	30
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	313,244	-	211,948	-	負債總計	26,490,988	33	27,360,038	34
1930 長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九))	57,220	-	65,564	-	權益(附註六(十四))：				
1980 其他金融資產—非流動(附註六(一)、(十九)及八)	603,572	1	272,572	-	3100 股本	9,800,000	12	9,800,000	12
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十九))	13,909	-	24,100	-	3200 資本公積	2,245,108	3	2,245,156	3
非流動資產合計	72,382,321	89	71,575,643	89	保留盈餘：				
資產總計	\$ 81,230,690	100	80,421,034	100	3310 法定盈餘公積	4,253,603	5	3,982,301	5
					3320 特別盈餘公積	30,541,720	38	30,711,185	38
					3350 未分配盈餘	4,960,832	6	3,610,220	5
					3400 其他權益	2,938,439	3	2,712,134	3
					權益總計	54,739,702	67	53,060,996	66
					負債及權益總計	\$ 81,230,690	100	80,421,034	100

董事長：李孫榮



經理人：張滄郎



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：黃美玲



台灣肥料股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十)、(十一)、(十六)及七)	\$ 14,601,131	100	14,264,756	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十二)、七及十四)	(10,696,043)	(73)	(13,440,139)	(94)
5900 營業毛利	<u>3,905,088</u>	<u>27</u>	<u>824,617</u>	<u>6</u>
營業費用(附註(四)、六(十二)、(十七)及十四)：				
6100 推銷費用	(237,879)	(2)	(400,181)	(3)
6200 管理費用	(990,472)	(7)	(1,050,805)	(8)
6300 研究發展費用	(44,864)	-	(42,626)	-
6450 預期信用減損損失	-	-	-	-
	<u>(1,273,215)</u>	<u>(9)</u>	<u>(1,493,612)</u>	<u>(11)</u>
6900 營業淨(損)利	<u>2,631,873</u>	<u>18</u>	<u>(668,995)</u>	<u>(5)</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十八))	76,800	1	31,155	-
7010 其他收入(附註六(三)及(十八))	122,861	1	112,021	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八)及十四)	(354,015)	(2)	107,303	1
7050 財務成本(附註六(十八))	(1,925)	-	(3,031)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>1,849,183</u>	<u>12</u>	<u>3,678,627</u>	<u>26</u>
營業外收入及支出合計	<u>1,692,904</u>	<u>12</u>	<u>3,926,075</u>	<u>28</u>
繼續營業部門稅前淨利	4,324,777	30	3,257,080	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>(405,726)</u>	<u>(3)</u>	<u>(587,431)</u>	<u>(4)</u>
本期淨利	<u>3,919,051</u>	<u>27</u>	<u>2,669,649</u>	<u>19</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(10,006)	-	21,436	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	198,268	1	(417,138)	(3)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(8,597)	-	(6,390)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>2,001</u>	<u>-</u>	<u>(4,287)</u>	<u>-</u>
	<u>181,666</u>	<u>1</u>	<u>(406,379)</u>	<u>(3)</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	34,863	-	1,143,237	8
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>(6,826)</u>	<u>-</u>	<u>(229,875)</u>	<u>(2)</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>28,037</u>	<u>-</u>	<u>913,362</u>	<u>6</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>209,703</u>	<u>1</u>	<u>506,983</u>	<u>3</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 4,128,754</u>	<u>28</u>	<u>3,176,632</u>	<u>22</u>
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 4.00</u>		<u>2.72</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 3.99</u>		<u>2.72</u>	

董事長：李孫榮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張滄郎



會計主管：黃美玲



台灣肥料股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現利益(損失)		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 9,800,000	2,244,652	3,673,475	30,743,799	3,950,024	38,367,298	(685,594)	2,901,504	2,215,910	52,627,860
本期淨利	-	-	-	-	2,669,649	2,669,649	-	-	-	2,669,649
本期其他綜合損益	-	-	-	-	10,759	10,759	913,362	(417,138)	496,224	506,983
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,680,408	2,680,408	913,362	(417,138)	496,224	3,176,632
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	308,826	-	(308,826)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,744,000)	(2,744,000)	-	-	-	(2,744,000)
因出售土地而迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(32,614)	32,614	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	504	-	-	-	-	-	-	-	504
民國一十一年十二月三十一日餘額	9,800,000	2,245,156	3,982,301	30,711,185	3,610,220	38,303,706	227,768	2,484,366	2,712,134	53,060,996
本期淨利	-	-	-	-	3,919,051	3,919,051	-	-	-	3,919,051
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(16,602)	(16,602)	28,037	198,268	226,305	209,703
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,902,449	3,902,449	28,037	198,268	226,305	4,128,754
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	271,302	-	(271,302)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,450,000)	(2,450,000)	-	-	-	(2,450,000)
因出售土地而迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(169,465)	169,465	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	(48)	-	-	-	-	-	-	-	(48)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 9,800,000	2,245,108	4,253,603	30,541,720	4,960,832	39,756,155	255,805	2,682,634	2,938,439	54,739,702

董事長：李孫榮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張滄郎



會計主管：黃美玲



台灣肥料股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 4,324,777	3,257,080
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,115,581	1,029,313
攤銷費用	3,518	4,974
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(970)	(1,317)
利息費用	1,925	3,031
利息收入	(76,800)	(31,155)
股利收入	(78,655)	(99,567)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(1,849,183)	(3,678,627)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(516)	(103)
處分投資性不動產利益	-	(62,997)
處分採用權益法之投資損失	8,453	-
非金融資產減損損失	305,220	-
賠償損失	-	17,708
收益費損項目合計	<u>(571,427)</u>	<u>(2,818,740)</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	50,041	60,581
應收帳款減少	148,679	842,553
其他應收款減少(增加)	134,791	(531,789)
存貨減少(增加)	586,851	(487,592)
預付款項減少(增加)	318,932	(604,586)
其他流動資產增加	(3,258)	(667)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,236,036</u>	<u>(721,500)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(67,426)	33,406
應付票據增加	10,087	29
應付帳款減少	(508,402)	(1,385,493)
其他應付款增加	97,682	6,748
負債準備增加	100,000	-
預收款項減少	(1,169)	(17,602)
其他流動負債(減少)增加	(28,211)	16,887
淨確定福利負債減少	(15,057)	(2,512)
遞延貸項(減少)增加	(418,356)	2,290,291
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(830,852)</u>	<u>941,754</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>405,184</u>	<u>220,254</u>
調整項目合計	<u>(166,243)</u>	<u>(2,598,486)</u>
營運產生之現金流入	4,158,534	658,594
收取之利息	75,257	31,132
收取之股利	2,525,266	5,358,897
支付之利息	(1,925)	(3,031)
支付之所得稅	(767,575)	(594,839)
營業活動之淨現金流入	<u>5,989,557</u>	<u>5,450,753</u>

台灣肥料股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	48,750	13,500
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(320,000)	(1,680,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	320,947	1,661,324
採用權益法之被投資公司減資退回股款	30,810	-
取得不動產、廠房及設備	(358,186)	(217,285)
處分不動產、廠房及設備	676	1,371
存出保證金減少	10,191	7,336
其他應收款減少	8,343	11,170
取得無形資產	(870)	(1,444)
取得投資性不動產	(1,310,039)	(2,181,971)
處分投資性不動產	-	97,041
其他金融資產增加	(332,488)	(45,736)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,901,866)</u>	<u>(2,334,694)</u>
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	73,594	40,894
租賃本金償還	(27,602)	(27,594)
發放現金股利	(2,450,000)	(2,744,000)
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,404,008)</u>	<u>(2,730,700)</u>
本期現金及約當現金增加數	1,683,683	385,359
期初現金及約當現金餘額	2,303,245	1,917,886
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,986,928</u>	<u>2,303,245</u>

董事長：李孫榮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張滄郎



會計主管：黃美玲



附件 6

台灣肥料股份有限公司
盈餘分配表
112 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
壹、擬分配數：		
期初未分配盈餘	888,917,932	
迴轉首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	169,465,394	
確定福利計畫之再衡量數列入保留盈餘	-16,601,874	
調整後未分配盈餘	1,041,781,452	
本年度稅後淨利	3,919,051,137	
提列法定盈餘公積 (10%)	-407,191,466	註 1
本期可供分配盈餘	4,553,641,123	
貳、分配項目：		
股東紅利-現金(按每股 2.6 元 X 980,000,000 股)	-2,548,000,000	註 2
期末未分配盈餘	2,005,641,123	
附註：		
(1) 期初未分配盈餘為 112 年股東常會通過之 111 年度盈餘分配表上「期末未分配盈餘」金額。 (2) 本次分配優先分配 112 年度之盈餘。 (3) 現金股利不足一元時之畸零款合計數，列入本公司其他收入。		

註 1：公司法第 237 條第 1 項

- (1) 公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。
- (2) 本公司於 112 年度提列法定盈餘公積時，依經濟部經商字第 10802432410 號函及 10902005780 號函辦理。

註 2：公司章程第 25 條第 3 項

本公司每年度決算如有盈餘，於依法繳納稅捐後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，先提列法定盈餘公積百分之十，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再將其餘額併同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務需要酌予保留或酌提特別盈餘公積後，由董事會按年擬具盈餘分派議案，提請股東常會決議分派股東紅利。

附件 7

台灣肥料股份有限公司公司章程 修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第廿一條 董事長之報酬以總經理支領所得為計算基礎，並以該項數額之一·二五倍支給之。其餘董事及獨立董事之報酬以不超過本公司員工薪資表最高薪階之標準支給。 <u>除前項報酬外，董事長之離退給與，授權董事會訂定辦法。</u></p>	<p>第廿一條 董事長之報酬以總經理支領所得為計算基礎，並以該項數額之一·二五倍支給之。其餘董事及獨立董事之報酬以不超過本公司員工薪資表最高薪階之標準支給。</p>	<p>董事長離退給與法制化有所依循。</p>
<p>第廿五條 公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥<u>百分之一至百分之三</u>為員工酬勞；提撥不高於百分之一·六為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p>	<p>第廿五條 公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥百分之二·四為員工酬勞；提撥不高於百分之一·六為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p>	<p>保留提撥員工酬勞比率之彈性空間。</p>

第廿九條

本章程於中華民國三十六年六月四日創立會議通過訂定，四十一年九月一日股東常會修正，四十二年六月十九日股東臨時會修正，四十三年四月五日股東常會修正，四十四年三月卅一日股東常會修正，四十七年四月廿五日股東常會修正，四十七年十一月十五日股東臨時會修正，四十八年五月十四日股東常會修正，四十九年五月十日第一次股東臨時會修正，四十九年十月廿一日第二次股東臨時會修正，五十年四月廿九日股東常會修正，五十二年三月十八日股東常會修正，五十三年三月廿二日股東常會修正，五十四年三月卅一日股東常會修正，五十六年八月十六日股東常會修正，五十八年八月廿日股東常會修正，五十九年九月十五日股東常會修正，六十一年十月六日股東常會修正，六十三年三月二日股東常會修正，六十五年七月廿四日股東常會修正，七十一年五月十四日股東常會修正，七十二年五月廿日股東常會修正，七十五年五月廿三日股東常會修正，七十六年五月廿二日股東常會修正，七十六年十一月卅日第一次股東臨時會修正，七十九年九月廿七日股東常會修正，八十年九月廿一日股東常會修正，八十二年九月十七日股東常會修正，八十三年九月廿九日股東常會修正，八十四年五月廿日第一次股東臨時會修正，八十四年九月卅日股東常會修正，八十五年九月卅日股東常會修正，八十六年九月廿七日股東常會修正，八十八年十一月十日股東常會修正，八十九年五月十六日第一次股東臨時會修正，九十年六月廿六日股東常會修正，九十一年六月二十一日股東常會修正，九十二年六月二十三日股東常會

第廿九條

本章程於中華民國三十六年六月四日創立會議通過訂定，四十一年九月一日股東常會修正，四十二年六月十九日股東臨時會修正，四十三年四月五日股東常會修正，四十四年三月卅一日股東常會修正，四十七年四月廿五日股東常會修正，四十七年十一月十五日股東臨時會修正，四十八年五月十四日股東常會修正，四十九年五月十日第一次股東臨時會修正，四十九年十月廿一日第二次股東臨時會修正，五十年四月廿九日股東常會修正，五十二年三月十八日股東常會修正，五十三年三月廿二日股東常會修正，五十四年三月卅一日股東常會修正，五十六年八月十六日股東常會修正，五十八年八月廿日股東常會修正，五十九年九月十五日股東常會修正，六十一年十月六日股東常會修正，六十三年三月二日股東常會修正，六十五年七月廿四日股東常會修正，七十一年五月十四日股東常會修正，七十二年五月廿日股東常會修正，七十五年五月廿三日股東常會修正，七十六年五月廿二日股東常會修正，七十六年十一月卅日第一次股東臨時會修正，七十九年九月廿七日股東常會修正，八十年九月廿一日股東常會修正，八十二年九月十七日股東常會修正，八十三年九月廿九日股東常會修正，八十四年五月廿日第一次股東臨時會修正，八十四年九月卅日股東常會修正，八十五年九月卅日股東常會修正，八十六年九月廿七日股東常會修正，八十八年十一月十日股東常會修正，八十九年五月十六日第一次股東臨時會修正，九十年六月廿六日股東常會修正，九十一年六月二十一日股東常會修正，九十二年六月二十三日股東常會

第一項增訂一百一十三年股東常會日期。

修正條文	現行條文	修正說明
<p>修正，九十三年六月二十五日股東常會修正，九十四年六月二十四日股東常會修正，九十五年六月十四日股東常會修正，九十六年六月十三日股東常會修正，九十八年六月十六日股東常會修正，九十九年六月十七日股東常會修正，一百年六月二十二日股東常會修正，一百零一年六月廿七日股東常會修正，一百零二年六月廿五日股東常會修正，一百零三年六月廿四日股東常會修正，一百零五年六月廿九日股東常會修正，一百零六年六月十四日股東常會修正，一百零九年六月廿二日股東常會修正，一百一十一年六月廿九日股東常會修正，<u>一百一十三年六月廿六日股東常會修正。</u></p>	<p>修正，九十三年六月二十五日股東常會修正，九十四年六月二十四日股東常會修正，九十五年六月十四日股東常會修正，九十六年六月十三日股東常會修正，九十八年六月十六日股東常會修正，九十九年六月十七日股東常會修正，一百年六月二十二日股東常會修正，一百零一年六月廿七日股東常會修正，一百零二年六月廿五日股東常會修正，一百零三年六月廿四日股東常會修正，一百零五年六月廿九日股東常會修正，一百零六年六月十四日股東常會修正，一百零九年六月廿二日股東常會修正，一百一十一年六月廿九日股東常會修正。</p>	

附件 8

台灣肥料股份有限公司董事/獨立董事候選人名單

附件

序號	候選人姓名		主要學經歷	持有股份數額
	董事	農業部 代表人：李孫榮	美國德拉瓦大學環境工程研究所博士 嘉南藥理大學第四、七任校長、台灣糖業公司獨立董事、審計委員會委員及經營投資委員會召集人 現職：台灣肥料股份有限公司董事長	235,886,376
2	董事	農業部 代表人：范美玲	國立東華大學自然資源管理研究所博士 行政院農業委員會主任秘書、 行政院農業委員會花蓮區農業改良場場長、行政院農業委員會輔導處處長 現職：農業部主任秘書	235,886,376
3	董事	農業部 代表人：劉志成	美國德拉瓦大學環境工程博士 國立臺灣科技大學工程學院院長、台灣印尼科技創新中心主任 現職：國立臺灣科技大學化工系教授兼副校長	235,886,376
4	董事	農業部 代表人：曾湘樺	義守大學管理學院管理碩士班 寶島春上香貿易有限公司執行長、高雄型農、高雄市政府顧問 現職：保證責任高雄市春上香運銷合作社理事主席	235,886,376
5	董事	農業部 代表人：黃秉專	高苑科技大學電機系畢業 台灣肥料股份有限公司台中廠維修組儀電課領班、 台灣肥料股份有限公司台中廠維修組儀電課助理工程師 現職：台灣肥料股份有限公司台中廠業務組運銷課代理課長	235,886,376
6	董事	曹啟鴻	國立高雄師範大學教育研究所結業、中國文化大學俄羅斯語言學系 台灣糖業協會董事長、行政院農業委員會主任委員、屏東縣 縣長、立法院第四及五屆委員、民主進步黨立法院教育文化政策小組召集人 現職：財團法人大武山文教基金會董事長、旭東環保科技股份有限公司獨立董事	2,000
7	獨立董事	林世銘	美國亞利桑那州立大學會計博士 國立臺灣大學教授、中華電信股份有限公司獨立董事、日友環保股份有限公司獨立董事、圓祥生技股份有限公司獨立董事、南山人壽保險股份有限公司薪資報酬委員會委員、伊雲谷數位科技股份有限公司薪資報酬委員會委員 現職：國立臺灣大學名譽教授、兼任教授	0
8	獨立董事	翁銘章	美國德州農工大學經濟學博士 國立高雄大學高階管理人才培育中心主任、台灣橋頭科學園區產學策進會秘書長、經濟部亞灣新創園計畫主持人、普惠醫工股份有限公司 獨立董事 現職：國立高雄大學應用經濟學系 副教授	0
9	獨立董事	何彥陞	國立臺北大學不動產與城鄉環境學系博士、德國波昂大學大地測量與地理資訊研究所博士候選人 行政院農業委員會法規會委員、臺北市都市更新及爭議處理審議會委員、臺中市都市更新及爭議處理審議會委員、臺中市不動產經紀人員獎懲委員會委員、臺中市不動產糾紛調處委員會委員 現職：國立臺北大學不動產與城鄉環境學系 副教授	0