# 台灣肥料股份有限公



# 年股東常會議事錄

時 間:中華民國 112 年 6 月 28 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: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 622,659,503 股,出席比率為 63.53%。(其中含電子方式出席

行使表決權者 542,081,935 股)

列 席:理律法律事務所蔣大中律師

黄帝穎律師

安侯建業聯合會計師事務所曾國楊會計師

胡忠一董事 戴克遠董事 伍錫達董事 曹啟鴻董事

林世銘獨立董事 翁銘章獨立董事 何彦陞獨立董事

主 席:李董事長孫榮 記錄:劉季青

主席宣佈開會:大會報告出席股份總數已達法定數額,宣佈開會。

壹、主席致詞:非常感謝各位股東蒞臨股東會,給予最直接的關心與支持。回

顧 111 年度,台肥不論是在肥料化工、不動產或是轉投資朱肥部分,整體獲利穩健;在同仁超過一個甲子胼手胝足的打拼

下,已奠定雄厚的基礎;展望未來面對更嚴峻的挑戰,台肥將以更戒慎恐懼的心情,落實風險管理,追求各事業體的穩定成

長,以股東、客戶、社會大眾與員工福利為目標,繼續努力。

### 貳、報告事項:

一、本公司111年度營業報告(請參閱附件1)

二、審計委員會審查本公司 111 年度決算表冊報告 (請參閱附件 2)

三、本公司111年度董事及員工酬勞報告(請參閱附件3)

四、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111年度營業報告書及財務報表,提請 承認。

說 明:一、本公司 111 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 112 年 3 月 8 日第 35 屆第 10 次董事會議審議通過。 三、檢附本公司 111 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:622,659,503 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:600,447,498 權 (含電子投票 522,683,663 權)	96.42%
反對權數: 217,983 權 (含電子投票 214,983 權)	0.03%
無效權數:0權	0%
棄權與未投票權數: 21,994,022 權 (含電子投票 19,183,289 權)	3.53%

第二案 董事會提

案 由:本公司111年度盈餘分配案,提請 承認。

說 明:一、本公司111年1月1日至111年12月31日財務報表業經會計師查 核竣事,111年稅後純益新台幣2,669,648,687元。

二、本公司111年度決算稅後盈餘及未分配盈餘擬分配如下:

### (一)提列百分之十為法定盈餘公積:

按111年度稅後淨利2,669,648,687元,加計確定福利計畫之再衡量數調整項目10,759,623元及迴轉首次採用TIFRS提列特別盈餘公積32,613,621元後,提列百分之十為法定盈餘公積,計271,302,193元。

#### (二)分派紅利:

按111年度稅後淨利2,669,648,687元,加計調整後未分配盈餘940,571,438元,並扣除法定盈餘公積271,302,193元 及期末未分配盈餘888,917,932元後餘額2,450,000,000元, 分派股東紅利現金每股2.5元。

三、本案業經本公司112年3月8日第2屆第10次審計委員會查核在

案,並經本公司112年3月8日第35屆第10次董事會審議通過。 本次股東常會通過後,授權董事會訂定分配股息基準日。另 本公司於分配股東現金紅利基準日前,有依證券交易法第廿 八條之二買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換、註銷影響 流通在外股份總數,致股東配息率因此發生變動者,授權董 事會全權處理。

四、上(110)年度員工酬勞實際分配對象及數額之彙總資訊已揭露 於本公司年報和公開資訊觀測站。

五、因本公司未編製財務預測及未有無償配發新股之情事,故本 次無償配股對本公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率 之影響,不適用。

六、檢附本公司111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:622,659,503 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:600,903,630 權 (含電子投票 523,172,795 權)	96.50%
反對權數: 381,513 權 (含電子投票 345,513 權)	0.05%
無效權數:0權	0%
棄權與未投票權數: 21,374,360 權 (含電子投票 18,563,627 權)	3.43%

### 肆、討論事項:

第一案 董事會提

案 由:解除林世銘獨立董事競業禁止限制案,提請 公決。

說 明:一、依據公司法第209條規定,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、擬解除林世銘獨立董事競業行為內容如下:

獨立董事姓名	林世銘		
兼任公司	中華電信股份有 限公司	圆祥生技股份有 限公司	日友環保科技股 份有限公司
兼任職務	獨立董事	獨立董事	獨立董事
主要營業 (行為)內容	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	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

三、本案業經本公司第35屆第11次董事會決議通過,提請 股東常會公決。

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 622,659,503 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:583,871,497 權 (含電子投票506,107,662 權)	93.76%
反對權數: 580,537 權 (含電子投票 577,537 權)	0.09%
無效權數:0權	0%
棄權與未投票權數:38,207,469 權 (含電子投票35,396,736 權)	6.13%

### 伍、選舉事項:

案 由:增選本公司第35屆獨立董事乙名,敬請 選舉。 董事會提

說 明:一、依臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職 權應遵循事項要點第四條第二項:「上市公司董事長與總經理 或相當職務為同一人或互為配偶或一親等親屬者,應於中華民國一百一十二年十二月三十一日前設置獨立董事人數不得少於四人...(以下略)」,依上述規定本公司將於今年股東會增選獨立董事乙名。

- 二、依公司章程第十六條及十六條之一規定,本公司設置董事九到 十一人,其中至少三名為獨立董事。獨立董事與非獨立董事之 選舉採候選人提名制度,由股東會就候選人名單中選任之,且 應一併舉行選舉,分別計算當選名額。
- 三、今年股東常會擬增選獨立董事乙名,任期自民國 112 年 6 月 28 日至 113 年 7 月 27 日。
- 四、本公司採候選人提名制度,獨立董事名單業經第35屆第10次 董事會決議通過,名單如下:

候選人姓	名	主要學經歷	持有股份數額
獨立董事	蘇昱彰	國立政治大學地政研究所碩士 私立逢甲大學都市計畫系工學士 基隆市政府地政處處長 宜蘭縣政府秘書處處長、地政局局長、地政處處長	0

選舉結果:經出席股東加計電子投票增選獨立董事乙名,當選名單如下:

身分別	姓名	當選權數
獨立董事	蘇昱彰	534,573,699 權

#### 股東提問暨公司答覆:

#### 股東戶號 372492:

提問:關於營業虧損之具體改善措施,煩請說明。建議面對國際原物料上 漲,因照顧農民而肥料凍漲時,以三至五年的長約訂單簽訂模式, 待價格回穩時,才不致補貼到競爭對手;其次,重大補貼政策應提 董事會討論同意;未來面對電動車的潮流,石化產能將下降,屆時 肥料原料價格將倍數上漲,面臨虧損時勢必需要更有創意的做法因 應。

### 公司答覆摘要說明:

受新冠疫情與俄烏戰爭影響,去年原物料價格漲幅達一倍以上,肥料部分確實造成虧損;111年農委會同意以原料漲幅50%做為補貼標準,並已爭取18.8億元補貼;且肥料事業尚有化工與朱肥尿素獲利,並積極開發利基型產品與電子級化學品,尚可應付肥料虧損,故肥料事業尚有毛利;本年度起原物料價格已下跌回穩,公司將掌握原物料價格並持續爭取農委會相關補貼。

### 股東二次發言:

公司應跳脫補貼策略的模式,例如農委會直接發「農肥券」給農民,讓肥料價格回歸市場機制。抑或在不違反公平交易情況下,與農民或經銷商有較長期的合約,或將肥料銷售擴展到海外。相信公司在保障股東權益的同時,農委會也能間接受益,進而照顧農民,故建議應讓補貼政策回歸到農委會,而非扭曲市場機制。

主席發言:感謝股東良性與正面的建議,我們都聽到了,我們將帶回去好好研究,避免重複發生。

### 股東戶號 354971:

- 提問:(一)營業淨利是20年來首見的呈現負值,請問111年全年度台肥因肥料價格凍漲而損害股東權益的金額是多少?
  - (二)台肥吸收肥料漲幅 50%是公司決定抑或是農委會要求? (民國 97 年當時是政府吸收 70%,台肥吸收 15%)
  - (三)公司營業淨利為負數,稅後淨利較去年衰退,連現金股利都比 去年減少,為何經理人的酬金比去年增加?

#### 公司答覆摘要說明:

- (一)(二)公司於民國 97 年也發生過肥料虧損,虧損幅度與去年差不 多,當時爭取到 70%補貼,而去年只爭取到 50%的補貼,尚有 努力的空間;公司必須照顧農民以善盡企業責任,達到公司治理 與永續發展的目標,而股東權益亦在公司考慮內,故將繼續爭取 不足部分的補貼。
- (三)公司於 109 年原有三位副總,其中一位副總在 10 月屆齡退休, 直至 110 年 10 月才升任第三位副總,因 110 年 1 至 10 月只有兩 位副總,故 111 年經理人報酬較 110 年增加,造成金額上的差 異。
- 主席發言:台肥同仁經過超過一個甲子的努力,期間有宿命、有突破、有

創新;前面股東的期許與建議,我們都聽到了,未來新的一甲子,我們的努力將不會讓各位失望。台肥支持農業、照顧農民的企業存在價值,永遠不會改變;未來將結合智慧生產與數位服務的科技引進,朝向精準施肥、永續農業的方向邁進,始新的商業模式,推動肥料化工本業的再次轉型;現階段,始別數量,推動配料代工本業的再次轉型;現階段,始別數量,在新建的開發展最有利的條件。今天我們回到台肥是建處,在新建的辦公大樓內舉辦股東大會,事實上這是一個重要的宣示,台肥將從南港再出發,為下一個一甲子更美好的台肥一起打拼,也期待各位股東再給予我們鞭策與鼓勵。

#### 陸、臨時動議:

#### 股東戶號 172998:

- 提問:(一)公司花蓮深層海水園區長年培育各式藻種,深耕循環經濟,由 於微藻可提供良好固碳能力,與政府淨零排碳政策吻合,請問公 司是否考慮開發微藻固碳商機?
  - (二)近期報載公司進口台灣首批低碳氨,液氨可能為能源轉型重要 原料,請問未來規劃,對公司營收貢獻為何?

#### 公司答覆摘要說明:

- (一)花蓮廠生產開發著重在高經濟價值健康食材與保健食品之開發為主,屬於綠色經濟,而配合政府政策推動淨零碳排,也是公司持續在投入的領域;股東所提之微藻固碳的技術主要針對高排碳產業所開發之循環經濟的一環,花蓮廠並無此條件與需求,但是我們將研究此技術運用於台中廠或苗栗廠,擴大企業商機。
- (二)主席向各位報告,在國營事業裡,台肥將期許自身為最早推動 淨零跟低碳商機政策的公司;液氨確實是最有條件做節能之原 料,本公司將配合政府政策,以既有得天獨厚的條件,邁開腳步 與國際接軌,全力朝此方向努力突破。

#### 股東戶號 369005:

提問:請問可否預估 2023、2024、2025 年的租金收入?去年是 11.45 億台幣。

### 公司答覆摘要說明:

未來三年租金增加將以 C2 陸續啟用經營為主,租金收入及毛利可望

逐年增加;未來將加入 C4 與新竹的不動產開發,陸續擴大穩定租金收益。

#### 股東戶號 305427:

提問:建議除息日請提前於八月份,股息發放請提前於九月份。另請簡短 說明新竹不動產 X 計畫之規畫內容。

### 公司答覆摘要說明:

本公司111年股息除息日為8月26日,發放日為9月16日,將請股務單位在符合法令規定與相關作業程序許可情況下,盡量提早發放,以符合股東期望。關於新竹X計畫主要為新竹市政府規劃在公道五路沿線的科技廊道,公司已將科商園區D6土地設定地上權予科管局作軟體園區之開發;未來將配合竹科與科管局開發進度,掌握適當時機開發D5與D4土地周邊。

柒、散 會:議畢,主席宣布散會。

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:劉季青



案由:本公司111年度營業報告。

說明:一、本公司 111 年度營業報告書,業經本公司 112 年 3 月 8 日第 2 屆第 10 次審計委員會查核在案,並經本公司 112 年 3 月 8 日第 35 屆第 10 次董事會審議通過。

二、檢附本公司 111 年度營業報告書。

## 營業報告書

#### 一、前言:

回顧民國 111 年度,受國際原物料行情持續大漲及地緣政治衝突影響,各行各業都遭受嚴重的衝擊,加上國際海運費居高不下且疫情持續肆虐,本公司營運亦面臨更為嚴峻的挑戰。然在經營團隊和全體同仁群策群力、努力耕耘之下,肥料化工本業及租賃項目在營收部分皆有所成長,同時因認列朱肥轉投資利益,最終合併本期淨利為2,669,649 仟元。

#### 二、營運概況:

#### (一)產銷方面:

111 年度實際生產肥料產品 709,882 公噸,較 110 年度增加 12.81%,化工產品 210,087 公噸,較 110 年度增加 2.74%;111 年度實際銷售肥料產品 718,899 公噸,較 110 年度減少 2.39%(國內肥料產品銷量增加,總銷量減少係朱肥轉銷尿素減少),化工產品 186,629 公噸,較 110 年度減少 16.05%。

#### (二)營收及獲利方面:

#### 1. 個體財務報表

111 年度營業收入新台幣 14,264,756 仟元,較 110 年度新台幣 13,074,793 仟元增加 9.1%,營業淨利新台幣-668,995 仟元,較 110 年度營業淨利減少 275.21%。營業外淨利為新台幣 3,926,075 仟元,較 110 年度增加 16.35%,本期淨利為新台幣 2,669,649 仟元,較 110 年度減少 12.03%。

#### 2. 合併財務報表

111 年度營業收入新台幣 15,052,251 仟元,較 110 年度新台幣 13,659,406 仟元 增加 10.2%,營業淨利新台幣-488,523 仟元,較 110 年度營業淨利減少 196.29%。營業外淨利為新台幣 3,784,988 仟元,較 110 年度增加 15.24%,本

期淨利為新台幣 2,669,649 仟元,較 110 年度減少 12.03%。

#### (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 111 年 12 月 31 日止資產總額新台幣 80,421,034 仟元,負債新台幣 27,360,038 仟元,負債比率 34.02%,權益新台幣 53,060,996 仟元,每股淨值新台幣 54.14 元。

#### 2. 合併財務報表

本公司財務結構健全,截至 111 年 12 月 31 日止資產總額新台幣 80,752,474 仟元,負債新台幣 27,691,478 仟元,負債比率 34.29%,權益新台幣 53,060,996 仟元,每股淨值新台幣 54.14 元。

#### (四)在投資計畫方面:

南港 C2 開發案,整體開發進度達 94%(111 年 12 月)。辦公大樓已開始進行辦理出租業務。旅館大樓部分,預計於 112 年第一季取得使用執照;南港 C4 開發案,整體開發進度達 46%(111 年 12 月),工程進度依規劃進行。新竹科商園區開發案,其中 TFC1 辦公大樓已滿租,現正進行新辦公大樓(已取得建照)及住宅(已取得建照)開發計畫。原高雄生產工場土地參與公辦市地重劃,未來將依市況及實際重劃進度作最佳開發規劃。

#### 三、展望:

國際地緣政治衝突及新冠疫情因素,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,作好相關準備予以因應。

肥料化工事業,仍秉持發展利基產品策略,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。

經理人:黃耀興

會計主管: 黃美玲

案由:審計委員會審查本公司111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 111 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楊、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 112 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

难世能

中華民國 112 年 3 月 8 日

案 由:本公司 111 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 111 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 3,392,791,718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54,284,667元:符合111年度獲利狀況3,392,791,718元之1.6%規範。
  - (二)員工酬勞,現金81,427,001元:符合111年度獲利狀況3,392,791,718元之2.4%規範。

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「公開發行公司董事會議事辦法」第三條、第七條及第 十九條規定,爰修正本公司「董事會議事規則」第四條第一項及第二 項、新增第十三條第一項第六款及修正第十三條第二項。另因時制宜 修正第七條,修正重點如列:

- (一)修正條文第四條第一項及第二項:第十三條第一項各款係涉及公司經營之重要事項,應於召集事由中載明,以使董事為決策前有充分之資訊及時間評估其議案,爰新增第一項後段文字及刪除第二項除書規定,明定第十三條第一項各款之事項應在召集事由中列舉,不得以臨時動議提出。
- (二)修正條文第七條:鑒於科技進步,視訊會議畫面截圖足以顯示所 有出列席人員之頭像及姓名,作為出席佐證以代替簽到,爰刪除 第七條後段規定。
- (三)新增第十三條第一項第六款:參酌公司法第二百零八條第一、二項規定及經濟部九十四年八月二日經商字第0九四0二一0五九九0號函釋,董事長之解任與選任同屬公司重要事項,爰新增第六款規定,明定董事會未設常務董事者,董事長之選任或解任均應提董事會討論,現行第六款至第八款移列為第七款至第九款。
- 二、檢附「台灣肥料股份有限公司董事會議事規則」修正條文對照表如附 件。

# 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
第四條	第四條	一、第三項未修正。
通知各董事,並載明開會時間、 地點、召集事由,並於召集通知 時一併寄送會議相關資料,如 遇有臨時或緊急議案需列入議 程時,議案資料得臨時發給之,	董事會常會召開時應於七日前 通知各董事,並載明開會時間、 地點、召集事由,並於召集通 時一併寄送會議相關資料, 過有臨時或緊急議案需列入之 程時,議案資料得臨時發給之。 召開臨時會時,得隨時召集之。 但本規則第十三條各款之事	項,應於召集事由中載明, 以使董事為決策前有充分 之資訊及時間評估其議 案,爰刪除第二項除書規 定,明定第十三條第一項

召開臨時會時,得隨時召集 各款之事項,應於召集事由中 列舉,不得以臨時動議提出。 前二項召集之通知,經相對人 同意時,得以電子方式為之。

項,除有突發緊急情事或正當 之。但本規則第十三條第一項 理由外,應於召集事由中列舉, 不得以臨時動議提出。

> 前二項召集之通知,經相對人 同意時,得以電子方式為之。

由中列舉,不得以臨時動 議提出。另公司倘有緊急 應提董事會討論之情事, 可依第二項規定得隨時召 集,對於公司業務或營運 之正常運作應不致產生影 響。至緊急董事會之召集 仍應依第五條以董事便於 出席之地點及時間為之, 並依第四條第一項規定, 應將董事會議事內容、會 議資料併同召集通知送達 董事會成員。

#### 第七條

董事會議如以視訊會議方式為 之,董事以視訊參與會議者, 視為親自出席。

#### 第七條

董事會議如以視訊會議方式為 之,董事以視訊參與會議者; 視為親自出席,但應傳真簽到 卡以代簽到。

鑒於科技進步,視訊會議畫面 可顯示所有出列席人員之頭像 及姓名,畫面截圖足以代替簽 到, 爰刪除傳真簽到卡以代簽 到之規定。

#### 第十三條

下列事項應提本公司董事會計 下列事項應提本公司董事會計 論:

- 一、本公司之營運計畫。
- 二、年度財務報告。
- 法)第十四條之一規定訂 定或修訂內部控制制度, 及內部控制制度有效性之 考核。
- 四、依證交法第三十六條之一四、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。
- 權性質之有價證券。
- 董事長之選任或解任。

#### 第十三條

論:

- 一、本公司之營運計畫。
- 二、年度財務報告。
- 三、依證券交易法 (下稱證交 三、依證券交易法 (下稱證交 法)第十四條之一規定訂 定或修訂內部控制制度, 及內部控制制度有效性之 考核。
  - 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。
- 五、募集、發行或私募具有股 五、募集、發行或私募具有股 權性質之有價證券。
- 六、董事會未設常務董事者, 六、財務、會計或內部稽核主 管之任免。

- 一、依公司法第二百零八條第 一項、第二項規定,董事長 之選任,係屬董事會或常 務董事會之職權,而董事 長之解任程序,公司法雖 無明文,惟參酌經濟部九 十四年八月二日經商字第 ○九四○二一○五九九○ 號函釋,董事長之解任方 式,公司法並無明文,若非 章程另有規定,自仍以由 原選任之董事會或常務董 事會決議為之,較為合理。
- 二、參酌上開公司法規定與經 濟部函釋,復基於董事長 之解任與選任同屬公司重 要事項,爰新增第六款,明 定董事會未設常務董事 者,董事長之選任或解任, 均應提董事會討論,現行 第六款至第八款移列為第 七款至第九款。
- 三、第二項配合第一項所涉款 次修正,第三項至第五項

七、財務、會計或內部稽核主管七、對關係人之捐贈或非關係 之任免。

八、對關係人之捐贈或非關係 人之重大捐贈。但因重大 天然災害所為急難救助之 公益性質捐贈,得提下次八、依證交法第十四條之三、 董事會追認。

九、依證交法第十四條之三、其 他依法令、章程規定應由 股東會決議或提董事會之 大事項。

前項第八款所稱關係人,指證 券發行人財務報告編製準則所 規範之關係人;所稱對非關係 人之重大捐贈,指每筆捐贈金 額或一年內累積對同一對象捐 贈金額達新臺幣一億元以上, 或達最近年度經會計師簽證之 財務報告營業收入淨額百分之 一或實收資本額百分之五以上前項所稱一年內,係以本次董 者。

前項所稱一年內,係以本次董 事會召開日期為基準,往前追 溯推算一年,已提董事會決議 外國公司股票無面額或每股面 通過部分免再計入。

外國公司股票無面額或每股面 額非屬新臺幣十元者,第二項 有關實收資本額百分之五之金 額,以股東權益百分之二點五公司設有獨立董事者,應有至 計算之。

公司設有獨立董事者,應有至 少一席獨立董事親自出席董事 會;對於第一項應提董事會決 議事項,應有全體獨立董事出 席董事會,獨立董事如無法親 自出席,應委由其他獨立董事 代理出席。獨立董事如有反對 或保留意見,應於董事會議事 錄載明;如獨立董事不能親自 出席董事會表達反對或保留意 見者,除有正當理由外,應事先 人之重大捐贈。但因重大 天然災害所為急難救助之 公益性質捐贈,得提下次 董事會追認。

其他依法令、章程規定應 由股東會決議或提董事會 之事項或主管機關規定之 重大事項。

事項或主管機關規定之重前項第七款所稱關係人,指證 券發行人財務報告編製準則所 規範之關係人;所稱對非關係 人之重大捐贈,指每筆捐贈金 額或一年內累積對同一對象捐 贈金額達新臺幣一億元以上, 或達最近年度經會計師簽證之 財務報告營業收入淨額百分之 一或實收資本額百分之五以上 者。

> 事會召開日期為基準,往前追 溯推算一年,已提董事會決議 通過部分免再計入。

> 額非屬新臺幣十元者,第二項 有關實收資本額百分之五之金 額,以股東權益百分之二點五 計算之。

> 少一席獨立董事親自出席董事 會;對於第一項應提董事會決 議事項,應有全體獨立董事出 席董事會,獨立董事如無法親 自出席, 應委由其他獨立董事 代理出席。獨立董事如有反對 或保留意見,應於董事會議事 錄載明; 如獨立董事不能親自 出席董事會表達反對或保留意 見者,除有正當理由外,應事先 出具書面意見,並載明於董事 會議事錄。

未修正。

出具書面意見,並載明於董事	
會議事錄。	



### 安侯建業群合會計師重務的 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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一一一年及一一〇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,對台肥集團民國一一一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、無形資產減損評估

有關採用無形資產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)無形資產;無 形資產減損評估之會計估計及假設不確定性,請詳合併財務報告附註五(一);無形資產減 損評估情形,請詳合併財務報告附註六(十一)。



#### 關鍵查核事項之說明:

如合併財務報告附註六(十一)所述,台肥集團針對取得之商譽其管理階層依照國際會計準則公報第36號「資產減損」之規定,需定期針對該等資產進行減損測試。因未來現金流量之估計涉及管理當局對產業狀況及未來營運成果等之預估,該預估一旦改變,將影響可回收金額而可能產生減損損失。因此,將台肥集團商譽減損評估列為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項。

#### 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:評估集團管理階層對商譽未來五年之可回收金額財務預測之現金流量是否合理評估,並經適當之權責主管覆核;公司管理階層覆核財務報導相關之揭露,當辨認減損損失時,是否及時並適當反映於財務報告;另委託外部鑑價專家協助評估折現率之適切性;依據外部可取得之相關資料驗證該公司管理階層之假設,並評估該公司管理階層採用之預計成長率、折現率、毛利率等主要重大假設之合理性。

#### 二、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

上開民國一一一年度及一一〇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。民國一一一年及一一〇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9,420,043千元及10,758,806千元,分別占資產總額之11.67%及13.56%;民國一一一年及一一〇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3,491,558千元及3,074,009千元,占稅前淨利之105.92%及81.07%。

台灣肥料股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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一一一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

一种对于

會計師:

林恒异

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

民國一一二年三月八日

		111.12.31		110.12.31	L	AND DESCRIPTION OF THE PERSON			111.12.31		110.12.3	1
	資 產 流動資產:	金 額	%	金 額	%		負債及權益 流動負債:	_	金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十))	\$ 2,699,760	3	2,534,695	3	2100	短期借款(附註六(二十))	S	-		20,000	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二)及(二十))	80,002	-	60,009	10.75	2130	合約負債一流動(附註六(十七))		177,008	7	144,260	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(三)及(二	95,464	-	127,059	0. <b>4</b> 0	2150	應付票據(附註六(二十))		1,119	19	1,151	4
	+))					2170	應付帳款(附註六(二十)及七)		889,747	1	2,316,725	3
1150	應收票據淨額(附註六(四)、(十七)及(二十))	128,712	-	191,113	-	2200	其他應付款(附註六(二十))		854,291	1	816,570	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、(十七)、/- 1、7.5	903,530	1	1,743,590	2	2230	本期所得稅負債		703,390	1	133,119	
1200	其他應收款(附註六(五)、(二十)及七	1,351,023	2	11,322		2280	租賃負債一流動(附註六(二十))		38,858	19	38,627	-
1220	本期所得稅資產	12	-	6	123	2313	遞延收入(附註六(十))		440,518	1	389,525	1
130X	存貨(附註六(六))	3,182,415	4	2,711,004	4	2315	其他预收款		2,219	18	19,833	*
1410	預付款項	869,237	1	207,548		2399	其他流動負債一其他	-	63,677		47,750	
1476	其他金融資產-流動(附註六(一)、(二十)及八)	478,069	1	233,305	-		流動負債合計	_	3,170,827	_4	3,927,560	5
1479	其他流動資產一其他	13,061		16,035			非流動負債:					
	流動資產合計	9,801,273	12	7,835,686	_9	2550	負債準備一非流動		455,120	1	455,120	1
						2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))		6,968,607	9	7,449,720	9
	非流動資產:					2580	租賃負債一非流動(附註六(二十))		114,408		153,266	-
1517	遭過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動(附註六(三)及	3,040,760	4	3,439,803	5	2630	長期遞延收入(附註六(十))		16,496,708	20	14,257,410	18
	(=+))					2640	淨確定福利負債一非流動		112,664	$\times$	136,612	
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及(二十))	9,485,123	12	10,823,828	14	2645	存入保證金(附註六(二十))		373,144	_	335,651	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	13,488,766	17	14,167,791	18		非流動負債合計	-	24,520,651	_30	22,787,779	_28
1755	使用權資產(附註六(九))	965,312	1	1,076,433	2		負債總計	_	27,691,478	34	26,715,339	_33
1760	投賣性不動產淨額(附註六(十)及(十二))	43,200,335	54	41,172,276	52							
1780	無形資產(附註六(十一))	121,065	-	124,595			歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)):					
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	247,948	- 7	391,924		3100	股本		9,800,000	12	9,800,000	12
1930	長期應收票據及赦項(附註六(五)及(二十))	65,564	2	84,125	0.20	3200	資本公積		2,245,156	3	2,244,652	3
1980	其他金融資產一非流動(附註六(一)、(二十)及八)	305,038	5	188,373	2573		保留盈餘:					
1990	其他非流動資產一其他(附注六(二十))	31,290		38,365		3310	法定盈餘公積		3,982,301	5	3,673,475	5
	非流動資產合計	70,951,201	88	71,507,513	91	3320	特別盈餘公積		30,711,185	38	30,743,799	39
						3350	未分配盈餘		3,610,220	5	3,950,024	5
						3400	其他權益	<u>-22</u>	2,712,134	3	2,215,910	3
		-	_		_		權益總計	_	53,060,996	_66	52,627,860	_67
	資產總計	\$ 80,752,474	<u>100</u>	79,343,199	<u>100</u>		負债及權益總計	<b>S</b> _	80,752,474	<u>100</u>	79,343,199	100

董事長:黃耀興



經理人: 黃耀與



併財務報告附註)

會計主管: 黃美玲





		111年度	-0/	110年度	0/
4000	* * 1	<u>金額</u> \$ 15,052,251	<u>%</u> 100	<u>金額</u> 13,659,406	<u>%</u> 100
5000	營業收入(附註六(十)、(十二)及(十七)) **********************************	(13,760,212)	(91)		
5900	營業成本(附註六(六)、(十三)、七及十二) 營業毛利	1,292,039	9	<u>(11,520,431)</u> 2,138,975	<u>(84)</u> 16
3900		1,292,039	9	2,130,973	
6100	營業費用(附註六(四)、(十三)、(十八)及十二):	(667.796)	(5)	(545 061)	(4)
6200	推銷費用	(667,786)	(5) (7)	(545,061)	(4)
6300	管理費用	(1,069,479) (42,570)		(1,025,326)	(8)
6450	研究發展費用	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	-	(58,695) (2,569)	-
0430	預期信用減損損失	(1.780.562)	(12)		(12)
6900	營業淨(損)利	(1,780,562)	(12)	(1,631,651)	(12)
6900	营業所收入及支出:	(488,523)	<u>(3)</u>	507,324	4
7100		27.450		10.156	
7100	利息收入(附註六(十九))	37,450		18,156	- 1
7010	其他收入(附註六(十九))	118,532	1	106,710	1
7020	其他利益及損失(附註六(十九)及十二)	141,543	1	104,591	1
7050	財務成本(附註六(十九))	(4,153)	-	(4,229)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,491,616	23	3,059,122	
	營業外收入及支出合計	3,784,988	<u>25</u>	3,284,350	24
5050	繼續營業部門稅前淨利	3,296,465	22	3,791,674	28
7950	減:所得稅費用(附註六(十四))	(626,816)	(4)	(757,058)	<u>(6)</u>
	本期淨利	2,669,649	<u>18</u>	3,034,616	22
8300	其他綜合損益:				
8310	不重分類至損益之項目	24.424		(2.0.10)	
8311	確定福利計畫之再衡量數	21,436	-	(3,848)	-
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	(417,138)	(3)	775,903	6
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一	(6,390)	-	(11,338)	-
	不重分類至損益之項目				
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(4,287)		770	
	不重分類至損益之項目合計	(406,379)	(3)	761,487	6
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	(2,561)	-	(2,760)	-
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一	1,145,798	8	(275,477)	(2)
	可能重分類至損益之項目				
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(229,875)	<u>(2</u> )	55,283	
	後續可能重分類至損益之項目合計	913,362	6	(222,954)	(2)
8300	本期其他綜合損益	506,983	3	538,533	4
8500	本期綜合損益總額	\$_3,176,632	21	3,573,149	26
8610	本期淨利歸屬於:母公司業主	\$ 2,669,649	18	3,034,616	22
8710	本期綜合損益總額歸屬於:母公司業主	\$ 3,176,632	21	3,573,149	26
	每股盈餘(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	2.72		3.10
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	2.72	D-	3.09
				-	

董事長:黃耀興



(請詳閱後附合併財務報

經理人:黃耀興



會計主管: 苗美政





				歸屬	於母公司業主	E之權益				
								其他權益項目		
	5000 5200						國外營運機	透過其他綜合損		
	_股本_		70.000	保留		=======================================	構財務報表	益按公允價值衡		
	普通股	次上八件	法定盈	特別盈	未分配	A +1	换算之兌換	量之金融資產未	۸ 41	145 34 64 +1
民國一一〇年一月一日餘額	股 本 \$ 9,800,000	資本公積 2,244,652	<u> </u>	<u> </u>	盈 餘 3,391,695	<u>合</u> 計 37,612,891	差 額 (462,640)	實現(損)益 2,113,808	合 1,651,168	_ 權益總計 51,308,711
本期淨利	-	-	-	-	3,034,616	3,034,616	-	-	-	3,034,616
本期其他綜合損益					(14,416)	(14,416)	(222,954)	775,903	552,949	538,533
本期綜合損益總額				-	3,020,200	3,020,200	(222,954)	775,903	552,949	3,573,149
盈餘指撥及分配:										
提列法定盈餘公積	2	-	275,926		(275,926)	2	(*)	1-	-	-
普通股現金股利	200	-		-	(2,254,000)	(2,254,000)	-	-	-	(2,254,000)
因出售土地而迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(79,848)	79,848	2	2	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				-	(11,793)	(11,793)		11,793	11,793	
民國一一〇年十二月三十一日餘額	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		-	23 <del>5</del> 0		2,669,649	2,669,649		-	19 <b>-</b> 5	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	2	12	308,826	-	(308,826)	4	-	-	_	2
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	5	-	-	(32,614)	32,614	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數		504								504
民國一一一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

董事長:黃耀興



經理人:黃耀興







At all we do your A at 12 a	111年度	110年度
營業活動之現金流量:	D 2206 465	2 701 (71
	\$ 3,296,465	3,791,674
調整項目:		
收益費損項目	1.166.005	1 150 700
折舊費用	1,166,995	1,158,798
攤銷費用	4,974	7,078
預期信用減損損失	727	2,569
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,317)	(2,365)
利息費用	4,153	4,229
利息收入	(37,450)	(18,156)
股利收入	(99,567)	(54,585)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(3,491,615)	(3,059,122)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(136)	11,205
處分投資性不動產利益	(62,997)	(216,741)
非金融資產減損損失	-	29,913
未實現外幣兌換(利益)損失	(113,789)	17,969
賠償損失	17,708	18,556
收益費損項目合計	(2,612,314)	(2,100,652)
與營業活動相關之資產/負債變動數:		
應收票據減少(增加)	62,401	(72,228)
應收帳款減少(增加)	839,333	(1,060,199)
其他應收款(增加)減少	(531,961)	10,397
存貨(增加)減少	(471,411)	111,350
預付款項(增加)減少	(576,270)	126,747
其他流動資產增加	(1,037)	(7,291)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(678,945)	(891,224)
合約負債增加	32,748	55,840
應付票據(減少)增加	(32)	80
應付帳款(減少)增加	(1,426,978)	1,841,638
其他應付款增加	7,455	240,134
預收款項減少	(17,614)	(312,983)
其他流動負債增加(減少)	15,927	(7,754)
淨確定福利負債(減少)增加	(2,512)	1,445
遞延貸項增加(減少)	2,290,291	(370,310)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	899,285	1,448,090
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	220,340	556,866
調整項目合計	(2,391,974)	(1,543,786)
營運產生之現金流入	904,491	2,247,888
收取之利息	37,427	18,619
收取之股利	5,268,969	1,209,910
支付之利息	(4,153)	(4,229)
支付之所得稅	(627,838)	(360,565)
營業活動之淨現金流入	5,578,896	3,111,623



	111年度	110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	13,500	31,920
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	27,663
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,680,000)	(3,660,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,661,324	4,902,369
取得不動產、廠房及設備	(327,189)	(519,631)
處分不動產、廠房及設備	1,371	2,065
其他應收款減少	11,170	23,751
取得無形資產	(1,444)	(9,034)
取得投資性不動產	(2,181,971)	(3,266,337)
處分投資性不動產	97,041	301,000
其他金融資產(增加)減少	(361,429)	838,161
其他非流動資產減少(增加)	7,075	(10,965)
投資活動之淨現金流出	(2,760,552)	(1,339,038)
籌資活動之現金流量:		
短期借款減少	(20,000)	-
存入保證金減少	37,493	10,526
租賃本金償還	(38,627)	(36,791)
發放現金股利	(2,744,000)	(2,254,000)
籌資活動之淨現金流出	(2,765,134)	(2,280,265)
匯率變動對現金及約當現金之影響	111,855	(19,652)
本期現金及約當現金增加(減少)數	165,065	(527,332)
期初現金及約當現金餘額	2,534,695	3,062,027
期末現金及約當現金餘額	\$2,699,760	2,534,695



(請詳閱後附合併財務)



會計主管: 黃美玲





### 安侯建業群合會計師重務所 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———年及——〇年十二月三十一日之資產負債表,暨民國———年及——〇年一月—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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一一一年及一一〇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一一一年度個體 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、採用權益法之投資(含商譽及非確定耐用年限之無形資產)減損評估

有關採用權益法投資減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)非金融資產減損;採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設不確定性,請詳個體財務報告附註五(一);採用權益法之投資減損評估情形,請詳個體財務報告附註六(七)。



#### 關鍵查核事項之說明:

如個體財務報表附註六(七)所述,採用權益法之投資中,其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽。管理階層依照國際會計準則公報第36號「資產減損」之規定,需定期針對該等資產進行減損測試。因未來現金流量之估計涉及管理當局對產業狀況及台灣海洋深層水股份有限公司未來營運成果等之預估,該預估一旦改變,將影響可回收金額而可能產生減損損失。因此,採用權益法之投資(含商譽)減損評估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的評估事項之一。

#### 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:評估集團管理階層對商譽未來五年之可回收金額財務預測之現金流量是否合理評估,並經適當之權責主管覆核;公司管理階層覆核財務報導相關之揭露,當辨認減損損失時,是否及時並適當反映於財務報告;另委託外部鑑價專家協助評估折現率之適切性;依據外部可取得之相關資料驗證該公司管理階層之假設,並評估該公司管理階層採用之預計成長率、折現率、毛利率等主要重大假設之合理性。

#### 二、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。民國一一一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)9,420,043千元及10,758,806千元,占資產總額之11.71%及13.64%,民國一一一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3,491,558千元及3,074,009千元占稅前淨利之107.20%及81.84%。



#### 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———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

計師: 村石 鬼 電腦

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 一一二 年 三 月 八 日



書き 参考達         会報報 20         事務会報告         2         事務会報告         2         事務会報告         2 <th>110.12.31</th> <th></th> <th>111.12.31</th> <th>11</th> <th></th> <th>14:</th> <th>e li e</th> <th>110.12.31</th> <th></th> <th>111.12.31</th> <th></th> <th></th> <th></th>	110.12.31		111.12.31	11		14:	e li e	110.12.31		111.12.31			
1110   透過機量整分充價值衡量之金融資產 - 流動何能式(二)及(十丸)   80,002   7   60,009   7   2150   患付株仮情知性六(九)及七)   896,264   1   1150   患付株疫情知性(十九)及七)   896,264   1   1150   患代株疫情知性(十九)及七)   896,264   1   1150   無故無線停頭何財政(四)、(十六)、(十九)及七)   127,872   7   188,453   7   2230   未助所移和負債   679,127   1   1   1   1   1   1   1   1   1	金 額 %	%							%				
120   「	139,704 -	4	173,110	S 1	合約負債一流動(附註六(十六))	2130	3	1,917,886	3	2,303,245	\$	J 現金及約當現金(附註六(一)及(十九))	1100
大きの	1,090 -	-	1,119		應付票據(附註六(十九))	2150	1070	60,009	-	80,002		) 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二)及(十九))	1110
150	2,281,757 3	1	896,264	8	應付帳款(附註(十九)及七)	2170	-	127,059	-	95,464	E	) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(三)及(十	1120
1170         最稅依款於預報(附註六(回)、(十六)、(十九)及七)         893,651         1         1,736,204         2         2280         報貸負債、煎物(附註六(十九))         27,601         2           1200         井化應收款(附註六(五)、(十九)及七)         1,350,201         2         10,672         2         2313         透起收入(附註六(十))         440,518         1           130X         存货(附註六(六))         3,154,881         4         2,667,289         4         2310         預收款項(附註六(十))         22,667,289         4         2310         預收款項(用註六(十))         2,62,799         2         68,203         -         239         共化流動負債。其來         62,759         -         62,759         -         4         23,045         -         1,052         -         1,052         -         1,052         -         1,052         -         1,052         -         1,052         -         1,052         -         1,052         -         1,052         -         1,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -         2,052         -	708,388 1	1	829,842	8	其他應付款(附註(十九)及七)	2200						九))	
1200 其他應收款(附註六(五)、(十九)及七)     1,350,201 2     10,672 - 2313     送延收入(附註六(十))     440,518 1     1300       130X 存货(附註六(六))     3,154,881 4     2,667,289 4     2310 預收款項     預收款項     2,218 - 2218	111,968 -	1	679,127	6	本期所得稅負債	2230	4	188,453	-	127,872		) 應收票據淨額(附註六(四)、(十六)、(十九)及七)	1150
130X       存貨(附注六(六))       3,154,881       4       2,667,289       4       2310       預改放項       2,218       2         1410       預付款項(附注七)       827,321       1       137,316       -       2399       其他流動育度一其他       62,759       -         1476       其他企動資産一漁動(附註六(一)及(十九))       792       -       68,203       -       15,215       -       推動負債          漁動育産・       111,962       -       15,215       -       非識動育度・       23,046       -       23,046       -       2570       減延所得稅負債(附註六(十三))       6,965,340       9          非識動育産・       2580       2580       2580       報金所貸稅組入(附註六(十五))       6,965,340       9         1517       透過其餘餘分投資檢營並充分價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人價值所至公人(十五))       112,485,041       1       13,729,226       1       260       美術通過價值或公人價值或公人(十五))       112,485,041       2	27,594 -	-	27,601	7	租賃負債一流動(附註六(十九))	2280	2	1,736,204	1	893,651		) 應收帳款淨額(附註六(四)、(十六)、(十九)及七)	1170
1410       預付款項(附生七)       827,321       1       137,316       -       2399       其他漁動負債—其他       62,759       -         1476       其他漁動資產       11,962       -       68,203       -       18,205       -       3,112,558       4         1470       其他漁動資產       11,962       -       15,215       -       2570       資佐衛子排漁動債       223,648       -         東漁動資產       2,000 <th< td=""><td>389,525 1</td><td>1</td><td>440,518</td><td>4</td><td>遞延收入(附註六(十))</td><td>2313</td><td></td><td>10,672</td><td>2</td><td>1,350,201</td><td></td><td>J 其他應收款(附註六(五)、(十九)及七)</td><td>1200</td></th<>	389,525 1	1	440,518	4	遞延收入(附註六(十))	2313		10,672	2	1,350,201		J 其他應收款(附註六(五)、(十九)及七)	1200
1476     其他金融資產一漁劍(附註六(一)及(十九))     792     - 68,203     - 15,215     - 15,215     - 2     非漁動賣產       1470     其他流動資產     11,962     - 15,215     - 2     非漁動賣產       非漁動賣產     8,845,391     11     6,928,306     9     2550     養債準備一非流動     223,648     - 233,648       1517     這過其他綜合模益接公允價值商量之会融資產一非流動(附註六(三)及(十 3,040,760     4     3,439,803     5     2570     超延所符稅負債(附註六(十九))     16,496,708     21       1550     採用權益法之投資(附註六(七)及(十九))     12,485,044     16     13,729,226     17     2649     持承證金(附註六(十九))     367,853     -       1600     不動產、礦房及設備(附註六(九))     11,349,730     14     11,928,382     15     非流動負債合計     24,247,480     30       1755     使用確資產(附註六(九))     92,226     17     2649     持入保證金(附註六(十九))     367,853     -       1760     投資性不動產淨額(附註六(十)及(十九))     92,226     17     2645     持入保證金(附註六(十九))     24,247,480     30       1760     投資性不動產淨額(附註六(十)及(十九))     43,193,489     5     1,021,83     2     責債總計     2,243,180     30       1760     投資性不動產淨額(附註六(十)及(十九))     43,193,489     5     41,164,306     5     2     1     1,021,83     2     1     1,021,83     2     1     1,021,83	19,820 -	-	2,218		預收款項	2310	4	2,667,289	4	3,154,881		X 存貨(附注六(六))	130X
1470     其他流動資產 流動資產合計     11,962     - 15,215     - 15,215     - 非流動資產     非流動資產     223,648     - 2570     透延所得稅負債(附註六(十三))     6,965,340     9       非流動資產:     2570     透延所得稅負債(附註六(十五))     6,965,340     9       1517     透過其他綜合損益按公允價值衡量之会融資產一非流動(附註六(三)及(十 3,040,760     4 3,439,803     5 2630     長期遞延收入(附註六(十九))     16,496,708     21       九))     2640     淨確定福利負債—非流動(附註六(十九))     112,664     -       1550     採用權益法之投資(附註六(七)及(十九))     12,485,044     16 13,729,226     17 2645     存入保證金(附註六(十九))     307,853     -       1600     不動產、廠房及設備(附註六(人))     11,349,730     14 11,928,382     15     非流動負債合計     24,247,480     30       1755     使用權資產(附註六(九))     922,286     1 1,022,183     2     負債結計     12,247,480     30       1760     投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))     43,193,489     54 41,164,306     52     #益債附註六(十四)):     #益債附註六(十四)):       1840     透延所得稅資產(附註六(十三))     211,948     - 355,923     - 3100     股本     #益稅     9,800,000     12       1930     長鵝鹿收票權及政項(附註六(五)及(十九))     65,564     - 84,125     - 3200     資本稅     資本稅     2,245,156     3	45,872 -	_	62,759		其他流動負債一其他	2399	(4.)	137,316	1	827,321		) 預付款項(附註七)	1410
通動資産合計   8,845,391   11   6,928,306   9   2550   負債準備一非流動   223,648   - 2570   超延所得稅負債(附注六(十三))   6,965,340   9   9   9   9   9   9   9   9   9	3,725,718 5	4	3,112,558	3,1	流動負債合計		7727	68,203	_	792		5 其他金融資產一流動(附註六(一)及(十九))	1476
集漁動資產:       2570 透延所得稅負債(附註穴(十三))       6,965,340 9         非漁動資產:       2580 報貨負債(附註穴(十三))       6,965,340 9         1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之会融資產—非流動(附註穴(三)及(十 3,040,760 4 3,439,803 5 2630 長期透延收入(附註穴(十))       16,496,708 21         九))       2640 淨確定極利負債—非流動(附註穴(十))       112,664 -         1550 採用權益法之投資(附註穴(七)及(十九))       12,485,044 16 13,729,226 17 2645 存入保證金(附註穴(十九))       367,853 -         1600 不動產、疲房及設備(附註穴(九))       11,349,730 14 11,928,382 15 非流動負債合計       24,247,480 30         1755 使用權資產(附註穴(九))       922,286 1 1,022,183 2       實債總計       22,247,480 30         1760 投資性不動產淨額(附註穴(十)及(十一))       43,193,489 54 41,164,306 52         1780 無形資產       10,150 - 13,680 - 權益(附註穴(十四)):         1840 透延所得稅資產(附註穴(十三))       211,948 - 355,923 - 3100 股本       9,800,000 12         1840 透延所得稅資產(附註穴(十三))       65,564 - 84,125 - 3200 資本公積       2,245,156 3					非流動負債:		_	15,215	_ ~	11,962	_	) 其他流動資產	1470
非流動資産:       2580       程質負債一非流動(附註六(十九))       81,267       -         1517       透過其他綜合損益接公允價值衡量之金融資產一非流動(附註六(三)及(十 3,040,760 4 3,439,803 5 2630 長期遞延收入(附註六(十))       長期遞延收入(附註六(十))       16,496,708 21         九))       2640       沙碟定福利負債一非流動(附註六(十二))       112,664 -         1550       採用權益法之投資(附註六(七)及(十九))       12,485,044 16 13,729,226 17 2645       存入保證金(附註六(十九))       367,853 -         1600       不動產、廠房及設備(附註六(九))       11,349,730 14 11,928,382 15       非流動負債合計       24,247,480 30         1755       使用權資產(附註六(九))       922,286 1 1,022,183 2       2 負債總計       負債總計       27,360,038 34         1760       投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))       43,193,489 54 41,164,306 52       52       機益(附註六(十四)):         1780       無形資產       10,150 - 13,680 - 機益(附註六(十四)):       機益(附註六(十四)):         1840       透延所得稅資產(附註六(十三))       211,948 - 355,923 - 3100 股本       股本       9,800,000 12         1930       長期應收票據及放填(附註六(五)及(十九))       65,564 - 84,125 - 3200 資本公積       2,245,156 3	223,648 -	2	223,648	2	負債準備一非流動	2550	_ 9	6,928,306	11	8,845,391	2	流動資產合計	
1517     遠過其他綜合損益接公允價值衡量之金融資產一非流動(附註六(三)及(十 3,040,760 4 3,439,803 5 2630 長期遞延收入(附註六(十))     長期遞延收入(附註六(十))     16,496,708 21       九)     1550     採用權益法之投資(附註六(七)及(十九))     12,485,044 16 13,729,226 17 2645     2645 存入保證金(附註六(十九))     寿入保證金(附註六(十九))     367,853 - 267,853 - 267,853 2 24,247,480 30       1600     不動產、廠房及設備(附註六(九))     11,349,730 14 11,928,382 15 非流動負債合計     24,247,480 30       1755     使用權資產(附註六(九))     922,286 1 1,022,183 2 負債總計     2 負債總計     27,360,038 34       1760     投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))     43,193,489 54 41,164,306 52     52       1780     無形資產     10,150 - 13,680 - 權益(附註六(十四)):     權益(附註六(十四)):       1840     透延所得稅資產(附註六(十三))     211,948 - 355,923 - 3100 股本     9,800,000 12       1930     長期應收票據及放項(附註六(五)及(十九))     65,564 - 84,125 - 3200 資本公積     2,245,156 3	7,449,720 10	9	6,965,340	6,9	遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570							
九))       2640       淨確定福利負債—非流動(附註六(十二))       112,664       -         1550       採用權益法之投資(附註六(七)及(十九))       12,485,044       16       13,729,226       17       2645       存入保證金(附註六(十九))       367,853       -         1600       不動產、廠房及設備(附註六(八))       11,349,730       14       11,928,382       15       非流動負債合計       24,247,480       30         1755       使用權資產(附註六(九))       922,286       1       1,022,183       2       負債總計       27,360,038       34         1760       投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))       43,193,489       54       41,164,306       52       4       4       4       4       4       4       4       4       4       4       4       5       4 </td <td>108,868 -</td> <td>2</td> <td>81,267</td> <td>1</td> <td>租賃負債一非流動(附註六(十九))</td> <td>2580</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>非流動資產:</td> <td></td>	108,868 -	2	81,267	1	租賃負債一非流動(附註六(十九))	2580						非流動資產:	
1550     採用權益法之投資(附註六(七)及(十九))     12,485,044     16     13,729,226     17     2645     存入保證金(附註六(十九))       1600     不動產、廠房及設備(附註六(八))     11,349,730     14     11,928,382     15     非流動負債合計     24,247,480     30       1755     使用權資產(附註六(九))     922,286     1     1,022,183     2     負債總計     27,360,038     34       1760     投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))     43,193,489     54     41,164,306     52       1780     無形資產     10,150     -     13,680     -     權益(附註六(十四)):       1840     透延所得稅資產(附註六(十三))     211,948     -     355,923     -     3100     股本     9,800,000     12       1930     長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九))     65,564     -     84,125     -     3200     資本公積     2,245,156     3	14,257,410 18	21	16,496,708	16,4	長期遞延收入(附註六(十))	2630	5	3,439,803	4	3,040,760	(+	7 透過其他綜合損益按公允價值衡量之会融資產一非流動(附註六(三)及(十	1517
1600     不動產、廠房及設備(附註六(八))     11,349,730     14     11,928,382     15     非流動負債合計     24,247,480     30       1755     使用權資產(附註六(九))     922,286     1     1,022,183     2     負債總計     27,360,038     34       1760     投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))     43,193,489     54     41,164,306     52       1780     無形資產     10,150     -     13,680     -     權益(附註六(十四)):       1840     透延所得稅資產(附註六(十三))     211,948     -     355,923     -     3100     股本     9,800,000     12       1930     長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九))     65,564     -     84,125     -     3200     資本公積     2,245,156     3	136,612 -	-	112,664	1	淨確定福利負債一非流動(附註六(十二))	2640						九))	
1755     使用權資產(附註六(九))     922,286     1 1,022,183     2 負債總計       1760     投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))     43,193,489     54 41,164,306     52       1780     無形資產     10,150 - 13,680 - 權益(附註六(十四)):       1840     透延所得稅資產(附註六(十三))     211,948 - 355,923 - 3100 股本     9,800,000 12       1930     長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九))     65,564 - 84,125 - 3200 資本公積     2,245,156 3	326,959 -		367,853	3	存入保證金(附註六(十九))	2645	17	13,729,226	16	12,485,044		) 採用權益法之投資(附註六(七)及(十九))	1550
1760     投資性不動產淨額(附註六(+)及(+一))     43,193,489     54     41,164,306     52       1780     無形資產     10,150     -     13,680     -     權益(附註六(十四)):       1840     透延所得稅資產(附註六(十三))     211,948     -     355,923     -     3100     股本     9,800,000     12       1930     長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九))     65,564     -     84,125     -     3200     資本公積     2,245,156     3	22,503,217 28	_30	24,247,480	_ 24,2	非流動負債合計		15	11,928,382	14	11,349,730		) 不動產、廠房及設備(附註六(八))	1600
1780     無形資產     10,150 - 13,680 - 權益(附註六(十四)):       1840     透延所得稅資產(附註六(十三))     211,948 - 355,923 - 3100 股本     9,800,000 12       1930     長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九))     65,564 - 84,125 - 3200 資本公積     2,245,156 3	26,228,935 33	_34	27,360,038	_ 27.3	負債總計		2	1,022,183	1	922,286		5 使用權資產(附註六(九))	1755
1840 透延所得稅資產(附註六(十三)) 211,948 - 355,923 - 3100 股本 9,800,000 12 1930 長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九)) 65,564 - 84,125 - 3200 資本公積 2,245,156 3							52	41,164,306	54	43,193,489		) 投資性不動產淨額(附註六(十)及(十一))	1760
1930 長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九)) 65,564 - 84,125 - 3200 資本公積 2,245,156 3					權益(附註六(十四)):		100	13,680	*	10,150		) 無形資產	1780
ATT-M	9,800,000 12	12	9,800,000	9,8	股本	3100		355,923		211,948		) 透延所得稅資產(附註六(十三))	1840
1980 其他金融資產一非流動(附註六(一)、(十九)及八) 272,572 - 159,425 - 保留盈餘:	2,244,652 3	3	2,245,156	2,2	資本公積	3200		84,125		65,564		長期應收票據及款項(附註六(五)及(十九))	1930
					保留盈餘:		14	159,425	-	272,572		) 其他金融資產一非流動(附註六(一)、(十九)及八)	1980
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十九)) <u>24,100</u> <u>- 31,436</u> <u>-</u> 3310 法定盈餘公積 3,982,301 5	3,673,475 5	5	3,982,301	3,9	法定盈餘公積	3310		31,436		24,100	2	) 其他非流動資產一其他(附註六(十九))	1990
非流動資產合計 71,575,643 89 71,928,489 91 3320 特別盈餘公積 30,711,185 38	30,743,799 39	38	30,711,185	30,7	特別盈餘公積	3320	91	71,928,489	89	71,575,643		非流動資產合計	
3350 未分配盈餘 3,610,220 5	3,950,024 5	5	3,610,220	3,6	未分配盈餘	3350							
3400 其他權益	2,215,910 3	_3	2,712,134	2,7	其他權益	3400							
	52,627,860 67	66	53,060,996	53,0	權益總計		_						
資產總計 S 80,421,034 100 78,856,795 100 負債及權益總計 S 80,421,034 100	78,856,795 100	100	80,421,034	S_80,4	负债及權益總計		100	78,856,795	100	80,421,034	<b>S</b> _	資產總計	

下重信 事長:黄耀興 | 野間 | | |



體財務報告附註)

會計主管:黃美玲





		111年度		110年度	
		金 額	_%_	金 額	_%_
4000	營業收入(附註六(十)、(十一)、(十六)及七)	\$ 14,264,756	100	13,074,793	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十二)、七及十四)	(13,440,139)	<u>(94</u> )	(11,221,605)	(86)
5900	營業毛利	824,617	6	1,853,188	14
	營業費用(附註(四)、六(十二)、(十七)及十四):				
6100	推銷費用	(400,181)	(3)	(396,606)	(3)
6200	管理費用	(1,050,805)	(8)	(1,013,486)	(8)
6300	研究發展費用	(42,626)	-	(58,695)	-
6450	預期信用減損損失			(2,569)	
		(1,493,612)	<u>(11</u> )	(1,471,356)	<u>(11</u> )
6900	營業淨(損)利	(668,995)	<u>(5)</u>	381,832	3
	營業外收入及支出:				
7100	利息收入(附註六(十八))	31,155	-	14,062	-
7010	其他收入(附註六(三)及(十八))	112,021	1	102,699	1
7020	其他利益及損失(附註六(十八)及十四)	107,303	1	106,695	1
7050	財務成本(附註六(十八))	(3,031)	-	(3,030)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,678,627	26	3,153,849	24
	營業外收入及支出合計	3,926,075	28	3,374,275	26
	繼續營業部門稅前淨利	3,257,080	23	3,756,107	29
7950	減:所得稅費用(附註六(十三))	(587,431)	(4)	(721,491)	<u>(6)</u>
	本期淨利	2,669,649	19	3,034,616	23
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	21,436	-	(3,848)	-
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	(417,138)	(3)	775,903	6
	價損益				
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	(6,390)	-	(11,338)	-
	之份額一不重分類至損益之項目				
8349	滅:與不重分類之項目相關之所得稅	(4,287)		770	
		(406,379)	<u>(3</u> )	761,487	6
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	1,143,237	8	(278,237)	(2)
	之份額-可能重分類至損益之項目				
8399	滅:與可能重分類之項目相關之所得稅	(229,875)	<u>(2)</u>	55,283	
	後續可能重分類至損益之項目合計	913,362	6	(222,954)	<u>(2</u> )
8300	本期其他綜合損益	506,983	3	538,533	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 3,176,632	22	3,573,149	<u>27</u>
	每股盈餘(附註六(十五))	<del>1</del>			
9750	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	2.72		3.10
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	2.72		3.09
	AND THE RECOVERED WITH BEST OF THE STATE OF	-			

董事長:黃耀興



(請詳閱後附個體財務報告時註

- 30 -

經理人:黃耀興







							國外營運機	其他權益項目 透過其他綜合損	-	
	_ 股 本	-	11 31 77	保留盈	- Annual Control		構財務報表	益按公允價值衡		
	善通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	승 計	换算之兑换 差 額	量之金融資產未 實現利益(損失)	合 計	權益總計
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 9,800,000	2,244,652	3,397,549	30,823,647	3,391,695	37,612,891	(462,640)	2,113,808	1,651,168	51,308,711
本期淨利	-		-	-	3,034,616	3,034,616			-	3,034,616
本期其他綜合損益		-			(14,416)	(14,416)	(222,954)	775,903	552,949	538,533
本期綜合損益總額			-		3,020,200	3,020,200	(222,954)	775,903	552,949	3,573,149
盈餘指撥及分配:										
提列法定盈餘公積	5	-5	275,926	-	(275,926)	-	7.	3.5	57.0	27
普通股現金股利	-		-	-	(2,254,000)	(2,254,000)	-	( <del>-</del> )	850	(2,254,000)
因出售土地而迴轉特別盈餘公積			100	(79,848)	79,848		-		S#07	3
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	B				(11,793)	(11,793)		11,793	11,793	
民國一一〇年十二月三十一日餘額	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		(i.e.)	-	2,669,649	2,669,649	Ľ.	96 <b>2</b> 9	0.20	2,669,649
本期其他綜合損益			- 12		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	3 🕏 3	(308,826)		##	89 <del>7</del> .3	1 <b>-</b>	*
普通股現金股利	-		-		(2,744,000)	(2,744,000)	-	-	1( <del>4</del> .1)	(2,744,000)
因出售土地而迴轉特別盈餘公積	_	4.	( <b>.</b>	(32,614)	32,614		=	-	-	-
其他資本公積變動數		504	-		-	-			-	504
民國一一一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

董事長:黃耀興



(請詳閱後附個體財

經理人:黃耀興



命計士管: 苦羊硷





營業活動之現金流量:       本期稅前淨利       \$ 3,257,080       3,756,107         調整項目:       收益費損項目       1,029,313       1,029,078         推銷費用       4,974       7,078         預期信用減損損失       - 2,569       2,569         透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益       (1,317)       (2,365         利息費用       3,031       3,030         利息收入       (31,155)       (14,062         股利收入       (99,567)       (54,585         採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 處分投資性不動產利益       (3,678,627)       (3,153,849         處分投資性不動產利益       (62,997)       (216,741         非金融資產減損損失       -       29,913         未實現外幣兌換損失       -       844         財債損失       17,708       18,556         收益費損項目合計 收益費損項目合計 換營業活動相關之資產/負債變動數:       (2,818,740)       (2,339,329         專營業活動相關之資產之淨變動:       60,581       (70,910         應收帳款減少(增加)       60,581       (70,910         應收帳款減少(增加)       842,553       (1,065,117
調整項目:
收益費損項目 折舊費用 1,029,313 1,029,078 攤銷費用 4,974 7,078 預期信用減損損失 - 2,569 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 (1,317) (2,365 利息費用 3,031 3,030 利息收入 (31,155) (14,062 股利收入 (99,567) (54,585 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 (3,678,627) (3,153,849 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 (103) 11,205 處分投資性不動產利益 (62,997) (216,741 非金融資產減損損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 844 賠償損失 (17,708 18,556 收益費損項目合計 (2,818,740) (2,339,329 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/負債變動數: 應收票據減少(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
斯舊費用 攤銷費用 有期信用減損損失 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 利息費用 利息收入 股利收入 (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 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 處分投資性不動產利益 集實現外幣兌換損失 中益費損項目合計 與營業活動相關之資產之淨變動: 應收票據減少(增加) 應收帳款減少(增加) 應收帳款減少(增加) (1,029,018 4,974 (1,317) (1,317) (2,365 (31,155) (14,062 (31,155) (31,155) (14,062 (3,678,627) (3,153,849 (62,997) (216,741 (62,997) (216,741 (2,339,329 (2,339,329 (2,339,329 (1,065,117
攤銷費用 預期信用減損損失 - 2,569 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 (1,317) (2,365 利息費用 3,031 3,030 利息收入 (31,155) (14,062 股利收入 (99,567) (54,585 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 (3,678,627) (3,153,849 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 (103) 11,205 處分投資性不動產利益 (62,997) (216,741 非金融資產減損損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 844 賠償損失 (1,708 18,556 收益費損項目合計 (2,818,740) (2,339,329 與營業活動相關之資產之淨變動: 應收票據減少(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
<ul> <li>預期信用減損損失</li> <li>透過損益按公允價值衡量金融資産及負債之淨利益</li> <li>利息費用</li> <li>3,031</li> <li>3,030</li> <li>利息收入</li> <li>股利收入</li> <li>(99,567)</li> <li>(54,585</li> <li>採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額</li> <li>處分及報廢不動産、廠房及設備(利益)損失</li> <li>(103)</li> <li>11,205</li> <li>處分投資性不動產利益</li> <li>非金融資產減損損失</li> <li>年實現外幣兌換損失</li> <li>收益費損項目合計</li> <li>收益費損項目合計</li> <li>與營業活動相關之資產/負債變動數:</li> <li>應收票據減少(增加)</li> <li>應收票據減少(增加)</li> <li>應收帳款減少(增加)</li> <li>60,581</li> <li>(70,910</li> <li>(70,910</li> <li>(842,553)</li> <li>(1,065,117</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 (1,317) (2,365 利息費用 3,031 3,030 (31,155) (14,062 股利收入 (99,567) (54,585 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 (3,678,627) (3,153,849 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 (103) 11,205 處分投資性不動產利益 (62,997) (216,741 非金融資產減損損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 844 賠償損失 (17,708 18,556 收益費損項目合計 (2,818,740) (2,339,329 與營業活動相關之資產之淨變動: 應收票據減少(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
利息費用 利息收入 股利收入 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 處分投資性不動產利益 非金融資產減損損失 非實現外幣兌換損失 時償損失 收益費損項目合計 與營業活動相關之資產之淨變動: 應收票據減少(增加) 應收帳款減少(增加)
利息收入 股利收入 (99,567) (14,062 股利收入 (99,567) (54,585 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 (103) 11,205 處分投資性不動產利益 (62,997) (216,741 非金融資產減損損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 844 賠償損失 收益費損項目合計 收益費損項目合計 收益費損項目合計 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/負債變動數: 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/負債變動數: 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/負債變動數: 與營業活動相關之資產/負債變動數:
股利收入 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 處分投資性不動產利益 非金融資產減損損失 未實現外幣兌換損失 明償損失 收益費損項目合計 收益費損項目合計 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/負債變動數: 應收票據減少(增加) 應收帳款減少(增加) 應收帳款減少(增加) (54,585 (3,678,627) (103) (103) (216,741 - 29,913 (2,818,740) (2,339,329 (2,339,329 (2,339,329 (2,0910 (1,065,117
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 (103) 11,205 處分投資性不動產利益 (62,997) (216,741 非金融資產減損損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 844 賠償損失 (17,708 18,556 收益費損項目合計 (2,818,740) (2,339,329 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(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
處分及報廢不動産、廠房及設備(利益)損失       (103)       11,205         處分投資性不動產利益       (62,997)       (216,741         非金融資產減損損失       -       29,913         未實現外幣兌換損失       -       844         賠償損失       17,708       18,556         收益費損項目合計       (2,818,740)       (2,339,329         興營業活動相關之資產/負債變動數:       (2,818,740)       (2,339,329         應收票據減少(增加)       60,581       (70,910         應收帳款減少(增加)       842,553       (1,065,117
處分投資性不動產利益       (62,997)       (216,741         非金融資產減損損失       -       29,913         未實現外幣兌換損失       -       844         賠償損失       17,708       18,556         收益費損項目合計       (2,818,740)       (2,339,329         與營業活動相關之資產/負債變動數:       (2,818,740)       (2,339,329         應收票據減少(增加)       60,581       (70,910         應收帳款減少(增加)       842,553       (1,065,117
非金融資產減損損失 - 29,913 未實現外幣兌換損失 - 844 賠償損失 17,708 18,556 收益費損項目合計 (2,818,740) (2,339,329 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(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
未實現外幣兌換損失       -       844         賠償損失       17,708       18,556         收益費損項目合計       (2,818,740)       (2,339,329         與營業活動相關之資產/負債變動數:       (2,818,740)       (2,339,329         與營業活動相關之資產之淨變動:       60,581       (70,910         應收帳款減少(增加)       842,553       (1,065,117
賠償損失 收益費損項目合計 収益費捐項目合計 契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(増加) 應收帳款減少(増加)17,708 (2,818,740)18,556 (2,818,740)毎 (2,818,740) (2,339,329) (2,339,329) (2,009,000) 
收益費損項目合計 (2,818,740) (2,339,329 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(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
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(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
與營業活動相關之資產之淨變動: 應收票據減少(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
應收票據減少(增加) 60,581 (70,910 應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
應收帳款減少(增加) 842,553 (1,065,117
其他應收款(增加)減少 (531,789) 9,773
存貨(增加)減少 (487,592) 106,721
預付款項(增加)減少 (604,586) 117,898
其他流動資產增加 (667) (7,962
與營業活動相關之資產之淨變動合計 (721,500) (909,597
與營業活動相關之負債之淨變動:
合約負債增加 33,406 56,255
應付票據增加 29 30
應付帳款(減少)增加 (1,385,493) 1,818,469
其他應付款增加 6,748 207,073
預收款項減少 (17,602) (312,917
其他流動負債增加(減少) 16,887 (6,318
淨確定福利負債(減少)增加 (2,512) 1,445
遞延貸項增加(減少) 2,290,291 (370,310
與營業活動相關之負債之淨變動合計 941,754 1,393,727
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 220,254 484,130
調整項目合計 (2,598,486) (1,855,199
營運產生之現金流入 658,594 1,900,908
收取之利息 31,132 14,525
收取之股利 5,358,897 1,236,064
支付之利息 (3,031) (3,030
支付之所得稅(594,839)(350,023
營業活動之淨現金流入 5,450,753 2,798,444



	111年度	110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	13,500	31,920
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	27,663
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,680,000)	(3,660,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,661,324	4,902,369
取得不動產、廠房及設備	(217,285)	(340,967)
處分不動產、廠房及設備	1,371	2,065
存出保證金減少(增加)	7,336	(11,416)
其他應收款減少	11,170	23,751
取得無形資產	(1,444)	(9,034)
取得投資性不動產	(2,181,971)	(3,265,694)
處分投資性不動產	97,041	301,000
其他金融資產(增加)減少	(45,736)	831,560
投資活動之淨現金流出	(2,334,694)	(1,166,783)
籌資活動之現金流量:		
存入保證金增加	40,894	46,798
租賃本金償還	(27,594)	(27,795)
發放現金股利	(2,744,000)	(2,254,000)
籌資活動之淨現金流出	(2,730,700)	(2,234,997)
本期現金及約當現金增加(減少)數	385,359	(603,336)
期初現金及約當現金餘額	1,917,886	2,521,222
期末現金及約當現金餘額	\$2,303,245	1,917,886



(請評閱後附個體財務

經理人: 黃耀興



會計主管: 苗美玲



### 台灣肥料股份有限公司 盈餘分配表 111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	897,198,194	
迴轉首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	32,613,621	
確定福利計畫之再衡量數列入保留盈餘	10,759,623	
調整後未分配盈餘	940,571,438	
本年度稅後淨利	2,669,648,687	
提列法定盈餘公積(10%)	-271,302,193	註 1
本期可供分配盈餘	3,338,917,932	
貳、分配項目:		
股東紅利-現金(按每股 2.5 元 X 980,000,000 股)	-2,450,000,000	註 2
期末未分配盈餘	888,917,932	

#### 附註:

- (1) 期初未分配盈餘為 111 年股東常會通過之 110 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 111 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 111 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。