

台灣農林股份有限公司一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年六月十八日（星期三）上午九時

地點：新竹縣湖口鄉三民路19號

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 613,947,200 股(含以電子方式行使表決權之股份 68,061,376 股)，佔本公司已發行股份總數 790,000,000 股(本公司無表決權股數為 0 股)之 77.71%。

出席董事：審計委員會召集人李勝琛獨立董事、葉立琦獨立董事、
王森榮獨立董事

吳清源董事長、邵瑋霖董事、謝春輝董事

列席：法律顧問陳錦旋律師、田振慶律師

安永聯合會計師事務所張志銘會計師

主席：吳董事長清源

記錄：萬嘉蕙

主席宣佈開會，行禮如儀。

壹、主席致開會詞：(略)

貳、報告事項：

(一)一一三年度營業報告（詳附件一）。

(二)一一三年度審計委員會審查報告（詳附件二）。

議事經過：1. 無股東發言。

2. 以上報告事項請股東洽悉。

參、選舉事項：

案由：本公司董事全面改選案。

說明：一、本公司第廿四屆董事任期於114年5月19日屆滿，將於本次股東會全面改選。

二、本次選舉依本公司章程及第廿四屆董事會第廿三次會議決議，應選第廿五屆董事九席（含獨立董事四席），任期為三年（自114年6月18日至117年6月17日止），新任董事自選任股東會後就任，原任董事依法執行職務至改選之日止。

三、本次董事及獨立董事全面改選依本公司章程及公司法第192條之1規定，採「候選人提名制」，由股東就候選人名單選任之。本公司董事及獨立董事候選人名單業經本公司第廿四屆董事會第廿四次會議決議通過，茲將候選人相關資料載明如下：

四、獨立董事李勝琛先生，已連續擔任本公司獨立董事任期達三屆，因考量其具有企業管理專才及公司治理之經驗，屢能為公司提供重要建言，對本公司有明顯助益，故本次繼續提名為獨立董事候選人。

議事經過：本案無股東發言。

選舉結果：

董事、獨立董事當選名單

當選董事職稱	戶號或身分證 統一編號	姓名或戶號	當選權數
董事	493106	上揚資產管理(股)公司 代表人:吳清源	1,498,860,270 權
董事	493106	上揚資產管理(股)公司 代表人:黃裕昌	590,946,610 權
董事	493106	上揚資產管理(股)公司 代表人:謝春輝	590,929,947 權
董事	493106	上揚資產管理(股)公司 代表人:吳譔庭	590,922,594 權
董事	490082	源興行銷(股)公司 代表人:邵瑋霖	590,859,681 權
獨立董事	P12194****	李勝琛	366,752,604 權
獨立董事	T12224****	宋重和	368,502,061 權
獨立董事	D12011****	王森榮	368,591,579 權
獨立董事	A12692****	葉立琦	368,833,807 權

肆、承認事項：

承認第一案

董事會提

案由：本公司一一三年度營業決算表冊（含營業報告書及個別財務報表），謹請 承認案。

說明：本公司一一三年度營業決算表冊（含營業報告書及個別財務報表），業經由安永聯合會計師事務所查核完畢，並經審計委員會審閱完竣，敬請 承認。

議事經過:本案無股東發言。

決議：本案表決時股東表決權總數 609,294,656 權（包含電子方式行使表

決權數 68,061,376 權)

經票決結果：

表決結果	權數	占表決時出席股東表決權數%
贊成	593,375,777 權 (其中以電子方式行使表決權數 52,837,991 權)	97.39%
反對	95,193 權 (其中以電子方式行使表決權數 95,193 權)	0.02%
無效票	0 權	0.00%
棄權與未投票	15,823,686 權 (其中以電子方式行使表決權數 15,128,192 權)	2.59%
本案贊成權數超過法定數額，照案通過。		

承認第二案

董事會提

案由：本公司一一三年度盈虧撥補，謹請 承認案。

說明：一、本公司依公司法及本公司章程規定擬定一一三年度盈虧撥補表如附表。

二、本公司一一三年度虧損，不擬配發股東紅利。

三、敬請 承認。

議事經過：本案無股東發言。

決議：本案表決時股東表決權總數 609,294,656 權（包含電子方式行使表決權數 68,061,376 權）

表決結果	權數	占表決時出席股東表決權數%
贊成	593,560,180 權 (其中以電子方式行使表決權數 53,022,394 權)	97.42%
反對	103,604 權 (其中以電子方式行使表決權數 103,604 權)	0.02%
無效票	0 權	0.00%
棄權與未	15,630,872 權 (其中以電子方式行使表決權數 14,935,378 權)	2.57%

投票		
本案贊成權數超過法定數額，照案通過。		

台灣農林股份有限公司
盈虧撥補表
中華民國113年度

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	(1,165,454,249)
加：迴轉首次採用IFRSs相關之特別盈餘公積	1,583,837
其他綜合損益—確定福利計畫再衡量數	3,773,018
減：本年度稅後淨損	(175,089,042)
期末待彌補虧損	(1,335,186,436)

董事長：



經理人：



會計主管：



伍、討論事項：

討論第一案

董事會提

案由：本公司「公司章程」部分條文修訂案。

說明：一、本公司為配合法令及營運需要，擬修訂本公司章程第二條、第十四條、第廿七條及第卅條條文。

二、相關修訂條文如所附對照表(詳附件三)。

三、提請一一四年股東常會公決。

議事經過：本案無股東發言。

決議：本案表決時股東表決權總數 609,294,656 權（包含電子方式行使表決權數 68,061,376 權）

經票決結果：

表決結果	權數	占表決時出席股東表決權數%
贊成	593,566,807 權 (其中以電子方式行使表決權數 53,029,021 權)	97.42%
反對	100,223 權 (其中以電子方式行使表決權數 100,223 權)	0.02%
無效票	0 權	0%
棄權與未投票	15,627,626 權 (其中以電子方式行使表決權數 14,932,132 權)	2.57%
本案贊成權數超過法定數額，照案通過。		

討論第二案

董事會提

案由：本公司新任董事解除競業禁止討論案。

說明：一、為借助本公司董事之專才與相關經驗，本公司於一一四年股東常會改選任之第廿五屆董事會之董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及本公司利益之前題下，爰依公司法第二〇九條規定，解除其競業禁止（含大陸地區），連任時亦同；第廿五屆董事（含獨立董事）為自己或他人為屬於本公司經營範圍內之行為，將依選任結果於股東會本案討論決議前，補充說明其行為之主要內容。

二、本案業經本公司第廿四屆董事會第廿三及廿四次會議決議通過，提請一一四年股東會核議。

三、新任董事（含獨立董事）兼任他公司職務如下：

本公司新任董事（含獨立董事）兼任他公司職務明細

職稱	戶名或姓名	擔任其他公司職務
法人董事 代表人	吳清源	三陽工業股份有限公司 董事長 廈門廈杏摩托有限公司 董事長

職 稱	戶 名 或 姓 名	擔任其他公司職務
		南陽實業股份有限公司 董事長 三陽環宇(廈門)實業有限公司 董事長 九杏生技股份有限公司 董事長 亞福股份有限公司 董事 亞福儲能股份有限公司 董事 擎暘科技股份有限公司 董事 浩漢工業產品設計(上海)有限公司 董事 九鼎開發建設股份有限公司 董事
法人董事 代表人	黃裕昌	荃美建設股份有限公司 董事長 三陽工業股份有限公司 董事
法人董事 代表人	謝春輝	中國端子電業股份有限公司 董事長
法人董事 代表人	吳謹庭	常州南陽汽車銷售服務有限公司 董事
法人董事 代表人	邵瑋霖	維他露食品股份有限公司 董事長 源興行銷股份有限公司 董事長 源穎生技股份有限公司 董事
獨立董事	李勝琛	台灣苯乙烯工業股份有限公司 董事 高雄銀行股份有限公司 董事 友訊科技股份有限公司 獨立董事
獨立董事	王森榮	聿新生物科技股份有限公司 董事 國統國際股份有限公司 獨立董事 森鉅科技材料股份有限公司 獨立董事 龍丞創意股份有限公司 董事 盛格投資股份有限公司 董事

議事經過:本案無股東發言。

決議：本案表決時股東表決權總數 609,294,656 權（包含電子方式行使表決權數 68,061,376 權）

經票決結果：

表 決 結 果	權 數	占表決時出 席股東表決 權數%
贊成	593,106,656 權	97.34%

	(其中以電子方式行使表決權數 52,568,870 權)	
反對	450,846 權 (其中以電子方式行使表決權數 450,846 權)	0.07%
無效票	0 權	0 %
棄權與未投票	15,737,154 權 (其中以電子方式行使表決權數 15,041,660 權)	2.58%
本案贊成權數超過法定數額，照案通過。		

陸、臨時動議：無

議事經過：

股東發言摘要：

股東戶號00506333(出席編號000008)以發言條提問。

詢問關稅和台幣升值對公司之影響、預計何時轉虧為盈發放股利、銅鑼開發案進度、股價低迷公司是否計畫實施庫藏股等問題。

主席說明摘要：

- (1)有關關稅及台幣升值對農林公司無太大影響，農林公司以國內需求為主，惟公司進口紅酒及義大利麵對公司稍有助益。
- (2)何時轉虧為盈也是經營者最關心的一項議題，因農林公司屬農業項目，轉型尚需時間，銀行貸款金額偏高，團隊會持續努力，也希望儘速轉虧為盈發放股利。
- (3)有關實施庫藏股部份，公司短時間尚無此計畫。

柒、散會：中華民國一一四年六月十八日上午九時卅九分整。

註：本股東會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及發言仍以會議影音紀錄為準。

主席：吳 清 源



記錄：萬 嘉 蕙



壹、一一三年度營業報告

台灣農林股份有限公司

一一三年度營業報告

一、一一三年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

一一三年度營業收入淨額為433,108仟元，相較一一二年度379,507仟元，增加14%。

(二)預算執行情形

本公司一一三年度未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

一一三年度營業收入淨額433,108仟元，營業成本271,116仟元，營業費用222,357仟元，營業淨損60,365仟元，營業外收支淨損114,795仟元，稅前淨損175,160仟元。

2.獲利能力分析：

項 目	113 年	112 年
資產報酬率	(0.34)%	(0.86)%
股東權益報酬率	(1.38)%	(2.23)%
純 益 率	(40.42)%	(75.74)%
每股盈餘	(0.22)元	(0.36)元

(四)研究發展狀況

本公司茶葉相關技術研發主要目標是以降低成本、提升產能、提高品質為主要目的，研發成果經過不斷測試修正之後投入實際應用；利用本公司的傳統製茶經驗優勢，加入科技設備或跨領域技術，以達成更優良的成果。

一一三年研發方向延續生產機械數位化控制及參數調校、新產品風味演算法輔助風味品評及茶葉拚配的工作，利用數位演算法工具可以大幅縮短研發人員的養成期，以提高產品的穩定性。

二、一一四年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 茶業事業(含特販銷售)

- (1)成為國內商用茶葉客戶心目中最高品質的茶葉原料供應商。
- (2)開發更多元的茶葉運用產業，如生技產業、食品產業等。
- (3)持續強化國內外各類通路與經銷的開發及銷售，維持良好合作夥伴關係，以增加品牌曝光，提高品牌知名度並建立公司優良品牌形象。

2. 觀光休閒事業

(1)定位目標客群

針對年輕族群、家庭團客、國外旅客與企業團體等，制定個別行銷策略，並強化與旅行社合作。

(2)創新產品與服務體驗

依市場需求開發茶、咖啡等新品，提升競爭力。

結合據點特色與季節活動，推出茶園導覽、咖啡品鑑及DIY體驗等課程，自然融入農業文化，提升顧客再訪率與據點吸引力。

(3)強化行銷策略

品牌故事行銷，結合地方文化與歷史，傳遞無毒自然價值，提升品牌忠誠度。

善用數位媒體結合實體活動與電子商務，擴大產品曝光促進銷售並吸引新客群。

(4)提升顧客滿意度

加強各據點員工培訓與管理，提供高品質的顧客服務。

(5)產官學合作

與地方政府及在地店家協力推廣永續農業；提供獎學金方案，培育在地人才並提供就業機會。

3. 資產開發

(1)極大化土地價值

- A.持續盤點土地資源，積極尋求外部合作對象，活化閒置資產，增加土地利用價值。
- B.持續推動符合未來產業趨勢及政策的開發項目。
- C.土地資源著重以租代售的經營政策，增加租金收益。

(2)充分利用土地資源，加強未來碳權佈局

確實執行土地資源碳盤查，規劃以森林經營、竹林經營、新植造林等方法學的經營方式，活化土地資產，加強碳權佈局。

(二)預期銷售數量及其依據

1.茶業事業(含特販銷售)

其主要銷售預計規劃如下：

老埤農場採用大規模機械化採收與自動化製茶工廠，並嚴格控管農藥檢驗與導入TGAP產銷履歷、FSSC22000、HACCP認證、雨林聯盟認證等第三方管控認證，藉以區隔與其他茶廠之差異，有效提升茶葉品質及供應量，提升市場競爭力，預計114年的銷售量將會比113年成長。

2.觀光休閒事業

113年國旅市場衰退影響銷售，隨114年市場復甦，預期銷售將逐步成長，帶動品牌持續發展機會。依企業理念與營運目標，制定行銷策略，提升商品與服務品質，蒐集數據並分析市場需求，確保達成營業目標及強化品牌識別度。

(三)重要之產銷政策

1.茶業事業(含特販銷售)

- (1)銷售具有完善溯源管理的安全無虞茶葉，並取得TGAP產銷履歷、FSSC22000、HACCP認證、雨林聯盟認證等第三方管控認證的安全無虞茶葉。
- (2)提供客戶完善的新品開發、客製化包裝、品質管理等服務，培養長期穩定客戶。
- (3)積極與有指標性或知名品牌的客戶合作推出聯名或冠名茶飲料產品，獲取市場能見度與品牌知名度。

(4)持續開發異業合作，增加產品銷售，建立品牌形象。

2. 觀光休閒事業

(1)打造台灣茶文化產業示範基地。

(2)強化產品研發。

(3)推動體驗行銷。

(4)結合數位與實體行銷。

(5)會員經營維護客情。

3. 資產開發

(1)已完成用地變更之開發專案土地，持續尋求國內外投資方共同合作經營，或以出租、銷售等模式，實現土地開發實質收益。

(2)配合開發休閒產業，積極活化資產土地。

(3)以出租為主，增加土地租金收益為主要方向。

(4)積極參與跟進政府政策，盤點土地資源，以達到對土地利用貢獻最大效益。

董事長：



經理人：



會計主管：



一一三年度審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送民國 113 年度個別財務報表、營業報告書及盈虧撥補議案，其中本公司 113 年度個別財務報表業經董事會委任安永聯合會計師事務所張志銘、馬君廷會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。

上述個別財務報表、營業報告書及盈虧撥補議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依中華民國證券交易法第十四條之四及中華民國公司法第 219 條之規定報告如上。敬請 鑒核。

此致

台灣農林股份有限公司民國 114 年股東常會

審計委員會 召集人

李勝璋

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 三 日



台灣農林股份有限公司

章程修訂條文對照表

修 訂 條 文	原 條 文	修訂理由
第 二 條： 本公司經營事業範圍如下： 一、A101020 農作物栽培業。 二、A101030 特用作物栽培業。 三、A102020 農產品整理業。 四、A102041 休閒農業。 五、A102050 作物栽培服務業。 六、A201010 造林業。 七、A201030 特殊林木經營業。 八、A201040 森林遊樂區經營業。 九、A202010 野生物採取業。 十、A202020 薪炭業。 十一、A202040 伐木業。 十二、A299990 其他林業。 十三、C110010 飲料製造業。 十四、C111010 製茶業。 十五、D101060 再生能源自用發電設備業。 十六、D401010 熱能供應業。 十七、F102030 菸酒批發業。 十八、F102040 飲料批發業。 十九、F102050 茶葉批發業。 二十、F102170 食品什貨批發業。 廿一、F201010 農產品零售業。 廿二、F203010 食品什貨、飲料零售業。 廿三、F203020 菸酒零售業。 廿四、F401010 國際貿易業。 廿五、F401161 菸類輸入業。 廿六、F401171 酒類輸入業。 廿七、F501030 飲料店業。 廿八、F501050 飲酒店業。 廿九、F501060 餐館業。 三十、H701010 住宅及大樓開發租售業。	第 二 條： 本公司經營事業範圍如下： 一、A101020 農作物栽培業。 二、A101030 特用作物栽培業。 三、A102020 農產品整理業。 四、A102050 作物栽培服務業。 五、C110010 飲料製造業。 六、C111010 製茶業。 七、F102030 菸酒批發業。 八、F102050 茶葉批發業。 九、F102040 飲料批發業。 十、F102170 食品什貨批發業。 十一、F201010 農產品零售業。 十二、F203010 食品什貨、飲料零售業。 十三、F203020 菸酒零售業。 十四、F401161 菸類輸入業。 十五、F401171 酒類輸入業。 十六、F401010 國際貿易業。 十七、F501030 飲料店業。 十八、F501050 飲酒店業。 十九、F501060 餐館業。 二十、H701010 住宅及大樓開發租售業。 廿一、H701020 工業廠房開發租售業。 廿二、H701040 特定專業區開發業。 廿三、H701060 新市鎮、新社區開發業。 廿四、H701080 都市更新重建業。 廿五、H703090 不動產買賣業。 廿六、H703100 不動產租賃業。 廿七、H703110 老人住宅業。 廿八、I101070 農、林、漁、畜	第六～十二項為新增營業項目，餘條次變更

修 訂 條 文	原 條 文	修訂理由
卅一、H701020 工業廠房開發租售業。 卅二、H701040 特定專業區開發業。 卅三、H701060 新市鎮、新社區開發業。 卅四、H701080 都市更新重建業。 卅五、H703090 不動產買賣業。 卅六、H703100 不動產租賃業。 卅七、H703110 老人住宅業。 卅八、I101070 農、林、漁、畜牧顧問業。 卅九、I101090 食品顧問業。 四十、IG01010 生物技術服務業。 四一、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	牧顧問業。 廿九、I101090 食品顧問業。 三十、IG01010 生物技術服務業。 卅一、D101060 再生能源自用發電設備業。 卅二、D401010 熱能供應業。 卅三、A102041 休閒農業。 卅四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	
第四章 董事會	第四章 董事會	
第十四條 本公司設董事七至十一人，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一，任期三年，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，連選均得連任。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名及選任方法、職權行使及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之規定辦理。 全體董事所持有記名股票之股份總額，依主管機關頒定之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。	第十四條 本公司設董事七至十一人，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，任期三年，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，連選均得連任。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名及選任方法、職權行使及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之規定辦理。 全體董事所持有記名股票之股份總額，依主管機關頒定之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。	配合金管會「永續發展行動方案」，116 年全體上市櫃公司獨董席次不得少於董事席次 1/3，以強化董事會獨立性。
第七章 決算及盈餘分配	第七章 決算及盈餘分配	

修 訂 條 文	原 條 文	修訂理由
第廿七條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，<u>且其中不低於百分之五十提撥分派予基層員工之酬勞</u>，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。 員工酬勞及董事酬勞均應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之；員工酬勞並應提股東會報告。公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依<u>第一</u>項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	第廿七條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞均應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之；員工酬勞並應提股東會報告。公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依<u>前</u>項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	配合證交法第14條修正：公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
第八章 附則	第八章 附則	
第卅條 本章程訂立於卅九年三月八日… …，民國一〇五年六月八日第四十六次修訂，民國一〇五年九月廿九日第四十七次修訂，民國一〇六年六月十三日第四十八次修訂，民國一〇七年六月十二日第四十九次修訂，民國一〇八年五月二十三日第五十次修訂，民國一一二年六月十二日第五十一次修訂，民國一一三年六月十二日第五十二次修訂，<u>民國一一四年六月十八日第五十三次修訂。</u>	第卅條 本章程訂立於卅九年三月八日… …，民國一〇五年六月八日第四十六次修訂，民國一〇五年九月廿九日第四十七次修訂，民國一〇六年六月十三日第四十八次修訂，民國一〇七年六月十二日第四十九次修訂，民國一〇八年五月二十三日第五十次修訂，民國一一二年六月十二日第五十一次修訂民國一一三年六月十二日第五十二次修訂。	增列修訂次數及日期。

台灣農林股份有限公司財務報表會計師查核報告

會計師查核報告

台灣農林股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣農林股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別財務報表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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達台灣農林股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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別財務報表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，與台灣農林股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對台灣農林股份有限公司民國一一三年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表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。

收入認列

台灣農林股份有限公司營業收入為433,108千元，主要營業收入包含商品銷售及租金收入等，各收入交易流程及收入認列時點皆有不同，故收入認列之適當性為本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

本會計師對台灣農林股份有限公司營業收入執行，包括但不限於下列查核程序：評估營業收入認列會計政策之適當性，執行內部控制查核時，了解營業收入交易及認列流程且測試管理階層所建立之內部控制之有效性；針對主要交易客戶進行兩期分析比較，評估其交易金額及對象之合理性；閱讀及了解合約內容並確認收入認列時點；就各類別毛利率進行分析性複核程序；執行交易詳細測試，包括選取樣本執行抽核客戶訂單及出貨單等。

本會計師亦評估台灣農林股份有限公司是否於財務報表中適當揭露相關資訊，請詳台灣農林股份有限公司財務報表附註四及附註六。

非金融資產減損評估

台灣農林股份有限公司民國一一三年十二月三十一日不動產、廠房及設備與投資性不動產為20,137,861千元，佔總資產比例約為95%，對於個別財務報表係屬重大，因此管理階層依國際會計準則第三十六號「資產減損」之規定，於非金融資產有減損跡象時，評估資產之可回收金額是否低於帳面價值。管理階層評估非金融資產之減損因涉及主觀判斷，故非金融資產之減損為本會計師進行財務報告查核需高度關注事項。

本會計師對台灣農林股份有限公司非金融資產減損測試執行，但不限於下列相關查核程序：評估非金融資產會計政策的適當性；並對管理階層減損測試進行流程了解，執行控制點是否有效測試；評估外部不動產估價師機構及估價師客觀性、專業資格，及在該專業領域之經驗及聲譽以瞭解估價師之技術及能力是否足以信賴；評估外部估價師及管理階層所採用的評價方法之合理性；評估專業估價師出具之非金融資產估價報告所使用之各項比較標的價格，並評估比較基準是否合理，與公開資訊可得之類似價格比較；重新核算管理階層評估可回收金額之正確性。

本會計師亦評估台灣農林股份有限公司是否於財務報表中適當揭露相關資訊，請詳財務報表附註五、附註六.6及附註六.7。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣農林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農林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。

台灣農林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。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別財務報表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別財務報表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別財務報表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. 辨認並評估個別財務報表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，惟其目的非對台灣農林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，以及使台灣農林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別財務報表使用者注意個別財務報表之相關揭露，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農林股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣農林股份有限公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣農林股份有限公司查核意見。

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，決定對台灣農林股份有限公司民國一一三年度個別財務報表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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
核准文號：(91)台財證(六)第144183號
(106)金管證審字第1060027042號

張志銘

張志銘



會計師：

馬君廷

馬君廷



中華民國一十四年三月十三日



台灣豐利股份有限公司

附註資產負債表

民國一〇一三年十二月三十一日 至 一〇一四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產會計項目	附註	一〇一三年十二月三十一日		一〇一四年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$54,761	-	\$151,293	1
1150	應收票據淨額	四、六.3及十二	4,829	-	6,054	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及十二	22,911	-	25,764	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、七及十二	2,588	-	1,978	-
1200	其他應收款	六.6及十二	1,082	-	1,082	-
1220	本期所得稅資產	四	42	-	15	1
130x	存貨	四、六.4及八	1,024,421	5	964,380	4
1410	預付款項	七	31,859	-	47,433	-
1470	其他流動資產		534	-	709	-
	流動資產合計		1,143,027	5	1,198,708	6
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六.2及十二	1,714	-	479	-
1550	採用權益法之投資	四及六.5	3,994	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	6,102,709	29	6,226,126	29
1755	使用權資產	四、六.18及七	4,649	-	5,252	-
1760	投資性不動產淨額	四、五、六.7.及八	14,035,152	66	14,060,089	65
1780	無形資產	四及六.8	7,956	-	9,555	-
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.13	6,102	-	1,388	-
1990	其他非流動資產－其他	六.6、六.9、七、八及十二	74,695	-	78,534	-
	非流動資產合計		20,236,971	95	20,381,423	94
1xxx	資產總計		\$21,379,998	100	\$21,580,131	100



董事長：吳清源



經理人：吳清源



會計主管：許雅芳



台灣豐利股份有限公司

個別資產負債表(續)

民國一〇一三年十二月三十一日或一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益會計項目	附註	一〇一三年十二月三十一日		一〇一二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債	六.10、八及十二	\$110,000	1	\$65,000	-
2100	短期借款	六.11及八	60,000	-	60,000	-
2110	應付短期票券	四、六.6及六.16	27,198	-	19,758	-
2130	合約負債－流動	十二	11	-	28	-
2150	應付票據	十二	10,225	-	12,910	-
2170	應付帳款	七	105	-	420	-
2180	應付帳款－關係人	六.6及十二	53,996	-	52,166	1
2200	其他應付款	四、六.18、七及十二	2,031	-	1,682	-
2280	租賃負債－流動	六.12、八及十二	358,900	2	251,500	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款		64,265	-	8,993	-
2399	其他流動負債－其他		686,731	3	472,457	2
	流動負債合計					
25xx	非流動負債	六.12、八及十二	4,569,935	21	4,811,835	22
2540	長期借款	四及六.22	3,169,451	15	3,170,895	15
2570	遞延所得稅負債	四、六.18、七及十二	2,704	-	3,623	-
2580	租賃負債－非流動		7,356	-	7,356	-
2630	長期遞延收入	六.14及十二	409,603	2	408,665	2
2645	存入保證金		8,159,049	38	8,402,374	39
	非流動負債合計		8,845,780	41	8,874,831	41
2xxx	負債總計					
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.15	7,900,000	37	7,900,000	37
3110	普通股股本		2,197,948	10	2,197,948	10
3200	資本公積					
3300	保留盈餘		497,188	2	497,188	2
3310	法定盈餘公積		3,324,830	16	3,326,414	15
3320	特別盈餘公積		(1,335,187)	(6)	(1,165,454)	(5)
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		2,486,831	12	2,658,148	12
	保留盈餘合計		(50,561)	-	(50,796)	-
3400	其他權益		12,534,218	59	12,705,300	59
3xxx	權益總計		\$21,379,998	100	\$21,580,131	100
	負債及權益總計					



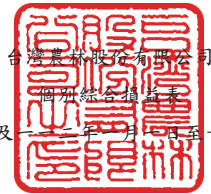
董事長：吳清源



經理人：吳清源



會計主管：許雅芳



民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$433,108	100	\$379,507	100
5000	營業成本	六.18及六.19	(271,116)	(63)	(241,460)	(64)
5900	營業毛利		161,992	37	138,047	36
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.19及七	(74,044)	(17)	(78,387)	(21)
6200	管理費用	六.18、六.19及七	(145,381)	(33)	(178,493)	(47)
6300	研究發展費用	六.19及七	(3,072)	(1)	(5,562)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.17	140	-	(182)	-
	營業費用合計		(222,357)	(51)	(262,624)	(69)
6900	營業損失		(60,365)	(14)	(124,577)	(33)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.20及十二	387	-	368	-
7010	其他收入	六.20及七	15,034	3	11,597	3
7020	其他利益及損失	六.20	(2,574)	(1)	(56,190)	(15)
7050	財務成本	六.6、六.20及七	(127,636)	(28)	(123,587)	(32)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.5	(6)	-	-	-
	營業外收入及支出合計		(114,795)	(26)	(167,812)	(44)
7900	稅前淨損		(175,160)	(40)	(292,389)	(77)
7950	所得稅利益(費用)	四及六.22	70	-	4,919	1
8200	本期淨損		(175,090)	(40)	(287,470)	(76)
8300	其他綜合損益	六.13、六.21及十二				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		3,773	1	(807)	-
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		235	-	7,396	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,008	1	6,589	2
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (171,082)</u>	<u>(39)</u>	<u>\$ (280,881)</u>	<u>(74)</u>
	每股盈餘(虧損)(元)：					
9750	基本每股盈餘(虧損)	六.23				
9710	繼續營業單位稅後淨損		<u>\$ (0.22)</u>		<u>\$ (0.36)</u>	
	本期淨損		<u>\$ (0.22)</u>		<u>\$ (0.36)</u>	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)					
9810	繼續營業單位稅後淨損		<u>\$ (0.22)</u>		<u>\$ (0.36)</u>	
	本期淨損		<u>\$ (0.22)</u>		<u>\$ (0.36)</u>	

董事長：吳清源



經理人：吳清源



會計主管：許雅芳





台灣證券交易所股份有限公司
會計師事務所

民國一一年一月一日至一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現評價(損)益	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)		
		3100	3200	3310	3320	3350	3420	3XXX
A1	民國一二年一月一日餘額	\$7,900,000	\$2,197,948	\$497,188	\$3,333,058	\$(890,838)	\$(51,175)	\$12,986,181
D1	民國一一年度淨損	-	-	-	-	(287,470)	-	(287,470)
D3	民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(807)	7,396	6,589
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(288,277)	7,396	(280,881)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	7,017	(7,017)	-
T1	迴轉首次採用IFRSs相關之特別盈餘公積	-	-	-	(6,644)	6,644	-	-
Z1	民國一二年十二月三十一日餘額	\$7,900,000	\$2,197,948	\$497,188	\$3,326,414	\$(1,165,454)	\$(50,796)	\$12,705,300
A1	民國一一年一月一日餘額	\$7,900,000	\$2,197,948	\$497,188	\$3,326,414	\$(1,165,454)	\$(50,796)	\$12,705,300
D1	民國一一年度淨損	-	-	-	-	(175,090)	-	(175,090)
D3	民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,773	235	4,008
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(171,317)	235	(171,082)
T1	迴轉首次採用IFRSs相關之特別盈餘公積	-	-	-	(1,584)	1,584	-	-
Z1	民國一一年十二月三十一日餘額	\$7,900,000	\$2,197,948	\$497,188	\$3,324,830	\$(1,335,187)	\$(50,561)	\$12,534,218



董事長：吳清源



經理人：吳清源



會計主管：許雅芳



民國一十三年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一一三年一月一日 至十二月三十一日 金 額	一一二年一月一日 至十二月三十一日 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(175,160)	\$(292,389)
A20000	調整項目：		
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	98,934	93,669
A20200	攤銷費用	1,817	1,944
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(140)	182
A20900	利息費用	127,636	123,587
A21200	利息收入	(387)	(368)
A21300	股利收入	(25)	(57)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	6	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	691	(111)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	832	2,070
A22700	處分投資性不動產利益	(13,293)	(36,522)
A23700	非金融資產減損損失	15,063	92,638
A29900	其他項目	1,358	1,401
	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31125	合約資產	-	3,647
A31130	應收票據	1,225	(1,955)
A31150	應收帳款	2,993	(1,123)
A31160	應收帳款－關係人	(610)	1,953
A31180	其他應收款	-	75
A31200	存貨	2,934	(17,678)
A31230	預付款項	17,394	19,192
A31240	其他流動資產	175	42
A32125	合約負債	7,440	56
A32130	應付票據	(17)	(121)
A32150	應付帳款	(2,685)	(893)
A32160	應付帳款－關係人	(315)	420
A32180	其他應付款	25	(29,740)
A32230	其他流動負債	55,272	(892)
A32240	淨確定福利負債	(941)	(1,876)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	140,222	(42,849)
A33500	支付之所得稅	(1,401)	(1,076)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	138,821	(43,925)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,000)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	7,298
B01800	取得採用權益法之投資	(4,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備		
	支付之成本	(48,889)	(21,016)
B02800	處分不動產、廠房及設備	20,454	114
B03800	存出保證金減少	401	864
B04500	取得無形資產	(218)	(138)
B05400	取得投資性不動產		
	支付之成本	-	(82)
B05500	處分投資性不動產	17,023	58,211
B06700	其他非流動資產增加	(1,481)	(3,072)
B07100	預付設備款增加	(258)	(4,462)
B07500	收取之利息	387	368
B07600	收取之股利	25	57
BBBB	投資活動之淨現金流出(流入)	(17,556)	38,142
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	45,000	15,000
C00500	應付短期票券增加	-	60,000
C01600	舉借長期借款	25,306,000	16,448,000
C01700	償還長期借款	(25,440,500)	(16,883,800)
C03000	存入保證金增加	938	403,395
C04020	租賃本金償還	(1,719)	(1,126)
C05600	支付之利息	(127,516)	(123,773)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(217,797)	(82,304)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(96,532)	(88,087)
E00100	期初現金及約當現金餘額	151,293	239,380
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$54,761	\$151,293

董事長：吳清源



經理人：吳清源



會計主管：許雅芳

