



國內
郵資已付

台北郵局許可證
台北字第 1950 號

印刷品

股東 台啟

和益化學工業股份有限公司九十二年股東常會議事錄



時間：中華民國九十三年六月十日(星期四)上午九時正
地點：台北市八德路二段二六〇號三樓(華夏大廈)大禮堂
出席：出席股東及股東代理人所代表股份計一八四、三九四、五八六股佔本公司已發行股份總數二一一、三六二、四九六股之八七・二四％。

列席：法律顧問 謝裕律師
立本台灣聯合會計師事務所 陳玉芳、吳文正會計師

主席：黃登選董事長 記錄：許麗慧、陳威村

一、主席宣佈開會(到會股東代表股份總數已達法定數額)

二、行禮如儀

三、主席致開會詞：(略)。

四、報告事項：

(一)九十二年度營業報告書(詳如附件)

(二)監察人審查九十二年度決算報告書(詳如附件)

(三)本公司對外背書保證情形報告，敬請鑒察

本公司九十二年十二月卅一日止之對外背書保證金額為新台幣五九二、〇五九、六〇〇元，對象為1.和協工程公司新台幣二三七、四三〇、〇〇〇元。2.越南磺酸廠新台幣二五、五七五、〇〇〇元。3.聯超實業公司為三二九、〇五四、六〇〇元。其中和協工程公司與聯超實業公司為本公司之子公司。

五、承認事項：

第一案 董事會 提案由：為依法提出九十二年度決算表冊，敬請承認案。

說明：詳如附件(一)營業報告書。

(二)財務報表。

上列各項表冊業經第十一屆第十一次董事會全體出席董事同意通過，提請九十二年股東常會承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 董事會 提案由：為依法提出九十二年度盈餘分派，敬請承認案。

說明：(一)本公司九十二年度可供分派數為新台幣二三九、一六八、九二七元，謹具盈餘分配表(詳如附件)。

(二)依財政部證券暨期貨管理委員會九十二年一月三十日台財證(六)字第〇九二〇〇〇〇四五七號函揭露下列資訊：

- 1.擬議配發員工現金紅利金額：二、三六七、七〇七元。
- 2.擬議配發員工股票紅利金額：二、〇一六、九四〇元。
- 3.擬議配發董監事酬勞金額：四、三八四、六四八元。
- 4.擬議配發員工股票紅利計二〇一、六九四股，占本年度盈餘轉增資總股數之比例：三・〇八％。
- 5.考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：〇・六七元。

(三)本案業經第十一屆第十一次董事會全體出席董事同意通過，提請九十二年股東常會承認。

(四)本案如蒙股東常會承認後，授權董事會另訂除息除權基準日。

議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

六、討論事項

第一案

董事會 提案

案由：為擬以本公司九十二年度應分派股息及紅利之一部計新台幣六三、四〇八、七五〇元，並將員工紅利計新台幣二、〇一六、九四〇元轉為資本，增資後實收資本額為新台幣二、一七九、〇五〇、六五〇元正，是否可行，敬請公決。

說明：(一)本公司為烷化設備汰舊換新及提高產能，進而提升營運競爭力。(附計劃書)該計劃案擬以九十二年度應分派股息及紅利之一部計新台幣六三、四〇八、七五〇元，依公司法第二四〇條之規定，以發行新股方式辦理增資，發行新股六、三四〇、八七五股。俟呈奉主管機關核准增資公開發行後，授權董事會，再行訂定配發基準日，按原股東持有股份比例計算，每一仟股無償配發三〇股，配發不足一股之畸零股份，得由股東自行湊足整數，無法湊者，按照面額折付現金計算至元為止，元以下四捨五入，畸零股統由本公司職工福利委員會按面額認購之。並將員工紅利計新台幣二、〇一六、九四〇元轉增資配股。

(二)以上合計轉增資計新台幣六五、四二五、六九〇元，發行新股六、五四二、五六九股。

(三)新股之權利義務與原已發行之舊股完全相同。

(四)本增資案如經主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。

(五)本案業經第十一屆第十一次董事會全體出席董事同意通過，敬請公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

烷化設備汰舊換新及提高產能計劃書

一、計劃目的：

本公司既有之烷化設備，設置至今已廿多年，為確保生產之穩定性能，及符合日益嚴苛之工安環保要求，同時考慮減省能源，降低製造成本，擬將部份設備汰舊換新，俾可提高生產產能，進而提升營運競爭力。

二、預計提高之產量

- (一)產品名稱：烷基苯 (ALKYL BENZENE)
- (二)提高產量：年約二二、五〇〇公噸。

三、資金

(一)資金來源：總預算為新台幣壹億三千萬元，其來源分為：

- 1.利用本公司九十一、九十二兩年度盈餘轉增資計新台幣一二四、九一三、六六〇元。
- 2.員工紅利轉增資計新台幣三、九七三、三二〇元。
- 3.本公司自籌款新台幣一、一一三、〇二〇元。

(二)資金運用：

- 1.機械及附屬設備約新台幣八四、〇〇〇、〇〇〇元。
- 2.工程建造費用約新台幣四一、〇〇〇、〇〇〇元。

3.開辦費、週轉金約新台幣五、〇〇〇、〇〇〇元。

合計約新台幣一三〇、〇〇〇、〇〇〇元。

四、廠地：和益化學工業股份有限公司林園廠內。

五、設備汰舊換新後之經濟效益

(一)目前本公司烷化設備總產能每年約為九萬公噸，提高產能後可增加至一二、五〇〇公噸。

(二)設備汰舊換新後，可減省能源消耗，降低製造成本，穩定產能及品質，並提高環保安水標準。

六、預定開始及完成日期：預計從九十二年七月開始，工期約十八個月，而於九十三年十二月更新完成。

七、臨時動議：無

八、散會

主席：黃登選



記錄：許麗慧



陳威村



九十二年度營業報告書

九十二年度，原預估營業額為新台幣卅三億二仟萬元，但因國內外經濟景氣復甦，各項產品之銷售亦隨之成長。同時又因工廠製程改善有成，產量增加恰能滿足市場之需求，故總銷售量較去(九十一)年度增加一六・二一%，然由於主要產品烷基苯同業擴充產能完成，供過於求，售價無法合理調高，故年營業額雖增為新台幣卅七億伍仟多萬元，卻未能隨銷售量等比例增加，但與原預估值及九十一年度相較，仍多出四億多元。

1.茲將九十二年一月至十二月份產銷量及營業額與去年同期比較如下：

單位：公噸、仟元

項 目	92年1月至12月份	91年1月至12月份	增 減 量	增減率%
生產量	一一八、七〇九	一〇三、二四六	⊕一五、四六三	⊕一四・九八
銷售量	一四三、六二〇	一二三、五九〇	⊕二〇、〇三〇	⊕一六・二一
營業額	三、七五〇、九八九	三、三〇八、五九六	⊕四四二、三九三	⊕一三・三七

2.九十三年度業務展望

今(九十三)年度雖然景氣復甦明朗，經濟成長樂觀，然而本公司產品之主要原料，由於受到原油價格之影響，恐將長期處於高檔；同時今年恰逢工廠為擴充產能進行各項去除瓶頸工程，停車次數較多，營業額也將略有影響。為此本公司今年度將努力尋求多元、合理價格之原料來源，應用市場區隔產品利基，靈活後勤支援之銷售策略，以及工廠生產穩定優良品質產品，來確保合理利潤之維持。

監察人審查九十二年度決算報告書

和益化學工業股份有限公司監察人審查九十二年度決算報告書

茲 准

董事會造送九十二年度營業報告書、財務報表、盈餘分配之議案及與其子公司之合併報表，前項財務報表，業經立本台灣聯合會計師事務所吳文正、郭昌華兩位會計師查核簽證竣事，復經本監察人就決算報告書表逕行審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

本公司九十三年股東常會

監察人：

柯長山



監察人：

柯振芳



中 華 民 國 九 十 三 年 三 月 十 七 日

和益化學工業股份有限公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則暨「證券發行人財務報告編製準則」之規定編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註二所述，和益化學工業股份有限公司轉投資之子公司持有母公司股票之會計處理，自民國九十一年度起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定辦理。

和益化學工業股份有限公司已編製民國九十二年度及民國九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

和益化學工業股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：

吳文正



會計師：

郭昌華



證期會核准簽證文號：(90)台財證(六)第178406號
(92)台財證(六)第155446號

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 十 七 日

和益化學工業股份有限公司

盈餘分配表

九十二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
可供分派數：	
1.上期未分配盈餘	85,385,758
2.本期稅後純益	153,783,169
合 計	239,168,927
分派項目：	
1.提列法定公積	15,378,317
2.董監事酬勞金	4,384,648
3.員工紅利	4,384,647
4.股息及紅利轉增資(每股0.3元)	63,408,750
5.股息及紅利分配現金(每股0.35元)	73,976,870
6.未分配盈餘轉下年度	77,635,695
合 計	239,168,927
備 註	1.九十二年度盈餘全部分配，不足部分動用上期末分配盈餘。 2.員工紅利轉增資計NT\$2,016,940。 3.增資後實收資本額為NT\$2,179,050,650。

和益化學工業股份有限公司
資產負債表
中華民國九十二年十二月三十一日

單位:新台幣千元

代碼	資 產	92 年 12 月 31 日	%	91 年 12 月 31 日	代碼	負債及股東權益	92 年 12 月 31 日	%	91 年 12 月 31 日	%
11XX	流動資產				21XX	流動負債				
1100	現金及約當現金	\$60,655	1.77	\$568,534	2120	應付票據	\$8,242	0.24	\$7,398	0.21
1110	短期投資(減備抵跌價損失\$0及\$13,608)	473,258	13.78	16,523	2140	應付帳款	148,120	4.31	213,526	6.22
1120	應收票據(減備抵壞帳\$0及\$0)	3,927	0.12	3,982	2150	應付帳款-關係人	14,373	0.42	25,911	0.75
1140	應收帳款(減備抵壞帳\$10,686及\$11,880)	377,833	11.00	360,130	2160	應付所得稅	22,883	0.67	30,642	0.89
1150	應收帳款-關係人(減備抵壞帳\$730及\$4,606)	21,312	0.62	144,289	2170	應付費用	108,669	3.16	156,422	4.51
1160	其他應收款(減備抵壞帳\$0及\$0)	7,283	0.21	12,162	2210	其他應付款項	9,878	0.29	3,795	0.11
1180	其他應收款-關係人(減備抵壞帳\$0及\$0)	10,010	0.29	24,099	2260	預收款項	605	0.02	1,458	0.04
120X	存貨	747,526	21.76	661,106	2281	暫收款	29	0.00	526	0.02
1250	預付費用	54,621	1.59	50,340	2282	代收款	414	0.01	457	0.01
1260	預付款項	2,888	0.08	4,507	21XX	小 計	313,213	9.12	442,135	12.76
1281	暫付款	2,848	0.08	1,038						
1286	遞延所得稅資產-流動	1,526	0.05	2,582	25XX	各項準備	278,840	8.11	278,840	8.05
						土地增值稅準備				
11XX	小 計	1,763,687	51.35	1,849,292	25XX	小 計	278,840	8.11	278,840	8.05
14XX	基金及長期投資									
1420	長期投資									
142101	採權益法之長期投資	470,003	13.68	332,200	28XX	其他負債				
142102	採成本法之長期投資	80,984	2.36	80,984	2820	存入保證金	400	0.01	102	0.00
1425	預付長期投資款	1,000	0.03	1,000	28XX	小 計	400	0.01	102	0.00
14XX	小 計	551,987	16.07	414,184	28XX	小 計	400	0.01	102	0.00
15XX	固定資產				2XXX	負債合計	592,453	17.24	721,077	20.81
15X1	成本:									
1501	土地	84,533	2.46	84,533						
1521	房屋及建築	114,584	3.34	83,366						
1531	機器設備	1,292,568	37.63	1,282,326	3XXX	股東權益				
1551	運輸設備	19,560	0.57	20,533	31XX	股本				
1681	其他設備	40,957	1.19	38,933	3110	普通股股本	2,113,625	61.54	2,050,164	59.16
15X8	重估增值	499,205	14.53	499,205	3210	資本公積				
					3220	發行溢價	277	0.01	277	0.01
15XY	成本+重估增值合計	2,051,407	59.72	2,008,896	3230	庫藏庫查存增值準備	8,613	0.25	370	0.01
15X9	減:累積折舊	(991,677)	(28.87)	(906,318)	3230	資產處分增值準備	207,361	6.04	207,361	5.98
1671	未完工程	1,880	0.05	0	3240	處分資產增值	0	0.00	1,328	0.04
1672	預付設備款	2,927	0.09	32,996	3252	其他處分增值	124	0.00	124	0.00
15XX	固定資產淨額	1,064,537	30.99	1,135,574	33XX	保留盈餘				
					3310	法定盈餘公積	274,341	7.99	256,261	7.39
18XX	其他資產				34XX	股東權益其他調整項目	239,169	6.96	243,905	7.04
1800	出租資產	20,606	0.60	36,595	3420	累積換算調整數	(1,137)	(0.03)	493	0.01
1820	存出保證金	21,687	0.63	21,677	3510	庫藏股票	(24)	0.00	(15,644)	(0.45)
1830	遞延費用	65	0.00	263	3XXX	小 計	2,842,349	82.76	2,744,639	79.19
1860	遞延所得稅資產-非流動	9,347	0.27	5,245						
1880	其他資產-其他	2,886	0.09	2,886						
18XX	小 計	54,591	1.59	66,666						
1XXX	資產總計	\$3,434,802	100.00	\$3,465,716	1XXX	負債及股東權益總計	\$3,434,802	100.00	\$3,465,716	100.00

負責人:



總經理:



主辦會計:



經辦會計:



和益化學工業股份有限公司
股東權益變動表
中華民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

保 留 盈 餘								
摘 要	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積 換算調整數	庫藏股票	合 計	
民國 91 年 1 月 1 日 餘額	\$1,970,848	\$209,539	\$234,449	\$222,524	\$1,233	\$0	\$2,638,593	
90年度盈餘指撥及分配:								
法定盈餘公積			21,812	(21,812)			0	
現金股利				(51,242)			(51,242)	
董監酬勞				(4,089)			(4,089)	
員工紅利				(1,635)			(1,635)	
當期員工紅利轉增資	2,453			(2,453)			0	
子公司收到本公司股利		370					370	
當期股東紅利轉增資	76,863			(76,863)			0	
子公司持有本公司股票						(15,644)	(15,644)	
被投資公司資本公積變動數		(449)					(449)	
累積換算調整數					(740)		(740)	
91 年度稅後淨利				179,475			179,475	
民國 92 年 1 月 1 日 餘額	\$2,050,164	\$209,460	\$256,261	\$243,905	\$493	\$(15,644)	\$2,744,639	
91年度盈餘指撥及分配:								
法定盈餘公積			18,080	(18,080)			0	
現金股利				(71,756)			(71,756)	
董監酬勞				(4,253)			(4,253)	
員工紅利				(2,297)			(2,297)	
當期員工紅利轉增資	1,956			(1,956)			0	
子公司收到本公司股利		26					26	
當期股東紅利轉增資	61,505			(61,505)			0	
處分資產資本公積轉列盈餘		(1,328)		1,328			0	
子公司出售本公司股票		8,217				15,620	23,837	
累積換算調整數					(1,630)		(1,630)	
92 年度稅後淨利				153,783			153,783	
民國 92 年 12 月 31 日 餘額	\$2,113,625	\$216,375	\$274,341	\$239,169	\$(1,137)	\$(24)	\$2,842,349	

負責人:



總經理:



主辦會計:



經辦會計:



單位:新台幣千元

代碼	項 目	92 年 度	%	91 年 度	%
4000	營業收入				
4110	銷貨收入	\$3,839,380	102.36	\$3,402,950	102.85
4170	銷貨退回	(1,023)	(0.03)	(9,102)	(0.27)
4190	銷貨折讓	(87,368)	(2.33)	(85,252)	(2.58)
4000	營業收入合計	3,750,989	100.00	3,308,596	100.00
5000	營業成本				
5110	銷貨成本	(3,165,869)	(84.40)	(2,722,986)	(82.30)
5000	營業成本合計	(3,165,869)	(84.40)	(2,722,986)	(82.30)
5910	營業毛利(毛損)	585,120	15.60	585,610	17.70
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(283,734)	(7.57)	(250,741)	(7.58)
6200	管理及總務費用	(78,511)	(2.09)	(90,121)	(2.72)
6900	營業淨利(淨損)	222,875	5.94	244,748	7.40
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	5,128	0.14	7,706	0.23
7121	採權益法認列之投資收入	4,392	0.12	2,706	0.08
7122	其他投資收益	5,004	0.13	3,550	0.11
7130	處分固定資產利益	0	0.00	59	0.00
7140	處分投資利益	2,018	0.05	3,457	0.10
7150	存貨盤盈	702	0.02	382	0.01
7160	兌換利益	13,787	0.37	26,001	0.79
7210	租金收入	1,856	0.05	3,239	0.10
7220	出售下腳及廢料收入	69	0.00	52	0.00
7240	短期投資市價回升利益	13,698	0.37	2,377	0.07
7250	壞帳轉回利益	5,069	0.13	0	0.00
7260	存貨跌價回升利益	0	0.00	10,498	0.32
7480	什項收入	25,354	0.68	23,332	0.70
7100	營業外收入及利益合計	77,077	2.06	83,359	2.51
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	0	0.00	(211)	(0.01)
7521	採權益法認列之投資損失	(38,822)	(1.04)	(25,238)	(0.76)
7522	其他投資損失	0	0.00	(10,000)	(0.30)
7530	處分固定資產損失	(1,401)	(0.04)	0	0.00
7540	處分投資損失	(10,296)	(0.27)	(83)	0.00
7550	存貨盤損	(539)	(0.01)	(705)	(0.02)
7560	兌換損失	(22,342)	(0.60)	(29,944)	(0.91)
7610	停工損失	(13,530)	(0.36)	(20,973)	(0.63)
7880	什項支出	(9,379)	(0.25)	(11,509)	(0.35)
7500	營業外費用及損失合計	(96,309)	(2.57)	(98,663)	(2.98)
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	203,643	5.43	229,444	6.93
8110	所得稅(費用)利益	(49,860)	(1.33)	(49,969)	(1.51)
8900	繼續營業部門淨利(淨損)	153,783	4.10	179,475	5.42
9600	本期淨利(損)	\$153,783	4.10	\$179,475	5.42
	基本每股盈餘(元):				
	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後	
9710	繼續營業部門損益	\$0.96	\$0.73	\$1.09	\$0.86
9750	本期損益	\$0.96	\$0.73	\$1.09	\$0.86
	假設子公司對本公司股票之投資 不視為庫藏股票時之擬制資料:				
	擬制稅前損益	\$208,236		\$233,461	
	擬制稅後損益	\$158,377		\$183,493	
	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後	
	每股盈餘(元)	\$0.99	\$0.75	\$1.10	\$0.87

負責人:



總經理:



主辦會計:



經辦會計:



單位:新台幣千元

項 目	92 年 度	91 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益(損)	\$153,783	\$179,475
調整項目:		
呆帳損失	0	2,040
備抵呆帳轉收入	(5,069)	0
折舊費用	87,800	85,570
固定資產轉其他	3,157	4,800
攤銷費用	220	130
遞延資產轉其他費用	1	1
處分長期投資損益	0	83
短期投資市價回升利益	(13,698)	(2,377)
存貨市價回升利益	0	(10,498)
處分資產損失	1,401	0
處分資產利益	0	(59)
依權益法認列投資損益超過當年 收到被投資公司現金股利部份	34,430	25,658
投資損失	0	10,000
匯率影響數	8,325	4,258
短期投資(增加)減少	(443,037)	(9,815)
應收票據(增加)減少	55	(269)
應收帳款(增加)減少	(16,510)	142,262
應收帳款—關係人(增加)減少	126,853	(91,782)
其他應收款(增加)減少	4,879	(11,593)
其他應收款—關係人(增加)減少	(1,530)	741
存貨(增加)減少	(93,156)	(45,454)
預付費用(增加)減少	(4,281)	(5,850)
預付款項(增加)減少	1,619	2,179
其他流動資產(增加)減少	(754)	1,196
催收款(增加)減少	0	3,748
遞延所得稅資產—非流動(增加) 減少	(4,102)	(30)
應付票據增加(減少)	844	(12,312)
應付帳款增加(減少)	(67,407)	(57,282)
應付帳款—關係人增加(減少)	(11,538)	13,254
應付所得稅增加(減少)	(7,759)	12,135
應付費用增加(減少)	(47,753)	(4,325)
其他應付款項增加(減少)	3,907	(2,286)
預收款項增加(減少)	(854)	(2,955)
其他流動負債增加(減少)	(540)	(1,688)
營業活動之淨現金流入(流出)	(290,714)	228,955
投資活動之現金流量		
資金融通款	15,619	(22,616)
取得長期投資價款	(150,000)	0
出售固定資產價款	10,060	160
購入固定資產	(8,656)	(13,923)
存出保證金(增加)減少	(10)	(3,943)
遞延費用(增加)減少	(22)	(154)
其他資產—其他(增加)減少	0	(2,886)
投資活動之淨現金流入(流出)	(133,009)	(43,362)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	299	0
支付董事酬勞	(4,253)	(4,089)
支付員工紅利	(2,297)	(1,635)
發放現金股利	(69,580)	(51,242)
融資活動之淨現金流入(流出)	(75,831)	(56,966)
匯率影響數	(8,325)	(4,258)
本期現金及約當現金增加(減少)	(507,879)	124,369
期初現金及約當現金餘額	568,534	444,165
期末現金及約當現金餘額	\$60,655	\$568,534
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$0	\$211
不含資本化利息之本期支付利息	\$0	\$211
本期支付所得稅	\$60,665	\$40,104

負責人:



總經理:



主辦會計:



經辦會計:

