

股票代號：1709



和益化學工業股份有限公司
FORMOSAN UNION CHEMICAL CORP.

九十九年股東常會
議事手冊

中華民國九十九年六月十五日
地點：台北市八德路二段二六〇號三樓
(華夏大廈大禮堂)

目 錄

一、開會秩序.....	1
二、報告事項	
(一)九十八年度營業報告書.....	2
(二)監察人查核九十八年度決算報告書.....	3
(三)本公司及子公司對外背書保證情形報告.....	4
三、承認事項	
(一)九十八年度決算表冊，敬請承認案.....	5
(二)九十八年度盈餘分派，敬請承認案.....	16
四、討論事項	
(一)擬以盈餘轉增資發行新股，敬請討論案.....	18
(二)擬修訂本公司章程部份條文，敬請討論案.....	19
(三)擬修訂本公司背書保證作業程序部份條文，敬請 討論案.....	21
(四)擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文， 敬請討論案.....	24
五、臨時動議.....	24
六、附錄	
(一)本公司章程.....	25
(二)本公司股東會議事規則.....	30
(三)本公司背書保證作業程序.....	32
(四)本公司資金貸與他人作業程序.....	36
(五)本公司全體董監事最低應持有股數及本次股東會 個別及全體董監事持有股數.....	40
(六)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每 股盈餘之影響.....	41

和益化學工業股份有限公司 九十九年股東常會開會秩序

- 一、宣佈開會
- 二、主席就位
- 三、主席致開會詞
- 四、報告事項
- 五、承認事項
- 六、討論事項
- 七、臨時動議
- 八、散 會

和益化學工業股份有限公司

九十九年股東常會議程

時 間：中華民國九十九年六月十五日(星期二)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)

二、報告事項

(一)九十八年度營業報告書

1. 九十八年度營業額新台幣陸拾柒億玖仟參佰捌拾柒萬柒仟元正，較九十七年度新台幣捌拾參億玖仟柒佰捌拾貳萬伍仟元正，減少壹拾陸億參佰玖拾肆萬捌仟元正，約減少19.10%。主要係於九十七年第四季起全球金融情勢劇變，持續影響到九十八年上半年度，造成本公司九十八年上半年度銷售數量及營業額萎縮。營業額較前年同期減少約22.83%。所幸自下半年起，景氣回穩，下游需求逐步恢復，縱使營業額衰退，但獲利亦能維持往年水準，歸因全公司上下努力。

茲將98年1月至12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	98年1月至12月	97年1月至12月	增 減 量	增減率%
生產量	137,452	122,279	⊕ 15,173	⊕ 12.41
銷售量	159,606	153,765	⊕ 5,841	⊕ 3.80
營業額	6,793,877	8,397,825	⊖ 1,603,948	⊖ 19.10

2. 九十九年度業務展望

今(99)年度將是詭譎多變的一年，上游原料價格持續上揚且供給減少。但下游需求並未隨之增加，故今年將是富於挑戰的一年，本公司將從外部的採購到銷售、內部的製造到品質，進行不斷改善，使本公司能不受大環境影響，持續、穩健的進步。

(二) 監察人查核九十八年度決算報告書

和益化學工業股份有限公司 監察人查核九十八年度決算報告書

茲 准

董事會造送九十八年度營業報告書、財務報表、盈餘分派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陶鴻文、柯俊榮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查核，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

本公司九十九年股東常會

監察人：  

監察人：  

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 廿 五 日

(三) 本公司及子公司對外背書保證情形報告，敬請鑒察。

本公司及子公司98年12月31日止之對外背書保證金額明細如后：

本公司(和益)對外背書保證對象		新台幣單位：元
公 司 名 稱	關 係	背書保證金額
和協工程股份有限公司	子公司	430,000,000
合 計		430,000,000
子公司(和協)對外背書保證對象		新台幣單位：元
公 司 名 稱	關 係	背書保證金額
和益化學工業股份有限公司	母公司	3,950,000
合 計		3,950,000

三、承認事項

(第一案)

董事會 提

案由：為依法提出九十八年度決算表冊，敬請承認案。

說明：詳如附件(一)營業報告書(請參見本手冊第2頁)。

(二)財務報表(請參見本手冊第6~15頁)。

上列各項表冊業經第十三屆第十次董事會全體出席董事同意通過，提請九十九年股東常會承認。

決議：

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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和益化學工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；對於存貨計價方式之會計處理自民國九十七年起予以變更。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

和益化學工業股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：柯俊榮



會計師：胡漢文



證券主管機關核准簽證文號：(93)台財證(六)字第146108號
(80)台財證(六)字第02925號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 十 二 日

和益化學工業股份有限公司

資產負債表

中華民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	98年12月31日	%	97年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	98年12月31日	%	97年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四(一)	\$270,013	4.57	\$488,456	8.32	2100	短期借款	四(十)	\$-	-	\$1,052,663	17.93
1310	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	二、四(二)	155,029	2.62	-	-	2120	應付票據		20,641	0.35	16,846	0.29
1120	應收票據淨額	二、四(三)	4,560	0.08	3,297	0.06	2140	應付帳款		495,846	8.39	199,437	3.40
1140	應收帳款淨額(減備抵壞 帳\$10,526及\$9,221)	二、四(四)	588,119	9.95	604,379	10.30	2150	應付帳款-關係人	五	91,046	1.54	48,953	0.83
1150	應收帳款-關係人淨額	二、五	1,188	0.02	295	0.01	2160	應付所得稅		54,150	0.92	63,914	1.09
1160	其他應收款		38,255	0.65	35,506	0.60	2170	應付費用		199,086	3.37	199,834	3.40
1180	其他應收款-關係人	二、五	261,028	4.42	15,033	0.26	2210	其他應付款項		44,288	0.75	46,814	0.80
1190	其他金融資產-流動		7,640	0.13	21,323	0.36	2260	預收款項		1,179	0.02	1,405	0.02
120X	存貨	二、四(五)	1,784,245	30.19	1,933,161	32.93	2270	一年或一營業週期到期長 期負債	四(十一)	120,000	2.03	-	-
1250	預付費用		8,976	0.15	4,078	0.07	2281	暫收款		2	-	2	-
1260	預付款項		1,772	0.03	6,472	0.11	2282	代收款		570	-	663	0.02
1281	暫付款		400	0.01	1,265	0.02	21XX	小計		1,026,808	17.37	1,630,531	27.78
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四(十六)	22,836	0.38	45,879	0.78	24XX	長期負債					
11XX	小計		3,144,061	53.20	3,159,144	53.82	2420	長期借款	四(十一)	390,000	6.60	-	-
14XX	基金及投資						24XX	小計		390,000	6.60	-	-
1480	以成本衡量之金融資產- 非流動	二、四(六)	86,466	1.46	86,466	1.47	25XX	各項準備					
1420	長期投資						2510	土地增值稅準備		146,564	2.48	146,564	2.49
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(七)	1,005,582	17.01	919,684	15.67	25XX	小計		146,564	2.48	146,564	2.49
1440	其他金融資產-非流動		39,357	0.67	23,358	0.40	2XXX	負債合計		1,563,372	26.45	1,777,095	30.27
14XX	小計		1,131,405	19.14	1,029,508	17.54	3XXX	股東權益					
15XX	固定資產	二、四(八)					31XX	股本	四(十二)				
15X1	成本：						3110	普通股股本		3,093,442	52.34	3,017,992	51.42
1501	土地		84,533	1.43	84,533	1.44	32XX	資本公積	四(十三)				
1521	房屋及建築		129,289	2.19	129,289	2.20	3210	發行溢價		47,460	0.80	47,460	0.81
1531	機器設備		2,037,512	34.48	1,636,382	27.88	3220	庫藏股票交易		8,625	0.15	8,625	0.15
1551	運輸設備		64,652	1.09	61,052	1.04	3252	其他受贈資產		124	-	124	-
1681	其他設備		69,523	1.18	65,467	1.12	33XX	保留盈餘	四(十四)				
15X8	重估增值		499,069	8.44	499,069	8.50	3310	法定盈餘公積		393,449	6.66	361,396	6.16
15XY	成本及重估增值合計		2,884,578	48.81	2,475,792	42.18	3320	特別盈餘公積		7,174	0.12	7,174	0.12
15X9	減：累計折舊		(1,528,515)	(25.86)	(1,443,431)	(24.59)	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		467,357	7.91	320,692	5.46
1671	未完工程		42,736	0.72	173,311	2.95	34XX	股東權益其他調整項目					
1672	預付設備款		26,054	0.44	255,256	4.35	3450	金融商品之未實現損益		(2,076)	(0.04)	(3,271)	(0.06)
15XX	固定資產淨額		1,424,853	24.11	1,460,928	24.89	3460	未實現重估增值		339,637	5.75	339,637	5.79
18XX	其他資產						3420	累積換算調整數	二	(8,475)	(0.14)	(7,297)	(0.12)
1800	出租資產	二、四(九)	152,805	2.59	155,118	2.64	3XXX	股東權益合計		4,346,717	73.55	4,092,532	69.73
1830	遞延費用	二	3,868	0.07	5,414	0.09							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十六)	7,129	0.12	15,697	0.27							
1880	其他資產-其他		45,968	0.77	43,818	0.75							
18XX	小計		209,770	3.55	220,047	3.75							
1XXX	資產總計		\$5,910,089	100.00	\$5,869,627	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$5,910,089	100.00	\$5,869,627	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司

損益表

中華民國九十八年及九十七年一月二日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	98 年 度	%	97 年 度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$7,027,513	103.44	\$8,625,711	102.71
4170	銷貨退回		(8,417)	(0.12)	(2,156)	(0.03)
4190	銷貨折讓		(225,219)	(3.32)	(225,730)	(2.68)
4000	營業收入合計		6,793,877	100.00	8,397,825	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(6,044,506)	(88.97)	(7,591,007)	(90.39)
5000	營業成本合計		(6,044,506)	(88.97)	(7,591,007)	(90.39)
5910	營業毛利(毛損)		749,371	11.03	806,818	9.61
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(413,812)	(6.09)	(424,023)	(5.05)
6200	管理及總務費用		(84,350)	(1.24)	(95,276)	(1.14)
6900	營業淨利(淨損)		251,209	3.70	287,519	3.42
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		5,362	0.08	3,305	0.04
7310	金融資產評價利益		335	-	173	-
7121	採權益法認列之投資收益		127,269	1.87	49,307	0.59
7130	處分固定資產利益		-	-	87	-
7160	兌換利益		77,919	1.15	104,655	1.25
7210	租金收入		13,864	0.20	13,864	0.17
7250	壞帳轉回利益		-	-	3,730	0.04
7480	什項收入		64,384	0.96	63,167	0.75
7100	營業外收入及利益合計		289,133	4.26	238,288	2.84
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(4,712)	(0.07)	(19,340)	(0.23)
7521	採權益法認列之投資損失		(6)	-	-	-
7560	兌換損失		(65,333)	(0.96)	(83,237)	(0.99)
7880	什項支出		(45,991)	(0.68)	(49,586)	(0.59)
7500	營業外費用及損失合計		(116,042)	(1.71)	(152,163)	(1.81)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		424,300	6.25	373,644	4.45
8110	所得稅(費用)利益	二、四(十六)	(94,682)	(1.40)	(45,194)	(0.54)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		329,618	4.85	328,450	3.91
9300	會計原則變動累積影響數(加計 所得稅節省數\$0及\$2,638)	二、三、四 (十六)	-	-	(7,914)	(0.09)
9600	本期淨利(淨損)		\$329,618	4.85	\$320,536	3.82
	基本每股盈餘(元)：	四(十七)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位淨利(淨損)		\$1.37	\$1.07	\$1.25	\$1.10
9740	會計原則變動累積影響數		-	-	(0.04)	(0.03)
9750	本期淨利(淨損)		\$1.37	\$1.07	\$1.21	\$1.07
	稀釋每股盈餘(元)：	四(十七)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		\$1.37	\$1.06	\$1.25	\$1.10
9840	會計原則變動累積影響數		-	-	(0.04)	(0.03)
9850	本期淨利(淨損)		\$1.37	\$1.06	\$1.21	\$1.07

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司
股東權益變動表
中華民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘 要	保留盈餘					權益調整			合 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	金融商品之 未實現損益	未實 現重估增值	累積 換算調整數	
民國 97 年 1 月 1 日 餘額	\$2,508,934	\$9,026	\$340,626	\$7,174	\$208,046	\$0	\$339,637	\$(5,662)	\$3,407,781
96 年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積	-	-	20,769	-	(20,769)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(5,614)	-	-	-	(5,614)
當期員工紅利轉增資	5,614	-	-	-	(5,614)	-	-	-	-
當期股東紅利轉增資	175,893	-	-	-	(175,893)	-	-	-	-
增資發行新股及溢價	327,551	47,183	-	-	-	-	-	-	374,734
被投資公司備供出售金融資產未實現 損益之變動	-	-	-	-	-	(3,271)	-	-	(3,271)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,635)	(1,635)
97 年度稅後淨利	-	-	-	-	320,536	-	-	-	320,536
千元尾差	-	-	1	-	-	-	-	-	1
民國 98 年 1 月 1 日 餘額	\$3,017,992	\$56,209	\$361,396	\$7,174	\$320,692	\$(3,271)	\$339,637	\$(7,297)	\$4,092,532
97 年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積	-	-	32,054	-	(32,054)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(75,450)	-	-	-	(75,450)
當期股東紅利轉增資	75,450	-	-	-	(75,449)	-	-	-	1
被投資公司備供出售金融資產未實現 損益之變動	-	-	-	-	-	1,195	-	-	1,195
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,178)	(1,178)
98 年度稅後淨利	-	-	-	-	329,618	-	-	-	329,618
千元尾差	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)
民國 98 年 12 月 31 日 餘額	\$3,093,442	\$56,209	\$393,449	\$7,174	\$467,357	\$(2,076)	\$339,637	\$(8,475)	\$4,346,717

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司
現金流量表

中華民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$329,618	\$320,536
調整項目：		
呆帳損失	1,305	-
備抵呆帳轉收入	-	(3,730)
折舊費用	83,039	82,406
攤銷費用	1,470	1,520
固定資產轉其他營業成本	4,358	-
固定資產轉其他費用	167	7,277
遞延資產轉其他營業成本	76	71
金融資產負債評價(利益)	(29)	-
存貨市價回升利益	(134,874)	-
處分資產利益	-	(87)
存貨跌價損失	-	206,128
會計原則變動累積影響數	-	7,914
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	(84,881)	(33,473)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(155,000)	-
應收票據(增加)減少	(1,263)	(2,021)
應收帳款(增加)減少	14,956	212,426
應收帳款--關係人(增加)減少	(893)	8,821
其他應收款(增加)減少	(2,749)	(4,781)
其他應收款--關係人(增加)減少	4,005	1,695
其他金融資產-流動(增加)減少	13,684	(12,267)
存貨(增加)減少	254,109	(455,400)
預付費用(增加)減少	(5,221)	(1,119)
預付款項(增加)減少	4,700	(17,456)
其他流動資產(增加)減少	23,907	(40,743)
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	8,568	(1,077)
預付退休金(增加)減少	(2,151)	1,103
應付票據增加(減少)	3,795	(8,403)
應付帳款增加(減少)	296,409	(298,371)
應付帳款--關係人增加(減少)	42,092	8,606
應付所得稅增加(減少)	(9,764)	46,133
應付費用增加(減少)	(748)	68,646
其他應付款項增加(減少)	(2,527)	26,189
預收款項增加(減少)	(226)	(1,755)
其他流動負債增加(減少)	(91)	(113)
營業活動之淨現金流入(流出)	685,841	118,675
投資活動之現金流量		
其他應收款--關係人資金融通(增加)減少	(250,000)	-
取得長期投資價款	(1,000)	-
其他金融資產--非流動(增加)減少	(16,000)	(13,117)
出售固定資產價款	-	3,200
購入固定資產	(19,173)	(114,686)
遞延費用(增加)減少	-	(107)
投資活動之淨現金流入(流出)	(286,173)	(124,710)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(1,052,663)	392,663
長期借款增加(減少)	510,000	-
支付董監事酬勞	-	(5,614)
發放現金股利	(75,448)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	(618,111)	387,049
本期現金及約當現金增加(減少)數	(218,443)	381,014
期初現金及約當現金餘額	488,456	107,442
期末現金及約當現金餘額	\$270,013	\$488,456
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$12,015	\$29,220
資本化利息	(6,724)	(10,126)
不含資本化利息之本期支付利息	\$5,291	\$19,094
本期支付所得稅	\$72,835	\$39,031
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$120,000	\$-

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司及其子公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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，第一段所述合併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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，和益化學工業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；對於存貨計價方式之會計處理自民國九十七年起予以變更。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：柯俊榮



會計師：胡漢文



證券主管機關核准簽證文號：(93)台財證(六)字第146108號
(80)台財證(六)字第02925號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 十 二 日

和益化學工業(股)公司及其子公司
合併資產負債表
中華民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	98年12月31日	%	97年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	98年12月31日	%	97年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四(一)	\$357,376	5.47	\$613,303	9.07	2100	短期借款	四(十四)	\$195,000	2.99	\$1,538,163	22.74
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四(二)	173,608	2.66	316	-	2120	應付票據		29,742	0.46	40,384	0.60
1320	備供出售金融資產-流動	二、四(三)	99,345	1.52	160,179	2.37	2140	應付帳款		569,208	8.72	261,159	3.86
1120	應收票據淨額(減備抵壞帳\$698及\$808)	二、四(四)	72,550	1.11	83,232	1.23	2160	應付所得稅		81,559	1.25	76,159	1.13
1140	應收帳款淨額(減備抵壞帳\$12,027及\$10,091)	二、四(五)	739,848	11.33	693,703	10.25	2170	應付費用		245,606	3.76	230,481	3.41
1160	其他應收款(減備抵壞帳\$180及\$0)	二	42,559	0.65	37,677	0.56	2210	其他應付款項		56,192	0.86	68,245	1.01
1190	其他金融資產-流動		8,954	0.14	4,116	0.06	2260	預收款項		5,136	0.08	2,628	0.04
120X	存貨	二、四(六)	2,222,191	34.04	2,305,539	34.08	2270	一年或一營業週期到長期負債	四(十五)	120,000	1.84	-	-
1250	預付費用		10,945	0.17	7,486	0.11	2281	暫收款		2	-	2	-
1260	預付款項		17,338	0.27	32,020	0.47	2282	代收款		1,511	0.02	1,060	0.01
1281	暫付款		584	0.01	1,504	0.03	2298	其他流動負債		2,504	0.03	4,147	0.05
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四(二十)	26,848	0.42	54,781	0.82	21XX	小計		1,306,460	20.01	2,222,428	32.85
1298	其他流動資產		241	-	302	-	24XX	長期負債					
11XX	小計		3,772,387	57.79	3,994,158	59.05	2420	長期借款	四(十五)	390,000	5.97	-	-
14XX	基金及投資						2490	其他金融負債-非流動		10,150	0.16	10,000	0.15
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(七)	95,888	1.47	95,857	1.42	24XX	小計		400,150	6.13	10,000	0.15
1420	長期投資						25XX	各項準備					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(八)	46,193	0.71	40,827	0.60	2510	土地增值稅準備		146,565	2.25	146,565	2.17
1424	人壽保險解約價值	二	4,465	0.07	4,462	0.07	25XX	小計		146,565	2.25	146,565	2.17
1440	其他金融資產-非流動		39,857	0.61	44,945	0.66	28XX	其他負債					
14XX	小計		186,403	2.86	186,091	2.75	2810	應計退休金負債	二、十	13,762	0.21	10,875	0.16
15XX	固定資產	二、四(九)					2860	遞延所得稅負債-非流動	二、四(二十)	630	-	786	0.02
15X1	成本：						28XX	小計		14,392	0.21	11,661	0.18
1501	土地		367,169	5.62	368,076	5.44	2XXX	負債合計		1,867,567	28.60	2,390,654	35.35
1511	土地改良物		315	-	315	-	3XXX	股東權益					
1521	房屋及建築		269,448	4.13	273,436	4.04	3XXX	母公司股東權益					
1531	機器設備		3,184,735	48.78	2,586,920	38.24	31XX	股本	四(十六)				
1551	運輸設備		72,270	1.11	68,670	1.02	3110	普通股股本		3,093,442	47.39	3,017,992	44.61
1681	其他設備		148,476	2.27	139,247	2.06	32XX	資本公積	四(十七)				
15X8	重估增值		499,069	7.64	499,069	7.38	3210	發行溢價		47,460	0.73	47,460	0.70
15XY	成本及重估增值合計		4,541,482	69.55	3,935,733	58.18	3220	庫藏股票交易		8,625	0.13	8,625	0.13
15X9	減：累計折舊		(2,174,683)	(33.31)	(2,018,765)	(29.84)	3252	其他受贈資產		124	-	124	-
1671	未完工程		47,998	0.74	254,607	3.76	33XX	保留盈餘	四(十八)				
1672	預付設備款		50,454	0.78	303,498	4.49	3310	法定盈餘公積		393,449	6.03	361,396	5.34
15XX	固定資產淨額		2,465,251	37.76	2,475,073	36.59	3320	特別盈餘公積		7,174	0.11	7,174	0.11
17XX	無形資產						3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		467,357	7.16	320,692	4.74
1770	遞延退休金成本	二、十	14,627	0.22	10,535	0.16	34XX	股東權益其他調整項目					
17XX	小計		14,627	0.22	10,535	0.16	3450	金融商品之未實現損益		(2,076)	(0.03)	(3,271)	(0.05)
18XX	其他資產						3460	未實現重估增值		339,637	5.20	339,637	5.02
1800	出租資產	二、四(十)	4,555	0.07	1,965	0.03	3420	累積換算調整數	二	(8,475)	(0.13)	(7,297)	(0.11)
1810	閒置資產	二、四(十一)	2,456	0.04	3,343	0.05	3610	母公司股東權益合計		4,346,717	66.59	4,092,532	60.49
1830	遞延費用	二	9,281	0.14	10,245	0.15	3XXX	少數股權		313,961	4.81	281,354	4.16
1840	長期應收票據及款項	二、四(十二)	2,597	0.04	2,597	0.04		股東權益合計		4,660,678	71.40	4,373,886	64.65
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(二十)	22,568	0.35	34,563	0.51							
1880	其他資產-其他	四(十三)	48,120	0.73	45,970	0.67							
18XX	小計		89,577	1.37	98,683	1.45							
1XXX	資產總計		\$6,528,245	100.00	\$6,764,540	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$6,528,245	100.00	\$6,764,540	100.00

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



請參閱後附財務報表附註

和益化學工業(股)公司及其子公司
合併損益表

中華民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	附註	98年度	%	97年度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$8,250,959	103.08	\$10,161,117	102.40
4170	銷貨退回		(13,423)	(0.17)	(4,110)	(0.04)
4190	銷貨折讓		(233,318)	(2.91)	(234,453)	(2.36)
4000	營業收入合計		8,004,218	100.00	9,922,554	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(6,917,207)	(86.42)	(8,910,658)	(89.80)
5000	營業成本合計		(6,917,207)	(86.42)	(8,910,658)	(89.80)
5910	營業毛利(毛損)		1,087,011	13.58	1,011,896	10.20
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(476,389)	(5.95)	(485,744)	(4.90)
6200	管理及總務費用		(118,775)	(1.48)	(126,944)	(1.28)
6300	研究發展費用		(8,107)	(0.11)	(3,454)	(0.03)
6900	營業淨利(淨損)		483,740	6.04	395,754	3.99
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		727	0.01	3,794	0.04
7310	金融資產評價利益		598	0.01	173	-
7121	採權益法認列之投資收益		14,020	0.18	4,615	0.05
7122	其他投資收益		2,743	0.03	2,651	0.03
7130	處分固定資產利益		2,202	0.03	326	-
7140	處分投資利益		931	0.01	4,035	0.04
7160	兌換利益		83,279	1.04	110,765	1.12
7210	租金收入		857	0.01	172	-
7250	壞帳轉回利益		-	-	3,103	0.03
7480	什項收入		14,380	0.18	16,419	0.16
7100	營業外收入及利益合計		119,737	1.50	146,053	1.47
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(6,218)	(0.08)	(33,187)	(0.33)
7640	金融資產評價損失		-	-	(245)	-
7530	處分固定資產損失		(122)	-	(12)	-
7540	處分投資損失		-	-	(2,946)	(0.03)
7560	兌換損失		(70,532)	(0.88)	(87,467)	(0.88)
7620	閒置資產折舊及跌價損失		(230)	-	(631)	(0.01)
7880	什項支出		(3,252)	(0.04)	(5,965)	(0.06)
7500	營業外費用及損失合計		(80,354)	(1.00)	(130,453)	(1.31)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		523,123	6.54	411,354	4.15
8110	所得稅(費用)利益	二、四(二十)	(141,136)	(1.77)	(72,482)	(0.73)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		381,987	4.77	338,872	3.42
9300	會計原則變動累積影響數(加計 所得稅節省數\$0及\$2,638)	二、三、四 (二十)	-	-	(7,914)	(0.08)
9600xx	合併總損益		\$381,987	4.77	\$330,958	3.34
	歸屬予：					
9601	母公司股東合併淨利(損)		\$329,618	4.12	\$320,536	3.23
9602	少數股權淨利(淨損)		52,369	0.65	10,422	0.11
	合計		\$381,987	4.77	\$330,958	3.34
	基本每股盈餘(元)：	四(二十一)	稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位淨利(淨損)		\$1.69	\$1.24	\$1.38	\$1.13
9740	會計原則變動累積影響數		-	-	(0.04)	(0.03)
9740AA	歸屬予少數股權損益		(0.32)	(0.17)	(0.13)	(0.03)
9750	歸屬予母公司股東合併淨利(損)		\$1.37	\$1.07	\$1.21	\$1.07
	稀釋每股盈餘(元)：	四(二十一)	稅前	稅後	稅前	稅後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		\$1.69	\$1.23	\$1.37	\$1.13
9840	會計原則變動累積影響數		-	-	(0.04)	(0.03)
9840AA	歸屬於少數股權損益		(0.32)	(0.17)	(0.12)	(0.03)
9850	本期淨利(淨損)		\$1.37	\$1.06	\$1.21	\$1.07

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業(股)公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 中華民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	母 公 司 股 東 權 益						權 益 調 整			小 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 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	保留盈餘	金融商品之	未實	累積			
							未實現損益	現重估增值	換算調整數			
民國 97 年 1 月 1 日 餘額	\$2,508,934	\$9,026	\$340,626	\$7,174	\$208,046	\$0	\$339,637	\$(5,662)	\$3,407,781	\$247,664	\$3,655,445	
96 年度盈餘指撥及分配:												
法定盈餘公積	-	-	20,769	-	(20,769)	-	-	-	-	-	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(5,614)	-	-	-	(5,614)	-	(5,614)	
當期員工紅利轉增資	5,614	-	-	-	(5,614)	-	-	-	-	-	-	
當期股東紅利轉增資	175,893	-	-	-	(175,893)	-	-	-	-	-	-	
增資發行新股及溢價	327,551	47,183	-	-	-	-	-	-	374,734	-	374,734	
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(3,271)	-	-	(3,271)	-	(3,271)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,635)	(1,635)	-	(1,635)	
97 年度歸屬予母公司股東合併淨利	-	-	-	-	320,536	-	-	-	320,536	-	320,536	
97 年度少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,690	33,690	
千元尾差	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	1	
民國 98 年 1 月 1 日 餘額	\$3,017,992	\$56,209	\$361,396	\$7,174	\$320,692	\$(3,271)	\$339,637	\$(7,297)	\$4,092,532	\$281,354	\$4,373,886	
97 年度盈餘指撥及分配:												
法定盈餘公積	-	-	32,054	-	(32,054)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(75,450)	-	-	-	(75,450)	-	(75,450)	
當期股東紅利轉增資	75,450	-	-	-	(75,449)	-	-	-	1	-	1	
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	1,195	-	-	1,195	-	1,195	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,178)	(1,178)	-	(1,178)	
98 年度歸屬予母公司股東合併淨利	-	-	-	-	329,618	-	-	-	329,618	-	329,618	
98 年度少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,607	32,607	
千元尾差	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)	
民國 98 年 12 月 31 日 餘額	\$3,093,442	\$56,209	\$393,449	\$7,174	\$467,357	\$(2,076)	\$339,637	\$(8,475)	\$4,346,717	\$313,961	\$4,660,678	

請參閱後附財務報表附註

董 事 長：



總 經 理：



會 計 主 管：



經 辦 會 計：



和益化學工業(股)公司及其子公司
合併現金流量表
中華民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣(仟元)

項 目	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東合併淨利(損)	\$329,618	\$320,536
歸屬予少數股權淨利(損)	52,369	10,422
調整項目：		
呆帳損失	1,706	-
備抵呆帳轉收入	-	(2,257)
折舊費用	158,967	159,099
攤銷費用	2,232	2,035
固定資產轉其他營業成本	4,460	-
固定資產轉其他費用	247	7,424
遞延資產轉其他營業成本	530	178
遞延資產轉其他費用	2,472	74
處分投資損益	(930)	(1,088)
金融資產負債評價損失	-	245
金融資產負債評價(利益)	(289)	-
存貨市價回升利益	(162,808)	-
處分資產損失	122	12
處分資產利益	(2,202)	(326)
報廢資產損失	97	-
存貨報廢損失	684	288
存貨跌價損失	-	236,143
會計原則變動累積影響數	-	7,914
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	(8,990)	(2,115)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(173,003)	(85)
應收票據(增加)減少	10,792	(26,136)
應收帳款(增加)減少	(48,080)	214,665
其他應收款(增加)減少	(5,062)	(3,808)
其他金融資產-流動(增加)減少	(4,839)	5,222
存貨(增加)減少	180,903	(531,742)
預付費用(增加)減少	(3,782)	(2,360)
預付款項(增加)減少	32,512	(32,979)
其他流動資產(增加)減少	28,915	(46,359)
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	11,995	192
預付退休金(增加)減少	(2,151)	1,103
應付票據增加(減少)	(10,642)	4,907
應付帳款增加(減少)	308,049	(332,632)
應付所得稅增加(減少)	5,400	35,746
應付費用增加(減少)	15,125	75,971
其他應付款項增加(減少)	(12,053)	23,277
預收款項增加(減少)	2,508	(2,047)
其他流動負債增加(減少)	(1,193)	3,034
應計退休金負債增加(減少)	(1,205)	(2,988)
遞延所得稅負債-非流動增加(減少)	(157)	786
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>712,317</u>	<u>122,351</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(188,462)	(227,903)
處分備供出售金融資產價款	251,431	262,435
取得成本衡量之金融資產價款	(31)	-
長期投資減資收回股款	2,498	-
現金解約價值(增加)減少	(3)	208
其他金融資產-非流動(增加)減少	5,088	(34,702)
出售固定資產價款	10	3,564
購入固定資產	(112,809)	(207,396)
出售閒置資產價款	2,857	-
遞延費用(增加)減少	(838)	(586)
長期應收票據及款項(增加)減少	300	(658)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(39,959)</u>	<u>(205,038)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(1,343,163)	410,083
長期借款增加(減少)	510,000	-
其他金融負債-非流動增加(減少)	150	-
支付董事酬勞	-	(5,614)
發放現金股利	(75,449)	-
少數股權增加(減少)	(19,823)	5,108
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(928,285)</u>	<u>409,577</u>
合併個體變動影響數	-	162,702
本期現金及約當現金增加(減少)數	(255,927)	489,592
期初現金及約當現金餘額	613,303	123,711
期末現金及約當現金餘額	<u>\$357,376</u>	<u>\$613,303</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$16,373	\$44,776
資本化利息	(10,089)	(11,797)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$6,284</u>	<u>\$32,979</u>
本期支付所得稅	<u>\$95,963</u>	<u>\$84,677</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$120,000</u>	<u>\$-</u>
僅有部份現金收付投資及融資活動		
固定資產增加數	\$(112,809)	\$220,849
減：期末其他應付款	-	(13,453)
支付現金	<u>\$(112,809)</u>	<u>\$207,396</u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：

總經理：

會計主管：

經辦會計：

(第二案)

董事會 提

案由：為依法提出九十八年度盈餘分派，敬請承認案。

說明：(一)本公司九十八年度可供分派數為新台幣四三四、三九五、二五一元，謹具盈餘分配表(請參見本手冊第17頁)。

(二)本案業經第十三屆第十次董事會全體出席董事同意通過，提請九十九年股東常會承認。

(三)本案如蒙股東常會承認後，授權董事會另訂增資除權基準日。

決議：

和益化學工業股份有限公司
盈餘分配表(案)
九十八年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	137,739,188
加：本年度稅後淨利	329,617,847
減：提列 10% 法定盈餘公積	32,961,784
可供分派盈餘	434,395,251
分派項目：	
1. 提列特別盈餘公積	0
2. 股東紅利轉增資(每股 1.00 元)	309,344,150
3. 股東紅利配現金(每股 0 元)	0
期末未分配盈餘	125,051,101
附註：	
配發董監事酬勞 9,872,685 元	
配發員工紅利 9,872,685 元	

備註一：1. 員工紅利部份轉增資計 NT\$ — 元。

2. 增資後實收資本額為 NT\$ 3,402,785,690 元。

備註二：1. 擬議配發董監事酬勞金額：9,872,685 元。

2. 擬議配發員工現金紅利金額：9,872,685 元。

3. 擬議配發員工股票紅利金額：— 元。

4. 擬議配發員工股票紅利計：— 股占本年度盈餘轉增資總股數之比例：—%。

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：1.00 元。

員工現金紅利金額 A	員工股票紅利股數 B	會計期間最末一個月之平均收盤價 C	員工股票紅利依市價計算總金額 D=B*C	員工紅利以現金支付及發行新股依市價計算之合計總額 E=A+D
9,872,685	-	13.16	-	9,872,685
			占本期稅後純益 F 之百分比	3.0%

本期稅後純益 F	可分配盈餘(指期初累積盈餘+本期稅後純益) G	本期提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損之合計金額 H	本期稅後純益之 50% I=50%*F	可分配盈餘(扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損之合計金額)之百分之五十 J=50%*(G-H)
329,617,847	467,357,035	32,961,784	164,808,924	217,197,626

董事長： 總經理： 會計主管： 經辦會計：

四、討論事項

(第一案)

董事會 提

案由：為擬以本公司98年度應分派股息及紅利之一部計新台幣309,344,150元轉為資本，增資後實收資本額為新台幣3,402,785,690元整，是否可行，敬請討論。

說明：(一)茲為未來發展及營運成長需要，需充實營運資金，擬以98年度應分派股息及紅利之一部計新台幣309,344,150元，依公司法第240條之規定，以發行新股方式辦理增資，發行新股30,934,415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100股，配發不足一股之畸零股份，得由股東自行湊足整數，無法併湊者，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。

(二)以上合計轉增資計新台幣309,344,150元，發行新股30,934,415股，為配合主管機關規定本次增資新股以無實體方式發行。

(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)本案業經第十三屆第十次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決議：

(第二案)

董事會 提

案由：擬修訂本公司章程部份條文，敬請討論。

說明：(一)因應實際需要及配合政府法令規定，擬修訂本公司章程部份條文。

(二)茲將本公司章程修訂條文前後對照表，詳列如后：

條目	修訂前條文	修訂後條文	說明
第16條	股東會開會時以董事長為主席，遇董事長缺席時由董事長指定董事一人代理，如未指定時，由董事互推一人代理之。	股東會開會時以董事長為主席， <u>董事長缺席時如有增設副董事長時，則由副董事長代理，</u> 董事長及副董事長均缺席時由董事長指定董事一人代理，如未指定時，由董事互推一人代理之。	因應實際需要。
第20條	本公司設董事十五人、監察人二人均由股東會就有行為能力之人中選任之，董事組織董事會互選一人為董事長對外代表公司。	本公司設董事十五人、監察人二人均由股東會就有行為能力之人中選任之， <u>董事組織董事會互選一人為董事長及得選一人為副董事長，</u> 董事長對外代表公司。	因應實際需要。
第20條之1	無。	<u>本公司董事會之召集應於七日前通知各董事及監察人，如遇緊急事項得隨時召集董事會。董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。</u>	因應實際需要。
第21條第3項	無。	<u>本公司得於董事及監察人任期內為其董事及監察人購買責任保險，投保範圍授權董事會決議。</u>	配合政府法令增訂。
第23條	董事組織董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，依照法令章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。	董事組織董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長 <u>及得選一人為副董事長，</u> 依照法令章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。	因應實際需要。

條目	修訂前條文	修訂後條文	說明
第24條	本公司經營方針及其他重要事項以董事會決議行之，董事會除每屆第一次會議由所得選票代表選舉權最多之董事召集外均由董事長召集之並任為主席，董事長不能執行職務時由董事長指定董事一人代理之，如未指定時由董事互推一人代理之。	本公司經營方針及其他重要事項以董事會決議行之，董事會除每屆第一次會議由所得選票代表選舉權最多之董事召集外均由董事長召集之並擔任主席， <u>董事長不能執行職務時如有增設副董事長時，則由副董事長代理，董事長及副董事長均不能執行職務時</u> 由董事長指定董事一人代理，如未指定時，由董事互推一人代理之。	因應實際需要。
第37條	本章程由發起人訂立於……略……第卅二次修正於民國九十七年六月十三日，本章程經股東會修正通過後，生效施行。	本章程由發起人訂立於……略……第卅三次修正於民國九十九年六月十五日，本章程經股東會修正通過後，生效施行。	增列修正日期。

(三)本案業經第十三屆第十、十一次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決議：

(第三案)

董事會 提

案由：擬修訂本公司背書保證作業程序部份條文，敬請討論。

說明：(一)配合政府法令，擬修訂本公司背書保證作業程序部份條文。

(二)茲將本公司背書保證作業程序修正條文前後對照表，詳列如后：

條目	修正前條文	修正後條文	備註
第3條 第3項	前項所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	<u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</u>	配合法令修正。
第3條 第4項	前項所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	更正序號及修正。
第4條 第1項 第1款	本公司對外背書保證總額以本公司實收資本額百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額以不超過本公司實收資本額百分之二十為限。	本公司對外背書保證總額以本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近財務報表淨值百分之二十為限。	因應實際需要。
第4條 第3項	無	<u>本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額。本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。</u>	配合法令修正。

條目	修正前條文	修正後條文	備註
第8條第2項	本公司辦理背書保證若因業務需要而有超過本作業程序所訂背書保證限額必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意及由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保後始得為之，並修正本作業程序，提報股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。	<u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之子公司，依第3條第3項規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</u>	配合法令修正。
第8條第3項	本公司辦理背書保證若因業務需要而有超過本作業程序所訂背書保證限額必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意及由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保後始得為之，並修正本作業程序，提報股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。	本公司辦理背書保證若因業務需要而有超過本作業程序所訂背書保證限額之必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意及由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保後始得為之，並修正本作業程序，提報股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。	更正序號及修正。
第12條	其他事項 一、每一營業年度內本公司及子公司之背書保證辦理情形及有關事項，應提報次一年度股東會備查。 二、本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。	<u>本公司或子公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明訂其續後相關管控措施。</u>	配合法令修正。

條目	修正前條文	修正後條文	備註
第13條	<p>其他事項</p> <p>一、每一營業年度內本公司及子公司之背書保證辦理情形及有關事項，應提報次一年度股東會備查。</p> <p>二、本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p>	<p>其他事項</p> <p>一、每一營業年度內本公司及子公司之背書保證辦理情形及有關事項，應提報次一年度股東會備查。</p> <p>二、本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p>	更正序號。

(三)本案業經第十三屆第九、十一次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決議：

(第四案)

董事會 提

案由：擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文，敬請討論。

說明：(一)配合政府法令及實際需要，擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文。

(二)茲將本公司資金貸與他人作業程序修正條文前後對照表，詳列如后：

條目	修正前條文	修正後條文	備註
第5條 第1項 第2款	無	本公司與子公司間，或子公司與子公司間之資金貸與，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。	配合法令修正。

(三)本案業經第十三屆第十一次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決議：

五、臨時動議

六、散會

附錄一

和益化學工業股份有限公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為和益化學工業股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如下：

1. C801020 石油化工原料製造業。
2. F112040 石油製品批發業。
3. C801010 基本化學工業。
4. D201040 液化石油氣分裝業。
5. IF030010 液化石油氣鋼瓶檢驗業。
6. H703100 不動產租賃業。
7. C109010 調味品製造業。
8. C801100 合成樹脂及塑膠製造業。
9. F401010 國際貿易業。
10. C801040 合成樹脂製造業。
11. C801050 塑膠原料製造業。
12. C801060 合成橡膠製造業。
13. C802030 塗料及油漆製造業。
14. J101040 廢棄物處理業。
15. J101060 廢(污)水處理業。
16. C803990 其他石油及煤製品製造業(潤滑油、絕緣油、白油)。

第二條之一：本公司為業務需要得對外背書保證，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。

第 三 條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議依法設立分公司或工廠於國內外各地。

第 四 條：本公司之公告方式依證券管理機關之規定或通函行之。

第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣伍拾億元正，分為伍億股，每股新台幣壹拾元正，未發行之股份，授權董事會分次發行。

- 第六條：本公司轉投資限額最高可達實收股本百分之百。
- 第七條：本公司股票概以記名式，由董事五人以上簽名蓋章編號，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之；亦得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第八條：本公司股東使用之印鑑及更換印鑑、印鑑遺失、毀損或被盜，悉依照「公開發行公司股務處理準則」有關條文處理。
- 第九條：有關本公司股票轉讓過戶及質權設定與解除，悉應依照「公開發行公司股務處理準則」有關條文處理。
- 第十條：記名股票之轉讓非將受讓人之姓名或名稱載於股票，並將受讓人之姓名及住所記載於本公司股東名簿，不得以其轉讓對抗公司。
- 第十一條：有關本公司股票之遺失、被盜依「公開發行公司股務處理準則」有關條文處理。
- 第十二條：股票因轉讓過戶及遺失補發時，本公司得酌收手續費，台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券。
- 第十三條：每屆股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過戶。

第三章 股東會

- 第十四條：本公司股東會分左列兩種，股東常會應於每會計年度終了後六個月內由董事會召開之，股東臨時會遇必要時依公司法之規定召集之。股東會之召集，股東常會應於開會三十日前，股東臨時會應於開會十五日前通知各股東。
- 第十五條：股東因故不能出席時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍簽名或蓋章，委託代理人出席，並依使用委託書有關法令辦理。
- 第十六條：股東會開會時以董事長為主席，遇董事長缺席時由董事長指定董事一人代理，如未指定時，由董事互推一人代理之。
- 第十七條：本公司股東，除有公司法第一七九條規定之股份，無表決權之情形外，每股有壹表決權。
- 第十八條：股東會之決議除公司法另有規定者外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十九條：股東會之決議事項應作成決議錄載明會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法，議事經過之要領及其結果、出席股東人數代表股數，由主席簽名或蓋章於會後二十日內將議事錄分發各股東，上項議事錄連同出席股東簽名簿及代表出席委託書一併保存於本公司。

第四章 董事及監察人

第二十條：本公司設董事十五人、監察人二人均由股東會就有行為能力之人中選任之，董事組織董事會互選一人為董事長對外代表公司。

第二十一條：本公司董事任期三年、監察人任期三年，連選得連任，其任期屆滿不及改選時，得延長其職務至改選董事監察人就任為止。

全體董事監察人所持有本公司記名股票之最低股份總額依照「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定辦理。

第二十二條：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，其任期以補原任期限為限。

第二十三條：董事組織董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，依照法令章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。

第二十四條：本公司經營方針及其他重要事項以董事會決議行之，董事會除每屆第一次會議由所得選票代表選舉權最多之董事召集外均由董事長召集之並任為主席，董事長不能執行職務時由董事長指定董事一人代理之，如未指定時由董事互推一人代理之。

第二十五條：董事會之決議，除公司法另有規定者外，應有過半數董事之出席，董事因故不能出席時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託出席董事為代表，但每人以一人為限，其決議以出席董事過半數之同意行之，決議事項應作成決議錄並依本章程第十九條之規定處理。

第二十六條：監察人除依法執行職務外得列席董事會議但不得加入決議。

第二十七條：董事、監察人執行本公司業務時，不論營業盈虧公司應依同業通常水準支給薪津。

第五章 經理及職員

第二十八條：本公司經董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意得聘請顧問或經理人。

第 廿九 條：本公司置總經理一人。

第 卅 條：本公司總經理之任免依公司法第廿九條規定辦理。

第六章 決算盈餘分配

第 卅一 條：本公司以國曆年為決算期，由董事會造具左列表冊於股東常會開會三十日前送交監察人查核後送請股東常會承認。

(一)營業報告書。

(二)財務報表。

(三)盈餘分派或虧損彌補之議案。

第 卅二 條：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納營利事業所得稅外，應先提存百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按下列比例分派之：一、董事、監察人酬勞金百分之三。二、員工紅利百分之三。三、股東股利百分之九十四，為求永續、穩定之經營發展，本公司得依整體資本預算規劃，分派百分之四十至百分之六十股票股利以保留所需資金，餘額以現金股利方式分派。如當年度未有較大之資本預算規劃或需充實營運資金時得全部以現金股利分派之。換言之，如當年度有擴充建廠計劃需大量資金時，得全部以股票股利分派之。前述盈餘分派由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

第 卅三 條：法定盈餘公積提存已達股本總額時得經股東會決議截止提存。

第七章 附 則

第 卅四 條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第 卅五 條：本公司組織規程及辦事細則以董事會決議另行之。

第 卅六 條：本章程自經股東會依法決議呈請主管官署登記核准之日起實施，修正時亦同。

第 卅七 條：本章程由發起人訂立於民國六十二年六月廿一日，第一次修正於民國六十二年十一月二日，第二次修正於民國六十四年二月廿四日，第三次修正於民國六十五年八月廿五日，第四次修正於民國六十七年五月十八日，第五次修正於民國六十八年二月一日，第六次修正於民國六十八年六月廿四日，第七次修正於民國六十九年五月廿三日，第八次修正於民國七

十年五月四日，第九次修正於民國七十一年十月廿七日，第十次修正於民國七十二年六月七日，第十一次修正於民國七十三年六月廿三日，第十二次修正於民國七十四年六月十五日，第十三次修正於民國七十六年六月廿四日，第十四次修正於民國七十七年五月四日。第十五次修正於民國七十八年四月十九日。第十六次修正於民國七十八年八月廿五日。第十七次修正於民國七十九年六月廿二日。第十八次修正於民國八十年五月廿二日，第十九次修正於民國八十一年五月廿日。第二十次修正於民國八十二年六月八日。第廿一次修正於民國八十三年六月一日。第廿二次修正於民國八十四年六月九日。第廿三次修正於民國八十六年六月十二日。第廿四次修正於民國八十八年五月十三日。第廿五次修正於民國八十九年五月十二日，第廿六次修正於民國九十年五月十六日，第廿七次修正於民國九十一年六月十四日，第廿八次修正於民國九十二年六月六日，第廿九次修正於民國九十四年六月十七日，第卅次修正於民國九十五年六月廿日，第卅一次修正於民國九十七年六月十三日，第卅二次修正於民國九十七年六月十三日，本章程經股東會修正通過後，生效施行。

和益化學工業股份有限公司

董事長 陳 勳

附錄二

和益化學工業股份有限公司股東會議事規則

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，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。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之；召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 六、本公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席繼續開會。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

附錄三

和益化學工業股份有限公司背書保證作業程序

98年6月22日股東會修正通過

壹、目的

為加強辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，特依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，修訂本作業程序。

貳、適用範圍

本作業程序所稱之背書保證包括：

一、融資背書保證：

(一)客票貼現融資。

(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。

(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證：為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證：無法歸類列入前二項之背書或保證事項。

本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權等，亦應依本作業程序辦理。

參、背書保證之對象

本公司背書保證之對象，以下列公司為限，但基於因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司所為之背書保證得不受此限。

一、有業務往來之公司。

二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。

前項所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

肆、背書保證之額度

本公司對外背書保證總額以本公司實收資本額百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司實收資本額百分之二十為限。

本公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，除受前項規範外，其背書保證金額以最近六個月業務往來金額之總額為限。

伍、背書保證辦理程序

- 一、辦理背書保證時，財務單位應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定及有無已達應公告申報標準之情事，並應併同本作業程序陸之審查評估結果簽報董事長核准後，提董事會討論同意後為之。
- 二、財務單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意後，除依規定程序申請鈐印外，並應將背書保證對象、金額、董事會通過日期、背書保證日期及依本作業程序陸應審慎評估之事項，詳予登載備查，有關之票據、約定書等文件，亦應影印妥為保管。
- 三、內部稽核人員應每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 四、財務單位應就每月所發生及註銷之保證事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並應按季評估及認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資訊及提供簽證會計師相關資料。
- 五、若背書保證對象原符合規定而嗣後不符，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應由財務單位訂定改善計畫，經董事長核准後於一定期限內全部消除，並將相關改善計畫送各監察人。
- 六、背書保證日期終了前，財務單位應主動通知被保證企業屆期將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。

陸、詳細審查程序

辦理背書保證時，財務部應就下列事項進行審查與評估，並作成紀錄：

- 一、瞭解背書保證對象與本公司之關係，借款目的與用途，與本公司業務之關聯性或其營運對本公司之重要性等，併同本公司背書保證限額及目前餘額，評估其必要性及合理性。
- 二、取具背書保證對象之年報、財務報告等相關資料，分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況與還款來源等，以衡量可能產生之風險。
- 三、分析公司目前背書保證餘額占公司淨值之比例、流動性與現金流量狀況，以及(一)、(二)之審查結果，以評估對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- 四、視保證性質及被保人之信用狀況及(一)~(三)之評估結果，衡量是否要求被保人提供適當之擔保品，並按季評估擔保品價值是否與背書保證餘額相當，必要時得要求被保人增提擔保品。

柒、對子公司辦理背書保證之控管程序：本公司之子公司得與母公司及聯屬公司間從事相互背書保證。

捌、決策及授權層級

- 一、本公司辦理背書保證時，應依本作業程序所規定程序簽核，並經董事會決議同意後為之。
- 二、本公司辦理背書保證若因業務需要而有超過本作業程序所訂背書保證限額必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意及由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保後始得為之，並修正本作業程序，提報股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。

玖、印鑑章保管及程序

- 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印章報經董事會同意之專責人員保管，印章保管人變更時應報經董事會同意，並將所保管之印鑑列入移交。
- 二、背書保證經董事會決議後，財務單位應填寫「印信使用登記簿」，連同核准紀錄及經簽准之背書保證契約書或保證票據等用印文件，始得至印鑑保管人處鈐印。
- 三、印鑑管理人用印時，應核對有無核准紀錄，「印信使用登記簿」與申請用印文件是否相符後，始得用印。用印後並應於印信使用登記簿上註明。
- 四、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長或總經理簽署。

拾、公告申報程序

- 一、每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。
- 二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一，財務單位應即檢附相關資料通知會計單位於事實發生之日起二日內辦理公告申報：
 - (一)背書保證之總額達公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。
 - (二)對單一企業背書保證金額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
 - (三)對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。
 - (四)因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。
 - (五)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。

本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第五款應公告申報之事項，應由本公司為之。

拾壹、罰則

本公司背書保證之相關承辦人員違反證期會所頒訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本程序時，視其違反情節，依下列規定辦理。違規記錄並將作為年度個人績效考核之參考。

- 一、違反核決權限：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職、記過或免職。
- 二、違反審查程序：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職、記過或免職。
- 三、違反公告申報：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職、或記過。
- 四、違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。
- 五、董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，監察人應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。

拾貳、其他事項

- 一、每一營業年度內本公司及子公司之背書保證辦理情形及有關事項，應提報次一年度股東會備查。
- 二、本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

附錄四

和益化學工業股份有限公司資金貸與他人作業程序

98年6月22日股東會修正通過

第一條：本公司資金貸與他人作業程序悉依本作業程序之規定辦理。

第二條：依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

- (一)本公司之子公司
- (二)本公司之母公司

所稱子公司、母公司係依財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。

第三條：資金貸與總額及個別對象之限額

本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受限制。

對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

1. 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近六個月業務往來之總額，貸與總金額不超過本公司淨值之百分之二十。
2. 因有短期融通資金之必要者以本公司之子公司營運正常，但缺乏週轉資金者為限，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十，貸與總金額不得超過本公司淨值百分之二十。

第四條：資金貸與作業

(一)辦理程序

1. 本公司辦理資金貸與或短期融通事項，經本公司權責部門審核後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理之。
2. 財務單位應就資金貸與事項建立備查簿。資金貸與經董事會決議後，應將資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期、應評估事項，詳予登載備查。
3. 內部稽核人員應每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

4. 財務單位應就每月所發生及註銷之資金貸與事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並應按季評估及提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中揭露資金貸與資訊及提供簽證會計師相關資料。
5. 因情事變更，致貸與餘額超限時，財務單位應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。

(二) 審查程序

1. 本公司辦理資金貸與，應由申請資金貸與公司或行號先行檢附相關財務資料及敘明借款用途，以書面方式申請。
2. 本公司受理申請後，應由權責部門就資金貸與他人之必要性及合理性、貸與對象是否與本公司間有直（間）接之業務往來關係、所營事業之財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查及評估，並考量本公司資金貸與總額對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響程度後，擬具相關書面報告提報董事會以茲審核。
3. 本公司辦理資金貸與或短期融通事項時，應取得同額之擔保票據並由該公司之董事長及總經理擔任連帶保證人，必要時應辦理動產或不動產之抵押設定，並按季評估擔保品價值是否與資金貸與餘額相當，必要時應增提擔保品。

第五條：資金融通期限及計息方式

(一) 融通期限

每次資金貸與期限以一年以內為原則，但公司營業週期長於一年者，以營業週期為準。

(二) 計息方式

1. 有擔保品抵押設定者：不低於本公司當時資金取得最高成本加碼百分之二十。
2. 無擔保品抵押設定者：不低於本公司當時資金取得最高成本加碼百分之三十。

第六條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

每筆貸與資金撥放後，財務部應經常注意借款人及其保證人之財務、業務和相關信用狀況等之變化及擔保品價值之變動情形。如遇有重大變化時，應立刻通報總經理及相關權責單位儘速處理。借款人於貸款到期或到期前提前償還借款時，應連同本金加計應付之利息一併清償後，方可將保證票據歸還借款人或辦理抵押權塗銷等作業。

借款人若屆期未能償還而需延期者，須事先提出請求，並報經董事會核准後為之；違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及求償。

第七條：公告申報程序

- (一)每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司資金貸與餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。
- (二)除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計單位於事實發生之日起二日內辦理公告申報：
 1. 資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
 2. 對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。
 3. 因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。
 4. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。

本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第二款4. 應公告申報之事項，應由本公司為之。

第八條：對子公司辦理資金貸與之控管程序：本公司之子公司應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基礎。

第九條：罰則

本公司資金貸與之相關承辦人員違反主管機關所頒訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本程序時，視其違反情節，依下列規定辦理。違規記錄並將作為年度個人績效考核之參考。

- (一)違反核決權限：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職、記過或免職。
- (二)違反審查程序：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職、記過或免職。

- (三)違反公告申報：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職或記過。
- (四)違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。
- (五)董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，監察人應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。

第十條：本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

附錄五

和益化學工業股份有限公司董事及監察人持股情形

基準日：99年4月17日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		停止過戶日股東名簿記載之持有股數		備註
				股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	
董事長	陳勳	97.6.13	三年	303,022	0.10	330,475	0.11	
董事	黃勝舜	97.6.13	三年	783,519	0.26	986,468	0.32	
董事	黃勝材	97.6.13	三年	1,058,718	0.35	1,209,166	0.39	
董事	張磐桓	97.6.13	三年	1,436,265	0.49	1,457,329	0.47	
董事	郭枝群	97.6.13	三年	1,646,515	0.56	1,795,688	0.58	
董事	楊昆烈	97.6.13	三年	10,578,042	3.61	11,536,411	3.73	台灣化學纖維(股)公司代表人
董事	紀平福	97.6.13	三年	7,579,646	2.58	9,266,361	3.00	獅王工業(股)公司代表人
董事	郭貞志	97.6.13	三年	430,142	0.14	1,275,814	0.41	
董事	郭進財	97.6.13	三年	1,389,660	0.47	1,515,562	0.49	
董事	陳德峰	97.6.13	三年	1,505,891	0.51	1,724,324	0.56	
董事	郭枝茂	97.6.13	三年	350,372	0.13	896,795	0.29	
董事	施家安	97.6.13	三年	60,400	0.02	360,333	0.12	
董事	鄭逸雪	97.6.13	三年	23,000	0.01	21,812	0.01	洽和投資(股)公司代表人
董事	許榮輝	97.6.13	三年	23,000	0.01	21,812	0.01	洽和投資(股)公司代表人
董事	林志龍	97.6.13	三年	1,000	0.00	1,090	0.00	
監察人	黃登選	97.6.13	三年	11,829,394	4.03	12,901,136	4.17	信興工業(股)公司代表人
監察人	柯長崎	97.6.13	三年	1,347,868	0.46	1,469,984	0.48	永祐實業(股)公司代表人

說明：1. 依「證券交易法」第二十六條之規定：本公司實收資本額為3,093,441,540元(309,344,154股)全體董事持有記名股票之股份總額不得少於15,467,207股，全體監察人不得少於1,546,720股。

2. 截至九十九年股東常會停止過戶日股東名簿記載之全體董事持有股數為32,377,628股，全體監察人持有股數為14,371,120股，全體董監事實際持有股數共計46,748,748股，均符合本規則之規範。

附錄六

本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司九十九年未作財務預測，故擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響尚無須揭露。