

和益化學工業股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇九年六月十一日(星期四)上午九時正

地 點：台北市松江路350號1樓（台北市進出口商業同業公會松江大樓）

出 席：本公司發行股份總數為477,016,272股，出席股東連同委託代表股份及股東以電子方式行使表決權者合計：出席股數為375,704,428股，佔本公司已發行股份總數之78.76%。(其中含電子方式行使表決權股份總數為11,667,680股)。

主 席：黃勝材 董事長

紀 錄：劉盈志

列席董事：黃勝材、江雲雪、柯長崎、黃德倫、郭枝群、連得時、廖嘉國、郭貞志、施家安、郭枝茂、陳德峰、楊昆烈。

列席獨立董事：陳鴻文。

列席人員：謝裕律師、張敬人會計師。

一、宣佈開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

(一)一〇八年度營業報告（詳如附件一）。

(二)一〇八年度審計委員會查核報告書（詳如附件二）。

(三)一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告案。

一、本公司108年度財報稅前獲利金額新台幣270,125,632元，經第三屆第九次薪酬委員會依章程提撥百分之二・五員工酬勞新台幣7,108,569元及百分之二・五董事酬勞計新台幣7,108,569元，均以現金方式發放。

二、本報告業經第十六屆第二十三次董事會全體出席董事洽悉，
提請109年股東常會報告。

(四)修訂本公司「董事會議事規範」報告案。

配合金融監督管理委員會109年1月15日金管證發字第10803619346號函修訂「公開發行公司董事會議事辦法」，本公司於第十六屆第二十三次董事會通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文，檢附修訂條文前後對照表（詳如附件三）。

(五)修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告案。

配合臺灣證券交易所股份有限公司109年2月13日臺證治理字第1090002299號函修訂「股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，本公司於第十六屆第二十三次董事會通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部份條文，檢附修訂條文前後對照表（詳如附件四）。

(六)修訂本公司「企業社會責任實務守則」報告案。

配合臺灣證券交易所股份有限公司109年2月13日臺證治理字第1090002299號函修訂「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，本公司於第十六屆第二十三次董事會通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」部份條文，檢附修訂條文前後對照表（詳如附件五）。

四、承認事項

(第一案)

董事會 提

案由：一〇八年度決算表冊案，提請 承認。

說明：詳如(一)營業報告書（詳如附件一）。

(二)財務報表（詳如附件六）。

上列各項表冊業經第十六屆第二十三次董事會全體出席董事同意通過，並送請審計委員會查核竣事在案，提請一〇九年股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數375,704,428權；經表決結果：

贊成370,709,718（其中以電子方式行使表決權數6,672,970權），占表決權總數98.67%；反對179,699權（其中以電子方式行使表決權數179,699權）；無效0權；棄權及未投票4,815,011權（其中以電子方式行使表決權數4,815,011權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

（第二案）

董事會 提

案由：一〇八年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：（一）本公司一〇八年度可供分派數為新台幣588,250,626元，謹具盈餘分配表（詳如附件七）。

（二）本次現金股利分派，採“元以下無條件捨去”計算方式，不足一元之畸零款合計數，計入本公司之其他收入。

（三）本公司如嗣後因法令變更、主管機關核定變更或本公司股份發生變動（如：將庫藏股轉讓、轉換及註銷、辦理增資（減資）、買回（出售）本公司股份、國內外可轉換公司債或員工認股權憑證之行使等因素），而影響流通在外股份總數，導致股東配息率發生變動時，授權董事會全權辦理變更相關事宜。

（四）本案業經第十六屆第二十三次董事會全體出席董事同意通過，並送請審計委員會查核竣事在案，提請一〇九年股東常會承認。

（五）本案如蒙股東常會承認後，授權董事會另訂除息基準日。

決議：本案表決時出席股東表決權總數375,704,428權；經表決結果：贊成371,078,226（其中以電子方式行使表決權數7,041,478權），占表決權總數98.77%；反對304,172權（其中以電子方式行使表決權數304,172權）；無效0權；棄權及未投票4,322,030權（其中以電子方式行使表決權數4,322,030權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

五、討論事項

（第一案）

董事會 提

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：(一)配合臺灣證券交易所股份有限公司107年12月12日臺證治理字第1070024089號函、金融監督管理委員會108年4月25日金管證交字第1080311451號函及配合公司法與實際需要，修訂本公司「公司章程」部份條文。

(二)檢附本公司「公司章程」修訂條文前後對照表（詳如附件八）。

(三)本案業經第十六屆第二十一一次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數375,704,428權；經表決結果：贊成371,202,122（其中以電子方式行使表決權數7,165,374權），占表決權總數98.80%；反對180,919權（其中以電子方式行使表決權數180,919權）；無效0權；棄權及未投票4,321,387權（其中以電子方式行使表決權數4,321,387權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

（第二案）

董事會 提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：(一)配合臺灣證券交易所股份有限公司109年1月2日臺證治理字第1080024221號函、公司法及實際需要，修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。

(二)檢附本公司「股東會議事規則」修訂條文前後對照表（詳如附件九）。

(三)本案業經第十六屆第二十一一次及第十六屆第二十三次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數375,704,428權；經表決結果：贊成371,202,472（其中以電子方式行使表決權數7,165,724權），占表決權總數98.80%；反對180,926權（其中以電子方式行使表決權數180,926權）；無效0權；棄權及未投票4,321,030權（其中以電子方式行使表決權數4,321,030權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

（第三案）

董事會 提

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」案，提請 討論。

說明：(一)配合證券交易法第十四條之二、本公司公司章程及實際業務需要，修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文。

(二)檢附本公司「董事選舉辦法」修訂條文前後對照表（詳如附件十）。

(三)本案業經第十六屆第二十一一次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數375,704,428權；經表決結果：贊成371,199,544（其中以電子方式行使表決權數7,162,796權），占表決權總數98.80%；反對184,044權（其中以電子方式行使表決權數184,044權）；無效0權；棄權及未投票4,320,840權（其中以電子方式行使表決權數4,320,840權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

六、選舉事項

案由：全面改選董事案，提請 選任。

董事會 提

說明：(一)本公司現任董事之任期於109年6月30日屆滿，擬配合本次股東常會辦理全面改選董事。

(二)依本公司章程第20條規定，本次應選董事19人，其中包含獨立董事4人，第十七屆董事任期三年，自109年7月1日起至112年6月30日止。

(三)本公司獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。

(四)獨立董事候選人名單業經本公司109年3月20日第十六屆第二十三次董事會審查通過（詳如附件十一）。

(五)本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之。

(六)本案業經第十六屆第二十三次董事會全體出席董事同意通過，謹提請選舉。

選舉結果：

第十七屆董事及獨立董事當選芳名

被選舉人		得票權數	備註
戶號或身分證統一編號	戶名或姓名		
60	信興工業(股)公司代表人：黃勝材	600,676,566	董事
138	黃勝舜	600,162,777	董事
81414	和茂創業投資(股)公司代表人：江雲雪	555,634,043	董事
14989	永祐實業(股)公司代表人：柯長崎	484,106,417	董事
49229	黃德倫	468,958,354	董事
31118	新昌建設(股)公司代表人：郭枝群	460,207,710	董事
41447	齊東投資(股)公司代表人：黃承風	445,365,783	董事
136	連得時	440,049,818	董事
4369	廖嘉國	437,695,566	董事
76515	獅王家品(股)公司代表人：何 灝	418,667,074	董事
325	郭貞志	417,190,699	董事
45181	施家安	416,104,736	董事
42	郭枝茂	404,103,582	董事
33	陳德峰	403,014,649	董事
61	台灣化學纖維(股)公司代表人：楊昆烈	322,985,206	董事
B12079****	廖松岳	42,910,711	獨立董事
84209	陳鴻文	42,864,539	獨立董事
F22050****	林萊娣	42,115,402	獨立董事
A10313****	卓訓榮	42,090,921	獨立董事

七、其他議案

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業行為案，提請 討論。

說明：(一)依公司法第209條之規定，「董事為自己或他人為屬於營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請同意解除新任董

事及其代表人競業行為。

(三)第十七屆當選董事及其代表人因公司業務需要兼任他公司職務如下：

董事姓名	兼任他公司之職務
信興工業股份有限公司 代表人：黃勝材	信興工業股份有限公司 董事長 新莊實業股份有限公司 董事長 益聯糖業股份有限公司 董事
和茂創業投資股份有限公司 代表人：江雲雪	華桐投資股份有限公司 監察人
台灣化學纖維股份有限公司 代表人：楊昆烈	台塑生醫科技股份有限公司 總經理
獅王家品股份有限公司 代表人：何 灝	獅王家品股份有限公司 顧問
黃德倫	聯超實業股份有限公司 董事
廖嘉國	聯超實業股份有限公司 董事長 益聯糖業股份有限公司 董事

決議：本案表決時出席股東表決權總數375,704,428權；經表決結果：贊成364,603,786（其中以電子方式行使表決權數586,752權），占表決權總數97.05%；反對6,711,970權（其中以電子方式行使表決權數6,711,970權）；無效0權；棄權及未投票4,388,672權（其中以電子方式行使表決權數4,368,958權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散 會：同日上午十時零分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

主 席：黃勝材 董事長



紀 錄：劉盈志



附件一

和益化學工業股份有限公司

一〇八年度營業報告書



一、108年度合併營收為新台幣8,797,162仟元，較107年度新台幣9,785,385仟元衰退約10%。主要因為107年第四季原油價格崩盤的影響，造成108年第一季至第二季價格無法反映到原料庫存價格，另外也由於中美貿易戰爭的延續，加上中國藍天計畫環保嚴查，導致市場需求疲軟，所幸至第三季開始因市場供應開始吃緊，在生產及銷售相對穩定下並開發新市場，使得獲利提升。

二、109年度業務展望

今(109)年度受到新冠肺炎疫情影響導致消費市場萎縮，原油價格波動劇烈，為減少受到油價波動衝擊，將謹慎應對市場脈動，加深產品差異化，提升產品附加價值，並加強原料採購及生產成本控管，做好客戶服務穩住現有市場。

董事長： 總經理： 會計主管： 經辦會計：

附件二

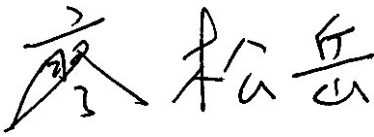
和益化學工業股份有限公司 審計委員會查核一〇八年度報告書

茲 准

董事會造送一〇八年度營業報告書、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，業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人、許庭禎兩位會計師查核簽證竣事，復經本審計委員會就決算報告書表逕行查核，認為並無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一〇九 年 三 月 二 十 日

附件三

和益化學工業股份有限公司 「董事會議事規範」修訂條文前後對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
第七條	本公司董事會由董事長召集者，由<u>董事長並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議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。依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u> 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。	本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。	配合金融監督管理委員會109年1月15日金管證發字第10803619346號函修訂。
第十五條	董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u> 本公司董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。	董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。	配合金融監督管理委員會109年1月15日金管證發字第10803619346號函修訂。

附件四

和益化學工業股份有限公司
「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文前後對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
第五條	本公司指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，<u>並配置充足之資源及適任之人員</u>，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、定期分析及評估營業範圍內<u>不誠信行為風險</u>，<u>並據以訂定防範不誠信行為方案</u>，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。	本公司指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、訂定防範不誠信行為方案，<u>並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南</u>。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年2月13日臺證治理字第1090002299號函修訂。

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
第十一條	本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。<u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u> 以下照原條文。	本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會<u>所列議案</u>，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，致有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。 以下照原條文。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年2月13日臺證治理字第1090002299號函修訂。
第十六條	<u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u> 本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年2月13日臺證治理字第1090002299號函修訂。
第二十一條	以上照原條文。 本公司專責單位<u>應</u>依下列程序處理<u>檢舉情事</u>： 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵	以上照原條文。 <u>並由</u>本公司專責單位依下列程序處理： 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年2月13日臺證治理字第109000

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
	循或其他相關部門提供協助。 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向<u>主管機關報告、移送司法機關偵辦</u>，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	循或其他相關部門提供協助。 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	2299號函修訂。

附件五

和益化學工業股份有限公司 「企業社會責任實務守則」修訂條文前後對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
第三條	本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。 <u>本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。</u>	本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年2月13日臺證治理字第1090002299號函修訂。
第十七條	<u>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。</u> 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括： 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。 <u>本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</u>	本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括： 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。 <u>本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</u>	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年2月13日臺證治理字第1090002299號函修訂。
第二十一條	本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 <u>本公司應訂定及實施合理員工福</u>	本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 本公司應將 <u>企業經營績效或成果</u>	配合臺灣證券交易所股份有限公司

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
	<u>利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</u>	，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	限公司 109年2月13日 臺證治理字第1090002299號 函修訂。
第二十四條	本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。 <u>本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</u>	本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。 本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。	配合臺灣證券交易所股份有限公司 109年2月13日 臺證治理字第1090002299號 函修訂。
第二十六條	本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。 <u>本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。</u> <u>本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</u>	本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。	配合臺灣證券交易所股份有限公司 109年2月13日 臺證治理字第1090002299號 函修訂。

附件六

和益化學工業股份有限公司及子公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

和益化學工業股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，合併財務報表附註（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及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，足以允當表達和益化學工業股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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一般公認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，與和益化學工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對和益化學工業股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

茲對和益化學工業股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

前十大銷售客戶營收大幅成長其營業收入認列之發生

和益化學工業股份有限公司及子公司民國 108 年度營業收入雖較 107 年度之營業收入減少，惟來自部分前十大銷售客戶本年度營業收入反較上年度大幅成長，本會計師將其營業收入認列之發生列為和益化學工業股份有限公司及子公司民國 108 年度之關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及資訊請參閱附註四及二七。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與營業收入認列發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。

2. 上述銷售客戶之營業收入金額，進行分析變動原因。
3. 上述銷售客戶營業收入交易明細中選樣抽核，檢視相關出貨憑證及期後收款情形。
4. 檢視上述銷售客戶期後是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

其他事項

和益化學工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，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及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和益化學工業股份有限公司及子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和益化學工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和益化學工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併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，惟其目的非對和益化學工業股份有限公司及子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，以及使和益化學工業股份有限公司及子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合併財務報表使用者注意合併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和益化學工業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於和益化學工業股份有限公司及子公司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，並負責形成集團查核意見。

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，決定對和益化學工業股份有限公司及子公司民國 108 年度合併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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張敬人

張敬人



會計師 許庭禎

許庭禎



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

和益化學工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產						
1110	現金 (附註四及六)	\$	350,264	3	\$	256,722	2
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三三)		31,157	-		68,151	1
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及三三)		47,300	1		58,900	1
1170	應收票據 (附註四、十及二七)		142,813	1		152,981	1
1180	應收帳款淨額 (附註四、十及二七)		927,442	8		966,547	9
1200	應收帳款—關係人 (附註四、十及三四)		48,057	1		-	-
1220	其他應收款 (附註十)		49,475	1		74,278	1
130X	本期所得稅資產 (附註四及二九)		1,368	-		18	-
1410	存貨淨額 (附註四及十一)		3,094,419	27		3,379,504	30
1479	預付款項		24,629	-		37,849	-
11XX	其他流動資產		4,909	-		26,600	-
	流動資產總計		4,721,833	42		5,021,550	45
1520	非流動資產						
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、三三及三七)		562,155	5		498,247	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)		703,220	6		782,680	7
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三五)		4,630,139	41		4,579,446	40
1755	使用權資產 (附註三、四及十五)		367,154	3		-	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十六及三五)		13,278	-		11,632	-
1805	商譽 (附註四及十七)		94,799	1		94,799	1
1821	無形資產 (附註四及十八)		3,031	-		3,755	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二九)		132,620	1		113,254	1
1915	預付工程及設備款 (附註十九)		10,248	-		84,150	1
1920	存出保證金 (附註十九)		6,760	-		8,302	-
1990	其他非流動資產 (附註十九及三五)		69,534	1		71,659	1
15XX	非流動資產總計		6,592,938	58		6,247,924	55
1XXX	資 產 總 計		\$11,314,771	100		\$11,269,474	100
2100	流動負債						
2120	短期借款 (附註二十)	\$	2,078,987	19	\$	2,011,989	18
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及三三)		-	-		522	-
2170	應付票據 (附註二一)		11,153	-		16,679	-
2219	應付帳款 (附註二一)		424,777	4		257,815	2
2230	其他應付款 (附註二三)		416,926	4		492,346	5
2280	本期所得稅負債 (附註四及二九)		26,349	-		74,250	1
2250	租賃負債—流動 (附註三、四及十五)		74,449	1		-	-
2320	負債準備—流動 (附註四及二四)		23,205	-		24,110	-
2321	一年內到期之長期借款 (附註二十及三五)		129,247	1		129,408	1
2399	一年到期之應付公司債 (附註四、二二及二三)		-	-		30,102	-
21XX	其他流動負債 (附註二三及二七)		36,041	-		65,047	1
	流動負債總計		3,221,134	29		3,102,268	28
2540	非流動負債						
2570	長期借款 (附註二十及三五)		262,682	2		391,968	3
2580	遞延所得稅負債 (附註四及二九)		208,522	2		193,437	2
2640	租賃負債—非流動 (附註三、四及十五)		294,659	2		-	-
2670	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二五)		72,230	1		96,604	1
25XX	其他非流動負債		237	-		237	-
	非流動負債總計		838,330	7		682,246	6
2XXX	負債總計		4,059,464	36		3,784,514	34
3110	歸屬於本公司業主之權益						
3200	普通股股本		4,770,163	42		4,993,518	44
3310	資本公積		187,880	2		192,728	2
3320	保留盈餘						
3330	法定盈餘公積		903,592	8		865,585	8
3350	特別盈餘公積		251,175	2		251,175	2
3300	未分配盈餘		616,683	6		684,778	6
	保留盈餘總計		1,771,450	16		1,801,538	16
3410	其他權益						
3420	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	38,790)	(1)	(	17,453)	-
3400	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		198,655	2		139,877	1
31XX	其他權益總計		159,865	1		122,424	1
	本公司業主權益總計		6,889,358	61		7,110,208	63
36XX	非控制權益		365,949	3		374,752	3
3XXX	權益總計		7,255,307	64		7,484,960	66
	負債與權益總計		\$11,314,771	100		\$11,269,474	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司
 合併綜合損益表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼	108 年 度			107 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4100 營業收入淨額（附註四、二七、三四及三九）	\$	8,797,162	100	\$	9,785,385	100
5110 營業成本（附註四、十一、二五、二八及三四）		<u>7,801,525</u>	<u>89</u>		<u>8,527,794</u>	<u>87</u>
5900 營業毛利		995,637	11		1,257,591	13
5910 未實現銷貨損失（利益）		<u>1,154</u>	<u>-</u>		<u>(5,988)</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利		<u>996,791</u>	<u>11</u>		<u>1,251,603</u>	<u>13</u>
營業費用（附註二五、二八、三四及三九）						
6100 推銷費用		442,293	5		459,724	5
6200 管理費用		201,040	2		246,890	2
6300 研究發展費用		<u>49,550</u>	<u>1</u>		<u>52,364</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計		<u>692,883</u>	<u>8</u>		<u>758,978</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利		<u>303,908</u>	<u>3</u>		<u>492,625</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出						
7010 其他收入（附註二八及三四）		46,070	1		41,238	-
7020 其他利益及損失（附註二八）		26,712	-		33,557	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註十三）	(	51,423)	(1)	(	26,938)	-
7050 財務成本（附註二八）	(	<u>27,565</u>	<u>-</u>	(	<u>17,343</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	(	<u>6,206</u>	<u>-</u>	(	<u>30,514</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利		297,702	3		523,139	5
7950 所得稅費用（附註四及二九）		<u>89,698</u>	<u>1</u>		<u>133,450</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨利		<u>208,004</u>	<u>2</u>		<u>389,689</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年 度			107 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	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（附註二五）	\$	7,280	-	(\$	3,669)	-
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（附註四及二六）		63,908	1	(	23,121)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二九）	(	6,585)	-	(	1,967)	-
			64,603	1	(	28,757)	-
8360	後續可能重分類至損益之項：						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二六）	(	329)	-		607	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（附註四及二六）	(	26,325)	-	(	4,053)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註二九）		5,334	-		1,752	-
		(	21,320)	-	(	1,694)	-
8300	其他綜合損益合計		43,283	1	(	30,451)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$	251,287	3	\$	359,238	4
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	215,263	2	\$	380,068	4
8620	非控制權益	(	7,259)	-		9,621	-
8600		\$	208,004	2	\$	389,689	4
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	257,029	3	\$	349,249	4
8720	非控制權益	(	5,742)	-		9,989	-
8700		\$	251,287	3	\$	359,238	4
	每股盈餘（附註三十）						
9710	基 本	\$	0.44		\$	0.77	
9810	稀 釋	\$	0.43		\$	0.76	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司之主權益														
		其他權益項目（附註八及二六）											非控制權益 （附註十二、 二六及三一）			
		股本（附註二六） 股數（仟股）		資本公積金 （附註二六）	保留盈餘 （附註二六）	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		備供出售 金融資產	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	合計						
金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	合計	合計	合計	合計	合計	合計	合計	合計		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	490,926	\$ 4,909,260	\$ 184,511	\$ 802,652	\$ 251,175	\$ 1,058,069	\$ 2,111,896	(\$ 15,741)	\$ 207,812	\$ -	\$ 192,071	\$ 7,397,738	\$ 400,207	\$ 7,797,945	
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	34,532	34,532	-	(207,812)	180,415	(27,397)	7,135	-	7,135	
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	490,926	4,909,260	184,511	802,652	251,175	1,092,601	2,146,428	(15,741)	-	180,415	164,674	7,404,873	400,207	7,805,080	
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	62,933	-	(62,933)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(736,389)	(736,389)	-	-	-	-	(736,389)	-	(736,389)	
B5	現金股利	-	-	-	62,933	-	(799,322)	(736,389)	-	-	-	-	(736,389)	-	(736,389)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	380,068	380,068	-	-	-	-	380,068	9,621	389,689	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(834)	(834)	(1,712)	-	(28,273)	(29,985)	(30,819)	368	(30,451)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	379,234	379,234	(1,712)	-	(28,273)	(29,985)	349,249	9,989	359,238	
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,444)	(35,444)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	12,265	12,265	-	-	(12,265)	(12,265)	-	-	-	
I1	可轉換公司債轉換	8,426	84,258	8,217	-	-	-	-	-	-	-	-	92,475	-	92,475	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	499,352	4,993,518	192,728	865,585	251,175	684,778	1,801,538	(17,453)	-	139,877	122,424	7,110,208	374,752	7,484,960	
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	38,007	-	(38,007)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(249,676)	(249,676)	-	-	-	-	(249,676)	-	(249,676)	
B5	現金股利	-	-	-	38,007	-	(287,683)	(249,676)	-	-	-	-	(249,676)	-	(249,676)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	215,263	215,263	-	-	-	-	215,263	(7,259)	208,004	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,325	4,325	(21,337)	-	58,778	37,441	41,766	1,517	43,283	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	219,588	219,588	(21,337)	-	58,778	37,441	257,029	(5,742)	251,287	
M5	處分子公司股權價格與帳面價 值差額	-	-	3,012	-	-	-	-	-	-	-	-	3,012	7,925	10,937	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(10,354)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,354)	16,770	6,416	
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,756)	(27,756)	
I1	可轉換公司債轉換	2,770	27,706	2,494	-	-	-	-	-	-	-	-	30,200	-	30,200	
E1	現金減資	(25,106)	(251,061)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(251,061)	-	(251,061)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	477,016	\$ 4,770,163	\$ 187,880	\$ 903,592	\$ 251,175	\$ 616,683	\$ 1,771,450	(\$ 38,790)	\$ -	\$ 198,655	\$ 159,865	\$ 6,889,358	\$ 365,949	\$ 7,255,307	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



主辦會計：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年 度	107 年 度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 297,702	\$ 523,139
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	300,104	204,008
A20200	攤銷費用	1,748	2,704
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(1,064)	693
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(1,286)	(339)
A20900	財務成本	27,565	17,343
A21200	利息收入	(1,681)	(1,722)
A21300	股利收入	(24,575)	(17,244)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	51,423	26,938
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,125	1,780
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	(42,605)	70,940
A23900	與合資之未實現銷貨（毛利）損失	(1,154)	5,988
A24100	外幣兌換淨損失	3,149	3,000
	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	37,758	72,420
A31130	應收票據	10,168	(6,440)
A31150	應收帳款	33,101	(103,616)
A31160	應收帳款－關係人	(46,302)	5,951
A31180	其他應收款	24,722	(17,544)
A31200	存 貨	329,260	(750,259)
A31230	預付款項	13,220	29,729
A31240	其他流動資產	21,691	(23,524)
A32130	應付票據	(5,526)	2,671
A32150	應付帳款	168,022	(65,799)
A32160	應付帳款－關係人	-	(3,698)
A32180	其他應付款	(75,802)	(75,785)
A32200	負債準備	(905)	2,893
A32230	其他流動負債	(29,232)	47,861
A32240	淨確定福利負債	(17,064)	(17,221)
A33000	營運產生之現金	1,073,562	(65,133)
A33100	收取之利息	1,754	1,674
A33200	收取之股利	24,575	17,244
A33300	支付之利息	(21,729)	(14,861)
A33500	支付之所得稅	(144,483)	(120,193)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>933,679</u>	<u>(181,269)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年 度	107 年 度
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 67,186
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(20,300)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	11,600	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(169,621)	(394,218)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	651	5,916
B03800	存出保證金增加	1,536	(3,410)
B04500	購置無形資產	(1,024)	(1,313)
B06800	其他非流動資產減少	2,125	694
B07200	預付工程及設備款增加	(38,930)	(165,297)
B07600	收取關聯企業及合資股利	2,836	2,289
BBBB	投資活動之淨現金流出	(190,827)	(508,453)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	67,898	1,341,989
C01700	償還長期借款	(129,447)	(131,040)
C04020	租賃本金償還	(76,680)	-
C03000	存入保證金增加	226	154
C04500	發放現金股利	(249,676)	(736,389)
C05500	處分子公司股權	10,937	-
C04700	現金減資	(251,061)	-
C05800	非控制權益變動	(21,340)	(35,444)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(649,143)	439,270
DDDD	匯率變動對現金之影響	(167)	690
EEEE	現金淨增加(減少)	93,542	(249,762)
E00100	年初現金餘額	256,722	506,484
E00200	年底現金餘額	\$ 350,264	\$ 256,722

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

和益化學工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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一般公認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，與和益化學工業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，對和益化學工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對和益化學工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

前十大銷售客戶營收大幅成長其營業收入認列之發生

和益化學工業股份有限公司民國 108 年度營業收入雖較 107 年度之營業收入減少，惟來自部分前十大銷售客戶本年度營業收入反較上年度大幅成長，本會計師將其營業收入認列之發生列為和益化學工業股份有限公司民國 108 年度之關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及資訊請參閱附註四及二四。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與營業收入認列發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 上述銷售客戶之營業收入金額，進行分析變動原因。
3. 上述銷售客戶營業收入交易明細中選樣抽核，檢視相關出貨憑證及期後收款情形。

4. 檢視上述銷售客戶期後是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和益化學工業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和益化學工業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。

和益化學工業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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體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，惟其目的非對和益化學工業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，以及使和益化學工業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表使用者注意個體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和益化學工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於和益化學工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成和益化學工業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，決定對和益化學工業股份有限公司民國 108 年度個體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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張敬人

張敬人



會計師 許庭禎

許庭禎



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

和益化學工業股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	\$	158,142	2	\$	49,277	1
1160	應收票據—關係人（附註四、九及二四）		76	-		73	-
1170	應收帳款（附註四、九及二四）		496,972	6		574,958	6
1180	應收帳款—關係人（附註四、九、二四及三一）		100,515	1		59,283	1
1200	其他應收款（附註九）		24,050	-		42,096	1
1210	其他應收款—關係人（附註九及三一）		91,523	1		3,578	-
130X	存貨淨額（附註四及十）		2,088,172	23		2,607,064	28
1410	預付款項		11,945	-		25,177	-
1470	其他流動資產（附註十六）		328	-		22,525	-
11XX	流動資產合計		<u>2,971,723</u>	<u>33</u>		<u>3,384,031</u>	<u>37</u>
	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（附註四、八及三十）		308,477	3		282,827	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		3,984,199	44		3,878,846	42
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、三一及三二）		1,337,317	15		1,393,303	15
1755	使用權資產（附註三、四、十三及三一）		71,862	1		-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四及三二）		144,709	2		146,110	1
1780	無形資產（附註四及十五）		329	-		384	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		109,952	1		90,943	1
1990	其他非流動資產（附註十六及三二）		64,603	1		66,138	1
15XX	非流動資產合計		<u>6,021,448</u>	<u>67</u>		<u>5,858,551</u>	<u>63</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 8,993,171</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,242,582</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	1,120,150	13	\$	1,339,144	15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四、七、十九及三十）		-	-		522	-
2150	應付票據（附註十八）		11,153	-		16,556	-
2170	應付帳款（附註十八）		337,657	4		165,411	2
2180	應付帳款—關係人（附註十八及三一）		24,769	-		21,205	-
2219	其他應付款（附註二十）		214,741	2		225,116	2
2220	其他應付款—關係人（附註三一）		2,162	-		911	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）		14,278	-		47,485	1
2280	租賃負債—流動（附註三、四、十三及三一）		62,023	1		-	-
2250	負債準備—流動（附註四及二一）		12,117	-		13,249	-
2320	一年內到期之應付公司債（附註十九）		-	-		30,102	-
2399	其他流動負債（附註二十）		24,666	-		7,059	-
21XX	流動負債合計		<u>1,823,716</u>	<u>20</u>		<u>1,866,760</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）		206,292	2		191,167	2
2580	租賃負債—非流動（附註三、四及十三）		9,902	-		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二二）		63,903	1		74,447	1
25XX	非流動負債合計		<u>280,097</u>	<u>3</u>		<u>265,614</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>2,103,813</u>	<u>23</u>		<u>2,132,374</u>	<u>23</u>
	權 益						
3110	普通股股本		4,770,163	53		4,993,518	54
3200	資本公積		187,880	2		192,728	2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		903,592	10		865,585	9
3320	特別盈餘公積		251,175	3		251,175	3
3350	未分配盈餘		616,683	7		684,778	8
3300	保留盈餘總計		<u>1,771,450</u>	<u>20</u>		<u>1,801,538</u>	<u>20</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	38,790)	-	(	17,453)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		198,655	2		139,877	1
3400	其他權益總計		<u>159,865</u>	<u>2</u>		<u>122,424</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>6,889,358</u>	<u>77</u>		<u>7,110,208</u>	<u>77</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 8,993,171</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,242,582</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108 年 度		107 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入淨額（附註四、二四及三一）	\$ 6,344,324	100	\$ 7,254,272	100
5110 營業成本（附註四及十、二二、二五及三一）	5,624,825	89	6,432,417	89
5900 營業毛利	719,499	11	821,855	11
5910 未實現銷貨損失（利益）	1,154	-	(5,988)	-
5950 已實現營業毛利	720,653	11	815,867	11
營業費用（附註二二、二五及三一）				
6100 推銷費用	316,353	5	344,185	5
6200 管理費用	116,110	2	120,082	2
6300 研究發展費用	20,212	-	23,119	-
6000 營業費用合計	452,675	7	487,386	7
6900 營業淨利	267,978	4	328,481	4
營業外收入及支出				
7010 其他收入（附註二五及三一）	44,853	1	38,289	1
7020 其他利益及損失（附註二五）	26,387	-	22,795	-
7060 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註十一）	(58,331)	(1)	76,857	1
7050 財務成本（附註二五及三一）	(10,760)	-	(8,813)	-
7000 營業外收入及支出合計	2,149	-	129,128	2
7900 稅前淨利	270,127	4	457,609	6
7950 所得稅費用（附註四及二六）	54,864	1	77,541	1
8200 本年度淨利	215,263	3	380,068	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年 度		107 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	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 (附註二二)	(\$ 3,225)	-	(\$ 5,179)	-
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 (附註四及二三)	25,650	-	33,511	1
8330	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	45,163	1	(54,842)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二六)	(4,485)	-	(2,597)	-
		<u>63,103</u>	<u>1</u>	<u>(29,107)</u>	<u>-</u>
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 (附註四及二三)	(26,639)	-	(3,516)	-
8380	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 (附註四及二三)	(25)	-	43	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註二六)	<u>5,327</u>	<u>-</u>	<u>1,761</u>	<u>-</u>
		<u>(21,337)</u>	<u>-</u>	<u>(1,712)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>41,766</u>	<u>1</u>	<u>(30,819)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 257,029</u>	<u>4</u>	<u>\$ 349,249</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 0.44</u>		<u>\$ 0.77</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.76</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本（附註二三）		資本公積		保留盈餘（附註二三）		其他權益（附註八及二三）		其他權益（附註八及二三）		計	權益總計
		股數（仟股）	金額	金額	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現評價損益	
A1	107 年 1 月 1 日餘額	490,926	\$ 4,909,260	\$ 184,511	\$ 802,652	\$ 251,175	\$ 1,092,601	\$ 2,146,428	(\$ 15,741)	\$ 180,415	\$ 164,674	\$ 7,404,873	
	106 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	62,933	-	(62,933)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(736,389)	(736,389)	-	-	-	(736,389)	
		-	-	-	62,933	-	(799,322)	(736,389)	-	-	-	(736,389)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	380,068	380,068	-	-	-	380,068	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(834)	(834)	(1,712)	(28,273)	(29,985)	(30,819)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	379,234	379,234	(1,712)	(28,273)	(29,985)	349,249	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	12,265	12,265	-	(12,265)	(12,265)	-	
I1	可轉換公司債轉換	8,426	84,258	8,217	-	-	-	-	-	-	-	92,475	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	499,352	4,993,518	192,728	865,585	251,175	684,778	1,801,538	(17,453)	139,877	122,424	7,110,208	
	107 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	38,007	-	(38,007)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(249,676)	(249,676)	-	-	-	(249,676)	
		-	-	-	38,007	-	(287,683)	(249,676)	-	-	-	(249,676)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	215,263	215,263	-	-	-	215,263	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,325	4,325	(21,337)	58,778	37,441	41,766	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	219,588	219,588	(21,337)	58,778	37,441	257,029	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	3,012	-	-	-	-	-	-	-	3,012	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(10,354)	-	-	-	-	-	-	-	(10,354)	
I1	可轉換公司債轉換	2,770	27,706	2,494	-	-	-	-	-	-	-	30,200	
E3	現金減資	(25,106)	(251,061)	-	-	-	-	-	-	-	-	(251,061)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	477,016	\$ 4,770,163	\$ 187,880	\$ 903,592	\$ 251,175	\$ 616,683	\$ 1,771,450	(\$ 38,790)	\$ 198,655	\$ 159,865	\$ 6,889,358	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



主辦會計：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年 度	107 年 度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 270,127	\$ 457,609
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	124,440	86,857
A20200	攤銷費用	688	1,978
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(826)	(20)
A20900	財務成本	10,760	8,813
A21200	利息收入	(2,966)	(897)
A21300	股利收入	(14,895)	(4,615)
A22300	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	58,331	(76,857)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	757	(13)
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	(34,707)	59,701
A23900	與合資之未實現銷貨(毛利) 損失	(1,154)	5,988
A24100	外幣兌換淨損失	3,136	2,250
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	304	20
A31130	應收票據	-	1,658
A31140	應收票據—關係人	(3)	(73)
A31150	應收帳款	72,674	(25,856)
A31160	應收帳款—關係人	(41,231)	14,469
A31180	其他應收款	18,063	(12,077)
A31190	其他應收款—關係人	(85,785)	(3,379)
A31200	存 貨	567,894	(715,448)
A31230	預付款項	13,233	(2,239)
A31240	其他流動資產	22,197	(22,525)
A32130	應付票據	(5,403)	2,596
A32150	應付帳款	173,306	(84,406)
A32160	應付帳款—關係人	3,564	(10,646)
A32180	其他應付款	(16,910)	(92,669)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年 度	107 年 度
A32190	其他應付款－關係人	\$ 1,263	(\$ 308)
A32200	負債準備	(1,132)	755
A32230	其他流動負債	17,607	(983)
A32240	淨確定福利負債	(13,771)	(14,214)
A33000	營運產生之現金	1,139,561	(424,531)
A33100	收取之利息	781	898
A33200	收取之股利	14,895	4,615
A33300	支付之利息	(10,150)	(6,487)
A33500	支付之所得稅	(91,112)	(70,720)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>1,053,975</u>	<u>(496,225)</u>
投資活動之現金流量			
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	67,187
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(3,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,415)	(20,344)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	558	751
B03700	存出保證金減少（增加）	1,532	(1,997)
B04500	購置無形資產	(633)	(316)
B07200	預付設備款增加	-	(400)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>140,361</u>	<u>174,101</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>136,403</u>	<u>215,982</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加（減少）	(218,095)	849,144
C04020	租賃本金償還	(70,948)	-
C04700	現金減資	(251,061)	-
C04500	發放現金股利	(249,676)	(736,389)
C05400	取得子公司部分股權	(291,733)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	<u>(1,081,513)</u>	<u>112,755</u>
EEEE	現金淨增加（減少）	108,865	(167,488)
E00100	年初現金餘額	<u>49,277</u>	<u>216,765</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 158,142</u>	<u>\$ 49,277</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長： 總經理： 會計主管： 經辦會計：

附件七

和益化學工業股份有限公司

盈餘分配表

一〇八年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額：	397,094,892
減：確定福利計劃精算損益轉保留盈餘	(2,579,918)
加：本年度稅後淨利	215,261,836
減：提列10%法定公積	(21,526,184)
可供分配盈餘	588,250,626
分派項目：	
1. 提列特別盈餘公積	0
2. 股東紅利轉增資(每股0元)	0
3. 股東紅利配現金(每股0.5元)	238,508,136
期末未分配盈餘	349,742,490

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



附件八

和益化學工業股份有限公司 「公司章程」修訂條文前後對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
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。 <u>股東會採行電子投票列為本公司股東行使表決權管道之一，其相關作業依主管機關規定辦理。</u>	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。	配合實際需要並依公司法第一百七十七條之一、一百七十七條之二修訂。
第廿條	本公司設董事十五至二十人， <u>董事之選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之</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，董事長對外代表公司。 前項董事名額中獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 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。 有關獨立董事之設置及選任規定，依公司法及相關法規辦理。	本公司設董事十五至二十人 <u>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，董事長對外代表公司。 前項董事名額中獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 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。 有關獨立董事之設置及選任規定，依公司法及相關法規辦理。	配合金融監督管理委員會108年4月25日金管證交字第1080311451號函修訂。
第廿八條	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經理人。	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 <u>顧問或</u> 經理人。	配合實際需要修訂。
第卅七條	以上照原條文。 <u>，第卅九次修正於民國一〇九年六月十一日。</u>	以上照原條文。	配合條文修訂，增列修訂日期。

附件九

和益化學工業股份有限公司 「股東會議事規則」修訂條文前後對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
第一條	本公司股東會之 <u>議事規則</u> ，除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。	本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。	文字潤飾及配合實際需要修訂。
第二條	股東會應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交出席簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之 <u>出席簽到卡</u> ，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。	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。	文字潤飾及配合實際需要並依公司法第一百七十七條之一、一百七十七條之二修訂。
第八條	以上照原條文。 <u>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u> <u>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u> <u>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公</u>	以上照原條文。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年1月2日臺證治理字第1080024221號函修訂。

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
	<u>共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。</u> <u>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</u> <u>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</u> <u>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</u>		
第九條	股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 以下照原條文。	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。 以下照原條文。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年1月2日臺證治理字第1080024221號函修訂。
第十四條	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，<u>並安排適足之投票時間。</u>	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。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年1月2日臺證治理字第

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
			10800242 21號函修訂。
第十七條	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<u>出席股東無異議者視為通過，其效力與投票表決同。有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。</u> <u>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</u> <u>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</u> <u>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</u> <u>如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u>	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。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年1月2日臺證治理字第1080024221號函、公司法依公司法第一百七十七條之一、第一百七十七條之二及配合實際需要修訂。

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
第二十條	股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。	係新增條文，原第二十條順延至第二十一條	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年1月2日臺證治理字第1080024221號函修訂。 係新增條文，原第二十條順延至第二十一條。
第二十一條	本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。	原第二十條順延至第二十一條。	配合臺灣證券交易所股份有限公司109年1月2日臺證治理字第1080024221號函修訂。 係新增條文，原第二十條順延至第二十一條。

附件十

和益化學工業股份有限公司 「董事選舉辦法」修訂條文前後對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
第一條	茲依照公司法及本公司章程之規定，訂定本辦法，凡本公司董事之選舉，悉依本辦法之規定辦理。 <u>本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。</u>	茲依照公司法及本公司章程之規定，訂定本辦法，凡本公司董事之選舉，悉依本辦法之規定辦理。	配合實際需要修訂。
第五條	本公司董事之選舉，依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，依本公司章程所規定之名額，由所得選票（含電子投票）代表選舉權較多者依次當選，如有二人以上得權相當而超過規定名額時，由得權相同者抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤。	本公司董事由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權較多者依次當選，如有二人以上得權相當而超過規定名額時，由得權相同者抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤。	配合證券交易法第十四條之二、公司章程及公司法第一百九十二條之一修訂。

附件十一

獨立董事候選人名單

獨立董事 候 選 人	1	2	3	4
姓 名	廖松岳	卓訓榮	林萊娣	陳鴻文
戶 號 / 身分證明 文件編號	B12*****29	A10*****08	F22*****31	84209
學 歷	日本法政大學 應用經濟系畢業	美國賓夕法尼亞 大學博士	國立臺灣大學 農業化學系畢業	輔仁大學大眾 傳播系畢業
經 歷	三信商業銀行 股份有限公司 董事長	國立交通大學 榮譽退休教授	台灣企業永續 (CSR)研訓中心 共同召集委員	玖基有限公司 董事長
	台灣區帽子輸出 業同業公會理事 長	中華顧問工程 司董事長	財團法人台灣 產業服務基金會 總經理	匯大建設股份 有限公司監察人
持有股數	0	0	0	256,500