



(四)訂定本公司「企業社會責任實務守則」報告，敬請鑒察（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，敬請鑒察（詳如附件四）。

#### 四、承認事項

(第一案)

董事會 提

案由：為依法提出一〇六年度決算表冊，敬請承認案。

說明：詳如附件 (一)營業報告書(詳如附件一)。

(二)財務報表(詳如附件五)。

上列各項表冊業經第十六屆第八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，提請一〇七年股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數347,559,882權；經表決結果：贊成343,646,626(其中以電子方式行使表決權數19,655,346權)，占表決權總數98.87%；反對56,396權(其中以電子方式行使表決權數56,396權)；無效0權；棄權及未投票3,856,860權(其中以電子方式行使表決權數3,676,328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：為依法提出一〇六年度盈餘分派，敬請承認案。

說明：(一)本公司一〇六年度可供分派數為新台幣九九七、七九五、〇七四元，謹具盈餘分配表（詳如附件六）。

(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)本公司如因投資人轉換可轉換公司債，致影響流通在外股數總額，股東配息率因此變動而需修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

(四)本案業經第十六屆第八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，提請一〇七年股東常會承認。

(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347,559,882權；經表決結果：贊成343,647,190權(其中以電子方式行使表決權數19,655,910權)，占表決權總數98.87%；反對73,396權(其中以電子方式行使表決權數73,396權)；無效0權；棄權及未投票3,839,296權(其中以電子方式行使表決權數3,658,764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：擬修訂本公司章程部份條文案，敬請討論。

說明：(一)依據證期會函釋並配合公司治理評鑑，擬修訂本公司章程第三十二條「股利政策」部分文字說明。

(二)茲將本公司章程修正條文前後對照表，詳列如后：

| 條次    | 修訂後條文  | 修訂前條文  | 本次修訂說明              |
|-------|--|--|---------------------|
| 第三十二條 | ……並依規定提列或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘， <u>並提撥不低於可分派數之1%分配股東紅利</u> ，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。 | ……並依規定提列或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。  | 因應證期會函釋並配合公司治理評鑑修訂。 |
| 第三十七條 | 本章程由發起人訂立於…略…第卅八次修正於民國一〇七年六月十四日，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…第卅七次修正於民國一〇五年六月十五日， <u>本次增訂有關設置獨立董事及審計委員會刪除監察人等相關條文，自一〇三年股東會選任之董事、監察人任期屆滿時，始適用之</u> 。本章程經股東會修正通過後，生效施行。 | 配合條文修正並增列修正日期。      |

(三)本案業經第十六屆第八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347,559,882權；經表決結果：贊成343,657,467權(其中以電子方式行使表決權數19,666,187權)，占表決權總數98.88%；反對56,394權(其中以電子方式行使表決權數56,394權)；無效0權；棄權及未投票3,846,021權(

其中以電子方式行使表決權數3,665,489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：擬修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文，敬請討論。

說明：(一)配合證交所修定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修改本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二)茲將本公司取得或處分資產處理程序修正條文前後對照表，詳列如后：

| 條次  | 修訂後條文   | 修訂前條文   | 本次修訂說明          |
|-----|---|---|-----------------|
| 第四條 | <p>評估程序：</p> <p>(一)...</p> <p>(二)...</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(四)若取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理，並符合下列規定：</p> <p>(五)...</p> <p>(六)...</p> <p>(七)...</p> <p>(八)...</p> | <p>評估程序：</p> <p>(一)...</p> <p>(二)...</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(四)若取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理，並符合下列規定：</p> <p>(五)...</p> <p>(六)...</p> <p>(七)...</p> <p>(八)...</p> | 依證交所發函修正相關條文辦理。 |

| 條次  | 修訂後條文   | 修訂前條文   | 本次修訂說明                 |
|-----|---|---|------------------------|
| 第六條 | <p>公告申報程序：</p> <p>(一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(1)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(2)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成</p> | <p>公告申報程序：</p> <p>(一)本公司公開發行後取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達本處理程序第三章第十五條第四項規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> | <p>依證交所發函修正相關條文辦理。</p> |

| 條次 | 修訂後條文  | 修訂前條文  | 本次修訂說明 |
|----|--|--|--------|
|    | <p><u>、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>6. <u>除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不再此限。</u></p> <p>(1) <u>買賣公債。</u></p> <p>(2) <u>以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>(3) <u>買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</u></p> <p>(二) <u>前項交易金額依下列方式計算之：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>每筆交易金額。</u></li> <li>2. <u>一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</u></li> <li>3. <u>一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</u></li> </ol> | <p>(3) <u>買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內貨幣市場基金。</u></p> <p>(4) <u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>(5) <u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>(二) <u>前項交易金額依下列方式計算之：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>每筆交易金額。</u></li> <li>2. <u>一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</u></li> <li>3. <u>一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</u></li> <li>4. <u>一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</u></li> <li>5. <u>所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。</u></li> </ol> <p>(三) <u>本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依</u></p> |        |

| 條次   | 修訂後條文   | 修訂前條文  | 本次修訂說明                           |
|------|---|--|----------------------------------|
|      | <p>4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。<br/> <u>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</u><br/> <u>本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u><br/> <u>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</u><br/> <u>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</u></p> | <p><u>規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</u><br/> <u>(四)應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告。</u><br/> <u>(五)已依(一)~(四)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之即日起二日內將相關資訊於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</u><br/> <u>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</u><br/> <u>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</u><br/> <u>3. 原公告申報內容有變更。</u></p> |                                  |
| 第十二條 | <p>決議程序：<br/> <u>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</u><br/> <u>(一)</u><br/> <u>(二)</u><br/> <u>(三)</u><br/> <u>(四)</u></p>   | <p>決議程序：<br/> <u>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</u><br/> <u>(一)</u><br/> <u>(二)</u><br/> <u>(三)</u><br/> <u>(四)</u><br/> <u>(五)</u></p>                               | <p>依證交所發函修正相關條文並因應審計委員會成立辦理。</p> |

| 條次    | 修訂後條文  | 修訂前條文  | 本次修訂說明          |
|-------|--|--|-----------------|
|       | (五)<br>(六)<br>(七)<br>前項交易金額…。<br>本公司與其母公司…。<br>已依證券交易法規定…。   | (六)<br>(七)<br>前項交易金額…。<br>本公司與其母公司…。<br>已依證券交易法規定…。  |                 |
| 第十九條  | 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 <u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u> | 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。                                   | 依證交所發函修正相關條文辦理。 |
| 第二十九條 | 本處理程序經民國101年06月15日股東常會通過修訂。<br>本處理程序經民國103年06月17日股東常會通過修訂。<br>本處理程序經民國104年06月15日股東常會通過修訂。<br>本處理程序經民國106年06月16日股東常會通過修訂。<br>本處理程序經民國107年06月14日股東常會通過修訂。                          | 本處理程序經民國101年06月15日股東常會通過修訂。<br>本處理程序經民國103年06月17日股東常會通過修訂。<br>本處理程序經民國104年06月15日股東常會通過修訂。<br>本處理程序經民國106年06月16日股東常會通過修訂。 | 配合條文修正並增列修正日期。  |

(三)本案業經第十六屆第八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347,559,882權；經表決結果：贊成343,658,429權(其中以電子方式行使表決權數19,667,149權)，占表決權總數98.88%；反對56,397權(其中以電子方式行使表決權數56,397權)；無效0權；棄權及未投票3,845,056權(其中以電子方式行使表決權數3,664,524權)。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

## 八、臨時動議：

股東王○○（戶號80642）建議：

黃董事長及在場各位股東好，懇請公司能實施庫藏股，維護股東權益，長久以來和益股價一直都在18-19元之間，本益比約在14倍，低於同業、甚至上下游的其他業者，股價「很委屈」且現在國際油價高檔、石化產業熱絡，認為正是公司實施庫藏股的好時機。

黃董事長回覆：

實施庫藏股應考慮如何去化，這是必須要討論的問題，將提請董事會研議，謝謝。

九、散會：同日上午九時四十分，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：蔡宗愷



附件一

和益化學工業股份有限公司  
一〇六年度營業報告書



1. 106年度營業額為6,435,272仟元，較105年度6,301,545仟元，約增加2.12%。主要原因為106年原油價格回溫，整體石化原料和石化產品價格亦隨之提升，美中不足的是台幣升值，所幸營收得以成長，生產及銷售量相對穩定。

茲將106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 | 106年1月至12月 | 105年1月至12月 | 增 減 量     | 增減率%    |
|-----|------------|------------|-----------|---------|
| 生產量 | 126,077    | 122,178    | ⊕ 3,899   | ⊕ 3.19  |
| 加工量 | 23,197     | 19,197     | ⊕ 4,000   | ⊕ 20.84 |
| 銷售量 | 142,941    | 139,204    | ⊕ 3,737   | ⊕ 2.68  |
| 營業額 | 6,435,272  | 6,301,545  | ⊕ 133,727 | ⊕ 2.12  |

2. 107年度業務展望

今(107)年度因LAB亞洲地區產能持續過剩致競價激烈，故將著眼於開拓亞洲以外市場，另並加強質與量的客戶服務、生產成本控管、加深產品差異化，提升產品附加價值，穩住現有市場創造雙贏。

此外亦將持續推廣新產品十二烷基酚於全球化佈局，期能創造更多的利潤。

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



附件二

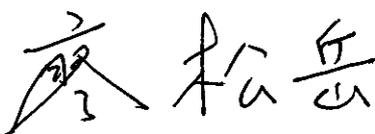
和益化學工業股份有限公司  
審計委員會查核一〇六年度報告書

茲 准

董事會造送一〇六年度營業報告書、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

本公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一〇七 年 三 月 二 十 二 日

## 附件三

# 和益化學工業股份有限公司 企業社會責任實務守則

## 第一章 總 則

- 第一條 本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本守則，以資遵循。
- 第二條 本守則適用範圍為本公司整體營運活動。  
本公司於從事企業經營之同時，應積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。
- 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。
- 第四條 本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：  
一、落實公司治理。  
二、發展永續環境。  
三、維護社會公益。  
四、加強企業社會責任資訊揭露。
- 第五條 本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。  
股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

## 第二章 落實公司治理

- 第六條 本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
- 第七條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。  
本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。

二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。

三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。

本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

第八條 本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

第九條 本公司為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之專（兼）職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

### 第三章 發展永續環境

第十一條 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

第十二條 本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條 本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：

一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。

二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。

三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

- 第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
  - 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
  - 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
  - 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
  - 五、延長產品之耐久性。
  - 六、增加產品與服務之效能。
- 第十六條 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。
- 本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十七條 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。
- 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。

#### 第四章 維護社會公益

- 第十八條 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。
- 本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：
- 一、提出企業之人權政策或聲明。
  - 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
  - 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
  - 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。
- 本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條 本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

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。

本公司應將企業經營績效或成果，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。

第二十二條 本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一 本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，並訂定相關執行策略及具體措施。

第二十三條 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理，制定且公開其消費者權益政策，並落實消費者權益政策之執行。

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。

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。

第二十五條 本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

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。

第二十七條 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

## 第五章 加強企業社會責任資訊揭露

第二十八條 本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- 一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他企業社會責任相關資訊。

第二十九條 本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

## 第六章 附 則

第三十條 本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

第三十一條 本守則經董事會通過後施行，修正時亦同。

附件四

誠信經營作業程序及行為指南修正對照表

| 條次    | 修訂後條文  | 修訂前條文  | 說明                       |
|-------|--|--|--------------------------|
| 第 1 條 | 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。  | 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。   | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |
| 第 2 條 | 本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。  | 本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人及具有實質控制能力之人。本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他利益，推定為本公司人員所為。 | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |
| 第 5 條 | 本公司應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， <u>主要職掌下列事項</u> ，並應定期向董事會報告。<br>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。<br>二、訂定防範不誠信行為方案，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。<br>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。 | 本公司應指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位）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，並應定期向董事會報告。   | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |

| 條次    | 修訂後條文   | 修訂前條文  | 說明                       |
|-------|---|--|--------------------------|
|       | <p><u>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</u></p> <p><u>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</u></p> <p><u>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。</u></p>   |  |                          |
| 第 6 條 | <p>本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求<u>第4條所規定之利益</u>時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：</p> <p><u>一</u>、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。</p> <p><u>二</u>、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。</p> <p><u>三</u>、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。</p> <p><u>四</u>、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。</p> <p><u>五</u>、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。</p> <p><u>六</u>、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益。</p> <p><u>七</u>、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物。</p> | <p>本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求<u>金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益</u>時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：</p> <p><u>一</u>、<u>符合營運所在地法令之規定者。</u></p> <p><u>二</u>、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。</p> <p><u>三</u>、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。</p> <p><u>四</u>、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。</p> <p><u>五</u>、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。</p> <p><u>六</u>、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。</p> <p><u>七</u>、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益。</p> <p><u>八</u>、因訂婚、結婚、生育、喬遷</p> | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |

| 條次   | 修訂後條文   | 修訂前條文  | 說明                       |
|------|---|--|--------------------------|
|      | 八、其他符合公司規定者。  | 、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物。<br>九、其他符合公司規定者。   |                          |
| 第7條  | 本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第4條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：<br>本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報董事會核准後執行。  | 本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：<br>本公司專責單位應視第一項財物之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報核准後執行。 | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |
| 第11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所列議案，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，不得不得相互支援。                              | 本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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，不得不得相互支援。            | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |
| 第12條 | 本公司專責單位負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。<br>本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。 | 本公司應設置處理商業機密之專責單位，負責制定與執行公司商業機密之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。   | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |
| 第13條 | 本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、  | 本公司人員應確實遵守公司商業機密之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司商業機密予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之   | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指     |

| 條次   | 修訂後條文  | 修訂前條文   | 說明                       |
|------|--|---|--------------------------|
|      | <u>營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。</u>   | <u>公司商業機密。</u>  | 南修正。                     |
| 第14條 | <p><u>本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。</u></p> <p><u>本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</u></p> <p><u>經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應即回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。</u></p> <p><u>本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</u></p> | <p><u>本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</u></p>                                    | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |
| 第15條 | <p><u>本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</u></p> <p><u>參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。</u></p>  | <p>參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。</p> | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |
| 第18條 | <p><u>本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要</u></p>   | <p>本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要</p>   | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指     |

| 條次   | 修訂後條文   | 修訂前條文   | 說明                       |
|------|---|---|--------------------------|
|      | 求或收受任何形式或名義之不正當利益。  | 求或收受任何形式或名義之不正當利益， <u>包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。</u>   | 南修正。                     |
| 第20條 | 本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守 <u>本公司誠信經營政策</u> 納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：<br>一、任何一方知悉有人員違反 <u>禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款</u> 時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他 <u>不正當利益</u> 告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。  | 本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將 <u>遵守誠信經營</u> 納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：<br>一、任何一方知悉有人員違反 <u>禁止佣金、回扣或其他利益之契約條款</u> 時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他 <u>利益</u> 告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。   | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |
| 第21條 | 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉 <u>不誠信行為或不當行為</u> ，依其檢舉情事之情節輕重酌予獎勵，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。<br><u>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線</u> ，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：<br>一、 <u>檢舉人之姓名及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</u><br>二、 <u>被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。</u><br>三、 <u>可供調查之具體事證。</u><br><u>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</u><br><u>並由本公司專責單位依下列程序處理：</u> | 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，應 <u>即刻查明相關事實</u> ，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於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。<br>本公司對於已發生之不誠信行為，應責成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。<br>本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |

| 條次   | 修訂後條文   | 修訂前條文  | 說明                              |
|------|---|--|---------------------------------|
|      | <p>一、<u>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。</u></p> <p>二、<u>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，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</u></p> <p>三、<u>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。</u></p> <p>四、<u>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。</u></p> <p>五、<u>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。</u></p> <p>六、<u>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。</u></p> |  |                                 |
| 第23條 | <p><u>本公司專責單位應定期舉辦內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</u></p> <p>本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。</p>  | <p>本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。</p> <p>本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> | <p>因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。</p> |

| 條次   | 修訂後條文   | 修訂前條文                                       | 說明                       |
|------|---|---|--------------------------|
|      | 本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。  |   |                          |
| 第24條 | <p>本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送審計委員會及提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p><u>本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p> | 本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各監察人及提報股東會報告；修正時亦同。 | 因應證券交易所之誠信經營作業程序及行為指南修正。 |

## 附件五

### 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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。

茲對和和益化學工業股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列時點之截止

和益化學工業股份有限公司及子公司聯超實業股份有限公司外銷以海運為主要方式，交易條件為裝運完成後之起運點交貨，惟自倉庫發貨至碼頭裝運完成有時間落差，如未完成交易條件，公司即入帳，將造成存貨所有權尚未完全移轉，卻提前認列銷貨收入之情事，以致存有認列之營業收入未紀錄於正確期間之風險。經上述分析及對內部控制之瞭解，本會計師將銷貨收入認列時點之截止列為重要查核事項。請參閱財務報表附註四。

本會計師執行主要之查核程序包括：

- 瞭解並測試與營業收入認列發生及截止相關之主要內部控制，其設計及執行有效性。
- 自資產負債表日前後認列之收入選取樣本，檢查出貨單等銷貨文件，並檢查出廠地磅單、船運公司提單及海關報關單，以確認收入認列時點是否適當。

#### 其他事項

和益化學工業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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 106 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 107 年 3 月 22 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 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 106 年 12 月 31 日 |     | 105 年 12 月 31 日 |     |
|------|----------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                                  | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
|      | 流動資產                             |                 |     |                 |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                   | \$ 506,484      | 5   | \$ 847,492      | 8   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三二)    | 85,053          | 1   | 160,101         | 1   |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註四、八及三二)            | 55,179          | -   | 116,721         | 1   |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及十)           | 38,600          | -   | 11,200          | -   |
| 1150 | 應收票據(附註十一)                       | 146,541         | 1   | 162,595         | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及十一)                 | 866,722         | 8   | 807,159         | 8   |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註十一及三三)                | 5,951           | -   | -               | -   |
| 1200 | 其他應收款(附註十一)                      | 56,699          | 1   | 74,088          | 1   |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四、五及二八)                | 18              | -   | 48              | -   |
| 130X | 存貨淨額(附註四、五及十二)                   | 2,746,080       | 26  | 2,855,595       | 28  |
| 1410 | 預付款項                             | 67,578          | 1   | 77,594          | 1   |
| 1479 | 其他流動資產                           | 3,076           | -   | 842             | -   |
| 11XX | 流動資產總計                           | 4,577,981       | 43  | 5,113,435       | 49  |
|      | 非流動資產                            |                 |     |                 |     |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四、八、三二及三六)        | 497,486         | 5   | 399,834         | 4   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)            | 83,933          | 1   | 80,000          | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十四)                 | 821,947         | 8   | 378,733         | 4   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五、三三及三四)          | 2,722,399       | 26  | 2,710,208       | 26  |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四、十六及三四)              | 11,874          | -   | 13,740          | -   |
| 1805 | 商譽(附註四及十七)                       | 94,799          | 1   | 91,897          | 1   |
| 1821 | 無形資產(附註四及十八)                     | 2,568           | -   | 713             | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二八)                | 95,309          | 1   | 85,539          | 1   |
| 1915 | 預付設備款(附註十九)                      | 1,549,772       | 15  | 1,383,478       | 13  |
| 1920 | 存出保證金(附註十九)                      | 4,884           | -   | 4,153           | -   |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十一、十九及三四)              | 72,353          | -   | 77,507          | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                          | 5,957,324       | 57  | 5,225,802       | 51  |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | \$10,535,305    | 100 | \$10,339,237    | 100 |
|      | 負債及權益                            |                 |     |                 |     |
|      | 流動負債                             |                 |     |                 |     |
| 2100 | 短期借款(附註二十)                       | \$ 670,000      | 6   | \$ 431,000      | 4   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七、二二及三二) | 522             | -   | 468             | -   |
| 2150 | 應付票據(附註二一)                       | 14,008          | -   | 8,996           | -   |
| 2170 | 應付帳款(附註二一)                       | 323,882         | 3   | 370,070         | 4   |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二一及三三)                | 3,698           | -   | -               | -   |
| 2219 | 其他應付款(附註二三)                      | 567,389         | 6   | 598,698         | 6   |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註三三)                  | -               | -   | 126             | -   |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四、五及二八)                | 66,404          | 1   | 135,589         | 1   |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及二四)                  | 23,468          | -   | 26,815          | -   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註二十及三四)              | 129,341         | 1   | 48,148          | 1   |
| 2399 | 其他流動負債(附註二三及三三)                  | 14,781          | -   | 20,558          | -   |
| 21XX | 流動負債總計                           | 1,813,493       | 17  | 1,640,468       | 16  |
|      | 非流動負債                            |                 |     |                 |     |
| 2530 | 應付公司債(附註四及二二)                    | 120,534         | 1   | 474,480         | 5   |
| 2540 | 長期借款(附註二十及三四)                    | 523,075         | 5   | 466,654         | 4   |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二八)                | 169,864         | 2   | 166,151         | 2   |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二五)              | 110,157         | 1   | 101,755         | 1   |
| 2670 | 其他非流動負債(附註三三)                    | 237             | -   | 237             | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                          | 923,867         | 9   | 1,209,277       | 12  |
| 2XXX | 負債總計                             | 2,737,360       | 26  | 2,849,745       | 28  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                      |                 |     |                 |     |
| 3110 | 普通股股本                            | 4,909,260       | 46  | 4,449,513       | 43  |
| 3200 | 資本公積                             | 184,511         | 2   | 284,646         | 3   |
|      | 保留盈餘                             |                 |     |                 |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 802,652         | 8   | 717,779         | 7   |
| 3320 | 特別盈餘公積                           | 251,175         | 2   | 251,175         | 2   |
| 3350 | 未分配盈餘                            | 1,058,069       | 10  | 1,250,417       | 12  |
| 3300 | 保留盈餘總計                           | 2,111,896       | 20  | 2,219,371       | 21  |
|      | 其他權益                             |                 |     |                 |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | ( 15,741)       | -   | 2,766           | -   |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益                    | 207,812         | 2   | 123,557         | 1   |
| 3400 | 其他權益總計                           | 192,071         | 2   | 126,323         | 1   |
| 31XX | 本公司業主權益總計                        | 7,397,738       | 70  | 7,079,853       | 68  |
| 36XX | 非控制權益                            | 400,207         | 4   | 409,639         | 4   |
| 3XXX | 權益總計                             | 7,797,945       | 74  | 7,489,492       | 72  |
|      | 負債與權益總計                          | \$10,535,305    | 100 | \$10,339,237    | 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 106 年及 105 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   | 106 年度                  |                   | 105 年度    |                   |           |
|------|-------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      | 金額                      | %                 | 金額        | %                 |           |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、三三及三八）       | \$8,787,780       | 100       | \$8,574,420       | 100       |
| 5110 | 營業成本（附註四、十二、二五、二七及三三）   | <u>7,137,338</u>  | <u>81</u> | <u>6,747,466</u>  | <u>79</u> |
| 5950 | 營業毛利                    | <u>1,650,442</u>  | <u>19</u> | <u>1,826,954</u>  | <u>21</u> |
|      | 營業費用（附註二五、二七、三三及三八）     |                   |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                    | 471,897           | 5         | 487,904           | 6         |
| 6200 | 管理費用                    | 267,290           | 3         | 241,817           | 3         |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>56,444</u>     | <u>1</u>  | <u>53,693</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>795,631</u>    | <u>9</u>  | <u>783,414</u>    | <u>9</u>  |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>854,811</u>    | <u>10</u> | <u>1,043,540</u>  | <u>12</u> |
|      | 營業外收入及支出                |                   |           |                   |           |
| 7010 | 其他收入（附註二七及三三）           | 60,373            | 1         | 40,438            | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二七及三三）        | ( 87,679 )        | ( 1 )     | 29,930            | -         |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註十四） | 2,385             | -         | 19,663            | -         |
| 7050 | 財務成本（附註二七及三三）           | ( <u>9,125</u> )  | <u>-</u>  | ( <u>23,555</u> ) | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計              | ( <u>34,046</u> ) | <u>-</u>  | <u>66,476</u>     | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                    | 820,765           | 10        | 1,110,016         | 13        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及二八）         | <u>158,630</u>    | <u>2</u>  | <u>208,770</u>    | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                   | <u>662,135</u>    | <u>8</u>  | <u>901,246</u>    | <u>11</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   | 106 年度                   |      | 105 年度     |    |
|------|--------------------------|------|------------|----|
|      | 金                        | %    | 金          | %  |
|      | 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)        |      |            |    |
|      | (\$ 31,213)              | ( 1) | \$ 7,287   | -  |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註二八)     |      |            |    |
|      | 5,306                    | -    | ( 1,239)   | -  |
|      | ( 25,907)                | ( 1) | 6,048      | -  |
| 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        |      |            |    |
|      | ( 4,860)                 | -    | ( 201)     | -  |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益          |      |            |    |
|      | 79,549                   | 1    | 1,215      | -  |
| 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 |      |            |    |
|      | ( 17,546)                | -    | ( 4,552)   | -  |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二八) |      |            |    |
|      | 8,496                    | -    | 6,698      | -  |
|      | 65,639                   | 1    | 3,160      | -  |
| 8300 | 其他綜合損益合計                 |      |            |    |
|      | 39,732                   | -    | 9,208      | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                |      |            |    |
|      | \$ 701,867               | 8    | \$ 910,454 | 11 |
|      | 淨利歸屬於：                   |      |            |    |
| 8610 | 本公司業主                    |      |            |    |
|      | \$ 629,326               | 7    | \$ 848,729 | 10 |
| 8620 | 非控制權益                    |      |            |    |
|      | 32,809                   | 1    | 52,517     | 1  |
| 8600 |                          |      |            |    |
|      | \$ 662,135               | 8    | \$ 901,246 | 11 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：               |      |            |    |
| 8710 | 本公司業主                    |      |            |    |
|      | \$ 672,854               | 8    | \$ 857,937 | 10 |
| 8720 | 非控制權益                    |      |            |    |
|      | 29,013                   | -    | 52,517     | 1  |
| 8700 |                          |      |            |    |
|      | \$ 701,867               | 8    | \$ 910,454 | 11 |
|      | 每股盈餘(附註二九)               |      |            |    |
| 9710 | 基 本                      |      |            |    |
|      | \$ 1.32                  |      | \$ 1.88    |    |
| 9810 | 稀 釋                      |      |            |    |
|      | \$ 1.26                  |      | \$ 1.70    |    |

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 歸屬於本公司業主之權益              | 其他權益項目 (附註八及二六)     |                   |                       |            |            |              | 總計           | 非控制權益 (附註十三) | 權益總額       |                           |              |            |              |
|-----|--------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------------------|--------------|------------|--------------|
|     |                          | 股本 (附註二六)<br>股數(仟股) | 資本公積<br>金額 (附註二六) | 保留盈餘 (附註二六)<br>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<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產 |            |              |
| A1  | 105 年 1 月 1 日餘額          | 429,933             | \$ 4,299,329      | \$ 245,847            | \$ 654,236 | \$ 251,175 | \$ 975,102   | \$ 1,880,513 | \$ 6,711     | \$ 116,452 | \$ 123,163                | \$ 6,548,852 | \$ 387,594 | \$ 6,936,446 |
| B1  | 104 年度盈餘指撥及分配            | -                   | -                 | -                     | 63,543     | -          | ( 63,543)    | -            | -            | -          | -                         | -            | -          | -            |
| B5  | 法定盈餘公積                   | -                   | -                 | -                     | -          | -          | ( 515,919)   | ( 515,919)   | -            | -          | -                         | ( 515,919)   | -          | ( 515,919)   |
| B5  | 現金股利                     | -                   | -                 | -                     | 63,543     | -          | ( 579,462)   | ( 515,919)   | -            | -          | -                         | ( 515,919)   | -          | ( 515,919)   |
| D1  | 105 年度淨利                 | -                   | -                 | -                     | -          | -          | 848,729      | 848,729      | -            | -          | -                         | 848,729      | 52,517     | 901,246      |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益           | -                   | -                 | -                     | -          | -          | 6,048        | 6,048        | ( 3,945)     | 7,105      | 3,160                     | 9,208        | -          | 9,208        |
| D5  | 105 年度綜合損益總額             | -                   | -                 | -                     | -          | -          | 854,777      | 854,777      | ( 3,945)     | 7,105      | 3,160                     | 857,937      | 52,517     | 910,454      |
| M5  | 取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值差額  | -                   | -                 | -                     | -          | -          | -            | -            | -            | -          | -                         | -            | 80         | 80           |
| O1  | 非控制權益變動                  | -                   | -                 | -                     | -          | -          | -            | -            | -            | -          | -                         | -            | ( 30,552)  | ( 30,552)    |
| I1  | 可轉換公司債轉換                 | 15,018              | 150,184           | 38,799                | -          | -          | -            | -            | -            | -          | -                         | 188,983      | -          | 188,983      |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額        | 444,951             | 4,449,513         | 284,646               | 717,779    | 251,175    | 1,250,417    | 2,219,371    | 2,766        | 123,557    | 126,323                   | 7,079,853    | 409,639    | 7,489,492    |
| B1  | 105 年度盈餘指撥及分配            | -                   | -                 | -                     | 84,873     | -          | ( 84,873)    | -            | -            | -          | -                         | -            | -          | -            |
| B5  | 法定盈餘公積                   | -                   | -                 | -                     | -          | -          | ( 711,922)   | ( 711,922)   | -            | -          | -                         | ( 711,922)   | -          | ( 711,922)   |
| B5  | 現金股利                     | -                   | -                 | -                     | 84,873     | -          | ( 796,795)   | ( 711,922)   | -            | -          | -                         | ( 711,922)   | -          | ( 711,922)   |
| M7  | 其他資本公積變動：<br>對子公司所有權權益變動 | -                   | -                 | 173                   | -          | -          | -            | -            | -            | -          | -                         | 173          | -          | 173          |
| C7  | 採用權益法認列之<br>子公司之變動數      | -                   | -                 | -                     | -          | -          | ( 2,659)     | ( 2,659)     | -            | -          | -                         | ( 2,659)     | -          | ( 2,659)     |
| C13 | 資本公積配發股票<br>股利           | 17,798              | 177,981           | ( 177,981)            | -          | -          | -            | -            | -            | -          | -                         | -            | -          | -            |
|     |                          | 17,798              | 177,981           | ( 177,808)            | -          | -          | ( 2,659)     | ( 2,659)     | -            | -          | -                         | ( 2,486)     | -          | ( 2,486)     |
| D1  | 106 年度淨利                 | -                   | -                 | -                     | -          | -          | 629,326      | 629,326      | -            | -          | -                         | 629,326      | 32,809     | 662,135      |
| D3  | 106 年度稅後其他綜合損益           | -                   | -                 | -                     | -          | -          | ( 22,220)    | ( 22,220)    | ( 18,507)    | 84,255     | 65,748                    | 43,528       | ( 3,796)   | 39,732       |
| D5  | 106 年度綜合損益總額             | -                   | -                 | -                     | -          | -          | 607,106      | 607,106      | ( 18,507)    | 84,255     | 65,748                    | 672,854      | 29,013     | 701,867      |
| O1  | 非控制權益變動                  | -                   | -                 | -                     | -          | -          | -            | -            | -            | -          | -                         | -            | ( 38,445)  | ( 38,445)    |
| I1  | 可轉換公司債轉換                 | 28,177              | 281,766           | 77,673                | -          | -          | -            | -            | -            | -          | -                         | 359,439      | -          | 359,439      |
| Z1  | 106 年 12 月 31 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 |

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  
 合併現金流量表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 106 年 度    | 105 年 度      |
|--------|-----------------------------|------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |            |              |
| A00010 | 本年度稅前淨利                     | \$ 820,765 | \$ 1,110,016 |
| A20010 | 收益費損項目：                     |            |              |
| A20100 | 折舊費用                        | 193,967    | 229,738      |
| A20200 | 攤銷費用                        | 2,022      | 801          |
| A20300 | 呆帳費用                        | 1,144      | -            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨損失（利益） | ( 749)     | 129          |
| A20900 | 財務成本                        | 9,125      | 23,555       |
| A21200 | 利息收入                        | ( 6,223)   | ( 4,169)     |
| A21300 | 股利收入                        | ( 25,140)  | ( 15,598)    |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資<br>損益份額       | ( 2,385)   | ( 19,663)    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失<br>（利益）       | 210        | ( 59)        |
| A22700 | 處分投資性不動產利益                  | ( 2,481)   | -            |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益                | ( 333)     | ( 43,711)    |
| A23200 | 處分子公司損失                     | 2,007      | -            |
| A23800 | 存貨回升利益                      | ( 5,001)   | ( 36,854)    |
| A24100 | 外幣兌換淨損失（利益）                 | 5,300      | ( 101)       |
| A29900 | 其他收入                        | -          | ( 10,750)    |
|        | 營業資產及負債之淨變動數                |            |              |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                  | 75,851     | ( 159,762)   |
| A31130 | 應收票據                        | 16,054     | ( 42,548)    |
| A31150 | 應收帳款                        | ( 67,218)  | 155,832      |
| A31160 | 應收帳款－關係人                    | ( 5,951)   | 18,053       |
| A31180 | 其他應收款                       | 17,241     | ( 10,050)    |
| A31190 | 其他應收款－關係人                   | -          | 2,018        |
| A31200 | 存 貨                         | 62,455     | ( 136,724)   |
| A31230 | 預付款項                        | 6,483      | 111,569      |
| A31240 | 其他流動資產                      | ( 2,234)   | 310          |
| A32130 | 應付票據                        | 5,012      | 2,050        |
| A32150 | 應付帳款                        | ( 45,556)  | ( 37,749)    |
| A32160 | 應付帳款－關係人                    | 3,698      | -            |
| A32180 | 其他應付款                       | ( 42,010)  | 33,412       |
| A32190 | 其他應付款－關係人                   | ( 126)     | ( 575)       |
| A32200 | 負債準備                        | ( 3,347)   | ( 1,439)     |
| A32230 | 其他流動負債                      | ( 5,777)   | 10,189       |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | ( 22,811)  | ( 26,606)    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 106 年 度           | 105 年 度           |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A33000    | 營運產生之現金         | \$ 983,992        | \$ 1,151,314      |
| A33100    | 收取之利息           | 6,361             | 4,123             |
| A33200    | 收取之股利           | 25,140            | 15,598            |
| A33300    | 支付之利息           | ( 15,269)         | ( 11,047)         |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 220,040)        | ( 191,137)        |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>780,184</u>    | <u>968,851</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                 |                   |                   |
| B00300    | 取得備供出售金融資產      | ( 52,561)         | ( 394,272)        |
| B00400    | 出售備供出售金融資產價款    | 96,333            | 605,267           |
| B00600    | 取得無活絡市場之債務工具投資  | ( 27,400)         | -                 |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產    | ( 3,933)          | ( 80,000)         |
| B01800    | 取得關聯企業及合資       | ( 460,950)        | ( 237,563)        |
| B02300    | 處分子公司之淨現金流出     | ( 911)            | -                 |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | ( 156,076)        | ( 41,003)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | 1,940             | 66                |
| B03800    | 存出保證金減少(增加)     | ( 751)            | 53,334            |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 789)            | ( 739)            |
| B05400    | 購置投資性不動產        | -                 | ( 9,231)          |
| B05500    | 處分投資性不動產價款      | 4,079             | -                 |
| B06800    | 其他非流動資產減少       | 5,154             | 4,971             |
| B07200    | 預付設備款增加         | ( 149,541)        | ( 387,396)        |
| B07600    | 收取關聯企業及合資股利     | <u>2,575</u>      | <u>2,288</u>      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 742,831)</u> | <u>( 484,278)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加(減少)      | 239,000           | ( 204,000)        |
| C01600    | 舉借長期借款          | 205,650           | 480,902           |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 68,036)         | ( 564,972)        |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 711,922)        | ( 515,919)        |
| C05500    | 處分子公司股權         | -                 | 9,918             |
| C05800    | 非控制權益變動         | ( 41,668)         | ( 36,442)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 376,976)</u> | <u>( 830,513)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 1,385)</u>   | <u>( 201)</u>     |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少      | ( 341,008)        | ( 346,141)        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | <u>847,492</u>    | <u>1,193,633</u>  |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 506,484</u> | <u>\$ 847,492</u> |

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨收入認列時點之截止

和益化學工業股份有限公司外銷以海運為主要方式，交易條件為裝運完成後之起運點交貨，惟自倉庫發貨至碼頭裝運完成有時間落差，如未完成交易條件，公司即入帳，將造成存貨所有權尚未完全移轉，卻提前認列銷貨收入之情事，以致存有年底認列之營業收入未紀錄於正確期間之風險。經上述分析及對內部控制之瞭解，本會計師將銷貨收入認列時點之截止列為重要查核事項。請參閱財務報表附註四及二四。

本會計師執行主要之查核程序包括：

- 瞭解並測試與營業收入認列發生及截止相關之主要內部控制，其設計及執行有效性。
- 自資產負債表日前後認列之收入選取樣本，檢查出貨單等銷貨文件，並檢查出廠地磅單、船運公司提單及海關報關單，以確認收入認列時點是否適當。

#### 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 106 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 107 年 3 月 22 日

和益化學工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                               | 106 年 12 月 31 日     |            | 105 年 12 月 31 日     |            |
|------|-----------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                   | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                              |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金 (附註四及六)                        | \$ 216,765          | 3          | \$ 569,819          | 6          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二九)    | -                   | -          | 135,028             | 2          |
| 1150 | 應收票據 (附註十)                        | 1,658               | -          | 11,735              | -          |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、五及十)                    | 550,994             | 6          | 371,613             | 4          |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註十及三十)                 | 73,752              | 1          | 77,955              | 1          |
| 1200 | 其他應收款 (附註十)                       | 30,034              | -          | 56,072              | 1          |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註十及三十)                | 199                 | -          | 927                 | -          |
| 130X | 存貨淨額 (附註四、五及十一)                   | 1,971,332           | 22         | 2,163,560           | 24         |
| 1410 | 預付款項                              | 22,938              | -          | 64,080              | 1          |
| 11XX | 流動資產合計                            | <u>2,867,672</u>    | <u>32</u>  | <u>3,450,789</u>    | <u>39</u>  |
|      | 非流動資產                             |                     |            |                     |            |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註四、八及二九)           | 225,435             | 2          | 238,229             | 3          |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)            | 83,933              | 1          | 80,000              | 1          |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二)                 | 4,037,393           | 45         | 3,331,129           | 38         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三、三十及三一)          | 1,420,752           | 16         | 1,452,427           | 16         |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註四、十四及三一)              | 147,511             | 2          | 148,911             | 1          |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十五)                     | 2,046               | -          | 367                 | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二六)                | 67,755              | 1          | 63,707              | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十六及三一)                 | 81,982              | 1          | 71,299              | 1          |
| 15XX | 非流動資產合計                           | <u>6,066,807</u>    | <u>68</u>  | <u>5,386,069</u>    | <u>61</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                           | <u>\$ 8,934,479</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,836,858</u> | <u>100</u> |
|      | 負 債 及 權 益                         |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                              |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款 (附註十七)                       | \$ 490,000          | 6          | \$ 210,000          | 3          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七、十九及二九) | 522                 | -          | 468                 | -          |
| 2150 | 應付票據 (附註十八)                       | 13,960              | -          | 8,996               | -          |
| 2170 | 應付帳款 (附註十八)                       | 249,569             | 3          | 285,244             | 3          |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十八及三十)                | 31,851              | -          | 38,778              | 1          |
| 2219 | 其他應付款 (附註二十)                      | 317,259             | 4          | 351,787             | 4          |
| 2220 | 其他應付款—關係人 (附註三十)                  | 1,221               | -          | 1,088               | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四、五及二六)                | 43,195              | -          | 111,830             | 1          |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四及二一)                  | 12,494              | -          | 16,525              | -          |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二十)                     | 8,042               | -          | 7,579               | -          |
| 21XX | 流動負債合計                            | <u>1,168,113</u>    | <u>13</u>  | <u>1,032,295</u>    | <u>12</u>  |
|      | 非流動負債                             |                     |            |                     |            |
| 2530 | 應付公司債 (附註四及十九)                    | 120,534             | 1          | 474,480             | 5          |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四、五及二六)                | 164,611             | 2          | 161,757             | 2          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)              | 83,483              | 1          | 88,473              | 1          |
| 25XX | 非流動負債合計                           | <u>368,628</u>      | <u>4</u>   | <u>724,710</u>      | <u>8</u>   |
| 2XXX | 負債總計                              | <u>1,536,741</u>    | <u>17</u>  | <u>1,757,005</u>    | <u>20</u>  |
|      | 權 益                               |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                             | 4,909,260           | 55         | 4,449,513           | 50         |
| 3200 | 資本公積                              | 184,511             | 2          | 284,646             | 3          |
|      | 保留盈餘                              |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                            | 802,652             | 9          | 717,779             | 8          |
| 3320 | 特別盈餘公積                            | 251,175             | 3          | 251,175             | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘                             | 1,058,069           | 12         | 1,250,417           | 14         |
| 3300 | 保留盈餘總計                            | <u>2,111,896</u>    | <u>24</u>  | <u>2,219,371</u>    | <u>25</u>  |
|      | 其他權益                              |                     |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                 | ( 15,741 )          | -          | 2,766               | -          |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益                     | 207,812             | 2          | 123,557             | 2          |
| 3400 | 其他權益總計                            | <u>192,071</u>      | <u>2</u>   | <u>126,323</u>      | <u>2</u>   |
| 3XXX | 權益總計                              | <u>7,397,738</u>    | <u>83</u>  | <u>7,079,853</u>    | <u>80</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                     | <u>\$ 8,934,479</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,836,858</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 106 年及 105 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   | 106 年度                      |                  | 105 年度    |                   |           |
|------|-----------------------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      | 金額                          | %                | 金額        | %                 |           |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二四及三十）           | \$ 6,435,272     | 100       | \$ 6,301,545      | 100       |
| 5110 | 營業成本（附註四及十一、二二、二五及三十）       | <u>5,384,806</u> | <u>83</u> | <u>5,119,831</u>  | <u>81</u> |
| 5950 | 營業毛利                        | <u>1,050,466</u> | <u>17</u> | <u>1,181,714</u>  | <u>19</u> |
|      | 營業費用（附註二二、二五及三十）            |                  |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                        | 336,116          | 5         | 348,697           | 6         |
| 6200 | 管理費用                        | 140,522          | 2         | 143,169           | 2         |
| 6300 | 研究發展費用                      | <u>19,065</u>    | <u>1</u>  | <u>23,337</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                      | <u>495,703</u>   | <u>8</u>  | <u>515,203</u>    | <u>8</u>  |
| 6900 | 營業淨利                        | <u>554,763</u>   | <u>9</u>  | <u>666,511</u>    | <u>11</u> |
|      | 營業外收入及支出                    |                  |           |                   |           |
| 7010 | 其他收入（附註二五及三十）               | 48,864           | 1         | 44,201            | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二五）               | ( 54,076)        | ( 1)      | 43,651            | -         |
| 7060 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註十二） | 190,412          | 3         | 255,722           | 4         |
| 7050 | 財務成本（附註二五）                  | ( <u>6,675</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>18,137</u> ) | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                  | <u>178,525</u>   | <u>3</u>  | <u>325,437</u>    | <u>5</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                        | 733,288          | 12        | 991,948           | 16        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及二六）             | <u>103,962</u>   | <u>2</u>  | <u>143,219</u>    | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                       | <u>629,326</u>   | <u>10</u> | <u>848,729</u>    | <u>14</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |  | 106 年度            |             | 105 年度            |           |
|------|--|-------------------|-------------|-------------------|-----------|
|      |  | 金                 | %           | 金                 | %         |
|      | 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<br>量數(附註二二)                  | (\$ 7,843)        | -           | (\$ 363)          | -         |
| 8320 | 採用權益法之子公<br>司、關聯企業及合<br>資之其他綜合損益<br>份額 | ( 15,710)         | ( 1)        | 6,349             | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目相<br>關之所得稅(附註<br>二六)           | <u>1,333</u>      | <u>-</u>    | <u>62</u>         | <u>-</u>  |
|      |  | <u>( 22,220)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>6,048</u>      | <u>-</u>  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                      |                   |             |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                  | ( 21,992)         | -           | ( 4,694)          | -         |
| 8362 | 備供出售金融資產未<br>實現評價損失                    | ( 27,680)         | ( 1)        | ( 19,129)         | -         |
| 8370 | 採用權益法之子公<br>司、關聯企業及合<br>資之其他綜合損益<br>份額 | 106,976           | 2           | 20,295            | -         |
| 8399 | 與可能重分類至損益<br>之項目相關之所得<br>稅(附註二六)       | <u>8,444</u>      | <u>-</u>    | <u>6,688</u>      | <u>-</u>  |
|      |  | <u>65,748</u>     | <u>1</u>    | <u>3,160</u>      | <u>-</u>  |
| 8300 | 其他綜合損益合計                               | <u>43,528</u>     | <u>-</u>    | <u>9,208</u>      | <u>-</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                              | <u>\$ 672,854</u> | <u>10</u>   | <u>\$ 857,937</u> | <u>14</u> |
|      | 每股盈餘(附註二七)                             |                   |             |                   |           |
| 9710 | 基 本                                    | <u>\$ 1.32</u>    |             | <u>\$ 1.88</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                                    | <u>\$ 1.26</u>    |             | <u>\$ 1.70</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 106 年及 105 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) |              | 其他權益項目 (附註二三) |                           |              | 權益總計       |              |
|-----|-------------------|-----------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|---------------|---------------------------|--------------|------------|--------------|
|     |                   | 股數(仟股)    | 金額           | (附註二三)     | 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<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產 |            | 合計           |
| A1  | 105 年 1 月 1 日餘額   | 429,933   | \$ 4,299,329 | \$ 245,847 | \$ 654,236 | \$ 251,175  | \$ 975,102   | \$ 1,880,513  | \$ 6,711                  | \$ 116,452   | \$ 123,163 | \$ 6,548,852 |
| B1  | 104 年度盈餘指撥及分配     | -         | -            | -          | 63,543     | -           | ( 63,543)    | -             | -                         | -            | -          | -            |
| B5  | 法定盈餘公積            | -         | -            | -          | -          | -           | ( 515,919)   | ( 515,919)    | -                         | -            | -          | ( 515,919)   |
| B5  | 現金股利              | -         | -            | -          | 63,543     | -           | ( 579,462)   | ( 515,919)    | -                         | -            | -          | ( 515,919)   |
| D1  | 105 年度淨利          | -         | -            | -          | -          | -           | 848,729      | 848,729       | -                         | -            | -          | 848,729      |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益    | -         | -            | -          | -          | -           | 6,048        | 6,048         | ( 3,945)                  | 7,105        | 3,160      | 9,208        |
| D5  | 105 年度綜合損益總額      | -         | -            | -          | -          | -           | 854,777      | 854,777       | ( 3,945)                  | 7,105        | 3,160      | 857,937      |
| I1  | 可轉換公司債轉換          | 15,018    | 150,184      | 38,799     | -          | -           | -            | -             | -                         | -            | -          | 188,983      |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額 | 444,951   | 4,449,513    | 284,646    | 717,779    | 251,175     | 1,250,417    | 2,219,371     | 2,766                     | 123,557      | 126,323    | 7,079,853    |
| B1  | 105 年度盈餘指撥及分配     | -         | -            | -          | 84,873     | -           | ( 84,873)    | -             | -                         | -            | -          | -            |
| B5  | 法定盈餘公積            | -         | -            | -          | -          | -           | ( 711,922)   | ( 711,922)    | -                         | -            | -          | ( 711,922)   |
| B5  | 現金股利              | -         | -            | -          | 84,873     | -           | ( 796,795)   | ( 711,922)    | -                         | -            | -          | ( 711,922)   |
| M7  | 其他資本公積變動          | -         | -            | 173        | -          | -           | -            | -             | -                         | -            | -          | 173          |
| C7  | 對子公司所有權權益變動       | -         | -            | -          | -          | -           | -            | -             | -                         | -            | -          | -            |
| C7  | 採用權益法認列之子公司之      | -         | -            | -          | -          | -           | ( 2,659)     | ( 2,659)      | -                         | -            | -          | ( 2,659)     |
| C7  | 變動數               | -         | -            | -          | -          | -           | -            | -             | -                         | -            | -          | -            |
| C13 | 資本公積配發股票股利        | 17,798    | 177,981      | ( 177,981) | -          | -           | -            | -             | -                         | -            | -          | -            |
| C13 |                   | 17,798    | 177,981      | ( 177,808) | -          | -           | ( 2,659)     | ( 2,659)      | -                         | -            | -          | ( 2,486)     |
| D1  | 106 年度淨利          | -         | -            | -          | -          | -           | 629,326      | 629,326       | -                         | -            | -          | 629,326      |
| D3  | 106 年度稅後其他綜合損益    | -         | -            | -          | -          | -           | ( 22,220)    | ( 22,220)     | ( 18,507)                 | 84,255       | 65,748     | 43,528       |
| D5  | 106 年度綜合損益總額      | -         | -            | -          | -          | -           | 607,106      | 607,106       | ( 18,507)                 | 84,255       | 65,748     | 672,854      |
| I1  | 可轉換公司債轉換          | 28,177    | 281,766      | 77,673     | -          | -           | -            | -             | -                         | -            | -          | 359,439      |
| Z1  | 106 年 12 月 31 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 |

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

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 106 年 度    | 105 年 度    |
|--------|-----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |            |            |
| A00010 | 本年度稅前淨利                     | \$ 733,288 | \$ 991,948 |
| A20010 | 收益費損項目：                     |            |            |
| A20100 | 折舊費用                        | 87,224     | 126,129    |
| A20200 | 攤銷費用                        | 1,645      | 497        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨損失（利益） | ( 359)     | 284        |
| A20900 | 財務成本                        | 6,675      | 18,137     |
| A21200 | 利息收入                        | ( 4,302)   | ( 2,864)   |
| A21300 | 股利收入                        | ( 4,881)   | ( 6,942)   |
| A22300 | 採用權益法之子公司、關聯企<br>業及合資損益份額   | ( 190,412) | ( 255,722) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失<br>（利益）       | 75         | ( 57)      |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益                | -          | ( 43,546)  |
| A23800 | 存貨回升利益                      | ( 4,750)   | ( 17,629)  |
| A24100 | 外幣兌換淨損失（利益）                 | 3,071      | ( 2,627)   |
| A29900 | 其他收入                        | -          | ( 6,802)   |
|        | 營業資產及負債之淨變動數                |            |            |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                  | 135,441    | ( 134,844) |
| A31130 | 應收票據                        | 10,077     | ( 11,672)  |
| A31150 | 應收帳款                        | ( 183,628) | 245,861    |
| A31160 | 應收帳款－關係人                    | 4,203      | 14,531     |
| A31180 | 其他應收款                       | 26,030     | ( 47,869)  |
| A31190 | 其他應收款－關係人                   | 728        | 98         |
| A31200 | 存 貨                         | 154,197    | ( 171,149) |
| A31230 | 預付款項                        | 37,734     | 111,880    |
| A31240 | 其他流動資產                      | -          | 200        |
| A32130 | 應付票據                        | 4,964      | 2,437      |
| A32150 | 應付帳款                        | ( 35,043)  | ( 18,577)  |
| A32160 | 應付帳款－關係人                    | ( 6,927)   | 9,387      |
| A32180 | 其他應付款                       | ( 34,046)  | 71,139     |
| A32190 | 其他應付款－關係人                   | 133        | 1,070      |
| A32200 | 負債準備                        | ( 4,031)   | 1,516      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |               | 106 年 度           | 105 年 度           |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|
| A32230    | 其他流動負債        | \$ 463            | (\$ 103,789)      |
| A32240    | 淨確定福利負債       | ( 12,833)         | ( 17,783)         |
| A33000    | 營運產生之現金       | 724,736           | 753,242           |
| A33100    | 收取之利息         | 4,300             | 2,869             |
| A33200    | 收取之股利         | 4,881             | 6,942             |
| A33300    | 支付之利息         | ( 1,188)          | ( 6,361)          |
| A33500    | 支付之所得稅        | ( 164,014)        | ( 81,463)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入    | <u>568,715</u>    | <u>675,229</u>    |
| 投資活動之現金流量 |               |                   |                   |
| B00300    | 取得備供出售金融資產    | ( 14,886)         | ( 264,772)        |
| B00400    | 出售備供出售金融資產價款  | -                 | 512,602           |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產  | ( 3,933)          | ( 80,000)         |
| B01800    | 取得關聯企業及合資     | ( 460,950)        | ( 237,563)        |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備   | ( 12,154)         | ( 3,183)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,083             | 60                |
| B03800    | 存出保證金減少(增加)   | ( 1,248)          | 50,389            |
| B04500    | 購置無形資產        | ( 236)            | ( 484)            |
| B05400    | 購置投資性不動產      | -                 | ( 9,231)          |
| B07200    | 預付設備款增加       | ( 9,409)          | ( 30,187)         |
| B07600    | 收取子公司及關聯企業股利  | <u>238,026</u>    | <u>171,844</u>    |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>( 263,707)</u> | <u>109,475</u>    |
| 籌資活動之現金流量 |               |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加        | 280,000           | 10,000            |
| C01700    | 償還長期借款        | -                 | ( 212,517)        |
| C04500    | 發放現金股利        | ( 711,922)        | ( 515,919)        |
| C05400    | 取得子公司股權       | ( 226,140)        | ( 378)            |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出    | <u>( 658,062)</u> | <u>( 718,814)</u> |
| EEEE      | 現金淨增加(減少)     | ( 353,054)        | 65,890            |
| E00100    | 年初現金餘額        | <u>569,819</u>    | <u>503,929</u>    |
| E00200    | 年底現金餘額        | <u>\$ 216,765</u> | <u>\$ 569,819</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：



附件六

和益化學工業股份有限公司

盈餘分配表  
一〇六年度

單位：新台幣元

| 項 目                | 金 額          |
|--------------------|--------------|
| 期初餘額：              | 453,622,265  |
| 加：確定福利計劃精算利益轉保留盈餘  | (22,220,748) |
| 加：本年度稅後淨利          | 629,326,174  |
| 減：提列10%法定公積        | 62,932,617   |
| 可供分配盈餘             | 997,795,074  |
| 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1.5元) | 736,388,910  |
| 期末未分配盈餘            | 261,406,164  |

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：

