



股東 台啟

和益化學工業股份有限公司 九十五年股東常會議事錄



時間：中華民國九十五年六月二十日(星期二)上午九時正。

地點：台北市八德路二段二六〇號三樓(華夏大廈)大禮堂。

出席：出席股東及股東代理人所代表股份計二〇四、六二一、五七五股占本公司已發行股份總數二三一、三九六、六三四股之八八·四三%。

列席：法律顧問 謝 裕 律師

立本台灣聯合會計師事務所 陳玉芳、柯俊榮 會計師

主席：黃登選董事長

紀錄：許麗慧、陳威村

一、主席宣布開會(到會股東代表股份總數已達法定數額)

二、行禮如儀

三、主席致開會詞(略)。

四、報告事項：

(一)九十四年度營業報告書(詳如附件)。

發言摘要：

股東戶號49345號楊蓉、53169號訊立投資有限公司，請公司就石油價格上漲之因應、長期投資虧損之原因、閒置資產之處置方式、固定資產之投保額度、背書保證之現況、生產銷售數量下降，營業費用卻較往年增加、折讓金額偏高等相關成本控管之質疑及公司未來的展望、本業以外發展的可行性、產品市場飽和、擴充產能後之去化等等相關問題提出詢問。

以上股東發言經主席指定陳勳總經理補充報告及說明。

(二)監察人審查九十四年度決算報告書(詳如附件)。

(三)本公司對外背書保證情形報告，敬請鑒察。

本公司九十四年十二月卅一日止之對外背書保證金額為新台幣二五三、九三〇、〇〇〇元，明細如后：

被 背 書 保 證 對 象		新台幣單位：元
公 司 名 稱	關 係	背書保證金額
和協工程股份有限公司	子公司	138,930,000
聯超實業股份有限公司	子公司	115,000,000
合 計		253,930,000

五、承認事項

第一案

董事會 提

案 由：為依法提出九十四年度決算表冊，敬請承認案。

說 明：(一)營業報告書。(詳如附件)

(二)財務報表。(詳如附件)

上列各項表冊業經第十二屆第五次董事會全體出席董事同意通過，提請九十五年股東常會承認。

發言摘要：

股東戶號49345號楊蓉、53169號訊立投資有限公司，就公司的未來產品研發、銷貨天數拉長等提出詢問。

決 議：經主席指定陳勳總經理補充報告及說明後，徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案

董事會 提

案 由：為依法提出九十四年度盈餘分派，敬請承認案。

說 明：(一)本公司九十四年度可供分派數為新台幣二二二、四二九、七六八元，謹具盈餘分配表。(詳如附件)

(二)本案業經第十二屆第五次董事會全體出席董事同意通過，提請九十五年股東常會承認。

(三)本案如蒙股東常會承認後，授權董事會另訂除息除權基準日。

發言摘要：

股東戶號49345號楊蓉，就保留盈餘提出詢問，並建議股利之發放全改發放現金。

決 議：經主席指定陳勳總經理補充報告及說明後，徵詢全體出席股東無異議照案承認。

六、討論事項

第一案

董事會 提

案 由：為擬以本公司九十四年度應分派股息及紅利之一部計新台幣九二、五五八、六六〇元，並將員工紅利計新台幣二、九五四、〇〇〇元轉為資本，增資後實收資本額為新台幣二、四〇九、五五八、六六〇元，依公司法第二四〇條之規定，以發行新股方式辦理增資，發行新股九、二五五、八六六股。

說 明：(一)茲因國際原料價格高漲並為因應未來發展及營運持續成長之需要，促使營運週轉資金需求增加，為充實營運資金，擬以九十四年度應分派股息及紅利之一部計新台幣九二、五五八、六六〇元，依公司法第二四〇條之規定，以發行新股方式辦理增資，發行新股九、二五五、八六六股。俟呈奉主管機關核准增資公開發行後，授權董事會，再行訂定配發基準日，按原股東持有股份比例計算，每一仟股無償配發四〇股，配發不足一股之畸零股份，得由股東自行湊足整數，無法併湊者，按照面額折付現金計算至元為止，元以下四捨五入，畸零股統由本公司職工福利委員會按面額認購之。並將員工紅利計新台幣二、九五四、〇〇〇元轉增資配股。

(二)以上合計轉增資計新台幣九五、五一二、六六〇元，發行新股九、五五一、二六六股，為配合主管機關規定，本次增資新股以無實體方式發行。

(三)新股之權利義務與原已發行之舊股完全相同。

(四)本增資案如經主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。

(五)本案業經第十二屆第五次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會 提

案 由：擬修訂本公司章程第二條、第四條、第五條、第七條、第十七條、第卅七條條文，敬請討論。

說 明：(一)茲將本公司章程部份條文修正前後對照表，詳列如后。

修 正 前 條 文	修 正 後 條 文	說 明
第二條 1. 烷基苯(十二烷基)、正烯烴、烷酚(壬酚)及其衍生物之製造加工及買賣。 2. 上述相關化學品之買賣(劇毒性及管制品除外)。 3. 家用液化石油氣之貯存、分裝、買賣、及其臭劑添加處理及氣氣、氣氣之製造、貯存、分	第二條 1. C801020 石油化工原料製造業。 2. F112040 石油製品批發業。 3. C801010 基本化學工業。 4. D201040 液化石油氣分裝業。 5. IF03010 液化石油氣鋼瓶檢驗業。 6. H703100 不動產租賃業。	配合公司法修正。

修正前條文	修正後條文	說明
裝、買賣。 4. 液化瓦斯鋼瓶之檢驗、維修及保養。 5. 投資興闢都市計劃範圍內停車場及停車場之經營。 6. 食用調味料之製造加工買賣。 7. 潤滑油、絕緣油、食用白油之製造加工買賣。 8. 增黏劑之製造加工買賣。 9. 接受委託石油樹脂、萘樹脂、松香氫化加工事宜。 10. 前各項有關之國際貿易。 11. C801040合成樹脂製造業。 12. C801050塑膠原料製造業。 13. C801060合成橡膠製造業。 14. C802030塗料及油漆製造業。 15. J101040廢棄物處理業。 16. J101060廢(污)水處理業。 17. C803990其他石油及煤製品製造業(潤滑油、絕緣油、白油)。	7. C109010 調味品製造業。 8. C801100 合成樹脂及塑膠製造業。 9. F401010 國際貿易業。 10. C801040合成樹脂製造業。 11. C801050塑膠原料製造業。 12. C801060合成橡膠製造業。 13. C802030塗料及油漆製造業。 14. J101040廢棄物處理業。 15. J101060廢(污)水處理業。 16. C803990其他石油及煤製品製造業(潤滑油、絕緣油、白油)。	
第四條 本公司之公告方式依證券暨期貨管理委員會規定或通函行之。	第四條 本公司之公告方式依證券管理機關之規定或通函行之。	因應證券管理機關之更名。
第五條 本公司資本總額定為新台幣貳拾肆億零仟參佰柒拾萬元正，分為貳億肆仟零佰參拾柒萬股，每股新台幣壹拾元正，未發行之股份，授權董事會分次發行。	第五條 本公司資本總額定為新台幣參拾億元正，分為參億股，每股新台幣壹拾元正，未發行之股份，授權董事會分次發行。	增加額定資本。
第七條 本公司股票概以記名式，由董事五人以上簽名蓋章編號，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。	第七條 本公司股票概以記名式，由董事五人以上簽名蓋章編號，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之；亦得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。	配合公司法修正。
第十七條 本公司股東每股有壹表決權。	第十七條 本公司股東，除有公司法第一百七十九條規定之股份，無表決權之情形外，每股有壹表決權。	配合公司法修正。
第卅七條 本章程由發起人訂立於……略……第廿九次修正於民國九十四年六月十七日，本章程經股東會修正通過後，生效施行。	第卅七條 本章程由發起人訂立於……略……第卅次修正於民國九十五年六月廿日，本章程經股東會修正通過後，生效施行。	增列修正日期。

(二)本案業經第十二屆第五次、第六次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

發言摘要：

股東戶號49345號楊蓉、53169號訊立投資有限公司，就公司章程之營業項目及增加額定資本提出詢問。

決 議：經主席指定陳勳總經理補充報告及說明後，徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

董事會 提案 由：擬配合「新加坡康華實業有限公司」增資，以間接轉投資大陸「張家港越洋實業有限公司」案，是否可行，敬請討論。

說 明：(一)「康華實業」經本公司民國86年股東常會決議通過，與和勝倉儲公司共同出資設立，受公司「委託投資」從事對大陸「越洋實業」之轉投資業務，本公司持有股份19.95%。

(二)「越洋實業」係於大陸張家港地區經營碼頭儲運業務，自民國88年營運至今，績效尚佳，年獲利約6%，且該公司近期已取得保稅許可，業務需求大增，故擬充分利用廠區內之預留土地辦理增資擴建儲槽，以茲因應。擴建後總儲量可達150,000公秉，將可提高獲利率至10%以上。故本公司擬按原持有比率約10.9%參與增資，金額約為美金795,000元。

(三)另為符合政府修改法規，上項增資案擬由「康華實業」辦理增資美金800,792元以資配合，同時並將以往「委託投資」方式改為「間接投資」方式以利管理。變更及增資前後本公司投資及持有「康華實業」與「越洋實業」之異動情形詳如下表。

	新加坡康華實業有限公司		張家港越洋實業有限公司		
	本公司投資金額	持有率	投資方式	本公司投資金額	持有率
增資前	新加坡幣19,950元 (約美金11,994元)	19.95%	委託投資	美金 1,867,000元 (RMB 15,440,536元)	10.87%
增資後	美金2,679,786元 (含右列對越洋實業投資金額美金2,661,780元)	19.82%	間接投資	美金 2,661,780元 (RMB 21,798,776元)	10.90%

(四)本案業經第十二屆第一次、第五次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

董事會 提案 由：擬修訂本公司背書保證作業程序第三條第二項第二款及第三款條文，敬請討論。

說 明：(一)依據行政院金融監督管理委員會金管證六字第0940006026號令修正之。

(二)茲將本公司背書保證作業程序第三條第二項第二款及第三款條文修正前後對照表，詳列如后：

修正前條文	修正後條文	說明
第三條第二項第二款 依財務會計準則公報第5號及第7號之規定認定之子公司。	第三條第二項第二款 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。	配合主管機關函令修正。
第三條第二項第三款 依財務會計準則公報第5號及第7號之規定認定之母公司。	第三條第二項第三款 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。	配合主管機關函令修正。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、臨時動議

發言摘要：

股東戶號49345號楊蓉，就公司董監事席次、責任保險及員工薪資水平提出詢問。

以上股東發言經主席指定陳勳總經理說明：

董監席次之縮減及員工薪資之水平將審慎研議，另董監事責任保險目前已著手規劃近期內可予投保。

八、散會

主席：黃登選  記錄：許麗慧 
陳威村 

九十四年度營業報告書

九十四年度實際營業額為新台幣肆拾捌億陸仟陸佰玖拾捌萬陸仟元正，較九十三年度營業額新台幣肆拾壹億陸仟陸佰壹拾捌萬壹仟元正，增加新台幣柒億零捌拾萬伍仟元正，成長約17%。係由於產品售價隨原料價格調高，而非銷售數量增加。營業額雖增加，但銷售量卻減少，主要因為工廠進行各項產品去瓶頸連結工程，而無法及時提高產能，所幸由於售價調整得宜，而不致影響整體之利潤。

1. 茲將94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	94年 1月至12月份	93年 1月至12月份	增 減 量	增減率%
生產量	116,786	117,256	⊖ 470	⊖ 0.40
銷售量	135,567	139,611	⊖ 4,044	⊖ 2.90
營業額	4,866,986	4,166,181	⊕ 700,805	⊕ 16.82

2. 九十五年度業務展望

今(九十五)年度，由於各項產品已於去年完成擴充產能，生產數量將可如期成長。在銷售方面，除對現有客戶加強充足供應之外，並將努力開發新市場，擴大市場面。另外，由於原料價格隨原油價格起伏不定，影響成本甚鉅，原料供應也趨不穩，故將致力鞏固開發原料來源，亦是努力目標之一。

監察人審查九十四年度決算報告書

和益化學工業股份有限公司

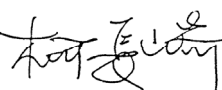
監察人審查九十四年度決算報告書

茲 准

董事會造送九十四年度營業報告書、財務報表、盈餘分派之議案及與其子公司之合併報表，前項財務報表，業經立本台灣聯合會計師事務所陳玉芳、柯俊榮兩位會計師查核簽證竣事，復經本監察人就決算報告書表逕行審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

本公司九十五年股東常會

監察人：  

監察人：  

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 廿 四 日

和益化學工業股份有限公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則暨「證券發行人財務報告編製準則」之規定編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三及六所述，和益化學工業股份有限公司對於長期股權投資之會計處理自民國九十四年度起予以變更，以符合新發佈財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定。是項會計準則之變動，使民國九十四年十二月三十一日之長期投資增加新台幣3,263仟元，民國九十四年一月一日至十二月三十一日之會計原則變動累積影響數及本期純益增加2,378仟元。

和益化學工業股份有限公司已編製民國九十四年度及民國九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

和益化學工業股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：

會計師：

證期局核准簽證文號：

(82)台財證(六)第14322號

(93)台財證(六)第146108號

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 七 日

和益化學工業股份有限公司

盈餘分配表(案)
九十四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
可供分派數： 1.上期未分配盈餘 2.本期稅後純益	62,135 232,367,633
合 計	232,429,768
分派項目： 1.提列法定公積 2.提列特別盈餘公積 3.董監事酬勞金 4.員工紅利 5.股息及紅利轉增資(每股0.40元) 6.股息及紅利分配現金(每股0.40元) 7.未分配盈餘轉下年度	23,236,763 0 5,907,999 5,907,999 92,558,660 92,558,660 12,259,687
合 計	232,429,768

備註一：1.員工紅利部份轉增資計NT\$2,954,000元。

2.增資後實收資本額為NT\$2,409,479,000元。

備註二：1.擬議配發董監事酬勞金額：5,907,999元。

2.擬議配發員工現金紅利金額：2,953,999元。

3.擬議配發員工股票紅利金額：2,954,000元。

4.擬議配發員工股票紅利計：295,400股占本年度盈餘轉增資總股數之比例：3.09%。

5.考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：0.95元。

6.

員工現金 紅利金額 A	員工股票 紅利股數 B	會計期間最末 一個月之平均 收盤價C	員工股票紅利 依市價計算 總金額D=B*C	員工紅利以現金支付及 發行新股依市價計算之 合計總額E=A+D
2,953,999	295,400	11.38	3,361,652	6,315,651
占本期稅後純 益F之百分比				2.7%

本 期 稅後純益 F	可分配盈餘 (指期初累積盈餘 +本期稅後純益) G	本期提列法定盈 餘公積、特別盈 餘公積及彌補虧 損之合計金額 H	本期稅 後純益 之 50% I=50%*F	可分配盈餘(扣除 法定盈餘公積、特 別盈餘公積及彌補 虧損之合計金額) 之百分之五十 J=50%*(G-H)
232,367,633	232,429,768	23,236,763	116,183,817	104,596,503

和益化學工業股份有限公司

中華民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	94 年 12 月 31 日	%	93 年 12 月 31 日	負債及股東權益	94 年 12 月 31 日	%	93 年 12 月 31 日	%	
11XX	流動資產				流動負債					
1100	現金及約當現金(註二、四)	\$133,984	3.37	\$21,469	0.58	\$150,000	3.78	\$83,000	2.24	
1120	應收票據(減備抵壞帳\$0及\$0)(註二)	36,905	0.93	2,030	0.06	13,804	0.35	15,010	0.41	
1140	應收帳款(減備抵壞帳\$12,971及\$12,787)(註二)	503,194	12.67	616,066	16.65	241,571	6.08	323,224	8.74	
1160	其他應收款(減備抵壞帳\$0及\$0)	13,989	0.35	16,283	0.44	26,392	0.66	17,413	0.47	
1180	其他應收款-關係人(減備抵壞帳\$0及\$0)(註二、十八)	2,325	0.06	1,490	0.04	53,203	1.34	13,576	0.37	
120X	存貨(註二、五)	1,267,476	31.91	1,105,356	29.88	126,448	3.18	118,059	3.19	
1250	預付費用	51,010	1.28	51,609	1.40	6,300	0.16	0	0.00	
1260	預付款項	7,342	0.19	7,755	0.21	11,714	0.30	17,688	0.48	
1281	暫付款	424	0.01	795	0.02	1,958	0.05	132	0.00	
1286	遞延所得稅資產-流動(註二、十六)	4,409	0.11	3,686	0.10	44	0.00	38	0.00	
					代收款	786	0.02	461	0.01	
21XX	小 計	632,220	15.92	588,601	15.91					
11XX	小 計	2,021,058	50.88	1,826,539	49.38					
14XX	基金及長期投資				25XX	各項準備				
1420	長期投資(註二、六)				2510	土地增值稅準備	146,564	3.69	278,840	7.54
142101	採權益法之長期投資	458,062	11.53	474,626	12.83					
142102	採成本法之長期投資	59,984	1.51	59,984	1.62	25XX	小 計	146,564	3.69	
1425	預付長期投資款	1,000	0.03	1,000	0.03					
14XX	小 計	519,046	13.07	535,610	14.48					
15XX	固定資產(註二、七)				28XX	其他負債				
15X1	成本：				2820	存入保證金	716	0.02	0	0.00
1501	土地	84,533	2.13	170,038	4.60	28XX	小 計	716	0.02	
1521	房屋及建築	125,605	3.16	149,514	4.04					
1531	機器設備	1,469,363	36.99	1,296,066	35.04	2XXX	負債合計	779,500	19.63	
1551	運輸設備	22,039	0.56	19,560	0.53					
1681	其他設備	47,129	1.19	42,102	1.14					
15X8	重估增值	499,205	12.57	499,205	13.49					
15XY	成本及重估增值合計	2,247,874	56.60	2,176,485	58.84	3XXX	股東權益			
15X9	減：累積折舊	(1,153,808)	(29.05)	(1,073,199)	(29.01)	31XX	股本(註十一)			
1671	未完工程	65,708	1.65	73,156	1.97	3110	普通股股本	2,313,966	58.26	
1672	預付設備款	67,489	1.70	93,219	2.52	32XX	資本公積(註十二)			
15XX	固定資產淨額	1,227,263	30.90	1,269,661	34.32	3210	發行溢價	277	0.01	
18XX	其他資產				3220	庫藏股票交易	8,625	0.22		
1800	出租資產(註二、八)	131,207	3.30	16,131	0.44	3230	資產重估增值準備	339,637	8.55	
1810	閒置資產(註二、九)	32,955	0.83	0	0.00	3252	其他之資產	124	0.00	
1820	存出保證金	10,771	0.27	27,795	0.75	33XX	保留盈餘(註十三)			
1830	遞延費用(註二)	7,802	0.20	7,986	0.21	3310	法定盈餘公積	297,098	7.48	
1860	遞延所得稅資產-非流動(註二、十六)	18,839	0.48	12,710	0.34	3320	特別盈餘公積	4,893	0.12	
1880	其他資產-其他	2,886	0.07	2,886	0.08	3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)	232,430	5.85	
18XX	小 計	204,451	5.15	67,318	1.82	34XX	股東權益其他調整項目			
					3420	累積換算調整數(註二、六)	(4,732)	(0.12)	(4,893)	(0.13)
1XXX	資產總計	\$3,971,818	100.00	\$3,699,128	100.00	3XXX	小 計	3,192,318	80.37	
								2,831,687	76.55	
1XXX	負債及股東權益總計	\$3,971,818	100.00	\$3,699,128	100.00					

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



中華民國九十四年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	94 年 度	%	93 年 度	%
4000	營業收入（註二）				
4110	銷貨收入	\$4,972,946	102.18	\$4,266,984	102.42
4170	營業收入	(248)	(0.01)	(248)	(0.06)
4190	銷貨折讓	(105,713)	(2.17)	(98,226)	(2.36)
4000	營業收入合計（註二）	4,866,985	100.00	4,166,182	100.00
5000	營業成本				
5110	銷貨成本	(4,155,283)	(85.38)	(3,657,719)	(87.80)
5000	營業成本合計	(4,155,283)	(85.38)	(3,657,719)	(87.80)
5910	營業毛利(毛損)	711,702	14.62	508,463	12.20
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(342,469)	(7.04)	(325,572)	(7.81)
6200	管理及總務費用	(90,260)	(1.85)	(65,108)	(1.56)
6900	營業淨利(淨損)	278,973	5.73	117,783	2.83
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	604	0.01	614	0.01
7121	採權益法認列之投資收入	15,379	0.32	18,982	0.46
7122	其他投資收益	2,056	0.04	2,359	0.06
7140	處分投資收益	0	0.00	6,955	0.17
7150	存貨盤盈	2,038	0.04	894	0.02
7160	兌換利益	37,127	0.76	23,484	0.56
7210	租金收入	13,833	0.28	1,521	0.04
7220	出售不動產及廢料收入	254	0.01	156	0.00
7260	存貨跌價回升利益	7,464	0.15	0	0.00
7480	什項收入	22,396	0.46	27,673	0.66
7100	營業外收入及利益合計	101,151	2.07	82,638	1.98
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(345)	(0.01)	(156)	0.00
7521	採權益法認列之投資損失	(27,583)	(0.57)	(983)	(0.02)
7522	其他投資損失	0	0.00	(21,000)	(0.50)
7540	處分投資損失	0	0.00	(1,278)	(0.03)
7550	存貨盤損	(199)	0.00	(481)	(0.01)
7560	兌換損失	(25,334)	(0.52)	(32,710)	(0.79)
7570	存貨跌價及呆滯損失	0	0.00	(7,464)	(0.18)
7610	停業資產	(27,698)	(0.57)	(39,428)	(0.95)
7620	營業資產折舊及跌價損失	(1,248)	(0.02)	0	0.00
7880	什項支出	(10,412)	(0.21)	(9,596)	(0.23)
7500	營業外費用及損失合計	(92,819)	(1.90)	(113,096)	(2.71)
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	287,305	5.90	87,325	2.10
8110	所得稅(費用)利益（註二、十六）	(57,315)	(1.17)	(13,539)	(0.33)
8900	繼續營業部門淨利(淨損)	229,990	4.73	73,786	1.77
9300	會計原則變動累積影響數（減除所得稅\$772及\$0）（註二、十六）	2,378	0.04	0	0.00
9600	本期淨利(損)	\$232,368	4.77	\$73,786	1.77
基本每股盈餘(元)：（註十七）					
	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後	
9710	繼續營業部門損益	\$1.24	\$0.99	\$0.38	\$0.32
9740	會計原則變動累積影響數	0.02	0.01	0.00	0.00
9750	本期損益	\$1.26	\$1.00	\$0.38	\$0.32
假設新發佈財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」追溯採用之擬制資料：					
	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後	
擬制本期淨利(損)	\$287,305	\$229,990	\$90,475	\$76,164	
每股盈餘(元)	\$1.24	\$0.99	\$0.39	\$0.33	

請參閱後附財務報表附註

董事長：

總經理：

會計主管：

經辦會計：

中華民國九十四年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	94 年 度	93 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益（損）	\$232,368	\$73,786
調整項目：		
呆帳損失	184	1,371
折舊費用	83,511	78,525
固定資產轉其他	3,538	7,472
攤銷費用	497	173
遞延費用轉其他費用	16	10
處分長期投資損益	0	(1,401)
遞延存貨回升利益	(7,464)	0
存貨跌價損失	0	7,464
匯率影響數	(2,378)	0
會計原則變動累積影響數	0	(18,000)
依權益法認列投資損益超過當年	19,874	21,000
收到被投資公司現金股利部份	(21,938)	2,907
長期投資已實現跌價損失	0	0
匯率影響數	0	473,258
短期投資(增加)減少	(34,875)	1,897
應收票據(增加)減少	112,688	(240,334)
應收帳款(增加)減少	0	22,042
應收帳款—關係人(增加)減少	0	0
其他應收款(增加)減少	2,294	(9,000)
其他應收款—關係人(增加)減少	(835)	1,523
存貨(增加)減少	(240,610)	(430,133)
預付費用(增加)減少	599	3,012
預付款項(增加)減少	320	(2,812)
其他流動資產(增加)減少	(352)	(2,161)
遞延所得稅資產—非流動(增加)減少	(6,893)	(3,363)
應付票據增加(減少)	(1,206)	5,465
應付帳款增加(減少)	(81,653)	175,104
應付帳款—關係人增加(減少)	8,979	3,040
應付所得稅增加(減少)	39,627	(9,307)
應付費用增加(減少)	8,389	9,390
其他應付款項—關係人增加(減少)	6,300	0
其他應付款項增加(減少)	(5,973)	7,807
預收款項增加(減少)	1,826	(472)
其他流動負債增加(減少)	331	55
營業活動之淨現金流入(流出)	117,164	176,318
投資活動之現金流量		
資金融通款	0	6,997
處分長期投資價款	0	11,057
購入固定資產	(100,053)	(222,067)
出售保證金(增加)減少	10,129	(6,018)
遞延費用(增加)減少	(206)	(7,743)
投資活動之淨現金流入(流出)	(90,130)	(217,774)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	66,999	83,000
存入保證金增加(減少)	716	(400)
支付董事酬勞	(4,172)	(4,385)
支付員工紅利	0	(2,368)
發放現金股利	0	(72,670)
融資活動之淨現金流入(流出)	63,543	3,177
匯率影響數	21,938	(907)
本期現金及約當現金增加(減少)	112,515	(39,186)
期初現金及約當現金餘額	21,469	60,655
期末現金及約當現金餘額	\$133,984	\$21,469
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$3,044	\$96
減：資本化利息	(2,684)	0
不含資本化利息之本期支付利息	\$360	\$96
本期支付所得稅	\$25,303	\$28,368

請參閱後附財務報表附註

董事長：

總經理：

會計主管：

經辦會計：

和益化學工業股份有限公司及其子公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則暨「證券發行人財務報告編製準則」之規定編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三及七所述，和益化學工業股份有限公司及其子公司對於長期股權投資之會計處理自民國九十四年度起予以變更，以符合新發佈財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定。是項會計準則之變動，使民國九十四年十二月三十一日之長期投資增加新台幣3,263仟元，民國九十四年一月一日至十二月三十一日之會計原則變動累積影響數及本期純益增加2,378仟元。

此 致

和益化學工業股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：陳玉芳

會計師：柯俊榮

證期局核准簽證文號：

(82)台財證(六)第14322號

(93)台財證(六)第146108號

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 七 日

單位：新台幣千元

保 留 盈 餘									
摘 要	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積 換算調整數	庫藏股票	合 計	
民國 93 年 1 月 1 日 餘額	\$2,113,625	\$216,375	\$274,341	\$0	\$239,169	\$(1,137)	\$(24)	\$2,842,349	
92 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積			15,378		(15,378)			0	
特別盈餘公積				1,137	(1,137)			0	
現金股利					(73,976)			(73,976)	
董監酬勞					(4,385)			(4,385)	
員工紅利					(2,368)			(2,368)	
當期員工紅利轉增資					(2,017)			0	
當期股東紅利轉增資	2,017				(63,409)			0	
子公司出售本公司股票	63,409							36	
累積換算調整數		12				(3,756)	24	(3,756)	
93 年度稅後淨利					73,786			73,786	
千元尾差			1					1	
民國 94 年 1 月 1 日 餘額	\$2,179,051	\$216,387	\$289,720	\$1,137	\$150,285	\$(4,893)	\$0	\$2,831,687	
93 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積			7,379		(7,379)			0	
特別盈餘公積				3,756	(3,756)			0	
董監酬勞					(4,172)			(4,172)	
當期員工紅利轉增資					(4,173)			0	
當期股東紅利轉增資	4,173				(130,743)			0	
固定資產重估增值	130,743							132,276	
累積換算調整數		132,276				161		161	
94 年度稅後淨利					232,368			232,368	
千元尾差	(1)		(1)					(2)	
民國 94 年 12 月 31 日 餘額	\$2,313,966	\$348,663	\$297,098	\$4,893	\$232,430	\$(4,732)	\$0	\$3,192,318	

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學股份有限公司
股東會
中華民國九十四年及九十五年
日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

母 公 司 股 東 權 益									
母 公 司 股 東 權 益									
摘 要	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積 換算調整數	庫藏股票	合 計	
民國 93 年 1 月 1 日 餘額	\$2,113,625	\$216,375	\$274,341	\$0	\$239,169	\$(1,137)	\$(24)	\$2,842,349	\$192,018
92 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積			15,378		(15,378)			0	0
特別盈餘公積				1,137	(1,137)			0	0
現金股利					(73,976)			(73,976)	(73,976)
董監酬勞					(4,385)			(4,385)	(4,385)
員工紅利					(2,368)			(2,368)	(2,368)
當期員工紅利轉增資					(2,017)			0	0
當期股東紅利轉增資	2,017				(63,409)			0	0
子公司出售本公司股票	63,409							36	36
累積換算調整數		12				(3,756)	24	(3,756)	(3,756)
93 年度歸屬子公司股東合併淨利					73,786			73,786	73,786
少數股權									11,131
千元尾差			1					1	1
民國 94 年 1 月 1 日 餘額	\$2,179,051	\$216,387	\$289,720	\$1,137	\$150,285	\$(4,893)	\$0	\$2,831,687	\$203,149
93 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積			7,379		(7,379)			0	0
特別盈餘公積				3,756	(3,756)			0	0
董監酬勞					(4,172)			(4,172)	(4,172)
當期員工紅利轉增資					(4,173)			0	0
當期股東紅利轉增資	4,173				(130,743)			0	0
固定資產重估增值	130,743							132,276	132,276
累積換算調整數		132,276				161		161	161
94 年度歸屬子公司股東合併淨利					232,368			232,368	232,368
少數股權									7,142
千元尾差	(1)		(1)					(2)	(2)
民國 94 年 12 月 31 日 餘額	\$2,313,966	\$348,663	\$297,098	\$4,893	\$232,430	\$(4,732)	\$0	\$3,192,318	\$210,291

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



中華民國九十四年及九十五年
日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	94 年 度	%	93 年 度	%
4000	營業收入（註二）				
4110	銷貨收入	\$5,957,182	101.83	\$5,310,450	101.98
4170	銷貨退回	(467)	(0.01)	(3,440)	(0.07)
4190	銷貨折讓	(106,475)	(1.82)	(99,379)	(1.91)
4000	營業收入合計（註二）	5,850,240	100.00	5,207,631	100.00
5000	營業成本				
5110	銷貨成本	(5,042,802)	(86.20)	(4,604,128)	(88.41)
5000	營業成本合計	(5,042,802)	(86.20)	(4,604,128)	(88.41)
5910	營業毛利(毛損)	807,438	13.80	603,503	11.59
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(386,484)	(6.60)	(369,720)	(7.10)
6200	管理及總務費用	(109,250)	(1.87)	(79,566)	(1.53)
6300	研究發展費用	(2,290)	(0.04)	(1,657)	(0.03)
6900	營業淨利(淨損)	309,414	5.29	152,560	2.93
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,834	0.03	652	0.01
7121	採權益法認列之投資收入	417	0.01	5,234	0.10
7122	其他投資收益	2,119	0.04	2,404	0.05
7140	處分投資利益	1,575	0.03	8,520	0.16
7150	存貨盤盈	2,038	0.04	894	0.02
7160	兌換利益	40,198	0.69	24,413	0.47
7210	租金收入	141	0.00	129	0.00
7220	出售下腳及廢料收入	254	0.00	156	0.00
7240	短期投資市價回升利益	0	0.00	188	0.00
7250	壞帳轉回利益	3,004	0.05	717	0.01
7260	存貨跌價回升利益	8,464	0.14	0	0.00
7480	什項收入	13,175	0.23	29,768	0.57
7100	營業外收入及利益合計	73,219	1.26	73,075	1.39
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(3,608)	(0.06)	(2,855)	(0.05)
7521	採權益法認列之投資損失	(2,125)	(0.04)	(983)	(0.02)
7522	其他投資損失	0	0.00	(21,000)	(0.40)
7540	處分投資損失	0	0.00	(1,278)	(0.02)
7550	存貨盤損	(461)	(0.01)	(2,684)	(0.05)
7560	兌換損失	(28,139)	(0.48)	(37,092)	(0.71)
7570	存貨跌價及呆滯損失	0	0.00	(8,464)	(0.16)
7610	停工損失	(34,351)	(0.59)	(39,428)	(0.76)
7620	閒置資產折舊及跌價損失	(1,248)	(0.02)	0	0.00
7880	什項支出	(6,192)	(0.11)	(5,550)	(0.11)
7500	營業外費用及損失合計	(76,124)	(1.31)	(119,334)	(2.28)
7900	繼續營業部門合併總損益	306,509	5.24	106,301	2.04
8110	所得稅(費用)利益（註二、十八）	(61,233)	(1.05)	(20,973)	(0.40)
8900	繼續營業部門合併總損益	245,276	4.19	85,328	1.64
9300	會計原則變動累積影響數 (減除所得稅\$772及\$0)（註二、十八）	2,378	0.04	0	0.00
9602	歸屬于少數股權(淨利)淨損	(15,286)	(0.26)	(11,542)	(0.22)
9601	歸屬于母公司合併淨利	\$232,368	3.97	\$73,786	1.42
基本每股盈餘(元)：(註十九)					
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業部門合併總損益	\$1.31	\$1.06	\$0.43	\$0.37
9740	會計原則變動累積影響數	0.02	0.01	0.00	0.00
9740AA	歸屬于少數股權損益	(0.07)	(0.07)	(0.05)	(0.05)
9750	歸屬于母公司股東合併淨利	\$1.26	\$1.00	\$0.38	\$0.32
假設新發布財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理原則」追溯採用之擬制資料：					
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制歸屬于母公司股東合併淨利		\$287,305	\$229,990	\$90,475	\$76,164
每股盈餘(元)		\$1.24	\$0.99	\$0.39	\$0.33

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



代碼	資 產	94 年 12 月 31 日	%	93 年 12 月 31 日	%	負債及股東權益	94 年 12 月 31 日	%	93 年 12 月 31 日	%	
11XX	流動資產					21XX	流動負債				
1100	現金及約當現金(註二、四)	\$142,131	3.24	\$34,483	0.84	2100	短期借款(註十一)	\$266,000	6.05	\$219,000	5.31
1110	短期投資(減備抵跌價損失\$0及\$0)	134,568	3.06	164,486	3.99	2110	應付短期票券(註十二)	38,946	0.91	49,873	1.21
1120	應收票據(減備抵壞帳\$307及\$317)	73,199	1.67	33,399	0.81	2120	應付帳款	19,314	0.44	18,799	0.46
1140	應收帳款(減備抵壞帳\$14,160及\$19,603)(註二)	594,847	13.54	721,868	17.50	2160	應付所得稅	53,892	1.23	13,931	0.34
1150	應收帳款－關係人(減備抵壞帳\$0及\$0)(註二、廿)	42	0.00	0	0.00	2170	應付費用	143,411	3.26	132,865	3.22
1160	其他應收款(減備抵壞帳\$0及\$0)	15,434	0.35	18,722	0.45	2210	其他應付款項	18,354	0.42	19,168	0.46
120X	存貨(註二、六)	1,382,110	31.46	1,208,026	29.28	2260	預收款項	1,958	0.04	134	0.00
1250	預付費用	48,901	1.07	47,292	1.14	2281	代收股利	1,628	0.04	849	0.02
1260	預付款項	15,597	0.35	16,953	0.41	2282	代收款	951	0.02	508	0.01
1281	暫付款	2,319	0.05	800	0.02	2298	其他流動負債－其他	0	0.00	8	0.00
1286	遞延所得稅資產－流動(註二、十八)	4,436	0.10	7,726	0.19	21XX	小 計	841,577	19.15	810,945	19.66
11XX	小 計	2,411,584	54.89	2,253,746	54.64	25XX	各項準備				
14XX	基金及長期投資					2510	土地增值稅準備	146,564	3.34	278,840	6.76
1420	長期投資(註二、七)					25XX	小 計	146,564	3.34	278,840	6.76
142101	採權益法之長期投資	42,085	0.96	44,020	1.07						
142102	採成本法之長期投資	59,984	1.37	56,984	1.46						
1425	預付長期投資款	1,000	0.02	1,000	0.02	28XX	其他負債				
14XX	小 計	103,069	2.35	105,004	2.55	2820	存入保證金	2,716	0.06	0	0.00
15XX	固定資產(註二、八)					28XX	小 計	2,716	0.06	0	0.00
1501	成本：土地	365,686	8.32	331,650	8.04	2XXX	負債合計	990,857	22.55	1,089,785	26.42
1521	房屋及建築	179,734	4.09	203,171	4.92						
1531	機器設備	1,919,025	43.68	1,719,412	41.69	3XXX	母公司股東權益				
1551	運輸設備	30,127	0.69	26,330	0.64	3110	股本(註十三)	2,313,966	52.67	2,179,051	52.83
1681	其他設備	81,406	1.85	76,187	1.85	32XX	資本公積(註十四)				
15X8	重估增值	489,205	11.36	489,205	12.10	3210	發行溢價	277	0.01	277	0.01
15XY	成本及重估增值合計	3,075,183	69.99	2,855,955	69.24	3220	庫藏股交易	8,625	0.20	8,625	0.21
15X9	減：累積折舊	(1,451,763)	(33.04)	(1,330,835)	(32.26)	3230	資產重估增值準備	339,637	7.73	207,361	5.03
1671	未完工程	65,708	1.50	73,156	1.77	3252	其他受贈資產	124	0.00	124	0.00
1672	預付設備款	193,857	2.36	106,950	2.59	33XX	保留盈餘(註十五)				
15XX	固定資產淨額	1,792,985	40.81	1,705,226	41.34	3310	法定盈餘公積	297,098	6.76	289,720	7.02
18XX	其他資產					3320	特別盈餘公積	4,893	0.11	1,137	0.03
1810	預置資產(註二、九)	32,955	0.75	0	0.00	3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)	232,430	5.29	150,285	3.64
1820	存出保證金	11,162	0.25	27,915	0.68	34XX	股東權益其他調整項目	(4,732)	(0.11)	(4,893)	(0.12)
1830	遞延費用(註二)	11,605	0.26	10,839	0.26	3420	累積換算調整數(註二、七)				
1840	長期應收票據及款項(註二、十)	6,521	0.15	5,240	0.13		母公司股東權益合計	3,192,318	72.66	2,831,687	68.65
1860	遞延所得稅資產－非流動(註二、十八)	20,699	0.47	13,774	0.33		少數股權	210,291	4.79	203,149	4.93
1880	其他資產－其他	2,886	0.07	2,886	0.07	3610	股東權益合計	3,402,609	77.45	3,034,836	73.58
18XX	小 計	85,828	1.95	60,645	1.47	3XXX					
1XXX	資產總計	\$4,393,466	100.00	\$4,124,621	100.00	1XXX	負債及股東權益總計	\$4,393,466	100.00	\$4,124,621	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



項 目	94 年 度	93 年 度
營業活動之現金流量		
淨收入	\$232,368	\$73,786
營業活動之現金流量	15,286	11,542
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(3,004)	(717)
處分長期投資	117,293	114,738
處分其他資產	5,610	7,556
處分其他資產	607	173
處分其他資產	243	590
處分其他資產	0	(1,401)
處分其他資產	(8,144)	(375)
處分其他資產	0	(188)
處分其他資產	(8,464)	0
處分其他資產	0	8,464
處分其他資產	(2,378)	0
處分其他資產	3,246	(3,152)
處分其他資產	0	21,000
處分其他資產	(22,737)	3,624
處分其他資產	29,918	490,993
處分其他資產	(39,859)	(3,009)
處分其他資產	132,464	(257,562)
處分其他資產	(42)	22,042
處分其他資產	3,287	(9,583)
處分其他資產	0	1,431
處分其他資產	(252,452)	(450,484)
處分其他資產	369	3,367
處分其他資產	1,264	(7,643)
處分其他資產	1,771	3,278
處分其他資產	(7,697)	360
處分其他資產	515	6,076
處分其他資產	(59,687)	138,538
處分其他資產	39,961	(8,950)
處分其他資產	10,546	15,824
處分其他資產	(814)	1,589
處分其他資產	1,824	(472)
處分其他資產	1,213	(1,081)
營業活動之淨現金流入(流出)	192,507	180,354
投資活動之現金流量		
被投資公司減資退回股款	1,999	2,998
處分長期投資	0	11,057
購入固定資產	(150,110)	(237,630)
存出保證金(增加)減少	9,948	(6,063)
遞延費用(增加)減少	(1,380)	(7,743)
長期應收票據及款項(增加)減少	(3,670)	(8,733)
投資活動之淨現金流入(流出)	(143,213)	(246,114)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	47,000	120,987
應付短期票券增加(減少)	(9,927)	(45)
長期借款增加(減少)	0	(14,300)
存入保證金增加(減少)	2,716	(400)
支付董事酬勞	(4,172)	(4,385)
支付員工紅利	0	(2,368)
發放現金股利	0	(72,670)
融資活動之淨現金流入(流出)	35,617	26,819
匯率影響數	22,737	(3,624)
本期現金及約當現金增加(減少)	107,648	(42,565)
期初現金及約當現金餘額	34,483	77,048
期末現金及約當現金餘額	\$142,131	\$34,483
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$6,184	\$3,469
減：資本化利息	(2,819)	(488)
不含資本化利息之本期支付利息	\$3,365	\$2,981
本期支付所得稅	\$25,680	\$28,372

請參閱後附財務報表附註

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：

