

和益化學工業股份有限公司一〇八年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇八年六月十三日(星期四)上午九時正

地 點：台北市松江路350號(台北市進出口商業同業公會松江大樓)

出 席：本公司發行股份總數為502,122,392股，出席股東連同委託代表股份及股東以電子方式行使表決權者合計：出席股數為394,334,007股，佔本公司已發行股份總數之78.53%。(其中含電子方式行使表決權股份總數為22,487,538股。)

主 席：黃勝材 董事長

紀 錄：王宇澄

列席董事：廖嘉國、黃德倫、黃承風、陳德峰、郭枝群、郭枝茂、連得時、施家安、郭貞志

列席獨立董事：陳鴻文

列席人員：謝裕律師、許庭禎會計師。

一、宣佈開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

(一)一〇七年度營業報告書(詳如附件一)。

(二)一〇七年度審計委員會查核報告書(詳如附件二)。

(三)一〇七年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請鑒察。

一、本公司107年度財報稅前獲利金額NT\$457,608,293元，經第三屆第六次薪酬委員會依章程提撥百分之二・五員工酬勞NT\$12,042,324元及百分之二・五董事酬勞計NT\$12,042,324元，均以現金方式發放。

二、本報告業經第十六屆第十七次董事會全體出席董事洽悉，提請108年股東常會報告。

四、承認事項

(第一案)

董事會 提

案由：為依法提出一〇七年度決算表冊，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(詳如附件三)。

上列各項表冊業經第十六屆第十七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，提請一〇八年股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數394,334,007權；經表決結果：贊成389,156,433（其中以電子方式行使表決權數17,309,964權），占表決權總數98.69%；反對230,563權（其中以電子方式行使表決權數230,563權）；無效0權；棄權及未投票4,947,011權（其中以電子方式行使表決權數4,947,011權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

(第二案)

董事會 提

案由：為依法提出一〇七年度盈餘分派，敬請承認案。

說明：(一)本公司一〇七年度可供分派數為新台幣六四六、七七〇、七六八元，謹具盈餘分配表（詳如附件四）。

(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)本公司如因買回(出售)本公司股份、或轉讓、轉換及註銷、辦理增資(減資)及國內外可轉換公司債或員工認股權憑證之行使，而影響流通在外股份總數，致股東配息因此發生變動者，授權董事會全權辦理變更相關事宜。

(四)本案業經第十六屆第十七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，提請一〇八年股東常會承認。

(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394,334,007權；經表決結果：贊成387,817,209權（其中以電子方式行使表決權數15,970,740權），占表決權總數98.35%；反對2,089,611權（其中以電子方式行使表決權數2,089,611權）；無效0權；棄權及未投票

4,427,187權（其中以電子方行使表決權數4,427,187權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

五、討論事項

（第一案）

董事會 提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，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
第二條	資產之適用範圍： （一）～（四）照原條文。 （五）<u>使用權資產</u> （六）<u>金融機構之債權（含應收現金、買匯貼現及放款、催收款項）。</u> （七）衍生性商品。 （八）依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 （九）<u>其他重要資產。</u>	資產之適用範圍： （一）～（四）照原條文。 （五）<u>衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</u> （六）<u>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</u> （七）<u>其他重要資產。</u>	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
第三條	本程序用詞定義如下： (一)衍生性商品： 指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。 (二)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之<u>三</u>規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 (三)～(七)照原條文。 (八)公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u> (九)以投資為專業者：<u>指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證</u>	本程序用詞定義如下： (一)衍生性商品： 指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>及上述商品組合而成之複合式契約等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨<u>合</u>約。 (二)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>第八項</u>規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 (三)～(七)照原條文。 (八)公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。	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
	<u>券投資顧問事業及基金管理公司。</u> <u>(十)證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</u> <u>(十一)證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u>		
第四條	評估程序： (一)～(二)照原條文。 (三)本公司取得或處分無形資產<u>或其使用權資產或會員證</u>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<u>國內</u>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。 (四)若取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>，除與<u>國內</u>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<u>或其使用權資產</u>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，應於事實發生日前洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理，並符合下列規定： 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交	評估程序： (一)～(二)照原條文。 (三)本公司取得或處分<u>會員證</u>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。 (四)若取得或處分不動產<u>或設備</u>，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，應於事實發生日前洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理，並符合下列規定： 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交	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
	易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u> 2. ～4. 照原條文。 (五)～(六)照原條文。 (七)取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商<u>應符合下列規定：</u> 1. <u>未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u> 2. <u>與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u> 3. <u>公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u> <u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u> 1. <u>承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u> 2. <u>查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u> 3. <u>對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其</u>	易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</u> 2. ～4. 照原條文。 (五)～(六)照原條文。 (七)取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商<u>與交易當事人不得為關係人。</u>	

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
	<u>完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u> 4. <u>聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u> (八)照原條文。	(八)照原條文。	
第六條	公告申報程序： (一)照原條文。 1. 向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>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<u>國內</u>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。 2. 照原條文。 3. 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 4. 取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (1)～(2)照原條文。 5. 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 6. 照原條文。 (1)買賣<u>國內</u>公債。 (2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營	公告申報程序： (一)照原條文。 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。 2. 照原條文。 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。 4. 取得或處分<u>之資產種類</u>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： (1)～(2)照原條文。 5. 以自地委建、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。 6. 照原條文。 (1)買賣公債。 (2)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營	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
	業處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，<u>（不含次順位債券）</u>，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，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。 (3)照原條文。 (二)前項交易金額依下列方式計算之： 1.～2.照原條文。 3.一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<u>或其使用權資產</u>之金額。	業處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。 (3)照原條文。 (二)前項交易金額依下列方式計算之： 1.～2.照原條文。 3.一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。	
第九條	對子公司取得或處分資產之控管： (一)～(二)照原條文。 (三)本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生之日內通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。子公司適用之應公告申報標準有關實收資本額<u>或總資產</u>規定，以本公司之實收資本額<u>或總資產</u>為準。	對子公司取得或處分資產之控管： (一)～(二)照原條文。 (三)本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生之日內通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。子公司適用之應公告申報標準有關<u>達實收資本額百分之二十</u>規定，以本公司之實收資本額為準。	依證交所發函修正相關條文辦理。
第十二條	決議程序： 本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>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，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事	決議程序： 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國內貨幣市場基金外，執行	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
	業發行之國內貨幣市場基金外，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)～(二)照原條文。 (三)向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依第十三條及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)～(七)照原條文。 前項交易金額之計算，應依第六條第(二)項規定辦理，且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，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。 本公司與其母公司、子公司間，<u>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彼此間從事下列交易</u>，董事會得依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 1.取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>。 2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。	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： (一)～(二)照原條文。 (三)向關係人取得不動產，依第十三條及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)～(七)照原條文。 前項交易金額之計算，應依第六條第(二)項規定辦理，且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，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。 本公司與其母公司或子公司間，<u>取得或處分供營業使用之設備</u>，董事會得依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 <u>已依證券交易法規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u>	
第十三條	交易條件合理性之評估： 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性： (一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。	交易條件合理性之評估： (一)本公司向關係人取得不動產，<u>除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產等三種情形應依第</u>	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
	(二)照原條文。 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定： (一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。 (二)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。 (三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 (四)本公司與其子公司，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彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。	十二條規定辦理外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師覆核及表示具體意見。按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 (二)照原條文。 (三)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前(一)、(二)款所列任一方法評估交易成本。	
第十四條	設算交易成本低於交易價格時應辦事項： 依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動	設算交易成本低於交易價格時應辦事項： 依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動	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
	產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第二項之規定辦理。 (一)照原條文。 1. 照原條文。 2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 (二)本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。 (三)照原條文。 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前條及本條第一項規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，或有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，應辦理下列事項： (一)應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損	產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第二項之規定辦理。 (一)照原條文。 1. 照原條文。 2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 3. <u>同一標的房地其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</u> (二)本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例相當且面積相近者。 (三)照原條文。 本公司向關係人取得不動產，如經按前條及本條第一項規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，或有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，應辦理下列事項： (一)應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償	

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
	失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 (二)~(三)照原條文。	或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 (二)~(三)照原條文。	
第十六條	風險管理措施： 本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下： (一)~(十)照原條文。 (十一)所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管（註：應指定非屬執行單位之高階主管）。	風險管理措施： 本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下： (一)~(十)照原條文。 (十一)所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應 <u>呈送</u> 董事會授權之高階主管（註：應指定非屬執行單位之高階主管）。	依證交所發函修正相關條文辦理。
第十八條	定期評估方式及異常處理情形： (一)~(三)照原條文。 (四)本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿， <u>就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第十六條第十一款、本條第一款、第二款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</u> 公開發行公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。	定期評估方式及異常處理情形： (一)~(三)照原條文。 (四)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿， <u>詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。</u> 公開發行公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。	依證交所發函修正相關條文辦理。

(三)本案業經第十六屆第十七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394,334,007權；經表決結果：贊成389,312,936權（其中以電子方式行使表決權數17,466,467權），占表決權總數98.73%；反對587,987權（其中以電子方式行使表決權數587,987權）；無效0權；棄權及未投票4,433,084

權（其中以電子方式行使表決權數4,433,084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：擬辦理現金減資退還股款案，敬請討論。

說明：（一）減資緣由：為調整資本結構及提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。

（二）減資金額：新台幣251,061,200元整。

（三）銷除股份：普通股25,106,120股。

（四）減資比率：約為5%，每股約退還新台幣0.5元。減資銷除之股份依減資換股基準日股東名簿記載之各股東持股比例，每仟股預計約減少50股，減資後未滿一股之畸零股，得由股東自減資換股停止過戶日起5日內向本公司股務室辦理合併湊成整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，依減資換股基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價計算折付現金（抵繳集保劃撥戶轉劃撥費用），不滿一元，四捨五入至元為止，其股份授權董事長洽特定人以該收盤價承購之。

（五）減資後實收資本額：新台幣4,770,162,720元整，每股面額新台幣10元，分為477,016,272股。

（六）上述減資比率及減資後實收資本額係以108年第1季可轉換公司債轉換發行新股2,770,640股後之實收資本額5,021,223,920元計算。

（七）本案俟經股東會通過並呈奉主管機關核准後，擬請股東會授權董事會訂定辦理變更登記之減資基準日及減資換股基準日等相關事宜。

（八）如嗣後因其他情形影響本公司流通在外股數，造成現金減資比例發生變動者，實際減資後實收資本額及現金減資比率，依減資換股基準日實收資本額及股東名簿記載之各股東持有股份分別計算之。倘基準日前因主管機關要求調整、法令變更、買回／註銷本公司股份或員工執行認股權等情事，而需調整前述減資比例與每股退還金額時，擬請股東會授權董事會為之。

(九)本公司減資後之股份採無實體發行，本次減資換發新股之權利義務與原有股份相同。

(十)本案業經第十六屆第十七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394,334,007權；經表決結果：贊成389,320,339權（其中以電子方式行使表決權數17,473,870權），占表決權總數98.73%；反對607,577權（其中以電子方式行使表決權數607,577權）；無效0權；棄權及未投票4,406,091權（其中以電子方式行使表決權數4,406,091權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

六、臨時動議：無。

七、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：王宇澄



附件一

和益化學工業股份有限公司
一〇七年度營業報告書

1. 107年度營業額為7,254,272仟元，較106年度6,435,272仟元，約增加12.73%。主要原因為107年原油價格上漲以及美金升值有利出口，營收得以成長，美中不足的是第四季原油價格大跌壓低年度獲利，所幸生產及銷售量相對穩定，降低衝擊影響。

茲將107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	107年1月至12月	106年1月至12月	增 減 量	增減率%
生產量	122,260	126,077	⊖ 3,817	⊖ 3.03
加工量	23,843	23,197	⊕ 646	⊕ 2.78
銷售量	154,568	142,941	⊕ 11,627	⊕ 8.13
營業額	7,254,272	6,435,272	⊕ 819,000	⊕ 12.73

2. 108年度業務展望

今(108)年度受到原油價格波動及全球庫存過剩致競價激烈，故將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，穩住現有市場創造利基。

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



附件二

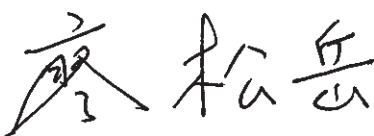
和益化學工業股份有限公司
審計委員會查核一〇七年度報告書

茲 准

董事會造送一〇七年度營業報告書、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

本公司一〇八年股東常會

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一〇八 年 三 月 二十一日

附件三

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶（包含新增寄售倉客戶）銷貨收入認列之發生

和益化學工業股份有限公司及子公司民國 107 年度商品銷貨收入金額為 9,763,333 仟元，其中來自前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）之銷貨收入金額為 4,585,656 仟元，佔銷貨收入總金額比例達 46.97%；由於來自前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）之銷貨收入金額係屬重大且交易頻繁，故將前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）銷貨收入認列之發生列為和益化學工業股份有限公司及子公司民國 107 年度之關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及資訊請參閱附註四及二九。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 取得前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）之銷貨收入金額，進行分析變動原因。

- 3.自前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）銷貨收入交易明細中選樣抽核，檢視相關出貨憑證。
- 4.實地訪察新增寄售倉所在地，觀察年度存貨盤點，及訪談相關人員，了解存貨進銷存控管狀況。
- 5.檢視前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）期後是否發生重大銷貨退回或折讓情形。
- 6.針對關係人交易寄發函證，未收到詢證回函，執行替代性程序，檢視期後收款狀況及查核交易憑證。

其他事項

和益化學工業股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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 107 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 108 年 3 月 21 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 107 年及 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 256,722	2	\$ 506,484	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註三、四、七及三六）	68,151	1	85,053	1
1125	備供出售金融資產—流動（附註三、四、十及三六）	-	-	55,179	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註三、四、九及三六）	58,900	1	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註三、四及十二）	-	-	38,600	-
1150	應收票據（附註三、四、十三及二九）	152,981	1	146,541	1
1170	應收帳款淨額（附註三、四、十三及二九）	966,547	9	866,722	8
1180	應收帳款—關係人（附註三、四、十三及三七）	-	-	5,951	-
1200	其他應收款（附註三及十三）	74,278	1	56,699	1
1220	本期所得稅資產（附註四、五及三一）	18	-	18	-
130X	存貨淨額（附註四、五及十四）	3,379,504	30	2,746,080	26
1410	預付款項	37,849	-	67,578	1
1479	其他流動資產	26,600	-	3,076	-
11XX	流動資產總計	5,021,550	45	4,577,981	43
1520	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註三、四、八、三六及四十）	498,247	4	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動（附註三、四、十、三六及四十）	-	-	497,486	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註三、四、十一及三六）	-	-	83,933	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十六）	782,680	7	821,947	8
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十七、三七及三八）	4,579,446	40	2,722,399	26
1760	投資性不動產淨額（附註四、十八及三八）	11,632	-	11,874	-
1805	商譽（附註四及十九）	94,799	1	94,799	1
1821	無形資產（附註四及二十）	3,755	-	2,568	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及三八）	113,254	1	95,309	1
1915	預付工程及設備款（附註二一）	84,150	1	1,549,772	15
1920	存出保證金（附註二一）	8,302	-	4,884	-
1990	其他非流動資產（附註二一及三八）	71,659	1	72,353	-
15XX	非流動資產總計	6,247,924	55	5,957,324	57
1XXX	資 產 總 計	\$11,269,474	100	\$10,535,305	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註二二）	\$ 2,011,989	18	\$ 670,000	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註三、四、七、二四及三六）	522	-	522	-
2150	應付票據（附註二三）	16,679	-	14,008	-
2170	應付帳款（附註二三）	257,815	2	323,882	3
2180	應付帳款—關係人（附註二三及三七）	-	-	3,698	-
2219	其他應付款（附註二五）	492,346	5	567,389	6
2230	本期所得稅負債（附註四、五及三一）	74,250	1	66,404	1
2250	負債準備—流動（附註四及二六）	24,110	-	23,468	-
2320	一年內到期之長期借款（附註二二及三八）	129,408	1	129,341	1
2321	一年到期之應付公司債（附註四、二四及三六）	30,102	-	-	-
2399	其他流動負債（附註二五及二九）	65,047	1	14,781	-
21XX	流動負債總計	3,102,268	28	1,813,493	17
2530	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四、二四及三六）	-	-	120,534	1
2540	長期借款（附註二二及三八）	391,968	3	523,075	5
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及三一）	193,437	2	169,864	2
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二七）	96,604	1	110,157	1
2670	其他非流動負債	237	-	237	-
25XX	非流動負債總計	682,246	6	923,867	9
2XXX	負債總計	3,784,514	34	2,737,360	26
3110	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	4,993,518	44	4,909,260	46
3200	資本公積	192,728	2	184,511	2
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	865,585	8	802,652	8
3320	特別盈餘公積	251,175	2	251,175	2
3350	未分配盈餘	684,778	6	1,058,069	10
3300	保留盈餘總計	1,801,538	16	2,111,896	20
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,453)	-	(15,741)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	139,877	1	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	207,812	2
3400	其他權益總計	122,424	1	192,071	2
31XX	本公司業主權益總計	7,110,208	63	7,397,738	70
36XX	非控制權益	374,752	3	400,207	4
3XXX	權益總計	7,484,960	66	7,797,945	74
	負 債 與 權 益 總 計	\$11,269,474	100	\$10,535,305	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 107 年及 106 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	107 年 度		106 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入淨額（附註四、二九、 三七及四二）	\$ 9,785,385	100	\$ 8,787,780	100
5110 營業成本（附註四、十四、二七 、三十及三七）	<u>8,527,794</u>	<u>87</u>	<u>7,137,338</u>	<u>81</u>
5900 營業毛利	1,257,591	13	1,650,442	19
5910 未實現銷貨利益	(<u>5,988</u>)	-	-	-
5950 已實現營業毛利	<u>1,251,603</u>	<u>13</u>	<u>1,650,442</u>	<u>19</u>
營業費用（附註二七、三十、三 七及四二）				
6100 推銷費用	459,724	5	471,897	5
6200 管理費用	246,890	2	267,290	3
6300 研究發展費用	<u>52,364</u>	<u>1</u>	<u>56,444</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>758,978</u>	<u>8</u>	<u>795,631</u>	<u>9</u>
6900 營業淨利	<u>492,625</u>	<u>5</u>	<u>854,811</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出				
7010 其他收入（附註三十及三七）	41,238	-	60,373	1
7020 其他利益及損失（附註三十）	33,557	-	(87,679)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業及合 資損益份額（附註十六）	(26,938)	-	2,385	-
7050 財務成本（附註三十）	(<u>17,343</u>)	-	(<u>9,125</u>)	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>30,514</u>	-	(<u>34,046</u>)	-
7900 稅前淨利	523,139	5	820,765	10
7950 所得稅費用（附註四、五及三一）	<u>133,450</u>	<u>1</u>	<u>158,630</u>	<u>2</u>
8200 本年度淨利	<u>389,689</u>	<u>4</u>	<u>662,135</u>	<u>8</u>
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（附註二七）	(3,669)	-	(31,213)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年 度		106 年 度	
		金 額	%	金 額	%
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四及二八）	(\$ 23,121)	-	\$ -	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註三一）	(1,967)	-	5,306	-
		(28,757)	-	(25,907)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二八）	607	-	(4,860)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益（附註四及二八）	-	-	79,549	1
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（附註四及二八）	(4,053)	-	(17,546)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註三一）	1,752	-	8,496	-
		(1,694)	-	65,639	1
8300	其他綜合損益合計	(30,451)	-	39,732	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 359,238	4	\$ 701,867	8
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 380,068	4	\$ 629,326	7
8620	非控制權益	9,621	-	32,809	1
8600		\$ 389,689	4	\$ 662,135	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 349,249	4	\$ 672,854	8
8720	非控制權益	9,989	-	29,013	-
8700		\$ 359,238	4	\$ 701,867	8
	每股盈餘（附註三二）				
9710	基 本	\$ 0.77		\$ 1.32	
9810	稀 釋	\$ 0.76		\$ 1.26	

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

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司	業 主 之 權																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
			其 他 權 益 項 目 (附 註 三 、 八 、 十 及 二 八)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
			資本公積	留 盈 餘	(附 註 三 及 二 八)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融資產	出售 未實現損益	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
股數(仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	

董事長：



經理人：



主辦會計：



經辦會計：



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年 度	106 年 度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 523,139	\$ 820,765
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	204,008	193,967
A20200	攤銷費用	2,704	2,022
A20300	預期信用減損損失	693	-
A20300	呆帳費用	-	1,144
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(339)	(749)
A20900	財務成本	17,343	9,125
A21200	利息收入	(1,722)	(6,223)
A21300	股利收入	(17,244)	(25,140)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	26,938	(2,385)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,780	210
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)
A23200	處分子公司損失	-	2,007
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	70,940	(5,001)
A23900	與合資之未實現銷貨毛利	5,988	-
A24100	外幣兌換淨損失	3,000	5,300
	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
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	72,420	-
A31130	應收票據	(6,440)	16,054
A31150	應收帳款	(103,616)	(67,218)
A31160	應收帳款－關係人	5,951	(5,951)
A31180	其他應收款	(17,544)	17,241
A31200	存 貨	(750,259)	62,455
A31230	預付款項	29,729	6,483
A31240	其他流動資產	(23,524)	(2,234)
A32130	應付票據	2,671	5,012
A32150	應付帳款	(65,799)	(45,556)
A32160	應付帳款－關係人	(3,698)	3,698
A32180	其他應付款	(75,785)	(42,010)
A32190	其他應付款－關係人	-	(126)
A32200	負債準備	2,893	(3,347)
A32230	其他流動負債	47,861	(5,777)
A32240	淨確定福利負債	(17,221)	(22,811)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33000	營運產生之現金	(\$ 65,133)	\$ 983,992
A33100	收取之利息	1,674	6,361
A33200	收取之股利	17,244	25,140
A33300	支付之利息	(14,861)	(15,269)
A33500	支付之所得稅	(120,193)	(220,040)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(181,269)	780,184
投資活動之現金流量			
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	67,186	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20,300)	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(52,561)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	96,333
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)
B01800	取得關聯企業及合資	-	(460,950)
B02300	處分子公司之淨現金流出	-	(911)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(394,218)	(156,076)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,916	1,940
B03800	存出保證金增加	(3,410)	(751)
B04500	購置無形資產	(1,313)	(789)
B05500	處分投資性不動產價款	-	4,079
B06800	其他非流動資產減少	694	5,154
B07200	預付工程及設備款增加	(165,297)	(149,541)
B07600	收取關聯企業及合資股利	2,289	2,575
BBBB	投資活動之淨現金流出	(508,453)	(742,831)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,341,989	239,000
C01600	舉借長期借款	-	205,650
C01700	償還長期借款	(131,040)	(68,036)
C03000	存入保證金增加	154	-
C04500	發放現金股利	(736,389)	(711,922)
C05800	非控制權益變動	(35,444)	(41,668)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	439,270	(376,976)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	690	(1,385)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(249,762)	(341,008)
E00100	年初現金及約當現金餘額	506,484	847,492
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 256,722	\$ 506,484

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶（包含新增寄售倉客戶）銷貨收入認列之發生

和益化學工業股份有限公司民國 107 年度商品銷貨收入金額為 6,622,522 仟元，其中來自前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）之銷貨收入金額為 4,307,663 仟元，佔銷貨收入總金額比例達 65.05%；由於來自前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）之銷貨收入金額係屬重大且交易頻繁，故將前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）銷貨收入認列之發生列為和益化學工業股份有限公司民國 107 年度之關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及資訊請參閱附註四及二五。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 取得前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）之銷貨收入金額，進行分析變動原因。

- 3.自前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）銷貨收入交易明細中選樣抽核，檢視相關出貨憑證及期後收款情形。
- 4.實地訪察新增寄售倉所在地，觀察年度存貨盤點，及訪談相關人員，了解存貨進銷存控管狀況。
- 5.檢視前十大主要客戶（包含新增寄售倉客戶）期後是否發生重大銷貨退回或折讓情形。
- 6.針對關係人交易寄發函證，未收到詢證回函，執行替代性程序，檢視期後收款狀況及查核交易憑證。

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 107 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 108 年 3 月 21 日

和益化學工業股份有限公司
個體資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 49,277	1	\$ 216,765	3
1150	應收票據（附註三、四、十一及三二）	-	-	1,658	-
1160	應收票據－關係人（附註三、四、十一及二五）	73	-	-	-
1170	應收帳款（附註三、四、十一及二五）	574,958	6	550,994	6
1180	應收帳款－關係人（附註三、四、十一、二五及三二）	59,283	1	73,752	1
1200	其他應收款（附註三及十一）	42,096	1	30,034	-
1210	其他應收款－關係人（附註三、十一及三二）	3,578	-	199	-
130X	存貨淨額（附註四、五及十二）	2,607,064	28	1,971,332	22
1410	預付款項	25,177	-	22,938	-
1470	其他流動資產（附註十七）	22,525	-	-	-
11XX	流動資產合計	3,384,031	37	2,867,672	32
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註三、四、八及三一）	282,827	3	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動（附註三、四、九及三一）	-	-	225,435	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註三、四、十及三一）	-	-	83,933	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	3,878,846	42	4,037,393	45
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三二及三三）	1,393,303	15	1,420,752	16
1760	投資性不動產淨額（附註四、十五及三三）	146,110	1	147,511	2
1780	無形資產（附註四及十六）	384	-	2,046	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二七）	90,943	1	67,755	1
1990	其他非流動資產（附註十七及三三）	66,138	1	81,982	1
15XX	非流動資產合計	5,858,551	63	6,066,807	68
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,242,582	100	\$ 8,934,479	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ 1,339,144	15	\$ 490,000	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七、二十及三一）	522	-	522	-
2150	應付票據（附註十九）	16,556	-	13,960	-
2170	應付帳款（附註十九）	165,411	2	249,569	3
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三二）	21,205	-	31,851	-
2219	其他應付款（附註二一）	225,116	2	317,259	4
2220	其他應付款－關係人（附註三二）	911	-	1,221	-
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二七）	47,485	1	43,195	-
2250	負債準備－流動（附註四及二二）	13,249	-	12,494	-
2320	一年內到期之應付公司債（附註二十）	30,102	-	-	-
2399	其他流動負債（附註二一）	7,059	-	8,042	-
21XX	流動負債合計	1,866,760	20	1,168,113	13
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及二十）	-	-	120,534	1
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二七）	191,167	2	164,611	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）	74,447	1	83,483	1
25XX	非流動負債合計	265,614	3	368,628	4
2XXX	負債總計	2,132,374	23	1,536,741	17
	權 益				
3110	普通股股本	4,993,518	54	4,909,260	55
3200	資本公積	192,728	2	184,511	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	865,585	9	802,652	9
3320	特別盈餘公積	251,175	3	251,175	3
3350	未分配盈餘	684,778	8	1,058,069	12
3300	保留盈餘總計	1,801,538	20	2,111,896	24
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,453)	-	(15,741)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	139,877	1	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	207,812	2
3400	其他權益總計	122,424	1	192,071	2
3XXX	權益總計	7,110,208	77	7,397,738	83
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 9,242,582	100	\$ 8,934,479	100

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 107 年及 106 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	107 年 度		106 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入淨額（附註四、二五及三二）	\$ 7,254,272	100	\$ 6,435,272	100
5110 營業成本（附註四及十二、二三、二六及三二）	<u>6,432,417</u>	<u>89</u>	<u>5,384,806</u>	<u>83</u>
5900 營業毛利	821,855	11	1,050,466	17
5910 未實現銷貨利益	(<u>5,988</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>815,867</u>	<u>11</u>	<u>1,050,466</u>	<u>17</u>
營業費用（附註二三、二六及三二）				
6100 推銷費用	344,185	5	336,116	5
6200 管理費用	120,082	2	140,522	2
6300 研究發展費用	<u>23,119</u>	<u>-</u>	<u>19,065</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>487,386</u>	<u>7</u>	<u>495,703</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利	<u>328,481</u>	<u>4</u>	<u>554,763</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出				
7010 其他收入（附註二六及三二）	38,289	1	48,864	1
7020 其他利益及損失（附註二六）	22,795	-	(54,076)	(1)
7060 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註十三）	76,857	1	190,412	3
7050 財務成本（附註二六）	(<u>8,813</u>)	<u>-</u>	(<u>6,675</u>)	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>129,128</u>	<u>2</u>	<u>178,525</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利	457,609	6	733,288	12
7950 所得稅費用（附註四、五及二七）	<u>77,541</u>	<u>1</u>	<u>103,962</u>	<u>2</u>
8200 本年度淨利	<u>380,068</u>	<u>5</u>	<u>629,326</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年 度			106 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二三)	(\$	5,179)	-	(\$	7,843)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四及二四)		33,511	1		-	-
8330	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(	54,842)	(1)	(	15,710)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二七)	(	2,597)	-	(	1,333)	-
		(	29,107)	-	(	22,220)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及二四)	(	3,516)	-	(	21,992)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 (附註四及二四)		-	-	(	27,680)	(1)
8380	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 (附註四及二四)		43	-		106,976	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註二七)		1,761	-		8,444	-
		(	1,712)	-		65,748	1
8300	其他綜合損益合計	(	30,819)	-		43,528	-
8500	本年度綜合損益總額	\$	349,249	5	\$	672,854	10
	每股盈餘 (附註二八)						
9710	基 本	\$	0.77		\$	1.32	
9810	稀 釋	\$	0.76		\$	1.26	

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

盈餘分配及股利

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	股本公積				資本公積				其他權益項目（附註八及二四）				合計			
		股數（仟股）	金額	附註二四）	額	附註二四）	金額	附註二四）	額	附註二四）	金額	附註二四）	額	附註二四）	金額	附註二四）	額
A1	106 年 1 月 1 日餘額	444,951	\$ 4,449,513				\$ 284,646				\$ 717,779				\$ 1,250,417		
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C13	採用權益法認列之子公司之變動數	17,798	177,981				(177,981)										
	資本公積配發股票股利	17,798	177,981				(177,808)										
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	28,177	281,766				77,673										
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	490,926	4,909,260				184,511										
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日餘額	490,926	4,909,260				184,511										
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	8,426	84,258				8,217										
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	499,352	\$ 4,993,518				\$ 192,728										



董事長：



經理人：



主辦會計：



經辦會計：

和益化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 457,609	\$ 733,288
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	86,857	87,224
A20200	攤銷費用	1,978	1,645
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產淨利益	(20)	(359)
A20900	財務成本	8,813	6,675
A21200	利息收入	(897)	(4,302)
A21300	股利收入	(4,615)	(4,881)
A22300	採用權益法之子公司、關聯企		
	業及合資損益份額	(76,857)	(190,412)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		
	(利益)	(13)	75
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	59,701	(4,750)
A23900	與合資之未實現銷貨毛利	5,988	-
A24100	外幣兌換淨損失	2,250	3,071
	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
A31115	強制透過損益按公允價值衡量		
	之金融資產	20	-
A31130	應收票據	1,658	10,077
A31140	應收票據—關係人	(73)	-
A31150	應收帳款	(25,856)	(183,628)
A31160	應收帳款—關係人	14,469	4,203
A31180	其他應收款	(12,077)	26,030
A31190	其他應收款—關係人	(3,379)	728
A31200	存 貨	(715,448)	154,197
A31230	預付款項	(2,239)	37,734
A31240	其他流動資產	(22,525)	-
A32130	應付票據	2,596	4,964
A32150	應付帳款	(84,406)	(35,043)
A32160	應付帳款—關係人	(10,646)	(6,927)
A32180	其他應付款	(92,669)	(34,046)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32190	其他應付款－關係人	(\$ 308)	\$ 133
A32200	負債準備	755	(4,031)
A32230	其他流動負債	(983)	463
A32240	淨確定福利負債	(14,214)	(12,833)
A33000	營運產生之現金	(424,531)	724,736
A33100	收取之利息	898	4,300
A33200	收取之股利	4,615	4,881
A33300	支付之利息	(6,487)	(1,188)
A33500	支付之所得稅	(70,720)	(164,014)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(496,225)	568,715
投資活動之現金流量			
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	67,187	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(14,886)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(3,933)
B01800	取得關聯企業及合資	-	(460,950)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(3,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,344)	(12,154)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	751	1,083
B03700	存出保證金增加	(1,997)	(1,248)
B04500	購置無形資產	(316)	(236)
B07200	預付設備款增加	(400)	(9,409)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	174,101	238,026
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	215,982	(263,707)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	849,144	280,000
C04500	發放現金股利	(736,389)	(711,922)
C05400	取得子公司股權	-	(226,140)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	112,755	(658,062)
EEEE	現金淨減少	(167,488)	(353,054)
E00100	年初現金餘額	216,765	569,819
E00200	年底現金餘額	\$ 49,277	\$ 216,765

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：



附件四

和益化學工業股份有限公司
盈餘分配表
一〇七年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額：	258,747,151
加：追溯適用之影響數	34,531,324
減：確定福利計劃精算利益轉保留盈餘	(833,861)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	12,265,270
加：本年度稅後淨利	380,067,649
減：提列10%法定公積	(38,006,765)
可供分配盈餘	646,770,768
分派項目：	
1. 提列特別盈餘公積	0
2. 股東紅利轉增資(每股0元)	0
3. 股東紅利配現金(每股0.5元)	249,675,876
期末未分配盈餘	397,094,892

董事長：

總經理：

會計主管：

經辦會計：