和益化學工業股份有限公司一〇四年股東常會議事錄

時　間：中華民國一〇四年六月十五日(星期一)上午九時正

地　點：台北市建國北路二段七號十五樓(首都大飯店紐約廳)

出　席：出席股東及股東代理人所代表股份計三二二、四九六、三〇三股，占本公司已發行股份總數四二九、九三二、八七四股之七五・〇一%。

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　會計師

主　席：黃勝材　董事長　　**紀錄：**陳威村、蔡宗愷

一、主席宣佈開會（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)一〇三年度營業報告書（詳如附件一）。

(二)監察人查核一〇三年度決算報告書（詳如附件二）。

(三)本公司訂定道德行為準則報告，敬請鑒察。

一、依據主管機關公司治理實務守則，訂定本公司道德行為準則、員工道德行為準則(詳如附件三)。

二、本報告業經第十五屆第四次董事會全體出席董事洽悉，提請104年股東常會報告。

(四)本公司訂定誠信經營作業程序及行為指南報告，敬請鑒察。

一、依據主管機關公司治理實務守則，訂定本公司誠信經營作業程序及行為指南(詳如附件四)。

二、本報告業經第十五屆第四次董事會全體出席董事洽悉，提請104年股東常會報告。

五、承認事項

(第一案)　　董事會　提

案由：為依法提出一〇三年度決算表冊，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十五屆第七次董事會全體出席董事同意通過，提請一〇四年股東常會承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

(第二案)　　董事會　提

案由：為依法提出一〇三年度盈餘分派，敬請承認案。

說明：(一)本公司一〇三年度可供分派數為新台幣六〇三、八七八、三二三元，謹具盈餘分配表（詳如附件六）。

(二)本案業經第十五屆第七次董事會全體出席董事同意通過，提請一〇四年股東常會承認。

(三)本案如蒙股東常會承認後，授權董事會另訂除息基準日。

決議：經主席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：擬修訂本公司章程部份條文，敬請討論。

說明：(一)因應實務需要，擬修訂本公司章程部分條文。

(二)茲將本公司章程修訂條文前後對照表，詳列如后：

條　目	修　訂　後　條　文	修　訂　前　條　文	說　明
第2條	本公司所營事業如下： 1.C801020石油化工原料製造業。 2.C801010基本化學工業。 3.H703100不動產租賃業。 4.C109010調味品製造業。 5.C801100合成樹脂及塑膠製造業。 6.F401010國際貿易業。 7.C801040合成樹脂製造業。 8.C801050塑膠原料製造業。 9.C801060合成橡膠製造業。 10.C802030塗料及油漆製造業。	本公司所營事業如下： 1.C801020石油化工原料製造業。 2.F112040石油製品批發業。 3.C801010基本化學工業。 4.D201040液化石油氣分裝業。 5.IF03010液化石油氣鋼瓶檢驗業。 6.H703100不動產租賃業。 7.C109010調味品製造業。 8.C801100合成樹脂及塑膠製造業。 9.F401010國際貿易業。 10.C801040合成樹脂製造業。	因應實務需要。

條　目	修　訂　後　條　文	修　訂　前　條　文	說　明
	11.J101040廢棄物處理業。 12.J101060廢(污)水處理業。 13.C803990其他石油及煤製品製造業(潤滑油、絕緣油、白油)。	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37條	本章程由發起人訂立於…略…第卅六次修正於民國一〇四年六月十五日，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…第卅五次修正於民國一〇二年六月十七日，本章程經股東會修正通過後，生效施行。	增列修正日期。

(三)本案業經第十五屆第七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：擬修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文，敬請討論。

說明：(一)為提高投資有價證券的時效性，並符合主管機關規範下，擬將大陸投資應經股東會通過之內容刪除。

(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	說　明
第五條	1.有價證券：授權董事長於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如符合第五條應公告申報標準者，須於公告申報後提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經董事會通過始可進行。	1.有價證券：授權董事長於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如符合第五條應公告申報標準者，須於公告申報後提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。	為提高投資時效性，在符合主管機關規範，刪除部分條文。

(三)本案業經第十五屆第四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。

(第三案)　　董事會　提

案由：擬與長春集團合資，各投資50%，赴大陸設產能四萬噸之壬酚廠，總投資金額約新台幣十三億元，敬請討論。

說明：(一)由於大陸近年對壬酚進口陸續設立非關稅障礙項目（如徵反傾銷稅／輸入許可證等），以保護其國內生產廠商，使得本公司市場流失。

(二)因此，擬與長春集團合資赴大陸常熟設置產能四萬噸壬酚廠，以就近供應客戶需要。

(三)總投資金額約十三億元。

(四)本案業經第十五屆第四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。

七、臨時動議：無。

八、散會

主　席：黃勝材董事長　　紀錄：陳威村

蔡宗愷

附件一

和益化學工業股份有限公司
一〇三年度營業報告書

1.103年度營業額新台幣捌拾參億伍仟捌佰柒拾壹萬捌仟元正較102年度新台幣捌拾陸億捌仟參佰貳拾參萬貳仟元正，約減少3.74%。主要原因為103年第四季原油價格劇跌，整體石化原料和石化產品價格亦隨之降低，而影響營收。

茲將103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	103年1月至12月	102年1月至12月	增　減　量	增減率%
生產量	127,349	139,837	㊀ 12,488	㊀ 8.93
加工量	16,284	14,614	㊉ 1,670	㊉ 11.43
銷售量	145,745	148,693	㊀ 2,948	㊀ 1.98
營業額	8,358,718	8,683,232	㊀ 324,514	㊀ 3.74

2.104年度業務展望

今(104)年度因LAB亞洲地區有新產能開出，競爭更加激烈，本公司將繼續加強客戶服務、生產成本控管、產品差異化，以穩住現有市場。另外去年底新開發之十二烷酚產品，將於今年大力推廣，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
監察人查核一〇三年度決算報告書

茲　　准

董事會造送一〇三年度營業報告書、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、張鈞鈞兩位會計師查核簽證竣事，復經本監察人就決算報告書表逕行查核，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此　　致

本公司一〇四年股東常會

監察人：

監察人：

中　華　民　國　一〇四　年　三　月二十三日

附件三

和益化學工業股份有限公司道德行為準則

第 一 條 （訂定目的及依據）

為本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依臺灣證券交易所股份有限公司公佈之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本準則，以資遵循。

第 二 條 （適用對象）

本準則適用於本公司董事及經理人，包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管，以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

第 三 條 （誠實信用原則）

本公司董事及經理人執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。

第 四 條 （防止利益衝突）

本公司董事及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。前述人員所屬之關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事及經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。

第 五 條 （不得圖已私利）

本公司董事及經理人不得為下列事項：(1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而意圖或獲取私利；(2)與公司競爭。當公司有獲利機會時，本公司董事及經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

第 六 條 （保密責任）

本公司董事及經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

第 七 條 （公平交易）

本公司董事及經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、

對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

本公司董事或經理人於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之餽贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。但若餽贈或招侍為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。

第 八 條 （公司資產之妥善保護及使用）

本公司董事及經理人均有責任保護公司資產並確保其能有效合法地使用於公務上。

第 九 條 （法令遵循）

本公司董事及經理人應確實遵守公司法、證券交易法等相關所有規範公司活動之法令規章、政策。

第 十 條 （鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）

公司內部應加強宣導道德觀念，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。公司將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全。

第十一條 （懲處及救濟）

本公司董事及經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依相關規定處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。因違反本準則之規定而受懲處時，違反人員得依相關規定提出申訴。

第十二條 （豁免適用之程序）

本公司董事及經理人如有豁免遵循本準則規定之必要時，應經董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名及董事會通過豁免之日期、期間及適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以避免任意或可疑之豁免遵循情形發生，並確保任何豁免遵循之情形均有適當控管機制，以保護公司。

第十三條 （揭露方式）

本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第十四條 （施行）

本道德行為準則經董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

和益化學工業股份有限公司員工道德行為準則

第 一 條 （訂定目的及依據）

為導引本公司員工之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依據「上市上櫃公司訂定道德行為準則」訂定本準則，以資本公司員工遵循。

第 二 條 （員工定義）

本準則所稱本公司員工，係指受本公司僱用從事工作獲致薪資之直接人員與間接人員。

第 三 條 （防止利益衝突）

本公司員工應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益之利害衝突，並應恪守下列原則：

一、應以客觀及有效率的方式處理公務。

二、應避免基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。

三、應主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

四、應避免其他類似利害衝突。

本公司應特別注意與前項員工所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。

本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供本公司員工主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

第 四 條 （避免圖私利之機會）

本公司應避免本公司員工為下列事項：

一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。

二、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。

三、與公司競爭。

當公司有獲利機會時，本公司員工有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

第 五 條 （保密責任）

本公司員工對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

第 六 條 （公平交易）

本公司員工應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

第 七 條 （保護並適當使用公司資產）

本公司員工均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

第 八 條 （遵循法令規章）

本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

第 九 條 （鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）

本公司應於內部加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司宜訂定相關之流程或機制，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

第 十 條 （懲戒措施）

本公司員工有違反道德行為準則之情形時，公司應依據相關法令及員工規則訂定之懲戒措施訴追處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則員工之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並宜制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

第十一條 （豁免適用之程序）

豁免本公司員工遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免員工之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

附件四

和益化學工業股份有限公司
誠信經營作業程序及行為指南

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」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。

本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

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、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。

第 3 條　本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

第 4 條　本作業程序及行為指南所稱利益，係指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、應酬及其他有價值之事物。

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）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。

第 6 條　本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益時，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：

一、符合營運所在地法令之規定者。

二、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。

三、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。

四、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。

五、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。

六、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。

七、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。

八、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。

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：

一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。

二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。

二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。

三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

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。

第 8 條　本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第 9 條　本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額單次達新臺幣壹佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

一、應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。

二、決策應做成書面紀錄。

三、政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。

四、提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

第１０條　本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額單次達新臺幣壹佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

一、應符合營運所在地法令之規定。

二、決策應做成書面紀錄。

三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。

四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。

五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

第１１條　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，不得不當相互支援。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

第１２條　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。

第１３條　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公司商業機密。

第１４條　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。

第１５條　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。

第１６條　本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

第１７條　本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。

二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。

三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。

四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。

五、該企業長期經營狀況及商譽。

六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。

七、該企業是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第１８條　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、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，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。

第１９條　本公司人員應避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

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，並將遵守誠信經營納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

一、任何一方知悉有人員違反禁止佣金、回扣或其他利益之契約條款時，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、金額或其他利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求

契約金額百分之10之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。

二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。

三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

第２１條　本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，應即刻查明相關事實，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。

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。

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。

第２２條　本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

第２３條　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。

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。

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　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。

附件五

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103年及102年12月31日之合併資產負債表，暨民國103年及102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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可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其子公司民國103年及102年12月31日之財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之經營成果與現金流量。

和益化學工業股份有限公司已編製民國103年及102年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

立本台灣聯合會計師事務所

會 計 師：陳玉芳

會 計 師：張鈞鈞

證券主管機關核准簽證文號：(82)台財證(六)字第14322號
金管證審字第1010043772號

中　華　民　國　一百零四　年　三　月　二十三　日

和益化學工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

中華民國 一百零三 年及 一百零二 年 十二 月 三十一 日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	$1,057,969	10.39	$844,304	8.49
1125	備供出售金融資產-流動	四、六(二)	49,257	0.49	99,679	1.00
1150	應收票據淨額	四’六(三)	93,631	0.92	93,910	0.95
1170	應收帳款淨額	四、六(三)	976,400	9.59	879,840	8.85
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六(三)、七	393	-	1,109	0.01
1200	其他應收款	四、六(四)	63,377	0.62	117,035	1.18
1210	其他應收款－關係人	四、六(四)、七	3,695	0.04	74	-
1220	當期所得稅資產	四、六(二十九)	3,428	0.03	3,408	0.04
130x	存貨	四、六(五)	3,559,553	34.97	4,000,893	40.25
1410	預付款項		34,301	0.34	27,017	0.27
1470	其他流動資產		1,643	0.02	2,516	0.03
	小計		5,843,647	57.41	6,069,785	61.07
15XX	非流動資產					
1523	備供出售金融資產-非流動	四、六(二)	243,176	2.39	259,236	2.61
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、六(六)	-	-	8,559	0.08
1550	採用權益法之投資	四、六(七)	214,017	2.10	124,936	1.26
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)	2,845,834	27.96	2,964,383	29.82
1760	投資性不動產	四、六(九)	4,849	0.05	4,982	0.05
1780	無形資產	四、六(十)	93,527	0.92	94,181	0.95
1840	遞延所得稅資產	四、六(二十九)	82,568	0.81	93,079	0.94
1900	其他非流動資產	四、六(十一)	850,428	8.36	320,620	3.22
	小計		4,334,399	42.59	3,869,976	38.93
1XXX	資產總計		$10,178,046	100.00	$9,939,761	100.00

代碼	負債及權益	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	四、六(十二)	$1,182,000	11.61	$968,833	9.75
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四、六(十六)	8,330	0.08	-	-
2150	應付票據	四、六(十三)	7,654	0.08	5,777	0.06
2170	應付帳款	四、六(十三)	394,466	3.88	718,593	7.23
2200	其他應付款		427,798	4.20	355,734	3.58
2220	其他應付款項－關係人	七	19,580	0.19	11,440	0.11
2230	當期所得稅負債	四、六(二十九)	25,602	0.25	48,182	0.48
2250	負債準備-流動	四、六(十四)	25,387	0.25	21,589	0.22
2300	其他流動負債	六(十五)	350,301	3.44	397,009	3.99
21XX	小計		2,441,118	23.98	2,527,157	25.42
25XX	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六(十六)	645,515	6.34	-	-
2540	長期借款	四、六(十七)	268,442	2.64	588,124	5.92
2570	遞延所得稅負債	四、六(二十九)	171,346	1.68	185,649	1.87
2600	其他非流動負債		123,395	1.22	152,715	1.54
25XX	小計		1,208,698	11.88	926,488	9.33
2XXX	負債總計		3,649,816	35.86	3,453,645	34.75
31XX	權益					
3100	股本	四、六(十九)				
3110	普通股股本		4,299,329	42.24	4,299,329	43.25
3200	資本公積	六(二十)	245,847	2.42	191,248	1.92
3300	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		635,562	6.24	605,884	6.10
3320	特別盈餘公積		251,175	2.47	251,175	2.53
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		622,553	6.12	708,992	7.13
3400	其他權益	六(二十二)	142,148	1.39	143,232	1.44
31xx	歸屬於母公司業主之權益小計		6,196,614	60.88	6,199,860	62.37
36xx	非控制權益		331,616	3.26	286,256	2.88
3XXX	權益總計		6,528,230	64.14	6,486,116	65.25
	負債及權益總計		$10,178,046	100.00	$9,939,761	100.00

請參閱後附財務報告附註

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

合 併 綜 合 損 益 表

中華民國 一百零三 年及 一百零二 年 一 月 一 日 至 十二 月 三十一 日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項目	附註	103 年 度	%	102 年 度	%
4000	營業收入	四、六(二十三)	$11,074,650	100.00	$11,321,970	100.00
5000	營業成本	六(五)、六(二十四)	(10,145,686)	(91.61)	(10,240,673)	(90.45)
5900	營業毛利(毛損)		928,964	8.39	1,081,297	9.55
5950	營業毛利淨額		928,964	8.39	1,081,297	9.55
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(538,570)	(4.86)	(561,206)	(4.96)
6200	管理費用		(159,619)	(1.44)	(137,014)	(1.21)
6300	研究發展費用		(20,590)	(0.19)	(21,110)	(0.18)
6900	營業利益		210,185	1.90	361,967	3.20
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十六)	27,309	0.25	28,123	0.25
7020	其他利益及損失	六(二十七)	62,618	0.57	43,956	0.39
7050	財務成本	六(二十八)	(37,216)	(0.34)	(30,192)	(0.27)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(8,584)	(0.08)	1,431	0.01
7000	營業外收入及支出合計		44,127	0.40	43,318	0.38
7900	稅前淨利(淨損)		254,312	2.30	405,285	3.58
7950	所得稅(費用)利益	六(二十九)	(52,003)	(0.47)	(101,672)	(0.90)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		202,309	1.83	303,613	2.68
8200	本期淨利（淨損）		202,309	1.83	303,613	2.68
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	2,761	0.02	7	-
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)	(16,339)	(0.15)	34,732	0.31
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	六(十八)	17,240	0.16	8,741	0.08
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	六(七)	11,187	0.10	2,380	0.02
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十九)	(1,623)	(0.01)	(5,034)	(0.05)
8500	本期綜合損益總額		$215,535	1.95	$344,439	3.04
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$186,745	1.69	$296,779	2.62
8620	非控制權益		15,564	0.14	6,834	0.06
	合　　計		$202,309	1.83	$303,613	2.68
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$200,114	1.81	$335,095	2.96
8720	非控制權益		15,421	0.14	9,344	0.08
	合　　計		$215,535	1.95	$344,439	3.04
9750	基本每股盈餘(元)：	六(三十)	$0.43		$0.69	
9850	稀釋每股盈餘(元)：	六(三十)	$0.42		$0.69	

請參閱後附財務報告附註

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

合 併 權 益 變 動 表

中華民國 一百零三 年及 一百零二 年 一月一日 至 十二 月 三十一 日

單位：新台幣(仟元)

摘　　要	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
			保留盈餘			其他權益項目				
	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（或待彌補虧損）	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	歸屬於母公司業主權益總計		
民國 102 年 1 月 1 日 餘額	$4,299,329	$189,549	$565,072	$251,175	$577,260	$(4,175)	$113,836	$5,992,046	$186,888	$6,178,934
101 年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	40,812	-	(40,812)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(128,980)	-	-	(128,980)	-	(128,980)
102 年度淨利	-	-	-	-	296,779	-	-	296,779	6,834	303,613
102 年度其他綜合淨利	-	-	-	-	4,745	1,981	31,590	38,316	2,510	40,826
綜合損益總額	-	-	-	-	301,524	1,981	31,590	335,095	9,344	344,439
對子公司所有權權益變動	-	1,699	-	-	-	-	-	1,699	-	1,699
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	90,024	90,024
民國 103 年 1 月 1 日 餘額	$4,299,329	$191,248	$605,884	$251,175	$708,992	$(2,194)	$145,426	$6,199,860	$286,256	$6,486,116
102 年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	29,678	-	(29,678)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(257,959)	-	-	(257,959)	-	(257,959)
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者	-	55,006	-	-	-	-	-	55,006	-	55,006
103 年度淨利	-	-	-	-	186,745	-	-	186,745	15,564	202,309
103 年度其他綜合淨損	-	-	-	-	14,453	11,577	(12,661)	13,369	(143)	13,226
綜合損益總額	-	-	-	-	201,198	11,577	(12,661)	200,114	15,421	215,535
對子公司所有權權益變動	-	(407)	-	-	-	-	-	(407)	-	(407)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	29,939	29,939
民國 103 年 12 月 31 日 餘額	$4,299,329	$245,847	$635,562	$251,175	$622,553	$9,383	$132,765	$6,196,614	$331,616	$6,528,230

請參閱後附財務報告附註

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

合 併 現 金 流 量 表

中華民國 一百零三 年及 一百零二 年 十一 月 一 日 至 十二 月 三十一 日

單位：新台幣(仟元)

項 目	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利(損失)	$254,312	$405,285
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	263,309	264,530
攤銷費用	1,777	2,038
呆帳費用提列(轉收入)數	(208)	(564)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,920	1,195
利息費用	37,216	30,192
利息收入	(2,071)	(1,668)
股利收入	(16,658)	(17,419)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	8,584	(1,431)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(189)	134
處分及報廢其他資產損失(利益)	-	927
廉價購買利益	-	(3,154)
處分投資損失(利益)	(1,240)	(14,168)
金融資產減損損失	8,559	-
與營業活動相關之資產／負債變動數		
持有供交易之金融資產(增加)減少	-	681,088
應收票據(增加)減少	279	(18,249)
應收帳款(增加)減少	(96,560)	(52,799)
應收帳款－關係人(增加)減少	716	(1,109)
其他應收款(增加)減少	53,382	(52,938)
其他應收款－關係人(增加)減少	(621)	(74)
存貨(增加)減少	405,607	(462,238)
預付費用(增加)減少	1,832	(1,766)
預付款項(增加)減少	(9,116)	11,565
其他流動資產(增加)減少	763	(3,731)
其他營業資產(增加)減少	144	50
應付票據增加(減少)	1,877	(2,309)
應付帳款增加(減少)	(324,127)	202,131
其他應付款增加(減少)	(11,778)	(3,594)
其他應付款－關係人增加(減少)	(131)	128
負債準備增加(減少)	3,797	(547)
預收款項增加(減少)	12,214	(835)
其他流動負債增加(減少)	(309)	381
應計退休金負債增加(減少)	(12,078)	(8,689)
營運產生之現金流入(流出)		
收取之利息	2,347	1,559
收取之股利	19,641	23,625
支付之利息	(27,050)	(30,522)
退還(支付)之所得稅	(79,998)	(69,471)
營業活動之淨現金流入(流出)	498,142	877,553
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(72,500)	(105,000)
處分備供出售金融資產價款	123,882	91,118
處分以成本衡量之金融資產	-	53,365
取得採用權益法之投資	(89,460)	-
預付投資款增加	(47,237)	-
對子公司之收購	-	(30,525)
取得不動產、廠房及設備	(35,031)	(27,367)
處分不動產、廠房及設備價款	359	4
存出保證金增加	(1,606)	(5,947)
存出保證金減少	1,667	5,494
其他應收款－關係人增加	(3,000)	-
取得無形資產	(1,058)	(1,616)
其他金融資產增加	-	(45,000)
其他非流動資產增加	(4)	(5)
預付設備款增加	(470,262)	(251,139)
投資活動之淨現金流入(流出)	(594,250)	(316,618)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	745,000	638,833
短期借款減少	(531,833)	-
發行公司債	700,000	-
支付發行公司債相關之交易成本	(5,447)	-
舉借長期借款	20,000	291,700
償還長期借款	(398,295)	(956,927)
存入保證金增加	-	237
存入保證金減少	-	(160)
其他應付款－關係人增加	20,000	13,310
其他應付款－關係人減少	(11,729)	(11,641)
發放現金股利	(257,960)	(128,980)
非控制權益變動	29,533	91,222
籌資活動之淨現金流入(流出)	309,269	(62,406)
匯率變動對現金及約當現金之影響	504	(52)
本期現金及約當現金增加(減少)數	213,665	498,477
期初現金及約當現金餘額	844,304	345,827
期末現金及約當現金餘額	$1,057,969	$844,304

請參閱後附財務報告附註

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會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司民國103年及102年12月31日之個體資產負債表，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告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103年及102年12月31日之個體財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體經營成果與個體現金流量。

和益化學工業股份有限公司民國103年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

立本台灣聯合會計師事務所

會 計 師：陳玉芳

會 計 師：張鈞鈞

證券主管機關核准簽證文號：(82)台財證(六)字第14322號
金管證審字第1010043772號

中　華　民　國　一百零四　年　三　月　二十三　日

和益化學工業股份有限公司

個體資產負債表

中華民國 一百零三 年及 一百零二 年 十二 月 三十一 日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	$287,551	3.36	$167,537	1.97
1170	應收帳款淨額	四、六(二)	617,214	7.20	492,474	5.79
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六(二)、七	69,116	0.81	58,886	0.69
1200	其他應收款	四、六(三)	27,558	0.32	61,022	0.72
1210	其他應收款－關係人	四、七	28	-	1,159	0.01
130x	存貨	四、六(四)	2,701,546	31.53	3,016,092	35.45
1410	預付款項		15,791	0.18	12,447	0.15
1470	其他流動資產		687	0.01	828	0.01
	小計		3,719,491	43.41	3,810,445	44.79
15XX	非流動資產					
1523	備供出售金融資產-非流動	四、六(五)	123,378	1.44	145,215	1.71
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、六(六)	-	-	8,559	0.10
1550	採用權益法之投資	四、六(七)	2,753,681	32.14	2,506,543	29.46
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)	1,614,013	18.84	1,692,809	19.90
1760	投資性不動產	四、六(九)	142,252	1.66	143,499	1.69
1780	無形資產	四、六(十)	720	0.01	916	0.01
1840	遞延所得稅資產	四、六(二十九)	58,805	0.69	74,807	0.88
1900	其他非流動資產	四、六(十一)	155,749	1.81	125,391	1.46
	小計		4,848,598	56.59	4,697,739	55.21
1XXX	資產總計		$8,568,089	100.00	$8,508,184	100.00

代碼	負債及權益	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	四、六(十二)	$469,000	5.47	$381,000	4.48
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四、六(十六)	8,330	0.10	-	-
2150	應付票據	六(十三)	5,478	0.06	5,200	0.06
2170	應付帳款	六(十三)	242,652	2.83	552,704	6.50
2180	應付帳款-關係人	六(十三)、七	53,294	0.62	36,912	0.43
2200	其他應付款		201,499	2.35	225,926	2.66
2220	其他應付款項－關係人	七	859	0.01	-	-
2230	當期所得稅負債	四、六(二十九)	1,728	0.02	37,042	0.44
2250	負債準備-流動	六(十四)	15,498	0.18	12,995	0.15
2300	其他流動負債	六(十五)	270,670	3.17	293,227	3.44
21XX	小計		1,269,008	14.81	1,545,006	18.16
25XX	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六(十六)	645,515	7.53	-	-
2540	長期借款	四、六(十七)	205,429	2.40	465,714	5.47
2570	遞延所得稅負債	四、六(二十九)	165,573	1.93	183,126	2.15
2600	其他非流動負債	四、六(十八)	85,950	1.01	114,478	1.36
25XX	小計		1,102,467	12.87	763,318	8.98
2XXX	負債總計		2,371,475	27.68	2,308,324	27.14
31XX	權益					
3100	股本	四、六(十九)				
3110	普通股股本		4,299,329	50.18	4,299,329	50.53
3200	資本公積	六(二十)	245,847	2.87	191,248	2.25
3300	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		635,562	7.42	605,884	7.12
3320	特別盈餘公積		251,175	2.93	251,175	2.95
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		622,553	7.26	708,992	8.33
3400	其他權益	六(二十二)	142,148	1.66	143,232	1.68
3XXX	權益總計		6,196,614	72.32	6,199,860	72.86
	負債及權益總計		$8,568,089	100.00	$8,508,184	100.00

請參閱後附財務報告附註

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

個 體 綜 合 損 益 表

中華民國 一百零三 年及 一百零二 年 一 月 一 日 至 十二 月 三十一 日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項目	附註	103 年 度	%	102 年 度	%
4000	營業收入	四、六(二十三)	$8,358,718	100.00	$8,683,232	100.00
5000	營業成本	六(四)、六(二十四)	(7,803,676)	(93.36)	(7,914,872)	(91.15)
5900	營業毛利(毛損)		555,042	6.64	768,360	8.85
5950	營業毛利淨額		555,042	6.64	768,360	8.85
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(384,405)	(4.60)	(404,501)	(4.66)
6200	管理費用		(81,352)	(0.97)	(77,093)	(0.89)
6900	營業利益		89,285	1.07	286,766	3.30
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十六)	31,814	0.38	33,355	0.38
7020	其他利益及損失	六(二十七)	28,328	0.34	32,661	0.38
7050	財務成本	六(二十八)	(25,453)	(0.30)	(17,671)	(0.20)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	84,008	1.00	46,988	0.54
7000	營業外收入及支出合計		118,697	1.42	95,333	1.10
7900	稅前淨利(淨損)		207,982	2.49	382,099	4.40
7950	所得稅(費用)利益	六(二十九)	(21,237)	(0.26)	(85,320)	(0.98)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		186,745	2.23	296,779	3.42
8200	本期淨利（淨損）		186,745	2.23	296,779	3.42
8300	其他綜合損益(淨額)					
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	(21,837)	(0.26)	19,842	0.23
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	六(十八)	19,568	0.23	(7,254)	(0.08)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	六(七)	16,812	0.20	28,269	0.33
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十九)	(1,174)	(0.01)	(2,541)	(0.03)
8500	本期綜合損益總額		$200,114	2.39	$335,095	3.87
9750	基本每股盈餘(元)：	六(三十)	0.43		0.69	
9850	稀釋每股盈餘(元)：	六(三十)	0.42		0.69	

請參閱後附財務報告附註

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

個 體 權 益 變 動 表

中華民國 一百零三 年及 一百零二 年 一 月 一日 至 十二 月 三十一 日

單位：新台幣(仟元)

摘　　要	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘（或待彌補虧損）	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 備供出售金融資產未實現損益	權益總額
民國 102 年 1 月 1 日 餘額	$4,299,329	$189,549	$565,072	$251,175	$577,260	$(4,175)	$113,836	$5,992,046
101 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	40,812	-	(40,812)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(128,980)	-	-	(128,980)
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資企業之變動數	-	1,699	-	-	-	-	-	1,699
102 年度淨利	-	-	-	-	296,779	-	-	296,779
102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	4,745	1,981	31,590	38,316
綜合損益總額	-	-	-	-	301,524	1,981	31,590	335,095
民國 103 年 1 月 1 日 餘額	$4,299,329	$191,248	$605,884	$251,175	$708,992	$(2,194)	$145,426	$6,199,860
102 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	29,678	-	(29,678)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(257,959)	-	-	(257,959)
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者	-	55,006	-	-	-	-	-	55,006
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資企業之變動數	-	(407)	-	-	-	-	-	(407)
103 年度淨利	-	-	-	-	186,745	-	-	186,745
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	14,453	11,577	(12,661)	13,369
綜合損益總額	-	-	-	-	201,198	11,577	(12,661)	200,114
民國 103 年 12 月 31 日 餘額	$4,299,329	$245,847	$635,562	$251,175	$622,553	$9,383	$132,765	$6,196,614

請參閱後附財務報告附註

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

個 體 現 金 流 量 表

中華民國 一百零三 年及 一百零二 年 一 月 一 日 至 十二 月 三十一 日

單位：新台幣(仟元)

項 目	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利(損失)	$207,982	$382,099
調整項目:		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	132,250	138,007
攤銷費用	988	963
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,920	168
利息費用	25,453	17,671
利息收入	(1,328)	(654)
股利收入	(9,486)	(10,296)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(84,008)	(46,988)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(195)	107
處分及報廢其他資產損失(利益)	-	928
處分投資損失(利益)	-	(13,550)
廉價購買利益	-	(3,154)
金融資產減損損失	8,559	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產(增加)減少	-	390,029
應收票據(增加)減少	-	1,603
應收帳款(增加)減少	(124,740)	36,456
應收帳款-關係人(增加)減少	(10,230)	(3,533)
其他應收款(增加)減少	33,465	(19,297)
其他應收款-關係人(增加)減少	1,131	2,680
存貨(增加)減少	285,616	(701,936)
預付費用(增加)減少	2,012	(1,669)
預付款項(增加)減少	(5,357)	6,004
其他流動資產(增加)減少	142	(325)
應付票據增加(減少)	277	(2,868)
應付帳款增加(減少)	(310,052)	188,611
應付帳款-關係人增加(減少)	16,381	2,857
其他應付款增加(減少)	(16,863)	(3,829)
其他應付款-關係人增加(減少)	859	-
負債準備增加(減少)	2,504	(1,398)
預收款項增加(減少)	7,583	(3,538)
其他流動負債增加(減少)	(138)	198
應計退休金負債增加(減少)	(8,960)	(6,896)
營運產生之現金流入(流出)		
收取之利息	1,327	629
收取之股利	62,212	96,244
支付之利息	(15,338)	(17,796)
退還(支付)之所得稅	(59,277)	(55,531)
營業活動之淨現金流入(流出)	146,689	371,996
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	-	53,365
取得採用權益法之投資	(236,750)	(302,787)
預付投資款增加	(42,688)	-
取得不動產、廠房及設備	(7,946)	(4,891)
處分不動產、廠房及設備價款	1,949	1,077
存出保證金增加	(336)	(1,928)
存出保證金減少	306	1,202
取得無形資產	(727)	(647)
其他金融資產增加	-	(40,000)
預付設備款增加	(12,091)	(16,525)
被投資公司清算收回股款	37,300	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(260,983)	(311,134)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	469,000	381,000
短期借款減少	(381,000)	-
發行公司債	700,000	-
支付發行公司債相關之交易成本	(5,446)	-
舉借長期借款	-	180,000
償還長期借款	(290,286)	(512,000)
發放現金股利	(257,960)	(128,980)
籌資活動之淨現金流入(流出)	234,308	(79,980)
本期現金及約當現金增加(減少)數	120,014	(19,118)
期初現金及約當現金餘額	167,537	186,655
期末現金及約當現金餘額	$287,551	$167,537

請參閱後附財務報告附註

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

盈餘分配表

一〇三年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初餘額：	421,354,744
加：確定福利計畫精算利益轉列保留盈餘	14,453,262
加：本年度稅後淨利	186,744,796
減：提列10%法定公積	(18,674,479)
可供分配盈餘	603,878,323
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0.60元)	257,959,724
期末未分配盈餘	345,918,599
附註：配發董監事酬勞5,042,110元 配發員工紅利　5,042,110元	

董事長：　總經理：　會計主管：　經辦會計：