

和益化學工業股份有限公司一〇三年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇三年六月十七日(星期二)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三六二、八五三、〇七五股，占本公司已發行股份總數四二九、九三二、八七四股之八四・四〇％。

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：陳勳董事長

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)一〇二年度營業報告書(詳如附件一)。

(二)監察人查核一〇二年度決算報告書(詳如附件二)。

(三)本公司及子公司對外背書保證情形報告,敬請鑒察。

本公司及子公司102年12月31日止之對外背書保證金額明細如后：

本公司(和益)對外背書保證對象		新台幣單位：元
公 司 名 稱	關 係	背書保證金額
—	—	—
合 計		—
子公司(和協)對外背書保證對象		新台幣單位：元
公 司 名 稱	關 係	背書保證金額
和益化學工業股份有限公司	母公司	3,950,000
合 計		3,950,000

(四)募集本公司第一次可轉換公司債報告

案由：國內第一次無擔保轉換公司債辦理情形與執行成效敬請鑒核。

說明：一、依據本公司申報發行國內第一次無擔保轉換公司債，業經行政院金融監督管理委員會民國103年1月13日發文字號：金管證發字第1020054110號函通知，自民國103年1月13日申報生效。該函除指示本公司應依相關規定辦理公告與後續募集事宜，亦要求公司需確實執行營運改善計畫，並按季提董事會控管執行及改善情況。

二、本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債於民國103年2月20日起在證券商營業處所開始櫃檯買賣，總募集額度新台幣柒億元。票面利率0%，發行期限五年。

資金運用執行狀況

單位：新台幣千元

計劃項目	截至103年度第1季執行情形			
	動支金額		執行進度	
	預定	實際	預定	實際
轉投資子公司 益聯實業公司	180,000	180,000	第1季	第1季
償還銀行借款	401,000	401,000	第1季	第1季

三、本報告業經第十四屆第十九次董事會全體出席董事洽悉，提請103年股東常會報告。

五、承認事項

(第一案)

董事會 提

案由：為依法提出一〇二年度決算表冊，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十四屆第十九次董事會全體出席董事同意通過，提請一〇三年股東常會承認。

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：為依法提出一〇二年度盈餘分派，敬請承認案。

說明：(一)本公司一〇二年度可供分派數為新台幣六七九、三一四、四六八元，謹具盈餘分配表（詳如附件四）。

(二)本案業經第十四屆第十九次董事會全體出席董事同意通過，提請一〇三年股東常會承認。

(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、討論及選舉事項

(第一案)

董事會 提

案由：擬修訂本公司資金貸與及背書保證作業程序部份條文，敬請討論。

說明：(一)因應實際需要，擬修訂本公司資金貸與及背書保證作業程序第十八條第二項條文。

(二)茲將本公司資金貸與及背書保證作業程序修正條文前後對照表，詳列如后：

條 目	修正前條文	修正後條文	說 明
第十八條 第 二 項	無	第十八條第二項 <u>子公司辦理資金 貸與及背書保證 時，亦應依本公 司規定辦理。</u>	因應實際需要

(三)本案業經第十四屆第十九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)依據金融監督管理委員會102年12月30日（金管證發字第10200530735號函）修訂。

(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	修訂前條文	修訂後條文	本次修訂說明
第 二 條	資產之適用範圍： (一)股票、公債… (二)不動產及其他固定資產。 (三)… (四)… (五)… (六)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六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 (七)…	資產之適用範圍： (一)股票、公債… (二)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及其他固定資產設備。 (三)… (四)… (五)… (六)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六八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 (七)…	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二條及第四條修訂。
第 三 條	本程序用詞定義如下： (一)衍生性商品：… (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第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 (三)關係人： 指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	本程序用詞定義如下： (一)衍生性商品：… (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第六八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 (三)關係人、子公司： <u>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u>指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二條、第四條及第三十三條之二修訂。

條次	修訂前條文	修訂後條文	本次修訂說明
	(四)子公司： 指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。 (五)專業估價者： 指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產估價業務者。 (六)事時發生日：… (七)大陸地區投資：…	式外，並應考慮實質關係。 (四)(五)專業估價者： 指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產設備估價業務者。 (五)(六)事時<u>實</u>發生日：… (六)(七)大陸地區投資：… (七)本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 (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。	
第四條	評估程序： (一)… (二)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表或其他相關資料，作為評估交易價格之參考，另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，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，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。 (三)本公司取得或處分會員證或	評估程序： (一)… (二)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表或其他相關資料，作為評估交易價格之參考，另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，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，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>金管會金融監督管理委員會</u>另有規定者，不在此限。 (三)本公司取得或處分會員證或	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條至十一條修訂。

條次	修訂前條文	修訂後條文	本次修訂說明
	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，應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或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，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： 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格… 2. 交易金額達新臺幣十億元以上，… 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (1)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金	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，<u>除與政府機構交易外，應於事實發生日前</u>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或設備其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，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： 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格… 2. 交易金額達新臺幣十億元以上，… 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）</u>所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (1)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金	

條次	修訂前條文	修訂後條文	本次修訂說明
	額百分之十以上。 4. 專業估價者出具報告日期… (五)… (六)… (七)… (八)…	額百分之十以上。 4. 專業估價者出具報告日期… (五)… (六)… (七)… (八)…	
第 六 條	公告申報程序： (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本會指定網站辦理公告申報。 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。 2. 從事大陸地區投資。 3. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 4. 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。 5. 除前四款以外之資產交易，其交易達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： (1)買賣公債。 (2)買賣附買回、賣回條件之債券。 (3)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	公告申報程序： (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<u>本會金融監督管理委員會指定網站</u>辦理公告申報。 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。<u>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。</u> 2. 從事大陸地區投資。 3.2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 4.3. 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。 5.4. 除前四<u>三</u>款以外之資產交易、<u>金融機構處分債權或從事大陸地區投資</u>，其交易達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： (1)買賣公債。 (2)以投資為專業，於<u>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</u>，或證券商於<u>初級市場認購及依規定認</u>	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條修訂。

條次	修訂前條文	修訂後條文	本次修訂說明
	，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (4)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。 (二)前項交易金額依下列方式計算之：…	<u>購之有價證券。</u> (2)<u>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</u> (3)<u>(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，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u> (4)<u>(5)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> (二)前項交易金額依下列方式計算之：…	
第十一條	認定依據： 公開發行公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應第一章規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。	認定依據： 公開發行公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應第一章規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。 <u>前項交易金額之計算，應依本處理程序第六條第(二)項規定辦理。</u> <u>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</u>	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十三條修訂。
第十二條	決議程序： 本公司向關係人交易，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，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： (一)交易之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原	決議程序： 本公司向關係人<u>交易取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且</u>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，<u>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</u>，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	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條修訂。

條次	修訂前條文	修訂後條文	本次修訂說明
	因。 (三)依第十三條及第十四條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第六條第一項第五款規定辦理，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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依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。 已依本法規定設置獨立董事者，依前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。	約及支付款項： (一)<u>取得或處分資產</u>交易之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (三)<u>向關係人取得不動產</u>，依第十三條及第十四條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六)<u>依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</u> (七)(六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第六條第一項第五款第(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，已依本準則<u>處理程序</u>規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」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。	

條次	修訂前條文	修訂後條文	本次修訂說明
	已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前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。	已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前 <u>第一項</u> 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。	
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，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而取得不動產等三種情形外，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。 (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。 (二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 (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)所列任一方法評估交易成本。	交易條件合理性之評估： (一)本公司向關係人取得不動產，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，<u>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十二條規定辦理</u>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)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 (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)所列任一方法評估交易成本。	配合「公開發行公司取得及處理資產處理程序」第十五條修訂。

條次	修訂前條文	修訂後條文	本次修訂說明
第十八條	定期評估方式及異常處理情形： (一)… (二)… (三)… (四)…	定期評估方式及異常處理情形： (一)… (二)… (三)… (四)… 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 <u>最近期</u> 董事會。	配合「公開發行公司取得及處理資產處理程序」第二十條修訂。
第二十九條	本處理程序經民國102年06月17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。 <u>本處理程序經民國103年06月17日股東常會通過修訂。</u>	條號修正及增訂修訂歷史

(三)本案業經第十四屆第十九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：為本公司第14屆董事、監察人任期3年，將於103年6月30日屆滿，擬於103年股東常會中重新改選，敬請討論。

說明：(一)依照本公司章程第20條、21條之規定，本屆董事15位、監察人2位、任期3年，將於103年6月30日屆滿，始為解任，擬於本次股東常會中重新改選。

(二)新任董事及監察人並自103年7月1日起接任，任期3年。

(三)本案業經第十四屆第十九次董事會全體出席董事同意通過，謹提請改選。

選舉結果：

第十五屆董事及監察人當選芳名

當選別	股東戶號	姓名	當選權數	備註
董 事	60	黃勝材	416, 522, 975	信興工業(股)公司代表人
董 事	138	黃勝舜	408, 603, 908	
董 事	10948	連得時	376, 947, 293	益純工業(股)公司代表人

當選別	股東戶號	姓名	當選權數	備 註
董 事	461	郭枝群	375, 356, 704	
董 事	55830	張磐桓	375, 356, 704	
董 事	325	郭貞志	375, 356, 704	
董 事	49	紀平福	375, 356, 704	獅王工業(股)公司代表人
董 事	4369	廖嘉國	368, 387, 810	
董 事	218	鄭逸雪	363, 146, 648	洽和投資(股)公司代表人
董 事	218	許榮輝	346, 404, 382	洽和投資(股)公司代表人
董 事	33	陳德峰	334, 225, 709	
董 事	45181	施家安	310, 172, 801	
董 事	42	郭枝茂	299, 666, 523	
董 事	146	郭詩滉	293, 580, 065	
董 事	61	楊昆烈	237, 211, 035	台灣化學纖維(股)公司代表人
監察人	14989	柯長崎	350, 913, 672	永祐實業(股)公司代表人
監察人	41447	黃承風	349, 925, 790	齊東投資(股)公司代表人

七、臨時動議：無

八、散 會

主 席：陳勳董事長



紀錄：陳威村



蔡宗愷



附件一

和益化學工業股份有限公司
一〇二年度營業報告書

1. 102年度營業額新台幣捌拾陸億捌仟參佰貳拾參萬貳仟元正較101年度新台幣玖拾柒億玖仟壹佰玖拾萬陸仟元正，約減少11.32%。主要原因為氫化樹脂事業分割至子公司聯超實業股份有限公司，加上壬酚銷售量減少。

茲將102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	102年1月至12月	101年1月至12月	增 減 量	增減率%
生產量	139,837	156,379	⊖ 16,542	⊖ 10.58
加工量	14,614	5,966	⊕ 8,648	⊕ 144.95
銷售量	148,693	169,154	⊖ 20,461	⊖ 12.10
營業額	8,683,232	9,791,906	⊖ 1,108,674	⊖ 11.32

2. 103年度業務展望

今(103)年度因競爭者產能增加及下游需求增加幅度並不如預期。本公司將加強客戶服務、產品的差異、生產成本管控、加上新產品研發等方面著手，持續穩健地進步。

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
監察人查核一〇二年度決算報告書

茲 准

董事會造送一〇二年度營業報告書、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

本公司一〇三年股東常會

監察人：柯長明

監察人：黃勝村

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 日

附件三

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子公司民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之合併資產負債表，暨民國102年及101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102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之財務狀況，暨民國102年及101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102年及101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 三 年 三 月 二 十 七 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

中華民國一百零二年十二月三十一日及一百零一年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資 產	附註	102年12月31日	%	101年12月31日	%	101年01月01日	%	代碼	負債及股東權益	附註	102年12月31日	%	101年12月31日	%	101年01月01日	%
11XX	流動資產								21XX	流動負債							
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$844,304	8.49	\$345,827	3.68	565,073	6.14	2100	短期借款	四、六(十三)	\$968,833	9.75	\$330,000	3.51	\$594,000	6.46
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六(二)	-	-	682,283	7.26	212,657	2.31	2150	應付票據	六(十四)	5,777	0.06	8,068	0.09	4,748	0.05
1125	備供出售金融資產-流動	四、六(三)	99,679	1.00	84,708	0.90	155,505	1.69	2170	應付帳款	六(十四)	718,593	7.23	516,580	5.50	576,324	6.27
1150	應收票據淨額	四、六(四)	93,910	0.94	75,193	0.80	111,287	1.21	2200	其他應付款		355,734	3.58	342,063	3.64	670,111	7.29
1170	應收帳款淨額	四、六(四)	879,840	8.85	825,748	8.78	952,032	10.35	2230	其他應付款項-關係人	七	11,440	0.12	-	-	-	-
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六(四)、七	1,109	0.01	-	-	-	-	2250	當期所得稅負債	四、六(二十九)	48,182	0.48	20,936	0.22	132,613	1.44
1200	其他應收款	四、六(五)	117,035	1.18	59,559	0.63	64,167	0.70	2300	負債準備-流動	四、六(十五)	21,589	0.22	22,136	0.24	5,975	0.06
1210	其他應收款-關係人	四、六(五)、七	74	-	-	-	-	-	21XX	其他流動負債	六(十六)	397,009	3.98	449,045	4.77	406,905	4.42
1220	當期所得稅資產	四、六(二十九)	3,408	0.03	581	0.01	1	-	21XX	小 計		2,527,157	25.42	1,688,828	17.97	2,390,676	25.99
130x	存貨	四、六(六)	4,000,893	40.25	3,567,470	37.95	3,247,018	35.30	25XX	非流動負債							
1410	預付款項		27,017	0.28	36,811	0.39	35,100	0.38	2540	長期借款	四、六(十七)	588,124	5.92	1,201,750	12.78	350,000	3.81
1470	其他流動資產		2,516	0.04	1,686	0.02	4,756	0.06	2570	遞延所得稅負債	四、六(二十九)	185,649	1.87	160,314	1.71	163,941	1.78
	小 計		6,069,785	61.07	5,679,866	60.42	5,347,596	58.14	2600	其他非流動負債		152,715	1.54	170,068	1.80	121,899	1.33
									25XX	小 計		926,488	9.33	1,532,132	16.29	635,840	6.92
									2XXX	負債總計		3,453,645	34.75	3,220,960	34.26	3,026,516	32.91
15XX	非流動資產								31XX	歸屬於母公司業主之權益							
1523	備供出售金融資產-非流動	四、六(三)	259,236	2.61	224,975	2.39	230,097	2.50	3100	股本							
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、六(七)	8,559	0.09	61,134	0.65	87,225	0.95	3110	普通股股本	四、六(十九)	4,299,329	43.25	4,299,329	45.74	3,908,481	42.50
1550	採用權益法之投資	四、六(八)	124,936	1.26	129,389	1.38	136,180	1.48	3200	資本公積	六(二十)	191,248	1.92	189,549	2.02	150,028	1.63
1600	不動產、廠房及設備	四、六(九)	2,964,383	29.82	3,012,709	32.05	2,728,426	29.67	3300	保留盈餘	六(二十一)						
1760	投資性不動產	四、六(十)	4,982	0.05	5,121	0.05	4,277	0.05	3310	法定盈餘公積		605,884	6.10	565,072	6.01	480,251	5.22
1780	無形資產	四、六(十一)	94,181	0.95	93,709	1.00	96,211	1.05	3320	特別盈餘公積		251,175	2.53	251,175	2.67	251,175	2.73
1840	遞延所得稅資產	四、六(二十九)	93,079	0.93	77,733	0.83	57,025	0.62	3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		708,992	7.13	577,260	6.14	1,026,665	11.16
1900	其他非流動資產	四、六(十二)	320,620	3.22	115,258	1.23	510,047	5.54	3400	其他權益	六(二十二)	143,232	1.44	109,661	1.17	116,146	1.26
	小 計		3,869,976	38.93	3,720,028	39.58	3,849,488	41.86	31xx	歸屬於母公司業主之權益小計		6,199,860	62.37	5,992,046	63.75	5,932,746	64.50
									36xx	非控制權益		286,256	2.88	186,888	1.99	237,822	2.59
									3XXX	權益總計		6,486,116	65.25	6,178,934	65.74	6,170,568	67.09
1XXX	資產總計		\$9,939,761	100.00	\$9,399,894	100.00	\$9,197,084	100.00		負債及權益總計		\$9,939,761	100.00	\$9,399,894	100.00	\$9,197,084	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：



和益化學工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

中華民國一百零二年及一百零一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	102 年 度	%	101 年 度	%
4000 營業收入	四、六(二十三)	\$11,321,970	100.00	\$11,979,113	100.00
5000 營業成本	六(六)、六(二十四)	(10,240,673)	(90.45)	(10,726,564)	(89.54)
5900 營業毛利(毛損)		1,081,297	9.55	1,252,549	10.46
5950 營業毛利淨額		1,081,297	9.55	1,252,549	10.46
6000 營業費用					
6100 推銷費用		(561,206)	(4.96)	(578,575)	(4.83)
6200 管理費用		(137,014)	(1.21)	(145,253)	(1.21)
6300 研究發展費用		(21,110)	(0.18)	(17,163)	(0.15)
6900 營業利益		361,967	3.20	511,558	4.27
7000 營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十六)	28,123	0.25	48,004	0.40
7020 其他利益及損失	六(二十七)	43,956	0.39	(32,770)	(0.27)
7050 財務成本	六(二十八)	(30,192)	(0.27)	(19,932)	(0.17)
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,431	0.01	4,942	0.04
7000 營業外收入及支出合計		43,318	0.38	244	-
7900 稅前淨利(淨損)		405,285	3.58	511,802	4.27
7950 所得稅(費用)利益	六(二十九)	(101,672)	(0.90)	(92,481)	(0.77)
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		303,613	2.68	419,321	3.50
8200 本期淨利(淨損)		303,613	2.68	419,321	3.50
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		7	-	-	-
8325 備供出售金融資產未實現評價損益		34,732	0.31	(4,919)	(0.04)
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(十八)	8,741	0.08	(63,819)	(0.53)
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(八)	2,380	0.02	(5,030)	(0.04)
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十九)	(5,034)	(0.04)	14,314	0.11
8500 本期綜合損益總額		\$344,439	3.04	\$359,867	3.00
8600 淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$296,779	2.62	\$405,259	3.38
8620 非控制權益		6,834	0.06	14,062	0.12
合 計		\$303,613	2.68	\$419,321	3.50
8700 綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$335,095	2.96	\$348,418	2.91
8720 非控制權益		9,344	0.08	11,449	0.09
合 計		\$344,439	3.04	\$359,867	3.00
9750 基本每股盈餘(元)	六(三十)	\$0.69		\$0.94	
9850 稀釋每股盈餘(元)	六(三十)	\$0.69		\$0.94	

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

合併權益變動表

中華民國一百零二年及一百零一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						其 他 權 益 項 目				
	普通股本	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	非控制權益	權益總額	
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$3,908,481	\$150,028	\$480,251	\$251,175	\$1,026,665	\$0	\$116,146	\$5,932,746	\$237,822	\$6,170,568	
100 年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	84,821	-	(84,821)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(312,678)	-	-	(312,678)	-	(312,678)	
普通股股票股利	390,848	-	-	-	(390,848)	-	-	-	-	-	
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資 企業之變動數	-	32,281	-	-	-	-	-	32,281	-	32,281	
持股比例變動影響數	-	-	-	-	(2,262)	-	-	(2,262)	-	(2,262)	
101 年度淨利	-	-	-	-	405,259	-	-	405,259	14,062	419,321	
101 年度其他綜合淨損	-	-	-	-	(50,356)	(4,175)	(2,310)	(56,841)	(2,613)	(59,454)	
綜合損益總額	-	-	-	-	354,903	(4,175)	(2,310)	348,418	11,449	359,867	
合併公司購入子公司溢價	-	-	-	-	(13,699)	-	-	(13,699)	-	(13,699)	
處分採用權益法之投資	-	(785)	-	-	-	-	-	(785)	-	(785)	
取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	-	8,025	-	-	-	-	-	8,025	-	8,025	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,383)	(62,383)	
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)	
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資 企業之變動數	-	1,699	-	-	-	-	-	1,699	-	1,699	
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	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	90,024	90,024	
民國 102 年 12 月 31 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	

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
合併現金流量表

中華民國一百零二年及一百零一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利(損失)	\$405,285	\$511,802
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳費用提列(轉收入)數	(564)	(187)
折舊費用	264,530	269,617
攤銷費用	2,038	3,961
處分投資損失(利益)	(14,168)	(820)
廉價購置利益	(3,154)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,195	(792)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	134	386
處分及報廢其他資產損失(利益)	927	2,571
利息收入	(1,668)	(1,233)
利息費用	30,192	19,932
股利收入	(17,419)	(25,647)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(1,431)	(4,942)
金融資產減損損失	-	26,091
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	(468,834)
應收票據(增加)減少	(18,249)	36,067
應收帳款(增加)減少	(52,799)	126,299
應收帳款-關係人(增加)減少	(1,109)	-
其他應收款(增加)減少	(52,938)	4,662
其他應收款-關係人(增加)減少	(74)	-
存貨(增加)減少	(462,238)	(351,696)
預付費用(增加)減少	(1,766)	4,616
預付款項(增加)減少	11,565	(6,328)
其他流動資產(增加)減少	(3,731)	2,630
其他營業資產(增加)減少	50	200
應付票據增加(減少)	(2,309)	3,320
應付帳款增加(減少)	202,131	(59,744)
其他應付款項-關係人增加(減少)	128	-
其他應付款增加(減少)	(3,594)	(228,762)
負債準備增加(減少)	(547)	16,159
預收款項增加(減少)	(835)	(8,529)
其他流動負債增加(減少)	381	(445)
應計退休金負債增加(減少)	(8,689)	(7,651)
營運產生之現金流入(流出)		
收取之利息	1,559	1,181
收取之股利	23,625	32,351
支付之利息	(30,522)	(19,463)
(支付)退還之所得稅	(69,471)	(214,180)
營業活動之淨現金流入(流出)	877,553	(337,408)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(105,000)	(61,000)
處分備供出售金融資產價款	91,118	132,821
處分以成本衡量之金融資產	53,365	-
對子公司之收購	(30,525)	-
預付長期投資款	-	(500)
其他金融資產增加	(45,000)	(16,000)
處分不動產、廠房及設備價款	4	944
取得不動產、廠房及設備	(27,367)	(133,758)
取得無形資產	(1,616)	(1,406)
存出保證金增加	(5,947)	(22,463)
存出保證金減少	5,494	17,782
其他非流動資產增加	(5)	(2,780)
其他非流動資產減少		489
預付設備款增加	(251,139)	(97,077)
預付設備款減少	-	21,744
投資活動之淨現金流入(流出)	(316,618)	(161,204)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	638,833	330,000
短期借款減少	-	(594,000)
其他應付款-關係人增加	13,310	-
其他應付款-關係人減少	(11,641)	-
舉借長期借款	291,700	1,500,750
償還長期借款	(956,927)	(597,886)
存入保證金增加	237	-
存入保證金減少	(160)	(8,000)
發放現金股利	(128,980)	(312,678)
非控制權益變動	91,222	(38,820)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(62,406)	279,366
本期現金及約當現金增加(減少)數	498,529	(219,246)
匯率影響數	(52)	-
期初現金及約當現金餘額	345,827	565,073
期末現金及約當現金餘額	\$844,304	\$345,827

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會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之個體資產負債表，暨民國102年及101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102年12月31日、民國101年12月31日及民國101年1月1日之個體財務狀況，暨民國102年及101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102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 三 年 三 月 二 十 七 日

和益化學工業股份有限公司

個體資產負債表

中華民國一百零二年十二月三十一日、一百零一年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣(仟元)

代 碼	資	產	附 註	102年12月31日	%	101年12月31日	%	101年01月01日	%	代 碼	負債及股東權益	附 註	102年12月31日	%	101年12月31日	%	101年01月01日	%	
11XX	流動資產									21XX	流動負債								
1100	現金及約當現金		四、六(一)	\$167,537	1.97	\$186,655	2.33	\$404,740	4.98	2100	短期借款	四、六(十三)	\$381,000	4.48	\$-	-	\$-	-	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		四、六(二)	-	-	390,196	4.86	133,288	1.64	2150	應付票據	六(十四)	5,200	0.06	8,068	0.10	4,801	0.06	
	資產-流動									2170	應付帳款	六(十四)	552,704	6.50	364,093	4.54	421,714	5.19	
1150	應收票據淨額		四、六(三)	-	-	1,603	0.02	29,186	0.36	2180	應付帳款-關係人	六(十四)、七	36,912	0.43	34,056	0.42	85,444	1.05	
1170	應收帳款淨額		四、六(三)	492,474	5.79	528,930	6.59	827,403	10.18	2200	其他應付款		225,926	2.66	229,950	2.87	491,637	6.05	
1180	應收帳款-關係人淨額		四、六(三)、七	58,886	0.69	55,353	0.69	-	-	2220	其他應付款項-關係人	七	-	-	-	-	100,00	1.23	
										2230	當期所得稅負債	四、六(二十九)	37,042	0.44	14,740	0.18	97,113	1.19	
1200	其他應收款		四、六(四)	61,022	0.72	41,701	0.52	54,597	0.67	2250	負債準備-流動	六(十五)	12,995	0.15	14,393	0.18	4,497	0.06	
1210	其他應收款-關係人		四、七	1,159	0.01	3,839	0.05	1,323	0.02	2300	其他流動負債	六(十六)	293,227	3.44	332,280	4.14	403,025	4.96	
130x	存貨		四、六(五)	3,016,092	35.45	2,338,539	29.14	2,363,556	29.08	21XX	小 計		1,545,006	18.16	997,580	12.43	1,608,231	19.79	
1410	預付款項			12,447	0.15	16,782	0.21	18,940	0.23	25XX	非流動負債								
1470	其他流動資產			828	0.01	504	0.01	1,032	0.01	2540	長期借款	四、六(十七)	465,714	5.47	762,000	9.50	350,000	4.31	
	小 計			3,810,445	44.79	3,564,102	44.42	3,834,065	47.17	2570	遞延所得稅負債	四、六(二十九)	183,126	2.15	158,486	1.98	162,301	2.00	
										2600	其他非流動負債		114,478	1.36	114,121	1.42	74,301	0.90	
										25XX	小 計		763,318	8.98	1,034,607	12.90	586,602	7.21	
15XX	非流動資產									2XXX	負債總計								
1523	備供出售金融資產-非流動		四、六(六)	145,215	1.71	125,373	1.56	140,722	1.73	31XX	權益								
1543	以成本衡量之金融資產-非流動		四、六(七)	8,559	0.10	61,134	0.76	87,225	1.07	3100	股本	四、六(十九)							
1550	採用權益法之投資		四、六(八)	2,506,543	29.46	2,196,836	27.38	1,904,119	23.43	3110	普通股股本		4,299,329	50.53	4,299,329	53.58	3,908,481	48.09	
1600	不動產、廠房及設備		四、六(九)	1,692,809	19.90	1,798,600	22.41	1,607,845	19.78	3200	資本公積	六(二十)	191,248	2.25	189,549	2.36	150,028	1.85	
1760	投資性不動產		四、六(十)	143,499	1.69	144,746	1.80	145,994	1.80	3300	保留盈餘	六(二十一)							
1780	無形資產		四、六(十一)	916	0.01	379	-	2,138	0.03	3310	法定盈餘公積		605,884	7.12	565,072	7.04	480,251	5.91	
1840	遞延所得稅資產		四、六(二十九)	74,807	0.88	60,195	0.75	39,566	0.49	3320	特別盈餘公積		251,175	2.95	251,175	3.13	251,175	3.09	
1900	其他非流動資產		四、六(十二)	125,391	1.46	72,868	0.92	365,905	4.50	3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		708,992	8.33	577,260	7.19	1,026,665	12.63	
	小 計			4,697,739	55.21	4,460,131	55.58	4,293,514	52.83	3400	其他權益	六(二十二)	143,232	1.68	109,661	1.37	116,146	1.43	
										3XXX	權益總計		6,199,860	72.86	5,992,046	74.67	5,932,746	73.00	
1XXX	資產總計			\$8,508,184	100.00	\$8,024,233	100.00	\$8,127,579	100.00		負債及權益總計		\$8,508,184	100.00	\$8,024,233	100.00	\$8,127,579	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：



和益化學工業股份有限公司

個體綜合損益表

中華民國一百零二年及一百零一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	102 年 度	%	101 年 度	%
4000	營業收入	四、六(二十三)	\$8,683,232	100.00	\$9,791,906	100.00
5000	營業成本	六(五)、六(二十四)	(7,914,872)	(91.15)	(8,894,804)	(90.84)
5900	營業毛利(毛損)		768,360	8.85	897,102	9.16
5950	營業毛利淨額		768,360	8.85	897,102	9.16
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(404,501)	(4.66)	(459,740)	(4.70)
6200	管理費用		(77,093)	(0.89)	(99,315)	(1.01)
6900	營業利益		286,766	3.30	338,047	3.45
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十六)	33,355	0.38	53,301	0.54
7020	其他利益及損失	六(二十七)	32,661	0.38	(31,831)	(0.33)
7050	財務成本	六(二十八)	(17,671)	(0.20)	(12,935)	(0.13)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業	六(八)	46,988	0.54	127,313	1.31
	及合資損益之份額					
7000	營業外收入及支出合計		95,333	1.10	135,848	1.39
7900	稅前淨利(淨損)		382,099	4.40	473,895	4.84
7950	所得稅(費用)利益	六(二十九)	(85,320)	(0.98)	(68,636)	(0.70)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		296,779	3.42	405,259	4.14
8200	本期淨利(淨損)		296,779	3.42	405,259	4.14
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		19,842	0.23	(15,350)	(0.16)
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		(7,254)	(0.08)	(45,482)	(0.46)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業	六(八)	28,269	0.33	(7,198)	(0.07)
	及合資之其他綜合損益份額					
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得	六(二十九)	(2,541)	(0.03)	11,189	0.11
	稅					
8500	本期綜合損益總額		\$335,095	3.87	\$348,418	3.56
9750	基本每股盈餘(元)	六(三十)	\$0.69		\$0.94	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六(三十)	\$0.69		\$0.94	

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

個體權益變動表

中華民國一百零二年及一百零一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			其他權益項目		權益總額
			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	
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$3,908,481	\$150,028	\$480,251	\$251,175	\$1,026,665	\$-	\$116,146	\$5,932,746
100 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	84,821	-	(84,821)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(312,678)	-	-	(312,678)
普通股股票股利	390,848	-	-	-	(390,848)	-	-	-
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	-	32,281	-	-	(15,961)	-	-	16,320
101 年度淨利	-	-	-	-	405,259	-	-	405,259
101 年度其他綜合淨損	-	-	-	-	(50,356)	(4,175)	(2,310)	(56,841)
綜合損益總額	-	-	-	-	354,903	(4,175)	(2,310)	348,418
處分子公司資本公積轉列	-	(785)	-	-	-	-	-	(785)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	8,025	-	-	-	-	-	8,025
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 年度其他綜合淨利	-	-	-	-	4,745	1,981	31,590	38,316
綜合損益總額	-	-	-	-	301,524	1,981	31,590	335,095
民國 102 年 12 月 31 日 餘額	\$4,299,329	\$191,248	\$605,884	\$251,175	\$708,992	\$(2,194)	\$145,426	\$6,199,860

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
個體現金流量表

中華民國一百零二年及一百零一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利(損失)	\$382,099	\$473,895
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	138,007	147,917
攤銷費用	963	1,986
處分投資損失(利益)	(13,550)	-
廉價購買利益	(3,154)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	168	(214)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	107	49
處分及報廢其他資產損失(利益)	928	2,571
利息收入	(654)	(469)
利息費用	17,671	12,935
股利收入	(10,296)	(17,746)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(46,988)	(127,313)
金融資產減損損失	-	26,091
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	(256,695)
應收票據(增加)減少	1,603	27,583
應收帳款(增加)減少	36,456	170,678
應收帳款-關係人(增加)減少	(3,533)	(55,353)
其他應收款(增加)減少	(19,297)	12,899
其他應收款-關係人(增加)減少	2,680	(2,516)
存貨(增加)減少	(701,936)	(145,306)
預付費用(增加)減少	(1,669)	4,719
預付款項(增加)減少	6,004	(2,561)
其他流動資產(增加)減少	(325)	528
應付票據增加(減少)	(2,868)	3,267
應付帳款增加(減少)	188,611	53,958
應付帳款-關係人增加(減少)	2,857	(51,388)
其他應付款增加(減少)	(3,829)	(185,832)
負債準備增加(減少)	(1,398)	9,896
預收款項增加(減少)	(3,538)	(8,294)
其他流動負債增加(減少)	198	(566)
應計退休金負債增加(減少)	(6,896)	2,069
營運產生之現金流入(流出)		
收取之利息	629	466
收取之股利	96,244	138,369
支付之利息	(17,796)	(12,755)
(支付)退還之所得稅	(55,531)	(171,995)
營業活動之淨現金流入(流出)	371,996	50,873
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	(302,787)	(119,630)
分割讓與部門取得長期投資價款	-	(1,099)
處分採用權益法之投資	-	26,937
其他金融資產增加	(40,000)	-
處分不動產、廠房及設備價款	1,077	-
取得不動產、廠房及設備	(4,891)	(82,626)
取得無形資產	(647)	(175)
存出保證金增加	(1,928)	(22,075)
存出保證金減少	1,202	17,314
處分其他資產	-	314
預付設備款增加	(16,525)	(25,354)
投資活動之淨現金流入(流出)	(311,134)	(206,394)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	381,000	-
其他應付款-關係人減少	-	(100,000)
舉借長期借款	180,000	948,000
償還長期借款	(512,000)	(597,886)
發放現金股利	(128,980)	(312,678)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(79,980)	(62,564)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(19,118)	(218,085)
期初現金及約當現金餘額	186,655	404,740
期末現金及約當現金餘額	\$167,537	\$186,655

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：



附件四

和益化學工業股份有限公司

盈餘分配表
一〇二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額：	476,643,507
減：首次採用IFRSs對101.12.31之保留盈餘調整數	(64,125,075)
減：被投資公司未依持股比例認購轉投資公司影響數	(5,050,869)
加：102年度確定福利計畫精算利益轉列保留盈餘	4,745,814
加：本年度稅後淨利	296,778,989
減：提列10%法定公積	(29,677,898)
可供分配盈餘	679,314,468
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	421,354,744
附註：配發董監事酬勞 8,013,033元 配發員工紅利 8,013,033元	

備註一：1. 員工紅利部份轉增資計NT\$0元。

2. 增資後實收資本額為NT\$4,299,328,740元。

備註二：1. 擬議配發董監事酬勞金額：8,013,033元。

2. 擬議配發員工現金紅利金額：8,013,033元。

3. 擬議配發員工股票紅利金額：一元。

4. 擬議配發員工股票紅利計：一股占本年度盈餘轉增資總股數之比例：一%。

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：0.65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
8,013,033	—	14.09	—	8,013,033
			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、彌補虧損及其他事項之合計金額 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)
296,778,989	773,422,496	94,108,028	148,389,495	339,657,234

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：

