10485
台北市南京東路二段 206 號 13 樓～5
和益化學工業股份有限公司
電話：(02)2507-1234

98年股東常會議事錄

無法投遞無需退回

國內郵資已付
台北郵局許可證
台北字第 1950 號
印刷品

股東　台啟

和益化學工業股份有限公司九十八年股東常會議事錄

時　間：中華民國九十八年六月二十二日(星期一)上午九時正。

地　點：台北市八德路二段二六〇號三樓(華夏大廈大禮堂)。

出　席：出席股東及股東代理人所代表股份計二五一、二八四、九三八股，占本公司已發行股數三〇一、七九九、一七五股之八三・二六%。

列　席：法律顧問　謝　裕　律師
立本台灣聯合會計師事務所　柯俊榮　會計師

主　席：陳勳董事長　　紀錄：許麗慧、林立人

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)九十七年度營業報告書（詳如附件一）。
(二)監察人查核九十七年度決算報告書（詳如附件二）。
(三)本公司對外背書保證情形報告，敬請鑒察。
本公司97年12月31日止之對外背書保證金額為新台幣430,000,000元，明細如后：

被背書保證對象		新台幣單位：元
公司名稱	關係	背書保證金額
和協工程股份有限公司	子公司	430,000,000
合計		430,000,000

五、承認事項

(第一案)　　董事會　提
案由：為依法提出九十七年度決算表冊，敬請承認案。
說明：(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十三屆第五次董事會全體出席董事同意通過，提請九十八年股東常會承認。
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：為依法提出九十七年度盈餘分派，敬請承認案。
說明：(一)本公司九十七年度可供分派數為新台幣二八八、六三八、七七五元，謹具盈餘分配表(詳如附件四)。
(二)本案業經第十三屆第五、六次董事會全體出席董事同意通過，提請九十八年股東常會承認。
(三)本案如蒙股東常會承認後，授權董事會另訂除息及增資除權基準日。
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：為擬以本公司97年度應分派股息及紅利之一部計新台幣75,449,790元轉為資本，增資後實收資本額為新台幣3,093,441,540元整，是否可行，敬請討論。
說明：(一)茲因應金融海嘯來襲之局勢暨未來發展及營運持續成長之需要，為充實營運資金，擬以97年度應分派股息及紅利之一部計新台幣75,449,790元，依公司法第240條之規定，以發行新股方式辦理增資，發行新股7,544,979股。俟呈奉主管機關核准增資公開發行後，授權董事會，再行訂定配發基準日，按原股東持有股份比例計算，每一仟股無償配發25股，配發不足一股之畸零股份，得由股東自行湊足整數，無法併湊者，按照面額折付現金計算至元為止，元以下四捨五入，畸零股統由本公司職工福利委員會按面額認購之。
(二)以上合計轉增資計新台幣75,449,790元，發行新股7,544,979股，為配合主管機關規定本次增資新股以無實體方式發行。
(三)新股之權利義務與原已發行之舊股完全相同。
(四)本增資案如經主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。
(五)本案業經第十三屆第五次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(第二案)　　董事會　提
案由：擬修訂本公司背書保證作業程序部份條文，敬請討論。
說明：(一)配合政府法令，擬修訂本公司背書保證作業程序部份條文。
(二)茲將本公司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
第三條第一項第一款第四目第二項	無。	第三條第一項第一款 四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。 前項所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	配合政府法令修正
第七條	對子公司辦理背書保證之控管程序：本公司之子公司不得從事背書保證。	對子公司辦理背書保證之控管程序：本公司之子公司得與母公司及聯屬公司間從事相互背書保證。	依實際需要
第十條第一項第二款第五目第二項	第十條第一項第二款 (五)依前開第一～四目辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。	第十條第一項第二款 (五)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。 第十條第二項 本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第五款應公告申報之事項，應由本公司為之。	配合政府法令修正

(三)本案業經第十三屆第五、六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：擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文，敬請討論。
說明：(一)配合政府法令及實際需要，擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文。
(二)茲將本公司資金貸與他人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
第二條第一項	本公司資金貸與他人須符合下列條件之一，惟基於營業對外投資需要，依「經濟部對外投資及技術合作審核處理辦法」第三條第二項規定，以借貸方式出資者，不在此限。	依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：	配合政府法令修正
第三條第一項	本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：	本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受限制。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：	配合政府法令修正
第五條第一項第一款	(一)融通期限 1. 有擔保品抵押設定者：一年。 2. 無擔保品抵押設定者：六個月。	(一)融通期限 每次資金貸與期限以一年以內為原則，但公司營業週期長於一年者，以營業週期為準。	配合政府法令修正
第七條第一項第二款第四目第二項	第七條第一項第二款 4. 依前開第一～三目辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。	第七條第一項第二款 4. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。 第七條第二項 本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第二款4.應公告申報之事項，應由本公司為之。	配合政府法令修正
第八條	對子公司辦理資金貸與之控管程序：本公司之子公司應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，訂定資金貸與他人作業程序。	對子公司辦理資金貸與之控管程序：本公司之子公司應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基礎。	配合政府法令修正
第九條第一項	本公司資金貸與之相關承辦人員違反證期會所頒訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本程序時，視其違反情節，依下列規定辦理。違規記錄並將作為年度個人績效考核之參考。	本公司資金貸與之相關承辦人員違反主管機關所頒訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本程序時，視其違反情節，依下列規定辦理。違規記錄並將作為年度個人績效考核之參考。	依實際需要修正

(三)本案業經第十三屆第六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：陳　勳　　紀錄：許麗慧

林立人

附件一

和益化學工業股份有限公司
九十七年度營業報告書

1. 九十七年度營業額新台幣捌拾參億玖仟柒佰捌拾貳萬伍仟元正，較九十六年度新台幣柒拾肆億陸仟玖佰壹拾肆萬玖仟元正，增加新台幣玖億貳仟捌佰陸拾柒萬陸仟元正，成長約12.43%。本年度(97)營業額之成長，係因售價之提高，但銷售數量不增反減；尤其於第四季因國際金融情勢劇變，銷售數量更是直線下滑。所幸本公司之產品為民生用品，影響較小，獲利亦能維持往常之水準。

茲將97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	97年1月至12月份	96年1月至12月份	增減量	增減率%
生產量	122,279	143,242	⊖ 20,963	⊖ 14.63
銷售量	153,765	172,566	⊖ 18,801	⊖ 10.89
營業額	8,397,825	7,469,149	⊕ 928,676	⊕ 12.43

2. 九十八年度業務展望

今(98)年度將是面臨嚴峻考驗的一年，世界景氣的持續惡化，加上其他新產能的競爭，本年度之獲利勢必大幅降低，為因應此變化、挑戰。本公司將從原料採購、製造成本、產品品質、客戶關係、開發產品新用途等方面加強及改善，讓98年為本公司邁向另一個里程碑的一年。

附件二

和益化學工業股份有限公司
監察人查核九十七年度決算報告書

茲　准

董事會造送九十七年度營業報告書、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，業經立本台灣聯合會計師事務所陶鴻文、柯俊榮兩位會計師查核簽證竣事，復經本監察人就決算報告書表逕行查核，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

本公司九十八年股東常會

監察人：

監察人：

中　華　民　國　九十八　年　三　月　廿五日

附件四

和益化學工業股份有限公司
盈餘分配表（案）
九十七年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	156,556
加：本年度稅後淨利	320,535,798
減：提列10%法定盈餘公積	32,053,579
可供分配盈餘	288,638,775
股息及紅利轉增資(每股0.25元)	75,449,790
股息及紅利分配現金(每股0.25元)	75,449,797
期末未分配盈餘	137,739,188
附註 配發員工紅利　4,815,943元 配發董監事酬勞　4,815,943元	

備註一：1.員工紅利部份轉增資計NT$ － 元。
2.增資後實收資本額為NT$3,093,441,540元。
備註二：1.擬議配發董監事酬勞金額：4,815,943元。
2.擬議配發員工現金紅利金額：4,815,943元。
3.擬議配發員工股票紅利金額： － 元。
4.擬議配發員工股票紅利計： － 股占本年度盈餘轉增資總股數之比例：－%。
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：1.06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
4,815,943	－	10.13	－	4,815,943
			占本期稅後純益F之百分比	1.5%

本期稅後純益 F	可分配盈餘（指期初累積盈餘＋本期稅後純益）G	本期提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損之合計金額 H	本期稅後純益之50% I=50%*F	可分配盈餘(扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損之合計金額)之百分之五十 J=50%*(G-H)
320,535,798	320,692,354	32,053,579	160,267,899	144,319,388

董事長：　總經理：　會計主管：　經辦會計：

附件三

和益化學工業股份有限公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和益化學工業股份有限公司對於存貨計價方式之會計處理自民國九十七年起予以變更。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

和益化學工業股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此　致

和益化學工業股份有限公司　公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會 計 師：柯俊榮

會 計 師：周[illegible]文

證券主管機關核准簽證文號：(93)台財證(六)字第146108號
(80)台財證(六)字第02925號

中　華　民　國　九十八　年　二　月　二十五　日

和益化學工業股份有限公司及其子公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和益化學工業股份有限公司對於存貨計價方式之會計處理自民國九十七年起予以變更。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

此　致

和益化學工業股份有限公司　公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會 計 師：柯俊榮

會 計 師：周[illegible]文

證券主管機關核准簽證文號：(93)台財證(六)字第146108號
(80)台財證(六)字第02925號

中　華　民　國　九十八　年　二　月　二十五　日

和益化學工業股份有限公司
資產負債表
中華民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	97年12月31日	%	96年12月31日	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	二、四(一)	$488,456	8.32	$107,442	2.17
1120	應收票據淨額	二、四(二)	3,297	0.06	1,276	0.03
1140	應收帳款淨額（減備抵壞帳$9,221及$12,951）	二、四(三)	604,379	10.30	813,076	16.42
1150	應收帳款－關係人淨額	二、五	295	0.01	9,116	0.18
1160	其他應收款		35,506	0.60	30,724	0.62
1180	其他應收款－關係人	五	15,033	0.26	16,728	0.34
120X	存貨	二、四(四)	1,933,161	32.93	1,765,116	35.65
1250	預付費用		4,078	0.07	2,958	0.06
1260	預付款項		6,472	0.11	21,091	0.43
1281	暫付款		1,265	0.02	2,052	0.04
1286	遞延所得稅資產－流動	二、四(十四)	45,879	0.78	4,349	0.08
11XX	小計		3,137,821	53.46	2,773,928	56.02
14XX	基金及投資					
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二、四(五)	86,466	1.47	86,466	1.75
1420	長期投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(六)	919,684	15.67	516,383	10.43
14XX	小計		1,006,150	17.14	602,849	12.18
15XX	固定資產	二、四(七)				
15X1	成本：					
1501	土地		84,533	1.44	84,533	1.71
1521	房屋及建築		129,289	2.20	128,391	2.59
1531	機器設備		1,636,382	27.88	1,624,938	32.82
1551	運輸設備		61,052	1.04	31,497	0.64
1681	其他設備		65,467	1.12	57,536	1.16
15X8	重估增值		499,069	8.50	499,069	10.08
15XY	成本及重估增值合計		2,475,792	42.18	2,425,964	49.00
15X9	減：累計折舊		(1,443,431)	(24.59)	(1,356,154)	(27.39)
1671	未完工程		173,311	2.95	107,654	2.17
1672	預付設備款		255,256	4.35	153,995	3.11
15XX	固定資產淨額		1,460,928	24.89	1,331,459	26.89
18XX	其他資產					
1800	出租資產	二、四(八)	155,118	2.64	157,399	3.18
1820	存出保證金		44,681	0.76	19,297	0.39
1830	遞延費用	二	5,414	0.09	6,809	0.14
1860	遞延所得稅資產－非流動	二、四(十四)	15,697	0.27	14,619	0.30
1880	其他資產－其他		43,818	0.75	44,921	0.90
18XX	小計		264,728	4.51	243,045	4.91
1XXX	資產總計		$5,869,627	100.00	$4,951,281	100.00

代碼	負債及股東權益	附註	97年12月31日	%	96年12月31日	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	四(九)	$1,052,663	17.93	$660,000	13.33
2120	應付票據		16,846	0.29	25,249	0.51
2140	應付帳款		199,437	3.40	497,807	10.05
2150	應付帳款－關係人	五	48,953	0.83	40,347	0.81
2160	應付所得稅		63,914	1.09	17,781	0.36
2170	應付費用		199,834	3.40	131,188	2.65
2210	其他應付款項		46,814	0.80	20,626	0.42
2260	預收款項		1,405	0.02	3,160	0.06
2281	暫收款		2	－	85	－
2282	代收款		663	0.02	692	0.02
21XX	小計		1,630,531	27.78	1,396,935	28.21
25XX	各項準備					
2510	土地增值稅準備		146,564	2.49	146,565	2.97
25XX	小計		146,564	2.49	146,565	2.97
2XXX	負債合計		1,777,095	30.27	1,543,500	31.18
3XXX	股東權益					
31XX	股本	四(十)				
3110	普通股股本		3,017,992	51.42	2,508,934	50.67
32XX	資本公積	四(十一)				
3210	發行溢價		47,460	0.81	277	0.01
3220	庫藏股票交易		8,625	0.15	8,625	0.17
3252	其他受贈資產		124	－	124	－
33XX	保留盈餘	四(十二)				
3310	法定盈餘公積		361,396	6.16	340,626	6.88
3320	特別盈餘公積		7,174	0.12	7,174	0.14
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		320,692	5.46	208,046	4.20
34XX	股東權益其他調整項目					
3450	金融商品之未實現損益		(3,271)	(0.06)	－	－
3460	未實現重估增值		339,637	5.79	339,637	6.86
3420	累積換算調整數	二	(7,297)	(0.12)	(5,662)	(0.11)
3XXX	股東權益合計		4,092,532	69.73	3,407,781	68.82
1XXX	負債及股東權益總計		$5,869,627	100.00	$4,951,281	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)公司及其子公司
合併資產負債表
中華民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	97年12月31日	%	96年12月31日	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	二、四(一)	$613,303	9.07	$123,711	2.13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四(二)	316	－	477	0.01
1320	備供出售金融資產-流動	二、四(三)	160,179	2.37	－	－
1120	應收票據淨額（減備抵壞帳$808及$568）	二、四(四)	83,232	1.23	57,336	0.99
1140	應收帳款淨額（減備抵壞帳$10,091及$13,875）	二、四(五)	693,703	10.25	904,583	15.58
1160	其他應收款		37,677	0.56	33,869	0.58
120X	存貨	二、四(六)	2,305,539	34.08	2,118,098	36.48
1250	預付費用		7,486	0.11	5,126	0.09
1260	預付款項		32,020	0.47	48,315	0.83
1281	暫付款		1,504	0.02	2,532	0.04
1286	遞延所得稅資產－流動	二、四(十九)	54,781	0.82	7,696	0.14
1291	受限制資產	六	3,497	0.06	－	－
1298	其他流動資產		302	－	－	－
11XX	小計		3,993,539	59.04	3,301,743	56.87
14XX	基金及投資					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(七)	95,857	1.42	86,466	1.49
1420	長期投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(八)	40,827	0.60	47,106	0.81
1424	人壽保險解約價值	二	4,462	0.07	－	－
14XX	小計		141,146	2.09	133,572	2.30
15XX	固定資產	二、四(九)				
15X1	成本：					
1501	土地		368,076	5.44	365,686	6.30
1511	土地改良物		315	－	－	－
1521	房屋及建築		273,436	4.04	228,844	3.94
1531	機器設備		2,586,920	38.24	2,476,951	42.66
1551	運輸設備		68,670	1.02	40,264	0.69
1681	其他設備		139,247	2.06	107,455	1.85
15X8	重估增值		499,069	7.38	499,069	8.60
15XY	成本及重估增值合計		3,935,733	58.18	3,718,269	64.04
15X9	減：累計折舊		(2,018,765)	(29.84)	(1,737,846)	(29.93)
1671	未完工程		254,607	3.76	107,654	1.85
1672	預付設備款		303,498	4.49	168,749	2.91
15XX	固定資產淨額		2,475,073	36.59	2,256,826	38.87
17XX	無形資產					
1770	遞延退休金成本	二、十	10,535	0.16	－	－
17XX	小計		10,535	0.16	－	－
18XX	其他資產					
1800	出租資產	二、四(十)	1,965	0.03	－	－
1810	閒置資產	二、四(十一)	3,343	0.05	－	－
1820	存出保證金		45,564	0.67	19,580	0.34
1830	遞延費用	二	10,245	0.15	11,351	0.20
1840	長期應收票據及款項	二、四(十二)	2,597	0.04	3,227	0.06
1860	遞延所得稅資產－非流動	二、四(十九)	34,563	0.51	34,755	0.60
1880	其他資產－其他	四(十三)	45,970	0.67	44,920	0.76
18XX	小計		144,247	2.12	113,833	1.96
1XXX	資產總計		$6,764,540	100.00	$5,805,974	100.00

代碼	負債及股東權益	附註	97年12月31日	%	96年12月31日	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	四(十四)	$1,538,163	22.74	$1,128,080	19.43
2120	應付票據		40,384	0.60	35,477	0.61
2140	應付帳款		261,159	3.86	593,791	10.23
2160	應付所得稅		76,159	1.13	40,414	0.70
2170	應付費用		230,481	3.41	154,510	2.66
2210	其他應付款項		68,245	1.01	31,514	0.54
2260	預收款項		2,628	0.04	4,676	0.08
2281	暫收款		2	－	932	0.02
2282	代收款		1,060	0.01	1,149	0.02
2286	遞延所得稅負債	二、四(十九)	－	－	94	－
2298	其他流動負債		4,147	0.05	－	－
21XX	小計		2,222,428	32.85	1,990,637	34.29
25XX	各項準備					
2510	土地增值稅準備		146,565	2.17	146,565	2.52
25XX	小計		146,565	2.17	146,565	2.52
28XX	其他負債					
2810	應計退休金負債	二、十	10,875	0.16	3,328	0.06
2820	存入保證金		10,000	0.15	9,999	0.18
2860	遞延所得稅負債－非流動	二、四(十九)	786	0.02	－	－
28XX	小計		21,661	0.33	13,327	0.24
2XXX	負債合計		2,390,654	35.35	2,150,529	37.05
3XXX	股東權益					
	母公司股東權益					
31XX	股本	四(十五)				
3110	普通股股本		3,017,992	44.61	2,508,934	43.21
32XX	資本公積	四(十六)				
3210	發行溢價		47,460	0.70	277	－
3220	庫藏股票交易		8,625	0.13	8,625	0.15
3252	其他受贈資產		124	－	124	－
33XX	保留盈餘	四(十七)				
3310	法定盈餘公積		361,396	5.34	340,626	5.87
3320	特別盈餘公積		7,174	0.11	7,174	0.12
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		320,692	4.74	208,046	3.58
34XX	股東權益其他調整項目					
3450	金融商品之未實現損益		(3,271)	(0.05)	－	－
3460	未實現重估增值		339,637	5.02	339,637	5.85
3420	累積換算調整數	二	(7,297)	(0.11)	(5,662)	(0.10)
	母公司股東權益合計		4,092,532	60.49	3,407,781	58.68
3610	少數股權		281,354	4.16	247,664	4.27
3XXX	股東權益合計		4,373,886	64.65	3,655,445	62.95
1XXX	負債及股東權益總計		$6,764,540	100.00	$5,805,974	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
股東權益變動表
中華民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

			保留盈餘			權益調整			
摘要	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	累積換算調整數	合計
民國96年1月1日餘額	$2,409,479	$9,026	$320,335	$4,893	$215,170	$0	$339,637	$(7,174)	$3,291,366
95年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積	－	－	20,291	－	(20,291)	－	－	－	－
特別盈餘公積	－	－	－	2,282	(2,282)	－	－	－	－
現金股利	－	－	－	－	(84,332)	－	－	－	(84,332)
董監酬勞	－	－	－	－	(5,767)	－	－	－	(5,767)
員工紅利	－	－	－	－	(2,691)	－	－	－	(2,691)
當期員工紅利轉增資	3,076	－	－	－	(3,076)	－	－	－	－
當期股東紅利轉增資	96,379	－	－	－	(96,379)	－	－	－	－
累積換算調整數	－	－	－	－	－	－	－	1,512	1,512
96年度稅後淨利	－	－	－	－	207,694	－	－	－	207,694
千元尾差	－	－	－	(1)	－	－	－	－	(1)
民國97年1月1日餘額	$2,508,934	$9,026	$340,626	$7,174	$208,046	$0	$339,637	$(5,662)	$3,407,781
96年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積	－	－	20,769	－	(20,769)	－	－	－	－
董監酬勞	－	－	－	－	(5,614)	－	－	－	(5,614)
當期員工紅利轉增資	5,614	－	－	－	(5,614)	－	－	－	－
當期股東紅利轉增資	175,893	－	－	－	(175,893)	－	－	－	－
增資發行新股及溢價	327,551	47,183	－	－	－	－	－	－	374,734
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	－	－	－	－	－	(3,271)	－	－	(3,271)
累積換算調整數	－	－	－	－	－	－	－	(1,635)	(1,635)
97年度稅後淨利(註)	－	－	－	－	320,536	－	－	－	320,536
千元尾差	－	－	1	－	－	－	－	－	1
民國97年12月31日餘額	$3,017,992	$56,209	$361,396	$7,174	$320,692	$(3,271)	$339,637	$(7,297)	$4,092,532

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：

註：估列之董監事酬勞及員工紅利合計17,371仟元已於損益表中扣除。

和益化學工業(股)公司及其子公司
合併股東權益變動表
中華民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

	母公司股東權益										
			保留盈餘			權益調整					
摘要	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	累積換算調整數	小計	少數股權	股東權益合計
民國96年1月1日餘額	$2,409,479	$9,026	$320,335	$4,893	$215,170	$0	$339,637	$(7,174)	$3,291,366	$218,155	$3,509,521
95年度盈餘指撥及分配:											
法定盈餘公積	－	－	20,291	－	(20,291)	－	－	－	－	－	－
特別盈餘公積	－	－	－	2,282	(2,282)	－	－	－	－	－	－
現金股利	－	－	－	－	(84,332)	－	－	－	(84,332)	－	(84,332)
董監酬勞	－	－	－	－	(5,767)	－	－	－	(5,767)	－	(5,767)
員工紅利	－	－	－	－	(2,691)	－	－	－	(2,691)	－	(2,691)
當期員工紅利轉增資	3,076	－	－	－	(3,076)	－	－	－	－	－	－
當期股東紅利轉增資	96,379	－	－	－	(96,379)	－	－	－	－	－	－
累積換算調整數	－	－	－	－	－	－	－	1,512	1,512	－	1,512
96年度歸屬予母公司股東合併淨利	－	－	－	－	207,694	－	－	－	207,694	－	207,694
96年度少數股權之變動	－	－	－	－	－	－	－	－	－	29,509	29,509
千元尾差	－	－	－	(1)	－	－	－	－	(1)	－	(1)
民國97年1月1日餘額	$2,508,934	$9,026	$340,626	$7,174	$208,046	$0	$339,637	$(5,662)	$3,407,781	$247,664	$3,655,445
96年度盈餘指撥及分配:											
法定盈餘公積	－	－	20,769	－	(20,769)	－	－	－	－	－	－
董監酬勞	－	－	－	－	(5,614)	－	－	－	(5,614)	－	(5,614)
當期員工紅利轉增資	5,614	－	－	－	(5,614)	－	－	－	－	－	－
當期股東紅利轉增資	175,893	－	－	－	(175,893)	－	－	－	－	－	－
增資發行新股及溢價	327,551	47,183	－	－	－	－	－	－	374,734	－	374,734
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	－	－	－	－	－	(3,271)	－	－	(3,271)	－	(3,271)
累積換算調整數	－	－	－	－	－	－	－	(1,635)	(1,635)	－	(1,635)
97年度歸屬予母公司股東合併淨利(註)	－	－	－	－	320,536	－	－	－	320,536	－	320,536
97年度少數股權之變動	－	－	－	－	－	－	－	－	－	33,690	33,690
千元尾差	－	－	1	－	－	－	－	－	1	－	1
民國97年12月31日餘額	$3,017,992	$56,209	$361,396	$7,174	$320,692	$(3,271)	$339,637	$(7,297)	$4,092,532	$281,354	$4,373,886

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：

註：估列之董監事酬勞及員工紅利合計17,371仟元已於損益表中扣除。

和益化學工業股份有限公司
現金流量表
中華民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項目	97年度	96年度
營業活動之現金流量		
本期淨利（淨損）	$320,536	$207,694
調整項目:		
呆帳損失	－	3,604
備抵呆帳轉收入	(3,730)	－
折舊費用	82,406	108,321
攤銷費用	1,520	642
固定資產轉其他費用	7,277	1,337
遞延資產轉其他費用	71	11
金融資產負債評價損失	－	1
處分資產利益	(87)	(25)
報廢資產損失	－	66
存貨跌價損失	206,128	－
會計原則變動累積影響數	7,914	－
依權益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部份	(33,473)	(72,499)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	－	10,000
應收票據(增加)減少	(2,021)	3,283
應收帳款(增加)減少	212,426	(218,835)
應收帳款--關係人(增加)減少	8,821	(9,116)
其他應收款(增加)減少	(4,781)	180
其他應收款--關係人(增加)減少	1,695	(14,458)
存貨(增加)減少	(455,400)	(206,871)
預付費用(增加)減少	(1,119)	17,430
預付款項(增加)減少	(17,456)	49,137
其他流動資產(增加)減少	(40,743)	(1,817)
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	(1,077)	10,174
預付退休金增加(減少)	1,103	(3,027)
應付票據增加(減少)	(8,403)	8,216
應付帳款增加(減少)	(298,371)	(5,595)
應付帳款--關係人增加(減少)	8,606	15,177
應付所得稅增加(減少)	46,133	(2,198)
應付費用增加(減少)	68,646	(28,459)
其他應付款項增加(減少)	26,189	10,370
預收款項增加(減少)	(1,755)	1,354
其他流動負債增加(減少)	(113)	(138)
營業活動之淨現金流入(流出)	130,942	(116,041)
投資活動之現金流量		
取得成本衡量之金融資產價款	－	(26,481)
出售固定資產價款	3,200	60
購入固定資產	(114,686)	(139,177)
存出保證金(增加)減少	(25,384)	(8,525)
遞延費用(增加)減少	(107)	(92)
投資活動之淨現金流入(流出)	(136,977)	(174,215)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	392,663	400,000
支付董監事酬勞	(5,614)	(5,767)
支付員工紅利	－	(2,691)
發放現金股利	－	(84,329)
融資活動之淨現金流入(流出)	387,049	307,213
本期現金及約當現金增加(減少)數	381,014	16,957
期初現金及約當現金餘額	107,442	90,485
期末現金及約當現金餘額	$488,456	$107,442
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$29,220	$8,439
資本化利息	(10,126)	(2,580)
不含資本化利息之本期支付利息	$19,094	$5,859
本期支付所得稅	$39,031	$29,081

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)公司及其子公司
合併現金流量表
中華民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項目	97年度	96年度
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東合併淨利(損)	$320,536	$207,694
歸屬予少數股權淨利(損)	10,422	40,915
調整項目:		
呆帳損失	－	2,805
備抵呆帳轉收入	(2,257)	－
折舊費用	159,099	152,017
攤銷費用	2,035	1,083
固定資產轉其他費用	7,424	2,774
遞延資產轉其他營業成本	178	114
遞延資產轉其他費用	74	25
處分投資損益	(1,088)	－
金融資產負債評價損失	245	20
處分資產損失	12	－
處分資產利益	(326)	(25)
報廢資產損失	－	66
存貨報廢損失	288	－
存貨跌價損失	236,143	－
會計原則變動累積影響數	7,914	－
依權益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部份	(2,115)	(1,495)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(85)	12,100
應收票據(增加)減少	(26,136)	(10,886)
應收帳款(增加)減少	214,665	(214,681)
其他應收款(增加)減少	(3,808)	(1,467)
存貨(增加)減少	(531,742)	(512,034)
預付費用(增加)減少	(2,360)	10,539
預付款項(增加)減少	(32,979)	42,941
其他流動資產(增加)減少	(46,359)	(4,106)
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	192	(9,962)
預付退休金增加(減少)	1,103	3,026
應付票據增加(減少)	4,907	11,939
應付帳款增加(減少)	(332,632)	51,990
應付所得稅增加(減少)	35,746	11,848
應付費用增加(減少)	75,971	(23,749)
其他應付款項增加(減少)	23,277	18,777
預收款項增加(減少)	(2,047)	2,810
其他流動負債增加(減少)	3,034	1,069
應計退休金負債增加(減少)	(2,988)	(889)
遞延所得稅負債--非流動增加(減少)	786	－
營業活動之淨現金流入(流出)	117,129	(204,742)
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	(3,496)	－
取得備供出售金融資產價款	(227,903)	－
處分備供出售金融資產價款	262,435	－
取得成本衡量之金融資產價款	－	(26,481)
現金解約價值(增加)減少	208	－
出售固定資產價款	3,564	60
購入固定資產	(207,396)	(240,394)
存出保證金(增加)減少	(25,984)	(8,469)
遞延費用(增加)減少	(586)	(731)
長期應收票據及款項(增加)減少	(658)	1,539
投資活動之淨現金流入(流出)	(199,816)	(274,476)
融資活動之現金流量		
償還前期購入固定資產應付金額	－	(28,771)
短期借款增加(減少)	410,083	590,080
支付董監事酬勞	(5,614)	(5,767)
支付員工紅利	－	(2,691)
發放現金股利	－	(84,329)
少數股權增加(減少)	5,108	(11,406)
融資活動之淨現金流入(流出)	409,577	457,116
子公司首次併入影響數	162,702	－
本期現金及約當現金增加(減少)數	489,592	(22,102)
期初現金及約當現金餘額	123,711	145,813
期末現金及約當現金餘額	$613,303	$123,711
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$44,776	$19,202
資本化利息	(11,797)	(7,612)
不含資本化利息之本期支付利息	$32,979	$11,590
本期支付所得稅	$84,677	$43,205
僅有部份現金收付投資及融資活動		
固定資產增加數	$220,849	$240,394
減：期末其他應付款	(13,453)	－
支付現金	$207,396	$240,394

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
損益表
中華民國九十七年及九十六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	97年度	%	96年度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		$8,625,711	102.71	$7,604,829	101.82
4170	銷貨退回		(2,156)	(0.03)	(1,166)	(0.02)
4190	銷貨折讓		(225,730)	(2.68)	(134,514)	(1.80)
4000	營業收入合計		8,397,825	100.00	7,469,149	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(7,334,723)	(87.34)	(6,850,054)	(91.71)
5000	營業成本合計		(7,334,723)	(87.34)	(6,850,054)	(91.71)
5910	營業毛利(毛損)		1,063,102	12.66	619,095	8.29
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(424,023)	(5.05)	(400,851)	(5.37)
6200	管理及總務費用		(95,276)	(1.13)	(84,395)	(1.13)
6900	營業淨利(淨損)		543,803	6.48	133,849	1.79
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,305	0.04	3,980	0.05
7310	金融資產評價利益		173	－	－	－
7121	採權益法認列之投資收益		49,307	0.59	86,543	1.16
7122	其他投資收益		－	－	2,376	0.03
7130	處分固定資產利益		87	－	25	－
7140	處分投資利益		－	－	3,619	0.05
7150	存貨盤盈		927	0.01	2,843	0.04
7160	兌換利益		104,655	1.25	26,305	0.35
7210	租金收入		13,864	0.17	13,848	0.19
7220	出售下腳及廢料收入		615	0.01	567	0.01
7250	壞帳轉回利益		3,730	0.04	－	－
7480	什項收入		63,168	0.75	49,821	0.66
7100	營業外收入及利益合計		239,831	2.86	189,927	2.54
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(19,340)	(0.23)	(6,536)	(0.09)
7640	金融資產評價損失		－	－	(1)	－
7550	存貨盤損		(7,196)	(0.09)	(4,493)	(0.06)
7560	兌換損失		(83,237)	(0.99)	(22,861)	(0.31)
7570	存貨跌價及呆滯損失		(206,128)	(2.45)	－	－
7610	停工損失		(44,503)	(0.53)	(12,705)	(0.17)
7880	什項支出		(49,586)	(0.60)	(32,954)	(0.43)
7500	營業外費用及損失合計		(409,990)	(4.89)	(79,550)	(1.06)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		373,644	4.45	244,226	3.27
8110	所得稅(費用)利益	二、四(十四)	(45,194)	(0.54)	(36,532)	(0.49)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		328,450	3.91	207,694	2.78
9300	會計原則變動累積影響數（加計所得稅節省數$2,638及$0）	二、三、四(十四)	(7,914)	(0.09)	－	－
9600	本期淨利（淨損）		$320,536	3.82	$207,694	2.78
	基本每股盈餘(元)：	四(十五)	稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位淨利(淨損)		$1.28	$1.13	$0.91	$0.77
9740	會計原則變動累積影響數		(0.03)	(0.03)	－	－
9750	本期淨利(淨損)		$1.25	$1.10	$0.91	$0.77
	稀釋每股盈餘(元)：	四(十五)	稅前	稅後	稅前	稅後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		$1.28	$1.12	$0.91	$0.77
9840	會計原則變動累積影響數		(0.04)	(0.02)	－	－
9850	本期淨利(淨損)		$1.24	$1.10	$0.91	$0.77
	假設變更存貨計價方式追溯採用之擬制資料					
	擬制稅前損益				$233,674	
	擬制稅後損益				$199,780	
					稅前	稅後
	每股盈餘(元)				$0.87	$0.74

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)公司及其子公司
合併損益表
中華民國九十七年及九十六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	97年度	%	96年度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		$10,161,117	102.40	$8,643,643	101.67
4170	銷貨退回		(4,110)	(0.04)	(1,584)	(0.02)
4190	銷貨折讓		(234,453)	(2.36)	(140,087)	(1.65)
4000	營業收入合計		9,922,554	100.00	8,501,972	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(8,624,282)	(86.92)	(7,662,083)	(90.12)
5000	營業成本合計		(8,624,282)	(86.92)	(7,662,083)	(90.12)
5910	營業毛利(毛損)		1,298,272	13.08	839,889	9.88
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(485,744)	(4.90)	(444,136)	(5.22)
6200	管理及總務費用		(126,944)	(1.28)	(100,656)	(1.18)
6300	研究發展費用		(3,454)	(0.03)	(3,309)	(0.05)
6900	營業淨利(淨損)		682,130	6.87	291,788	3.43
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,794	0.04	4,559	0.05
7310	金融資產評價利益		173	－	－	－
7121	採權益法認列之投資收益		4,615	0.05	5,323	0.06
7122	其他投資收益		2,651	0.03	2,403	0.03
7130	處分固定資產利益		326	－	25	－
7140	處分投資利益		4,035	0.04	5,796	0.07
7150	存貨盤盈		1,506	0.02	3,019	0.04
7160	兌換利益		110,765	1.12	27,701	0.33
7210	租金收入		172	－	156	－
7220	出售下腳及廢料收入		615	0.01	675	0.01
7250	壞帳轉回利益		3,103	0.03	－	－
7480	什項收入		16,419	0.15	15,126	0.17
7100	營業外收入及利益合計		148,174	1.49	64,783	0.76
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(33,187)	(0.33)	(12,624)	(0.15)
7640	金融資產評價損失		(245)	－	(20)	－
7521	採權益法認列之投資損失		－	－	(331)	－
7530	處分固定資產損失		(12)	－	－	－
7540	處分投資損失		(2,946)	(0.03)	－	－
7550	存貨盤損		(7,562)	(0.08)	(4,493)	(0.05)
7560	兌換損失		(87,467)	(0.88)	(25,204)	(0.30)
7570	存貨跌價及呆滯損失		(236,431)	(2.38)	－	－
7610	停工損失		(44,503)	(0.45)	(20,886)	(0.25)
7620	閒置資產折舊及跌價損失		(631)	(0.01)	－	－
7880	什項支出		(5,966)	(0.05)	(3,086)	(0.03)
7500	營業外費用及損失合計		(418,950)	(4.21)	(66,644)	(0.78)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		411,354	4.15	289,927	3.41
8110	所得稅(費用)利益	二、四(十九)	(72,482)	(0.73)	(41,318)	(0.49)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		338,872	3.42	248,609	2.92
9300	會計原則變動累積影響數（加計所得稅節省數$2,638及$0）	二、三、四(十九)	(7,914)	(0.08)	－	－
9600xx	合併總損益		$330,958	3.34	$248,609	2.92
	歸屬予：					
9601	母公司股東合併淨利(損)		$320,536	3.23	$207,694	2.44
9602	少數股權淨利(淨損)		10,422	0.11	40,915	0.48
	合計		$330,958	3.34	$248,609	2.92
	基本每股盈餘(元)：	四(二十)	稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位淨利(淨損)		$1.41	$1.16	$1.08	$0.92
9740	會計原則變動累積影響數		(0.03)	(0.03)	－	－
9740AA	歸屬予少數股權損益		(0.13)	(0.03)	(0.17)	(0.15)
9750	歸屬予母公司股東合併淨利(損)		$1.25	$1.10	$0.91	$0.77
	稀釋每股盈餘(元)：	四(二十)	稅前	稅後	稅前	稅後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		$1.41	$1.16	$1.08	$0.92
9840	會計原則變動累積影響數		(0.04)	(0.02)	－	－
9840AA	歸屬予少數股權損益		(0.13)	(0.04)	(0.17)	(0.15)
9850	歸屬予母公司股東合併淨利(損)		$1.24	$1.10	$0.91	$0.77
	假設變更存貨計價方式追溯採用之擬制資料					
	擬制歸屬予母公司股東合併稅前損益				$233,674	
	擬制歸屬予母公司股東合併稅後損益				$199,780	
					稅前	稅後
	每股盈餘(元)				$0.87	$0.74

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：