

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

100年股東常會議事錄  
無法投遞無需退回



台北郵局許可證  
台北字第 1950 號

## 股東 台啟

# 和益化學工業股份有限公司一〇〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇〇年六月十日(星期五)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三二〇、二六七、四〇四股，占本公司已發行股份總數三六五、二七八、五六九股之八七·六八%。  
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、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)九十九年度營業報告書(詳如附件一)。
- (二)監察人查核九十九年度決算報告書(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99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
和協工程股份有限公司	子公司	430,000,000
合計		430,000,000
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

### 五、承認事項

(第一案) 董事會 提案由：為依法提出九十九年度決算表冊，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十三屆第十六次董事會全體出席董事同意通過，提請一〇〇年股東常會承認。  
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：為依法提出九十九年度盈餘分派，敬請承認案。  
說明：(一)本公司九十九年度可供分派數為新台幣六一六、七八五、九七四元，謹具盈餘分配表(詳如附件四)。  
(二)本案業經第十三屆第十六次董事會全體出席董事同意通過，提請一〇〇年股東常會承認。  
(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：為本公司擬以99年度盈餘轉增資發行新股案，敬請公決。  
說明：(一)茲因應未來發展及營運持續成長之需要，以充實營運資金，擬以99年度盈餘轉增資計新台幣255,694,990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25,569,499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增資基準日，按原股東持有股份比例計算，每一仟股無償配發70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，元以下捨去，其股份授權董事長洽特定人按面額承購之。  
(二)以上合計轉增資計新台幣255,694,990元，發行新股25,569,499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十六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。

(第二案) 董事會 提案由：本公司氫化樹脂事業部門分割案，敬請討論。  
說明：(一)為進行組織重整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，擬以分割方式將氫化樹脂部門之相關營業(含資產、負債)分割移轉予本公司預計於分割基準日前設立完成之百分之百持有之益聯化學工業股份有限公司(以下簡稱益聯化學)概括承受，並由益聯化學發行新股予本公司作為對價。  
(二)依據本公司民國九十九年十二月三十一日公司自結財務報告，本公司擬分割讓與之營業價值，預計為新台幣伍億零貳佰萬元，暫按每股新台幣拾元換取益聯化學新發行之普通股一股(以下簡稱換股比例)，預計總共換取伍仟零貳拾萬股。若有不足換取一股之營業價值，則由益聯化學以現金乙次給付之。  
(三)分割基準日目前暫定為民國100年8月1日。惟分割基準日未來基於營運評估、客觀環境而需變更，或因主管機關指示而需修正時，由雙方董事會協議訂定之。  
(四)本公司爰依企業併購法、公司法及其他相關法令，做成「和益化學工業股份有限公司氫化樹脂事業部門分割計劃書」及「和益化學工業股份有限公司分割案分割換股比例合理性之意見書」如後。(詳如附件五)  
(五)本次擬分割氫化樹脂事業部門之營業範圍、營業價值、分割基準日、換股比例、其他相關事宜或未盡事宜等，如因法令變動，或因主管機關行政指導，或因客觀環境或事實需要調整時，擬提請股東會授權董事會全權處理。  
(六)本分割案之相關文件擬請授權董事長或其指定之人代表本公司簽署。  
(七)本案業經第十三屆第十七次董事會全體出席董事同意通過，敬請討論。

決議：經主席說明後，徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(第三案) 董事會 提案由：為本公司第13屆董事、監察人任期3年，將於100年6月30日屆滿，擬於100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100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100年7月1日起接任，任期3年。  
(三)本案業經第十三屆第十六次董事會全體出席董事同意通過，謹提請改選。  
選舉結果：

第十四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	219	陳勳	384,567,240	
董事	138	黃勝舜	383,436,705	
董事	218	鄭逸雪	380,225,004	洽和投資(股)公司代表人
董事	218	許榮輝	334,047,516	洽和投資(股)公司代表人
董事	60	黃登選	307,440,945	信興工業(股)公司代表人
董事	10948	連得時	298,076,310	益純工業(股)公司代表人
董事	461	郭枝群	296,576,310	
董事	55830	張磐桓	296,426,310	
董事	325	郭貞志	296,276,310	
董事	49	紀平福	296,126,310	獅王工業(股)公司代表人
董事	33	陳德峰	295,076,310	
董事	146	郭詩滉	293,576,310	
董事	45181	施家安	292,076,310	
董事	42	郭枝茂	284,576,310	
董事	61	楊昆烈	239,895,960	台灣化學纖維(股)公司代表人
監察人	14989	柯長崎	312,689,612	永祐實業(股)公司代表人
監察人	176	黃勝材	311,097,076	

(第四案) 董事會 提案由：為本公司董事陳勳先生兼任他公司董事，擬請同意解除其競業禁止限制，敬請討論。  
說明：(一)陳勳先生為本公司董事，由本公司指派其擔任轉投資子公司聯超實業股份有限公司之董事。  
(二)聯超實業股份有限公司生產石油樹脂，為本公司生產氫化石油樹脂之主要原料，為充分掌握原料之穩定性及發揮垂直整合之經營績效，擬請依公司法第209條之規定，同意解除陳勳先生兼任董事之競業禁止相關限制。  
(三)本案業經第十三屆第十六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。

(第五案) 董事會 提案由：為本公司董事陳勳先生兼任他公司董事，擬請同意解除其競業禁止限制，敬請討論。  
說明：(一)陳勳先生為本公司董事，由本公司指派其擔任轉投資子公司益聯化學工業股份有限公司之董事。  
(二)益聯化學工業股份有限公司為本公司分割氫化樹脂事業部門而成立之百分之百子公司，經營氫化石油樹脂之產銷業務，擬請依公司法第209條之規定，同意解除陳勳先生兼任董事之競業禁止相關限制。  
(三)本案業經第十三屆第十七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。

### 七、臨時動議：

股東戶號：64820 戶名：王易騰

第一次發言：和益股東裡有台塑及和桐集團，皆生產清潔劑相關產品，是否有市場競爭問題；另外，和益五月營收表現亮眼，銷售大陸佔營收比重若干？以及未來之成長性如何？

主席說明：1.和桐公司之創辦人陳武雄先生原為本公司之董事，離開後創立和桐公司，繼續持有本公司之股份，在大陸亦生產銷售烷基苯，與本公司在外銷市場有競爭關係，但對本公司銷售大陸沒有很大的衝突；2.台化公司為本公司之創始者，但該公司生產清潔劑下游產品，本公司為生產清潔劑上游原料-烷基苯，供應給台化公司(為台塑集團之事業部之一)生產用，目前該公司為本公司之大股東及銷售客戶；3.和益轉投資大陸為張家港越洋公司，主係儲槽業務，本公司持股比例約10%，所持股份不大，該公司每年皆會分配盈餘，除此之外無其他大陸投資。

第二次發言：公司在亞洲市場約佔6-7%，請問有關大陸市場未來之規劃及發展性？

主席說明：未來除了繼續在亞洲市場發展外，亦不排除至大陸設廠，另外還要考慮原料、通路及市場等等問題，公司隨時會注意大陸市場狀況並加以研究。

### 八、散會

主席：陳勳  紀錄：陳威村   
林立人 

附件一 和益化學工業股份有限公司  
九十九年度營業報告書

1.九十九年度營業額新台幣玖拾億零壹佰肆拾柒萬捌仟元較九十八年度新台幣陸拾柒億玖仟參佰捌拾柒萬柒仟元，約增加32.49%。主要係於九十九年第二季起全球景氣陸續回溫，本公司銷售數量亦隨之成長，營業額因單價提高及銷售數量增加而成長。再加上公司上下努力，而使獲利亦能持續往上提升。  
茲將99年1月至12月份產銷量及營業額與去年同期比較如下：

項目	99年1月至12月	98年1月至12月	增減量	增減率%
生產量	161,770	137,452	⊕ 24,318	⊕ 17.69
銷售量	181,542	159,606	⊕ 21,936	⊕ 13.74
營業額	9,001,478	6,793,877	⊕ 2,207,601	⊕ 32.49

### 2.一百年度業務展望

今(100)年度將是詭譎多變的一年，上游原料價格持續上揚。雖下游需求並未隨之減少，但下游客戶是否可全數接受售價調整，將是今年最大挑戰。加上近期中東、北非國家政局動亂，直接衝擊原油價格。亦不可忽視之。本公司將從外部的採購到銷售、內部的製造、品質控管、新產品研發，進行不斷改善，使本公司能不受大環境影響，持續、穩健的進步。

附件四 和益化學工業股份有限公司  
盈餘分配(案)  


項目	金額
期初餘額	125,051,101
加：本年度稅後淨利	538,400,656
減：提列10%法定公積	53,840,065
加：特別盈餘公積轉回	7,174,282
可供分派盈餘	616,785,974
分派項目：	
1.提列特別盈餘公積	0
2.股東股利—股票(每股0.70元)	255,694,990
3.股東股利—現金(每股0.50元)	182,639,292
期末未分配盈餘	178,451,692
附註：	
配發員工紅利	13,989,388 元
配發董監事酬勞	13,989,388 元

備註一：1.員工紅利部份轉增資計 NTS - 元。  
2.增資後實收資本額為 NTS 3,908,480,680 元。  
備註二：1.擬議配發董監事酬勞金額：13,989,388 元。  
2.擬議配發員工現金紅利金額：13,989,388 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：一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：1.40 元。

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
13,989,388	-	16.92	-	13,989,388
				占本期稅後純益 F 之百分比
				2.6%

本期稅後純益	可分配盈餘(指期初累積盈餘+本期稅後純益)	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)
F	G	H	I=50%*F	J=50%*(G-H)
538,400,656	663,451,757	53,840,065	269,200,328	304,805,846

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 監察人查核九十九年度決算報告書

茲 准

董事會造送九十九年度營業報告書、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、陳玉芳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

本公司一〇〇年股東常會

監察人：柯長峰

監察人：方芳芳

中華民國一〇〇年三月十八日

和益化學工業股份有限公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及民國九十八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自民國九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

和益化學工業股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式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：陶鴻文

證券主管機關核准簽證文號：(82)台財證(六)字第14322號 (80)台財證(六)字第02925號

中華民國一百零二年二月十八日

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，和益化學工業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：陳玉芳

會計師：陶鴻文

證券主管機關核准簽證文號：(82)台財證(六)字第14322號 (80)台財證(六)字第02925號

中華民國一百零二年二月十八日

和益化學工業股份有限公司 中華民國九十九年十二月三十一日 單位：新台幣(仟元) 資產負債表

和益化學工業股份有限公司及其子公司 中華民國九十九年十二月三十一日 單位：新台幣(仟元) 資產負債表

董事長：陶鴻文 總經理：陶鴻文 會計主管：陶鴻文 經辦會計：陳玉芳

董事長：陶鴻文 總經理：陶鴻文 會計主管：陶鴻文 經辦會計：陳玉芳

和益化學工業股份有限公司 中華民國九十九年十二月三十一日 單位：新台幣(仟元) 損益表

董事長：陶鴻文 總經理：陶鴻文 會計主管：陶鴻文 經辦會計：陳玉芳

和益化學工業股份有限公司及其子公司 中華民國九十九年十二月三十一日 單位：新台幣(仟元) 損益表

和益化學工業股份有限公司及其子公司 中華民國九十九年十二月三十一日 單位：新台幣(仟元) 損益表

董事長：陶鴻文 總經理：陶鴻文 會計主管：陶鴻文 經辦會計：陳玉芳

和益化學工業股份有限公司  
 股東會  
 中華民國九十九年九月三十日至十二月三十一日

摘要	保留盈餘					權益調整			合計	
	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	未實現增值	累積損益		
民國 98 年 1 月 1 日 餘額	\$3,017,992	\$56,209	\$361,396	\$7,174	\$320,692	\$(3,271)	\$339,637	\$(7,297)	\$0	\$4,092,532
97 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	32,054	-	(32,054)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(75,450)	-	-	-	-	(75,450)
當期股東紅利轉增資	75,450	-	-	-	(75,450)	-	-	-	-	-
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	1,195	-	-	-	1,195
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(1,178)	-	-	(1,178)
98 年度稅後淨利	-	-	-	-	329,618	-	-	-	-	329,618
千元尾差	-	-	(1)	-	1	-	-	-	-	-
民國 99 年 1 月 1 日 餘額	\$3,093,442	\$56,209	\$393,449	\$7,174	\$467,357	\$(2,076)	\$339,637	\$(8,475)	\$0	\$4,346,717
98 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	32,962	-	(32,962)	-	-	-	-	-
當期股東紅利轉增資	309,344	-	-	-	(309,344)	-	-	-	-	-
現金增資及折價／預收股款	250,000	85,000	-	-	-	-	-	-	335,000	335,000
員工認股權增加(減少)數	-	8,819	-	-	-	-	-	-	8,819	8,819
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(150)	-	-	-	(150)
被投資公司持股比例變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	942	942
被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,044)	(5,044)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(7,841)	-	-	(7,841)
99 年度稅後淨利	-	-	-	-	538,401	-	-	-	-	538,401
民國 99 年 12 月 31 日 餘額	\$3,632,786	\$150,970	\$426,411	\$7,174	\$863,452	\$(2,226)	\$339,637	\$(16,316)	\$(5,044)	\$5,216,844

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  
 股東會  
 中華民國九十九年九月三十日至十二月三十一日

項目	99 年度	98 年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$538,401	\$329,618
調整項目：		
呆帳損失	-	1,305
備抵呆帳轉收入	(1,598)	-
折舊費用	103,539	83,039
攤銷費用	1,467	1,470
固定資產轉其他營業成本	23,994	4,358
固定資產轉其他費用	-	167
遞延資產轉其他營業成本	55	76
金融資產負債評價利益	(148)	(29)
存貨市價回升利益	(42,539)	(134,874)
處分資產利益	(789)	-
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	(124,992)	(84,881)
員工認股權費用化	8,819	-
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(455,000)	(155,000)
應收票據(增加)減少	4,560	(1,263)
應收帳款一關係人(增加)減少	14,956	9,218
應收帳款一關係人(增加)減少	1,188	(893)
其他應收款(增加)減少	(15,135)	(2,749)
其他應收款一關係人(增加)減少	10,028	4,005
其他金融資產-流動(增加)減少	598	13,684
存貨(增加)減少	84,695	254,109
預付費用(增加)減少	(3,930)	(5,221)
預付款項(增加)減少	(262,810)	4,700
其他流動資產(增加)減少	8,185	23,907
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	1,882	8,568
預付退休金(增加)減少	(468)	(2,151)
應付票據增加(減少)	(18,688)	3,795
應付帳款增加(減少)	(170,599)	296,409
應付帳款一關係人增加(減少)	12,380	42,092
應付所得稅增加(減少)	(4,844)	(9,764)
應付費用增加(減少)	48,264	(748)
其他應付款項增加(減少)	(13,978)	(13,585)
預收款項增加(減少)	1,188	(226)
其他流動負債增加(減少)	3,976	(91)
營業活動之淨現金流入(流出)	(253,081)	674,783
投資活動之現金流量		
其他應收款一關係人資金融通(增加)減少	(250,000)	-
取得長期投資價款	(49,000)	(1,000)
其他金融資產-非流動(增加)減少	(28,201)	(16,000)
出售固定資產價款	931	-
購入固定資產	(45,821)	(8,115)
投資活動之淨現金流入(流出)	(122,091)	(275,115)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	117,089	(1,052,663)
長期借款增加(減少)	(120,000)	510,000
發放現金股利	-	(75,448)
現金增資	335,000	-
融資活動之淨現金流入(流出)	332,089	(618,111)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(43,083)	(218,443)
期初現金及約當現金餘額	270,013	488,456
期末現金及約當現金餘額	\$226,930	\$270,013
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$8,800	\$12,015
資本化利息	(1,388)	(6,724)
不含資本化利息之本期支付利息	\$7,412	\$5,291
本期支付所得稅	\$87,041	\$72,835
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$120,000	\$120,000
僅有部份現金收付投資及融資活動		
設備	\$85,460	\$19,173
期末其他應付票據	(39,639)	(11,058)
期末其他應付帳款	\$45,821	\$8,115
支付現金		

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  
 股東會  
 中華民國九十九年九月三十日至十二月三十一日

摘要	保留盈餘					權益調整			合計	
	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	未實現增值	累積損益		
民國 98 年 1 月 1 日 餘額	\$3,017,992	\$56,209	\$361,396	\$7,174	\$320,692	\$(3,271)	\$339,637	\$(7,297)	\$0	\$4,092,532
97 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	32,054	-	(32,054)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(75,450)	-	-	-	-	(75,450)
當期股東紅利轉增資	75,450	-	-	-	(75,450)	-	-	-	-	-
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	1,195	-	-	-	1,195
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(1,178)	-	-	(1,178)
98 年度稅後淨利	-	-	-	-	329,618	-	-	-	-	329,618
千元尾差	-	-	(1)	-	1	-	-	-	-	-
民國 99 年 1 月 1 日 餘額	\$3,093,442	\$56,209	\$393,449	\$7,174	\$467,357	\$(2,076)	\$339,637	\$(8,475)	\$0	\$4,346,717
98 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	32,962	-	(32,962)	-	-	-	-	-
當期股東紅利轉增資	309,344	-	-	-	(309,344)	-	-	-	-	-
現金增資	250,000	85,000	-	-	-	-	-	-	335,000	335,000
員工認股權增加(減少)數	-	8,819	-	-	-	-	-	-	8,819	8,819
被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(150)	-	-	-	(150)
被投資公司持股比例變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	942	942
被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,044)	(5,044)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(7,841)	-	-	(7,841)
99 年度稅後淨利	-	-	-	-	538,401	-	-	-	-	538,401
千元尾差	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
民國 99 年 12 月 31 日 餘額	\$3,632,786	\$150,970	\$426,411	\$7,174	\$863,452	\$(2,226)	\$339,637	\$(16,316)	\$(5,044)	\$5,216,844

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：

附件五

和益化學工業股份有限公司  
 氫化樹脂事業部門分割計劃書

立計劃書人：和益化學工業股份有限公司(以下簡稱和益化學)

益聯化學工業股份有限公司(以下簡稱益聯化學)

和益化學為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，並使氫化樹脂相關業務蓬勃發展，擬將原有氫化樹脂事業之相關營業(含資產、負債及營業)分割予將於分割基準日前設立完成之百分之百持股子公司-益聯化學，以期在獨立運作下提昇氫化樹脂事業整體營運績效及市場競爭力(以下簡稱本分割案)。爰依企業併購法、公司法及中華民國相關法令之規定訂立本分割計畫書如下：

第一條：參與分割之公司

被分割公司：和益化學

承受營業之公司：益聯化學

第二條：承受營業之公司章程需變更事項

益聯化學後因本分割案發行新股應辦理公司章程中關於資本總額、股份總數及其他配合本分割案之變更。

第三條：分割之方式

本分割案採既存分割方式，和益化學將其氫化樹脂事業如第四條所列之營業資產與負債讓與將於分割基準日前設立之益聯化學概括承受，作為益聯化學發行新股予和益化學之對價。

第四條：被分割公司讓與之營業範圍、營業價值、資產、負債如下：

本分割案和益化學讓與之營業範圍、營業價值、資產、負債如下：

一、分割讓與之營業範圍，其具體項目授權和益化學董事會視實際業務需求確認之：

- 和益化學氫化樹脂事業部門之業務及相關銷售、購貨業務。
- 和益化學氫化樹脂事業部門所需之機器、設備、存貨、現金及相關資產(包括有形及無形資產及負債，但不包含土地)，但未包含氫化樹脂事業於分割基準日前已成立之應收帳款、應收票據、應付帳款及應付票據。
- 和益化學轉投資持有之聯超實業股份有限公司股份(計有22,149,882股)。
- 和益化學氫化樹脂事業部門之相關契約(包括但不限於銷售契約、技術授權契約、技術服務契約、租賃契約及其他相關契約)、執照、許可及相關法律關係、事實關係暨地位，和益化學應於分割基準日前以書面通知前揭相關契約之相對人，並由和益化學協助前揭事項順利轉移予益聯化學。

- 和益化學於分割基準日前所擁有屬於氫化樹脂事業部門之專利、技術、軟體、營業秘密、商標權、專利及 Know-How，全部分割讓與益聯化學；如涉及第三人者，和益化學應於分割基準日前以書面通知相關之第三人，並由和益化學協助將其順利轉移予益聯化學。
- 其他與和益化學氫化樹脂事業部門相關之資產、負債、權利義務關係、權益、分割讓與之營業/財產已享有而未屆滿或尚未抵減之租稅? 勵，且依法可由益聯化學繼續承受者。

二、分割讓與之營業價值：以分割讓與之資產減負債計算之，預計約值新台幣(下同)伍億零貳佰萬元(NT\$502,000千元)整。

三、分割讓與之資產：預計分割讓與之資產如附表一，預計約新台幣伍億零貳佰萬元(NT\$502,000千元)整。

四、分割讓與之負債：預計分割讓與之負債如附表一，預計約新台幣零元(NT\$0元)整。

五、前揭分割讓與之營業範圍、資產、負債，以和益化學99年12月31日自結之財務報告之帳面價值預估，惟實際金額仍以和益化學分割基準日之帳面價值為準。

六、就前揭所定之分割讓與資產、負債倘有調整之必要時，得由股東會授權董事會協商調整之，如因此需調整營業價值，亦同。

七、分割新設益聯化學之公司章程詳如附件。

第五條：被分割公司讓與之營業價值換取承受營業之公司發行股數之比例及每股價格計算方式

一、換取益聯化學發行股數之比例：本分割案和益化學預計取得益聯化學普通股伍仟零貳拾萬股，依前條所述預計分割讓與之營業價值，暫按營業價值每股拾元換股益聯化學普通股壹股。

二、計算依據：前揭益聯化學發行股數之比例係參酌獨立專家就被分割營業價值及發行新股之價格合理性意見訂定之，其內容詳見「和益化學工業股份有限公司分割案分割換股比例合理性之意見書」。

第六條：被分割公司讓與之營業價值換取承受營業之公司發行股數之比例調整本分割計畫書所定換取益聯化學發行新股比例於下列情形發生時，得由和益化學與益聯化學雙方之股東會授權雙方之董事會共同協商調整變更益聯化學發行股數及/或每股價格，而益聯化學因分割所取得之營業價值亦隨同調整之：

- 益聯化學辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 益聯化學處分重大資產等重大影響公司財務業務之行為。
- 益聯化學發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 益聯化學依法買回庫藏股。
- 於分割基準日時和益化學所分割讓與之資產或負債範圍變動或因資產重估、折舊、攤銷、增添或減損等因素，致營業價值有重大增減而有調整之必要者。
- 其他因法令變更或相關主管機關核示而有調整第五條益聯化學發行股數之比例之必要者。

第七條：承受營業之公司發行股份之總數、種類及數量

一、益聯化學就本分割案所承受之營業價值，預計發行普通股伍仟零貳拾萬股予和益化學。

二、和益化學就本分割案預計取得益聯化學普通股伍仟零貳拾萬股，不足一股之畸零股，依益聯化學為本分割案發行新股之每股價格，按比例折算現金乙次給付予和益化學(折算之單位數額以四捨五入之方式計算至新台幣「元」為止)。上開益聯化學應支付之現金，於益聯化學因本分割交付應交付和益化學之股份時一併給付。

三、益聯化學應於分割基準日將和益化學登記為因本分割案所發行普通股之股東，並於分割基準日後依法完成資本額變更登記及發行股份予和益化學。

第八條：概括承受權利義務及相關事項

一、就本分割案所分割讓與給益聯化學之資產、負債，其權利義務自分割基準日起，由益聯化學概括承受，如需辦理相關讓與手續，和益化學應配合為之。

二、益聯化學就和益化學於分割基準日前所負債務，於益聯化學讓與營業之出資範圍內，負連帶清償責任。但債權人之連帶清償責任請求權，自分割基準日起二年內不行使而消滅。

第九條：被分割公司實收資本額變更

和益化學除依第十條或另依法律規定辦理減資而為股份之銷除外，不因本分割案而減少實收資本額。

