

# 和益化學工業股份有限公司一〇五年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇五年六月十五日(星期三)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：本公司發行股份總數為434,209,430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327,470,034股，佔本公司已發行股份總數之75.42%。(其中含電子方式行使表決權股份總數為13,906,649股。)

主席：黃勝材 董事長 紀錄：陳威村、蔡宗愷

列席人員：黃勝舜董事、連得時董事、郭枝群董事、郭貞志董事、紀平福董事、廖嘉國董事(總經理)、鄭逸雪董事、許榮輝董事、陳德峰董事、施家安董事、郭枝茂董事、郭詩滉董事、楊昆烈董事、柯長崎監察人、黃承風監察人、謝裕律師、陳玉芳會計師。

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、討論事項

(第一案)

董事會 提

案由：擬修訂本公司章程部分條文，敬請討論。

說明：(一)為因應實務需要，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：

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
第四章 第20條	<u>董事會及審計委員會</u> 本公司設董事十五至二十人由股東會就有行為能力之人中選任之，董事組織董事會互選一人為董事長及得選一人為副董事長，董事長對外代表公司。 <u>前項董事名額中獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。</u> <u>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</u>	<u>董事及監察人</u> 本公司設董事十五人、 <u>監察人二人</u> 均由股東會就有行為能力之人中選任之，董事組織董事會互選一人為董事長及得選一人為副董事長，董事長對外代表公司。	因應實務需要及配合設置審計委員會替代監察人職權。

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<u>有關獨立董事之設置及選任規定，依公司法及相關法規辦理。</u>		
第20條之1	本公司董事會之召集應於七日前通知各董事，如遇緊急事項得隨時召集董事會。董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。	本公司董事會之召集應於七日前通知各董事及監察人，如遇緊急事項得隨時召集董事會。董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。	配合設置審計委員會替代監察人職權。
第21條	本公司董事任期三年，連選得連任，其任期屆滿不及改選時，得延長其職務至改選董事就任為止。 全體董事所持有本公司記名股票之最低股份總額依照 <u>主管機關</u> 之規定辦理。 本公司得於董事任期內為其購買責任保險，投保範圍授權董事會決議。	本公司董事任期三年， <u>監察人</u> 任期三年，連選得連任，其任期屆滿不及改選時，得延長其職務至改選董事 <u>監察人</u> 就任為止。 全體董事 <u>監察人</u> 所持有本公司記名股票之最低股份總額依照「 <u>公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則</u> 」之規定辦理。 本公司得於董事及 <u>監察人</u> 任期內為其董事及 <u>監察人</u> 購買責任保險，投保範圍授權董事會決議。	配合設置審計委員會替代監察人職權。
第26條	本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會， <u>審計委員會應由全體獨立董事組成。審計委員會之職權及其他應遵行事項，依公司法及相關法規辦理。</u>	<u>監察人除依法執行職務外得列席董事會議但不得加入決議。</u>	配合設置審計委員會替代監察人職權。
第27條	董事執行本公司業務時，不論營業盈虧公司應依同業通常水準支給薪津。	董事、 <u>監察人</u> 執行本公司業務時，不論營業盈虧公司應依同業通常水準支給薪津。	配合設置審計委員會替代監察人職權。
第31條	本公司以國曆年為決算期，由董事會造具 <u>下</u> 列表冊於股東常會開會三十日前送交 <u>審計委員會</u> 查核後送請股東常會承認。 (一)營業報告書。 (二)財務報表。	本公司以國曆年為決算期，由董事會造具 <u>左</u> 列表冊於股東常會開會三十日前送交 <u>監察人</u> 查核後送請股東常會承認。 (一)營業報告書。 (二)財務報表。	配合設置審計委員會替代監察人職權。

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	(三)盈餘分派或虧損彌補之議案。	(三)盈餘分派或虧損彌補之議案。	
第32條	<p>本公司所處產業環境多變，且<u>正值穩定成長階段，基於長期財務規劃、未來資金需求及保障股東權益之考量，本公司年度如有獲利，應提撥百分之二·五為員工酬勞及不高於百分之二·五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額。</u></p> <p><u>員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</u></p> <p><u>本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並依規定提列或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。</u></p> <p><u>本公司得依整體資本預算規劃，分派百分之四十至百分之六十股票股利以保留所需資金，餘額以現金股利方式分派。如當年度未有較大之資本預算規劃或需充實營運資金時得全部以現金股利分派之。換言之，如當年度有擴充建廠計劃需大量資金時，得全部以股票股利分派之。</u></p>	<p>本公司所處產業環境多變，<u>企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算如有當期淨利，除彌補虧損外，應先提存百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘按下列比例分派之：一、董事、監察人酬勞金百分之三。二、員工紅利百分之三。員工紅利以股票發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。三、其餘之盈餘並於加計上一年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，作為可供分配之盈餘，分派由董事會訂定，經股東會決議之。</u></p> <p><u>為求永續、穩定之經營發展，本公司得依整體資本預算規劃，分派百分之四十至百分之六十股票股利以保留所需資金，餘額以現金股利方式分派。如當年度未有較大之資本預算規劃或需充實營運資金時得全部以現金股利分派之。換言之，如當年度有擴充建廠計劃需大量資金時，得全部以股票股利分派之。前述盈餘分派由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。</u></p>	<p>依據104.5.20總統令公布增訂公司法第235條之1並修正第235條及240條條文修訂及配合設置審計委員會替代監察人職權。</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
第37條	本章程由發起人訂立於…略… 第卅七次修正於民國一〇五年六月十五日，本次增訂有關設置獨立董事及審計委員會刪除監察人等相關條文，自一〇三年股東會選任之董事、監察人任期屆滿時，始適用之。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。	配合條文修正並增列修正日期。

(三)本案業經第十五屆第十三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327,450,034權；經表決結果：贊成323,119,472權(其中以電子方式行使表決權數11,377,910權)，占表決權總數98.68%；反對112,942權(其中以電子方式行使表決權數112,942權)；無效0權；棄權及未投票4,217,620權(其中以電子方式行使表決權數2,415,797權)。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

## 五、報告事項

- (一)一〇四年度營業報告書(詳如附件一)。
- (二)監察人查核一〇四年度決算報告書(詳如附件二)。
- (三)一〇四年度員工及董、監事酬勞分配情形報告，敬請鑒察。
  - 一、本公司105年3月28日董事會，通過104年分派員工酬勞金額為新台幣(以下同)18,325,652元及董、監事酬勞金額為18,325,652元，均以現金方式發放。
  - 二、本報告業經第十五屆第十三次董事會全體出席董事洽悉，提請105年股東常會報告。

## 六、承認事項

- (第一案) 董事會 提
- 案由：為依法提出一〇四年度決算表冊，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十五屆第十三次董事會全體出席董事同意通過，提請一〇五年股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數327,470,034權；經表決結果：贊成322,392,899權(其中以電子方式行使表決權數10,631,337權)，占表決權總數98.45%；反對112,942權(其中以電子方式行使表決權數112,942權)；無效0權；棄權及未投票4,964,193權(其中以電子方式行使表決權數3,162,370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：為依法提出一〇四年度盈餘分派，敬請承認案。

說明：(一)本公司一〇四年度可供分派數為新台幣九一一、五五九、〇四六元，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)本公司如因投資人轉換可轉換公司債，致影響流通在外股數總額，股東配息率因此變動而需修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

(四)本案業經第十五屆第十三次董事會全體出席董事同意通過，提請一〇五年股東常會承認。

(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327,470,034權；經表決結果：贊成323,142,354權(其中以電子方式行使表決權數11,380,792權)，占表決權總數98.68%；反對110,592權(其中以電子方式行使表決權數110,592權)；無效0權；棄權及未投票4,217,088權(其中以電子方式行使表決權數2,415,265權)。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午九時三十八分，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：陳威村



蔡宗愷



附件一

和益化學工業股份有限公司  
一〇四年度營業報告書



1. 104年度營業額新台幣陸拾玖億叁仟捌佰陸拾捌萬肆仟元正較103年度新台幣捌拾叁億伍仟捌佰柒拾壹萬捌仟元正，約減少16.99%。主要原因為104年原油價格低迷，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104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	104年1月至12月	103年1月至12月	增減量	增減率%
生產量	122,213	127,349	⊖ 5,136	⊖ 4.03
加工量	19,791	16,284	⊕ 3,507	⊕ 21.54
銷售量	137,055	145,745	⊖ 8,690	⊖ 5.96
營業額	6,938,684	8,358,718	⊖ 1,420,034	⊖ 16.99

2. 105年度業務展望

今(105)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。另外將於今年大力推廣新產品十二烷基酚，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  
監察人查核一〇四年度決算報告書

茲 准

董事會造送一〇四年度營業報告書、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

本公司一〇五年股東常會

監察人：柯長崙

監察人：黃承風

中 華 民 國 一〇五 年 三 月 二 十 八 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其子公司民國104年及103年12月31日之合併資產負債表，暨民國104年及103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104年及103年12月31日之財務狀況，暨民國104年及103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104年及103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 零 五 年 三 月 二 十 八 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

中華民國一百零四年及一百零三年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	104年12月31日	%	103年12月31日	%	代碼	負債及權益	附註	104年12月31日	%	103年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$1,193,633	11.61	\$1,057,969	10.39	2100	短期借款	四、六(十二)	\$635,000	6.18	\$1,182,000	11.61
1125	備供出售金融資產-流動	四、六(二)	79,590	0.77	49,257	0.49	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
1150	應收票據淨額	四、六(三)	120,047	1.17	93,631	0.92	2150	應付票據	四、六(十三)	6,946	0.07	7,654	0.08
1170	應收帳款淨額	四、六(三)	962,460	9.36	976,400	9.59	2170	應付帳款	四、六(十三)	407,342	3.96	394,466	3.88
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六(三)、七	18,053	0.18	393	-	2200	其他應付款		565,609	5.50	427,798	4.20
1200	其他應收款	四、六(四)	75,212	0.73	63,377	0.62	2220	其他應付款項-關係人	七	18,027	0.18	19,580	0.19
1210	其他應收款-關係人	四、六(四)、七	2,018	0.02	3,695	0.04	2230	本期所得稅負債	四、六(二十九)	119,598	1.16	25,602	0.25
1220	本期所得稅資產	四、六(二十九)	666	0.01	3,428	0.03	2250	負債準備-流動	四、六(十四)	28,254	0.27	25,387	0.25
130x	存貨	四、六(五)	2,682,017	26.10	3,559,553	34.97	2300	其他流動負債	四、六(十五)	160,488	1.57	350,301	3.44
1410	預付款項		189,163	1.84	34,301	0.34	21XX	小計		1,941,264	18.89	2,441,118	23.98
1470	其他流動資產		1,152	0.01	1,643	0.02	25XX	非流動負債					
	小計		5,324,011	51.80	5,843,647	57.41	2530	應付公司債	四、六(十六)	658,191	6.40	645,515	6.34
							2540	長期借款	四、六(十七)	430,727	4.19	268,442	2.64
15XX	非流動資產						2570	遞延所得稅負債	四、六(二十九)	174,890	1.70	171,346	1.68
1523	備供出售金融資產-非流動	四、六(二)	603,034	5.87	243,176	2.39	2600	其他非流動負債		135,885	1.33	123,395	1.22
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、六(六)	-	-	-	-	25XX	小計		1,399,693	13.62	1,208,698	11.88
1550	採用權益法之投資	四、六(七)	128,347	1.25	214,017	2.10	2XXX	負債總計		3,340,957	32.51	3,649,816	35.86
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)	2,696,818	26.24	2,845,834	27.96	31XX	歸屬於母公司業主之權益					
1760	投資性不動產	四、六(九)	4,717	0.05	4,849	0.05	3100	股本	四、六(十九)				
1780	無形資產	四、六(十)	92,672	0.90	93,527	0.92	3110	普通股股本		4,299,329	41.83	4,299,329	42.24
1840	遞延所得稅資產	四、六(二十九)	89,843	0.87	82,568	0.81	3200	資本公積	六(二十)	245,847	2.39	245,847	2.42
1900	其他非流動資產	四、六(十一)	1,337,961	13.02	850,428	8.36	3300	保留盈餘	六(二十一)				
	小計		4,953,392	48.20	4,334,399	42.59	3310	法定盈餘公積		654,236	6.37	635,562	6.24
							3320	特別盈餘公積		251,175	2.44	251,175	2.47
1XXX	資產總計		\$10,277,403	100.00	\$10,178,046	100.00	3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		975,102	9.49	622,553	6.12
							3400	其他權益	六(二十二)	123,163	1.20	142,148	1.39
							31xx	歸屬於母公司業主之權益小計		6,548,852	63.72	6,196,614	60.88
							36xx	非控制權益		387,594	3.77	331,616	3.26
							3XXX	權益總計		6,936,446	67.49	6,528,230	64.14
								負債及權益總計		\$10,277,403	100.00	\$10,178,046	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

中華民國一百零四年及一百零三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	104 年度	%	103 年度	%
4000	營業收入	四、六(二十三)	\$9,461,829	100.00	\$11,074,650	100.00
5000	營業成本	六(五)、六(二十四)	(7,938,489)	(83.90)	(10,145,686)	(91.61)
5900	營業毛利		1,523,340	16.10	928,964	8.39
5950	營業毛利淨額		1,523,340	16.10	928,964	8.39
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(473,116)	(5.00)	(538,570)	(4.86)
6200	管理費用		(241,170)	(2.55)	(159,619)	(1.44)
6300	研究發展費用		(21,220)	(0.22)	(20,590)	(0.19)
6900	營業利益		787,834	8.33	210,185	1.90
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十六)	36,503	0.39	27,309	0.25
7020	其他利益及損失	六(二十七)	53,707	0.57	62,618	0.57
7050	財務成本	六(二十八)	(27,955)	(0.30)	(37,216)	(0.34)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(4,258)	(0.05)	(8,584)	(0.08)
7000	營業外收入及支出合計		57,997	0.61	44,127	0.40
7900	稅前淨利		845,831	8.94	254,312	2.30
7950	所得稅(費用)利益	六(二十九)	(143,567)	(1.52)	(52,003)	(0.47)
8000	繼續營業單位本期淨利		702,264	7.42	202,309	1.83
8200	本期淨利		702,264	7.42	202,309	1.83
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(6,706)	(0.07)	17,240	0.16
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	1,140	0.01	(2,930)	(0.02)
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	六(二十二)	1,891	0.02	2,761	0.02
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)	(14,768)	(0.16)	(16,339)	(0.15)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(七)	(5,111)	(0.05)	11,187	0.10
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(二十九)	(997)	(0.01)	1,307	0.01
8500	本期綜合損益總額		\$677,713	7.16	\$215,535	1.95
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$635,428	6.71	\$186,745	1.69
8620	非控制權益		66,836	0.71	15,564	0.14
	合 計		\$702,264	7.42	\$202,309	1.83
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$610,198	6.45	\$200,114	1.81
8720	非控制權益		67,515	0.71	15,421	0.14
	合 計		\$677,713	7.16	\$215,535	1.95
9750	基本每股盈餘(元)：	六(三十)	\$1.48		\$0.43	
9850	稀釋每股盈餘(元)：	六(三十)	\$1.33		\$0.42	

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  
 中華民國一百零四年及一百零三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										
	保 留 盈 餘					其他權益項目			歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權益總額
	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				
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- 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)	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	29,939	29,939	
民國 104 年 1 月 1 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	
103 年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	18,674	-	(18,674)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(257,960)	-	-	(257,960)	-	(257,960)	
104 年度淨利	-	-	-	-	635,428	-	-	635,428	66,836	702,264	
104 年度其他綜合淨利	-	-	-	-	(6,245)	(2,672)	(16,313)	(25,230)	679	(24,551)	
綜合損益總額	-	-	-	-	629,183	(2,672)	(16,313)	610,198	67,515	677,713	
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,537)	(11,537)	
民國 104 年 12 月 31 日 餘額	\$4,299,329	\$245,847	\$654,236	\$251,175	\$975,102	\$6,711	\$116,452	\$6,548,852	\$387,594	\$6,936,446	

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

中華民國一百零四年及一百零三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(元)

項 目	104 年度	103 年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$845,831	\$254,312
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	249,729	263,309
攤銷費用	1,156	1,777
呆帳費用提列(轉收入)數	(162)	(208)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(8,330)	3,920
利息費用	27,955	37,216
利息收入	(1,984)	(2,071)
股利收入	(14,893)	(16,658)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	4,258	8,584
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	924	(189)
處分投資損失(利益)	2,149	(1,240)
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		
應收票據(增加)減少	(26,415)	279
應收帳款(增加)減少	14,874	(96,560)
應收帳款-關係人(增加)減少	(17,661)	716
其他應收款(增加)減少	23,096	53,382
其他應收款-關係人(增加)減少	669	(621)
存貨(增加)減少	867,166	405,607
預付費用(增加)減少	(4,780)	1,832
預付款項(增加)減少	(148,217)	(9,116)
其他流動資產(增加)減少	3,437	763
其他營業資產(增加)減少	4,089	144
應付票據增加(減少)	(708)	1,877
應付帳款增加(減少)	4,292	(324,127)
其他應付款增加(減少)	168,857	(11,778)
其他應付款-關係人增加(減少)	-	(131)
負債準備增加(減少)	2,867	3,797
預收款項增加(減少)	(43,916)	12,214
其他流動負債增加(減少)	(4,467)	(309)
淨確定福利負債增加(減少)	5,783	(12,078)
營運產生之現金流入(流出)		
收取之利息	2,211	2,347
收取之股利	14,894	19,641
支付之利息	(15,722)	(27,050)
退還(支付)之所得稅	(53,159)	(79,998)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,903,823	498,142
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(434,107)	(72,500)
處分備供出售金融資產價款	71,865	123,882
對子公司之收購	7,390	-
取得採用權益法之投資	-	(89,460)
處分採用權益法之投資	39,375	-
預付投資款增加	-	(47,237)
取得不動產、廠房及設備	(41,799)	(35,031)
處分不動產、廠房及設備價款	191	359
存出保證金增加	(1,973)	(1,606)
存出保證金減少	2,157	1,667
其他應收款-關係人增加	(2,000)	(3,000)
其他應收款-關係人減少	3,000	-
取得無形資產	(257)	(1,058)
其他金融資產增加	(333)	-
其他非流動資產增加	(1)	(4)
預付設備款增加	(578,900)	(470,262)
投資活動之淨現金流入(流出)	(935,392)	(594,250)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	655,000	745,000
短期借款減少	(1,202,000)	(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	312,404	20,000
償還長期借款	(328,786)	(398,295)
其他應付款-關係人增加	-	20,000
其他應付款-關係人減少	(1,553)	(11,729)
發放現金股利	(257,960)	(257,960)
非控制權益變動	(10,698)	29,533
籌資活動之淨現金流入(流出)	(833,593)	309,269
匯率變動對現金及約當現金之影響	826	504
本期現金及約當現金增加(減少)數	135,664	213,665
期初現金及約當現金餘額	1,057,969	844,304
期末現金及約當現金餘額	\$1,193,633	\$1,057,969

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104年及103年12月31日之個體資產負債表，暨民國104年及103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104年及103年12月31日之個體財務狀況，暨民國104年及103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104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 五 年 三 月 二 十 八 日

## 和益化學工業股份有限公司

## 個體資產負債表

中華民國一百零四年及一百零三年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	104年12月31日	%	103年12月31日	%	代碼	負債及權益	附註	104年12月31日	%	103年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$503,929	5.80	\$287,551	3.36	2100	短期借款	四、六(十二)	\$200,000	2.30	\$469,000	5.47
1160	應收票據-關係人淨額	四、六(二)、七	63	-	-	-	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
1170	應收帳款淨額	四、六(二)	614,442	7.07	617,214	7.20	2150	應付票據	六(十三)	6,559	0.08	5,478	0.06
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六(二)、七	92,486	1.06	69,116	0.81	2170	應付帳款	六(十三)	303,344	3.49	242,652	2.83
1200	其他應收款	四、六(三)	8,188	0.09	27,558	0.32	2180	應付帳款-關係人	六(十三)、七	29,391	0.34	53,294	0.62
1210	其他應收款-關係人	四、六(三)、七	1,025	0.01	28	-	2200	其他應付款		281,019	3.23	201,499	2.35
130x	存貨	四、六(四)	2,011,674	23.15	2,701,546	31.53	2220	其他應付款項-關係人	七	7	-	859	0.01
1410	預付款項		175,960	2.03	15,791	0.18	2230	本期所得稅負債	四、六(二十九)	49,029	0.56	1,728	0.02
1470	其他流動資產		200	0.01	687	0.01	2250	負債準備-流動	六(十四)	15,009	0.17	15,498	0.18
	小計		<u>3,407,967</u>	<u>39.22</u>	<u>3,719,491</u>	<u>43.41</u>	2300	其他流動負債	六(十五)	111,368	1.29	270,670	3.17
							21XX	小計		<u>995,726</u>	<u>11.46</u>	<u>1,269,008</u>	<u>14.81</u>
							25XX	非流動負債					
							2530	應付公司債	四、六(十六)	658,191	7.57	645,515	7.53
							2540	長期借款	四、六(十七)	212,517	2.45	205,429	2.40
							2570	遞延所得稅負債	四、六(二十九)	168,405	1.94	165,573	1.93
							2600	其他非流動負債	四、六(十八)	105,893	1.21	85,950	1.01
15XX	非流動資產						25XX	小計		<u>1,145,006</u>	<u>13.17</u>	<u>1,102,467</u>	<u>12.87</u>
1523	備供出售金融資產-非流動	四、六(五)	461,642	5.31	123,378	1.44	2XXX	負債總計		<u>2,140,732</u>	<u>24.63</u>	<u>2,371,475</u>	<u>27.68</u>
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、六(六)	-	-	-	-	31XX	權益					
1550	採用權益法之投資	四、六(七)	2,987,360	34.38	2,753,681	32.14	3100	股本	四、六(十九)				
1600	不動產、廠房及設備	四、六(八)	1,506,751	17.34	1,614,013	18.84	3110	普通股股本		4,299,329	49.48	4,299,329	50.18
1760	投資性不動產	四、六(九)	141,004	1.62	142,252	1.66	3200	資本公積	六(二十)	245,847	2.83	245,847	2.87
1780	無形資產	四、六(十)	380	-	720	0.01	3300	保留盈餘	六(二十一)				
1840	遞延所得稅資產	四、六(二十九)	62,560	0.72	58,805	0.69	3310	法定盈餘公積		654,236	7.53	635,562	7.42
1900	其他非流動資產	四、六(十一)	121,920	1.41	155,749	1.81	3320	特別盈餘公積		251,175	2.89	251,175	2.93
	小計		<u>5,281,617</u>	<u>60.78</u>	<u>4,848,598</u>	<u>56.59</u>	3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		975,102	11.22	622,553	7.26
							3400	其他權益	六(二十二)	123,163	1.42	142,148	1.66
							3XXX	權益總計		<u>6,548,852</u>	<u>75.37</u>	<u>6,196,614</u>	<u>72.32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$8,689,584</u>	<u>100.00</u>	<u>\$8,568,089</u>	<u>100.00</u>		負債及權益總計		<u>\$8,689,584</u>	<u>100.00</u>	<u>\$8,568,089</u>	<u>100.00</u>

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

中華民國一百零四年及一百零三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	104 年度	%	103 年度	%
4000	營業收入	四、六(二十三)	\$6,938,684	100.00	\$8,358,718	100.00
5000	營業成本	六(四)、六(二十四)	(6,104,016)	(87.97)	(7,803,676)	(93.36)
5900	營業毛利		834,668	12.03	555,042	6.64
5950	營業毛利淨額		834,668	12.03	555,042	6.64
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(339,950)	(4.90)	(384,405)	(4.60)
6200	管理費用		(146,294)	(2.11)	(81,352)	(0.97)
6900	營業利益		348,424	5.02	89,285	1.07
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十六)	34,514	0.50	31,814	0.38
7020	其他利益及損失	六(二十七)	24,690	0.36	28,328	0.34
7050	財務成本	六(二十八)	(20,299)	(0.29)	(25,453)	(0.30)
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)	309,647	4.45	84,008	1.00
7000	營業外收入及支出合計		348,552	5.02	118,697	1.42
7900	稅前淨利		696,976	10.04	207,982	2.49
7950	所得稅(費用)利益	六(二十九)	(61,548)	(0.88)	(21,237)	(0.26)
8000	繼續營業單位本期淨利		635,428	9.16	186,745	2.23
8200	本期淨利		635,428	9.16	186,745	2.23
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(9,249)	(0.13)	19,568	0.23
8330	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之份額—不重分類至損益之項目	六(七)	1,432	0.02	(1,789)	(0.02)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	1,572	0.02	(3,326)	(0.04)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	(1,754)	(0.03)	(21,837)	(0.26)
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之份額—可能重分類至損益之項目	六(七)	(15,680)	(0.23)	18,601	0.22
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(二十九)	(1,551)	(0.02)	2,152	0.03
8500	本期綜合損益總額		\$610,198	8.79	\$200,114	2.39
9750	基本每股盈餘(元)：	六(三十)	\$1.48		\$0.43	
9850	稀釋每股盈餘(元)：	六(三十)	\$1.33		\$0.42	

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

中華民國一百零四年及一百零三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘 要	保留盈餘					其他權益項目			權益總額
	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		
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 年度其他綜合淨損	-	-	-	-	14,453	11,577	(12,661)	13,369	
綜合損益總額	-	-	-	-	201,198	11,577	(12,661)	200,114	
民國 104 年 1 月 1 日 餘額	\$4,299,329	\$245,847	\$635,562	\$251,175	\$622,553	\$9,383	\$132,765	\$6,196,614	
103 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	18,674	-	(18,674)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(257,960)	-	-	(257,960)	
104 年度淨利	-	-	-	-	635,428	-	-	635,428	
104 年度其他綜合淨損	-	-	-	-	(6,245)	(2,672)	(16,313)	(25,230)	
綜合損益總額	-	-	-	-	629,183	(2,672)	(16,313)	610,198	
民國 104 年 12 月 31 日 餘額	\$4,299,329	\$245,847	\$654,236	\$251,175	\$975,102	\$6,711	\$116,452	\$6,548,852	

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

中華民國一百零四年及一百零三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	104 年度	103 年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$696,976	\$207,982
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	130,343	132,250
攤銷費用	596	988
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(8,330)	3,920
利息費用	20,299	25,453
利息收入	(1,356)	(1,328)
股利收入	(7,409)	(9,486)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(309,647)	(84,008)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	924	(195)
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		
應收票據-關係人(增加)減少	(63)	-
應收帳款(增加)減少	2,772	(124,740)
應收帳款-關係人(增加)減少	(23,370)	(10,230)
其他應收款(增加)減少	19,370	33,465
其他應收款-關係人(增加)減少	(997)	1,131
存貨(增加)減少	679,598	285,616
預付費用(增加)減少	(4,157)	2,012
預付款項(增加)減少	(156,012)	(5,357)
其他流動資產(增加)減少	487	142
應付票據增加(減少)	1,081	277
應付帳款增加(減少)	60,692	(310,052)
應付帳款-關係人增加(減少)	(23,903)	16,381
其他應付款增加(減少)	76,309	(16,863)
其他應付款-關係人增加(減少)	(852)	859
負債準備增加(減少)	(489)	2,504
預收款項增加(減少)	(7,372)	7,583
其他流動負債增加(減少)	69	(138)
淨確定福利負債增加(減少)	10,694	(8,960)
營運產生之現金流入(流出)		
收取之利息	1,356	1,327
收取之股利	69,128	62,212
支付之利息	(7,825)	(15,338)
退還(支付)之所得稅	(15,150)	(59,277)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,203,762	146,689
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(297,330)	-
取得採用權益法之投資	-	(236,750)
預付投資款增加	-	(42,688)
取得不動產、廠房及設備	(3,619)	(7,946)
處分不動產、廠房及設備價款	721	1,949
存出保證金增加	(328)	(336)
存出保證金減少	497	306
取得無形資產	(212)	(727)
預付設備款增加	(15,242)	(12,091)
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)	(315,513)	(260,983)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	200,000	469,000
短期借款減少	(469,000)	(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	115,374	-
償還長期借款	(260,285)	(290,286)
發放現金股利	(257,960)	(257,960)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(671,871)	234,308
本期現金及約當現金增加(減少)數	216,378	120,014
期初現金及約當現金餘額	287,551	167,537
期末現金及約當現金餘額	\$503,929	\$287,551

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：



附件四

和益化學工業股份有限公司

盈餘分配表  
一〇四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額：	345,918,599
加：本年度稅後淨利	635,427,983
減：提列10%法定公積	(63,542,798)
減：其他綜合損益	(6,244,738)
可供分配盈餘	911,559,046
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1.2元)	515,919,449
期末未分配盈餘	395,639,597

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：

