

股票代號：1709



和益化學工業股份有限公司
FORMOSAN UNION CHEMICAL CORP.

一〇〇年股東常會
議事手冊

中 華 民 國 一 〇 〇 年 六 月 十 日
地 點：台北市八德路二段二六〇號三樓
(華夏大廈大禮堂)

目 錄

一、開會議程.....	1
二、報告事項	
(一)九十九年度營業報告書.....	2
(二)監察人查核九十九年度決算報告書.....	3
(三)本公司及子公司對外背書保證情形報告.....	4
三、承認事項	
(一)九十九年度決算表冊，敬請承認案.....	5
(二)九十九年度盈餘分派，敬請承認案.....	16
四、討論及選舉事項	
(一)擬以盈餘轉增資發行新股，敬請討論案.....	18
(二)本公司氫化樹脂事業部門分割，敬請討論案.....	19
(三)選舉本公司第十四屆董事及監察人.....	33
(四)擬請同意解除本公司新任董事陳勳先生兼任聯超 實業股份有限公司董事之競業禁止限制，敬請討 論案.....	34
(五)擬請同意解除本公司新任董事陳勳先生兼任益聯 化學工業股份有限公司董事之競業禁止限制，敬 請討論案.....	35
五、臨時動議.....	35
六、附錄	
(一)本公司章程.....	36
(二)本公司股東會議事規則.....	41
(三)本公司董事及監察人選舉辦法.....	43
(四)本公司全體董監事最低應持有股數及本次股東會 個別及全體董監事持有股數.....	45
(五)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每 股盈餘之影響.....	46

和益化學工業股份有限公司

一〇〇年股東常會開會議程

- 一、宣佈開會
- 二、主席就位
- 三、主席致開會詞
- 四、報告事項
- 五、承認事項
- 六、討論及選舉事項
- 七、臨時動議
- 八、散 會

和益化學工業股份有限公司

一〇〇年股東常會議程

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)

二、報告事項

(一)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：

單位：公噸・仟元

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。

(二) 監察人查核九十九年度決算報告書

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：



柯長崎

監察人：



黃登達

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 八 日

(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

三、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(請參見本手冊第2頁)。

(二)財務報表(請參見本手冊第6～15頁)。

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：

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：胡漢文



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 年 二 月 十 八 日

和益化學工業股份有限公司

資產負債表

中華民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資 產	附 註	99年12月31日	%	98年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附 註	99年12月31日	%	98年12月31日	%
11XX	流動資產						11XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四(一)	\$226,930	3.40	\$270,013	4.57	2100	短期借款	四(十)	\$117,089	1.75	\$-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四(二)	610,177	9.14	155,029	2.62	2120	應付票據		1,953	0.03	20,641	0.35
1120	應收票據淨額	二、四(三)	-	-	4,560	0.08	2140	應付帳款		325,247	4.87	495,846	8.39
1140	應收帳款淨額(減備抵壞帳\$8,928及\$10,526)	二、四(四)	580,499	8.70	588,119	9.95	2150	應付帳款-關係人		103,425	1.55	91,046	1.54
1150	應收帳款-關係人淨額	二、五	-	-	1,188	0.02	2160	應付所得稅		49,306	0.74	54,150	0.92
1160	其他應收款		53,390	0.80	38,255	0.65	2170	應付費用		247,350	3.71	199,086	3.37
1180	其他應收款-關係人	五	1,000	0.01	261,028	4.42	2210	其他應付款項		69,949	1.05	44,288	0.75
1190	其他金融資產-流動		7,042	0.11	7,640	0.13	2260	預收款項		2,367	0.04	1,179	0.02
120X	存貨	二、四(五)	1,698,969	25.45	1,784,245	30.19	2270	一年或一營業週期到期長期負債	四(十一)	120,000	1.80	120,000	2.03
1250	預付費用		12,906	0.19	8,976	0.15	2281	暫收款		3,882	0.06	2	-
1260	預付款項		198,763	2.98	1,772	0.03	2282	代收款		668	-	570	-
1281	暫付款		833	0.01	400	0.01	21XX	小 計		1,041,236	15.60	1,026,808	17.37
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四(十七)	14,218	0.22	22,836	0.38	24XX	長期負債					
11XX	小 計		3,404,727	51.01	3,144,061	53.20	2420	長期借款	四(十一)	270,000	4.05	390,000	6.60
14XX	基金及投資						24XX	小 計		270,000	4.05	390,000	6.60
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(六)	86,466	1.30	86,466	1.46	25XX	各項準備					
1420	長期投資						2510	土地增值稅準備		146,564	2.19	146,564	2.48
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(七)	1,417,480	21.24	1,005,582	17.01	25XX	小 計		146,564	2.18	146,564	2.48
1440	其他金融資產-非流動		67,558	1.00	39,357	0.67	2XXX	負債合計		1,457,800	21.83	1,563,372	26.45
14XX	小 計		1,571,504	23.54	1,131,405	19.14	3XXX	股東權益					
15XX	固定資產	二、四(八)					31XX	股本					
15X1	成本：						3110	普通股股本	四(十二)	3,652,786	54.73	3,093,442	52.34
1501	土地		84,533	1.27	84,533	1.43	32XX	資本公積					
1521	房屋及建築		135,976	2.04	129,289	2.19	3210	發行溢價		141,279	2.12	47,460	0.80
1531	機器設備		2,080,243	31.17	2,037,512	34.48	3220	庫藏股票交易		8,625	0.13	8,625	0.15
1551	運輸設備		59,624	0.89	64,652	1.09	3252	其他受贈資產		124	-	124	-
1681	其他設備		90,141	1.35	69,523	1.18	3260	長期投資		942	0.01	-	-
15X8	重估增值		499,069	7.48	499,069	8.44	33XX	保留盈餘	四(十五)				
15XY	成本及重估增值合計		2,949,586	44.20	2,884,578	48.81	3310	法定盈餘公積		426,411	6.39	393,449	6.66
15X9	減：累計折舊		(1,700,437)	(25.48)	(1,528,515)	(25.86)	3320	特別盈餘公積		7,174	0.11	7,174	0.12
1671	未完工程		78,164	1.17	42,736	0.72	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		663,452	9.94	467,357	7.91
1672	預付設備款		169,370	2.53	26,054	0.44	34XX	股東權益其他調整項目					
15XX	固定資產淨額		1,496,683	22.42	1,424,853	24.11	3450	金融商品之未實現損益		(2,226)	(0.03)	(2,076)	(0.04)
18XX	其他資產						3460	未實現重估增值		339,637	5.09	339,637	5.75
1800	出租資產	二、四(九)	147,242	2.21	152,805	2.59	3420	累積換算調整數	二	(16,316)	(0.24)	(8,475)	(0.14)
1830	遞延費用	二	2,804	0.04	3,868	0.07	3430	未認為退休金成本之淨損失		(5,044)	(0.08)	-	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(十七)	5,247	0.08	7,129	0.12	3XXX	股東權益合計		5,216,844	78.17	4,346,717	73.55
1880	其他資產-其他		46,437	0.70	45,968	0.77							
18XX	小 計		201,730	3.03	209,770	3.55							
1XXX	資產總計		\$6,674,644	100.00	\$5,910,089	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$6,674,644	100.00	\$5,910,089	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

損益表

中華民國九十九年及九十八年十二月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	99 年 度	%	98 年 度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$9,187,624	102.07	\$7,027,513	103.44
4170	銷貨退回		(6,905)	(0.08)	(8,417)	(0.12)
4190	銷貨折讓		(179,241)	(1.99)	(225,219)	(3.32)
4000	營業收入合計		9,001,478	100.00	6,793,877	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(7,910,645)	(87.88)	(6,044,506)	(88.97)
5000	營業成本合計		(7,910,645)	(87.88)	(6,044,506)	(88.97)
5910	營業毛利(毛損)		1,090,833	12.12	749,371	11.03
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(510,659)	(5.67)	(413,812)	(6.09)
6200	管理及總務費用		(109,948)	(1.23)	(84,350)	(1.24)
6900	營業淨利(淨損)		470,226	5.22	251,209	3.70
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,487	0.03	5,362	0.08
7310	金融資產評價利益		301	-	335	-
7121	採權益法認列之投資收益		195,572	2.17	127,269	1.87
7122	其他投資收益		19,298	0.21	-	-
7130	處分固定資產利益		789	0.01	-	-
7160	兌換利益		63,882	0.71	77,919	1.15
7210	租金收入		13,483	0.15	13,864	0.20
7250	壞帳轉回利益		1,598	0.02	-	-
7480	什項收入		33,716	0.38	64,384	0.96
7100	營業外收入及利益合計		331,126	3.68	289,133	4.26
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(7,314)	(0.08)	(4,712)	(0.07)
7521	採權益法認列之投資損失		(5,722)	(0.06)	(6)	-
7560	兌換損失		(130,354)	(1.45)	(65,333)	(0.96)
7880	什項支出		(26,865)	(0.30)	(45,991)	(0.68)
7500	營業外費用及損失合計		(170,255)	(1.89)	(116,042)	(1.71)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		631,097	7.01	424,300	6.25
8110	所得稅(費用)利益	二、四(十七)	(92,696)	(1.03)	(94,682)	(1.40)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		538,401	5.98	329,618	4.85
9600	本期淨利(淨損)		\$538,401	5.98	\$329,618	4.85
基本每股盈餘(元)：		四(十八)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位淨利(淨損)		\$1.82	\$1.55	\$1.25	\$0.97
9750	本期淨利(淨損)		\$1.82	\$1.55	\$1.25	\$0.97
稀釋每股盈餘(元)：			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		\$1.82	\$1.55	\$1.24	\$0.97
9850	本期淨利(淨損)		\$1.82	\$1.55	\$1.24	\$0.97

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
中華民國九十九年及九十八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					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 現重估增值	累積 換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失		
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)	-	-	-	-	-	
現金增資及折溢價／預收股款	250,000	85,000	-	-	-	-	-	-	-	335,000	
員工認股權增加(減少)數	-	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	\$3,652,786	\$150,970	\$426,411	\$7,174	\$663,452	\$(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：



和益生學工業股份有限公司

現金流量表

中華民國九十九年及九十八年一月二日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

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(增加)減少	9,218	14,956
應收帳款--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--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--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--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	-	-
期末其他應付帳款	(39,639)	(11,058)
支付現金	\$45,821	\$8,115

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：司潘文



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 年 二 月 十 八 日

和益化學工業(股)公司及其子公司
合併資產負債表
中華民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資 產	附 註	99年12月31日	%	98年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附 註	99年12月31日	%	98年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四(一)	\$368,234	4.90	\$357,376	5.47	2100	短期借款	四(十四)	\$412,589	5.49	\$195,000	2.99
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四(二)	777,559	10.35	173,608	2.66	2120	應付票據		16,913	0.23	29,742	0.46
1320	備供出售金融資產-流動	二、四(三)	130,187	1.73	99,345	1.52	2140	應付帳款		448,707	5.97	569,208	8.72
1120	應收票據淨額(減備抵壞帳\$843及\$698)	二、四(四)	84,409	1.12	72,550	1.11	2160	應付所得稅		62,347	0.83	81,559	1.25
1140	應收帳款淨額(減備抵壞帳\$9,913及\$12,027)	二、四(五)	679,713	9.05	739,848	11.33	2170	應付費用		314,984	4.19	245,606	3.76
1160	其他應收款(減備抵壞帳\$0及\$180)	二	67,450	0.90	42,559	0.65	2210	其他應付款項		133,304	1.77	56,192	0.86
1190	其他金融資產-流動		7,431	0.10	8,954	0.14	2260	預收款項	四(十五)	6,482	0.09	5,136	0.08
120X	存貨	二、四(六)	2,274,862	30.27	2,222,191	34.04	2270	一年或一營業週期到長期負債		120,000	1.60	120,000	1.84
1250	預付費用		17,237	0.23	10,945	0.17	2281	暫收款		3,882	0.05	2	-
1260	預付款項		206,960	2.75	17,338	0.27	2282	代收款		1,421	0.02	1,511	0.02
1281	暫付款		1,177	0.02	584	0.01	2298	其他流動負債		2,673	0.03	2,504	0.03
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四(二十一)	16,410	0.22	26,848	0.42	21XX	小 計		1,523,302	20.27	1,306,460	20.01
1298	其他流動資產		472	-	241	-	24XX	長期負債					
11XX	小 計		4,632,101	61.64	3,772,387	57.79	2420	長期借款	四(十五)	270,000	3.59	390,000	5.97
14XX	基金及投資						2490	其他金融負債-非流動		8,150	0.11	10,150	0.16
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(七)	95,888	1.28	95,888	1.47	24XX	小 計		278,150	3.70	400,150	6.13
1420	長期投資						25XX	各項準備					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(八)	40,506	0.54	46,193	0.71	2510	土地增值稅準備		146,565	1.95	146,565	2.25
1424	人壽保險解約價值	二	4,807	0.06	4,465	0.07	25XX	小 計		146,565	1.95	146,565	2.25
1425	預付長期投資款		1,365	0.02	-	-	28XX	其他負債					
1440	其他金融資產-非流動		68,125	0.90	39,857	0.61	2810	應計退休金負債	二、十	14,825	0.20	13,762	0.21
14XX	小 計		210,691	2.80	186,403	2.86	2860	遞延所得稅負債-非流動	二、四(二十一)	592	0.02	630	-
15XX	固定資產	二、四(九)					28XX	小 計		15,417	0.22	14,392	0.21
15X1	成本：						2XXX	負債合計		1,963,434	26.14	1,867,567	28.60
1501	土地		368,082	4.90	367,169	5.62	3XXX	股東權益					
1511	土地改良物		315	-	315	-	361X	母公司股東權益					
1521	房屋及建築		267,722	3.56	269,448	4.13	31XX	股本	四(十六)				
1531	機器設備		3,234,822	43.05	3,184,735	48.78	3110	普通股股本		3,652,786	48.61	3,093,442	47.39
1551	運輸設備		68,408	0.91	72,270	1.11	32XX	資本公積	四(十七)				
1561	辦公設備		134	-	-	-	3210	發行溢價		141,279	1.88	47,460	0.73
1681	其他設備		161,169	2.14	148,476	2.27	3220	庫藏股票交易		8,625	0.11	8,625	0.13
15X8	重估增值		499,069	6.64	499,069	7.64	3252	其他受贈資產		124	-	124	-
15XY	成本及重估增值合計		4,599,721	61.20	4,541,482	69.55	3260	長期投資		942	0.01	-	-
15X9	減：累計折舊		(2,380,444)	(31.68)	(2,174,683)	(33.31)	33XX	保留盈餘	四(十九)				
1671	未完工程		90,476	1.21	47,998	0.74	3310	法定盈餘公積		426,411	5.67	393,449	6.03
1672	預付設備款		272,685	3.64	50,454	0.78	3320	特別盈餘公積		7,174	0.10	7,174	0.11
15XX	固定資產淨額		2,582,438	34.37	2,465,251	37.76	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		663,452	8.83	467,357	7.16
17XX	無形資產						34XX	股東權益其他調整項目					
1770	遞延退休金成本	二、十	12,504	0.17	14,627	0.22	3450	金融商品之未實現損益		(2,226)	(0.03)	(2,076)	(0.03)
17XX	小 計		12,504	0.17	14,627	0.22	3460	未實現重估增值		339,637	4.52	339,637	5.20
18XX	其他資產						3420	累積換算調整數	二	(16,316)	(0.22)	(8,475)	(0.13)
1800	出租資產	二、四(十)	4,416	0.06	4,555	0.07	3430	未認為退休金成本之淨損失		(5,044)	(0.07)	-	-
1810	閒置資產	二、四(十一)	2,302	0.03	2,456	0.04	361X	母公司股東權益合計		5,216,844	69.41	4,346,717	66.59
1830	遞延費用	二	10,162	0.14	9,281	0.14	3610	少數股權		334,135	4.45	313,961	4.81
1840	長期應收票據及款項	二、四(十二)	-	-	2,597	0.04	3XXX	股東權益合計		5,550,979	73.86	4,660,678	71.40
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四(二十一)	11,211	0.15	22,568	0.35							
1880	其他資產-其他	四(十三)	48,588	0.64	48,120	0.73							
18XX	小 計		76,679	1.02	89,577	1.37							
1XXX	資產總計		\$7,514,413	100.00	\$6,528,245	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$7,514,413	100.00	\$6,528,245	100.00

董 事 長：



總經理：



請參閱後附財務報表附註

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

中華民國九十九年及九十八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	99 年 度	%	98 年 度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$10,718,964	101.85	\$8,250,959	103.08
4170	銷貨退回		(11,248)	(0.11)	(13,423)	(0.17)
4190	銷貨折讓		(183,001)	(1.74)	(233,318)	(2.91)
4000	營業收入合計		10,524,715	100.00	8,004,218	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(9,029,995)	(85.80)	(6,917,207)	(86.42)
5000	營業成本合計		(9,029,995)	(85.80)	(6,917,207)	(86.42)
5910	營業毛利(毛損)		1,494,720	14.20	1,087,011	13.58
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(613,411)	(5.83)	(476,389)	(5.95)
6200	管理及總務費用		(147,015)	(1.40)	(118,775)	(1.48)
6300	研究發展費用		(11,735)	(0.10)	(8,107)	(0.11)
6900	營業淨利(淨損)		722,559	6.87	483,740	6.04
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,976	0.05	727	0.01
7310	金融資產評價利益		764	0.01	598	0.01
7121	採權益法認列之投資收益		8,651	0.08	14,020	0.18
7122	其他投資收益		37,298	0.35	2,743	0.03
7130	處分固定資產利益		789	0.01	2,202	0.03
7140	處分投資利益		176	-	931	0.01
7160	兌換利益		72,240	0.69	83,279	1.04
7210	租金收入		1,118	0.01	857	0.01
7250	壞帳轉回利益		3,331	0.03	-	-
7480	什項收入		12,706	0.12	14,380	0.18
7100	營業外收入及利益合計		142,049	1.35	119,737	1.50
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(9,877)	(0.09)	(6,218)	(0.08)
7530	處分固定資產損失		(11)	-	(122)	-
7560	兌換損失		(143,679)	(1.37)	(70,532)	(0.88)
7620	閒置資產折舊及跌價損失		(154)	-	(230)	-
7880	什項支出		(11,939)	(0.12)	(3,252)	(0.04)
7500	營業外費用及損失合計		(165,660)	(1.58)	(80,354)	(1.00)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		698,948	6.64	523,123	6.54
8110	所得稅(費用)利益	二、四(二十一)	(128,392)	(1.22)	(141,136)	(1.77)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		570,556	5.42	381,987	4.77
9600xx	合併總損益		\$570,556	5.42	\$381,987	4.77
	歸屬予：					
9601	母公司股東合併淨利(損)		\$538,401	5.12	\$329,618	4.12
9602	少數股權淨利(淨損)		32,155	0.30	52,369	0.65
	合 計		\$570,556	5.42	\$381,987	4.77
	基本每股盈餘(元)：	四(二十二)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位淨利(淨損)		\$2.02	\$1.65	\$1.54	\$1.12
9740AA	歸屬予少數股權損益		(0.20)	(0.10)	(0.29)	(0.15)
9750	歸屬予母公司股東合併淨利(損)		\$1.82	\$1.55	\$1.25	\$0.97
	稀釋每股盈餘(元)：	四(二十二)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		\$2.01	\$1.64	\$1.53	\$1.12
9840AA	歸屬予少數股權損益		(0.19)	(0.09)	(0.29)	(0.15)
9850	本期淨利(淨損)		\$1.82	\$1.55	\$1.24	\$0.97

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
合併股東權益變動表
中華民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘 要	母 公 司 股 東 權 益												
	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			權 益 調 整				小 計	少數股權	股東權益合計	
			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	未認列為退休金 成本之淨損失				
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	\$281,354	\$4,373,886	
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)	-	(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	-	1,195	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,178)	-	(1,178)	-	(1,178)	
98 年度歸屬予母公司股東合併淨利	-	-	-	-	329,618	-	-	-	-	329,618	-	329,618	
98 年度少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,607	32,607	
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	\$313,961	\$4,660,678	
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)	-	(150)	
被投資公司持股比例變動影響數	-	942	-	-	-	-	-	-	-	942	-	942	
被投資公司未認列為退休金成本之淨 損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,044)	(5,044)	-	(5,044)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(7,841)	-	(7,841)	-	(7,841)	
99 年度歸屬予母公司股東合併淨利	-	-	-	-	538,401	-	-	-	-	538,401	-	538,401	
99 年度少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,173	20,173	
千元尾差	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	
民國 99 年 12 月 31 日 餘額	\$3,652,786	\$150,970	\$426,411	\$7,174	\$663,452	\$(2,226)	\$339,637	\$(16,316)	\$(5,044)	\$5,216,844	\$334,135	\$5,550,979	

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
中華民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	99 年 度	98 年 度
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東合併淨利(損)	\$538,401	\$329,618
歸屬予少數股權淨利(損)	32,155	52,369
調整項目：		
呆帳損失	-	1,706
備抵呆帳轉收入	(3,331)	-
折舊費用	193,748	158,967
攤銷費用	2,206	2,232
固定資產轉其他營業成本	24,080	4,460
固定資產轉其他費用	-	247
遞延資產轉其他營業成本	635	530
遞延資產轉其他費用	319	2,472
處分投資損失(利益)	(176)	(930)
金融資產負債評價利益	(860)	(289)
存貨市價回升利益	(39,596)	(162,808)
處分資產損失	11	122
處分資產利益	(789)	(2,202)
報廢資產損失	45	97
存貨報廢損失	530	684
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	(2,155)	(8,990)
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	(603,091)	(173,003)
應收票據(增加)減少	(12,004)	10,792
應收帳款(增加)減少	62,248	(48,080)
其他應收款(增加)減少	(24,892)	(5,062)
其他金融資產-流動(增加)減少	1,523	(4,839)
存貨(增加)減少	(56,531)	180,903
預付費用(增加)減少	(6,291)	(3,782)
預付款項(增加)減少	(254,537)	32,512
其他流動資產(增加)減少	9,613	28,915
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	11,357	11,995
預付退休金(增加)減少	(468)	(2,151)
應付票據增加(減少)	(12,829)	(10,642)
應付帳款增加(減少)	(120,500)	308,049
應付所得稅增加(減少)	(19,213)	5,400
應付費用增加(減少)	69,378	15,125
其他應付款項增加(減少)	(19,984)	(31,952)
預收款項增加(減少)	1,346	2,508
其他流動負債增加(減少)	3,959	(1,193)
應計退休金負債增加(減少)	(2,125)	(1,205)
遞延所得稅負債-非流動增加(減少)	(36)	(157)
營業活動之淨現金流入(流出)	(219,035)	692,418
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(124,500)	(188,462)
處分備供出售金融資產價款	93,676	251,431
取得成本衡量之金融資產價款	-	(31)
長期投資減資收回股款	-	2,498
取得長期投資價款	(1,365)	-
現金解約價值(增加)減少	(342)	(3)
其他金融資產-非流動(增加)減少	(28,267)	5,088
出售固定資產價款	965	10
購入固定資產	(131,921)	(92,910)
出售閒置資產價款	-	2,857
遞延費用(增加)減少	(2,138)	(838)
長期應收票據及款項(增加)減少	3,960	300
投資活動之淨現金流入(流出)	(189,932)	(20,060)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	217,589	(1,343,163)
長期借款增加(減少)	(120,000)	510,000
其他金融負債-非流動增加(減少)	(2,000)	150
發放現金股利	-	(75,449)
現金增資	335,000	-
少數股權增加(減少)	(10,764)	(19,823)
融資活動之淨現金流入(流出)	419,825	(928,285)
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,858	(255,927)
期初現金及約當現金餘額	357,376	613,303
期末現金及約當現金餘額	\$368,234	\$357,376
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$12,540	\$16,373
資本化利息	(1,790)	(10,089)
不含資本化利息之本期支付利息	\$10,750	\$6,284
本期支付所得稅	\$125,847	\$95,963
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	\$229,017	\$112,809
期末其他應付帳款	(97,096)	(19,899)
支付現金	\$131,921	\$92,910

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：



(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(請參見本手冊第17頁)。

(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：

和益化學工業股份有限公司
盈餘分配表(案)
九十九年度

單位：新台幣元

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 NT\$ — 元。

2. 增資後實收資本額為 NT\$ 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 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)
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：

四、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：

(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。

(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：

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

益聯化學後續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：

1. 和益化學氫化樹脂事業部門之業務及相關銷售、購貨業務。
2. 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。
3. 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）。

4. 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移轉予益聯化學。
5. 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、營業祕密、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移轉予益聯化學。
6. 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獎勵，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\$502,000仟元）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\$502,000仟元）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：

- 一、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。
- 二、益聯化學處分重大資產等重大影響公司財務業務之行為。
- 三、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。
- 四、益聯化學依法買回庫藏股。
- 五、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。
- 六、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，於益聯化學受讓營業之出資範圍內，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。

第 十 條：異議股東股份收買及銷除

和益化學之股東就本分割案依法提出異議時，和益化學應依相關法律規定處理買回該異議股東持有股份之事宜。因此所買回之股份，經主管機關許可，得依法處分或辦理銷除，並為變更登記。

第十一條：債權人通知、公告之義務及相關事項

- 一、本分割案經和益化學、益聯化學股東會決議通過後，應即編造資產負債表及財產目錄，並將分割之決議向其債權人為通知及公告，且指定三十日以上之期限，聲明債權人得於期限內提出異議。如各該公司之債權人於指定之期限內提出異議，各該公司應清償該項債務、提供相當之擔保、成立專以清償債務為目的之信託、證明無礙債權人之權利或依法律規定處理之。
- 二、倘和益化學依前項規定對提出異議之債權人清償之債務，係屬於本分割案原訂分割讓與給益聯化學者，授權由和益化學、益聯化學之董事會協議調整第四條所定之營業範圍、營業價值、資產以及負債，因此需調整益聯化學發行股數之比例或每股價格者，亦同。

第十二條：員工轉任留用

和益化學氫化樹脂事業部門相關員工分割讓給益聯化學繼續聘僱，益聯化學並承認所留用員工於分割基準日前任職和益化學之年資。

第十三條：稅捐及費用之分擔

- 一、除本計畫書另有約定者外，因本計畫書之履行所生之一切稅捐或費用，均由和益化學負擔。
- 二、本分割案有關之租稅獎勵及租稅減免優惠，和益化學與益聯化學應相互配合並爭取適用之。

第十四條：分割基準日

分割基準日於本分割案獲和益化學股東會決議通過、以及相關主管機關之許可或核准後，由雙方董事會共同訂定之，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。

第十五條：違約處理

如任一方當事人有違反本分割計畫書之情事，經任何他方通知改正而逾期未改正或違約情節重大，致任何他方當事人受有損害者，違約當事人應向受損害之當事人賠償其因此所生之任何費用（包括但不限於因本分割案所生之律師、會計師等相關費用、損失或其他損害）。於履行本分割計畫書相關事項時，如因可歸責於一方之事由而造成任何他方當事人遭受任何損失（包括但不限於第三人之求償），可歸責之當事人應補償該當事人之損失。

第十六條：適用法律

- 一、本分割案依中華民國行之，如有新訂法律公佈實施（包括分割基準日後公佈者）且較有利者，並得適用該最有利之相關法律處理之。
- 二、因本分割計畫書及本分割案所生之任何爭議以台灣台北地方法院為管轄法院。

第十七條：其他事項

- 一、本分割計畫書之任何條款如與相關法令有所牴觸而歸於無效者，僅該牴觸之部份無效，但其他條款依然有效。至於因牴觸相關法令而歸於無效之部份條款，逕依相關法令之規定由雙方股東會各授權雙方董事會於合法範圍內另行議定之。

- 二、本分割計畫書之任何條款如依相關主管機關之核示而有變更必要者，逕依相關主管機關核示之內容或由雙方董事會另行依相關主管機關之核示修訂之。
- 三、本分割計畫書如有未盡事宜，悉依相關法令規定及主管機關之規定辦理，法令及主管機關未規定時，授權雙方董事會全權處理。
- 四、本分割案須經和益化學及益聯化學雙方股東會決議通過後始生效力。惟若本分割案如未能取得相關主管機關之核准或許可，則本分割計畫書自始不生效力。

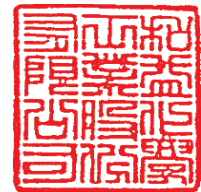
第十八條：計劃書份數

本計劃書正本一式二份，副本二份，由雙方各執正、副本一份為憑。

立計劃書人：

和益化學工業股份有限公司

代表人：陳 勳



益聯化學工業股份有限公司

代表人：廖嘉國



益聯化學擬分割後之帳面價值

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	%
流動資產（註）	79,973	15.9
長期投資	297,790	59.2
固定資產淨額	125,237	24.9
其他資產	-	-
資產總計	503,000	100
負債總計	0	0
股 本（註）	503,000	100
股東權益	503,000	100

註：益聯化學原始設立流動資產為新台幣100萬元，
股本為新台幣100萬元。

益聯化學工業股份有限公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為益聯化學工業股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如左：

1. C109010調味品製造業
2. C801010基本化學工業
3. C801020石油化工原料製造業
4. C801060合成橡膠製造業
5. C801100合成樹脂及塑膠製造業
6. C802990其他化學製品製造業
7. C803990其他石油及煤製品製造業
8. F107200化學原料批發業
9. F107990其他化學製品批發業
10. F112040石油製品批發業
11. F207200化學原料零售業
12. F207990其他化學製品零售業
13. F401010國際貿易業
14. C802200塗料、油漆、染料及顏料製造業
15. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第 三 條：本公司得對外保證。

第 四 條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 五 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第 六 條：本公司資本總額定為新台幣壹佰萬元正，分為壹拾萬股，每股面額新台幣壹拾元正，全額發行。

第 七 條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名蓋章，經依法簽證後發行之。

第 八 條：股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股 東 會

第 九 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集。

第 十 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

第十一條：本公司股東每股有一表決權，但公司依法自己持有之股份，無表決權。

第十二條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及監察人

第十三條：本公司設董事三人，監察人一人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十六條：全體董事及監察人之報酬由股東會議定之。不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。

第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法第廿九條規定辦理；本公司主要經理人員應具有組織、領導能力、專業經驗知識。

第六章 會 計

第十八條：本公司應於每營業年度終了，由董事會造具

一、營業報告書

二、財務報表

三、盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第十九條：刪除。

第二十條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，餘提至少百分之一以上作為員工紅利後，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之。

第七章 附 則

第廿一條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿二條：本章程訂立於中華民國一〇〇年四月一日

益聯化學工業股份有限公司

董事長：陳 勳

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

和益化學工業股份有限公司（以下簡稱「和益化學」）為進行組織重組，以因應企業專業分工、強化企業核心競爭力，並使氫化樹脂相關業務蓬勃發展，擬將原氫化樹脂部門分割予預計100%持股之新設公司：益聯化學工業股份有限公司（名稱暫定；以下簡稱「益聯化學」），由其概括承受和益化學氫化樹脂相關營業之資產、負債、相關權利義務以及法律關係暨地位，同時益聯化學發行新股以為對價。本會計師依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十二條就換股比例合理性表示意見如後：

壹、分割換股比例之計算

- 一、本次和益化學擬分割之營業範圍、資產與負債，係以民國九十九年十二月三十一日為分割決算日，並以和益化學於分割決算日自結財務報告為準。茲將擬分割予益聯化學之營業資產、負債的帳面價值列示如下：

益聯化學擬分割後之帳面價值

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	%
流 動 資 產	79,973	15.9
長 期 投 資	297,790	59.2
固 定 資 產 淨 額	125,237	24.9
其 他 資 產	0	-
資 產 總 計	503,000	100
負 債 總 計	0	0
股 本	503,000	100
股 東 權 益	503,000	100

資料來源：和益化學提供，並以分割決算日公司自結之財務數據為依據

二、和益化學與益聯化學之分割換股比例

項 目	和 益 化 學	益 聯 化 學
淨資產價值(千元)	502,000	-
每股發行價格(元)	-	10
發行股數(千股)	-	50,200
分割換股比例	和益化學按淨資產價值每壹拾元換取益聯化學普通股壹股，和益化學合計取得益聯化學普通股 50,200 千股。	

資料來源：和益化學提供

貳、分割換股比例之合理性說明

和益化學透過分割方式，將其原氫化樹脂相關營業範圍、資產與負債讓與益聯化學概括承受，而益聯化學根據企業併購法第四條第六款之規定，以發行新股之方式以支付和益化學以作為受讓淨資產之對價，因此分割受讓雙方之換股比例取決於和益化學移轉資產與負債之營業價值評估，及益聯化學每股發行價格之設算，茲分述如下：

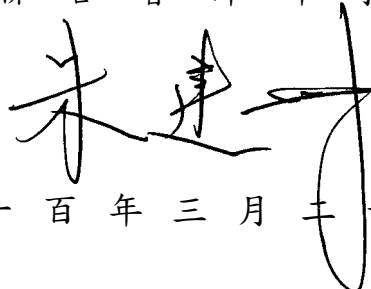
- 一、本分割案主要目的為和益化學業務與組織之重組，依據會計研究發展基金會92.04.17基秘字第106、107號「公司分割所涉及之會計處理」解釋：被分割公司依企業併購法及公司法規定，將部分營業採股東權益型態分割予受讓公司，若被分割公司股東就所取得之受讓公司股權而言，其相對持股比例並未改變，則依本會(91)基秘字第128號函釋處理。故依91.06.14基秘字第128號函解釋：讓與公司將其營業讓與受讓公司並取得其發行之股權時，若讓與公司與受讓公司原係聯屬公司，因其性質係屬組織重組，故其會計處理應以原資產帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎）減負債後之淨額作為取得股權之成本，不認列交換利益；受讓公司亦以讓與公司原資產及負債之帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎）作為取得資產及負債之成本，並以二者淨額為基礎，面額部分作為股本，超過面額部分則作為資本公積。
- 二、依據和益化學擬定之分割計畫書，和益化學於分割基準日因分割資產與負債而取得益聯化學發行新股以為對價，並成為持有益聯化學100%股份之股東，故本次分割受讓案實質上為和益化學之組織調整，並非一般資產交易行為，故不認列交換利益，而以帳面價值移轉應屬合理。
- 三、由於益聯化學尚未開始營運，因此目前尚未能合理評估該公司未來之經營價值，基於穩健保守原則，以普通股每股面額壹拾元發行新股，作為受讓資產之對價應屬合理。

參、結論

綜上所述，有關和益化學本次分割氫化樹脂事業部門相關營業範圍、資產與負債與益聯化學之換股比例之設算，乃依據擬分割之營業資產與負債於民國九十九年十二月三十一日經和益化學自行結算之帳面價值。另益聯化學係屬和益化學100%持有之新設公司，以發行新股50,200,000股，作為淨資產價值新台幣502,000仟元之對價，受讓之淨資產價值即淨值，經覆核相關財務資料與考慮相關因素後，認為分割之雙方之換股比例應屬合理。

誠 信 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：



民 國 一 百 年 三 月 十 四 日

專家獨立性聲明書

本人受託對和益化學工業股份有限公司與益聯化學工業股份有限公司間有關分割換股比例合理性所提出之專家意見案，提出獨立性聲明如下：

本人執行上開業務，特聲明並無下列情事：

- 一、本人或配偶現受僱於該兩公司，擔任經常性工作，支領固定薪給。
- 二、本人或配偶曾任該兩公司之職員，而解任未滿兩年。
- 三、本人或配偶任職之公司與該兩公司互為關係人。
- 四、本人與該兩公司負責人或經理人或配偶有二等親以內親屬關係。
- 五、本人或配偶與該兩公司有投資或分享利益之關係。
- 六、本人或配偶為該兩公司之簽證會計師。
- 七、本人為台灣證券交易所股份有限公司現任之董事、監察人、有價證券上市審議委員及其配偶或二等親以內親屬關係。
- 八、本人或配偶於所任職公司之工作內容與該兩公司具有直接業務往來關係。

誠信聯合會計師事務所

會計師：朱建州



中華民國一百年三月二十四日

簡歷表

學	歷	國立中正大學會計學研究所
		國立台灣海洋大學航運管理系
經	歷	誠信聯合會計師事務所會計師
		國立台灣海洋大學航運管理系講師
		崇右技術學院會計資訊系講師
		頂尖堂生化科技股份有限公司財務經理
		勤業眾信會計師事務所審計部

(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：

(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：

五、臨時動議

六、散會

附錄一

和益化學工業股份有限公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為和益化學工業股份有限公司。

第 二 條：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。
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)。

第二條之一：本公司為業務需要得對外背書保證，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。

第 三 條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議依法設立分公司或工廠於國內外各地。

第 四 條：本公司之公告方式依證券管理機關之規定或通函行之。

第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣伍拾億元正，分為伍億股，每股新台幣壹拾元正，未發行之股份，授權董事會分次發行。

- 第 六 條：本公司轉投資限額最高可達實收股本百分之百。
- 第 七 條：本公司股票概以記名式，由董事五人以上簽名蓋章編號，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之；亦得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第 八 條：本公司股東使用之印鑑及更換印鑑、印鑑遺失、毀損或被盜，悉依照「公開發行公司股務處理準則」有關條文處理。
- 第 九 條：有關本公司股票轉讓過戶及質權設定與解除，悉應依照「公開發行公司股務處理準則」有關條文處理。
- 第 十 條：記名股票之轉讓非將受讓人之姓名或名稱載於股票，並將受讓人之姓名及住所記載於本公司股東名簿，不得以其轉讓對抗公司。
- 第 十一 條：有關本公司股票之遺失、被盜依「公開發行公司股務處理準則」有關條文處理。
- 第 十二 條：股票因轉讓過戶及遺失補發時，本公司得酌收手續費，台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券。
- 第 十三 條：每屆股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過戶。

第三章 股 東 會

- 第 十四 條：本公司股東會分左列兩種，股東常會應於每會計年度終了後六個月內由董事會召開之，股東臨時會遇必要時依公司法之規定召集之。股東會之召集，股東常會應於開會三十日前，股東臨時會應於開會十五日前通知各股東。
- 第 十五 條：股東因故不能出席時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍簽名或蓋章，委託代理人出席，並依使用委託書有關法令辦理。
- 第 十六 條：股東會開會時以董事長為主席，董事長缺席時如有增設副董事長時，則由副董事長代理，董事長及副董事長均缺席時由董事長指定董事一人代理，如未指定時，由董事互推一人代理之。
- 第 十七 條：本公司股東，除有公司法第一七九條規定之股份，無表決權之情形外，每股有壹表決權。
- 第 十八 條：股東會之決議除公司法另有規定者外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十九條：股東會之決議事項應作成決議錄載明會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法，議事經過之要領及其結果、出席股東人數代表股數，由主席簽名或蓋章於會後二十日內將議事錄分發各股東，上項議事錄連同出席股東簽名簿及代表出席委託書一併保存於本公司。

第四章 董事及監察人

第廿條：本公司設董事十五人、監察人二人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。

第廿條之一：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。

第廿一條：本公司董事任期三年、監察人任期三年，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監察人就任為止。

全體董事監察人所持有本公司記名股票之最低股份總額依照「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定辦理。

本公司得於董事及監察人任期內為其董事及監察人購買責任保險，投保範圍授權董事會決議。

第廿二條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補原任期限為限。

第廿三條：董事組織董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長及得選一人為副董事長，依照法令章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。

第廿四條：本公司經營方針及其他重要事項以董事會決議行之，董事會除每屆第一次會議由所得選票代表選舉權最多之董事召集外均由董事長召集之並擔任主席，董事長不能執行職務時如有增設副董事長時，則由副董事長代理，董事長及副董事長均不能執行職務時由董事長指定董事一人代理，如未指定時，由董事互推一人代理之。

第廿五條：董事會之決議，除公司法另有規定者外，應有過半數董事之出席，董事因故不能出席時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託出席董事為代表，但每人以一人為限，其決議以出席董事過半數之同意行之，決議事項應作成決議錄並依本章程第十九條之規定處理。

第 廿六 條：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。

第 廿七 條：董事、監察人執行本公司業務時，不論營業盈虧公司應依同業通常水準支給薪津。

第五章 經理及職員

第 廿八 條：本公司經董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意得聘請顧問或經理人。

第 廿九 條：本公司置總經理一人。

第 卅 條：本公司總經理之任免依公司法第廿九條規定辦理。

第六章 決算盈餘分配

第 卅一 條：本公司以國曆年為決算期，由董事會造具左列表冊於股東常會開會三十日前送交監察人查核後送請股東常會承認。

(一)營業報告書。

(二)財務報表。

(三)盈餘分派或虧損彌補之議案。

第 卅二 條：本公司所處產業環境多變，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盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納營利事業所得稅外，應先提存百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，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。三、股東股利百分之九十四，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。

第 卅三 條：法定盈餘公積提存已達股本總額時得經股東會決議截止提存。

第七章 附 則

第 卅四 條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第 卅五 條：本公司組織規程及辦事細則以董事會決議另行之。

第 卅六 條：本章程自經股東會依法決議呈請主管官署登記核准之日起實施，修正時亦同。

第 卅七 條：本章程由發起人訂立於民國六十二年六月廿一日，第一次修正於民國六十二年十一月二日，第二次修正於民國六十四年二月廿四日，第三次修正於民國六十五年八月廿五日，第四次修正於民國六十七年五月十八日，第五次修正於民國六十八年二月一日，第六次修正於民國六十八年六月廿四日，第七次修正於民國六十九年五月廿三日，第八次修正於民國七十年五月四日，第九次修正於民國七十一年十月廿七日，第十次修正於民國七十二年六月七日，第十一次修正於民國七十三年六月廿三日，第十二次修正於民國七十四年六月十五日，第十三次修正於民國七十六年六月廿四日，第十四次修正於民國七十七年五月四日。第十五次修正於民國七十八年四月十九日。第十六次修正於民國七十八年八月廿五日。第十七次修正於民國七十九年六月廿二日。第十八次修正於民國八十年五月廿二日，第十九次修正於民國八十一年五月廿日。第二十次修正於民國八十二年六月八日。第廿一次修正於民國八十三年六月一日。第廿二次修正於民國八十四年六月九日。第廿三次修正於民國八十六年六月十二日。第廿四次修正於民國八十八年五月十三日。第廿五次修正於民國八十九年五月十二日，第廿六次修正於民國九十年五月十六日，第廿七次修正於民國九十一年六月十四日，第廿八次修正於民國九十二年六月六日，第廿九次修正於民國九十四年六月十七日，第卅次修正於民國九十五年六月廿日，第卅一次修正於民國九十七年六月十三日，第卅二次修正於民國九十七年六月十三日，第卅三次修正於民國九十九年六月十五日，本章程經股東會修正通過後，生效施行。

和益化學工業股份有限公司

董事長 陳 勳

附錄二

和益化學工業股份有限公司股東會議事規則

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之；召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 六、本公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席繼續開會。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。

如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

附錄三

和益化學工業股份有限公司董事及監察人選舉辦法

- 第一條：茲依照公司法及本公司章程之規定，訂定本辦法，凡本公司董事及監察人之選舉，悉依本辦法之規定辦理。
- 第二條：本公司董事及監察人之選舉，應於股東會行之。
- 第三條：本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積選舉法，選舉人之記名得以出席證號碼代之。
- 第四條：本公司董事及監察人之選舉，每一股份依其表決權，有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，由董事會製備與應選出董事及監察人人數相同之選票分發給各股東。
前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人。
- 第五條：本公司董事及監察人由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權較多者依次當選，如有二人以上得權相當而超過規定名額時，由得權相同者抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤，同時當選為董事與監察人者應自行決定充任董事或監察人，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充。
- 第六條：董事會製備選票時，應按股東戶號編號並加填權數。
- 第七條：選舉開始時，由主席指定監票員及記票員各若干人，辦理監票及記票等事宜。
- 第八條：投票匭由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第九條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選票被選舉人欄填明被選舉人姓名及股東戶號，如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及統一編號，然後投入投票匭內，惟政府或法人為被選舉人時，選票之被選舉人姓名欄應填列該政府機關或法人名稱，亦得填列政府機關或該法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時應分別加填代表人姓名。
- 第十條：選舉有下列情事之一者無效：
- 一、不用本辦法所規定之選票者。
 - 二、以空白之選票投入票匭者。
 - 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
 - 四、所填被選舉人如為股東身分者，其姓名、戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、統一編號經核對不符者。

五、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。

六、除填被選舉人姓名、股東戶號（統一編號）外，夾寫其他文字者。

七、所填被選舉人姓名與其他股東相同，而未填股東戶號（統一編號）以資識別者。

第十一條：董事及監察人之選舉經投票後，由監票員、記票員會同拆啟票匱。

第十二條：記票由監票員在旁監視，開票結果，由主席當場宣佈。

第十三條：當選之董事及監察人由本公司董事會分別發給當選通知書。

第十四條：本辦法由股東會通過後實施，修正時亦同。

附錄四

和益化學工業股份有限公司董事及監察人持股情形

基準日：100年4月12日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		停止過戶日股東名簿記載之持有股數		備註
				股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	
董事長	陳勳	97.6.13	三年	303,022	0.10	363,522	0.10	
董事	黃勝舜	97.6.13	三年	783,519	0.26	1,148,892	0.31	
董事	黃勝材	97.6.13	三年	1,058,718	0.35	1,408,258	0.39	
董事	張磐桓	97.6.13	三年	1,436,265	0.49	1,697,281	0.46	
董事	郭枝群	97.6.13	三年	1,646,515	0.56	1,975,256	0.54	
董事	楊昆烈	97.6.13	三年	10,578,042	3.61	12,690,052	3.47	台灣化學纖維(股)公司代表人
董事	紀平福	97.6.13	三年	7,579,646	2.58	10,792,094	2.95	獅王工業(股)公司代表人
董事	郭貞志	97.6.13	三年	430,142	0.14	2,096,110	0.57	
董事	郭進財	97.6.13	三年	1,389,660	0.47	1,765,103	0.48	
董事	陳德峰	97.6.13	三年	1,505,891	0.51	2,008,238	0.55	
董事	郭枝茂	97.6.13	三年	350,372	0.13	1,044,454	0.29	
董事	施家安	97.6.13	三年	60,400	0.02	419,662	0.11	
董事	鄭逸雪	97.6.13	三年	23,000	0.01	25,403	0.01	洽和投資(股)公司代表人
董事	許榮輝	97.6.13	三年	23,000	0.01	25,403	0.01	洽和投資(股)公司代表人
董事	林志龍	97.6.13	三年	1,000	0.00	1,269	0.00	
監察人	黃登選	97.6.13	三年	11,829,394	4.03	14,191,249	3.89	信興工業(股)公司代表人
監察人	柯長崎	97.6.13	三年	1,347,868	0.46	1,712,020	0.47	永祐實業(股)公司代表人

說明：1. 99年11月26日第13屆第15次董事會全體出席董事一致通過推舉黃勝舜董事為副董事長。

2. 依「證券交易法」第二十六條之規定：本公司實收資本額為3,652,785,690元(365,278,569股)全體董事持有記名股票之股份總額不得少於18,263,928股，全體監察人不得少於1,826,392股。

3. 截至100年股東常會停止過戶日股東名簿記載之全體董事持有股數為37,435,594股，全體監察人持有股數為15,903,269股，全體董監事實際持有股數共計53,338,863股，均符合本規則之規範。

附錄五

本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司一〇〇年未作財務預測，故擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響尚無須揭露。