

股票代號：1709



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

九十八年股東常會 議事手冊

中華民國九十八年六月二十二日
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、開會秩序.....	1
二、報告事項	
(一)九十七年度營業報告書.....	2
(二)監察人查核九十七年度決算報告書.....	3
(三)本公司對外背書保證情形報告.....	4
三、承認事項	
(一)九十七年度決算表冊，敬請承認案.....	5
(二)九十七年度盈餘分派，敬請承認案.....	16
四、討論事項	
(一)本公司擬以盈餘轉增資發行新股，敬請討論案.....	18
(二)擬修訂本公司背書保證作業程序部份條文，敬請討論案.....	19
(三)擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文，敬請討論案.....	20
五、臨時動議.....	21
六、附錄	
(一)本公司章程.....	22
(二)本公司股東會議事規則.....	27
(三)本公司背書保證作業程序.....	29
(四)本公司資金貸與他人作業程序.....	33
(五)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.....	36
(六)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.....	37

和益化學工業股份有限公司

九十八年股東常會開會秩序

- 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、討論事項
- 七、臨時動議
- 八、散 會

和益化學工業股份有限公司

九十八年股東常會議程

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)

二、報告事項

(一)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。

(二) 監察人查核九十七年度決算報告書

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：柯長崙 

監察人：黃登選 

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 廿 五 日

(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

三、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：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：

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○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：司漢文



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	%	負債及股東權益	附 註	97 年 12 月 31 日	%	96 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)	\$488,456	8.32	\$107,442	2.17	2100	短期借款	四(九)	\$1,052,663	17.93	\$660,000	13.33
1120	應收票據淨額	二、四(二)	3,297	0.06	1,276	0.03	2120	應付票據		16,846	0.29	25,249	0.51
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	2140	應付帳款		199,437	3.40	497,807	10.05
1150	應收帳款－關係人淨額	二、五	295	0.01	9,116	0.18	2150	應付帳款－關係人	五	48,953	0.83	40,347	0.81
1160	其他應收款		35,506	0.60	30,724	0.62	2160	應付所得稅		63,914	1.09	17,781	0.36
1180	其他應收款－關係人	五	15,033	0.26	16,728	0.34	2170	應付費用		199,834	3.40	131,188	2.65
120X	存貨	二、四(四)	1,933,161	32.93	1,765,116	35.65	2210	其他應付款項		46,814	0.80	20,626	0.42
1250	預付費用		4,078	0.07	2,958	0.06	2260	預收款項		1,405	0.02	3,160	0.06
1260	預付款項		6,472	0.11	21,091	0.43	2281	暫收款		2	-	85	-
1281	暫付款		1,265	0.02	2,052	0.04	2282	代收款		663	0.02	692	0.02
1286	遞延所得稅資產－流動	二、四(十四)	45,879	0.78	4,349	0.08	21XX	小 計		1,630,531	27.78	1,396,935	28.21
11XX	小 計		3,137,821	53.46	2,773,928	56.02							
14XX	基金及投資						25XX	各項準備					
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	2510	土地增值稅準備		146,564	2.49	146,565	2.97
1420	長期投資						25XX	小 計		146,564	2.49	146,565	2.97
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(六)	919,684	15.67	516,383	10.43	2XXX	負債合計		1,777,095	30.27	1,543,500	31.18
14XX	小 計		1,006,150	17.14	602,849	12.18							
15XX	固定資產	二、四(七)											
15X1	成本：						3XXX	股東權益					
1501	土地		84,533	1.44	84,533	1.71	31XX	股本	四(十)				
1521	房屋及建築		129,289	2.20	128,391	2.59	3110	普通股股本		3,017,992	51.42	2,508,934	50.67
1531	機器設備		1,636,382	27.88	1,624,938	32.82	32XX	資本公積	四(十一)				
1551	運輸設備		61,052	1.04	31,497	0.64	3210	發行溢價		47,460	0.81	277	0.01
1681	其他設備		65,467	1.12	57,536	1.16	3220	庫藏股票交易		8,625	0.15	8,625	0.17
15X8	重估增值		499,069	8.50	499,069	10.08	3252	其他受贈資產		124	-	124	-
15XY	成本及重估增值合計		2,475,792	42.18	2,425,964	49.00	33XX	保留盈餘	四(十二)				
15X9	減：累計折舊		(1,443,431)	(24.59)	(1,356,154)	(27.39)	3310	法定盈餘公積		361,396	6.16	340,626	6.88
1671	未完工程		173,311	2.95	107,654	2.17	3320	特別盈餘公積		7,174	0.12	7,174	0.14
1672	預付設備款		255,256	4.35	153,995	3.11	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		320,692	5.46	208,046	4.20
15XX	固定資產淨額		1,460,928	24.89	1,331,459	26.89	34XX	股東權益其他調整項目					
18XX	其他資產						3450	金融商品之未實現損益		(3,271)	(0.06)	-	-
1800	出租資產	二、四(八)	155,118	2.64	157,399	3.18	3460	未實現重估增值		339,637	5.79	339,637	6.86
1820	存出保證金		44,681	0.76	19,297	0.39	3420	累積換算調整數	二	(7,297)	(0.12)	(5,662)	(0.11)
1830	遞延費用	二	5,414	0.09	6,809	0.14	3XXX	股東權益合計		4,092,532	69.73	3,407,781	68.82
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	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：



和益化學工業股份有限公司

損益表

中華民國九十七年及九十六年一月二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	
	每股盈餘(元)				稅 前	稅 後
					\$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)

摘 要	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			權 益 調 整			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	
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。

和益生醫工業股份有限公司

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○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：胡漢文



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)公司及其子公司
合併資產負債表
中華民國九十七年及九十八年十二月三十一日

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	%	代碼	負債及股東權益	附 註	97年12月31日	%	96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)	\$613,303	9.07	\$123,711	2.13	2100	短期借款	四(十四)	\$1,538,163	22.74	\$1,128,080	19.43
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	2120	應付票據		40,384	0.60	35,477	0.61
1320	備供出售金融資產-流動	二、四(三)	160,179	2.37	-	-	2140	應付帳款		261,159	3.86	593,791	10.23
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	2160	應付所得稅		76,159	1.13	40,414	0.70
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	2170	應付費用		230,481	3.41	154,510	2.66
1160	其他應收款		37,677	0.56	33,869	0.58	2210	其他應付款項		68,245	1.01	31,514	0.54
120X	存貨	二、四(六)	2,305,539	34.08	2,118,098	36.48	2260	預收款項		2,628	0.04	4,676	0.08
1250	預付費用		7,486	0.11	5,126	0.09	2281	暫收款		2	-	932	0.02
1260	預付款項		32,020	0.47	48,315	0.83	2282	代收款		1,060	0.01	1,149	0.02
1281	暫付款		1,504	0.02	2,532	0.04	2286	遞延所得稅負債	二、四(十九)	-	-	94	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四(十九)	54,781	0.82	7,696	0.14	2298	其他流動負債		4,147	0.05	-	-
1291	受限制資產	六	3,497	0.06	-	-	21XX	小 計		2,222,428	32.85	1,990,637	34.29
1298	其他流動資產		302	-	-	-	25XX	各項準備					
11XX	小 計		3,993,539	59.04	3,301,743	56.87	2510	土地增值稅準備		146,565	2.17	146,565	2.52
14XX	基金及投資						25XX	小 計		146,565	2.17	146,565	2.52
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	28XX	其他負債					
1420	長期投資						2810	應計退休金負債	二、十	10,875	0.16	3,328	0.06
1421	採權益法之長期股權投資	二、四(八)	40,827	0.60	47,106	0.81	2820	存入保證金		10,000	0.15	9,999	0.18
1424	人壽保險解約價值	二	4,462	0.07	-	-	2860	遞延所得稅負債-非流動	二、四(十九)	786	0.02	-	-
14XX	小 計		141,146	2.09	133,572	2.30	28XX	小 計		21,661	0.33	13,327	0.24
15XX	固定資產	二、四(九)					2XXX	負債合計		2,390,654	35.35	2,150,529	37.05
15X1	成本：												
1501	土地		368,076	5.44	365,686	6.30	3XXX	股東權益					
1511	土地改良物		315	-	-	-		母公司股東權益					
1521	房屋及建築		273,436	4.04	228,844	3.94	31XX	股本	四(十五)				
1531	機器設備		2,586,920	38.24	2,476,951	42.66	3110	普通股股本		3,017,992	44.61	2,508,934	43.21
1551	運輸設備		68,670	1.02	40,264	0.69	32XX	資本公積	四(十六)				
1681	其他設備		139,247	2.06	107,455	1.85	3210	發行溢價		47,460	0.70	277	-
15X8	重估增值		499,069	7.38	499,069	8.60	3220	庫藏股票交易		8,625	0.13	8,625	0.15
15XY	成本及重估增值合計		3,935,733	58.18	3,718,269	64.04	3252	其他受贈資產		124	-	124	-
15X9	減：累計折舊		(2,018,765)	(29.84)	(1,737,846)	(29.93)	33XX	保留盈餘	四(十七)				
1671	未完工程		254,607	3.76	107,654	1.85	3310	法定盈餘公積		361,396	5.34	340,626	5.87
1672	預付設備款		303,498	4.49	168,749	2.91	3320	特別盈餘公積		7,174	0.11	7,174	0.12
15XX	固定資產淨額		2,475,073	36.59	2,256,826	38.87	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		320,692	4.74	208,046	3.58
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	10,535	0.16	-	-	3450	金融商品之未實現損益		(3,271)	(0.05)	-	-
17XX	小 計		10,535	0.16	-	-	3460	未實現重估增值		339,637	5.02	339,637	5.85
18XX	其他資產						3420	累積換算調整數	二	(7,297)	(0.11)	(5,662)	(0.10)
1800	出租資產	二、四(十)	1,965	0.03	-	-	3610	少數股權		4,092,532	60.49	3,407,781	58.68
1810	閒置資產	二、四(十一)	3,343	0.05	-	-	3XXX	股東權益合計		281,354	4.16	247,664	4.27
1820	存出保證金		45,564	0.67	19,580	0.34				4,373,886	64.65	3,655,445	62.95
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	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)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	
	每股盈餘(元)				稅 前	稅 後
					\$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												
摘 要	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				
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)公司及其子公司
合併現金流量表
中華民國九十七年及九十八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：



(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(請參見本手冊第17頁)。

(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：

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：



四、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：

(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 <u>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。</u> <u>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。</u>	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 <u>不得</u> 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 <u>得與母公司及聯屬公司間從事相互背書保證。</u>	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) <u>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。</u>	第十條第一項第二款 (五) <u>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。</u> <u>第十條第二項</u> <u>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。</u>	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：

(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。 <u>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。</u> 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. <u>有擔保品抵押設定者</u> ： <u>一年。</u> 2. <u>無擔保品抵押設定者</u> ： <u>六個月。</u>	(一)融通期限 <u>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。</u>	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. <u>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。</u>	第七條第一項第二款 4. <u>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。</u>	配合政府法令修正

條 目	修 正 前 條 文	修 正 後 條 文	說 明
		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。	
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， <u>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。</u>	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 <u>證期會</u> 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 <u>主管機關</u> 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：

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. IF030010 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，遇董事長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

第二十條：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對外代表公司。

第二十一條：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。

第二十二條：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。

第二十三條：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，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。

第二十四條：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任為主席，董事長不能執行職務時由董事長指定董事一人代理之，如未指定時由董事互推一人代理之。

第二十五條：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。

第二十六條：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。

第二十七條：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

第二十八條：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，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背書保證作業程序

民國95年6月20日 股東常會修正通過

壹、目的

為加強辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，特依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，修訂本作業程序。

貳、適用範圍

本作業程序所稱之背書保證包括：

一、融資背書保證：

(一)客票貼現融資。

(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。

(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證：為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證：無法歸類列入前二項之背書或保證事項。

本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權等，亦應依本作業程序辦理。

參、背書保證之對象

本公司背書保證之對象，以下列公司為限，但基於因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司所為之背書保證得不受此限。

一、有業務往來之公司。

二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

肆、背書保證之額度

本公司對外背書保證總額以本公司實收資本額百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司實收資本額百分之二十為限。

本公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，除受前項規範外，其背書保證金額以最近六個月業務往來金額之總額為限。

伍、背書保證辦理程序

一、辦理背書保證時，財務單位應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定及有無已達應公告申報標準之情事，並應併同本作業程序陸之審查評估結果簽報董事長

核准後，提董事會討論同意後為之。

- 二、財務單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意後，除依規定程序申請鈐印外，並應將背書保證對象、金額、董事會通過日期、背書保證日期及依本作業程序陸應審慎評估之事項，詳予登載備查，有關之票據、約定書等文件，亦應影印妥為保管。
- 三、內部稽核人員應每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 四、財務單位應就每月所發生及註銷之保證事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並應按季評估及認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資訊及提供簽證會計師相關資料。
- 五、若背書保證對象原符合規定而嗣後不符，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應由財務單位訂定改善計畫，經董事長核准後於一定期限內全部消除，並將相關改善計畫送各監察人。
- 六、背書保證日期終了前，財務單位應主動通知被保證企業屆期將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。

陸、詳細審查程序

辦理背書保證時，財務部應就下列事項進行審查與評估，並作成紀錄：

- 一、瞭解背書保證對象與本公司之關係，借款目的與用途，與本公司業務之關聯性或其營運對本公司之重要性等，併同本公司背書保證限額及目前餘額，評估其必要性及合理性。
- 二、取具背書保證對象之年報、財務報告等相關資料，分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況與還款來源等，以衡量可能產生之風險。
- 三、分析公司目前背書保證餘額占公司淨值之比例、流動性與現金流量狀況，以及(一)、(二)之審查結果，以評估對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- 四、視保證性質及被保人之信用狀況及(一)～(三)之評估結果，衡量是否要求被保人提供適當之擔保品，並按季評估擔保品價值是否與背書保證餘額相當，必要時得要求被保人增提擔保品。

柒、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。

捌、決策及授權層級

- 一、本公司辦理背書保證時，應依本作業程序伍規定程序簽核，並經董事會決議同意後為之。
- 二、本公司辦理背書保證若因業務需要而有超過本作業程序所訂背書

保證限額必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意及由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保後始得為之，並修正本作業程序，提報股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。

玖、印鑑章保管及程序

- 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印章報經董事會同意之專責人員保管，印章保管人變更時應報經董事會同意，並將所保管之印鑑列入移交。
- 二、背書保證經董事會決議後，財務單位應填寫「印信使用登記簿」，連同核准紀錄及經簽准之背書保證契約書或保證票據等用印文件，始得至印鑑保管人處鈐印。
- 三、印鑑管理人用印時，應核對有無核准紀錄，「印信使用登記簿」與申請用印文件是否相符後，始得用印。用印後並應於印信使用登記簿上註明。
- 四、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長或總經理簽署。

拾、公告申報程序

- 一、每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。
- 二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一，財務單位應即檢附相關資料通知會計單位於事實發生之日起二日內辦理公告申報：
 - (一)背書保證之總額達公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。
 - (二)對單一企業背書保證金額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
 - (三)對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。
 - (四)因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。
 - (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者。

拾壹、罰則

本公司背書保證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。

- 一、違反核決權限：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職、記過或免職。
- 二、違反審查程序：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職、記過或免職。
- 三、違反公告申報：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職、或記過。
- 四、違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。
- 五、董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，監察人應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。

拾貳、其他事項

- 一、每一營業年度內本公司及子公司之背書保證辦理情形及有關事項，應提報次一年度股東會備查。
- 二、本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

附錄四

和益化學工業股份有限公司資金貸與他人作業程序

民國94年6月17日 股東常會修正通過

第一條：本公司資金貸與他人作業程序悉依本作業程序之規定辦理。

第二條：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。

(一)本公司之子公司

(二)本公司之母公司

所稱子公司、母公司係依財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。

第三條：資金貸與總額及個別對象之限額

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：

1. 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近六個月業務往來之總額，貸與總金額不超過本公司淨值之百分之二十。
2. 因有短期融通資金之必要者以本公司之子公司營運正常，但缺乏週轉資金者為限，個別貸與金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十，貸與總金額不得超過本公司淨值百分之二十。

第四條：資金貸與作業

(一)辦理程序

1. 本公司辦理資金貸與或短期融通事項，經本公司權責部門審核後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理之。
2. 財務單位應就資金貸與事項建立備查簿。資金貸與經董事會決議後，應將資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期、應評估事項，詳予登載備查。
3. 內部稽核人員應每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
4. 財務單位應就每月所發生及註銷之資金貸與事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並應按季評估及提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中揭露資金貸與資訊及提供簽證會計師相關資料。

5. 因情事變更，致貸與餘額超限時，財務單位應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。

(二) 審查程序

1. 本公司辦理資金貸與，應由申請資金貸與公司或行號先行檢附相關財務資料及敘明借款用途，以書面方式申請。
2. 本公司受理申請後，應由權責部門就資金貸與他人之必要性及合理性、貸與對象是否與本公司間有直（間）接之業務往來關係、所營事業之財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查及評估，並考量本公司資金貸與總額對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響程度後，擬具相關書面報告提報董事會以茲審核。
3. 本公司辦理資金貸與或短期融通事項時，應取得同額之擔保票據並由該公司之董事長及總經理擔任連帶保證人，必要時應辦理動產或不動產之抵押設定，並按季評估擔保品價值是否與資金貸與餘額相當，必要時應增提擔保品。

第五條：資金融通期限及計息方式

(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。

(二) 計息方式

1. 有擔保品抵押設定者：不低於本公司當時資金取得最高成本加碼百分之二十。
2. 無擔保品抵押設定者：不低於本公司當時資金取得最高成本加碼百分之三十。

第六條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

每筆貸與資金撥放後，財務部應經常注意借款人及其保證人之財務、業務和相關信用狀況等之變化及擔保品價值之變動情形。如遇有重大變化時，應立刻通報總經理及相關權責單位儘速處理。

借款人於貸款到期或到期前提前償還借款時，應連同本金加計應付之利息一併清償後，方可將保證票據歸還借款人或辦理抵押權塗銷等作業。

借款人若屆期未能償還而需延期者，須事先提出請求，並報經董事會核准後為之；違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及求償。

第七條：公告申報程序

- (一) 每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司資金貸與餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。

(二)除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計單位於事實發生之日起二日內辦理公告申報：

1. 資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
2. 對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。
3. 因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。
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。

第九條：罰則

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。

- (一)違反核決權限：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職、記過或免職。
- (二)違反審查程序：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職、記過或免職。
- (三)違反公告申報：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職或記過。
- (四)違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。
- (五)董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，監察人應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。

第十條：本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

附錄五

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：98年4月24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	322,415	0.11	
董 事	黃勝舜	97.6.13	三年	783,519	0.26	962,408	0.32	
董 事	黃勝材	97.6.13	三年	1,058,718	0.35	1,179,675	0.39	
董 事	張磐桓	97.6.13	三年	1,436,265	0.49	1,421,785	0.47	
董 事	郭枝群	97.6.13	三年	1,646,515	0.56	1,751,891	0.58	
董 事	楊昆烈	97.6.13	三年	10,578,042	3.61	11,255,036	3.73	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	8,064,743	2.67	獅王工業(股)公司代表人
董 事	郭貞志	97.6.13	三年	430,142	0.14	1,010,551	0.33	
董 事	郭進財	97.6.13	三年	1,389,660	0.47	1,478,598	0.49	
董 事	陳德峰	97.6.13	三年	1,505,891	0.51	1,682,268	0.56	
董 事	郭枝茂	97.6.13	三年	350,372	0.13	874,795	0.29	
董 事	施家安	97.6.13	三年	60,400	0.02	351,545	0.12	
董 事	鄭逸雪	97.6.13	三年	23,000	0.01	21,280	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	21,280	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	1,064	0.00	
監察人	黃登選	97.6.13	三年	11,829,394	4.03	12,586,475	4.17	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	1,434,131	0.48	永祐實業(股)公司代表人

說明：1. 依「證券交易法」第二十六條之規定：本公司實收資本額為3,017,991,750元(301,799,175股)全體董事持有記名股票之股份總額不得少於15,089,958股，全體監察人不得少於1,508,995股。

2. 截至九十八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30,378,054股，全體監察人持有股數為14,020,606股，全體董監事實際持有股數共計44,398,660股，均符合本規則之規範。

附錄六

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：

本公司九十八年未作財務預測，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。