

股票代號：1709



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

九十八年度年報  
Annual Report 2009

刊印日期：中華民國九十九年四月三十日  
查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>  
本公司網址：<http://www.fucc.com.tw>

**一、本公司發言人：**

姓 名：吳瑞椿  
職 稱：主 任  
電 話：(02)2507-1234  
電子郵件信箱：wjca@fucc.com.tw  
代理發言人  
姓 名：李志峰  
職 稱：經 理  
電 話：(02)2507-1234  
電子郵件信箱：cfl@fucc.com.tw

**二、公司及工廠之地址、電話：**

總公司：台北市南京東路二段 206 號 14 樓  
電 話：(02)2507-1234  
工 廠：高雄縣林園鄉石化三路九號  
電 話：(07)641-2921

**三、辦理股票過戶機構：**

名 稱：和益化學工業股份有限公司股務室  
地 址：台北市南京東路二段 206 號 13 樓之 5  
電 話：(02)2507-1234 分機：150～152

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

姓 名：陶鴻文會計師、柯俊榮會計師  
名 稱：立本台灣聯合會計師事務所  
地 址：台北市南京東路二段 72 號 10 樓  
網 址：<http://www.bdotaiwan.com.tw>  
電 話：(02)2564-3000

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無**

**六、公司網址：<http://www.fucc.com.tw>**

# 目 錄

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                  | 5  |
| 一、設立日期 .....                                                  | 5  |
| 二、公司沿革 .....                                                  | 5  |
| 參、公司治理報告 .....                                                | 6  |
| 一、組織系統 .....                                                  | 6  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                       | 8  |
| 三、公司治理運作情形 .....                                              | 21 |
| 四、會計師公費資訊 .....                                               | 30 |
| 五、更換會計師資訊 .....                                               | 30 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 .....  | 30 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 31 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....     | 33 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 34 |
| 肆、募資情形 .....                                                  | 35 |
| 一、股本來源 .....                                                  | 35 |
| 二、股東結構 .....                                                  | 37 |
| 三、股權分散情形 .....                                                | 37 |
| 四、主要股東名單 .....                                                | 38 |
| 五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....                               | 38 |
| 六、公司股利政策及執行狀況 .....                                           | 39 |
| 七、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 .....                           | 39 |
| 八、員工分紅及董事、監察人之酬勞 .....                                        | 39 |
| 九、公司買回本公司股份情形 .....                                           | 41 |
| 十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證辦理情形 .....                            | 41 |
| 十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                   | 41 |
| 十二、資金運用計畫執行情形 .....                                           | 41 |

|                                                        |     |
|--------------------------------------------------------|-----|
| 伍、營運概況                                                 | 42  |
| 一、業務內容                                                 | 42  |
| 二、市場及產銷概況                                              | 44  |
| 三、從業員工                                                 | 48  |
| 四、環保支出資訊                                               | 48  |
| 五、勞資關係                                                 | 50  |
| 六、重要契約                                                 | 51  |
| 陸、財務概況                                                 | 52  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見                        | 52  |
| 二、最近五年度財務分析                                            | 54  |
| 三、最近年度之監察人查核報告書                                        | 56  |
| 四、最近年度財務報表                                             | 57  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表                              | 103 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響       | 158 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項                                  | 159 |
| 一、財務狀況之檢討分析                                            | 159 |
| 二、經營結果之檢討分析                                            | 160 |
| 三、現金流量之檢討分析                                            | 161 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                   | 163 |
| 五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計畫                                   | 164 |
| 六、風險事項之分析評估                                            | 165 |
| 七、其他重要事項                                               | 166 |
| 捌、特別記載事項                                               | 167 |
| 一、關係企業相關資料                                             | 167 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                             | 172 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形                         | 172 |
| 四、其他必要補充說明事項                                           | 172 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 173 |

# 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

去年年初，延續前年的史上最大全球金融海嘯所帶來的經濟蕭條，景氣一片低迷。所幸自第二季起，客戶庫存逐漸消耗完畢，景氣由谷底反彈。其間先有新型流感 H1N1 攪局，也造成全球性大恐慌，接著又是莫拉克颱風重創工廠所在地高屏地區，造成週遭地區，路毀橋斷，災情相當慘重。尤其風災期間，狂風驟雨斷水斷電，但同仁依然不眠不休堅守工作崗位，終於有驚無險，平安渡過。也因為憑藉著這股熱忱與使命，公司全體同仁均能共體時艱，上下一心努力排除萬難，積極開拓業績。在這麼艱難的環境中，業績雖未能再創新高點，但也超越了年度目標達新台幣六十八億元。

今年，隨著景氣的回溫，市場需求明顯熱絡，及適逢政府推出的五年免稅獎勵投資，公司正加緊腳步，積極展開相關產品線的去瓶頸及擴建，期望能在景氣完全回春前，做好一切萬全的準備。此外，公司一方面對內加快研發腳步，另一方面同時也對外探尋新技術合作夥伴的可能性。積極嘗試發展新世代的潛力產品，甚至跨產業如精密化學或節能等高科技產業的機會。

期盼各位股東持續支持指教。

謹將九十八年度營業結果報告如下：

## 一、九十八年度營業報告

### (一)實施成果

#### 1.生產量137,452公噸

九十八年度生產量共計137,452公噸，較九十七年度生產122,279公噸，增加15,173公噸，增加率12.41%。

#### 2.銷售量159,606公噸

九十八年度銷售量共計159,606公噸，較九十七年度銷售153,765公噸，增加5,841公噸，增加率3.80%。

#### 3.收入總額新台幣7,083,009,973元

(1)九十八年度營業收入計新台幣6,793,876,965元，較九十七年度營業收入新台幣8,397,824,650元，減少新台幣1,603,947,685元，減少率19.10%。

(2)九十八年度營業外收入計新台幣289,133,008元。

4.支出總額新台幣6,658,709,861元

九十八年度營業成本計新台幣6,044,505,674元，營業費用新台幣498,162,370元，營業外支出新台幣116,041,817元。

5.盈餘

九十八年度稅前利益為新台幣424,300,112元，所得稅費用新台幣94,682,265元，稅後純益新台幣329,617,847元，較九十七年度稅後純益新台幣320,535,798元，增加9,082,049元，增加率2.83%。九十八年度稅後純益率4.85%。

(二) 九十八年預算執行情形：

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 預 算 數     | 實 際 數     | 達 成 率  |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 營 業 淨 額   | 6,687,297 | 6,793,877 | 101.59 |
| 營 業 成 本   | 5,963,233 | 6,044,506 | 101.36 |
| 營 業 毛 利   | 724,064   | 749,371   | 103.50 |
| 營 業 費 用   | 540,244   | 498,162   | 92.21  |
| 營 業 利 益   | 183,820   | 251,209   | 136.66 |
| 營 業 外 收 入 | 99,366    | 289,133   | 290.98 |
| 營 業 外 支 出 | 36,833    | 116,042   | 315.05 |
| 稅 前 純 益   | 246,353   | 424,300   | 172.23 |

(三)九十七、八年度財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 九 十 八 年   | 九 十 七 年   | 增 減 額       | 增 減 率   |
|---------|-----------|-----------|-------------|---------|
| 營 業 淨 額 | 6,793,877 | 8,397,825 | (1,603,948) | (19.10) |
| 稅 前 純 益 | 424,300   | 373,644   | 50,656      | 13.56   |
| 獲 利 率   | 4.85      | 3.82      | 1.03        | 26.96   |

#### (四)研究發展狀況

1. 新型觸媒反應之技術開發。
2. 氫化及脫氫產品多元化研究開發。
3. 界面活化劑相關衍生物之技術開發。
4. 黏著劑相關原料之技術開發。
5. 高值化學品之技術開發。

## 二、九十九年度營業計劃概要

#### (一)經營方針

1. 確實落實執行ISO-9001和ISO-14001，以確保產品品質和廠區工安環保的維護。
2. 確保原料來源穩定供應，並提升產能利用率，使各廠生產發揮最大效益，提升各產品競爭能力。
3. 加強成本和費用之控管，並提升經營績效，建立市場競爭優勢。
4. 加強研究開發產品之新用途，以便開拓新市場，以延續公司長期發展。
5. 加強人才之吸收與培育，以達公司永續經營。
6. 以提高顧客滿意為公司最終目標。

#### (二)營業目標

| 主 要 產 品 | 全年度預算銷售數量  |
|---------|------------|
| 烷 基 苯   | 110,760 MT |
| 壬 酚     | 25,200 MT  |
| 氫化石油樹脂  | 9,350MT    |

烷基苯將視市場需求全量生產。

壬酚市場，將致力於新市場開發。

本公司為國內唯一氫化石油樹脂製造商，以取代進口產品，完全供應國內客戶用量。

### (三)重要產銷政策

- 1.加強研究開發、製程改善，產品新用途，落實ISO-9001品質管理和ISO-14001環保維護，使生產、銷售達到最大效益。
- 2.推行全面品質管理，以顧客需求為導向的行銷策略，加強上下游之間合作夥伴關係，達到利潤均享之目標。

### 三、結語

謹報告如上。

最後 敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意！

董 事 長：陳

勳



總 經 理：蔡 傳 實



會 計 主 管：許 麗 慧



經 辦 會 計：陳 威 村





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國六十二年六月二十一日

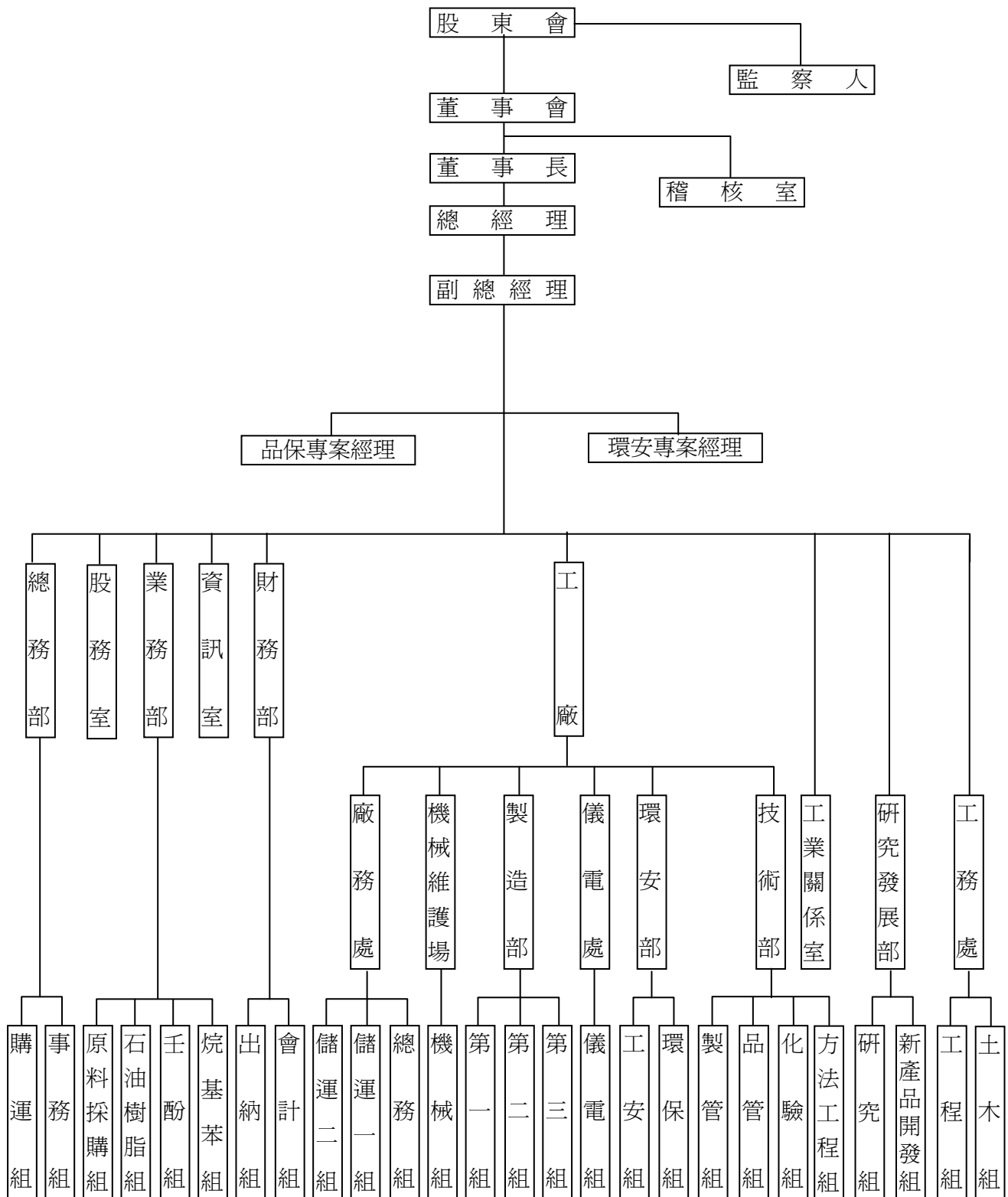
### 二、公司沿革

- |        |                                                                                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 62年 6月 | 設立於台北市，登記資本額新台幣伍仟萬元整。                                                                       |
| 66年 4月 | 高雄縣林園建廠完竣，開始生產清潔劑用烷基苯。                                                                      |
| 69年12月 | 第二套烷化設備擴建完成，年產烷基苯共計九萬公噸。                                                                    |
| 73年11月 | 奉財政部證管會核准為公開發行公司。                                                                           |
| 75年 7月 | 本公司股票正式掛牌上市買賣。                                                                              |
| 80年 3月 | 正烷烴脫氫廠及壬酚廠建廠完成，年產正烯烴30,100公噸，壬酚10,000公噸。                                                    |
| 84年 8月 | 通過ISO-9002品質認證。                                                                             |
| 88年 2月 | 擴充壬酚廠之年產能為15,000公噸。                                                                         |
| 89年 3月 | 通過ISO-14001國際環境品質認證。                                                                        |
| 89年12月 | 新建氫化設備完工，年產7,000公噸之氫化石油樹脂。                                                                  |
| 91年 1月 | 擴充壬酚廠之年產能為20,000公噸。                                                                         |
| 91年12月 | 通過ISO-9001品質認證。                                                                             |
| 93年10月 | 擴充壬酚廠之年產能為25,000公噸。                                                                         |
| 93年12月 | 烷化設備汰舊換新工程完工，提高烷基苯年產能為105,000公噸。                                                            |
| 94年11月 | 擴充氫化石油樹脂廠年產能為10,500公噸。                                                                      |
| 96年 9月 | 本公司轉投資100%之子公司和協工程(股)公司屏南蒸餾加工廠正式營運。                                                         |
| 97年 2月 | 本公司以增資發行新股23,939,245股，受讓大勝化學工業(股)公司67.34%之股份，實際發行股數變更為274,832,654股。                         |
| 97年 9月 | 擴建年產一萬公噸烷基苯生產線，烷基苯年產能提高為115,000公噸。<br>新建氫化石油樹脂原料純化設備。                                       |
| 97年11月 | 本公司再以增資發行新股8,815,870股，受讓大勝化學工業(股)公司27.61%之股份，合計持有大勝化學工業(股)公司94.95%股份，實際發行股數變更為301,799,175股。 |

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 公司之組織結構



## (二) 各主要部門所營業務

| 部 門   | 主 要 職 掌                      |
|-------|------------------------------|
| 稽 核 室 | 查核內部稽核制度之建立、執行檢討及審核各部門之執行績效。 |
| 業 務 部 | 負責原料採購、產品拓展及市場之研究。           |
| 財 務 部 | 負責財務管理、理財分析、資金運作及會計稅務事務之處理。  |
| 總 務 部 | 負責投資規劃、物料採購及庶務相關工作。          |
| 研究發展部 | 新產品的開發研究及品質改良。               |
| 製 造 部 | 安排生產計劃及各工廠之生產管理。             |
| 技 術 部 | 負責產品品質的保證及現有製程的改善。           |
| 環 安 部 | 規劃、督導工業安全衛生設計及環保業務之推動與執行。    |
| 儀 電 處 | 儀錶電機管理。                      |
| 機械維護廠 | 工廠所有機械設備之安裝與維修。              |
| 廠 務 處 | 工廠採購、儲運、倉庫作業、管理及建築物之維修。      |
| 工 務 處 | 工程設計、發包安裝等品質之監督。             |
| 工業關係室 | 負責廠務之連繫、溝通、協調。               |
| 資 訊 室 | 負責電腦作業系統之規劃、程式設計及資訊管理。       |
| 股 務 室 | 負責股東會、董事會之會務籌備及股務相關業務。       |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人及主要經理人資料

#### 1-1 董事、監察人資料

基準日：99 年 4 月 17 日

| 職 稱 | 姓 名 | 選 任<br>日 期 | 任<br>期 | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份    |          | 現在持有股份     |          | 配 偶 、 未 成<br>年 子 女 現 在<br>持 有 股 份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股 份 |          | 主 要<br>學(經)歷    | 目前兼任本公司及其<br>他公司之職務              | 具配偶或二親等以內關<br>係之其他主管、董事或監<br>察人 |     |    |
|-----|-----|------------|--------|------------|------------|----------|------------|----------|-----------------------------------|----------|---------------------|----------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------|-----|----|
|     |     |            |        |            | 股數         | 持股<br>比例 | 股數         | 持股<br>比例 | 股數                                | 持股<br>比率 | 股<br>數              | 持股<br>比例 |                 |                                  | 職稱                              | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 陳 勳 | 97.06.13   | 3 年    | 91.06.14   | 303,022    | 0.10     | 330,475    | 0.11     | 145,468                           | 0.05     | —                   | —        | 成功大學工管<br>系畢業   | 大勝化學工業(股)公<br>司及益洋科技(股)公<br>司董事長 | —                               | —   | —  |
| 董 事 | 黃勝舜 | 97.06.13   | 3 年    | 76.06.24   | 783,519    | 0.26     | 986,468    | 0.32     | 1,177,263                         | 0.38     | —                   | —        | 台灣大學法律<br>系畢業   | 大洋矽膠(股)公司<br>董事長                 | 監察人                             | 黃登選 | 父子 |
| 董 事 | 黃勝材 | 97.06.13   | 3 年    | 97.06.13   | 1,058,718  | 0.35     | 1,209,166  | 0.39     | 950,740                           | 0.31     | —                   | —        | 日本法政大學<br>畢業    | 新莊實業(股)公司<br>董事長                 | 監察人                             | 黃登選 | 父子 |
| 董 事 | 張磐桓 | 97.06.13   | 3 年    | 97.06.13   | 1,436,265  | 0.49     | 1,457,329  | 0.47     | 1,025,986                         | 0.33     | —                   | —        | 台灣大學經濟<br>學系畢業  | 大勝化學工業(股)公<br>司榮譽董事長             |                                 |     |    |
| 董 事 | 郭枝群 | 97.06.13   | 3 年    | 82.06.08   | 1,646,515  | 0.56     | 1,795,688  | 0.58     | 1,275,852                         | 0.41     | —                   | —        | 淡江大學土木<br>工程系畢業 | 新昌建設(股)公司董<br>事長                 | —                               | —   | —  |
| 董 事 | 楊昆烈 | 97.06.13   | 3 年    | 62.12.21   | 10,578,042 | 3.61     | 11,536,411 | 3.73     | —                                 | —        | —                   | —        | 大學畢業            | 台塑生醫科技公司協<br>理                   | —                               | —   | —  |
| 董 事 | 紀平福 | 97.06.13   | 3 年    | 97.06.13   | 7,579,646  | 2.58     | 9,266,361  | 3.00     | 33,919                            | 0.01     | —                   | —        | 淡江大學工商<br>管理系畢業 | 獅王工業(股)公司董<br>事長                 | —                               | —   | —  |
| 董 事 | 郭貞志 | 97.06.13   | 3 年    | 85.06.13   | 430,142    | 0.14     | 1,275,814  | 0.41     | —                                 | —        | —                   | —        | 美國加州洛杉<br>磯大學碩士 | 無                                | —                               | —   | —  |
| 董 事 | 郭進財 | 97.06.13   | 3 年    | 65.08.25   | 1,389,660  | 0.47     | 1,515,562  | 0.49     | —                                 | —        | —                   | —        | 無               | 明映實業公司<br>董事長                    | —                               | —   | —  |
| 董 事 | 陳德峰 | 97.06.13   | 3 年    | 82.06.08   | 1,505,891  | 0.51     | 1,724,324  | 0.56     | 181,164                           | 0.06     | —                   | —        | 中原理工學院<br>化學系畢業 | 宏洲化學工業(股)公<br>司總經理               | —                               | —   | —  |

| 職 稱 | 姓 名 | 選 任 期    | 任期  | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |      | 現在持有股份     |      | 配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份 |      | 利用他人名義持有股份 |     | 主 要 學(經)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |            |          |
|-----|-----|----------|-----|----------|------------|------|------------|------|-----------------------------|------|------------|-----|-------------|-----------------|-------------------------|------------|----------|
|     |     |          |     |          | 股數         | 持股比例 | 股數         | 持股比例 | 股數                          | 持比率  | 股數         | 持比率 |             |                 | 職稱                      | 姓名         | 關係       |
| 董 事 | 郭枝茂 | 97.06.13 | 3 年 | 79.06.22 | 350,372    | 0.13 | 896,795    | 0.29 | 267,613                     | 0.09 | —          | —   | 世界新聞專科學校畢業  | 大昌國際(股)公司董事長    | —                       | —          | —        |
| 董 事 | 施家安 | 97.06.13 | 3 年 | 97.06.13 | 60,400     | 0.02 | 360,333    | 0.12 | 99,877                      | 0.03 | —          | —   | 國立台灣體育學院畢業  | 綿興紡織(股)公司副總經理   | —                       | —          | —        |
| 董 事 | 鄭逸雪 | 97.06.13 | 3 年 | 97.06.13 | 23,000     | 0.01 | 21,812     | 0.01 | —                           | —    | —          | —   | 大學畢業        | 無               | —                       | —          | —        |
| 董 事 | 許榮輝 | 97.06.13 | 3 年 | 97.06.13 | 23,000     | 0.01 | 21,812     | 0.01 | —                           | —    | —          | —   | 大學畢業        | 和桐化學(股)公司副總經理   | —                       | —          | —        |
| 董 事 | 林志龍 | 97.06.13 | 3 年 | 97.06.13 | 1,000      | 0.00 | 1,090      | 0.00 | —                           | —    | —          | —   | 東吳大學企研所畢業   | 全民網路事業(股)公司董事長  | —                       | —          | —        |
| 監察人 | 黃登選 | 97.06.13 | 3 年 | 62.12.21 | 11,829,394 | 4.03 | 12,901,136 | 4.17 | 683,697                     | 0.22 | —          | —   | 省立法商學院畢業    | 信興工業(股)公司董事長    | 董 事<br>董 事              | 黃勝舜<br>黃勝材 | 父子<br>父子 |
| 監察人 | 柯長崎 | 97.06.13 | 3 年 | 79.06.22 | 1,347,868  | 0.46 | 1,469,984  | 0.48 | 6,739                       | 0.00 | —          | —   | 政治大學企管研究所碩士 | 信東化學(股)公司董事長    | —                       | —          | —        |

備註：楊昆烈：台灣化學纖維(股)公司代表人  
鄭逸雪：洽和投資(股)公司代表人

紀平福：獅王工業(股)公司代表人  
許榮輝：洽和投資(股)公司代表人

黃登選：信興工業(股)公司代表人  
柯長崎：永祐實業(股)公司代表人

## 1-2 董事、監察人獨立性資料

| 姓名<br>(註1) | 條 件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及以下專業資格                                       |                                                                          |                                                 | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司獨立<br>董事家<br>數 |
|------------|-----|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------------------|
|            |     | 商務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業務<br>所需相關<br>科系之公私<br>立大專院校<br>講 師 以 上 | 法官、檢察官<br>、律師、會計<br>師或其他與公<br>司業務所需之<br>國家考試及格<br>領有證書之專<br>門職業及技術<br>人員 | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公 司 業 務 所<br>需 之 工 作 經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                      |
| 董事長        | 陳 勳 |                                                               |                                                                          | ✓                                               |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 黃勝舜 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 黃勝材 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 張磐桓 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 郭枝群 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 楊昆烈 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                      |
| 董事         | 紀平福 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                      |
| 董事         | 郭貞志 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 郭進財 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 陳德峰 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 郭枝茂 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 施家安 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 董事         | 鄭逸雪 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                      |
| 董事         | 許榮輝 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                      |
| 董事         | 林志龍 |                                                               |                                                                          | ✓                                               | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                      |
| 監察人        | 黃登選 |                                                               |                                                                          | ✓                                               |             |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ |    |                                      |
| 監察人        | 柯長崎 |                                                               | ✓                                                                        | ✓                                               | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                      |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

### 1-3 法人股東之主要股東

99年4月17日

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東及持股比例                                                                                                                                                                       |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 信興工業(股)公司   | 陳淑卿 9.07%、黃子倫 7.42%、連吉時 6.69%、連得時 6.69%、連勝時 6.63%、黃勝堅 5.53%、黃勝材 5.53%、黃勝舜 5.53%、黃勝俊 5.07%、黃蘇錦鳳 4.93%                                                                                 |
| 台灣化學纖維(股)公司 | 長庚醫療財團法人 18.58%、王永在 7.37%、王永慶 6.75%、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司 6.35%、賴比瑞亞商萬順國際投資公司 3.80%、台灣塑膠工業(股)公司 3.39%、南亞塑膠工業(股)公司 2.40%、聯合電力發展(股)公司 1.63%、渣打託管創世資本集團股份有限公司專戶 1.18%、匯豐銀行託管美林證券股份有限公司投資戶 1.14% |
| 獅王工業(股)公司   | 日本獅子株式會社 53.84%、大東紡織(股)公司 14.75%、慶宜(股)公司 7.87%、張益嘉 2.47%、嚴麗蓉 2.36%、張英升 2.36%、張益彰 1.75%、林麗華 1.60%、鄭景仁 1.50%、陳建州 1.34%                                                                 |
| 洽和投資(股)公司   | 陳國雄 16.75%、陳奕雄 16.75%、集吉(股)公司 16.26%、陳武雄 12.40%、陳達雄 12.40%、洽和興業(股)公司 10.66%、陳彥百 6.08%、林錦花 4.35%、施純儒 4.35%                                                                            |
| 永祐實業(股)公司   | 柯昶輝 33.33%、柯彥輝 29.17%、柯俊輝 25.00%、柯蘇陽慈 6.25%、柯偉煌 6.25%                                                                                                                                |

### 1-4 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

| 法人名稱        | 法人之主要股東及持股比例                                                                                                                                                         |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 台灣塑膠工業(股)公司 | 長庚醫療財團法人 7.66%、台灣化學纖維(股)公司 7.65%、匯豐銀行託管美林證券(股)公司投資戶 6.26%、南亞塑膠工業(股)公司 4.63%、王永在 4.43%、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司 4.16%、賴比瑞亞商萬順國際投資公司 3.05%、王永慶 2.91%、台塑石化(股)公司 2.07%、明志科技大學 1.41% |

|             |                                                                                                                                                                    |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 南亞塑膠工業(股)公司 | 台灣塑膠工業（股）公司 9.88%、長庚醫療財團法人 8.43%、王永慶 5.46%、王永在 5.41%、台灣化學纖維（股）公司 5.21%、長庚大學 3.99%、賴比瑞亞商萬順國際投資公司 2.39%、台塑石化（股）公司 2.26%、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司 1.86%、匯豐銀行託管美林證券（股）公司投資戶 1.20% |
| 集吉(股)公司     | 英屬維京群島商聚福有限公司 90.00%、陳達雄 2.00%、陳奕雄 2.00%、陳國雄 1.60%、陳威宇 1.60%、陳彥百 1.60%、陳蘇明蕙 0.40%、炳榮(股)公司 0.40%、徐娟薇 0.40%                                                          |
| 洽和興業(股)公司   | 洽和投資（股）公司 77.66%、林陳麗琴 3.21%、劉陳麗慧 3.00%、陳達雄 2.96%、陳彥百 2.91%、陳麗芬 2.50%、炳榮（股）公司 1.72%、陳國雄 1.72%、陳奕雄 1.72%、林錦花 1.19%                                                   |

註：聯合電力發展(股)公司、日本獅子株式會社、大東紡織(股)公司、慶宜(股)公司等均未提供主要股東相關資料。



## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：99 年 4 月 17 日

| 職稱        | 姓名  | 選(就)<br>任日期 | 持有股份    |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要學<br>(經)歷 | 目前兼任其他公司之<br>職務                                            | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    |    | 經理人取<br>得員工認<br>股權憑證<br>情形 |
|-----------|-----|-------------|---------|----------|------------------|----------|----------------|----------|-------------|------------------------------------------------------------|---------------------|----|----|----------------------------|
|           |     |             | 股數      | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |             |                                                            | 職稱                  | 姓名 | 關係 |                            |
| 總經理       | 蔡傳實 | 96.02.14    | 226,800 | 0.07     | 81,728           | 0.03     | —              | —        | 中原大學化工系畢業   | 和協工程(股)公司及<br>聯超實業(股)公司暨<br>益洋科技(股)公司董<br>事                | 無                   | —  | —  | 無                          |
| 總務部<br>協理 | 廖嘉國 | 91.08.01    | 161,205 | 0.05     | 200              | 0.00     | —              | —        | 成功大學物理系畢業   | 聯超實業(股)公司董<br>事兼總經理及益洋科<br>技(股)公司董事暨大<br>勝化學工業(股)公司<br>監察人 | 無                   | —  | —  | 無                          |
| 財務部<br>協理 | 陳泰裕 | 91.08.01    | 253,558 | 0.08     | —                | —        | —              | —        | 東吳大學會計系畢業   | 和協工程(股)公司及<br>聯超實業(股)公司監<br>察人暨大勝化學工業<br>(股)公司董事           | 無                   | —  | —  | 無                          |
| 財務部<br>經理 | 許麗慧 | 99.04.01    | 46,197  | 0.01     | 31,461           | 0.01     |                |          | 國立台北商專畢業    | 大勝化學工業(股)公<br>司協理                                          |                     |    |    |                            |
| 會計主<br>管  | 許麗慧 | 98.07.01    | 46,197  | 0.01     | 31,461           | 0.01     |                |          | 國立台北商專畢業    | 大勝化學工業(股)公<br>司協理                                          |                     |    |    |                            |
| 工廠<br>協理  | 黃國峻 | 91.08.01    | 274,505 | 0.09     | —                | —        | —              | —        | 中原大學化工系畢業   | 大勝化學工業(股)公<br>司董事                                          | 無                   | —  | —  | 無                          |

註：財務部陳泰裕協理於 99 年 4 月 1 日退休。

### (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣元

| 職 稱 | 姓 名<br>(註 1)                       | 董事酬金           |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            | A、B、C 及 D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比例(註 11) |                            | 兼任員工領取相關酬金                  |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等七<br>項總額占稅後<br>純益之比例<br>(註 11) |                            | 有無<br>領取<br>來自<br>子公司<br>以外<br>轉<br>投資<br>事業<br>酬金<br>(註 12) |       |                            |
|-----|------------------------------------|----------------|----------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------|----------------------------|----------------------|---|----------------|----------------|------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|-------|----------------------------|
|     |                                    | 報酬(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金<br>(B) |                            | 盈餘分配之<br>酬勞(C)<br>(註 3) |                            | 業務執行<br>費用(D)<br>(註 4) |                            |                                      |                            | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) (註 5) |                            | 退職退休金(F) |                            | 盈餘分配員工紅利(G)<br>(註 6) |   |                |                | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數(H)(註 7) |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
|     |                                    | 本公司            | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司          | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                     | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                    | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                                  | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                         | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司      | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司<br>所有公司<br>(註 8) |   | 現金<br>紅利<br>金額 | 股票<br>紅利<br>金額 | 現金<br>紅利<br>金額               | 股票<br>紅利<br>金額 | 本公司                                                 | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) |                                                              | 本公司   | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 8) |
| 董事長 | 陳 勳                                | —              | —                          | —            | —                          | 8,833,454               | 8,833,454                  | 3,060,000              | 3,072,000                  | 3.61%                                | 3.61%                      | 3,072,432                   | 4,566,432                  | —        | —                          | —                    | — | —              | —              | —                            | —              | —                                                   | —                          | 4.54%                                                        | 5.00% | 無                          |
| 董 事 | 黃勝舜                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 黃勝材                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 郭枝群                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 台灣化學<br>纖維(股)公<br>司代表人<br>楊昆烈      |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 張磐桓                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 郭貞志                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 郭進財                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 陳德峰                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 郭枝茂                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 施家安                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 林志龍                                |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 洽和投資<br>(股)公司代<br>表人<br>鄭逸雪<br>許榮輝 |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |
| 董 事 | 獅王工業<br>(股)公司代<br>表人<br>紀平福        |                |                            |              |                            |                         |                            |                        |                            |                                      |                            |                             |                            |          |                            |                      |   |                |                |                              |                |                                                     |                            |                                                              |       |                            |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                    |                         |                         |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)        |                         | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)  |                         |
|                                       | 本公司(註 9)                | 合併報表內所有公司<br>(註 10) I   | 本公司(註 9)                | 合併報表內所有公司<br>(註 10) J   |
| 低於 2,000,000 元                        | 黃勝舜                     | 黃勝舜                     | 黃勝舜                     | 黃勝舜                     |
|                                       | 黃勝材                     | 黃勝材                     | 黃勝材                     | 黃勝材                     |
|                                       | 郭枝群                     | 郭枝群                     | 郭枝群                     | 郭枝群                     |
|                                       | 台灣化學纖維(股)公司<br>代表人 楊昆烈  | 台灣化學纖維(股)公司<br>代表人 楊昆烈  | 台灣化學纖維(股)公司<br>代表人 楊昆烈  | 台灣化學纖維(股)公司<br>代表人 楊昆烈  |
|                                       | 郭貞志                     | 郭貞志                     | 郭貞志                     | 郭貞志                     |
|                                       | 郭進財                     | 郭進財                     | 郭進財                     | 郭進財                     |
|                                       | 陳德峰                     | 陳德峰                     | 陳德峰                     | 陳德峰                     |
|                                       | 郭枝茂                     | 郭枝茂                     | 郭枝茂                     | 郭枝茂                     |
|                                       | 張磐桓                     | 張磐桓                     | 張磐桓                     | 張磐桓                     |
|                                       | 施家安                     | 施家安                     | 施家安                     | 施家安                     |
|                                       | 林志龍                     | 林志龍                     | 林志龍                     | 林志龍                     |
|                                       | 洽和投資(股)公司代表人<br>鄭逸雪 許榮輝 | 洽和投資(股)公司代表人<br>鄭逸雪 許榮輝 | 洽和投資(股)公司代表人<br>鄭逸雪 許榮輝 | 洽和投資(股)公司代表人<br>鄭逸雪 許榮輝 |
|                                       | 獅王工業(股)公司代表人<br>紀平福     | 獅王工業(股)公司代表人<br>紀平福     | 獅王工業(股)公司代表人<br>紀平福     | 獅王工業(股)公司代表人<br>紀平福     |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 陳 勳                     | 陳 勳                     | 陳 勳                     | 陳 勳                     |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 100,000,000 元以上                       | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 總 計                                   | 15                      | 15                      | 15                      | 15                      |

- 註 1. 董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2. 係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3. 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4. 係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5. 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6. 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7. 係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8. 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9. 本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10. 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11. 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12. a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (2)監察人之酬金

單位：新台幣元

| 職 稱 | 姓 名<br>(註 1)         | 監察人酬金      |                        |                     |                        |                    |                        | A、B、及 C 等三項總<br>額占稅後純益之比例<br>(註 8) |                        | 有無領取來<br>自子公司以<br>外轉投資事<br>業酬金(註 9) |
|-----|----------------------|------------|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
|     |                      | 報酬(A)(註 2) |                        | 盈餘分配之<br>酬勞(B)(註 3) |                        | 業務執行<br>費用(C)(註 4) |                        |                                    |                        |                                     |
|     |                      | 本公司        | 合併報表內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                 | 合併報表內所有<br>公司<br>(註 5) | 本公司                | 合併報表內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 5) |                                     |
| 監察人 | 信興工業(股)公司<br>代表人 黃登選 | —          | —                      | 1,039,230           | 1,039,230              | 360,000            | 360,000                | 0.42%                              | 0.42%                  | 無                                   |
| 監察人 | 永祐實業(股)公司<br>代表人 柯長崎 |            |                        |                     |                        |                    |                        |                                    |                        |                                     |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名             |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C)    |                   |
|                                   | 本公司(註 6)          | 合併報表內所有公司(註 7) D  |
| 低於 2,000,000 元                    | 信興工業(股)公司 代表人 黃登選 | 信興工業(股)公司 代表人 黃登選 |
|                                   | 永祐實業(股)公司 代表人 柯長崎 | 永祐實業(股)公司 代表人 柯長崎 |
| 2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)    | -                 | -                 |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)   | -                 | -                 |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)  | -                 | -                 |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)  | -                 | -                 |
| 30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)  | -                 | -                 |
| 50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含) | -                 | -                 |
| 100,000,000 元以上                   | -                 | -                 |
| 總 計                               | 2                 | 2                 |

註 1. 監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2. 係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3. 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4. 係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5. 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6. 本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7. 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8. 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9. a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣元

| 職稱  | 姓名<br>(註 1) | 薪資(A)<br>(註 2) |                        | 退職退休金(B) |                        | 獎金及特支費等等<br>(C) (註 3) |                        | 盈餘分配之員工紅利金額<br>(D)<br>(註 4) |   |                        |   | A、B、C 及 D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比例<br>(%) (註 9) |                            | 取得員工認股<br>權憑證數額<br>(註 5) |                            | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金<br>(註 10) |
|-----|-------------|----------------|------------------------|----------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---|------------------------|---|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
|     |             | 本公司            | 合併報表<br>內所有公司<br>(註 6) | 本公司      | 合併報表<br>內所有公司<br>(註 6) | 本公司                   | 合併報表<br>內所有公司<br>(註 6) | 本公司                         |   | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 5) |   | 本公司                                         | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 6) | 本公司                      | 合併報<br>表內所有<br>公司<br>(註 6) |                                              |
| 總經理 | 蔡傳實         | 2,679,680      | 2,679,680              | 108,000  | 108,000                | 1,902,855             | 1,902,855              | 69,648                      | — | 69,648                 | — | 1.44%                                       | 1.44%                      | —                        | —                          | 無                                            |

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |                  |
|---------------------------------------|------------|------------------|
|                                       | 本公司(註 7)   | 合併報表內所有公司(註 8) E |
| 低於 2,000,000 元                        | -          | -                |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 蔡傳實        | 蔡傳實              |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -          | -                |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -          | -                |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -          | -                |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -          | -                |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -          | -                |
| 100,000,000 元以上                       | -          | -                |
| 總 計                                   | 1          | 1                |

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註 1.總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)

註 2.係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3.係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4.係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5.係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6.應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7.本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8.合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9.稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10.a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 4 月 30 日

|             | 職稱（註 1） | 姓名（註 1） | 股票紅利金額 | 現金紅利金額  | 總計      | 總額占稅後純益之比例（%） |
|-------------|---------|---------|--------|---------|---------|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理     | 蔡傳實     | —      | 323,419 | 323,419 | 0.10%         |
|             | 協理      | 廖嘉國     |        |         |         |               |
|             | 協理      | 陳泰裕     |        |         |         |               |
|             | 協理      | 黃國峻     |        |         |         |               |
|             | 財務部門主管  | 許麗慧(經理) |        |         |         |               |
|             | 會計部門主管  | 許麗慧(經理) |        |         |         |               |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之分析：

| 職稱       | 98 年度本公司及合併報表所有公司支付酬金總額佔稅後純益比例(%) | 97 年度本公司及合併報表所有公司支付酬金總額佔稅後純益比例(%) |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 董事       | 5.00                              | 5.01                              |
| 監察人      | 0.42                              | 0.28                              |
| 總經理及副總經理 | 1.44                              | 1.49                              |

(2) 本公司董事、監察人之酬金政策明訂於本公司章程內，並經股東會同意通過；總經理及副總經理酬金之給付，係經董事會決議通過授權董事長比照同業水準核定之；酬金係依章程規定給付，故比例變動不大，與經營績效有關聯。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度(98 年度)董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱                                                                         | 姓名(註 1)                | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (註 2) | 備註 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|--------|----------------|----|
| 董事長                                                                        | 陳 勳                    | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 黃勝舜                    | 3      | 2      | 60             |    |
| 董 事                                                                        | 黃勝材                    | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 張磐桓                    | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 郭枝群                    | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 台灣化學纖維(股)公司<br>代表人：楊昆烈 | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 獅王工業(股)公司<br>代表人：紀平福   | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 郭貞志                    | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 郭進財                    | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 陳德峰                    | 4      | 1      | 80             |    |
| 董 事                                                                        | 施家安                    | 4      | 1      | 80             |    |
| 董 事                                                                        | 郭枝茂                    | 4      | 1      | 80             |    |
| 董 事                                                                        | 洽和投資(股)公司<br>代表人：鄭逸雪   | 5      | 0      | 100            |    |
| 董 事                                                                        | 洽和投資(股)公司<br>代表人：許榮輝   | 4      | 1      | 80             |    |
| 董 事                                                                        | 林志龍                    | 5      | 0      | 100            |    |
| 其他應記載事項：                                                                   |                        |        |        |                |    |
| 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無。                     |                        |        |        |                |    |
| 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參予表決情形：無。                         |                        |        |        |                |    |
| 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司尚未設立審計委員會，爾後將視實際需求研議辦理。 |                        |        |        |                |    |

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人爲舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

## (二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                   | 實際列席次數 | 實際列席率(%) (註) | 備註 |
|-----|----------------------|--------|--------------|----|
| 監察人 | 信興工業(股)公司<br>代表人：黃登選 | 5      | 100          |    |
| 監察人 | 永祐實業(股)公司<br>代表人：柯長崎 | 5      | 100          |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：監察人係由股東會依法選任，於任期間除定期核閱公司內部稽核報告並得列席董事會監督其運作情形，且於每年依法審核相關財務報表呈報股東會。

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

1. 與公司員工溝通：主要透過財會主管、總稽核、股務等員工了解或經由上述員工安排相關單位員工解答所關心議題。

2. 與股東溝通：主要透過年度股東會股東提問之詢答，平日由公司發言人處理。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管均將稽核報告、追蹤報告呈送監察人核閱，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告、定期向監察人報告所查核重要事項、稽核推展業務及公司經營活動。

3. 會計師固定於本公司定期性之監察人會與監察人、內部稽核主管、會計主管、及相關人員就本公司財務、業務狀況進行了解，並就查核計劃、執行情形進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

監察人列席董事會參與議案討論，所陳述意見已整合納入董事會決議。

註\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人爲舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

## (三) 審計委員會運作情形資訊：

本公司設有監察人，並未設立審計委員會，故此項不適用。

**(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。**

| 項目                                                                                                                 | 運作情形                                                                                                                   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>一、公司股權結構及股東權益</b><br>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式<br>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形<br>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式    | 本公司設有發言人及代理發言人等專責人員處理股東建議或糾紛等問題。<br>本公司隨時瞭解實際控制公司主要股東之變化並保持良好關係。<br>本公司與關係企業之業務及財務往來，皆訂立作業管理辦法，可有效發揮與關係企業風險控管機制及防火牆功能。 | 依據守則之精神，確保股東之權益。<br>無。<br>無。 |
| <b>二、董事會之組成及職責</b><br>(一)公司設置獨立董事之情形<br>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形                                                         | 暫無獨立董事之設置。<br>董事會定期評估簽證會計師之獨立性並依相關規定更換會計師。                                                                             | 視實際需要研議辦理。<br>無              |
| <b>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</b>                                                                                           | 本公司設有發言人制度，利害關係人可隨時透過發言人進行溝通。                                                                                          | 無。                           |
| <b>四、資訊公開</b><br>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形<br>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）   | 本公司已完成網站之架設，並揭露財務、業務等相關資訊。<br>本公司已指定專人負責資訊之蒐集並落實發言人制度。                                                                 | 研議提供英文版之完整財報。<br>無。          |
| <b>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</b>                                                                                 | 本公司尚未設置。                                                                                                               | 視實際需要研議辦理。                   |
| <b>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</b><br>本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，唯實務運作均融入公司治理之精神、爾後將視實際需要循序落實。 |                                                                                                                        |                              |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1.本公司對員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等所採行之制度與措施及履行情形，請參閱本年報「營運概況－伍」。</p> <p>2.本公司董事及監察人均依實際需要，積極參與相關單位舉辦之進修課程。（註1）</p> <p>3.公司內部控制、風險管理等制度與相關管理規章均由董事會核決，應可避免風險性業務之投資，另藉助各項保險來彌補因意外而可能造成公司、員工及第三人責任之損失；公司亦為董事及監察人購買美金三百萬元之責任保險。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p> |      |                      |

註 1：董事監察人參與外部進修課程情形

| 職 稱 | 姓 名 | 進 修 日 期  |          | 主 辦 單 位           | 課 程 名 稱                    | 進修時數 |
|-----|-----|----------|----------|-------------------|----------------------------|------|
|     |     | 起        | 迄        |                   |                            |      |
| 董事長 | 陳 勳 | 98/07/01 | 98/07/01 | 臺灣證券交易所(股)公司      | 上市負責人座談會-投資人關係             | 2    |
|     |     | 98/11/12 | 98/11/12 | 行政院金融監督管理委員會      | 第六屆台北公司治理論壇                | 3    |
| 董事  | 陳德峰 | 98/07/01 | 98/07/01 | 臺灣證券交易所(股)公司      | 上市負責人座談會-投資人關係             | 2    |
| 董事  | 郭貞志 | 98/09/29 | 98/09/29 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新年度企業股東會運作實務研討暨實際案例說明     | 3    |
|     |     | 98/12/11 | 98/12/11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董、監事及會計主管(大股東)的股權移轉及租稅規劃實務 | 4    |

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：  
無。

**(六)履行社會責任情形：**

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

1. 本公司設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金、並注重員工福利，享有各種福利補助和團康活動，此外，依據規定提撥勞工退休金，另外本公司通過 ISO9001 和 ISO14001，加上本公司一向注重環保和節能，期許對全球環保工作盡一份心力。
2. 本公司加入中華民國化學工業責任照顧協會（TRCA）及台灣化學災害預防及應變協會（CAER），認知化學工業對台灣社會的責任，持續不斷地改善環境、健康與安全的績效，同時對當地社區及全體社會永續發展有所貢獻。
3. 本公司除參與林園工業區睦鄰基金定期捐助地方外，另與幾所大學合作，每學期捐贈化工、化學相關人才獎助學金，用來回饋社會。

**(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：**  
無。

**(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：**無。

## (九) 內部控制制度執行狀況：

### 1. 內部控制聲明書

和益化學工業股份有限公司  
內部控制聲明書



日期：九十九年三月二十五日

本公司民國九十八年一月一日至九十八年十二月卅一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年3月25日董事會通過，董事15人出席，均同意本聲明書之內容，並無反對意見，併此聲明。

和益化學工業股份有限公司

董事長：陳 勳



簽章

總經理：蔡傳實



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議及執行情形

| 會議年度      | 開會日期     | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                                    |
|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 98 年<br>度 | 98.06.22 | 1.承認97年度決算表冊案。<br>2.承認97年度盈餘分派案(每股配發現金股利0.25元及股票股利0.25元)。<br>3.通過盈餘轉增資發行新股7,544,979股案。<br>4.通過修訂本公司背書保證作業程序部份條文案。<br>5.通過修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文案。 |
|           |          | 執行情形                                                                                                                                           |
|           |          | a. 股東會議事錄於 98 年 7 月 10 日寄發各股東。<br>b. 盈餘分派案：現金股利及股票股利均於 98 年 10 月 15 日發放。<br>c. 盈餘轉增資新股 7,544,979 股於 98 年 10 月 15 日上市。                          |

## 2.董事會重要決議

| 會議屆次            | 開會日期     | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第 13 屆<br>第 5 次 | 98.03.25 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 97 年度決算表冊案。</li> <li>2. 通過 97 年度盈餘分派案 (每股擬分派現金股利 0.25 元、股票股利 0.25 元)。</li> <li>3. 通過修訂本公司背書保證作業程序部份條文案。</li> <li>4. 通過修訂本公司對子公司營運管理辦法案。</li> <li>5. 通過本公司 98 年股東常會之日期、地點案。</li> <li>6. 通過本公司 98 年股東常會會議內容案。</li> <li>7. 通過為配合大陸張家港越洋實業公司之盈餘轉增資，同意新加坡康華實業(股)公司之股本增加案。</li> <li>8. 通過本公司 97 年度內部控制聲明書案。</li> <li>9. 通過向華南銀行申請中期資金新台幣六億元整案。</li> <li>10. 通過擬以盈餘轉增資發行新股 7,544,979 股案。</li> </ol> |
| 第 13 屆<br>第 6 次 | 98.05.06 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 97 年度盈餘分派案 (每股擬分派現金股利 0.25 元及股票股利 0.25 元)。</li> <li>2. 通過修訂本公司背書保證作業程序部份條文案。</li> <li>3. 通過修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文案。</li> <li>4. 通過本公司 98 年股東常會會議內容案。</li> <li>5. 通過敦請孫明賢先生及張磐桓先生為大勝化學工業股份有限公司之法人董事代表人</li> <li>6. 通過派任李志峰先生為和協工程股份有限公司之法人董事代表人。</li> </ol>                                                                                                                                      |
| 第 13 屆<br>第 7 次 | 98.07.29 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 98 年現金股利(除息)及發行新股增資(除權)基準日為 98 年 8 月 31 日案。</li> <li>2. 通過追認自 98 年 7 月 1 日提升許麗慧經理為會計主管案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 第 13 屆<br>第 8 次 | 98.08.14 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 98 年上半年度財務報表案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 第 13 屆<br>第 9 次 | 98.11.27 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過修訂本公司背書保證作業程序部份條文案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



| 會議屆次             | 開會日期     | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |          | 2. 通過增訂本公司防範內線交易管理作業程序案。<br>3. 通過訂定本公司九十九年度稽核計畫案。<br>4. 通過將本公司資金肆億元貸與和協工程公司，期間一年案。<br>5. 通過本公司九十九年股東常會之日期為 99 年 6 月 15 日上午 9 時假華夏大廈 3 樓(原中央日報社)舉行案。                                                                                                                      |
| 第 13 屆<br>第 10 次 | 99.03.25 | 1. 通過 98 年度決算表冊案。<br>2. 通過 98 年度盈餘分派案 (每股擬分派股票股利 1.00 元)。<br>3. 通過擬以盈餘轉增資發行新股 30,934,415 股案。<br>4. 通過擬增訂本公司章程部份條文案。<br>5. 通過本公司之子公司和協工程股份有限公司辦理現金增資新台幣貳億伍仟萬元案。<br>6. 通過成立益洋科技股份有限公司案。<br>7. 通過許麗慧經理接任財務主管案。<br>8. 通過本公司 99 年股東常會之日期、地點及會議內容案。<br>9. 通過本公司 98 年度內部控制聲明書案。 |
| 第 13 屆<br>第 11 次 | 99.04.30 | 1. 通過修訂本公司背書保證作業程序部份條文案。<br>2. 通過修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文案。<br>3. 通過提升廖嘉國及黃國峻兩位協理為副總經理案。<br>4. 通過增加投資益洋科技股份有限公司新台幣肆仟玖佰萬元案。<br>5. 通過廖嘉國協理擔任益洋科技股份有限公司總經理案。<br>6. 通過將本公司實體股票轉換為無實體發行案。<br>7. 通過修訂本公司章程部份條文案。<br>8. 通過本公司 99 年股東常會之日期、地點及會議內容案。                                  |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度暨截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

| 職稱   | 姓名  | 到任日期   | 解任日期   | 辭職或解任原因   |
|------|-----|--------|--------|-----------|
| 會計主管 | 陳泰裕 | 70/7/1 | 98/7/1 | 公司內部組織調整。 |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

#### 四、會計師公費資訊：

##### 會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間  | 備 註 |
|--------------|-------|-----|-------|-----|
| 立本台灣聯合會計師事務所 | 柯俊榮   | 陶鴻文 | 98 年度 |     |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   |
|-------------|-----------------------|-------|-------|-------|
| 1           | 低於 2,000 千元           | 1,430 | 75    | 1,505 |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  |       |       |       |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |       |       |       |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |       |       |       |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |       |       |       |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |       |       |       |

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

## 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱 | 姓 名      | 98年度          |               | 99年度截至<br>99年4月30日 |               |
|-----|----------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|     |          | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長 | 陳 勳      | 8,060         | —             | —                  | —             |
| 董事  | 黃勝舜      | 24,060        | —             | —                  | —             |
| 董事  | 黃勝材      | 29,491        | —             | —                  | —             |
| 董事  | 張磐桓      | 35,544        | —             | —                  | —             |
| 董事  | 郭枝群      | 43,797        | —             | —                  | —             |
| 董事  | 楊昆烈      | 281,375       | —             | —                  | —             |
| 董事  | 紀平福      | 201,618       | —             | 1,000,000          | —             |
| 董事  | 郭貞志      | 265,263       | —             | —                  | —             |
| 董事  | 郭進財      | 36,964        | —             | —                  | —             |
| 董事  | 陳德峰      | 42,056        | —             | —                  | —             |
| 董事  | 施家安      | 8,788         | —             | —                  | —             |
| 董事  | 郭枝茂      | 334,000       | —             | —                  | —             |
| 董事  | 鄭逸雪      | 532           | —             | —                  | —             |
| 董事  | 許榮輝      | 532           | —             | —                  | —             |
| 董事  | 林志龍      | 26            | —             | —                  | —             |
| 監察人 | 黃登選      | 314,661       | —             | —                  | —             |
| 監察人 | 柯長崎      | 35,853        | —             | —                  | —             |
| 總經理 | 蔡傳實      | 5,531         | —             | —                  | —             |
| 協理  | 廖嘉國      | 3,931         | —             | —                  | —             |
| 協理  | 陳泰裕(註 1) | 6,184         | —             | —                  | —             |
| 協理  | 黃國峻      | 6,695         | —             | —                  | —             |
| 經理  | 許麗慧(註 2) | 1,126         |               |                    |               |

註1：陳泰裕協理於99年4月1日退休。

註2：許麗慧經理於98年7月1日就任會計主管並於99年4月1日接任財務主管。

## (二) 股權移轉資訊

| 姓名<br>(註 1) | 股權移轉原因<br>(註 2) | 交易日期 | 交 易<br>相對人 | 交易相對人與公司、董<br>事、監察人及持股比例<br>超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易<br>價格 |
|-------------|-----------------|------|------------|-----------------------------------------|----|----------|
|             | (不適用)           |      |            |                                         |    |          |

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

## (三) 股權質押資訊

| 姓名<br>(註 1) | 質押變動原因<br>(註 2) | 變動日期 | 交 易<br>相對人 | 交易相對人與公司、董<br>事、監察人及持股比例超<br>過百分之十股東之關係 | 股數 | 質借<br>(贖回)<br>金額 |
|-------------|-----------------|------|------------|-----------------------------------------|----|------------------|
|             | (不適用)           |      |            |                                         |    |                  |

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

99年4月17日

| 姓名（註1）                 | 本人持有股份                |                | 配偶、未成年子女持有股份 |            | 利用他人名義合計持有股份 |        | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |        | 備註     |
|------------------------|-----------------------|----------------|--------------|------------|--------------|--------|----------------------------------------------------|--------|--------|
|                        | 股數                    | 持股比率           | 股數           | 持股比率       | 股數           | 持股比率   | 名稱（或姓名）                                            | 關係     |        |
| 和桐化學(股)公司<br>代表人：楊猷傑   | 27,550,288<br>—       | 8.91%<br>—     | —<br>—       | —<br>—     | —<br>—       | —<br>— | 華桐投資(股)公司<br>代表人：楊猷傑                               | 同一代表人  | —      |
| 齊東投資(股)公司<br>代表人：黃蘇錦鳳  | 20,921,721<br>683,697 | 6.76%<br>0.22% | —<br>—       | —<br>—     | —<br>—       | —<br>— | 信興工業(股)公司<br>代表人：黃登選                               | 配偶     | —      |
| 華桐投資(股)公司<br>代表人：楊猷傑   | 13,603,280<br>—       | 4.40%<br>—     | —<br>—       | —<br>—     | —<br>—       | —<br>— | 和桐化學(股)公司<br>代表人：楊猷傑                               | 同一代表人  | —      |
| 永明順(股)公司<br>代表人：陳佳慶    | 13,339,020<br>3,985   | 4.31%<br>—     | —<br>165,035 | —<br>0.05% | —<br>—       | —<br>— | —<br>—                                             | —<br>— | —<br>— |
| 信興工業(股)公司<br>代表人：黃登選   | 12,901,136<br>—       | 4.17%<br>—     | —<br>683,697 | —<br>0.22% | —<br>—       | —<br>— | 齊東投資(股)公司<br>代表人：黃蘇錦鳳                              | 配偶     | —      |
| 台灣化學纖維(股)公司<br>代表人：王文淵 | 11,536,411<br>—       | 3.73%<br>—     | —<br>—       | —<br>—     | —<br>—       | —<br>— | —<br>—                                             | —<br>— | —<br>— |
| 老松投資(股)公司<br>代表人：黃振邨   | 11,227,518<br>—       | 3.63%<br>—     | —<br>—       | —<br>—     | —<br>—       | —<br>— | —<br>—                                             | —<br>— | —<br>— |
| 獅王工業(股)公司<br>代表人：紀平福   | 9,266,361<br>33,919   | 3.00%<br>0.01% | —<br>—       | —<br>—     | —<br>—       | —<br>— | —<br>—                                             | —<br>— | —<br>— |
| 郭家福投資(股)公司<br>代表人：郭永福  | 4,534,239<br>—        | 1.47%<br>—     | —<br>—       | —<br>—     | —<br>—       | —<br>— | —<br>—                                             | —<br>— | —<br>— |
| 萬長順(股)公司<br>代表人：王文萍    | 4,525,684<br>44,493   | 1.46%<br>0.01% | —<br>40,493  | —<br>0.01% | —<br>—       | —<br>— | —<br>—                                             | —<br>— | —<br>— |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱或代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註1)      | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |         |
|--------------------|------------|---------|-------------------------|-------|------------|---------|
|                    | 股數         | 持股比例    | 股數                      | 持股比例  | 股數         | 持股比例    |
| 和協工程(股)公司(註2)      | 25,000,000 | 100.00% | -                       | -     | 25,000,000 | 100.00% |
| 聯超實業(股)公司          | 20,136,257 | 50.47%  | 128,130                 | 0.32% | 20,264,387 | 50.79%  |
| 太平洋貯槽(股)公司         | 300        | 33.33%  | -                       | -     | 300        | 33.33%  |
| Soft Chemical Corp | 1,414,000  | 28.02%  | -                       | -     | 1,414,000  | 28.02%  |
| 新加坡康華實業(股)公司       | 4,927,717  | 19.74%  | -                       | -     | 4,927,717  | 19.74%  |
| 順聚化學(股)公司          | 1,400,000  | 3.14%   | -                       | -     | 1,400,000  | 3.14%   |
| 大勝化學工業(股)公司        | 18,800,000 | 94.95%  | -                       | -     | 18,800,000 | 94.95%  |
| 益洋科技(股)公司          | 100,000    | 100.00% | -                       | -     | 100,000    | 100.00% |

註1：係公司之長期投資。

註2：和協工程(股)公司99年4月30日資本額增資為新台幣500,000千元，本公司投資股數為50,000仟股，持股比例100%。

## 肆、募資情形

### 一、股本來源

#### (一)股本形成

| 年月    | 發行<br>價格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備                                                           |                   | 註                           |
|-------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|
|       |          | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股本來源<br>(增資來源)                                              | 以現金以外之財產<br>抵充股款者 | 其 他                         |
| 62.06 | 10       | 5,000,000   | 50,000,000    | 1,250,000   | 12,500,000    | 創立                                                          | —                 |                             |
| 65.03 | 10       | 11,000,000  | 110,000,000   | 6,600,000   | 66,000,000    | 現金增資53,500,000                                              | —                 |                             |
| 66.04 | 10       | 12,000,000  | 120,000,000   | 12,000,000  | 120,000,000   | 現金增資 54,000,000                                             | —                 |                             |
| 67.05 | 10       | 13,200,000  | 132,000,000   | 13,200,000  | 132,000,000   | 盈餘轉增資 12,000,000                                            | —                 |                             |
| 68.06 | 10       | 18,480,000  | 184,800,000   | 18,480,000  | 184,800,000   | 盈餘轉增資 52,800,000                                            | —                 |                             |
| 69.05 | 10       | 30,492,000  | 304,920,000   | 30,492,000  | 304,920,000   | 盈餘轉增資 120,120,000                                           | —                 |                             |
| 77.05 | 10       | 38,326,800  | 383,268,000   | 38,326,800  | 383,268,000   | 盈餘轉增資 76,230,000<br>員工紅利轉增資 2,118,000                       | —                 | 77.7.21(77)台財證(一)第 08710 號  |
| 78.04 | 10       | 48,077,800  | 480,778,000   | 48,077,800  | 480,778,000   | 盈餘轉增資 95,817,000<br>員工紅利轉增資 1,693,000                       | —                 | 78.7.20(78)台財證(一)第 25562 號  |
| 78.08 | 10       | 55,077,800  | 550,778,000   | 55,077,800  | 550,778,000   | 現金增資 70,000,000                                             | —                 | 78.12.30(78)台財證(一)第 02609 號 |
| 79.06 | 10       | 77,077,800  | 770,778,000   | 60,585,580  | 605,855,800   | 盈餘轉增資 55,077,800                                            | —                 | 79.8.2(79)台財證(一)第 01851 號   |
| 80.05 | 10       | 77,077,800  | 770,778,000   | 69,673,417  | 696,734,170   | 盈餘轉增資 30,292,790<br>資本公積轉增資 60,585,580                      | —                 | 80.7.19(80)台財證(一)第 01606 號  |
| 81.05 | 10       | 89,908,100  | 899,081,000   | 80,285,394  | 802,853,940   | 盈餘轉增資 44,590,980<br>資本公積轉增資 59,919,140<br>員工紅利轉增資 1,609,650 | —                 | 81.7.16(81)台財證(一)第 01630 號  |
| 82.06 | 10       | 90,319,300  | 903,193,000   | 90,010,973  | 900,109,730   | 盈餘轉增資 36,128,430<br>資本公積轉增資 60,214,050<br>員工紅利轉增資 913,310   | —                 | 82.7.22(82)台財證(一)第 30875 號  |
| 83.06 | 10       | 133,100,000 | 1,331,000,000 | 101,032,941 | 1,010,329,410 | 盈餘轉增資 72,008,780<br>資本公積轉增資 36,004,390<br>員工紅利轉增資 2,206,510 | —                 | 83.7.23(83)台財證(一)第 32407 號  |
| 84.06 | 10       | 133,100,000 | 1,331,000,000 | 114,608,341 | 1,146,083,410 | 盈餘轉增資 131,342,820<br>員工紅利轉增資 4,411,180                      | —                 | 84.6.28(84)台財證(一)第 38143 號  |

| 年月    | 發行<br>價格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備                                                            |                   | 註                            |
|-------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
|       |          | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股本來源<br>(增資來源)                                               | 以現金以外之財產<br>抵充股款者 | 其 他                          |
| 85.06 | 10       | 133,100,000 | 1,331,000,000 | 126,351,163 | 1,263,511,630 | 盈餘轉增資 114,608,340<br>員工紅利轉增資 2,819,880                       | —                 | 85.7.3(85)台財證(一)第 41472 號    |
| 86.06 | 10       | 157,600,000 | 1,576,000,000 | 139,226,974 | 1,392,269,740 | 盈餘轉增資 126,351,160<br>員工紅利轉增資 2,406,950                       | —                 | 86.6.27(86)台財證(一)第 51337 號   |
| 87.05 | 10       | 157,600,000 | 1,576,000,000 | 156,470,587 | 1,564,705,870 | 盈餘轉增資 167,072,370<br>員工紅利轉增資 5,363,760                       | —                 | 87.6.9(87)台財證(一)第 49976 號    |
| 88.05 | 10       | 185,100,000 | 1,851,000,000 | 172,500,549 | 1,725,005,490 | 盈餘轉增資 131,435,290<br>資本公積轉增資 25,035,290<br>員工紅利轉增資 3,829,040 | —                 | 88.6.8(88)台財證(一)第 53488 號    |
| 89.05 | 10       | 205,690,000 | 2,056,900,000 | 190,248,871 | 1,902,488,710 | 盈餘轉增資 160,425,510<br>資本公積轉增資 12,075,040<br>員工紅利轉增資 4,982,670 | —                 | 89.6.7(89)台財證(一)第 49055 號    |
| 90.05 | 10       | 205,690,000 | 2,056,900,000 | 197,084,754 | 1,970,847,540 | 盈餘轉增資 55,172,170<br>資本公積轉增資 11,414,930<br>員工紅利轉增資 1,771,730  | —                 | 90.6.5(90)台財證(一)第 135134 號   |
| 91.07 | 10       | 205,690,000 | 2,056,900,000 | 205,016,367 | 2,050,163,670 | 盈餘轉增資 76,863,050<br>員工紅利轉增資 2,453,080                        | —                 | 91.7.9 台財證(一)字第 0910137534 號 |
| 92.07 | 10       | 228,370,000 | 2,283,700,000 | 211,362,496 | 2,113,624,960 | 盈餘轉增資 61,504,910<br>員工紅利轉增資 1,956,380                        | —                 | 92.7.8 台財證(一)字第 0920130358 號 |
| 93.07 | 10       | 228,370,000 | 2,283,700,000 | 217,905,065 | 2,179,050,650 | 盈餘轉增資 63,408,750<br>員工紅利轉增資 2,016,940                        | —                 | 93.7.6 證期一字第 0930129119 號    |
| 94.06 | 10       | 240,370,000 | 2,403,700,000 | 231,396,634 | 2,313,966,340 | 盈餘轉增資 130,743,040<br>員工紅利轉增資 4,172,650                       | —                 | 94.6.28 金管證一字第 0940125861 號  |
| 95.07 | 10       | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 240,947,900 | 2,409,479,000 | 盈餘轉增資 92,558,660<br>員工紅利轉增資 2,954,000                        | —                 | 95.7.4 金管證一字第 0950128225 號   |
| 96.06 | 10       | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 250,893,409 | 2,508,934,090 | 盈餘轉增資 96,379,160<br>員工紅利轉增資 3,075,930                        | —                 | 96.6.25 金管證一字第 0960031913 號  |
| 97.01 | 10       | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 274,832,654 | 2,748,326,540 | 受讓大勝化學工業(股)公司<br>股份增資 239,392,450                            | —                 | 97.1.17 金管證一字第 0960075464 號  |
| 97.07 | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 292,983,305 | 2,929,833,050 | 盈餘轉增資 175,892,900<br>員工紅利轉增資 5,613,610                       | —                 | 97.7.1 金管證一字第 0970032584 號   |
| 97.11 | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 301,799,175 | 3,017,991,750 | 受讓大勝化學工業(股)公司<br>股份增資 88,158,700                             | —                 | 97.11.6 金管證一字第 0970057401 號  |
| 98.07 | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 309,344,154 | 3,093,441,540 | 盈餘轉增資 75,449,790                                             | —                 | 98.7.6 金管證發字第 0980033422 號   |



## (二) 股本種類

| 股份種類 | 核 定 股 本               |             |             | 備 註 |
|------|-----------------------|-------------|-------------|-----|
|      | 流通在外股份                | 未發行股份       | 合 計         |     |
| 普通股  | 309,344,154<br>(上市股份) | 190,655,846 | 500,000,000 | —   |

## 二、股東結構

基準日：99 年 4 月 17 日

| 股東<br>結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構 | 其它法人        | 個人          | 外國機構<br>及外國人 | 合 計         |
|----------------|-------|------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 人 數            | 6     | 0    | 76          | 21,755      | 44           | 21,881      |
| 持有股數           | 2,101 | 0    | 149,680,717 | 154,938,510 | 4,722,826    | 309,344,154 |
| 持股比例           | 0     | 0    | 48.39       | 50.09       | 1.52         | 100         |

## 三、股權分散情形

基準日：99 年 4 月 17 日

| 股數級距                    | 人數     | 百分比%   | 股 數         | 金 額 (元)       | 百分比%   |
|-------------------------|--------|--------|-------------|---------------|--------|
| 1- 999                  | 15,364 | 70.22  | 2,776,177   | 27,761,770    | 0.90   |
| 1,000- 5,000            | 4,287  | 19.59  | 9,690,572   | 96,905,720    | 3.13   |
| 5,001- 10,000           | 893    | 4.08   | 6,523,393   | 65,233,930    | 2.11   |
| 10,001- 15,000          | 345    | 1.58   | 4,196,723   | 41,967,230    | 1.36   |
| 15,001- 20,000          | 171    | 0.78   | 3,098,720   | 30,987,200    | 1.00   |
| 20,001- 30,000          | 229    | 1.05   | 5,672,003   | 56,720,030    | 1.83   |
| 30,001- 40,000          | 92     | 0.42   | 3,196,827   | 31,968,270    | 1.03   |
| 40,001- 50,000          | 69     | 0.32   | 3,131,063   | 31,310,630    | 1.01   |
| 50,001- 100,000         | 161    | 0.74   | 11,643,369  | 116,433,690   | 3.76   |
| 100,001- 200,000        | 107    | 0.49   | 15,215,884  | 152,158,840   | 4.92   |
| 200,001- 400,000        | 69     | 0.32   | 18,951,907  | 189,519,070   | 6.13   |
| 400,001- 600,000        | 24     | 0.11   | 11,713,827  | 117,138,270   | 3.79   |
| 600,001- 800,000        | 12     | 0.05   | 8,475,773   | 84,757,730    | 2.74   |
| 800,001- 1,000,000      | 12     | 0.05   | 10,723,298  | 107,232,980   | 3.47   |
| 1,000,001- 9,999,999    | 39     | 0.18   | 83,255,244  | 832,552,440   | 26.91  |
| 10,000,000- 999,999,999 | 7      | 0.03   | 111,079,374 | 1,110,793,740 | 35.91  |
| 合 計                     | 21,881 | 100.00 | 309,344,154 | 3,093,441,540 | 100.00 |

#### 四、主要股東名稱

99年4月17日

| 主要股東名稱    | 股份<br>持有股數 | 持股比例 5%以上 |
|-----------|------------|-----------|
| 和桐化學(股)公司 | 27,550,288 | 8.91%     |
| 齊東投資(股)公司 | 20,921,721 | 6.76%     |

#### 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利相關資料

| 項 目    |         | 年 度    | 97 年        | 98 年        | 當年度截至<br>99年4月30日 |
|--------|---------|--------|-------------|-------------|-------------------|
| 每股市價   | 最 高     |        | 21.70       | 14.70       | 16.20             |
|        | 最 低     |        | 8.92        | 9.68        | 12.60             |
|        | 平 均     |        | 16.46       | 11.73       | 14.50             |
| 每股淨值   | 分 配 前   |        | 13.56       | 14.05       | —                 |
|        | 分 配 後   |        | 12.99       | —           | —                 |
| 每股盈餘   | 加權平均股數  |        | 301,799,172 | 309,344,154 | 309,344,154       |
|        | 每 股     | 追溯調整前  | 1.10        | 1.07        | —                 |
|        | 盈 餘     | 追溯調整後  | 1.07        | —           | —                 |
| 每股股利   | 現 金 股 利 |        | 0.25        | —           | —                 |
|        | 無 償     | 盈餘配股   | 0.25        | 1.00        | —                 |
|        | 配 股     | 資本公積配股 | —           | —           | —                 |
|        | 累積未付股利  |        | 無           | 無           | —                 |
| 投資報酬分析 | 本 益 比   |        | 14.96       | 10.96       | —                 |
|        | 本 利 比   |        | 65.84       | —           | —                 |
|        | 現金股利殖利率 |        | 1.52        | —           | —                 |

## 六、公司股利政策及執行狀況

### (一)股利政策

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，就當年度可分配盈餘提撥百分之九十四為股東股利，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。

### (二)本次股東會擬議股利分配情形

依99年3月25日董事會通過每股分配1.00元股票股利，惟此股利分配案，尚未經股東會通過。

## 七、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99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。

## 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

### (一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

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。由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

**(二) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若有估列數有差異時之會計處理：**

本公司民國98年度員工紅利及董監事酬勞估列金額合計為15,896,660元，其估列基礎係以稅前淨利減除員工紅利、董監事酬勞、所得稅費用、法定盈餘公積及預估酌予保留部分盈餘後之淨額依公司章程規定之比例計算，並認列為民國98年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國99年度之損益。以上員工紅利若有配發股票之情事，則配發股票紅利之股數係依據民國99年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響計算之。

**(三) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：**

**1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：**

本公司民國98年度經董事會通過擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與民國98年度財務報表原估列金額15,896,660元，差異計3,849,710元，係因本公司視業務狀況酌予保留部分盈餘後始進行分派，因變動金額未達重編財務報告之標準，故依會計估計變動處理之。

**2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。**

**3. 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：1.00元。**

**(四) 前一年度員工分紅及董事監察人酬勞之實際配發情形：**

本公司民國97年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

|        | 民國97年度      |             |
|--------|-------------|-------------|
|        | 董事會通過擬議     | 股東會決議       |
| 員工現金股利 | \$4,815,943 | \$4,815,943 |
| 董監事酬勞  | 4,815,943   | 4,815,943   |

本公司民國97年度經董事會通過擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與民國97年度財務報表原估列金額17,370,807元，差異計

7,738,921元，係因本公司視業務狀況酌予保留部分盈餘後始進行分派，變動金額依會計估計變動處理。

九、公司買回本公司股份情形： 無。

十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證辦理情形： 無。

十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形： 無。

十二、資金運用計畫執行情形： 不適用。

---

## 伍、營運概況

---

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

主要內容：烷基苯(十二烷基苯)、正烯烴、烷酚(壬酚)、氫化石油樹脂及其衍生物之製造加工買賣(占98年度營收之100%)

#### (二)產業概況

##### 1.烷基苯

- (1)上游原料：主要原料皆隨國際原油持續上漲，將注意市場動態，建立適當原料庫存。
- (2)下游市場：除隨各主要市場成長，亦對一些新興市場，作為主要業務之開拓，使工廠產能百分之一百利用。

##### 2.壬酚

- (1)上游原料：原料來源充裕。
- (2)下游市場：目前壬酚用於工業方面使用量正逐年增加，但現有全世界整體產量不足以供應，加上原料價格上漲，售價可望提高。

##### 3.氫化石油樹脂

- (1)上游原料：由轉投資公司聯超實業供應原料，供應不虞匱乏。
- (2)下游市場：伊士曼及科隆新產能開出，預計全球市場競爭將更加劇烈，但原料價格逐步上漲，售價可望維持穩定。

### (三)技術及研發概況

#### 1.研發費用

98 年度投入研發費用：新台幣 12,627 仟元。

99 年度截至年報刊印日止投入之研發費用：新台幣 4,871 仟元。

#### 2.研發成果

(1)新型觸媒烷化工廠正式生產。

(2)合成潤滑油工廠試產成功。

(3)高矽沸石觸媒進入實驗工廠試產階段。

#### 3.未來研究展望

(1)朝氫化及脫氫製程技術研究及開發多元化氫化及脫氫產品。

(2)繼續研究開發界面活性劑相關衍生物。

(3)繼續研究開發黏著劑相關之原物料之製造。

(4)研究開發高值化學品。

(5)投資其他行業之可行性研究，以達到多角化經營。

(6)農藥、香料及雙烷基苯衍生物開發之可行性研究。

### (四)長短期業務發展計畫

#### 1.烷基苯

(1)短期：加強客戶服務，鞏固既有市場。

(2)長期：將配合產能之增加，以靈活之後勤作業，提供客戶精緻之服務。

#### 2.壬酚：

(1)短期：因歐洲壬酚廠關閉，造成壬酚供應吃緊，將擴展歐洲市場增加市場佔有率，並開拓新市場。

(2)長期：為能取得足夠原料來源以增加產能，正積極開發新原料來源。

#### 3.氫化石油樹脂

(1)短期：以加強客戶服務，鞏固現有市場為目標。

(2)長期：配合未來產能擴充，並加強產品特性、市場區隔，以避免同業產品競爭，增加獲利機會為目標。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

本公司產品銷售地區如下：

烷基苯：國內銷售和外銷地區亞洲、中美洲等區域。

壬酚：國內銷售和外銷地區亞洲、澳洲、美洲、歐洲等區域。

氯化石油樹脂：國內銷售和外銷地區亞洲、澳洲、美洲、歐洲等區域。

#### 2.市場佔有率

目前在台灣市場佔有率

| 營業項目   | 市場佔有率 |
|--------|-------|
| 烷基苯    | 98%   |
| 壬酚     | 50%   |
| 氯化石油樹脂 | 85%   |

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)烷基苯

因部份清潔劑製造商外移，加上進口清潔劑增加，造成國內需求量持續下降；但是相對於國外市場的需求，卻仍有每年約2~5%的成長空間，由於本公司與國外客戶均維持長期穩定的供需關係，外銷市場逐步成長中。

##### (2)壬酚

為因應市場對於壬酚之需求，本公司經由製程的改善，使得年產量由目前二萬公噸擴充為二萬五仟公噸，以提高產品的競爭力。希望能於新興市場取得相當市場佔有率，在銷售量及銷售金額將有相當幅度的成長。

##### (3)氯化石油樹脂

氯化石油樹脂之製程，由本公司自行研究發展，除供應國內下游客戶外，由於亞洲國家對終端產品衛生棉，紙尿褲的普及率逐步增加，相對於氯化石油樹脂的需求量亦呈現正成長，同時配合歐美等外銷市場的拓展，有利於氯化石油樹脂的生產和銷售。



#### 4.發展遠景

有利因素：

(1)因市場對於烷基苯／壬酚／氯化石油樹脂需求量逐年增加，為能增加市場佔有率，以提高產量，降低成本，提昇競爭力。

不利因素：

(1)原料價格上漲，售價反應不易。

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司產品有：(1)烷基苯 (2)壬酚 (3)氯化石油樹脂，其重要用途和產製過程如下：

重要用途：

- 1.烷基苯：清潔劑的主要原料。
- 2.壬酚：界面活性劑、橡膠、塑膠抗氧化劑、油墨方面等特用化學品之基本原料。
- 3.氯化石油樹脂：生產乙烯－乙酸乙烯酯共聚合物EVA和熱可塑性橡膠TPR系列熱融膠之原料。

產製過程：

- 1.烷基苯：原料正烷烴脫氫後，再加上苯經由氫氟酸作為催化劑之烷化反應，產生烷基苯。
- 2.壬酚：由原料三聚丙烯和苯酚，經由烷化反應，產生壬酚。
- 3.氯化石油樹脂：石油樹脂加入氫氣反應，產生氯化石油樹脂。

#### (三)主要原料之供應狀況

| 主要原料    | 主要來源  | 供應狀況 |
|---------|-------|------|
| 正 烷 烴   | 國內／國外 | 充 裕  |
| 正 烯 烴   | 國 外   | 充 裕  |
| 苯       | 國 內   | 充 裕  |
| 三 聚 丙 烯 | 國 外   | 充 裕  |
| 酚       | 國內／國外 | 充 裕  |
| 四 聚 丙 稀 | 國 外   | 充 裕  |
| 石 油 樹 脂 | 國 內   | 充 裕  |

#### (四)最近二年主要進銷貨客戶名單

##### 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

| 97 年 |      |           |               |         | 98 年 |           |               |         | 截至 99 年 3 月 31 日 |           |                     |         |
|------|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|------------------|-----------|---------------------|---------|
| 項目   | 名稱   | 金額        | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱               | 金額        | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 |
| 1    | 0001 | 1,254,715 | 18.14         | 無       | 0011 | 1,080,245 | 21.28         | 無       | 0011             | 456,818   | 27.11               | 無       |
| 2    | 0011 | 1,238,117 | 17.90         | 無       | 0001 | 921,993   | 18.16         | 無       | 0001             | 224,398   | 13.32               | 無       |
|      | 其他   | 4,425,424 | 63.96         | —       | 其他   | 3,073,947 | 60.56         | —       | 其他               | 1,003,578 | 59.57               | —       |
|      | 進貨淨額 | 6,918,256 | 100           | —       | 進貨淨額 | 5,076,185 | 100           | —       | 進貨淨額             | 1,684,794 | 100                 | —       |

※ 增減變動原因：配合市場供給情形調整。

##### 2最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 97 年 |      |           |               |         | 98 年 |           |               |         | 截至 99 年 3 月 31 日 |           |                     |         |
|------|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|------------------|-----------|---------------------|---------|
| 項目   | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱               | 金額        | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 |
| 1    | 264  | 794,793   | 9.46          | 無       | 264  | 754,616   | 11.11         | 無       | 264              | 214,346   | 10.18               | 無       |
|      | 其他   | 7,603,032 | 90.54         | —       | 其他   | 6,039,261 | 88.89         | —       | 其他               | 1,891,350 | 89.82               | —       |
|      | 銷貨淨額 | 8,397,825 | 100           | —       | 銷貨淨額 | 6,793,877 | 100           | —       | 銷貨淨額             | 2,105,696 | 100                 | —       |

※ 增減變動原因：因價格調整所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：公噸／仟元

| 主要<br>商品 | 年度<br>生產<br>量值 | 97 年度   |         |           | 98 年度   |         |           |
|----------|----------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|          |                | 產 能     | 產 量     | 產 值       | 產 能     | 產 量     | 產 值       |
| 烷 基 苯    |                | 105,000 | 93,407  | 4,413,662 | 105,000 | 105,087 | 3,652,945 |
| 壬 酚      |                | 25,000  | 22,390  | 1,143,888 | 25,000  | 23,397  | 906,992   |
| 氫化石油樹脂   |                | 10,500  | 6,482   | 509,511   | 10,500  | 8,968   | 577,840   |
| 合 計      |                | 140,500 | 122,279 | 6,067,061 | 140,500 | 137,452 | 5,137,777 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：公噸／仟元

| 主要<br>商品 | 年度<br>銷售<br>量值 | 97 年 度 |           |         |           | 98 年 度 |           |        |           |
|----------|----------------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|          |                | 內 銷    |           | 外 銷     |           | 內 銷    |           | 外 銷    |           |
|          |                | 量      | 值         | 量       | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         |
| 烷 基 苯    |                | 34,645 | 1,566,681 | 75,567  | 4,281,657 | 42,472 | 1,463,728 | 69,434 | 2,991,325 |
| 壬 酚      |                | 3,769  | 208,310   | 17,681  | 1,041,553 | 4,282  | 182,253   | 18,336 | 849,089   |
| 烷基苯磺酸    |                | 574    | 34,873    | 5,642   | 286,830   | 622    | 27,697    | 6,619  | 250,336   |
| 氫化石油樹脂   |                | 3,025  | 223,138   | 4,564   | 345,611   | 4,480  | 340,289   | 4,793  | 354,897   |
| 合 計      |                | 42,013 | 2,033,002 | 103,454 | 5,955,651 | 51,856 | 2,013,967 | 99,182 | 4,445,647 |

註：98 年度其他產品銷售 334,263 仟元，全年度銷售額為 6,793,877 仟元。

### 三、從業員工

| 年 度                        |         | 97 年度 | 98年度 | 當年度截至<br>99 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|-------|------|------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直 接 人 工 | 58    | 61   | 64                     |
|                            | 間 接 人 工 | 180   | 179  | 180                    |
|                            | 合 計     | 238   | 240  | 244                    |
| 平 均 年 歲                    |         | 39    | 40   | 40                     |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 11    | 12   | 12                     |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 1     | 1    | 1                      |
|                            | 碩 士     | 20    | 21   | 24                     |
|                            | 大 專     | 142   | 145  | 146                    |
|                            | 高 中     | 65    | 63   | 63                     |
|                            | 高 中 以 下 | 10    | 10   | 10                     |

### 四、環保支出資訊

- 1.依法令規定並確認，凡應申領污染設備設置、排放許可證均依規定辦理，污染防治空污費如期繳納、環保專責人員空污、水污、廢棄物及毒化物依規定設置。

環保專責人員如下:甲.乙級空氣污染防治人員三位

甲級-余裕信 (86)環署訓證字 FA030113 號

甲級-楊鎮發 (95)環署訓證字 FA050446 號

乙級-林逸峰 (84)環署訓證字 FB090106 號

甲級毒化物專技管理人員二位

余裕信 (88)環署訓證字 JA090247 號

洪詠超 (88)環署訓證字 JA060327 號

乙級廢水處理技術員一位

梁屏津 (83)環署訓證字 GB330511 號

甲級廢棄物處理技術人員二位

黃昭貴 (92)環署訓證字 HA280016 號

鄭雅文 (94)環署訓證字 HA270144 號

- 2.設置防治環境污染主要設備如環偵系統部分更新、污染處理設施改善及溫室氣體減量等，可達到 降低污染物排放及節省污染防治費，並杜絕污染環境公害事件發生。

| 設備名稱            | 數量 | 取得日期      | 投資成本   | 未折減餘額 | 用途及預計可能產生效益                                   |
|-----------------|----|-----------|--------|-------|-----------------------------------------------|
| 1.環偵系統部分更新      | 12 | 98 年 12 月 | 100 萬元 |       | 1.符合環保生態要求<br>降低污染發生<br>2.降低風險杜絕公害<br>污染事件發生。 |
| 2.溫室氣體調查減量      | 1  | 98 年 12 月 | 500 萬元 |       | 預計節省燃料使用<br>量 1000 公升/日及降<br>低溫室氣體排放。         |
| 3.廢棄物處理<br>設施升級 | 1  | 98 年 11 月 | 200 萬元 |       | 1. 廢棄物分級處理<br>回收再利用<br>2. 降低損耗率               |

| 3.最近二年度因污染環境所受損失 | 97年度 | 98年度 |
|------------------|------|------|
| --污染狀況(種類、程度)    | 無    | 無    |
| --賠償對象或處分單位      | 無    | 無    |
| --賠償金額或處分情形      | 無    | 無    |
| --其他損失           | 無    | 無    |

未來三年預計環保資本支出

| 項 目                 | 100 年度                                                   | 101 年度                                                   | 102 年度                                                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 擬購置之防治污染<br>設備或支出內容 | 1.廢水處理設備部<br>分更新<br>2.降低溫室氣體排<br>放<br>3.環安專責人員訓<br>練/復訓. | 1.廠區環偵系統維<br>修或保養<br>2.土壤地下水污染<br>防治<br>3.廢棄物資源回收<br>再利用 | 1.空氣污染防治設<br>備更新<br>2.土壤地下水污染<br>防治<br>3.部分設備管線汰<br>舊換新 |
| 預計改善情形              | 1.2.提升環境品質<br>3.提升環安水準                                   | 1.提升環境品質<br>2.防止公害污染<br>3.資源回收提升公<br>司形象                 | 1.維持環境品質<br>2.防止公害污染<br>3.維護清潔生產功<br>能安全                |
| 金 額                 | 1000 萬元                                                  | 1000 萬元                                                  | 2000 萬元                                                 |

## 五、勞資關係資訊

### (一)現行重要勞資協議及實施情形：

#### 1.員工福利措施

本公司自民國70年即成立職工福利委員會，每年均依工作計劃編列預算，辦理各項員工福利補助及休閒活動。

#### 2.員工之進修與訓練

- 提供各項教育訓練及進修機會
- 品質訓練
- 溝通技能
- 新進員工訓練課程
- 工安環保訓練
- 管理發展技能
- 出國受訓
- 高階主管研討會
- 爲了實現「終身學習」的目標，我們提供員工在職進修補助，此外也設計了完善的管理發展課程，整合及運用公司內、外部及國外的資訊與資源，讓基層、中階、高階主管能即時獲取最新的管理方式及觀念。

#### 3.員工行爲或倫理守則之揭露

本公司於員工到職時，均發給員工「工作規則」一本，手冊中載明員工行爲及倫理守則之規範。

#### 4.工作環境與員工人身安全的保障

除工作手冊中，明定應遵照的工作程序及工作方法外，另替員工投保員工團體綜合保險（包含壽險、意外險及防癌險），以保障員工人身安全及眷屬權益。

#### 5.退休制度

本公司歷年來均依相關法令規定提撥退休準備金，以期滿足員工退休金需求。且自民國94年7月起，凡新進員工或自願選擇新制者，本公司依法提撥足額退休金至勞保局之個人帳戶中。

#### 6.其他重要協議

在勞基法之基礎上，本公司平時即與員工定期或隨時雙向溝通，如有意見均能充份討論，因此勞資關係和諧，亦無其他特別協議。

(二)公司自成立以來，並無因勞資糾紛而導致損失之情事。

### 六、重要契約

| 契約性質   | 當事人        | 契約起訖日期                   | 主要內容                                       | 限制條款 |
|--------|------------|--------------------------|--------------------------------------------|------|
| 土地租賃契約 | 和協工程股份有限公司 | 自民國91年11月1日起至100年10月31日止 | 承租坐落高雄縣林園工業區2007地號內10,000m <sup>2</sup> 土地 | 無    |
| 託管合約   | 和協工程股份有限公司 | 自民國99年4月1日起至100年3月31日止   | 委託經營1.液化石油氣之操作、管理<br>2.加工分餾等業務             | 無    |
| 土地租賃契約 | 和協工程股份有限公司 | 自民國94年1月1日起至103年3月31日止   | 承租坐落屏東縣屏南工業區屏南1之29地號等八筆，土地共83,690平方公尺      | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)資產負債表

單位：仟元

| 項 目                    | 年 度   | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>99年3月31日<br>財 務 資 料 |
|------------------------|-------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
|                        |       | 94 年度             | 95 年度     | 96 年度     | 97 年度     | 98 年度     |                              |
| 流 動 資 產                |       | 2,021,058         | 2,550,670 | 2,773,928 | 3,159,144 | 3,144,061 | 3,227,808                    |
| 基金及長期投資                |       | 519,046           | 502,356   | 602,849   | 1,029,508 | 1,131,405 | 1,185,934                    |
| 固 定 資 產                |       | 1,227,263         | 1,176,663 | 1,331,459 | 1,460,928 | 1,424,583 | 1,398,376                    |
| 無 形 資 產                |       | 0                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                            |
| 其 他 資 產                |       | 204,451           | 206,447   | 243,045   | 220,047   | 209,770   | 209,891                      |
| 資 產 總 額                |       | 3,971,818         | 4,436,136 | 4,951,281 | 5,869,627 | 5,910,089 | 6,022,009                    |
| 流 動                    | 分 配 前 | 632,220           | 998,206   | 1,396,935 | 1,630,531 | 1,026,808 | 1,027,189                    |
| 負 債                    | 分 配 後 | 733,640           | 1,090,996 | 1,402,548 | 1,705,981 | —         | —                            |
| 長 期 負 債                |       | 0                 | 0         | 0         | 0         | 390,000   | 360,000                      |
| 其 他 負 債                |       | 147,280           | 146,564   | 146,565   | 146,564   | 146,564   | 146,564                      |
| 負 債                    | 分 配 前 | 779,500           | 1,144,770 | 1,543,500 | 1,777,095 | 1,563,372 | 1,533,753                    |
| 總 額                    | 分 配 後 | 880,920           | 1,237,560 | 1,549,113 | 1,852,545 | —         | —                            |
| 股 本                    |       | 2,313,966         | 2,409,479 | 2,508,934 | 3,017,992 | 3,093,442 | 3,093,442                    |
| 資 本 公 積                |       | 9,026             | 9,026     | 9,026     | 56,209    | 56,209    | 56,209                       |
| 保 留                    | 分 配 前 | 534,421           | 540,398   | 555,846   | 689,262   | 867,980   | 1,007,230                    |
| 盈 餘                    | 分 配 後 | 337,488           | 348,153   | 368,726   | 538,362   | —         | —                            |
| 金 融 商 品 之<br>未 實 現 損 益 |       | 0                 | 0         | 0         | (3,271)   | (2,076)   | 213                          |
| 未實現重估增值                |       | 339,637           | 339,637   | 339,637   | 339,637   | 339,637   | 339,637                      |
| 累積換算調整數                |       | (4,732)           | (7,174)   | (5,662)   | (7,297)   | (8,475)   | (8,475)                      |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失      |       | —                 | —         | —         | —         | —         | —                            |
| 股 東 權                  | 分 配 前 | 3,192,318         | 3,291,366 | 3,407,781 | 4,092,532 | 4,346,717 | 4,488,256                    |
| 益 總 額                  | 分 配 後 | 3,090,898         | 3,198,576 | 3,402,168 | 4,017,082 | —         | —                            |



## (二)損益表

單位：仟元

| 項目 \ 年度          | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>99年3月31日<br>財務資料 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
|                  | 94年度      | 95年度      | 96年度      | 97年度      | 98年度      |                           |
| 營業收入             | 4,866,985 | 5,895,955 | 7,469,149 | 8,397,825 | 6,793,877 | 2,105,696                 |
| 營業毛利             | 711,702   | 698,678   | 619,095   | 806,818   | 749,371   | 270,620                   |
| 營業損益             | 278,973   | 266,295   | 133,849   | 287,519   | 251,209   | 122,066                   |
| 營業外收入            | 101,151   | 92,860    | 189,927   | 238,288   | 289,133   | 61,793                    |
| 營業外支出            | 92,819    | 104,544   | 79,550    | 152,163   | 116,042   | 19,384                    |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 287,305   | 254,611   | 244,226   | 373,644   | 424,300   | 164,475                   |
| 繼續營業部門<br>損益     | 229,990   | 202,910   | 207,694   | 328,450   | 329,618   | 139,250                   |
| 停業部門損益           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                         |
| 非常損益             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                         |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | 2,378     | 0         | 0         | (7,914)   | 0         | 0                         |
| 本期損益             | 232,368   | 202,910   | 207,694   | 320,536   | 329,618   | 139,250                   |
| 每股盈餘             | 0.78      | 0.68      | 0.69      | 1.07      | 1.07      | 0.45                      |

## (三)最近五年度會計師姓名及其查核意見

| 年 度   | 會 計 師 姓 名 | 查 核 意 見  |
|-------|-----------|----------|
| 九十四年度 | 陳玉芳、柯俊榮   | 修正式無保留意見 |
| 九十五年度 | 陳玉芳、柯俊榮   | 無保留意見    |
| 九十六年度 | 陳玉芳、柯俊榮   | 無保留意見    |
| 九十七年度 | 陶鴻文、柯俊榮   | 修正式無保留意見 |
| 九十八年度 | 陶鴻文、柯俊榮   | 修正式無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目            |                 |      | 年 度    | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>99年3月31日 | 分析<br>項次 |
|-----------------|-----------------|------|--------|-------------------|--------|--------|--------|--------|-------------------|----------|
|                 |                 |      |        | 94 年              | 95 年   | 96 年   | 97 年   | 98 年   |                   |          |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率         |      | 22.55  | 30.10             | 37.04  | 35.34  | 28.61  | 25.47  |                   |          |
|                 | 長期資金占固定<br>資產比率 |      | 189.77 | 177.29            | 161.97 | 176.72 | 205.29 | 346.71 |                   |          |
| 償債<br>能力<br>(%) | 流動比率            |      | 286.56 | 210.44            | 167.98 | 179.72 | 288.75 | 314.24 | 1                 |          |
|                 | 速動比率            |      | 114.90 | 69.10             | 56.78  | 74.20  | 116.49 | 139.15 | 2                 |          |
|                 | 利息保障倍數          |      | 82.59  | 72.39             | 20.73  | 12.26  | 69.24  | 95.69  | 3                 |          |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)      |      | 8.03   | 9.57              | 9.85   | 11.25  | 9.92   | 10.74  |                   |          |
|                 | 平均收現日數          |      | 45.48  | 38.15             | 37.06  | 32.44  | 36.79  | 33.99  |                   |          |
|                 | 存貨週轉率(次)        |      | 3.88   | 3.84              | 3.94   | 3.82   | 2.86   | 4.06   | 4                 |          |
|                 | 應付款項週轉率(次)      |      | 14.62  | 13.51             | 12.68  | 19.15  | 15.36  | 12.14  |                   |          |
|                 | 平均銷貨日數          |      | 94.00  | 95.00             | 93.00  | 95.55  | 127.62 | 89.90  | 5                 |          |
|                 | 固定資產週轉率(次)      |      | 3.26   | 3.46              | 3.77   | 4.01   | 3.25   | 6.02   |                   |          |
|                 | 總資產週轉率(次)       |      | 1.33   | 1.36              | 1.46   | 1.47   | 1.23   | 1.40   |                   |          |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)        |      | 5.52   | 4.37              | 4.01   | 5.50   | 5.03   | 2.36   |                   |          |
|                 | 股東權益報酬率(%)      |      | 7.22   | 5.87              | 5.80   | 7.98   | 7.30   | 3.15   |                   |          |
|                 | 占實收資<br>本比率(%)  | 營業利益 | 13.37  | 13.22             | 11.63  | 13.11  | 15.64  | 3.95   | 6                 |          |
|                 |                 | 稅前純益 | 13.38  | 11.00             | 9.93   | 12.38  | 13.72  | 5.32   |                   |          |
|                 | 純益率(%)          |      | 3.97   | 2.96              | 2.44   | 3.23   | 4.12   | 6.61   |                   |          |
|                 | 每股盈餘(元)         |      | 0.78   | 0.68              | 0.69   | 1.07   | 1.07   | 0.45   |                   |          |
| 現金<br>流量<br>(%) | 現金流量比率          |      | 22.87  | 9.74              | 0.00   | 5.27   | 54.52  | 0.00   | 7                 |          |
|                 | 現金流量允當比率        |      | 63.35  | 32.74             | 24.03  | 17.69  | 39.28  | 44.36  | 8                 |          |
|                 | 現金再投資比率         |      | 3.85   | 0.77              | 0.00   | 1.79   | 8.63   | 0.00   | 9                 |          |
| 槓<br>桿<br>度     | 營運槓桿度           |      | 1.99   | 2.76              | 3.90   | 5.78   | 4.57   | 1.31   | 10                |          |
|                 | 財務槓桿度           |      | 1.01   | 1.01              | 1.05   | 1.09   | 1.01   | 1.01   |                   |          |

增減比率變動分析說明：

1. 速動比率增加：主係98年償還借款所致。

2. 速動比率增加：主係98年償還借款所致。

3. 利息保障倍數增加：係因98年獲利增加且利息費用降低。

4. 存貨週轉率減少：係因98年原料下跌，銷貨成本降低所致。

5. 平均銷貨天數增加：主係98上半年金融海嘯影響，客戶提貨量降低所致。

6. 營業利益占實收資本比率減少：主係98上半年金融海嘯影響，銷售量降低獲利減少所致。

7. 現金流量比率增加：主係98年底應付帳款增加，使98年營業活動之現金流入較97年多所致。

8. 現金流量允當比率增加：主係本期營業活動淨現金流入較上期增加且存貨較上期減少所致。

9. 現金再投資比例增加：主係98年營業活動之現金流入較97年增加所致。

10. 營運槓桿度減少：主係98年營業利益較97年增加。

※94 年、95 年、96 年、97 年、98 年度係以合併財報計算。

註1.除99年3月31日之資料為經會計師核閱外，其他所列資料皆經會計師簽證。

註2.列示計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註4）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3.前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4.現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5.發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度之監察人查核報告書

#### 和益化學工業股份有限公司監察人查核九十八年度決算報告書

茲 准

董事會造送九十八年度營業報告書、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

本公司九十九年股東常會

監 察 人：

柯俊榮



監 察 人：

黃玲芝



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 廿 五 日

## 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司 公鑒：

和益化學工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；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九十八年度及民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具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：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 九 年 二 月 十 二 日

和益化學工業股份有限公司

中華民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

| 代碼   | 資 產                           | 附 註     | 98 年 12 月 31 日 | %       | 97 年 12 月 31 日 | %       | 代碼   | 負債及股東權益        | 附 註   | 98 年 12 月 31 日 | %      | 97 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)  | \$270,013      | 4.57    | \$488,456      | 8.32    | 2100 | 短期借款           | 四(十)  | \$-            | -      | \$1,052,663    | 17.93  |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動            | 二、四(二)  | 155,029        | 2.62    | -              | -       | 2120 | 應付票據           |       | 20,641         | 0.35   | 16,846         | 0.29   |
| 1120 | 應收票據淨額                        | 二、四(三)  | 4,560          | 0.08    | 3,297          | 0.06    | 2140 | 應付帳款           |       | 495,846        | 8.39   | 199,437        | 3.40   |
| 1140 | 應收帳款淨額(減備抵壞帳\$10,526及\$9,221) | 二、四(四)  | 588,119        | 9.95    | 604,379        | 10.30   | 2150 | 應付帳款-關係人       | 五     | 91,046         | 1.54   | 48,953         | 0.83   |
| 1150 | 應收帳款-關係人淨額                    | 二、五     | 1,188          | 0.02    | 295            | 0.01    | 2160 | 應付所得稅          |       | 54,150         | 0.92   | 63,914         | 1.09   |
| 1160 | 其他應收款                         |         | 38,255         | 0.65    | 35,506         | 0.60    | 2170 | 應付費用           |       | 199,086        | 3.37   | 199,834        | 3.40   |
| 1180 | 其他應收款-關係人                     | 二、五     | 261,028        | 4.42    | 15,033         | 0.26    | 2210 | 其他應付款項         |       | 44,288         | 0.75   | 46,814         | 0.80   |
| 1190 | 其他金融資產-流動                     |         | 7,640          | 0.13    | 21,323         | 0.36    | 2260 | 預收款項           |       | 1,179          | 0.02   | 1,405          | 0.02   |
| 120X | 存貨                            | 二、四(五)  | 1,784,245      | 30.19   | 1,933,161      | 32.93   | 2270 | 一年或一營業週期到期長期負債 | 四(十一) | 120,000        | 2.03   | -              | -      |
| 1250 | 預付費用                          |         | 8,976          | 0.15    | 4,078          | 0.07    | 2281 | 暫收款            |       | 2              | -      | 2              | -      |
| 1260 | 預付款項                          |         | 1,772          | 0.03    | 6,472          | 0.11    | 2282 | 代收款            |       | 570            | -      | 663            | 0.02   |
| 1281 | 暫付款                           |         | 400            | 0.01    | 1,265          | 0.02    | 21XX | 小 計            |       | 1,026,808      | 17.37  | 1,630,531      | 27.78  |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動                    | 二、四(十六) | 22,836         | 0.38    | 45,879         | 0.78    | 24XX | 長期負債           |       |                |        |                |        |
| 11XX | 小 計                           |         | 3,144,061      | 53.20   | 3,159,144      | 53.82   | 2420 | 長期借款           | 四(十一) | 390,000        | 6.60   | -              | -      |
| 14XX | 基金及投資                         |         |                |         |                |         | 24XX | 小 計            |       | 390,000        | 6.60   | -              | -      |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動                | 二、四(六)  | 86,466         | 1.46    | 86,466         | 1.47    | 25XX | 各項準備           |       |                |        |                |        |
| 1420 | 長期投資                          |         |                |         |                |         | 2510 | 土地增值稅準備        |       | 146,564        | 2.48   | 146,564        | 2.49   |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資                   | 二、四(七)  | 1,005,582      | 17.01   | 919,684        | 15.67   | 25XX | 小 計            |       | 146,564        | 2.48   | 146,564        | 2.49   |
| 1440 | 其他金融資產-非流動                    |         | 39,357         | 0.67    | 23,358         | 0.40    | 2XXX | 負債合計           |       | 1,563,372      | 26.45  | 1,777,095      | 30.27  |
| 14XX | 小 計                           |         | 1,131,405      | 19.14   | 1,029,508      | 17.54   | 3XXX | 股東權益           |       |                |        |                |        |
| 15XX | 固定資產                          | 二、四(八)  |                |         |                |         | 31XX | 股本             | 四(十二) |                |        |                |        |
| 15X1 | 成本：                           |         |                |         |                |         | 3110 | 普通股股本          |       | 3,093,442      | 52.34  | 3,017,992      | 51.42  |
| 1501 | 土地                            |         | 84,533         | 1.43    | 84,533         | 1.44    | 32XX | 資本公積           | 四(十三) |                |        |                |        |
| 1521 | 房屋及建築                         |         | 129,289        | 2.19    | 129,289        | 2.20    | 3210 | 發行溢價           |       | 47,460         | 0.80   | 47,460         | 0.81   |
| 1531 | 機器設備                          |         | 2,037,512      | 34.48   | 1,636,382      | 27.88   | 3220 | 庫藏股票交易         |       | 8,625          | 0.15   | 8,625          | 0.15   |
| 1551 | 運輸設備                          |         | 64,652         | 1.09    | 61,052         | 1.04    | 3252 | 其他受贈資產         |       | 124            | -      | 124            | -      |
| 1681 | 其他設備                          |         | 69,523         | 1.18    | 65,467         | 1.12    | 33XX | 保留盈餘           | 四(十四) |                |        |                |        |
| 15X8 | 重估增值                          |         | 499,069        | 8.44    | 499,069        | 8.50    | 3310 | 法定盈餘公積         |       | 393,449        | 6.66   | 361,396        | 6.16   |
| 15XY | 成本及重估增值合計                     |         | 2,884,578      | 48.81   | 2,475,792      | 42.18   | 3320 | 特別盈餘公積         |       | 7,174          | 0.12   | 7,174          | 0.12   |
| 15X9 | 減：累計折舊                        |         | (1,528,515)    | (25.86) | (1,443,431)    | (24.59) | 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損)   |       | 467,357        | 7.91   | 320,692        | 5.46   |
| 1671 | 未完工程                          |         | 42,736         | 0.72    | 173,311        | 2.95    | 34XX | 股東權益其他調整項目     |       |                |        |                |        |
| 1672 | 預付設備款                         |         | 26,054         | 0.44    | 255,256        | 4.35    | 3450 | 金融商品之未實現損益     |       | (2,076)        | (0.04) | (3,271)        | (0.06) |
| 15XX | 固定資產淨額                        |         | 1,424,853      | 24.11   | 1,460,928      | 24.89   | 3460 | 未實現重估增值        |       | 339,637        | 5.75   | 339,637        | 5.79   |
| 18XX | 其他資產                          |         |                |         |                |         | 3420 | 累積換算調整數        | 二     | (8,475)        | (0.14) | (7,297)        | (0.12) |
| 1800 | 出租資產                          | 二、四(九)  | 152,805        | 2.59    | 155,118        | 2.64    | 3XXX | 股東權益合計         |       | 4,346,717      | 73.55  | 4,092,532      | 69.73  |
| 1830 | 遞延費用                          | 二       | 3,868          | 0.07    | 5,414          | 0.09    |      |                |       |                |        |                |        |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動                   | 二、四(十六) | 7,129          | 0.12    | 15,697         | 0.27    |      |                |       |                |        |                |        |
| 1880 | 其他資產-其他                       |         | 45,968         | 0.77    | 43,818         | 0.75    |      |                |       |                |        |                |        |
| 18XX | 小 計                           |         | 209,770        | 3.55    | 220,047        | 3.75    |      |                |       |                |        |                |        |
| 1XXX | 資產總計                          |         | \$5,910,089    | 100.00  | \$5,869,627    | 100.00  | 1XXX | 負債及股東權益總計      |       | \$5,910,089    | 100.00 | \$5,869,627    | 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

中華民國九十八年及九十七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           | 98 年 度      | %       | 97 年 度      | %       |
|------|--------------------------------------|---------------|-------------|---------|-------------|---------|
| 4000 | 營業收入                                 | 二             |             |         |             |         |
| 4110 | 銷貨收入                                 |               | \$7,027,513 | 103.44  | \$8,625,711 | 102.71  |
| 4170 | 銷貨退回                                 |               | (8,417)     | (0.12)  | (2,156)     | (0.03)  |
| 4190 | 銷貨折讓                                 |               | (225,219)   | (3.32)  | (225,730)   | (2.68)  |
| 4000 | 營業收入合計                               |               | 6,793,877   | 100.00  | 8,397,825   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                                 |               |             |         |             |         |
| 5110 | 銷貨成本                                 |               | (6,044,506) | (88.97) | (7,591,007) | (90.39) |
| 5000 | 營業成本合計                               |               | (6,044,506) | (88.97) | (7,591,007) | (90.39) |
| 5910 | 營業毛利(毛損)                             |               | 749,371     | 11.03   | 806,818     | 9.61    |
| 6000 | 營業費用                                 |               |             |         |             |         |
| 6100 | 推銷費用                                 |               | (413,812)   | (6.09)  | (424,023)   | (5.05)  |
| 6200 | 管理及總務費用                              |               | (84,350)    | (1.24)  | (95,276)    | (1.14)  |
| 6900 | 營業淨利(淨損)                             |               | 251,209     | 3.70    | 287,519     | 3.42    |
| 7100 | 營業外收入及利益                             |               |             |         |             |         |
| 7110 | 利息收入                                 |               | 5,362       | 0.08    | 3,305       | 0.04    |
| 7310 | 金融資產評價利益                             |               | 335         | -       | 173         | -       |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益                          |               | 127,269     | 1.87    | 49,307      | 0.59    |
| 7130 | 處分固定資產利益                             |               | -           | -       | 87          | -       |
| 7160 | 兌換利益                                 |               | 77,919      | 1.15    | 104,655     | 1.25    |
| 7210 | 租金收入                                 |               | 13,864      | 0.20    | 13,864      | 0.17    |
| 7250 | 壞帳轉回利益                               |               | -           | -       | 3,730       | 0.04    |
| 7480 | 什項收入                                 |               | 64,384      | 0.96    | 63,167      | 0.75    |
| 7100 | 營業外收入及利益合計                           |               | 289,133     | 4.26    | 238,288     | 2.84    |
| 7500 | 營業外費用及損失                             |               |             |         |             |         |
| 7510 | 利息費用                                 |               | (4,712)     | (0.07)  | (19,340)    | (0.23)  |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失                          |               | (6)         | -       | -           | -       |
| 7560 | 兌換損失                                 |               | (65,333)    | (0.96)  | (83,237)    | (0.99)  |
| 7880 | 什項支出                                 |               | (45,991)    | (0.68)  | (49,586)    | (0.59)  |
| 7500 | 營業外費用及損失合計                           |               | (116,042)   | (1.71)  | (152,163)   | (1.81)  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利(淨損)                       |               | 424,300     | 6.25    | 373,644     | 4.45    |
| 8110 | 所得稅(費用)利益                            | 二、四(十六)       | (94,682)    | (1.40)  | (45,194)    | (0.54)  |
| 8900 | 繼續營業單位淨利(淨損)                         |               | 329,618     | 4.85    | 328,450     | 3.91    |
| 9300 | 會計原則變動累積影響數(加計<br>所得稅節省數\$0及\$2,638) | 二、三、四<br>(十六) | -           | -       | (7,914)     | (0.09)  |
| 9600 | 本期淨利(淨損)                             |               | \$329,618   | 4.85    | \$320,536   | 3.82    |
|      | 基本每股盈餘(元):                           | 四(十七)         | 稅 前         | 稅 後     | 稅 前         | 稅 後     |
| 9710 | 繼續營業單位淨利(淨損)                         |               | \$1.37      | \$1.07  | \$1.25      | \$1.10  |
| 9740 | 會計原則變動累積影響數                          |               | -           | -       | (0.04)      | (0.03)  |
| 9750 | 本期淨利(淨損)                             |               | \$1.37      | \$1.07  | \$1.21      | \$1.07  |
|      | 稀釋每股盈餘(元):                           | 四(十七)         | 稅 前         | 稅 後     | 稅 前         | 稅 後     |
| 9810 | 繼續營業單位淨利(淨損)                         |               | \$1.37      | \$1.06  | \$1.25      | \$1.10  |
| 9840 | 會計原則變動累積影響數                          |               | -           | -       | (0.04)      | (0.03)  |
| 9850 | 本期淨利(淨損)                             |               | \$1.37      | \$1.06  | \$1.21      | \$1.07  |

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

中華民國九十八年及九十九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<br>未實現損益 | 未實<br>現重估增值 | 累積<br>換算調整數 |             |
| 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             | -           | -        | -         | -       | 320,536   | -              | -           | -           | 320,536     |
| 千元尾差                  | -           | -        | 1         | -       | -         | -              | -           | -           | 1           |
| 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)   | \$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      | -        | -         | -       | (75,449)  | -              | -           | -           | 1           |
| 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 98 年 12 月 31 日 餘額  | \$3,093,442 | \$56,209 | \$393,449 | \$7,174 | \$467,357 | \$(2,076)      | \$339,637   | \$(8,475)   | \$4,346,717 |

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：





| 項 目                         | 98 年 度      | 97 年 度    |
|-----------------------------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量                   |             |           |
| 本期淨利(淨損)                    | \$329,618   | \$320,536 |
| 調整項目:                       |             |           |
| 呆帳損失                        | 1,305       | -         |
| 備抵呆帳轉收入                     | -           | (3,730)   |
| 折舊費用                        | 83,039      | 82,406    |
| 攤銷費用                        | 1,470       | 1,520     |
| 固定資產轉其他營業成本                 | 4,358       | -         |
| 固定資產轉其他費用                   | 167         | 7,277     |
| 遞延資產轉其他營業成本                 | 76          | 71        |
| 金融資產負債評價(利益)                | (29)        | -         |
| 存貨市價回升利益                    | (134,874)   | -         |
| 處分資產利益                      | -           | (87)      |
| 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 | (84,881)    | (33,473)  |
| 公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少       | (155,000)   | -         |
| 應收票據(增加)減少                  | (1,263)     | (2,021)   |
| 應收帳款(增加)減少                  | 14,956      | 212,426   |
| 應收帳款--關係人(增加)減少             | (893)       | 8,821     |
| 其他應收款(增加)減少                 | (2,749)     | (4,781)   |
| 其他應收款--關係人(增加)減少            | 4,005       | 1,695     |
| 其他金融資產-流動(增加)減少             | 13,684      | (12,267)  |
| 存貨(增加)減少                    | 254,109     | (455,400) |
| 預付費用(增加)減少                  | (5,221)     | (1,119)   |
| 預付款項(增加)減少                  | 4,700       | (17,456)  |
| 其他流動資產(增加)減少                | 23,907      | (40,743)  |
| 遞延所得稅資產--非流動(增加)減少          | 8,568       | (1,077)   |
| 預付退休金(增加)減少                 | (2,151)     | 1,103     |
| 應付票據增加(減少)                  | 3,795       | (8,403)   |
| 應付帳款增加(減少)                  | 296,409     | (298,371) |
| 應付帳款--關係人增加(減少)             | 42,092      | 8,606     |
| 應付所得稅增加(減少)                 | (9,764)     | 46,133    |
| 應付費用增加(減少)                  | (748)       | 68,646    |
| 其他應付款項增加(減少)                | (2,527)     | 26,189    |
| 預收款項增加(減少)                  | (226)       | (1,755)   |
| 其他流動負債增加(減少)                | (91)        | (113)     |
| 營業活動之淨現金流入(流出)              | 685,841     | 118,675   |
| 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                    | (1,000)     | -         |
| 其他金融資產--非流動(增加)減少           | (16,000)    | (13,117)  |
| 出售固定資產價款                    | -           | 3,200     |
| 購入固定資產                      | (19,173)    | (114,686) |
| 遞延費用(增加)減少                  | -           | (107)     |
| 投資活動之淨現金流入(流出)              | (286,173)   | (124,710) |
| 融資活動之現金流量                   |             |           |
| 短期借款增加(減少)                  | (1,052,663) | 392,663   |
| 長期借款增加(減少)                  | 510,000     | -         |
| 支付董監事酬勞                     | -           | (5,614)   |
| 發放現金股利                      | (75,448)    | -         |
| 融資活動之淨現金流入(流出)              | (618,111)   | 387,049   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數            | (218,443)   | 381,014   |
| 期初現金及約當現金餘額                 | 488,456     | 107,442   |
| 期末現金及約當現金餘額                 | \$270,013   | \$488,456 |
| 現金流量資訊之補充揭露                 |             |           |
| 本期支付利息                      | \$12,015    | \$29,220  |
| 資本化利息                       | (6,724)     | (10,126)  |
| 不含資本化利息之本期支付利息              | \$5,291     | \$19,094  |
| 本期支付所得稅                     | \$72,835    | \$39,031  |
| 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   | \$-       |

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  
財務報表附註  
中華民國九十八年及九十七年十二月三十一日  
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

和益化學工業股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國62年6月21日依中華民國公司法組成。主要經營之業務為烷基苯（十二烷基）、正烯烴、烷酚（壬酚）、石油樹脂及其衍生物之製造及加工買賣及其他有關事業之經營及投資。

本公司民國98年12月31日員工人數為 240 人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本公司財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)流動與非流動之區分

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於一年內變現或消耗之資產；固定資產、無形資產及其他不屬流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(三)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利

(含投資年度收到者)列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (四)備抵呆帳

就期末應收票據、應收帳款及其他債權之帳齡分析及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

#### (五)存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價原採先進先出法，自民國九十七年一月一日起改採加權平均法，期末按成本與市價孰低法衡量。比較成本與市價孰低時，民國九十八年一月一日以前，係採總額比較法，並以重置（製）成本(或淨變現價值)為市價；自民國九十八年一月一日起，依新公報之規定，採逐項比較法，並以淨變現價值為市價。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品，惟實際產量異常大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

#### (六)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日(或股東會決議日)認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七)採權益法之長期股權投資

- 1.本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。
- 2.取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，應將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽

不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

- 3.於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。
- 4.被投資公司增減股數時，若本公司非按原比例認購或減少股數，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，則調整[資本公積]及[長期投資]；前項調整如帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積不足時，其差額借記[保留盈餘]。
- 5.本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，若尚未實現者，則予遞延，並於實現時再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度認列。
- 6.股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。
- 7.持有被投資公司有表決權股份超過百分之五十或具有控制能力者，按權益法評價，並編製合併財務報表。

#### (八)固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以取得成本（或成本加重估增值）為入帳基礎，土地及折舊性資產分別依法辦理資產重估，並將增值金額列於未實現重估增值項下。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本、重估增值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產利益，列入當年度營業外收入及利益；出售資產損失，則列為營業外費用及損失。

固定資產及出租資產折舊係按其成本（或成本及重估增值），採直線法依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則按評估之使用年限繼續提列折舊。

主要固定資產耐用年限如下：

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 3年~60年 |
| 機器設備  | 3年~30年 |
| 運輸設備  | 3年~ 6年 |
| 其他設備  | 3年~12年 |

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估增值者，則其減損先減少股東權益下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

購建固定資產及出租資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第三號「利息資本化會計處理準則」規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下。此項資本化之利息費用，採該項資產之折舊方法，按該項資產之耐用年限予以提列折舊。

#### (九)遞延費用

主要係電腦軟體及污水處理設施支出，按估計之經濟效益年限採直線法攤提。

遞延費用應併同其所分攤歸屬之現金產生單位與相關可回收金額衡量，若衡量後帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若其可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列各項攤提後之帳面價值。

#### (十)退 休 金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算專家之精算報告認列淨退休金成本及應計退休金負債(預付退休金)且揭

露相關資訊。

#### (十一)外幣交易

- 1.本公司之會計記錄按新台幣入帳。非衍生性商品之外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (十二)所得稅費用

本公司之所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，若為估計變動，則列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議分派盈餘年度之費用。

本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

### (十三)員工分紅及董監酬勞

本公司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列為當期費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

### (十四)收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部分完成，且已實現或可實現時認列，並按已收或應收對價之公平價值衡量；相關成本則配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

### (十五)資本支出與收益支出之劃分

支出具備未來經濟效益者，列為資產並按其耐用年限攤銷；不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

### (十六)會計估計

本公司於編製財務報告時，為符合一般公認會計原則，有時須由管理當局作某些估計及假設，足以影響相關財務報表與附註之表達，惟實際結果可能會與估計有所差異。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)會計變動－存貨會計處理

本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」。配合此項會計準則變動，使民國九十八年度本期淨利減少新台幣21,002千元，稅後基本每股盈餘減少0.07元。

### (二)會計變動-存貨計價方式

本公司於民國九十七年度起變更存貨計價方式由先進先出法改為月加權平均法，是項準則之變動，使民國九十七年一月一日之存貨減少10,548千元，未完工程減少4千元，另會計原則變動累積影響數之淨損失(扣除所得稅利益

2,638仟元)爲新台幣7,914仟元。

(三)會計變動-員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司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視爲費用，而非盈餘之分配。配合此項會計變動，本公司民國九十七年度估列員工分紅及董監酬勞爲17,371仟元，另認列投資損失2,171仟元，因而使民國九十七年度繼續營業單位稅前及稅後淨利減少計19,542仟元，稅後基本每股盈餘減少0.07元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

|         | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|---------|------------------|------------------|
| 庫存現金    | \$18             | \$5              |
| 零用金／週轉金 | 600              | 600              |
| 銀行存款    | 269,395          | 487,851          |
| 合 計     | <u>\$270,013</u> | <u>\$488,456</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

|               | 98年12月31日        | 97年12月31日  |
|---------------|------------------|------------|
| 交易目的金融資產－受益憑證 | \$155,000        | \$-        |
| 交易目的金融資產評價調整  | 29               | -          |
| 合 計           | <u>\$155,029</u> | <u>\$-</u> |

1.本公司民國98年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價利益爲335仟元。

2.截至民國98年12月31日止，期末持有有價證券相關資訊，請詳附註十一之附表三。



(三)應收票據淨額

|           | 98年12月31日      | 97年12月31日      |
|-----------|----------------|----------------|
| 應收票據      | \$4,560        | \$3,297        |
| 備抵呆帳-應收票據 | -              | -              |
| 合 計       | <u>\$4,560</u> | <u>\$3,297</u> |

(四)應收帳款淨額

|           | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款      | \$598,645        | \$613,600        |
| 備抵呆帳-應收帳款 | (10,526)         | (9,221)          |
| 合 計       | <u>\$588,119</u> | <u>\$604,379</u> |

(五)存貨淨額

|       | 98年12月31日          | 97年12月31日          |
|-------|--------------------|--------------------|
| 原 料   | \$961,160          | \$817,653          |
| 物 料   | 321,724            | 299,477            |
| 在 製 品 | 49,492             | 41,033             |
| 製 成 品 | 451,869            | 774,998            |
| 合 計   | <u>\$1,784,245</u> | <u>\$1,933,161</u> |

1.民國98年及97年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為71,254仟元及206,128仟元。

2.民國98年及97年度認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

|           | 98年度               | 97年度               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 已出售存貨成本   | \$6,118,833        | \$7,379,226        |
| 異常損耗成本    | 16,769             | -                  |
| 存貨跌價及呆滯損失 | -                  | 206,128            |
| 存貨回升利益    | (134,874)          | -                  |
| 少分攤製造費用   | 39,733             | -                  |
| 存貨盤(盈)虧   | 4,497              | 6,268              |
| 出售下腳及廢料收入 | (452)              | (615)              |
| 營業成本合計    | <u>\$6,044,506</u> | <u>\$7,591,007</u> |

3.民國98年度存貨淨變現價值回升主係因原油價格回穩所致。

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

| 被投資公司名稱      | 98年12月31日 |       | 97年12月31日 |       |
|--------------|-----------|-------|-----------|-------|
|              | 金 額       | 持股比例  | 金 額       | 持股比例  |
| 新加坡康華實業(股)公司 | \$86,466  | 19.74 | \$86,466  | 19.74 |
| 順聚化學(股)公司    | 21,000    | 3.14  | 21,000    | 3.14  |
| 減:累計減損       | (21,000)  |       | (21,000)  |       |
| 合 計          | \$86,466  |       | \$86,466  |       |

1.本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2.本公司於大陸「張家港越洋實業有限公司」之投資，因受制於國內當時法令規定，兩岸間之投資往來乃委託第三地區新加坡康華實業(股)公司間接對大陸地區投資設立上述公司，該公司於民國86年核准成立，並取得中華人民共和國企業法人營業執照（企合蘇蘇總字第007419號）。另本公司業於民國95年10月31日經經濟部投審會核准修正投資架構，變更爲對外投資新加坡康華實業(股)公司，暨間接投資大陸「張家港越洋實業有限公司」。並經新加坡康華實業(股)公司民國97年3月股東會議決議，以民國96年12月31日張家港越洋實業有限公司經會計師查核之財務報表爲轉換基礎，變更轉換基準日爲民國97年3月31日，業於民國97年11月26日完成變更登記。

(七)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱             | 98年12月31日   |        | 97年12月31日 |        |
|---------------------|-------------|--------|-----------|--------|
|                     | 金 額         | 持股比例%  | 金 額       | 持股比例%  |
| 太平洋貯槽(股)公司          | \$3,868     | 33.33  | \$2,801   | 33.33  |
| 和協工程(股)公司           | 277,066     | 100.00 | 249,053   | 100.00 |
| 聯超實業(股)公司           | 285,083     | 50.47  | 254,262   | 50.47  |
| Soft Chemical Corp. | 38,378      | 28.02  | 31,623    | 28.02  |
| 大勝化學工業(股)公司         | 400,193     | 94.95  | 381,945   | 94.95  |
| 益洋科技(股)公司           | 994         | 100.00 | -         | -      |
| 合 計                 | \$1,005,582 |        | \$919,684 |        |

1.有關長期投資損益認列情形如下：

| 被投資公司名稱             | 98年 度            | 97年 度           |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 太平洋貯槽(股)公司          | \$2,478          | \$1,227         |
| 和協工程(股)公司           | 28,013           | 20,829          |
| 聯超實業(股)公司           | 49,999           | 1,775           |
| Soft Chemical Corp. | 10,874           | 1,712           |
| 大勝化學工業(股)公司         | 35,905           | 23,764          |
| 益洋科技(股)公司           | (6)              | -               |
| 合 計                 | <u>\$127,263</u> | <u>\$49,307</u> |

2.本公司民國98年12月投資益洋科技(股)公司計100,000股，計1,000仟元，持股比例為100%。

3.投資成本低於股權淨值之差額(折價)，民國98年度變動如下：

|        | 期初餘額            | 本期增加       | 本期減少            | 期末餘額            |
|--------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|
| 非攤銷性資產 | \$42,290        | \$-        | \$-             | \$42,290        |
| 攤銷性資產  | 47,839          | -          | 13,569          | 34,270          |
| 合 計    | <u>\$90,129</u> | <u>\$-</u> | <u>\$13,569</u> | <u>\$76,560</u> |

4.和協工程(股)公司、聯超實業(股)公司、大勝化學工業(股)公司及益洋科技(股)公司為本公司持有表決權股份達50%以上之子公司，依財務會計準則公報第七號之規定，併入編製母子公司之合併報告。

5.截至民國98年12月31日止，期末持有有價證券相關資訊，請詳附註十一之附表三。

(八)固定資產

|            | 98年12月31日          | 97年12月31日          |
|------------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊-房屋及建築 | \$61,949           | \$56,139           |
| 累計折舊-機器設備  | 1,384,759          | 1,316,326          |
| 累計折舊-運輸設備  | 35,720             | 28,424             |
| 累計折舊-其他設備  | 46,087             | 42,542             |
| 合 計        | <u>\$1,528,515</u> | <u>\$1,443,431</u> |

- 1.本公司土地於民國86年12月31日依照「平均地權條例」之規定按當時公告地價辦理重估，重估增值總額約為48,788萬元，減除重估時提列之土地增值稅準備約為27,884萬元後之餘額約為20,904萬元列為未實現重估增值；因應民國94年1月土地稅法修正，上述土地按修正稅率重新核算土地增值稅準備約為14,657萬元，餘額列入未實現重估增值項下。
- 2.折舊性資產於民國72年12月31日為基準日申請重估，經審定增值共約計4,684萬元，列於未實現重估增值項下。截至民國98及97年12月31日止，重估增值餘額均約為1,119萬元。
- 3.民國98年及97年度利息資本化金額分別為6,724仟元及10,126仟元，適用之利息資本化年利率區間分別為1.05%~2.975%及2.35%~2.975%。
- 4.部分固定資產已提供作為向中油購料及銀行借款之擔保品，質押資產請詳附註六。

#### (九)出租資產淨額

| 項 目       | 98 年 12 月 31 日   |                 |                  |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
|           | 成 本              | 累 計 折 舊         | 淨 額              |
| 土 地       | \$120,524        | \$-             | \$120,524        |
| 房 屋 及 建 築 | 41,618           | 10,982          | 30,636           |
| 機 器 設 備   | 31,421           | 30,438          | 983              |
| 其 他 設 備   | 16,730           | 16,068          | 662              |
| 合 計       | <u>\$210,293</u> | <u>\$57,488</u> | <u>\$152,805</u> |

| 項 目       | 97 年 12 月 31 日   |                 |                  |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
|           | 成 本              | 累 計 折 舊         | 淨 額              |
| 土 地       | \$120,524        | \$-             | \$120,524        |
| 房 屋 及 建 築 | 41,618           | 9,541           | 32,077           |
| 機 器 設 備   | 31,421           | 29,776          | 1,645            |
| 其 他 設 備   | 16,730           | 15,858          | 872              |
| 合 計       | <u>\$210,293</u> | <u>\$55,175</u> | <u>\$155,118</u> |

- 1.部分出租資產已提供作為向中油購料及銀行借款之擔保品，質押資產請詳附註六。

2.截至民國98年12月31日止，本公司出租土地及房屋與和協工程(股)公司，未來各年度應收取之租金明細如下：

| 年 度    | 金 額      |
|--------|----------|
| 99 年度  | \$13,164 |
| 100 年度 | 13,000   |
| 101 年度 | 12,300   |
| 102 年度 | 12,300   |
| 103 年度 | 12,300   |
| 合 計    | \$63,064 |

(十)短期借款

|      | 98年12月31日 | 97年12月31日   |
|------|-----------|-------------|
| 信用借款 | \$-       | \$1,052,663 |

上列借款於民國97年12月31日之利率區間為2.35%~2.975%。

(十一)長期借款

| 貸款機構                      | 貸款性質      | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 利 率 | 契 約 期 間            | 還 款 辦 法                   | 擔保品   |
|---------------------------|-----------|----------------|----------------|-----|--------------------|---------------------------|-------|
| 華南銀行                      | 抵押借款      | \$340,000      | \$-            | 浮 動 | 98.3.9~<br>103.3.9 | 按月付息，本金按季<br>平均攤還，共分 20 期 | 土地、建物 |
| 華南銀行                      | 無擔保借<br>款 | 170,000        | -              | 浮 動 | 98.3.9~<br>103.3.9 | 按月付息，本金按季<br>平均攤還，共分 20 期 | 無     |
| 小 計                       |           | 510,000        | -              |     |                    |                           |       |
| 減：一年或一營<br>業週期到期之長<br>期負債 |           | (120,000)      | -              |     |                    |                           |       |
| 合 計                       |           | \$390,000      | \$-            |     |                    |                           |       |

1.上述長期借款於民國98年12月31日之利率區間為1.52%~1.72%。

2.有關提供擔保品之說明，請詳附註六。

3.截至民國98年12月31日止，各項長期借款依償還年限各年度應償還明細如下：

| 年 度    | 金 額       |
|--------|-----------|
| 99 年度  | \$120,000 |
| 100 年度 | 120,000   |
| 101 年度 | 120,000   |
| 102 年度 | 120,000   |
| 103 年度 | 30,000    |
| 合 計    | \$510,000 |

## (十二)股本

- 1.截至民國98年12月31日止，本公司實收資本額為3,093,442仟元，分為309,344仟股，每股10元，均為普通股。
- 2.本公司於民國98年6月22日經股東常會決議盈餘轉增資75,450仟元。增資後實收資本總額為3,093,442仟元，是項增資案業經向金管會申報生效，且於同年度完成變更登記。增資基準日為民國98年8月31日。
- 3.本公司於民國97年度辦理增資發行新股239,392仟元受讓大勝化學工業股份有限公司股份，增資後實收資本總額為2,748,327仟元，是項增資案業經向金管會申報生效，且於同年度完成變更登記。增資基準日為97年2月5日。
- 4.本公司於民國97年6月13日經股東常會決議盈餘轉增資175,893仟元及員工紅利轉增資5,614仟元，共計181,507仟元。增資後實收資本總額為2,929,833仟元，是項增資案業經向金管會申報生效，且於同年度完成變更登記。增資基準日為民國97年8月31日。
- 5.本公司於民國97年度辦理增資發行新股88,159仟元受讓大勝化學工業股份有限公司股份，增資後實收資本總額為3,017,992仟元，是項增資案業經向金管會申報生效，且於同年度完成變更登記。增資基準日為民國97年11月30日。

## (十三)資本公積

|             | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 資本公積-發行溢價   | \$47,460  | \$47,460  |
| 資本公積-庫藏股票交易 | 8,625     | 8,625     |
| 資本公積-其他受贈資產 | 124       | 124       |
| 合 計         | \$56,209  | \$56,209  |

- 1.依證交法及公司法規定，資本公積除於法定公積填補虧損仍有不足時得用於彌補虧損，及依股東會決議撥充資本外，不得移作他用。以資本公積撥充資本時，應先填補虧損。
- 2.以股本溢價及受領贈與而產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

- 3.股本溢價及受領贈與而產生之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

#### (十四)保留盈餘

##### 1.法定公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定公積直至與實收資本額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會議決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

##### 2.本公司股利政策：

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分後，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。

##### 3.本公司員工紅利及董監事酬勞相關資訊：

(1)本公司民國98年度員工紅利及董監事酬勞估列金額合計為15,896仟元，其估列基礎係以稅前淨利減除員工紅利、董監事酬勞、所得稅費用、法定盈餘公積及預估酌予保留部分盈餘後之淨額依公司章程規定之比例計算，並認列為民國98年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國99年度之損益。以上員工紅利若有配發股票之情事，則配發股票紅利之股數係依據民國99年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響計算之。

(2)本公司民國97年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

|        | 民國97年度  |         |
|--------|---------|---------|
|        | 董事會通過擬議 | 股東會決議   |
| 員工現金股利 | \$4,816 | \$4,816 |
| 董監事酬勞  | 4,816   | 4,816   |

本公司民國97年度經董事會通過擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與民國97年度財務報表原估列金額17,371仟元，差異計7,739仟元，係因本公司視業務狀況酌予保留部分盈餘後始進行分派，變動金額依會計估計變動處理。

(3)有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

4.自民國87年1月1日兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

5.本公司截至民國98年及97年12月31日止，有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

|                | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|----------------|-----------|-----------|
| (1)可扣抵稅額帳戶餘額   | \$50,505  | \$18,668  |
|                | 98年度(預估)  | 97年度(實際)  |
| (2)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 22.40%    | 31.12%    |
| (3)未分配盈餘       |           |           |
|                | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| 86年度以前         | \$62      | \$62      |
| 87年度以後         | 467,295   | 320,630   |
| 合計             | \$467,357 | \$320,692 |

6.依據金管會證期局民國89年1月3日(89)台財證(一)第100116號函規定，上市(櫃)公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品未實現損益、累積換算調整數等），自當年度稅後盈餘與前期未分配



盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國98年及97年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 98年度      |          |           | 97年度      |          |           |
|------------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|            | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者  | 合 計       | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者  | 合 計       |
| 用人費用       |           |          |           |           |          |           |
| 薪資費用(註一)   | \$208,185 | \$70,759 | \$278,944 | \$210,268 | \$68,613 | \$278,881 |
| 勞健保費用      | 11,525    | 4,776    | 16,301    | 10,338    | 2,468    | 12,806    |
| 退休金費用      | 11,920    | 3,519    | 15,439    | 14,188    | 4,038    | 18,226    |
| 其他用人費用     | -         | -        | -         | -         | -        | -         |
| 折舊費用(註二)   | 83,614    | 1,470    | 85,084    | 78,618    | 1,506    | 80,124    |
| 折耗費用       | -         | -        | -         | -         | -        | -         |
| 攤銷費用       | 1,493     | 53       | 1,546     | 1,494     | 97       | 1,591     |

註一：民國98年及97年度帳列什項支出金額分別為39,922仟元及37,856仟元。

註二：民國98年及97年度帳列什項支出金額分別為2,313仟元及2,282仟元。

(十六) 所得稅費用

1.本公司之營利事業所得稅稅率為25%，依據民國98年5月27日新公布之所得稅法修正條文，自民國99年度起適用之所得稅稅率將改為20%。

2.民國98年及97年度所得稅費用明細如下：

|                  | 98 年度    | 97 年度     |
|------------------|----------|-----------|
| 當期所得稅費用          | \$53,911 | \$116,917 |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅費用 | 13,758   | -         |
| 最低稅負應再補繳之基本所得稅額  | -        | -         |
| 以前年度所得稅(高)低估     | 3,073    | 2,605     |
| 使用投資抵減數          | (7,672)  | (31,720)  |
| 小 計              | 63,070   | 87,802    |

遞延所得稅費用(利益):

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 98 年度    | 97 年度    |
|----------------------|----------|----------|
| 依權益法認列投資損(益)         | 4,161    | 5,207    |
| 已(未)實現銷貨收入(成本)       | (11,541) | 10,835   |
| 已(未)實現兌換損(益)         | 2,764    | (846)    |
| 未實現存貨市價回升利益          | 33,718   | -        |
| 未實現存貨跌價損失            | -        | (51,532) |
| 未實現少分攤製造費用           | (7,248)  | -        |
| 處分海外投資利益             | -        | (6,284)  |
| 其他遞延所得稅費用(利益)        | (358)    | 12       |
| 遞延所得稅資產備抵增加(減少)數     | 2,100    | -        |
| 遞延所得稅資產及負債因稅率變動影響數   | 8,016    | -        |
| 小 計                  | 31,612   | (42,608) |
| 合 計                  | 94,682   | 45,194   |
| 會計原則變動累積影響數所得稅費用(利益) | -        | (2,638)  |
| 總 計                  | \$94,682 | \$42,556 |

3. 損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅稅額與所得稅費用之差異調節如下：

|                      | 98年 度     | 97年 度    |
|----------------------|-----------|----------|
| 稅前淨利計算之所得稅           | \$106,065 | \$93,401 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用      | 13,758    | -        |
| 最低稅負應再補繳之基本所得稅額      | -         | -        |
| 五年免稅所得               | (3,879)   | (13,348) |
| 使用投資抵減數              | (7,672)   | (31,720) |
| 依權益法認列之投資收益          | (27,655)  | (7,120)  |
| 採權益法長期股權投資之海外現金股利    | 1,101     | 625      |
| 以前年度所得稅(高)低估         | 3,073     | 2,605    |
| 會計原則變動累積影響數所得稅費用(利益) | -         | (2,638)  |
| 遞延所得稅資產備抵增加(減少)數     | 2,100     | -        |
| 遞延所得稅資產及負債因稅率變動影響數   | 8,016     | -        |
| 其他                   | (225)     | 751      |
| 所得稅費用                | \$94,682  | \$42,556 |

4.(1)遞延所得稅資產與負債：

|                           | 98 年 12 月 31 日  | 97 年 12 月 31 日  |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| ①遞延所得稅資產總額                | \$56,732        | \$119,294       |
| ②遞延所得稅負債總額                | \$24,668        | \$57,718        |
| ③遞延所得稅資產之備抵評價金額           | \$2,100         | \$-             |
| ④產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：      |                 |                 |
| 銷貨成本稅上提前認列所產生之應課稅暫時性差異    | \$118,242       | \$221,744       |
| 銷貨收入稅上提前認列所產生之可減除暫時性差異    | \$125,228       | \$182,565       |
| 未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異    | \$7,561         | \$22,648        |
| 未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異    | \$5,097         | \$9,129         |
| 長期投資已實現跌價損失認列所產生之可減除暫時性差異 | \$21,000        | \$21,000        |
| 呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異       | \$4,482         | \$3,049         |
| 未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異  | \$71,254        | \$206,128       |
| 處分海外投資利益之認列所產生之可減除暫時性差異   | \$25,137        | \$25,137        |
| 投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異       | \$6             | \$16,649        |
| 未實現銷貨成本之認列所產生之可減除暫時性差異    | \$28,993        | \$-             |
| (2)遞延所得稅資產－流動             | \$47,504        | \$103,597       |
| 備抵評價遞延所得稅資產－流動            | -               | -               |
| 遞延所得稅負債－流動                | (24,668)        | (57,718)        |
| 遞延所得稅資產(負債)－流動淨額          | <u>\$22,836</u> | <u>\$45,879</u> |
| (3)遞延所得稅資產－非流動            | \$9,229         | \$15,697        |
| 備抵評價遞延所得稅資產－非流動           | (2,100)         | -               |
| 遞延所得稅負債－非流動               | -               | -               |
| 遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額         | <u>\$7,129</u>  | <u>\$15,697</u> |

5.本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵關核定至民國95年度。惟民國95年、94年及93年度經核定營利事業所得稅共計應補稅9,997仟元，本公司對其核定內容尚有疑義，現正申請復查中。

6.本公司之五年免稅情形表列如下：

| 核准免稅之產品 | 免稅期間                                       |
|---------|--------------------------------------------|
| 烷基苯     | 民國92年10月30日至97年10月29日、民國96年1月1日至100年12月31日 |
| 壬酚      | 民國96年1月1日至100年12月31日                       |
| 氯化石油樹脂  | 民國95年5月20日至100年5月19日                       |

#### (十七)每股盈餘

##### 1.每股盈餘資訊：

|                       | 98年度      |           | 97年度      |           |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                       | 稅 前       | 稅 後       | 稅 前       | 稅 後       |
| 繼續營業單位淨利(淨損)          | \$424,300 | \$329,618 | \$373,644 | \$328,450 |
| 會計原則變動累積影響數           | -         | -         | (10,552)  | (7,914)   |
| 本期淨利(淨損)              | \$424,300 | \$329,618 | \$363,092 | \$320,536 |
| 期末流通在外股數(仟股)          | 309,344   | 309,344   | 301,799   | 301,799   |
| 追溯調整後加權平均流通在外股數(仟股)   | 309,344   | 309,344   | 299,047   | 299,047   |
| 稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股) | 309,885   | 309,885   | 299,588   | 299,588   |
| 基本每股盈餘(元)：            |           |           |           |           |
| 繼續營業單位淨利(淨損)          | \$1.37    | \$1.07    | \$1.25    | \$1.10    |
| 會計原則變動累積影響數           | -         | -         | (0.04)    | (0.03)    |
| 本期淨利(淨損)              | \$1.37    | \$1.07    | \$1.21    | \$1.07    |
| 稀釋每股盈餘(元)：            |           |           |           |           |
| 繼續營業單位淨利(淨損)          | \$1.37    | \$1.06    | \$1.25    | \$1.10    |
| 會計原則變動累積影響數           | -         | -         | (0.04)    | (0.03)    |
| 本期淨利(淨損)              | \$1.37    | \$1.06    | \$1.21    | \$1.07    |

2.上述追溯調整後加權平均流通在外股數變動如下：(單位：仟股)

|               | 98年度    | 97年度    |
|---------------|---------|---------|
| 期初股數          | 301,799 | 250,893 |
| 97年2月5日股份交換   | -       | 21,709  |
| 97年11月30日股份交換 | -       | 749     |
| 98年度盈餘轉增資股數   | 7,545   | 7,545   |
| 97年度盈餘轉增資股數   | -       | 18,151  |
| 合 計           | 309,344 | 299,047 |

有關增資請詳附註四(十二)之說明。

3.上述稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數，計算如下：(單位：仟股)

|                  | 98年度    | 97年度    |
|------------------|---------|---------|
| 期初股數             | 301,799 | 250,893 |
| 97年2月5日股份交換      | -       | 21,709  |
| 97年11月30日股份交換    | -       | 749     |
| 98年度盈餘轉增資股數      | 7,545   | 7,545   |
| 98年預計員工分紅稀釋股數(註) | 541     | 541     |
| 97年度盈餘轉增資股數      | -       | 18,151  |
| 合 計              | 309,885 | 299,588 |

註：計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票的方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時，計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱       | 與本公司之關係      |
|-------------|--------------|
| 和協工程(股)公司   | 採權益法評價之被投資公司 |
| 聯超實業(股)公司   | 採權益法評價之被投資公司 |
| 太平洋貯槽(股)公司  | 採權益法評價之被投資公司 |
| 大勝化學工業(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷 貨

本公司民國98年及97年度售與關係人之商品，計有：

| 關係人名稱     | 98年度    |              | 97年度     |              |
|-----------|---------|--------------|----------|--------------|
|           | 金 額     | 佔銷貨淨<br>額百分比 | 金 額      | 佔銷貨淨<br>額百分比 |
| 和協工程(股)公司 | \$5,577 | 0.08         | \$40,813 | 0.49         |
| 聯超實業(股)公司 | 4,042   | 0.06         | 2,309    | 0.03         |
| 合 計       | \$9,619 | 0.14         | \$43,122 | 0.52         |

上開銷貨係按一般銷售條件（市場行情價格）辦理，收款期間約為1個月。

### 2. 進 貨

本公司民國98年及97年度向關係人購買原物料金額如下：

| 關係人名稱     | 98年度      |              | 97年度      |              |
|-----------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|           | 金 額       | 佔進貨淨<br>額百分比 | 金 額       | 佔進貨淨<br>額百分比 |
| 聯超實業(股)公司 | \$363,171 | 6.91         | \$366,870 | 5.06         |
| 和協工程(股)公司 | 3,765     | 0.07         | 4,290     | 0.06         |
| 合 計       | \$366,936 | 6.98         | \$371,160 | 5.12         |

本公司向上開公司進貨，係按一般進貨條件（市場行情價格）辦理。付款期間約為1—2個月。

### 3. (製)加工費

| 關係人名稱     | 98年度      |       | 97年度      |       |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|
|           | 金 額       | 百分比   | 金 額       | 百分比   |
| 和協工程(股)公司 | \$208,563 | 19.79 | \$204,418 | 18.55 |

上開加工費係按一般市價行情價格辦理，付款期間約為1-2個月。

#### 4. 應收帳款

| 關係人名稱     | 98年12月31日 |        | 97年12月31日 |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 金 額       | 百分比    | 金 額       | 百分比    |
| 聯超實業(股)公司 | \$1,188   | 100.00 | \$295     | 100.00 |

#### 5. 其他應收款

| 關係人名稱       | 98年12月31日 |        | 97年12月31日 |        |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
|             | 金 額       | 百分比    | 金 額       | 百分比    |
| 和協工程(股)公司   | \$259,418 | 99.38  | \$14,960  | 99.51  |
| 聯超實業(股)公司   | 1,396     | 0.54   | 73        | 0.49   |
| 大勝化學工業(股)公司 | 214       | 0.08   | -         | -      |
| 合 計         | \$261,028 | 100.00 | \$15,033  | 100.00 |

截至民國98年12月31日止，其他應收款中計有250,000仟元係本公司資金貸與和協工程(股)公司之融通款，一年內到期，以年利率4.026%計收利息。

#### 6. 應付帳款

| 關係人名稱     | 98年12月31日 |        | 97年12月31日 |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 金 額       | 百分比    | 金 額       | 百分比    |
| 聯超實業(股)公司 | \$59,799  | 65.68  | \$48,482  | 99.04  |
| 和協工程(股)公司 | 31,247    | 34.32  | 471       | 0.96   |
| 合 計       | \$91,046  | 100.00 | \$48,953  | 100.00 |

本公司與關係人和協工程(股)公司之債權債務係按期結算，以差額收付。

#### 7. 資金融通情形(借入)

| 關係人名稱       | 98年度     |      |             |       |
|-------------|----------|------|-------------|-------|
|             | 最高餘額     | 期末餘額 | 利率區間        | 利息費用  |
| 大勝化學工業(股)公司 | \$49,000 | \$-  | 1.07%~2.10% | \$182 |

97年度：無。

#### 8.(推)租金支出

| 關係人名稱      | 98年度    |      | 97年度    |      |
|------------|---------|------|---------|------|
|            | 金 額     | 百分比  | 金 額     | 百分比  |
| 太平洋貯槽(股)公司 | \$7,775 | 1.88 | \$5,291 | 1.25 |

上列租賃情形均按月給付租金，其租賃條件與一般交易相當。

#### 9.(管)其他費用(背書保證手續費)

| 關係人名稱     | 98年度 |      | 97年度 |     |
|-----------|------|------|------|-----|
|           | 金 額  | 百分比  | 金 額  | 百分比 |
| 和協工程(股)公司 | \$33 | 0.04 | \$-  | -   |

#### 10.利息收入

| 關係人名稱     | 98年度    |       | 97年度 |     |
|-----------|---------|-------|------|-----|
|           | 金 額     | 百分比   | 金 額  | 百分比 |
| 和協工程(股)公司 | \$4,822 | 89.93 | \$-  | -   |

#### 11.租金收入

| 關係人名稱     | 98年度     |       | 97年度     |       |
|-----------|----------|-------|----------|-------|
|           | 金 額      | 百分比   | 金 額      | 百分比   |
| 和協工程(股)公司 | \$13,176 | 95.04 | \$13,176 | 95.04 |
| 聯超實業(股)公司 | 516      | 3.72  | 516      | 3.72  |
| 合 計       | \$13,692 | 98.76 | \$13,692 | 98.76 |

本公司與和協工程(股)公司簽訂房屋及土地租賃契約，其明細如下：

| 關 係 人     | 辦 公 室     |         | 土 地                |             |
|-----------|-----------|---------|--------------------|-------------|
|           | 租 期       | 租 金     | 租 期                | 每年租金        |
| 和協工程(股)公司 | 95.09.01～ | 每年 \$36 | 91.11.01～100.10.31 | \$840       |
|           | 97.08.31  |         | 96.01.01～          |             |
|           | 97.09.01～ | 每年 \$36 | 103.12.31          | (註)\$12,300 |
|           | 99.08.31  |         |                    |             |

上列租賃情形均按季收取租金，其租賃條件與一般交易相當。

(註)：係包含屏南房屋及建築



## 12. 什項收入

| 關係人名稱       | 98年度     |       | 97年度     |       |
|-------------|----------|-------|----------|-------|
|             | 金 額      | 百分比   | 金 額      | 百分比   |
| 和協工程(股)公司   | \$48,303 | 75.02 | \$46,406 | 73.47 |
| 聯超實業(股)公司   | 2,194    | 3.41  | 1,796    | 2.84  |
| 大勝化學工業(股)公司 | 825      | 1.28  | -        | -     |
| 合 計         | \$51,322 | 79.71 | \$48,202 | 76.31 |

主係與和協工程(股)公司簽訂託管相關設備之維護操作所收取之收入、代聯超實業(股)公司管理諮詢相關財務所收取之收入、與和協工程(股)公司背書保證手續費收入、聯超實業(股)公司及大勝化學工業(股)公司之董監酬勞，託管合約請詳附註十(三)「重大合約」之說明。

## 13. 什項支出

| 關係人名稱     | 98年度     |       | 97年度     |       |
|-----------|----------|-------|----------|-------|
|           | 金 額      | 百分比   | 金 額      | 百分比   |
| 和協工程(股)公司 | \$44,003 | 95.68 | \$42,375 | 85.46 |

係出租設備及託管相關設備之維護操作之相關費用，請詳附註十(三)「重大合約」之說明。

## 14. 背書保證

截至民國98年12月31日止，由關係人和協工程(股)公司為本公司背書保證計新台幣3,950仟元。

## 15. 董事、監察人、總經理、副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊

|           | 98年度     | 97年度     |
|-----------|----------|----------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$7,655  | \$10,107 |
| 盈餘分配之酬勞   | 9,873    | 5,614    |
| 盈餘分配員工紅利  | 69       | 47       |
| 董監業務執行費用  | 3,420    | 2,925    |
| 合 計       | \$21,017 | \$18,693 |

(1) 詳細資料可參閱股東會年報內容。

(2) 98年度盈餘分配尚待股東會決議通過。

#### 六、質押之資產

|                 | 98年12月31日        | 97年12月31日        | 用 途               |
|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 固定資產及出租資產-土地    | \$666,141        | \$546,600        | 向中國石油公司購料之擔保及借款擔保 |
| 固定資產及出租資產-房屋及建築 | 80,334           | -                | 借款擔保              |
| 其他金融資產-非流動-定期存款 | 10,000           | 10,000           | 海關先放後稅            |
| 合 計             | <u>\$756,475</u> | <u>\$556,600</u> |                   |

質押資產係以帳面價值表達。

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國98年12月31日止，本公司因短期融資擔保債務所簽發之保證票據計美金1,000萬元及新台幣212,740萬元。

(二)截至民國98年12月31日止，本公司為和協工程(股)公司對外借款保證共計新台幣43,000萬元。

(三)本公司民國95年、94年及93年度營利事業所得稅申報案經稽徵機關核定共應補稅 9,997仟元，本公司對其核定內容尚有疑義，現正申請復查中。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大期後事項

無。

#### 十、其他重大事項

##### (一)員工退休金相關資訊

1.本公司依據財務會計準則公報第18號處理民國98年及97年度確定給付制之退

退休金，並就本公司委託之精算師評估報告中有關員工退休金資訊揭露如下：

(1)本公司之員工退休辦法內容摘要列示如下：

①適用範圍：以本公司正式編制內之員工為限，顧問、約聘人員及定期契約人員均不適用。

②有效退休條件：

可強迫退休者：年滿60歲，或心神喪失或因公致身體殘廢不堪勝任工作者。

可自請退休者：1.工作15年以上年滿55歲者。

2.工作25年以上者。

服務年資滿十年且服務年資與年齡合計滿六十(含)以上者，得洽其自請提前退休。

③退休金之給付標準：1.按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。剩餘年資未滿半年以半年計；滿半年以一年計。

2.強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款之規定加給20%。

④月平均薪資(基數)以核准退休前六個月之平均薪資為準。

(2)淨退休金成本組成項目如下：

|                | 98年度            | 97年度            |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$8,695         | \$8,483         |
| 利息成本           | 5,988           | 6,626           |
| 退休基金資產之預期報酬    | (6,180)         | (5,801)         |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 2,100           | 4,793           |
| 淨退休金成本         | <u>\$10,603</u> | <u>\$14,101</u> |

(3)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額調節表

|                                           | 98年12月31日   | 97年12月31日   |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| ①既得給付義務                                   | \$(111,908) | \$(111,104) |
| ②非既得給付義務                                  | (90,071)    | (79,209)    |
| ③累積給付義務                                   | (201,979)   | (190,313)   |
| ④未來薪資增加之影響數                               | (52,243)    | (49,226)    |
| ⑤預計給付義務                                   | (254,222)   | (239,539)   |
| ⑥退休基金公平價值                                 | 262,574     | 247,226     |
| ⑦提撥狀況 = ⑤ + ⑥                             | 8,352       | 7,687       |
| ⑧未認列過渡性淨給付義務(淨資產)                         | 3,393       | 5,090       |
| ⑨前期服務成本之未攤銷餘額                             | 3,224       | 3,627       |
| ⑩退休金損(益)之未攤銷餘額                            | 28,114      | 24,529      |
| ⑪補列之應計退休金負債                               | -           | -           |
| ⑫期末(應計退休金負債)/預付退休金<br>= ⑦ + ⑧ + ⑨ + ⑩ + ⑪ | \$43,083    | \$40,933    |
| ⑬既得給付                                     | \$(140,854) | \$(132,718) |

既得給付係指不論員工是否繼續服務，已為員工所享有，如員工在特定日離職，雇主必須支付之退休金給付。

(4)精算假設

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 折 現 率         | 2.50% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率     | 2.50% | 2.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.50% | 2.50% |

2.本公司民國85年第一季依勞動基準法等相關法令按月以給付薪資總額由8%提高至10.9% 提列退休準備金，其民國98年及97年度提撥之退休金費用分別為10,603千元及14,101千元，並截至民國98年及97年12月31日止提存於臺灣銀行之退休準備金專戶餘額為205,215千元及196,131千元；提存於華南銀行勞工退休準備金定存專戶餘額為57,360千元及51,095千元。

3.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國98年及97年度本公司依上開確定提撥制退休金辦法認列之退休金費用分別為4,836千元及4,125千元。

## (二)金融商品資訊之揭露

### 1.公平價值之資訊：

|                 | 98 年 12 月 31 日 |           | 97 年 12 月 31 日 |           |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                 | 帳面價值           | 公平價值      | 帳面價值           | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u> |                |           |                |           |
| <u>資 產</u>      |                |           |                |           |
| 現金及約當現金         | \$270,013      | \$270,013 | \$488,456      | \$488,456 |
| 公平價值變動列入損益之金融   | 155,029        | 155,029   | -              | -         |
| <u>資產-流動</u>    |                |           |                |           |
| 應收款項            | 593,867        | 593,867   | 607,971        | 607,971   |
| 其他應收款           | 299,283        | 299,283   | 50,539         | 50,539    |
| 其他金融資產－流動       | 7,640          | 7,640     | 21,323         | 21,323    |
| 以成本衡量之金融資產-非流動  | 86,466         | -         | 86,466         | -         |
| 其他金融資產－非流動      | 39,357         | 39,357    | 23,358         | 23,358    |
| <u>負 債</u>      |                |           |                |           |
| 短期借款            | -              | -         | 1,052,663      | 1,052,663 |
| 應付款項            | 905,057        | 905,057   | 575,798        | 575,798   |
| 一年或一營業週期到期長期負   | 120,000        | 120,000   | -              | -         |
| <u>債</u>        |                |           |                |           |
| 長期借款            | 390,000        | 390,000   | -              | -         |

衍生性金融商品：無。

### 2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期到期長期負債。
- (2)公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- (3)以成本衡量之金融資產，實務上難以取得公平價值。

(4)其他金融資產－非流動係以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(5)長期借款係以其在資產負債上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司長期借款均採浮動利率，其已依市場情況調整。而且本公司在借款合同上亦無特殊之借款條件，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

3.本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

|                 | 公開報價決定之金額 |           | 評價方法估計之金額 |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| <u>非衍生性金融商品</u> |           |           |           |           |
| <u>資 產</u>      |           |           |           |           |
| 現金及約當現金         | \$270,013 | \$488,456 | \$-       | \$-       |
| 公平價值變動列入損益之     | 155,029   | -         | -         | -         |
| 金融資產-流動         |           |           |           |           |
| 應收款項            | -         | -         | 593,867   | 607,971   |
| 其他應收款           | -         | -         | 299,283   | 50,539    |
| 其他金融資產－流動       | -         | -         | 7,640     | 21,323    |
| 其他金融資產－非流動      | 10,000    | 10,000    | 29,357    | 13,358    |
| <u>負 債</u>      |           |           |           |           |
| 短期借款            | -         | -         | -         | 1,052,663 |
| 應付款項            | -         | -         | 905,057   | 575,798   |
| 一年或一營業週期到期長期負債  | -         | -         | 120,000   | -         |
| 長期借款            | -         | -         | 390,000   | -         |

衍生性金融商品：無。

本公司民國98年及97年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為260,000仟元及10,000仟元，金融負債分別為0仟元及956,663仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為0仟元，金融負債分別為510,000仟元及96,000仟元。

#### 4.財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨之風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

## 5.財務風險資訊

### (1)市場風險

- ①本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，且本公司持有之外幣資產大於外幣負債部位，又外幣收款期間略長於外幣付款期間，故預期將隨市場匯率波動而產生較大之市場風險。
- ②本公司從事之受益憑證金融商品投資，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之資產市場風險。

### (2)信用風險

- ①本公司應收款項之債務人，交易前均經過徵信，近年來未有實際發生重大呆帳之情形。且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。
- ②本公司從事之受益憑證金融商品投資，係透過信用良好之金融機構往來，預期該金融機構不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

### (3)流動性風險

- ①本公司應收款項之主要債務人，均經事前徵信，且應收款項多為一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。
- ②本公司投資之金融商品除以成本衡量之金融資產外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產；另本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故流動性風險較高。
- ③本公司財務結構健全，在貨幣市場及銀行間之債信良好，故因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險極微。

### (4)利率變動之現金流量風險

- ①本公司從事之短期借款，多屬固定利率之債務，雖市場利率有下降趨勢，但評估利率變動之現金流量風險不大。

②本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

#### 6.具資產負債表外之信用風險金融商品

|           | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|-----------|-----------|
| 關係人借款保證承諾 | \$430,000 | \$430,000 |

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對依財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之子公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

### (三)重大合約

本公司於民國98年度與和協工程(股)公司繼續簽訂託管合約書，其合約簡述如下：

- 1.託管業務範圍：(1)林園灌裝廠、屏南加工廠及其相關週邊設備之操作、維護。  
(2)其他行政管理業務。
- 2.託管費用：每月由本公司開立發票連同費用清單交付和協工程(股)公司，並於每月25日收款。
- 3.設備租用：本公司同意將液化石油氣灌裝設備乙批租予和協工程(股)公司，租金併入上項託管費用計收。
- 4.期限：自民國98年4月1日至99年3月31日止。
- 5.其相關收入及支出，請詳附註五「關係人交易事項」之說明。

### (四)財務報表表達

民國97年度之財務報表若干科目經重新分類以配合民國98年度財務報表之表達。



## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

| 編號 | 項 目                                  | 附表  |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1  | 資金貸與他人                               | 附表一 |
| 2  | 為他人背書保證                              | 附表二 |
| 3  | 期末持有有價證券情形                           | 附表三 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 | 附表四 |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上      | 附表五 |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上          | 附表六 |
| 9  | 從事衍生性商品交易                            | 無   |

### (二)轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目                                  | 附表  |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1  | 資金貸與他人                               | 附表一 |
| 2  | 為他人背書保證                              | 附表二 |
| 3  | 期末持有有價證券情形                           | 附表三 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 | 附表四 |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上      | 附表五 |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上          | 無   |
| 9  | 從事衍生性商品交易                            | 無   |
| 10 | 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊                 | 附表七 |

### (三)大陸投資資訊

詳附表八。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司係屬化工業，主要生產之產品為界面活性劑，其相關產品之性質、製造過程及行銷方法均相似。

### (二)地區別財務資訊

本公司無國外營運機構。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司於民國98年及97年度外銷收入分別為4,685,028仟元及6,284,361仟元，其明細如下：

| 地 區  | 98年度        | 97年度        |
|------|-------------|-------------|
| 中南美洲 | \$962,731   | \$880,581   |
| 東南亞  | 1,614,354   | 2,286,235   |
| 東北亞  | 1,593,931   | 2,106,384   |
| 其他地區 | 514,012     | 1,011,161   |
| 合 計  | \$4,685,028 | \$6,284,361 |

### (四)重要客戶資訊

本公司民國98年及97年度銷貨金額占營業收入百分之十以上之客戶明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 98年 度     |              | 97年 度 |              |
|---------|-----------|--------------|-------|--------------|
|         | 金 額       | 占營業收入<br>百分比 | 金 額   | 占營業收入<br>百分比 |
| TOYOTA  | \$754,616 | 11.11        | \$-   | -            |

附表一：資金貸與他人

| 編號<br>(註一) | 貸出資金之公司<br>名稱   | 貸與對象            | 往來科目          | 本期最高<br>餘額 | 期末餘額      | 利率區間         | 資金貸與性<br>質(註二) | 業務往來<br>金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔 保 品 |     | 對個別之對象<br>資金貸與限額<br>(註三) | 資金貸與<br>總限額(註三) |
|------------|-----------------|-----------------|---------------|------------|-----------|--------------|----------------|------------|----------------------|--------------|-------|-----|--------------------------|-----------------|
|            |                 |                 |               |            |           |              |                |            |                      |              | 名 稱   | 價 值 |                          |                 |
| 0          | 和益化學工業(股)<br>公司 | 和協工程(股)公<br>司   | 其他應收款<br>—關係人 | \$254,000  | \$250,000 | 2.20%~4.026% | 2              | —          | 營業週轉                 | \$—          | —     | —   | \$434,672                | \$1,738,687     |
| 1          | 大勝化學工業(股)<br>公司 | 和益化學工業<br>(股)公司 | 其他應收款         | 49,000     | —         | 1.07%~2.10%  | 2              | —          | 營業週轉                 | —            | —     | —   | 50,211                   | 200,844         |
| 1          | 大勝化學工業(股)<br>公司 | 和協工程(股)公<br>司   | 其他應收款         | 49,000     | 48,000    | 1.07%~4.026% | 2              | —          | 營業週轉                 | —            | —     | —   | 50,211                   | 200,844         |
| 1          | 大勝化學工業(股)<br>公司 | 聯超實業(股)公<br>司   | 其他應收款         | 50,000     | —         | 1.10%~4.026% | 2              | —          | 營業週轉                 | —            | —     | —   | 50,211                   | 200,844         |

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 本公司填 0
2. 子公司依子公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者
2. 有短期融通資金之必要者

註三：本公司資金貸與額度：

1. 資金貸與他人總額不得超過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。
2. 資金貸與他人係業務往來關係而發生者，個別貸與金額以不超過最近六個月業務往來之總額為限，貸與總金額不得超過本公司淨值之百分之二十。
3. 資金貸與他人係有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過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。

子公司大勝化學工業(股)公司資金貸與額度：

1. 資金貸與他人總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。
2. 資金貸與他人係業務往來關係而發生者，個別貸與金額以不超過最近六個月業務往來之總額為限，貸與總金額不得超過子公司大勝化學工業(股)公司淨值之百分之二十。
3. 資金貸與他人係有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過最近期財務報表淨值之百分之十，貸與總金額不得超過子公司大勝化學工業(股)公司淨值百分之二十。

附表二：爲他人背書保證

| 編號<br>(註一) | 背 書 保 證 者<br>公 司 名 稱 | 被 背 書 保 證 對 象   |        | 對單一企業背<br>書保證之限額<br>(註三) | 本期最高背書保證<br>餘額 | 期末背書保證餘額  | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書保證最高<br>限額(註三) |
|------------|----------------------|-----------------|--------|--------------------------|----------------|-----------|------------------|-----------------------------------|------------------|
|            |                      | 公司名稱            | 關係(註二) |                          |                |           |                  |                                   |                  |
| 0          | 和益化學工業(股)<br>公司      | 和協工程(股)公司       | 2      | \$869,343                | \$430,000      | \$430,000 | \$-              | 9.89%                             | \$2,173,359      |
| 1          | 和協工程(股)公司            | 和益化學工業(股)<br>公司 | 4      | 50,000                   | 3,950          | 3,950     | -                | 1.41%                             | 125,000          |

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
本公司填 0。  
子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列五種，標示種類即可：  
(1) 有業務往來之公司。  
(2) 本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。  
(3) 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。  
(4) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間。  
(5) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：本公司背書保證最高限額之計算方法如下：  
(1) 對單一企業背書保證之金額不得超過本公司最近財務報表淨值之 20%。  
(2) 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爲限。  
(3) 累積對外背書保證總額以不超過本公司最近財務報表淨值之 50%。

子公司和協工程(股)公司背書保證最高限額之計算方法如下：  
(1) 對單一企業背書保證之金額不得超過子公司和協工程(股)公司實收資本額之 20%。  
(2) 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爲限。  
(3) 累積對外背書保證總額以不超過子公司和協工程(股)公司實收資本額之 50%。

附表三：期末持有有價證券情形

| 持有之公司名稱 | 有價證券種類及名稱              | 與有價證券發行人之關係  | 帳 列 科 目            | 期 末          |          |         |           | 備 註 |
|---------|------------------------|--------------|--------------------|--------------|----------|---------|-----------|-----|
|         |                        |              |                    | 股數或單位數       | 帳 面 金 額  | 持股比率    | 市價(元)(註)  |     |
| 和 益 化 工 | 台壽保所羅門債券基金／受益憑證        | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 1,657,453.98 | \$20,002 | —       | \$12.0678 |     |
| 和 益 化 工 | 新光吉星債券基金／受益憑證          | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,025,466.87 | 30,002   | —       | 14.8122   |     |
| 和 益 化 工 | 富邦吉祥債券基金／受益憑證          | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,334,049.10 | 35,023   | —       | 15.0052   |     |
| 和 益 化 工 | 安泰精選債券基金／受益憑證          | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,984,020.27 | 35,001   | —       | 11.7295   |     |
| 和 益 化 工 | 群益安穩債券基金／受益憑證          | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,270,751.40 | 35,001   | —       | 15.4139   |     |
| 和 益 化 工 | 新加坡康華實業(股)公司／股票        | 採成本法評價之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 4,927,717    | 86,466   | 19.74%  | 40.15     |     |
| 和 益 化 工 | 順聚化學(股)公司／股票           | 採成本法評價之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 1,400,000    | —        | 3.14%   | —         |     |
| 和 益 化 工 | 聯超實業(股)公司／股票           | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 20,136,257   | 285,083  | 50.47%  | 14.20     |     |
| 和 益 化 工 | 太平洋貯槽(股)公司／股票          | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 300          | 3,868    | 33.33%  | 12,893.82 |     |
| 和 益 化 工 | 和協工程(股)公司／股票           | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 25,000,000   | 277,066  | 100.00% | 11.17     |     |
| 和 益 化 工 | Soft Chemical Corp.／股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 1,414,000    | 38,378   | 28.02%  | 27.14     |     |
| 和 益 化 工 | 大勝化學工業(股)公司／股票         | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 18,800,000   | 400,193  | 94.95%  | 25.36     |     |
| 和 益 化 工 | 益洋科技(股)公司／股票           | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 100,000      | 994      | 100.00% | 9.94      |     |

註：市價之填寫方法如下：

- 1.無公開市價者，股票為可取得最近財報之每股淨值。
- 2.有公開市價者，係指會計期間最末一日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

附表三之一：期末持有有價證券情形

| 持有之公司名稱 | 有價證券種類及名稱            | 與有價證券發行人之<br>關係  | 帳 列 科 目                | 期 末          |         |        |          | 備 註 |
|---------|----------------------|------------------|------------------------|--------------|---------|--------|----------|-----|
|         |                      |                  |                        | 股數或單位數       | 帳 面 金 額 | 持股比率   | 市價(元)(註) |     |
| 和 協 工 程 | 國際票券金融(股)公司<br>／股票   | —                | 公平價值變動列入損益之<br>金融資產－流動 | 47,013       | \$489   | —      | \$10.40  |     |
| 和 協 工 程 | 日盛債券基金／受益憑<br>證      | —                | 公平價值變動列入損益之<br>金融資產－流動 | 1,275,473.04 | 18,006  | —      | 14.1169  |     |
| 和 協 工 程 | 花蓮鋼瓶(股)公司／股<br>票     | 採權益法評價之被投<br>資公司 | 採權益法之長期股權投資            | 903,000      | 8,240   | 50.17% | 8.56     |     |
| 和 協 工 程 | 台安鋼瓶製造檢驗(股)<br>公司／股票 | 採權益法評價之被投<br>資公司 | 採權益法之長期股權投資            | 249,833      | 3,947   | 24.98% | 15.80    |     |
| 大 勝 化 工 | 香港大洋集團／股票            | —                | 備供出售金融資產－流動            | 1,380,000    | 5,765   | —      | 4.1779   |     |
| 大 勝 化 工 | 匯豐富泰債券基金／受<br>益憑證    | —                | 備供出售金融資產－流動            | 1,695,190.60 | 26,019  |        | 15.3486  |     |
| 大 勝 化 工 | 保德信債券基金／受益<br>憑證     | —                | 備供出售金融資產－流動            | 2,645,969.10 | 40,049  | —      | 15.1357  |     |
| 大 勝 化 工 | 群益安穩債券基金／受<br>益憑證    | —                | 備供出售金融資產－流動            | 1,784,866.60 | 27,512  | —      | 15.4139  |     |
| 大 勝 化 工 | 中日合成化學(股)公司<br>／股票   | 採成本法評價之被投<br>資公司 | 以成本衡量之金融資產－<br>非流動     | 88,345       | 9,422   | 6.10%  | 940.29   |     |
| 花 蓮 鋼 瓶 | 和益化學工業(股)公司<br>／股票   | 最終母公司            | 公平價值變動列入損益之<br>金融資產－流動 | 6,586        | 85      | —      | 14.70    |     |

註：市價之填寫方法如下：

- 1.無公開市價者，股票為可取得最近財報之每股淨值。
- 2.有公開市價者，係指會計期間最末一日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

附表四：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱        | 帳列科目               | 交易對象 | 關係 | 期 初          |        | 買 入           |           | 賣 出           |           |           |        | 期 末          |          |
|--------|------------------|--------------------|------|----|--------------|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|--------|--------------|----------|
|        |                  |                    |      |    | 單 位 數        | 金 額    | 單 位 數         | 金 額       | 單 位 數         | 售 價       | 帳面成本      | 處分(損)益 | 單 位 數        | 金 額      |
| 和益化工   | 台壽保所羅門債券基金／受益憑證  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | \$—    | 19,744,528.03 | \$238,000 | 18,087,074.05 | \$218,061 | \$218,061 | \$—    | 1,657,453.98 | \$20,002 |
| 和益化工   | 聯邦債券基金／受益憑證      | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 11,517,726.38 | 145,000   | 11,517,726.38 | 145,054   | 145,054   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 施羅德新紀元基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 22,830,678.56 | 256,000   | 22,830,678.56 | 256,019   | 256,019   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 新光吉星基金／受益憑證      | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 17,226,757.94 | 255,000   | 15,201,291.07 | 225,024   | 225,024   | —      | 2,025,466.87 | 30,002   |
| 和益化工   | 華南麒麟債券基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 19,190,876.30 | 220,000   | 19,190,876.30 | 220,011   | 220,011   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 永昌鳳翔債券基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 12,209,386.60 | 190,000   | 12,209,386.60 | 190,021   | 190,021   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 富邦吉祥債券基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 17,211,701.30 | 258,000   | 14,877,652.20 | 223,013   | 223,013   | —      | 2,334,049.10 | 35,023   |
| 和益化工   | 安泰債券基金／受益憑證      | 公平價值變動列入損益之金融資產    | —    | —  | —            | —      | 13,024,521.51 | 203,000   | 13,024,521.51 | 203,015   | 203,015   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 安泰精選債券／受益憑證      | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 13,818,353.98 | 162,000   | 10,834,333.71 | 127,011   | 127,011   | —      | 2,984,020.27 | 35,001   |
| 和益化工   | 安泰 ING 鴻揚債券／受益憑證 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 10,373,395.95 | 170,000   | 10,373,395.95 | 170,009   | 170,009   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 群益安穩債券基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 8,759,370.40  | 135,000   | 6,488,619.00  | 100,003   | 100,003   | —      | 2,270,751.40 | 35,001   |
| 大勝化工   | 群益安穩債券基金／受益憑證    | 備供出售金融資產-流動        | —    | —  | 3,205,306.50 | 49,281 | 5,194,226.30  | 80,000    | 6,614,666.20  | 101,829   | 101,500   | 329    | 1,784,866.60 | 27,512   |

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象        | 與交易人之關係      | 交 易 情 形 |             |            |        | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |        | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備 註 |
|----------|-------------|--------------|---------|-------------|------------|--------|-------------------|--------|------------|-----------------|-----|
|          |             |              | (進)銷貨   | 金 額         | 佔總(進)銷貨之比率 | 授信期間   | 單 價               | 授信期間   | 餘 額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |     |
| 和益化工     | 聯超實業(股)公司   | 採權益法評價之被投資公司 | 進 貨     | (\$363,171) | 6.91%      | 1~2 個月 | 與一般交易相同           | 1~2 個月 | (\$59,799) | 9.84%           |     |
| 和益化工     | 和協工程(股)公司   | 採權益法評價之被投資公司 | (製)加工費  | (208,563)   | 19.79%     | 1~2 個月 | 與一般交易相同           | 1~2 個月 | (31,247)   | 5.14%           |     |
| 聯超實業     | 和益化學工業(股)公司 | 採權益法評價之投資公司  | 銷 貨     | 363,171     | 31.85%     | 1~2 個月 | 與一般交易相同           | 1~2 個月 | 59,799     | 31.95%          |     |
| 和協工程     | 和益化學工業(股)公司 | 採權益法評價之投資公司  | 加工收入    | 208,563     | 48.61%     | 1~2 個月 | 與一般交易相同           | 1~2 個月 | 31,247     | 44.21%          |     |

附表六：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 帳列應收款項之公司   | 交易人名稱     | 與交易人之關係      | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 |         | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------|-----------|---------|---------------|----------|
|             |           |              |           |        | 金 額       | 處 理 方 式 |               |          |
| 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | \$250,000 | 註      | \$-       | -       | \$-           | \$-      |

註：係資金貸與所產生之其他應收款項，故不適用。



附表七：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司名稱             | 所 在 地 區              | 主要營業項目                                                    | 原始投資金額  |         | 期 末 持 有    |         |         | 被投資公司本<br>期損益 | 本期認列之投<br>資損益 | 備註 |
|------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|---------|---------|------------|---------|---------|---------------|---------------|----|
|            |                     |                      |                                                           | 本期期末    | 上期期末    | 股 數(股)     | 比 率     | 帳面金額    |               |               |    |
| 和益化工       | 太平洋貯槽(股)公司          | 瓜地馬拉                 | 倉槽租賃。                                                     | \$1,576 | \$1,576 | 300        | 33.33%  | \$3,868 | \$7,434       | \$2,478       |    |
| 和益化工       | 和協工程(股)公司           | 台北市南京東路二段 206 號 14 樓 | 石油化學工程之規劃設計及機械設備按裝買賣、家用液化石油氣之分銷、鋼瓶之維修保養及檢驗。               | 260,211 | 260,211 | 25,000,000 | 100.00% | 277,066 | 27,458        | 28,013        |    |
| 和益化工       | 聯超實業(股)公司           | 台北市南京東路二段 206 號 13 樓 | 石油樹脂、多元酯樹脂、美拉敏樹脂、帖樹脂、尿素樹脂、醇酸樹脂、醋酸樹脂、伏酸丁樹脂、芳香烴溶劑之製造、加工及買賣。 | 191,774 | 191,774 | 20,136,257 | 50.47%  | 285,083 | 100,738       | 49,999        |    |
| 和益化工       | SOFT CHEMICAL CORP. | 越南                   | 從事經營烷基苯、磺酸之製造加工及買賣。                                       | 34,707  | 34,707  | 1,414,000  | 28.02%  | 38,378  | 38,810        | 10,874        |    |
| 和益化工       | 大勝化學工業(股)公司         | 台北市南京東路二段 206 號 14 樓 | 農藥之製造及銷售                                                  | 374,734 | 374,734 | 18,800,000 | 94.95%  | 400,193 | 23,525        | 35,905        |    |
| 和益化工       | 益洋科技(股)公司           | 台北市南京東路二段 206 號 13 樓 | 石材製品製造、礦石批發零售、土石採取。                                       | 1,000   | -       | 100,000    | 100.00% | 994     | (6)           | (6)           |    |
| 和協工程       | 台安鋼瓶製造檢驗(股)公司       | 台北市臥龍街 574 號         | 瓦斯鋼瓶之製造、維護檢驗業務。                                           | 2,498   | 4,996   | 249,833    | 24.98%  | 3,947   | 2,670         | -             |    |
| 和協工程       | 花蓮鋼瓶(股)公司           | 花蓮縣吉安鄉仁安村海濱 96 號     | 鋼瓶之檢驗及製造。                                                 | 11,682  | 11,682  | 903,000    | 50.17%  | 8,240   | 888           | -             |    |

附表八：大陸投資資訊

| 大陸被投資<br>公司名稱   | 主要營業項目                            | 實收資本額                      | 投資方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本期匯出或收回投<br>資金額 |     | 本 期 期 末 自<br>台 灣 匯 出 累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>資收益 |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------|--------------------------|-----------------|-----|---------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|
|                 |                                   |                            |              |                          | 匯出              | 收回  |                                 |                         |                      |              |                             |
| 張家港越洋實<br>業有限公司 | 化工油脂等產品裝卸儲存<br>分裝中轉銷售及其他相關<br>業務。 | \$783,169<br>(USD\$24,520) | (二)          | \$85,024<br>(USD\$2,662) | \$-             | \$- | \$85,024<br>(USD\$2,662)        | 10.86%                  | —                    | \$86,466     | \$19,571                    |

|                          |                       |                        |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大<br>陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額          | 依經濟部投審會規定赴大陸<br>地區投資限額 |
| \$85,024(USD\$2,662)     | \$103,837(USD\$3,251) | \$2,608,030            |

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式(委託投資)

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  - 3.其他。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司 公鑒：

和益化學工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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」；對於存貨計價方式之會計處理自民國九十七年起予以變更。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

立本台灣聯合會計師事務所

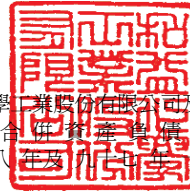
會計師：柯俊榮

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 九 年 二 月 十 二 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  
中華民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

| 代碼   | 資 產                             | 附 註     | 98 年 12 月 31 日 | %       | 97 年 12 月 31 日 | %       | 代碼   | 負債及股東權益        | 附 註     | 98 年 12 月 31 日 | %      | 97 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)  | \$357,376      | 5.47    | \$613,303      | 9.07    | 2100 | 短期借款           | 四(十四)   | \$195,000      | 2.99   | \$1,538,163    | 22.74  |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動              | 二、四(二)  | 173,608        | 2.66    | 316            | -       | 2120 | 應付票據           |         | 29,742         | 0.46   | 40,384         | 0.60   |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動                     | 二、四(三)  | 99,345         | 1.52    | 160,179        | 2.37    | 2140 | 應付帳款           |         | 569,208        | 8.72   | 261,159        | 3.86   |
| 1120 | 應收票據淨額(減備抵壞帳\$698 及\$808)       | 二、四(四)  | 72,550         | 1.11    | 83,232         | 1.23    | 2160 | 應付所得稅          |         | 81,559         | 1.25   | 76,159         | 1.13   |
| 1140 | 應收帳款淨額(減備抵壞帳\$12,027 及\$10,091) | 二、四(五)  | 739,848        | 11.33   | 693,703        | 10.25   | 2170 | 應付費用           |         | 245,606        | 3.76   | 230,481        | 3.41   |
| 1160 | 其他應收款(減備抵壞帳\$180 及\$0)          | 二       | 42,559         | 0.65    | 37,677         | 0.56    | 2210 | 其他應付款項         |         | 56,192         | 0.86   | 68,245         | 1.01   |
| 1190 | 其他金融資產-流動                       |         | 8,954          | 0.14    | 4,116          | 0.06    | 2260 | 預收款項           | 四(十五)   | 5,136          | 0.08   | 2,628          | 0.04   |
| 120X | 存貨                              | 二、四(六)  | 2,222,191      | 34.04   | 2,305,539      | 34.08   | 2270 | 一年或一營業週期到期長期負債 |         | 120,000        | 1.84   | -              | -      |
| 1250 | 預付費用                            |         | 10,945         | 0.17    | 7,486          | 0.11    | 2281 | 暫收款            |         | 2              | -      | 2              | -      |
| 1260 | 預付款項                            |         | 17,338         | 0.27    | 32,020         | 0.47    | 2282 | 代收款            |         | 1,511          | 0.02   | 1,060          | 0.01   |
| 1281 | 暫付款                             |         | 584            | 0.01    | 1,504          | 0.03    | 2298 | 其他流動負債         |         | 2,504          | 0.03   | 4,147          | 0.05   |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動                      | 二、四(二十) | 26,848         | 0.42    | 54,781         | 0.82    | 21XX | 小 計            |         | 1,306,460      | 20.01  | 2,222,428      | 32.85  |
| 1298 | 其他流動資產                          |         | 241            | -       | 302            | -       | 24XX | 長期負債           | 四(十五)   | 390,000        | 5.97   | -              | -      |
| 11XX | 小 計                             |         | 3,772,387      | 57.79   | 3,994,158      | 59.05   | 2420 | 長期借款           |         | 10,150         | 0.16   | 10,000         | 0.15   |
| 14XX | 基金及投資                           |         |                |         |                |         | 2490 | 其他金融負債-非流動     |         | 400,150        | 6.13   | 10,000         | 0.15   |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動                  | 二、四(七)  | 95,888         | 1.47    | 95,857         | 1.42    | 24XX | 小 計            |         | 146,565        | 2.25   | 146,565        | 2.17   |
| 1420 | 長期投資                            |         |                |         |                |         | 25XX | 各項準備           |         | 146,565        | 2.25   | 146,565        | 2.17   |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資                     | 二、四(八)  | 46,193         | 0.71    | 40,827         | 0.60    | 2510 | 土地增值稅準備        |         | 146,565        | 2.25   | 146,565        | 2.17   |
| 1424 | 人壽保險解約價值                        | 二       | 4,465          | 0.07    | 4,462          | 0.07    | 25XX | 小 計            |         | 146,565        | 2.25   | 146,565        | 2.17   |
| 1440 | 其他金融資產-非流動                      |         | 39,857         | 0.61    | 44,945         | 0.66    | 28XX | 其他負債           |         |                |        |                |        |
| 14XX | 小 計                             |         | 186,403        | 2.86    | 186,091        | 2.75    | 2810 | 應計退休金負債        | 二、十     | 13,762         | 0.21   | 10,875         | 0.16   |
| 15XX | 固定資產                            | 二、四(九)  |                |         |                |         | 2860 | 遞延所得稅負債-非流動    | 二、四(二十) | 630            | -      | 786            | 0.02   |
| 15X1 | 成本：                             |         |                |         |                |         | 28XX | 小 計            |         | 14,392         | 0.21   | 11,661         | 0.18   |
| 1501 | 土地                              |         | 367,169        | 5.62    | 368,076        | 5.44    | 2XXX | 負債合計           |         | 1,867,567      | 28.60  | 2,390,654      | 35.35  |
| 1511 | 土地改良物                           |         | 315            | -       | 315            | -       |      |                |         |                |        |                |        |
| 1521 | 房屋及建築                           |         | 269,448        | 4.13    | 273,436        | 4.04    |      | 股東權益           |         |                |        |                |        |
| 1531 | 機器設備                            |         | 3,184,735      | 48.78   | 2,586,920      | 38.24   |      | 母公司股東權益        |         |                |        |                |        |
| 1551 | 運輸設備                            |         | 72,270         | 1.11    | 68,670         | 1.02    |      | 股本             | 四(十六)   |                |        |                |        |
| 1681 | 其他設備                            |         | 148,476        | 2.27    | 139,247        | 2.06    |      | 普通股股本          |         | 3,093,442      | 47.39  | 3,017,992      | 44.61  |
| 15X8 | 重估增值                            |         | 499,069        | 7.64    | 499,069        | 7.38    |      | 資本公積           | 四(十七)   |                |        |                |        |
| 15XY | 成本及重估增值合計                       |         | 4,541,482      | 69.55   | 3,935,733      | 58.18   |      | 發行溢價           |         | 47,460         | 0.73   | 47,460         | 0.70   |
| 15X9 | 減：累計折舊                          |         | (2,174,683)    | (33.31) | (2,018,765)    | (29.84) |      | 庫藏股票交易         |         | 8,625          | 0.13   | 8,625          | 0.13   |
| 1671 | 未完工程                            |         | 47,998         | 0.74    | 254,607        | 3.76    |      | 其他受贈資產         |         | 124            | -      | 124            | -      |
| 1672 | 預付設備款                           |         | 50,454         | 0.78    | 303,498        | 4.49    |      | 保留盈餘           | 四(十八)   |                |        |                |        |
| 15XX | 固定資產淨額                          |         | 2,465,251      | 37.76   | 2,475,073      | 36.59   |      | 法定盈餘公積         |         | 393,449        | 6.03   | 361,396        | 5.34   |
| 17XX | 無形資產                            |         |                |         |                |         |      | 特別盈餘公積         |         | 7,174          | 0.11   | 7,174          | 0.11   |
| 1770 | 遞延退休金成本                         | 二、十     | 14,627         | 0.22    | 10,535         | 0.16    |      | 未分配盈餘(待彌補虧損)   |         | 467,357        | 7.16   | 320,692        | 4.74   |
| 17XX | 小 計                             |         | 14,627         | 0.22    | 10,535         | 0.16    |      | 股東權益其他調整項目     |         |                |        |                |        |
| 18XX | 其他資產                            |         |                |         |                |         |      | 金融商品之未實現損益     |         | (2,076)        | (0.03) | (3,271)        | (0.05) |
| 1800 | 出租資產                            | 二、四(十)  | 4,555          | 0.07    | 1,965          | 0.03    |      | 未實現重估增值        |         | 339,637        | 5.20   | 339,637        | 5.02   |
| 1810 | 閒置資產                            | 二、四(十一) | 2,456          | 0.04    | 3,343          | 0.05    |      | 累積換算調整數        | 二       | (8,475)        | (0.13) | (7,297)        | (0.11) |
| 1830 | 遞延費用                            | 二       | 9,281          | 0.14    | 10,245         | 0.15    |      | 母公司股東權益合計      |         | 4,346,717      | 66.59  | 4,092,532      | 60.49  |
| 1840 | 長期應收票據及款項                       | 二、四(十二) | 2,597          | 0.04    | 2,597          | 0.04    |      | 少數股權           |         | 313,961        | 4.81   | 281,354        | 4.16   |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動                     | 二、四(二十) | 22,568         | 0.35    | 34,563         | 0.51    |      | 股東權益合計         |         | 4,660,678      | 71.40  | 4,373,886      | 64.65  |
| 1880 | 其他資產-其他                         | 四(十三)   | 48,120         | 0.73    | 45,970         | 0.67    |      |                |         |                |        |                |        |
| 18XX | 小 計                             |         | 89,577         | 1.37    | 98,683         | 1.45    |      |                |         |                |        |                |        |
| 1XXX | 資產總計                            |         | \$6,528,245    | 100.00  | \$6,764,540    | 100.00  | 1XXX | 負債及股東權益總計      |         | \$6,528,245    | 100.00 | \$6,764,540    | 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及其子公司

## 合併損益表

中華民國九十八年及九十九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           | 98 年 度      | %       | 97 年 度       | %       |
|--------|--------------------------------------|---------------|-------------|---------|--------------|---------|
| 4000   | 營業收入                                 | 二             |             |         |              |         |
| 4110   | 銷貨收入                                 |               | \$8,250,959 | 103.08  | \$10,161,117 | 102.40  |
| 4170   | 銷貨退回                                 |               | (13,423)    | (0.17)  | (4,110)      | (0.04)  |
| 4190   | 銷貨折讓                                 |               | (233,318)   | (2.91)  | (234,453)    | (2.36)  |
| 4000   | 營業收入合計                               |               | 8,004,218   | 100.00  | 9,922,554    | 100.00  |
| 5000   | 營業成本                                 |               |             |         |              |         |
| 5110   | 銷貨成本                                 |               | (6,917,207) | (86.42) | (8,910,658)  | (89.80) |
| 5000   | 營業成本合計                               |               | (6,917,207) | (86.42) | (8,910,658)  | (89.80) |
| 5910   | 營業毛利(毛損)                             |               | 1,087,011   | 13.58   | 1,011,896    | 10.20   |
| 6000   | 營業費用                                 |               |             |         |              |         |
| 6100   | 推銷費用                                 |               | (476,389)   | (5.95)  | (485,744)    | (4.90)  |
| 6200   | 管理及總務費用                              |               | (118,775)   | (1.48)  | (126,944)    | (1.28)  |
| 6300   | 研究發展費用                               |               | (8,107)     | (0.11)  | (3,454)      | (0.03)  |
| 6900   | 營業淨利(淨損)                             |               | 483,740     | 6.04    | 395,754      | 3.99    |
| 7100   | 營業外收入及利益                             |               |             |         |              |         |
| 7110   | 利息收入                                 |               | 727         | 0.01    | 3,794        | 0.04    |
| 7310   | 金融資產評價利益                             |               | 598         | 0.01    | 173          | -       |
| 7121   | 採權益法認列之投資收益                          |               | 14,020      | 0.18    | 4,615        | 0.05    |
| 7122   | 其他投資收益                               |               | 2,743       | 0.03    | 2,651        | 0.03    |
| 7130   | 處分固定資產利益                             |               | 2,202       | 0.03    | 326          | -       |
| 7140   | 處分投資利益                               |               | 931         | 0.01    | 4,035        | 0.04    |
| 7160   | 兌換利益                                 |               | 83,279      | 1.04    | 110,765      | 1.12    |
| 7210   | 租金收入                                 |               | 857         | 0.01    | 172          | -       |
| 7250   | 壞帳轉回利益                               |               | -           | -       | 3,103        | 0.03    |
| 7480   | 什項收入                                 |               | 14,380      | 0.18    | 16,419       | 0.16    |
| 7100   | 營業外收入及利益合計                           |               | 119,737     | 1.50    | 146,053      | 1.47    |
| 7500   | 營業外費用及損失                             |               |             |         |              |         |
| 7510   | 利息費用                                 |               | (6,218)     | (0.08)  | (33,187)     | (0.33)  |
| 7640   | 金融資產評價損失                             |               | -           | -       | (245)        | -       |
| 7530   | 處分固定資產損失                             |               | (122)       | -       | (12)         | -       |
| 7540   | 處分投資損失                               |               | -           | -       | (2,946)      | (0.03)  |
| 7560   | 兌換損失                                 |               | (70,532)    | (0.88)  | (87,467)     | (0.88)  |
| 7620   | 閒置資產折舊及跌價損失                          |               | (230)       | -       | (631)        | (0.01)  |
| 7880   | 什項支出                                 |               | (3,252)     | (0.04)  | (5,965)      | (0.06)  |
| 7500   | 營業外費用及損失合計                           |               | (80,354)    | (1.00)  | (130,453)    | (1.31)  |
| 7900   | 繼續營業單位稅前淨利(淨損)                       |               | 523,123     | 6.54    | 411,354      | 4.15    |
| 8110   | 所得稅(費用)利益                            | 二、四(二十)       | (141,136)   | (1.77)  | (72,482)     | (0.73)  |
| 8900   | 繼續營業單位淨利(淨損)                         |               | 381,987     | 4.77    | 338,872      | 3.42    |
| 9300   | 會計原則變動累積影響數(加計<br>所得稅節省數\$0及\$2,638) | 二、三、四<br>(二十) | -           | -       | (7,914)      | (0.08)  |
| 9600xx | 合併總損益                                |               | \$381,987   | 4.77    | \$330,958    | 3.34    |
|        | 歸屬予：                                 |               |             |         |              |         |
| 9601   | 母公司股東合併淨利(損)                         |               | \$329,618   | 4.12    | \$320,536    | 3.23    |
| 9602   | 少數股權淨利(淨損)                           |               | 52,369      | 0.65    | 10,422       | 0.11    |
|        | 合 計                                  |               | \$381,987   | 4.77    | \$330,958    | 3.34    |
|        | 基本每股盈餘(元)：                           | 四(二十一)        | 稅 前         | 稅 後     | 稅 前          | 稅 後     |
| 9710   | 繼續營業單位淨利(淨損)                         |               | \$1.69      | \$1.24  | \$1.38       | \$1.13  |
| 9740   | 會計原則變動累積影響數                          |               | -           | -       | (0.04)       | (0.03)  |
| 9740AA | 歸屬予少數股權損益                            |               | (0.32)      | (0.17)  | (0.13)       | (0.03)  |
| 9750   | 歸屬予母公司股東合併淨利(損)                      |               | \$1.37      | \$1.07  | \$1.21       | \$1.07  |
|        | 稀釋每股盈餘(元)：                           | 四(二十一)        | 稅 前         | 稅 後     | 稅 前          | 稅 後     |
| 9810   | 繼續營業單位淨利(淨損)                         |               | \$1.69      | \$1.23  | \$1.37       | \$1.13  |
| 9840   | 會計原則變動累積影響數                          |               | -           | -       | (0.04)       | (0.03)  |
| 9840AA | 歸屬於少數股權損益                            |               | (0.32)      | (0.17)  | (0.12)       | (0.03)  |
| 9850   | 本期淨利(淨損)                             |               | \$1.37      | \$1.06  | \$1.21       | \$1.07  |

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

合併股東權益變動表

中華民國九十八年及九十七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<br>未實現損益 | 未實<br>現重估增值 | 累積<br>換算調整數 |             |           |             |
| 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<br>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         | -             | -        | -         | -       | 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 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)   | \$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        | -        | -         | -       | (75,449)  | -              | -           | -           | 1           | -         | 1           |
| 被投資公司備供出售金融資產未實現損<br>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)         | -         | (1)         |
| 民國 98 年 12 月 31 日 餘額      | \$3,093,442   | \$56,209 | \$393,449 | \$7,174 | \$467,357 | \$(2,076)      | \$339,637   | \$(8,475)   | \$4,346,717 | \$313,961 | \$4,660,678 |

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  
合併現金流量表  
中華民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(千元)

| 項 目                         | 98 年 度      | 97 年 度    |
|-----------------------------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量                   |             |           |
| 歸屬予母公司股東合併淨利(損)             | \$329,618   | \$320,536 |
| 歸屬予少數股權淨利(損)                | 52,369      | 10,422    |
| 調整項目:                       |             |           |
| 呆帳損失                        | 1,706       | -         |
| 備抵呆帳轉收入                     | -           | (2,257)   |
| 折舊費用                        | 158,967     | 159,099   |
| 攤銷費用                        | 2,232       | 2,035     |
| 固定資產轉其他營業成本                 | 4,460       | -         |
| 固定資產轉其他費用                   | 247         | 7,424     |
| 遞延資產轉其他營業成本                 | 530         | 178       |
| 遞延資產轉其他費用                   | 2,472       | 74        |
| 處分投資損益                      | (930)       | (1,088)   |
| 金融資產負債評價損失                  | -           | 245       |
| 金融資產負債評價(利益)                | (289)       | -         |
| 存貨市價回升利益                    | (162,808)   | -         |
| 處分資產損失                      | 122         | 12        |
| 處分資產利益                      | (2,202)     | (326)     |
| 報廢資產損失                      | 97          | -         |
| 存貨報廢損失                      | 684         | 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 | (8,990)     | (2,115)   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少       | (173,003)   | (85)      |
| 應收票據(增加)減少                  | 10,792      | (26,136)  |
| 應收帳款(增加)減少                  | (48,080)    | 214,665   |
| 其他應收款(增加)減少                 | (5,062)     | (3,808)   |
| 其他金融資產-流動(增加)減少             | (4,839)     | 5,222     |
| 存貨(增加)減少                    | 180,903     | (531,742) |
| 預付費用(增加)減少                  | (3,782)     | (2,360)   |
| 預付款項(增加)減少                  | 32,512      | (32,979)  |
| 其他流動資產(增加)減少                | 28,915      | (46,359)  |
| 遞延所得稅資產-非流動(增加)減少           | 11,995      | 192       |
| 預付退休金(增加)減少                 | (2,151)     | 1,103     |
| 應付票據增加(減少)                  | (10,642)    | 4,907     |
| 應付帳款增加(減少)                  | 308,049     | (332,632) |
| 應付所得稅增加(減少)                 | 5,400       | 35,746    |
| 應付費用增加(減少)                  | 15,125      | 75,971    |
| 其他應付款項增加(減少)                | (12,053)    | 23,277    |
| 預收款項增加(減少)                  | 2,508       | (2,047)   |
| 其他流動負債增加(減少)                | (1,193)     | 3,034     |
| 應計退休金負債增加(減少)               | (1,205)     | (2,988)   |
| 遞延所得稅負債-非流動增加(減少)           | (157)       | 786       |
| 營業活動之淨現金流入(流出)              | 712,317     | 122,351   |
| 投資活動之現金流量                   |             |           |
| 取得備供出售金融資產價款                | (188,462)   | (227,903) |
| 處分備供出售金融資產價款                | 251,431     | 262,435   |
| 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       | -         |
| 現金解約價值(增加)減少                | (3)         | 208       |
| 其他金融資產-非流動(增加)減少            | 5,088       | (34,702)  |
| 出售固定資產價款                    | 10          | 3,564     |
| 購入固定資產                      | (112,809)   | (207,396) |
| 出售閒置資產價款                    | 2,857       | -         |
| 遞延費用(增加)減少                  | (838)       | (586)     |
| 長期應收票據及款項(增加)減少             | 300         | (658)     |
| 投資活動之淨現金流入(流出)              | (39,959)    | (205,038) |
| 融資活動之現金流量                   |             |           |
| 短期借款增加(減少)                  | (1,343,163) | 410,083   |
| 長期借款增加(減少)                  | 510,000     | -         |
| 其他金融負債-非流動增加(減少)            | 150         | -         |
| 支付董監事酬勞                     | -           | (5,614)   |
| 發放現金股利                      | (75,449)    | -         |
| 少數股權增加(減少)                  | (19,823)    | 5,108     |
| 融資活動之淨現金流入(流出)              | (928,285)   | 409,577   |
| 合併個體變動影響數                   | -           | 162,702   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數            | (255,927)   | 489,592   |
| 期初現金及約當現金餘額                 | 613,303     | 123,711   |
| 期末現金及約當現金餘額                 | \$357,376   | \$613,303 |
| 現金流量資訊之補充揭露                 |             |           |
| 本期支付利息                      | \$16,373    | \$44,776  |
| 資本化利息                       | (10,089)    | (11,797)  |
| 不含資本化利息之本期支付利息              | \$6,284     | \$32,979  |
| 本期支付所得稅                     | \$95,963    | \$84,677  |
| 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   | \$-       |
| 僅有部份現金收付投資及融資活動             |             |           |
| 固定資產增加數                     | \$(112,809) | \$220,849 |
| 減: 期末其他應付款                  | -           | (13,453)  |
| 支付現金                        | \$(112,809) | \$207,396 |

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  
合併財務報表附註  
中華民國九十八年及九十七年十二月三十一日  
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

- (一)和益化學工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國62年 6月21日依中華民國公司法組成。主要經營之業務為烷基苯(十二烷基苯)、正烯烴、烷酚(壬酚)、石油樹脂及其衍生物之製造及加工買賣及其他有關事業之經營及投資。民國98年12月31日員工人數為240人。
- (二)和協工程股份有限公司(以下簡稱和協工程)，係本公司轉投資持股100.00%之被投資公司，於民國82年8月成立，主要經營業務為石油化學工程之規劃設計、機械設備按裝買賣、家用液化石油氣之分銷及石化原料、製品之加工製造等業務。民國98年12月31日員工人數為10人。
- (三)聯超實業股份有限公司(以下簡稱聯超實業)，係本公司轉投資持股50.47%之被投資公司，於民國84年9月20日成立，主要經營業務為石油樹脂、多元酯樹脂等之製造、加工及買賣。民國98年12月31日員工人數為76人。
- (四)大勝化學工業股份有限公司(以下簡稱大勝化工)，係本公司轉投資持股94.95%之被投資公司，於民國52年4月成立，主要經營業務為農藥之製造及進出口銷售業務、家庭殺蟲劑之製造及銷售、各種化學紙袋之製造及銷售等業務。民國98年12月31日員工人數為61人。
- (五)益洋科技股份有限公司(以下簡稱益洋科技)，係本公司轉投資持股100.00%之被投資公司，於民國98年12月成立，主要經營業務為土石採取、石材製品製造、礦石批發零售等業務。民國98年12月31日無正式聘任之員工。
- (六)花蓮鋼瓶股份有限公司(以下簡稱花蓮鋼瓶)，係子公司和協工程轉投資持股50.17%之被投資公司，於民國77年8月成立，主要經營業務為鋼瓶之檢驗及製造等業務。民國98年12月31日員工人數為16人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本公司財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商



業會計處理準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

#### (一)合併財務報表編製原則

合併財務報表主體係本公司、和協工程、聯超實業、大勝化工、益洋科技及花蓮鋼瓶。合併公司間之交易事項，均於合併時加以消除。

本公司於民國98年12月15日取得子公司益洋科技已發行股份之100.00%，已達控制能力，自取得控制能力之日起，開始將子公司益洋科技之收益與費損編入合併財務報表中。

本公司於民國97年2月5日取得子公司大勝化工已發行股份之67.34%，已達控制能力，自取得控制能力之日起，開始將子公司大勝化工之收益與費損編入合併財務報表中。

和協工程於民國97年5月14日因增購花蓮鋼瓶股份，致持股比例達花蓮鋼瓶已發行股份之50.17%，已達控制能力，自取得控制能力之日起，開始將子公司花蓮鋼瓶之收益與費損編入合併財務報表中。

#### (二)流動與非流動之區分

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於一年內變現或消耗之資產；固定資產、無形資產及其他不屬流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (三)約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

#### (四)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，

以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (五)備供出售金融資產

備供出售之金融資產屬權益性質之投資係採交易日會計。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (六)備抵呆帳

就期末應收票據、應收帳款及其他債權之帳齡分析及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

#### (七)存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。本公司存貨之計價原採先進先出法，自民國九十七年一月一日起改採加權平均法，子公司存貨之計價採加權平均法，期末按成本與市價孰低法衡量。比較成本與市價孰低時，民國九十八年一月一日以前，係採總額比較法，並以重置（製）成本(或淨變現價值)為市價；自民國九十八年一月一日起，依新公報之規定，採逐項比較法，

並以淨變現價值為市價。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品，惟實際產量異常大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

#### (八)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日(或股東會決議日)認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (九)採權益法之長期股權投資

- 1.本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。
- 2.取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，應將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。
- 3.於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。
- 4.被投資公司增減股數時，若本公司非按原比例認購或減少股數，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，則調整[資本公積]及[長期投資]；前項調整如帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記[保留盈餘]。
- 5.本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，若尚未實現者，

則予遞延，並於實現時再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度認列。

6.股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

#### (十)人壽保險現金解約價值

現金解約價值係團體壽險中屬儲蓄性質之解約價值。支付保費時，純保費部分以保險費列帳，儲蓄部分以現金解約價值列帳。期滿還本時，則沖轉現金解約價值。

#### (十一)固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產、出租資產及閒置資產係以取得成本（或成本加重估增值）為入帳基礎，土地及折舊性資產分別依法辦理資產重估，並將增值金額列於未實現重估增值項下。

閒置未供營業使用之固定資產，按其帳面價值與淨公平價值孰低轉列為其他資產，其相關之折舊費用列為營業外費用及損失。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產、出租資產及閒置資產報廢或出售時，其成本、重估增值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產(損)益，列入當年度營業外(費用及損失)收入及利益。

固定資產、出租資產及閒置資產折舊係按其成本（或成本及重估增值），採直線法依行政院公布之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提，耐用年限屆滿仍繼續使用之折舊性資產，則按評估之使用年限繼續提列折舊。

主要固定資產耐用年限如下：

|       |        |
|-------|--------|
| 土地改良物 | 3年~10年 |
| 房屋及建築 | 3年~60年 |
| 機器設備  | 3年~50年 |
| 運輸設備  | 2年~6年  |
| 其他設備  | 3年~40年 |

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估增值者，則其減損先減少股東權益下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

購建固定資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第三號「利息資本化會計處理準則」規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下。此項資本化之利息費用，採該項資產之折舊方法，按該項資產之耐用年限予以提列折舊。

## (十二)遞延費用

主要係電腦軟體、污水處理設施支出、各項機器維護劑支出、電力線路申設費及補助費等，按估計之經濟效益年限採直線法攤提。

遞延費用應併同其所分攤歸屬之現金產生單位與相關可回收金額衡量，若衡量後帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若其可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列各項攤提後之帳面價值。

## (十三)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

本公司及子公司聯超實業、大勝化工依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算專家之精算報告認列淨退休金成本及應計退休金負債(預付退休金)且揭露相關資訊。

## (十四)外幣交易

- 1.本公司及子公司之會計記錄按新台幣入帳。非衍生性商品之外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投

資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (十五)所得稅費用

所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，若為估計變動，則列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議分派盈餘年度之費用。

於計算所得稅時除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

#### (十六)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司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列為當期費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

#### (十七)收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部分完成，且已實現或可實現時認列，並按已收或應收對價之公平價值衡量；相關成本則配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

#### (十八)資本支出與收益支出之劃分

支出具備未來經濟效益者，列為資產並按其耐用年限攤銷；不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

#### (十九)會計估計

本公司及子公司於編製財務報告時，為符合一般公認會計原則，有時須由管理當局作某些估計及假設，足以影響相關財務報表與附註之表達，惟實際結果可能會與估計有所差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)會計變動－存貨會計處理

本公司及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」。配合此項會計準則變動，使民國九十八年度本期淨利減少新台幣20,646仟元，稅後基本每股盈餘減少0.07元。

#### (二)會計變動－存貨計價方式

本公司於民國九十七年度起變更存貨計價方式由先進先出法改為月加權平均法，是項準則之變動，使民國九十七年一月一日之存貨減少10,548仟元，未完工程減少4仟元，另會計原則變動累積影響數之淨損失(扣除所得稅利益2,638仟元)為新台幣7,914仟元。

#### (三)會計變動－員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司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視為費用，而非盈餘之分配。配合此項會計變動，本公司及子公司民國九十七年度估列員工分紅及董監酬勞之金額，因而使民國九十七年度繼續營業單位稅前及稅後淨利減少計20,644仟元，稅後基本每股盈餘減少0.07元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

|         | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|---------|------------------|------------------|
| 庫存現金    | \$301            | \$181            |
| 零用金／週轉金 | 745              | 745              |
| 銀行存款    | 325,432          | 529,371          |
| 定期存款    | 30,898           | 83,006           |
| 合 計     | <u>\$357,376</u> | <u>\$613,303</u> |

民國98年及97年12月31日定期存款之利率區間分別為0.25%～1.085%及0.20%～2.35%。

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

|               | 98年12月31日        | 97年12月31日    |
|---------------|------------------|--------------|
| 交易目的金融資產－股票   | \$1,032          | \$1,032      |
| 交易目的金融資產－受益憑證 | 173,003          | -            |
| 交易目的金融資產評價調整  | (427)            | (716)        |
| 合 計           | <u>\$173,608</u> | <u>\$316</u> |

1.民國98年及97年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損益分別為利益598千元及損失245千元。

2.截至民國98年12月31日止，期末持有有價證券相關資訊，請詳附註十一之附表四。

##### (三)備供出售金融資產-流動

|                  | 98年12月31日       | 97年12月31日        |
|------------------|-----------------|------------------|
| 備供出售金融資產－流動－股票   | \$4,447         | \$1,540          |
| 備供出售金融資產－流動－受益憑證 | 93,500          | 158,500          |
| 備供出售金融資產評價調整     | 1,398           | 139              |
| 合 計              | <u>\$99,345</u> | <u>\$160,179</u> |

1.民國98年及97年度上述資產因公平價值變動產生之評價損益，因而列入股東權益項下之金融商品未實現損益者，分別為利益1,258千元及損失3,445千元。



2.截至民國98年12月31日止，期末持有有價證券相關資訊，請詳附註十一之附表四。

(四)應收票據淨額

|           | 98年12月31日       | 97年12月31日       |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 應收票據      | \$73,248        | \$84,040        |
| 備抵呆帳-應收票據 | (698)           | (808)           |
| 合 計       | <u>\$72,550</u> | <u>\$83,232</u> |

(五)應收帳款淨額

|           | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款      | \$752,057        | \$703,794        |
| 備抵銷售退回及折讓 | (182)            | -                |
| 備抵呆帳-應收帳款 | (12,027)         | (10,091)         |
| 合 計       | <u>\$739,848</u> | <u>\$693,703</u> |

(六)存貨淨額

|       | 98年12月31日          | 97年12月31日          |
|-------|--------------------|--------------------|
| 原 料   | \$1,207,203        | \$984,692          |
| 物 料   | 327,270            | 306,811            |
| 在 製 品 | 74,885             | 60,765             |
| 製 成 品 | 602,327            | 947,254            |
| 商 品   | 10,506             | 5,608              |
| 其 他   | -                  | 409                |
| 合 計   | <u>\$2,222,191</u> | <u>\$2,305,539</u> |

1.民國98年及97年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為74,392仟元及237,201仟元。

2.民國98年及97年度認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

|           | 98年度               | 97年度               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 已出售存貨成本   | \$7,000,603        | \$8,668,898        |
| 異常損耗成本    | 16,769             | -                  |
| 存貨跌價及呆滯損失 | -                  | 236,144            |
| 存貨回升利益    | (162,809)          | -                  |
| 少分攤製造費用   | 58,130             | -                  |
| 存貨盤(盈)虧   | 4,343              | 6,037              |
| 出售下腳及廢料收入 | (513)              | (709)              |
| 存貨報廢損失    | 684                | 288                |
| 營業成本合計    | <u>\$6,917,207</u> | <u>\$8,910,658</u> |

3.民國98年度存貨淨變現價值回升主係原油及原物料價格回穩所致。

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

| 被投資公司名稱      | 98年12月31日       |       | 97年12月31日       |       |
|--------------|-----------------|-------|-----------------|-------|
|              | 金 額             | 持股比例% | 金 額             | 持股比例% |
| 新加坡康華實業(股)公司 | \$86,466        | 19.74 | \$86,466        | 19.74 |
| 順聚化學(股)公司    | 21,000          | 3.14  | 21,000          | 3.14  |
| 中日合成化學(股)公司  | 9,422           | 6.104 | 9,391           | 6.104 |
| 慶豐商業銀行(股)公司  | 1,099           | -     | 1,099           | -     |
| 東元奈米應材(股)公司  | 2,023           | -     | 2,023           | -     |
| 減：累計減損       | (24,122)        |       | (24,122)        |       |
| 合 計          | <u>\$95,888</u> |       | <u>\$95,857</u> |       |

1.本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2.子公司大勝化工於民國98年12月參與中日合成化學(股)公司現金增資，增加投資305股，計31仟元。

3.本公司於大陸「張家港越洋實業有限公司」之投資，因受制於國內當時法令規定，兩岸間之投資往來乃委託第三地區新加坡康華實業(股)公司間接對大陸地區投資設立上述公司，該公司於民國86年核准成立，並取得中華人民共和國企業法人營業執照（企合蘇蘇總字第007419號）。另本公司業於民國95年10月31日經經濟部投審會核准修正投資架構，變更爲對外投資新加坡康華實業(股)公司，暨間接投資大陸「張家港越洋實業有限公司」。並經新加坡康

華實業(股)公司民國97年3月股東會議決議，以民國96年12月31日張家港越洋實業有限公司經會計師查核之財務報表為轉換基礎，變更轉換基準日為民國97年3月31日，業於民國97年11月26日完成變更登記。

(八)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱             | 98年12月31日       |       | 97年12月31日       |       |
|---------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|
|                     | 金 額             | 持股比例% | 金 額             | 持股比例% |
| 太平洋貯槽(股)公司          | \$3,868         | 33.33 | \$2,801         | 33.33 |
| Soft Chemical Corp. | 38,378          | 28.02 | 31,623          | 28.02 |
| 台安鋼瓶製造檢驗(股)公司       | 3,947           | 24.98 | 6,403           | 24.98 |
| 合 計                 | <u>\$46,193</u> |       | <u>\$40,827</u> |       |

1.有關長期投資損益認列情形如下：

| 被投資公司名稱             | 98年度            | 97年度           |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 太平洋貯槽(股)公司          | \$2,478         | \$1,227        |
| Soft Chemical Corp. | 10,874          | 1,712          |
| 台安鋼瓶製造檢驗(股)公司       | 668             | 1,525          |
| 花蓮鋼瓶(股)公司           | -               | 151            |
| 合 計                 | <u>\$14,020</u> | <u>\$4,615</u> |

2.投資成本高於股權淨值之差額(溢價)，民國九十八年度變動如下：

|     | 期初餘額         | 本期增加       | 本期減少       | 期末餘額         |
|-----|--------------|------------|------------|--------------|
| 商 譽 | <u>\$512</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$512</u> |

3.台安鋼瓶製造檢驗(股)公司於民國98年度辦理減資退還股款，依持股比例收回股款2,498千元。

4.截至民國98年12月31日止，期末持有有價證券相關資訊，請詳附註十一之附表四。

### (九)固定資產

|            | 98年12月31日          | 97年12月31日          |
|------------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊-土地改良物 | \$279              | \$266              |
| 累計折舊-房屋及建築 | 117,359            | 113,216            |
| 累計折舊-機器設備  | 1,919,047          | 1,778,472          |
| 累計折舊-運輸設備  | 42,119             | 34,309             |
| 累計折舊-其他設備  | 95,879             | 92,502             |
| 合 計        | <u>\$2,174,683</u> | <u>\$2,018,765</u> |

- 1.本公司土地於民國86年12月31日依照「平均地權條例」之規定按當時公告地價辦理重估，重估增值總額約為48,788萬元，減除重估時提列之土地增值稅準備約為27,884萬元後之餘額約為20,904萬元列為未實現重估增值；因應民國94年1月土地稅法修正，上述土地按修正稅率重新核算土地增值稅準備約為14,657萬元，餘額列入未實現重估增值項下。
- 2.折舊性資產於民國72年12月31日為基準日申請重估，經審定增值共約計4,684萬元，列於未實現重估增值項下。截至民國98年及97年12月31日止，重估增值餘額均約為1,119萬元。
- 3.民國98年及97年度利息資本化金額分別為10,089仟元及11,797仟元，適用之利息資本化年利率區間分別為1.05%~2.975%及2.00%~3.42%。
- 4.部分固定資產已分別提供作為向中油購料及銀行借款之擔保品，質押資產請詳附註六。

### (十)出租資產

| 項 目   | 98年12月31日       |                  |                  |                |
|-------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
|       | 成 本             | 累計折舊             | 累計減損             | 淨 額            |
| 土地    | \$4,617         | \$-              | \$(2,401)        | \$2,216        |
| 房屋及建築 | 6,230           | (3,514)          | (377)            | 2,339          |
| 合 計   | <u>\$10,847</u> | <u>\$(3,514)</u> | <u>\$(2,778)</u> | <u>\$4,555</u> |

| 項 目   | 97年12月31日      |                |                  |                |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 成 本            | 累計折舊           | 累計減損             | 淨 額            |
| 土地    | \$3,710        | \$-            | \$(2,401)        | \$1,309        |
| 房屋及建築 | 1,336          | (303)          | (377)            | 656            |
| 合 計   | <u>\$5,046</u> | <u>\$(303)</u> | <u>\$(2,778)</u> | <u>\$1,965</u> |

出租資產係出租台北市松江路及鹽水鎮之土地、房屋及建築。

(十一) 閒置資產

| 項 目   | 98年12月31日 |            |         |
|-------|-----------|------------|---------|
|       | 成 本       | 累計折舊       | 淨 額     |
| 土地    | \$2,000   | \$-        | \$2,000 |
| 房屋及建築 | 4,703     | (4,346)    | 357     |
| 機器設備  | 8,927     | (8,836)    | 91      |
| 其他設備  | 432       | (424)      | 8       |
| 合 計   | \$16,062  | \$(13,606) | \$2,456 |

| 項 目   | 97年12月31日 |            |         |
|-------|-----------|------------|---------|
|       | 成 本       | 累計折舊       | 淨 額     |
| 土地    | \$2,000   | \$-        | \$2,000 |
| 房屋及建築 | 4,703     | (4,227)    | 476     |
| 機器設備  | 43,003    | (42,150)   | 853     |
| 其他設備  | 715       | (701)      | 14      |
| 合 計   | \$50,421  | \$(47,078) | \$3,343 |

閒置資產係未供營業使用之斗南鎮土地、房屋及建築，以及相關設備。

(十二) 長期應收票據及款項

|             | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 長期應收款項      | \$7,550   | \$10,024  |
| 備抵呆帳-長期應收款項 | (4,953)   | (7,427)   |
| 合 計         | \$2,597   | \$2,597   |

(十三) 其他資產-其他

|       | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------|-----------|-----------|
| 預付退休金 | \$43,083  | \$40,933  |
| 其他    | 5,037     | 5,037     |
| 合 計   | \$48,120  | \$45,970  |

子公司大勝化工所持有之荊桐鄉大埔尾地號4705之農地，帳面淨額2,152仟元，由於法令限制法人身份不得擁有農地所有權，乃暫由張翠玲登記為所有

權人。大勝化工(以下簡稱甲方)與張翠玲(以下簡稱乙方)，分別訂有土地使用合約書及信託切結書，雙方約定乙方無償提供甲方使用。

#### (十四)短期借款

|      | 98年12月31日 | 97年12月31日   |
|------|-----------|-------------|
| 信用借款 | \$195,000 | \$1,538,163 |

1.上列借款於民國98年及97年12月31日之利率區間分別為1.10%~2.105%及2.00% ~3.42%。

2.有關短期借款之擔保品，請詳附註六。

#### (十五)長期借款

| 貸款機構              | 貸款性質  | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 利率 | 契約期間           | 還款辦法                | 擔保品   |
|-------------------|-------|-----------|-----------|----|----------------|---------------------|-------|
| 華南銀行              | 抵押借款  | \$340,000 | \$-       | 浮動 | 98.3.9~103.3.9 | 按月付息，本金按季平均攤還，共分20期 | 土地、建物 |
| 華南銀行              | 無擔保借款 | 170,000   | -         | 浮動 | 98.3.9~103.3.9 | 按月付息，本金按季平均攤還，共分20期 | 無     |
| 小計                |       | 510,000   | -         |    |                |                     |       |
| 減：一年或一營業週期到期之長期負債 |       | (120,000) | -         |    |                |                     |       |
| 合計                |       | \$390,000 | \$-       |    |                |                     |       |

1.上述長期借款於民國98年12月31日之利率區間為1.52%~1.72%。

2.有關提供擔保品之說明，請詳附註六。

3.截至民國98年12月31日止，各項長期借款依償還年限各年度應償還明細如下：

| 年 度    | 金 額       |
|--------|-----------|
| 99 年度  | 120,000   |
| 100 年度 | 120,000   |
| 101 年度 | 120,000   |
| 102 年度 | 120,000   |
| 103 年度 | 30,000    |
| 合 計    | \$510,000 |

#### (十六)股本

- 1.截至民國98年12月31日止，本公司實收資本額為3,093,442仟元，分為309,344仟股，每股10元，均為普通股。
- 2.本公司於民國98年6月22日經股東常會決議盈餘轉增資75,450仟元。增資後實收資本總額為3,093,442仟元，是項增資案業經向金管會申報生效，且於同年度完成變更登記。增資基準日為民國98年8月31日。
- 3.本公司於民國97年度辦理增資發行新股239,392仟元受讓大勝化學工業股份有限公司股份，增資後實收資本總額為2,748,327仟元，是項增資案業經向金管會申報生效，且於同年度完成變更登記。增資基準日為97年2月5日。
- 4.本公司於民國97年6月13日經股東常會決議盈餘轉增資175,893仟元及員工紅利轉增資5,614仟元，共計181,507仟元。增資後實收資本總額為2,929,833仟元，是項增資案業經向金管會申報生效，且於同年度完成變更登記。增資基準日為民國97年8月31日。
- 5.本公司於民國97年度辦理增資發行新股88,159仟元受讓大勝化學工業股份有限公司股份，增資後實收資本總額為3,017,992仟元，是項增資案業經向金管會申報生效，且於同年度完成變更登記。增資基準日為民國97年11月30日。

#### (十七)資本公積

|             | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 資本公積-發行溢價   | \$47,460  | \$47,460  |
| 資本公積-庫藏股票交易 | 8,625     | 8,625     |
| 資本公積-其他受贈資產 | 124       | 124       |
| 合 計         | \$56,209  | \$56,209  |

- 1.依證交法及公司法規定，資本公積除於法定公積填補虧損仍有不足時得用於彌補虧損，及依股東會決議撥充資本外，不得移作他用。以資本公積撥充資本時，應先填補虧損。
- 2.以股本溢價及受領贈與而產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。
- 3.股本溢價及受領贈與而產生之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

## (十八)保留盈餘

### 1.法定公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定公積直至與實收資本額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會議決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

### 2.本公司股利政策：

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分後，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。

### 3.本公司員工紅利及董監事酬勞相關資訊：

(1)本公司民國98年度員工紅利及董監事酬勞估列金額合計為15,896仟元，其估列基礎係以稅前淨利減除員工紅利、董監事酬勞、所得稅費用、法定盈餘公積及預估酌予保留部分盈餘後之淨額依公司章程規定之比例計算，並認列為民國98年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國99年度之損益。以上員工紅利若有配發股票之情事，則配發股票紅利之股數係依據民國99年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響計算之。

(2)本公司民國97年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

|        | 民國97年度  |         |
|--------|---------|---------|
|        | 董事會通過擬議 | 股東會決議   |
| 員工現金股利 | \$4,816 | \$4,816 |
| 董監事酬勞  | 4,816   | 4,816   |



本公司民國97年度經董事會通過擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與民國97年度財務報表原估列金額17,371仟元，差異計7,739仟元，係因本公司視業務狀況酌予保留部分盈餘後始進行分派，變動金額依會計估計變動處理。

(3)有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

4.自民國87年1月1日兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

5.本公司截至民國98年及97年12月31日止，有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

|              | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------------|-----------|-----------|
| (1)可扣抵稅額帳戶餘額 | \$50,505  | \$18,668  |

|                | 98年度(預估) | 97年度(實際) |
|----------------|----------|----------|
| (2)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 22.40%   | 31.12%   |

(3)未分配盈餘

|        | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------|-----------|-----------|
| 86年度以前 | \$62      | \$62      |
| 87年度以後 | 467,295   | 320,630   |
| 合 計    | \$467,357 | \$320,692 |

6.依據金管會證期局民國89年1月3日(89)台財證(一)第100116號函規定，上市(櫃)公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品未實現損益、累積換算調整數等），自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國98年及97年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 98年度        |             |           | 97年度        |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業費<br>用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 用人費用       |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$333,158   | \$114,368   | \$447,526 | \$312,733   | \$102,640   | \$415,373 |
| 勞健保費用      | 15,734      | 7,627       | 23,361    | 14,232      | 4,510       | 18,742    |
| 退休金費用      | 16,513      | 6,197       | 22,710    | 20,702      | 6,430       | 27,132    |
| 其他用人費用     | -           | -           | -         | -           | -           | -         |
| 折舊費用(註)    | 157,136     | 5,971       | 163,107   | 151,959     | 6,466       | 158,425   |
| 折耗費用       | -           | -           | -         | -           | -           | -         |
| 攤銷費用       | 2,238       | 71          | 2,309     | 1,921       | 114         | 2,035     |

註：民國98年及97年度帳列閒置資產折舊及什項支出金額分別為320仟元及674仟元。

(二十) 所得稅費用

1.本公司及子公司之營利事業所得稅稅率為25%，依據民國98年5月27日新公布之所得稅法修正條文，自民國99年度起適用之所得稅稅率將改為20%。

2.民國98年及97年度所得稅費用明細如下：

|                 | 98 年度    | 97 年度     |
|-----------------|----------|-----------|
| 當期所得稅費用         | \$97,627 | \$141,976 |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅  | 14,513   | 10,169    |
| 最低稅負應再補繳之基本所得稅額 | 472      | 468       |
| 使用虧損扣抵數         | (6,013)  | (4,296)   |
| 以前年度所得稅(高)低估    | 2,734    | 2,605     |
| 使用投資抵減數         | (7,971)  | (32,862)  |
| 小 計             | 101,362  | 118,060   |
| 遞延所得稅費用(利益)：    |          |           |
| 依權益法認列投資(損)益    | 4,272    | 5,488     |
| 已(未)實現銷貨收入(成本)  | (12,631) | 10,835    |
| (接次頁)           |          |           |

(承前頁)

|                      | 98 年度     | 97 年度    |
|----------------------|-----------|----------|
| 已(未)實現兌換損(益)         | 2,585     | (898)    |
| 未實現存貨市價回升利益          | 40,702    | -        |
| 未實現存貨跌價損失            | -         | (59,008) |
| 未實現少分攤製造費用           | (9,256)   | -        |
| 處分海外投資利益             | -         | (6,284)  |
| 使用虧損扣抵數              | 6,013     | 4,296    |
| 投資抵減當期發生數            | (20,121)  | -        |
| 其他遞延所得稅費用(利益)        | 813       | (7)      |
| 遞延所得稅資產備抵增加(減少)數     | 16,185    | -        |
| 遞延所得稅資產及負債因稅率變動影響數   | 11,212    | -        |
| 小 計                  | 39,774    | (45,578) |
| 會計原則變動累積影響數所得稅費用(利益) | -         | (2,638)  |
| 總 計                  | \$141,136 | \$69,844 |

3.損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅稅額與所得稅費用之差異調節如下：

|                      | 98年度      | 97年度      |
|----------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利計算之所得稅           | \$155,589 | \$113,949 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用      | 14,513    | 10,169    |
| 最低稅負應再補繳之基本所得稅額      | 472       | 468       |
| 五年免稅所得               | (5,558)   | (15,018)  |
| 使用投資抵減數              | (7,971)   | (32,862)  |
| 依權益法認列之投資損(益)        | (27,822)  | (7,343)   |
| 採權益法長期股權投資之海外現金股利    | 1,161     | 625       |
| 投資抵減當期發生數            | (20,121)  | -         |
| 以前年度所得稅(高)低估         | 2,734     | 2,605     |
| 會計原則變動累積影響數所得稅費用(利益) | -         | (2,638)   |
| 遞延所得稅資產備抵增加(減少)數     | 16,185    | -         |
| 遞延所得稅資產及負債因稅率變動影響數   | 11,212    | -         |
| 其他                   | 742       | (111)     |
| 所得稅費用                | \$141,136 | \$69,844  |

4.(1)遞延所得稅資產與負債：

|                           | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| ①遞延所得稅資產總額                | \$96,322       | \$147,513      |
| ②遞延所得稅負債總額                | \$31,352       | \$58,955       |
| ③遞延所得稅資產之備抵評價金額           | \$16,185       | \$-            |
| ④產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：      |                |                |
| 銷貨成本稅上提前認列所產生之應課稅暫時性差異    | \$147,198      | \$221,744      |
| 銷貨收入稅上提前認列所產生之可減除暫時性差異    | \$158,544      | \$182,565      |
| 未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異    | \$8,103        | \$22,958       |
| 未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異    | \$5,097        | \$9,614        |
| 長期投資已實現跌價損失認列所產生之可減除暫時性差異 | \$21,000       | \$21,000       |
| 呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異       | \$9,227        | \$8,834        |
| 未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異  | \$74,392       | \$237,201      |
| 未實現現金解約價值之認列所產生之應課稅暫時性差異  | \$4,465        | \$4,462        |
| 處分海外投資利益之認列所產生之可減除暫時性差異   | \$25,137       | \$25,137       |
| 投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異       | \$5,982        | \$23,070       |
| 未實現銷貨成本之認列所產生之可減除暫時性差異    | \$37,027       | \$-            |
| 未實現減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異    | \$1,317        | \$1,317        |
| 其他損失所產生之可減除暫時性差異          | \$-            | \$3,493        |
| ⑤未使用之虧損扣抵                 | \$40,274       | \$64,475       |
| ⑥未使用之投資抵減                 | \$20,121       | \$-            |

|                     | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|---------------------|-----------|-----------|
| (2)遞延所得稅資產－流動       | \$57,307  | \$112,620 |
| 備抵評價遞延所得稅資產－流動      | -         | -         |
| 遞延所得稅負債－流動          | (30,459)  | (57,839)  |
| 遞延所得稅資產(負債)－流動淨額    | \$26,848  | \$54,781  |
| (3)遞延所得稅資產－非流動      | \$39,016  | \$34,893  |
| 備抵評價遞延所得稅資產－非流動     | (16,185)  | -         |
| 遞延所得稅負債－非流動         | (263)     | (330)     |
| 遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額   | \$22,568  | \$34,563  |
| 子公司淨遞延所得稅資產(負債)－非流動 | \$(630)   | \$(786)   |

5.本公司之營利事業所得稅申報案經稽徵機關核定至民國95年度，子公司聯超實業、和協工程、大勝化工及花蓮鋼瓶之營利事業所得稅申報案經稽徵機關核定至民國96年度。本公司民國95年、94年及93年度經核定營利事業所得稅共計應補稅9,997仟元，本公司對其核定內容尚有疑義，現正申請復查中。

6.本公司之五年免稅情形表列如下：

| 核准免稅之產品 | 免稅期間                                       |
|---------|--------------------------------------------|
| 烷基苯     | 民國92年10月30日至97年10月29日、民國96年1月1日至100年12月31日 |
| 壬酚      | 民國96年1月1日至100年12月31日                       |
| 氫化石油樹脂  | 民國95年5月20日至100年5月19日                       |

7.子公司和協工程之五年免稅情形表列如下：

| 核准免稅之產品          | 免稅期間                 |
|------------------|----------------------|
| 烷基苯、壬烯、四聚丙烯等石化製品 | 民國97年1月1日至101年12月31日 |

8.子公司和協工程截至民國98年12月31日止，依所得稅法第39條之規定，尚未使用之虧損扣抵情形如下：

| 發生年度 | 可扣除金額           | 已扣除金額           | 未扣抵金額           | 可抵減年度   |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 94   | \$24,648        | \$16,335        | \$8,313         | 民國104年度 |
| 95   | 31,961          | -               | 31,961          | 民國105年度 |
| 合計   | <u>\$56,609</u> | <u>\$16,335</u> | <u>\$40,274</u> |         |

9.截至民國98年12月31日止，子公司和協工程得享受所得稅抵減明細如下：

| 法令依據        | 抵減項目        | 可抵減總額           | 尚未抵減總額          | 最後可抵減年度 |
|-------------|-------------|-----------------|-----------------|---------|
| 促進產業升級條例第七條 | 投資機器、設備及建築物 | <u>\$20,121</u> | <u>\$20,121</u> | 民國101年度 |

## (二十一)每股盈餘

### 1.每股盈餘資訊：

|                             | 98年 度            |                  | 97年 度            |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                             | 稅 前              | 稅 後              | 稅 前              | 稅 後              |
| 歸屬予母公司股東繼續營業單位淨利(淨損)(A)     | \$424,300        | \$329,618        | \$373,644        | \$328,450        |
| 會計原則變動累積影響數(B)              | -                | -                | (10,552)         | (7,914)          |
| 歸屬予母公司股東合併淨利(淨損)(C)         | <u>\$424,300</u> | <u>\$329,618</u> | <u>\$363,092</u> | <u>\$320,536</u> |
| 期末流通在外股數(D)(仟股)             | <u>309,344</u>   | <u>309,344</u>   | <u>301,799</u>   | <u>301,799</u>   |
| 追溯調整後加權平均流通在外股數(E)(仟股)      | <u>309,344</u>   | <u>309,344</u>   | <u>299,047</u>   | <u>299,047</u>   |
| 稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(F)(仟股)    | <u>309,885</u>   | <u>309,885</u>   | <u>299,588</u>   | <u>299,588</u>   |
| 基本每股盈餘(元)：                  |                  |                  |                  |                  |
| 歸屬予母公司股東繼續營業單位淨利(淨損)(A)/(E) | \$1.37           | \$1.07           | \$1.25           | \$1.10           |
| 會計原則變動累積影響數(B)/(E)          | -                | -                | (0.04)           | (0.03)           |
| 歸屬予母公司股東合併淨利(淨損)(C)/(E)     | <u>\$1.37</u>    | <u>\$1.07</u>    | <u>\$1.21</u>    | <u>\$1.07</u>    |
| 稀釋每股盈餘(元)：                  |                  |                  |                  |                  |
| 歸屬予母公司股東繼續營業單位淨利(淨損)(A)/(F) | \$1.37           | \$1.06           | \$1.25           | \$1.10           |
| 會計原則變動累積影響數(B)/(F)          | -                | -                | (0.04)           | (0.03)           |
| 歸屬予母公司股東合併淨利(淨損)(C)/(F)     | <u>\$1.37</u>    | <u>\$1.06</u>    | <u>\$1.21</u>    | <u>\$1.07</u>    |

2.上述追溯調整後加權平均流通在外股數變動如下：(單位：仟股)

|               | 98年度    | 97年度    |
|---------------|---------|---------|
| 期初股數          | 301,799 | 250,893 |
| 97年2月5日股份交換   | -       | 21,709  |
| 97年11月30日股份交換 | -       | 749     |
| 98年度盈餘轉增資股數   | 7,545   | 7,545   |
| 97年度盈餘轉增資股數   | -       | 18,151  |
| 合 計           | 309,344 | 299,047 |

有關增資請詳附註四(十六)之說明。

3.上述稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數，計算如下：(單位：仟股)

|                  | 98年度    | 97年度    |
|------------------|---------|---------|
| 期初股數             | 301,799 | 250,893 |
| 97年2月5日股份交換      | -       | 21,709  |
| 97年11月30日股份交換    | -       | 749     |
| 98年度盈餘轉增資股數      | 7,545   | 7,545   |
| 98年預計員工分紅稀釋股數(註) | 541     | 541     |
| 97年度盈餘轉增資股數      | -       | 18,151  |
| 合 計              | 309,885 | 299,588 |

註：計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票的方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時，計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱         | 與本公司之關係      |
|---------------|--------------|
| 太平洋貯槽(股)公司    | 採權益法評價之被投資公司 |
| 台安鋼瓶製造檢驗(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 |

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1.(推)租金支出

| 關係人名稱      | 98年度    |      | 97年度    |      |
|------------|---------|------|---------|------|
|            | 金 額     | 百分比  | 金 額     | 百分比  |
| 太平洋貯槽(股)公司 | \$7,775 | 1.63 | \$5,291 | 1.09 |

上列租賃情形均按月給付租金，其租賃條件與一般交易相當。

### 2.什項收入

| 關係人名稱         | 98年度 |     | 97年度 |      |
|---------------|------|-----|------|------|
|               | 金 額  | 百分比 | 金 額  | 百分比  |
| 台安鋼瓶製造檢驗(股)公司 | \$-  | -   | \$50 | 0.30 |

係子公司和協工程提供上開公司諮詢顧問服務之收入。

### 3.董事、監察人、總經理、副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊

|           | 98年度     | 97年度     |
|-----------|----------|----------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$9,149  | \$11,222 |
| 盈餘分配之酬勞   | 9,873    | 5,614    |
| 盈餘分配員工紅利  | 69       | 47       |
| 董監業務執行費用  | 3,432    | 2,940    |
| 合 計       | \$22,523 | \$19,823 |

(1) 詳細資料可參閱股東會年報內容。

(2) 98年度盈餘分配尙待股東會決議通過。



## 六、質押之資產

|                   | 98年12月31日          | 97年12月31日        | 用 途                   |
|-------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
| 固定資產－土地           | \$867,558          | \$748,017        | 向中國石油公司購料之擔保及綜合借款額度擔保 |
| 固定資產－土地改良物        | 37                 | 49               | 綜合借款額度擔保              |
| 固定資產－房屋及建築        | 140,787            | 52,537           | 綜合借款額度擔保              |
| 其他金融資產－流動－質押定期存款  | -                  | 2,061            | 信用狀融資擔保及運輸擔保          |
| 其他金融資產－流動－銀行存款    | -                  | 1,436            | 備償戶                   |
| 其他金融資產－非流動－質押定期存款 | 10,000             | 10,000           | 海關先放後稅                |
| 合 計               | <u>\$1,018,382</u> | <u>\$814,100</u> |                       |

質押資產係以帳面價值表達。

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國98年12月31日止，本公司及子公司因短期融資擔保債務所簽發之保證票據計美金1,080萬元及新台幣289,580萬元。

(二)截至民國98年12月31日止，子公司已開立未使用信用狀餘額計美金65仟元及新台幣112,562仟元。

(三)截至民國98年12月31日止，本公司為和協工程(股)公司對外借款保證共計新台幣43,000萬元。

(四)截至民國98年12月31日止，子公司和協工程為本公司對外借款保證共計新台幣395萬元。

(五)本公司民國95年、94年及93年度營利事業所得稅申報案經稽徵機關核定共應補稅 9,997仟元，本公司對其核定內容尚有疑義，現正申請復查中。

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大期後事項

無。

## 十、其他重大事項

### (一)員工退休金相關資訊

1.本公司及子公司聯超實業、大勝化工依據財務會計準則公報第18號處理確定給付制之退休金，茲就各公司精算師評估報告中有關員工退休金資訊分別揭露如下：

本公司

(1)本公司之員工退休辦法內容摘要列示如下：

①適用範圍：以本公司正式編制內之員工為限，顧問、約聘人員及定期契約人員均不適用。

②有效退休條件：

可強迫退休者：年滿60歲，或心神喪失或因公致身體殘廢不堪勝任工作者。

可自請退休者：1.工作15年以上年滿55歲者。

2.工作25年以上者。

服務年資滿十年且服務年資與年齡合計滿六十(含)以上者，得洽其自請提前退休。

③退休金之給付標準：1.按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。剩餘年資未滿半年以半年計；滿半年以一年計。

2.強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款之規定加給20%。

④月平均薪資(基數)以核准退休前六個月之平均薪資為準。

(2)淨退休金成本組成項目如下：

|                | 98年度            | 97年度            |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$8,695         | \$8,483         |
| 利息成本           | 5,988           | 6,626           |
| 退休基金資產之預期報酬    | (6,180)         | (5,801)         |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 2,100           | 4,793           |
| 淨退休金成本         | <u>\$10,603</u> | <u>\$14,101</u> |

(3)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額調節表

|                                           | 98年12月31日          | 97年12月31日          |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| ①既得給付義務                                   | \$(111,908)        | \$(111,104)        |
| ②非既得給付義務                                  | (90,071)           | (79,209)           |
| ③累積給付義務                                   | (201,979)          | (190,313)          |
| ④未來薪資增加之影響數                               | (52,243)           | (49,226)           |
| ⑤預計給付義務                                   | (254,222)          | (239,539)          |
| ⑥退休基金公平價值                                 | 262,574            | 247,226            |
| ⑦提撥狀況 = ⑤ + ⑥                             | 8,352              | 7,687              |
| ⑧未認列過渡性淨給付義務(淨資產)                         | 3,393              | 5,090              |
| ⑨前期服務成本之未攤銷餘額                             | 3,224              | 3,627              |
| ⑩退休金損(益)之未攤銷餘額                            | 28,114             | 24,529             |
| ⑪補列之應計退休金負債                               | -                  | -                  |
| ⑫期末(應計退休金負債)/預付退休金 =<br>⑦ + ⑧ + ⑨ + ⑩ + ⑪ | <u>\$43,083</u>    | <u>\$40,933</u>    |
| ⑬既得給付                                     | <u>\$(140,854)</u> | <u>\$(132,718)</u> |

既得給付係指不論員工是否繼續服務，已為員工所享有，如員工在特定日離職，雇主必須支付之退休金給付。

(4)精算假設

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 折 現 率         | 2.50% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率     | 2.50% | 2.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.50% | 2.50% |

## 子公司聯超實業

### (1)子公司聯超實業之員工退休辦法內容摘要列示如下：

①適用範圍：以子公司聯超實業僱用從事工作獲致工資之勞工均適用之。

②有效退休條件：

可強迫退休者：1.年滿 60 歲，但經公司留住，得繼續服務，但至多以二年為限。(年限未填者，以不得留任論)

2.心神喪失或因公致身體殘廢不堪勝任工作者。

可自請退休者：1.工作 15 年以上年滿 55 歲者。

2.工作 25 年以上者。

③退休金之給付標準：1.按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。剩餘年資未滿半年以半年計；滿半年以一年計。

2.強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款之規定加給 20%。

④月平均薪資(基數)以核准退休前六個月之平均薪資為準。

### (2)淨退休金成本組成項目如下：

|                | 98 年度          | 97 年度          |
|----------------|----------------|----------------|
| 服務成本           | \$1,187        | \$1,103        |
| 利息成本           | 411            | 424            |
| 退休基金資產之預期報酬    | (335)          | (324)          |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 10             | 10             |
| 淨退休金成本         | <u>\$1,273</u> | <u>\$1,213</u> |

(3)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額調節表

|                                           | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| ①既得給付義務                                   | \$ (1,385)     | \$ (1,092)     |
| ②非既得給付義務                                  | (12,260)       | (9,821)        |
| ③累積給付義務                                   | (13,645)       | (10,913)       |
| ④未來薪資增加之影響數                               | (5,631)        | (5,529)        |
| ⑤預計給付義務                                   | (19,276)       | (16,442)       |
| ⑥退休基金資產公平價值                               | 15,744         | 13,439         |
| ⑦提撥狀況 = ⑤ + ⑥                             | (3,532)        | (3,003)        |
| ⑧未認列過渡性淨給付義務(淨資產)                         | 104            | 115            |
| ⑨前期服務成本之未攤銷餘額                             | -              | -              |
| ⑩退休金損(益)之未攤銷餘額                            | 2,037          | 562            |
| ⑪補列之應計退休金負債                               | -              | -              |
| ⑫期末(應付退休金負債)／預付退休金<br>= ⑦ + ⑧ + ⑨ + ⑩ + ⑪ | \$ (1,391)     | \$ (2,326)     |
| ⑬既得給付                                     | \$ (1,385)     | \$ (1,040)     |

(4)精算假設

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 折 現 率         | 2.50% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率     | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.50% | 2.50% |

子公司大勝化工

(1)子公司大勝化工之員工退休辦法內容摘要列示如下：

①適用範圍：以子公司大勝化工僱用從事工作獲致工資之勞工均適用之。

②有效退休條件：

可強迫退休者：年滿 60 歲，或心神喪失或身體殘障不堪勝任工作者。

可自請退休者：1.工作 15 年以上年滿 55 歲者。

2.工作 25 年以上者。

③退休金之給付標準：1.按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。剩餘年資未滿半年以半年計；滿半年以一年計。

2.強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款之規定加給 20%。

④月平均薪資(基數)以核准退休前六個月之平均薪資為準。

(2)淨退休金成本組成項目如下：

|                | 98年度           | 97年度           |
|----------------|----------------|----------------|
| 服務成本           | \$977          | \$854          |
| 利息成本           | 829            | 920            |
| 退休基金資產之預期報酬    | (407)          | (451)          |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 1,042          | 1,042          |
| 淨退休金成本         | <u>\$2,441</u> | <u>\$2,365</u> |

(3)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額調節表：

|                      | 98年12月31日          | 97年12月31日         |
|----------------------|--------------------|-------------------|
| ①既得給付義務              | \$ (9,791)         | \$ (8,281)        |
| ②非既得給付義務             | <u>(18,217)</u>    | <u>(13,836)</u>   |
| ③累積給付義務              | (28,008)           | (22,117)          |
| ④未來薪資增加之影響數          | <u>(6,169)</u>     | <u>(5,508)</u>    |
| ⑤預計給付義務              | (34,177)           | (27,625)          |
| ⑥退休基金公平價值            | <u>16,934</u>      | <u>13,568</u>     |
| ⑦提撥狀況 = ⑤ + ⑥        | (17,243)           | (14,057)          |
| ⑧未認列過渡性淨給付義務(淨資產)    | 13,546             | 14,588            |
| ⑨退休金損(益)未攤銷餘額        | <u>7,250</u>       | <u>1,455</u>      |
| ⑩期末(應計退休金負債)/預付退休金   | 3,553              | 1,986             |
| = ⑦ + ⑧ + ⑨          |                    |                   |
| ⑪最低退休金負債             | <u>11,074</u>      | <u>8,549</u>      |
| ⑫應補列之應計退休金負債 = ⑩ + ⑪ | <u>\$14,627</u>    | <u>\$10,535</u>   |
| ⑬既得給付                | <u>\$ (11,071)</u> | <u>\$ (9,427)</u> |

#### (4)精算假設

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 折 現 率         | 3.00% | 3.00% |
| 未來薪資水準增加率     | 2.50% | 2.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 3.00% | 3.00% |

- 2.本公司民國 85 年第一季依勞動基準法等相關法令按月以給付薪資總額由 8% 提高至 10.9%提列退休準備金，其民國 98 年及 97 年度提撥之退休金費用分別為 10,603 仟元及 14,101 仟元，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止提存於臺灣銀行之退休準備金專戶餘額為 205,215 仟元及 196,131 仟元；提存於華南銀行勞工退休準備金定存專戶餘額為 57,360 仟元及 51,095 仟元。
- 3.子公司聯超實業依勞動基準法等相關法令按月以給付薪資總額 6.1%提列退休準備金，其民國 98 年及 97 年度提撥之退休金費用分別為 1,273 仟元及 1,213 仟元，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止提存於臺灣銀行之退休準備金專戶餘額為 15,744 仟元及 13,439 仟元。
- 4.子公司大勝化工依勞動基準法等相關法令按月以給付薪資總額 15%提列退休準備金，其民國 98 年及 97 年度提撥之退休金費用分別為 2,441 仟元及 2,365 仟元，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止提存於臺灣銀行之退休準備金專戶餘額分別為 16,934 仟元及 13,568 仟元。
- 5.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司聯超實業、和協工程、大勝化工、花蓮鋼瓶依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年及 97 年度本公司及子公司依上開確定提撥制退休金辦法認列之退休金費用分別為 8,393 仟元及 7,301 仟元。

## (二)金融商品資訊之揭露

### 1.公平價值之資訊：

|                    | 98年12月31日 |           | 97年12月31日 |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 帳面價值      | 公平價值      | 帳面價值      | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u>    |           |           |           |           |
| <u>資 產</u>         |           |           |           |           |
| 現金及約當現金            | \$357,376 | \$357,376 | \$613,303 | \$613,303 |
| 公平價值變動列入損益之金融資     |           |           |           |           |
| 產-流動               | 173,608   | 173,608   | 316       | 316       |
| 備供出售金融資產-流動        | 99,345    | 99,345    | 160,179   | 160,179   |
| 應收款項               | 812,398   | 812,398   | 776,935   | 776,935   |
| 其他應收款              | 42,559    | 42,559    | 37,677    | 37,677    |
| 其他金融資產－流動          | 8,954     | 8,954     | 4,116     | 4,116     |
| 以成本衡量之金融資產-非流動     | 95,888    | -         | 95,857    | -         |
| 其他金融資產－非流動         | 39,857    | 39,857    | 44,945    | 44,945    |
| 長期應收票據及款項          | 2,597     | 2,597     | 2,597     | 2,597     |
| <u>負 債</u>         |           |           |           |           |
| 短期借款               | 195,000   | 195,000   | 1,538,163 | 1,538,163 |
| 應付款項               | 982,307   | 982,307   | 676,428   | 676,428   |
| 一年或一營業週期到期長期負債     | 120,000   | 120,000   | -         | -         |
| 長期借款               | 390,000   | 390,000   | -         | -         |
| 其他金融負債-非流動         | 10,150    | 10,150    | 10,000    | 10,000    |
| <u>衍生性金融商品</u> ：無。 |           |           |           |           |

### 2.估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產－流動、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期到期長期負債。

(2)公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

(3)以成本衡量之金融資產，實務上難以取得公平價值。

(4)其他金融資產－非流動及其他金融負債－非流動係以帳面價值估計其公



平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。

(5)長期應收票據及款項係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(6)長期借款係以其在資產負債上之帳面價值估計其公平價值，因為長期借款均採浮動利率，其已依市場情況調整。而且借款合約上亦無特殊之借款條件，故借款利率應近似於市場利率。

3.金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

|                        | 公開報價決定之金額 |           | 評價方法估計之金額 |           |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                        | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| <u>非衍生性金融商品</u>        |           |           |           |           |
| <u>資 產</u>             |           |           |           |           |
| 現金及約當現金                | \$357,376 | \$613,303 | \$-       | \$-       |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產-流動 | 173,608   | 316       | -         | -         |
| 備供出售金融資產-流動            | 99,345    | 160,179   | -         | -         |
| 應收款項                   | -         | -         | 812,398   | 776,935   |
| 其他應收款                  | -         | -         | 42,559    | 37,677    |
| 其他金融資產－流動              | -         | 3,496     | 8,954     | 620       |
| 其他金融資產－非流動             | 10,000    | 10,000    | 29,857    | 34,945    |
| 長期應收票據及款項              | -         | -         | 2,597     | 2,597     |
| <u>負 債</u>             |           |           |           |           |
| 短期借款                   | -         | -         | 195,000   | 1,538,163 |
| 應付款項                   | -         | -         | 982,307   | 676,428   |
| 一年或一營業週期到期             | -         | -         | 120,000   | -         |
| <u>長期負債</u>            |           |           |           |           |
| 長期借款                   | -         | -         | 390,000   | -         |
| 其他金融負債-非流動             | -         | -         | 10,150    | 10,000    |

衍生性金融商品：無。

合併公司民國98年及97年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為20,099仟元及84,067仟元，金融負債分別為192,500仟元及1,379,663仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為20,800仟元及1,000仟元，金融負債分別為512,500仟元及158,500仟元。

#### 4.財務風險控制策略

合併公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨之風險。合併公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

#### 5.財務風險資訊

##### (1)市場風險

- ①合併公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，且因持有之外幣資產大於外幣負債部位，又外幣收款期間略長於外幣付款期間，故預期將隨市場匯率波動而產生較大之市場風險。
- ②合併公司從事之權益類及受益憑證金融商品投資，受市場價格變動之影響，惟因業已設置停損點，故預期不致發生重大之資產市場風險。

##### (2)信用風險

- ①應收款項之債務人，交易前均經過徵信，近年來未有實際發生重大呆帳之情形。且均定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。
- ②合併公司從事之權益類及受益憑證金融商品投資，係透過集中交易市場下單交易及與信用良好之金融機構往來，預期交易相對人及該金融機構不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

##### (3)流動性風險

- ①應收款項之主要債務人，均經事前徵信，且應收款項多為一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。
- ②合併公司投資之金融商品除以成本衡量之金融資產外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產；另以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故流動性風險高。
- ③合併公司之財務結構健全，在貨幣市場及銀行間之債信良好，故因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險極微。

#### (4)利率變動之現金流量風險

- ①合併公司從事之短期借款，多屬固定利率之債務，雖市場利率有下降趨勢，但評估利率變動之現金流量風險不大。
- ②合併公司從事之長期借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

#### 6.具資產負債表外之信用風險金融商品

|           | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|-----------|-----------|
| 關係人借款保證承諾 | \$433,950 | \$430,000 |

合併公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對依財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之母子公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

#### (三)財務報表表達

民國97年度之財務報表若干科目經重新分類以配合民國98年度財務報表之表達。

### 十一、附註揭露事項

#### (一)民國98年及97年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

請分別詳附表一及附表一之一。

(二)重大交易事項相關資訊

| 編號 | 項 目                                  | 附表  |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1  | 資金貸與他人                               | 附表二 |
| 2  | 為他人背書保證                              | 附表三 |
| 3  | 期末持有有價證券情形                           | 附表四 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 | 附表五 |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上      | 附表六 |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上          | 附表七 |
| 9  | 從事衍生性商品交易                            | 無   |

(三)轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目                                  | 附表  |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1  | 資金貸與他人                               | 附表二 |
| 2  | 為他人背書保證                              | 附表三 |
| 3  | 期末持有有價證券情形                           | 附表四 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 | 附表五 |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上      | 附表六 |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上          | 無   |
| 9  | 從事衍生性商品交易                            | 無   |
| 10 | 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊                 | 附表八 |

#### (四)大陸投資資訊

請詳附表九。

### 十二、部門別財務資訊

#### (一)重要產業部門資訊

合併公司民國98年及97年度有關產業別財務資訊列示如下：

|               | 98 年 度      |                |           |             |             |
|---------------|-------------|----------------|-----------|-------------|-------------|
|               | 化 工 業       | 家用液化石油<br>氣分銷業 | 農藥製造業     | 調整及沖銷       | 合 計         |
| 來自母子公司以外客戶收入  | \$7,545,245 | \$232,801      | \$226,172 | \$-         | \$8,004,218 |
| 來自母子公司之收入     | 593,685     | 3,765          | -         | (597,450)   | -           |
| 收 入 合 計       | \$8,138,930 | \$236,566      | \$226,172 | \$(597,450) | \$8,004,218 |
| 部 門 損 益       | 482,152     | (5,461)        | 31,305    | 7,325       | 515,321     |
| 投資(損)益(權益法評價) |             |                |           |             | 14,020      |
| 利 息 支 出       |             |                |           |             | (6,218)     |
| 繼續營業單位稅前利益    |             |                |           |             | \$523,123   |
| 可 辨 認 資 產     | \$6,312,088 | \$105,732      | \$550,408 | \$(486,176) | \$6,482,052 |
| 長期投資(權益法評價)   |             |                |           |             | 46,193      |
| 合 計           |             |                |           |             | \$6,528,245 |
| 折 舊 費 用       | \$162,469   | \$2,269        | \$8,352   | \$(14,123)  | \$158,967   |
| 資本支出金額        | \$110,776   | \$655          | \$1,378   |             | \$112,809   |

|               | 97 年 度      |                |           |             |             |
|---------------|-------------|----------------|-----------|-------------|-------------|
|               | 化 工 業       | 家用液化石油<br>氣分銷業 | 農藥製造業     | 調整及沖銷       | 合 計         |
| 來自母子公司以外客戶收入  | \$9,322,572 | \$302,689      | \$297,293 | \$-         | \$9,922,554 |
| 來自母子公司之收入     | 614,410     | 4,290          | -         | (618,700)   | -           |
| 收 入 合 計       | \$9,936,982 | \$306,979      | \$297,293 | \$(618,700) | \$9,922,554 |
| 部 門 損 益       | \$408,991   | \$(7,735)      | \$42,783  | \$(4,113)   | \$439,926   |
| 投資(損)益(權益法評價) |             |                |           |             | 4,615       |
| 利 息 支 出       |             |                |           |             | (33,187)    |
| 繼續營業單位稅前利益    |             |                |           |             | \$411,354   |
| 可 辨 認 資 產     | \$6,253,408 | \$77,101       | \$549,885 | \$(156,681) | \$6,723,713 |
| 長期投資(權益法評價)   |             |                |           |             | 40,827      |
| 合 計           |             |                |           |             | \$6,764,540 |
| 折 舊 費 用       | \$155,183   | \$2,626        | \$9,139   | \$(7,849)   | \$159,099   |
| 資本支出金額        | \$198,892   | \$338          | \$8,166   |             | \$207,396   |

本公司及子公司主要經營化工業、家用液化石油氣分銷業及農藥等製造業，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之銷貨收入。但部門別收入不包括依權益法評價之長期股權投資所認列之投資收入(損失)。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。若資產供兩部門以上使用，則採相對合理基礎加以分攤。但部門可辨認資產不包括部門間之投資及依權益法評價之對外股權投資、對其他部門之墊款或貸款及非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

## (二)地區財務資訊

本公司、子公司和協工程、聯超實業、大勝化工、益洋科技及花蓮鋼瓶無國外營運機構。

## (三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司於民國98年及97年度外銷收入分別為5,148,105千元及6,804,830千元，其明細如下：

| 地 區  | 98年度        | 97年度        |
|------|-------------|-------------|
| 中南美洲 | \$963,938   | \$882,194   |
| 東南亞  | 1,711,864   | 2,423,431   |
| 東北亞  | 1,826,485   | 2,317,018   |
| 其他地區 | 645,818     | 1,182,187   |
| 合 計  | \$5,148,105 | \$6,804,830 |

## (四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國98年及97年度銷貨金額占營業收入百分之十以上之客戶：無。

附表一：民國 98 年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

| 編 號<br>(註一) | 交易人名稱       | 交易往來對象      | 與交易人之關係<br>(註二) | 交 易 往 來 情 形 |         |           |                       |
|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|---------|-----------|-----------------------|
|             |             |             |                 | 科 目         | 金 額     | 交易條件      | 佔合併總營收或總資產<br>之比率(註三) |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | 進 貨         | \$3,765 | 與一般交易條件相當 | 0.05%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | 銷 貨         | 5,577   | 與一般交易條件相當 | 0.07%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | 租 金 收 入     | 13,176  | 與一般交易條件相當 | 0.16%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | 什 項 收 入     | 48,303  | 與一般交易條件相當 | 0.59%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | (製)加 工 費    | 208,563 | 與一般交易條件相當 | 2.53%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | (管)什 費      | 33      | 與一般交易條件相當 | 0.00%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | 其 他 應 收 款   | 259,418 | 與一般交易條件相當 | 3.97%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | 利 息 收 入     | 4,822   | 與一般交易條件相當 | 0.06%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | 出 租 資 產     | 152,805 | 與一般交易條件相當 | 2.34%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 1               | 應 付 帳 款     | 31,247  | 與一般交易條件相當 | 0.48%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司   | 1               | 進 貨         | 363,171 | 與一般交易條件相當 | 4.40%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司   | 1               | 銷 貨         | 4,042   | 與一般交易條件相當 | 0.05%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司   | 1               | 租 金 收 入     | 516     | 與一般交易條件相當 | 0.01%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司   | 1               | 什 項 收 入     | 2,194   | 與一般交易條件相當 | 0.03%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司   | 1               | 其 他 應 收 款   | 1,396   | 與一般交易條件相當 | 0.02%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司   | 1               | 應 付 帳 款     | 59,799  | 與一般交易條件相當 | 0.92%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司   | 1               | 應 收 帳 款     | 1,188   | 與一般交易條件相當 | 0.02%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 大勝化學工業(股)公司 | 1               | 什 項 收 入     | 825     | 與一般交易條件相當 | 0.01%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 大勝化學工業(股)公司 | 1               | 利 息 支 出     | 182     | 與一般交易條件相當 | 0.00%                 |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 大勝化學工業(股)公司 | 1               | 其 他 應 收 款   | 214     | 與一般交易條件相當 | 0.00%                 |
| 1           | 聯超實業(股)公司   | 和協工程(股)公司   | 3               | 銷 貨         | 12,333  | 與一般交易條件相當 | 0.15%                 |
| 1           | 聯超實業(股)公司   | 和協工程(股)公司   | 3               | (推)租金支出     | 600     | 與一般交易條件相當 | 0.01%                 |
| 1           | 聯超實業(股)公司   | 和協工程(股)公司   | 3               | 應 收 票 據     | 2,625   | 與一般交易條件相當 | 0.04%                 |
| 1           | 聯超實業(股)公司   | 和協工程(股)公司   | 3               | 應 收 帳 款     | 3,365   | 與一般交易條件相當 | 0.05%                 |
| 1           | 聯超實業(股)公司   | 和協工程(股)公司   | 3               | 其 他 應 付 費 用 | 53      | 與一般交易條件相當 | 0.00%                 |
| 1           | 聯超實業(股)公司   | 和協工程(股)公司   | 3               | 暫 收 款       | 53      | 與一般交易條件相當 | 0.00%                 |
| 2           | 大勝化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 3               | 其 他 應 收 款   | 48,127  | 與一般交易條件相當 | 0.74%                 |
| 2           | 大勝化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司   | 3               | 利 息 收 入     | 1,388   | 與一般交易條件相當 | 0.02%                 |
| 2           | 大勝化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司   | 3               | 利 息 收 入     | 405     | 與一般交易條件相當 | 0.00%                 |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

附表一之一：民國 97 年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

| 編 號<br>(註一) | 交易人名稱       | 交易往來對象    | 與交易人之關係<br>(註二) | 交 易 往 來 情 形 |         |           |                   |
|-------------|-------------|-----------|-----------------|-------------|---------|-----------|-------------------|
|             |             |           |                 | 科 目         | 金 額     | 交易條件      | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 1               | 進 貨         | \$4,290 | 與一般交易條件相當 | 0.04%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 1               | 銷 貨         | 40,813  | 與一般交易條件相當 | 0.40%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 1               | 租 金 收 入     | 13,176  | 與一般交易條件相當 | 0.13%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 1               | 什 項 收 入     | 46,406  | 與一般交易條件相當 | 0.46%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 1               | (製)加 工 費    | 204,418 | 與一般交易條件相當 | 2.01%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 1               | 其 他 應 收 款   | 14,960  | 與一般交易條件相當 | 0.22%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 1               | 出 租 資 產     | 155,118 | 與一般交易條件相當 | 2.29%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 1               | 應 付 帳 款     | 471     | 與一般交易條件相當 | 0.01%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司 | 1               | 進 貨         | 366,870 | 與一般交易條件相當 | 3.61%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司 | 1               | 銷 貨         | 2,309   | 與一般交易條件相當 | 0.02%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司 | 1               | 租 金 收 入     | 516     | 與一般交易條件相當 | 0.01%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司 | 1               | 什 項 收 入     | 1,796   | 與一般交易條件相當 | 0.02%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司 | 1               | 應 收 帳 款     | 295     | 與一般交易條件相當 | 0.00%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司 | 1               | 其 他 應 收 款   | 73      | 與一般交易條件相當 | 0.00%             |
| 0           | 和益化學工業(股)公司 | 聯超實業(股)公司 | 1               | 應 付 帳 款     | 48,482  | 與一般交易條件相當 | 0.72%             |
| 1           | 聯超實業(股)公司   | 和協工程(股)公司 | 3               | 租 金 支 出     | 570     | 與一般交易條件相當 | 0.01%             |
| 1           | 聯超實業(股)公司   | 和協工程(股)公司 | 3               | 應 付 費 用     | 63      | 與一般交易條件相當 | 0.00%             |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。



附表二：資金貸與他人

| 編號<br>(註一) | 貸出資金之公<br>司名稱   | 貸與對象            | 往來科目          | 本期最高餘額    | 期 末 餘 額   | 利率區間             | 資金貸與性<br>質(註二) | 業務往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔 保 品 |     | 對個別之對象<br>資金貸與限額<br>(註三) | 資金貸與總限<br>額(註三) |
|------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|-----------|------------------|----------------|--------|----------------------|--------------|-------|-----|--------------------------|-----------------|
|            |                 |                 |               |           |           |                  |                |        |                      |              | 名 稱   | 價 值 |                          |                 |
| 0          | 和益化學工業<br>(股)公司 | 和協工程<br>(股)公司   | 其他應收款<br>－關係人 | \$254,000 | \$250,000 | 2.20%~4.026<br>% | 2              | —      | 營業週轉                 | \$—          | —     | —   | \$434,672                | \$1,738,687     |
| 1          | 大勝化學工業<br>(股)公司 | 和益化學工<br>業(股)公司 | 其他應收款         | 49,000    | —         | 1.07%~2.10%      | 2              | —      | 營業週轉                 | —            | —     | —   | 50,211                   | 200,844         |
| 1          | 大勝化學工業<br>(股)公司 | 和協工程<br>(股)公司   | 其他應收款         | 49,000    | 48,000    | 1.07%~4.026<br>% | 2              | —      | 營業週轉                 | —            | —     | —   | 50,211                   | 200,844         |
| 1          | 大勝化學工業<br>(股)公司 | 聯超實業<br>(股)公司   | 其他應收款         | 50,000    | —         | 1.10%~4.026<br>% | 2              | —      | 營業週轉                 | —            | —     | —   | 50,211                   | 200,844         |

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 本公司填 0
2. 子公司依子公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者
2. 有短期融通資金之必要者

註三：本公司資金貸與額度：

1. 資金貸與他人總額不得超過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。
2. 資金貸與他人係業務往來關係而發生者，個別貸與金額以不超過最近六個月業務往來之總額為限，貸與總金額不超過本公司淨值之百分之二十。
3. 資金貸與他人係有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過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。

子公司大勝化學工業(股)公司資金貸與額度：

1. 資金貸與他人總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。
2. 資金貸與他人係業務往來關係而發生者，個別貸與金額以不超過最近六個月業務往來之總額為限，貸與總金額不超過子公司大勝化學工業(股)公司淨值之百分之二十。
3. 資金貸與他人係有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過最近期財務報表淨值之百分之十，貸與總金額不得超過子公司大勝化學工業(股)公司淨值百分之二十。

附表三：爲他人背書保證

| 編號<br>(註一) | 背 書 保 證 者<br>公 司 名 稱 | 被 背 書 保 證 對 象   |        | 對單一企業背<br>書保證之限額<br>(註三) | 本期最高背書保證<br>餘額 | 期末背書保證餘額  | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書保證最高<br>限額(註三) |
|------------|----------------------|-----------------|--------|--------------------------|----------------|-----------|------------------|-----------------------------------|------------------|
|            |                      | 公司名稱            | 關係(註二) |                          |                |           |                  |                                   |                  |
| 0          | 和益化學工業(股)<br>公司      | 和協工程(股)公<br>司   | 2      | \$869,343                | \$430,000      | \$430,000 | \$-              | 9.89%                             | \$2,173,358      |
| 1          | 和協工程(股)公司            | 和益化學工業<br>(股)公司 | 4      | 50,000                   | 3,950          | 3,950     | -                | 1.41%                             | 125,000          |

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
本公司填 0。  
子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列五種，標示種類即可：  
(1) 有業務往來之公司。  
(2) 本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。  
(3) 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。  
(4) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間。  
(5) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：本公司背書保證最高限額之計算方法如下：  
(1) 對單一企業背書保證之金額不得超過本公司最近財務報表淨值之 20%。  
(2) 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爲限。  
(3) 累積對外背書保證總額以不超過本公司最近財務報表淨值之 50%。

子公司和協工程(股)公司背書保證最高限額之計算方法如下：  
(1) 對單一企業背書保證之金額不得超過子公司和協工程(股)公司實收資本額之 20%。  
(2) 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爲限。  
(3) 累積對外背書保證總額以不超過子公司和協工程(股)公司實收資本額之 50%。

附表四：期末持有有價證券情形

| 持有之公司名稱 | 有價證券種類及名稱              | 與有價證券發行人之關係  | 帳 列 科 目            | 期 末          |          |         |           | 備 註 |
|---------|------------------------|--------------|--------------------|--------------|----------|---------|-----------|-----|
|         |                        |              |                    | 股數或單位數       | 帳 面 金 額  | 持股比率    | 市價(元)(註)  |     |
| 和 益 化 工 | 台壽保所羅門債券基金／受益憑證        | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 1,657,453.98 | \$20,002 | —       | \$12.0678 |     |
| 和 益 化 工 | 新光吉星債券基金／受益憑證          | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,025,466.87 | 30,002   | —       | 14.8122   |     |
| 和 益 化 工 | 富邦吉祥債券基金／受益憑證          | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,334,049.10 | 35,023   | —       | 15.0052   |     |
| 和 益 化 工 | 安泰精選債券基金／受益憑證          | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,984,020.27 | 35,001   | —       | 11.7295   |     |
| 和 益 化 工 | 群益安穩債券基金／受益憑證          | —            | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,270,751.40 | 35,001   | —       | 15.4139   |     |
| 和 益 化 工 | 新加坡康華實業(股)公司／股票        | 採成本法評價之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 4,927,717    | 86,466   | 19.74%  | 40.15     |     |
| 和 益 化 工 | 順聚化學(股)公司／股票           | 採成本法評價之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 1,400,000    | —        | 3.14%   | —         |     |
| 和 益 化 工 | 聯超實業(股)公司／股票           | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 20,136,257   | 285,083  | 50.47%  | 14.20     |     |
| 和 益 化 工 | 太平洋貯槽(股)公司／股票          | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 300          | 3,868    | 33.33%  | 12,893.82 |     |
| 和 益 化 工 | 和協工程(股)公司／股票           | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 25,000,000   | 277,066  | 100.00% | 11.17     |     |
| 和 益 化 工 | Soft Chemical Corp.／股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 1,414,000    | 38,378   | 28.02%  | 27.14     |     |
| 和 益 化 工 | 大勝化學工業(股)公司／股票         | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 18,800,000   | 400,193  | 94.95%  | 25.36     |     |
| 和 益 化 工 | 益洋科技(股)公司／股票           | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 100,000      | 994      | 100.00% | 9.94      |     |

註：市價之填寫方法如下：

- 1.無公開市價者，股票為可取得最近財報之每股淨值。
- 2.有公開市價者，係指會計期間最末一日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

附表四之一：期末持有有價證券情形

| 持有之公司名稱 | 有價證券種類及名稱            | 與有價證券發行人之<br>關係  | 帳 列 科 目                    | 期 末          |          |        |           | 備 註 |
|---------|----------------------|------------------|----------------------------|--------------|----------|--------|-----------|-----|
|         |                      |                  |                            | 股數或單位數       | 帳 面 金 額  | 持股比率   | 市價(元)(註)  |     |
| 和 協 工 程 | 國際票券金融(股)公司<br>／股票   | —                | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產－<br>流動 | 47,013       | \$489    | —      | \$10.40   |     |
| 和 協 工 程 | 日盛債券基金／受益憑<br>證      | —                | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產－<br>流動 | 1,275,473.04 | \$18,006 | —      | \$14.1169 |     |
| 和 協 工 程 | 花蓮鋼瓶(股)公司／股<br>票     | 採權益法評價之被投<br>資公司 | 採權益法之長期股<br>權投資            | 903,000      | 8,240    | 50.17% | 8.56      |     |
| 和 協 工 程 | 台安鋼瓶製造檢驗(股)<br>公司／股票 | 採權益法評價之被投<br>資公司 | 採權益法之長期股<br>權投資            | 249,833      | 3,947    | 24.98% | 15.80     |     |
| 大 勝 化 工 | 香港大洋集團／股票            | —                | 備供出售金融資產<br>－流動            | 1,380,000    | 5,765    | —      | 4.1779    |     |
| 大 勝 化 工 | 匯豐富泰債券基金／受<br>益憑證    | —                | 備供出售金融資產<br>－流動            | 1,695,190.60 | 26,019   |        | 15.3486   |     |
| 大 勝 化 工 | 保德信債券基金／受益<br>憑證     | —                | 備供出售金融資產<br>－流動            | 2,645,969.10 | 40,049   | —      | 15.1357   |     |
| 大 勝 化 工 | 群益安穩債券基金／受<br>益憑證    | —                | 備供出售金融資產<br>－流動            | 1,784,866.60 | 27,512   | —      | 15.4139   |     |
| 大 勝 化 工 | 中日合成化學(股)公司<br>／股票   | 採成本法評價之被投<br>資公司 | 以成本衡量之金融<br>資產－非流動         | 88,345       | 9,422    | 6.104% | 940.29    |     |
| 花 蓮 鋼 瓶 | 和益化學工業(股)公司<br>／股票   | 最終母公司            | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產－<br>流動 | 6,586        | 85       | —      | 14.70     |     |

註：市價之填寫方法如下：

- 1.無公開市價者，股票為可取得最近財報之每股淨值。
- 2.有公開市價者，係指會計期間最末一日之收盤價。開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

附表五：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱        | 帳列科目               | 交易對象 | 關係 | 期 初          |        | 買 入           |           | 賣 出           |           |           |        | 期 末          |          |
|--------|------------------|--------------------|------|----|--------------|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|--------|--------------|----------|
|        |                  |                    |      |    | 單 位 數        | 金 額    | 單 位 數         | 金 額       | 單 位 數         | 售 價       | 帳面成本      | 處分(損)益 | 單 位 數        | 金 額      |
| 和益化工   | 台壽保所羅門債券基金／受益憑證  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | \$—    | 19,744,528.03 | \$238,000 | 18,087,074.05 | \$218,061 | \$218,061 | \$—    | 1,657,453.98 | \$20,002 |
| 和益化工   | 聯邦債券基金／受益憑證      | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 11,517,726.38 | \$145,000 | 11,517,726.38 | \$145,054 | \$145,054 | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 施羅德新紀元基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 22,830,678.56 | 256,000   | 22,830,678.56 | 256,019   | 256,019   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 新光吉星基金／受益憑證      | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 17,226,757.94 | 255,000   | 15,201,291.07 | 225,024   | 225,024   | —      | 2,025,466.87 | 30,002   |
| 和益化工   | 華南麒麟債券基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 19,190,876.30 | 220,000   | 19,190,876.30 | 220,011   | 220,011   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 永昌鳳翔債券基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 12,209,386.60 | 190,000   | 12,209,386.60 | 190,021   | 190,021   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 富邦吉祥債券基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 17,211,701.30 | 258,000   | 14,877,652.20 | 223,013   | 223,013   | —      | 2,334,049.10 | 35,023   |
| 和益化工   | 安泰債券基金／受益憑證      | 公平價值變動列入損益之金融資產    | —    | —  | —            | —      | 13,024,521.51 | 203,000   | 13,024,521.51 | 203,015   | 203,015   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 安泰精選債券／受益憑證      | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 13,818,353.98 | 162,000   | 10,834,333.71 | 127,011   | 127,011   | —      | 2,984,020.27 | 35,001   |
| 和益化工   | 安泰 ING 鴻揚債券／受益憑證 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 10,373,395.95 | 170,000   | 10,373,395.95 | 170,009   | 170,009   | —      | —            | —        |
| 和益化工   | 群益安穩債券基金／受益憑證    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | —    | —  | —            | —      | 8,759,370.40  | 135,000   | 6,488,619.00  | 100,003   | 100,003   | —      | 2,270,751.40 | 35,001   |
| 大勝化工   | 群益安穩債券基金／受益憑證    | 備供出售金融資產-流動        | —    | —  | 3,205,306.50 | 49,281 | 5,194,226.30  | 80,000    | 6,614,666.20  | 101,829   | 101,500   | 329    | 1,784,866.60 | 27,512   |

附表六：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象            | 與交易人之關係          | 交 易 情 形 |             |                |        | 交易條件與一般交易不同之<br>情形及原因 |        | 應收(付)票據、帳款 |                     | 備 註 |
|--------------|-----------------|------------------|---------|-------------|----------------|--------|-----------------------|--------|------------|---------------------|-----|
|              |                 |                  | (進)銷貨   | 金 額         | 佔總(進)銷<br>貨之比率 | 授信期間   | 單 價                   | 授信期間   | 餘 額        | 佔總應收(付)票<br>據、帳款之比率 |     |
| 和益化工         | 聯超實業(股)公司       | 採權益法評價之被<br>投資公司 | 進 貨     | (\$363,171) | 6.91%          | 1~2 個月 | 與一般交易相同               | 1~2 個月 | (\$59,799) | 9.84%               |     |
| 和益化工         | 和協工程(股)公司       | 採權益法評價之被<br>投資公司 | (製)加工費  | (208,563)   | 19.79%         | 1~2 個月 | 與一般交易相同               | 1~2 個月 | (31,247)   | 5.14%               |     |
| 聯超實業         | 和益化學工業(股)公<br>司 | 採權益法評價之投<br>資公司  | 銷 貨     | 363,171     | 31.85%         | 1~2 個月 | 與一般交易相同               | 1~2 個月 | 59,799     | 31.95%              |     |
| 和協工程         | 和益化學工業(股)公<br>司 | 採權益法評價之投<br>資公司  | 加工收入    | 208,563     | 48.61%         | 1~2 個月 | 與一般交易相同               | 1~2 個月 | 31,247     | 44.21%              |     |

附表七：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 帳列應收款項之公司   | 交易人名稱     | 與交易人之關係          | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 |         | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-------------|-----------|------------------|---------------|--------|-----------|---------|-------------------|--------------|
|             |           |                  |               |        | 金 額       | 處 理 方 式 |                   |              |
| 和益化學工業(股)公司 | 和協工程(股)公司 | 採權益法評價之<br>被投資公司 | \$250,000     | 註      | \$-       | -       | \$-               | \$-          |

註：係資金貸與所產生之其他應收款項，故不適用。

附表八：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司名稱             | 所 在 地 區                 | 主要營業項目                                                    | 原始投資金額  |         | 期 末 持 有    |         |         | 被投資公司本<br>期損益 | 本期認列之投<br>資損益 | 備註 |
|------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|---------|---------|------------|---------|---------|---------------|---------------|----|
|            |                     |                         |                                                           | 本期期末    | 上期期末    | 股 數(股)     | 比 率     | 帳面金額    |               |               |    |
| 和益化工       | 太平洋貯槽(股)公司          | 瓜地馬拉                    | 倉槽租賃。                                                     | \$1,576 | \$1,576 | 300        | 33.33%  | \$3,868 | \$7,434       | \$2,478       |    |
| 和益化工       | 和協工程(股)公司           | 台北市南京東路二段<br>206 號 14 樓 | 石油化學工程之規劃設計及機械設備按裝買賣、家用液化石油氣之分銷、鋼瓶之維修保養及檢驗。               | 260,211 | 260,211 | 25,000,000 | 100.00% | 277,066 | 27,458        | 28,013        |    |
| 和益化工       | 聯超實業(股)公司           | 台北市南京東路二段<br>206 號 13 樓 | 石油樹脂、多元酯樹脂、美拉敏樹脂、帖樹脂、尿素樹脂、醇酸樹脂、醋酸樹脂、伏酸丁樹脂、芳香烴溶劑之製造、加工及買賣。 | 191,774 | 191,774 | 20,136,257 | 50.47%  | 285,083 | 100,738       | 49,999        |    |
| 和益化工       | SOFT CHEMICAL CORP. | 越南                      | 從事經營烷基苯、磺酸之製造加工及買賣。                                       | 34,707  | 34,707  | 1,414,000  | 28.02%  | 38,378  | 38,810        | 10,874        |    |
| 和益化工       | 大勝化學工業(股)公司         | 台北市南京東路二段<br>206 號 14 樓 | 農藥之製造及銷售                                                  | 374,734 | 374,734 | 18,800,000 | 94.95%  | 400,193 | 23,525        | 35,905        |    |
| 和益化工       | 益洋科技(股)公司           | 台北市南京東路二段<br>206 號 13 樓 | 石材製品製造、礦石批發零售、土石採取。                                       | 1,000   | -       | 100,000    | 100.00% | 994     | (6)           | (6)           |    |
| 和協工程       | 台安鋼瓶製造檢驗(股)公司       | 台北市臥龍街 574 號            | 瓦斯鋼瓶之製造、維護檢驗業務。                                           | 2,498   | 4,996   | 249,833    | 24.98%  | 3,947   | 2,670         | -             |    |
| 和協工程       | 花蓮鋼瓶(股)公司           | 花蓮縣吉安鄉仁安村海濱 96 號        | 鋼瓶之檢驗及製造。                                                 | 11,682  | 11,682  | 903,000    | 50.17%  | 8,240   | 888           | -             |    |



附表九：大陸投資資訊

| 大陸被投資<br>公司名稱   | 主要營業項目                            | 實收資本額                      | 投資方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本期匯出或收回投<br>資金額 |     | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>資收益 |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------|--------------------------|-----------------|-----|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|
|                 |                                   |                            |              |                          | 匯出              | 收回  |                          |                         |                      |              |                             |
| 張家港越洋實<br>業有限公司 | 化工油脂等產品裝卸儲存<br>分裝中轉銷售及其他相關<br>業務。 | \$783,169<br>(USD\$24,520) | (二)          | \$85,024<br>(USD\$2,662) | \$-             | \$- | \$85,024<br>(USD\$2,662) | 10.86%                  | —                    | \$86,466     | \$19,571                    |

|                          |                       |                        |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大<br>陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額          | 依經濟部投審會規定赴大陸<br>地區投資限額 |
| \$85,024(USD\$2,662)     | \$103,837(USD\$3,251) | \$2,608,030            |

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式(委託投資)

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  - 3.其他。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析 與風險事項

## 一、財務狀況之檢討與分析

### (一) 最近二年度財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                         | 98 年度     | 97 年度     | 差 異       |         | 分析<br>項次 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|----------|
|                                 |           |           | 金 額       | %       |          |
| 流 動 資 產                         | 3,144,061 | 3,159,144 | (15,083)  | (0.48)  |          |
| 固 定 資 產                         | 1,424,853 | 1,460,928 | (36,075)  | (2.47)  |          |
| 其 他 資 產                         | 209,770   | 220,047   | (10,277)  | (4.67)  |          |
| 資 產 總 額                         | 5,910,089 | 5,869,627 | 40,462    | 0.69    |          |
| 流 動 負 債                         | 1,026,808 | 1,630,531 | (603,723) | (37.03) | 1        |
| 長 期 負 債                         | 390,000   | 0         | 390,000   | --      | 2        |
| 負 債 總 額                         | 1,563,372 | 1,777,095 | (213,723) | (12.03) | 3        |
| 股 本                             | 3,093,442 | 3,017,992 | 75,450    | 2.50    | 4        |
| 資 本 公 積                         | 56,209    | 56,209    | 0         | 0       |          |
| 保 留 盈 餘                         | 867,980   | 689,262   | 178,718   | 25.93   |          |
| 股 東 權 益 總 額                     | 4,346,717 | 4,092,532 | 254,185   | 6.21    |          |
| 增減比例變動原因、影響及未來因應計畫說明：           |           |           |           |         |          |
| 1. 主係本期短期借款減少所致。                |           |           |           |         |          |
| 2. 主係考量資金規劃而增貸長期借款。             |           |           |           |         |          |
| 3. 本期雖增加長期借款，唯長短期借款合計數仍較上期減少所致。 |           |           |           |         |          |
| 4. 主係本期獲利較上期增加。                 |           |           |           |         |          |

分析基準：增減變動比率達 20%以上且變動金額達 1 仟萬元以上。

## 二、經營結果之檢討與分析

### (一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 98 年度     | 97 年度     | 增減金額        | 變動比例 (%) | 分析項次 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|----------|------|
| 營業收入總額                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7,027,513 | 8,625,711 | (1,598,198) | (18.53)  | 1    |
| 減：銷貨退回                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 8,417     | 2,156     | 6,261       | 290.40   |      |
| 銷貨折讓                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 225,219   | 225,730   | (511)       | (0.23)   |      |
| 營業收入淨額                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 6,793,877 | 8,397,825 | (1,603,948) | (19.10)  | 2    |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6,044,506 | 7,591,007 | (1,546,501) | (20.37)  |      |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 749,371   | 806,818   | (57,447)    | (7.12)   |      |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 498,162   | 519,299   | (21,137)    | (4.07)   |      |
| 營業利益                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 251,209   | 287,519   | (36,310)    | (12.63)  | 3    |
| 營業外收入及利益                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 289,133   | 238,288   | 50,845      | 21.34    |      |
| 營業外費用及損失                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 116,042   | 152,163   | (36,121)    | (23.74)  | 4    |
| 繼續營業部門稅前淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 424,300   | 373,644   | 50,656      | 13.56    | 5    |
| 所得稅費用                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 94,682    | 45,194    | 49,488      | 109.50   |      |
| 會計原則變動累積影響數                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0         | 7,914     | (7,914)     | (100.00) | 6    |
| 繼續營業部門稅後淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 329,618   | 320,536   | 9,082       | 2.83     |      |
| 增減比例變動分析說明： <ol style="list-style-type: none"> <li>主係本期產品因品質不符客戶所需而退貨所致。</li> <li>主係本期銷售量及原料價格降低所致。</li> <li>主係本期採權益法認列之投資收益較上期增加所致。</li> <li>主係本期借款降低利息支出減少且因匯率變動使兌換損失減少所致。</li> <li>主係本期有未分配盈餘加徵 10%所得稅、五年免稅所得較上期減少、備抵存貨跌價損失回升所致。</li> <li>係因上期變更存貨計價方式由先進先出法改為月加權平均法，產生會計原則變動累積影響數所致。</li> </ol> |           |           |             |          |      |

## (二)預期未來一年度銷售數量及其依據

單位：噸

| 年度 | 預計銷量                 | 預計銷量之依據                 | 持平主因       |
|----|----------------------|-------------------------|------------|
| 99 | 157,582<br>(各項產品總銷量) | 係依據以往年度銷售情形及99年市場需求預估而來 | 主係景氣尚未明顯復甦 |

(三)營業毛利變動分析：增減變動比率未達20%，不予分析。

## 三、現金流量之檢討與分析

(一)最近二年度流動性分析：增減變動比率達20%以上。

| 項目 \ 年度                                                                                                                                         | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 增減比例%  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------|
| 現金流量比率%                                                                                                                                         | 54.52     | 5.27      | 934.54 |
| 現金流量允當比率%                                                                                                                                       | 39.28     | 17.69     | 122.05 |
| 現金再投資比率%                                                                                                                                        | 8.63      | 1.80      | 379.44 |
| 增減比例變動分析說明：<br>1、現金流量比率：主係98年底應付帳款增加，使98年營業活動之現金流入較97年多所致。<br>2、現金流量允當比率增加：主係本期營業活動淨現金流入較上期增加且存貨較上期減少所致。<br>3、現金再投資比例增加：主係98年營業活動之現金流入較97年增加所致。 |           |           |        |

## (二)現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘 額<br>①                                                                                                                                                                                                                                                       | 全年來自營業<br>活動淨現金流<br>量② | 全年現金<br>流 出 量<br>③ | 現 金 剩 餘<br>(不足)數額<br>① + ② - ③ | 現 金 不 足 額<br>之 補 救 措 施 |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------|------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                    |                                | 投資計畫                   | 理財計畫 |
| 488,456                                                                                                                                                                                                                                                                | 685,841                | 904,284            | 270,013                        | —                      | —    |
| <p>1.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：本期淨現金流入較上期多，主要係存貨減少所致。</p> <p>(2)投資活動：本期投資活動現金流出量較上期增加，係資金貸予子公司所致。</p> <p>(3)融資活動：本期融資活動現金流入量較上期減少，係金融機構融資減少所致。</p> <p>2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。</p> <p>3.未來一年現金流動性分析：未來一年之現金流量，如購料成本無大幅上漲之下，預計現金流出量不會增加，若有現金不足的情況，將向金融機構辦理短期融資來因應。</p> |                        |                    |                                |                        |      |

## 四、最近年度重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計劃項目          | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額  | 實際或預定資金運用情形 |         |         |       |     |
|---------------|------------|-----------|---------|-------------|---------|---------|-------|-----|
|               |            |           |         | 95年         | 96年     | 97年     | 98年   | 99年 |
| High-2-Phenyl | 盈餘轉增資      | 98/5/31   | 187,600 | 12,689      | 238,868 | 165,655 | 2,137 | —   |

註：若預期未來舉債及增資之相對資金成本或舉債及增資政策將有重大變動時，應加以說明。

### (二)預計可能產生效益

#### 1.預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：公噸／新台幣仟元

| 年度  | 項 目           | 生產量   | 銷售量   | 銷售值     | 毛 利    |
|-----|---------------|-------|-------|---------|--------|
| 99年 | High-2-Phenyl | 8,280 | 8,280 | 406,382 | 31,878 |

#### 2.其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少……等)

本公司目前既有之兩條烷基苯生產線，歷年來經多次去瓶頸工程，產能已達極限，而產品主要以溫帶及熱帶地區為銷售對象。近年來由於原料價格持續高漲，獲利因產品價格反應不易而縮水，急需另行開拓高單價且特殊規格之新客源。因此為積極開發適用於寒帶地區規格的產品，新建一條年產一萬噸之High-2-Phenyl烷基苯生產線，以提高營業額，擴展銷售據點，並提升獲利與競爭力。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

茲就98年度長期投資金額超過實收資本額5%之轉投資事業列述如下：

單位：新台幣仟元

| 說明<br>項目            | 金 額     | 政 策                  | 獲利或虧損<br>之主要原因                                              | 改善計畫                                            | 未來其他<br>投資計畫                                         |
|---------------------|---------|----------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 和協工程<br>(股)公司       | 250,000 | 穩健經營，擴大生產能量          | 獲利歸功於蒸餾加工廠完工，並加入生產行列。                                       | 1.蒸餾加工廠朝全量生產及提高副產品附加價值努力。                       | 1.增建內浮頂儲槽設備，防範公害污染與公安意外發生。                           |
| 聯超實業<br>(股)公司       | 201,363 | 積極有效管理以降低成本，提高市場競爭力  | 雖然97年第4季遭金融海嘯衝擊，相對原料價格也全面下跌，大幅降低原料成本，而市場自98年第2季提前開始回復，獲利尚佳。 | 1.提高生產效率，以降低生產成本。<br>2.加強開發新市場，並慎選產品與客戶，創造利潤空間。 | 1.增建環安相關設備，防止公害污染與公安意外發生。<br>2.加強生產自動化。<br>3.資訊作業整合。 |
| 大勝化學<br>工業(股)<br>公司 | 188,000 | 品質第一，創新研發，不斷提昇客戶滿意度。 | 長期以來產品品質深受客戶肯定，然因天候因素，整體需求減緩，獲利稍減。                          | 1.調整銷售產品組合。<br>2.淘汰獲利不佳之產品，並簡化包裝規格。             | 1.研發新混合製劑。<br>2.增設自動化生產設備。<br>3.拓展外銷市場。              |



## 六、風險事項之分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率變動：

①本公司從事之短期借款，多屬固定利率之債務，雖市場利率有下降趨勢，但評估利率變動之現金流量風險不大。

②本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

#### 2.匯率變動：

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，且本公司持有之外幣資產大於外幣負債部位，又外幣收款期間略長於外幣付款期間，故預期將隨市場匯率波動而產生較大之市場風險。

#### 3.通貨膨脹：

本年度油價屬緩漲，本公司產品售價尚能反應成本，故無通貨膨脹風險。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

最近年度未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，至於資金貸與他人及背書保證對象均為本公司子公司或轉投資公司，皆未發生財務困難而有損害本公司債權或由本公司代其償還債務之情事。

### (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 研發計劃     | 目前進度                      | 須再投入之研發經費 | 預計完成量產時間                            |
|----------|---------------------------|-----------|-------------------------------------|
| 合成潤滑油開發  | 示範工廠試生產成功，開始送樣。下游成品開發進行中。 | 12,000    | 1. 送樣給客戶評估<br>2. 雙烷基苯磺化衍生物進行放大生產測試。 |
| 烷類脫氫觸媒開發 | 觸媒試驗工廠試產中及商業化量產設計進行中。     | 30,000    | 預計今年試驗工廠試生產，明年商業化生產。                |

影響因素：原料來源，量產後之成本及市場接受度。

**(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

1. 員工分紅於97年度起，由盈餘分配項目改為費用，唯本公司員工分紅比例不高，故無重大影響。
2. 96年11月29日修訂之財務會計準則公報第十號『存貨之會計處理準則』將於98年度起實施，若遇商品市場大幅下跌時，將對營業利益有重大影響。本公司除密切注意商品價格變化之趨勢外，同時控制庫存量，使不利影響降至最低。

**(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

資訊科技進步，本公司各項作業逐步電腦化，對於效率提升及作業成本降低略有助益。

**(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司一向穩健經營，重視公司形象，先後通過ISO 9001及14001認證，往來金融機構都表認同，因而可以取得較低融資成本。

**(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。**

**(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。**

**(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：不適用。**

**(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。**

**(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。**

**(十二)訴訟或非訟事件：無。**

**(十三)其他重要風險及因應措施：無。**

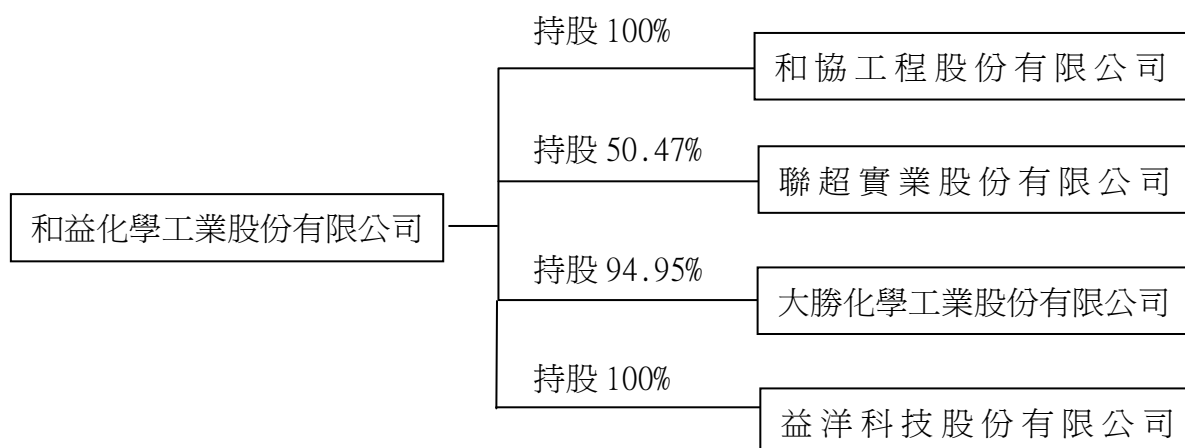
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業組織圖



#### 2.各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

| 企業名稱        | 設立日期    | 地 址                    | 實收資本額     | 主要營業或生產項目                                                                                                                                           |
|-------------|---------|------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 和益化學工業(股)公司 | 62.6.21 | 台北市南京東路 2 段 206 號 14 樓 | 3,093,442 | 1.烷基苯(十二烷基苯)、正烯烴、烷酚(壬酚)及其衍生物之製造加工及買賣。<br>2.上述相關化學品之買賣(劇毒性及管制品除外)。<br>3.家用液化石油氣之貯存、分裝、買賣及其臭劑添加處理及氮氣、氫氣之製造、貯存、分裝、買賣。<br>4.石油樹脂、萘樹脂、松香及其他增黏劑之氫化加工製造買賣。 |
| 和協工程(股)公司   | 82.8.13 | 台北市南京東路 2 段 206 號 14 樓 | 500,000   | 1.石油化學工程之規劃設計及機械設備按裝買賣。<br>2.石油化工原料及合成樹脂製造、批發、零售。<br>3.家用液化石油氣之分銷係委託本公司經營。<br>a.灌裝廠及其相關週邊設備之操作維護。                                                   |

| 企業名稱        | 設立日期     | 地 址                     | 實收資本額   | 主要營業或生產項目                                             |
|-------------|----------|-------------------------|---------|-------------------------------------------------------|
|             |          |                         |         | b.其他行政管理業務。<br>c.化學品加工分餾業務。                           |
| 聯超實業(股)公司   | 84.9.15  | 台北市南京東路二段 206 號 13 樓之 5 | 399,000 | 石油樹脂、精製樹脂液之製造、加工及買賣。                                  |
| 大勝化學工業(股)公司 | 74.10.22 | 台北市南京東路二段 206 號 14 樓之 1 | 198,000 | 1.農藥之製造及進出口銷售業務。<br>2.家庭殺蟲劑之製造及銷售。<br>3.各種化學紙袋之製造及銷售。 |
| 益洋科技(股)公司   | 98.12.04 | 台北市南京東路二段 206 號 14 樓之 3 | 1,000   | 1.非金屬礦業。<br>2.土石採取業。<br>3.石材製品製造業。<br>4.礦石批發零售業。      |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，參閱各關係企業基本資料。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣千元；股；%

| 企業名稱      | 職稱  | 姓名或代表人                 | 持股份             |            |
|-----------|-----|------------------------|-----------------|------------|
|           |     |                        | 股數              | 持股比例       |
| 和協工程(股)公司 | 董事長 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：李富雄 | 50,000,000<br>0 | 100<br>0   |
|           | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：蔡傳實 | 50,000,000<br>0 | 100<br>0   |
|           | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：李志峰 | 50,000,000<br>0 | 100<br>0   |
|           | 監察人 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：陳泰裕 | 50,000,000<br>0 | 100<br>0   |
|           | 總經理 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：李富雄 | 50,000,000<br>0 | 100<br>0   |
| 聯超實業(股)公司 | 董事長 | 雷 敏 宏                  | 105,000         | 0.26       |
|           | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：蔡傳實 | 20,136,257<br>0 | 50.47<br>0 |
|           | 董 事 | 林 賀 宗                  | 2,943,376       | 7.38       |
|           | 董 事 | 林 賀 雄                  | 2,903,298       | 7.28       |

| 企業名稱        | 職稱  | 姓名或代表人                 | 持股股份                 |               |
|-------------|-----|------------------------|----------------------|---------------|
|             |     |                        | 股數                   | 持股比例          |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：廖嘉國 | 20,136,257<br>13,639 | 50.47<br>0.03 |
|             | 監察人 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：陳泰裕 | 20,136,257<br>4,546  | 50.47<br>0.01 |
|             | 總經理 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：廖嘉國 | 20,136,257<br>13,639 | 50.47<br>0.03 |
| 大勝化學工業(股)公司 | 董事長 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：陳 勳 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：孫明賢 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：張磐桓 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：林春成 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：黃國峻 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：陳欽鈞 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：陳泰裕 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
|             | 監察人 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：廖嘉國 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
|             | 總經理 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：林春成 | 18,800,000<br>0      | 94.95<br>0    |
| 益洋科技(股)公司   | 董事長 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：陳 勳 | 100,000<br>0         | 100<br>0      |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：廖嘉國 | 100,000<br>0         | 100<br>0      |
|             | 董 事 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：蔡傳實 | 100,000<br>0         | 100<br>0      |
|             | 監察人 | 和益化學工業(股)公司<br>代表人：李志峰 | 100,000<br>0         | 100<br>0      |

## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                 | 實 收<br>資本額 | 資 產<br>總 值 | 負 債<br>總 額 | 淨 值     | 營 業<br>收 入 | 營 業<br>利 益 | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|----------------------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|--------------|-----------------|
| 和 協 工 程<br>( 股 ) 公 司 | 250,000    | 633,502    | 354,312    | 279,190 | 429,041    | 34,958     | 27,458       | 1.10            |
| 聯 超 實 業<br>( 股 ) 公 司 | 399,000    | 869,882    | 303,357    | 566,525 | 1,136,490  | 140,033    | 100,738      | 2.52            |
| 大勝化學工<br>業(股)公司      | 198,000    | 550,408    | 48,298     | 502,110 | 226,172    | 22,141     | 23,525       | 1.19            |
| 益 洋 科 技<br>( 股 ) 公 司 | 1,000      | 1,000      | 6          | 994     | 0          | (6)        | (6)          | (0.01)          |

註：和協工程(股)公司99年4月30日資本額增資為新台幣500,000仟元，本公司投資股數為50,000仟股，持股比例100%。

## (二)關係企業合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國九十八年度(自 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和益化學工業(股)公司



董 事 長：陳 勳



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 十 二 日

(三)關係企業報告書：無。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形： 無。

## 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元；股；%

| 子公司名稱<br>(註 1)       | 實收資本額   | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期     | 取得股數及金額<br>(註 2) | 處分股數及金額<br>(註 2) | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額<br>(註 3) | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|----------------------|---------|------|---------|-------------|------------------|------------------|------|--------------------------|--------|---------------|------------|
| 和協工程(股)公司<br>(註 6)   | 250,000 | 自有資金 | 100%    | —           | —                | —                | —    | —                        | —      | 430,000       | 250,000    |
| 聯超實業(股)公司            | 399,000 | 自有資金 | 50.47%  | —           | —                | —                | —    | —                        | —      | —             | —          |
| 大勝化學工業(股)公司<br>(註 5) | 198,000 | 自有資金 | 94.95%  | —           | —                | —                | —    | —                        | —      | —             | —          |
| 益洋科技(股)公司            | 1,000   | 自有資金 | 100%    | —           | —                | —                | —    | —                        | —      | —             | —          |
|                      |         |      |         | 本年度截至年報刊印日止 | —                | —                | —    | —                        | 註4     | 430,000       | 250,000    |

註1：請依子公司別分別列示。

註2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註3：持有及處分情形應分別列示。

註4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

註5：本公司97年度增資發行新股受讓大勝化學工業(股)公司，第一次為67.34%之股份，股份交換基準日為97年2月5日；第二次為27.61%之股份，股份交換基準日為97年11月30日。

註6：和協工程(股)公司99年4月30日資本額增資為新台幣500,000仟元，本公司投資股數為50,000仟股，持股比例100%。

## 四、其他必要補充說明事項：無。



---

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

---

和益化學工業股份有限公司



董事長 陳 勳



地 址：台北市南京東路二段 206 號 14 樓  
電 話：(02)2507-1234