

和桐化學股份有限公司  
財務報告  
民國 100 年及 99 年上半年度  
(股票代碼 1714)

公司地址：新北市五股區中興路一段 6 號 8 樓  
電 話：(02)8976-9268

和桐化學股份有限公司  
民國100年及99年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 51
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 27
	(五) 關係人交易	28 ~ 31
	(六) 抵(質)押之資產	31
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31
	(八) 重大之災害損失	31
	(九) 重大之期後事項	31

項	目	頁	次
	(十) 其他	32 ~ 35	
	(十一)附註揭露事項	36 ~ 51	
	1. 重大交易事項相關資訊	36 ~ 46	
	2. 轉投資事業相關資訊	47 ~ 49	
	3. 大陸投資資訊	50 ~ 51	
	(十二)營運部門資訊	51	
九、	重要會計科目明細表	52 ~ 66	

## 會計師查核報告

(100)財審報字第 11000958 號

和桐化學股份有限公司 公鑒：

和桐化學股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。上開財務報表中，採權益法評價之部分被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，截至民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,468,016 仟元及新台幣 3,511,866 仟元，各占資產總額之 26.37%及 27.91%；民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之投資收益分別為新台幣 102,991 仟元及新台幣 155,969 仟元，各占稅前淨利之 15.42%及 27.62%。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

和桐化學股份有限公司民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表作評價及揭露，截至民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,753,973 仟元及新台幣 3,606,799 仟元，各占資產總額之 28.55%及 28.66%；民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之投資收益分別為新台幣 114,971 仟元及新台幣 52,160 仟元，各占稅前淨利之 17.22%及 9.24%。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除第三段所述採權益法評價之部分長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師查核之財務報表而可能需作適當調整及揭露之影響外，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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達和桐化學股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

和桐化學股份有限公司已編製民國 100 年及 99 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

翁世榮

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 2 4 日

和桐化學股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日				100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,209,937	9	\$ 673,808	5	2100	短期借款(附註四(八))	\$ 750,000	6	\$ 1,286,796	10
1120	應收票據淨額(附註四(二))	17,084	-	12,702	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	226,514	2	233,068	2		(附註四(九))	30	-	251	-
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	448,639	4	545,197	4	2120	應付票據	2,565	-	2,523	-
1178	其他應收款(附註四(十))	28,323	-	23,306	-	2140	應付帳款	118,176	1	198,877	2
1180	其他應收款 - 關係人(附註五)	187,100	2	282,409	2	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)	201,184	2	169,768	1
120X	存貨(附註四(三))	438,850	3	456,699	4	2160	應付所得稅(附註四(十))	41,005	-	44,283	-
1260	預付款項(附註四(四))	132,851	1	73,493	1	2170	應付費用(附註五)	55,494	-	40,121	-
1298	其他流動資產 - 其他(附註四(十))	8,937	-	15,178	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債				
11XX	流動資產合計	2,698,235	21	2,315,860	18		(附註四(十一))	150,000	1	80,000	1
<b>基金及投資</b>						2280	其他流動負債(附註四(十))	73,050	1	53,386	1
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))	143,468	1	154,843	1	21XX	流動負債合計	1,391,504	11	1,876,005	15
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	9,889,513	75	9,197,068	73	2420	長期負債				
1425	預付長期投資款(附註四(六))	-	-	447,528	4	24XX	長期借款(附註四(十一))	2,539,654	19	2,350,000	19
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	4,000	-	25,000	-		長期負債合計	2,539,654	19	2,350,000	19
14XX	基金及投資合計	10,036,981	76	9,824,439	78	2810	其他負債				
<b>固定資產(附註四(七))</b>						2888	應計退休金負債(附註四(十二))	20,051	-	14,908	-
1501	土地	229,092	2	229,092	2	28XX	其他負債 - 其他	25,147	-	25,147	-
1521	房屋及建築	191,457	1	189,585	1	2XXX	其他負債合計	45,198	-	40,055	-
1531	機器設備	616,835	5	611,166	5		負債總計	3,976,356	30	4,266,060	34
1533	倉儲設備	68,465	1	68,465	1	<b>股東權益</b>					
1681	其他設備	35,804	-	35,331	-	股本(附註四(十三))					
15XY	成本及重估增值	1,141,653	9	1,133,639	9	3110	普通股股本	7,121,256	54	6,378,609	51
15X9	減：累計折舊	( 771,414 )	( 6 )	( 755,164 )	( 6 )	3150	待分配股票股利	831,765	6	742,647	6
1670	未完工程及預付設備款	710	-	-	-	3220	資本公積(附註四(十四))				
15XX	固定資產淨額	370,949	3	378,475	3	3260	庫藏股票交易	1,024	-	795	-
<b>無形資產</b>						3260	長期投資	41,111	-	26,738	-
1720	專利權	-	-	3,279	-	3310	保留盈餘(附註四(十五))				
1770	遞延退休金成本(附註四(十二))	3,174	-	1,959	-	3320	法定盈餘公積	267,551	2	145,412	1
17XX	無形資產合計	3,174	-	5,238	-	3350	特別盈餘公積	15,657	-	15,657	-
<b>其他資產</b>							未分配盈餘	1,130,236	9	761,371	6
1830	遞延費用	25,434	-	42,449	1	股東權益其他調整項目					
1888	其他資產 - 其他	15,950	-	16,481	-	3420	累積換算調整數	( 15,093 )	-	415,866	3
18XX	其他資產合計	41,384	-	58,930	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 2,853 )	-	17	-
						3450	金融商品之未實現損益	46,114	1	92,108	1
						3480	庫藏股票(附註四(六)(十六))	( 262,401 )	( 2 )	( 262,338 )	( 2 )
						3XXX	股東權益總計	9,174,367	70	8,316,882	66
1XXX	資產總計	\$ 13,150,723	100	\$ 12,582,942	100	重大承諾事項及或有事項(附註四(十一)、五及七)					
						負債及股東權益總計		\$ 13,150,723	100	\$ 12,582,942	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、翁世榮會計師民國 100 年 8 月 24 日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：劉健成

會計主管：劉健成

和桐化學股份有限公司  
損益表  
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 6,475,366	100	\$ 5,806,458	100
5110 銷貨成本(附註四(三)(十八)及五)	( 6,136,330 )	( 95 )	( 5,564,148 )	( 96 )
5910 營業毛利	339,036	5	242,310	4
5920 聯屬公司間未實現利益	( 20,315 )	-	( 7,295 )	-
5930 聯屬公司間已實現利益	19,630	-	23,288	-
營業毛利淨額	338,351	5	258,303	4
營業費用(附註四(十八)及五)				
6100 推銷費用	( 80,761 )	( 1 )	( 80,242 )	( 1 )
6200 管理及總務費用	( 53,308 )	( 1 )	( 38,606 )	( 1 )
6000 營業費用合計	( 134,069 )	( 2 )	( 118,848 )	( 2 )
6900 營業淨利	204,282	3	139,455	2
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,139	-	419	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	515,609	8	347,681	6
7140 處分投資利益(附註五)	7,715	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	2,177	-
7480 什項收入(附註五)	16,912	1	109,569	2
7100 營業外收入及利益合計	541,375	9	459,846	8
營業外費用及損失				
7510 利息費用	( 30,911 )	-	( 33,353 )	-
7560 兌換損失	( 39,411 )	( 1 )	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(九))	( 1,571 )	-	( 865 )	-
7650 金融負債評價損失(附註四(九))	( 30 )	-	( 252 )	-
7880 什項支出	( 5,963 )	-	( 120 )	-
7500 營業外費用及損失合計	( 77,886 )	( 1 )	( 34,590 )	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	667,771	11	564,711	10
8110 所得稅費用(附註四(十))	( 48,448 )	( 1 )	( 46,763 )	( 1 )
9600 本期淨利	\$ 619,323	10	\$ 517,948	9
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十七))				
9750 本期淨利	\$ 0.98	\$ 0.91	\$ 0.83	\$ 0.76
稀釋每股盈餘(附註四(十七))				
9850 本期淨利	\$ 0.98	\$ 0.91	\$ 0.83	\$ 0.76
假設子公司對本公司股票之投資不視為 庫藏股票時之擬制資料：				
本期淨利	\$ 667,771	\$ 619,323	\$ 564,711	\$ 517,948
每股盈餘	\$ 0.96	\$ 0.89	\$ 0.81	\$ 0.75

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王照明、翁世榮會計師民國100年8月24日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：劉健成

會計主管：劉健成

和桐化學股份有限公司  
股東權益變動表  
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘			累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	庫藏股票	合計
	普通股股本	待分配股票股利	庫藏股票	股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
<b>99年上半年度</b>												
99年1月1日餘額	\$ 6,378,609	\$ -	\$ 795	\$ 26,443	\$ 38,501	\$ 15,657	\$ 1,092,981	\$ 360,222	\$ 17	\$ 173,313	(\$ 262,338)	\$ 7,824,200
98年度盈餘指撥及分派(註1):												
法定盈餘公積	-	-	-	-	106,911	-	( 106,911)	-	-	-	-	-
股票股利	-	742,647	-	-	-	-	( 742,647)	-	-	-	-	-
99年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	517,948	-	-	-	-	517,948
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	-	295	-	-	-	55,644	-	( 81,205)	-	( 25,266)
99年6月30日餘額	<u>\$ 6,378,609</u>	<u>\$ 742,647</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 26,738</u>	<u>\$ 145,412</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 761,371</u>	<u>\$ 415,866</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 92,108</u>	<u>(\$ 262,338)</u>	<u>\$ 8,316,882</u>
<b>100年上半年度</b>												
100年1月1日餘額	\$ 7,121,256	\$ -	\$ 1,024	\$ 26,518	\$ 145,412	\$ 15,657	\$ 1,464,817	(\$ 56,004)	(\$ 2,853)	\$ 56,085	(\$ 262,401)	\$ 8,509,511
99年度盈餘指撥及分派(註2):												
法定盈餘公積	-	-	-	-	122,139	-	( 122,139)	-	-	-	-	-
股票股利	-	831,765	-	-	-	-	( 831,765)	-	-	-	-	-
100年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	619,323	-	-	-	-	619,323
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	-	14,593	-	-	-	40,911	-	( 9,971)	-	45,533
100年6月30日餘額	<u>\$ 7,121,256</u>	<u>\$ 831,765</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 41,111</u>	<u>\$ 267,551</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 1,130,236</u>	<u>(\$ 15,093)</u>	<u>(\$ 2,853)</u>	<u>\$ 46,114</u>	<u>(\$ 262,401)</u>	<u>\$ 9,174,367</u>

註1：經股東會決議之董監酬勞9,861仟元及員工紅利9,861仟元已於損益表中扣除。

註2：經股東會決議之董監酬勞13,427仟元及員工紅利13,427仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、翁世榮會計師民國100年8月24日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：劉健成

會計主管：劉健成

和桐化學股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 619,323	\$ 517,948
調整項目		
聯屬公司間未(已)實現利益	685 (	15,993 )
金融資產及負債評價損失	1,602	1,117
存貨跌價及呆滯損失(市價回升利益)	3,092 (	198 )
採權益法認列之投資收益	( 515,609 ) (	347,681 )
處分投資利益	( 7,715 )	-
折舊費用及其他支出	7,902	8,542
各項攤提及其他支出	15,495	13,049
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	( 3,074 )	14,577
應收帳款淨額	( 33,029 )	110,421
應收帳款 - 關係人淨額	28,608	81,144
其他應收款	( 15,137 ) (	1,055 )
其他應收款-關係人	( 7,084 ) (	43,700 )
存貨	86,560 (	284,324 )
預付款項	( 116,374 ) (	71,990 )
其他流動資產-其他	3,828	13,818
遞延所得稅資產及負債	6,987	2,419
應付票據	234 (	1,034 )
應付帳款	( 40,824 ) (	37,271 )
應付帳款 - 關係人	39,600 (	37,566 )
應付所得稅	( 24,101 )	44,283
應付費用	521 (	13,936 )
其他流動負債	( 6,149 )	16,129
應計退休金負債	821	723
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>46,162</u>	<u>( 30,578 )</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制資產減少	\$ 21,000	\$ 11,600
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	( 4,445 )	-
取得長期股權投資-子公司價款	( 100 )	-
處分長期股權投資價款	43,964	-
子公司減資退回股款	272,634	-
預付長期股權投資增加數	-	( 140,556 )
購置固定資產	( 6,997 )	( 3,171 )
遞延費用增加	( 8,250 )	-
存出保證金減少	296	-
投資活動之淨現金流入(流出)	318,102	( 132,127 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款淨增加	400,000	86,796
長期借款本期舉借數	4,580,000	1,550,000
長期借款本期償還數	( 5,480,032 )	( 2,062,606 )
融資活動之淨現金流出	( 500,032 )	( 425,810 )
本期現金及約當現金減少	( 135,768 )	( 588,515 )
期初現金及約當現金餘額	1,345,705	1,262,323
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,209,937	\$ 673,808
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 31,815	\$ 34,145
本期支付所得稅	\$ 65,563	\$ 61

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王照明、翁世榮會計師民國 100 年 8 月 24 日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：劉健成

會計主管：劉健成

和桐化學股份有限公司  
財務報表附註  
民國100年及99年6月30日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 本公司於民國69年8月設立，主要營業項目為正烷屬烴、正烯烴等化學產品之製造加工買賣及一般商品之買賣，本公司股票自民國80年8月30日起在臺灣證券交易所掛牌上市交易。
2. 本公司為使企業經營效率及管理效能充分發揮，進而提昇產業競爭力，於民國92年12月5日經股東臨時會決議，依企業併購法將油品事業部及化學品事業部分別分割讓與新設子公司-中華全球石油股份有限公司及和桐化學股份有限公司（以下簡稱原和桐公司），分割完成後本公司於民國93年轉型為投資控股公司，並繼續上市。嗣後因企業分割未能達成預計效益，且擬專注於化學本業，本公司復於民國94年5月19日經董事會決議，依簡易合併方式，以民國94年6月29日為合併基準日，合併前述之原和桐公司，本公司為存續公司，並再次更名為和桐化學股份有限公司，繼續上市。
3. 截至民國100年6月30日止，本公司員工人數約為140人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。

## (二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 企業營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質及衍生性金融商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

## (四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。

## (五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉除在製品按加權平均法計算外，餘係以先進先出法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及攤銷費用後之餘額。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於各季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (八) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	5 年 ~ 55 年
機 器 設 備	5 年 ~ 14 年
倉 儲 設 備	5 年 ~ 15 年
其 他 設 備	5 年 ~ 15 年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

#### (九) 無形資產

無形資產主係第一套正烷屬煙擴建設備之專門技術及改進生產製程技術權利金，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限為 10 年。

#### (十) 遞延費用

1. 正烷屬煙分子篩催化劑，以取得成本為入帳基礎，依其估計效益年數按 5 年平均攤提。
2. 企業以聯貸方式舉債貸款，所支付之聯貸參辦費及主辦費等支出，係以取得成本為入帳基礎，並按貸款期間分年攤提。

#### (十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

#### (十二) 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。未認列過渡性淨給付義務按 14 年攤提。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。

#### (十三) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表，因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。當稅法修正時，於

公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，依所得稅法規定計算應加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十四) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
5. 子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

#### (十五) 員工紅利及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十六) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用於收入認列期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分

攤。

#### (十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量者且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

#### (十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年上半年度淨利及每股盈餘無重大影響。

#### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
庫 存 現 金	\$ 220	\$ 220
支 票 存 款	38,667	189,396
活 期 存 款	1,159,450	472,592
定 期 存 款	11,600	11,600
	<u>\$ 1,209,937</u>	<u>\$ 673,808</u>

(二) 應收票據及帳款

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
應收票據	\$ 17,084	\$ 12,702
應收帳款	228,210	234,764
	<u>245,294</u>	<u>247,466</u>
減：備抵壞帳	( 1,696)	( 1,696)
	<u>\$ 243,598</u>	<u>\$ 245,770</u>

(三) 存貨

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
原料	\$ 152,205	\$ 105,630
物料	23,118	25,355
在製品	3,305	2,561
製成品	59,240	199,785
商品存貨	138,100	105,552
在途存貨	1,425	1,124
副產品	66,442	16,806
	<u>443,835</u>	<u>456,813</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 4,985)	( 114)
	<u>\$ 438,850</u>	<u>\$ 456,699</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
已出售存貨成本	\$ 6,133,957	\$ 5,564,346
跌價損失	3,092	-
回升利益	-	( 198)
存貨盤盈	( 719)	-
	<u>\$ 6,136,330</u>	<u>\$ 5,564,148</u>

(四) 預付款項

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
預付貨款	\$ 129,712	\$ 70,462
預付費用	3,139	3,032
	<u>\$ 132,851</u>	<u>\$ 73,493</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 187,855	\$ 183,410
減：累計減損	( 44,387)	( 28,567)
	<u>\$ 143,468</u>	<u>\$ 154,843</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. 截至民國100年6月30日止，本公司部分以成本衡量之金融資產，因可

回收金額低於帳面價值，提列累計減損計 \$ 44,387。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	持股 比例(%)	金額	持股 比例(%)
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	\$4,247,246	100.00	\$3,880,641	100.00
中華全球石油(股)公司(中華全球)	2,355,355	100.00	2,296,191	100.00
和益化學工業(股)公司(和益化學)	595,047	8.48	536,125	8.91
和信成(股)公司(和信成)	688,898	100.00	690,378	100.00
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	288,366	100.00	295,817	100.00
Zortech Corporation(Zortech)	261,069	100.00	220,462	100.00
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	154,194	100.00	166,050	100.00
華中興業(股)公司(華中興業)	247,939	56.76	211,107	53.60
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	408,120	100.00	103,200	100.00
華桐投資(股)公司(華桐投資)	390,541	100.00	377,148	100.00
Hsin Tay (HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	-	-	276,821	45.37
和桐興業(股)公司(和桐興業)	211,588	90.00	220,297	100.00
Top Device Investment Ltd. (Top Device)	126,846	100.00	-	-
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)等	21,028		29,492	
減：庫藏股	( 106,724)		( 106,661)	
合 計	<u>\$9,889,513</u>		<u>\$9,197,068</u>	

預付長期投資款：

Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	\$ -	\$ 305,425
Top Device Investments Ltd. (Top Device)	-	142,103
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 447,528</u>

2. 截至民國100年及99年6月30日止，本公司之子公司因持有本公司股票而視為庫藏股處理，其明細如下：

被 投 資 公 司	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
Paotze	\$ 87,714	\$ 88,288
華中興業	19,010	18,373
	<u>\$ 106,724</u>	<u>\$ 106,661</u>

3. 民國100年及99年上半年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
Paotze	\$ 304,556	\$ 152,825
中華全球	117,002	118,418
和益化學	36,179	27,759
和信成	1,193	2,986
和茂創投	259	( 1,605)
Zortech	157	6,913
Inadvance	2,204	( 54)
華中興業	814	( 13,664)
Signpost	15,365	7,036
華桐投資	19,470	13,673
Hsin Tay(HK)	410	4,191
和桐興業	17,543	20,519
Top Device	( 143)	-
Sharpinvest等	600	8,684
	<u>\$ 515,609</u>	<u>\$ 347,681</u>

- 民國 100 年上半年度採權益法認列之投資損益，除 Paotze、中華全球、和信成、華中興業、和益化學、和桐興業及 Sharpinvest 係依會計師查核之財務報表評價而得外，餘係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得。
- 民國 99 年上半年度採權益法認列之投資損益，除 Paotze、中華全球、和信成、華中興業、和益化學、Sharpinvest 及 Hsin Tay(HK)係依會計師查核之財務報表評價而得外，餘係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得。
- 本公司於民國 100 年 4 月及 5 月出售和桐興業股權予關係人及非關係人計\$27,060，致股權比例下降至 90%。
- Hsin Tay(HK)於民國 100 年 4 月經董事會決議辦理減資並退回股款計美金 8,338 仟元，截至民國 100 年 6 月 30 日止，Hsin Tay(HK)尚未完成股權變更登記。
- 本公司為拓展大陸市場，於民國 100 年 3 月經董事會決議新設和桐水泥股權計\$100，於民國 100 年 4 月完成設立登記，本公司持股比例為 100%，故將原帳列「預付長期投資款」轉列「長期股權投資」項下。
- 本公司為拓展大陸市場，於民國 99 年 6 月經董事會決議新設 Top Device 股權計美金 4,420 仟元(折合新台幣 140,556 仟元)，於民國 100 年 2 月完成驗資程序，本公司持股比例為 100%，故將原帳列「預付長期投資款」轉列「長期股權投資」項下。
- 本公司於民國 99 年 12 月向關係人購買華中興業股權計\$20,750，致股權比例上升至 56.76%。
- Signpost 為拓展大陸市場，於民國 98 年 12 月經董事會決議辦理現金增資美金 9,500 仟元(折合新台幣 306,755 仟元)，Signpost 已於民國 99 年 11 月完成驗資程序，故將原帳列「預付長期投資款」轉列「長期股權投資」項下。

(七) 固定資產

資產名稱	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 229,092	\$ -	\$ 229,092
房屋及建築	191,457	( 95,189)	96,268
機器設備	616,835	( 579,998)	36,837
倉儲設備	68,465	( 64,368)	4,097
其他設備	35,804	( 31,859)	3,945
預付設備款	710	-	710
	<u>\$ 1,142,363</u>	<u>(\$ 771,414)</u>	<u>\$ 370,949</u>
99 年 6 月 30 日			
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 229,092	\$ -	\$ 229,092
房屋及建築	189,585	( 89,030)	100,555
機器設備	611,166	( 572,416)	38,750
倉儲設備	68,465	( 63,003)	5,462
其他設備	35,331	( 30,715)	4,616
	<u>\$ 1,133,639</u>	<u>(\$ 755,164)</u>	<u>\$ 378,475</u>

(八) 短期借款

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
信用借款	<u>\$ 750,000</u>	<u>\$ 1,286,796</u>
利率區間	1.30%~1.50%	1.10%~1.70%

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司為短期借款所開立之保證票據計 \$ 5,070,950。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

項目	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
交易目的金融負債：		
衍生性金融商品		
-遠期外匯合約	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 251</u>
1. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度認列之淨損失分別為 \$1,601 及 \$1,117。		
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：		
	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
	合約金額	合約金額
金融商品	(名目本金)	(名目本金)
預售遠期外匯	<u>美金3,145仟元</u>	<u>美金2,050仟元</u>
	契約期間	契約期間
	100/5/27	99/5/27
	~100/7/15	~99/7/5
3. 本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯		

率風險，惟未適用避險會計。

(十) 所得稅

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
所得稅費用	\$ 48,448	\$ 46,763
以前年度所得稅低估數	( 311)	-
遞延所得稅資產淨變動數	( 6,987)	( 2,419)
扣繳稅款	( 145)	( 61)
應付所得稅	<u>\$ 41,005</u>	<u>\$ 44,283</u>

1. 依所得稅法規定計算之民國 99 年度及民國 98 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 之營利事業所得稅分別為 \$23,474 及 \$21,955。

2. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 4,306</u>	<u>\$ 1,419</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 4,598)</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日產生之遞延所得稅資產及負債明細如下：

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現兌換(利益)損失	(\$ 27,049)	(\$ 4,598)	\$ 685	\$ 117
未實現銷貨毛利	20,315	3,454	7,295	1,240
金融負債評價損失	30	5	251	43
存貨備抵跌價及呆滯損失	4,985	847	114	19
遞延所得稅(負債)資產-淨額		<u>(\$ 292)</u>		<u>\$ 1,419</u>

4. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(十一) 長期借款

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
信用借款	\$ 2,290,000	\$ 2,430,000
長期應付商業本票	400,000	-
減：未攤銷折價	( 346)	-
減：一年內到期部份	( 150,000)	( 80,000)
	<u>\$ 2,539,654</u>	<u>\$ 2,350,000</u>
利率區間	1.60%~2.1053%	1.40%~2.1074%

1. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司為長期借款所開立之保證票據計 \$4,480,000。

2. 本公司於民國 98 年 7 月與台灣土地銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司改善財務結構及充實中長期營運資金，合約期間為五年，授信總額度計 \$2,750,000，前述借款已提前於民國 100 年 1 月清償完畢。

3. 本公司於民國 100 年 1 月與台灣土地銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司改善財務結構及充實中長期營運資金，合約期間為五年，授信總額度計\$2,750,000，截至民國 100 年 6 月 30 日止，已動用之借款金額計\$2,000,000。本公司主要承諾事項如下：
- (1) 本授信合約存續期間除一般資金貸予及依背書保證作業程序外，未經全體授信銀行同意，不得為第三者背書保證。
  - (2) 本授信合約存續期間須維持以下之財務比率：
    1. 流動比率：不得低於 100%。
    2. 負債比率：不得高於 200%。
    3. 利息保障倍數：不得低於(含)2 倍。
    4. 有形淨值：不得低於\$7,500,000。
- 上述財務比率與限制規定，係以每年度經會計師查核簽證之合併財務報表為計算基礎。未符合上述財務比率或限制約定時，借款人應於該查核年度(即該財務報表之帳載截止日之年度)之次年 5 月 1 日起於 5 個月內完成改善，改善期間按未清償本金餘額加碼年利率計付利息。如無法依約改善視為違反合約，應立即清償全部貸款及利息。

#### (十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司民國 100 年及 99 年上半年度依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$1,388 及\$1,229，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$49,232 及\$47,693。
2. 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」所訂之勞工退休金制度部份，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。本公司民國 100 年及 99 年上半年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,688 及\$1,727

#### (十三) 股本/待分配股票股利

1. 本公司於民國 100 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$831,765 辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，刻正辦理變更登記。
2. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$7,200,000，實收資本額為\$7,121,256，每股面額 10 元，分為 712,125,618 股，均發行

普通股。

(十四) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，本公司分配盈餘時，應先分派股息，股息以 10% 為限，如再有盈餘再撥付董監酬勞 3% 以下及員工紅利不得少於 1%。本公司之股利政策，現金股利發放比率以不低於 10% 為原則，惟得以考量未來資金需求及資本支出調整之，如當年度有擴充建廠或未來之投資計劃需資金時，得全部以股票股利分派之。
2. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，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提列特別盈餘公積。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$101,457，本公司於民國 99 年度分配盈餘時，可扣抵稅額比例為 10.23%，預計民國 100 年度分配盈餘時，由於本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於獲配民國 99 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前，本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 100 年度預計稅額扣抵比率為 6.93%，本公司未分配盈餘 \$1,130,236，係兩稅合一實施後所產生。
5. 本公司於民國 100 年 6 月 10 日及 99 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 122,139		\$ 106,911	
股票股利	831,765	\$ 1.20	742,647	\$ 1.20
	<u>\$ 953,904</u>		<u>\$ 849,558</u>	

6. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為 \$4,079 及 \$3,376，係以截至民國 100 年及 99 年上半年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積因素後，以章程所定之成數各為 1% 為基礎估列，並認列為當年上半年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。本公司董事會

通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司經股東會決議之民國 98 年度盈餘配發員工紅利\$9,861 及董監酬勞\$9,861 與民國 98 年度財務報表估列之差異為\$5,534，主要係實際數與估計發放數之差異，業已調整民國 99 年度之損益。
8. 本公司經股東會決議之民國 99 年度盈餘配發員工紅利\$13,427 及董監酬勞\$13,427 與民國 99 年度財務報表估列之差異為\$11,268，主要係實際數與估計發放數之差異，業已調整民國 100 年度之損益。

(十六) 庫藏股票

1. 民國100年及99年上半年度本公司庫藏股票變動情形如下：

買回原因	100 年 上 半 年 度			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
轉讓股份予員工	18,988	-	-	18,988

  

買回原因	99 年 上 半 年 度			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
轉讓股份予員工	18,988	-	-	18,988

- (1) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$155,677。
- (2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (3) 依據證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
- (4) 本公司於民國 97 年 9 月份起買回之庫藏股，其轉讓期限如下：

轉讓期限	股數(仟股)
100 年 9月	14,546
100 年10月	4,442
	<u>18,988</u>

2. 自民國 91 年度起，子公司持有本公司股票部份，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，視同本公司之庫藏股票，民國 100 年及 99 年上半年度子(孫)公司持有本公司股票之股權變動與相關之成本及市價資訊如下：

單位：仟股/元

子公司之名稱	100 年 上 半 年 度							
	期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末	餘 額		
	股 數	帳 面 價 值	股 數	售 價	股 數	售 價	股 數	市 價
華中興業(股)公司	2,689	\$ 6.00	-	\$ -	-	\$ -	2,689	\$18.90
Paotze Investment Ltd.	7,640	11.48	-	-	-	-	7,640	18.90

  

子公司之名稱	99 年 上 半 年 度							
	期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末	餘 額		
	股 數	帳 面 價 值	股 數	售 價	股 數	售 價	股 數	市 價
華中興業(股)公司	2,401	\$ 8.40	-	\$ -	-	\$ -	2,401	\$15.55
Paotze Investment Ltd.	6,866	12.86	-	-	-	-	6,866	15.55

(十七) 普通股每股盈餘

100 年 上 半 年 度	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$667,771	\$619,323	682,809	\$0.98	\$0.91
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	271		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	\$667,771	\$619,323	683,080	\$0.98	\$0.91

  

99 年 上 半 年 度	金 額		追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$564,711	\$517,948	682,759	\$0.83	\$0.76
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	272		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	\$564,711	\$517,948	683,031	\$0.83	\$0.76

上述加權平均流通在外股數，業依民國 99 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

本公司於民國 100 年 6 月 10 日經股東會決議通過之民國 99 年度盈餘配股，增資基準日尚未決議，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

100 年上半年度	金額		追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$667,771	\$619,323	764,747	\$0.87	\$0.81
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	271		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	\$667,771	\$619,323	765,018	\$0.87	\$0.81
99 年上半年度	金額		追溯調整流通	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$564,711	\$517,948	763,578	\$0.74	\$0.68
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	272		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	\$564,711	\$517,948	763,850	\$0.74	\$0.68

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國100年及99年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 23,519	\$ 40,576	\$ 64,095
勞健保費用	1,982	1,371	3,353
退休金費用	1,730	1,346	3,076
其他用人費用	2,098	2,457	4,555
折舊費用	5,553	2,230	7,783
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	8,945	706	9,651

功能別 性質別	99年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 22,627	\$ 31,608	\$ 54,235
勞健保費用	1,772	1,416	3,188
退休金費用	1,559	1,397	2,956
其他用人費用	1,951	2,358	4,309
折舊費用	6,193	2,232	8,425
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	12,224	825	13,049

五、關係人交易

(一)關係人名稱與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	子公司
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	"
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	"
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	"
Top Device Investments Ltd. (Top Device)	"
Zortech Corporation (Zortech)	"
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	"
華中興業(股)公司(華中興業)	"
和信成(股)公司(和信成)	"
華桐投資(股)公司(華桐投資)	"
中華全球石油(股)公司(中華全球)	"
和桐興業(股)公司(和桐興業)	"
和桐水泥(股)公司(和桐水泥)	"
Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	中華全球之子公司
Signpost (HK) Ltd. (Signpost(HK))	Signpost之子公司
源河生技應用(股)公司(源河生技) 原名：(賽亞基因科技(股)公司)	該公司董事長為本公司之監察人
慕德生物科技(股)公司(慕德)	實質關係人
和桐通運(股)公司(和桐通運)	"
楊猷傑	本公司董事長
陳威宇	本公司董事
劉健成	本公司總經理
許榮輝	本公司副總經理
王秀銘	本公司經理人
陳奕雄	源河生技董事
陳冠志	賽德醫藥董事
王銀龍	中華全球董事
謝勝峯	中華石油董事長

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 銷貨收入

	100年上半年度		99年上半年度			
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Sharinvest	\$	2,127,419	33	\$	1,315,890	23
Signpost		136,115	2		-	-
和桐興業		113,135	2		102,131	2
Paotze		96,278	1		212,849	4
	\$	2,472,947	38	\$	1,630,870	29

本公司對關係人與非關係人之銷售價格參考市場價格由雙方議定，並於銷售完成後1至3個月內收款。

2. 進貨

	100年上半年度		99年上半年度			
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Paotze	\$	379,059	6	\$	553,634	10
Sharinvest		128,391	2		-	-
	\$	507,450	8	\$	553,634	10

本公司對關係人與非關係人之採購價格參考市場價格由雙方議定，並於進貨後1至3個月內付款。

3. 應收帳款

	100年6月30日		99年6月30日			
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Sharinvest	\$	415,189	61	\$	453,171	57
和桐興業		33,980	5		59,803	8
Signpost		4,725	1		-	-
Paotze		-	-		37,478	5
		453,894	67		550,452	70
減：備抵壞帳	(	5,255)	(1)	(	5,255)	-
	\$	448,639	66	\$	545,197	70

4. 應付帳款

	100年6月30日		99年6月30日			
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Sharinvest	\$	100,673	32	\$	-	-
Paotze		100,511	31		169,768	46
	\$	201,184	63	\$	169,768	-

#### 5. 其他應收款

	性 質	100年6月30日	99年6月30日
中華全球	應收現金股利及代墊款	\$ 96,096	\$ 146,626
和桐興業	應收現金股利及代墊款	36,216	-
Paotze	應收佣金及代墊款	23,111	50,548
華桐	應收現金股利及代墊款	15,542	-
Sharinvest	應收佣金	6,954	8,183
Signpost	代墊款等	6,028	4,188
和信成	應收現金股利	2,816	64,751
Inadvance	代墊款等	-	8,000
其他	其他	756	532
減:備抵壞帳		(419)	(419)
		<u>\$ 187,100</u>	<u>\$ 282,409</u>

#### 6. 應付費用

	性 質	100年6月30日	99年6月30日
和桐通運	運費	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 1,994</u>

#### 7. 營業費用

	性 質	100年上半年度	99年上半年度
和桐通運	運費	<u>\$ 7,773</u>	<u>\$ 11,150</u>

#### 8. 什項收入

	性 質	100年上半年度	99年上半年度
Paotze	佣金收入	\$ 11,913	\$ 78,111
Sharinvest	"	1,254	8,183
中華全球	勞務收入、租金收入	122	444
其他	其他	1,089	306
		<u>\$ 14,378</u>	<u>\$ 87,044</u>

#### 9. 財產交易

本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

對 象	100 年 上 半 年	有價證券名稱	出售股數(仟股)	出售價格	處分利益
源河生技	和桐興業(股)公司		150	\$ 2,550	\$ 526
楊猷傑等9人	"		1,365	23,205	4,682
				<u>\$ 25,755</u>	<u>\$ 5,208</u>

#### 10. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	100年6月30日	99年6月30日
Paotze	\$ 850,000	\$ 850,000
Hsin Tay	800,000	920,000
Sharpinvest	450,000	450,000
Signpost	400,000	-
和桐興業	200,000	200,000
	<u>\$ 2,700,000</u>	<u>\$ 2,420,000</u>

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年6月30日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

資產名稱	100年6月30日	99年6月30日	擔保之性質
其他金融資產-非流動 (定期存款)	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 25,000</u>	行政救濟擔保

#### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十一)及五所述者外，其他重大承諾及或有事項如下：

1. 截至民國100年6月30日止，本公司因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額為\$22,994(折合美金800仟元)。
2. 本公司與台灣中油(股)公司訂有採購煤油合約，雙方約定將萃餘油回售予該公司。合約期間為民國98年11月1日至民國101年10月31日，屆滿如雙方無異議則逐年自動延展。截至民國100年6月30日止，本公司向台灣中油(股)公司購買煤油及乙炔等，由銀行提供購料保證金額為\$472,560。
3. 本公司民國89年度營利事業所得稅股東可扣抵稅額，國稅局要求補繳超額分配之稅額及罰鍰共計\$15,474，本公司不服，已提起行政訴訟，嗣於民國98年7月2日收到臺北高等行政法院判決仍維持原核定，本公司對此判決仍表不服，並於民國98年7月再提上訴，本公司已將上述金額計\$15,474估列入帳，對此本公司亦提供\$4,000之定期存款作為擔保。本公司業於民國100年3月收到最高行政法院判決，其判決內容為本稅部分仍維持原核定，本公司於民國100年8月繳納本稅\$7,737，罰鍰部分另為適法之處分，惟本公司對核定結果仍不服，已於民國100年4月提起再審之訴。

#### 八、重大之災害損失

無此情形。

#### 九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$2,121,597	\$ -	\$ 2,121,597
以成本衡量之金融資產	143,468	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,127,419	-	1,127,419
長期借款(含一年內到期之長期借款)	2,689,654	-	2,689,654
衍生性金融商品			
負債			
遠期外匯合約	30	30	-
	99 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$1,795,490	\$ -	\$1,795,490
以成本衡量之金融資產	154,843	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,698,085	-	1,698,085
長期借款(含一年內到期之長期借款)	2,430,000	-	2,430,000
衍生性金融商品			
負債			
遠期外匯合約	251	251	-

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產-非流動、受限制資產、短期借款及應付款項等科目。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款約定利率為準。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係由交易相對人於評價基準日依其認為合理之評價模型、數據及市場價格所估算之結果。
4. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

保 證 金 額

	100年6月30日	99年6月30日
被投資公司借款擔保	\$ 2,700,000	\$ 2,420,000

本公司提供背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

- (二) 本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$3,439,654 及\$3,716,796。
- (三) 本公司民國 100 年及 99 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為\$1,139 及\$419；自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$9,971 及\$81,205。
- (四) 財務風險控制及避險策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，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，務必選擇風險列小者為依歸。

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之權益類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市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產具活絡市場，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，預期不致產生重大之流動性風險；而投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有一定的流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

### 3. 借款

#### (1) 市場風險

本公司借入之款項，均為浮動利率之借款，故預期不致發生重大之市場發險。

#### (2) 信用風險

無信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動便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。

### 4. 應付款項

#### (1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司之應付款項，無重大之信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

### 5. 遠期外匯

項 目	100 年 6 月 30 日			
	名目本金	交易日	到期日	約定匯率
預售遠期外匯合約	美金3,145仟元	100/5/27	100/7/15	28.79

項 目	99 年 6 月 30 日			
	名目本金	交易日	到期日	約定匯率
預售遠期外匯合約	美金2,050仟元	99/5/27	99/7/5	32.07

本公司於民國 100 年第二季與遠東國際商業銀行及民國 99 年第二季與上海商業儲蓄銀行簽訂遠期外匯買賣合約，此合約為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險。

#### (1) 市場風險

因本公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有部位核算，當美金每升值 1 分，將使其公平價值下跌美金 31 仟元。

(2)信用風險

因本公司交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事遠期外匯商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3)流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民 100 年 7 月 15 日產生美金 3,145 仟元之現金流出及\$90,555 之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之遠期外匯非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國100年上半年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之貸	與往來科目	本期	最	期	末	餘	額	利	率	資	金	貸	業	務	往	有	短	期	融	提	列	備	抵	對	個	別	對	象	資	金	貸	與	總	限	額
(註1)	公	司	對	象	(註2)	高	餘	額	(註3)	區	間	(註4)	來	金	額	要	之	原	因	呆	帳	金	額	名	稱	價	值	限	額	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)		
1	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	\$ 2,051	\$ 2,051	-					1	\$124,615	營業週轉	\$ -	-	\$-	\$ 71,168	\$ 142,336																		
2	Hsin Tay Ltd.	Sharinvest International Ltd.	其他應收款	36,432	\$ 23,708	1%-2%					2	-	"	-	-	-	559,070	559,070																		
					(USD 825仟元)																															
2	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	其他應收款	210,845	\$ 203,684	-					2	-	"	-	-	-	559,070	559,070																		
					(USD 7,090仟元)																															
3	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost(HK) Ltd.	其他應收款	109,146	\$ 105,439	2.55%					2	-	"	-	-	-	163,248	163,248																		
					(USD 3,780仟元)																															
4	金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	其他應收款	269,400	\$ 266,700	6.06%-6.31%					2	-	"	-	-	-	933,028	933,028																		
					(RMB 60,000仟元)																															
5	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	北京桐盛台貿易有限責任公司	其他應收款	26,940	\$ 22,330	-					2	-	"	-	-	-	106,983	106,983																		
					(RMB 5,000仟元)																															

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：係董事會通過之額度，實際撥貸金額如下：

公	司 對	象 實 際 撥 貸 金 額
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	\$ 2,051
Hsin Tay Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	23,708
Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	203,684
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost(HK) Ltd.	105,439
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	266,700
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	北京桐盛台貿易有限責任公司	22,330

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金必要者請填2。

註5：本公司及子公司對單一貸與對象限額，以不超過本公司當期財務報表股東權益10%為限；對他人資金貸與之最高限額，以不超過本公司當期財務報表股東權益30%為限。

子公司-Paotze Investment Ltd. 及其子公司對單一貸與對象限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限；資金貸與之最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限。

子公司-Signpost Enterprises Ltd. 及其子公司對單一貸與對象限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限；資金貸與之最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限。

子公司-中華全球(股)公司及其子公司對單一貸與對象限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限；資金貸與之最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限。

註6：依據三方協議約定，中華石油之債務改由其母公司BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED 償還，並以等值之台灣優力股票作為借款擔保。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象	對單一企業背書	本期最高	期末背書保證	以財產擔保之	累計背書保證金額	估最近期財務報表	背書保證
(註1)	公司名稱	公司名稱	關係(註2)	保證限額(註3)	背書保證餘額	餘額	背書保證金額	淨值之比率	最高限額(註3)
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	3	\$ 1,834,873	800,000	\$ 800,000	-		\$ 4,587,184
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	2	"	450,000	450,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	"	850,000	850,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	2	"	400,000	400,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	和桐興業(股)公司	2	"	200,000	200,000	-		"
						<u>\$ 2,700,000</u>		29.43%	
1	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	1,177,678	817,850	<u>\$ 646,425</u>	-	27.44%	1,177,678
				(USD 27,500仟元)	(USD 22,500仟元)				
2	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	3	2,043,151	29,740	<u>\$ 28,730</u>	-	0.70%	2,043,151
				(USD 1,000仟元)	(USD 1,000仟元)				
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	1,166,285	88,142	\$ 86,678	-		1,166,285
				(RMB 19,500仟元)	(RMB 19,500仟元)				
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	2	1,166,285	100,578	-	-		"
				(RMB 22,750仟元)					
3	金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	2	1,166,285	89,716	89,716	-		"
				(RMB 18,010仟元)	(RMB 18,010仟元)				
				(USD 336仟元)	(USD 336仟元)				
						<u>\$ 176,394</u>		7.56%	
4	四川金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	1	166,568	88,900	<u>\$ 88,900</u>	-	26.69%	166,568
				(RMB 20,000仟元)	(RMB 20,000仟元)				
5	上海盛台貿易有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	2	296,473	248,604	<u>\$ 245,630</u>	-	41.42%	296,473
				(RMB 55,000仟元)	(RMB 55,000仟元)				

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司及子公司對單一企業背書保證限額，以不超過本公司當期財務報表股東權益20%為限，對外背書保證最高限額，以不超過本公司當期財務報表股東權益50%為限。

子公司-中華全球(股)公司及其子公司對單一企業背書保證限額，以不超過其當期財務報表股東權益50%為限；對外背書保證最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益50%為限。

子公司-Paotze Investment Ltd. 及其子公司對單一企業背書保證限額，以不超過其當期財務報表股東權益50%為限；對外背書保證最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益50%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
				股數	面金額	持市價	或淨值	
				仟股/仟單位	帳面金額	比	例	股權
和桐化學(股)公司	股票	Paotze Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	\$ 4,247,246	100.00%	\$ 4,086,301
"	"	中華全球石油(股)公司	"	"	120,000	2,355,355	100.00%	2,355,355
"	"	和信成(股)公司	"	"	68,000	688,898	100.00%	688,898
"	"	和茂創業投資(股)公司	"	"	35,000	288,366	100.00%	291,046
"	"	Zortech Corporation	"	"	14,000	261,069	100.00%	261,069
"	"	Inadvance Holding Ltd.	"	"	5,000	154,194	100.00%	154,194
"	"	Signpost Enterprises Ltd.	"	"	11,674	408,120	100.00%	408,120
"	"	華中興業(股)公司	"	"	17,973	247,939	56.76%	403,948
"	"	華桐投資(股)公司	"	"	37,000	390,541	100.00%	390,541
"	"	Top Device Investments Ltd	"	"	4,420	126,846	100.00%	126,846
"	"	和桐興業(股)公司	"	"	18,000	211,588	90.00%	211,588
"	"	和益化學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	30,982	595,047	8.48%	597,943
"	"	Sharpinvest International Ltd. 等	-	"	-	21,028	-	-
				減：子公司持有本公司股票視為庫藏股		( 106,724)		
						<u>\$ 9,889,513</u>		
"	"	台灣工業銀行(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,192	\$ 50,000	0.22%	-
"	"	普訊創業投資(股)公司	-	"	371	4,023	0.19%	-
"	"	興台(股)公司	實質關係人	"	2,850	-	19.00%	-
"	"	賽亞基因科技(股)公司	該公司董事長為本公司之監察人	"	1,522	15,856	3.48%	-
		源河生技應用(股)公司	"	"	7,299	72,989	3.56%	-
		(原名：賽亞基因科技(股)公司)						
"	"	國光石化科技(股)公司	-	"	1,642	<u>600</u>	3.00%	-
						<u>\$ 143,468</u>		

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
					股數 目 仟股/仟單位	帳面金額	持股市價或 比例股權淨值	備註
華桐投資股份有限公司	股票	和益化學工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,663	\$ 313,325	4.29%	\$ 302,298
和茂創業投資(股)公司	股票	華中興業(股)公司	子公司	"	2,996	\$ 67,351	9.46%	\$ 67,351
"	"	和立聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	426	-	0.71%	-
						\$ 67,351		\$ 67,351
"	"	中華聯合半導體(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	\$ -	0.49%	
"	"	賽德醫藥科技(股)公司	實質關係人	"	332	3,224	0.87%	
						\$ 3,224		
華中興業(股)公司	"	立纖材料科技(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,200	\$ -	73.00%	\$ -
"	"	中華聯合半導體設備製造(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	19,000	\$ -	8.86%	\$ -
"	"	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	2,689	\$ 84,036	-	\$ 84,036
Zortech Corp.	"	和鑫光電(股)公司	-	"	3,303	\$ 71,344	0.38%	\$ 71,344
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,867	\$ 41,934	5.89%	\$ 41,934
"	"	賽亞基因科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,838	\$ 21,946	4.96%	
"	"	賽德醫藥科技(股)公司	-	"	231	2,068	0.53%	
"	"	源河生技應用(股)公司	-	"	1,404	6,564	0.68%	
						\$ 30,578		
Paotze Investment Ltd.	受益憑證	群益安穩基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	32	\$ 503	-	\$ 503
"	股票	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	7,640	\$ 144,400	1.07%	\$ 144,400
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	\$ 157,352	22.11%	\$ 157,352
"	"	金桐石油化工有限公司	"	"	-	1,399,422	60.00%	1,399,422
"	"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	-	951,252	50.00%	951,252
"	"	金桐精細化學有限公司	"	"	-	62,381	60.00%	62,381
"	"	天津天智精細化工有限公司	"	"	-	382,080	50.00%	382,080
"	"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	-	148,888	50.00%	148,888
"	"	南京冠鑫光電有限公司	"	"	-	176,691	43.32%	144,708
"	"	南京和盛寶貿易有限公司	"	"	-	2,300	100.00%	2,300
"	"	上海京帝化工有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	59,593	32.50%	59,593
"	"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	-	64,068	24.00%	64,068
						\$ 3,404,027		\$ 3,372,044

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未			
				股數 仟股/仟單位	帳面金額	持 例	市 價	或 淨	備 註
中華全球石油(股)公司	股票	Hsin Tay Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	14,538	\$ 1,397,676	100.00%	\$ 1,397,676	
"	基金	兆豐寶鑽基金		公平價值變動列入損益之	4,582	\$ 55,074	-	\$ 55,074	
"	"	德銀遠東DWS多元集利組合基金		金融資產-流動	90	1,000	-	1,000	
"	"	第一金全家福貨幣市場基金		"	94	16,121	-	16,121	
						\$ 72,195		\$ 72,195	
Hsin Tay Ltd.	股票	上海盛台貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 592,946	100.00%	\$ 592,946	
"	"	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"	"	-	147,101	55.00%	147,101	
"	"	聯鼎科技顧問有限公司	"	"	-	53,090	100.00%	53,090	
"	"	Hsin Tay(HK) Ltd.	"	"	47,167	204,770	100.00%	204,770	
						\$ 997,907		\$ 997,907	
Hsin Tay(HK) Ltd.	"	南桐(香港)有限公司	"	"	-	\$ 202,579	100.00%	\$ 202,579	
南桐(香港)有限公司	"	沙桐(南通)石油化工有限公司	"	"	-	\$ 202,598	50.00%	\$ 202,598	
聯鼎科技顧問有限公司	"	聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	"	-	\$ 53,066	100.00%	\$ 53,066	
上海盛台貿易有限公司	"	聖寶(廈門)投資有限公司	"	"	-	\$ 41,614	100.00%	\$ 41,614	
"	"	上海盛台投資(香港)有限公司	"	"	-	7,338	100.00%	7,338	
						\$ 48,952		\$ 48,952	
上海盛台投資(香港)有限公司	"	上海盛台控股(香港)有限公司	"	"	-	\$ 243,993	100.00%	\$ 243,993	
上海盛台控股(香港)有限公司	"	江蘇盛泰化學科技有限公司	採權益法之長期股權投資	"	-	\$ 242,262	35.00%	\$ 242,262	
金桐石油化工有限公司	"	四川金桐石油化工有限公司	子公司	"	-	\$ 216,538	65.00%	\$ 216,538	
"	"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	-	144,159	65.00%	144,159	
"	"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	-	291,688	100.00%	291,688	
"	"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	42,716	16.00%	42,716	
						\$ 695,101		\$ 695,101	
"	"	南京富鑫創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	\$ 13,335	10.00%		
江蘇金桐化學工業有限公司	"	南京冠鑫光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 27,628	8.27%	\$ 27,628	
"	"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"		1,148,701	100.00%	1,148,701	
						\$ 1,176,329		\$ 1,176,329	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未							
					股數	持	股	市	價	或				
					仟股/仟單位	帳面金額	比	例	股	權	淨	值	備	註
Inadvance Holdings Ltd.	股票	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 148,888	50.00%		\$	148,888				
Signpost Enterprises Ltd.	"	廣州立智化工有限公司	"	"	-	\$ 119,894	60.00%		\$	119,894				
	"	Signpost (HK) Limited	"	"	0.001	-	100.00%			-				
	"	"	"	預付長期投資款	-	\$ 119,894			\$	119,894				
Signpost (HK) Limited	"	香港泰桐控股有限公司	"	"	-	\$ 272,935			\$	272,935				
	"	廣州立智化工有限公司	"	"	-	\$ 479,791			\$	479,791				
	"	天津天智精細化工有限公司	"	"	-	\$ 51,714			\$	51,714				
	"	天津天智精細化工有限公司	"	"	-	\$ 105,439			\$	105,439				
Top Device Investment Ltd.	"	香港泰桐控股有限公司	"	"	-	\$ 126,987			\$	126,987				

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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形							交易條件與一般交易應收(付)票據、帳款	
			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(%)	備註	
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	\$ 2,127,419	32.9	30-90天	\$ -	-	\$ 415,189	60.0	
"	Signpost Enterprises Ltd.	"	"	136,115	2.1	"	-	-	4,725	0.7	
"	和桐興業(股)公司	"	"	113,135	1.8	"	-	-	33,980	4.9	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	379,059	6.1	"	-	-	( 100,511)	31.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	128,391	2.1	"	-	-	( 100,673)	31.3	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	379,059	30.8	"	-	-	100,511	24.6	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	145,815	11.9	"	-	-	-	-	
"	南京冠鑫光電有限公司	"	"	119,694	9.7	"	-	-	72,604	17.8	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	149,656	12.2	"	-	-	53,008	13.0	
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	370,762	30.6	"	-	-	( 18,382)	6.3	
Signpost Enterprises Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	"	136,115	16.4	"	-	-	( 4,724)	44.7	
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	370,762	10.7	"	-	-	18,382	3.3	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	171,212	4.9	"	-	-	-	-	
"	金桐精細化學有限公司	"	"	129,320	3.7	"	-	-	1,551	0.3	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	110,894	3.2	"	-	-	-	-	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	145,815	3.0	"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	962,229	19.8	"	-	-	( 107,239)	64.4	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	204,501	4.2	"	-	-	( 12,094)	7.3	
"	金陵石油化工有限公司	與本公司共同投資大陸子公司之合資公司	"	1,685,677	34.7	"	-	-	( 18,606)	11.2	
江蘇金桐化學工業有限公司	金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	204,501	5.4	"	-	-	12,094	2.6	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	1,148,576	30.5	"	-	-	124,738	26.8	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	303,315	8.0	"	-	-	56,476	12.2	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	295,003	7.8	"	-	-	-	-	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	202,529	5.4	"	-	-	60,305	13.0	
"	上海盛台貿易有限公司	"	"	195,135	5.2	"	-	-	1,064	0.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	828,916	24.2	"	-	-	( 91,027)	61.2	

				交易情形							交易條件與一般交應收(付)票據、帳款			
				佔總進銷授信							易不同之情形及原因		佔總應收付票據	
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進銷貨	金額	貨之比率(%)	期間	單價	授信	期間	餘額	帳款之比率(%)	備註		
江蘇金桐化學工業有限公司	天津天智精細化工有限公司	子公司	進貨	354,460	10.4	"	-	-	-	-	-	-		
"	上海盛台貿易有限公司	"	"	252,193	7.4	"	-	-	-	-	-	-		
"	金陵石油化工有限責任公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	"	1,920,640	56.1	"	-	-	-	-	-	-		
金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	子公司	"	129,320	96.8	"	-	-	( 1,551)	-	5.8			
四川金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,148,576	96.7	"	-	-	( 124,738)	-	92.8			
安徽金桐精細化學有限公司	"	"	"	303,315	40.0	"	-	-	( 56,476)	-	29.8			
"	金桐石油化工有限公司	"	"	110,894	14.6	"	-	-	-	-	-			
天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	銷貨	354,460	28.2	"	-	-	-	-	-	-		
"	"	"	進貨	295,003	26.1	"	-	-	-	-	-	-		
"	金桐石油化工有限公司	"	"	171,212	15.1	"	-	-	-	-	-	-		
南京冠鑫光電有限公司	Paotze Investment Ltd.	"	"	119,694	94.0	"	-	-	( 72,604)	-	91.6			
智盛(惠州)石油化工有限公司	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	銷貨	212,848	18.4	"	-	-	-	-	-	-		
"	廣州立智化工有限公司	"	"	347,991	30.1	"	-	-	-	13,333	74.8			
"	聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	"	118,393	10.2	"	-	-	-	-	-	-		
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	149,656	13.4	"	-	-	( 53,008)	-	11.3			
和桐興業(股)公司	和桐化學(股)公司	本公司	"	113,135	99.9	"	-	-	( 33,980)	-	100.0			
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	實質關係人	銷貨	118,839	28.4	"	-	-	-	143,495	76.6			
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	2,127,419	83.0	"	-	-	( 415,189)	-	69.6			
"	"	"	銷貨	128,391	5.0	"	-	-	-	100,673	12.2			
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	962,229	37.3	"	-	-	-	107,239	13.0			
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	828,916	32.1	"	-	-	-	91,027	11.0			
廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	410,114	52.3	"	-	-	-	-	-			
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	進貨	347,991	47.0	"	-	-	( 13,333)	-	13.4			
"	上海盛台貿易有限公司	"	"	369,732	49.9	"	-	-	( 49,642)	-	49.8			

				交易情形							交易條件與一般交應收(付)票據、帳款			
				佔總進銷授信							易不同之情形及原因		佔總應收付票據	
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進銷貨金額	貨之比率(%)	期間	單價	授信期間	餘額	帳款之比率(%)	備註				
上海盛台貿易有限公司	廣州立智化工有限公司	子公司	進貨	410,114	27.2	"	-	-	-	-				
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	195,135	12.9	"	-	(1,064)	0.5					
"	廣州立智化工有限公司	"	銷貨	369,732	23.1	"	-	-	49,642	15.0				
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	252,193	15.6	"	-	-	-	-				
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	"	3,281,995	68.0	"	-	-	2,284,990	100.0				
	中國船舶燃料有限公司	"	"	1,499,151	31.0	"	-	-	-	-				
聯鼎(廣州)貿易有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	進貨	118,393	5.7	"	-	-	-	-				

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：

				逾期應收關係人款項							應收關係人款項	
帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係應收關係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額				
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	\$ 415,189	10.25	\$ -	-	\$ 298,249	\$ -				
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	100,511	5.75	-	-	16,359	-				
江蘇金桐化學工業有限公司	四川金桐石油化工有限公司	子公司	124,738	36.84	-	-	124,738	-				
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	100,673	5.10	-	-	-	-				
"	金桐石油化工有限公司	子公司	107,239	13.05	-	-	-	-				
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	實質關係人	143,495	1.95	-	-	39,096	-				
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	2,284,990	3.60	-	-	391,273	-				
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Ltd.	子公司	105,439	註	-	-	-	-				
Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENT LIMITED	實質關係人	203,684	註	-	-	-	-				
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	266,700	註	-	-	-	-				

註：係資金貸與關係人

9. 從事衍生性金融商品資訊：

A. 和桐化學股份有限公司：請詳附註十。

B. 和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司及江蘇金桐化學工業有限公司從事衍生性金融商品合約交易揭露情形如下：

(1) 合約金額或名目本金金額及信用風險：

	100 年 6 月 30 日					
	和桐興業股份有限公司		金桐石油化工有限公司		江蘇金桐化學工業有限公司	
	合約金額 (名目本金)	信用風險	合約金額 (名目本金)	信用風險	合約金額 (名目本金)	信用風險
預購遠期外匯合約	日幣70,705仟元	-	美金4,585仟元	-	美金8,739仟元	-
"	歐元187仟元	-	-	-	-	-

上表列示交易之信用風險，因該公司之交易對象均為國家級信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險

因和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司及江蘇金桐化學工業有限公司從事遠期外匯買賣合約均係為避險性質，其因匯率變動產生之效益均會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

a. 和桐興業股份有限公司預購遠期外匯合約預計至民國100年9月止，將產生日幣70,705仟元及歐元187仟元之現金流入及新台幣32,930仟元之現金流出。

和桐興業股份有限公司之營運資本足以支應，故無籌資之風險。又因預售遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

b. 金桐石油化工有限公司預購遠期外匯合約預計於民國100年8月止，將產生美金4,585仟元之現金流入及人民幣29,731仟元之現金流出。

金桐石油化工有限公司之營運資本足以支應，故無籌資之風險。又因預購遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

c. 江蘇金桐化學工業有限公司預購遠期外匯合約預計於民國100年11月止，將產生美金8,739仟元之現金流入及人民幣57,847仟元之現金流出。

江蘇金桐化學工業有限公司之營運資本足以支應，故無籌資之風險。又因預購遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司及江蘇金桐化學工業有限公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險，和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司及江蘇金桐化學工業有限公司之策略係以規避大部份市場價格風險為目的。和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司及江蘇金桐化學工業有限公司以與被交易項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為交易工具。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方式

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列流動資產及負債，和桐興業股份有限公司民國100年6月30日列於流動資產之餘額為新台幣81仟元，其於民國100年上半年度產生兌換損失為新台幣415仟元，而金桐石油化工有限公司民國100年6月30日列於流動負債之餘額為人民幣96仟元，其於民國100年上半年度產生兌換損失為人民幣96仟元，而江蘇金桐化學工業有限公司民國100年6月30日列於流動負債之餘額為人民幣1,356仟元，其於民國100年上半年度產生兌換損失為人民幣1,356仟元。

## (二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				比率	有被投資公司本期認列之		
				本期	期末	上期	期末		帳面金額	本期損益	投資損益
和桐化學(股)公司	和立聯合科技(股)公司	新竹市	真空鍍膜製品、製造等	\$ 539,734	\$ 539,734	\$ 8,792	11.09%	\$ -	\$ -	\$ -	
"	泰鑫創業投資(股)公司	台北市	一般投資事業	42,623	42,623	1,508	20.10%	11,002	( 13,526)	( 2,719)	
"	和茂創業投資(股)公司	新北市	一般投資事業	421,109	421,109	35,000	100%	288,366	259	259	
"	中華全球石油(股)公司	新北市	油品貿易	2,080,000	2,080,000	120,000	100%	2,355,355	117,002	117,002	
"	華中興業(股)公司	新北市	水泥原料買賣等	169,023	169,023	17,973	56.76%	247,939	1,434	814	
"	和信成(股)公司	新北市	住宅、大樓開發租售業等	680,000	680,000	68,000	100%	688,898	1,193	1,193	
"	華桐投資(股)公司	新北市	一般投資事業	370,000	370,000	37,000	100%	390,541	19,470	19,470	
"	和益化學工業(股)公司	台北市	烷基苯等之生產	397,526	406,714	30,982	8.48%	595,047	430,353	36,179	
"	和桐興業(股)公司	新北市	產銷乙炔輕質溶劑等	180,000	200,000	18,000	90%	211,588	17,993	17,543	
"	Paotze Investment Ltd.	British Virgin Islands	各項商品之買賣	2,487,090	2,487,090	20,000	100%	4,247,246	304,556	304,556	
"	Sharinvest International Ltd.	British Virgin Islands	各項商品之買賣	(USD77,585仟元)	(USD77,585仟元)	-	100%	10,017	3,410	3,410	
"	Zortech Corporation	British Virgin Islands	化學品貿易	455,435	455,435	14,000	100%	261,069	157	157	
"	Inadvance Holdings Ltd.	British Virgin Islands	各項商品之買賣	(USD14,000仟元)	(USD14,000仟元)	5,000	100%	154,194	2,204	2,204	
"	Signpost Enterprises Ltd.	British Virgin Islands	各項商品之買賣	(USD5,000仟元)	(USD5,000仟元)	373,647	100%	408,120	15,365	15,365	
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong Wanchai	一般投資事業	-	279,494	-	0%	-	( 475)	410	
"	和桐水泥(股)公司	新北市	水泥製造業	100	-	10	100.00%	9	( 91)	( 91)	
"	Top Device Investments Ltd.	British Virgin Islands	一般投資事業	140,556	-	4,420	100%	126,846	( 143)	( 143)	
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限公司	江蘇省	產銷直鏈式烷基苯磺酸	USD 21,210仟元	USD 21,210仟元	-	60%	1,399,422	294,256	176,565	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇省	產銷表面活性劑	USD 9,735仟元	USD 9,735仟元	-	50%	951,252	272,717	136,367	
"	金桐精細化學有限公司	江蘇省	產銷驅油劑及磺酸	USD 949仟元	USD 949仟元	-	60%	62,381	2,460	1,476	
"	南京冠鑫光電有限公司	江蘇省	產銷PMMA導光板	USD 6,503仟元	USD 6,503仟元	-	43.32%	176,691	( 44,983)	( 20,351)	
"	天津天智精細化工有限公司	天津經濟技術開發區	研發產銷表面活性劑	USD 9,276仟元	USD 9,276仟元	-	50%	382,080	12,269	6,135	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	福建省廈門市	產銷直鏈式烷基苯磺酸	USD 758仟元	USD 758仟元	-	24%	64,068	10,273	2,466	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣東省惠州市	產銷表面活性劑	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	-	50%	148,888	4,408	2,204	
"	上海京帝化工有限公司	上海市	產銷烷基苯磺酸	USD 1,500仟元	USD 1,500仟元	-	32.50%	59,593	5,858	1,904	
"	華中興業(股)公司	新北市	住宅及大樓開發租售	108,145	108,145	7,000	22.11%	157,352	1,434	317	
"	南京和盛寶貿易有限公司	江蘇省	表面活性劑貿易	USD 80仟元	-	-	100%	2,300	( 6)	( 6)	

				原始投資金額期末持有被投資公司本期認列之																												
				股數																												
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	區	主要營業項目	本	期	期	末	上	期	期	末	(	仟	股)	比	率	帳	面	金	額	本	期	損	益	投	資	損	益	備	註	
金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	四川省	彭山縣	經營化學製品批發	RMB	13,000	仟元	RMB	13,000	仟元	-	65%	\$	216,538	\$	42,681	\$	27,743														
"	四川金桐精細化學有限公司	四川省	彭山縣	產銷直鏈式烷基苯磺酸	RMB	13,000	仟元	RMB	13,000	仟元	-	65%		144,159		39,279		25,531														
"	安徽金桐精細化學有限公司	安徽省		產銷表面活性劑	RMB	60,000	仟元	RMB	60,000	仟元	-	100%		291,688		16,338		16,338														
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	福建省	廈門市	產銷直鏈式烷基苯磺酸	RMB	4,186	仟元	RMB	4,186	仟元	-	16%		42,716		10,273		1,644														
江蘇金桐化學工業有限公司	南京冠鑫光電有限公司	江蘇省		產銷PMMA導光板	RMB	8,958	仟元	RMB	8,958	仟元	-	8.27%		27,628	(	44,983)	(	3,885)														
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	江蘇省		產銷表面活性劑	RMB	260,000	仟元	-	-	-	100%		1,148,701	(	6,998)	(	6,998)															
Signpost Enterprises Ltd.	廣州立智化工有限公司	廣州市	南沙發展區	產銷烷基苯磺酸	USD	2,174	仟元	USD	2,174	仟元	-	60%		119,894		18,562		11,138														
和茂創業投資有限公司	華中興業(股)公司	新北市		油品、貿易水泥原料買賣		49,074			49,074		2,996	9.46%		67,325		1,434		128														
Inadvance Holdings Ltd.	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣東省	惠州市	生產及銷售表面活性劑	USD	5,000	仟元	USD	5,000	仟元	-	50%		148,888		4,408		2,204														
華中興業(股)公司	立纖材料科技(股)公司	新北市		纖維材料之研究及產銷等		8,760			8,760		29,200	73%		-		-		-														
Zortech Corporation	華中興業(股)公司	新北市		水泥原料買賣等		26,683			26,683		1,867	5.89%		41,918		1,434		84														
華桐投資(股)公司	和益化學工業(股)公司	台北市		烷基苯等之生產		243,911			243,911		15,663	4.29%		313,325		430,353		19,265														
中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	British Virgin Islands		油品貿易		464,150			464,150		14,538	100%		1,397,676		79,196		79,196														
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong	Wanchai	投資業		-		USD	2,750	仟元	-	-		-	(	475)		134														
Hsin Tay Ltd.	上海盛台貿易有限公司	上海市		化學品燃料貿易		16,775			16,775		-	100%		592,946		66,541		66,541														
"	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	天津港保稅區		化學品及燃料批發業		95,515			95,515		-	55%		147,101		9,818		5,400														
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong	Wanchai	投資業	USD	6,086	仟元	USD	7,280	仟元	47,167	100%		204,770	(	475)	(	931)														
"	聯鼎科技顧問有限公司	Hong Kong		化學品貿易	USD	1,283	仟元	USD	1,283	仟元	-	100%		53,090		4,391		4,391														
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	Hong Kong	Wanchai	投資業	USD	6,750	仟元	USD	6,750	仟元	-	100%		202,579	(	1,203)	(	1,203)														
南桐(香港)有限公司	沙桐(南通)石油化工有限公司	江蘇省		石油化工倉儲業	USD	6,750	仟元	USD	6,750	仟元	-	50%		202,598	(	2,407)	(	1,203)														
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	廣州保稅區		化學品貿易	USD	1,283	仟元	USD	1,283	仟元	-	100%		53,066		4,391		4,391														

投資公司名稱	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		被投資公司本期認列之			
				本期	期末	上期	期末	股數	比率	帳面金額	本期損益
上海盛台貿易有限公司	聖寶(廈門)投資有限公司	廈門市	化工電子貿易	RMB 10,000仟元	RMB 10,000仟元	-	100%	\$ 41,614	(\$ 1,080)	(\$ 1,080)	
"	上海盛台投資(香港)有限公司	Hong Kong Wanchai	投資業	USD 1	USD 1	-	100%	7,338	584	584	
上海盛台投資(香港)有限公司	上海盛台控股(香港)有限公司	Hong Kong Wanchai	投資業	USD 8,200仟元	USD 8,200仟元	-	100%	243,993	1,286	1,286	
上海盛台控股(香港)有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司	江蘇省泰興市	化工產品生產	USD 8,183仟元	USD 8,183仟元	-	35%	242,262	-	-	

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註一)	投資方式	本期台灣匯出	期初自本期匯出	本期匯出或收回	本期期末自本期	本公司直接或間接投資	本期認列	列投期末	投資已匯回	截至本期止
		(註一)		金額	金額	金額	金額	之持股比例	資損益(註二)	帳面價值	之投資收益	之投資收益
金桐石油化工有限公司	直鏈烷基苯、磺酸及副產品等之生產製造	\$ 747,649 (二)		\$ 609,363	\$ -	\$ -	\$ 609,363	60.0%	\$ 176,565	\$ 1,399,422	\$ -	-
		(RMB 168,200仟元)		(USD 21,210仟元)			(USD 21,210仟元)		(一)			
江蘇金桐化學工業有限公司	直鏈烷基苯、磺酸及副產品等之生產製造	716,334 (二)		279,687	-	-	279,687	50.0%	136,367	951,252	-	-
		(RMB 161,155仟元)		(USD 9,735仟元)			(USD 9,735仟元)		(一)			
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產銷業務	632,524 (二)		371,939	-	-	371,939	50.0%	6,135	382,080	-	-
		(RMB 142,300仟元)		(USD 12,946仟元)(註七)			(USD 12,946仟元)		(三)			
金桐精細化學有限公司	生產驅油劑、磺酸等精細化學產品及銷售自產產品	58,341 (二)		27,265	-	-	27,265	60.0%	1,476	62,381	-	-
		(RMB 13,125仟元)		(USD 949仟元)			(USD 949仟元)		(三)			
上海京帝化工有限公司	烷基苯、磺酸及相關界面活性劑等產品產銷	147,570 (二)		43,095	-	-	43,095	32.5%	1,904	59,593	-	-
		(RMB 33,199仟元)		(USD 1,500仟元)			(USD 1,500仟元)		(三)			
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	相關界面活性劑等產品產銷	116,277 (二)		21,777	-	-	21,777	33.6%	3,452	89,698	-	-
		(RMB 26,159仟元)		(USD 758仟元)			(USD 758仟元)		(三)			
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙炔醚業務	336,833 (二)		287,300	-	-	287,300	100.0%	4,408	297,776	-	-
		(RMB 75,778仟元)		(USD 10,000仟元)			(USD 10,000仟元)		(三)			
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	133,350 (二)		114,173	-	-	114,173	60.0%	11,138	119,894	-	-
		(RMB 30,000仟元)		(USD 3,974仟元)(註五)			(USD 3,974仟元)		(三)			
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	464,640 (二)		186,831	-	-	186,831	47.5%	22,294	190,505	-	-
		(RMB 104,531仟元)		(USD 6,503仟元)			(USD 6,503仟元)		(一)			
南京和盛寶貿易有限公司	表面活性劑貿易	2,307 (二)		-	2,298	-	2,298	100%	(6)	2,300	-	-
		(RMB 519仟元)		(USD 80仟元)			(USD 80仟元)		(三)			
上海盛台貿易有限公司	化學品、燃料貿易	14,365 (二)		14,365	-	-	14,365	100.0%	66,541	592,946	-	-
		(USD 500仟元)		(USD 500仟元)			(USD 500仟元)		(二)			
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	經營化學製品批發業、燃料批發業	177,800 (二)		76,336	-	-	76,336	55.0%	5,400	147,101	-	-
		(RMB 40,000仟元)		(USD 2,657仟元)			(USD 2,657仟元)		(三)			
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	36,861 (一)		36,861	-	-	36,861	100.0%	4,391	53,066	-	-
		(USD 1,283仟元)		(USD 1,283仟元)			(USD 1,283仟元)		(三)			
沙桐(南通)石油化工有限公司	石油化工倉儲業	387,855 (二)		193,928	-	-	193,928	50.0%	1,203	202,598	-	-
		(USD 13,500仟元)		(USD 6,750仟元)			(USD 6,750仟元)		(三)			
沙桐(泰興)化學有限公司	煤焦油、粗苯及副產品等之生產製造	註六 (二)		221,221	-	-	221,221	註六	註六	246,323	註六	註六
				(USD 7,700仟元)			(USD 7,700仟元)					

本期期末累計自台灣匯出目的 係投資大陸地區之投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 2,486,439 (美金86,545仟元)	\$ 3,666,293 (美金127,612仟元)	(註三)

註一：投資方式區分為下列四種，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 ex：委託投資

註二：部分採權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表認列。

- (一)係依據被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列
- (二)係依據被投資公司同期經會計師核閱之財務報表認列
- (三)係依據被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表認列

註三：依據經濟部投審會修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額，本公司經取得經濟部工業局核發符合營運總部認證書，故不在此限。

註四：本表相關涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註五：該公司預收股款USD1,800仟元，截至民國100年6月30日尚未完成驗資。

註六：該公司係預收股款，截至民國100年6月30日尚未完成驗資。

註七：對該公司之預付股款USD3,670仟元，截至民國100年6月30日止尚未完成驗資。

註八：係本公司及子公司之綜合持股比例。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請詳附註十一(一)7。

## 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

和桐化學股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金 額
庫存現金			\$ 220
支票存款			38,667
外幣存款	美金12,949仟元，匯率\$28.73 日幣28元，匯率\$0.357		372,053
活期存款			787,397
定期存款	100/6/28~100/7/28，利率0.76%		<u>11,600</u>
			<u>\$ 1,209,937</u>

和桐化學股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據</u>			
碧國企業有限公司		\$ 6,077	
勵達興石化企業有限公司		4,732	
有挺企業股份有限公司		1,773	
亞太城化工有限公司		1,726	
北杉化學股份有限公司		1,141	
其他零星客戶		<u>1,635</u>	每一零星客戶餘額均
		<u>\$ 17,084</u>	未超過本科目餘額5%
<u>應收帳款</u>			
KEMPRA ENERGY		\$ 65,528	
TICO JOINT STOCK COMPANY		46,957	
碧國企業有限公司		24,716	
UNIVERSAL INTERCHEMICALS CORP., PTE. LTD.		18,451	
PROCTWE & GAMBLE DISTRIBUTING (PHILS) LTD.		15,916	
勵達興石化企業有限公司		13,276	
其他零星客戶		<u>43,366</u>	每一零星客戶餘額均
			未超過本科目餘額5%
		228,210	
減：備抵呆帳		( <u>1,696</u> )	
合計		<u>\$ 226,514</u>	

和桐化學股份有限公司  
存貨明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 市 價	備 註
原 料	\$ 152,205	\$ 152,959	原、物料、在製品、製成品 及商品存貨皆以淨變現價值 為市價。
物 料	23,118	23,119	
在 製 品	3,305	3,305	
製 成 品	59,240	67,755	
商品存貨	138,100	143,847	
在途存貨	1,425	1,552	
副 產 品	66,442	80,100	
減：備抵存貨跌價損失	( 4,985 )	-	
	<u>\$ 438,850</u>	<u>\$ 472,637</u>	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司  
以成本衡量之金融資產-非流動明細表  
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	帳面價值		
興台(股)公司	2,850	\$ 28,567	-	\$ -	-	\$ -	2,850	\$ 28,567	無	
普訊創業投資(股)公司	371	4,023	-	-	-	-	371	4,023	"	
台灣工業銀行(股)公司	5,192	50,000	-	-	-	-	5,192	50,000	"	
源河生技應用(股)公司 (原名：賽亞基因科技(股)公司)	7,299	72,989	-	-	-	-	7,299	72,989	"	
賽亞基因科技(股)公司	1,201	12,011	321	3,845	-	-	1,522	15,856	"	
國光石化科技(股)公司	1,582	15,820	60	600	-	-	1,642	16,420	"	
		183,410		4,445		-		187,855		
累計減損		(44,387)		-		-		(44,387)		
合計		\$ 139,023		\$ 4,445		\$ -		\$ 143,468		

和桐化學股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備 註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	持股比例	金額	單價(元)	總額		
Paotez Investment Ltd.	20,000	\$3,913,722	-	\$ 333,524	-	\$ -	20,000	100.00%	\$ 4,247,246	\$ 204.32	\$ 4,086,301	無	
中華全球石油(股)公司	120,000	2,303,860	-	147,495	-	( 96,000)	120,000	100.00%	2,355,355	19.63	2,355,355	"	
和益化學工業(股)公司	31,491	568,452	-	36,179	( 509)	( 9,584)	30,982	8.48%	595,047	19.30	597,943	"	
和信成(股)公司	68,000	690,521	-	1,193	-	( 2,816)	68,000	100.00%	688,898	10.13	688,898	"	
和茂創業投資(股)公司	35,000	287,573	-	793	-	-	35,000	100.00%	288,366	8.32	291,046	"	
Zortech Corporation	14,000	273,570	-	157	-	( 12,658)	14,000	100.00%	261,069	18.65	261,069	"	
Inadvance Holdings Ltd.	5,000	151,262	-	2,932	-	-	5,000	100.00%	154,194	30.84	154,194	"	
華中興業(股)公司	17,973	249,241	-	813	-	( 2,115)	17,973	56.76%	247,939	22.48	403,948	"	
Signpost Enterprises Ltd.	11,674	396,164	-	15,365	-	( 3,409)	11,674	100.00%	408,120	34.96	408,120	"	
華桐投資(股)公司	37,000	386,811	-	19,470	-	( 15,740)	37,000	100.00%	390,541	10.56	390,541	"	
Hsin Tay(HK) Ltd.	64,558	254,938	-	409	( 64,558)	( 255,347)	-	0.00%	-	-	-	"	
和桐興業(股)公司	20,000	257,105	-	17,543	( 2,000)	( 63,060)	18,000	90.00%	211,588	11.75	211,588	"	
Top Device Investment Ltd.	-	-	4,420	140,556	-	( 13,710)	4,420	100.00%	126,846	2.91	12,846		
Sharpinvest International Ltd. 等	-	20,461	-	567	-	-	-	-	21,028	-	-	"	
減：庫藏股		( 106,724)		-		-			( 106,724)				
合 計		<u>\$9,646,956</u>		<u>\$ 716,996</u>		<u>(\$ 474,439)</u>			<u>\$ 9,889,513</u>				

和桐化學股份有限公司  
 固定資產變動表明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 質 押 情 形	備 註
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 229,092	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 229,092	無	
房屋及建築	189,840	1,617	-	-	191,457	"	
機器設備	612,425	4,410	-	-	616,835	"	
倉儲設備	68,465	-	-	-	68,465	"	
其他設備	35,544	40	-	220	35,804	"	
未完工程及預付設備款	-	930	-	(220)	710	"	
	<u>1,135,366</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,142,363</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	(\$ 92,131)	(\$ 3,058)	\$ -	\$ -	( 95,189)		
機器設備	( 576,290)	( 3,708)	-	-	( 579,998)		
倉儲設備	( 63,853)	( 515)	-	-	( 64,368)		
其他設備	( 31,357)	( 502)	-	-	( 31,859)		
	<u>( 763,631)</u>	<u>(\$ 7,783)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 771,414)</u>		
帳面價值	<u>\$ 371,735</u>				<u>\$ 370,949</u>		

和桐化學股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	華南銀行	\$ 200,000	100.6.17~100.8.16	1.45%	\$ 300,000	保證票據\$300,000	利率採浮動方式計息
"	安泰商業銀行	200,000	100.6.3~100.7.1	1.30%	330,000	保證票據\$330,000	"
"	第一銀行	150,000	100.6.22~100.8.22	1.50%	200,000	保證票據\$200,000	"
"	遠東國際商業銀行	100,000	100.6.21~100.8.19	1.50%	500,000	保證票據\$500,000	"
"	台新銀行	100,000	100.6.3~100.7.1	1.48%	300,000	保證票據\$300,000	"
		<u>\$ 750,000</u>			<u>\$ 1,630,000</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融負債明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數(仟股)	面值	名目本金 總額	利率	公平價值 單價	總額	備註
交易目的金融負債-								
預售遠期外匯合約	約定匯率：28.79	-	\$ -	<u>美金3,145仟元</u>	-	-	<u>\$ 30</u>	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
台灣中油股份有限公司						\$	114,334		
其他零星客戶							<u>3,842</u>	每一零星廠商餘額均	
								未超過本科目餘額5%	
						\$	<u>118,176</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司  
長期借款明細表  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借 款 金 額	契 約 期 限	利率	抵押或擔保	備 註
土地銀行	信用借款	\$ 2,000,000	100.1.28~105.1.28	2.1053%	保證票據\$2,750,000	(註1)
台灣工業銀行	信用借款	150,000	98.12.30~100.12.17	1.63%	保證票據\$200,000	到期償還
大眾信義	信用借款	140,000	100.3.25~101.12.30	1.6%(註2)	保證票據\$600,000	到期償還
遠東(合庫票)FRCP	長期應付商業本票	250,000	99.8.30~102.8.30	1.82%	保證票據\$300,000	到期償還
中華開發(國票)FRCP	長期應付商業本票	150,000	99.8.31~102.8.31	1.66%(註2)	保證票據\$300,000	到期償還
		2,690,000				
減：一年以內到期部份		( 150,000)				
未攤銷折價		( 346)				(註1) 自動用日起算屆滿2年後每季分期償還。
合計		<u>\$ 2,539,654</u>				(註2) 利率採浮動方式計息。

和桐化學股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額	備 註
萃 餘 油		126,974 KL	\$ 2,996,416	
正 烷 屬 烴		39,016 MT	1,540,077	
乙 炔		1,015,472 KG	48,101	
商 品 貿 易			1,909,764	
			6,494,358	
減：銷貨退回及折讓			( 18,992)	
			\$ 6,475,366	

和桐化學股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	小 計	合 計
<u>自製產品銷貨成本</u>		
期初原料	\$ 51,172	
加：本期進料	4,234,243	
減：期末原料	( 153,630)	
轉入副產品	( 3,005,746)	
存貨盤損	( 17)	
本期耗用原料	1,126,022	
直接人工	13,723	
製造費用	152,699	
製造成本	1,292,444	
加：期初在製品	2,472	
減：期末在製品	( 3,305)	
製成品成本	1,291,611	
加：期初製成品	123,738	
減：期末製成品	( 59,240)	
加：存貨評價	3,092	
存貨盤盈	24	
產銷成本		\$ 1,359,225
<u>三角貿易及外購商品銷貨成本</u>		
期初商品存貨	70,831	
加：本期進貨	1,837,376	
減：期末商品存貨	( 138,100)	
加：存貨盤盈	712	1,770,819
<u>其他營業成本(出售副產品)</u>		
期初副料	67,701	
加：自原料轉入	3,005,746	
減：期末副料	( 66,442)	3,007,005
其他項目：		
存貨盤盈	( 719)	
營業成本		<u>\$ 6,136,330</u>

和桐化學股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
副	料	耗	用	\$	101,743		
間	接	人	工		10,640		
水	電	瓦	斯		10,599		
各	項	攤	提		8,945		
折		舊			5,553		
其		他			15,219		
					152,699		
				\$	152,699		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

科	目 摘	要 金	額 備 註
運	費	\$	54,868
出	口 費 用		6,643
租	金 支 出		6,019
薪	資 支 出		4,275
其	他		8,956
		\$	80,761

和桐化學股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

科	目摘	要 金	額	備 註
薪 資 支 出		\$	36,301	
勞 務 費			3,381	
折 舊			2,230	
其 他			<u>11,396</u>	
		\$	<u>53,308</u>	

(以下空白)