

和桐化學股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 100 及 99 年度前三季

(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及子公司  
民國 100 及 99 年度前三季合併財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6 ~ 7
七、	合併財務報表附註	8 ~ 41
	(一) 公司沿革	8 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 28
	(六) 抵(質)押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29 ~ 30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30
	(十) 其他	31 ~ 34

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	35	~ 39
	1. 重大交易事項相關資訊	35	
	2. 轉投資事業相關資訊	35	
	3. 大陸投資資訊	35	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	36	~ 39
(十二)	營運部門資訊	40	~ 41

和桐化學股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年9月30日  
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日			100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 6,457,313	22	\$ 5,515,184	22	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	942	-	41,123	-	2110 短期借款(附註四(十三)及六)	\$ 6,983,389	24	\$ 5,423,903	22
1120 應收票據淨額(附註四(三)及六)	329,863	1	388,994	1	2180 應付短期票券(附註四(十三)(十四)及六)	274,282	1	274,263	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及六)	3,144,394	11	2,665,986	11	2120 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二))	7,404	-	4,589	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,976,406	7	1,583,389	6	2140 應付票據	2,473	-	214,238	1
1178 其他應收款	285,394	1	661,637	3	2140 應付帳款	1,476,909	5	1,708,345	7
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	327,737	1	221,756	1	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	16,318	-	68,213	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註四(四))	3,782	-	440,691	2	2160 應付所得稅	175,645	1	189,708	1
120X 存貨(附註四(五)及六)	4,207,618	14	3,268,494	13	2170 應付費用(附註五)	366,245	1	261,487	1
1260 預付款項(附註四(六)及五)	1,026,528	4	834,814	3	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	109,169	-	80,407	-
1291 受限制資產(附註六)	359,854	1	664,304	3	2260 預收款項(附註五)	923,808	3	896,833	4
1298 其他流動資產 - 其他	172,979	-	86,629	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)(十六))	523,479	2	510,068	2
11XX 流動資產合計	18,292,810	62	16,373,001	65	2298 其他流動負債 - 其他	436,366	2	234,984	1
基金及投資					21XX 流動負債合計	11,295,487	39	9,867,038	40
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(七)及六)	34,020	-	264,089	1	2420 長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(八))	181,339	1	172,082	1	2443 長期借款(附註四(十六)及六)	3,825,043	13	3,415,462	14
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(九)及六)	1,193,102	4	961,056	4	2450 長期應付款(附註四(十五))	42,851	-	54,489	-
1425 預付長期投資款(附註四(九))	980,812	3	505,985	2	2450 長期應付票據及款項 - 關係人(附註五)	119,900	1	-	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六及七)	275,237	1	55,644	-	24XX 長期負債合計	3,987,794	14	3,469,951	14
14XX 基金及投資合計	2,664,510	9	1,958,856	8	2810 其他負債				
固定資產(附註四(十)及六)					2820 應計退休金負債	20,503	-	18,875	-
1501 土地	834,649	3	833,613	3	2820 存入保證金	-	-	7,814	-
1521 房屋及建築	1,552,841	5	1,462,646	6	2888 其他負債 - 其他	345,742	1	298,645	1
1531 機器設備	5,407,899	19	5,345,578	22	28XX 其他負債合計	366,245	1	325,334	1
1533 倉儲設備	93,025	-	68,465	-	2XXX 負債總計	15,649,526	54	13,662,323	55
1611 租賃資產	1,435,006	5	1,366,011	6	3110 股本(附註四(十七))				
1681 其他設備	231,966	1	333,128	1	3110 普通股股本	7,953,021	27	6,378,609	25
15XY 成本及重估增值	9,555,386	33	9,409,441	38	3150 待分配股票股利	-	-	742,647	3
15X9 減：累計折舊	( 4,892,968 )	( 17 )	( 4,439,546 )	( 18 )	3220 資本公積(附註四(十八))				
1599 減：累計減損	( 19,424 )	-	( 35,157 )	-	3260 庫藏股票交易	1,024	-	795	-
1670 未完工程及預付設備款	1,970,653	7	763,934	3	3260 長期投資	59,629	-	26,708	-
15XX 固定資產淨額	6,613,647	23	5,698,672	23	3310 保留盈餘(附註四(十九))				
無形資產					3320 法定盈餘公積	267,551	1	145,412	1
1760 商譽	280,080	1	280,949	1	3320 特別盈餘公積	15,657	-	15,657	-
1770 遞延退休金成本	7,697	-	7,357	-	3350 未分配盈餘	1,452,206	5	1,084,191	4
1780 其他無形資產(附註四(十一)(十五)及六)	1,037,239	4	465,672	2	股東權益其他調整項目				
17XX 無形資產合計	1,325,016	5	753,978	3	3420 累積換算調整數	413,371	2	282,783	1
其他資產					3430 未認為退休金成本之淨損失	( 2,853 )	-	17	-
1810 閒置資產(附註四(十二)及六)	118,094	1	98,308	1	3450 金融商品之未實現損益	35,774	-	135,965	1
1830 遞延費用	30,760	-	49,597	-	3480 庫藏股票(附註四(二十))	( 262,401 )	( 1 )	( 262,338 )	( 1 )
1888 其他資產 - 其他	39,566	-	61,037	-	361X 母公司股東權益合計	9,932,979	34	8,550,446	34
18XX 其他資產合計	188,420	1	208,942	1	3610 少數股權	3,501,898	12	2,780,680	11
1XXX 資產總計	\$ 29,084,403	100	\$ 24,993,449	100	3XXX 股東權益總計	13,434,877	46	11,331,126	45
					重大承諾事項或有事項(附註四(十)(十五)(十六)、五及七)				
					負債及股東權益總計	\$ 29,084,403	100	\$ 24,993,449	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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及子公司  
合併損益表  
民國100年及99年1月1日至9月30日  
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100年1月1日至9月30日			99年1月1日至9月30日			
	金	額	%	金	額	%	
營業收入(附註五)							
4110 銷貨收入	\$	35,201,267	100	\$	31,757,228	99	
4310 租賃收入		152,567	-		168,436	1	
4000 營業收入合計		35,353,834	100		31,925,664	100	
營業成本(附註四(五)及五)							
5110 銷貨成本	(	32,554,900)	(92)	(	29,750,940)	(93)	
5310 租賃成本	(	131,273)	-	(	119,249)	(1)	
5000 營業成本合計	(	32,686,173)	(92)	(	29,870,189)	(94)	
5910 營業毛利		2,667,661	8		2,055,475	6	
營業費用(附註五)							
6100 推銷費用	(	460,990)	(2)	(	422,561)	(1)	
6200 管理及總務費用	(	447,420)	(1)	(	307,834)	(1)	
6000 營業費用合計	(	908,410)	(3)	(	730,395)	(2)	
6900 營業淨利		1,759,251	5		1,325,080	4	
營業外收入及利益							
7110 利息收入(附註五)		55,319	-		33,216	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(九))		59,346	-		47,031	-	
7140 處分投資利益(附註五)		19,772	-		3,806	-	
7160 兌換利益		38,867	-		-	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		9,064	-	
7320 金融負債評價利益(附註四(二))		-	-		182	-	
7480 什項收入		75,662	1		118,631	1	
7100 營業外收入及利益合計		248,966	1		211,930	1	
營業外費用及損失							
7510 利息費用(附註五)	(	210,055)	(1)	(	150,453)	(1)	
7560 兌換損失	(	-	-	(	14,553)	-	
7630 減損損失	(	-	-	(	6,769)	-	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	1,650)	-	(	-	-	
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	(	7,915)	-	(	-	-	
7880 什項支出	(	10,964)	-	(	10,809)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	230,584)	(1)	(	182,584)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,777,633	5		1,354,426	4	
8110 所得稅費用	(	430,384)	(1)	(	233,747)	-	
9600XX 合併總損益	\$	1,347,249	4	\$	1,120,679	4	
歸屬於：							
9601 合併淨損益	\$	941,294	3	\$	840,768	3	
9602 少數股權損益		405,955	1		279,911	1	
	\$	1,347,249	4	\$	1,120,679	4	
				稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(二十一))							
9750 本期淨利	\$	1.79		\$	1.41	\$	1.10
(100年前三季追溯調整前之稅前每股盈餘為\$2.01；稅後每股盈餘為\$1.38)							
稀釋每股盈餘(附註四(二十一))							
9850 本期淨利	\$	1.79		\$	1.41	\$	1.10
(100年前三季追溯調整前之稅前每股盈餘為\$2.01；稅後每股盈餘為\$1.38)							
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	\$	1,371,678		\$	1,074,515	\$	840,768
每股盈餘	\$	1.77		\$	1.39	\$	1.09

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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及子公司  
合併現金流量表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 1,347,249	\$ 1,120,679
調整項目		
金融資產及負債評價損失(利益)	9,565 (	9,246 )
壞帳(迴轉利益)提列數	( 4,455 )	75
存貨跌價及呆滯損失	38,251	3,408
採權益法投資認列之投資收益	( 59,346 ) (	47,031 )
處分投資利益	( 19,772 ) (	3,806 )
處分固定資產損失	1,201	2,173
減損損失	-	6,769
折舊費用及其他支出	346,428	313,192
各項攤提及其他支出	59,207	56,436
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	8,753 (	27,991 )
應收票據淨額	17,030 (	19,400 )
應收帳款淨額	( 967,488 ) (	657,140 )
應收帳款 - 關係人淨額	( 365,924 )	129,970
其他應收款	( 1,880 ) (	295,013 )
其他應收款-關係人	( 28,225 )	13,719
存貨	( 670,939 ) (	103,207 )
預付款項	( 179,187 ) (	478,727 )
遞延所得稅資產	( 4,211 )	1,598
其他流動資產-其他	( 9,435 )	105,792
應付票據	( 19,983 )	163,031
應付帳款	( 477,309 ) (	284,692 )
應付帳款 - 關係人	10,833	66,726
應付所得稅	1,723	167,013
應付費用	( 17,838 ) (	148,102 )
其他應付款項-關係人	( 4,129 ) (	76,014 )
預收款項	291,531	359,080
其他流動負債-其他	225,234 (	38,317 )
長期應付款	1,761 (	106,680 )
應計退休金負債	269	745
其他負債-其他	81,666	83,161
營業活動之淨現金(流出)流入	( 389,420 )	298,201

(續次頁)

和桐化學股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款-關係人(增加)減少	(\$ 78,766)	\$ 8,177
其他金融資產-流動減少	433,500	18,075
受限制資產減少(增加)	421,821	( 255,229 )
取得以成本衡量之金融資產價款	( 39,091 )	-
處分以成本衡量之金融資產價款	14,212	-
採權益法之長期股權投資及預付長期投資款增加	-	( 176,209 )
處分長期股權投資價款	99,843	133,290
被投資公司減資退回股款	11,608	1,809
其他金融資產-非流動(增加)減少	( 7,006 )	56,479
處分固定資產價款	7,873	11,003
購置固定資產	( 1,266,275 )	( 1,425,528 )
遞延費用及無形資產增加	( 255,572 )	( 66,502 )
其他資產-其他增加	( 15,987 )	( 43,420 )
投資活動之淨現金流出	( 673,840 )	( 1,738,055 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款淨增加	1,263,552	778,707
應付短期票券淨增加	50,262	50,317
其他應付款-關係人減少	( 695 )	( 2,138 )
長期借款本期舉借數	5,808,114	3,043,993
長期借款本期償還數	( 6,539,989 )	( 2,509,527 )
存入保證金減少	( 42,639 )	( 40,884 )
少數股權增加	27,120	-
融資活動之淨現金流入	565,725	1,320,468
匯率影響數	( 130,311 )	13,969
首次併入影響數	-	253,462
本期現金及約當現金(減少)增加	( 627,846 )	148,045
期初現金及約當現金餘額	7,085,159	5,367,139
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,457,313	\$ 5,515,184
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 215,261	\$ 130,160
減：利息資本化	( 29,367 )	( 2,885 )
不含資本化利息之利息支付數	\$ 185,894	\$ 127,275
本期支付所得稅	\$ 265,031	\$ 82,144
<b>部份影響現金流量之投資活動</b>		
處分長期投資價款收現數		
處分及長期投資價款	\$ -	\$ 38,784
加：期初應收款	-	302,923
減：期末應收款	-	( 208,417 )
本期收現數	\$ -	\$ 133,290

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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及子公司  
合併財務報表附註  
民國100年及99年9月30日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 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9月30日止，本公司及子公司員工人數約為1,025人。
- (二) 列入合併財務報表之所有子、孫公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)		備註
			100年9月30日	99年9月30日	
和桐化學股份有限公司	Paotze Investment Ltd. (Paotze)	投資公司及各項商品之買賣	100%	100%	
"	中華全球石油(股)公司(中華全球)	油品貿易	100%	100%	
"	和信成(股)公司(和信成)	住宅、大樓開發 租售業	100%	100%	
"	和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	一般投資事業	100%	100%	
"	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100%	100%	
"	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100%	100%	
"	華中興業(股)公司(華中興業)	水泥原料製造及銷售	94.22%	91.06%	註1

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)		備註
			100年9月30日	99年9月30日	
和桐化學股份 有限公司	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買賣	100%	100%	
"	Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	各項商品之買賣	100%	100%	
"	華桐投資(股)公司 (華桐)	一般投資事業	100%	100%	
"	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	-	100%	註2
"	和桐興業(股)公司 (和桐興業)	產銷乙炔及 輕質溶劑	90%	100%	註3
"	Top Device Investment Ltd. (Top Device)	一般投資事業	100%	-	註4
"	和桐水泥(股)公司 (和桐水泥)	水泥製造業	100%	-	民國100年 4月成立
"	盛台石油(股)公司 (盛台石油)	油品貿易	100%	-	註6
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限 公司(南京金桐)	產銷直鏈式烷基 苯磺酸	60%	60%	
"	江蘇金桐化學工業 有限公司(江蘇金 桐)	產銷表面活性劑	50%	50%	
"	金桐精細化學有限 公司(南京精細)	產銷驅油劑及磺 酸	60%	60%	
"	天津天智精細化工 有限公司(天津天 智)	產銷烷基苯磺酸	50%	50%	
"	智盛(惠州)石油化工 有限公司(智盛惠 州)	產銷表面活性劑	100%	100%	
"	南京冠鑫光電有限 公司(南京冠鑫)	產銷PMMA導光板	51.59%	62.37%	註5
"	南京和盛寶貿易有 限公司(南京和盛 寶)	表面活性劑貿易	100%	-	民國100年 6月成立
金桐石油化工 有限公司	四川金桐石油化工 有限公司(四川金 桐)	化學製品批發	65%	65%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)		備註
			100年9月30日	99年9月30日	
金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司(四川精細)	產銷烷基苯磺酸	65%	65%	
"	安徽金桐精細化學有限公司(安徽金桐)	產銷烷基苯磺酸	100%	100%	
江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇金桐表面活性劑有限公司(江北蘇桐)	產銷表面活性劑	100%	-	民國100年3月成立
Signpost Enterprises Ltd.	廣州立智化工有限公司(廣州立智)	產銷烷基苯磺酸	60%	60%	
"	Signpost(HK) Limited(Signpost(HK))	各項商品之買賣	100%	100%	
華中興業(股)公司	立纖材料科技(股)公司(立纖)	纖維材料之研究及產銷等	73%	73%	
中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.(Hsin Tay)	油品貿易	-	100%	註6
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.(Hsin Tay)	油品貿易	100%	-	註6
Hsin Tay Ltd.	天津港保稅區興桐石油化工有限公司(天津興桐)	化學品及燃料批發業	55%	55%	
"	上海盛台貿易有限公司(上海盛台)	化學品及燃料貿易	100%	100%	
"	聯鼎科技顧問有限公司(聯鼎科技)	化學品貿易	100%	100%	
"	Hsin Tay(HK) Ltd.(Hsin Tay(HK))	一般投資事業	100%	-	註2
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐香港有限公司(南桐香港)	一般投資事業	100%	100%	
南桐香港有限公司	沙桐(南通)石油化工有限公司(沙桐南通)	石油化工倉儲業	50%	50%	
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司(廣州聯鼎)	化學品貿易	100%	100%	
上海盛台貿易有限公司	聖寶廈門投資有限公司(聖寶廈門)	化學品及燃料批發業	100%	100%	
"	上海盛台投資(香港)有限公司(上海盛台投資)	一般投資事業	100%	-	民國99年11月成立
上海盛台投資(香港)有限公司	上海盛台控股(香港)有限公司(上海盛台控股)	一般投資事業	100%	-	民國99年11月成立

- 註 1：本公司民國 99 年 12 月向關係人購買華中興業股權，致綜合持股比例上升至 94.22%。
- 註 2：Hsin Tay(HK)於民國 100 年 4 月經董事會決議將本公司及子公司-中華全球所持有之股權全數買回，致本公司及中華全球已無直接持有該公司股權，該公司之股權全數由 Hsin Tay 持有。
- 註 3：本公司民國 100 年 4 月及 5 月出售股權予關係人及非關係人，致持股比例由 100%降為 90%。
- 註 4：Top Device 於民國 99 年 6 月辦理現金增資，並由本公司全數認購，致本公司對其持股比例由 0%上升至 100%。上述增資業於民國 100 年 2 月完成驗資程序。
- 註 5：南京冠鑫於民國 100 年 3 月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，致本公司對其綜合持股比例由 62.37%下降至 51.59%。
- 註 6：中華全球為因應產業發展及強化企業經營體質，於民國 100 年 7 月 5 日經董事會決議依企業併購法進行水平分割設立新公司-盛台石油，並以民國 100 年 7 月 31 日為分割基準日，中華全球將其所屬之採權益法認列之長期股權投資及相關資產讓與於盛台石油。盛台石油以取得受讓資產之對價並發行普通股 80,000 仟股予本公司，本公司持股比例為 100%。

(三)未列入本合併財務報表之子公司

無此情形。

(四)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式

無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險

無重大之營業特殊風險。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

請詳附註四(十九)。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

1. 本公司之孫公司-江蘇金桐於民國 100 年 3 月以人民幣 26,000 仟元投資江北蘇桐。
2. 本公司之孫公司-南京冠鑫於民國 100 年 3 月辦理現金增資美金 3,000 仟元，由外部股東全數認購。
3. 本公司之子公司-和桐水泥於民國 100 年 4 月發行新股計 10 仟元。
4. 本公司之子公司-Paotze 於民國 100 年 6 月以美金 80 仟元投資南京和盛寶。
5. 本公司之子公司-Top Device 於民國 100 年 2 月發行新股計美金 4,420 仟元。
6. 本公司之子公司-盛台石油於民國 100 年 9 月發行新股計 800,000 仟元。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策與民國 100 年上半年度合併財務報表附註二相同，會計變動請另詳附註三。

## 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 年前三季合併總損益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

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
庫 存 現 金	\$ 1,914	\$ 46,505
支 票 存 款	37,960	89,428
活 期 存 款	4,871,641	4,149,660
定 期 存 款	1,545,798	1,229,591
	<u>\$ 6,457,313</u>	<u>\$ 5,515,184</u>

### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

項 目	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ 436	\$ 28,454
衍生性金融商品-遠期外匯合約	409	12,630
交易目的金融資產評價調整	97	39
	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 41,123</u>
交易目的金融負債：		
衍生性金融商品-遠期外匯合約	\$ 7,404	\$ 4,589

1. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年前三季分別認列淨損失 \$9,565 及淨利益 \$9,246。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	100年9月30日		99年9月30日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯：				
預售遠期				
外匯合約	美金8,175仟元	100/8/26~100/11/10	美金6,956仟元	99/8/30~99/11/15
預購遠期				
外匯合約	美金2,109仟元	100/5/31~100/11/28	美金10,619仟元	99/4/8~100/9/6
"	-	-	歐元3,504仟元	99/7/2~100/3/15

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。子公司從事之遠期外匯交易主係預購遠期外匯合約，係為規避進口設備之匯率風險及外幣資產及負債之匯率風險，本公司及子公司從事之遠期外匯交易均未適用避險會計。

### (三) 應收票據及帳款

	100年9月30日	99年9月30日
應收票據	\$ 329,863	\$ 388,994
應收帳款	3,156,978	2,803,042
	3,486,841	3,192,036
減：備抵壞帳	(12,584)	(137,056)
	\$ 3,474,257	\$ 3,054,980

1. 孫公司-南京冠鑫分別於民國99年4月23日及5月28日與中國招商銀行及中國建設銀行間簽訂應收帳款讓售合約，孫公司依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，且須負擔因商業糾紛所造成之損失，及預支之金額所須負擔額外之利息費用，因此，孫公司並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列短期借款項下。民國100年前三季南京冠鑫並無簽訂應收帳款讓售合約。

截至民國99年9月30日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

讓售對象	100年9月30日		已預支金額	已預支金額 之利率區間
	讓售應收 帳款金額	額度		
中國招商銀行	\$ 21,052	\$ 125,230	\$ 16,842	3.13~4.04%
中國建設銀行	6,652	46,720	5,326	4.86%
	\$ 27,704		\$ 22,168	

2. 上述應收票據及應收帳款提供擔保情形請詳附註六。

(四) 其他金融資產-流動

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
定期存款	\$ -	\$ 382,459
履約保證金	3,782	58,232
	<u>\$ 3,782</u>	<u>\$ 440,691</u>

子公司-Hsin Tay(HK)為將資金有效運用，委託國外投資機構代為投資定期存單，截至民國99年9月30日止，定期存款餘額為\$382,459(折合美金12,235仟元)。上述款項已於民國100年2月全數匯回。

(五) 存貨

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
原物料	\$ 1,657,392	\$ 1,284,714
在製品	46,741	69,384
製成品	1,150,147	457,221
商品存貨	370,266	367,357
在途存貨	107,347	44,812
營建用地	870,730	859,619
其他	57,715	191,561
	<u>4,260,338</u>	<u>3,274,668</u>
減:備抵存貨跌價損失	( <u>52,720</u> )	( <u>6,174</u> )
	<u>\$ 4,207,618</u>	<u>\$ 3,268,494</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
已出售存貨成本	\$ 32,518,577	\$ 29,747,532
跌價損失	38,251	3,408
存貨盤盈	(1,657)	-
下腳收入	(271)	-
租賃成本	131,273	119,249
	<u>\$ 32,686,173</u>	<u>\$ 29,870,189</u>

1. 民國100年及99年前三季存貨利息資本化金額分別為\$5,309及\$2,885。
2. 上述營建用地提供擔保情形請詳附註六。

(六) 預付款項

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
預付貨款	\$ 981,392	\$ 799,353
其他預付費用	45,136	35,461
	<u>\$ 1,026,528</u>	<u>\$ 834,814</u>

(七) 備供出售之金融資產

項 目	100年9月30日	99年9月30日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 46,626	\$ 136,373
備供出售金融資產評價調整	( 12,606)	127,716
	<u>\$ 34,020</u>	<u>\$ 264,089</u>

上述備供出售之部份金融資產提供擔保情形請詳附註六。

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	100年9月30日	99年9月30日
非上市櫃公司股票	\$ 232,494	\$ 207,418
減：累計減損	( 51,155)	( 35,336)
	<u>\$ 181,339</u>	<u>\$ 172,082</u>

1. 本公司及子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9月30日止，本公司及子公司以成本衡量之部分金融資產，因可回收金額低於帳面價值，提列累計減損計\$51,155。

(九) 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9月30日		99年9月30日	
	金額	持股 比例(%)	金額	持股 比例(%)
採權益法評價：				
和益化學工業(股)公司(和益化學)	\$ 820,160	12.12	\$ 818,520	13.05
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	-	14.84	-	14.84
泰鑫創業投資(股)公司(泰鑫創投)	-	20.10	13,979	20.10
廈門金桐合成洗滌劑有限公司 (廈門金桐)	106,780	33.60	104,524	33.60
上海京帝化工有限公司(上海京帝)	23,900	32.50	24,033	32.50
江蘇盛泰化學科技有限公司 (江蘇盛泰)	242,262	35.00	-	-
	<u>\$ 1,193,102</u>		<u>\$ 961,056</u>	
預付長期投資款：				
香港泰桐控股有限公司(香港泰桐)	\$ 643,738		\$ 365,429	
源河生技應用(股)公司(源河生技)	168,672		-	
賽亞基因科技(股)公司(賽亞基因)	27,757		-	
如皋港區碼頭公司籌備處	140,645		-	
Top Device Investment Ltd. (Top Device)	-		140,556	
	<u>\$ 980,812</u>		<u>\$ 505,985</u>	

2. 民國100年及99年前三季採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	100 年 前 三 季	99 年 前 三 季
和益化學	\$ 55,444	\$ 41,467
泰鑫創投	( 2,112)	398
廈門金桐	4,110	2,816
上海京帝	1,904	2,350
	<u>\$ 59,346</u>	<u>\$ 47,031</u>

3. 上開採權益法評價之投資損益，除和益化學係依民國100年及99年上半年度經會計師查核之財務報表評價而得外，餘係依各被投資公司民國100年及99年上半年度自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。
4. 本公司及子公司於民國100年7月及8月出售和益化學之股權，致綜合持股比例12.77%降低至12.12%。
5. 泰鑫創投於民國100年6月24日經股東會決議進行現金減資並辦理解散，於民國100年9月20日進入清算程序。
6. 子公司-和茂創投於民國99年12月向非關係人取得源河生技及賽亞基因之股權，投資金額分別為\$168,672及\$27,758，截至民國100年9月30日止，上述公司尚未完成股權變更登記，帳列「預付長期投資款」項下。
7. 曾孫公司-沙桐南通為經營如皋碼頭業務與如皋港區管理委員會擬定協議，雙方共同合資成立碼頭公司，沙桐南通預計持股30%，並於投資協議簽訂後，預付投資款計人民幣29,325仟元(折合新台幣140,645仟元)，截至民國100年9月30日止，該公司尚未完成設立登記，帳列「預付長期投資款」項下。
8. 曾孫公司-上海盛台為提昇化學品交易規模，並整合上下游產業鏈，於民國99年12月合資成立江蘇盛泰，預計投資總額計美金99,800仟元，截至民國100年9月30日止，上海盛台依持股比例出資，投資金額計美金8,183仟元(折合新台幣241,820仟元)。
9. 孫公司-Signpost(HK)為拓展大陸市場，於民國98年5月21日經董事會決議轉投資香港泰桐，分別於民國98年12月及民國99年1月投資金額計美金11,690仟元及5,010仟元，共計美金16,700仟元(折合新台幣509,016仟元)，截至民國100年9月30日止，該公司尚未完成驗資程序，帳列「預付長期投資款」項下。
10. 子公司-Top Device為拓展大陸市場，於民國99年6月21日經董事會決議轉投資香港泰桐美金4,420仟元(折合新台幣134,722仟元)，截至民國100年9月30日止，該公司尚未完成驗資程序，帳列「預付長期投資款」項下。
11. 本公司為拓展大陸市場，於民國99年6月經董事會決議投資新設Top Device股權計美金4,420仟元(折合新台幣140,556仟元)，截至民國100年2月完成驗資程序，本公司持股比例為100%。
12. 部分採權益法之長期股權投資質押情形請詳附註六。

(十) 固定資產

資產名稱	100 年 9 月 30 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 834,649	\$ -	(\$ 1,653)	\$ 832,996
房屋及建築	1,552,841	( 417,356)	( 6,483)	1,129,002
機器設備	5,407,899	( 3,530,520)	( 11,285)	1,866,094
倉儲設備	93,025	( 64,613)	-	28,412
租賃設備	1,435,006	( 739,860)	-	695,146
其他設備	231,966	( 140,619)	( 3)	91,344
未完工程及預付設備款	1,970,653	-	-	1,970,653
	<u>\$ 11,526,039</u>	<u>(\$ 4,892,968)</u>	<u>(\$ 19,424)</u>	<u>\$ 6,613,647</u>

資產名稱	99 年 9 月 30 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 833,613	\$ -	\$ -	\$ 833,613
房屋及建築	1,462,646	( 367,743)	( 16,526)	1,078,377
機器設備	5,345,578	( 3,251,638)	( 18,608)	2,075,332
倉儲設備	68,465	( 63,461)	-	5,004
租賃設備	1,366,011	( 584,053)	-	781,958
其他設備	333,128	( 172,651)	( 23)	160,454
未完工程及預付設備款	763,934	-	-	763,934
	<u>\$ 10,173,375</u>	<u>(\$ 4,439,546)</u>	<u>(\$ 35,157)</u>	<u>\$ 5,698,672</u>

1. 中華全球向交通部台中港務局承租土地合作興建台中港西七號頭暨線儲槽等設施，以投資金額取得免租使用年限為十七年(民國 91 年 6 月 25 日至民國 108 年 6 月 24 日)，期滿並有優先承租權，該設施帳列租賃設備。
2. 華中興業於民國 98 年度因部分土地閒置，故將該土地(含累計減損計 \$ 131,301)，轉列閒置資產項下，截至民國 100 年 9 月 30 日止，累計提列減損計 \$19,424。
3. 民國 100 年前三季固定資產之利息資本化金額為 \$24,058。
4. 子公司固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(十一) 其他無形資產

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
土地使用權	\$ 914,759	\$ 319,642
專利權及商標權	83,948	86,250
其他	38,532	59,780
	<u>\$ 1,037,239</u>	<u>\$ 465,672</u>

(十二) 閒置資產

	100年9月30日	100年9月30日
土地及建物	\$ 250,998	\$ 229,177
累計折舊	( 1,603)	( 1,368)
累計減損	( 131,301)	( 131,301)
小計	118,094	96,508
其他資產	1,800	1,800
累計減損	( 1,800)	-
小計	-	1,800
	<u>\$ 118,094</u>	<u>\$ 98,308</u>

子公司閒置資產提供擔保情形請詳附註六。

(十三) 短期借款

	100年9月30日	99年9月30日
信用借款	\$ 4,095,738	\$ 3,171,089
購料借款	2,325,151	1,169,355
抵押借款	562,500	1,083,459
	<u>\$ 6,983,389</u>	<u>\$ 5,423,903</u>

利率區間 1.10%~8.20% 1.10%~5.31%

截至民國100年9月30日止，本公司及子公司為短期借款及應付短期票券所提供之擔保除附註六所述者外，尚開立保證票據計\$4,897,200。

(十四) 應付短期票券

	100年9月30日	99年9月30日
應付商業本票	\$ 274,300	\$ 274,300
減：未攤銷折價	( 18)	( 37)
	<u>\$ 274,282</u>	<u>\$ 274,263</u>

利率區間 1.44%~3.04% 1.44%~3.96%

(十五) 長期應付款

	100年9月30日	99年9月30日
長期應付款項	\$ 56,567	\$ 66,993
減：一年內到期部分	( 13,716)	( 12,504)
	<u>\$ 42,851</u>	<u>\$ 54,489</u>

本公司之孫公司-江蘇金桐為改進洗滌劑烷基化工生產製程，支付UOP公司設備裝置使用費，截至民國100年9月30日止，上述合約未來應支付金額共計人民幣11,439,000元(折合美金1,800仟元)。

## (十六) 長期借款

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
信用借款	\$ 2,285,229	\$ 2,436,802
抵押借款	1,649,735	1,176,339
長期應付商業本票	400,000	300,000
減：未攤銷折價	( 158)	( 115)
減：一年內到期部份	( 509,763)	( 497,564)
	<u>\$ 3,825,043</u>	<u>\$ 3,415,462</u>
利率區間	1.90%~8.20%	1.38%~5.47%

1. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司及子公司為長期借款所提供之擔保品除附註六所述者外，尚開立之保證票據計\$4,150,000。
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 9 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。

## (十七) 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，增資基準日為民國 100 年 9 月 19 日，並於民國 100 年 10 月 25 日辦妥變更登記。
2. 本公司於民國 99 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$742,647 辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，並於民國 99 年 10 月 20 日辦妥變更登記。

3. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$10,000,000，實收資本額為 \$7,953,021，每股面額 10 元，分為 795,302,132 股，均發行普通股。

(十八) 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。

(十九) 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事酬勞 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畫需資金時，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 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$50,646。本公司於民國 99 年度分配盈餘時，可扣抵稅額比例為 10.23%，民國 100 年度分配盈餘時，稅額扣抵比率為 9.92%，本公司未分配盈餘 \$1,452,206，係兩稅合一實施後所產生。
5. 本公司民國 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		\$ 106,910	
股票股利	831,765	\$ 1.20	742,647	\$ 1.20
	<u>\$ 953,904</u>		<u>\$ 849,557</u>	

6. 本公司民國 100 年及 99 年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為 \$6,957 及 \$6,522，係以截至民國 100 年及 99 年前三季之稅後淨利，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。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。

(二十) 庫藏股票

1. 民國 100 年及 99 年前三季本公司庫藏股票變動情形

買回原因	100 年 前 三 季			
	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 前 三 季			
	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 9 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) 依據證券交易法上述因供轉讓股份與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，期轉讓期限如下：

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

- (5) 本公司於民國 100 年 8 月 25 日經董事會決議通過註銷上述庫藏股 18,988 仟股，減資基準日為民國 100 年 10 月 29 日。

2. 自民國 91 年度起，子公司持有本公司股票部分，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 年前三季子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 前		前		三 季	
	期初餘額		本期增加		期末餘額	
	股數	每股 帳面價值	股數(註)	每股 售價	股數	每股 市價
華中興業(股)公司	2,689	\$ 6.00	323	\$ -	3,012	\$ 15.60
Paotze Investment Ltd.	7,640	11.48	917	-	8,557	15.60

  

子 公 司 之 名 稱	99 年 前		前		三 季	
	期初餘額		本期增加		期末餘額	
	股數	每股 帳面價值	股數	每股 售價	股數	每股 市價
華中興業(股)公司	2,401	\$ 8.40	-	\$ -	2,401	\$ 15.75
Paotze Investment Ltd.	6,866	12.86	-	-	6,866	15.75

註：本期新增股數係子公司取得本公司所發放之股票股利。

(二十一) 普通股每股盈餘

100 年 前 三 季	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	\$1,371,678	\$941,294	764,746	<u>\$1.79</u>	<u>\$1.23</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工分紅	-	-	559		
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	<u>\$1,371,678</u>	<u>\$941,294</u>	<u>765,305</u>	<u>\$1.79</u>	<u>\$1.23</u>

99 年前三季	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	\$1,074,515	\$840,768	763,578	<u>\$1.41</u>	<u>\$1.10</u>
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>520</u>		
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	<u>\$1,074,515</u>	<u>\$840,768</u>	<u>764,098</u>	<u>\$1.41</u>	<u>\$1.10</u>

上述追溯調整流通在外股數，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。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
和益化學工業(股)公司(和益化學)	採權益法評價之被投資公司
廈門金桐合成洗滌劑有限公司(廈門金桐)	"
上海京帝化工有限公司(上海京帝)	"
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	"
和銘興業(股)公司(和銘興業)	實質關係人
中華石油(股)公司(中華石油)	"
和桐通運(股)公司(和桐通運)	"
香港泰桐控股有限公司(香港泰桐)	"
北京桐盛台貿易有限公司(北京桐盛台)	"
BELLFIELD INVESTMENT LIMITED (BELLFIELD)	"
蘇州大鑫光電有限公司(蘇州大鑫)	"
廣州立白企業集團有限公司(廣州立白)	與本公司共同投資大陸子公司之合資公司
中國船舶燃料供應天津有限公司(中燃天津)	"
中國船舶燃料有限公司(中燃)	"
金陵石油化工有限責任公司(金陵石化)	"
安徽全力化工(股)公司(安徽全力)	"
天女化工集團(股)公司(天女化工)	"
江蘇中丹集團(股)公司(江蘇中丹)	"
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
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. 營業收入

(1) 銷貨收入

	100 年 前 三 季		99 年 前 三 季	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
中燃天津	\$ 5,607,766	16	\$ 4,564,854	14
中燃	1,518,722	4	1,596,535	5
廈門金桐	514,696	1	154,765	-
和銘興業	118,839	-	158,835	1
上海京帝	-	-	41,702	-
其他	12,579	-	43,341	-
	<u>\$ 7,772,602</u>	<u>21</u>	<u>\$ 6,560,032</u>	<u>20</u>

對關係人與非關係人之銷售價格係依市場價格雙方議定，並於銷售完成後 1 至 3 個月內收款。

(2) 租賃收入

	100 年 前 三 季		99 年 前 三 季	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
中燃天津	<u>\$ 44,322</u>	<u>29</u>	<u>\$ 45,922</u>	<u>27</u>

子公司出租與關係人之倉儲設備所收取租賃價款及收款條件，係依雙方租賃合約之約定。

2. 進貨

	100 年 前 三 季		99 年 前 三 季	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
金陵石化	\$ 5,528,372	12	\$ 2,390,731	8
廈門金桐	210,591	-	30,759	-
上海京帝	56,599	-	15,055	-
安徽全力	8,149	-	9,096	-
	<u>\$ 5,803,711</u>	<u>12</u>	<u>\$ 2,445,641</u>	<u>8</u>

對關係人與非關係人之採購價格係依市場價格雙方議定，並於進貨後 1 至 3 個月內付款。

### 3. 應收帳款

	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
中燃天津	\$ 1,868,757	36	\$ 1,484,813	35
和銘興業	63,743	1	83,775	2
廈門金桐	32,765	1	-	-
金陵石化	6,634	-	10,410	-
其他	4,507	-	5,959	-
	<u>1,976,406</u>	<u>38</u>	<u>1,584,957</u>	<u>37</u>
減：備抵壞帳	-	-	(1,568)	-
	<u>\$ 1,976,406</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,583,389</u>	<u>37</u>

### 4. 其他應收款

#### (1) 資金融通款

	100 年 前 三 季			
	最高金額	期末餘額	利 率	利息收入
BELLFIELD(註)	\$ 216,091	\$ 216,091	-	\$ -
北京桐盛台	86,374	67,144	-	-
和銘興業	2,051	2,051	-	-
		<u>\$ 285,286</u>		<u>\$ -</u>

	99 年 前 三 季			
	最高金額	期末餘額	利 率	利息收入
BELLFIELD(註)	\$ 227,576	\$ 221,621	-	\$ -
中華石油(註)	224,298	-	1.62%	1,200
和銘興業	35,067	35,023	2.02%	516
和立聯合	13,808	13,658	2.02%	-
香港泰桐	9,541	-	-	-
減：備抵壞帳		(48,681)		<u>\$ 1,716</u>
		<u>\$ 221,621</u>		

註：子公司-Hsin Tay 於民國 97 年起資金貸與中華石油，依據債務清償協議約定該公司提供與債務等值之股票作借款擔保。而民國 99 年上半年度 Hsin Tay 與中華石油及其母公司 BELLFIELD 三方協議，中華石油將債務移轉予該公司之母公司-BELLFIELD，並以等值之台灣優力股票計 19,545 仟股作為借款擔保，前述台灣優力股票擔保品經取得鑑價公司所出具之鑑價報告，其價值足以提供作資金融通之擔保。

(2) 其他應收款

	性質	100年9月30日	99年9月30日
和益化學	應收股利	\$ 22,138	\$ -
上海京帝	"	13,416	-
蘇州大鑫	代墊款	6,549	-
其他	其他	767	435
減:備抵壞帳		(419)	(300)
		<u>\$ 42,451</u>	<u>\$ 135</u>

5. 預付貨款

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔該科目 百分比(%)	金額	佔該科目 百分比(%)
金陵石化	<u>\$ 124,817</u>	<u>12</u>	<u>\$ 57,940</u>	<u>7</u>

6. 應付帳款

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔該科目 百分比(%)	金額	佔該科目 百分比(%)
廈門金桐	\$ 12,019	1	\$ 9,245	1
上海京帝	2,535	-	-	-
安徽全力	1,764	-	-	-
金陵石化	-	-	58,968	3
	<u>\$ 16,318</u>	<u>1</u>	<u>\$ 68,213</u>	<u>4</u>

7. 預收貨款

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔該科目 百分比(%)	金額	佔該科目 百分比(%)
廈門金桐	<u>\$ 27,564</u>	<u>3</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

8. 其他應付款(1) 資金融通款

	100年前三季			
	最高金額	期末餘額	利率	利息支出
廣州立白	\$ 59,928	<u>\$ 59,928</u>	5.31%	<u>\$ 2,240</u>
	99年前三季			
	最高金額	期末餘額	利率	利息支出
廣州立白	\$ 62,658	<u>\$ 58,296</u>	5.31%	<u>\$ 2,240</u>

(2) 其他應付款

	<u>性 質</u>	<u>100 年 9 月 30 日</u>	<u>99 年 9 月 30 日</u>
金陵石化	代墊款等	\$ 49,241	\$ -
天女化工	應付加工費	-	22,111
		<u>\$ 49,241</u>	<u>\$ 22,111</u>

9. 長期應付款

	<u>100 年 前 三 季</u>			
	<u>最高金額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利 率</u>	<u>利息支出</u>
江蘇中丹	\$ 119,900	\$ 119,900	-	\$ -

曾孫公司-上海盛台基於營運周轉需求，於民國 99 年 12 月與江蘇中丹，簽訂借款協議書，取得資金融通款計人民幣 25,000 仟元(折合台幣 119,900 仟元)，此貸款係以江蘇盛泰之股份做為擔保品。

10. 應付費用

	<u>性 質</u>	<u>100 年 9 月 30 日</u>	<u>99 年 9 月 30 日</u>
和桐通運	運費	\$ 1,187	\$ 1,490

11. 營業費用

	<u>性 質</u>	<u>100 年 前 三 季</u>	<u>99 年 前 三 季</u>
和桐通運	運費	\$ 10,816	\$ 16,117

12. 財產交易

本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

	<u>100 年 前 三 季</u>			
	<u>有價證券名稱</u>	<u>出售股數(仟股)</u>	<u>出售價格</u>	<u>處分利益</u>
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>

13. 其他

子公司-Hsin Tay 所擁有北京現代城 A-1901 房，因考量貸款便利性，係委託本公司之董事陳威宇以其名義購買，並登記其名下，並取具委任書與建築物所有權狀。

## 六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年9月30日止，本公司及子公司提供擔保之資產明細如下：

資 產 名 稱	100年9月30日	99年9月30日	擔 保 之 性 質
應收票據及帳款	\$ 26,145	\$ 52,681	融資擔保
存貨(營建用地)	870,730	859,619	融資擔保
受限制資產(銀行存款、附買回 債券及定存單)	359,854	664,304	融資擔保、信用狀保證 金及購料保證
採權益法評價之長期股權投資	242,262	-	融資擔保
備供出售金融資產-非流動	-	82,307	融資擔保
其他金融資產-非流動(定存單)	267,780	25,000	融資及行政救濟擔保
固定資產及閒置資產	1,156,909	1,190,458	融資擔保
無形資產(土地使用權)	86,302	-	融資擔保
	<u>\$ 3,009,982</u>	<u>\$ 2,874,369</u>	

註：截至民國100年9月30日止，子公司華中興業將本公司股票計2,689仟股(帳面價值為\$41,948)質押予銀行，作為融資擔保品。

## 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十)、(十五)、(十六)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9月30日止，本公司及子公司因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額為\$503,652(折合美金16,591仟元)。
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9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\$349,800。
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，本公司對於此判決仍表不服，並於民國98年7月再提上訴，本公司已於民國98年度將上述金額計\$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，罰鍰部分另為適法之處分，惟本公司對罰鍰部份之核定結果仍不服，已於民國100年4月提起再審之訴。本公司已於民國100年8月補繳本稅之稅額\$7,373。
4. 中華全球於民國92年至94年度之台中儲運站房屋稅，業於民國94年11月經台中市稅務局(前台中縣稅捐處)核定補徵稅款\$40,182，中華全球不服核定，乃於民國95年間先後提出復查及訴願申請，依最終訴願案中縣稅法第09636766972號函決定，原應補繳稅款重新核定為\$28,299並加計行政救濟利息\$339；基於穩健原則，中華全球業於民國95年度將前述之訴願結果估列入帳\$14,200(帳列什項支出)，並向台中高等行政法院提出行政訴訟，該案業於民國96年11月20日經法院96年度訴字第00157號判決文判決中華全球勝訴，惟台中市稅務局不服判決，已向台中最高法院提起再審申請，並於民

國 99 年 3 月 31 日經最高法院 99 年度裁字第 532 號裁定中華全球勝訴。台中市稅務局依最高行政法院判決重新核定應納稅額為\$4,663 仟元，並迴轉前年度溢估房屋稅\$6,193 仟元(帳列什項收入)。

另中華全球於民國 96 年度至 98 年度之台中儲運站房屋稅經台中市稅務局核定續課稅款 \$ 18,426，中華全球不服核定，乃於民國 96 年至 98 年間申請復查及訴願申請，繼提訴願仍遭駁回，爰依法提起行政訴訟，並於民國 99 年 2 月 9 日經法院判決中華全球民國 96 年及 97 年房屋稅勝訴；民國 98 年房屋稅於民國 99 年 1 月 28 日府訴委字第 0990033864 號文決定訴願駁回，中華全球已依法提請行政訴訟，並於民國 99 年 9 月 23 日經高等行政法院訴字第 115 號判決文決定訴願及複查決定均撤銷；基於穩健原則，中華全球已於民國 96 年度至 98 年依前述之訴願結果，估計相關稅捐\$1,300 入帳(帳列租賃成本)。截至民國 100 年 9 月 30 日止，民國 95 年度至 100 年度房屋稅業經最高行政法院及高等行政法院判決確定，目前待台中市稅務局重新核定中。

5. 民國 93 年間，子公司中華全球與台中港務局及本公司訂立協議書概括承受台中港務局與本公司簽訂之「出(承)租土地合作興建碼頭暨儲槽契約」，以預付租金方式出資興建碼頭乙座及化學品儲槽 26 座暨附屬設施，以台中港務局名義興建，產權歸屬台中港務局所有，子公司之免租使用年限為 17 年，期滿並有優先承租權。上述儲槽於民國 93 年度已完工啟用，帳列租賃設備。
6. 中華全球於因購置油品存貨而簽訂之油品採購合約數量每桶單價依據新加坡燃料市場基準價加上貼水，另須依約開立擔保信用狀計美金 5,000 仟元，截至民國 100 年 9 月 30 日止，子公司已預付貨款計美金 284 仟元(折合新台幣計 8,656 仟元)。
7. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，子公司及孫公司已簽訂而未完工之重大發包工程合約總價計\$2,378,848，已依約支付\$1,505,840，餘款將依工程進度付款。

#### 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 9 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	\$ 13,159,980	\$ -	\$ 13,159,980
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	533	533	-
備供出售金融資產-非流動	34,020	34,020	-
以成本衡量之金融資產-非流動	181,339	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	9,405,252	-	9,405,252
長期借款(含一年內到期之長期借款)	4,334,806	-	4,334,806
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	409	-	409
負債			
遠期外匯合約	7,404	-	7,404
	99 年 9 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	\$ 12,197,585	\$ -	\$ 12,197,585
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	28,493	28,493	-
備供出售金融資產-非流動	264,089	264,089	-
以成本衡量之金融資產-非流動	172,082	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	8,097,849	-	8,097,849
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,913,026	-	3,913,026
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	12,630	-	12,630
負債			
遠期外匯合約	4,589	-	4,589

本公司及子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、受限制資產、短期借款、應付短期票券及應付款項等科目。
2. 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市價。
3. 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。
4. 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。
5. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	保 證 金 額	
	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
被投資公司借款擔保	\$ 3,690,971	\$ 3,376,124

本公司及子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) 本公司及子公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$11,592,477 及\$6,760,071。
- (三) 本公司及子公司民國 100 年及 99 年前三季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\$55,319 及\$33,216，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\$20,311 及\$37,348。
- (四) 財務風險控制及避險策略  
本公司及子公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司及子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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，且本公司及子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

本公司及子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

本公司及子公司借入之款項，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

本公司及子公司之營運資金足以支應公司之資金需求，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

本公司及子公司借入之款項，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

本公司及子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

本公司及子公司之應付款項，無重大之信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司及子公司之應付款項均為一年內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，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

本公司及子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

100 年 9 月 30 日				
項 目	名目本金	交易日	到期日	約定匯率
預售遠期外匯合約	美金 8,175 仟元	100/8/26~	100/10/13~	29.989~30.347
	(新台幣避險)	100/9/23	100/11/10	
預購遠期外匯合約	美金 752 仟元	100/9/26	100/10/14	29.946
	(新台幣避險)			
預購遠期外匯合約	美金 1,357 仟元	100/5/31	100/11/28	6.49
	(人民幣避險)			
99 年 9 月 30 日				
項 目	名目本金	交易日	到期日	約定匯率
預售遠期外匯合約	美金 6,956 仟元	99/8/30~	99/10/11~	31.21~31.97
	(新台幣避險)	99/9/30	99/11/15	
預購遠期外匯合約	美金 10,619 仟元	99/4/8~	99/10/8~	6.7435~6.82
	(人民幣避險)	99/9/6	100/9/6	
預購遠期外匯合約	歐元 3,504 仟元	99/7/2~	99/11/15~	1.2576~1.314
	(美金避險)	99/7/30	100/3/15	

本公司及子公司於民國 100 年及 99 年前三季與當地金融機構簽訂遠期外匯買賣合約，此合約為規避進口(外銷)之匯率風險、進口設備之匯率風險及外幣資產及負債之匯率風險。

### (1) 市場風險

因本公司及子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之預售遠期外匯合約部位核算，當美金每升值 1 分，將使其公平價值下跌美金 82 仟元。若依資產負債表日持有之預購遠期外匯合約部位核算，當美金每升值 1 分，將使其公平價值上升美金 21 仟元。

### (2) 信用風險

因本公司及子公司交易對象，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

本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約，預售遠期外匯合約預計於民國 100 年 10 月 13 日至 100 年 11 月 10 日產生美金 8,175 仟元之現金流出及 242,919 仟元之現金流入。另預購遠期外匯合約預計於民國 100 年 10 月 14 日及 11 月 28 日分別產生 22,519 仟元及人民幣 8,814 仟元之現金流出及美金 2,109 仟元之現金流入。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

本公司及子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

依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 096004020 號令簡化財務報表附註內容，故免于揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊

同附註十一(一)。

(三) 大陸投資資訊

同附註十一(一)。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

交易金額達\$100,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國100年前三季

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係(註2)	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 3,077,572	註3	8.71	
		Signpost Enterprises Ltd.	"	"	243,453	"	0.69	
		和桐興業(股)公司	"	"	165,984	"	0.47	
		Sharpinvest International Ltd.	"	應收款項	607,510	"	2.09	
		Sharpinvest International Ltd.	"	背書保證	450,000	註5	-	
		Hsin Tay Ltd.	"	"	1,200,000	"	-	
		Paotze Investment Ltd.	"	"	850,000	"	-	
		Signpost Enterprises Ltd.	"	"	400,000	"	-	
		和桐興業(股)公司	"	"	200,000	"	-	
		1	Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	935,637	註3
智盛(惠州)石油化工有限公司	1			"	149,811	"	0.42	
南京冠鑫光電有限公司	"			"	184,426	"	0.52	
金桐石油化工有限公司	"			"	145,966	"	0.41	
上海盛台貿易有限公司	3			"	174,220	"	0.49	
和桐化學(股)公司	2			應收款項	575,444	"	1.98	
南京冠鑫光電有限公司	1			"	105,783	"	0.36	
2	金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	428,351	"	1.21	
		天津天智精細化工有限公司	3	"	192,297	"	0.54	
		金桐精細化學工業有限公司	"	"	172,061	"	0.49	
		安徽金桐精細化學工業有限公司	1	"	122,272	"	0.35	
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	其他應收款項	287,760	註4	0.99	
		四川金桐石油化工有限公司	1	"	147,290	註6	0.51	
		安徽金桐精細化學工業有限公司	"	背書保證	107,269	註5	-	
		Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	557,365	註3	1.58	
3	江蘇金桐化學工業有限公司	金桐石油化工有限公司	3	"	208,628	"	0.59	
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	1,372,450	"	3.88	
		安徽金桐精細化學工業有限公司	"	"	408,966	"	1.16	
		天津天智精細化工有限公司	"	"	529,746	"	1.50	
		Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	557,365	註3	1.58	

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係(註2)	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
3	江蘇金桐化學工業有限公司	上海盛台貿易有限公司	3	銷貨收入	\$ 278,861	註3	0.79	
		Paotze Investment Ltd.	2	應收款項	570,619	"	1.96	
4	天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	3	銷貨收入	576,512	"	1.63	
5	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣州立智化工有限公司	"	"	474,166	"	1.34	
		聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	"	154,627	"	0.44	
6	廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	858,224	"	2.43	
7	Sharpinvest International Ltd.	金桐石油化工有限公司	"	"	1,235,540	"	3.49	
		和桐化學(股)公司	2	"	235,240	"	0.67	
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	"	1,486,268	"	4.20	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	應收款項	212,443	"	0.73	
8	上海盛台貿易有限公司	廣州立智化工有限公司	3	銷貨收入	776,302	"	2.20	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	343,417	"	0.97	
		上海盛台投資(香港)有限公司	1	背書保證	263,780	註5	-	
9	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Ltd.	"	其他應收款項	111,861	註4	0.38	
10	安徽金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	2	銷貨收入	131,602	註3	0.37	
11	江蘇金桐表面活性劑有限公司	四川金桐石油化工有限公司	3	"	204,231	"	0.58	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

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2：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3：上開交易條件與一般客戶相同，依市場價格雙方議定，並於銷售完成後1至3個月內收付款。

註4：上開款項係資金貸與，依據契約雙方議定。

註5：係背書保證餘額。

註6：係應收現金股利。

交易金額達\$100,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國99年前三季

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 2,406,746	註3	9.90	
		Sharpinvest International Ltd.	"	應收款項	583,908	"	2.78	
		Paotze Investment Ltd.	"	銷貨收入	233,781	"	0.96	
		和桐興業(股)公司	"	"	158,332	"	0.65	
		Hsin Tay Ltd.	"	背書保證	620,000	註5	-	
		Sharpinvest International Ltd.	"	"	450,000	"	-	
		Paotze Investment Ltd.	"	"	850,000	"	-	
		和桐興業(股)公司	"	"	200,000	"	-	
		Signpost Enterprises Ltd.	"	"	400,000	"	-	
1	Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨收入	185,804	註3	0.76	
		金桐石油化工有限公司	"	"	439,201	"	1.81	
		金桐石油化工有限公司	"	應收款項	112,505	"	0.54	
		和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	776,014	"	3.19	
		和桐化學(股)公司	"	應收款項	177,973	"	0.85	
		南京冠鑫光電有限公司	1	銷貨收入	677,383	"	2.79	
		南京冠鑫光電有限公司	"	應收款項	132,044	"	0.63	
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	"	銷貨收入	203,753	"	0.84	
		安徽金桐精細化學有限公司	"	"	228,754	"	0.94	
		安徽金桐精細化學有限公司	"	應收款項	138,610	"	0.66	
		天津天智精細化工有限公司	3	銷貨收入	183,990	"	0.76	
		Paotze Investment Ltd.	2	"	169,319	"	0.70	
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	"	132,179	"	0.54	
		金桐精細化學有限公司	"	"	176,759	"	0.73	
		四川金桐石油化工有限公司	1	背書保證	163,520	註5	-	
3	江蘇金桐化學工業有限公司	天津天智精細化工有限公司	3	銷貨收入	443,659	註3	1.82	
		金桐石油化工有限公司	"	"	196,331	"	0.81	
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	1,191,703	"	4.90	
		上海盛台貿易有限公司	"	"	225,481	"	0.93	

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
3	江蘇金桐化學工業有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	3	銷貨收入	\$ 212,811	註3	0.88	
		Paotze Investment Ltd.	2	"	415,425	"	1.71	
4	天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	3	"	471,579	"	1.94	
5	廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	405,671	"	1.67	
6	Sharpinvest International Ltd.	金桐石油化工有限公司	"	"	963,885	"	3.96	
		金桐石油化工有限公司	"	應收款項	233,611	"	0.93	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨收入	1,305,225	"	5.37	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	應收款項	161,514	"	0.65	
7	上海盛台貿易有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨收入	232,550	"	0.96	
		廣州立智化工有限公司	"	"	375,422	"	1.54	
		天津天智精細化工有限公司	"	"	143,765	"	0.59	
8	Hsin Tay Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	"	其他應收款項	114,126	註4	0.46	
9	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	1	背書保證	500,160	註5	-	

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2：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3：上開交易條件與一般客戶相同，係參考市場價格由雙方議定，並於銷售完成後1至3個月內收付款。

註4：上開款項係資金貸與，依約雙方議定。

註5：依背書保證餘額。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策時，所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者以產品別之角度經營業務並評估部門績效；本公司目前著重於化學品、油品、投資、水泥及營建之事業。雖投資、水泥及營建之營運規模未達到財務會計準則公報第 41 號所規定之應報導部門量化門檻，惟本公司管理階層認為其資訊對財務報表使用者有用，故決定其為應報導部門。

### (二)部門資訊之衡量

1. 除海外營運部門之退休金係依當地政府相關就業法令提撥退休金外，營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

2. 本公司係以部門收入及部門損益予以衡量，以作為評估績效之基礎。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司及合併子公司民國100年及99年前三季提供予主要營運決策者之應報導部門之部門財務資訊列示如下：

#### 100年前三季

	化學品	油品	投資	水泥	營建	總計
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 20,163,149	\$ 14,589,686	\$ -	\$ 600,999	\$ -	\$ 35,353,834
來自企業內其他部門之部門收入	11,909,822	524,970	-	-	-	12,434,792
部門收入	<u>\$ 32,072,971</u>	<u>\$ 15,114,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600,999</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,788,626</u>
部門損益	<u>\$ 1,533,135</u>	<u>\$ 194,867</u>	<u>(\$ 356)</u>	<u>\$ 19,192</u>	<u>(\$ 1,239)</u>	<u>\$ 1,745,599</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 99年前三季

	化學品	油品	投資	水泥	營建	總計
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 18,439,163	\$ 12,723,858	\$ -	\$ 762,643	\$ -	\$ 31,925,664
來自企業內其他部門之部門收入	6,730,972	763,991	-	-	-	7,494,963
部門收入	<u>\$ 25,170,135</u>	<u>\$ 13,487,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 762,643</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,420,627</u>
部門損益	<u>\$ 1,041,195</u>	<u>\$ 176,463</u>	<u>(\$ 335)</u>	<u>\$ 11,478</u>	<u>(\$ 3,701)</u>	<u>\$ 1,225,100</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。本期調整後營業淨利與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	民國100年前三季	民國99年前三季
應報導營運部門營業淨利	\$ 1,745,599	\$ 1,225,100
沖銷及調整	13,652	99,980
合計	1,759,251	1,325,080
採權益法認列之投資收益	59,346	47,031
利息收入	55,319	33,216
利息費用	(210,055)	(150,453)
未實現金融工具(損)益	(7,915)	9,246
其他項目	121,687	90,306
繼續營業部門稅前淨利	\$ 1,777,633	\$ 1,354,426