

和桐化學股份有限公司
財務報告
民國 100 年度及 99 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年度及99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 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 53
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 29
	(五) 關係人交易	30 ~ 33
	(六) 質押之資產	34
	(七) 重大承諾事項及或有事項	34
	(八) 重大之災害損失	34
	(九) 重大之期後事項	34

項	目	頁	次
(十)	其他	35 ~ 38	
(十一)	附註揭露事項	39 ~ 53	
	1. 重大交易事項相關資訊	39 ~ 48	
	2. 轉投資事業相關資訊	49 ~ 51	
	3. 大陸投資資訊	52 ~ 53	
(十二)	營運部門資訊	53	
九、	重要會計科目明細表	54 ~ 69	

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003936 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 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，係依據其他會計師之查核報告，截至民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 4,970,065 仟元及新台幣 5,083,033 仟元，各占資產總額之 34.66%及 39.06%；民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之投資收益分別為新台幣 319,275 仟元及新台幣 412,150 仟元，各占稅前淨利之 25.68%及 32.94%。

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。

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，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」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 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 年度及 99 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 1 年 3 月 2 9 日

和桐化學股份有限公司
資 產 負 債 表

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 1,337,158	10	\$ 1,345,705	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(八)	-	-	1,572	-
1120	應收票據淨額	四(二)	25,168	-	14,010	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	614,433	4	193,485	2
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	765,772	6	477,247	4
1178	其他應收款		22,963	-	13,186	-
1180	其他應收款 - 關係人	五	18,494	-	29,660	-
120X	存貨	四(三)	301,968	2	337,297	3
1260	預付款項		36,264	-	207,682	2
1291	受限制資產	六	-	-	21,000	-
1298	其他流動資產 - 其他	四(九)	13,196	-	19,460	-
11XX	流動資產合計		<u>3,135,416</u>	<u>22</u>	<u>2,660,304</u>	<u>21</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(四)	106,974	1	139,023	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)及五	10,679,286	74	9,646,956	74
1425	預付長期投資款	四(五)	-	-	140,556	1
1440	其他金融資產 - 非流動	六	-	-	4,000	-
14XX	基金及投資合計		<u>10,786,260</u>	<u>75</u>	<u>9,930,535</u>	<u>76</u>
固定資產						
1501	土地	四(六)	229,092	2	229,092	2
1521	房屋及建築		196,536	1	189,840	1
1531	機器設備		631,836	4	612,425	5
1533	倉儲設備		68,895	1	68,465	1
1681	其他設備		36,864	-	35,544	-
15XY	成本及重估增值		1,163,223	8	1,135,366	9
15X9	減：累計折舊		(779,930)	(5)	(763,631)	(6)
15XX	固定資產淨額		<u>383,293</u>	<u>3</u>	<u>371,735</u>	<u>3</u>
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(十一)	2,777	-	3,174	-
17XX	無形資產合計		<u>2,777</u>	<u>-</u>	<u>3,174</u>	<u>-</u>
其他資產						
1830	遞延費用		15,664	-	32,679	-
1888	其他資產 - 其他		16,682	-	16,363	-
18XX	其他資產合計		<u>32,346</u>	<u>-</u>	<u>49,042</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 14,340,092</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,014,790</u>	<u>100</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司
資 產 負 債 表

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	四(七)	\$	701,441	5	\$	350,000	3		
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(八)		354	-		-	-		
2120	應付票據			5,957	-		2,331	-		
2140	應付帳款			273,091	2		159,000	1		
2150	應付帳款 - 關係人	五		552,950	4		161,584	1		
2160	應付所得稅	四(九)		47,909	-		65,106	1		
2170	應付費用	五		67,522	-		60,424	-		
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)		-	-		747,692	6		
2298	其他流動負債 - 其他			73,479	1		72,770	1		
21XX	流動負債合計			<u>1,722,703</u>	<u>12</u>		<u>1,618,907</u>	<u>13</u>		
長期負債										
2420	長期借款	四(十)		2,399,661	17		2,841,995	22		
24XX	長期負債合計			<u>2,399,661</u>	<u>17</u>		<u>2,841,995</u>	<u>22</u>		
其他負債										
2810	應計退休金負債	四(十一)		20,074	-		19,230	-		
2888	其他負債 - 其他	四(五)		19,848	-		25,147	-		
28XX	其他負債合計			<u>39,922</u>	<u>-</u>		<u>44,377</u>	<u>-</u>		
2XXX	負債總計			<u>4,162,286</u>	<u>29</u>		<u>4,505,279</u>	<u>35</u>		
股東權益										
股本										
3110	普通股股本	四(十二)		7,763,141	54		7,121,256	55		
資本公積										
3220	庫藏股票交易	四(十三)		35,819	-		1,024	-		
3260	長期投資			47,817	1		26,518	-		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	四(十四)		267,551	2		145,412	1		
3320	特別盈餘公積			15,657	-		15,657	-		
3350	未分配盈餘			1,677,849	12		1,464,817	11		
股東權益其他調整項目										
3420	累積換算調整數			437,964	3	(	56,004)	-	
3430	未認為退休金成本之淨損失		(	2,381)	-	(	2,853)	-
3450	金融商品之未實現損益			39,781	-		56,085	-		
3480	庫藏股票	四(五)(十五)	(105,392)	(1)	(262,401)	(2)
3XXX	股東權益總計			<u>10,177,806</u>	<u>71</u>		<u>8,509,511</u>	<u>65</u>		
重大承諾事項及或有事項										
重大之期後事項										
負債及股東權益總計			\$	<u>14,340,092</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,014,790</u>	<u>100</u>		

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 101 年 3 月 29 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12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	五	\$ 13,614,543	100	\$ 11,748,563	100
5110 銷貨成本	四(三)(十七)及五	(12,980,946)	(95)	(11,200,239)	(95)
5910 營業毛利		633,597	5	548,324	5
5920 聯屬公司間未實現利益		(31,061)	-	(19,630)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		19,630	-	23,289	-
營業毛利淨額		622,166	5	551,983	5
營業費用	四(十七)及五				
6100 推銷費用		(175,961)	(1)	(175,134)	(1)
6200 管理及總務費用		(85,533)	(1)	(88,294)	(1)
6000 營業費用合計		(261,494)	(2)	(263,428)	(2)
6900 營業淨利		360,672	3	288,555	3
營業外收入及利益					
7110 利息收入		3,133	-	896	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(五)	948,352	7	934,092	8
7140 處分投資利益	五	22,645	-	150	-
7310 金融資產評價利益	四(八)	-	-	706	-
7480 什項收入	五	35,013	-	156,109	1
7100 營業外收入及利益合計		1,009,143	7	1,091,953	9
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(62,352)	(1)	(67,823)	(1)
7560 兌換損失		(6,651)	-	(36,945)	-
7630 減損損失	四(四)	(36,494)	-	(15,820)	-
7640 金融資產評價損失	四(八)	(1,572)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	四(八)	(354)	-	-	-
7880 什項支出		(19,195)	-	(8,776)	-
7500 營業外費用及損失合計		(126,618)	(1)	(129,364)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,243,197	9	1,251,144	11
8110 所得稅費用	四(九)	(76,261)	-	(62,502)	(1)
9600 本期淨利		\$ 1,166,936	9	\$ 1,188,642	10
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十六)				
9750 本期淨利		\$ 1.63	\$ 1.53	\$ 1.64	\$ 1.56
稀釋每股盈餘	四(十六)				
9850 本期淨利		\$ 1.62	\$ 1.52	\$ 1.64	\$ 1.56
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		\$ 1,243,197	\$ 1,166,936	\$ 1,251,144	\$ 1,188,642
每股盈餘		\$ 1.60	\$ 1.50	\$ 1.62	\$ 1.54

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101年3月29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12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			累 積 換 算 數	未 認 列 為 退 休 金 之 成 淨 損	融 商 品 金 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
99 年 度											
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
採權益法評價之被投資公司											
前期損益調整(附註四(十八))	-	-	-	-	-	32,752	-	-	-	-	32,752
調整後期初餘額	6,378,609	795	26,443	38,501	15,657	1,125,733	360,222	17	173,313	(262,338)	7,856,952
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)	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	(140)	-	-	-	-	-	-	(637)	(777)
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	215	-	-	-	(416,226)	(653)	(117,228)	-	(533,892)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(2,217)	-	-	(2,217)
子公司出售本公司股票數	-	229	-	-	-	-	-	-	-	574	803
99年度淨利	-	-	-	-	-	1,188,642	-	-	-	-	1,188,642
99年12月31日餘額	<u>\$ 7,121,256</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 26,518</u>	<u>\$ 145,412</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 1,464,817</u>	<u>(\$ 56,004)</u>	<u>(\$ 2,853)</u>	<u>\$ 56,085</u>	<u>(\$ 262,401)</u>	<u>\$ 8,509,511</u>
100 年 度											
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)	-	-	-	-	-
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	21,299	-	-	-	493,968	(109)	(16,304)	-	498,854
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	581	-	-	581
註銷庫藏股	(189,880)	34,203	-	-	-	-	-	-	-	155,677	-
子公司出售本公司股票數	-	592	-	-	-	-	-	-	-	1,332	1,924
100年度淨利	-	-	-	-	-	1,166,936	-	-	-	-	1,166,936
100年12月31日餘額	<u>\$ 7,763,141</u>	<u>\$ 35,819</u>	<u>\$ 47,817</u>	<u>\$ 267,551</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 1,677,849</u>	<u>\$ 437,964</u>	<u>(\$ 2,381)</u>	<u>\$ 39,781</u>	<u>(\$ 105,392)</u>	<u>\$ 10,177,806</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101年3月29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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		1,166,936	\$		1,188,642
調整項目						
聯屬公司間未(已)實現利益			11,431	(		3,659)
金融資產及負債評價損失(利益)			1,926	(		706)
壞帳費用			-			8,000
存貨跌價損失			4,498			1,581
採權益法認列之投資收益	(		948,352)	(		934,092)
採權益法之長期股權投資發放現金股利數			165,192			211,150
處分投資利益	(		22,645)	(		150)
減損損失			36,494			15,820
折舊費用及其他支出			16,535			17,127
各項攤提及其他支出			25,265			26,098
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(		11,158)			13,269
應收帳款淨額	(		420,948)			150,004
應收帳款-關係人淨額	(		288,525)			149,094
其他應收款	(		9,777)			9,065
其他應收款-關係人			11,166	(		10,101)
存貨			222,039	(		166,701)
預付款項	(		19,788)	(		206,179)
其他流動資產-其他			320			14,812
遞延所得稅資產			5,944	(		2,857)
應付票據			3,626	(		1,226)
應付帳款			114,091	(		77,148)
應付帳款-關係人			391,366	(		45,750)
應付所得稅	(		17,197)			65,106
應付費用	(		1,965)			6,550
其他流動負債-其他	(		1,659)			22,996
應計退休金負債			1,822			1,613
營業活動之淨現金流入			436,637			452,358

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	\$ 25,000	\$ 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	(100)	(20,755)
取得長期股權投資-非子公司	-	(23,868)
預付長期投資款增加	-	(140,556)
被投資公司減資退回股款	11,608	1,809
處分長期股權投資價款	125,365	10,613
子公司買回庫藏股票款	272,634	-
購置固定資產	(27,857)	(4,900)
遞延費用增加	(8,250)	-
存出保證金增加	(554)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	393,401	(166,057)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	351,441	(850,000)
長期借款本期舉借數	5,680,000	4,499,687
長期借款本期償還數	(6,870,026)	(3,852,606)
融資活動之淨現金流出	(838,585)	(202,919)
本期現金及約當現金(減少)增加	(8,547)	83,382
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	\$ 1,337,158	\$ 1,345,705
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 62,679	\$ 67,706
本期支付所得稅	\$ 87,515	\$ 253

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 101 年 3 月 29 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 12 月 31 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 12 月 31 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」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) 因營業而發生之債務，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，於編製期中財務報表時予以遞延。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需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(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，按平均法計提折舊。各項資產耐用年數如下：

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 ~ 10 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) 遞延費用

正烷屬烴分子篩催化劑，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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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，認列為費用及負債。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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 220	\$ 220
支票存款	234,750	137,596
活期存款	755,564	1,196,289
定期存款	346,624	11,600
	<u>\$ 1,337,158</u>	<u>\$ 1,345,705</u>

(二) 應收票據及帳款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 25,168	\$ 14,010
應收帳款	616,129	195,181
	641,297	209,191
減：備抵壞帳	(1,696)	(1,696)
	<u>\$ 639,601</u>	<u>\$ 207,495</u>

(三) 存貨

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
原料	\$ 173,594	\$ 50,019
物料	27,234	23,276
在製品	3,298	2,472
製成品	59,596	123,738
商品存貨	24,692	70,831
在途存貨	1,499	1,153
副產品	18,445	67,701
	<u>308,358</u>	<u>339,190</u>
減：備抵存貨跌價損失	(<u>6,390</u>)	(<u>1,893</u>)
	<u>\$ 301,968</u>	<u>\$ 337,297</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
已出售存貨成本	\$ 12,976,941	\$ 11,200,891
跌價損失	4,498	1,581
存貨盤盈	(<u>493</u>)	(<u>2,281</u>)
存貨報廢損失	-	48
	<u>\$ 12,980,946</u>	<u>\$ 11,200,239</u>

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
非上市櫃公司股票		\$ 187,855	\$ 183,410
減：累計減損		(<u>80,881</u>)	(<u>44,387</u>)
		<u>\$ 106,974</u>	<u>\$ 139,023</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. 本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，於民國100年度及99年度提列減損損失金額分別計\$36,494及\$15,280，截至民國100年12月31日止，提列累計減損計\$80,881。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期投資明細如下：

被 投 資 公 司	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
表列資產科目：				
長期股權投資明細：				
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	\$ 4,818,034	100.00	\$3,913,722	100.00
盛台石油(股)公司(盛台石油)	1,936,084	100.00	-	-
中華全球石油(股)公司(中華全球)	671,911	100.00	2,303,860	100.00
和益化學工業(股)公司(和益化學)	539,970	7.45	568,452	8.62
和信成(股)公司(和信成)	687,655	100.00	690,521	100.00
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	232,832	100.00	287,573	100.00
Zortech Corporation(Zortech)	233,438	100.00	273,570	100.00
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	155,783	100.00	151,262	100.00
華中興業(股)公司(華中興業)	250,639	56.76	249,241	56.76
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	442,072	100.00	396,164	100.00
華桐投資(股)公司(華桐投資)	409,055	100.00	386,811	100.00
Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	-	-	254,938	45.37
和桐興業(股)公司(和桐興業)	247,905	90.00	257,105	100.00
Top Device Investments Ltd. (Top Device)	133,689	100.00	-	-
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)等	25,611		20,461	
減：庫藏股	(105,392)		(106,724)	
合 計	<u>\$ 10,679,286</u>		<u>\$9,646,956</u>	

預付長期投資款：

Top Device Investments Ltd. (Top Device)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,556</u>
---	-------------	-------------------

表列負債科目：

和桐水泥(股)公司(和桐水泥)	<u>\$ 10</u>	100.00	<u>\$ -</u>	-
-----------------	--------------	--------	-------------	---

2. 截至民國100年及99年12月31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 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
Paotze	\$ 86,382	\$ 87,714
華中興業	19,010	19,010
	<u>\$ 105,392</u>	<u>\$ 106,724</u>

3. 民國100年度及99年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	100 年 度	99 年 度
Paotze	\$ 552,659	\$ 445,544
盛台石油	84,167	-
中華全球	178,183	234,422
和益化學	68,230	47,686
和信成	(51)	3,128
和茂創投	(54,712)	(10,788)
Zortech	(3,961)	92,233
Inadvance	(8,712)	(3,644)
華中興業	1,285	5,886
Signpost	23,673	30,480
華桐投資	37,630	23,514
Hsin Tay (HK)	409	6,119
和桐興業	53,860	57,328
Top Device	(144)	-
和桐水泥	(110)	-
Sharpinvest等	15,946	2,184
	<u>\$ 948,352</u>	<u>\$ 934,092</u>

- 上開採權益法評價認列之投資損益，其中民國100年度及99年度對中華全球、和益化學、和信成、和茂創投、Zortech、華中興業、和桐水泥、Hsin Tay(HK)及Sharpinvest等轉投資公司，及民國100年度對盛台石油所認列之投資利益分別計\$319,275及\$412,150，係依各該公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價認列。
- 本公司直接或間接持有表決權股份比例超過50%以上之被投資公司均已列入合併報表編製個體。
- 中華全球為因應產業發展趨勢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分割並設立新公司-盛台石油，以民國100年7月31日為分割基準日，中華全球將其所屬採權益法認列之長期股權投資及相關資產讓與盛台石油。盛台石油以取得受讓資產之對價發行普通股80,000仟股予本公司，本公司持股比例為100%。
- 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(請詳附註五說明)及非關係人計20,000仟股，總價款計\$27,060，致股權比例由100%下降至90%。
- Hsin Tay(HK)於民國100年4月經董事會決議將本公司持有之股權計美金8,338仟元全數買回，致本公司已無直接持有該公司股權。
- 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，投資金額計\$100，於民國100年4月完成設立登記，本公司持股比例為100%。
- 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)，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。

11. 和桐水泥因持續虧損，以致於股東權益為負值，由於本公司意圖繼續支持
和桐水泥，故繼續認列對其之投資損失，致民國 100 年 12 月 31 日對
該被投資公司之帳面價值產生貸方餘額為 \$ 10，表列「其他負債-其他」
項下。

(六) 固定資產

資產名稱	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 229,092	\$ -	\$ 229,092
房屋及建築	196,536	(98,459)	98,077
機器設備	631,836	(584,290)	47,546
倉儲設備	68,895	(64,856)	4,039
其他設備	36,864	(32,325)	4,539
	<u>\$ 1,163,223</u>	<u>(\$ 779,930)</u>	<u>\$ 383,293</u>
資產名稱	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 229,092	\$ -	\$ 229,092
房屋及建築	189,840	(92,131)	97,709
機器設備	612,425	(576,290)	36,135
倉儲設備	68,465	(63,853)	4,612
其他設備	35,544	(31,357)	4,187
	<u>\$ 1,135,366</u>	<u>(\$ 763,631)</u>	<u>\$ 371,735</u>

(七) 短期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 701,441	\$ 350,000
利率區間	1.45%~2.49%	1.10%~1.45%

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司為短期借款所開立之保證票據計
\$ 5,854,220。

(八) 公平價值變動列入損益之金融資產/負債

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
交易目的金融資產：		
衍生性金融商品		
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,572
交易目的金融負債：		
衍生性金融商品		
-遠期外匯合約	\$ 354	\$ -

1. 本公司於民國 100 年度及 99 年度分別認列淨損失 \$1,926 及淨利益
\$ 706。

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12月31日		99年12月31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	美金11,279仟元	100/12/19~101/2/29	美金8,736仟元	99/11/30~100/2/10

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。

(九) 所得稅

	100年	99年
所得稅費用	\$ 76,261	\$ 62,502
以前年度所得稅高估數	(311)	-
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(5,944)	2,857
暫繳及扣繳稅款	(22,097)	(253)
應付所得稅	\$ 47,909	\$ 65,106

1. 依所得稅法規定計算之民國 99 年度及 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 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 6,426	\$ 6,962
遞延所得稅負債總額	(\$ 5,675)	(\$ 267)

3. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日產生之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

流動項目：	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
未實現銷貨毛利	\$ 31,061	\$ 5,280	\$ 19,630	\$ 3,337
未實現兌換(利益)損失	(33,389)	(5,675)	19,431	3,303
金融資產及負債評價損失(利益)	354	60	(1,572)	(267)
存貨備抵跌價損失	6,390	1,086	1,893	322
小計		751		6,695
遞延所得稅資產-淨額		\$ 751		\$ 6,695

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) 長期借款

	100年 12月 31日	99年 12月 31日
信用借款	\$ 2,000,000	\$ 3,190,000
長期應付商業本票	400,000	400,000
減：未攤銷折價	(339)	(313)
減：一年內到期部份	-	(747,699)
	<u>\$ 2,399,661</u>	<u>\$ 2,841,990</u>
利率區間	1.77%~2.11%	1.40%~2.27%

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司為長期借款所開立之保證票據計 \$3,400,000。
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 12 月 31 日止，已動用之借款金額計 \$2,470,000。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：
 - a. 流動比率：不得低於 100%。
 - b. 負債比率：不得高於 200%。
 - c. 利息保障倍數：不得低於(含)2 倍。
 - d. 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。

(十一) 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。截至民國

- 100年及99年12月31日止，該專戶餘額分別為\$49,808及\$48,515。
2. 本公司以民國100年及99年12月31日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
折現率	2.00%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產之投資報酬率	2.00%	2.00%

3. 民國100年及99年12月31日之退休金提撥狀況如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 37,778)	(\$ 29,952)
非既得給付義務	(32,103)	(37,475)
累積給付義務	(69,881)	(67,427)
未來薪資增加影響數	(11,868)	(15,374)
預計給付義務	(81,749)	(82,801)
退休基金資產公平價值	<u>49,807</u>	<u>48,197</u>
提撥狀況	(31,942)	(34,604)
未認列過渡性淨給付義務	2,777	3,174
未認列退休金損益	<u>13,503</u>	<u>17,590</u>
期末應計退休金負債	(15,662)	(13,840)
補列之最低退休金負債	(4,412)	(5,390)
應計退休金負債	<u>(\$ 20,074)</u>	<u>(\$ 19,230)</u>

4. 民國100年度及99年度淨退休金成本之明細如下：

	<u>100年</u>	<u>99年</u>
服務成本	\$ 1,407	\$ 1,394
利息成本	1,656	1,658
基金資產之預期報酬	(964)	(1,044)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	397	397
未認列退休金損失	<u>466</u>	<u>216</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,962</u>	<u>\$ 2,621</u>

5. 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年度及99年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,350及\$3,594。

(十二)股本

1. 本公司於民國 100 年 8 月 25 日經董事會決議，註銷庫藏股票計 18,988 仟股，減資股本為\$ 189,880，減資基準日為民國 100 年 10 月 29 日，並於民國 100 年 11 月 16 日辦妥變更登記。
2. 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。
3. 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。
4. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$10,000,000，實收資本額為\$7,763,141，每股面額 10 元，分為 776,314,132 股，均發行普通股。

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

(十四)保留盈餘/期後事項

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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$50,913，本公司於民國 100 年度分配盈餘時，可扣抵稅額比例為 9.90%，預計民國 101 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 100 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 101 年度預計稅額扣抵比率為 5.88

%，本公司未分配盈餘\$1,677,849，係兩稅合一實施後所產生。

- 5.(1)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>	

- (2)本公司於民國101年3月29日經董事會提議民國100年度盈餘分派案，分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 116,694	
股票股利	931,577	\$ 1.20
	<u>\$ 1,048,271</u>	

前述民國100年度盈餘分派議案，截至民國100年3月29日止，尚未經股東會決議。

6. 本公司民國100年度及99年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為\$9,287及\$7,793，係以截至民國100年度及99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。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\$11,628，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。

(十五)庫藏股票

1. 民國100年度及99年度本公司庫藏股票變動情形如下：

買	回	原	因	100年			
				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	<u>18,988</u>	<u>-</u>	<u>(18,988)</u>	<u>-</u>
買	回	原	因	99年			
				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	<u>18,988</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,988</u>

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。本公司於民國 100 年 8 月 25 日經董事會決議註銷普通股計 18,988 仟股，基準日為民國 100 年 10 月 29 日，並於民國 100 年 11 月辦理變更登記。

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 年度及 99 年度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 度							
	期 初	餘 額	本期增加	本期減少		期 末	餘 額	每股市價
	股數	每股帳面價值	股數	每股售價	股數	每股售價	股數	
華中興業(股)公司	2,689	\$ 6.00	323	\$-	-	\$ -	3,012		$14.90
Paoitze Investment Ltd.	7,640	\$11.48	917	-	(130)	15.17	8,427	14.90
子公司之名稱	99 年 度							
	期 初	餘 額	本期增加	本期減少		期 末	餘 額	每股市價
	股數	每股帳面價值	股數	每股售價	股數	每股售價	股數	
華中興業(股)公司	2,401	\$ 8.40	288	\$-	-	\$ -	2,689		$16.80
Paoitze Investment Ltd.	6,866	\$12.86	824	-	(50)	16.10	7,640	16.80

註：新增股數係子公司取得本公司所發放之股票股利。

(十六) 普通股每股盈餘

100 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	\$1,243,197	\$1,166,936	764,777	\$1.63	\$1.53
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	782		
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	\$1,243,197	\$1,166,936	765,559	\$1.62	\$1.52

99 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	\$1,251,144	\$1,188,642	763,587	<u>\$1.64</u>	<u>\$1.56</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	596		
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>\$1,251,144</u>	<u>\$1,188,642</u>	<u>764,183</u>	<u>\$1.64</u>	<u>\$1.56</u>

上述追溯調整流通在外股數，業依民國 100 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。

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國100年度及99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 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	\$ 44,933	\$ 59,353	\$ 104,286
勞健保費用	3,869	2,696	6,565
退休金費用	3,433	2,694	6,127
其他用人費用	4,023	5,367	9,390
折舊費用	11,906	4,393	16,299
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	17,890	1,531	19,421

功能別 性質別	99 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	\$ 45,683	\$ 60,874	\$ 106,557
勞健保費用	3,737	3,037	6,774
退休金費用	3,227	2,825	6,052
其他用人費用	3,952	4,790	8,742
折舊費用	12,429	4,463	16,892
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	24,448	1,650	26,098

(十八) 前期損益調整

1. 本公司採權益法評價之被投資公司-Zortech Corporation，以前年度因計算、記錄與認定上發生錯誤，而於民國99年度調整前期損益，本公司爰依持股比例將其對保留盈餘之影響數\$11,215調整期初保留盈餘。
2. 本公司採權益法評價之被投資公司-華中興業(股)公司，以前年度因計算、記錄與認定上發生錯誤，而於民國99年度調整前期損益，本公司爰依持股比例將其對保留盈餘之影響數\$21,537調整期初保留盈餘。

五、關係人交易

(一) 關係人名稱與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	子公司
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	"
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	"
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	"
Top Device Investment 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)	"
盛台石油(股)公司(盛台石油)	"
和桐水泥(股)公司(和桐水泥)	"
Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	盛台石油之子公司 (註)
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

註：中華全球於民國 100 年 7 月 31 日進行分割，由盛台石油受讓 Hsin Tay 之股權。

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 銷貨收入

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 4,101,714	30	\$ 3,175,230	27
Signpost	355,212	3	-	-
和桐興業	231,046	2	221,977	2
Paotze	115,173	1	258,391	2
	<u>\$ 4,803,145</u>	<u>36</u>	<u>\$ 3,655,598</u>	<u>31</u>

本公司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. 進貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Paotze	\$ 1,197,618	9	\$ 961,054	9
Sharpinvest	631,821	5	64,343	1
Signpost	929	-	-	-
	<u>\$ 1,830,368</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,025,397</u>	<u>10</u>

本公司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 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 633,243	46	\$ 415,329	62
Signpost	94,084	7	-	-
和桐興業	43,700	3	42,856	6
Paotze	-	-	24,317	4
	<u>771,027</u>	<u>56</u>	<u>482,502</u>	<u>72</u>
減：備抵壞帳	(5,255)	-	(5,255)	(1)
	<u>\$ 765,772</u>	<u>56</u>	<u>\$ 477,247</u>	<u>71</u>

4. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 396,248	48	\$ -	-
Paotze	156,702	19	161,584	50
	<u>\$ 552,950</u>	<u>67</u>	<u>\$ 161,584</u>	<u>50</u>

5. 其他應收款

	性 質	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
Paotze	應收佣金及代墊款	\$ 11,233	\$ 18,257
Signpost	代墊款	6,663	5,234
Sharpinvest	應收佣金及代墊款	-	5,919
其他		1,017	669
減：備抵壞帳		(419)	(419)
		<u>\$ 18,494</u>	<u>\$ 29,660</u>

6. 應付費用

	性 質	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
和桐通運	運費	<u>\$ 1,653</u>	<u>\$ 1,936</u>

7. 營業費用

	性 質	100 年 度	99 年 度
和桐通運	運費	<u>\$ 14,607</u>	<u>\$ 22,042</u>

8. 什項收入

	性 質	100 年 度	99 年 度
Paotze	佣金收入	\$ 24,035	\$ 113,128
Sharpinvest	"	1,254	14,690
其他		2,374	1,347
		<u>\$ 27,663</u>	<u>\$ 129,165</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 度			
	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>

對 象	99 年 度			
	有價證券名稱	購入股數(仟股)	購入價格	每股單價/元
和銘興業	華中興業(股)公司	1,000	<u>\$ 20,750</u>	<u>\$ 20.75</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 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
Hsin Tay	\$ 1,200,000	\$ 620,000
Paotze	662,500	850,000
Sharpinvest	600,000	450,000
Signpost	400,000	400,000
和桐興業	-	200,000
	<u>\$ 2,862,500</u>	<u>\$ 2,520,000</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 9,125	\$ 9,262
業務執行費用	705	780
董監酬勞及員工紅利	18,574	15,586
合計	<u>\$ 28,404</u>	<u>\$ 25,628</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

截至民國100年及99年12月31日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>擔 保 之 性 質</u>
受限制資產-流動 (定期存款)	\$ -	\$ 21,000	行政救濟擔保及購料保證
其他金融資產-非流動 (定期存款)	-	4,000	行政救濟擔保
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,000</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十)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 12 月 31 日止，本公司因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額為 \$ 10,286(折合美金 340 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 12 月 31 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 \$ 545,250。
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，本公司已於民國 100 年 8 月補繳本稅之稅額 \$7,373。惟本公司對罰鍰部份之判決結果仍不服，已於民國 100 年 4 月提起再審之訴，並於同年 8 月收到最高行政法院判決，其判決內容為再審之訴為不合法，予以駁回，本公司並於民國 101 年 2 月補繳罰鍰 \$7,373，提供做為擔保之定期存款業於民國 100 年 10 月取回。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

除附註四(十四)所述者外，並無其他重大期後事項。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 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	\$ 2,783,988	\$ -	\$ 2,783,988
以成本衡量之金融資產	106,974	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,600,961	-	1,600,961
長期借款	2,399,661	-	2,399,661
衍生性金融商品			
負債			
遠期外匯合約	354	-	354
	99 年 12 月 31 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	\$ 2,094,293	\$ -	\$ 2,094,293
以成本衡量之金融資產	139,023	-	-
其他金融資產-非流動	4,000	-	4,000
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	733,339	-	733,339
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,589,687	-	3,589,687
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	1,572	-	1,572

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12月31日	99年12月31日
被投資公司借款擔保	\$ 2,862,500	\$ 2,520,000

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 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$2,870,000及\$3,540,000。

(三) 本公司民國 100 年度及 99 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\$3,133及\$896；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\$16,304及\$117,228。

(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。

(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，因此經評估應無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 遠期外匯

本公司於民國 100 年度與上海商業儲蓄銀行及民國 99 年度與中華開發工業銀行及遠東國際商業銀行簽訂遠期外匯買賣合約，此合約為規避外幣資產及資產因匯率變動所產生之風險，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司已簽約尚未到期之遠期外匯合約如下：

100 年 12 月 31 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	<u>美金11,279仟元</u>	100/12/19 ~100/12/29	101~2/17 ~101/2/29	30.21~30.337
99 年 12 月 31 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	<u>美金8,736仟元</u>	99/11/30 ~99/12/30	100/1/12 ~100/2/10	29.322~30.433

(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 113 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，預計於民國 101 年 2 月 17 日至 101 年 2 月 29 日產生美金 11,279 仟元之現金流出及 \$341,563 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 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之貸 公 司 對	與往來科目 象 (註2)	本期 餘 額	最 期 末 餘 額	利 率	資 金 貸 與 性 質 業 務 間 (註4)	往來金額	有短期融 通資金必 提列備抵 擔保品 要之原因 呆帳金額 名稱價值 與限額(註5)	對個別 象資金 貸總限 額(註5)	對資 金貸 與 限 額 (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 \$143,471	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ 70,835	\$ 212,506
2	Hsin Tay Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	其他應收款	36,432	-	1.41%	2 -	營業週轉	-	-	593,862	593,862
2	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	其他應收款	216,091	215,104	1.64%	2 -	營業週轉	-	註6	593,862	593,862
3	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost(HK) Ltd.	其他應收款	202,301	175,093	3%	2 -	營業週轉	-	-	176,829	176,829
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	287,760	-	6.06%-6.56%	2 -	營業週轉	-	-	1,114,680	1,114,680
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	86,374	-	-	2 -	營業週轉	-	-	122,678	122,678

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，實際撥貸金額與其一致。

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，以不超過各該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，以不超過各該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，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 40% 為限，資金貸與之最高限額，以不超過各該公司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，以不超過本公司當期財務報表股東權益 40% 為限，資金貸與之最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 40% 為限。

子公司-盛台石油(股)公司及其子公司對單一貸與對象限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 40% 為限，資金貸與之最高限額，以不超過各該公司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(股)公司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 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業背書保證 金額(註3)	本期最高 背書保證餘額	期末 背書保證餘額	累計背書保證金額		以財產擔保之 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	最高 背書保證 金額(註3)
							金額	背書保證		
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	3	\$ 2,035,561	\$1,200,000	\$ 1,200,000	\$ -	-	\$ 5,088,903	
0	"	Sharpinvest International Ltd.	2	"	600,000	600,000	-	-	"	
0	"	Paotze Investment Ltd.	2	"	850,000	662,500	-	-	"	
0	"	Signpost Enterprises Ltd.	2	"	400,000	400,000	-	-	"	
0	"	和桐興業(股)公司	2	"	200,000	-	-	-	"	
						<u>\$ 2,862,500</u>		28.12		
1	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	註4	335,956	817,850	\$ -	-	-	335,956	
2	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	3	2,316,383	30,480	\$ 30,280	-	0.65	2,316,383	
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	1,393,351	93,813	\$ 93,813	-	-	1,393,351	
3	"	四川金桐精細化學有限公司	2	1,393,351	100,578	96,218	-	-	1,393,351	
3	"	安徽金桐精細化學有限公司	2	1,393,351	253,425	228,847	-	-	1,393,351	
						<u>\$ 418,878</u>		15.03		
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	72,711	90,920	\$ -	-	-	72,711	
5	上海盛台有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	2	350,829	264,385	\$ 264,385	-	37.68	350,829	

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率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金額，以不超過各該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，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限。

子公司-中華全球對單一企業報書保證限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限，對外背書保證最高限額，以不超過各該公司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，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限，對外背書最高保證限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限。

子公司-盛台石油(股)公司及其子公司對單一企業背書保證限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限，對外背書保證最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限。

註 4：中華全球於民國 100 年 7 月 31 日進行分割，由盛台石油受讓 Hsin Tay 之股權。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	帳面金額	持股比例	市價	備註
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	20,000,000	\$ 4,818,034	100.00%	\$ 4,632,765	
"	股票-盛台石油(股)公司	"	"	80,000,000	1,936,084	100.00%	1,936,084	
"	股票-中華全球石油(股)公司	"	"	40,000,000	671,911	100.00%	671,911	
"	股票-和信成(股)公司	"	"	68,000,000	687,655	100.00%	687,655	
"	股票-和茂創業投資(股)公司	"	"	35,000,000	232,832	100.00%	235,347	
"	股票-Zortech Corporation	"	"	14,000,000	233,438	100.00%	233,438	
"	股票-Inadvance Holding Ltd.	"	"	5,000,100	155,783	100.00%	155,783	
"	股票-華中興業(股)公司	"	"	17,972,667	250,639	56.76%	401,044	
"	股票-Signpost Enterprises Ltd.	"	"	11,673,913	442,072	100.00%	442,072	
"	股票-華桐投資(股)公司	"	"	37,000,000	409,055	100.00%	409,055	
"	股票-和桐興業(股)公司	"	"	18,000,000	247,905	90.00%	247,905	
"	股票-Top Device Investments Ltd.	"	"	4,420,000	133,689	100.00%	133,689	
"	股票-和益化學工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	29,111,668	539,970	7.45%	577,867	
"	股票-Sharpinvest International Ltd. 等	-	"	-	25,611	-	25,611	
			減：子公司持有本公司股票視為庫藏股		(105,392)			
					<u>\$10,679,286</u>			
"	股票-和桐水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他負債-其他	10,000	(\$ 10)	100.00%	(\$ 10)	
"	股票-台灣工業銀行(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,192,384	\$ 50,000	0.22%	-	
"	股票-普訊創業投資(股)公司	-	"	370,800	4,023	0.19%	-	
"	股票-興台(股)公司	實質關係人	"	2,850,000	-	19.00%	-	
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	該公司董事長為本公司之監察人	"	1,521,551	15,856	3.48%	-	
"	股票-源河生技應用(股)公司	"	"	7,298,865	36,495	3.56%	-	
"	股票-國光石化科技(股)公司	本公司為該公司董事之一	"	1,641,948	600	3.00%	-	
					<u>\$ 106,974</u>			

持有之公司種類及名稱	有價證券與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例	市價	未備價註
盛台石油(股)公司	股票-Hsin Tay Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	14,537,500	\$1,593,295	100.00%	\$1,593,295
中華全球石油(股)公司	基金-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	332	\$ 4,004	-	\$ 4,004
華桐投資(股)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	13,263,245	\$ 254,726	3.39%	\$ 263,275
和茂創業投資(股)公司	股票-華中興業(股)公司	子公司	"	2,996,000	\$ 66,848	9.46%	\$ 66,848
"	股票-和立聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	426,032	-	0.54%	-
"	股票-賽德醫藥科技(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	506,101	\$ 5,429	1.25%	\$ 5,429
"	股票-中華聯合半導體設備製造(股)公司	-	"	1,000,000	-	0.47%	-
					\$ 5,429		\$ 5,429
華中興業(股)公司	股票-立纖材料科技(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,200,000	\$ -	73.00%	\$ -
"	股票-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	19,000,000	\$ -	8.86%	-
"	股票-和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	3,011,877	\$ 44,877	-	\$ 44,877
Zortech Corp.	股票-華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,866,666	\$ 41,650	5.89%	\$ 41,650
"	股票-和鑫光電(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,302,954	\$ 40,296	0.37%	\$ 40,296
"	股票-賽德醫藥科技(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	1,838,368	\$ 23,130	4.53%	-
"	股票-源河生技應用(股)公司	該公司董事長為本公司之監察人	"	1,403,959	6,918	0.68%	-
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	"	"	231,041	2,180	0.53%	-
					\$ 32,228		
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	32,425	\$ 504	-	\$ 504
"	股票-和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	8,427,042	\$ 125,563	1.09%	\$ 125,563
"	股票-華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000,000	\$ 156,220	22.11%	\$ 156,220
"	股票-金桐石油化工有限公司	"	"	-	1,672,031	60.00%	1,672,031
"	股票-江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	-	1,183,652	50.00%	1,183,652
"	股票-金桐精細化學有限公司	"	"	-	70,116	60.00%	70,116
"	股票-天津天智精細化工有限公司	"	"	-	421,427	50.00%	421,427
"	股票-智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	-	156,501	50.00%	156,501
"	股票-南京冠鑫光電有限公司	"	"	-	131,751	43.32%	98,042
"	股票-南京和盛寶貿易有限公司	"	"	-	4,129	100.00%	4,129
"	股票-上海京帝化工有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	62,536	32.50%	62,536
"	股票-廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	-	69,706	24.00%	69,706
					\$3,928,069		\$3,894,360

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	期	數	帳面金額	持股比例	市價	備註
Hsin Tay Ltd.	股票-上海盛台有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		-	\$ 701,206	100.00%	\$ 701,206	
"	股票-天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"	"		-	166,425	55.00%	166,425	
"	股票-聯鼎科技顧問有限公司	"	"		-	43,567	100.00%	43,567	
"	股票-Hsin Tay(HK) Ltd.	"	"		47,167,000	250,384	100.00%	250,384	
						<u>\$ 1,161,582</u>		<u>\$ 1,161,582</u>	
Hsin Tay(HK) Ltd.	股票-南桐(香港)有限公司	"	"		-	\$ 248,081	100.00%	\$ 248,081	
南桐(香港)有限公司	股票-沙桐(南通)石油化工有限公司	"	"		-	\$ 248,081	50.00%	\$ 248,081	
聯鼎科技顧問有限公司	股票-聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	"		-	\$ 43,522	100.00%	\$ 43,522	
上海盛台有限公司	股票-上海盛台投資(香港)有限公司	"	"		-	\$ 2,952	100.00%	\$ 2,952	
"	股票-聖寶(廈門)投資有限公司	"	"		-	43,551	100.00%	43,551	
"	股票-江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"		-	122,447	15.00%	122,447	
						<u>\$ 168,950</u>		<u>\$ 168,950</u>	
聖寶(廈門)投資有限公司	長盛同禧信用增利債券型證券投資基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產		-	\$ 9,616	-	\$ 9,616	
上海盛台投資(香港)有限公司	股票-上海盛台控股(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		-	\$ 254,522	100.00%	\$ 254,522	
上海盛台控股(香港)有限公司	股票-江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"		-	\$ 247,423	35.00%	\$ 247,423	
金桐石油化工有限公司	股票-四川金桐石油化工有限公司	"	"		-	\$ 94,525	65.00%	\$ 94,525	
"	股票-四川金桐精細化學有限公司	"	"		-	76,005	65.00%	76,005	
"	股票-安徽金桐精細化學有限公司	"	"		-	321,390	100.00%	321,390	
"	股票-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	"		-	46,470	16.00%	46,470	
						<u>\$ 538,390</u>		<u>\$ 538,390</u>	
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	"		-	\$ 18,717	8.27%	\$ 18,717	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"		-	1,289,504	100.00%	1,289,504	
						<u>\$ 1,308,221</u>		<u>\$ 1,308,221</u>	
Inadvance Holdigs Ltd.	股票-智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"		-	\$ 156,501	50.00%	\$ 156,501	
Signpost Enterprises Ltd.	股票-廣州立智化工有限公司	"	"		-	\$ 140,260	60.00%	\$ 140,260	
"	股票-Signpost (HK) Limited	"	"		1	-	100.00%	-	
						<u>\$ 140,260</u>		<u>\$ 140,260</u>	
Signpost (HK) Limited	股票-香港泰桐控股有限公司	"	預付長期投資款		-	\$ 505,676	-	\$ 505,676	
"	股票-廣州立智化工有限公司	"	"		-	\$ 53,660	-	\$ 53,660	
"	股票-天津天智精細化工有限公司	"	"		-	\$ 111,128	-	\$ 111,128	
"	股票-智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"		-	\$ 90,840	-	\$ 90,840	
Top Device Investment Ltd.	股票-香港泰桐控股有限公司	"	"		-	\$ 133,838	-	\$ 133,838	

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：

買、賣之公司名稱	種類及名稱	帳列科目	交易對象關係	股數	期		股數	金額	（註）	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
					初買	入賣										出期	未
上海盛台有限公司	江蘇盛泰化學科技有 限公司	採權益法之長 期股權投資	非關係人	-	-	\$ -	-	\$ 245,912	-	\$126,445	\$ 123,465	\$ 2,980	-	\$ 122,447	

註：包含投資損益。

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	進銷	交易條件與一般交易									
				交易情形			不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款			
				估總進銷	授信	期間	單價	授信	期間	餘額	票據、帳款	之比率	備註
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	\$4,101,714	30.1	30-90天	\$ -	-	\$ 633,243	44.8			
"	Signpost Enterprises Ltd.	"	"	355,212	2.2	"	-	-	94,084	6.7			
"	和桐興業(股)公司	"	"	231,046	1.7	"	-	-	43,700	3.1			
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	115,173	0.9	"	-	-	-	-			
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	631,821	4.9	"	-	-	(396,248)	47.6			
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	1,197,618	9.3	"	-	-	(156,702)	18.8			
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	1,197,618	46.0	"	-	-	156,702	50.8			
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	164,894	6.4	"	-	-	-	-			
"	南京冠鑫光電有限公司	"	"	186,264	7.2	"	-	-	105,088	34.0			
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	151,304	5.8	"	-	-	-	-			
"	上海盛台有限公司	"	"	175,956	6.8	"	-	-	-	-			
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	142,026	5.5	"	-	-	-	-			
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	446,810	17.5	"	-	-	(14,620)	9.6			
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	797,720	31.3	"	-	-	(138,233)	90.4			
"	和桐化學(股)公司	本公司	"	115,173	4.5	"	-	-	-	-			

				交易條件與一般交易							
				交易情形				形不同之情形及原因			
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	進銷金		授信		應收(付)票據、帳款		備註	
				額	貨之比率	期間	單價授信期間餘	額	據、帳款之比率		
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	\$ 446,810	6.4	"	-	-	\$ 14,620	2.1	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	250,559	3.6	"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	107,456	1.6	"	-	-	-	-	
"	金桐精細化學有限公司	"	"	230,392	3.3	"	-	-	-	-	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	166,551	2.4	"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	115,655	7.6	"	-	-	50,127	7.3	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	114,635	1.7	"	-	-	-	-	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	164,894	2.8	"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	1,497,610	25.3	"	-	-	(84,994)	60.1	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	281,730	4.8	"	-	-	-	-	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	177,013	3.0	"	-	-	-	-	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	採權益法之長期股權投資	"	185,758	3.1	"	-	-	(9,391)	6.6	
"	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	"	3,330,037	56.1	"	-	-	-	-	
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	797,720	9.9	"	-	-	138,233	19.8	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	390,202	4.8	"	-	-	351,945	50.3	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	281,730	3.5	"	-	-	-	-	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	1,619,829	20.0	"	-	-	-	-	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	568,355	7.0	"	-	-	78,449	11.2	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	699,583	8.6	"	-	-	-	-	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	採權益法之長期股權投資	"	270,282	3.3	"	-	-	21,359	3.1	
"	上海盛台有限公司	子公司	"	366,411	4.5	"	-	-	-	-	
"	天津天智精細化工有限公司	"	進貨	767,173	12.2	"	-	-	(3,489)	0.6	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	2,146,012	34.2	"	-	-	(406,074)	70.9	
"	上海盛台有限公司	"	"	447,785	7.1	"	-	-	(7,181)	1.3	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	107,456	1.7	"	-	-	-	-	
"	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	"	3,359,251	53.6	"	-	-	-	-	

		交易條件與一般交易																
		交易情形不同之情形及原因																
		應收(付)票據、帳款																
		估總進銷授信																
		估總應收付票																
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	進銷金	額	貨之比率	期	間	單	價	授信	期	間	餘	額	據、帳款	之比率	備註
金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司		子公司	進貨	\$ 230,392	79.7	30-90天	\$	-	-	\$	-	-	\$	-	-	-	-
四川金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司		"	"	1,619,829	66.7	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司		"	"	529,952	21.8	"	-	-	-	-	-	-	(30,078)	-	-	78.6	-
四川金桐石油化工有限公司	金桐石油化工有限公司		"	"	114,635	4.7	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安徽金桐精細化學有限公司	"		"	銷貨	177,013	10.7	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	"		"	進貨	166,551	10.8	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司		"	"	568,355	37.0	"	-	-	-	-	-	-	(78,449)	-	-	59.0	-
天津天智精細化工有限公司	"		"	銷貨	767,173	26.8	"	-	-	-	-	-	-	3,489	-	-	3.9	-
"	"		"	進貨	699,583	24.7	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	金桐石油化工有限公司		"	"	250,559	8.8	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	上海盛台有限公司		"	"	107,900	3.8	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
南京冠鑫光電有限公司	Paotze Investment Ltd.		"	"	186,264	92.6	"	-	-	-	-	-	-	(105,088)	-	-	92.8	-
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		採權益法之長期股權投資	銷貨	383,198	18.7	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	廣州立智化工有限公司		子公司	"	556,025	27.2	"	-	-	-	-	-	-	60	-	-	-	-
"	聯鼎(廣州)貿易有限公司		"	"	157,152	7.7	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	Paotze Investment Ltd.		"	進貨	151,304	8.4	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	Sharpinvest International Ltd.		"	"	131,670	7.3	"	-	-	-	-	-	-	(115,047)	-	-	63.1	-
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司		採權益法之長期股權投資	"	114,800	6.4	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		子公司	銷貨	529,952	98.3	"	-	-	-	-	-	-	30,078	-	-	100.0	-
和桐興業(股)公司	和桐化學(股)公司		本公司	進貨	231,046	96.6	"	-	-	-	-	-	-	(43,701)	-	-	100.0	-
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司		實質關係人	銷貨	143,471	16.8	"	-	-	-	-	-	-	84,780	-	-	55.0	-
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司		本公司	進貨	4,101,714	70.1	"	-	-	-	-	-	-	(633,243)	-	-	50.9	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司		子公司	"	390,202	6.7	"	-	-	-	-	-	-	(351,945)	-	-	28.3	-
"	Paotze Investment Ltd.		"	"	142,026	2.4	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	金桐石油化工有限公司		"	"	115,655	2.0	"	-	-	-	-	-	-	(50,127)	-	-	4.0	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司		"	銷貨	2,146,012	36.4	"	-	-	-	-	-	-	406,074	-	-	25.5	-
"	金桐石油化工有限公司		"	"	1,497,610	25.4	"	-	-	-	-	-	-	84,994	-	-	5.3	-

				交易條件與一般交易								
				交易情形				不同之情形及原因				
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	進銷金	額	佔總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收付票據、帳款之比率	備註
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	係	銷貨	\$ 631,821	10.7	30-90天	\$ -	-	\$ 396,248	24.8	
"	上海盛台有限公司	子公司	"	"	200,105	3.4	"	-	-	53,777	3.4	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	"	131,670	2.2	"	-	-	115,047	7.2	
Signpost Enterprises Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司		進貨	355,212	27.2	"	-	-	(94,084)	100.0	
廣州立智化工有限公司	上海盛台有限公司	子公司		銷貨	1,162,355	62.7	"	-	-	36,586	28.1	
"	上海盛台有限公司	"		進貨	1,044,588	55.9	"	-	-	-	-	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"		"	556,025	29.7	"	-	-	(60)	-	
上海盛台有限公司	Paotze Investment Ltd.	"		"	175,956	6.2	"	-	-	(8)	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"		"	200,105	5.0	"	-	-	(53,777)	24.6	
"	廣州立智化工有限公司	"		"	1,162,355	7.7	"	-	-	(36,586)	14.2	
"	廣州立智化工有限公司	"		銷貨	1,044,588	33.7	"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"		"	447,785	2.3	"	-	-	7,181	2.2	
"	天津天智精細化工有限公司	"		"	107,900	3.0	"	-	-	-	-	
聯鼎(廣州)貿易有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	"		進貨	157,152	81.0	"	-	-	-	-	
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		銷貨	8,617,783	93.0	"	-	-	2,027,213	90.7	
		子公司之合資公司										
"	中國船舶燃料供應有限公司	"		"	1,580,045	1.0	"	-	-	-	-	

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：

帳列	應收款項之公司	交易對象	應收關係人 係款項	餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
						金額	處理方式	期後收回金額	金額	
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	\$	633,243	7.82	\$ -	-	\$ 614,776	\$ -	-
"	Signpost Enterprises Ltd.	"		100,747	註1	-	-	100,747	-	-
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司		156,702	7.57	-	-	156,702	-	-
"	南京冠鑫光電有限公司	子公司		105,088	2.10	-	-	-	-	-
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	"		138,233	11.89	-	-	138,233	-	-
"	Sharpinvest International Ltd.	"		351,945	2.28	-	-	351,945	-	-
Sharpinvest International Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	"		406,074	10.89	-	-	406,074	-	-
"	和桐化學(股)公司	本公司		396,248	3.25	-	-	338,716	-	-
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司		115,047	2.36	-	-	52,879	-	-
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		2,027,213	4.92	-	-	1,355,826	-	-
"	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	實質關係人		214,953	註2	-	-	-	-	-
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Ltd.	子公司		175,093	註2	-	-	-	-	-

註 1：含代墊款

註 2：係資金貸與關係人

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註十。

(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 期 末 持 有				被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益 投 資 損 益 備 註							
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額
和桐化學(股)公司	和立聯合科技(股)公司	台 灣	真空鍍膜製品、製造等	TWD	\$ 539,734	TWD	\$ 539,734	8,791,941	11.09%	TWD	\$ -	TWD	\$ -	TWD	\$ -
"	泰鑫創業投資(股)公司	"	一般投資事業	TWD	42,623	TWD	42,623	-	20.10%	TWD	-	TWD	(9,910)	TWD	(2,112)
"	和茂創業投資(股)公司	"	一般投資事業	TWD	421,109	TWD	421,109	35,000,000	100.00%	TWD	232,832	TWD	(54,712)	TWD	(54,712)
"	中華全球石油(股)公司	"	油品貿易	TWD	337,880	TWD	2,080,000	40,000,000	100.00%	TWD	671,911	TWD	178,183	TWD	178,183
"	華中興業(股)公司	"	水泥原料買賣等	TWD	169,023	TWD	169,023	17,972,667	56.73%	TWD	231,629	TWD	2,265	TWD	1,285
"	和信成(股)公司	"	住宅、大樓開發租售業等	TWD	680,000	TWD	680,000	68,000,000	100.00%	TWD	687,655	TWD	(51)	TWD	(51)
"	華桐投資(股)公司	"	一般投資事業	TWD	370,000	TWD	370,000	37,000,000	100.00%	TWD	409,055	TWD	37,630	TWD	37,630
"	和益化學工業(股)公司	"	烷基苯等之生產	TWD	375,989	TWD	406,714	29,111,668	7.45%	TWD	539,970	TWD	848,213	TWD	68,230
"	和桐興業(股)公司	"	產銷乙炔輕質溶劑等	TWD	180,000	TWD	200,000	18,000,000	90.00%	TWD	247,905	TWD	58,345	TWD	53,860
"	和桐水泥(股)公司	"	水泥製造業	TWD	100	TWD	-	10,000	100.00%	TWD	(10)	TWD	(110)	TWD	(110)
"	盛台石油(股)公司	"	油品貿易	TWD	1,742,120	TWD	-	80,000,000	100.00%	TWD	1,936,084	TWD	84,167	TWD	84,167
"	Paotze Investment Ltd.	英 屬 維 京 群 島	各項商品之買賣	TWD	2,487,090	TWD	2,487,090	20,000,000	100.00%	TWD	4,731,652	TWD	552,659	TWD	552,659
"	Sharinvest International Ltd.	"	各項商品之買賣	TWD	16,668	TWD	16,668	1	100.00%	TWD	25,611	TWD	18,058	TWD	18,058
"	Zortech Corporation	"	化學品貿易	TWD	455,435	TWD	455,435	14,000,000	100.00%	TWD	233,438	TWD	(3,961)	TWD	(3,961)
"	Inadvance Holdings Ltd.	"	各項商品之買賣	TWD	164,200	TWD	164,200	5,000,100	100.00%	TWD	155,783	TWD	(8,712)	TWD	(8,712)
"	Signpost Enterprises Ltd.	"	各項商品之買賣	TWD	373,647	TWD	373,647	11,673,913	100.00%	TWD	442,072	TWD	23,673	TWD	23,673
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	香 港	投資業	TWD	-	TWD	279,494	-	-	TWD	-	TWD	-	TWD	409
"	Top Device Investments Ltd.	英 屬 維 京 群 島	一般投資事業	TWD	140,556	TWD	-	4,420,000	100.00%	TWD	133,689	TWD	(144)	TWD	(144)

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				被投資公司本期認列之								
				本期期末		上期期末		持		有		本期損益				
				幣別	(千元)	幣別	(千元)	股	數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	備註
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限公司	中國大陸	產銷直鏈式烷基苯磺酸	USD	\$21,210	USD	\$21,210	-	60.00%	TWD	\$1,672,031	TWD	\$555,749	TWD	\$329,338	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	產銷表面活性劑	USD	9,735	USD	9,735	-	50.00%	TWD	1,183,652	TWD	575,309	TWD	284,922	
"	金桐精細化學有限公司	"	產銷驅油劑及磺酸	USD	949	USD	949	-	60.00%	TWD	70,116	TWD	6,670	TWD	3,962	
"	南京冠鑫光電有限公司	"	產銷PMMA導光板	USD	6,503	USD	6,503	-	43.32%	TWD	131,751	TWD	(173,871)	TWD	(77,943)	
"	天津天智精細化工有限公司	"	研發產銷表面活性劑	USD	9,276	USD	9,276	-	50.00%	TWD	421,427	TWD	21,684	TWD	10,842	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	產銷直鏈式烷基苯磺酸	USD	758	USD	758	-	24.00%	TWD	69,706	TWD	11,778	TWD	2,861	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	產銷表面活性劑	USD	5,000	USD	5,000	-	50.00%	TWD	156,501	TWD	(5,174)	TWD	(2,587)	
"	上海京帝化工有限公司	"	產銷烷基苯磺酸	USD	1,500	USD	1,500	-	32.50%	TWD	62,536	TWD	11,451	TWD	3,318	
"	華中興業(股)公司	台灣	水泥原料買賣等	TWD	108,145	TWD	108,145	7,000,000	22.11%	TWD	156,220	TWD	2,265	TWD	501	
"	南京和盛寶貿易有限公司	中國大陸	表面活性劑貿易	USD	80	USD	-	-	100.00%	TWD	4,129	TWD	1,544	TWD	1,544	
金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	"	經營化學製品批發	RMB	13,000	RMB	13,000	-	65.00%	TWD	94,525	TWD	55,733	TWD	35,864	
"	四川金桐精細化學有限公司	"	產銷直鏈式烷基苯磺酸	RMB	13,000	RMB	13,000	-	65.00%	TWD	76,005	TWD	46,139	TWD	29,690	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	產銷表面活性劑	RMB	60,000	RMB	60,000	-	100.00%	TWD	321,390	TWD	22,098	TWD	22,098	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	產銷直鏈式烷基苯磺酸	RMB	4,186	RMB	4,186	-	16.00%	TWD	46,470	TWD	11,778	TWD	1,907	
江蘇金桐化學工業有限	南京冠鑫光電有限公司	"	產銷PMMA導光板	RMB	8,958	RMB	8,958	-	8.27%	TWD	18,717	TWD	(173,871)	TWD	(14,880)	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	產銷表面活性劑	RMB	260,000	RMB	-	-	100.00%	TWD	1,289,504	TWD	36,552	TWD	36,552	
Signpost Enterprises Ltd.	廣州立智化工有限公司	"	產銷烷基苯磺酸	USD	2,174	USD	2,174	-	60.00%	TWD	140,260	TWD	36,235	TWD	21,306	
和茂創業投資(股)公司	華中興業(股)公司	台灣	水泥原料買賣等	TWD	49,074	TWD	49,074	2,996,000	9.46%	TWD	66,848	TWD	2,265	TWD	214	
Inadvance Holdings Ltd.	智盛(惠州)石油化工有限公司	中國大陸	生產及銷售表面活性劑	USD	5,000	USD	5,000	-	50.00%	TWD	156,501	TWD	(5,174)	TWD	(2,587)	
華中興業(股)公司	立纖材料科技(股)公司	台灣	纖維材料之研究及產銷等	TWD	8,760	TWD	8,760	29,200,000	73.00%	TWD	-	TWD	-	TWD	-	
Zortech Corporation	華中興業(股)公司	"	水泥原料買賣等	TWD	26,683	TWD	26,683	1,866,666	5.89%	TWD	41,650	TWD	2,265	TWD	133	
華桐投資(股)公司	和益化學工業(股)公司	"	烷基苯等之生產	TWD	204,191	TWD	243,911	13,263,245	3.39%	TWD	254,726	TWD	848,213	TWD	29,388	

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				被投資公司本期認列之								
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	備註
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	英屬維京群島	油品貿易	TWD	\$464,150	TWD	\$ -	14,537,500	100.00%	TWD	\$1,593,295	TWD	\$ 167,523	TWD	\$ 84,374	
Hsin Tay Ltd.	上海盛台有限公司	中國大陸	化學品燃料貿易	TWD	16,775	TWD	16,775	-	100.00%	TWD	701,206	TWD	124,938	TWD	124,938	
"	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"	化學品及燃料批發業	TWD	95,515	TWD	95,515	-	55.00%	TWD	166,425	TWD	24,248	TWD	13,336	
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	香港	投資業	USD	6,086	USD	7,280	47,167,000	100.00%	TWD	250,384	TWD	28,412	TWD	27,828	
"	聯鼎科技顧問有限公司	"	化學品貿易	USD	1,283	USD	1,283	-	100.00%	TWD	43,567	TWD	(8,505)	TWD	(8,505)	
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	"	投資業	USD	6,750	USD	6,750	-	100.00%	TWD	248,081	TWD	27,555	TWD	27,555	
南桐(香港)有限公司	沙桐(南通)石油化工有限公司	中國大陸	化工品、燃料與倉儲	USD	6,750	USD	6,750	-	50.00%	TWD	248,081	TWD	55,072	TWD	27,536	
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	"	化學品貿易	USD	1,283	USD	1,283	-	100.00%	TWD	43,522	TWD	(8,525)	TWD	(8,525)	
上海盛台有限公司	聖寶(廈門)投資有限公司	"	化工電子貿易	RMB	10,000	RMB	10,000	-	100.00%	TWD	43,551	TWD	(2,319)	TWD	(2,319)	
"	上海盛台投資(香港)有限公司	香港	投資業	USD	1	USD	1	-	100.00%	TWD	2,952	TWD	(8,610)	TWD	(8,610)	
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	中國大陸	化工產品生產	RMB	25,617	RMB	-	-	15.00%	TWD	122,447	TWD	(35,311)	TWD	(3,531)	
上海盛台投資(香港)有限公司	上海盛台控股(香港)有限公司	香港	投資業	USD	8,200	USD	8,200	-	100.00%	TWD	254,522	TWD	(5,827)	TWD	(5,827)	
上海盛台控股(香港)有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司	中國大陸	化工產品生產	USD	8,183	USD	8,183	-	35.00%	TWD	247,423	TWD	(35,311)	TWD	(12,321)	

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(註八)	本期認列投資損益	期末投資已匯回台灣之投資收益	
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	\$ 809,193	(二)	\$ 642,239	\$ -	\$ 642,239	60.0%	\$ 329,338	\$ 1,672,031	
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	775,301	(二)	294,776	-	294,776	50.0%	284,922	1,183,652	
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產銷業務	684,591	(二)	392,005	-	392,005	50.0%	10,842	421,427	
(註七)										
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	63,143	(二)	28,736	-	28,736	60.0%	3,962	70,116	
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	159,717	(二)	45,420	-	45,420	32.5%	3,318	62,536	
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	125,848	(二)	22,952	-	22,952	33.6%	4,005	97,588	
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙烯醚業務	364,560	(二)	302,800	-	302,800	100.0%	(5,174)	313,002	
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	144,327	(二)	120,333	-	120,333	60.0%	21,306	140,260	
(註五)										
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	502,888	(二)	196,911	-	196,911	47.5%	(85,383)	141,110	
南京和盛寶貿易有限公司	表面活性劑貿易	2,497	(二)	-	2,422	2,422	100.0%	1,544	4,129	
上海盛台有限公司	化學品、燃料貿易	15,140	(二)	15,140	-	15,140	100.0%	124,938	701,206	
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	192,436	(二)	80,454	-	80,454	55.0%	13,336	166,425	
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	38,849	(一)	38,849	-	38,849	100.0%	(8,525)	43,522	
沙桐(南通)石油化工有限公司	化工品、燃料與倉儲	408,780	(二)	204,390	-	204,390	50.0%	27,536	248,081	
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)	233,156	133,838	366,994	註六	註六	380,161	

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
\$ 2,754,421 (美金90,965仟元)	\$ 3,864,091 (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再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX：委託投資

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- (二)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
- (三)經台灣子公司-盛台石油股份有限公司之簽證會計師查核簽證之財務報表。

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 12 月 31 日尚未完成驗資。

註六：該公司係預收股款，截至民國 100 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金 額
庫存現金			\$ 220
支票存款			234,750
外幣存款	美金2,724仟元，匯率\$30.28； 歐元6.91元，匯率\$39.18； 日幣28元，匯率\$0.3906		82,491
活期存款			673,073
定期存款	100/12/1~101/1/28，利率0.87%~0.88%		171,000
外幣定期存款	美金5,800仟元，匯率\$30.28； 100/12/1~101/1/6，利率1.20%~1.41%		175,624
			<u>\$ 1,337,158</u>

和桐化學股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據</u>			
勵達興石化企業有限公司		\$ 11,039	
協記化學工業有限公司		5,500	
有挺企業股份有限公司		2,644	
碧國企業有限公司		2,344	
北杉化學股份有限公司		1,547	
其他零星客戶		<u>2,094</u>	每一零星客戶餘額均
		<u>\$ 25,168</u>	未超過本科目餘額5%
<u>應收帳款</u>			
PROCTWE & GAMBLE DISTRIBUTING (PHILS) LTD.		\$ 118,859	
UNILEVER THAI HOLDING. LTD.		112,179	
TICO JOINT STOCK COMPANY		92,366	
UNILEVER ASIA PRIVATE LIMITED (UAPL), SINGAPORE		79,749	
碧國企業有限公司		60,393	
LION CORPORATION (THAILAND) LIMITED		57,251	
MARUBENI THAILAND CO, LTD.		41,000	
友田發貿易有限公司		10,164	
其他零星客戶		<u>44,168</u>	每一零星客戶餘額均
		616,129	未超過本科目餘額5%
減：備抵壞帳		(<u>1,696</u>)	
		<u>\$ 614,433</u>	

和桐化學股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
				成	本 市	價	
原	料			\$ 173,594	\$ 194,130		原料、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			27,234	27,595		
在	製	品		3,298	3,298		
製	成	品		59,596	59,412		
商	品	存	貨	24,692	29,599		
在	途	存	貨	1,499	1,551		
副	產	品		18,445	18,445		
減：	備	抵	存	(6,390)	-		
				<u>\$ 301,968</u>	<u>\$ 334,030</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12月31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	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)		(36,494)		-		(80,881)		
合計		\$ 139,023		(32,049)		\$ -		\$ 106,974		

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12月31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		
表列資產科目：													
Paotez Investment Ltd.	20,000	\$ 3,913,722	-	\$ 904,379	-	(\$ 67)	20,000	100.00%	\$ 4,818,034	\$ 231.64	\$ 4,632,765	無	
盛台石油(股)公司	-	-	80,000	1,936,084	-	-	80,000	100.00%	1,936,084	24.20	1,936,084	"	註
中華全球石油(股)公司	120,000	2,303,860	-	208,676	(80,000)	(1,840,625)	40,000	100.00%	671,911	16.80	671,911	"	註
和益化學工業(股)公司	31,491	568,452	2,077	68,681	(4,456)	(97,163)	29,112	7.45%	539,970	19.85	577,867	"	
和信成(股)公司	68,000	690,521	-	-	-	(2,866)	68,000	100.00%	687,655	10.11	687,655	"	
和茂創業投資(股)公司	35,000	287,573	-	-	-	(54,741)	35,000	100.00%	232,832	6.72	235,347	"	
Zortech Corporation	14,000	273,570	-	-	-	(40,132)	14,000	100.00%	233,438	16.67	233,438	"	
Inadvance Holdings Ltd.	5,000	151,262	-	13,233	-	(8,712)	5,000	100.00%	155,783	31.16	155,783	"	
華中興業(股)公司	17,973	249,241	-	1,398	-	-	17,973	56.76%	250,639	22.31	401,044	"	
Signpost Enterprises Ltd.	11,674	396,164	-	45,908	-	-	11,674	100.00%	442,072	37.87	442,072	"	
華桐投資(股)公司	37,000	386,811	-	37,900	-	(15,656)	37,000	100.00%	409,055	11.06	409,055	"	
Hsin Tay(HK) Ltd.	64,558	254,938	-	409	(64,558)	(255,347)	-	-	-	-	-	"	
和桐興業(股)公司	20,000	257,105	-	53,860	(2,000)	(63,060)	18,000	90.00%	247,905	13.77	247,905	"	
Top Device Investment Ltd.	-	-	4,420	140,556	-	(6,867)	4,420	100.00%	133,689	30.25	133,689	"	
Sharinvest International Ltd. 等	-	20,461	-	18,871	-	(13,721)	-	-	25,611	-	25,611	"	
減：庫藏股		(106,724)		-		1,332			(105,392)				
合 計		<u>\$ 9,646,956</u>		<u>\$ 3,429,955</u>		<u>(\$ 2,397,625)</u>			<u>\$ 10,679,286</u>				
表列負債科目：													
和桐水泥(股)公司	-	\$ -	10	\$ 100	-	(\$ 110)	10	100.00%	(\$ 10)	(1)	(10)	"	

註：請詳附註四(五)第6點說明。

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 12 月 31 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	4,127	-	2,569	196,536	"	
機器設備	612,425	7,058	-	12,353	631,836	"	
倉儲設備	68,465	-	-	430	68,895	"	
其他設備	35,544	726	-	594	36,864	"	
未完工程及預付設備款	-	15,946	-	(15,946)	-	"	
	<u>1,135,366</u>	<u>\$ 27,857</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,163,223</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	(92,131)	(\$ 6,328)	\$ -	\$ -	(98,459)		
機器設備	(576,290)	(8,000)	-	-	(584,290)		
倉儲設備	(63,853)	(1,003)	-	-	(64,856)		
其他設備	(31,357)	(968)	-	-	(32,325)		
	<u>(763,631)</u>	<u>(\$ 16,299)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(779,930)</u>		
帳面價值	<u>\$ 371,735</u>				<u>\$ 383,293</u>		

和桐化學股份有限公司
短期借款明細表
民國 100 年 12 月 31 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	土地銀行	\$ 470,000	100.10.03~101.1.14	2.11%	\$ 750,000	保證票據\$750,000	浮動利率
"	安泰銀行	100,000	100.12.16~101.1.14	1.45%	330,000	保證票據\$330,000	固定利率
"	第一銀行	100,000	100.12.16~101.1.13	1.50%	200,000	保證票據\$200,000	"
"	台灣銀行	31,441	100.12.29~101.6.26	2.49%	200,000	保證票據\$200,000	"
		<u>\$ 701,441</u>			<u>\$ 1,480,000</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱摘要	股數(仟股)	面	名目本金		利率	公 平 價 值		備 註
			總	額		價	總 額	
交易目的金融資產-								
預售遠期外匯合約	約定匯率：30.21~30.337	- \$	-	<u>美金 11,279仟元</u>	- \$	-	<u>\$ 354</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣中油股份有限公司		\$ 138,498	
JX NIPPON OIL & ENERGY CO.		85,868	
新和化學股份有限公司		27,322	
MITSUI CO., Ltd.		15,791	
其他零星客戶		<u>5,612</u>	每一零星廠商餘額均 未超過本科目餘額5%
		<u>\$ 273,091</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 12 月 31 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	2.11%	保證票據\$2,000,000	(註1)
遠東(合庫票)FRCP	"	250,000	99.8.30~102.8.30	1.84%~1.88%(註2)	保證票據\$300,000	到期償還
中華開發(國票)FRCP	"	150,000	99.8.31~102.8.31	1.77%(註2)	保證票據\$300,000	到期償還
		2,400,000				
減：未攤銷折價		(339)				
合計		<u>\$ 2,399,661</u>				

(註1)自動用日起算屆滿2年後每季分期償還。

(註2)利率採浮動方式計息。

(以下空白)

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
萃	餘	油	247,756	KL	\$	6,049,983	
正	烷	屬	69,419	MT		2,780,504	
乙		炔	1,906,654	KG		93,486	
商	品	貿				4,785,874	
		易				<u>13,709,847</u>	
減：	銷	貨			(	95,304)	
		退				<u>\$ 13,614,543</u>	
		回					
		及					
		折					
		讓					

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 12 月 31 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	8,190,792	
減：期末原料	(175,093)	
轉入副產品	(5,962,626)	
轉入商品存貨	(1,056)	
存貨盤損	(17)	
本期耗用原料	2,103,172	
直接人工	26,069	
製造費用	294,622	
製造成本	2,423,863	
加：期初在製品	2,472	
減：期末在製品	(3,298)	
製成品成本	2,423,037	
加：期初製成品	123,738	
自商品轉入	70	
減：期末製成品	(59,596)	
加：存貨盤盈	169	
產銷成本		\$ 2,487,418
存貨評價		4,498
		2,491,916
<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	4,429,332	
自原料轉入	1,056	
自物料轉入	843	
減：期末商品存貨	(24,692)	
轉入製成品	(70)	
加：存貨盤盈	341	
		4,477,641

和桐化學股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	小 計	合 計
其他營業成本(出售副產品)		
期初副料	\$ 67,701	
加：自原料轉入	5,962,626	
減：期末副料	(18,445)	\$ 6,011,882
其他項目：		
存貨盤盈		(493)
營業成本		\$ 12,980,946

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 12 月 31 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	\$	193,586		
水	電	瓦	斯		21,833		
間	接	人	工		19,588		
各	項	攤	提		17,890		
折		舊			11,906		
其		他			29,819		
					<u>294,622</u>		
				\$	<u>294,622</u>		

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目摘	要 金	額	備	註
運	費	\$	120,167		
租	金 支 出		12,530		
出	口 費 用		12,431		
薪	資 支 出		8,432		
其	他		22,401		
			22,401		
		\$	175,961		

和桐化學股份有限公司
管理費用明細表明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目摘	要 金	額 備 註
薪 資 支 出		\$	50,921
勞 務 費			6,527
折 舊			4,393
其 他			23,692
		\$	85,533

(以下空白)