

和桐化學股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告書
民國 103 年及 102 年第二季
(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 103 年及 102 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告書
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6 ~ 7
五、	合併綜合損益表		8
六、	合併權益變動表		9
七、	合併現金流量表		10 ~ 11
八、	合併財務報告附註		12 ~ 87
	(一) 公司沿革		12
	(二) 通過財務報告之日期及程序		12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		12 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明		15 ~ 26
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		26
	(六) 重要會計項目之說明		26 ~ 53
	(七) 關係人交易		54 ~ 59
	(八) 質押之資產		59
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		60 ~ 61

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	61	
(十一)	重大之期後事項	61	
(十二)	其他	61 ~ 69	
(十三)	附註揭露事項	70 ~ 85	
(十四)	營運部門資訊	86 ~ 87	



會計師核閱報告書

(103)財審報字第 14001139 號

和桐化學股份有限公司 公鑒：

和桐化學股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告所出具之核閱報告，有關該等子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 7,911,151 仟元及新台幣 7,262,813 仟元，各占合併資產總額之 18.48%及 18.51%；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 4,444,890 仟元、新台幣 4,244,725 仟元、新台幣 8,686,922 仟元及新台幣 6,267,042 仟元，各占合併營業收入淨額之 30.80%、33.00%、30.62%及 25.47%。另和桐化學股份有限公司及子公司採用權益法之投資-和益化學(股)公司，係依據該公司所委任之其他會計師核閱之財務報告評價及揭露，民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之投資餘額分別為新台幣 845,082 仟元及新台幣 821,500 仟元，各占合併資產總額之 1.97%及 2.09%；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合利益(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益份額)分別為新台幣 4,619 仟元、新台幣 7,461 仟元、新台幣 15,810 仟元及新台幣 19,867 仟元，各占合併綜合損益之 1.35%、2.45%、5.94%及 2.67%。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 13,784,207 仟元及新台幣 12,483,731 仟元，各占合併資產總額之 32.20%及 31.82%；負債總額分別為新台幣 8,048,028 仟元及新台幣 6,984,520 仟元，各占合併負債總額之 29.89%及 30.04%；民國 103 年及 102 年 4

月1日至6月30日暨民國103年及102年1月1日至6月30日之綜合(損)益分別為新台幣(63,906)仟元、新台幣51,785仟元、新台幣(29,283)仟元及新台幣127,559仟元，各占合併綜合損益之18.64%、17.04%、11.01%及17.13%。另和桐化學股份有限公司及子公司部分採用權益法之投資，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製，民國103年及102年6月30日之投資餘額分別為新台幣351,043仟元及新台幣234,778仟元，各占合併資產總額之0.82%及0.60%；民國103年及102年4月1日至6月30日暨民國103年及102年1月1日至6月30日之綜合(損)益(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益份額)分別為新台幣15,899仟元、新台幣899仟元、新台幣72,035仟元及新台幣(190)仟元，各占合併綜合損益之4.64%、0.30%、27.08%及0.03%。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段所述列入合併財務報告之子公司及採用權益法之投資暨附註十三所揭露之相關資訊，若能取得各該公司同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王輝賢 

會計師

林鈞堯 

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第33095號

(85)台財證(六)第68702號

中 華 民 國 1 0 3 年 8 月 1 3 日



和桐化學股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 103 年 6 月 30 日、民國 102 年 12 月 31 日及民國 102 年 6 月 30 日
(民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 6 月 30 日		102 年 12 月 31 日		102 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,642,254	13	\$ 6,139,908	15	\$ 7,144,919	18
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		30,778	-	180,521	-	100,525	-
1150	應收票據淨額	八	496,273	1	368,704	1	431,950	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	3,603,652	9	3,259,694	8	2,906,154	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,028,098	2	1,872,096	5	2,351,609	6
1200	其他應收款		234,915	1	179,243	-	240,939	1
1210	其他應收款—關係人	七	6,327	-	123,250	-	30,095	-
130X	存貨	六(四)及						
		八	7,768,137	18	5,996,000	15	4,785,621	12
1410	預付款項	六(五)及						
		七	1,922,041	5	1,693,811	4	1,754,093	5
1470	其他流動資產	八	2,289,331	5	1,840,058	5	1,127,643	3
11XX	流動資產合計		<u>23,021,806</u>	<u>54</u>	<u>21,653,285</u>	<u>53</u>	<u>20,873,548</u>	<u>53</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)	61,804	-	61,745	-	65,684	-
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(七)						
	流動		190,981	-	190,936	1	230,521	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	1,196,125	3	1,107,867	3	1,056,278	3
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及						
		八	15,944,727	37	15,551,985	38	14,777,263	38
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	12,446	-	12,563	-	12,681	-
1780	無形資產	六(十二)	317,683	1	320,662	1	326,325	1
1840	遞延所得稅資產		110,430	-	111,866	-	73,824	-
1900	其他非流動資產	六(十三)						
		及八	1,950,854	5	1,812,505	4	1,819,247	5
15XX	非流動資產合計		<u>19,785,050</u>	<u>46</u>	<u>19,170,129</u>	<u>47</u>	<u>18,361,823</u>	<u>47</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 42,806,856</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,823,414</u>	<u>100</u>	<u>\$ 39,235,371</u>	<u>100</u>

(續次頁)



和桐化學股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國103年6月30日、民國102年12月31日及民國102年6月30日
(民國103年及102年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十四)及八	\$ 11,484,716	27	\$ 8,205,447	20	\$ 7,777,715	20
2110 應付短期票券	六(十五)及八	324,244	1	424,135	1	324,242	1
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	1,334	-	996	-
2150 應付票據		2,535	-	33,355	-	160,214	-
2170 應付帳款		2,161,454	5	2,448,742	6	2,593,206	7
2180 應付帳款—關係人	七	1,653	-	4,979	-	2,861	-
2200 其他應付款	六(十六)	1,500,300	4	1,693,594	4	1,232,951	3
2220 其他應付款項—關係人	七	634,386	1	372,700	1	28,761	-
2230 當期所得稅負債		53,664	-	151,907	-	55,282	-
2300 其他流動負債	六(十七)、七及八	2,935,192	7	2,262,283	6	1,433,761	4
21XX 流動負債合計		<u>19,098,144</u>	<u>45</u>	<u>15,598,476</u>	<u>38</u>	<u>13,609,989</u>	<u>35</u>
非流動負債							
2540 長期借款	六(十七)及八	7,400,220	17	8,531,708	21	9,171,870	23
2570 遞延所得稅負債		1,665	-	2,947	-	4,494	-
2600 其他非流動負債		421,945	1	413,293	1	464,746	1
25XX 非流動負債合計		<u>7,823,830</u>	<u>18</u>	<u>8,947,948</u>	<u>22</u>	<u>9,641,110</u>	<u>24</u>
2XXX 負債總計		<u>26,921,974</u>	<u>63</u>	<u>24,546,424</u>	<u>60</u>	<u>23,251,099</u>	<u>59</u>
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十九)	9,129,454	22	9,129,454	22	8,694,718	22
3150 待分配股票股利		456,473	1	-	-	434,736	1
資本公積							
3200 資本公積	六(二十)(三十二)	42,901	-	77,569	-	72,244	-
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(二十一)	493,970	1	446,236	1	446,236	1
3320 特別盈餘公積		15,657	-	15,657	-	15,657	-
3350 未分配盈餘		546,126	1	995,525	3	743,242	2
其他權益							
3400 其他權益	六(二十二)	501,525	1	649,912	2	605,245	2
3500 庫藏股票	六(十九)	(104,919)	-	(104,919)	-	(104,919)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>11,081,187</u>	<u>26</u>	<u>11,209,434</u>	<u>28</u>	<u>10,907,159</u>	<u>28</u>
36XX 非控制權益	六(三十二)	4,803,695	11	5,067,556	12	5,077,113	13
3XXX 權益總計		<u>15,884,882</u>	<u>37</u>	<u>16,276,990</u>	<u>40</u>	<u>15,984,272</u>	<u>41</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾							
負債及權益總計		<u>\$ 42,806,856</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,823,414</u>	<u>100</u>	<u>\$ 39,235,371</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國103年8月13日核閱報告。

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及子公司
 合併綜合損益表
 民國103年及102年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	103年4月1日至6月30日			102年4月1日至6月30日			103年1月1日至6月30日			102年1月1日至6月30日		
		金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
4000 營業收入		\$ 14,429,205	100		\$ 12,863,281	100		\$ 28,365,955	100		\$ 24,608,661	100	
5000 營業成本	六(二十三)及七												
5950 營業毛利淨額	六(四)(二十四)(二十八)(二十九)及七	(13,747,687)	(95)		(12,273,656)	(96)		(26,952,221)	(95)		(23,405,040)	(95)	
營業費用	六(二十八)(二十九)及七	681,518	5		589,625	4		1,413,734	5		1,203,621	5	
6100 推銷費用		(230,755)	(1)		(216,970)	(2)		(498,973)	(2)		(463,556)	(2)	
6200 管理費用		(254,315)	(2)		(195,676)	(1)		(525,205)	(2)		(407,006)	(2)	
6000 營業費用合計		(485,070)	(3)		(412,646)	(3)		(1,024,178)	(4)		(870,562)	(4)	
6900 營業利益		196,448	2		176,979	1		389,556	1		333,059	1	
營業外收入及支出													
7010 其他收入	六(二十五)及七	27,903	-		39,090	1		65,851	-		64,420	-	
7020 其他利益及損失	六(十)(二十六)	(164,479)	(1)		2,319	-		(185,419)	-		11,087	-	
7050 財務成本	六(二十七)及七	(146,067)	(1)		(89,791)	(1)		(280,672)	(1)		(156,611)	-	
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	24,054	-		6,603	-		90,955	-		16,512	-	
7000 營業外收入及支出合計		(258,589)	(2)		(41,779)	-		(309,285)	(1)		(64,592)	-	
7900 稅前淨利(淨損)		(62,141)	-		135,200	1		80,271	-		268,467	1	
7950 所得稅費用	六(三十)	(34,107)	-		(33,328)	-		(94,115)	-		(73,780)	-	
8200 本期淨利(淨損)		(\$ 96,248)	-		(\$ 101,872)	-		(\$ 13,844)	-		(\$ 194,687)	-	
其他綜合損益(淨額)	六(二十二)												
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 246,094)	(2)		\$ 203,233	1		(\$ 248,769)	(1)		\$ 550,951	2	
8325 備供出售金融資產未實現評價損失		-	-		(2,908)	-		-	-		(4,310)	-	
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		(503)	-		1,757	-		(3,381)	-		3,165	-	
8500 本期綜合利益(損失)總額		(\$ 342,845)	(2)		(\$ 303,954)	(2)		(\$ 265,994)	(1)		(\$ 744,493)	(3)	
淨利(損)歸屬於：													
8610 母公司業主		(\$ 54,791)	-		\$ 121,904	1		\$ 61,848	-		\$ 236,856	1	
8620 非控制權益		(\$ 41,457)	-		(\$ 20,032)	-		(\$ 75,692)	-		(\$ 42,169)	-	
綜合損益總額歸屬於：													
8710 母公司業主		(\$ 191,303)	(1)		\$ 238,260	2		(\$ 86,539)	-		\$ 561,552	2	
8720 非控制權益		(\$ 151,542)	(1)		(\$ 65,694)	(1)		(\$ 179,455)	(1)		(\$ 182,941)	(1)	
每股盈餘(虧損)	六(三十一)												
9750 基本每股盈餘(虧損)		(\$ 0.06)			\$ 0.14			\$ 0.07			\$ 0.26		
9850 稀釋每股盈餘		-			\$ 0.14			\$ 0.07			\$ 0.26		

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國103年8月13日核閱報告。

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及子公司

合併損益變動表
民國103年及102年(第1)季至6月30日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司			保留盈餘			其他權益		權益		總計	非控制權益	合計
	普通股股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差	其他財務報表之兌換	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票			
102 年 第 二 季													
102年1月1日餘額	\$ 8,694,718	\$ -	\$ 72,239	\$ 384,245	\$ 15,657	\$ 1,177,008	\$ 249,432	\$ 31,117	(\$ 104,919)	\$ 10,519,497	\$ 4,894,172	\$ 15,413,669	
101年度盈餘指撥及分派：	六(二十一)												
法定盈餘公積	-	-	-	61,991	-	(61,991)	-	-	-	-	-	-	
股票股利	-	434,736	-	-	-	(434,736)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(173,895)	-	-	-	(173,895)	-	(173,895)	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(二十)(三十二)	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-	5	
本期淨利	-	-	-	-	-	236,856	-	-	-	236,856	(42,169)	194,687	
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	328,260	(3,564)	-	324,696	225,110	549,806	
102年6月30日餘額	<u>\$ 8,694,718</u>	<u>\$ 434,736</u>	<u>\$ 72,244</u>	<u>\$ 446,236</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 743,242</u>	<u>\$ 577,692</u>	<u>\$ 27,553</u>	<u>(\$ 104,919)</u>	<u>\$ 10,907,159</u>	<u>\$ 5,077,113</u>	<u>\$ 15,984,272</u>	
103 年 第 二 季													
103年1月1日餘額	\$ 9,129,454	\$ -	\$ 77,569	\$ 446,236	\$ 15,657	\$ 995,525	\$ 622,152	\$ 27,760	(\$ 104,919)	\$ 11,209,434	\$ 5,067,556	\$ 16,276,990	
102年度盈餘指撥及分派：	六(二十一)												
法定盈餘公積	-	-	-	47,734	-	(47,734)	-	-	-	-	-	-	
股票股利	-	456,473	-	-	-	(456,473)	-	-	-	-	-	-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	六(二十)(三十二)	-	(40,674)	-	-	(7,040)	-	-	-	(47,714)	-	(47,714)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(二十)	-	6,006	-	-	-	-	-	-	6,006	-	6,006	
非控制權益變動數	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,406)	(84,406)	
本期淨利	-	-	-	-	-	61,848	-	-	-	61,848	(75,692)	(13,844)	
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	(148,117)	(270)	-	(148,387)	(103,763)	(252,150)	
103年6月30日餘額	<u>\$ 9,129,454</u>	<u>\$ 456,473</u>	<u>\$ 42,901</u>	<u>\$ 493,970</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 546,126</u>	<u>\$ 474,035</u>	<u>\$ 27,490</u>	<u>(\$ 104,919)</u>	<u>\$ 11,081,187</u>	<u>\$ 4,803,695</u>	<u>\$ 15,884,882</u>	

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國103年8月13日核閱報告。

董事長：楊猷傑

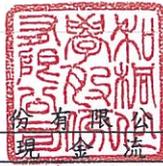


經理人：劉健成



會計主管：劉健成





和桐化學股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國103年及102年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 80,271	\$ 268,467
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二十六) (1,965)	(1,794)
減損損失	六(十) 154,572	-
折舊費用	六(十)(十一)(二 十八) 339,634	304,011
攤銷費用	六(十二)(二十八) 3,314	13,102
壞帳轉回利益	六(二十五) (14,031)	-
利息費用	六(二十七) 280,672	156,611
利息收入	六(二十五) (33,604)	(37,473)
處分投資利益	六(二十六) -	(4,663)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六) 44	86
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(八) (90,955)	(16,512)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產	150,375	(84,903)
應收票據	(127,569)	61,420
應收帳款	(294,222)	286,912
應收帳款-關係人	734,528	768,544
其他應收款	(55,673)	(20,462)
其他應收款-關係人	18,672	(11,688)
存貨	六(三十四) (1,585,666)	(97,851)
預付款項	(576,514)	(663,360)
其他流動資產	2,708	37,497
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(30,820)	138,007
應付帳款	(268,495)	19,579
應付帳款-關係人	(3,326)	(880)
其他應付款	(36,243)	16,614
其他應付款項-關係人	103,284	(42,119)
其他流動負債	413,009	(33,127)
其他非流動負債	8,652	22,597
營運產生之現金(流出)流入	(829,348)	1,078,615
收取之利息	33,604	37,473
支付之利息	(391,939)	(352,980)
支付之所得稅	(168,464)	(102,749)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,356,147)	660,359

(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103年及102年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少	\$ 112,093	\$ 59,340
處分以成本衡量之金融資產	-	10,037
預付投資款增加	(216,087)	-
取得不動產、產房及設備 六(三十四)	(1,220,201)	(1,977,026)
處分不動產、產房及設備	4,054	3,291
取得無形資產 六(十二)	(646)	(1,424)
其他金融資產增加	(448,083)	(247,269)
其他非流動資產增加	(74,330)	(69,473)
投資活動之淨現金流出	(1,843,200)	(2,222,524)
籌資活動之現金流量		
其他應付款-關係人增加	172,078	-
短期借款增加	3,419,992	47,426
應付短期票券淨(減少)增加	(99,891)	99,960
長期借款舉借數	539,679	1,362,620
長期借款償還數	(1,263,074)	(524,005)
非控制權益變動 六(三十四)	(26,201)	74,813
籌資活動之淨現金流入	2,742,583	1,060,814
匯率影響數	(40,890)	169,048
本期現金及約當現金減少數	(497,654)	(332,303)
期初現金及約當現金餘額	6,139,908	7,477,222
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,642,254	\$ 7,144,919

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
 王輝賢、林鈞堯會計師民國103年8月13日核閱報告。

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及子公司
合併財務報告附註

民國 103 及 102 年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

和桐化學股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 69 年 8 月在中華民國設立，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。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 103 年 8 月 13 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後

國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國 99 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日(投資個體於民國 103 年 1 月 1 日生效)

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第 27 號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第 12 號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

該準則取代原國際會計準則第 31 號「合資權益」，廢除合資得採用比例合併之選擇，於判斷聯合協議之類型時，不再僅著重法律形式，而是按合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或合資。

4. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

5. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

6. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

7. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

8. 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善—國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

釐清備用零件、備用設備及維修設備符合不動產、廠房及設備之定義時，應分類為不動產、廠房及設備而非存貨。

本集團現正評估上述項目對合併財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國102年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國102年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。

(4)按退休基金資產加計未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 102 年年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

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)		說明
			103年6月30日	102年12月31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	
和桐化學股份有限公司	和信成(股)公司(和信成)	住宅、大樓開發租售業	100	100	註5、10
和桐化學股份有限公司	和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	一般投資事業	100	100	註5、10
和桐化學股份有限公司	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100	100	註5、10
和桐化學股份有限公司	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100	100	註5
和桐化學股份有限公司	華中興業(股)公司(華中興業)	水泥原料之製造及銷售	94.22	94.22	註5、10
和桐化學股份有限公司	和桐水泥(股)公司(和桐水泥)	水泥製造業	92.71	92.71	註3、5、10
和桐化學股份有限公司	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買賣	100	100	註5、10
和桐化學股份有限公司	Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	各項商品之買賣	100	100	註5
和桐化學股份有限公司	華桐投資(股)公司(華桐)	一般投資事業	100	100	註5
和桐化學股份有限公司	桐寶(股)公司(桐寶)	產銷乙炔及輕質溶劑	78.18	75.51	註1
和桐化學股份有限公司	Top Device Investments Ltd. (Top Device)	一般投資事業	100	100	註5
和桐化學股份有限公司	盛台石油(股)公司(盛台石油)	油品貿易	100	100	註8、10
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	
Paotze Investment Ltd.	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	

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)		說明
			103年6月30日	102年12月31日	
Paotze Investment Ltd.	金桐精細化學有限公司(南京精細)	產銷驅油劑及磺酸	60	60	註5
Paotze Investment Ltd.	天津天智精細化工有限公司(天津天智)	產銷烷基苯磺酸	25.95	25.95	註5
Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司(南京冠鑫)	產銷PMMA導光板	51.59	51.59	註5
Paotze Investment Ltd.	南京和盛寶貿易有限公司(南京和盛寶)	表面活性劑貿易	100	100	註5
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	31.79	31.79	註5
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	100	100	註5
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	100	100	註5
金桐石油化工有限公司	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	註5
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)	產銷烷基苯磺酸	100	100	
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	32.78	27.41	註4、5
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK)Limited (Suneco)	一般投資事業	100	-	民國103年1月成立及註6
Signpost (HK) Limited	廣州立智有限公司(廣州立智)	產銷烷基苯磺酸	60	60	註5
Signpost (HK) Limited	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	註5
Signpost (HK) Limited	天津天智精細化工有限公司(天津天智)	產銷烷基苯磺酸	24.05	24.05	註5
Signpost (HK) Limited	香港泰桐控股有限公司(香港泰桐)	一般投資事業	79.07	79.07	註5

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)		說明
			103年6月30日	102年12月31日	
Top Device Investments Ltd.	香港泰桐控股有限公司(香港泰桐)	一般投資事業	20.93	20.93	註5
香港泰桐控股有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司(沙桐泰興)	煤焦油、粗苯及副產品等之生產製造	50	50	
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	16.41	16.41	註5
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	油品貿易	100	100	註8、10
盛台石油(股)公司	中華全球石油(股)公司(中華全球)	油品貿易	98.36	98.36	註2、8、10
中華全球石油(股)公司	香港華鼎(股)公司(香港華鼎)	一般投資事業	100	100	民國102年8月成立及註5、10
中華全球石油(股)公司	華鼎流通事業(股)公司(華鼎流通)	菸酒、食品、什貨批發與零售及汽、柴油批發	95	95	"
中華全球石油(股)公司	Big Success Co., Ltd. (Big Success)	一般投資事業	100	-	民國103年4月成立及註9
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、燃料批發業及出租油槽	55	55	註5、10
Hsin Tay Ltd.	上海盛台有限公司(上海盛台)	化學品及燃料貿易	100	100	註8、10
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公司(聯鼎科技)	化學品貿易	100	100	註5、10
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	100	100	註5、10
Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限公司(北京桐盛台)	化學製品及燃料批發業	75	75	註5、10

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)		說明
			103年6月30日	102年12月31日	
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd. (Oceanwise)	一般投資事業	100	-	民國103年4月成立及註6
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐香港有限公司(南桐香港)	一般投資事業	100	100	註5、10
南桐香港有限公司	沙桐(泰興)石油化工有限公司 (原名:沙桐(南通)石油化工有限公司) (沙桐石化)	石油化工倉儲業	50	50	註5、10
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司(聯鼎廣州)	化學品貿易	100	100	註5、10
上海盛台有限公司	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	註5、10
上海盛台有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司(江蘇盛泰)	化工產品生產	15	15	註7、10
上海盛台有限公司	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	100	註5、10
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	100	註5、10
上海盛台控股(香港)有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司(江蘇盛泰)	化工產品生產	35	35	註7、10
江蘇盛泰化學科技有限公司	泰州市盛泰化工有限公司(泰州市盛泰)	化學產品貿易	100	100	註5、10

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)	
			102年6月30日	說明
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	
和桐化學股份有限公司	中華全球石油(股)公司(中華全球)	油品貿易	99	註2、8
和桐化學股份有限公司	和信成(股)公司(和信成)	住宅、大樓開發租售業	100	註5
和桐化學股份有限公司	和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	一般投資事業	100	註5
和桐化學股份有限公司	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100	註5
和桐化學股份有限公司	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100	註5
和桐化學股份有限公司	華中興業(股)公司(華中興業)	水泥原料之製造及銷售	94.22	註5
和桐化學股份有限公司	和桐水泥(股)公司(和桐水泥)	水泥製造業	94.22	註3、5
和桐化學股份有限公司	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買賣	100	註5
和桐化學股份有限公司	Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	各項商品之買賣	100	註5
和桐化學股份有限公司	華桐投資(股)公司(華桐)	一般投資事業	100	註5
和桐化學股份有限公司	桐寶(股)公司(桐寶)	產銷乙炔及輕質溶劑	78	註1
和桐化學股份有限公司	Top Device Investments Ltd. (Top Device)	一般投資事業	100	註5
和桐化學股份有限公司	盛台石油(股)公司(盛台石油)	油品貿易	100	註8
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	
Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司(江蘇金桐)	產銷表面活性劑	50	

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)	
			102年6月30日	說明
Paotze Investment Ltd.	金桐精細化學有限公司(南京精細)	產銷驅油劑及磺酸	60	註5
Paotze Investment Ltd.	天津天智精細化工有限公司(天津天智)	產銷烷基苯磺酸	25.95	註5
Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司(南京冠鑫)	產銷PMMA導光板	51.59	註5
Paotze Investment Ltd.	南京和盛寶貿易有限公司(南京和盛寶)	表面活性劑貿易	100	註5
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	31.79	註5
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	100	註5
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	100	註5
金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公司(安徽金桐)	產銷烷基苯磺酸	100	註5
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)	產銷烷基苯磺酸	100	
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	27.41	註4、5
Signpost (HK)Limited	廣州立智有限公司(廣州立智)	產銷烷基苯磺酸	60	註5
Signpost (HK)Limited	智盛(惠州)石油化工有限公司(智盛惠州)	產銷表面活性劑	100	註5
Signpost (HK)Limited	天津天智精細化工有限公司(天津天智)	產銷烷基苯磺酸	24.05	註5
Signpost (HK)Limited	香港泰桐控股有限公司(香港泰桐)	一般投資事業	79.07	註5
Top Device Investments Ltd.	香港泰桐控股有限公司(香港泰桐)	一般投資事業	20.93	註5

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)		說明
			102年6月30日		
香港泰桐控股有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司(沙桐泰興)	煤焦油、粗苯及副產品等之生產製造	50		
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	16.41		註5
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	油品貿易	100		註8
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		註5
Hsin Tay Ltd.	上海盛台有限公司(上海盛台)	化學品及燃料貿易	100		註8
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公司(聯鼎科技)	化學品貿易	100		註5
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	100		註5
Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限公司(北京桐盛台)	化學製品及燃料批發業	75		註5
Hsin Tay (HK) Ltd.	南桐香港有限公司(南桐香港)	一般投資事業	100		註5
南桐香港有限公司	沙桐(泰興)石油化工有限公司(原名：沙桐(南通)石油化工有限公司)(沙桐石化)	石油化工倉儲業	50		註5
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司(聯鼎廣州)	化學品貿易	100		註5
上海盛台有限公司	聖寶廈門投資有限公司(聖寶廈門)	化學品及燃料批發業	100		註5
上海盛台有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司(江蘇盛泰)	化工產品生產	15		註7
上海盛台有限公司	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		註5
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		註5

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)	說明
			102年6月30日	
上海盛台控股 (香港)有限公司	江蘇盛泰化學科技有 限公司(江蘇盛泰)	化工產品生產	35	註7
江蘇盛泰化學 科技有限公司	泰州市盛泰化工有限 公司(泰州市盛泰)	化學產品貿易	100	註5

註1：本公司於民國102年7月出售桐寶股權予非關係人計1,130仟股，致股權比例由78%下降至73.48%，又本公司分別於民國102年10月及103年1月參與桐寶增資，因未依持股比例認購，致股權比例由73.48%上升至78.18%。

註2：盛台石油於民國102年9月14日經董事會決議辦理現金增資，本公司以持有之中華全球99%股權抵繳股款。

註3：本公司於民國102年11月出售和桐水泥股權予關係人計406仟股，致本集團對和桐水泥之綜合持股比例由94.22%下降至92.71%。

註4：Signpost於民國102年7月10日經董事會通過向關係人取得Signpost(HK)之5.37%股權，計1,813仟股，並於民國103年3月19日完成股權移轉登記。

註5：因不符合重要子公司之定義，其民國103年及102年1月1日至6月30日係取具同期間未經會計師核閱之財務報告。

註6：因不符合重要子公司之定義，其民國103年1月1日至6月30日係取具同期間未經會計師核閱之財務報告。

註7：民國103年1月1日至6月30日係由其他會計師核閱，而民國102年1月1日至6月30日係取具同期間未經會計師核閱之財務報告。

註8：民國103年及102年1月1日至6月30日係由其他會計師核閱。

註9：民國103年1月1日至6月30日係由其他會計師核閱。

註10：民國102年度係由其他會計師查核。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無此情形。

(四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益係採緩衝區法認列為當期損益。
- C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。
- D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律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，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 102 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
庫存現金	\$ 4,350	\$ 5,332	\$ 4,081
支票存款	57,977	41,809	1,496,075
活期存款	4,153,292	3,741,916	3,141,480
定期存款	1,407,074	2,139,572	2,289,101
附買回債券投資	19,561	211,279	214,182
	<u>\$ 5,642,254</u>	<u>\$ 6,139,908</u>	<u>\$ 7,144,919</u>

3. 本公司從事之遠期外匯交易主係預售及預購遠期外匯合約，係為規避外銷及進口設備之匯率風險。子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，本集團從事之遠期外匯交易均未適用避險會計。

4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
應收帳款	\$ 3,617,771	\$ 3,274,415	\$ 2,918,758
減：備抵壞帳	(14,119)	(14,721)	(12,604)
	<u>\$ 3,603,652</u>	<u>\$ 3,259,694</u>	<u>\$ 2,906,154</u>

1. 本集團之應收帳款於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日最大信用風險之暴險金額為應收帳款之帳面金額。

2. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	<u>103年6月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 2,574,511	(\$ 238)	\$ 2,574,273
在製品	371,462	-	371,462
製成品	2,584,212	(24,265)	2,559,947
商品存貨	1,014,102	(219)	1,013,883
在途存貨	236,434	-	236,434
營建用地	904,453	-	904,453
其他	107,685	-	107,685
	<u>\$ 7,792,859</u>	<u>(\$ 24,722)</u>	<u>\$ 7,768,137</u>

	<u>102年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 2,504,388	(\$ 239)	\$ 2,504,149
在製品	323,432	-	323,432
製成品	1,361,404	(20,978)	1,340,426
商品存貨	517,218	(682)	516,536
在途存貨	295,565	-	295,565
營建用地	897,075	-	897,075
其他	118,817	-	118,817
	<u>\$ 6,017,899</u>	<u>(\$ 21,899)</u>	<u>\$ 5,996,000</u>

	102年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,435,670	(\$ 1,844)	\$ 1,433,826
在製品	384,983	-	384,983
製成品	1,102,334	(10,930)	1,091,404
商品存貨	747,056	(510)	746,546
在途存貨	234,165	-	234,165
營建用地	891,210	-	891,210
其他	3,487	-	3,487
	<u>\$ 4,798,905</u>	<u>(\$ 13,284)</u>	<u>\$ 4,785,621</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 13,668,511	\$ 12,230,852
跌價損失(回升利益)	3,626	(6,480)
存貨盤(盈)虧	(1,332)	46
未分攤固定製造費用	35,182	-
	<u>\$ 13,705,987</u>	<u>\$ 12,224,418</u>

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 26,824,074	\$ 23,327,670
跌價損失(回升利益)	2,823	(25,132)
存貨盤盈	(1,337)	(1,754)
未分攤固定製造費用	35,182	-
	<u>\$ 26,860,742</u>	<u>\$ 23,300,784</u>

1. 民國 101 年底提列備抵跌價之存貨已於民國 102 年第二季出售，致存貨產生回升利益。

2. 營建用地借款成本資本化金額及利率區間分別為：

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ 5,854	\$ 2,339
資本化利率區間	1.64%~3.04%	2.52%~2.77%

3. 上述營建用地提供擔保情形請詳附註八。

(五) 預付款項

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
預付貨款	\$ 866,769	\$ 799,816	\$ 1,042,062
留抵稅額	948,945	857,138	666,421
預付費用	106,327	36,857	45,610
	<u>\$ 1,922,041</u>	<u>\$ 1,693,811</u>	<u>\$ 1,754,093</u>

(六) 備供出售之金融資產-非流動

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
上市公司股票	\$ 44,651	\$ 44,561	\$ 46,035
興櫃公司股票	50,000	50,000	50,000
小計	94,651	94,561	96,035
備供出售金融資產評價調整 ()	(32,847)	(32,816)	(30,351)
合計	<u>\$ 61,804</u>	<u>\$ 61,745</u>	<u>\$ 65,684</u>

本集團未有將備供出售之金融資產提供質押之情形。

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
非上市櫃公司股票	\$ 363,856	\$ 363,811	\$ 373,396
減：累計減損	(172,875)	(172,875)	(142,875)
	<u>\$ 190,981</u>	<u>\$ 190,936</u>	<u>\$ 230,521</u>

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團部分以成本衡量之金融資產，因可回收金額低於帳面價值，故於民國 102 年度提列減損損失計\$30,000。
3. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

(八) 採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

關聯企業名稱	103年6月30日		102年12月31日	
	持股比率	帳面金額	持股比率	帳面金額
和益化學工業(股)公司 (和益化學)	11.00%	\$ 845,082	11.00%	\$ 823,536
廈門金桐合成洗滌劑有限公司 (廈門金桐)	40.00%	86,413	40.00%	88,317
上海京帝化工有限公司 (上海京帝)	32.50%	62,765	32.50%	63,715
和立聯合科技(股)公司 (和立聯合)	14.84%	-	14.84%	-
江蘇沙桐置業有限公司 (江蘇沙桐置業)	32.00%	201,865	32.00%	132,299
		<u>\$1,196,125</u>		<u>\$1,107,867</u>

<u>關聯企業名稱</u>	<u>102年6月30日</u>	
	<u>持股比率</u>	<u>帳面金額</u>
和益化學工業(股)公司 (和益化學)	11.00%	\$ 821,500
廈門金桐合成洗滌劑有限公司 (廈門金桐)	40.00%	86,307
上海京帝化工有限公司 (上海京帝)	32.50%	63,996
和立聯合科技(股)公司 (和立聯合)	14.84%	-
江蘇沙桐置業有限公司 (江蘇沙桐置業)	32.00%	84,475
		<u>\$1,056,278</u>

2. 採用權益法之關聯企業損益之份額如下：

<u>關聯企業名稱</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
和益化學	\$ 5,083	\$ 7,315
廈門金桐	515	592
上海京帝	344	341
江蘇沙桐置業	18,112	(1,645)
	<u>\$ 24,054</u>	<u>\$ 6,603</u>

<u>關聯企業名稱</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
和益化學	\$ 15,848	\$ 18,731
廈門金桐	878	895
上海京帝	481	1,069
江蘇沙桐置業	73,748	(4,183)
	<u>\$ 90,955</u>	<u>\$ 16,512</u>

3. 本集團採用權益法之投資，民國 103 年及 102 年 6 月 30 日除和益化學係依該公司所委任會計師核閱之財務報告評價而得外，其餘依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。民國 102 年 12 月 31 日和益化學係依該公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價而得。

4. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>
103年6月30日				
和益化學	\$10,746,958	\$ 4,276,115	\$ 5,761,035	\$ 153,492
江蘇沙桐置業	1,267,254	636,802	1,932,673	230,797
其他	572,862	69,380	876,032	3,679
	<u>\$12,587,074</u>	<u>\$ 4,982,297</u>	<u>\$ 8,569,740</u>	<u>\$ 387,968</u>

	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>
102年12月31日				
和益化學	\$ 9,939,761	\$ 3,453,645	\$11,321,970	\$ 296,779
江蘇沙桐置業	2,791,767	2,378,333	1,366,728	130,208
其他	570,481	64,407	1,978,842	14,159
	<u>\$13,302,009</u>	<u>\$ 5,896,385</u>	<u>\$14,667,540</u>	<u>\$ 441,146</u>
	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>
102年6月30日				
和益化學	\$ 9,475,424	\$ 3,293,980	\$ 6,128,221	\$ 179,079
江蘇沙桐置業	2,810,880	2,546,896	-	(14,366)
其他	661,170	159,258	1,002,865	5,526
	<u>\$12,947,474</u>	<u>\$ 6,000,134</u>	<u>\$ 7,131,086</u>	<u>\$ 170,239</u>

5. 本集團投資之和益化學係有公開報價，其公允價值於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日分別為 \$692,557、\$633,111 及 \$691,193。

6. 本集團未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(九) 合資

子公司-和信成於民國 95 年 11 月與其他合資公司簽訂「共同投資開發協議書」，共同出資購入台北市南港區玉成段二小段 271、271-4、271-5 及 271-7 地號土地計四筆，並委由其中一合資公司辦理都市計畫變更事宜，待完成都市計畫變更程序後，由該合資公司規劃、興建大樓並銷售，扣除必要費用按合資比例分享利益。

子公司-和信成持有上述合資-大南港專案 12.25%之權益，以下金額為本集團在該合資之資產及負債，以及銷售及經營結果中 12.25%之份額，並合併於資產負債表及損益表中：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
資產：			
流動資產	\$ 935,799	\$ 902,769	\$ 898,946
負債：			
流動負債	(448,792)	(436,762)	(433,418)
淨資產	<u>\$ 487,007</u>	<u>\$ 466,007</u>	<u>\$ 465,528</u>
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>	
收益	\$ 4	\$ 1	
費損	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 667</u>	
合資承諾之權益比例	12.25%	12.25%	

本集團於該合資之權益並無相關之或有負債，且該合資本身亦無或有負債。

(十) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
103年1月1日							
成本	\$1,064,539	\$ 3,668,877	\$7,883,344	\$1,429,697	\$ 630,466	\$7,354,769	\$ 22,031,692
累計折舊及減損	(129,564)	(759,094)	(4,307,741)	(925,859)	(296,078)	(61,371)	(6,479,707)
	<u>\$ 934,975</u>	<u>\$ 2,909,783</u>	<u>\$3,575,603</u>	<u>\$ 503,838</u>	<u>\$ 334,388</u>	<u>\$7,293,398</u>	<u>\$ 15,551,985</u>
103年							
1月1日	\$ 934,975	\$ 2,909,783	\$3,575,603	\$ 503,838	\$ 334,388	\$7,293,398	\$ 15,551,985
增添	-	1,506	43,626	227	8,291	963,821	1,017,471
處分	-	(3,687)	(160)	-	(251)	-	(4,098)
利息資本化	-	-	-	-	-	151,092	151,092
移轉	-	767,133	24,822	-	101,179	(866,767)	26,367
折舊費用	-	(86,245)	(165,135)	(49,459)	(38,678)	-	(339,517)
減損損失	-	-	(94,706)	-	-	(59,866)	(154,572)
淨兌換差額	-	(56,076)	(66,706)	-	(6,829)	(174,390)	(304,001)
6月30日	<u>\$ 934,975</u>	<u>\$ 3,532,414</u>	<u>\$3,317,344</u>	<u>\$ 454,606</u>	<u>\$ 398,100</u>	<u>\$7,307,288</u>	<u>\$ 15,944,727</u>
103年6月30日							
成本	\$1,064,539	\$ 4,363,048	\$7,800,397	\$1,429,924	\$ 726,782	\$7,443,148	\$ 22,827,838
累計折舊及減損	(129,564)	(830,634)	(4,483,053)	(975,318)	(328,682)	(135,860)	(6,883,111)
	<u>\$ 934,975</u>	<u>\$ 3,532,414</u>	<u>\$3,317,344</u>	<u>\$ 454,606</u>	<u>\$ 398,100</u>	<u>\$7,307,288</u>	<u>\$ 15,944,727</u>
102年1月1日							
成本	\$1,067,397	\$ 2,304,495	\$6,226,249	\$1,399,114	\$ 346,700	\$6,544,966	\$ 17,888,921
累計折舊及減損	(130,143)	(606,904)	(3,705,615)	(828,355)	(240,866)	-	(5,511,883)
	<u>\$ 937,254</u>	<u>\$ 1,697,591</u>	<u>\$2,520,634</u>	<u>\$ 570,759</u>	<u>\$ 105,834</u>	<u>\$6,544,966</u>	<u>\$ 12,377,038</u>
102年							
1月1日	\$ 937,254	\$ 1,697,591	\$2,520,634	\$ 570,759	\$ 105,834	\$6,544,966	\$ 12,377,038
增添	-	10,821	96,597	7,078	9,539	1,891,549	2,015,584
處分	(2,857)	-	(509)	-	(10)	-	(3,376)
利息資本化	-	-	-	-	-	194,030	194,030
移轉	-	11,983	117,436	-	11,574	(140,993)	-
折舊費用	-	(48,233)	(192,216)	(47,983)	(15,461)	-	(303,893)
淨兌換差額	-	67,008	113,794	-	3,278	313,800	497,880
6月30日	<u>\$ 934,397</u>	<u>\$ 1,739,170</u>	<u>\$2,655,736</u>	<u>\$ 529,854</u>	<u>\$ 114,754</u>	<u>\$8,803,352</u>	<u>\$ 14,777,263</u>
102年6月30日							
成本	\$1,064,540	\$ 2,417,768	\$6,692,506	\$1,406,192	\$ 376,528	\$8,803,352	\$ 20,760,886
累計折舊及減損	(130,143)	(678,598)	(4,036,770)	(876,338)	(261,774)	-	(5,983,623)
	<u>\$ 934,397</u>	<u>\$ 1,739,170</u>	<u>\$2,655,736</u>	<u>\$ 529,854</u>	<u>\$ 114,754</u>	<u>\$8,803,352</u>	<u>\$ 14,777,263</u>

1. 子公司-南京冠鑫之固定資產，因可回收金額低於帳面價值，於民國 103 年 6 月提列減損損失計\$154,572。

2. 子公司-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碼頭暨線儲槽等設施，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。

3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
資本化金額	\$ 151,092	\$ 194,030
資本化利率區間	1.63%~6.98%	1.65%~7.05%

4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
103年1月1日					
成本	\$	8,658	\$	6,040	\$ 14,698
累計折舊		-	(	2,135)	(2,135)
	<u>\$</u>	<u>8,658</u>	<u>\$</u>	<u>3,905</u>	<u>\$ 12,563</u>
<u>103年</u>					
1月1日	\$	8,658	\$	3,905	\$ 12,563
折舊費用		-	(	117)	(117)
6月30日	<u>\$</u>	<u>8,658</u>	<u>\$</u>	<u>3,788</u>	<u>\$ 12,446</u>
103年6月30日					
成本	\$	8,658	\$	6,040	\$ 14,698
累計折舊		-	(	2,252)	(2,252)
	<u>\$</u>	<u>8,658</u>	<u>\$</u>	<u>3,788</u>	<u>\$ 12,446</u>
<u>土</u>					
<u>地</u>					
<u>房屋及建築</u>					
<u>合</u>					
<u>計</u>					
102年1月1日					
成本	\$	8,658	\$	6,040	\$ 14,698
累計折舊		-	(	1,899)	(1,899)
	<u>\$</u>	<u>8,658</u>	<u>\$</u>	<u>4,141</u>	<u>\$ 12,799</u>
<u>102年</u>					
1月1日	\$	8,658	\$	4,141	\$ 12,799
折舊費用		-	(	118)	(118)
6月30日	<u>\$</u>	<u>8,658</u>	<u>\$</u>	<u>4,023</u>	<u>\$ 12,681</u>
102年6月30日					
成本	\$	8,658	\$	6,040	\$ 14,698
累計折舊		-	(	2,017)	(2,017)
	<u>\$</u>	<u>8,658</u>	<u>\$</u>	<u>4,023</u>	<u>\$ 12,681</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 140	\$ 106
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 58	\$ 59
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 211	\$ 212
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 117	\$ 118

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$29,214、\$28,730 及 \$27,188，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3. 本集團未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十二) 無形資產

	商譽	權利金	其他	合計
103年1月1日				
成本	\$ 246,149	\$ 188,559	\$ 10,193	\$ 444,901
累計攤銷	-	(116,722)	(7,517)	(124,239)
	\$ 246,149	\$ 71,837	\$ 2,676	\$ 320,662
103年				
1月1日	\$ 246,149	\$ 71,837	\$ 2,676	\$ 320,662
增添－源自單獨取得	-	-	646	646
重分類	-	(948)	948	-
攤銷費用	-	(2,500)	(814)	(3,314)
淨兌換差額	-	(6)	(305)	(311)
6月30日	\$ 246,149	\$ 68,383	\$ 3,151	\$ 317,683
103年6月30日				
成本	\$ 246,149	\$ 187,799	\$ 11,370	\$ 445,318
累計攤銷	-	(119,416)	(8,219)	(127,635)
	\$ 246,149	\$ 68,383	\$ 3,151	\$ 317,683

	<u>商譽</u>	<u>權利金</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
102年1月1日				
成本	\$ 246,149	\$ 186,081	\$ 7,953	\$ 440,183
累計攤銷	-	(97,962)	(4,773)	(102,735)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 88,119</u>	<u>\$ 3,180</u>	<u>\$ 337,448</u>
<u>102年</u>				
1月1日	\$ 246,149	\$ 88,119	\$ 3,180	\$ 337,448
增添—源自單獨取得	-	-	1,424	1,424
攤銷費用	-	(11,905)	(1,197)	(13,102)
淨兌換差額	-	454	101	555
6月30日	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 76,668</u>	<u>\$ 3,508</u>	<u>\$ 326,325</u>
102年6月30日				
成本	\$ 246,149	\$ 189,053	\$ 9,552	\$ 444,754
累計攤銷	-	(112,385)	(6,044)	(118,429)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 76,668</u>	<u>\$ 3,508</u>	<u>\$ 326,325</u>

(十三) 其他非流動資產

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
長期預付租金-土地使用權	\$ 1,156,966	\$ 1,199,031	\$ 1,313,480
預付投資款	321,929	211,947	107,534
長期應收票據及款項-應收			
土地款	258,191	258,191	258,191
其他金融資產	94,791	98,689	99,546
其他	118,977	44,647	40,496
	<u>\$ 1,950,854</u>	<u>\$ 1,812,505</u>	<u>\$ 1,819,247</u>

1. 預付投資款明細如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
泰興經濟開發區碼頭公司籌備處	\$ 105,842	\$ 108,323	\$ 107,534
Ever Victory Global Ltd.	216,087	-	-
Signpost (HK)	-	103,624	-
	<u>\$ 321,929</u>	<u>\$ 211,947</u>	<u>\$ 107,534</u>

- (1) 子公司-Signpost 於民國 102 年 7 月 10 日經董事會通過向關係人取得 Signpost(HK) 之 5.37% 股權，計 1,813 仟股，預付投資款計美金 3,476 仟元，並於民國 103 年 3 月 19 日完成股權移轉登記。
- (2) 子公司-沙桐泰興民國 100 年 11 月為經營碼頭業務與泰興經濟開發區管委會擬定協議，雙方共同合資成立碼頭公司，並於投資協議簽訂後，預付投資款計人民幣 22,000 仟元(折合新台幣 105,842 仟元)。又子公司-沙桐泰興與另一子公司-沙桐石化於民國 102 年 12 月協議，

由沙桐泰興轉讓該筆預付投資款予沙桐石化作為抵償對沙桐石化之資金融通款，並由沙桐石化接續原合約之協議。
截至民國 103 年 6 月 30 日止，該合資公司尚未完成設立登記，帳列「預付投資款」項下。

- (3) 子公司-中華全球於民國 103 年 4 月 17 日投資 Big Success 計美金 930 仟元(折合新台幣 27,779 仟元)；子公司-Hsin Tay 於民國 103 年 4 月 18 日投資 Oceanwise 計美金 1,002 仟元(折合新台幣 29,930 仟元)，共計美金 1,932 仟元(折合新台幣 57,709 仟元)。

上述款項再轉投資 Ever Victory Global Ltd.(以下簡稱 Ever Victory)並預計再轉投資 Dynamic Ever Investments Ltd.(以下簡稱 Dynamic Ever)以間接投資大陸地區古雷聯合石油化工有限公司(以下簡稱古雷石化)(名稱暫定)。

截至民國 103 年 6 月 30 日，Ever Victory 尚未完成設立登記，帳列「預付投資款」項下。

- (4) 本公司於民國 103 年 4 月 18 日現金增資子公司-Paotze 計美金 5,302 仟元(折合新台幣 158,378 仟元)，再轉投資 Ally Solution Ltd.、再轉投資 Ever Victory 並預計再轉投資 Dynamic Ever 以間接投資古雷石化。

截至民國 103 年 6 月 30 日，Ever Victory 尚未完成設立登記，帳列「預付投資款」項下。

2. 長期預付租金係本集團與中國地方政府簽訂之土地使用權合約，租年限為 10~50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列之租金費用分別為 \$8,609、\$7,732、\$15,596 及 \$15,340。
3. 子公司-和信成於民國 97 年 9 月將其持有大南港專案之 9%轉讓與宇盛開發有限公司，並於民國 98 年 6 月完成所有權轉移，雙方約定俟大南港專案之聯貸款核發撥付時結算最終損益並結清相關應收款項。截至民國 103 年 6 月 30 日止，大南港專案聯貸款尚未核發撥付，帳列「長期應收票據及款項」項下。
4. 其他金融資產及土地使用權提供擔保情形請詳附註八。

(十四) 短期借款

借款性質	103年6月30日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 3,213,459	1.40%~7.00%
銀行信用借款	5,873,606	0.80%~7.00%
銀行購料借款	2,253,235	1.36%~7.00%
非金融機構借款	144,416	12.00%
	<u>\$ 11,484,716</u>	
開立保證票據	<u>\$ 3,458,815</u>	

借款性質	102年12月31日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 1,801,440	1.50%~7.00%
銀行信用借款	3,226,626	0.99%~6.90%
銀行購料借款	3,177,381	1.35%~7.00%
	<u>\$ 8,205,447</u>	
開立保證票據	<u>\$ 3,171,675</u>	

借款性質	102年6月30日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 554,655	1.50%~6.65%
銀行信用借款	5,303,203	1.02%~6.90%
銀行購料借款	1,919,857	1.23%~3.20%
	<u>\$ 7,777,715</u>	
開立保證票據	<u>\$ 4,750,000</u>	

1. 本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八所述。

2. 非金融機構借款係子公司-江蘇盛泰向江蘇黃橋建設工程有限公司融資計人民幣 30,000 仟元，借款期間為民國 103 年 4 月 15 日至 103 年 8 月 14 日。

(十五) 應付短期票券

借款性質	103年6月30日	利率區間
應付商業本票	\$ 324,300	1.19%~2.48%
減:未攤銷折價	(56)	
	<u>\$ 324,244</u>	
開立保證票據	<u>\$ 200,000</u>	

借款性質	102年12月31日	利率區間
應付商業本票	\$ 424,300	1.54%~3.04%
減:未攤銷折價	(165)	
	<u>\$ 424,135</u>	
開立保證票據	<u>\$ 200,000</u>	

借款性質	102年6月30日	利率區間
應付商業本票	\$ 324,300	1.55%~3.04%
減:未攤銷折價	(58)	
	<u>\$ 324,242</u>	
開立保證票據	<u>\$ 300,000</u>	

本集團為應付短期票券所提供之擔保品請詳附註八所述。

(十六) 其他應付款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付設備款	\$ 773,794	\$ 976,524	\$ 527,249
應付薪資	101,926	101,262	88,670
應付運費	79,904	108,030	71,533
應付修繕費	95,153	80,675	38,268
應付員工紅利及董監酬勞	53,162	53,507	46,310
應付稅捐	51,986	67,024	56,092
應付股利	-	-	173,895
代收代付款	-	132,943	-
其他	344,375	173,629	230,934
	<u>\$ 1,500,300</u>	<u>\$ 1,693,594</u>	<u>\$ 1,232,951</u>

上述民國 102 年 12 月 31 日之代收代付款，主係江蘇省國裕建設有限公司（以下簡稱江蘇國裕）為增加合作銀行之業績，委託子公司-江蘇盛泰於銀行代存之款項，依交易性質該筆銀行存款同時帳列於其他金融資產—流動及其他應付款。該筆款項已於民國 103 年 1 月 8 日匯回江蘇國裕。

(十七) 長期借款

借款性質	103年6月30日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 6,779,197	2.11%~6.98%
銀行信用借款	2,657,694	3.45%~6.55%
非金融機構借款	52,273	1.20%
	9,489,164	
減：聯貸案主辦費	(8,400)	
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	(2,080,544)	
	<u>\$ 7,400,220</u>	
開立保證票據	<u>\$ 4,000,000</u>	
借款性質	102年12月31日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 8,219,373	2.11%~6.98%
銀行信用借款	2,072,526	2.18%~6.55%
非金融機構借款	70,053	1.22%
	10,361,952	
減：聯貸案主辦費	(9,600)	
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	(1,820,644)	
	<u>\$ 8,531,708</u>	
開立保證票據	<u>\$ 4,000,000</u>	

借款性質	102年6月30日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 5,355,980	2.10%~8.00%
銀行信用借款	4,639,076	2.11%~6.55%
非金融機構借款	79,500	1.24%
長期應付商業本票	250,000	1.92%~1.97%
	10,324,556	
減：聯貸案主辦費	(10,800)	
減：未攤銷折價	(166)	
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	(1,141,720)	
	<u>\$ 9,171,870</u>	
開立保證票據	<u>\$ 4,800,000</u>	

1. 本集團為長期借款所提供之擔保品請詳附註八所述者。
2. (1) 本公司於民國 102 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，合約期間為 102 年 1 月至 107 年 1 月，分為甲乙丙三項，授信總額度\$4,000,000。
 - 甲項：借款額度計\$2,750,000，一次動用，不得循環動用。截至民國 103 年 6 月 30 日止，已動用該項借款額度，金額計\$2,750,000，還款方式係動用日起算至屆滿 2 年之日(民國 104 年 1 月 28 日)起按季分期償還。
 - 乙項：借款額度計\$600,000，得分次動用，不得循環動用。截至民國 103 年 6 月 30 日止，尚未動用該額度。
 - 丙項：借款額度計\$650,000，得循環動用。
- (2) 針對該聯合授信合約，本公司主要承諾事項如下：
 - a. 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，未經多數授信銀行同意，不得為第三者背書保證。
 - b. 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 100%。
 - (c) 利息保障倍數：不得低於(含)2 倍。
 - (d) 有形淨值：不得低於\$8,000,000。

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告為計算基礎。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。

3. 本集團未動用借款額度明細如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
一年內到期	\$ 712,574	\$ 213,000	\$ -
一年以上到期	1,259,231	1,249,198	2,144,122
	<u>\$ 1,971,805</u>	<u>\$ 1,462,198</u>	<u>\$ 2,144,122</u>

4. 非金融機構借款係向中租迪和股份有限公司融資計美金 3,000 仟元，借款期間為民國 101 年 9 月 13 日至 104 年 9 月 13 日，並於民國 101 年 10 月起每 2 個月償還不定額之本金。

(十八) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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)的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% 提撥退休基金，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。

(2) 民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$560、\$922、\$949 及 \$1,611。

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
銷貨成本	\$ 395	\$ 490
管理費用	165	432
	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 922</u>

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
銷貨成本	\$ 633	\$ 772
管理費用	316	839
	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 1,611</u>

(3) 本集團於民國 103 年 6 月 30 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,194。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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。

- (2)大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率皆為 12%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$16,510、\$13,334、\$30,513 及 \$23,824。

(十九)股本/待分配股票股利

- 民國 103 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為 \$10,000,000，實收資本額為 \$9,129,454，分為 912,945 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>103年</u>	<u>102年</u>
1月1日/6月30日	<u>912,945仟股</u>	<u>869,472仟股</u>

- 本公司於民國 102 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$434,736 辦理轉增資發行新股計 43,474 仟股，經報奉主管機關核准，增資基準日為民國 102 年 9 月 23 日，並於民國 102 年 10 月 16 日辦妥變更登記。
 - 本公司於民國 103 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$456,473 辦理轉增資發行新股計 45,647 仟股，經報奉主管機關核准，增資基準日預計為民國 103 年 9 月 23 日，刻正辦理中。
3. 庫藏股

本公司之子公司為維護股東權益，持有本公司股票之股權之資訊如下：

	<u>103年6月30日</u>		<u>102年12月31日</u>	
持有股份之 公司名稱	股數(仟股)	帳面金額	股數(仟股)(註)	帳面金額
和桐水泥	3,432	\$ 18,537	3,432	\$ 18,537
Paotze	9,910	86,382	9,910	86,382
		<u>\$ 104,919</u>		<u>\$ 104,919</u>

	<u>102年6月30日</u>	
持有股份之 公司名稱	股數(仟股)	帳面金額
和桐水泥	3,269	\$ 18,537
Paotze	9,438	86,382
		<u>\$ 104,919</u>

註：增加股數係子公司取得本公司所發放之股票股利。

(二十) 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，不以資本公積補充之。

	103年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	子公司股權 與帳面價值差異	關聯企業股權 淨值變動數	合計
1月1日	\$ 8	\$36,700	\$ 40,674	\$ 187	\$77,569
與非控制權益交易	-	-	(40,674)	-	(40,674)
依持股比例認列關聯企業 權益變動	-	-	-	6,006	6,006
6月30日	<u>\$ 8</u>	<u>\$36,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,193</u>	<u>\$42,901</u>

	102年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	子公司股權 與帳面價值差異	關聯企業股權 淨值變動數	合計
1月1日	\$ -	\$36,700	\$ 35,539	\$ -	\$72,239
與非控制權益交易	-	-	5	-	5
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$36,700</u>	<u>\$ 35,544</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$72,244</u>

(二十一) 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%。
2. 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。
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25%之部分為限。
4. 本公司民國103年及102年4月1日至6月30日暨103年及102年1月1日至6月30日員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為\$210、\$736、\$6,213及\$7,559。係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以董事會通過擬議之成數為基礎估列(皆以1%估列)。

經股東會決議之民國 101 年度員工紅利及董監酬勞與民國 101 年度財務報告認列之員工分紅 \$13,097 及董監酬勞 \$13,097 之差異為 \$2,444，主要係估列數與實際配發數之差異，已調整民國 102 年度之損益。

經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之員工分紅 \$10,849 及董監酬勞 \$10,849 之差異分別為 \$1,371 及 \$6,553，主要係估列數與實際配發數之差異，已調整民國 103 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司於民國 103 年 6 月 19 日及 102 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 102 年度及 101 年度盈餘分派案如下：

	102年度		101年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 47,734		\$ 61,991	
現金股利	-		173,895	\$ 0.20
股票股利	456,473	\$ 0.50	434,736	0.50
	<u>\$ 504,207</u>		<u>\$ 670,622</u>	

(二十二) 其他權益項目

	103年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 27,760	\$ 622,152	\$ 649,912
- 集團	-	(145,006)	(145,006)
- 關聯企業	(270)	(3,111)	(3,381)
6月30日	<u>\$ 27,490</u>	<u>\$ 474,035</u>	<u>\$ 501,525</u>

	102年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 31,117	\$ 249,432	\$ 280,549
- 集團	(4,310)	326,071	321,761
- 關聯企業	746	2,189	2,935
6月30日	<u>\$ 27,553</u>	<u>\$ 577,692</u>	<u>\$ 605,245</u>

(二十三) 營業收入

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 14,355,903	\$ 12,777,457
租賃收入	73,302	85,824
	<u>\$ 14,429,205</u>	<u>\$ 12,863,281</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 28,214,760	\$ 24,433,455
租賃收入	151,195	175,206
	<u>\$ 28,365,955</u>	<u>\$ 24,608,661</u>

(二十四) 營業成本

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
銷貨成本	\$ 13,705,987	\$ 12,224,418
租賃成本	41,700	49,238
	<u>\$ 13,747,687</u>	<u>\$ 12,273,656</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
銷貨成本	\$ 26,860,742	\$ 23,300,784
租賃成本	91,479	104,256
	<u>\$ 26,952,221</u>	<u>\$ 23,405,040</u>

(二十五) 其他收入

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 13,571	\$ 22,657
關係人資金融通	2,795	654
壞帳迴轉利益	4,950	-
其他收入-其他	6,587	15,779
	<u>\$ 27,903</u>	<u>\$ 39,090</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 30,403	\$ 35,907
關係人資金融通	3,201	1,566
壞帳迴轉利益	14,031	-
其他收入-其他	18,216	26,947
	<u>\$ 65,851</u>	<u>\$ 64,420</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益	\$ 1,191	\$ 610
淨外幣兌換(損失)利益	(6,324)	4,165
處分不動產、廠房及設備 利益	64	22
處分投資利益	-	54
固定資產減損損失	(154,572)	-
什項支出	(4,838)	(2,532)
	<u>(\$ 164,479)</u>	<u>\$ 2,319</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益	\$ 1,965	\$ 1,794
淨外幣兌換(損失)利益	(19,170)	13,219
處分不動產、廠房及設備 損失	(44)	(86)
處分投資利益	-	4,663
固定資產減損損失	(154,572)	-
什項支出	(13,598)	(8,503)
	<u>(\$ 185,419)</u>	<u>\$ 11,087</u>

(二十七) 財務成本

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 213,000	\$ 184,809
非金融機構	4,112	172
聯貸案主辦費攤銷	600	600
關係人資金融通	4,922	-
減：符合要件之資產資本 化金額	(76,567)	(95,790)
財務成本	<u>\$ 146,067</u>	<u>\$ 89,791</u>

	103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
利息費用：				
銀行借款	\$	422,006	\$	351,247
非金融機構		4,117		533
聯貸案主辦費攤銷		1,200		1,200
關係人資金融通		10,295		-
減：符合要件之資產資本化金額		(156,946)		(196,369)
財務成本	\$	<u>280,672</u>	\$	<u>156,611</u>

(二十八)費用性質之額外資訊

功能別 性質別	103年4月1日至6月30日			102年4月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$170,807	\$153,710	\$324,517	\$105,401	\$100,925	\$206,326
折舊費用	149,788	18,359	168,147	142,639	10,220	152,859
攤銷費用	1,259	396	1,655	1,201	5,282	6,483

功能別 性質別	103年1月1日至6月30日			102年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$305,296	\$304,630	\$609,926	\$222,822	\$216,230	\$439,052
折舊費用	304,564	34,953	339,517	283,853	20,040	303,893
攤銷費用	2,583	731	3,314	2,646	10,456	13,102

(二十九)員工福利費用

	103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日	
薪資費用	\$	268,972	\$	167,296
勞健保費用		5,006		4,033
退休金費用		17,070		14,256
其他用人費用		33,469		20,741
	\$	<u>324,517</u>	\$	<u>206,326</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 500,354	\$ 358,089
勞健保費用	9,641	8,972
退休金費用	31,462	25,435
其他用人費用	68,469	46,556
	<u>\$ 609,926</u>	<u>\$ 439,052</u>

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 49,514	\$ 36,106
以前年度所得稅高估	(12,188)	(3,759)
當期所得稅總額	<u>37,326</u>	<u>32,347</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,386)	1,468
匯率影響數	167	(487)
遞延所得稅總額	(3,219)	981
所得稅費用	<u>\$ 34,107</u>	<u>\$ 33,328</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 108,235	\$ 73,464
以前年度所得稅高估	(12,705)	(3,759)
當期所得稅總額	<u>95,530</u>	<u>69,705</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,246)	4,586
匯率影響數	831	(511)
遞延所得稅總額	(1,415)	4,075
所得稅費用	<u>\$ 94,115</u>	<u>\$ 73,780</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。
3. 本公司未分配盈餘係民國 87 年度以後所產生。
4. 截至民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$105,379、\$86,395 及 \$127,514，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.63%，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 10.59%。

(三十一) 每股(虧損)盈餘

	103年4月1日至6月30日		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)
<u>基本每股虧損：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨損	<u>(\$ 54,791)</u>	<u>899,603</u>	<u>(\$ 0.06)</u>
	102年4月1日至6月30日		
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 121,904</u>	<u>899,603</u>	<u>\$ 0.14</u>
<u>稀釋每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 121,904	899,603	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>21</u>	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 121,904</u>	<u>899,624</u>	<u>\$ 0.14</u>
	103年1月1日至6月30日		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 61,848</u>	<u>899,603</u>	<u>\$ 0.07</u>
<u>稀釋每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 61,848	899,603	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>1,214</u>	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 61,848</u>	<u>900,817</u>	<u>\$ 0.07</u>

102年1月1日至6月30日

	<u>稅後金額</u>	<u>追溯調整流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
基本每股盈餘：			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 236,856	899,603	\$ 0.26
稀釋每股盈餘：			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 236,856	899,603	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	1,732	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 236,856	901,335	\$ 0.26

上述民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日追溯調整流通在外股數，業已依民國 102 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

本公司於民國 103 年 6 月 19 日經股東會決議通過之民國 102 年度盈餘配股，增資基準日預計為民國 103 年 9 月 23 日，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

103年1月1日至6月30日

	<u>稅後金額</u>	<u>追溯調整流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
基本每股盈餘：			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 61,848	944,583	\$ 0.07
稀釋每股盈餘：			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 61,848	944,583	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	1,214	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 61,848	945,797	\$ 0.07

102年1月1日至6月30日

	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股			
股東之本期淨利	\$ 236,856	944,583	\$ 0.25
<u>稀釋每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股			
股東之本期淨利	\$ 236,856	944,583	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	1,732	
屬於母公司普通股			
股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 236,856	946,315	\$ 0.25

(三十二) 與非控制權益之交易

收購子公司額外權益

1. 本集團於民國 102 年 7 月 10 日以美金 \$3,476 仟元購入子公司 - Signpost(HK) 額外 5.37% 已發行股份，於民國 103 年 3 月 19 日完成股權移轉登記，並以該日作為收購日，Signpost(HK) 非控制權益於收購日之帳面金額為 \$67,948，該交易減少非控制權益 \$67,948，歸屬於本公司業主之權益減少 \$37,971。民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 Signpost(HK) 所有者權益之變動對歸屬於本公司業主權益之影響如下：

	103年1月1日至6月30日
購入非控制權益之帳面金額	\$ 67,948
支付予非控制權益之對價	(105,919)
資本公積(保留盈餘)	
-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(\$ 37,971)

2. 子公司-桐寶於民國 103 年 1 月 28 日辦理現金增資，本公司以現金 \$26,201 購入桐寶額外 2.67% 增資股份，桐寶非控制權益於收購日之帳面金額為 \$16,458，歸屬於本公司業主之權益減少 \$9,743。民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日桐寶所有者權益之變動對歸屬於本公司業主權益之影響如下：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	
購入非控制權益之帳面金額	\$	16,458
支付予非控制權益之對價	(	<u>26,201)</u>
資本公積(保留盈餘)		
-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(\$	<u>9,743)</u>

(三十三) 營業租賃

出租人

本集團以營業租賃出租碼頭及儲槽暨附屬設施，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租賃收入分別計 \$74,609、\$65,099、\$152,502 及 \$135,320。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
1年內	\$ <u>152,736</u>	\$ <u>44,437</u>	\$ <u>150,193</u>

承租人

本集團以營業租賃向交通部台中港務局承租土地。民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別計 \$2,596、\$2,790、\$5,216 及 \$5,201。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
1年內	\$ 9,611	\$ 10,200	\$ 10,290
1年至5年	<u>23,794</u>	<u>39,972</u>	<u>40,148</u>
	<u>\$ 33,405</u>	<u>\$ 50,172</u>	<u>\$ 50,438</u>

(三十四) 非現金交易

1. 僅有部分現金收付之營業活動：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
購置存貨	\$ 1,591,520	\$ 100,190
減：利息資本化	(5,854)	(2,339)
本期支付現金	<u>\$ 1,585,666</u>	<u>\$ 97,851</u>

2. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
購置固定資產	\$ 1,168,563	\$ 2,209,614
加：期初應付設備款	976,524	488,691
減：期末應付設備款	(773,794)	(527,249)
減：利息資本化	(151,092)	(194,030)
本期支付現金	<u>\$ 1,220,201</u>	<u>\$ 1,977,026</u>

3. 僅有部分現金收付之籌資活動：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
處分子公司之投資價款	\$ -	\$ -
加：期初應收款	-	74,813
本期收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,813</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
取得子公司之投資價款	\$ 132,120	\$ -
減：期初預付投資款	(103,624)	-
匯率影響數	(2,295)	-
本期支付現金	<u>\$ 26,201</u>	<u>\$ -</u>

4. 不影響現金流量之營業活動及投資活動：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
存貨轉不動產、廠房及設備	<u>\$ 26,367</u>	<u>\$ -</u>

5. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
股票股利	\$ 456,473	\$ 434,736
本期宣告現金股利尚未發放數	-	173,895
	<u>\$ 456,473</u>	<u>\$ 608,631</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
商品銷售：		
—其他關係企業	\$ 1,715,047	\$ 2,651,766
—關聯企業	29,882	105,754
勞務銷售：		
—其他關係企業	10	94
—關聯企業	-	4,226
租賃收入：		
—其他關係企業	12,305	14,199
	<u>\$ 1,757,244</u>	<u>\$ 2,776,039</u>

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
商品銷售：		
—其他關係企業	\$ 2,757,337	\$ 4,720,292
—關聯企業	125,770	192,782
勞務銷售：		
—其他關係企業	10	7,831
—關聯企業	-	4,226
租賃收入：		
—其他關係企業	24,939	28,946
	<u>\$ 2,908,056</u>	<u>\$ 4,954,077</u>

- (1)商品銷售之交易價格由雙方議價決定，收款條件除部分關係人係於銷售完成後30天至150天內收款外，其餘與非關係人並無重大差異，收款條件為銷售完成後30天至90天。
- (2)勞務銷售係與關係人以成本加成計算之加工收入，收款條件為提供勞務後30天收款。
- (3)出租倉儲設備暨附屬設施予關係人所收取之租賃價款及收款條件，係依雙方租賃合約之約定，無非關係人交易可供比較。

2. 進貨

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
商品購買：		
—其他關係企業	\$ 1,532,981	\$ 2,105,683
—關聯企業	-	24,143
勞務購買：		
—其他關係企業	115,168	91,263
—關聯企業	<u>6,353</u>	<u>7,428</u>
	<u>\$ 1,654,502</u>	<u>\$ 2,228,517</u>
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
商品購買：		
—其他關係企業	\$ 3,074,522	\$ 4,479,124
—關聯企業	-	135,148
勞務購買：		
—其他關係企業	226,447	156,854
—關聯企業	<u>19,952</u>	<u>27,522</u>
	<u>\$ 3,320,921</u>	<u>\$ 4,798,648</u>

- (1) 商品之購買價格及付款條件與非關係人並無重大差異，付款條件為購買完成後 30 天至 90 天。
- (2) 勞務之購買係與關係人以成本加成計算之加工費，付款條件為提供勞務後 30 天付款。

3. 應收關係人款項

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
應收帳款：			
—其他關係企業	\$ 1,020,125	\$ 1,868,287	\$ 2,348,911
—關聯企業	<u>7,973</u>	<u>3,809</u>	<u>2,698</u>
	<u>1,028,098</u>	<u>1,872,096</u>	<u>2,351,609</u>
其他應收款：			
—關聯企業	5,103	20,925	19,042
—其他關係企業	<u>1,643</u>	<u>5,095</u>	<u>12,331</u>
	6,746	26,020	31,373
減：備抵呆帳	(419)	(1,246)	(1,278)
	<u>6,327</u>	<u>24,774</u>	<u>30,095</u>
	<u>\$ 1,034,425</u>	<u>\$ 1,896,870</u>	<u>\$ 2,381,704</u>

- (1) 應收帳款主係銷售交易所產生。
- (2) 其他應收款主係應收利息及代墊款項。

4. 應付關係人款項

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
應付帳款：			
— 關聯企業	\$ 1,653	\$ 4,979	\$ 2,861
其他應付款：			
— 其他關係企業	128,419	28,036	26,994
— 關聯企業	30	-	1,767
	<u>128,449</u>	<u>28,036</u>	<u>28,761</u>
	<u>\$ 130,102</u>	<u>\$ 33,015</u>	<u>\$ 31,622</u>

(1) 應付帳款主係進貨交易所產生。

(2) 其他應付款主係應付獎勵金、應付加工費及代收款等。

5. 預付款項

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
其他關係企業	\$ 33,393	\$ 65,326	\$ 147,876
關聯企業	-	-	25,580
	<u>\$ 33,393</u>	<u>\$ 65,326</u>	<u>\$ 173,456</u>

主係預付貨款。

6. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款

A. 期末餘額：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
其他關係企業	\$ 91,104	\$ 202,811	\$ 153,000
減：備抵呆帳	(91,104)	(104,335)	(153,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,476</u>	<u>\$ -</u>

a. Hsin Tay 於民國 97 年起資金貸與關係人-BELLFIELD，依據債務清償協議約定該公司提供與債務等值之股票作為借款擔保，而於民國 99 年上半年度以等值之台灣優力股票計 19,545 仟股作為借款擔保，惟因可回收金額低於帳面價值，故於民國 101 年度提列減損損失計美金 5,100 仟元，並提出還款計劃，截至民國 103 年 6 月 30 日，業已收回美金 4,050 仟元。

b. 天津興桐於民國 102 年 12 月因營業週轉之需要，資金貸與關係人-中燃天津，金額計人民幣 20,000 仟元(折合新台幣 98,006 仟元)，該筆借款已於民國 103 年 6 月 26 日收回。

B. 利息收入：

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 2,795	\$ 654
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 3,201	\$ 1,566

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之利息分別按年利率 1.53%~5.04%及 1.71%~1.76%收取。

(2) 向關係人借款

A. 期末餘額：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
關聯企業	\$ 168,966	\$ -	\$ -
其他關係企業	336,971	344,664	-
	<u>\$ 505,937</u>	<u>\$ 344,664</u>	<u>\$ -</u>

B. 利息費用：

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 4,922	\$ -
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 10,295	\$ -

- a. 沙桐泰興基於營運週轉需求，於民國 102 年 12 月與關係人簽訂借款協議書，借款期間為民國 102 年 12 月 19 日至 103 年 12 月 18 日止，取得資金融通款計人民幣 70,000 仟元(折合新台幣 336,971 仟元)，借款利率為 6%。
- b. 沙桐泰興基於短期營運週轉需求，於民國 103 年 1 月於關係人處取得資金融通款計人民幣 25,600 仟元(折合新台幣 123,234 仟元)。
- c. 江蘇盛泰基於短期營運週轉需求，於民國 103 年 4 月於關係人處取得資金融通款計人民幣 9,500 仟元(折合新台幣 45,732 仟元，該筆借款已於民國 103 年 7 月 30 日償還。
- d. 江蘇盛泰基於短期營運週轉需求，於民國 103 年 3 月與關係人簽訂借款協議書，借款期間為民國 103 年 3 月 27 日至 103 年 4 月 5 日止，取得資金融通款計人民幣 10,000 仟元(折合新台幣 49,003 仟元)，借款利率為 14.4%，該筆借款已依約償還。

7. 其他流動負債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
預收關係人款項：			
— 關聯企業	\$ 11	\$ 22	\$ 39
— 其他關係企業	249	1,570	245
	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ 284</u>

主係預收貨款。

8. 營業費用

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
其他關係企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 642</u>
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
其他關係企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,695</u>

主係運費。

9. 關係人提供背書保證情形

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
該個體或其母公司之主要管理階層	\$ 16,348,153	\$ 16,495,706	\$ 17,159,835
其他關係企業	1,268,452	664,709	488,790
其他關係人	-	145,962	326,892
	<u>\$ 17,616,605</u>	<u>\$ 17,306,377</u>	<u>\$ 17,975,517</u>

10. 財產交易

本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

102年1月1日至6月30日			
有價證券名稱	出售股數(仟股)	出售價格	處分利益
其他關係企業 中華全球石油(股)公司	2	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 5</u>

11. 其他

子公司 Hsin Tay 所擁有北京現代城 A-1901 房(帳面價值美金 253,583 元)，因考量貸款便利性，係委託本集團之主要管理階層以其名義購買，登記於其名下，並取具委任書與建築物所有權狀。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 14,196	\$ 12,919
退職後福利	75	65
	<u>\$ 14,271</u>	<u>\$ 12,984</u>
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 46,983	\$ 41,306
退職後福利	149	238
	<u>\$ 47,132</u>	<u>\$ 41,544</u>

八、質押之資產

本集團提供擔保之資產明細如下：

資 產 項 目	103年6月30日	102年12月31日	擔 保 之 性 質
應收票據	\$ -	\$ 43,292	融資擔保
存貨(營建用地)	904,453	897,075	融資擔保
存出保證金(表列其他流動資產)	33,383	62,078	履約保證金
附買回債券、活期存款及定期存款(表列其他流動資產)	2,155,493	1,592,849	信用狀保證金、融資擔保及購料保證金
不動產、廠房及設備	1,548,294	1,483,517	融資擔保及行政救濟擔保
活期存款及定期存款(表列其他非流動資產)	94,791	98,689	融資擔保、履約保證金及行政救濟擔保
長期預付租金-土地使用權(表列其他非流動資產)	383,044	399,416	融資擔保
	<u>\$ 5,119,458</u>	<u>\$ 4,576,916</u>	

資 產 項 目	102年6月30日	擔 保 之 性 質
應收票據	\$ 98,120	融資擔保
存貨(營建用地)	891,210	融資擔保
存出保證金(表列其他流動資產)	94,633	履約保證金
附買回債券、活期存款及定期存款(表列其他流動資產)	1,017,074	信用狀保證金、融資擔保及購料保證金
不動產、廠房及設備	2,047,200	融資擔保及行政救濟擔保
活期存款及定期存款(表列其他非流動資產)	99,546	融資擔保、履約保證金及行政救濟擔保
長期預付租金-土地使用權(表列其他非流動資產)	455,252	融資擔保
	<u>\$ 4,703,035</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

子公司-華中興業民國 95 年度至民國 98 年度之貨物稅核定補徵本稅共計 \$64,086 及裁處罰鍰 \$64,086，華中興業對所核定之內容不服，依法提起復查，並提供楊梅廠土地及建物、屏東土地及定存單設定擔保稅款。截至民國 103 年 6 月 30 日止，尚未判決確定。

(二)承諾事項

除附註六(十)、(十三)、(十七)、(三十三)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 本集團民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日因進貨及購置不動產、廠房及設備已開立而尚未使用之信用狀金額分別為 \$1,001,889(折合美金 33,542 仟元)、\$923,217(折合美金 30,970 仟元)及 \$570,633(折合美金 17,178 仟元、日幣 14,500 仟元及歐元 1,300 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 101 年 11 月 1 日至民國 104 年 10 月 31 日，屆滿如雙方無異議則逐年自動延展。本公司民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日向台灣中油(股)公司購買煤油及乙炔等，由銀行提供購料保證金額分別為 \$236,510、\$437,914 及 \$353,285。
3. 子公司-桐寶與台灣中油(股)公司訂有採購乙炔合約，合約期間為民國 103 年 1 月 1 日至民國 103 年 12 月 31 日，屆滿如雙方無意義則逐年自動延展。民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日，子公司向台灣中油(股)公司購買乙炔，由銀行提供購料保證金額分別為 \$6,000、\$0 及 \$9,500。
4. 本集團民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日，已簽訂而未完工之重大發包工程合總價分別計 \$10,448,253、\$10,227,009 及 \$8,808,018，已依約分別支付 \$9,139,681、\$8,450,443 及 \$5,355,342，餘款將依工程進度付款。
5. 本集團於民國 102 年 12 月 3 日申請間接投資大陸地區設立古雷聯合石油化工有限公司(以下簡稱古雷石化)(名稱暫定)一案，已於民國 103 年 1 月 27 日經經濟部投審會核准。該投資案係由本集團(包括母公司-和桐化學、子公司-盛台石油及中華全球)及外部第三者等公司共同聯合投資，投資總金額預計為美金 263,620 仟元，本集團投資比例計 43.25%。

民國 103 年 4 月 17 日，本集團(包括母公司-和桐化學、子公司-盛台石油及中華全球)與外部第三者等公司簽訂合資契約，契約內容及投資進度如下：

(1) 契約內容：

- A. 各股東依契約約定投資設立 Ever Victory，並同意透過香港設立之 100% 持股之 Dynamic Ever 以投資古雷石化及其他經中華民國主管機關核准並由合資公司董事會決議經營之業務。

B. Dynamic Ever 將與中國石化集團公司或其關係企業，或福建煉油化工有限公司合資設立古雷石化，並取得古雷石化 50% 之股份。

(2) 投資進度：

A. 本公司於民國 103 年 4 月 17 日現金增資子公司 - Paotze 計美金 5,302 仟元，再轉投資 Ally Solution Ltd.、再轉投資 Ever Victory 並預計再轉投資 Dynamic Ever。

B. 子公司－中華全球於民國 103 年 4 月 17 日現金增資 Big Success Co., Ltd. 計美金 930 仟元；子公司－盛台石油於民國 103 年 4 月 18 日現金增資子公司 - Hsin Tay 計美金 1,002 仟元，再轉投資 Oceanwise International Ltd. 計美金 1,002 仟元，兩者共計美金 1,932 仟元，再轉投資 Ever Victory 計美金 1,921 仟元、再轉投資 Dynamic Ever。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 民國 102 年第二季及年度財務報告之部分科目業予重分類，俾與民國 103 年第二季財務報告比較。

(二) 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 103 年之策略維持與民國 102 年相同，均係致力將負債資本比率維持在一個合理水平。於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
總借款	\$ 21,289,724	\$ 18,981,934	\$ 18,415,547
減：現金及約當現金	(5,642,254)	(6,139,908)	(7,144,919)
債務淨額	15,647,470	12,842,026	11,270,628
總權益	15,884,882	16,276,990	15,984,272
總資本	<u>\$ 31,532,352</u>	<u>\$ 29,119,016</u>	<u>\$ 27,254,900</u>
負債/資本比率	49.62%	44.10%	41.35%

本集團之大陸子公司為興建廠房之資金投入，於民國 101 年 6 月起舉債借款以籌措建廠財源，且規劃及配合興建廠房之工程投入進度逐期申請撥貸款項，致淨負債比率逐年增加，並預計於完工正式量產後，以營運所得效益償付本金及利息。

(三) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(四)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，

故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

103年6月30日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
新台幣:美金	\$ 93,314	0.0335	\$ 93,314	5%	\$ 4,666	\$ -
美金:新台幣	71,298	29.87	2,129,671	5%	106,484	-
人民幣:美金	158,579	0.1612	762,924	5%	38,146	-
美金:人民幣	46,706	6.2050	1,395,108	5%	69,755	-
非貨幣性項目						
人民幣:美金	72,967	0.1612	351,043	5%	-	17,552
金融負債						
貨幣性項目						
新台幣:美金	8,676	0.0335	8,676	5%	434	-
美金:新台幣	25,156	29.87	751,410	5%	37,570	-
美金:人民幣	116,915	6.2050	3,492,251	5%	174,613	-
102年12月31日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
新台幣:美金	\$ 98,074	0.0300	\$ 98,074	5%	\$ 4,904	\$ -
美金:新台幣	50,154	29.81	1,495,091	5%	74,755	-
人民幣:美金	161,701	0.1651	796,183	5%	39,809	-
美金:人民幣	48,230	6.0543	1,437,736	5%	71,887	-
非貨幣性項目						
人民幣:美金	57,732	0.1651	284,331	5%	-	14,217
金融負債						
貨幣性項目						
新台幣:美金	11,482	0.0300	11,482	5%	574	-
美金:新台幣	26,628	29.81	793,781	5%	39,689	-
美金:人民幣	87,591	6.0543	2,611,088	5%	130,554	-

102年6月30日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
新台幣：美金	\$ 90,302	0.0333	\$ 90,302	5%	\$ 4,515	\$ -
美金：新台幣	42,751	30.00	1,282,530	5%	64,127	-
人民幣：美金	160,396	0.1629	784,000	5%	39,200	-
美金：人民幣	59,630	6.1376	1,788,900	5%	89,445	-
歐元：人民幣	1,331	8.0096	51,326	5%	2,566	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣：美金	48,032	0.1629	234,776	5%	-	11,739
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
新台幣：美金	12,587	0.0333	12,587	5%	629	-
美金：新台幣	20,748	30.00	622,440	5%	31,122	-
美金：人民幣	58,515	6.1376	1,755,450	5%	87,773	-

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有重大商品價格之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內上市櫃及興櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國103年及102年1月1日至6月30日之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$1,522及\$5,022；對於權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$4,733及\$4,802。

利率風險

本集團之利率風險來自長期借款及短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國103年及102年1月1日至6月30日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及人民幣計價。

A. 於民國103年及102年6月30日，若台幣借款利率增加或減少0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國103年及102年

1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加\$5,828 及 \$5,316，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

- B. 於民國 103 年及 102 年 6 月 30 日，若美元借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加\$3,169 及 \$16,186，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。
- C. 於民國 103 年及 102 年 6 月 30 日，若人民幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少或增加\$5,740 及\$8,329，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團應收帳款帳齡分析資訊如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>			
未逾期未減損	\$ 4,273,681	\$ 4,906,546	\$ 3,917,965
已逾期未減損			
90天內	298,370	150,352	1,248,370
91-180天	19,183	13,431	23,605
181天以上	40,516	61,461	67,823
	<u>358,069</u>	<u>225,244</u>	<u>1,339,798</u>
	<u>\$ 4,631,750</u>	<u>\$ 5,131,790</u>	<u>\$ 5,257,763</u>

- a. 以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。
- b. 本集團對客戶之授信期間原則上為銷貨後 30 天至 90 天，部分重要客戶則為 30 天至 150 天內。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。除已提列減損者，其餘應收帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱上表。本集團針對已逾期但未提列減損之應收帳款，

經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

- D. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十七)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、附買回債券及短期有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$5,610,449、\$6,273,288 及 \$5,833,270，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

103年6月30日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$11,484,716	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	324,244	-	-	-
應付票據	2,535	-	-	-
應付帳款	2,007,034	154,420	-	-
應付帳款-關係人	1,653	-	-	-
其他應付款	1,433,046	67,254	-	-
其他應付款-關係人	634,386	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	2,080,544	5,852,529	1,455,048	92,643

非衍生金融負債：

102年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 8,205,447	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	424,300	-	-	-
應付票據	33,355	-	-	-
應付帳款	2,298,882	149,860	-	-
應付帳款-關係人	4,979	-	-	-
其他應付款	1,661,135	32,459	-	-
其他應付款-關係人	372,700	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,820,644	4,325,447	4,053,662	152,599

非衍生金融負債：

102年6月30日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$7,777,715	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	324,242	-	-	-
應付票據	159,899	315	-	-
應付帳款	2,445,082	148,124	-	-
應付帳款-關係人	2,861	-	-	-
其他應付款	1,171,157	61,794	-	-
其他應付款-關係人	28,761	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,141,720	4,359,318	4,650,894	161,658

衍生金融負債：

民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日本集團操作之衍生性金融負債皆為 1 年內到期。

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(四)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 30,522	\$ -	\$ -	\$ 30,522
-遠期外匯合約	-	256	-	256
備供出售金融資產				
-權益證券	61,804	-	-	61,804
	<u>\$ 92,326</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,582</u>

102年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 180,521	\$ -	\$ -	\$ 180,521
備供出售金融資產				
-權益證券	61,745	-	-	61,745
	<u>\$ 242,266</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 242,266</u>

金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,334	\$ -	\$ 1,334

102年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 100,525	\$ -	\$ -	\$ 100,525
備供出售金融資產				
-權益證券	65,684	-	-	65,684
	<u>\$ 166,209</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,209</u>

金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 996	\$ -	\$ 996

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具為權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售

金融資產。

3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料(如有)，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金		往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
	之	公司貨與對象											名稱	價值			
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	其他應收款	是	\$ 104,651	\$ 102,590	\$102,590	2.00%-2.70%	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ 102,590	-	\$-	\$ 1,991,470	\$ 1,991,470	
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	其他應收款	"	50,022	-	-	5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,098,384	1,098,384	
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	其他應收款	"	40,018	-	-	5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,098,384	1,098,384	
3	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	其他應收款	"	129,564	127,203	127,203	5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,091,464	1,091,464	
4	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	其他應收款	"	106,050	91,104	91,104	1.53%-1.57%	短期融通	-	營業週轉	91,104 註9	-	-	660,780	660,780	
4	Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限責任公司	其他應收款	"	47,966	47,966	47,966	3.30%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	660,780	660,780	
5	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	其他應收款	"	107,062	107,062	107,062	3.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	116,704	116,704	
6	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	"	40,894	40,894	40,894	6.50%-7.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	141,555	141,555	
6	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	中國船舶燃料供應天津有限公司	其他應收款	"	100,044	-	-	5.04%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	141,555	141,555	
7	上海盛台有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	其他應收款	"	192,440	192,440	192,440	3.93%	業務往來	254,916	-	-	-	-	303,629	303,629	
7	上海盛台有限公司	廣州立智化工有限公司	其他應收款	"	31,377	31,377	31,377	3.93%	業務往來	263,084	-	-	-	-	303,629	303,629	
8	沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	其他應收款	"	188,803	188,803	188,803	3.30%	業務往來	192,017	-	-	-	-	201,870	201,870	

註 1：編號欄之說明如下：

(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…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註 7：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 - 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 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註 9：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，並以台灣優力股票作為借款擔保，惟因可回收金額低於帳面價值，故於民國 101 年度提列減損損失計美金 5,100 仟元，截至民國 103 年 6 月 30 日止，已收回美金 4,050 仟元。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象	關係	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)
(註1)	公司名稱	公司名稱	(註2)					金額					
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	3	\$ 2,216,237	\$ 1,300,000	\$ 1,030,000	\$ 273,549	\$ -	9.30	\$ 5,540,594	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	2	2,216,237	990,000	990,000	158,356	-	8.93	5,540,594	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	2,216,237	814,500	814,500	551,071	-	7.35	5,540,594	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	2	2,216,237	250,000	250,000	223,129	-	2.26	5,540,594	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Signpost (HK) Limited	3	2,216,237	300,000	300,000	151,441	-	2.71	5,540,594	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	2	2,216,237	330,000	330,000	22,403	-	2.98	5,540,594	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	南京冠鑫光電有限公司	3	2,216,237	62,000	62,000	59,740	65,714	0.56	5,540,594	Y	N	Y
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	3	2,987,205	271,073	265,735	265,735	178,729	5.34	2,987,205	Y	N	Y
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	1,647,575	150,066	144,330	-	-	5.26	1,647,575	Y	N	Y
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	2	1,647,575	303,597	303,093	-	-	11.04	1,647,575	Y	N	Y
2	金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	2	1,647,575	182,080	173,196	132,303	-	6.31	1,647,575	Y	N	Y
3	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	2	1,637,196	1,344,501	1,342,269	1,164,262	-	49.19	1,637,196	Y	N	Y
4	上海盛台有限公司	上海盛台控股(香港)有限公司	3	379,536	91,410	89,610	89,610	89,610	11.81	379,536	Y	N	N
4	上海盛台有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	2	379,536	249,854	244,934	244,934	244,934	32.27	379,536	Y	N	N
5	盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	1,357,941	197,142	197,142	92,955	197,142	7.26	1,357,941	Y	N	N
6	和桐水泥(股)公司	華中興業(股)公司	3	186,076	60,000	60,000	50,000	60,000	16.12	186,076	N	N	N

註 1：編號欄之說明如下：

(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)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

子公司-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 60%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 60%為限。

子公司-和桐水泥(股)公司對單一企業背書保證限額，以不超過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：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係（註2）	帳 列 科 目	期 末		持 股 比 例	公 允 價 值（註4）	備 註
				帳 面 數（註3）	金 額			
和桐化學(股)公司	股票-台灣工業銀行(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	5,192,384	\$ 32,349	0.22%	\$ 33,124	
"	股票-普訊創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	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	該公司董事為本公司董事之一	"	1,521,551	15,856	3.48%		
"	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	"	7,298,865	36,495	3.56%		
"	股票-國光石化科技(股)公司	本公司為該公司之董事	"	1,641,948	600	3.00%		
					\$ 56,974			
華桐投資(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,978,200	\$ 30,000	-	\$ 30,106	
和茂創業投資(股)公司	股票-賽亞基因科技(股)公司	該公司董事為本公司董事之一	以成本衡量之金融資產-非流動	2,260,960	\$ 42,726	5.17%		
"	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	"	13,739,040	69,066	6.70%		
"	股票-中華聯合半導體設備製造(股)公司	-	"	1,000,000	-	0.47%		
					\$ 111,792			
華中興業(股)公司	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%		
Zortech Corporation	股票-和鑫光電(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,302,954	\$ 29,455	0.37%	\$ 29,455	
"	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	1,124,368	\$ 13,520	1.99%		
"	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	6,612	0.68%		
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	該公司董事為本公司董事之一	"	231,041	2,084	0.53%		
					\$ 22,215			
Paotze Investment Ltd.	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	32,425	\$ 522	-	\$ 513	
"	股票-和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	9,910,201	\$ 134,283	1.09%	\$ 134,283	
和桐水泥(股)公司	股票-和桐化學(股)公司	"	"	3,431,717	\$ 46,500	-	\$ 46,500	註5

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：3,200 仟股業已質押借款，金額計 43,360 仟元。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
天津天智精細化工有限公司	未完工程-廠房	101.1~103.6	\$ 856,393	\$ 622,403	非關係人	-	-	-	-	\$-	議價	自用	無
江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	1,066,442	969,211	"	-	-	-	-	-	"	"	"
江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"	649,396	583,491	"	-	-	-	-	-	"	"	"
沙桐(泰興)化學有限公司	"	"	218,247	73,732	"	-	-	-	-	-	"	"	"

6. 處分不動產之金額達新台幣三億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	交易對象名稱	關 係	交易 情 形							交易條件與一般交易不 同之情形及原因		備註
			進 (銷) 貨	金額	估總進 (銷)		授信期間	單價	授信期間	應收 (付) 票據、帳款 餘額	佔總應收 (付) 票據、帳款之比 率	
					進 (銷) 貨	貨之比率						
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,139,938	16.1		30-120天	\$ -	-	\$ 414,545	30.4	
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	312,737	4.4		30-90天	-	-	10,406	0.8	
"	桐寶(股)公司	"	"	102,142	1.4		180天	-	-	220,922	16.2	
"	Profit Circle Ltd.	實質關係人	"	140,574	2.0		30-45天	-	-	20,047	1.5	
"	Paotze Investment Ltd.	子公司	進貨	2,112,511	30.4		30-90天	-	(	456,056)	59.6	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	334,871	4.8		60-90天	-	(	136,728)	17.9	
桐寶(股)公司	和桐化學(股)公司	本公司	"	102,142	49.2		180天	-	(	220,922)	95.7	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	2,112,511	72.0		30-90天	-	-	456,056	58.3	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	121,696	4.1		"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	165,963	5.7		"	-	-	-	-	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	102,601	3.5		30-180天	-	-	66,024	8.4	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	1,466,071	50.8		30-90天	-	(	410,732)	96.7	
"	和桐化學(股)公司	本公司	"	312,737	10.8		"	-	(	10,406)	2.4	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	180,821	6.3		"	-	-	-	-	
華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	"	銷貨	355,548	75.1		90-180天	-	-	144,216	37.5	
和桐水泥(股)公司	華中興業(股)公司	"	進貨	355,548	100.0		"	-	(	144,216)	99.1	
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	"	銷貨	180,821	4.3		30-90天	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	116,319	2.8		"	-	-	67,715	6.4	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	146,867	3.5		"	-	-	38,645	3.7	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	720,056	17.2		"	-	-	211,627	20.1	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	382,412	9.1		"	-	-	153,311	14.6	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	554,495	14.5		"	-	(	81,662)	35.9	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	126,854	3.3		"	-	(	44,104)	19.4	
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	121,696	3.2		"	-	-	-	-	
"	金陵石油化工有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	"	1,659,518	43.4		"	-	-	-	-	

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形							交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款 餘 額	備 註
			進 (銷) 貨	金 額	估 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率				
									餘 額	率			
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,466,071	31.6	30-90天	\$ -	-	\$ 410,732	46.2			
"	Sharinvest International Ltd.	"	"	131,436	2.8	"	-	-	4,201	0.5			
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	295,894	6.4	"	-	-	-	-			
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	287,987	6.2	"	-	-	1,509	0.2			
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	184,753	4.0	"	-	-	25,032	2.8			
"	上海盛台有限公司	"	"	184,247	4.0	"	-	-	-	-			
"	廣州立白企業集團有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	"	143,016	3.1	"	-	-	-	-			
"	Paotze Investment Ltd.	子公司	進貨	165,963	3.2	"	-	-	-	-			
"	Sharinvest International Ltd.	"	"	586,900	11.3	"	-	-	(85,367)	10.4			
"	金桐石油化工有限公司	"	"	720,056	13.9	"	-	-	(211,627)	25.9			
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	319,723	6.2	"	-	-	-	-			
"	上海盛台有限公司	"	"	198,765	3.8	"	-	-	-	-			
"	金陵石油化工有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	"	1,142,122	22.0	"	-	-	-	-			
四川金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	"	287,987	25.5	"	-	-	(1,509)	1.5			
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	187,690	16.6	"	-	-	(42,542)	42.7			
"	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	"	272,882	24.2	"	-	-	-	-			
安徽金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	126,854	12.6	"	-	-	44,104	15.6			
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	146,867	15.2	"	-	-	(38,645)	14.1			
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	184,753	19.1	"	-	-	(25,032)	9.1			
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	"	銷貨	187,690	39.8	"	-	-	42,542	34.3			
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	382,412	85.6	"	-	-	(153,311)	65.7			
天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨	319,723	16.1	"	-	-	-	-			
"	"	"	進貨	295,894	17.1	"	-	-	-	-			
"	上海盛台有限公司	"	"	110,500	6.4	"	-	-	(82,682)	33.5			

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形							交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款 餘額	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)		授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款 率			
					貨之比率	貨之比率							
智盛(惠州)石油化工有限公司	廣州立智化工有限公司	子公司	銷貨	\$ 260,266	19.2	30-90天	\$ -	-	\$ -	-			
"	上海盛台有限公司	"	進貨	254,916	19.6	"	-	-	(1,298)	0.3			
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	102,601	7.9	30-180天	-	-	(66,024)	13.0			
"	廣州立智化工有限公司	"	"	156,537	12.0	"	-	-	(1,905)	0.4			
Sharpinvest International Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨	586,900	31.6	30-90天	-	-	85,367	13.6			
"	和桐化學(股)公司	本公司	"	334,871	18.0	60-90天	-	-	136,728	21.8			
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	554,495	29.8	30-90天	-	-	81,662	13.1			
"	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	1,139,938	61.3	30-120天	-	-	(414,545)	85.2			
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	116,319	6.3	30-90天	-	-	(67,715)	13.9			
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	131,436	7.1	"	-	-	(4,201)	0.9			
廣州立智化工有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	銷貨	156,537	16.9	"	-	-	1,905	1.1			
"	上海盛台有限公司	"	"	244,861	26.4	"	-	-	-	-			
"	"	"	進貨	263,084	33.9	"	-	-	-	-			
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	260,266	33.5	"	-	-	-	-			
沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	"	銷貨	192,017	99.7	30-120天	-	-	51,085	21.3			
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	"	2,308,777	87.4	30-150天	-	-	884,485	100.0			
"	中華全球石油(股)有限公司	子公司	進貨	305,221	11.7	90天	-	-	-	-			
上海盛台有限公司	廣州立智化工有限公司	"	銷貨	263,084	16.9	30-90天	-	-	-	-			
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	198,765	12.8	"	-	-	-	-			
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	110,500	7.1	"	-	-	82,682	17.0			
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	254,916	16.4	"	-	-	1,298	0.3			
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	184,247	12.3	"	-	-	-	-			
"	廣州立智化工有限公司	"	"	244,861	16.3	"	-	-	-	-			
沙桐(泰興)化學有限公司	沙桐(泰興)石油化工有限公司	"	"	192,017	9.2	30-120天	-	-	(51,085)	29.3			
中華全球石油(股)有限公司	Hsin Tay Ltd.	"	銷貨	305,221	5.4	90天	-	-	-	-			

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	交易對象名稱	關係	係應收關係人款項餘額	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	金額	收回金額	
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	\$ 414,545	5.31	\$ -	-	\$ 169,032	\$ -	
"	桐寶(股)公司	"	220,922	0.69	113,673	催收中	33,000	-	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	456,056	8.31	-	-	306,615	-	
"	南京冠鑫光電有限公司	子公司	120,888	註2	-	-	-	120,888	
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	"	410,732	9.43	-	-	261,682	-	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	127,203	註1	-	-	-	-	
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	211,627	13.36	-	-	211,627	-	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	153,311	9.79	-	-	48,678	-	
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	136,728	8.40	-	-	79,904	-	
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) imited	子公司	107,062	註1	-	-	-	-	
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	884,485	3.61	-	-	12,290	-	
上海盛台有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	193,738	註1	-	-	2,653	-	
沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	"	239,888	註3	-	-	-	-	
華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	"	144,216	3.75	-	-	41,000	-	

註 1：係資金貸與關係人

註 2：係資金貸與關係人及代墊款等

註 3：係資金貸與關係人及應收帳款

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六、(二)及附註十二、(二)。

10. 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

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 1,139,938	註7	4.02
		桐寶(股)公司	"	"	102,142	註10	0.36
		Paotze Investment Ltd.	"	"	312,737	註5	1.10
		Sharpinvest International Ltd.	"	應收款項	414,545	註7	0.97
		桐寶(股)公司	"	"	220,922	註10	0.52
		Sharpinvest International Ltd.	"	背書保證	990,000	註12	-
		Hsin Tay Ltd.	"	"	1,030,000	"	-
		Paotze Investment Ltd.	"	"	814,500	"	-
		Signpost Enterprises Ltd.	"	"	250,000	"	-
		Signpost (HK) Limited	"	"	300,000	"	-
1	Paotze Investment Ltd.	Zortech Corporation	"	"	330,000	"	-
		和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	2,112,511	註5	7.45
		金桐石油化工有限公司	1	"	121,696	"	0.43
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	165,963	"	0.59
		智盛(惠州)石油化工有限公司	3	"	102,601	註9	0.36
		和桐化學(股)公司	2	應收款項	456,056	註5	1.07
		南京冠鑫光電有限公司	1	"	120,888	註14	0.28
		南京冠鑫光電有限公司	"	背書保證	265,735	註12	-
2	華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	3	銷貨收入	355,548	註11	1.25
		"	"	應收帳款	144,216	"	0.34
3	金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨收入	720,056	註5	2.54
		安徽金桐精細化學有限公司	1	"	146,867	"	0.52
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	3	"	382,412	"	1.35
		Paotze Investment Ltd.	2	"	180,821	"	0.64
		Sharpinvest International Ltd.	3	"	116,319	"	0.41
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	應收款項	211,627	"	0.49
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	153,311	"	0.36
		安徽金桐精細化學有限公司	1	背書保證	173,196	註12	-
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	144,330	"	-
		四川金桐精細化學有限公司	"	"	303,093	"	-
4	江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	1,466,071	註5	5.17
		Sharpinvest International Ltd.	3	"	131,436	"	0.46
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	287,987	"	1.02
		安徽金桐精細化學有限公司	"	"	184,753	"	0.65
		上海盛台有限公司	"	"	184,247	"	0.65
		天津天智精細化工有限公司	"	"	295,894	"	1.04

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
4	江蘇金桐化學工業有限公司	Paoitze Investment Ltd.	2	應收款項	\$ 410,732	註5	0.96
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	1	"	127,203	註13	0.30
		"	"	背書保證	1,342,269	註12	-
5	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	銷貨收入	187,690	註5	0.66
6	安徽金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	2	"	126,854	"	0.45
7	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	"	319,723	"	1.13
8	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣州立智化工有限公司	"	"	260,266	"	0.92
9	Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	2	"	334,871	註6	1.18
		金桐石油化工有限公司	3	"	554,495	註5	1.95
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	586,900	"	2.07
		和桐化學(股)公司	2	應收款項	136,728	註6	0.32
		上海盛台有限公司	3	銷貨收入	244,861	註5	0.86
10	廣州立智化工有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	156,537	"	0.55
		Hsin Tay Ltd.	1	背書保證	197,142	註12	-
11	盛台石油(股)公司	上海盛台投資(香港)有限公司	"	"	244,934	"	-
12	上海盛台有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	3	銷貨收入	198,765	註5	0.70
		廣州立智化工有限公司	"	"	263,084	"	0.93
		天津天智精細化工有限公司	"	"	110,500	"	0.39
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	254,916	"	0.90
		"	"	應收款項	193,738	註15	0.68
13	沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	"	銷貨收入	192,017	註7	0.68
		"	"	應收款項	239,888	註15	0.56
14	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	"	銷貨收入	305,221	註8	1.08
15	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	1	應收款項	107,062	註13	0.25

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註 5：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 6：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 2 至 3 個月內收付款。

註 7：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 4 個月內收付款。

註 8：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 90 天內收付款。

註 9：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 6 個月內收付款。

註 10：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 6 個月內收付款。

註 11：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 3 至 6 個月內收付款。

註 12：係背書保證餘額。

註 13：係資金貸與關係人。

註 14：係資金貸與關係人及代墊款等。

註 15：係資金貸與關係人及應收款項等。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):

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				持有				被投資公司本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	去年	年底	股數	比率	帳面金額	損益		
和桐化學(股)公司	和茂創業投資(股)公司	台	灣 一般投資事業	\$ 421,109	\$ 421,109	35,000,000	100.00	\$ 213,195	\$ 2,041	\$ 2,207	子公司		
和桐化學(股)公司	華中興業(股)公司	台	灣 水泥原料買賣等	26,688	26,688	2,837,789	56.76	106,076	1,580	897	"		
和桐化學(股)公司	和信成(股)公司	台	灣 住宅、大樓開發租售業等	680,000	680,000	68,000,000	100.00	694,469	1,187	1,187	"		
和桐化學(股)公司	華桐投資(股)公司	台	灣 一般投資事業	370,000	370,000	37,000,000	100.00	396,857	5,143	5,143	"		
和桐化學(股)公司	桐寶(股)公司	台	灣 產銷乙炔輕質溶劑等	367,563	250,501	30,958,535	78.18	491,264	12,006	9,373	"		
和桐化學(股)公司	和桐水泥(股)公司	台	灣 水泥製造業	137,434	137,434	14,742,878	55.26	158,259	20,033	11,071	"		
和桐化學(股)公司	盛台石油(股)公司	台	灣 油品貿易	2,524,439	2,524,439	248,100,000	100.00	2,715,882	1,258	1,258	"		
和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	2,487,090	2,487,090	20,000,000	100.00	5,067,390	(879)	(879)	"		
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	106,668	106,668	3,000,001	100.00	111,625	17	17	"		
和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	英屬維京群島	化學品貿易	455,435	455,435	14,000,000	100.00	236,819	1,307	1,307	"		
和桐化學(股)公司	Inadvance Holdings Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	164,200	164,200	5,000,100	100.00	202,663	(1,754)	(1,754)	"		
和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	373,647	373,647	11,673,913	100.00	291,760	(6,217)	(6,217)	"		
和桐化學(股)公司	Top Device Investments Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	140,556	140,556	4,420,000	100.00	96,278	(13,710)	(13,710)	"		
和桐化學(股)公司	和益化學工業(股)公司	台	灣 烷基苯等之生產	375,989	375,989	32,022,834	7.45	578,294	144,074	10,734	採用權益法之投資		
Paotze Investment Ltd.	華中興業(股)公司	台	灣 水泥原料買賣等	17,076	17,076	1,105,263	22.11	89,277	1,580	-	子公司		
Paotze Investment Ltd.	和桐水泥(股)公司	台	灣 水泥製造業	91,069	91,069	5,894,737	22.10	82,245	20,033	-	"		
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	340,651	340,651	10,720,689	31.79	394,272	(10,689)	-	孫公司		
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	528,537	429,012	11,052,674	32.78	406,550	(10,714)	-	"		
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK) Limited	香	港 投資業	-	-	1	100.00	-	-	-	曾孫公司		
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	7,749	7,749	473,053	9.46	38,198	1,580	-	子公司		
和茂創業投資(股)公司	和桐水泥(股)公司	台	灣 水泥製造業	41,325	41,325	2,522,947	9.46	35,205	20,033	-	"		
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	154,327	154,327	5,531,219	16.41	203,523	(10,714)	-	孫公司		
Zortech Corporation	華中興業(股)公司	台	灣 水泥原料買賣等	4,213	4,213	294,737	5.89	23,783	1,580	-	子公司		

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投			註
				本期	期末	去年年底					數比	率帳	面金額		期損益	資損益	備
Zortech Corporation	和桐水泥(股)公司	台	灣水泥製造業	\$ 22,470	\$ 22,470		1,571,929	5.89	\$	21,920	\$ 20,033	\$ -	-	子公司
華桐投資(股)公司	和益化學工業(股)公司	台	灣烷基苯等之生產	216,691	216,691		15,250,669	3.55		285,930	144,074	-	-	採用權益法之投資
Signpost (HK) Limited	香港泰桐控股有限公司	香	港投資業	498,829	498,829		-	79.07		364,845	(65,506)	-	-	曾孫公司
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	英屬維京群島	油品貿易	441,870	441,870		14,793,112	100.00		1,651,950	(38,417)	-	-	孫公司
盛台石油(股)公司	中華全球石油(股)公司	台	灣油品貿易	782,319	782,319		44,066,000	98.36		766,976	38,334	-	-	"
中華全球石油(股)公司	華鼎流通事業(股)公司	台	灣菸酒、食品、什貨批發與零售及汽柴油批發	19,000	19,000		1,900,000	95.00		18,493	(159)	-	-	曾孫公司
中華全球石油(股)公司	Big Success Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資事業	28,086	-		930,000	100.00		28,021	(65)	-	-	"
Top Device Investments Ltd.	香港泰桐控股有限公司	香	港投資業	132,025	132,025		-	20.93		96,575	(65,506)	-	-	孫公司
華鼎流通事業(股)公司	香港華鼎(股)公司	香	港一般投資事業	14,803	14,803		500,000	100.00		14,726	(44)	-	-	曾曾孫公司
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公司	香	港化學品貿易	38,323	38,323		-	100.00		33,660	(981)	-	-	曾孫公司
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd.	香	港投資業	181,789	181,789		47,166,500	100.00		254,597	42	-	-	"
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd.	英屬維京群島	投資業	29,930	-		1,002,000	100.00		29,957	28	-	-	"
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	香	港投資業	201,623	201,623		-	100.00		252,337	45	-	-	曾曾孫公司
上海盛台有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	香	港投資業	-	-		-	100.00	(	114,201)	(63,142)	-	-	"
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	港投資業及化學品貿易	244,934	244,934		-	100.00		152,031	(60,924)	-	-	曾曾曾孫公司

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯	本期匯出或收回投資金額			本期期末自台灣匯	被投資公司 本公司直接或間接投 資之持股比例(註5)	本期認列投 期未投資帳面 損益金	期未投資帳面 損益金	截至本期止 已匯回投資備 註	
				出累積投資金額	匯	出	回	出累積投資金額					
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	\$ 809,210	(2)a	\$ 633,543	\$ -	\$ -	\$ 633,543	\$ 152,747	60.00	\$ 91,648	\$ 1,647,575	\$ -	註2(2)b
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	1,660,543	(2)a	290,784	-	-	290,784	60,421	50.00	30,211	1,364,330	-	註2(2)b
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產銷業務	925,155	(2)a、b	386,696	-	-	386,696	2,283	45.43	1,037	496,083	-	註2(2)d
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	63,144	(2)a	28,353	-	-	28,353	1,523	60.00	914	71,508	-	註2(2)d
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	159,721	(2)b	44,804	-	-	44,804	1,481	26.32	390	50,827	-	註2(2)d
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	125,851	(2)a	22,653	-	-	22,653	2,195	33.60	738	102,551	-	註2(2)d
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙稀醚業務	388,310	(2)b	388,309	-	-	388,309	38,193	80.98	30,929	406,265	-	註2(2)d
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	240,550	(2)b	118,702	-	-	118,702	10,831	48.59	5,263	187,793	-	註2(2)d
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	502,900	(2)a	194,237	-	-	194,237	(52,904)	47.46	(25,108)	(78,252)	-	註2(2)d
南京和盛寶貿易有限公司	表面活性劑貿易	2,496	(2)a	2,390	-	-	2,390	290	100.00	290	5,992	-	註2(2)d
上海盛台有限公司	化學品、燃料貿易	222,532	(2)c	14,934	-	-	14,934	(66,524)	100.00	(66,524)	759,073	-	註2(2)c
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	192,440	(2)c	79,364	-	-	79,364	8,519	55.00	4,685	194,638	-	註2(2)d
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	38,323	(2)c	38,322	-	-	38,322	(981)	100.00	(981)	33,528	-	註2(2)d
沙桐(泰興)石油化工有限公司	化工品、燃料與倉儲	403,245	(2)c	201,622	-	-	201,622	91	50.00	46	252,337	-	註2(2)d
北京桐盛台貿易有限責任公司	經營化學製品批發業、燃料批發業	38,488	(2)c	35,634	-	-	35,634	1,136	75.00	852	39,776	-	註2(2)d
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	1,384,819	(2)b、d	362,022	-	-	362,022	(130,914)	42.48	(55,612)	392,432	-	註2(2)b
四川金桐石油化工有限公司	經營化學製品批發	96,220	(2)a	-	-	-	-	7,491	60.00	4,495	122,658	-	註2(2)d
四川金桐精細化學有限公司	產銷直鏈式烷基苯磺酸	96,220	(2)a	-	-	-	-	7,530	60.00	4,518	98,986	-	註2(2)d
安徽金桐精細化學有限公司	產銷表面活性劑	288,660	(2)a	-	-	-	-	8,330	60.00	4,998	223,064	-	註2(2)d
江蘇金桐表面活性劑有限公司	產銷表面活性劑	1,250,860	(2)a	-	-	-	-	(11,949)	50.00	(5,975)	591,461	-	註2(2)b
江蘇沙桐置業有限公司	不動產開發	300,688	(2)b、d	-	-	-	-	233,498	13.59	31,732	27,924	-	註2(2)d
聖寶(廈門)投資有限公司	化工電子貿易	48,110	(2)c	-	-	-	-	(496)	100.00	(496)	35,589	-	註2(2)d
江蘇盛泰化學科技有限公司	化工產品生產	1,052,038	(2)c	-	-	-	-	(176,407)	50.00	(88,204)	367,425	-	註2(2)c
泰州市盛泰化工有限公司	化工產品貿易	144,330	(2)c	-	-	-	-	(925)	50.00	(463)	147,281	-	註2(2)d

公司名稱	本期期末累計自台灣匯經 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會依 核准投資金額	經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
和桐化學(股)公司	\$ 2,842,369 (美金95,158仟元)	\$ 5,629,270 (美金188,459仟元)	註6

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)：
 - a. 係透過子公司-Paotze Investment Ltd.再投資
 - b. 係透過孫公司-Signpost (HK) Ltd.再投資
 - c. 係透過孫公司-Hsin Tay Ltd.再投資
 - d. 係透過子公司-Top Device Ltd.再投資
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - a. 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核閱之財務報告
 - b. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
 - c. 經台灣子公司-盛台石油股份有限公司之簽證會計師核閱之財務報告
 - d. 其他同期間未經會計師核閱之財務報告

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：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 5：係本公司及子公司之綜合持股比例。

註 6：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。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)7。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團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。本集團營運決策者以產業別之角度經營業務並評估部門績效；本集團目前著重於化學品、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國際會計準則公報第 8 號所規定之應報導部門量化門檻，惟本集團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

本集團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：

	103年1月1日至6月30日					
	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	\$ 18,306,840	\$ 9,539,957	\$ 25,759	\$ 493,399	\$ -	\$ 28,365,955
來自企業內其他部門之部門收入	6,599,677	1,593,672	26,371	370,748	-	8,590,468
部門收入	<u>\$ 24,906,517</u>	<u>\$ 11,133,629</u>	<u>\$ 52,130</u>	<u>\$ 864,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,956,423</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 335,638</u>	<u>\$ 20,114</u>	<u>(\$ 328)</u>	<u>\$ 28,624</u>	<u>(\$ 716)</u>	<u>\$ 383,332</u>
	102年1月1日至6月30日					
	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	\$ 16,242,843	\$ 7,643,634	\$ 151,171	\$ 571,013	\$ -	\$ 24,608,661
來自企業內其他部門之部門收入	4,890,555	823,655	28,044	15,000	-	5,757,254
部門收入	<u>\$ 21,133,398</u>	<u>\$ 8,467,289</u>	<u>\$ 179,215</u>	<u>\$ 586,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,365,915</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 212,609</u>	<u>\$ 69,990</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 36,812</u>	<u>(\$ 687)</u>	<u>\$ 324,394</u>

(三)部門損益之調節資訊

本期應報導營運部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
應報導營運部門營業淨利	\$ 383,332	\$ 324,394
沖銷及調整	<u>6,224</u>	<u>8,665</u>
合計	389,556	333,059
利息收入	33,604	37,473
利息費用	(280,672)	(156,611)
未實現金融工具利益	1,965	1,794
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	90,955	16,512
兌換(損失)利益	(19,170)	13,219
固定資產減損損失	(154,572)	-
其他項目	<u>18,605</u>	<u>23,021</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 80,271</u>	<u>\$ 268,467</u>