

和桐化學股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告書
民國 103 年度及 102 年度
(股票代碼 1714)

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

和桐化學股份有限公司
民國 103 年度及 102 年度個體財務報告暨會計師查核報告書
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告書		4 ~ 5
四、	個體資產負債表		6 ~ 7
五、	個體綜合損益表		8
六、	個體權益變動表		9
七、	個體現金流量表		10 ~ 11
八、	個體財務報告附註		12 ~ 72
	(一) 公司沿革		12 ~ 13
	(二) 通過財務報告之日期及程序		14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		14 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明		16 ~ 24
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		24 ~ 25
	(六) 重要會計項目之說明		25 ~ 46
	(七) 關係人交易		46 ~ 48
	(八) 質押之資產		49
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		49 ~ 50

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	50	
(十一)	重大之期後事項	50	
(十二)	其他	50 ~ 56	
(十三)	附註揭露事項	56 ~ 72	
九、	重要會計項目明細表	73 ~ 90	

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003915 號

和桐化學股份有限公司 公鑒：

和桐化學股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。和桐化學股份有限公司民國 103 年度及民國 102 年度個體財務報告中，採用權益法評價之部分被投資公司，其所認列之綜合利益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之損益份額及其他綜合損益份額)及附註十三所揭露之相關資訊，係依各該被投資公司所委任會計師查核之財務報告，本會計師並未查核該等財務報告。該等公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 4,987,871 仟元及新台幣 5,106,623 仟元，各佔資產總額之 29.94%及 31.28%；民國 103 年度及 102 年度之綜合利益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之損益份額及其他綜合損益份額)分別為新台幣(262,887)仟元及新台幣 316,988 仟元，各佔綜合利益之 246.84%及 36.92%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



資誠

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達和桐化學股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

王輝賢

王輝賢



會計師

林鈞堯

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 104 年 3 月 30 日

和桐化學股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日			102年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,285,228	14	\$	1,869,026	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			-	-		150,000	1
1150	應收票據淨額			12,060	-		28,801	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,103,264	7		667,865	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七		481,858	3		940,975	6
1200	其他應收款			10,167	-		13,088	-
1210	其他應收款—關係人	七		89,372	-		34,795	-
130X	存貨	六(四)		533,671	3		502,292	3
1410	預付款項	六(五)		40,463	-		130,427	1
1470	其他流動資產			12,012	-		7,325	-
11XX	流動資產合計			<u>4,568,095</u>	<u>27</u>		<u>4,344,594</u>	<u>27</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)		35,620	-		32,349	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(七)						
	動			56,232	-		56,974	-
1550	採用權益法之投資	六(八)		11,423,307	69		11,383,036	70
1600	不動產、廠房及設備	六(九)		410,562	3		404,194	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)		12,327	-		12,563	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		2,876	-		3,975	-
1900	其他非流動資產	八		150,950	1		88,567	1
15XX	非流動資產合計			<u>12,091,874</u>	<u>73</u>		<u>11,981,658</u>	<u>73</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>16,659,969</u>	<u>100</u>	\$	<u>16,326,252</u>	<u>100</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	890,959	6	\$	631,920	4
2110	應付短期票券	六(十二)		200,000	1		199,891	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)						
				2,188	-		1,334	-
2150	應付票據			3,120	-		3,812	-
2170	應付帳款			50,559	-		307,815	2
2180	應付帳款—關係人	七		972,556	6		578,991	3
2200	其他應付款			86,741	1		99,914	1
2230	當期所得稅負債			-	-		29,123	-
2300	其他流動負債	六(十三)及七		558,775	3		492,799	3
21XX	流動負債合計			<u>2,764,898</u>	<u>17</u>		<u>2,345,599</u>	<u>14</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)及八		2,842,800	17		2,740,400	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		3,382	-		1,466	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		24,586	-		29,353	-
25XX	非流動負債合計			<u>2,870,768</u>	<u>17</u>		<u>2,771,219</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計			<u>5,635,666</u>	<u>34</u>		<u>5,116,818</u>	<u>31</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		9,585,927	58		9,129,454	56
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		45,843	-		77,569	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		493,970	3		446,236	3
3320	特別盈餘公積			15,657	-		15,657	-
3350	未分配盈餘			96,480	1		995,525	6
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)		931,207	5		649,912	4
3500	庫藏股票	六(八)(十五)	(	144,781)	(	1)	(	104,919)
3XXX	權益總計			<u>11,024,303</u>	<u>66</u>		<u>11,209,434</u>	<u>69</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
負債及權益總計								
			\$	<u>16,659,969</u>	<u>100</u>	\$	<u>16,326,252</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體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104年3月30日查核報告。

董事長：楊猷傑



經理人：劉健成



會計主管：劉健成




 和桐化學股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國103年及102年11月1日至12月31日

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 度			102 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	七	\$	13,831,937	100	\$	13,658,008	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)(二十三)及七	(	13,395,773)	(97)	(	13,144,970)	(96)
5900 營業毛利			436,164	3		513,038	4
5910 未實現銷貨利益			-	-	(	11,052)	-
5920 已實現銷貨利益			11,052	-		9,609	-
5950 營業毛利淨額			447,216	3		511,595	4
營業費用	六(二十二)(二十三)及七						
6100 推銷費用		(	339,126)	(3)	(	229,612)	(2)
6200 管理費用		(	53,747)	-	(	73,973)	-
6300 研究發展費用		(	4,564)	-	(-	-
6000 營業費用合計		(	397,437)	(3)	(	303,585)	(2)
6900 營業利益			49,779	-		208,010	2
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)及七		89,994	1		85,553	1
7020 其他利益及損失	六(二十)		10,665	-		10,602	-
7050 財務成本	六(二十一)	(	77,708)	(1)	(	76,430)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(	468,838)	(3)		304,694	2
7000 營業外收入及支出合計		(	445,887)	(3)		324,419	2
7900 稅前(淨損)淨利		(	396,108)	(3)		532,429	4
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)		780	-	(	55,089)	(1)
8000 繼續營業單位本期(淨損)淨利		(	395,328)	(3)		477,340	3
8200 本期(淨損)淨利		(\$	395,328)	(3)	\$	477,340	3
其他綜合損益(淨額)	六(十八)						
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$	284,210	2	\$	369,031	3
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)			3,271	-	(	3,011)	-
8360 確定福利計畫精算利益	六(十四)		4,449	-		15,217	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		(	2,349)	-		967	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十四)	(	756)	-	(	1,042)	-
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$	106,503)	(1)	\$	858,502	6
每股盈餘(虧損)	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		(\$		0.42)	\$		0.51
9850 稀釋每股盈餘		\$		-	\$		0.50

請參閱後附個體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104年3月30日查核報告。

董事長：楊猷傑



經理人：劉健成



會計主管：劉健成



和桐化學股份有限公司
 個體權益變動表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積					保 留 盈 餘			其 他 權 益			合 計
	普通股股本	資本公積—發行溢價	資本公積—庫藏股票交易	資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積—採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	
102 年 度												
102年1月1日餘額	\$ 8,694,718	\$ -	\$ 36,700	\$ 35,539	\$ -	\$ 384,245	\$ 15,657	\$ 1,177,008	\$ 249,432	\$ 31,117	(\$ 104,919)	\$ 10,519,497
101年度盈餘指撥及分派(註1):												
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)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	5,135	-	-	-	-	-	-	-	5,135
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	187	-	-	-	-	-	-	187
股份基礎給付交易	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	477,340	-	-	-	477,340
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	11,799	372,720	(3,357)	-	381,162
102年12月31日餘額	\$ 9,129,454	\$ 8	\$ 36,700	\$ 40,674	\$ 187	\$ 446,236	\$ 15,657	\$ 995,525	\$ 622,152	\$ 27,760	(\$ 104,919)	\$ 11,209,434
103 年 度												
103年1月1日餘額	\$ 9,129,454	\$ 8	\$ 36,700	\$ 40,674	\$ 187	\$ 446,236	\$ 15,657	\$ 995,525	\$ 622,152	\$ 27,760	(\$ 104,919)	\$ 11,209,434
102年度盈餘指撥及分派(註2):												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	47,734	-	(47,734)	-	-	-	-
股票股利	456,473	-	-	-	-	-	-	(456,473)	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,271)	(47,271)
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	2,942	-	-	-	-	-	-	-	7,409	10,351
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(40,674)	-	-	-	(7,040)	-	-	-	(47,714)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	6,006	-	-	-	-	-	-	6,006
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	(395,328)	-	-	-	(395,328)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	7,530	282,056	(761)	-	288,825
103年12月31日餘額	\$ 9,585,927	\$ 8	\$ 39,642	\$ -	\$ 6,193	\$ 493,970	\$ 15,657	\$ 96,480	\$ 904,208	\$ 26,999	(\$ 144,781)	\$ 11,024,303

註1：經股東會決議之董監酬勞\$13,097及員工紅利\$13,097已於損益表中扣除。
 註2：經股東會決議之董監酬勞\$10,849及員工紅利\$10,849已於損益表中扣除。

請參閱後附個體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104年3月30日查核報告。

董事長：楊猷傑



經理人：劉健成



會計主管：劉健成




 和桐化學股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 396,108)	\$ 532,429
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
(已)未實現銷貨利益		(11,052)	1,444
折舊費用	六(九)(十)	24,669	20,077
其他應收款減損損失	六(二十)	13,680	-
股利收入	六(十九)	(1,372)	(1,039)
利息費用	六(二十一)	77,708	76,430
利息收入	六(十九)	(5,658)	(11,261)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失	六(二十)	361	860
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	六(八)	468,838	(304,694)
應付帳款逾期轉列其他收入	六(十九)	(7,385)	(28,148)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流 動		150,493	(149,839)
應收票據		16,741	(12,181)
應收帳款		(435,399)	(26,054)
應收帳款-關係人		459,117	(517,771)
其他應收款		10,993	(10,194)
其他應收款-關係人		(67,944)	(9,641)
存貨		86,135	53,874
預付款項		(28,777)	(150,158)
其他流動資產		(4,687)	(1,267)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(692)	(1,045)
應付帳款		(249,871)	122,794
應付帳款-關係人		393,565	155,032
其他應付款		(14,814)	(4,986)
其他應付款-關係人		-	(2,016)
其他流動負債		(24,424)	31,005
其他非流動負債		(319)	696
營運產生之現金流入(流出)		453,798	(235,653)
收取之利息		5,658	11,261
收取股利		30,905	26,084
支付之所得稅		(34,471)	(66,208)
支付之利息		(74,610)	(76,536)
營業活動之淨現金流入(流出)		381,280	(341,052)

(續次頁)


 和桐化學股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(七)	\$ 742	\$ -
取得採用權益法之投資-子公司		(277,085)	(195,801)
處分採用權益法之投資-子公司	六(二十七)	-	108,066
取得不動產、產房及設備	六(二十七)	(31,031)	(30,663)
處分不動產、廠房及設備		-	434
其他金融資產增加		(3,848)	(20,317)
其他非流動資產(增加)減少		(58,533)	5,479
投資活動之淨現金流出		(369,755)	(132,802)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		259,039	238,453
應付短期票券增加		109	199,891
長期借款本期舉借數		1,320,000	980,382
長期借款本期償還數		(1,127,200)	(930,000)
庫藏股票買回成本		(47,271)	-
發放現金股利	六(十七)	-	(173,895)
籌資活動之淨現金流入		404,677	314,831
本期現金及約當現金增加(減少)數		416,202	(159,023)
期初現金及約當現金餘額		1,869,026	2,028,049
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,285,228	\$ 1,869,026

請參閱後附個體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104年3月30日查核報告。

董事長：楊猷傑



經理人：劉健成



會計主管：劉健成



和桐化學股份有限公司
個體財務報告附註
民國103年度及102年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 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) 關係人名稱、關係及簡稱如下：

<u>關係人名稱及關係</u>	<u>簡稱</u>
<u>本公司之子公司</u>	
Paotze Investment Ltd.	Paotze
盛台石油股份有限公司	盛台石油
和信成股份有限公司	和信成
和茂創業投資股份有限公司	和茂創投
Zortech Corporation	Zortech
Inadvance Holdings Ltd.	Inadvance
和桐水泥股份有限公司	和桐水泥
華中興業股份有限公司	華中興業
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost
華桐投資股份有限公司	華桐投資
桐寶股份有限公司(原名：和桐興業(股)公司)	桐寶
Top Device Investment Ltd.	Top Device
Sharpinvest International Ltd.	Sharpinvest
<u>Paotze之子公司</u>	
南京和盛寶貿易有限公司	南京和盛寶
金桐精細化學有限公司	南京精細
江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇金桐
金桐石油化工有限公司	南京金桐
天津天智精細化工有限公司	天津天智
南京冠鑫光電有限公司	南京冠鑫
Ally Solution Ltd.	Ally Solution
<u>盛台石油之子公司</u>	
中華全球石油股份有限公司	中華全球
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay
<u>Signpost之子公司</u>	
Signpost (HK) Ltd.	Signpost (HK)

關係人名稱及關係

簡稱

<u>江蘇金桐之子公司</u>	
江蘇金桐表面活性劑有限公司	江北蘇桐
<u>南京金桐之子公司</u>	
四川金桐石油化工有限公司	四川金桐
四川金桐精細化學有限公司	四川精細
安徽金桐精細化學有限公司	安徽金桐
<u>中華全球之子公司</u>	
華鼎流通事業股份有限公司	華鼎流通
Big Success Co., Ltd.	Big Success
<u>Hsin Tay之子公司</u>	
北京桐盛台貿易有限責任公司	北京桐盛台
Hsin Tay (HK) Ltd.	Hsin Tay (HK)
上海盛台有限公司	上海盛台
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	天津興桐
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎科技
Oceanwise International Ltd.	Oceanwise
<u>Signpost (HK) 之子公司</u>	
香港泰桐控股有限公司	香港泰桐
智盛(惠州)石油化工有限公司	智盛惠州
廣州立智有限公司	廣州立智
Suneco (HK) Ltd.	Suneco
<u>華鼎流通之子公司</u>	
香港華鼎股份有限公司	香港華鼎
<u>Hsin Tay (HK) 之子公司</u>	
南桐(香港)有限公司	南桐香港
<u>上海盛台之子公司</u>	
上海盛台投資(香港)有限公司	上海盛台投資
<u>聯鼎科技之子公司</u>	
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	聯鼎廣州
<u>香港泰桐之子公司</u>	
沙桐(泰興)化學有限公司	沙桐泰興
<u>南桐香港之子公司</u>	
沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐石化
<u>上海盛台投資之子公司</u>	
上海盛台控股(香港)有限公司	上海盛台控股
<u>上海盛台控股之子公司</u>	
江蘇盛泰化學科技有限公司	江蘇盛泰
<u>江蘇盛泰之子公司</u>	
泰州市盛泰化工有限公司	泰州市盛泰

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 104 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

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」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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)
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

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 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。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 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。經評估該準則對本公司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。

(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 年版 IFRSs 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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105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「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105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27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1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
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合證券發行人財務報告編製準則與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，在應用本公司之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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額

認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之子公司及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉除在製品按加權平均法計算外，餘係依先進先出法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築(含附屬設備)	5 ~ 55 年
機器設備	3 ~ 20 年
其他設備	2 ~ 10 年

(十五) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係

指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 財務保證合約

本公司簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額，二者孰高者衡量。

(二十三) 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。

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。另本公司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。

(二十四) 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. 本公司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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司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。

(二十五) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

本公司製造並銷售化學及油品相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二) 重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產之減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金	\$ 240	\$ 240
支票存款	29,211	41,760
活期存款	2,240,177	1,460,676
定期存款	15,600	165,600
約當現金-附買回債券投資	-	200,750
	<u>\$ 2,285,228</u>	<u>\$ 1,869,026</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

項	目	103年12月31日	102年12月31日
持有供交易之金融資產：			
	受益憑證	\$ -	\$ 150,000

持有供交易之金融負債：			
	非避險之衍生金融工具	\$ 2,188	\$ 1,334

1. 本公司於民國 103 年度及 102 年度認列淨損失分別為\$361 及 \$860。

2. 有關非避險之衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯：				
	預售遠期	103/12/13		102/12/3
	外匯合約	美金4,199仟元 ~104/2/17	美金4,933仟元	~103/2/10

3. 本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯率風險。本公司從事之遠期外匯交易均未適用避險會計。

4. 本公司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

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 1,106,348	\$ 670,949
減：備抵壞帳	(3,084)	(3,084)
	\$ 1,103,264	\$ 667,865

1. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

2. 本公司並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 184,166	\$ -	\$ 184,166
在製品	3,058	-	3,058
製成品	69,237 (	2,983)	66,254
商品存貨	94,267 (	17)	94,250
在途存貨	140,438	-	140,438
其他	45,505	-	45,505
	<u>\$ 536,671</u>	<u>(\$ 3,000)</u>	<u>\$ 533,671</u>

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 250,716	\$ -	\$ 250,716
在製品	3,099	-	3,099
製成品	96,037	-	96,037
商品存貨	27,657	-	27,657
在途存貨	67,388	-	67,388
其他	57,395	-	57,395
	<u>\$ 502,292</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,292</u>

當期認列之存貨相關費損：

	103年度	102年度
已出售存貨成本	\$ 13,380,325	\$ 13,145,586
跌價損失(回升利益)	3,000 (	203)
存貨盤盈	(622) (	413)
未分攤固定製造費用	13,070	-
	<u>\$ 13,395,773</u>	<u>\$ 13,144,970</u>

民國 101 年底提列備抵跌價之存貨已於民國 102 年度出售，致存貨產生回升利益。

(五) 預付款項

	103年12月31日	102年12月31日
預付貨款	\$ 32,879	\$ 125,217
留抵稅額	5,029	2,014
預付費用	2,555	3,196
	<u>\$ 40,463</u>	<u>\$ 130,427</u>

(六) 備供出售之金融資產-非流動

項 目	103年12月31日	102年12月31日
興櫃公司股票	\$ 50,000	\$ 50,000
備供出售金融資產評價調整	(14,380)	(17,651)
	<u>\$ 35,620</u>	<u>\$ 32,349</u>

1. 本公司於民國 103 年度及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為淨利益\$3,271 及淨損失\$3,011。

2. 本公司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12月31日	102年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 137,113	\$ 137,855
減：累計減損	(80,881)	(80,881)
	<u>\$ 56,232</u>	<u>\$ 56,974</u>

1. 本公司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. 本公司部分以成本衡量之金融資產於民國 103 年 8 月辦理減資，退回股款金額計\$742。

3. 本公司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. 明細如下：

<u>子公司及關聯企業名稱</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>子公司</u>		
Paotze	\$ 5,496,695	\$ 5,248,833
盛台石油	2,571,787	2,753,017
和信成	691,387	693,281
和茂創投	202,152	211,264
Zortech	214,919	235,324
Inadvance	204,120	209,809
和桐水泥	178,005	164,632
華中興業	43,001	105,179
Signpost	291,056	344,182
華桐投資	374,252	370,735
桐寶(原名：和桐興業(股)公司)	492,838	374,822
Top Device	79,276	112,275
Sharinvest	117,865	100,900
減：庫藏股	(97,510)	(104,919)
小計	<u>10,859,843</u>	<u>10,819,334</u>
 <u>關聯企業</u>		
和益化學工業(股)公司 (和益化學)	<u>563,464</u>	<u>563,702</u>
	<u>\$ 11,423,307</u>	<u>\$ 11,383,036</u>

2. 本公司之子公司因持有本公司股票而視為庫藏股處理，其明細如下：

<u>子公司名稱</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
Paotze	\$ 78,973	\$ 86,382
和桐水泥	18,537	18,537
	<u>\$ 97,510</u>	<u>\$ 104,919</u>

3. 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額如下：

子公司及關聯企業名稱	103 年 度	102 年 度
<u>子公司</u>		
Paotze	(\$ 111,455)	\$ 83,727
盛台石油	(233,574)	124,393
中華全球	-	60,895
和信成	2,875	5,300
和茂創投	(8,419)	(22,173)
Zortech	(23,991)	7,750
Inadvance	(12,047)	(4,369)
和桐水泥	9,779	7,574
華中興業	(63,465)	18,370
Signpost	(23,956)	(13,934)
華桐投資	6,655	10,530
桐寶	10,947	29,611
Top Device	(35,723)	(24,262)
Sharpinvest	(377)	134
小計	(482,751)	283,546
<u>關聯企業</u>		
和益化學	13,913	21,148
	(\$ 468,838)	\$ 304,694

4. 本公司為投資古雷石化一案，於民國 103 年 4 月 17 日現金增資 Paotze 計美金 5,302 仟元，並已完成股權變更登記，古雷石化投資進度請詳附註九(二)。
5. 關係人-Moral Rich Investments Ltd. (以下簡稱 Moral Rich)有意投資子公司-Signpost (HK)所屬之化學品產業鏈(包括上海京帝、智盛惠州、廣州立智及天津天智)，Signpost (HK)擬於未來一年內發行新股，Moral Rich 為爭取優先認股權，雙方於民國 103 年 12 月簽訂投資意向書，Moral Rich 同意代 Signpost (HK)之孫公司-沙桐泰興先行清償兆豐國際商業銀行及國泰世華銀行之已到期借款，總計美金 25,750 仟元，並配合還款時程陸續匯入上述借款銀行，以作為優先認股承諾。截至民國 103 年 12 月 31 日，Moral Rich 替沙桐泰興累計代償金額計美金 1,450 仟元(折合台幣 45,263 仟元)。
6. 上開採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額，其中民國 103 年度及 102 年度對盛台石油、中華全球、和益化學、和信成、和茂創投、Zortech、華中興業、和桐水泥及 Sharpinvest 等轉投資公司，其所認列之投資損失及利益分別計\$303,259 及\$223,391，係依各該公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價認列。
7. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四(三)。

8. 本公司之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>	<u>持股比例</u>
103年12月31日					
和益化學	<u>\$10,178,046</u>	<u>\$ 3,649,816</u>	<u>\$11,074,650</u>	<u>\$ 186,745</u>	7.45
102年12月31日					
和益化學	<u>\$ 9,939,761</u>	<u>\$ 3,453,645</u>	<u>\$11,321,970</u>	<u>\$ 296,779</u>	7.45

9. 本公司投資之和益化學係有公開報價，其公允價值於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為\$393,881 及\$457,927。

10. 本公司未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(九) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
103年1月1日						
成本	\$ 229,092	\$ 206,562	\$ 668,366	\$ 110,448	\$ -	\$ 1,214,468
累計折舊	-	(110,014)	(598,969)	(101,291)	-	(810,274)
	<u>\$ 229,092</u>	<u>\$ 96,548</u>	<u>\$ 69,397</u>	<u>\$ 9,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 404,194</u>
103年						
1月1日	\$ 229,092	\$ 96,548	\$ 69,397	\$ 9,157	\$ -	\$ 404,194
增添	-	1,939	5,600	388	21,647	29,574
移轉	-	494	20,409	221	(19,897)	1,227
折舊費用	-	(6,183)	(15,914)	(2,336)	-	(24,433)
12月31日	<u>\$ 229,092</u>	<u>\$ 92,798</u>	<u>\$ 79,492</u>	<u>\$ 7,430</u>	<u>\$ 1,750</u>	<u>\$ 410,562</u>
103年12月31日						
成本	\$ 229,092	\$ 208,995	\$ 694,375	\$ 111,057	\$ 1,750	\$ 1,245,269
累計折舊	-	(116,197)	(614,883)	(103,627)	-	(834,707)
	<u>\$ 229,092</u>	<u>\$ 92,798</u>	<u>\$ 79,492</u>	<u>\$ 7,430</u>	<u>\$ 1,750</u>	<u>\$ 410,562</u>
102年1月1日						
成本	\$ 229,092	\$ 202,365	\$ 646,673	\$ 109,754	\$ 630	\$ 1,188,514
累計折舊	-	(104,630)	(594,467)	(99,011)	-	(798,108)
	<u>\$ 229,092</u>	<u>\$ 97,735</u>	<u>\$ 52,206</u>	<u>\$ 10,743</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 390,406</u>
102年						
1月1日	\$ 229,092	\$ 97,735	\$ 52,206	\$ 10,743	\$ 630	\$ 390,406
增添	-	1,397	11,527	694	20,445	34,063
處分	-	-	(434)	-	-	(434)
移轉	-	2,800	18,275	-	(21,075)	-
折舊費用	-	(5,384)	(12,177)	(2,280)	-	(19,841)
12月31日	<u>\$ 229,092</u>	<u>\$ 96,548</u>	<u>\$ 69,397</u>	<u>\$ 9,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 404,194</u>
102年12月31日						
成本	\$ 229,092	\$ 206,562	\$ 668,366	\$ 110,448	\$ -	\$ 1,214,468
累計折舊	-	(110,014)	(598,969)	(101,291)	-	(810,274)
	<u>\$ 229,092</u>	<u>\$ 96,548</u>	<u>\$ 69,397</u>	<u>\$ 9,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 404,194</u>

本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(十) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
103年1月1日			
成本	\$ 8,658	\$ 6,040	\$ 14,698
累計折舊	—	(2,135)	(2,135)
	<u>\$ 8,658</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	—	(236)	(236)
12月31日	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 3,669</u>	<u>\$ 12,327</u>
103年12月31日			
成本	\$ 8,658	\$ 6,040	\$ 14,698
累計折舊	—	(2,371)	(2,371)
	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 3,669</u>	<u>\$ 12,327</u>
	土地	房屋及建築	合計
102年1月1日			
成本	\$ 8,658	\$ 6,040	\$ 14,698
累計折舊	—	(1,899)	(1,899)
	<u>\$ 8,658</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	—	(236)	(236)
12月31日	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 12,563</u>
102年12月31日			
成本	\$ 8,658	\$ 6,040	\$ 14,698
累計折舊	—	(2,135)	(2,135)
	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 12,563</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	103 年 度	102 年 度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 424</u>
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	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 236</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$23,091 及 \$28,730，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. 本公司未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十一) 短期借款

借款性質	103年12月31日	利率區間
銀行信用借款	\$ 890,959	0.84%~1.95%
開立保證票據	\$ 2,950,000	
借款性質	102年12月31日	利率區間
銀行信用借款	\$ 631,920	0.99%~1.90%
開立保證票據	\$ 3,097,150	

(十二) 應付短期票券

借款性質	103年12月31日	利率區間
應付商業本票	\$ 200,000	1.55%~1.58%
開立保證票據	\$ 200,000	
借款性質	102年12月31日	利率區間
應付商業本票	200,000	1.55%~1.56%
減：未攤銷折價	(109)	
	\$ 199,891	
開立保證票據	\$ 200,000	

(十三) 長期借款

借款性質	103年12月31日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 3,400,000	2.11%
減：聯貸案主辦費	(7,200)	
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	(550,000)	
	\$ 2,842,800	
開立保證票據	\$ 4,000,000	
借款性質	102年12月31日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 3,200,000	2.11%
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)	(450,000)	
	\$ 2,740,400	
開立保證票據	\$ 4,000,000	

1. (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 12 月 31 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12月31日止，尚未動用該額度。

丙項：借款額度計\$650,000，得循環動用。截至民國103年12月31日止，已動用該項借款額度，金額計\$650,000，到期日為民國104年3月30日。

(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，係依每一會計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，本公司應於該查核年度之次年5月1日起5個月(以下稱年報改善期間)內完成改善達符所有財務比與限制約定。若於年報改善期間內改善達符所有財務比率與限制約定，則不視為違反財務承諾，惟自5月1日至實際改善之日止，按各項授信之授信餘額，依適用利率再加碼年利率0.2%計付利息；若未於年報改善期間內完成改善，除應按適用利率再加碼年利率0.2%計付利息外，並應就改善期間屆滿時(即9月30日)之未清償本金總餘額，按費率0.03%計付罰款予管理銀行，由管理銀行依授信風險比例計算轉付各授信銀行；且各項授信之貸款利率，借款人應自年報改善期間屆滿之翌日起至實際改善達符合所有財務比率與限制約定之日止之期間內，按各項授信之授信餘額，再加碼年利率0.40%計付利息。

(3) 截至民國103年12月31日止，本公司為長期借款提供之擔保品請詳附註八。

2. 本公司未動用借款額度明細如下：

	103年12月31日	102年12月31日
一年以上到期	\$ 600,000	\$ 800,000

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「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) 資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 68,374)	(\$ 74,125)
計畫資產公允價值	44,962	46,069
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 23,412)	(\$ 28,056)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	103年	102年
1月1日確定福利義務現值	\$ 74,125	\$ 92,221
當期服務成本	797	1,173
利息成本	1,483	1,383
精算損益	(4,192)	(15,454)
支付之福利	(3,839)	(5,198)
12月31日確定福利義務現值	\$ 68,374	\$ 74,125

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103年	102年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 46,069	\$ 49,353
計畫資產預期報酬	921	864
精算損益	257	(237)
雇主之提撥金	1,554	1,287
支付之福利	(3,839)	(5,198)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 44,962	\$ 46,069

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 797	\$ 1,173
利息成本	1,483	1,383
計畫資產預期報酬	(921)	(864)
當期退休金成本	\$ 1,359	\$ 1,692

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年度	102年度
銷貨成本	\$ 818	\$ 1,202
管理費用	541	317
代墊款	-	173
	\$ 1,359	\$ 1,692

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
本期認列	\$ 4,449	\$ 15,217
累積金額	\$ 10,576	\$ 6,127

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年度及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$1,178 及 \$627。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	2.25%	2.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
計畫資產預期長期報酬率	2.25%	2.00%

對於未來死亡率之假設係依照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
確定福利義務現值	(\$ 68,374)	(\$ 74,125)	(\$ 92,221)
計畫資產公允價值	<u>44,962</u>	<u>46,069</u>	<u>49,353</u>
計畫剩餘(短絀)	(<u>23,412</u>)	(<u>28,056</u>)	(<u>42,868</u>)
計畫負債之經驗調整	(\$ <u>3,049</u>)	(\$ <u>8,856</u>)	(\$ <u>2,065</u>)
計畫負債之精算假設改變調整	(\$ <u>1,143</u>)	(\$ <u>6,598</u>)	\$ <u>10,720</u>
計畫資產之經驗調整	(\$ <u>257</u>)	\$ <u>237</u>	\$ <u>435</u>

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,553。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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)民國 103 年度及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,958 及 \$2,964。

(十五)股本

1. 民國 103 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$10,000,000，實收資本額為\$9,585,927，分為 958,593 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 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	912,945仟股	869,472仟股
盈餘轉增資	<u>45,648仟股</u>	<u>43,473仟股</u>
12月31日	<u>958,593仟股</u>	<u>912,945仟股</u>

- (1) 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 43,473 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。
 - (2) 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，增資基準日為民國 103 年 9 月 23 日，並於民國 103 年 10 月 1 日辦妥變更登記。
3. 庫藏股

- (1) 本公司及子公司持有本公司股票之股權之資訊如下：

持有股份之 公司名稱	103年12月31日		102年12月31日	
	股數(仟股)(註)	帳面金額	股數(仟股)(註)	帳面金額
和桐水泥	3,604	\$ 18,537	3,432	\$ 18,537
Paotze	9,513	78,973	9,910	86,382
本公司	4,768	<u>47,271</u>	-	-
		<u>\$ 144,781</u>		<u>\$ 104,919</u>

註：A. 子公司持有之股數增加係取得本公司所發放之股票股利。

B. 子公司-Paotze 持有之股數減少係於民國 103 年 8 月出售本公司股票計 850 仟股。

C. 本公司於民國 103 年 12 月買回庫藏股計 4,768 仟股供轉讓予員工。

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除

股份。

(十六) 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。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，本公司分配盈餘時，應先分派股息，股息以10%為限，如再有盈餘再撥付董監酬勞3%以下及員工紅利不得少於1%。
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之投資計劃需資金時，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年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為1,930及965;民國102年度員工紅利及董監酬勞估列金額皆為\$10,849。係以截至當年度之稅後淨利，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。

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。

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之差異均為\$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。

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>	

(十八) 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
- 本公司	3,271	284,210	287,481
- 子公司	(2,639)	-	(2,639)
- 關聯企業	(1,393)	(2,154)	(3,547)
12月31日	<u>\$ 26,999</u>	<u>\$ 904,208</u>	<u>\$ 931,207</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
- 本公司	(3,011)	369,031	366,020
- 子公司	(3,821)	-	(3,821)
- 關聯企業	3,475	3,689	7,164
12月31日	<u>\$ 27,760</u>	<u>\$ 622,152</u>	<u>\$ 649,912</u>

(十九) 其他收入

	103年度	102年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 5,658	\$ 9,539
關係人資金融通	-	1,722
佣金收入	56,772	46,221
應付帳款逾期轉列其他收入	7,385	11,866
股利收入	1,372	1,039
其他收入-其他	18,807	15,166
	<u>\$ 89,994</u>	<u>\$ 85,553</u>

(二十) 其他利益及損失

	103年度	102年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨損失	(\$ 361)	(\$ 860)
其他應收款減損損失	(13,680)	-
淨外幣兌換利益	31,956	17,156
什項支出	(7,250)	(5,694)
	<u>\$ 10,665</u>	<u>\$ 10,602</u>

(二十一) 財務成本

	103年度	102年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 75,308	\$ 74,030
聯貸案主辦費攤銷	2,400	2,400
	<u>\$ 77,708</u>	<u>\$ 76,430</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 37,640	\$ 44,864	\$ 82,504
折舊費用	22,518	1,915	24,433

功能別 性質別	102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 39,196	\$ 60,886	\$ 100,082
折舊費用	18,064	1,777	19,841

(二十三) 員工福利費用

	103年度	102年度
薪資費用	\$ 63,341	\$ 80,488
勞健保費用	5,861	6,041
退休金費用	4,317	4,483
其他用人費用	8,985	9,070
	<u>\$ 82,504</u>	<u>\$ 100,082</u>

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,259	\$ 55,758
以前年度所得稅高估	(14,298)	(1,572)
當期所得稅總額	<u>(3,039)</u>	<u>54,186</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>2,259</u>	<u>903</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 780)</u>	<u>\$ 55,089</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	(\$ 67,338)	\$ 90,513
按稅法規定剔除項目之所得 稅影響數	80,856	(51,757)
以前年度所得稅高估數	(14,298)	(1,572)
最低稅負制之所得稅影響數	<u>-</u>	<u>17,905</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 780)</u>	<u>\$ 55,089</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>103年度</u>			
	認列於其			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>他綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
退休金精算損益	\$ 1,289	\$ -	(\$ 756)	\$ 533
未實現銷貨毛利	1,880	(825)	-	1,055
未休假獎金	633	-	-	633
金融負債評價損失	173	(28)	-	145
存貨備抵跌價損失	<u>-</u>	<u>510</u>	<u>-</u>	<u>510</u>
小計	<u>3,975</u>	<u>(343)</u>	<u>(756)</u>	<u>2,876</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	<u>(1,466)</u>	<u>(1,916)</u>	<u>-</u>	<u>(3,382)</u>
合計	<u>\$ 2,509</u>	<u>(\$ 2,259)</u>	<u>(\$ 756)</u>	<u>(\$ 506)</u>

	102年度			
	認列於其			
	1月1日	認列於損益	他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
退休金精算損益	\$ 2,331	\$ -	(\$ 1,042)	\$ 1,289
未實現銷貨毛利	1,634	246	-	1,880
未休假獎金	633	-	-	633
金融負債評價損失	53	120	-	173
存貨備抵跌價損失	35	(35)	-	-
小計	4,686	331	(1,042)	3,975
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(232)	(1,234)	-	(1,466)
合計	\$ 4,454	(\$ 903)	(\$ 1,042)	\$ 2,509

4. 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。
5. 本公司未分配盈餘係民國 87 年度以後所產生。
6. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$73,913 及 \$86,395，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.13%，民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 31.00%。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通	
		在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損：			
本期淨損	(\$ 395,328)	944,495	(\$ 0.42)

	102年度		
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘：			
本期淨利	\$ 477,340	944,583	\$ 0.51
稀釋每股盈餘：			
本期淨利	\$ 477,340	944,583	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	753	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 477,340	945,336	\$ 0.50

上述民國 102 年度追溯調整流通在外股數，業已依民國 103 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十六) 與非控制權益之交易

1. 收購子公司額外權益

- (1) 本集團於民國 102 年 10 月 4 日以現金 \$17,624 購入子公司 - 桐寶額外 2.03% 已發行股份。桐寶非控制權益於收購日之帳面金額為 \$9,643，該交易減少非控制權益 \$9,643，歸屬於本公司業主之權益減少 \$7,981。民國 102 年度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：

	102年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 9,643
支付予非控制權益之對價	(17,624)
資本公積	
-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(\$ 7,981)

- (2) 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 年度 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年度
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)

- (3) 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 年度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年度</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><u>(\$ 9,743)</u></u>

2. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

- (1) 本公司於民國 102 年 7 月 4 日出售子公司-桐寶 4.52%股權，對價為\$28,165。桐寶非控制權益於出售日之帳面金額為\$15,685，該交易增加非控制權益\$15,685，歸屬於本公司業主之權益增加\$12,480。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>102年度</u>
處分非控制權益之帳面金額	(\$ 15,685)
自非控制權益收取之對價	<u>28,165</u>
資本公積	
-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u><u>\$ 12,480</u></u>

- (2) 本公司於民國 102 年 11 月 1 日出售子公司-和桐水泥 1.52%股權，對價為\$5,054。和桐水泥非控制權益於出售日之帳面金額為\$4,423，該交易增加非控制權益\$4,423，歸屬於本公司業主之權益增加\$631。民國 102 年度和桐水泥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>102年度</u>
處分非控制權益之帳面金額	(\$ 4,423)
自非控制權益收取之對價	<u>5,054</u>
資本公積	
-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u><u>\$ 631</u></u>

(二十七) 非現金交易

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	103年度	102年度
購置固定資產	\$ 29,574	\$ 34,063
加：期初應付設備款	3,400	-
減：期末應付設備款	(1,943)	(3,400)
本期支付現金	<u>\$ 31,031</u>	<u>\$ 30,663</u>

	103年度	102年度
處分採權益法之投資價款	\$ -	\$ 33,253
加：期初應收款	-	74,813
本期收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,066</u>

2. 不影響現金流量之營業活動：

	103年度	102年度
存貨轉不動產、廠房 及設備	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ -</u>

3. 不影響現金流量之籌資活動：

	103年度	102年度
股票股利	<u>\$ 456,473</u>	<u>\$ 434,736</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱、關係及簡稱：請詳附註一(二)。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	103年度	102年度
商品銷售：		
— 子公司	\$ 2,521,088	\$ 2,916,524
— 其他關係企業	177,959	261,078
— 關聯企業	-	46,222
	<u>\$ 2,699,047</u>	<u>\$ 3,223,824</u>

商品銷售之交易價格由雙方議價決定，收款條件除部分子公司自民國 102 年度起於銷貨完成後 90 天內收款改為 150 天至 180 天內收款外，其餘與非關係人並無重大差異，於銷售完成後 30 天至 90 天收款。

2. 進貨

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品購買：		
— 子公司	\$ 5,234,980	\$ 3,066,261
— 其他關係企業	—	58,479
	<u>\$ 5,234,980</u>	<u>\$ 3,124,740</u>

商品之購買價格及付款條件與非關係人並無重大差異，於商品購買完成後 30 天至 90 天付款。

3. 應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收關係人款項：		
— 子公司	\$ 468,094	\$ 869,490
— 其他關係企業	13,764	71,485
	<u>\$ 481,858</u>	<u>\$ 940,975</u>

4. 應付帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付關係人款項：		
— 子公司	\$ 972,556	\$ 578,991

5. 資金貸與關係人

本公司於民國 102 年度資金貸與子公司 \$200,000，截至民國 102 年 12 月 31 日止，該款項業已全數收回，利息收入按年利率 1.5% 收取，共計 \$1,722。

6. 其他期末餘額

(1) 其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他應收關係人款項：		
子公司	\$ 102,872	\$ 34,927
其他關係企業	286	287
	103,158	35,214
減：備抵呆帳	(13,786)	(419)
	<u>\$ 89,372</u>	<u>\$ 34,795</u>

A. 主係應收佣金及代墊款項。

B. 評估本公司替子公司之代墊款項可回收金額低於帳面價值，故於民國 103 年度提列減損損失 \$13,367。

(2) 預收款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他預收關係人款項：		
— 子公司	\$ 5,030	\$ 39,887
主係預收貨款。		

7. 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
子公司	\$ 62,037	\$ 48,950
其他關係企業	201	120
	<u>\$ 62,238</u>	<u>\$ 49,070</u>

主係佣金收入。

8. 提供背書保證情形

(1) 本公司提供背書保證情形

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
子公司	\$ 3,480,500	\$ 3,982,500

(2) 關係人提供背書保證情形

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
本公司之主要管理階層	\$ 8,004,550	\$ 8,693,350

9. 財產交易

本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

		<u>102年度</u>		
	<u>有價證券名稱</u>	<u>出售股數(仟股)</u>	<u>出售價格</u>	<u>處分利益</u>
其他關係企業	和桐水泥(股)公司	406	\$ 5,054	\$ 631
"	中華全球石油(股)公司	2	38	5
			<u>\$ 5,092</u>	<u>\$ 636</u>

民國 103 年度無此情形。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,364	\$ 31,510
退職後福利	234	362
	<u>\$ 25,598</u>	<u>\$ 31,872</u>

八、質押之資產

本公司提供擔保之資產明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>擔 保 之 性 質</u>
活期存款			
(表列其他非流動資產)	\$ <u>17,895</u>	\$ <u>18,623</u>	長期借款
定期存款			
(表列其他非流動資產)	\$ <u>69,630</u>	\$ <u>65,054</u>	子公司背書保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

除附註六(十三)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額分別為 \$ 3,319(折合美金 69 仟元及歐元 30 仟元)及 \$ 60,645(折合美金 2,034 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 年及 102 年 12 月 31 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 \$402,160 及 \$437,914。
3. 本公司於民國 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(名稱暫定)(以下簡稱古雷石化)一案，已於民國 103 年 1 月 27 日經經濟部投審會核准。該投資案係由本公司、子公司-盛台石油、孫公司-中華全球(以下簡稱本集團)及外部第三者等公司共同聯合投資，本集團投資總金額預計為美金 263,620 仟元，投資比例總計 43.25%。

民國 103 年 4 月 17 日，本集團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 100%持股之 Dynamic Ever 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(以下簡稱福建煉油)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、再轉投資 Dynamic Ever。

B. Dynamic Ever 與福建煉油於民國 103 年 8 月簽訂「古雷石化籌備處協議」，依該協議約定，雙方分別指派相當人員作為籌備處各部門負責主管，並分別出資人民幣 100,000 仟元作為籌辦古雷石化相關費用之資金。於古雷石化成立之前，該籌備處將代表雙方從事相關籌備活動。

C. 本集團(包括母公司-和桐化學、子公司-盛台石油及中華全球)對古雷石化之綜合持股比例預計約為 21.63%。

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)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司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。本公司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(包括個體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。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 103 年度之策略維持與民國 102 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在一個合理水平。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
總借款	\$ 4,483,759	\$ 4,022,211
減：現金及約當現金	(2,285,228)	(1,869,026)
債務淨額	2,198,531	2,153,185
總權益	<u>11,024,303</u>	<u>11,209,434</u>
總資本	<u>\$ 13,222,834</u>	<u>\$ 13,362,619</u>
負債資本比率	16.63%	16.11%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司現金及約當現金、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(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，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

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

本公司管理階層已訂定政策，規定應透過公司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，透過公司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本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 55,726	31.65	\$ 1,763,728	5%	\$ 88,186	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	202,336	31.65	6,403,931	5%	-	320,197
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	32,315	31.65	1,022,770	5%	51,138	-

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)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 44,523	29.81	\$ 1,327,231	5%	\$ 66,362	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	209,706	29.81	6,251,323	5%	-	312,566
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	26,604	29.81	793,065	5%	39,653	-

價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內興櫃之權益工具，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年度及102年度之稅後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減少或增加分別為\$0及\$7,500；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失增加或減少皆為\$2,500。

利率風險

本公司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公司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公司承受公允價值利率風險。於民國103年度及102年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

於民國103年及102年12月31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年度及102年度之稅前淨利將分別增加或減少\$9,459及\$9,125，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. 信用風險係本公司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。本公司依內部明定之授信政策，公司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 年度及 102 年度，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. 本公司應收帳款帳齡分析資訊如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>		
未逾期末減損	\$ 1,329,904	\$ 1,569,451
已逾期末減損		
90天內	232,888	39,389
91-180天	<u>22,330</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,585,122</u>	<u>\$ 1,608,840</u>

本公司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 180 天。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。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，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. 本公司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. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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(十三)，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、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. 如公司持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回財務部。公司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 年及 102 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$2,255,777 及 \$1,977,026，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本公司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	\$ 890,959	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	200,000	-	-	-
應付票據	3,120	-	-	-
應付帳款	50,559	-	-	-
應付帳款-關係人	972,556	-	-	-
其他應付款	86,741	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	550,000	2,656,855	292,496	-

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	\$ 631,920	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	199,891	-	-	-
應付票據	3,812	-	-	-
應付帳款	307,815	-	-	-
應付帳款-關係人	578,991	-	-	-
其他應付款	99,914	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	450,000	1,434,260	1,478,150	-

衍生金融負債：

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日本公司操作之衍生性金融負債皆為 1 年內到期。

D. 本公司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。

(三)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。

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
-權益證券	\$ 35,620	\$ -	\$ -	\$ 35,620
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	\$ -	\$ 2,188	\$ -	\$ 2,188
102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 150,000	\$ -	\$ -	\$ 150,000
備供出售金融資產				
-權益證券	32,349	-	-	32,349
	\$ 182,349	\$ -	\$ -	\$ 182,349
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

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。本公司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 之公司	資 金 貸 與 對 象	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
													名稱	價值			
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	其他應收款	是	\$ 128,842	\$ 128,842	\$ 128,842	2.00%-2.70%	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ 128,842	-	\$-	\$ 2,117,379	\$ 2,117,379	
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	-	-	-	1,129,675	1,129,675	
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	-	-	-	1,129,675	1,129,675	
3	金桐石油化工有限公司	江蘇金桐表面活性劑有限公司	其他應收款	"	510,150	510,150	-	5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,129,675	1,129,675	
4	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	"	619,526	619,526	134,884	5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,073,812	1,073,812	
5	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	其他應收款	"	106,050	80,708	80,708	1.53%-1.63%	短期融通	-	營業週轉	80,708 註9	-	-	589,200	589,200	
5	Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限責任公司	其他應收款	"	48,526	16,478	16,478	3.30%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	589,200	589,200	
6	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	其他應收款	"	115,042	115,042	115,042	3.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	116,422	116,422	
7	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	"	43,363	43,363	43,363	6.50%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	152,356	152,356	
7	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	38,986	38,986	3.3%-5.04%	業務往來	68,232	-	-	-	-	152,356	152,356	
8	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	-	-	3.93%	業務往來	566,554	-	-	-	-	284,463	284,463	
8	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	-	-	3.93%	業務往來	660,363	-	-	-	-	284,463	284,463	
9	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	"	446,988	446,988	446,988	3.30%	業務往來	238,505	-	446,988	-	-	34,566	34,566	註10

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 12 月 31 日止，已收回美金 4,550 仟元。

註 10：子公司 - 沙桐(泰興)石油化工有限公司資金貸與金額超過限額，目前已積極改善中。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 稱(註2)	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)
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	3	\$ 2,204,861	\$ 1,300,000	\$ 1,030,000	\$ 443,100	\$ -	9.34	\$ 5,512,152	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	2	2,204,861	990,000	990,000	-	-	8.98	5,512,152	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	2,204,861	814,500	814,500	285,711	-	7.39	5,512,152	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	2	2,204,861	250,000	250,000	236,426	-	2.27	5,512,152	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Signpost (HK) Limited	3	2,204,861	300,000	-	-	-	-	5,512,152	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	2	2,204,861	330,000	330,000	-	-	2.99	5,512,152	Y	N	N
0	和桐化學(股)公司	南京冠鑫光電有限公司	3	2,204,861	66,000	66,000	63,300	69,630	0.60	5,512,152	Y	N	Y
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	3	3,176,068	281,571	281,571	281,571	187,684	5.32	3,176,068	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	1,694,513	153,045	153,045	35,711	-	5.42	1,694,513	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	1,694,513	321,395	321,395	-	-	11.38	1,694,513	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	1,694,513	183,654	183,654	114,784	-	6.50	1,694,513	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	1,610,718	1,423,319	1,423,319	1,158,041	-	53.02	1,610,718	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	355,578	94,950	94,950	94,950	94,950	13.35	355,578	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	355,578	259,530	259,530	259,530	259,530	36.49	355,578	Y	N	N
5	盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	1,285,894	197,868	-	-	-	-	1,285,894	Y	N	N
6	和桐水泥(股)公司	華中興業(股)公司	3	181,565	60,000	60,000	60,000	60,000	16.52	181,565	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 項 目 股	期 末		持 股 比 例	公 允 價 值（註4）	備 註
				帳 面 金 額	數（註3）			
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	\$ 35,620	0.22%	\$ 35,464	
"	股票-普訊創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	296,640	\$ 3,281	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	"	"	1,521,551	15,856	3.30%		
"	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%		
					\$ 56,232			
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	-	\$ 30,194	
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	4.90%		
"	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	\$ 23,583	0.28%	\$ 23,583	
"	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	\$ -	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	7,231	0.68%		
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	實質關係人	"	231,041	2,279	0.53%		
					\$ 9,510			
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	\$ 514	-	\$ 514	
"	股票-和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	9,513,211	\$ 105,121	0.99%	\$ 105,121	
和桐水泥(股)公司	股票-和桐化學(股)公司	"	"	3,603,302	\$ 39,816	-	\$ 39,816	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 35,360 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	101.1~103.12	\$ 979,259	\$ 766,733	非關係人	-	-	-	-	\$-	議價	自用	無
江蘇金桐表面活性劑有限公司	未完工程-廠房/房屋及建築	"	1,136,350	1,118,855	"	-	-	-	-	-	"	"	"
江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"	679,256	659,522	"	-	-	-	-	-	"	"	"
沙桐(泰興)化學有限公司	"	"	326,364	85,686	"	-	-	-	-	-	"	"	"

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	
					貨之比率	貨之比率						
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,953,634	14.1		30-120天	\$ -	-	\$ 419,681	26.3	
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	457,317	3.3		30-90天	-	-	-	-	
"	桐寶(股)公司	"	"	110,137	0.8		180天	-	-	48,413	3.0	
"	Profit Circle Ltd.	實質關係人	"	177,959	1.3		30-45天	-	-	13,764	0.9	
"	Paotze Investment Ltd.	子公司	進貨	2,999,083	22.4		30-180天	-	-	(330,433)	32.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	2,209,413	16.5		60-90天	-	-	(642,123)	62.6	
桐寶(股)公司	和桐化學(股)公司	本公司	"	110,137	30.0		180天	-	-	(48,413)	73.0	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	"	銷貨	2,999,083	73.9		30-180天	-	-	330,433	80.1	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	193,393	4.8		"	-	-	32,457	7.9	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	239,437	5.9		"	-	-	-	-	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	103,009	2.5		30-180天	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	1,941,428	49.2		30-90天	-	-	(185,677)	87.0	
"	和桐化學(股)公司	本公司	"	457,317	11.6		"	-	-	-	-	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	487,402	12.4		"	-	-	(27,699)	13.0	
華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	"	銷貨	679,133	78.1		90-180天	-	-	230,871	86.3	
"	和銘興業(股)公司	實質關係人	"	147,039	16.9		120-150天	-	-	36,980	13.8	
和桐水泥(股)公司	華中興業(股)公司	子公司	進貨	679,133	89.8		90-180天	-	-	(230,871)	93.8	
"	和銘興業(股)公司	實質關係人	銷貨	110,874	11.9		"	-	-	87,484	55.9	
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	"	487,402	6.1		30-90天	-	-	27,699	3.1	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	362,520	4.6		"	-	-	140,139	15.5	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	272,595	3.4		"	-	-	-	-	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	291,938	3.7		"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,001,644	12.6		"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	477,911	6.0		"	-	-	143,581	15.9	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	193,393	2.9		"	-	-	(32,457)	10.1	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	855,589	12.9		"	-	-	(90,512)	28.3	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	128,350	1.9		"	-	-	-	-	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	319,780	4.8		"	-	-	-	-	
"	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	"	2,829,518	42.7		"	-	-	-	-	

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	估總應收(付) 票據、帳款之比 率		
					貨之比率	貨之比率						
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,941,428	21.0		30-90天	\$ -	-	\$ 185,677	15.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	1,655,866	17.9		"	-	-	531,733	43.4	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	150,290	1.6		"	-	-	-	-	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	599,997	6.5		"	-	-	-	-	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	320,419	3.5		"	-	-	7,536	0.6	
"	上海盛台有限公司	"	"	345,366	3.7		"	-	-	3,186	0.3	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	213,473	2.3		"	-	-	599	0.0	
"	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	"	276,471	3.0		"	-	-	-	-	
"	Paotze Investment Ltd.	子公司	進貨	239,437	2.6		"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	1,103,509	12.0		"	-	-	(65,411)	7.4	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	1,001,644	10.9		"	-	-	-	-	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	649,214	7.1		"	-	-	(9,616)	1.1	
"	上海盛台有限公司	"	"	368,133	4.0		"	-	-	-	-	
"	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	"	1,579,145	17.2		"	-	-	-	-	
四川金桐石油化工有限公司	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	銷貨	121,928	5.5		"	-	-	3,469	2.2	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	進貨	320,419	15.6		"	-	-	(7,536)	18.0	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	272,595	13.3		"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	260,944	12.7		"	-	-	-	-	
"	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	"	474,306	23.1		"	-	-	-	-	
四川金桐精細化學有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	子公司	"	146,424	14.9		"	-	-	(23,021)	14.6	
安徽金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	"	銷貨	319,780	14.8		"	-	-	-	-	
"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	146,424	6.8		"	-	-	23,021	9.4	
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	291,938	13.3		"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	213,473	9.7		"	-	-	(599)	0.3	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	162,825	7.4		"	-	-	-	-	
"	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	"	171,584	7.8		"	-	-	-	-	

		交易條件與一般交易不 同之情形及原因								應收(付)票據、帳款		備註
進(銷)貨之公司		交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之比 率	
江蘇金桐表面活性劑有限公司	四川金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	\$ 260,944	25.9	30-90天	\$ -	-	\$ -	-		
"	金桐石油化工有限公司	"	"	128,350	12.7	"	-	-	-	-		
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	162,825	16.1	"	-	-	-	-		
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	477,911	58.1	"	-	-	(143,581)	99.2		
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	150,290	18.3	"	-	-	-	-		
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	649,214	14.2	"	-	-	9,616	3.8		
"	上海盛台有限公司	"	"	307,826	6.7	"	-	-	-	-		
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	599,997	15.4	"	-	-	-	-		
"	上海盛台有限公司	"	"	748,272	19.2	"	-	-	(387,415)	69.0		
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	190,469	4.9	"	-	-	-	-		
智盛(惠州)石油化工有限公司	廣州立智化工有限公司	"	銷貨	520,952	17.1	"	-	-	-	-		
"	上海盛台有限公司	"	"	223,991	7.3	"	-	-	1,791	1.5		
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	190,469	6.2	"	-	-	-	-		
"	上海盛台有限公司	"	進貨	566,554	22.6	"	-	-	(230,982)	81.2		
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	103,009	4.1	30-180天	-	-	-	-		
"	廣州立智化工有限公司	"	"	384,934	15.3	"	-	-	(13,981)	4.9		
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"	157,560	6.3	"	-	-	(13,942)	4.9		
Sharpinvest International Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨	1,103,509	23.0	30-90天	-	-	65,411	6.2		
"	和桐化學(股)公司	本公司	"	2,209,413	46.1	60-90天	-	-	642,123	60.9		
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	855,589	17.9	30-90天	-	-	90,512	8.6		
"	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	1,953,634	66.2	30-120天	-	-	(419,681)	38.4		
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	362,520	7.6	30-90天	-	-	(140,139)	12.8		
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,655,866	34.9	"	-	-	(531,733)	48.7		
廣州立智化工有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	銷貨	384,934	18.4	"	-	-	13,981	16.5		
"	上海盛台有限公司	"	"	598,517	28.6	"	-	-	-	-		
"	"	"	進貨	660,363	37.4	"	-	-	(67,955)	19.7		
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	520,952	29.5	"	-	-	-	-		
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"	177,199	10.0	"	-	-	-	-		
沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	"	銷貨	238,505	100.0	30-120天	-	-	31,744	100.0		

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) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款 率			
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	銷貨	\$ 4,815,697	84.9	30-150天	\$ -	-	\$ 1,956,174	100.0		
"	中華全球石油(股)有限公司	子公司	進貨	305,221	5.4	90天	-	-	-	-		
上海盛台有限公司	廣州立智化工有限公司	"	銷貨	660,363	16.0	30-90天	-	-	67,955	9.9		
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	368,133	8.9	"	-	-	-	-		
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	748,272	18.1	"	-	-	387,415	56.6		
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	566,554	13.7	"	-	-	230,982	33.8		
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	345,366	8.6	"	-	-	(3,186)	-		
"	廣州立智化工有限公司	"	"	598,517	14.9	"	-	-	-	-		
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	307,826	7.6	"	-	-	-	-		
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	223,991	5.6	"	-	-	(1,791)	0.5		
沙桐(泰興)化學有限公司	沙桐(泰興)石油化工有限公司	"	"	238,505	8.6	30-120天	-	-	(31,744)	3.6		
中華全球石油(股)有限公司	Hsin Tay Ltd.	"	銷貨	305,221	2.9	90天	-	-	-	-		
江蘇盛泰化學科技有限公司	廣州立智化工有限公司	"	"	177,199	3.6	30-90天	-	-	-	-		
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	157,560	3.2	"	-	-	13,942	3.3		

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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期提列備抵呆	
					金額	處理方式		
和桐化學(股)公司	Sharinvest International Ltd.	子公司	\$ 419,681	4.52	\$ -	-	\$ 261,412	\$ -
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	330,433	6.90	-	-	187,769	-
"	南京冠鑫光電有限公司	子公司	129,731	註2	-	-	-	129,731
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	"	185,677	10.07	-	-	185,677	-
"	Sharinvest International Limited	"	531,733	6.50	-	-	528,906	-
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	134,884	註1	-	-	134,884	-
金桐石油化工有限公司	Sharinvest International Limited	子公司	140,139	4.61	-	-	111,013	-
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	143,581	6.90	-	-	76,523	-
Sharinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	642,123	6.62	-	-	506,840	-
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) imited	"	115,042	註2	-	-	-	-
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	1,956,174	2.72	-	-	1,956,174	-
上海盛台有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	230,982	2.43	-	-	185,731	-
"	天津天智精細化工有限公司	"	387,415	3.71	-	-	387,415	-
沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	"	478,732	註3	-	-	-	446,988
華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	"	230,871	3.04	-	-	114,936	-

註 1：係資金貸與關係人

註 2：係資金貸與關係人及應收利息

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)
				項目	金額	交易條件	
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 1,953,634	註7	3.45
		桐寶(股)公司	"	"	110,137	註10	0.19
		Paotze Investment Ltd.	"	"	457,317	註5	0.81
		Sharpinvest International Ltd.	"	應收款項	419,681	註7	0.88
		桐寶(股)公司	"	"	48,413	註10	0.10
		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	"	-
		Zortech Corporation	"	"	330,000	"	-
1	Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	2,999,083	註5	5.29
		金桐石油化工有限公司	1	"	193,393	"	0.34
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	239,437	"	0.42
		智盛(惠州)石油化工有限公司	3	"	103,009	註9	0.18
		和桐化學(股)公司	2	應收款項	330,433	註5	0.69
		南京冠鑫光電有限公司	1	"	129,731	註14	0.27
		"	"	背書保證	281,571	註12	-
2	華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	3	銷貨收入	679,133	註11	1.20
		"	"	應收帳款	230,871	"	0.49
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	1,001,644	註5	1.77
		安徽金桐精細化學有限公司	1	"	291,938	"	0.52
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	272,595	"	0.48
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	3	"	477,911	"	0.84
		Paotze Investment Ltd.	2	"	487,402	"	0.86
		Sharpinvest International Ltd.	3	"	362,520	"	0.64
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	應收款項	143,581	"	0.30
		Sharpinvest International Ltd.	"	"	140,139	"	0.29
		安徽金桐精細化學有限公司	1	背書保證	183,654	註12	-
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	153,045	"	-
		四川金桐精細化學有限公司	"	"	321,395	"	-
4	江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	1,941,428	註5	3.43
		Sharpinvest International Ltd.	3	"	1,655,866	"	2.92
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	320,419	"	0.57
		安徽金桐精細化學有限公司	"	"	213,473	"	0.61
		上海盛台有限公司	"	"	345,366	"	0.38
		天津天智精細化工有限公司	"	"	599,997	"	1.06
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	1	"	150,290	"	0.27

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)
				項目	金額	交易條件	
4	江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	應收款項	\$ 185,677	註5	0.39
		Sharpinvest International Ltd.	3	"	531,733	"	1.12
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	1	"	134,884	註13	0.28
5	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	背書保證	1,423,319	註12	-
		四川金桐石油化工有限公司	3	銷貨收入	260,944	註5	0.46
		金桐石油化工有限公司	"	"	128,350	"	0.23
6	安徽金桐精細化學有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	162,825	"	0.29
		金桐石油化工有限公司	2	"	319,780	"	0.56
		四川金桐精細化學有限公司	3	"	146,424	"	0.26
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	"	"	649,214	"	1.15
		上海盛台有限公司	"	"	307,826	"	0.54
8	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣州立智化工有限公司	"	"	520,952	"	0.92
		上海盛台有限公司	"	"	223,991	"	0.40
		天津天智精細化工有限公司	"	"	190,469	"	0.34
9	Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	2	"	2,209,413	註6	3.90
		金桐石油化工有限公司	3	"	855,589	註5	1.51
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,103,509	"	1.95
		和桐化學(股)公司	2	應收款項	642,123	註6	1.35
10	廣州立智化工有限公司	上海盛台有限公司	3	銷貨收入	598,517	註5	1.06
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	384,934	"	0.68
11	上海盛台有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	1	背書保證	259,530	註12	-
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	銷貨收入	368,133	註5	0.65
		廣州立智化工有限公司	"	"	660,363	"	1.17
		天津天智精細化工有限公司	"	"	748,272	"	1.32
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	566,554	"	1.00
		"	"	應收款項	230,982	"	0.49
		天津天智精細化工有限公司	"	"	387,415	"	0.81
12	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	238,505	註7	0.42
		"	"	應收款項	478,732	註14	1.01
13	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	"	銷貨收入	305,221	註8	0.54
14	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	1	應收款項	115,042	註14	0.24
15	江蘇盛泰化學科技有限公司	廣州立智化工有限公司	3	銷貨收入	177,199	註5	0.31
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	157,560	"	0.28

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			期末持有		被投資公司本期認列之投資			註
				本期	期末	去年底	數	率	帳面金額	期損	益資		損益	備
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	\$ 202,152	(\$ 8,750)	(\$ 8,419)		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	43,001	(111,812)	(63,465)		"
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	691,387	2,875	2,875		"
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	374,252	6,655	6,655		"
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	34,054,388	78.18	492,838	14,019	10,947		"
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	159,468	17,694	9,779		"
和桐化學(股)公司	盛台石油(股)公司	台	灣 油品貿易	2,591,653	2,481,000	259,165,260	100.00	2,571,787	(233,574)	(233,574)		"
和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	2,647,112	2,487,090	20,626,448	100.00	5,417,722	(111,455)	(111,455)		"
和桐化學(股)公司	Sharinvest International Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	106,668	106,668	3,000,001	100.00	117,865	(377)	(377)		"
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	214,919	(23,991)	(23,991)		"
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	204,120	(12,047)	(12,047)		"
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	291,056	(23,956)	(23,956)		"
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	79,276	(35,723)	(35,723)		"
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	563,464	186,745	13,913		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	64,708	(111,812)	-		子公司
Paotze Investment Ltd.	和桐水泥(股)公司	台	灣 水泥製造業	91,069	91,069	6,168,687	22.10	80,252	17,694	-		"
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	360,951	360,951	10,720,689	31.79	397,291	(73,143)	-		孫公司
Paotze Investment Ltd.	Ally Solution Ltd.	英屬維京群島	投資業	167,816	-	5,302,250	100.00	167,483	(319)	-		"
Ally Solution Ltd.	Ever Victory Gopal Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	167,816	-	5,302,250	31.75	167,483	(1,005)	-		採用權益法之投資
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	534,724	454,578	11,052,674	32.78	409,663	(73,143)	-		孫公司
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	27,690	(111,812)	-		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	2,640,197	9.46	33,758	17,694	-		"
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	157,169	157,169	5,531,219	16.41	205,082	(73,143)	-		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	17,238	(111,812)	-		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		本期認列之投		註			
				本期	期末	去年	年底	股	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	1,644,982	5.89	\$ 21,050	\$ 17,694	\$ -	-	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	278,868	186,745	-	-	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	528,555	528,555	-	79.07	299,878	(171,649)	-	-	曾孫公司					
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	英屬維京群島	油品貿易	468,202	460,112	14,793,112	100.00	1,473,001	(305,763)	-	-	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	49,926,778	98.36	779,095	69,528	-	-	"					
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	19,159	542	-	-	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	29,309	(121)	-	-	"					
Big Success Co.,Ltd.	Ever Victory Global Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	29,071	-	918,500	5.50	29,013	(1,005)	-	-	採用權益法之投資					
Top Device Investments Ltd.	香港泰桐控股有限公司	香	港投資業	139,893	139,893	-	20.93	79,379	(171,649)	-	-	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	15,646	876	-	-	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	40,607	40,607	-	100.00	36,069	(602)	-	-	曾孫公司					
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd.	香	港投資業	192,622	192,622	47,166,500	100.00	45,601	(216,164)	-	-	"					
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd.	英屬維京群島	投資業	31,713	-	1,002,000	100.00	31,679	(33)	-	-	"					
Oceanwise International Ltd.	Ever Victory Global Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	31,713	-	1,002,000	6.00	31,650	(1,005)	-	-	採用權益法之投資					
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	香	港投資業	213,638	213,638	-	100.00	43,208	(216,159)	-	-	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	(232,777)	(171,113)	-	-	"					
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	259,530	259,530	-	100.00	54,393	(164,187)	-	-	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	(註1)	投資方式		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	本期認列投	期末投資帳面	截至本期止
				出	入	匯	出	匯	入	損益	資之持股比例(註5)						損益金	額	已匯回投資備	註
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	\$ 858,072	(2)a	\$ 671,297	\$ -	\$ -	\$ 671,297	\$ 218,270				60.00	\$ 130,962	\$ 1,694,513	\$ -	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	1,760,810	(2)a	308,112	-	-	308,112	(139,088)				50.00	(69,544)	1,342,265	-	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	981,018	(2)a、b	409,740	-	-	409,740	11,940				45.43	5,424	545,768	-	註2(2)b
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	66,957	(2)a	30,041	-	-	30,041	977				60.00	586	75,438	-	註2(2)b
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	169,365	(2)b	47,474	-	-	47,474	7,417				26.32	1,952	53,188	-	註2(2)b
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	133,450	(2)a	24,001	-	-	24,001	2,753				33.60	925	108,888	-	註2(2)b
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙氧醚業務	411,450	(2)b	411,449	-	-	411,449	64,339				80.98	52,102	401,428	-	註2(2)b
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	255,075	(2)b	125,776	-	-	125,776	21,170				48.59	10,287	197,761	-	註2(2)b
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	533,266	(2)a	205,811	-	-	205,811	(323,694)				47.46	(153,625)	(216,064)	-	註2(2)b
南京和盛寶貿易有限公司	表面活性劑貿易	2,646	(2)a	2,531	-	-	2,531	405				100.00	405	6,467	-	註2(2)b
上海盛台有限公司	化學品、燃料貿易	235,793	(2)c	15,825	-	-	15,825	(156,858)				100.00	(156,858)	711,157	-	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	204,060	(2)c	84,094	-	-	84,094	14,205				55.00	7,813	209,489	-	註2(2)c
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	40,607	(2)c	40,607	-	-	40,607	(602)				100.00	(602)	35,929	-	註2(2)c
沙桐(泰興)石油化工有限公司	化工品、燃料與倉儲	427,275	(2)c	213,638	-	-	213,638	(432,318)				50.00	(216,159)	43,208	-	註2(2)c
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	40,812	(2)c	37,758	-	-	37,758	919				75.00	690	41,981	-	註2(2)c
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	1,468,438	(2)b、d	383,597	-	-	383,597	(343,685)				42.48	(145,997)	307,328	-	註2(2)b
四川金桐石油化工有限公司	經營化學製品批發	102,030	(2)a	-	-	-	-	16,291				60.00	9,775	135,524	-	註2(2)b
四川金桐精細化學有限公司	產銷直鏈式烷基苯磺酸	102,030	(2)a	-	-	-	-	15,720				60.00	9,432	110,042	-	註2(2)b
安徽金桐精細化學有限公司	產銷表面活性劑	306,090	(2)a	-	-	-	-	17,726				60.00	10,636	242,362	-	註2(2)b
江蘇金桐表面活性劑有限公司	產銷表面活性劑	1,326,390	(2)a	-	-	-	-	(152,124)				50.00	(76,062)	554,514	-	註2(2)b
江蘇沙桐置業有限公司	不動產開發	318,844	(2)b、d	-	-	-	-	378,669				13.59	51,461	35,706	-	註2(2)b
聖寶(廈門)投資有限公司	化工電子貿易	51,015	(2)c	-	-	-	-	(505)				註7	(505)	-	-	註7
江蘇盛泰化學科技有限公司	化工產品生產	1,115,563	(2)c	-	-	-	-	(485,450)				50.00	(242,725)	229,495	-	註2(2)c
泰州市盛泰化工有限公司	化工產品貿易	153,046	(2)c	-	-	-	-	(12,814)				50.00	(6,407)	143,849	-	註2(2)c

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	經濟部投審會依經濟部 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	\$ 3,011,751 (美金95,158仟元)	\$ 5,964,727 (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四種，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查核簽證之財務報告
 - b.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - c.經台灣子公司-盛台石油股份有限公司之簽證會計師查核簽證之財務報告

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。

註 7：子公司-聖寶廈門之股權已於民國 103 年 8 月全數出售。

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。

和桐化學股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	240
支票存款					29,211
外幣存款		美金 4,583仟元，匯率 31.65元； 歐元 0.35元，匯率 38.47元； 日幣 28元，匯率0.2646元； 人民幣 95.79元，匯率5.1015元			145,047
活期存款					2,095,130
定期存款		103/12/24~104/1/28，利率0.87%~0.88%			15,600
				\$	<u>2,285,228</u>

和桐化學股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據</u>			
協記化學工業有限公司		3,843	
有挺企業股份有限公司		3,070	
勵達興石化企業有限公司		1,903	
北杉化學股份有限公司		1,570	
其他零星客戶		<u>1,674</u>	每一零星客戶餘額均
		<u>\$ 12,060</u>	未超過本科目餘額5%
<u>應收帳款</u>			
PROCTER & GAMBLE PHILIPPINES, INC		\$ 279,067	
INDUSTRIA NACIONAL DE DEDETERGENTES. S. A. DE C. V.		203,455	
DETERGENTES Y JABONES SASIL. S. A. P. I DE C. V		94,127	
STEPAN COLOMBIA S. A. S.		75,374	
LION CORPORATION (THAILAND) LIMITED.		58,157	
其他零星客戶		<u>396,168</u>	每一零星客戶餘額均
		1,106,348	未超過本科目餘額5%
減：備抵壞帳		(<u>3,084</u>)	
		<u>\$ 1,103,264</u>	

和桐化學股份有限公司
存貨明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	本 市	價 備	註
原 料		\$ 161,964	\$ 173,871		以淨變現價值為市價。
物 料		22,202	28,713		"
在 製 品		3,058	3,058		"
製 成 品		69,237	70,397		"
商品存貨		94,267	101,569		"
在途存貨		140,438	140,613		"
副 產 品		<u>45,505</u>	<u>49,285</u>		"
小 計		536,671	<u>\$ 567,506</u>		
減：備抵存貨跌價損失		(3,000)			
合 計		<u>\$ 533,671</u>			

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
備供出售金融資產-非流動變動明細表
民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	帳面價值		
台灣工業銀行(股)公司	5,192	\$ 50,000	-	\$ -	-	\$ -	5,192	\$ 50,000	無	
評價調整		(17,651)		-		3,271		(14,380)		
合計		<u>\$ 32,349</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 3,271</u>		<u>\$ 35,620</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	帳面價值		
興台(股)公司	2,850	\$ 28,567	-	\$ -	-	\$ -	2,850	\$ 28,567	無	
普訊創業投資(股)公司	371	4,023	-	-	(74)	(742)	297	3,281	"	
源河生技應用(股)公司	7,299	72,989	-	-	-	-	7,299	72,989	"	
賽亞基因科技(股)公司	1,522	15,856	-	-	-	-	1,522	15,856	"	
國光石化科技(股)公司	1,642	16,420	-	-	-	-	1,642	16,420	"	
		137,855		-		(742)		137,113		
累計減損		(80,881)		-		-		(80,881)		
合計		\$ 56,974		\$ -		(\$ 742)		\$ 56,232		

和桐化學股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備 註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額(註)	股數(仟股)	金額(註)	股數(仟股)	持股比例	金額	單價(元)	總額		
子公司：													
Paotez Investment Ltd.	20,000	\$ 5,248,833	626	\$ 361,438	-	(\$ 113,576)	20,626	100.00%	\$ 5,496,695	\$ 256.76	\$ 5,295,855	無	
盛台石油(股)公司	248,100	2,753,017	-	53,705	-	(234,935)	248,100	100.00%	2,571,787	10.37	2,571,787	"	
和信成(股)公司	68,000	693,281	-	2,876	-	(4,770)	68,000	100.00%	691,387	10.17	691,387	"	
和茂創業投資(股)公司	35,000	211,264	-	214	-	(9,326)	35,000	100.00%	202,152	5.85	204,703	"	
Zortech Corporation	14,000	235,324	-	6,791	-	(27,196)	14,000	100.00%	214,919	15.35	214,919	"	
Inadvance Holdings Ltd.	5,000	209,809	-	6,358	-	(12,047)	5,000	100.00%	204,120	40.82	204,120	"	
和桐水泥(股)公司	14,743	164,632	-	13,373	-	-	14,743	55.26%	178,005	13.61	200,684	"	
華中興業(股)公司	2,838	105,179	-	1,287	-	(63,465)	2,838	56.76%	43,001	60.71	172,299	"	
Signpost Enterprises Ltd.	11,674	344,182	-	8,550	-	(61,676)	11,674	100.00%	291,056	24.93	291,056	"	
華桐投資(股)公司	37,000	370,735	-	28,658	-	(25,141)	37,000	100.00%	374,252	10.63	393,393	"	
桐寶(股)公司(原名：和桐興業(股)公司)	26,276	374,822	7,778	130,677	-	(12,661)	34,054	75.51%	492,838	14.47	492,838	"	
Top Device Investment Ltd.	4,420	112,275	-	2,723	-	(35,722)	4,420	100.00%	79,276	17.94	79,276	"	
Sharpinvest International Ltd.	-	100,900	-	19,240	-	(2,275)	-	-	117,865	-	117,865	"	
減：庫藏股		(104,919)		-		7,409			(97,510)				
小 計		<u>10,819,334</u>		<u>635,890</u>		<u>(595,381)</u>			<u>10,859,843</u>				
關聯企業：													
和益化學工業(股)公司	32,023	<u>563,702</u>	-	<u>19,919</u>	-	<u>(20,157)</u>	32,023	7.45%	<u>563,464</u>	12.30	393,881	"	
合 計		<u>\$ 11,383,036</u>		<u>\$ 655,809</u>		<u>(\$ 615,538)</u>			<u>\$ 11,423,307</u>				

註：含投資損益、累積換算調整數及採用權益法認列之子公司及關聯企業股東權益變動數等。

和桐化學股份有限公司
短期借款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	中國輸出入銀行	\$ 300,000	103/6/4~104/12/12	0.84%~1.38%	\$ 300,000	保證票據\$300,000	浮動利率
"	華南商業銀行	200,000	103/12/12~104/1/6	1.58%	300,000	保證票據\$300,000	固定利率
"	兆豐國際商業銀行	200,000	103/12/12~104/1/6	1.95%	450,000	保證票據\$450,000	"
"	台灣銀行	90,959	103/8/19~104/2/15	1.65%	200,000	保證票據\$200,000	浮動利率
"	土地銀行	100,000	103/12/12~104/1/6	1.50%	400,000	保證票據\$400,000	固定利率
		<u>\$ 890,959</u>			<u>\$ 1,650,000</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期間	利率區間	金 額		帳面價值	抵押或擔保	備註
				發行金額	未攤銷折價			
應付商業本票	兆豐票券金融公司	103/12/12~104/1/6	1.55%	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	保證票據\$100,000	
"	台灣票券金融公司	103/12/12~104/1/6	1.58%	100,000	-	100,000	"	
				<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融負債明細表
 民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股數(仟股)	面 值	名 目 本 金 總 額	利 率	公 平 價 值 單 價	總 額	備 註
持有供交易之金融負債-								
預售遠期外匯合約	約定匯率：31.089~31.294	-	\$ -	美金4,199仟元	-	\$ -	\$ 2,188	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣中油股份有限公司		\$ 24,719	
MITSUI CO., Ltd.		22,131	
其他零星廠商		3,709	每一零星廠商餘額均
		<u>\$ 50,559</u>	未超過本科目餘額5%

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
長期借款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
土地銀行	信用借款	\$ 3,400,000	102.1.28~107.1.28	2.11%(註1)	保證票據\$4,000,000 (註2) 備償戶\$17,895	
減：聯貸案主辦費		(7,200)				
減：一年內到期部分 (表列其他流動負債)		(550,000)				
合計		<u>\$ 2,842,800</u>				

註1：利率採浮動方式計息。

註2：償還方式請詳下述：

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12月31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12月31日止，尚未動用該額度。

丙項：借款額度計\$650,000，得循環動用。截至民國103年
12月31日止，已動用該項借款額度，金額計\$650,000
，到期日為民國104年3月30日。

和桐化學股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
萃	餘	油	201,068 KL	\$	4,835,631		
正	烷	屬	49,259 MT		1,949,179		
乙		炔	322,530 KG		16,341		
商	品	貿			<u>7,033,163</u>		
					13,834,314		
減：	銷	貨	退				
			回				
			及				
			折				
			讓				
				(	<u>2,377</u>)		
				\$	<u><u>13,831,937</u></u>		

和桐化學股份有限公司
營業成本明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
<u>自製產品銷貨成本</u>			
期初原料盤存	\$ 270,220		
加：本期進料	6,275,212		
自商品存貨轉入	18,265		
減：期末原料盤存	(163,182)		
轉入副產品	(4,832,809)		
存貨盤損	(3)		
本期耗用原料	1,567,703		
直接人工	11,827		
製造費用	265,790		
製造成本	1,845,320		
加：期初在製品盤存	3,099		
減：期末在製品盤存	(3,058)		
製成品成本	1,845,361		
加：期初製成品盤存	96,037		
自商品存貨轉入	1,064		
存貨盤盈	1,328		
減：期末製成品盤存	(69,237)		
產銷成本		\$ 1,874,553	
存貨跌價損失		2,983	
未分攤固定製造費用		13,070	
產銷成本		<u>1,890,606</u>	
<u>三角貿易及外購商品銷貨成本</u>			
期初商品存貨盤存	50,220		
加：本期進貨	6,864,372		
減：期末商品存貨盤存	(233,487)		
轉入原料	(18,265)		
轉入製成品	(1,064)		
存貨盤損	(703)		
存貨跌價損失		\$ 17	
進銷成本		<u>6,661,090</u>	

和桐化學股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
<u>其他營業成本(出售副產品)</u>			
期初副料盤存	\$ 57,395		
加：自原料轉入	4,832,809		
減：期末副料盤存	(45,505)	\$ 4,844,699	
其他項目：			
存貨盤盈		(622)	
其他營業成本		4,844,077	
營業成本		\$ 13,395,773	

和桐化學股份有限公司
製造費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
副	料	耗	用	\$	175,608		
水	電	瓦	斯		22,248		
折			舊		21,667		
間	接	人	工		14,519		
其			他		31,748		
				\$	<u>265,790</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
推銷費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
運	費			\$	251,404		
租	金	支	出		20,246		
佣	金	支	出		19,885		
其			他		47,591		
				\$	<u>339,126</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
管理費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 26,665	
勞 務 費		9,294	
保 險 費		2,542	
其 他		15,246	
		<u>\$ 53,747</u>	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
 本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總明細表
 民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	103年度			102年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計數	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計數
員工福利費用						
薪資費用	29,132	34,209	63,341	29,584	50,904	80,488
勞健保費用	3,105	2,756	5,861	3,185	2,856	6,041
退休金費用	2,405	1,912	4,317	2,822	1,661	4,483
其他員工福利費用	2,998	5,987	8,985	3,605	5,465	9,070
折舊費用	22,518	1,915	24,433	18,064	1,777	19,841

說明：截至民國103年及102年12月31日止，本公司之員工人數分別為89人及95人。