

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
民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
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		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、	合併財務報表附註		12 ~ 83
	(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 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明		14 ~ 30
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		30
	(六) 重要會計項目之說明		30 ~ 61
	(七) 關係人交易		62 ~ 67
	(八) 質押之資產		67 ~ 68
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		68 ~ 70

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	70	
(十一)	重大之期後事項	70	
(十二)	其他	70 ~ 78	
(十三)	附註揭露事項	79	
(十四)	營運部門資訊	80 ~ 83	



會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001110 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 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 4,649,807 仟元及新台幣 7,911,151 仟元，各占合併資產總額之 12.52%及 18.48%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 3,550,642 仟元、新台幣 4,444,890 仟元、新台幣 6,317,261 仟元及新台幣 8,686,922 仟元，各占合併營業收入淨額之 34.82%、30.80%、29.31%及 30.62%。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 104 年及 103 年 6 月 30 日之投資餘額分別為新台幣 854,037 仟元及新台幣 845,082 仟元，各占合併資產總額之 2.30%及 1.97%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 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 23,655 仟元、新台幣 4,619 仟元、新台幣 30,846 仟元及新台幣 15,810 仟元，各占合併綜合損益之(14.79%)、1.35%、(7.09%)及 5.94%。

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 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣

14,919,951 仟元及新台幣 13,784,207 仟元，各占合併資產總額之 40.16%及 32.20%；負債總額分別為新台幣 9,125,873 仟元及新台幣 8,048,028 仟元，各占合併負債總額之 41.03%及 29.89%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益分別為新台幣 158,619 仟元、新台幣(63,906)仟元、新台幣 200,028 仟元及新台幣(29,283)仟元，各占合併綜合損益之(99.16%)、18.64%、(45.99%)及 11.01%。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評價及揭露，民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之投資餘額分別為新台幣 526,447 仟元及新台幣 351,043 仟元，各占合併資產總額之 1.42%及 0.82%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 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(17,904)仟元、新台幣 15,899 仟元、新台幣(17,662)仟元及新台幣 72,035 仟元，各占合併綜合損益之 11.19%、4.64%、4.06%及 27.08%。

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部份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 4 年 8 月 1 4 日

和桐化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 6 月 30 日、民國 103 年 12 月 31 日及民國 103 年 6 月 30 日
(民國 104 年及 103 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	104 年 6 月 30 日		103 年 12 月 31 日		103 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,126,051	11	\$ 7,347,539	15	\$ 5,642,254	13
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		103,461	-	30,514	-	30,778	-
1150	應收票據淨額		256,216	1	432,196	1	496,273	1
1170	應收帳款淨額	六						
		(三)(四)	2,936,672	8	3,966,237	8	3,603,652	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,696,912	4	2,162,349	5	1,028,098	2
1200	其他應收款		269,267	1	221,078	-	234,915	1
1210	其他應收款—關係人	七	396,000	1	55,114	-	6,327	-
130X	存貨	六(五)及						
		八	5,425,875	15	6,154,516	13	7,768,137	18
1410	預付款項	六(六)及						
		七	1,680,532	4	2,171,247	5	1,922,041	5
1460	待出售非流動資產淨額	六(十五)	67,384	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產	八	2,140,587	6	3,742,894	8	2,289,331	5
11XX	流動資產合計		<u>19,098,957</u>	<u>51</u>	<u>26,283,684</u>	<u>55</u>	<u>23,021,806</u>	<u>54</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(七)	58,569	-	59,203	-	61,804	-
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(八)						
	流動		177,297	-	177,534	1	190,981	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	1,380,484	4	1,473,690	3	1,196,125	3
1600	不動產、廠房及設備	六(十						
		一)(二十						
		九)及八	13,563,147	37	16,605,018	35	15,944,727	37
1760	投資性不動產淨額	六(十二)	12,210	-	12,327	-	12,446	-
1780	無形資產	六(十三)	491,242	1	501,799	1	317,683	1
1840	遞延所得稅資產		226,091	1	176,472	-	110,430	-
1900	其他非流動資產	六(十四)						
		及八	2,144,355	6	2,257,444	5	1,950,854	5
15XX	非流動資產合計		<u>18,053,395</u>	<u>49</u>	<u>21,263,487</u>	<u>45</u>	<u>19,785,050</u>	<u>46</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 37,152,352</u>	<u>100</u>	<u>\$ 47,547,171</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,806,856</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 104 年 6 月 30 日、民國 103 年 12 月 31 日及民國 103 年 6 月 30 日
(民國 104 年及 103 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	104 年 6 月 30 日		103 年 12 月 31 日		103 年 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十六)及八	\$ 8,533,029	23	\$ 14,485,406	31	\$ 11,484,716	27
2110 應付短期票券	六(十七)及八	-	-	424,234	1	324,244	1
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	34	-	2,194	-	-	-
2150 應付票據		2,281	-	3,147	-	2,535	-
2170 應付帳款		2,558,059	7	3,633,270	8	2,161,454	5
2180 應付帳款—關係人	七	186,716	1	7,682	-	1,653	-
2200 其他應付款	六(十八)及九(二)	1,641,430	4	1,649,623	3	1,500,300	4
2220 其他應付款項—關係人	七	1,047,260	3	876,621	2	634,386	1
2230 本期所得稅負債		59,722	-	59,380	-	53,664	-
2250 負債準備—流動	六(十九)	128,172	-	128,172	-	-	-
2260 與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十五)	261,475	1	-	-	-	-
2300 其他流動負債	六(十五)(二十)、七及八	3,777,081	10	3,930,168	8	2,935,192	7
21XX 流動負債合計		18,195,259	49	25,199,897	53	19,098,144	45
非流動負債							
2540 長期借款	六(二十)及八	3,559,906	10	6,567,984	14	7,400,220	17
2570 遞延所得稅負債		1,288	-	4,683	-	1,665	-
2600 其他非流動負債		482,936	1	450,751	1	421,945	1
25XX 非流動負債合計		4,044,130	11	7,023,418	15	7,823,830	18
2XXX 負債總計		22,239,389	60	32,223,315	68	26,921,974	63
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本	六(二十二)						
3110 普通股股本		9,585,927	26	9,585,927	20	9,129,454	22
3150 待分配股票股利		-	-	-	-	456,473	1
資本公積	六(二十三)						
3200 資本公積		45,843	-	45,843	-	42,901	-
保留盈餘	六(二十四)						
3310 法定盈餘公積		493,970	1	493,970	1	493,970	1
3320 特別盈餘公積		15,657	-	15,657	-	15,657	-
3350 未分配盈餘		306,276	1	96,480	-	546,126	1
其他權益	六(二十五)						
3400 其他權益		661,866	2	931,207	2	501,525	1
3500 庫藏股票	六(二十二)	(144,781)	(1)	(144,781)	-	(104,919)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		10,964,758	29	11,024,303	23	11,081,187	26
36XX 非控制權益	六(三十五)	3,948,205	11	4,299,553	9	4,803,695	11
3XXX 權益總計		14,912,963	40	15,323,856	32	15,884,882	37
重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
重大之期後事項	十一						
3X2X 負債及權益總計		\$ 37,152,352	100	\$ 47,547,171	100	\$ 42,806,856	100

請參閱後附合併財務報表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 8 月 14 日核閱報告。

董事長：楊猷傑



經理人：楊猷傑



會計主管：林惠燕



和桐化學股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱 未經會計師查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	(調整 後)				(調整 後)			
		104年4月1日		103年4月1日		104年1月1日		103年1月1日	
		至6月30日	%	至6月30日	%	至6月30日	%	至6月30日	%
4000 營業收入		\$ 10,197,953	100	\$ 14,429,205	100	\$ 21,554,069	100	\$ 28,365,955	100
5000 營業成本	六(二十六)及七								
	六(五)(二十七)(三十一)(三十二)及七	(9,555,215)	(94)	(13,747,687)	(95)	(20,414,533)	(95)	(26,952,221)	(95)
5950 營業毛利淨額		642,738	6	681,518	5	1,139,536	5	1,413,734	5
營業費用	六(三十一)(三十二)								
6100 推銷費用		(298,122)	(3)	(230,756)	(2)	(585,931)	(3)	(498,973)	(2)
6200 管理費用		(218,976)	(2)	(207,281)	(1)	(425,072)	(2)	(447,652)	(2)
6300 研究發展費用		(75,144)	(1)	(47,033)	-	(100,690)	-	(77,553)	-
6000 營業費用合計		(592,242)	(6)	(485,070)	(3)	(1,111,693)	(5)	(1,024,178)	(4)
6900 營業利益		50,496	-	196,448	2	27,843	-	389,556	1
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十八)及七	75,964	1	27,903	-	182,241	1	65,851	-
7020 其他利益及損失	六(十一)(二十九)及七	212,885	2	(164,479)	(1)	226,255	1	(185,419)	-
7050 財務成本	六(三十)及七	(222,788)	(2)	(146,067)	(1)	(460,997)	(2)	(280,672)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	7,246	-	24,054	-	15,904	-	90,955	-
7000 營業外收入及支出合計		73,307	1	(258,589)	(2)	(36,597)	-	(309,285)	(1)
7900 稅前淨利(淨損)		123,803	1	(62,141)	-	(8,754)	-	80,271	-
7950 所得稅費用		(33,839)	-	(34,107)	-	(58,486)	-	(94,115)	-
8200 本期淨利(淨損)	六(三十三)	\$ 89,964	1	\$ 96,248	-	\$ 67,240	-	\$ 13,844	-
其他綜合損益(淨額)	六(二十五)								
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 242,283)	(3)	(\$ 246,094)	(2)	(\$ 365,802)	(2)	(\$ 248,769)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損失		(6,995)	-	-	-	(141)	-	-	-
8370 採用權益法認關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(650)	-	(503)	-	(1,787)	-	(3,381)	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 249,928)	(3)	(\$ 246,597)	(2)	(\$ 367,730)	(2)	(\$ 252,150)	(1)
8500 本期綜合損失總額		(\$ 159,964)	(2)	(\$ 342,845)	(2)	(\$ 434,970)	(2)	(\$ 265,994)	(1)
淨(損)利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 208,632	2	(\$ 54,791)	-	\$ 209,796	1	\$ 61,848	-
8620 非控制權益		(\$ 118,668)	(1)	(\$ 41,457)	-	(\$ 277,036)	(1)	(\$ 75,692)	-
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 15,831	-	(\$ 191,303)	(1)	(\$ 59,545)	-	(\$ 86,539)	-
8720 非控制權益		(\$ 175,795)	(2)	(\$ 151,542)	(1)	(\$ 375,425)	(2)	(\$ 179,455)	(1)
每股盈餘(虧損)	六(三十四)								
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.22		\$ 0.06		\$ 0.22		\$ 0.07	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.22		\$ -		\$ 0.22		\$ 0.07	

請參閱後附合併財務報表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8月14日核閱報告。

董事長：楊猷傑



經理人：楊猷傑



會計主管：林惠燕




 和桐化學股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國104年及103年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公						業主之			權益			
	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	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	合計
103年上半年度													
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：													
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額	六(二十三)(三十五)	-	(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(二十三)	-	6,006	-	-	-	-	-	-	6,006	-	6,006	
非控制權益變動數	六(三十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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(二十五)	-	-	-	-	-	(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>	
104年上半年度													
104年1月1日餘額	\$ 9,585,927	\$ -	\$ 45,843	\$ 493,970	\$ 15,657	\$ 96,480	\$ 904,208	\$ 26,999	(\$144,781)	\$ 11,024,303	\$ 4,299,553	\$ 15,323,856	
非控制權益變動數	四(三)及六(三十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,077	24,077	
本期淨利	-	-	-	-	-	209,796	-	-	-	209,796	(277,036)	(67,240)	
本期其他綜合損益	六(二十五)	-	-	-	-	-	(269,034)	(307)	-	(269,341)	(98,389)	(367,730)	
104年6月30日餘額	<u>\$ 9,585,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,843</u>	<u>\$ 493,970</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 306,276</u>	<u>\$ 635,174</u>	<u>\$ 26,692</u>	<u>(\$144,781)</u>	<u>\$ 10,964,758</u>	<u>\$ 3,948,205</u>	<u>\$ 14,912,963</u>	

請參閱後附合併財務報表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8月14日核閱報告。

董事長：楊猷傑



經理人：楊猷傑



會計主管：林惠燕



和桐化學股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103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	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
合併稅前(淨損)淨利	(\$ 8,754)	\$ 80,271
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)(二十九) (2,177)	(1,965)
折舊費用	六(十一)(十 二)(三十一) 554,886	339,634
攤銷費用	六(十三)(三十一) 5,968	3,314
壞帳轉回利益	六(二十八) (9,354)	(14,031)
利息費用	六(三十) 460,997	280,672
利息收入	六(二十八) (55,887)	(33,604)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十九) (12,040)	44
處分待出售非流動資產利益	六(二十九) (138,963)	-
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(九) (15,904)	(90,955)
因合併而產生之其他收入	六(三十六) (2,793)	-
非金融資產減損(迴轉利益)損失	六(二十九) (27,921)	154,572
應付帳款逾期轉列收入數	六(二十八) (33,010)	-
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	(72,960)	150,375
應收票據	219,374	(127,569)
應收帳款	839,826	(294,222)
應收帳款-關係人	333,019	734,528
其他應收款	159,970	(55,673)
其他應收款-關係人	(85,165)	18,672
存貨	六(三十八) (56,515)	(1,585,666)
預付款項	(53,521)	(576,514)
其他流動資產	(9,206)	2,708
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(866)	(30,820)
應付帳款	(411,082)	(268,495)
應付帳款-關係人	179,034	(3,326)
其他應付款	153,927	(36,243)
其他應付款項-關係人	(66,503)	103,284
其他流動負債	(45,583)	413,009
其他非流動負債	(3,508)	8,652
營運產生之現金流入(流出)	1,795,289	(829,348)
收取之利息	55,887	33,604
支付之利息	(339,915)	(391,939)
支付之所得稅	(115,513)	(168,464)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,395,748	(1,356,147)

(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104年及103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	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量		
因合併而取得之現金流入	六(三十六) \$ 133,553	\$ -
其他應收款增加	(136,401)	-
預付投資款增加	六(十四)(三十八) -	(216,087)
預收投資款增加	六(十五) 140,310	-
取得不動產、產房及設備	六(三十八) (445,438)	(1,220,201)
處分不動產、產房及設備	19,462	4,054
其他應收款-關係人(增加)減少	(251,110)	112,093
取得無形資產	六(十三) (76)	(646)
其他金融資產增加	(114,168)	(448,083)
其他非流動資產減少(增加)	22,941	(74,330)
處分子公司	六(三十八) 104,187	-
處分子公司之現金轉出數	六(三十八) (244,696)	-
待出售之子公司現金轉出數	六(十五) (9,419)	-
投資活動之淨現金流出	(780,855)	(1,843,200)
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(減少)增加	(1,172,777)	3,419,992
應付短期票券淨減少	(424,234)	(99,891)
長期借款舉借數	620,520	539,679
長期借款償還數	(2,440,915)	(1,263,074)
非控制權益變動	(57,003)	(26,201)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(3,474,409)	2,742,583
匯率影響數	(361,972)	(40,890)
本期現金及約當現金減少數	(3,221,488)	(497,654)
期初現金及約當現金餘額	7,347,539	6,139,908
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,126,051	\$ 5,642,254

請參閱後附合併財務報表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8月14日核閱報告。

董事長：楊猷傑



經理人：楊猷傑



會計主管：林惠燕



和桐化學股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 104 年及 103 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 104 年 8 月 13 日提報董事會後發布。

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

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，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

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。本集團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 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。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4. 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。本集團增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露。

(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

無。

(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107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 103 年度合併財務報表附註四相同。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 103 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 103 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
			104年6月30日	103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、9
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、9
和桐化學股份有限公司	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100	100	註5、9
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、9
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5、9
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、9
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	78.18	
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7、9
和信成(股)公司	和信成實業(股)公司 (和信成實業)	建材、機械、資訊軟體批發及一般轉投資事業	100	-	註4

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
			104年6月30日	103年12月31日	
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	
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.	廈門金桐合成洗滌劑有限公司(廈門金桐)	產銷界面活性劑	55	-	註1、5
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	31.79	31.79	註5
Paotze Investment Ltd.	Ally Solution Ltd. (Ally Solution)	一般投資事業	100	100	民國103年12月取得及註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
金桐石油化工有限公司	廈門金桐合成洗滌劑有限公司(廈門金桐)	產銷界面活性劑	55	-	註1、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
			104年6月30日	103年12月31日	
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	32.78	註5
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK)Limited (Suneco)	一般投資事業	100	100	民國103年1月成立及註5
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
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7、9
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7、9
華鼎流通事業(股)公司(華鼎流通)	香港華鼎(股)公司(香港華鼎)	一般投資事業	100	100	註5、9

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
			104年6月30日	103年12月31日	
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	註5、9
中華全球石 油(股)公司	Big Success Co., Ltd. (Big Success)	一般投資事業	100	100	民國103 年4月成 立及註5 、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、9
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7、9
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、9
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	100	100	註5、9
Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限 責任公司 (北京桐盛台)	化學製品及燃 料批發業	75	75	註5、9
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd. (Oceanwise)	一般投資事業	100	100	民國103 年4月成 立及註5 、9
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、9
南桐香港有 限公司	沙桐(泰興)石油化 工有限公司 (沙桐石化)	石油化工倉儲 業	50	50	註5、9
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、9
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3、9
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、9

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
			104年6月30日	103年12月31日	
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3、5、9
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3、9
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3、9

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)	
			103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	和信成(股)公司 (和信成)	住宅、大樓開發租售業	100	註6
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6
和桐化學股份有限公司	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100	註6
和桐化學股份有限公司	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100	註6
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6
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	註6
和桐化學股份有限公司	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買賣	100	註6
和桐化學股份有限公司	Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	各項商品之買賣	100	註6
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6
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	
和桐化學股份有限公司	Top Device Investments Ltd. (Top Device)	一般投資事業	100	註6
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	
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6

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		
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6
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6
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6
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	31.79		註6
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6
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6
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6
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	32.78		註6
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK)Limited (Suneco)	一般投資事業	100		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		註6
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6
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6
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6

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		
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6
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6
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	油品貿易	100		註8
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		註8
華鼎流通事業(股)公司	香港華鼎(股)公司(香港華鼎)	一般投資事業	100		註6
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		註6
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6
Hsin Tay Ltd.	天津港保稅區興桐石油化工有限公司(天津興桐)	化學品、燃料批發業及出租油槽	100		註6
Hsin Tay Ltd.	上海盛台有限公司(上海盛台)	化學品及燃料貿易	55		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6
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	100		註6
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6
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

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		
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐香港有限公司(南 桐香港)	一般投資事業	100		註6
南桐香港有限 公司	沙桐(泰興)石油化 工有限公司(沙桐石 化)	石油化工倉儲 業	50		註6
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6
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2、6
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8
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6
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6
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8
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6

註1：Paotze 於民國 103 年 9 月 29 日經董事會通過向南僑有限公司取得廈門金桐 15% 股權，並於民國 104 年 2 月 12 日完成股權變更登記，致本集團綜合持股比例由 40% 上升至 55%，取得對廈門金桐之控制。

註2：上海盛台於民國 103 年 8 月出售聖寶廈門全數股權，致本集團喪失對該子公司之控制。

註3：本集團透過上海盛台及上海盛台控股綜合持有江蘇盛泰 50% 股權，於民國 104 年 6 月 19 日，本集團處分上海盛台持有之江蘇盛泰 15% 股權予關係企業，致本集團綜合持股比例自 50% 下降至 35%，喪失對江蘇盛泰及其持股 100% 之子公司-泰州市盛泰之控制，股權處分價款計人民幣 35,000 仟元(折合 \$174,182)，本集團因而認列處分投資利益計 \$138,963，帳列「其他利益及損失」項下。與上述處分子公司交易相關之現金流量資訊，請詳附註六(三十八)。

另，民國 104 年 6 月 30 日上海盛台控股相關資產及負債已轉列「待出售非流動資產」及「與待出售非流動資產直接相關之負債」，故本集團透過上海盛台控股持有之江蘇盛泰 35% 股權，帳列於「待出售非流動資產」項下。相關說明請詳附註六(十五)。

註 4：和信成實業於民國 104 年 2 月成立，因應集團組織之規劃，於民國 104 年 6 月 25 日申請解散，民國 104 年 6 月 26 日經新北市政府核准，惟尚未清算完結，故民國 104 年 6 月 30 日仍列入合併報告之子公司。

註 5：因不符合重要子公司之定義，其民國 104 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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係由其他會計師核閱。

註 8：民國 103 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. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日非控制權益總額分別為 \$3,948,205、\$4,299,553 及 \$4,803,695，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

		非控制權益(註)			
子公司 名稱	主要 營業場所	104年6月30日		103年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
江蘇金桐	中國	\$1,300,001	50%	\$1,342,252	50%
南京金桐	中國	1,199,268	40%	1,129,665	40%
天津天智	中國	575,445	50%	583,667	50%
沙桐泰興	中國	158,472	50%	379,507	50%
江蘇盛泰	中國	-	-	212,654	50%

		非控制權益	
子公司 名稱	主要 營業場所	103年6月30日	
		金額	持股百分比
江蘇金桐	中國	\$1,363,520	50%
南京金桐	中國	1,097,731	40%
天津天智	中國	545,714	50%
沙桐泰興	中國	461,624	50%
江蘇盛泰	中國	351,238	50%

註：本集團於民國 104 年 6 月 19 日處分江蘇盛泰 15% 股權，致本集團綜合持股比例自 50% 下降至 35%，喪失對該公司之控制。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	江蘇金桐		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 2,648,268	\$ 2,822,867	\$ 2,769,945
非流動資產	1,446,775	1,671,118	1,685,426
流動負債	(1,365,402)	(1,672,123)	(1,593,298)
非流動負債	(129,639)	(137,358)	(135,034)
淨資產總額	<u>\$ 2,600,002</u>	<u>\$ 2,684,504</u>	<u>\$ 2,727,039</u>

	南京金桐		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 2,469,136	\$ 2,654,954	\$ 2,860,828
非流動資產	1,303,922	1,330,954	1,252,611
流動負債	(641,065)	(1,024,136)	(1,237,754)
非流動負債	(133,823)	(137,610)	(131,358)
淨資產總額	<u>\$ 2,998,170</u>	<u>\$ 2,824,162</u>	<u>\$ 2,744,327</u>

	天津天智		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 1,606,266	\$ 1,866,562	\$ 1,375,576
非流動資產	1,973,133	1,888,912	1,715,796
流動負債	(2,428,510)	(2,588,140)	(1,673,667)
非流動負債	-	-	(326,277)
淨資產總額	<u>\$ 1,150,889</u>	<u>\$ 1,167,334</u>	<u>\$ 1,091,428</u>

	沙桐泰興		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 884,635	\$ 1,299,326	\$ 1,588,367
非流動資產	5,088,060	5,418,270	4,791,776
流動負債	(5,115,791)	(4,738,477)	(3,811,987)
非流動負債	(539,961)	(1,220,105)	(1,644,909)
淨資產總額	<u>\$ 316,943</u>	<u>\$ 759,014</u>	<u>\$ 923,247</u>

江蘇盛泰

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ -	\$ 3,524,354	\$ 1,811,156
非流動資產	-	3,028,536	2,684,955
流動負債	-	(5,239,922)	(2,677,484)
非流動負債	-	(887,661)	(1,116,152)
淨資產總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 425,307</u>	<u>\$ 702,475</u>

綜合損益表

江蘇金桐

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 1,674,340	\$ 2,580,604
稅前淨利	37,835	30,948
所得稅費用	(22,501)	(8,863)
本期淨利	15,334	22,085
其他綜合損益(稅後淨額)	2,701	6,457
本期綜合損益總額	<u>\$ 18,035</u>	<u>\$ 28,542</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 9,018</u>	<u>\$ 14,271</u>

江蘇金桐

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 3,427,532	\$ 4,638,004
稅前淨利	11,592	84,718
所得稅費用	(30,291)	(24,210)
本期淨(損)利	(18,699)	60,508
其他綜合損益(稅後淨額)	1,006	(68,161)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 17,693)</u>	<u>(\$ 7,653)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 8,847)</u>	<u>(\$ 3,827)</u>

南京金桐

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 1,351,002	\$ 2,177,122
稅前淨利	132,141	109,190
所得稅費用	(18,984)	(12,171)
本期淨利	113,157	97,019
其他綜合損益(稅後淨額)	2,122	5,975
本期綜合損益總額	<u>\$ 115,279</u>	<u>\$ 102,994</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 46,112</u>	<u>\$ 41,198</u>

南京金桐		
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 2,789,833	\$ 4,191,345
稅前淨利	277,570	175,874
所得稅費用	(35,435)	(22,905)
本期淨利	242,135	152,969
其他綜合損益(稅後淨額)	4,884	(66,695)
本期綜合損益總額	\$ 247,019	\$ 86,274
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 98,808	\$ 34,510

天津天智		
	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 960,544	\$ 993,814
稅前淨利	8,030	2,348
所得稅費用	(2,307)	(352)
本期淨利	5,723	1,996
其他綜合損益(稅後淨額)	(130)	2,373
本期綜合損益總額	\$ 5,593	\$ 4,369
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 2,797	\$ 2,185

天津天智		
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 2,076,578	\$ 1,983,894
稅前淨利	15,513	2,689
所得稅費用	(3,429)	(403)
本期淨利	12,084	2,286
其他綜合損益(稅後淨額)	733	(27,432)
本期綜合損益總額	\$ 12,817	(\$ 25,146)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 6,409	(\$ 12,573)

沙桐泰興		
	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 4,080	\$ 688,091
稅前淨損	(183,436)	(73,625)
所得稅費用	-	-
本期淨損	(183,436)	(73,625)
其他綜合損益(稅後淨額)	(4,922)	2,039
本期綜合損益總額	(\$ 188,358)	(\$ 71,586)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 94,179)	(\$ 35,793)

	沙桐泰興	
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 34,193	\$ 1,282,432
稅前淨損	(421,718)	(131,104)
所得稅費用	-	-
本期淨損	(421,718)	(131,104)
其他綜合損益(稅後淨額)	(5,800)	(25,678)
本期綜合損益總額	(\$ 427,518)	(\$ 156,782)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 213,759)	(\$ 78,391)

	江蘇盛泰	
	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 645,279	\$ 1,065,503
稅前淨損	(143,636)	(96,137)
所得稅費用	-	-
本期淨損	(143,636)	(96,137)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	1,728
本期綜合損益總額	(\$ 143,636)	(\$ 94,409)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 71,818)	(\$ 47,205)

	江蘇盛泰	
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 1,163,513	\$ 1,407,986
稅前淨損	(293,390)	(176,662)
所得稅費用	-	-
本期淨損	(293,390)	(176,662)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	(20,745)
本期綜合損益總額	(\$ 293,390)	(\$ 197,407)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 146,695)	(\$ 98,704)

現金流量表

	江蘇金桐	
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 734,218	(\$ 213,598)
投資活動之淨現金流出	(697,969)	(78,767)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(2,507)	348,272
匯率影響數	(6,133)	(5,299)
本期現金及約當現金增加數	27,609	50,608
期初現金及約當現金餘額	256,301	185,762
期末現金及約當現金餘額	\$ 283,910	\$ 236,370

南京金桐		
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 288,883	(\$ 444,965)
投資活動之淨現金(流出)流入	(666,398)	182,319
籌資活動之淨現金(流出)流入	(217,604)	199,416
匯率影響數	(21,276)	(10,641)
本期現金及約當現金減少數	(616,395)	(73,871)
期初現金及約當現金餘額	766,995	515,987
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 150,600</u>	<u>\$ 442,116</u>

天津天智		
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 186,223)	\$ 77,853
投資活動之淨現金流出	(77,954)	(236,617)
籌資活動之淨現金流入	115,585	326,016
匯率影響數	(7,550)	(4,731)
本期現金及約當現金(減少)增加	(156,142)	162,521
期初現金及約當現金餘額	282,907	70,258
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 126,765</u>	<u>\$ 232,779</u>

沙桐泰興		
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流出	(\$ 66,639)	(\$ 254,329)
投資活動之淨現金流入(流出)	277,852	(678,803)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(206,851)	904,386
匯率影響數	(123)	(1,313)
本期現金及約當現金增加(減少)	4,239	(30,059)
期初現金及約當現金餘額	5,768	80,745
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,007</u>	<u>\$ 50,686</u>

江蘇盛泰		
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流出	\$ -	(\$ 528,833)
投資活動之淨現金流出	-	(152,943)
籌資活動之淨現金流入	-	835,321
匯率影響數	-	2,322
本期現金及約當現金增加數	-	155,867
期初現金及約當現金餘額	-	42,563
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 198,430</u>

(四) 聯合營運

對於聯合營運之權益，本集團認列其對聯合營運資產、負債、收入與費用之直接權利(及其份額)，並已包含於財務報告之適用項目中。

(五) 員工福利

退休金－確定福利計畫

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。

(六) 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(七) 所得稅

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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期新增部分說明如下，餘請參閱民國 103 年度合併財務報表附註五。

重要會計估計及假設

應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團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，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金	\$ 7,063	\$ 6,331	\$ 4,350
支票存款	12,982	29,275	57,977
活期存款	2,888,166	5,293,719	4,153,292
定期存款	1,113,003	1,923,593	1,407,074
附買回債券投資	104,837	94,621	19,561
	<u>\$ 4,126,051</u>	<u>\$ 7,347,539</u>	<u>\$ 5,642,254</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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。

2. 本集團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	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
持有供交易之金融資產：			
受益憑證	\$ 103,402	\$ 30,453	\$ 30,427
非避險之衍生性金融工具	—	—	256
小計	103,402	30,453	30,683
持有供交易之金融資產評價調整	59	61	95
	<u>\$ 103,461</u>	<u>\$ 30,514</u>	<u>\$ 30,778</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生金融工具	\$ 34	\$ 2,194	\$ —

1. 本集團於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益分別為 \$130、\$1,191、\$2,177 及 \$1,965。
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	104年6月30日		103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		104/6/24		103/12/13
外匯合約	<u>美金1,953仟元</u>	~104/8/14	<u>美金4,217仟元</u>	~104/2/17
金融商品	103年6月30日			
	合約金額 (名目本金)	契約期間		
遠期外匯：				
預售遠期				103/6/4
外匯合約	<u>美金1,456仟元</u>	~103/8/4		

3. 本集團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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收帳款	\$ 2,949,053	\$ 3,978,248	\$ 3,617,771
減：備抵壞帳	(12,381)	(12,011)	(14,119)
	<u>\$ 2,936,672</u>	<u>\$ 3,966,237</u>	<u>\$ 3,603,652</u>

1. 本集團之應收帳款並未持有任何的擔保品。
2. 應收帳款之信用品質資訊，詳附註十二(二)3(2)C說明。

(四) 金融資產移轉

本集團與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，惟因商業糾紛所造成之損失須自行負擔，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，本集團除列該些讓售之應收帳款尚未到期相關資訊如下：

104年6月30日				
讓售對象	讓售應收		已預支金額	已預支金額 之利率區間
	帳款金額	除列金額		
德意志銀行	\$ 367,409	\$ 367,409	\$ 367,409	0.02%-0.40%
摩根大通銀行	577,563	577,563	577,563	0.14%-0.64%

103年12月31日				
讓售對象	讓售應收		已預支金額	已預支金額 之利率區間
	帳款金額	除列金額		
德意志銀行	\$ 373,540	\$ 373,540	\$ 373,540	0.06%-0.46%
摩根大通銀行	1,177,333	1,177,333	1,177,333	0.05%-0.45%

103年6月30日				
讓售對象	讓售應收		已預支金額	已預之金額 之利率區間
	帳款金額	除列金額		
德意志銀行	\$ 352,270	\$ 352,270	\$ 352,270	0.09%-0.47%
摩根大通銀行	572,165	572,165	572,165	0.05%-0.43%

(五) 存貨

	104年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,697,548	(\$ 6,806)	\$ 1,690,742
在製品	329,248	-	329,248
製成品	1,555,150	(9,884)	1,545,266
商品存貨	718,484	(2,240)	716,244
在途存貨	163,495	-	163,495
營建用地	925,183	-	925,183
其他	55,697	-	55,697
	<u>\$ 5,444,805</u>	<u>(\$ 18,930)</u>	<u>\$ 5,425,875</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 2,135,460	(\$ 14,147)	\$ 2,121,313
在製品	395,430	-	395,430
製成品	1,869,446	(17,344)	1,852,102
商品存貨	387,874	(477)	387,397
在途存貨	368,328	-	368,328
營建用地	912,764	-	912,764
其他	117,182	-	117,182
	<u>\$ 6,186,484</u>	<u>(\$ 31,968)</u>	<u>\$ 6,154,516</u>

	103年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 9,339,259	\$ 13,668,511
存貨跌價損失	6,303	3,626
存貨盤盈	(1,314)	(1,332)
未分攤固定製造費用	158,211	35,182
	<u>\$ 9,502,459</u>	<u>\$ 13,705,987</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 20,004,106	\$ 26,824,074
存貨跌價(回升利益)損失	(13,038)	2,823
存貨盤盈	(1,034)	(1,337)
未分攤固定製造費用	320,825	35,182
	<u>\$ 20,310,859</u>	<u>\$ 26,860,742</u>

1. 民國 103 年底提列備抵跌價之存貨已於民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出售，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：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
資本化金額	\$ 6,321	\$ 5,854
資本化利率區間	2.77%~4.00%	1.64%~3.04%

3. 上述存貨提供擔保情形請詳附註八。

(六) 預付款項

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
留抵稅額	\$ 722,166	\$ 870,958	\$ 948,945
預付貨款	890,874	1,132,571	866,769
預付費用	67,492	167,718	106,327
	<u>\$ 1,680,532</u>	<u>\$ 2,171,247</u>	<u>\$ 1,922,041</u>

子公司-上海盛台因營運需求，於民國 104 年 6 月 30 日預付廠商-安徽錦華貨款\$123,942，民國 104 年 7 月因故解除進貨合約，故收回預付貨款\$104,320。

(七) 備供出售之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
上市公司股票	\$ 41,380	\$ 42,440	\$ 44,651
興櫃公司股票	50,000	50,000	50,000
小計	91,380	92,440	94,651
備供出售金融資產評價調整	(32,811)	(33,237)	(32,847)
合計	<u>\$ 58,569</u>	<u>\$ 59,203</u>	<u>\$ 61,804</u>

本集團未有將備供出售之金融資產提供質押之情形。

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 364,959	\$ 365,196	\$ 363,856
減：累計減損	(187,662)	(187,662)	(172,875)
	<u>\$ 177,297</u>	<u>\$ 177,534</u>	<u>\$ 190,981</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 103 年度提列減損損失為\$14,787。
3. 本集團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。
4. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

(九) 採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

<u>關聯企業名稱</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
和益化學工業(股)公司 (和益化學)	\$ 854,037	\$ 823,191	\$ 845,082
廈門金桐合成洗滌劑有限公司 (廈門金桐)	-	93,937	86,413
上海京帝化工有限公司 (上海京帝)	65,206	65,681	62,765
和立聯合科技(股)公司 (和立聯合)	-	-	-
江蘇沙桐置業有限公司 (江蘇沙桐置業)	239,826	262,735	201,865
Ever Victory Global Ltd. (Ever Victory)	221,415	228,146	-
	<u>\$ 1,380,484</u>	<u>\$ 1,473,690</u>	<u>\$ 1,196,125</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>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
和益化學	\$ 24,313	\$ 5,083
廈門金桐	-	515
上海京帝	672	344
江蘇沙桐置業	(15,332)	18,112
Ever Victory	(2,407)	-
	<u>\$ 7,246</u>	<u>\$ 24,054</u>

關聯企業名稱	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
和益化學	\$ 32,005	\$ 15,848
廈門金桐	226	878
上海京帝	1,125	481
江蘇沙桐置業	(16,406)	73,748
Ever Victory	(1,046)	-
	<u>\$ 15,904</u>	<u>\$ 90,955</u>

3. 本集團關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		衡量方法
		104年6月30日	103年12月31日	
和益化學	台灣	11.00%	11.00%	權益法
廈門金桐	中國	-	40.00%	"
上海京帝	中國	32.50%	32.50%	"
和立聯合	台灣	11.63%	14.84%	"
江蘇沙桐置業	中國	32.00%	32.00%	"
Ever Victory	英屬維京群島	43.25%	43.25%	"

公司名稱	主要營業場所	持股比率		衡量方法
		103年6月30日		
和益化學	台灣	11.00%		權益法
廈門金桐	中國	40.00%		"
上海京帝	中國	32.50%		"
和立聯合	台灣	14.84%		"
江蘇沙桐置業	中國	32.00%		"

4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	和益化學		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 5,145,793	\$ 5,843,647	\$ 6,763,105
非流動資產	4,611,747	4,334,399	3,983,853
流動負債	(2,067,065)	(2,441,118)	(2,897,550)
非流動負債	(1,119,745)	(1,208,698)	(1,378,565)
淨資產總額	<u>\$ 6,570,730</u>	<u>\$ 6,528,230</u>	<u>\$ 6,470,843</u>
占關聯企業淨資產之份額(註)	<u>\$ 722,780</u>	<u>\$ 718,105</u>	<u>\$ 711,793</u>

	江蘇沙桐置業		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 1,001,515	\$ 1,126,144	\$ 1,267,194
非流動資產	14,278	15,410	60
流動負債	(266,337)	(320,514)	(636,802)
淨資產總額	<u>\$ 749,456</u>	<u>\$ 821,040</u>	<u>\$ 630,452</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 239,826</u>	<u>\$ 262,733</u>	<u>\$ 201,745</u>

註：與帳面金額之差異主係原始投資成本減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額。

綜合損益表

	和益化學	
	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 2,674,199	\$ 2,712,849
繼續營業單位本期淨利	\$ 241,855	\$ 48,943
其他綜合損益(稅後淨額)	(5,984)	(6,677)
本期綜合損益總額	<u>\$ 235,871</u>	<u>\$ 42,266</u>

	和益化學	
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 5,378,246	\$ 5,761,035
繼續營業單位本期淨利	\$ 322,462	\$ 153,492
其他綜合損益(稅後淨額)	(10,538)	(2,805)
本期綜合損益總額	<u>\$ 311,924</u>	<u>\$ 150,687</u>

	江蘇沙桐置業	
	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 23,857	\$ 408,838
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 47,910)	\$ 56,933
本期綜合損益總額	<u>(\$ 47,910)</u>	<u>\$ 56,933</u>

	江蘇沙桐置業	
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 109,111	\$ 1,932,673
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 51,267)	\$ 230,797
本期綜合損益總額	<u>(\$ 51,267)</u>	<u>\$ 230,797</u>

5. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$286,621、\$387,764 及 \$149,178，其經營成果彙總如下：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
繼續營業單位本期淨(損)利 (\$	3,499)	\$ 2,351
其他綜合損益(稅後淨額)	(4)	1,173
本期綜合損益總額	(\$ 3,503)	\$ 3,524
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,607	\$ 3,679
其他綜合損益(稅後淨額)	147	(12,470)
本期綜合損益總額	\$ 1,754	(\$ 8,791)

6. 本集團採用權益法之投資中，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 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，其餘係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 103 年 12 月 31 日和益化學及 Ever Victory 係依該公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價而得。
7. 子公司-Paotze 於民國 103 年 9 月 29 日經董事會通過向南僑有限公司取得廈門金桐 15% 股權，並於民國 104 年 2 月 12 日完成股權變更登記，致本集團綜合持股比例由 40% 上升至 55%，取得對廈門金桐之控制，相關說明請詳附註六(三十六)。
8. 本集團為古雷石化案投資 Ever Victory，該公司於民國 103 年 5 月設立登記完成，本集團投資金額總計美金 7,234 仟元，持股比例總計 43.25%，古雷石化案之說明及投資進度請詳附註九(二)。
9. 本集團投資之和益化學係有公開報價，其公允價值於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日分別為 \$631,101、\$581,464 及 \$692,557。
10. 本集團未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(十) 聯合營運

子公司-和信成於民國 95 年 11 月與其他聯合營運公司簽訂「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，由該公司規劃、興建大樓並銷售，扣除必要費用按投資比例分享利益。

子公司-和信成持有上述大南港專案 12.25% 之份額，以下列示本集團在該專案所持有之資產、負債以及銷售及經營結果份額，已併入合併資產負債表及合併綜合損益表中：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
資產：			
流動資產	\$ 1,067,057	\$ 939,580	\$ 935,799
負債：			
流動負債	(656,212)	(452,081)	(448,792)
淨資產	\$ 410,845	\$ 487,499	\$ 487,007
	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日	
收益	\$ 6	\$ 4	
費損	\$ 360	\$ 334	
聯合營運承諾之份額	12.25%	12.25%	
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日	
收益	\$ 6	\$ 4	
費損	\$ 694	\$ 668	
聯合營運承諾之份額	12.25%	12.25%	

本集團於該聯合營運承諾中並無相關之或有負債，且該聯合營運本身亦無或有負債。

(十一) 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
104年1月1日							
成本	\$ 1,064,539	\$ 5,315,350	\$ 13,522,837	\$ 1,416,436	\$ 1,112,660	\$ 2,045,466	\$ 24,477,288
累計折舊及減損	(129,564)	(740,840)	(5,482,005)	(1,014,259)	(377,326)	(128,276)	(7,872,270)
	\$ 934,975	\$ 4,574,510	\$ 8,040,832	\$ 402,177	\$ 735,334	\$ 1,917,190	\$ 16,605,018
104年							
1月1日	\$ 934,975	\$ 4,574,510	\$ 8,040,832	\$ 402,177	\$ 735,334	\$ 1,917,190	\$ 16,605,018
增添	-	497	7,546	-	9,473	319,432	336,948
企業合併取得	-	12,863	8,846	-	2,583	-	24,292
處分	-	(723,691)	(1,820,373)	-	(4,247)	(33,180)	(2,581,491)
利息資本化	-	-	-	-	-	43,709	43,709
移轉	-	347,292	485,166	-	49,742	(879,342)	2,858
折舊費用	-	(101,882)	(331,053)	(45,564)	(76,270)	-	(554,769)
減損損失迴轉	-	-	27,505	-	416	-	27,921
淨兌換差額	-	(105,611)	(190,362)	-	(14,680)	(30,686)	(341,339)
6月30日	\$ 934,975	\$ 4,003,978	\$ 6,228,107	\$ 356,613	\$ 702,351	\$ 1,337,123	\$ 13,563,147
104年6月30日							
成本	\$ 1,064,539	\$ 5,034,166	\$ 11,810,572	\$ 1,416,436	\$ 1,143,459	\$ 1,462,258	\$ 21,931,430
累計折舊及減損	(129,564)	(1,030,188)	(5,582,465)	(1,059,823)	(441,108)	(125,135)	(8,368,283)
	\$ 934,975	\$ 4,003,978	\$ 6,228,107	\$ 356,613	\$ 702,351	\$ 1,337,123	\$ 13,563,147

	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>

1. 子公司-南京冠鑫及沙桐泰興之固定資產，因可回收金額低於帳面價值，於民國 102 年度及 103 年度提列減損損失，本期評估未來現金流入增加，致可回收金額上升，故迴轉減損損失金額計\$27,921。
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：

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
資本化金額	<u>\$ 43,709</u>	<u>\$ 151,092</u>
資本化利率區間	1.74%~6.30%	1.63%~6.98%

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。

(十二) 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>	
104年1月1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>
<u>104年</u>						
1月1日	\$	8,658	\$	3,669	\$	12,327
折舊費用		-	(	117)	(	117)
6月30日	\$	<u>8,658</u>	\$	<u>3,552</u>	\$	<u>12,210</u>
104年6月30日						
成本	\$	8,658	\$	6,040	\$	14,698
累計折舊		-	(	2,488)	(	2,488)
	\$	<u>8,658</u>	\$	<u>3,552</u>	\$	<u>12,210</u>
	<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>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		-	(	117)	(	117)
6月30日	\$	<u>8,658</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>8,658</u>	\$	<u>3,788</u>	\$	<u>12,446</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 140</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>\$ 58</u>	<u>\$ 58</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 211</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>\$ 117</u>	<u>\$ 117</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$30,060、\$23,091 及 \$29,214，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。

(十三) 無形資產

	<u>商譽</u>	<u>權利金</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
104年1月1日				
成本	\$ 246,149	\$ 329,153	\$ 58,859	\$ 634,161
累計攤銷	-	(122,460)	(9,902)	(132,362)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 206,693</u>	<u>\$ 48,957</u>	<u>\$ 501,799</u>
<u>104年</u>				
1月1日	\$ 246,149	\$ 206,693	\$ 48,957	\$ 501,799
增添－源自單獨取得	-	-	76	76
攤銷費用	-	(3,392)	(2,576)	(5,968)
淨兌換差額	-	(3,474)	(1,191)	(4,665)
6月30日	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 199,827</u>	<u>\$ 45,266</u>	<u>\$ 491,242</u>
104年6月30日				
成本	\$ 246,149	\$ 329,850	\$ 57,115	\$ 633,114
累計攤銷	-	(130,023)	(11,849)	(141,872)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 199,827</u>	<u>\$ 45,266</u>	<u>\$ 491,242</u>
	<u>商譽</u>	<u>權利金</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
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)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 71,837</u>	<u>\$ 2,676</u>	<u>\$ 320,662</u>
<u>103年</u>				
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	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 68,383</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 317,683</u>
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)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 68,383</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 317,683</u>

(十四)其他非流動資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
長期預付租金-土地使用權	\$ 1,053,988	\$ 1,268,341	\$ 1,156,966
預付投資款	109,485	157,682	321,929
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	617,627	474,463	94,791
其他	105,064	98,767	118,977
	<u>\$ 2,144,355</u>	<u>\$ 2,257,444</u>	<u>\$ 1,950,854</u>

1. 預付投資款明細如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
泰興經濟開發區碼頭公司籌備處	\$ 109,485	\$ 112,233	\$ 105,842
Ever Victory Global Ltd.	-	-	216,087
廈門金桐	-	45,449	-
	<u>\$ 109,485</u>	<u>\$ 157,682</u>	<u>\$ 321,929</u>

- (1) 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\$109,485)。
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104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。
- (2) 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\$27,779)；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\$29,930)，共計美金1,932仟元(折合\$57,709)。
上述款項再轉投資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)。
上述「預付投資款」已於民國103年12月轉列「採用權益法之投資」，有關古雷石化案之說明及投資進度請詳附註九(二)。
- (3) 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\$158,378)，再轉投資Ally Solution、再轉投資Ever Victory再轉投資Dynamic Ever以間接投資古雷石化。
上述「預付投資款」已於民國103年12月轉列「採用權益法之投資」，有關古雷石化案之說明及投資進度請詳附註九(二)。

- (4) 子公司-Paotze 於民國 103 年 9 月 29 日經董事會通過向關係人取得廈門金桐 15% 之股權，計 3,924 仟股，預付投資款計美金 1,436 仟元(折合\$45,449)，並於民國 104 年 2 月 12 日完成股權移轉登記。
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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列租金費用 \$8,285、\$8,609、\$16,613 及 \$15,596。
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。大南港專案之聯貸款已於民國 104 年 6 月核發撥付，惟尚未結算最終損益。截至民國 104 年 6 月 30 日，上述應收轉讓款帳列「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。

(十五) 待出售非流動資產

子公司-Hsin Tay 於民國 104 年 3 月 13 日經董事會決議通過出售子公司-上海盛台控股 100% 股權，並將相關之資產及負債轉列為待出售處分群組。

民國 104 年 3 月 30 日，子公司-Hsin Tay 與非關係人 Devoss Gloabal Investment Limited 簽訂股權買賣合約，並於民國 104 年 5 月取得出售價款計美金 4,500 仟元(折合\$140,310)。截至民國 104 年 6 月 30 日，因交易尚未完成，該預收處分投資款帳列「其他流動負債」項下。

上述待出售處分群組於民國 104 年 6 月 30 日之資產及負債分別為 \$67,384 及 \$261,475。

1. 待出售處分群組之資產：

	<u>104年6月30日</u>
現金及約當現金	\$ 9,419
應收帳款	15,870
採用權益法之投資	<u>42,095</u>
	<u>\$ 67,384</u>

2. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

	<u>104年6月30日</u>
應付帳款	137,299
其他應付款	<u>124,176</u>
	<u>\$ 261,475</u>

(十六) 短期借款

借款性質	104年6月30日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 2,798,465	1.49%~6.60%
銀行信用借款	2,564,765	0.82%~6.69%
銀行購料借款	3,137,836	0.80%~7.00%
非金融機構抵押借款	31,963	5.55%
	<u>\$ 8,533,029</u>	
開立保證票據	<u>\$ 3,703,000</u>	
借款性質	103年12月31日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 4,403,708	1.95%~7.00%
銀行信用借款	3,904,726	0.84%~7.00%
銀行購料借款	6,126,972	0.95%~7.00%
非金融機構抵押借款	50,000	5.55%
	<u>\$ 14,485,406</u>	
開立保證票據	<u>\$ 4,031,100</u>	
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>	

1. 非金融機構借款係向華南國際租賃股份有限公司融資，額度總計 \$100,000，借款期間分別為民國 104 年 5 月 25 日至民國 105 年 5 月 25 日、民國 104 年 2 月 25 日至民國 105 年 2 月 25 日及民國 103 年 12 月 30 日至民國 104 年 12 月 30 日，並約定分別於民國 104 年 1 月、3 月及 6 月起每月償還本金。

2. 本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八所述。

(十七) 應付短期票券

借款性質	104年6月30日	利率區間
應付商業本票	\$ -	-
減：未攤銷折價	-	
	<u>\$ -</u>	
開立保證票據	<u>\$ 200,000</u>	

借款性質	103年12月31日	利率區間
應付商業本票	\$ 424,300	0.97%~2.42%
減:未攤銷折價	(66)	
	<u>\$ 424,234</u>	
開立保證票據	<u>\$ 200,000</u>	
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>	

本集團為應付短期票券所提供之擔保品請詳附註八所述。

(十八) 其他應付款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付設備款	\$ 738,186	\$ 846,676	\$ 773,794
應付利息	145,916	17,386	16,349
應付運費	145,329	105,128	79,904
應付薪資	131,951	188,288	101,926
應付修繕費	87,842	105,076	95,153
應付代墊款	44,116	-	-
應付稅捐	32,566	41,035	51,986
應付員工紅利及董監酬勞	8,968	35,991	53,162
其他	306,556	310,043	328,026
	<u>\$ 1,641,430</u>	<u>\$ 1,649,623</u>	<u>\$ 1,500,300</u>

應付代墊款之說明請詳附註九(二)。

(十九) 負債準備

子公司-華中興業民國95年度至98年度之貨物稅，經核定補徵本稅\$64,086及裁處罰鍰\$64,086之處分，本集團對所核定調整之內容不服，已依法提起行政救濟，並提供楊梅廠土地及建物、屏東土地及三筆定存單金額計\$11,135等資產設定擔保稅款。目前歷經復查及訴願均被駁回，截至民國104年6月30日，仍提請行政訴訟中，子公司-華中興業已於民國103年度將上述補徵本稅及罰鍰總計\$128,172提列負債準備。

(二十) 長期借款

借款性質	104年6月30日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 4,736,703	1.59%~6.55%
銀行信用借款	1,929,748	3.45%~6.55%
非金融機構借款	114,963	1.21%~5.84%
	6,781,414	
減：聯貸案主辦費	(17,025)	
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	(3,204,483)	
	\$ 3,559,906	
開立保證票據	\$ 4,009,498	

借款性質	103年12月31日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 7,015,439	1.59%~6.98%
銀行信用借款	2,844,606	3.45%~6.55%
非金融機構借款	126,527	1.20%~5.84%
	9,986,572	
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)	(3,411,388)	
	\$ 6,567,984	
開立保證票據	\$ 4,009,498	

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)	
	\$ 7,400,220	
開立保證票據	\$ 4,000,000	

1. 本集團為長期借款所提供之擔保品請詳附註八所述。
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 104 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 104 年 6 月 30 日止，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，本集團主要承諾事項如下：

- 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) 本公司民國 103 年度合併財務比率違反上述合約之規定，依合約內容應於查核年度之次年 5 月 1 日起 5 個月內改善，民國 104 年 6 月 30 日，本公司已改善完畢，合併財務比率已符合上述合約之規定。

3. 本集團未動用借款額度明細如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
一年內到期	\$ -	\$ 631,761	\$ 712,574
一年以上到期	1,433,901	668,986	1,259,231
	<u>\$ 1,433,901</u>	<u>\$ 1,300,747</u>	<u>\$ 1,971,805</u>

4. 非金融機構借款如下：

- (1) 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。
- (2) 向中泰租賃股份有限公司融資計 \$94,982，借款期間為民國 103 年 10 月 13 日至 106 年 10 月 22 日，並於民國 103 年 11 月起每月償還不定額之本金。
- (3) 向和潤企業股份有限公司融資計 \$24,000，借款期間為民國 104 年 4 月 20 日至 107 年 4 月 20 日，並於民國 104 年 5 月起每月償還不定額之本金。

(二十一) 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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 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 \$904、\$560、\$1,584 及 \$949。
- (3) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,024。
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。本公司及國內子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) 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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 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 \$16,949、\$16,510、\$35,770 及 \$30,513。

(二十二) 股本/待分配股票股利

1. 民國 104 年 6 月 30 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：

	104年	103年
1月1日/6月30日	958,593仟股	912,945仟股

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	104年6月30日		103年12月31日	
	股數(仟股)	帳面金額	股數(仟股)(註)	帳面金額
本公司	4,768	\$ 47,271	4,768	\$ 47,271
和桐水泥	3,604	18,537	3,604	18,537
Paotze	9,513	78,973	9,513	78,973
		<u>\$ 144,781</u>		<u>\$ 144,781</u>

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

- 註：A. 子公司持有本公司股票之目的係為投資獲益，視同庫藏股；股數增加係取得本公司所發放之股票股利。
- B. 子公司-Paotze 持有股數之減少係於民國 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，擬供轉讓與員工。

- (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。

(二十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

		104年				
		取得或處分				
	發行溢價	庫藏股票 交易	子公司股權價格 與帳面價值差異	關聯企業股權 淨值變動數	合計	
1月1日/6月30日	\$ 8	\$39,642	\$ -	\$ 6,193	\$45,843	
		103年				
		取得或處分				
	發行溢價	庫藏股票 交易	子公司股權價格 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	\$ 8	\$36,700	\$ -	\$ 6,193	\$42,901	

(二十四) 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. 本公司於民國104年6月23日經股東會決議通過民國103年度不進行盈餘分派；民國103年6月19日經股東會決議通過民國102年度盈餘分派案如下

		102年度	
	金額	每股股利(元)	
法定盈餘公積	\$ 47,734		
現金股利	-		
股票股利	456,473	\$	0.50
	\$ 504,207		

5. 股東會盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十二)。

(二十五) 其他權益項目

	104年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 26,999	\$ 904,208	\$ 931,207
- 集團	(141)	(267,413)	(267,554)
- 關聯企業	(166)	(1,621)	(1,787)
6月30日	<u>\$ 26,692</u>	<u>\$ 635,174</u>	<u>\$ 661,866</u>

	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>

(二十六) 營業收入

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
銷貨收入	\$ 10,129,758	\$ 14,355,903
租賃收入	68,195	73,302
	<u>\$ 10,197,953</u>	<u>\$ 14,429,205</u>

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
銷貨收入	\$ 21,416,738	\$ 28,214,760
租賃收入	137,331	151,195
	<u>\$ 21,554,069</u>	<u>\$ 28,365,955</u>

(二十七) 營業成本

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
銷貨成本	\$ 9,502,459	\$ 13,705,987
租賃成本	52,756	41,700
	<u>\$ 9,555,215</u>	<u>\$ 13,747,687</u>

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
銷貨成本	\$ 20,310,859	\$ 26,860,742
租賃成本	103,674	91,479
	<u>\$ 20,414,533</u>	<u>\$ 26,952,221</u>

(二十八) 其他收入

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 26,969	\$ 13,571
關係人資金融通	2,599	2,795
壞帳迴轉利益	9,354	4,950
應付帳款逾期轉列其他收入	6,805	-
其他收入-其他	30,237	6,587
	<u>\$ 75,964</u>	<u>\$ 27,903</u>
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 52,113	\$ 30,403
關係人資金融通	3,774	3,201
壞帳迴轉利益	9,354	14,031
應付帳款逾期轉列其他收入	33,010	-
其他收入-其他	83,990	18,216
	<u>\$ 182,241</u>	<u>\$ 65,851</u>

(二十九) 其他利益及損失

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益	\$ 130	\$ 1,191
淨外幣兌換利益(損失)	77,061	(6,324)
處分不動產、廠房及設備 利益	6,939	64
處分待出售非流動資產利益	138,963	-
固定資產減損損失	(754)	(154,572)
什項支出	(9,454)	(4,838)
	<u>\$ 212,885</u>	<u>(\$ 164,479)</u>
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益	\$ 2,177	\$ 1,965
淨外幣兌換利益(損失)	76,205	(19,170)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	12,040	(44)
處分待出售非流動資產利益	138,963	-
固定資產減損迴轉利益 (損失)	27,921	(154,572)
什項支出	(31,051)	(13,598)
	<u>\$ 226,255</u>	<u>(\$ 185,419)</u>

(三十) 財務成本

	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日	
利息費用：				
銀行借款	\$	240,515	\$	213,000
非金融機構		1,437		4,112
聯貸案主辦費攤銷		600		600
關係人資金融通		7,370		4,922
減：符合要件之資產資本 化金額	(	27,134)	(	76,567)
財務成本	\$	<u>222,788</u>	\$	<u>146,067</u>
	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
利息費用：				
銀行借款	\$	491,351	\$	422,006
非金融機構		3,179		4,117
聯貸案主辦費攤銷		1,200		1,200
關係人資金融通		15,297		10,295
減：符合要件之資產資本 化金額	(	50,030)	(	156,946)
財務成本	\$	<u>460,997</u>	\$	<u>280,672</u>

(三十一) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	104年4月1日至6月30日			103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	\$159,033	\$116,008	\$275,041	\$170,807	\$153,710	\$324,517
折舊費用	260,235	11,989	272,224	149,788	18,359	168,147
攤銷費用	1,568	1,376	2,944	1,259	396	1,655

功能別 性質別	104年1月1日至6月30日			103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	\$328,343	\$225,514	\$553,857	\$305,296	\$304,630	\$609,926
折舊費用	527,662	27,107	554,769	304,564	34,953	339,517
攤銷費用	3,198	2,770	5,968	2,583	731	3,314

(三十二) 員工福利費用

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 214,527	\$ 268,972
勞健保費用	4,977	5,006
退休金費用	17,853	17,070
其他用人費用	37,684	33,469
	<u>\$ 275,041</u>	<u>\$ 324,517</u>

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 430,521	\$ 500,354
勞健保費用	10,305	9,641
退休金費用	37,354	31,462
其他用人費用	75,677	68,469
	<u>\$ 553,857</u>	<u>\$ 609,926</u>

1. 本公司章程規定請詳附註六(二十四)。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。經考量本公司實務運作之程序，尚未於本次財務報告公告前依據修正後公司法規定修訂章程，故暫依舊章程規定辦理。
2. 本公司民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$3,564、\$210、\$3,564 及 \$6,213；董監酬勞估列金額分別為\$1,808、\$210、\$1,808 及 \$6,213。係以截至當期止(以該年度)之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(皆 1%估列)，前述金額帳列薪資費用科目。

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。

經股東會決議民國 103 年度不分配員工紅利及董監酬勞，民國 103 年度財務報告認列之員工分紅\$1,930 及董監酬勞\$965，已調整民國 104 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。

(三十三)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103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	\$ 58,101	\$ 49,514
以前年度所得稅低(高)估	5,724	(12,188)
當期所得稅總額	<u>63,825</u>	<u>37,326</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(28,821)	(3,386)
匯率影響數	(1,165)	167
遞延所得稅總額	<u>(29,986)</u>	<u>(3,219)</u>
所得稅費用	<u>\$ 33,839</u>	<u>\$ 34,107</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103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	\$ 115,664	\$ 108,235
以前年度所得稅低(高)估	738	(12,705)
當期所得稅總額	<u>116,402</u>	<u>95,530</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(56,752)	(2,246)
匯率影響數	(1,164)	831
遞延所得稅總額	<u>(57,916)</u>	<u>(1,415)</u>
所得稅費用	<u>\$ 58,486</u>	<u>\$ 94,115</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 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$85,251、\$73,913 及\$105,379，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 31.19%。

(三十四) 每股盈餘(虧損)

	104年4月1日至6月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 208,632	940,707	\$ 0.22
<u>稀釋每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 208,632	940,707	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	445	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 208,632	941,152	\$ 0.22
	103年4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>每股虧損(元)</u>
<u>基本每股虧損：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨損	(\$ 54,791)	944,583	(\$ 0.06)
	104年1月1日至6月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 209,796	940,707	\$ 0.22
<u>稀釋每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 209,796	940,707	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	445	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 209,796	941,152	\$ 0.22

103年1月1日至6月30日			
		追溯調整流通	
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
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

上述民國 103 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 103 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(三十五) 與非控制權益之交易

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) 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)	
- 實際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	(26,201)
資本公積(保留盈餘)	
-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(\$ <u>9,743</u>)

(三十六) 企業合併

1. 子公司-Paotze 於民國 103 年 9 月 29 日經董事會通過向南僑有限公司購入廈門金桐 15% 之股權，民國 103 年 12 月預付投資款計美金 1,436 仟元，並於民國 104 年 2 月 12 日完成股權變更登記取得對廈門金桐之控制，廈門金桐在福建省廈門市進行界面活性劑產銷。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位，並透過經濟規模降低成本。
2. 收購廈門金桐所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值資訊如下：

	<u>104年2月12日</u>
收購對價-現金	\$ 45,120
先前已持有該公司之權益於收購日之公允價值	120,320
非控制權益公允價值	<u>135,360</u>
	<u>300,800</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	133,553
應收票據	43,394
應收帳款	2,586
其他應收款	1,763
存貨	81,880
預付款項	25,778
不動產、廠房及設備	24,292
遞延所得稅資產	155
其他非流動資產	10,915
應付帳款	(407)
其他應付款	(<u>4,551</u>)
可辨認淨資產總額	<u>319,358</u>
廉價購買利益(表列其他收入)	(\$ <u>18,558</u>)

3. 本集團於企業合併前已持有廈門金桐 40% 權益，依公允價值再衡量而認列之損失計 \$7,414。
4. 本集團自民國 104 年 2 月 12 日合併廈門金桐起，廈門金桐貢獻之營業收入及稅前淨利分別為 \$286,335 及 \$39,897。若假設廈門金桐自民國 104 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨損將分別為 \$21,671,279 及 \$7,966。

(三十七)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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租賃收入分別計\$68,195、\$74,609、\$137,331 及\$152,502。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
1年內	\$ 96,243	\$ 132,421	\$ 152,736
1年至5年	42,078	50,122	-
	<u>\$ 138,321</u>	<u>\$ 182,543</u>	<u>\$ 152,736</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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別計\$3,044、\$2,596、\$5,362 及\$5,216。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
1年內	\$ 9,784	\$ 10,480	\$ 9,611
1年至5年	27,462	19,142	23,794
	<u>\$ 37,246</u>	<u>\$ 29,622</u>	<u>\$ 33,405</u>

(三十八)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之營業活動：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
購置存貨	\$ 62,836	\$ 1,591,520
減：利息資本化	(6,321)	(5,854)
本期支付現金	<u>\$ 56,515</u>	<u>\$ 1,585,666</u>

2. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 380,657	\$ 1,168,563
加：期初應付設備款	846,676	976,524
減：期末應付設備款	(738,186)	(773,794)
減：利息資本化	(43,709)	(151,092)
本期支付現金	<u>\$ 445,438</u>	<u>\$ 1,220,201</u>

3. 僅有部分現金收付之籌資活動：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
取得子公司之投資價款	\$ 45,120	\$ 132,120
減：期初預付投資款	(45,449)	(103,624)
匯率影響數	329	(2,295)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,201</u>

4. 不影響現金流量之營業活動：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
存貨轉不動產、廠房及設備	\$ <u>2,858</u>	\$ <u>26,367</u>

5. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
股票股利	\$ <u>-</u>	\$ <u>456,473</u>

6. 本集團於民國 104 年 6 月 30 日出售江蘇盛泰 15% 股權予關係人，致本集團喪失對江蘇盛泰及其持股 100% 之子公司－泰州市盛泰之控制（請詳附註四（三）2. 註 3），該交易收取之對價（包括屬現金及約當現金之部分）及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>104年6月30日</u>
收取對價	
現金	\$ <u>174,182</u>
江蘇盛泰之資產及負債帳面金額	
現金	244,696
應收帳款	248,499
存貨	785,104
預付款項	537,461
其他流動資產	1,582,517
不動產、廠房及設備	2,574,069
其他非流動資產	161,962
短期借款	(4,291,566)
應付帳款	(411,132)
其他應付款	(149,233)
其他流動負債	(584,820)
長期借款	(<u>577,285</u>)
淨資產總額	\$ <u>120,272</u>

本集團已於民國 104 年 6 月收取出售價款，金額計人民幣 21,000 仟元（折合 \$104,187），並於民國 104 年 7 月 9 日收足尾款，金額計人民幣 14,000 仟元（折合 \$69,995）。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
—其他關係企業	\$ 1,781,851	\$ 1,715,047
—關聯企業	-	29,882
勞務銷售：		
—其他關係企業	32	10
租賃收入：		
—其他關係企業	4,131	12,305
	<u>\$ 1,786,014</u>	<u>\$ 1,757,244</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
—其他關係企業	\$ 3,443,600	\$ 2,757,337
—關聯企業	15,445	125,770
勞務銷售：		
—其他關係企業	90	10
—關聯企業	1,335	-
租賃收入：		
—其他關係企業	8,429	24,939
	<u>\$ 3,468,899</u>	<u>\$ 2,908,056</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>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
商品購買：		
—其他關係企業	\$ 1,073,276	\$ 1,532,981
—關聯企業	25,468	-
勞務購買：		
—其他關係企業	87,372	115,168
—關聯企業	2,907	6,353
	<u>\$ 1,189,023</u>	<u>\$ 1,654,502</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
商品購買：		
—其他關係企業	\$ 2,147,724	\$ 3,074,522
—關聯企業	25,468	-
勞務購買：		
—其他關係企業	159,644	226,447
—關聯企業	<u>9,668</u>	<u>19,952</u>
	<u>\$ 2,342,504</u>	<u>\$ 3,320,921</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>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應收帳款：			
—其他關係企業	\$ 1,695,040	\$ 2,163,481	\$ 1,020,125
—關聯企業	<u>5,981</u>	<u>2,977</u>	<u>7,973</u>
	1,701,021	2,166,458	1,028,098
減：備抵呆帳	(<u>4,109</u>)	(<u>4,109</u>)	-
	<u>1,696,912</u>	<u>2,162,349</u>	<u>1,028,098</u>
其他應收款：			
—其他關係企業	76,161	4,919	1,643
—其他關係人	32,606	-	-
—關聯企業	<u>4,175</u>	<u>11,628</u>	<u>5,103</u>
	112,942	16,547	6,746
減：備抵呆帳	-	(<u>419</u>)	(<u>419</u>)
	<u>112,942</u>	<u>16,128</u>	<u>6,327</u>
	<u>\$ 1,809,854</u>	<u>\$ 2,178,477</u>	<u>\$ 1,034,425</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投資款、應收利息及代墊款項等。

4. 應付關係人款項

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應付帳款：			
— 關聯企業	\$ 186,716	\$ 7,682	\$ 1,653
其他應付款：			
— 其他關係企業	84,498	90,817	128,419
— 關聯企業	—	—	30
	<u>84,498</u>	<u>90,817</u>	<u>128,449</u>
	<u>\$ 271,214</u>	<u>\$ 98,499</u>	<u>\$ 130,102</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>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
其他關係企業	\$ 110,857	\$ 34,185	\$ 33,393
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>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
其他關係企業	\$ 352,493	\$ 119,694	\$ 91,104
減：備抵呆帳	(69,435)	(80,708)	(91,104)
	<u>\$ 283,058</u>	<u>\$ 38,986</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 104 年 6 月 30 日止，業已收回美金 4,850 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\$98,006)，該筆借款已於民國 103 年 6 月 26 日收回。
- c. 天津興桐於民國 103 年 9 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 4,542 仟元(折合\$22,604)，截至民國 104 年 6 月 30 日止，該筆款項尚未收回。
- d. Signpost (HK)於民國 104 年 3 月及 6 月因營業週轉之需要，資金貸與關係人-Moral Rich Investments Ltd.(以下簡稱 Moral Rich)，金額計美金 8,440 仟元(折合\$260,454)，截至民國 104 年 6 月 30 日止，該筆款項尚未收回。

B. 利息收入：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 2,599	\$ 2,795
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 3,774	\$ 3,201

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之利息分別按年利率 1.62%~6.50%及 1.53%~5.04%收取。

(2) 向關係人借款

A. 期末餘額：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
其他關係企業	\$ 730,852	\$ 548,072	\$ 336,971
關聯企業	231,910	237,732	168,966
	<u>\$ 962,762</u>	<u>\$ 785,804</u>	<u>\$ 505,937</u>

其他關係企業：

- 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\$348,362)，借款利率為 6%。截至民國 104 年 6 月 30 日止，沙桐泰興尚未還款。
- b. 沙桐泰興基於營運週轉需求，於民國 103 年 12 月與關係人簽訂借款協議書，借款期間為民國 103 年 12 月 19 日至 104 年 3 月 18 日止，取得資金融通款計人民幣 28,560 仟元(折合\$142,132)，借款利率為 5.6%。截至民國 104 年 6 月 30 日止，沙桐泰興尚未還款。
- c. 關係人-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 104 年 6 月 30 日止，Moral Rich 替沙桐泰興累計代償金額計美金 7,900 仟元(折合\$240,358)。
- 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\$49,003)，借款利率為 14.4%，該筆借款已依約償還。

關聯企業：

- a. 沙桐泰興基於短期營運週轉需求，於民國 103 年 1 月及 11 月於關係人處取得資金融通款計人民幣 46,600 仟元(折合\$231,910)，截至民國 104 年 6 月 30 日止，沙桐泰興尚未還款。
- b. 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\$45,732)，該筆借款已於民國 103 年 7 月 30 日償還。

B. 利息費用：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 7,370	\$ 4,922
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 15,297	\$ 10,295

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之利息分別按年利率 5.60%~6.00%及 6.00%~14.40%支付。

7. 其他流動負債

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
預收關係人款項：			
—其他關係企業	\$ -	\$ 30,806	\$ 249
—關聯企業	-	7	11
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,813</u>	<u>\$ 260</u>

主係預收貨款。

8. 其他收入

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ -	\$ -
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ 33,778	\$ -

主係勞務收入。

9. 關係人提供背書保證情形

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
該個體或其母公司之主要管理階層	\$ 12,969,760	\$ 13,727,095	\$ 16,348,153
其他關係企業	895,791	892,771	1,268,452
	<u>\$ 13,865,551</u>	<u>\$ 14,619,866</u>	<u>\$ 17,616,605</u>

10. 財產交易

- (1) 子公司-Signpost 民國 102 年度向其他關係企業取得 Signpost(HK)之 5.37% 股權，並於民國 103 年 3 月 19 日完成股權移轉登記，相關說明請詳附註六(三十五)。
- (2) 子公司—上海盛台於民國 104 年 6 月 19 日出售子公司江蘇盛泰 15% 之股權予其他關係企業，交易總價款為 174,182，已完成股權移轉登記程序，相關說明及現金流量資訊請詳附註四(三) 2. 註 3 及附註六(三十八)。

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

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,257	\$ 14,196
退職後福利	70	75
	<u>\$ 17,327</u>	<u>\$ 14,271</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 41,001	\$ 46,983
退職後福利	166	149
	<u>\$ 41,167</u>	<u>\$ 47,132</u>

八、質押之資產

本集團提供擔保之資產明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>擔 保 之 性 質</u>
存貨	\$ 946,016	\$ 962,764	融資擔保
存出保證金(表列其他流動資產)	10,000	9,496	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)	2,027,246	3,639,263	信用狀保證金、融資擔保及購料保證金
不動產、廠房及設備	2,082,642	1,847,343	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)	617,627	474,463	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)	348,043	430,309	融資擔保
	<u>\$ 6,031,574</u>	<u>\$ 7,363,638</u>	

資 產 項 目	103年6月30日	擔 保 之 性 質
存貨	\$ 904,453	融資擔保
存出保證金(表列其他流動資產)	33,383	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	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	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	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	融資擔保
	<u>\$ 5,119,458</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

請詳附註六(十九)之說明。

(二)承諾事項

除附註六(十一)、(十四)、(二十)、(三十七)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 本集團民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 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 \$932,565(折合美金 30,219 仟元) \$ 209,830(折合美金 6,594 仟元及歐元 30 仟元)及 \$1,001,889(折合美金 33,542 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。本公司民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 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 \$300,000、\$ 402,160 及 \$ 236,510。
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 104 年 1 月 1 日至民國 104 年 12 月 31 日，屆滿如雙方無異議則逐年自動延展。民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 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 \$9,000、\$6,000 及 \$6,000。
4. 本集團民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 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 \$1,602,448、\$11,725,949 及 \$10,448,253，已依約分別支付 \$1,249,103、\$10,456,653 及 \$9,139,681，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. 各股東依契約約定共同投資設立 Ever Victory，並同意透過香港設立該公司 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。
- 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%。

(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、再轉投資 Ever Victory、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。
- C. 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。

6. Signpost(HK)與非關係人 Rachlin International Limited (以下簡稱 Rachlin)於民國 104 年 3 月 6 日簽署股份轉讓協議，Signpost(HK)將其子公司-香港泰桐股權以美金 13,000 仟元轉讓與 Rachlin，雙方於民國 104 年 6 月 26 日簽定增補合約，修改出售價款為美金 10,400 仟元，增補合約中敘明，Rachlin 將於簽約日後 30 個日內，支付第一期款項美金 5,500 仟元；股權轉讓變更登記完成後 30 日內，支付第二期款項美金 3,500 仟元；交付所有證件後 30 個工作天內，支付尾款美金 1,400 仟元。

截至民國 104 年 8 月 14 日，Signpost(HK)已取得出售價款美金 2,864 仟元。

如上述所言，Rachlin 已與 Signpost(HK)簽署香港泰桐之股權轉讓合約，為求轉讓標的財務狀況之健全，Rachlin 與外部第三方公司 Lead Technology 進行短期融資借款，以代香港泰桐之子公司-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。截至民國 104 年 6 月 30 日止，Rachlin 替沙桐泰興代償金額計美金 1,450 仟元(折合\$44,116)，帳列「其他應付款」項下。

7. Top Device 與 Rachlin 於民國 104 年 6 月 26 日簽署股份轉讓協議，Top Device 將其子公司-香港泰桐股權以美金 2,600 仟元轉讓與 Rachlin，股份轉讓協議敘明，合約簽約日後 30 日內，Rachlin 支付第一期款項美金 1,500 仟元；股權轉讓變更登記完成後 30 日內，支付第二期款項美金 850 仟元；交付所有證件後 30 個日內，支付尾款美金 250 仟元。

截至民國 104 年 8 月 14 日，Top Device 已取得出售價款美金 716 仟元。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(六)、(三十八)、七(一)10 及九(二)6、7 說明。

十二、其他

(一)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 104 年之策略維持與民國 103 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 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
總借款	\$ 15,297,418	\$ 24,889,012	\$ 21,289,724
減：現金及約當現金	(4,126,051)	(7,347,539)	(5,642,254)
債務淨額	11,171,367	17,541,473	15,647,470
總權益	<u>14,912,963</u>	<u>15,323,856</u>	<u>15,884,882</u>
總資本	<u>\$ 26,084,330</u>	<u>\$ 32,865,329</u>	<u>\$ 31,532,352</u>
負債/資本比率	42.83%	53.37%	49.62%

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，本集團擬採行之因應措施如下：

1. 於大陸子公司廠房陸續興建完成正式量產後，以營運所得效益償付本金及利息。
2. 積極處分虧損之子公司，並專注本業發展，以強化本集團經營體質。

(二) 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))之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

A. 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。

B. 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。

C. 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。

- D. 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：

104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	\$ 83,218	0.0324	\$ 83,218	5%	\$ 4,161	\$ -
美金:新台幣	42,562	30.86	1,313,463	5%	65,673	-
人民幣:美金	183,193	0.1613	911,678	5%	45,584	-
美金:人民幣	50,252	6.2010	1,550,777	5%	77,539	-
人民幣:新台幣	8,447	4.9766	42,037	5%	2,102	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	61,293	0.1613	305,032	5%	-	15,252
美金:新台幣	7,175	30.86	221,415	5%	-	11,071
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	21,950	30.86	677,377	5%	33,869	-
美金:人民幣	108,737	6.2010	3,355,624	5%	167,781	-
人民幣:美金	11,941	0.1613	59,426	5%	2,971	-

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>						
新台幣:美金	\$ 86,065	0.0316	\$ 86,065	5%	\$ 4,303	\$ -
美金:新台幣	65,377	31.65	2,069,182	5%	103,459	-
人民幣:美金	148,686	0.1612	758,522	5%	37,926	-
美金:人民幣	56,469	6.2040	1,787,244	5%	89,362	-
人民幣:新台幣	16,604	5.1015	84,705	5%	4,235	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	82,790	0.1612	422,353	5%	-	21,118
美金:新台幣	7,208	31.65	228,146	5%	-	11,407
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
新台幣:美金	10,542	0.0316	10,542	5%	527	-
美金:新台幣	36,636	31.65	1,159,529	5%	57,976	-
美金:人民幣	124,182	6.2040	3,930,360	5%	196,518	-

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)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
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	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	72,967	0.1612	351,043	5%	-	17,552
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
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	-

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年4月1日至6月30日暨民國104年及103年1月1日至6月30日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為

\$77,061、(\$6,324)、\$76,205 及 (\$19,170)。

價格風險

- A. 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。
- B. 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 104 年及 103 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 \$5,170 及 \$1,522；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 \$4,569 及 \$4,733。

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 104 年及 103 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 104 年及 103 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$5,079 及 \$5,828，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。
- B. 於民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$2,107 及 \$3,169，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。
- C. 於民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少或增加 \$5,166 及 \$5,740，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 104 年及 103 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>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>			
未逾期未減損	\$ 4,333,217	\$ 5,545,227	\$ 4,273,681
已逾期未減損			
90天內	254,838	558,829	298,370
91-180天	45,477	24,428	19,183
181天以上	<u>52</u>	<u>102</u>	<u>40,516</u>
	<u>300,367</u>	<u>583,359</u>	<u>358,069</u>
	<u>\$ 4,633,584</u>	<u>\$ 6,128,586</u>	<u>\$ 4,631,750</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。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(二十)，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 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$4,209,467、\$7,342,447 及 \$5,610,449，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：

104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	\$ 8,533,029	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,281	-	-	-
應付帳款	2,558,059	-	-	-
應付帳款-關係人	186,716	-	-	-
其他應付款	1,554,846	86,584	-	-
其他應付款-關係人	1,047,260	-	-	-
負債準備	128,172	-	-	-
長期應付款-關係人	-	26,874	-	-
長期借款(包含一年內到期)	3,204,483	3,527,436	257,910	22,356

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	\$ 14,485,406	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	424,234	-	-	-
應付票據	3,147	-	-	-
應付帳款	3,475,931	157,339	-	-
應付帳款-關係人	7,682	-	-	-
其他應付款	1,583,527	66,096	-	-
其他應付款-關係人	876,621	-	-	-
負債準備	128,172	-	-	-
長期應付款-關係人	-	27,548	-	-
長期借款(包含一年內到期)	3,411,388	6,228,241	788,948	88,986

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	6,451,761	1,629,317	85,212

衍生金融負債：

民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日本集團操作之衍生金融負債皆為 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。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市股票投資、上櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之遠期外匯之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104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>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-受益憑證	\$ 103,461	\$ -	\$ -	\$ 103,461
備供出售金融資產				
-權益證券	58,569	-	-	58,569
	<u>\$ 162,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,030</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 34	\$ -	\$ 34

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-受益憑證	\$ 30,514	\$ -	\$ -	\$ 30,514
備供出售金融資產				
-權益證券	59,203	-	-	59,203
	<u>\$ 89,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,717</u>
負債				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,194	\$ -	\$ 2,194
103年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-受益憑證	\$ 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>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	興櫃股票	開放型基金
	收盤價	最後一筆成交價	淨值

(2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型,例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：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：請詳附表七。

(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）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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：請詳附表七。

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：

	104年4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	\$ 6,846,416	\$ 3,118,112	\$ -	\$ 233,425	\$ -	\$ 10,197,953
來自企業內其他部門之部門收入	2,923,689	682,383	-	164,235	-	3,770,307
部門收入	<u>\$ 9,770,105</u>	<u>\$ 3,800,495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 397,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,968,260</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 85,499</u>	<u>(\$ 49,252)</u>	<u>(\$ 188)</u>	<u>\$ 3,354</u>	<u>(\$ 392)</u>	<u>\$ 39,021</u>

	104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	\$ 13,748,552	\$ 7,280,280	\$ 328	\$ 524,909	\$ -	\$ 21,554,069
來自企業內其他部門之部門收入	6,084,325	1,442,219	-	336,800	-	7,863,344
部門收入	<u>\$ 19,832,877</u>	<u>\$ 8,722,499</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 861,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,417,413</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 81,062</u>	<u>(\$ 86,598)</u>	<u>(\$ 182)</u>	<u>\$ 9,322</u>	<u>(\$ 745)</u>	<u>\$ 2,859</u>

103年4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	\$ 9,328,256	\$ 4,838,748	\$ 25,449	\$ 236,752	\$ -	\$ 14,429,205
來自企業內其他部門之部門收入	3,042,258	901,957	-	157,317	-	4,101,532
部門收入	<u>\$ 12,370,514</u>	<u>\$ 5,740,705</u>	<u>\$ 25,449</u>	<u>\$ 394,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,530,737</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 170,534</u>	<u>\$ 10,654</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 12,844</u>	<u>(\$ 358)</u>	<u>\$ 194,149</u>

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>

(三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
應報導營運部門營業淨利	\$ 39,021	\$ 194,149
沖銷及調整	<u>11,475</u>	<u>2,299</u>
合計	50,496	196,448
利息收入	29,568	16,366
利息費用	(222,788)	(146,067)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	130	1,191
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	7,246	24,054
壞帳迴轉利益	9,354	4,950
淨外幣兌換利益(損失)	77,061	(6,324)
處分不動產、廠房及設備利益	6,939	64
固定資產減損損失	(754)	(154,572)
應付帳款逾期轉列其他收入	6,805	-
處分投資利益	138,963	-
其他項目	<u>20,783</u>	<u>1,749</u>
繼續營業部門稅前淨(損)利	<u>\$ 123,803</u>	<u>(\$ 62,141)</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
應報導營運部門營業淨利	\$ 2,859	\$ 383,332
沖銷及調整	<u>24,984</u>	<u>6,224</u>
合計	27,843	389,556
利息收入	55,887	33,604
利息費用	(460,997)	(280,672)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	2,177	1,965
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	15,904	90,955
壞帳迴轉利益	9,354	14,031
淨外幣兌換利益(損失)	76,205 (	19,170)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	12,040 (	44)
固定資產減損損失	-	(154,572)
固定資產減損迴轉利益	27,921	-
應付帳款逾期轉列其他收入	33,010	-
處分投資利益	138,963	-
其他項目	<u>52,939</u>	<u>4,618</u>
繼續營業部門稅前淨(損)利	<u>(\$ 8,754)</u>	<u>\$ 80,271</u>

和桐化學股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國104年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	往來項目 貸與對象 (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	\$ 125,626	\$ 125,626	2.00%-2.70%	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ 125,626	\$ -	\$ -	\$ 2,103,989	\$ 2,103,989	
1	Paotze Investment Ltd.	智盛(惠州)石油化 工有限公司	其他應收款	"	298,596	298,596	298,596	3.25%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,103,989	2,103,989	
2	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	"	667,443	667,443	667,443	5.10%-5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,199,272	1,199,272	
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	"	704,716	704,716	704,716	5.10%-5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,040,005	1,040,005	
4	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	其他應收款	"	80,708	69,435	69,435	1.62%-1.75%	短期融通	-	營業週轉	69,435	-	-	588,472	588,472	
4	Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有 限責任公司	其他應收款	"	55,643	55,643	55,643	3.30%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	588,472	588,472	
4	Hsin Tay Ltd.	Signpost (HK) Limited	其他應收款	"	84,510	-	-	1.69%-1.75%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	588,472	588,472	
5	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	其他應收款	"	115,042	110,619	110,619	3.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	91,467	91,467	註10
6	Signpost (HK) Limited	Moral Rich Investment Ltd.	其他應收款	"	263,419	260,454	260,454	3.20%	短期融通	-	營業週轉	-	Signpost (HK)股權	203,517	428,163	428,163	
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	42,301	42,301	6.50%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	96,076	96,076	
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	"	47,385	22,604	22,604	6.50%	業務往來	8,416	-	-	-	-	96,076	96,076	
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	"	446,988	392,669	392,669	3.30%	業務往來	-	-	392,669	-	-	22,360	22,360	註11
9	上海盛台投資(香 港)有限公司	亞化投資(香港)有 限公司	其他應收款	否	136,401	136,401	136,401	3.00%	業務往來	-	-	-	-	-	-	-	註12

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104年6月30日止，已收回美金4,850仟元。

註10：子公司—Signpost Enterprises Ltd. 資金貸與金額超過限額，目前已積極改善中。

註11：子公司—沙桐(泰興)石油化工有限公司將對沙桐(泰興)化學有限公司逾期之應收帳款轉列資金貸與，目前已積極催收中。

註12：子公司—上海盛台投資(香港)有限公司於民國104年5月與亞化投資(香港)有限公司簽訂進貨合約，採購期間為6個月，因該期間較長，故將該款項轉列資金貸與。

和桐化學股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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)	備註
		關係	公司名稱											
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	3	\$ 2,192,952	\$ 1,030,000	\$ 1,030,000	\$ 411,875	\$ -	9.39	\$6,578,855	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Sharinvest International Ltd.	2	2,192,952	990,000	990,000	154,450	-	9.03	6,578,855	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	2,192,952	814,500	814,500	86,525	-	7.43	6,578,855	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	2	2,192,952	250,000	250,000	230,524	-	2.28	6,578,855	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	2	2,192,952	330,000	330,000	-	-	3.01	6,578,855	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	南京冠鑫光電有限公司	3	2,192,952	66,000	66,000	61,270	67,892	0.60	6,578,855	Y	N	Y	
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	3	3,155,983	281,571	274,543	274,543	218,174	5.22	3,155,983	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	1,798,908	153,045	149,298	-	-	4.98	1,798,908	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	1,798,908	321,395	313,526	139,345	-	10.46	1,798,908	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	1,798,908	183,654	179,158	87,091	-	5.98	1,798,908	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	1,560,007	1,423,319	343,385	184,134	-	13.21	1,560,007	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	344,935	94,950	-	-	-	-	344,935	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	344,935	259,530	253,052	253,052	253,052	36.68	344,935	Y	N	N	
5	和桐水泥(股)公司	華中興業(股)公司	3	178,595	60,000	60,000	60,000	60,000	16.52	178,595	N	N	N	
6	智盛(惠州)石油化工有限公司	Signpost (HK) Limited	4	297,552	281,443	281,443	281,443	298,596	94.59	297,552	N	Y	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60%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。

孫公司-Signpost (HK) Limited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。

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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

和桐化學股份有限公司及子公司

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）

民國104年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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				備註 （註4）
				股 數	帳面金額（註3）	持股比例	公允價值	
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	\$ 44,862	0.22%	\$ 44,862	
"	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	1.40%		
"	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	-	\$ 30,287	
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	2.08%		
"	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			
中華興業(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	\$ 13,707	0.28%	\$ 13,707	
"	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	7,051	0.68%		
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	實質關係人	"	231,041	2,222	0.21%		
					\$ 9,273			
Paotze Investment	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	\$ 501	-	\$ 515	
"	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	\$ 76,106	0.99%	\$ 76,106	
和桐水泥(股)公司	股票-和桐化學(股)公司	"	"	3,603,302	\$ 28,826	0.38%	\$ 28,826	註5
"	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	2,074,077	\$ 32,960	-	\$ 32,967	
"	受益憑證-德信萬保貨幣市場基金	-	"	3,391,928	40,000	-	40,008	
					\$ 72,960		\$ 72,975	

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25,600。

和桐化學股份有限公司及子公司
 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
 民國104年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

取得不動產之 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				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	金額			
天津天智精細 化工有限公司	未完工程-廠房	101.1~104.6	\$ 1,014,896	\$ 806,654	非關係人	-	-	-	-	\$ -	議價	自用	無

和桐化學股份有限公司及子公司

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

民國104年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		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		餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	\$ 867,451	17.7	30-120天	\$ -	-	\$ 414,926	40.6
"	"	"	進貨	1,472,948	31.5	60-90天	-	-	(464,316)	73.9
華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	"	銷貨	336,800	98.5	90-180天	-	-	328,432	93.5
和桐水泥(股)公司	華中興業(股)公司	"	進貨	336,800	78.9	"	-	-	(328,432)	93.5
"	和銘興業(股)公司	實質關係人	銷貨	210,437	40.5	"	-	-	161,179	70.9
金桐石油化工有限公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	"	324,382	11.6	30-90天	-	-	108,666	13.2
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	171,213	6.1	"	-	-	85,328	10.4
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	102,143	3.7	"	-	-	23,680	2.9
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	209,041	10.1	"	-	-	(3,437)	2.9
"	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	"	1,127,651	54.4	"	-	-	-	-
江蘇金桐化學工業有限公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	1,151,814	33.6	"	-	-	275,847	32.1
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	196,234	5.7	"	-	-	28,397	3.3
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	236,332	6.9	"	-	-	11,233	1.3
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	151,346	4.4	"	-	-	34,686	4.0
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	689,035	25.7	"	-	-	(241,909)	41.7
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	215,231	8.0	"	-	-	(36,183)	6.2
"	上海盛台有限公司	"	"	109,609	4.1	"	-	-	-	-
"	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	"	803,725	30.0	"	-	-	-	-
四川金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	子公司	銷貨	129,649	10.5	"	-	-	-	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	236,332	22.9	"	-	-	(11,233)	10.8
"	金桐石油化工有限公司	"	"	171,213	16.6	"	-	-	(85,328)	81.7
"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	117,962	11.4	"	-	-	-	-
"	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	"	207,721	20.2	"	-	-	-	-
四川金桐精細化學有限公司	四川金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	117,962	20.1	"	-	-	-	-
"	"	"	進貨	129,649	28.2	"	-	-	-	-
安徽金桐精細化學有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	151,346	19.1	"	-	-	(34,686)	17.4
天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨	215,231	10.4	"	-	-	36,183	14.5
"	上海盛台有限公司	"	"	317,894	15.3	"	-	-	24,409	11.1
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	196,234	10.9	"	-	-	(28,397)	7.2
"	上海盛台有限公司	"	"	376,804	20.9	"	-	-	-	-
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"	149,364	8.3	"	-	-	(135,677)	37.0
"	金桐石油化工有限公司	"	"	102,143	4.9	"	-	-	(23,680)	6.4

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		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	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
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	\$ 301,681	21.7	30-90天	\$ -	-	\$ 12,524	6.0
"	上海盛台有限公司	"	"	168,982	12.2	"	-	-	39,017	18.6
"	上海盛台有限公司	"	進貨	453,770	33.0	"	-	-	(314,189)	73.6
"	廣州立智化工有限公司	"	"	203,733	14.8	"	-	-	(26,492)	6.2
Sharpinvest International Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨	689,035	26.2	"	-	-	241,909	25.2
"	和桐化學(股)公司	本公司	"	1,472,948	56.0	60-90天	-	-	464,316	48.4
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	209,041	7.9	30-90天	-	-	3,437	0.4
"	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	867,451	33.0	30-120天	-	-	(414,926)	51.6
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	324,382	12.4	30-90天	-	-	(108,666)	13.5
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,151,814	43.9	"	-	-	(275,847)	34.3
廣州立智化工有限公司	上海盛台有限公司	"	銷貨	183,577	19.8	"	-	-	19,918	46.1
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	203,733	21.9	"	-	-	26,492	46.3
"	上海盛台有限公司	"	進貨	169,875	20.8	"	-	-	-	-
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	301,681	36.9	"	-	-	(12,524)	5.8
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	2,978,181	84.8	30-150天	-	-	1,469,182	96.4
"	北京桐盛台貿易有限責任公司	子公司	"	100,387	4.2	30-90天	-	-	55,137	3.6
上海盛台有限公司	廣州立智化工有限公司	"	銷貨	169,875	8.4	"	-	-	-	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	109,609	5.4	"	-	-	-	-
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	376,804	18.5	"	-	-	-	-
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	453,770	22.3	"	-	-	314,189	51.0
"	廣州立智化工有限公司	"	進貨	183,577	9.7	"	-	-	(19,918)	5.8
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	317,894	16.8	"	-	-	(24,409)	7.1
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	168,982	8.9	"	-	-	(39,017)	11.4
江蘇盛泰化學科技有限公司	天津天智精細化工有限公司	"	銷貨	149,364	8.4	"	-	-	135,677	77.5
北京桐盛台貿易有限責任公司	Hsin Tay Ltd.	"	進貨	100,387	75.5	"	-	-	(55,137)	66.1

和桐化學股份有限公司及子公司

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

民國104年6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	\$ 414,926	4.75	\$ -	-	\$ 236,445	\$ -
Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	"	126,493	註1	-	-	-	126,493
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	299,415	"	-	-	-	-
江蘇金桐化學工業有限公司	Sharpinvest International Ltd.	"	275,847	5.74	-	-	143,621	-
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	717,634	註1	-	-	-	-
金桐石油化工有限公司	Sharpinvest International Ltd.	"	108,666	5.24	-	-	18,244	-
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	678,335	註1	-	-	-	-
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	464,316	5.33	-	-	168,221	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	241,909	8.97	-	-	241,909	-
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	"	110,619	註1	-	-	-	-
Signpost (HK) Limited	Moral Rich Investment Ltd.	實質關係人	260,454	註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	1,469,182	0.90	-	-	620,104	-
上海盛台有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	314,189	2.58	-	-	232,865	-
江蘇盛泰化學科技有限公司	天津天智精細化工有限公司	"	135,677	3.98	-	-	94,555	-
沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	"	392,669	註2	-	-	-	392,669
和桐水泥(股)公司	和銘興業(股)公司	實質關係人	161,179	4.46	-	-	33,499	-
華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	子公司	328,432	2.39	-	-	4,500	-

註1：係資金貸與關係人及應收利息

註2：係資金貸與關係人及代墊款

註3：係資金貸與關係人

和桐化學股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

交易金額達\$100,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式

民國104年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	Sharinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 867,451	註7	4.02
		"	"	應收款項	414,926	"	1.12
		"	"	背書保證	990,000	註10	-
		Hsin Tay Ltd.	"	"	1,030,000	"	-
		Paotze Investment Ltd.	"	"	814,500	"	-
		Signpost Enterprises Ltd.	"	"	250,000	"	-
		Zortech Corporation	"	"	330,000	"	-
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	"	應收款項	126,493	註9	0.34
		"	"	背書保證	274,543	註10	-
		智盛(惠州)石油化工有限公司	3	應收款項	299,415	註9	0.81
2	華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	"	銷貨收入	336,800	註8	1.56
		"	"	應收款項	328,432	"	0.88
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	1	銷貨收入	171,213	註5	0.79
		天津天智精細化工有限公司	3	"	102,143	"	0.47
		Sharinvest International Ltd.	"	"	324,382	"	1.50
		"	"	應收款項	108,666	"	0.29
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	678,335	註9	1.83
		安徽金桐精細化學有限公司	1	背書保證	179,158	註10	-
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	149,298	"	-
		四川金桐精細化學有限公司	"	"	313,526	"	-
4	江蘇金桐化學工業有限公司	Sharinvest International Ltd.	3	銷貨收入	1,151,814	註5	5.34
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	236,332	"	1.10
		安徽金桐精細化學有限公司	"	"	151,346	"	0.70
		天津天智精細化工有限公司	"	"	196,234	"	0.91
		Sharinvest International Ltd.	"	應收款項	275,847	"	0.74
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	1	"	717,634	註9	1.93
		"	"	背書保證	343,385	註10	-
5	四川金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	3	銷貨收入	129,649	註5	0.60
6	四川金桐精細化學有限公司	四川金桐石油化工有限公司	"	"	117,962	"	0.55
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	"	"	215,231	"	1.00
		上海盛台有限公司	"	"	317,894	"	1.47
8	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣州立智化工有限公司	"	"	301,681	"	1.40
		Signpost (HK) Limited	2	背書保證	281,443	註10	-
		上海盛台有限公司	3	銷貨收入	168,982	註5	0.78
9	Sharinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	2	"	1,472,948	註6	6.83
		金桐石油化工有限公司	3	"	209,041	註5	0.97
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	689,035	"	3.20
		"	"	應收款項	241,909	"	0.65
		和桐化學(股)公司	2	"	464,316	註6	1.25

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	
10	廣州立智化工有限公司	上海盛台有限公司	3	銷貨收入	\$ 183,577	註5	0.85
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	203,733	"	0.95
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	253,052	註10	-
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	銷貨收入	109,609	註5	0.51
		廣州立智化工有限公司	"	"	169,875	"	0.79
		天津天智精細化工有限公司	"	"	376,804	"	1.75
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	453,770	"	2.11
		"	"	應收款項	314,189	"	0.85
12	沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	"	"	392,669	註9	1.06
13	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	1	"	110,619	"	0.30
14	Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限責任公司	"	銷貨收入	100,387	註5	0.47
15	江蘇盛泰化學科技有限公司	天津天智精細化工有限公司	3	"	149,364	"	0.69

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3至6個月內收付款。

註9： 係資金貸與關係人及應收款項等。

註10： 係背書保證餘額。

和桐化學股份有限公司及子公司

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）

民國104年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	投資損益	
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	\$ 201,871	\$ 590	\$ 759	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	43,310	544	309	"
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	692,377	990	990	"
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	403,521	10,531	10,531	"
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	367,563	34,054,388	78.18	496,347	4,489	3,509	"
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	15,428,042	55.26	166,383	5,051	2,799	"
和桐化學(股)公司	盛台石油(股)公司	台	灣 油品貿易	2,591,653	2,591,653	259,165,260	100.00	2,594,023	58,631	58,631	"
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	2,647,112	20,626,448	100.00	5,410,911	200,748	200,748	"
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	122,010	7,160	7,160	"
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	200,963	355	355	"
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	174,661	(24,324)	(24,324)	"
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	228,669	(50,428)	(50,428)	"
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	33,016	(44,133)	(44,133)	"
和信成(股)公司	和信成實業(股)公司	台	灣 建材、機械、資 訊軟體批發及一 般轉投資事業	12,250	-	1,225,000	100.00	12,242	(8)	-	孫公司
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	584,355	290,956	21,676	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	64,828	544	-	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	78,939	5,051	-	"
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	351,942	351,942	10,720,689	31.79	340,282	(148,216)	-	孫公司
Paotze Investment Ltd.	Ally Solution Ltd.	英屬維京群島	投資業	163,627	163,627	5,302,250	100.00	162,542	(768)	-	"
Ally Solution Ltd.	Ever Victory Gobal Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	163,627	163,627	5,302,250	31.75	162,542	(2,420)	-	採用權益法之 投資
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	531,978	531,978	11,052,674	32.78	350,880	(148,216)	-	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	27,737	544	-	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	33,790	5,051	-	"
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	159,442	159,442	5,531,219	16.41	175,654	(148,216)	-	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	17,270	544	-	子公司
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	21,039	5,051	-	"
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	288,823	290,956	-	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	515,362	515,362	-	79.07	125,109	(210,860)	-	曾孫公司

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			被投資公司本期損益	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			
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	英屬維京群島	油品貿易	\$ 456,515	\$ 456,515	14,793,112	100.00	\$1,471,181	\$ 33,858	-	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	822,316	24,338	-	"
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	17,794	(1,437)	-	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	28,086	930,000	100.00	28,445	(133)	-	"
Big Success Co.,Ltd.	Ever Victory Global Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	28,345	28,345	918,500	5.50	28,157	(2,420)	-	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	136,401	136,401	-	20.93	33,117	(210,860)	-	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	15,318	(328)	-	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	39,666	39,666	-	100.00	34,543	(640)	-	曾孫公司
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd.	香港	投資業	187,814	187,814	47,166,500	100.00	58,234	13,693	-	"
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd.	英屬維京群島	投資業	30,922	30,922	1,002,000	100.00	30,745	(145)	-	"
Oceanwise International Ltd.	Ever Victory Global Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	30,922	30,922	1,002,000	6.00	30,717	(2,420)	-	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	208,305	208,305	-	100.00	55,901	13,693	-	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	(333,047)	(105,750)	-	"
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	253,052	253,052	-	100.00	(47,503)	(100,151)	-	曾曾孫公司

和桐化學股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資	截至本期 止已匯回 投資收益	備註	
				灣匯出累積投 資金額	投資金額	灣匯出累積投 資金額	損益 (註2)			期末投資帳面 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	\$ 837,064	(2)a	\$ 654,541	\$ -	\$ -	\$ 654,541	\$ 242,136	60.00	\$ 145,282	\$ 1,798,908	\$ -	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	1,717,701	(2)a	300,421	-	-	300,421	(18,699)	50.00	(9,350)	1,300,006	-	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	957,000	(2)a、b	399,513	-	-	399,513	12,083	45.43	5,489	522,802	-	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	65,318	(2)a	29,292	-	-	29,292	10,657	60.00	6,394	80,011	-	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	165,219	(2)b	46,289	-	-	46,289	3,472	26.32	914	52,803	-	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	130,182	(2)a	23,402	-	-	23,402	1,552	48.60	671	154,400	-	註2(2)d
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙醚業務	401,179	(2)b	401,179	-	-	401,179	12,286	80.98	9,949	401,597	-	註2(2)d
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	248,830	(2)b	122,637	-	-	122,637	9,371	48.59	4,553	197,491	-	註2(2)d
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	520,210	(2)a	200,674	-	-	200,674	(11,003)	47.46	(5,222)	(216,017)	-	註2(2)d
南京和盛寶貿易有限公司	表面活性劑貿易	2,582	(2)a	2,468	-	-	2,468	372	100.00	372	6,683	-	註2(2)d
上海盛台有限公司	化學品、燃料貿易	229,907	(2)c	15,430	-	-	15,430	(4,078)	100.00	(4,078)	689,871	-	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	199,065	(2)c	81,995	-	-	81,995	(6,927)	55.00	(3,810)	132,105	-	註2(2)d
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	39,593	(2)c	39,593	-	-	39,593	(640)	100.00	(640)	34,406	-	註2(2)d
沙桐(泰興)石油化工有限公司	化工品、燃料與倉儲	416,610	(2)c	208,305	-	-	208,305	27,387	50.00	13,694	55,901	-	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	49,766	(2)c	36,815	-	-	36,815	377	75.00	283	41,223	-	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	1,432,486	(2)b、d	374,022	-	-	374,022	(421,719)	42.48	(179,146)	134,639	-	註2(2)b
四川金桐石油化工有限公司	經營化學製品批發業	99,532	(2)a	-	-	-	-	9,333	60.00	5,600	137,829	-	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	99,532	(2)a	-	-	-	-	8,543	60.00	5,126	112,495	-	註2(2)d
安徽金桐精細化學有限公司	產銷表面活性劑	298,596	(2)a	-	-	-	-	11,412	60.00	6,847	243,304	-	註2(2)d
江蘇金桐表面活性劑有限公司	產銷表面活性劑	1,293,916	(2)a	-	-	-	-	(159,753)	50.00	(79,877)	460,726	-	註2(2)b
江蘇沙桐置業有限公司	不動產開發	311,038	(2)b、d	-	-	-	-	(51,267)	13.59	(6,967)	32,592	-	註2(2)d
江蘇盛泰化學科技有限公司	化工產品生產	1,088,251	(2)c	-	-	-	-	(293,391)	35.00	(146,531)	42,095	-	註2(2)c、註7
泰州市盛泰化工有限公司	化工產品貿易	149,299	(2)c	-	-	-	-	(11,033)	35.00	(5,517)	-	-	註2(2)d、註7

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	投資金額	經濟部投審會核准投資金額	資限額
和桐化學(股)公司	\$ 2,936,576 (美金95,158仟元)	\$ 5,860,160 (美金189,895仟元)	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。

註7：曾孫公司-上海盛台於民國104年6月19日處分江蘇盛泰15%股權，致本集團對江蘇盛泰之綜合持股比例自50%下降至35%，喪失對江蘇盛泰及其持股100%之子公司-泰州市盛泰之控制。相關說明詳附註四(三)2、註3。