

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 106 年及 105 年第一季
(股票代碼 1714)

公司地址：高雄市仁武區竹後里竹工二巷 1 號
電 話：(02)8976-9268

和桐化學股份有限公司及子公司
民國106年及105年第一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 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 ~ 73
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 27
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27
	(六) 重要會計項目之說明	27 ~ 53
	(七) 關係人交易	54 ~ 59
	(八) 質押之資產	59
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	60 ~ 62

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	62	
(十一)	重大之期後事項	62	
(十二)	其他	62 ~ 70	
(十三)	附註揭露事項	71	
(十四)	營運部門資訊	72 ~ 73	



會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000409 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 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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。上開合併財務報表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表之部分子公司，其財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告，有關該等子公司財務報表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 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 4,406,841 仟元及新台幣 3,854,388 仟元，各占合併資產總額之 15.84%及 12.37%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,332,405 仟元及新台幣 789,697 仟元，各占合併營業收入淨額之 16.73%及 11.33%。另和桐化學股份有限公司及子公司採用權益法之投資一和益化學(股)公司(已於民國 105 年 10 月轉列備供出售金融資產)，係依據該公司所委任之其他會計師核閱之財務報表評價及揭露，民國 105 年 3 月 31 日之投資餘額為新台幣 881,979 仟元，占合併資產總額之 2.83%；民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)為新台幣 19,735 仟元，占合併綜合損益之(133.04%)。

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表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部份非重要子公司財務報表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表所編製。該等子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 9,974,722 仟元及新台幣 11,364,702 仟元，各占合併資產總額之 35.86%及 36.48%；負債總額分別為新台幣 4,841,259 仟元及新台幣 5,772,572 仟元，各占合併負債總額之 35.78%及 35.45%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益分別為新台幣 31,345 仟元及新台幣 16,841 仟元，各占合併綜合損益之(7.98%)及(113.53%)。另和桐

化學股份有限公司及子公司部份採用權益法之投資，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露，民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 345,773 仟元及 283,639 仟元，各占合併資產總額之 1.24%及 0.91%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合(損)益(含採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(1,711)仟元及(3,172)仟元，各占合併綜合損益之 0.44%及 21.38%。

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表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表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表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

王照明

王照明



會計師

賴宗義

賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 1 1 日

和桐化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日

(民國106年及105年3月31日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,285,480	15	\$ 5,088,822	17	\$ 4,432,579	14
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		170,369	1	109,438	-	43,579	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	-	-	-	-	161,062	1
1150	應收票據淨額	八	302,402	1	335,869	1	247,601	1
1160	應收票據—關係人淨額	七	8,802	-	-	-	9,954	-
1170	應收帳款淨額	六						
		(四)(五)	3,591,887	13	3,555,302	12	3,630,289	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,475,650	5	1,666,098	6	915,125	3
1200	其他應收款		159,522	1	175,024	1	116,776	-
1210	其他應收款—關係人	七	302,348	1	310,374	1	305,170	1
130X	存貨	六(六)及						
		八	5,033,802	18	4,401,069	15	4,813,948	15
1410	預付款項	六(七)及						
		七	1,031,234	4	1,407,286	5	1,281,542	4
1460	待出售非流動資產淨額	六(十						
		三)(十六)						
		及八	148,452	-	148,452	1	-	-
1470	其他流動資產	八	845,643	3	1,013,303	3	2,172,283	7
11XX	流動資產合計		<u>17,355,591</u>	<u>62</u>	<u>18,211,037</u>	<u>62</u>	<u>18,129,908</u>	<u>58</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(八)	668,219	2	563,847	2	53,453	-
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(九)						
	流動		741,114	3	155,997	1	157,877	-
1550	採用權益法之投資	六(十)	345,773	1	267,867	1	1,165,618	4
1600	不動產、廠房及設備	六(十						
		二)(二十						
		一)及八	6,609,198	24	8,101,477	27	8,920,151	29
1760	投資性不動產淨額	六(十三)						
		及八	112,856	1	112,915	-	261,241	1
1780	無形資產	六(十四)	393,093	1	369,885	1	387,630	1
1840	遞延所得稅資產		197,396	1	195,138	1	288,748	1
1900	其他非流動資產	六(十						
		五)(二十						
		三)及八	1,389,778	5	1,625,735	5	1,787,112	6
15XX	非流動資產合計		<u>10,457,427</u>	<u>38</u>	<u>11,392,861</u>	<u>38</u>	<u>13,021,830</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 27,813,018</u>	<u>100</u>	<u>\$ 29,603,898</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,151,738</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106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日

(民國106年及105年3月31日之合併資產負債表業經核閱，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	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十七)及八	\$ 5,145,410	19	\$ 5,125,752	17	\$ 6,879,155	22
2110 應付短期票券	六(十八)及八	-	-	-	-	-	-
2150 應付票據		311	-	3,848	-	30,613	-
2170 應付帳款		2,603,647	9	2,812,400	10	1,718,358	6
2180 應付帳款－關係人	七	10,659	-	24,169	-	35,373	-
2200 其他應付款	六(十九)	874,330	3	930,126	3	773,538	2
2220 其他應付款項－關係人	七	280,255	1	243,387	1	163,490	1
2230 本期所得稅負債		70,653	-	139,783	-	90,885	-
2300 其他流動負債	六(二十)(二十一)(二十二)(二十三)						
		1,616,029	6	2,872,834	10	2,718,490	9
21XX 流動負債合計		10,601,294	38	12,152,299	41	12,409,902	40
非流動負債							
2540 長期借款	六(二十)及八	2,350,664	9	1,668,345	6	2,682,040	8
2570 遞延所得稅負債		368	-	1,282	-	1,199	-
2600 其他非流動負債	六(十九)(二十一)(二十二)(二十三)						
		577,947	2	585,810	2	1,189,550	4
25XX 非流動負債合計		2,928,979	11	2,255,437	8	3,872,789	12
2XXX 負債總計		13,530,273	49	14,407,736	49	16,282,691	52
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(二十四)	9,872,074	36	9,872,074	33	9,585,927	31
資本公積							
3200 資本公積	六(二十五)	50,132	-	50,132	-	46,321	-
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(二十六)	529,182	2	529,182	2	493,970	2
3320 特別盈餘公積		15,657	-	15,657	-	15,657	-
3350 未分配盈餘		557,650	2	491,915	2	537,601	2
其他權益							
3400 其他權益	六(二十七)	(66,088)	(1)	251,978	1	657,441	2
3500 庫藏股票	六(二十四)	(143,222)	-	(143,222)	(1)	(144,781)	(1)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		10,815,385	39	11,067,716	37	11,192,136	36
36XX 非控制權益		3,467,360	12	4,128,446	14	3,676,911	12
3XXX 權益總計		14,282,745	51	15,196,162	51	14,869,047	48
重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X 負債及權益總計		\$ 27,813,018	100	\$ 29,603,898	100	\$ 31,151,738	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊猷傑



經理人：蔡儀桐



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106年及105年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十八)及七	\$ 7,964,810	100	\$ 6,968,835	100
5000 營業成本	六(六)(二十九)(三十三)(三十四)及七	(7,308,257)	(91)	(6,249,268)	(90)
5950 營業毛利淨額		656,553	9	719,567	10
營業費用	六(三十三)(三十四)				
6100 推銷費用		(267,519)	(4)	(277,109)	(4)
6200 管理費用		(168,857)	(2)	(198,358)	(3)
6300 研究發展費用		(28,357)	-	(33,505)	-
6000 營業費用合計		(464,733)	(6)	(508,972)	(7)
6900 營業利益		191,820	3	210,595	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十二)(三十)及七	48,784	1	56,441	1
7020 其他利益及損失	六(三十一)	(33,889)	(1)	(1,735)	-
7050 財務成本	六(三十二)	(62,590)	(1)	(60,228)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十)	(2,090)	-	(17,713)	-
7000 營業外收入及支出合計		(49,785)	(1)	(12,191)	-
7900 稅前淨利		142,035	2	222,786	3
7950 所得稅費用	六(三十五)	(29,744)	(1)	(48,346)	-
8200 本期淨利		\$ 112,291	1	\$ 174,440	3
後續可能重分類至損益之項目	六(二十七)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 610,950)	(7)	(\$ 187,830)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		105,607	1	(1,452)	-
8370 採用權益法認列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		458	-	8	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(504,885)	(6)	(189,274)	(3)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 392,594)	(5)	(\$ 14,834)	-
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 65,735	-	\$ 93,624	2
8620 非控制權益		\$ 46,556	1	\$ 80,816	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 252,331)	(3)	(\$ 37,762)	-
8720 非控制權益		(\$ 140,263)	(2)	(\$ 22,928)	-
每股盈餘	六(三十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.07		\$ 0.10	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.07		\$ 0.10	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊猷傑



經理人：蔡儀桐



會計主管：林惠燕



單位：新台幣仟元



和桐化學股份有限公司
及子公司
合併財務報表
民國106年3月31日
(經稽核閱畢) (經會計師查核)

附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	業 務 之 權 益		庫藏股票	總 計	非 控 制 權 益	合 計
						保 留 盈 餘	主 權 益				
105年第一季											
105年1月1日餘額	\$ 9,585,927	\$ 46,026	\$ 493,970	\$ 15,657	\$ 443,977	\$ 765,985	\$ 22,842	(\$ 144,781)	\$ 11,229,603	\$ 3,752,768	\$ 14,982,371
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	295	-	-	-	-	-	-	295	-	295
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(98,785)	(98,785)
本期淨利	-	-	-	-	93,624	-	-	-	93,624	80,816	174,440
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(129,942)	(1,444)	-	(131,386)	(57,888)	(189,274)
105年3月31日餘額	\$ 9,585,927	\$ 46,321	\$ 493,970	\$ 15,657	\$ 537,601	\$ 636,043	\$ 21,398	(\$ 144,781)	\$ 11,192,136	\$ 3,676,911	\$ 14,869,047
106年第一季											
106年1月1日餘額	\$ 9,872,074	\$ 50,132	\$ 529,182	\$ 15,657	\$ 491,915	\$ 230,505	\$ 21,473	(\$ 143,222)	\$ 11,067,716	\$ 4,128,446	\$ 15,196,162
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(520,823)	(520,823)
本期淨利	-	-	-	-	65,735	-	-	-	65,735	46,556	112,291
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(423,673)	105,607	-	(318,066)	(186,819)	(504,885)
106年3月31日餘額	\$ 9,872,074	\$ 50,132	\$ 529,182	\$ 15,657	\$ 557,650	\$ 193,168	\$ 127,080	(\$ 143,222)	\$ 10,815,385	\$ 3,467,360	\$ 14,282,745

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊獻傑



經理人：蔡儀桐



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106年及105年1月1日至3月31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	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 142,035	\$ 222,786
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(三十一) (20)	(28)
折舊費用	六(十二)(十三) 144,732	162,617
攤銷費用	六(十四)(三十三) 5,537	4,937
壞帳費用	-	5,137
壞帳轉回利益	六(三十) -	(6,131)
利息費用	六(三十二) 62,590	60,288
利息收入	六(三十) (19,433)	(18,435)
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(十) 2,090	(17,713)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(三十一) (9,834)	779
處分子公司利益	六(十)(三十一) (17,881)	-
非金融資產減損迴轉利益	六(十二)(三十一) -	(1,580)
政府補助收入	六(二十二)(三十) (9,359)	(28,817)
應付款項轉列收入數	六(三十) (5,127)	(1,446)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產	(67,445)	63
應收票據	26,054	202,784
應收票據-關係人	(8,802)	(9,954)
應收帳款	(207,416)	(38,675)
應收帳款-關係人	107,482	(104,052)
其他應收款	12,250	101,510
其他應收款-關係人	(5,029)	(6,371)
存貨	六(三十八) (752,275)	(499,534)
預付款項	301,935	(231,362)
其他流動資產	96,048	(3,321)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(3,537)	25,643
應付帳款	(54,656)	125,615
應付帳款-關係人	(13,510)	(91,986)
其他應付款	(23,745)	(67,411)
其他應付款項-關係人	142	29,863
其他流動負債	(97,061)	120,330
其他非流動負債	(7,863)	23,761
營運產生之現金流出	(402,098)	(40,703)
收取之利息	19,433	18,435
支付之利息	(69,023)	(92,935)
支付之所得稅	(106,300)	(53,937)
營業活動之淨現金流出	(557,988)	(169,140)

(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106年及105年1月1日至3月31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	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量			
其他應收款-關係人(增加)減少		(\$ 8,043)	\$ 1,476
取得以成本衡量之金融資產	六(九)	(401,739)	-
取得不動產、產房及設備	六(三十八)	(45,380)	(102,067)
處分不動產、產房及設備		10,835	1,687
其他金融資產減少		276,304	183,600
其他非流動資產(增加)減少		(20,189)	100,481
處分子公司之現金轉出數	六(三十八)	(97,399)	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(285,611)	185,177
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		265,660	(443,172)
長期借款舉借數		-	363,383
長期借款償還數		(48,263)	(621,640)
取得政府補助款		-	693,453
籌資活動之淨現金流入(流出)		217,397	(7,976)
匯率影響數		(177,140)	(61,813)
本期現金及約當現金減少數		(803,342)	(53,752)
期初現金及約當現金餘額		5,088,822	4,486,331
期末現金及約當現金餘額		\$ 4,285,480	\$ 4,432,579

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊猷傑



經理人：蔡儀桐



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106年及105年第一季
(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106年5月11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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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

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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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之民國 106 年適用之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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1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」	待國際會計準則理事會決定
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
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 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」

此修正解決了現行國際財務報導準則第 10 號及國計會際準則第 28 號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1) 當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
- (2) 當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外,此修正尚包含兩項新增的簡化規定,以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

5. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

6. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

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 105 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 105 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民國 105 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
			106年3月31日	105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8
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8、12
和桐化學股 份有限公司	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100	100	註8、12
和桐化學股 份有限公司	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買 賣	100	100	註8
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8、12
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8、12
和桐化學股 份有限公司	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買 賣	100	100	註8、12
和桐化學股 份有限公司	Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	各項商品之買 賣	100	100	
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8
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	-	34	註3、5
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4、8
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10、12

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
			106年3月31日	105年12月31日	
和桐化學股份有限公司	Ally Solution Ltd. (Ally Solution)	一般投資事業	100	-	註7、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	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8
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	
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8
Paotze Investment Ltd.	南京和盛寶新能源科技有限公司(原名：南京和盛寶貿易有限公司)(南京和盛寶)	新能源、表面活性劑研發	100	100	註1、8
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	65	65	註8
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	32.79	32.79	註2
Paotze Investment Ltd.	Ally Solution Ltd. (Ally Solution)	一般投資事業	-	100	註7、8
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8
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8
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8
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	

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
			106年3月31日	105年12月31日	
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	35.11	35.11	註2
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK)Limited (Suneco)	一般投資事業	100	100	註8
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8
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8
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	
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	14.87	14.87	
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	油品貿易	100	100	註10、12
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10、12
中華全球石油(股)公司	Big Success Co., Ltd. (Big Success)	一般投資事業	100	100	註8、12
中華全球石油(股)公司	桐寶(股)公司 (桐寶)	產銷乙炔及輕質溶劑	-	0.64	註3、5
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8、12
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10、12
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8、12

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
			106年3月31日	105年12月31日	
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	100	100	註8、12
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8、12
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd. (Oceanwise)	一般投資事業	100	100	註8、12
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8、12
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8、12
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8、12
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8、12

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)	
			105年3月31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	註9
和桐化學股份有限公司	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100	註9
和桐化學股份有限公司	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100	註9
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	註9
和桐化學股份有限公司	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買賣	100	註9
和桐化學股份有限公司	Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	各項商品之買賣	100	
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9
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	註3、5 及9
和桐化學股份有限公司	Top Device Investments Ltd. (Top Device)	一般投資事業	100	註9
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11
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)	
			105年3月31日	說明
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	
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9
Paotze Investment Ltd.	南京和盛寶新能源科技有限公司(原名：南京和盛寶貿易有限公司)(南京和盛寶)	新能源、表面活性劑研發	100	註1、9
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	65	註9
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	28.81	
Paotze Investment Ltd.	Ally Solution Ltd. (Ally Solution)	一般投資事業	100	註9
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9
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9
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9
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	39.09	
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK)Limited (Suneco)	一般投資事業	100	註9
Signpost (HK) Limited	廣州立智有限公司(廣州立智)	產銷烷基苯磺酸	60	註9
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)	
			105年3月31日	說明
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	
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	14.87	
盛台石油(股) 公司	Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	油品貿易	100	註11
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11
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、9
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、9
中華全球石油 (股)公司	Big Success Co., Ltd. (Big Success)	一般投資事業	100	註9
Hsin Tay Ltd.	天津港保稅區興桐石 油化工有限公司 (天津興桐)	化學品、燃料批 發業及出租油槽	55	註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	註11
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公 司(聯鼎科技)	化學品貿易	100	註9
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	100	註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	註9
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd. (Oceanwise)	一般投資事業	100	註9
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐香港有限公司 (南桐香港)	一般投資事業	100	註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	註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)	
			105年3月31日	說明
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	註9

註 1：為拓展業務及配合南京三角地大數據時代廣場開發案，和盛寶於民國 105 年 4 月 28 日經主管機關核准更名為「南京和盛寶新能源科技有限公司」，並對其經營範圍進行變更。

註 2：Paotze 於民國 104 年 12 月 24 日經董事會通過向 Signpost 取得 Signpost(HK)3.98% 股權，已於民國 105 年 7 月 7 日完成股權變更登記，Paotze 之持股比例自 28.81% 上升至 32.79%；Signpost 之持股比例自 39.09% 下降至 35.11%。

註 3：桐寶於民國 105 年 7 月 20 日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，而由中華全球及非關係人取得其增資股權，其中中華全球以 \$4,540 取得 0.64%，本公司之持股比例則自 78.18% 下降為 51.68%。

註 4：因應集團組織之規劃，Top Device 於民國 105 年 8 月 12 日經董事會通過解散，並於民國 105 年 9 月 20 日退回股款。解散程序目前尚在辦理中。

註 5：本公司於民國 105 年 12 月 26 日處分所持有之桐寶 17.68% 股權，致本公司持股比例自 51.68% 下降至 34.00%。

桐寶於民國 106 年 2 月 16 日召開臨時股東會改選董事，本集團未取得董事多數席次，致喪失對桐寶之控制力。本集團於民國 106 年 2 月將桐寶之股權投資重分類為「採用權益法之投資」，並按公允價值重新衡量剩餘投資，因而認列處分投資利益計 \$17,881，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)4。

註 6：本集團於民國 105 年 12 月 26 日處分所持有之華鼎流通股權，致本集團持股比例自 95% 下降至 0%，喪失對華鼎流通及其持股 100% 之子公司-香港華鼎之控制，股權處分價款計 \$16,169，本集團因而於民國 105 年度認列處分投資損失計 \$144。

註 7：本公司於民國 105 年 3 月 30 日經董事會決議通過修正古雷石化一案之投資路徑，並於民國 105 年 9 月 2 日報經經濟部投審會核准，本公司向 Paotze 取得 Ally Solution 100% 股權，已於民國 106 年 3 月 31 日完成股權變更登記，相關說明請詳附註九(二)5。

註 8：因不符合重要子公司之定義，其民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係取具同期間未經會計師核閱之財務報表。

註 9：因不符合重要子公司之定義，其民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係取具同期間未經會計師核閱之財務報表。

註 10：民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係由其他會計師核閱。

註 11：民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係由其他會計師核閱。

註 12：民國 105 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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$3,467,360、\$4,128,446 及 \$3,676,911，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：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		106年3月31日		105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	\$1,098,656	50%	\$1,139,054	50%
南京金桐	中國	1,117,002	40%	1,162,022	40%
天津天智	中國	666,032	50%	697,533	50%

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益	
		105年3月31日	
		金額	持股百分比
江蘇金桐	中國	\$1,300,382	50%
南京金桐	中國	1,225,329	40%
天津天智	中國	494,134	50%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	江蘇金桐		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動資產	\$ 2,465,998	\$ 3,286,880	\$ 2,614,847
非流動資產	1,373,471	914,210	1,227,399
流動負債	(1,538,041)	(1,812,292)	(1,116,816)
非流動負債	(104,116)	(110,691)	(124,666)
淨資產總額	<u>\$ 2,197,312</u>	<u>\$ 2,278,107</u>	<u>\$ 2,600,764</u>

	南京金桐		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動資產	\$ 2,407,586	\$ 2,192,058	\$ 2,714,701
非流動資產	1,245,477	1,299,209	1,358,279
流動負債	(745,470)	(464,488)	(877,714)
非流動負債	(115,087)	(121,725)	(131,944)
淨資產總額	<u>\$ 2,792,506</u>	<u>\$ 2,905,054</u>	<u>\$ 3,063,322</u>

	天津天智		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動資產	\$ 1,237,009	\$ 1,466,536	\$ 1,811,348
非流動資產	1,719,750	1,830,617	2,033,750
流動負債	(1,624,695)	(1,902,087)	(2,192,267)
非流動負債	-	-	(664,563)
淨資產總額	<u>\$ 1,332,064</u>	<u>\$ 1,395,066</u>	<u>\$ 988,268</u>

綜合損益表

	江蘇金桐	
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
收入	\$ 1,924,972	\$ 1,230,662
稅前淨利	48,264	92,696
所得稅費用	(10,523)	(28,861)
本期淨利	37,741	63,835
其他綜合損益(稅後淨額)	18,464	11,185
本期綜合損益總額	<u>\$ 56,205</u>	<u>\$ 75,020</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 28,103</u>	<u>\$ 37,510</u>

南京金桐		
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
收入	\$ 1,239,087	\$ 1,583,652
稅前淨利	43,490	106,964
所得稅費用	(5,123)	(12,075)
本期淨利	38,367	94,889
其他綜合損益(稅後淨額)	23,551	13,317
本期綜合損益總額	\$ 61,918	\$ 108,206
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 24,767	\$ 43,282

天津天智		
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
收入	\$ 820,004	\$ 1,051,325
稅前淨利	10,748	19,592
所得稅費用	(1,508)	(3,617)
本期淨利	9,240	15,975
其他綜合損益(稅後淨額)	11,314	3,451
本期綜合損益總額	\$ 20,554	\$ 19,426
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 10,277	\$ 9,713

現金流量表

江蘇金桐		
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 316,948)	\$ 31,735
投資活動之淨現金(流出)流入	(2,718)	1,656
籌資活動之淨現金流入	98,224	94,659
匯率影響數	(18,557)	(3,630)
本期現金及約當現金(減少)增加	(239,999)	124,420
期初現金及約當現金餘額	466,494	87,852
期末現金及約當現金餘額	\$ 226,495	\$ 212,272

南京金桐		
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 120,287)	\$ 49,774
投資活動之淨現金流入(流出)	2,257	(5,688)
籌資活動之淨現金流入(流出)	78,952	(117,307)
匯率影響數	(13,721)	(3,507)
本期現金及約當現金減少數	(52,799)	(76,728)
期初現金及約當現金餘額	284,751	308,862
期末現金及約當現金餘額	\$ 231,952	\$ 232,134

天津天智

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 26,572)	\$ 376,901
投資活動之淨現金(流出)流入	(10,960)	229,447
籌資活動之淨現金流出	(117,353)	(607,497)
匯率影響數	(14,431)	(3,418)
本期現金及約當現金減少數	(169,316)	(4,567)
期初現金及約當現金餘額	354,428	221,153
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 185,112</u>	<u>\$ 216,586</u>

(四) 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。

(五) 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

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫 存 現 金	\$ 3,617	\$ 3,723	\$ 5,426
支 票 存 款	9,032	10,562	15,865
活 期 存 款	2,327,651	3,065,342	3,432,063
定 期 存 款	1,748,154	1,815,640	914,883
附買回債券投資	197,026	193,555	64,342
	<u>\$ 4,285,480</u>	<u>\$ 5,088,822</u>	<u>\$ 4,432,579</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. 本集團民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，用途受限之現金及約當現金分別計\$982,468、\$1,258,772 及\$2,542,667，分類為其他金融資產(表列其他流動資產及其他非流動資產)，相關資訊請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

項	目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
持有供交易之金融資產：				
受益憑證		\$ 170,359	\$ 109,427	\$ 43,510
持有供交易之金融資產				
評價調整		10	11	69
		<u>\$ 170,369</u>	<u>\$ 109,438</u>	<u>\$ 43,579</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別為 \$20 及 \$28。

2. 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) 備供出售金融資產-流動

項	目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
受益憑證		\$ -	\$ -	\$ 158,869
備供出售金融資產評價調整		-	-	2,193
合計		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,062</u>

本集團未有將備供出售之金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款	\$ 3,613,497	\$ 3,577,994	\$ 3,656,283
減：備抵壞帳	(21,610)	(22,692)	(25,994)
	<u>\$ 3,591,887</u>	<u>\$ 3,555,302</u>	<u>\$ 3,630,289</u>

1. 本集團之應收帳款並未持有任何擔保品。

2. 應收帳款之信用品質資訊，請詳附註十二(三)3(2)C 說明。

(五) 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，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

106年3月31日				
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	已預支金額	已預支金額 之利率區間
德意志銀行	\$ 39,924	\$ 39,924	\$ 39,924	0.24%
摩根大通銀行	367,730	367,730	367,730	0.11%~0.93%

105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	\$ 96,957	\$ 96,957	\$ 96,957	0.13%~0.44%
摩根大通銀行	1,354,925	1,354,925	1,354,925	0.03%~0.82%

105年3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	\$ 38,421	\$ 38,421	\$ 38,421	0.18%~0.44%
摩根大通銀行	384,338	384,338	384,338	0.11%~0.87%

(六)存貨

106年3月31日

	106年3月31日		帳面金額
	成本	備抵跌價損失	
原物料	\$ 2,144,175	(\$ 26,720)	\$ 2,117,455
在製品	236,287	-	236,287
製成品	995,035	(27,566)	967,469
商品存貨	581,139	(14,808)	566,331
在途存貨	160,561	-	160,561
營建用地	984,840	-	984,840
其他	859	-	859
	<u>\$ 5,102,896</u>	<u>(\$ 69,094)</u>	<u>\$ 5,033,802</u>

105年12月31日

	105年12月31日		帳面金額
	成本	備抵跌價損失	
原物料	\$ 1,905,137	(\$ 36,482)	\$ 1,868,655
在製品	204,755	-	204,755
製成品	933,286	(29,655)	903,631
商品存貨	321,548	(905)	320,643
在途存貨	123,274	-	123,274
營建用地	979,717	-	979,717
其他	394	-	394
	<u>\$ 4,468,111</u>	<u>(\$ 67,042)</u>	<u>\$ 4,401,069</u>

	105年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,517,191	(\$ 14,005)	\$ 1,503,186
在製品	313,266	-	313,266
製成品	1,413,792	(56,150)	1,357,642
商品存貨	501,296	(1,149)	500,147
在途存貨	100,136	-	100,136
營建用地	963,275	-	963,275
其他	76,296	-	76,296
	<u>\$ 4,885,252</u>	<u>(\$ 71,304)</u>	<u>\$ 4,813,948</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 7,208,574	\$ 6,118,574
存貨跌價損失(回升利益)	2,052 (	8,423)
存貨盤盈	(1,834)	(160)
未分攤固定製造費用	44,694	89,539
	<u>\$ 7,253,486</u>	<u>\$ 6,199,530</u>

1. 民國 104 年底提列備抵跌價之存貨已於民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日出售且國際油價回升，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：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
資本化金額	\$ 4,967	\$ 5,073
資本化利率區間	3.06%~3.19%	3.20%~3.28%

3. 上述存貨提供擔保情形請詳附註八。

(七) 預付款項

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
預付貨款	\$ 619,635	\$ 1,065,854	\$ 936,858
留抵稅額	287,657	165,918	239,923
預付費用	123,942	175,514	104,761
	<u>\$ 1,031,234</u>	<u>\$ 1,407,286</u>	<u>\$ 1,281,542</u>

(八) 備供出售之金融資產-非流動

項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
上市公司股票	\$ 535,933	\$ 538,508	\$ 43,165
興櫃公司股票	50,000	50,000	50,000
小計	585,933	588,508	93,165
備供出售金融資產評價調整	82,286	(24,661)	(39,712)
合計	<u>\$ 668,219</u>	<u>\$ 563,847</u>	<u>\$ 53,453</u>

1. 本集團於民國 105 年 10 月將所持有之和益化學工業(股)公司(以下簡稱和益化學)之股票，自「採用權益法之投資」重分類為「備供出售之金融資產-非流動」，相關說明請詳附註六(十)6。
2. 本公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之淨利益(損失)分別為\$105,607 及(\$1,452)。
3. 本集團未有將備供出售之金融資產提供質押之情形。

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非上市櫃公司股票	\$ 950,145	\$ 365,028	\$ 365,485
減：累計減損	(209,031)	(209,031)	(207,608)
	<u>\$ 741,114</u>	<u>\$ 155,997</u>	<u>\$ 157,877</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 105 年度提列減損損失計\$1,423。
3. 本集團部分以成本衡量之金融資產於民國 105 年 6 月辦理減資，退回股款金額計\$475。
4. 本集團於民國 106 年 1 月喪失對 Ever Victory Global Ltd.(以下簡稱 Ever Victory)之重大影響力，故將所持有之 Ever Victory 之股票自「採用權益法之投資」重分類為「以成本衡量之金融資產-非流動」，相關說明請詳附註六(十)7。
5. 本集團於民國 106 年 1 月透過 Ally Solution、Big Success 及 Oceanwise 對 Ever Victory 進行增資，金額計美金 12,754 仟元(折合\$401,739)，相關說明請詳附註九(二)5。
6. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

(十) 採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

關聯企業名稱	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
桐寶	\$ 293,034	\$ -	\$ -
上海京帝化工有限公司 (上海京帝)	52,739	56,426	62,665
Ever Victory	-	211,441	220,974
和益化學	-	-	881,979
和立聯合科技(股)公司 (和立聯合)	-	-	-
	<u>\$ 345,773</u>	<u>\$ 267,867</u>	<u>\$ 1,165,618</u>

2. 採用權益法之關聯企業損益之份額如下：

關聯企業名稱	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
桐寶	(\$ 1,295)	\$ -
上海京帝	(795)	(769)
和益化學	-	19,929
Ever Victory	-	(1,447)
	(\$ 2,090)	\$ 17,713

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
		106年3月31日	105年12月31日	
桐寶	台灣	34.64%	-	權益法
上海京帝	中國	32.50%	32.50%	"
Ever Victory	英屬維京群島	-	43.25%	"
和立聯合	台灣	11.63%	11.63%	"

公司名稱	主要營業場所	持股比率		衡量方法
		105年3月31日		
和益化學	台灣	10.97%		權益法
上海京帝	中國	32.50%		"
Ever Victory	英屬維京群島	43.25%		"
和立聯合	台灣	11.63%		"

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		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動資產	\$ -	\$ -	\$ 5,939,608
非流動資產	-	-	5,093,259
流動負債	-	-	(2,292,040)
非流動負債	-	-	(1,591,166)
淨資產總額	\$ -	\$ -	\$ 7,149,661
占關聯企業淨資產之份額(註)	\$ -	\$ -	\$ 740,333

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	
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
收入	\$ -	\$ 2,420,811
繼續營業單位本期淨利	\$ -	\$ 202,710
其他綜合損益(稅後淨額)	-	(1,182)
本期綜合損益總額	\$ -	\$ 201,528

5. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$345,773、\$267,867 及 \$283,639，其經營成果彙總如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨損	(\$ 6,183)	(\$ 5,711)
其他綜合損益(稅後淨額)	1,410	778
本期綜合損益總額	(\$ 4,773)	(\$ 4,933)

6. 本集團於民國 105 年 7 月及 8 月出售和益化學股票計 8,010 仟股，處分金額計 \$141,966，處分利益計 \$166；和益化學之可轉換公司債於民國 105 年 3 月至 9 月轉換為普通股，綜上所述，本集團對該公司之綜合持股比例由 11.00% 下降至 8.97%，本集團已非最大股東，且考量未來投資計劃及集團資金需求，本集團將評估市場價格，逐漸出脫持股，因此本集團於民國 105 年 10 月將和益化學之股權投資由「採用權益法之投資」重分類為「備供出售之金融資產-非流動」，並按公允價值重新衡量剩餘投資，認列處分損失計 \$52,700。
7. 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，古雷石化案之說明及投資進度請詳附註九(二)5。
依民國 105 年 9 月 30 日本集團與外部第三者等公司簽訂之新合資契約書內容，本集團之綜合持股比例將自 43.25% 下降至 20.10%，且 Ever Victory 於民國 106 年進行董事會改選，新任董事 11 席中，本集團僅佔 2 席，綜上所述，本集團喪失對 Ever Victory 之重大影響力，因此本集團於民國 106 年 1 月將 Ever Victory 之股權投資由「採用權益法之投資」重分類為「以成本衡量之金融資產-非流動」。
8. 桐寶於民國 106 年 2 月 16 日改選董事，致本集團喪失對桐寶之控制力，因此本集團將桐寶之股權投資重分類為「採用權益法之投資」，並按公允價值重新衡量剩餘投資，認列處分利益計 \$17,881。相關說明請詳附註四(三)2. 註 5。
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 105 年 3 月 31 日為 \$784,740。

10. 本集團採用權益法之投資，民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得；民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日除和益化學係依該公司所委任會計師核閱之財務報表評價而得外，其餘係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得；民國 105 年 12 月 31 日 Ever Victory 係依該公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

11. 本集團未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(十一) 聯合營運

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。

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：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
資產：			
流動資產	\$ 1,008,977	\$ 1,014,000	\$ 1,013,777
非流動資產	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>1,008,984</u>	<u>1,014,007</u>	<u>1,013,784</u>
負債：			
流動負債	(<u>869,876</u>)	(<u>874,372</u>)	(<u>874,629</u>)
淨資產	<u>\$ 139,108</u>	<u>\$ 139,635</u>	<u>\$ 139,155</u>
	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>	
收益	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
費損	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 593</u>	
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。

(十二)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
106年1月1日							
成本	\$ 692,804	\$3,498,930	\$ 8,301,886	\$1,578,029	\$ 560,432	\$ 512,603	\$ 15,144,684
累計折舊及減損	-	(1,025,407)	(4,487,169)	(1,184,605)	(333,622)	(12,404)	(7,043,207)
	<u>\$ 692,804</u>	<u>\$2,473,523</u>	<u>\$ 3,814,717</u>	<u>\$ 393,424</u>	<u>\$ 226,810</u>	<u>\$ 500,199</u>	<u>\$ 8,101,477</u>
106年							
1月1日	\$ 692,804	\$2,473,523	\$ 3,814,717	\$ 393,424	\$ 226,810	\$ 500,199	\$ 8,101,477
增添(註1)	-	2,475	2,119	2,658	3,187	17,711	28,150
處分子公司(註2)	(183,998)	(338,789)	(397,615)	-	(152,089)	(1,614)	(1,074,105)
處分	-	(259)	(482)	-	(260)	-	(1,001)
利息資本化	-	-	-	-	-	974	974
移轉	-	-	1,306	1,620	312	(2,517)	721
折舊費用	-	(28,077)	(83,101)	(28,089)	(5,406)	-	(144,673)
淨兌換差額	-	(99,098)	(164,958)	(7,734)	(1,829)	(28,726)	(302,345)
3月31日	<u>\$ 508,806</u>	<u>\$2,009,775</u>	<u>\$ 3,171,986</u>	<u>\$ 361,879</u>	<u>\$ 70,725</u>	<u>\$ 486,027</u>	<u>\$ 6,609,198</u>
106年3月31日							
成本	\$ 508,806	\$2,981,232	\$ 7,477,559	\$1,573,434	\$ 382,457	\$ 497,790	\$ 13,421,278
累計折舊及減損	-	(971,457)	(4,305,573)	(1,211,555)	(311,732)	(11,763)	(6,812,080)
	<u>\$ 508,806</u>	<u>\$2,009,775</u>	<u>\$ 3,171,986</u>	<u>\$ 361,879</u>	<u>\$ 70,725</u>	<u>\$ 486,027</u>	<u>\$ 6,609,198</u>
105年1月1日							
成本	\$ 692,804	\$3,366,213	\$ 9,284,427	\$1,573,077	\$ 578,778	\$1,413,367	\$ 16,908,666
累計折舊及減損	-	(991,719)	(5,251,547)	(1,072,952)	(323,083)	(127,124)	(7,766,425)
	<u>\$ 692,804</u>	<u>\$2,374,494</u>	<u>\$ 4,032,880</u>	<u>\$ 500,125</u>	<u>\$ 255,695</u>	<u>\$1,286,243</u>	<u>\$ 9,142,241</u>
105年							
1月1日	\$ 692,804	\$2,374,494	\$ 4,032,880	\$ 500,125	\$ 255,695	\$1,286,243	\$ 9,142,241
增添	-	2,550	5,817	1,500	2,494	17,471	29,832
處分	-	-	(2,401)	-	(65)	-	(2,466)
利息資本化	-	-	-	-	-	18,064	18,064
移轉	-	17,900	(1,843)	18,500	(12,172)	(24,358)	(1,973)
折舊費用	-	(30,846)	(93,575)	(28,473)	(9,498)	-	(162,392)
減損損失迴轉	-	-	1,580	-	-	-	1,580
淨兌換差額	-	(28,059)	(53,118)	(2,782)	(652)	(20,124)	(104,735)
3月31日	<u>\$ 692,804</u>	<u>\$2,336,039</u>	<u>\$ 3,889,340</u>	<u>\$ 488,870</u>	<u>\$ 235,802</u>	<u>\$1,277,296</u>	<u>\$ 8,920,151</u>
105年3月31日							
成本	\$ 692,804	\$3,395,774	\$ 9,141,849	\$1,590,164	\$ 561,802	\$1,402,443	\$ 16,784,836
累計折舊及減損	-	(1,059,735)	(5,252,509)	(1,101,294)	(326,000)	(125,147)	(7,864,685)
	<u>\$ 692,804</u>	<u>\$2,336,039</u>	<u>\$ 3,889,340</u>	<u>\$ 488,870</u>	<u>\$ 235,802</u>	<u>\$1,277,296</u>	<u>\$ 8,920,151</u>

註 1：因本集團於民國 106 年 2 月喪失對桐寶之控制力，民國 104 年度本公司向桐寶購買環保溶劑廠、催化劑及無形資產已非屬合併個體間之交易，相關未實現損益已於民國 106 年 2 月實現，房屋及建築、機器設備及其他設備因此分別增加(減少)\$863、(\$1,444)及(\$195)，相關說明請詳附註四(三)2.註 5。

註 2：相關說明請詳附註六(三十八)4。

1. 南京冠鑫之固定資產，因可回收金額低於帳面價值，於民國 103 年度及 102 年度提列減損損失，民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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\$1,580。
2. 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. 上海盛台與漣水新源生物科技有限公司(以下簡稱漣水新源)簽定 10 年期產線使用權利合約(自民國 104 年 11 月 1 日至民國 114 年 10 月 31 日)，合約期間涵蓋租賃資產經濟年限之主要部份，故將此交易歸類為融資租賃，相關設施帳列租賃設備。融資租賃之說明請詳附註六(二十一)。
4. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
資本化金額	\$ 974	\$ 18,064
資本化利率區間	4.35%	5.13%

5. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 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>
106年1月1日					
成本	\$	244,959	\$	6,040	\$ 250,999
累計折舊及減損	(	135,242)	(	2,842)	(138,084)
	<u>\$</u>	<u>109,717</u>	<u>\$</u>	<u>3,198</u>	<u>\$ 112,915</u>
106年					
1月1日	\$	109,717	\$	3,198	\$ 112,915
折舊費用	-	-	(	59)	(59)
3月31日	<u>\$</u>	<u>109,717</u>	<u>\$</u>	<u>3,139</u>	<u>\$ 112,856</u>
106年3月31日					
成本	\$	244,959	\$	6,040	\$ 250,999
累計折舊及減損	(	135,242)	(	2,901)	(138,143)
	<u>\$</u>	<u>109,717</u>	<u>\$</u>	<u>3,139</u>	<u>\$ 112,856</u>

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
105年1月1日					
成本	\$	380,393	\$	30,292	\$ 410,685
累計折舊及減損	(	136,045)	(	13,174)	(149,219)
	\$	<u>244,348</u>	\$	<u>17,118</u>	\$ <u>261,466</u>
105年					
1月1日	\$	244,348	\$	17,118	\$ 261,466
折舊費用		-	(	225)	(225)
3月31日	\$	<u>244,348</u>	\$	<u>16,893</u>	\$ <u>261,241</u>
105年3月31日					
成本	\$	380,393	\$	30,292	\$ 410,685
累計折舊及減損	(	136,045)	(	13,399)	(149,444)
	\$	<u>244,348</u>	\$	<u>16,893</u>	\$ <u>261,241</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
投資性不動產之租金收入	\$ <u>106</u>	\$ <u>106</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>59</u>	\$ <u>225</u>

2. 華中興業於民國 105 年經董事會決議出售楊梅廠，帳面金額計 \$148,452，該公司於民國 105 年 12 月 31 日將相關資產自「投資性不動產」重分類為「待出售非流動資產」，相關說明請詳附註六(十六)。
3. 本集團持有之投資性不動產於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$181,956、\$181,558 及 \$390,544，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。
4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十四) 無形資產

	商譽	權利金	其他	合計
106年1月1日				
成本	\$ 246,149	\$ 223,059	\$ 79,207	\$ 548,415
累計攤銷	—	(147,037)	(31,493)	(178,530)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 76,022</u>	<u>\$ 47,714</u>	<u>\$ 369,885</u>
106年				
1月1日	\$ 246,149	\$ 76,022	\$ 47,714	\$ 369,885
增添—源自單獨取得 (註1)	—	—	43,985	43,985
處分子公司(註2)	—	—	(12,369)	(12,369)
攤銷費用	—	(1,656)	(3,881)	(5,537)
淨兌換差額	—	(1,075)	(1,796)	(2,871)
3月31日	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 73,291</u>	<u>\$ 73,653</u>	<u>\$ 393,093</u>
106年3月31日				
成本	\$ 246,149	\$ 215,732	\$ 106,690	\$ 568,571
累計攤銷	—	(142,441)	(33,037)	(175,478)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 73,291</u>	<u>\$ 73,653</u>	<u>\$ 393,093</u>

註1：因本集團於民國106年2月喪失對桐寶之控制力，民國104年度本公司向桐寶購買環保溶劑廠、催化劑及無形資產已非屬合併個體間之交易，相關未實現損益已於民國106年2月實現，無形資產因此增加\$43,985，相關說明請詳附註四(三)2.註5。

註2：相關說明請詳附註六(三十八)4。

	商譽	權利金	其他	合計
105年1月1日				
成本	\$ 246,149	\$ 225,271	\$ 81,621	\$ 553,041
累計攤銷	—	(140,549)	(18,907)	(159,456)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 84,722</u>	<u>\$ 62,714</u>	<u>\$ 393,585</u>
105年				
1月1日	\$ 246,149	\$ 84,722	\$ 62,714	\$ 393,585
攤銷費用	—	(1,706)	(3,231)	(4,937)
淨兌換差額	—	(376)	(642)	(1,018)
3月31日	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 82,640</u>	<u>\$ 58,841</u>	<u>\$ 387,630</u>
105年3月31日				
成本	\$ 246,149	\$ 222,830	\$ 80,735	\$ 549,714
累計攤銷	—	(140,190)	(21,894)	(162,084)
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 82,640</u>	<u>\$ 58,841</u>	<u>\$ 387,630</u>

(十五) 其他非流動資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
長期預付租金-土地使用權	\$ 803,171	\$ 821,438	\$ 933,513
預付投資款	96,824	102,094	109,497
長期應收票據及款項-應收			
土地款	129,957	129,957	129,957
其他金融資產	270,350	479,242	507,215
其他	89,476	93,004	106,930
	<u>\$ 1,389,778</u>	<u>\$ 1,625,735</u>	<u>\$ 1,787,112</u>

1. 預付投資款明細如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
泰興經濟開發區碼頭公司籌備處	<u>\$ 96,824</u>	<u>\$ 102,094</u>	<u>\$ 109,497</u>

沙桐(泰興)化學有限公司(自民國 104 年 9 月 22 日已非子公司，以下簡稱沙桐泰興)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\$96,824)。

又沙桐泰興與沙桐石化於民國 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 106 年 3 月 31 日止，該合資公司尚未完成設立登記，帳列「預付投資款」項下。

- 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列租金費用\$6,276 及\$7,141。
- 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(以下簡稱宇盛開發)，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。上述應收轉讓款帳列「長期應收票據及款項」項下。民國 104 年 6 月大南港專案之聯貸款已核發撥付，民國 105 年 1 月 12 日，宇盛開發償還前述款項計\$127,500。截至民國 106 年 3 月 31 日，尚有\$129,957 之款項尚未收回。
- 其他金融資產及土地使用權提供擔保情形請詳附註八。

(十六) 待出售非流動資產

- 華中興業於民國 105 年 8 月 19 日經董事會決議處分位於桃園市楊梅區中山南路 800 巷 192 號之楊梅廠，土地及建物之帳面價值分別計\$135,434 及\$13,018，共計\$148,452，經管理階層擬定處分計劃，預計將於一年內出售並積極尋找買主，該公司於民國 105 年 12 月 31 日將相關資產自「投資性不動產」重分類至「待出售非流動資產」。上述土地及建物於民國 105 年 12 月 31 日經獨立不動產估價師以比較法及收益法評估土地價值為\$267,174，建物價值為\$9,926，共計\$277,100。
- 待出售非流動資產提供擔保情形請詳附註八。

(十七) 短期借款

借款性質	106年3月31日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 1,577,246	2.76%~4.79%
銀行信用借款	861,981	0.75%~3.73%
銀行購料借款	2,706,183	1.72%~5.00%
	<u>\$ 5,145,410</u>	
開立保證票據	<u>\$ 1,870,000</u>	
借款性質	105年12月31日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 2,085,204	1.67%~4.61%
銀行信用借款	1,006,350	0.75%~3.51%
銀行購料借款	2,034,198	1.72%~5.00%
	<u>\$ 5,125,752</u>	
開立保證票據	<u>\$ 1,870,000</u>	
借款性質	105年3月31日	利率區間
銀行抵押借款	\$ 2,311,005	1.73%~4.61%
銀行信用借款	2,052,760	0.84%~5.00%
銀行購料借款	2,501,618	1.30%~5.61%
非金融機構抵押借款	13,772	3.89%
	<u>\$ 6,879,155</u>	
開立保證票據	<u>\$ 3,008,180</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，民國 105 年額度總計\$15,000，借款期間為民國 105 年 2 月 26 日至民國 106 年 2 月 26 日，約定於民國 105 年 3 月起，每月償還本金，已於民國 105 年 8 月償還完畢。
2. 本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八所述。

(十八) 應付短期票券

民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日帳列應付商業本票餘額皆為\$0，開立之保證票據分別為\$0、\$0及\$100,000。

(十九) 其他應付款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付運費	\$ 223,612	\$ 160,167	\$ 122,235
應付薪資	102,992	214,842	99,083
應付修繕費	70,082	68,406	88,645
應付租金	67,224	68,517	56,568
應付稅捐	57,392	54,973	32,311
應付設備款	51,048	67,285	66,609
應付水電費	44,667	55,724	48,102
應付員工紅利及董監酬勞	22,490	20,332	12,985
應付貨物稅及罰鍰	8,950	5,860	2,700
應付利息	7,800	7,955	9,313
其他	218,073	206,065	234,987
	<u>\$ 874,330</u>	<u>\$ 930,126</u>	<u>\$ 773,538</u>

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。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 提列其他應付款。目前歷經復查、訴願及行政訴訟均被駁回。民國 104 年度該公司已將本稅全數繳清，另繳納部分罰鍰，並與中區國稅局彰化分局協商分期繳納，以 5 年分 60 期攤還，前 2 年每月\$300，第 3 年起每月\$1,430，最後一期為差額\$1,574。民國 105 年度已償還\$5,278，包括每期\$300 共支付\$3,600 及以民國 103 年營利事業所得稅核定退稅款\$1,616 與備償戶存款\$62 抵繳。

截至民國 106 年 3 月 31 日尚有罰鍰金額\$52,079，其中\$300 及\$8,950 分別帳列應付票據及其他應付款，剩餘應付金額\$42,829 帳列其他非流動負債。

(二十) 長期借款

借款性質	106年3月31日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 3,110,557	2.32%~3.19%
銀行信用借款	85,821	4.57%
非金融機構借款	39,018	4.00%~5.58%
	<u>3,235,396</u>	
減：聯貸案主辦費	(3,275)	
一年內到期部分(表列其他流動負債)	(256,604)	
一營業週期內到期部分 (表列其他流動負債)	(624,853)	
	<u>\$ 2,350,664</u>	
開立保證票據	<u>\$ 4,000,000</u>	

借款性質	105年12月31日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 3,538,759	1.90%~3.28%
銀行信用借款	90,492	4.57%
非金融機構借款	47,167	4.00%~5.58%
	3,676,418	
減：聯貸案主辦費	(3,631)	
一年內到期部分(表列其他流動負債)	(1,374,456)	
一營業週期內到期部分 (表列其他流動負債)	(629,986)	
	<u>\$ 1,668,345</u>	
開立保證票據	<u>\$ 4,000,000</u>	

借款性質	105年3月31日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 4,281,097	2.04%~3.28%
銀行信用借款	278,718	4.57%~5.50%
非金融機構借款	97,357	5.17%~8.04%
	4,657,172	
減：聯貸案主辦費	(5,893)	
長期借款開立遠期票據 (表列其他非流動負債)	(18,918)	
一年內到期部分 (表列應付票據及其他流動負債)	(1,320,796)	
一營業週期內到期部分 (表列其他流動負債)	(629,525)	
	<u>\$ 2,682,040</u>	
開立保證票據	<u>\$ 4,009,498</u>	

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 106 年 3 月 31 日止，已動用該項借款額度，金額計\$2,750,000，還款方式係動用日起算至屆滿 2 年之日(民國 104 年 1 月 28 日)起按季分期償還。
 - 乙項：借款額度計\$600,000，得分次動用，不得循環動用。截至民國 106 年 3 月 31 日止，未動用該額度。
 - 丙項：借款額度計\$650,000，得循環動用。截至民國 106 年 3 月 31 日止，已動用該項借款額度，金額計\$650,000。

- (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)內完成改善達符合所有財務比率與限制約定。若於年報改善期間內改善達符合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) 本公司於民國 106 年 1 月 16 日與台灣土地銀行等保證銀行團簽訂上述聯合授信合約之增補合約，除將合約期間修改為民國 102 年 1 月至 109 年 1 月外，並做出下列條文之修訂：
- a. 修改甲項及丙項之借款利率。
 - b. 因應合約期間之延長，調整各期本金償還金額。
 - c. 增加本公司董事為連帶保證人。
 - d. 將本公司新北市五股區中興段 124 地號之土地及 211、213、215、217、219、221、223、225、227 建號之建物及附屬設施及三重區大有段 8 地號，共同作為本案之擔保品。

上述增補合約自民國 106 年 1 月 17 日起生效。

3. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
一年以上到期	\$ <u> -</u>	\$ <u> 600,000</u>	\$ <u> 600,000</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\$30,000，借款期間為民國 105 年 2 月 19 日至 108 年 2 月 19 日，並於民國 105 年 3 月起每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，已於民國 105 年 9 月償還完畢。
- (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，已於民國 105 年 8 月償還完畢。
- (4)向和潤企業股份有限公司融資計\$25,000，借款期間為民國 105 年 12 月 15 日至 107 年 3 月 15 日，並於民國 106 年 1 月起每月償還不定額之本金。

(二十一)應付租賃款

上海盛台於民國 104 年 10 月與漣水新源簽定 10 年期產線使用權利合約(自民國 104 年 11 月 1 日至民國 114 年 10 月 31 日)，雙方約定合約期間內漣水新源只可生產上海盛台之訂單，且不得將生產設備進行銷售、轉讓或抵押等。儘管該協議在法律形式上非為租賃，惟因協議內容包含設備租賃，協議之履行在經濟實質上亦仰賴該設備，且該設備租賃期間涵蓋租賃資產經濟年限之主要部份，故將此租賃歸類為融資租賃。因無法可靠估計協議中之租賃要素之相對公允價值，故上海盛台於租賃起始日同額認列等同該設備估計公允價值之資產與負債金額計\$187,092。該項負債隱含之財務成本係以上海盛台增額借款利率 3.10% 為基礎決定。

本集團於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

		106年3月31日		
		融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
<u>非流動</u>				
1年至5年	\$	70,418	(\$ 9,316)	\$ 61,102
		105年12月31日		
		融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
<u>非流動</u>				
1年至5年	\$	74,250	(\$ 10,319)	\$ 63,931
		105年3月31日		
		融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
<u>流動</u>				
不超過1年	\$	79,634	(\$ 2,107)	\$ 77,527
<u>非流動</u>				
超過5年		79,634	(\$ 10,535)	69,099
	\$	159,268	(\$ 12,642)	\$ 146,626

(二十二) 遞延政府補助利益

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
遞延政府補助收入-流動 (表列其他流動負債)	\$ 210,050	\$ 224,657	\$ 113,229
遞延政府補助收入-非流動 (表列其他非流動負債)	-	-	551,407
合計	<u>\$ 210,050</u>	<u>\$ 224,657</u>	<u>\$ 664,636</u>

因天津市區土地重劃，天津市政府要求天津天智廠房自市區搬遷至工業區，依天津天智與天津市政府相關單位所簽訂之「天智化工搬遷補償協議書」中之協議，政府將以每畝人民幣 3,800 仟元提供搬遷補償，其中原土地使用權、建物及其他附著物補償為每畝人民幣 2,000 仟元；停產停業損失、搬遷費用及人員安置費用等其他費用補償為每畝人民幣 1,800 仟元。上述補償款金額共計 \$868,235，天津天智已於民國 105 年全額收足，並依協議中約定之補償條件，於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列政府補助收入 \$9,359 及 \$28,817 (表列其他收入)。

截至民國 106 年 3 月 31 日，尚有 \$210,050 之遞延收入 (表列其他流動負債) 將於剩餘搬遷費用及停產停業損失實際發生時認列。

(二十三) 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。本公司及國內子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。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$402 及 \$316。

(3) 本集團民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,282。

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率為 13%~22%及 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,851 及\$16,452。

(二十四)股本

1. 民國 106 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為\$10,000,000，實收資本額為\$9,872,074，分為 987,207 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：

	106年	105年
1月1日/3月31日	<u>987,207仟股</u>	<u>958,593仟股</u>

本公司於民國 105 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$286,147 辦理轉增資發行新股計 28,614 仟股，經報奉主管機關核准，增資基準日為民國 105 年 9 月 10 日，並於民國 105 年 10 月 12 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	106年3月31日		105年12月31日	
	股數(仟股)	帳面金額	股數(仟股)(註2)	帳面金額
本公司	4,768	\$ 47,271	4,768	\$ 47,271
和桐水泥(註1)	3,399	16,978	3,399	16,978
Paotze(註1)	9,799	78,973	9,799	78,973
		<u>\$143,222</u>		<u>\$ 143,222</u>
			105年3月31日	
持有股份之 公司名稱			股數(仟股)	帳面金額
本公司			4,768	\$ 47,271
和桐水泥(註1)			3,604	18,537
Paotze(註1)			9,513	78,973
				<u>\$ 144,781</u>

註 1：子公司持有本公司股票之目的係為投資獲益，視同庫藏股。

註 2：(1)增加股數係取得本公司股票股利。

(2)減少股數係和桐水泥於民國 105 年 7 月出售本公司股票計 303 仟股。

(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。

(二十五)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。

		106年				
		庫藏股票	取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差異	認列對子公司 所有權益 變動數	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
		發行溢價	交易			
1月1日/3月31日		\$ 8	\$ 40,335	\$ 9,789	\$ -	\$ 50,132
		105年				
		庫藏股票	取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差異	認列對子公司 所有權益 變動數	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
		發行溢價	交易			
1月1日		\$ 8	\$ 39,642	\$ -	\$ 183	\$ 46,026
採用權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變動		-	-	-	295	295
3月31日		\$ 8	\$ 39,642	\$ -	\$ 183	\$ 46,321

(二十六)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。

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 106 年 3 月 30 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案及民國 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 40,250		\$ 35,212	
股票股利	343,854	\$ 0.35	286,147	\$ 0.30
	<u>\$ 384,104</u>		<u>\$ 321,359</u>	

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（三十四）。

(二十七) 其他權益項目

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 21,473	\$ 230,505	\$ 251,978
- 集團	105,607	(424,052)	(318,445)
- 關聯企業	-	379	379
3月31日	<u>\$ 127,080</u>	<u>(\$ 193,168)</u>	<u>(\$ 66,088)</u>

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 22,842	\$ 765,985	\$ 788,827
- 集團	(1,452)	(129,942)	(131,394)
- 關聯企業	8	-	8
3月31日	<u>\$ 21,398</u>	<u>\$ 636,043</u>	<u>\$ 657,441</u>

(二十八) 營業收入

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
銷貨收入	\$ 7,898,553	\$ 6,902,117
租賃收入	66,257	66,718
	<u>\$ 7,964,810</u>	<u>\$ 6,968,835</u>

(二十九) 營業成本

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
銷貨成本	\$ 7,253,486	\$ 6,199,530
租賃成本	54,771	49,738
	<u>\$ 7,308,257</u>	<u>\$ 6,249,268</u>

(三十)其他收入

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 17,384	\$ 16,245
關係人資金融通	2,049	2,190
壞帳迴轉利益	-	6,131
政府補助收入	9,359	28,817
應付款項轉列其他收入	5,127	1,446
其他收入-其他	14,865	1,612
	<u>\$ 48,784</u>	<u>\$ 56,441</u>

(三十一)其他利益及損失

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量之	\$ 20	\$ 28
金融資產淨利益		
淨外幣兌換(損失)利益	(57,405)	236
處分不動產、廠房及設備	9,834	(779)
利益(損失)		
處分子公司利益	17,881	-
固定資產減損迴轉利益	-	1,580
什項支出	(4,219)	(2,800)
	<u>(\$ 33,889)</u>	<u>(\$ 1,735)</u>

(三十二)財務成本

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 66,616	\$ 80,151
非金融機構	556	1,100
聯貸案主辦費攤銷	356	767
應付租賃款-折現攤銷	1,003	1,347
減：符合要件之資產資本		
化金額	(5,941)	(23,137)
財務成本	<u>\$ 62,590</u>	<u>\$ 60,228</u>

(三十三)費用性質之額外資訊

功能別 性質別	106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31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	\$ 94,576	\$112,921	\$ 207,497	\$141,738	\$126,030	\$ 267,768
折舊費用	132,098	12,575	144,673	147,832	14,560	162,392
攤銷費用	2,677	2,860	5,537	2,086	2,851	4,937

(三十四) 員工福利費用

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 156,060	\$ 210,728
勞健保費用	3,088	3,475
退休金費用	14,253	16,768
其他用人費用	34,096	36,797
	<u>\$ 207,497</u>	<u>\$ 267,768</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$1,184 及 \$1,704；董監酬勞估列金額分別為 \$592 及 \$852，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 2% 及 1% 估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之員工分紅 \$9,155 及董監酬勞 \$3,493 之差異分別為 (\$994) 及 \$588，係估列數與董事會決議配發數之差異，已調整於民國 106 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十五) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 41,925	\$ 69,650
以前年度所得稅低估數	(73)	742
當期所得稅總額	<u>41,852</u>	<u>70,392</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(12,106)	(21,511)
匯率影響數	(2)	(535)
遞延所得稅總額	<u>(12,108)</u>	<u>(22,046)</u>
所得稅費用	<u>\$ 29,744</u>	<u>\$ 48,346</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 104 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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$57,028、\$57,028 及 \$96,062，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 23.31%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 11.59%。

(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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租賃收入分別計\$66,257 及\$66,718。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
1年內	\$ 219,297	\$ 159,210	\$ 134,521
1年至5年	<u>105,552</u>	<u>113,972</u>	<u>30,114</u>
	<u>\$ 324,849</u>	<u>\$ 273,182</u>	<u>\$ 164,635</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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租金費用分別計\$2,318 及\$2,318。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
1年內	\$ 14,169	\$ 15,251	\$ 14,818
1年至5年	<u>13,289</u>	<u>16,112</u>	<u>23,457</u>
	<u>\$ 27,458</u>	<u>\$ 31,363</u>	<u>\$ 38,275</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>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
購置存貨	\$ 757,242	\$ 504,607
減：利息資本化	(4,967)	(5,073)
本期支付現金	<u>\$ 752,275</u>	<u>\$ 499,534</u>

2. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 29,124	\$ 47,896
加：期初應付設備款	67,285	98,378
加：期初應付租賃款	63,931	187,092
加：出售子公司影響數	47,447	-
減：期末應付設備款	(100,331)	(66,609)
減：期末應付租賃款	(61,102)	(146,626)
減：利息資本化	(974)	(18,064)
本期支付現金	<u>\$ 45,380</u>	<u>\$ 102,067</u>

3. 不影響現金流量之營業活動：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
存貨轉不動產、廠房及設備	\$ 721	\$ -

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
不動產、廠房及設備轉存貨	\$ -	\$ 1,973

4. 桐寶於民國 106 年 2 月 16 日改選董事，致本集團喪失對桐寶之控制力(請詳附註四(三)2.註5)，該公司相關資產及負債之資訊如下：

	106年2月16日
桐寶之資產及負債帳面金額	
現金	\$ 97,399
應收票據	7,413
應收帳款	19,257
其他應收款	52,535
存貨	2,202
預付款項	491
其他流動資產	4,200
不動產、廠房及設備	1,074,105
無形資產	12,369
遞延所得稅資產	124
其他非流動資產	62
短期借款	(15,000)
應付帳款	(9,621)
其他應付款	(18,592)
其他流動負債	(135,940)
長期借款	(249,793)
淨資產總額	\$ 841,211

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
和益化學工業(股)公司 (和益化學)(註1)	關聯企業
桐寶(股)公司 (桐寶)(註2)	"
上海京帝化工有限公司 (上海京帝)	"
天津中燃船舶燃料有限公司 (天津中燃)	其他關係企業
天津天女化工集團(股)公司 (天津天女)	"
亞化投資(香港)有限公司 (亞化投資)	"
和銘興業(股)公司 (和銘興業)	"
金陵石油化工有限公司 (金陵石化)	"
洽和興業(股)公司 (洽和興業)	"
源河生技應用(股)公司 (源河生技)	"
廣州立白企業集團有限公司 (廣州立白)	"
聯華氣體工業(股)公司 (聯華氣體)(註3)	"
賽亞基因科技(股)公司 (賽亞基因)	"
BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED. (BELLFIELD)	"
Dynamic Ever Investments Ltd. (Dynamic Ever)	"
Moral Rich Investments Ltd. (Moral Rich)	"
Profit Circle Ltd. (Profit Circle)	"

註 1：和益化學自民國 105 年 10 月起已非本集團之關係人，相關說明請詳附註六(十)6.。

註 2：桐寶自民國 106 年 2 月起為本集團之關係人，相關說明請詳附註六(十)8.。

註 3：桐寶自 106 年 2 月起已非本集團之合併個體，故其股東－聯華氣體自該日起亦非本集團之關係人，相關說明請詳附註六(十)8.。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
商品銷售：		
其他關係企業		
天津中燃	\$ 723,965	\$ 196,668
天津天女	-	139,990
其他	11,939	47,996
關聯企業	-	7,704
勞務銷售：		
其他關係企業	5,817	135
租賃收入：		
其他關係企業	6,770	6,600
	\$ 748,491	\$ 399,093

- (1) 商品銷售之交易價格由買賣雙方議價決定。收款條件除部分關係人係於銷售完成後 30 天至 120 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>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
其他關係企業		
金陵石化	\$ 513,169	\$ 874,695
Profit Circle	140,357	29,441
其他	-	35,799
關聯企業	-	4,115
勞務購買：		
其他關係企業	28,922	103,042
關聯企業	-	1,114
	<u>\$ 682,448</u>	<u>\$ 1,048,206</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. 應收票據

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應收票據			
其他關係企業			
天津中燃	\$ 8,802	\$ -	\$ 9,954

4. 應收關係人款項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應收帳款：			
其他關係企業			
天津中燃	\$ 1,450,882	\$ 1,642,360	\$ 864,816
其他	30,248	29,218	50,949
關聯企業	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>4,840</u>
	1,481,130	1,671,578	920,605
減：備抵呆帳	(5,480)	(5,480)	(5,480)
	<u>1,475,650</u>	<u>1,666,098</u>	<u>915,125</u>
其他應收款：			
其他關係企業			
Moral Rich	12,098	11,986	7,239
天津天女	-	-	9,860
其他	3,477	2,431	2,456
關聯企業	<u>284</u>	<u> -</u>	<u> -</u>
	15,859	14,417	19,555
	<u>\$ 1,491,509</u>	<u>\$ 1,680,515</u>	<u>\$ 934,680</u>

(1) 應收帳款主係銷售交易所產生。

(2) 其他應收款主係應收利息及代墊款項等。

5. 應付關係人款項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應付帳款：			
其他關係企業			
金陵石化	\$ 10,659	\$ 24,033	\$ -
亞化投資	-	-	35,200
其他	-	136	-
關聯企業	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>173</u>
	10,659	24,169	35,373
其他應付款：			
其他關係企業			
金陵石化	229,891	242,184	52,642
天津天女	853	899	110,552
其他	228	146	171
關聯企業			
桐寶	49,283	-	-
其他	<u> -</u>	<u>158</u>	<u>125</u>
	280,255	243,387	163,490
	<u>\$ 290,914</u>	<u>\$ 267,556</u>	<u>\$ 198,863</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、應付股利、應付設備款及代收款等。

6. 預付款項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
其他關係企業			
Profit Circle	\$ 112,963	\$ 120,114	\$ -
金陵石化	<u>22,568</u>	<u>81,746</u>	<u>40,061</u>
	<u>\$ 135,531</u>	<u>\$ 201,860</u>	<u>\$ 40,061</u>

主係預付貨款。

7. 資金貸與關係人

對關係人放款

(1)期末餘額：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
其他關係企業			
Moral Rich	\$ 255,981	\$ 272,185	\$ 271,679
BELLFIELD	52,774	56,115	61,644
其他	<u>30,508</u>	<u>23,772</u>	<u>13,936</u>
	339,263	352,072	347,259
減：備抵呆帳	(<u>52,774</u>)	(<u>56,115</u>)	(<u>61,644</u>)
	<u>\$ 286,489</u>	<u>\$ 295,957</u>	<u>\$ 285,615</u>

A. Hsin Tay 於民國 97 年起資金貸與 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 106 年 3 月 31 日止，業已收回美金 5,360 仟元。

B. 天津興桐於民國 106 年及 105 年度因營業週轉之需要，資金貸與天津中燃，金額共計人民幣 7,709 仟元，截至民國 106 年 3 月 31 日止，尚有人民幣 6,409 仟元(折合\$28,208)未收回。

C. Signpost(HK)於民國 104 年 3 月及 6 月因營業週轉之需要，資金貸與 Moral Rich，金額計美金 8,440 仟元(折合\$255,981)，截至民國 106 年 3 月 31 日止，該筆款項尚未收回。

D. 華中興業於民國 105 年 12 月因營業週轉之需要，資金貸與和銘興業，金額計\$2,300，截至民國 106 年 3 月 31 日止，該筆款項尚未收回。

(2)利息收入：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
其他關係企業		
Moral Rich	\$ 1,677	\$ 1,807
BELLFIELD	<u>372</u>	<u>383</u>
	<u>\$ 2,049</u>	<u>\$ 2,190</u>

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之利息分別按年利率 2.72%~3.20%及 2.14%~2.21%收取。

8. 其他流動負債

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
預收關係人款項：			
其他關係企業			
Profit Circle	\$ 1,573	\$ -	\$ -
聯華氣體	<u>-</u>	<u>17,687</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,573</u>	<u>\$ 17,687</u>	<u>\$ -</u>

主係預收貨款。

9. 其他收入

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
關聯企業		
桐寶	\$ 2,568	\$ -
其他關係企業		
BELLFIELD	-	6,131
其他	<u>169</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,737</u>	<u>\$ 6,131</u>

主係壞帳迴轉利益及勞務收入。

10. 提供背書保證情形

(1)本集團提供背書保證情形

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
關聯企業			
桐寶	<u>\$ 320,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

桐寶自民國 106 年 2 月起已非本集團之合併個體，原由本公司提供之背書保證將辦理解除，相關程序現由桐寶辦理中。

(2)關係人提供背書保證情形

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
該個體或其母公司之主要管理階層	\$ 6,778,050	\$ 7,555,750	\$ 9,059,266
其他關係企業	<u>718,480</u>	<u>822,546</u>	<u>997,535</u>
	<u>\$ 7,496,530</u>	<u>\$ 8,378,296</u>	<u>\$10,056,801</u>

11. 其他

Hsin Tay 所擁有北京現代城 A-1901 房(帳面價值美金 227,630 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。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,159	\$ 15,732
退職後福利	121	64
	<u>\$ 18,280</u>	<u>\$ 15,796</u>

八、質押之資產

本集團提供擔保之資產明細如下：

資 產 項 目	106年3月31日	105年12月31日	擔 保 之 性 質
應收票據	\$ 22,589	\$ -	融資擔保
存貨	984,840	979,717	融資擔保
附買回債券、活期存款及定期存款(表列其他流動資產)	712,118	779,530	信用狀保證金、融資擔保及購料保證金
不動產、廠房及設備	1,611,838	2,159,247	融資擔保
投資性不動產	101,059	101,059	融資擔保及行政救濟擔保
待出售非流動資產	148,452	148,452	行政救濟擔保
活期存款及定期存款 (表列其他非流動資產)	270,350	479,242	融資擔保及履約保證金
長期預付租金-土地使用權 (表列其他非流動資產)	69,709	49,676	融資擔保
	<u>\$ 3,920,955</u>	<u>\$ 4,696,923</u>	

資 產 項 目	105年3月31日	擔 保 之 性 質
存貨	\$ 963,275	融資擔保
附買回債券、活期存款及定期存款(表列其他流動資產)	2,035,452	信用狀保證金、融資擔保及購料保證金
不動產、廠房及設備	2,426,882	融資擔保
投資性不動產	249,375	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)	507,215	融資擔保及履約保證金
長期預付租金-土地使用權 (表列其他非流動資產)	81,573	融資擔保
	<u>\$ 6,263,772</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

中華全球於民國 102 年 10 月 24 日於台中港西七碼頭發生漏油汙染事件，該公司投保之公共責任意外險最高賠償金額為\$360,000，截至民國 106 年 3 月 31 日，累計實際發生之土壤整治金額為\$290,000，依該公司投保之保單內容所載，前述相關損害應可獲得理賠，故本集團依最高自負額\$2,000 提列負債準備(帳列其他流動負債)。

中華全球於民國 104 年 12 月 29 日與富邦產物保險公司(以下簡稱富邦產險)進行保險理賠會議，決議各自尋找公正公司就災害區域內外進行污染源檢測，以確認損害之範圍，中華全球於民國 105 年 3 月就自身公證報告之檢測結果對富邦產險發出理賠通知，並於民國 105 年 4 月 18 日向台北地方法院聲請調解，嗣後雙方就賠償範圍及賠償金額並未達成共識，故中華全球於民國 105 年 7 月 27 日對富邦產險提起民事訴訟請求給付保險金，全案送交台北地方法院擇期審理，截至民國 106 年 5 月 11 日止，相關訴訟程序仍依法審理中。

依中華全球委任律師評估，前述事件適用於保險之約定條款，雖富邦產險主張責任保險基本條款第二章第 11 條第 3 款「被保險人向人租借、代人保管、管理或控制之財物，受有損失之賠償責任，不予賠償」之適用而拒絕理賠，然中華全球係採額外附加投保之方式，於公共意外責任保險之主險外，另行附加投保前開意外汙染責任附加條款，港口漏油事件所造成第三人台中港務局所有之土地遭受汙染之財物損害，自屬前開意外汙染責任附加條款之承保範圍，依法得向保險公司申請理賠，除自負額\$2,000 外，應不至於致中華全球財務或經營方面蒙受重大損害。

(二)承諾事項

除附註六(十二)、(十五)、(二十)、(二十一)、(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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 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\$992,930(折合美金 20,720 仟元及人民幣 82,820 仟元)、\$1,019,136(折合新台幣 50,000 仟元、美金 11,248 仟元、歐元 7,334 仟元及人民幣 77,096 仟元)及\$655,616(折合美金 20,367 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，本公司於民國 106 年 1 月 19 日與台灣中油(股)公司完成新採購合約之簽訂，合約期間為民國 106 年 1 月 20 日至民國 107 年 1 月 19 日。
3. (1) 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 105 年 12 月 31 日，屆滿如雙方無異議則逐年自動延展。民國 105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，桐寶向台灣中油(股)公司購買乙炔，由銀行提供購料保證金額分別為\$6,000 及\$9,000。

(2) 桐寶與台灣苯乙烯工業(股)公司(以下簡稱台苯)訂有氫氣採購合約，合約期間為第一次供氣日起至民國 107 年 7 月 1 日，期滿後經雙方同意得繼續延長 5 年。桐寶於民國 105 年提出修改採購合約，以降低進料價格，台苯同意修改，惟要求桐寶開立之保證票據及每月應付款項需由本公司提供背書保證，並依約準時支付應付款項，上述條件成立起 12 個月台苯將降低氫氣價金，俟 12 個月期滿後，恢復原合約價格。本集團同意上述條件，優惠採購期間自民國 105 年 1 月起至民國 105 年 12 月止。

桐寶自民國 106 年 2 月起已非本集團之合併個體，相關說明請詳附註四(三)2. 註 5。

4. 本集團民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，已簽訂而未完工之重大發包工程合總價分別計 \$661,598、\$681,375 及 \$1,460,944，已依約分別支付 \$355,515、\$362,828 及 \$1,209,186，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福建古雷石化有限公司(以下簡稱古雷石化)一案，已於民國 103 年 1 月 27 日經經濟部投審會核准。該投資案係由本集團(包括母公司-和桐化學、盛台石油及中華全球)及外部第三者等公司共同聯合投資，依本集團及外部第三者等公司於民國 105 年 9 月 30 日簽定之新合資契約書，古雷石化登記資本額由美金 263,620 仟元提高為美金 891,000 仟元，各合資公司應投資總額提高為美金 640,505 仟元，並修改各投資人之投資金額及投資比例，本集團投資金額維持不變為美金 114,020 仟元，投資比例由 43.25% 下降至 17.80%。契約內容及本集團投資進度如下：

(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 與中國石化集團公司其關係企業—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. 本集團預計對古雷石化之綜合持股比例為 8.90%。
- D. 古雷石化於民國 105 年 11 月 3 日設立完成，即將展開開工建設事宜。

(2) 投資進度：

- A. (1) 本公司因集團組織規劃於民國 105 年 3 月 30 日經董事會決議通過修正古雷石化一案之投資路徑，原透過 Paotze 轉投資 Ally Solution 再轉投資 Ever Victory，改由本公司直接投資 Ally Solution 再轉投資 Ever Victory，相關投資路徑之變更已於民國 105 年報經經濟部投會核准，Ally Solution 之股權移轉則於民國 106 年 3 月 31 日完成變更登記。

(2)a. 本公司於民國 103 年 4 月 17 日現金增資 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. 本公司於民國 106 年 1 月 12 日現金增資 Ally Solution 計美金 9,362 仟元、再轉投資 Ever Victory、再轉投資 Dynamic Ever。

B. 中華全球於民國 103 年 4 月 17 日及民國 106 年 1 月 12 日現金增資 Big Success 分別計美金 930 仟元及美金 1,769 仟元；盛台石油於民國 103 年 4 月 18 日及民國 106 年 1 月 12 日現金增資 Hsin Tay 分別計美金 1,002 仟元及美金 1,623 仟元，再轉投資 Oceanwise，兩者共計美金 5,324 仟元，再轉投資 Ever Victory、再轉投資 Dynamic Ever。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 民國 105 年第一季合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 106 年第一季合併財務報表比較。

(二) 資本風險管理

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

本集團民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同，均係致力將負債資本比率維持在一合理水平。民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
總借款	\$ 8,377,531	\$ 8,798,539	\$ 11,530,434
減：現金及約當現金	(4,285,480)	(5,088,822)	(4,432,579)
債務淨額	4,092,051	3,709,717	7,097,855
總權益	<u>14,282,745</u>	<u>15,196,162</u>	<u>14,869,047</u>
總資本	<u>\$ 18,374,796</u>	<u>\$ 18,905,879</u>	<u>\$ 21,966,902</u>
負債/資本比率	22.27%	19.62%	32.31%

(三) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、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、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))的帳面金額係公允價值之合理近似值,另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(四)。

2. 財務風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (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:

106年3月31日

	外幣 (千元)	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	\$ 16,799	0.0330	\$ 16,799	5%	\$ 840	\$ -
美金:新台幣	61,006	30.33	1,850,312	5%	92,516	-
人民幣:美金	154,049	0.1451	677,985	5%	33,899	-
美金:人民幣	59,854	6.8915	1,815,372	5%	90,769	-
人民幣:新台幣	5,710	4.4011	25,130	5%	1,257	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	11,983	0.1451	52,739	5%	-	2,637
美金:新台幣	19,310	30.33	585,680	5%	-	29,284
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	19,767	30.33	599,533	5%	29,977	-
美金:人民幣	70,163	6.8915	2,128,044	5%	106,402	-
人民幣:美金	8,800	0.1451	38,730	5%	1,937	-
新台幣:美金	2,812	0.0330	2,812	5%	141	-

105年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他 綜合損益
				變動幅度	影響損益	
(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	\$ 16,808	0.0310	\$ 16,808	5%	\$ 840	\$ -
美金:新台幣	58,484	32.25	1,886,109	5%	94,305	-
人民幣:美金	159,621	0.1439	740,737	5%	37,037	-
美金:人民幣	55,175	6.9495	1,779,394	5%	88,970	-
人民幣:新台幣	5,495	4.6406	25,500	5%	1,275	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	12,159	0.1439	56,426	5%	-	2,821
美金:新台幣	6,556	32.25	211,441	5%	-	10,572
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	27,468	32.25	885,843	5%	44,292	-
美金:人民幣	61,140	6.9495	1,971,765	5%	98,588	-
人民幣:美金	8,763	0.1439	40,666	5%	2,033	-
新台幣:美金	8,569	0.0310	8,569	5%	428	-

105年3月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他 綜合損益
				變動幅度	影響損益	
(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	\$ 78,059	0.0311	\$ 78,059	5%	\$ 3,903	\$ -
美金:新台幣	45,084	32.19	1,451,254	5%	72,563	-
人民幣:美金	188,512	0.1546	938,243	5%	46,912	-
美金:人民幣	34,282	6.4676	1,103,538	5%	55,177	-
人民幣:新台幣	5,400	4.9771	26,876	5%	1,344	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	12,591	0.1546	62,665	5%	-	3,133
美金:新台幣	6,865	32.19	220,974	5%	-	11,049
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	30,929	32.19	995,605	5%	49,780	-
美金:人民幣	78,752	6.4676	2,535,027	5%	126,751	-
人民幣:美金	4,872	0.1546	24,248	5%	1,212	-

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$57,405)及\$236。

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股票及受益憑證等權益工具，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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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\$8,518 及\$2,179；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\$33,411 及\$10,726。

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 106 年及 105 年 3 月 31 日，若新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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少或增加\$2,064 及\$2,868，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。
- B. 於民國 106 年及 105 年 3 月 31 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少或增加\$676 及\$914，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。
- C. 於民國 106 年及 105 年 3 月 31 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少或增加\$1,082 及\$1,546，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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>			
未逾期未減損	<u>\$ 4,174,846</u>	<u>\$ 4,428,485</u>	<u>\$ 3,698,057</u>
已逾期未減損			
90天內	746,142	645,821	815,498
91-180天	130,135	133,915	17,905
181天以上	<u>16,414</u>	<u>13,179</u>	<u>13,954</u>
	<u>892,691</u>	<u>792,915</u>	<u>847,357</u>
	<u>\$ 5,067,537</u>	<u>\$ 5,221,400</u>	<u>\$ 4,545,414</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。
- c. 上述分析表逾期之帳戶主係源自於某重要客戶，該客戶為本集團之關係人且係陸資國有大型燃油及液體化工產品進出口法人供銷企業，基於過去經驗，該客戶均依約有良好付款紀錄，故本集團並未提列減損損失。
- 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付息之活期存款、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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$4,443,200、\$5,183,975 及 \$4,454,867，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，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：

106年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$5,145,410	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	311	-	-	-
應付帳款	2,603,647	-	-	-
應付帳款-關係人	10,659	-	-	-
其他應付款	831,523	42,807	-	-
其他應付款-關係人	280,255	-	-	-
長期應付款-關係人	-	23,766	-	-
長期借款(包含一年內 或一營業週期內到期)	256,604	3,026,588	37,311	-

非衍生金融負債：

105年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$5,125,752	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,848	-	-	-
應付帳款	2,812,400	-	-	-
應付帳款-關係人	24,169	-	-	-
其他應付款	887,319	42,807	-	-
其他應付款-關係人	243,387	-	-	-
長期應付款-關係人	-	25,029	-	-
長期借款(包含一年內 或一營業週期內到期)	1,374,456	2,222,382	74,583	55,487

非衍生金融負債：

105年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$6,879,155	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	30,613	-	-	-
應付帳款	1,718,358	-	-	-
應付帳款-關係人	35,373	-	-	-
其他應付款	728,637	44,901	-	-
其他應付款-關係人	163,490	-	-	-
長期應付款-關係人	-	26,876	-	-
長期借款(包含一年內 或一營業週期內到期)	1,311,284	3,242,140	161,824	64,891

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

(四) 公允價值資訊

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(三)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(十三)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。本集團投資之受益憑證之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國106年3月31日、105年12月31日及105年3月31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：

106年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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	\$ 170,369	\$ -	\$ -	\$ 170,369
備供出售金融資產				
-權益證券	668,219	-	-	668,219
	<u>\$ 838,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 838,588</u>

105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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	\$ 109,438	\$ -	\$ -	\$ 109,438
備供出售金融資產				
-權益證券	<u>563,847</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>563,847</u>
	<u>\$ 673,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 673,285</u>
105年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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	\$ 43,579	\$ -	\$ -	\$ 43,579
備供出售金融資產				
-受益憑證	-	161,062	-	161,062
-權益證券	<u>53,453</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,453</u>
	<u>\$ 97,032</u>	<u>\$ 161,062</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 258,094</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：

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：

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

5. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表六。

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：

	106年1月1日至3月31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	\$ 6,041,169	\$ 1,689,846	\$ 45,613	\$ 188,182	\$ -	\$ 7,964,810
來自企業內其他部門之部門收入	2,462,367	525,540	9,579	804	-	2,998,290
部門收入	<u>\$ 8,503,536</u>	<u>\$ 2,215,386</u>	<u>\$ 55,192</u>	<u>\$ 188,986</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,963,100</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 145,006</u>	<u>\$ 32,289</u>	<u>\$ 557</u>	<u>\$ 9,730</u>	<u>(\$ 539)</u>	<u>\$ 187,043</u>

	105年1月1日至3月31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	\$ 5,584,951	\$ 1,159,345	\$ 39,043	\$ 185,496	\$ -	\$ 6,968,835
來自企業內其他部門之部門收入	2,841,518	488,632	22,417	-	-	3,352,567
部門收入	<u>\$ 8,426,469</u>	<u>\$ 1,647,977</u>	<u>\$ 61,460</u>	<u>\$ 185,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,321,402</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 203,044</u>	<u>\$ 25,216</u>	<u>\$ 2,321</u>	<u>\$ 2,272</u>	<u>(\$ 605)</u>	<u>\$ 232,248</u>

(三)部門損益之調節資訊

本期應報導營運部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門營業淨利	\$ 187,043	\$ 232,248
沖銷及調整	<u>4,777</u>	<u>(21,653)</u>
合計	191,820	210,595
利息收入	19,433	18,435
利息費用	(62,590)	(60,228)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	20	28
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(2,090)	17,713
淨外幣兌換(損失)利益	(57,405)	236
壞帳迴轉利益	-	6,131
固定資產減損迴轉利益	-	1,580
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	9,834	(779)
處分子公司利益	17,881	-
應付款項轉列其他收入	5,127	1,446
政府補助收入	9,359	28,817
其他項目	<u>10,646</u>	<u>(1,188)</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 142,035</u>	<u>\$ 222,786</u>

和桐化學股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至3月31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	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	其他應收款	是	\$ 252,305	\$ 237,284	\$ 235,918	0.00%-2.70%	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ 235,918	\$ -	\$ -	\$ 1,968,769	\$ 1,968,769	註10
1	Paotze Investment Ltd.	Signpost Enterprises Limited	其他應收款	"	96,750	90,990	90,990	3.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,968,769	1,968,769	
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	"	863,152	818,605	730,583	4.35%-5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,117,002	1,117,002	
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	"	795,584	226,393	138,371	4.35%-5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	878,925	878,925	
4	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENT LIMITED	其他應收款	"	56,115	52,774	52,774	2.72%-2.79%	短期融通	-	營業週轉	52,774	-	-	647,328	647,328	
4	Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限公司	其他應收款	"	38,331	36,353	36,353	3.30%	短期融通	-	營業週轉	註9 -	-	-	647,328	647,328	
5	Signpost (HK) Limited	Moral Rich Investment Ltd.	其他應收款	"	272,185	255,981	255,981	3.20%	短期融通	-	營業週轉	-	Signpost (HK)股權	211,612	491,264	491,264	註12
6	智盛(惠州)石油化工有限公司	Signpost (HK) Limited	其他應收款	"	145,125	136,485	136,485	3.20%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	190,348	190,348	
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公司	其他應收款	"	38,852	37,409	37,409	5.50%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	79,174	79,174	
7	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	天津中燃船舶燃料有限公司	其他應收款	"	28,208	28,208	28,208	5.50%	業務往來	103,001	-	-	-	-	103,001	79,174	
8	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	"	2,300	2,300	2,300	1.00%-2.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	22,875	68,625	
9	沙桐(泰興)石油化工有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	其他應收款	否	366,157	347,260	347,260	3.30%	業務往來	-	-	347,260	-	-	-	-	註11

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：本公司及子公司對有短期融通資金必要之對象，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；對有業務往來之對象，單一貸與限額以不超過雙方最近一年度之業務往來金額為限；資金貸與總額之最高限額，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及其子公司對有短期融通資金必要之對象，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；對有業務往來之對象，單一貸與限額以不超過雙方最近一年度之業務往來金額為限；資金貸與總額之最高限額，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- 盛台石油對有短期融通資金必要之對象，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；對有業務往來之對象，單一貸與限額以不超過雙方最近一年度之業務往來金額為限；資金貸與總額之最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益40%為限。

子公司- 華中興業對有短期融通資金必要之對象，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；對有業務往來之對象，單一貸與限額以不超過雙方最近一年度之業務往來金額為限；資金貸與總額之最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益30%為限。

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106年3月31日止，已收回美金5,360仟元。

註10：子公司-Paotze因短期融通之需求，資金貸與南京冠鑫，已逾期達一年以上，違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條短期融通期限規定，惟南京冠鑫經營狀況不佳，致收款狀況不如預期。民國104年7月17日經Paotze董事會通過終止收取南京冠鑫之資金貸與利息款，待南京冠鑫恢復經營能力，再予重新計算利息。

註11：子公司-沙桐石化將對沙桐泰興逾期之應收帳款轉列資金貸與，已逾期達一年以上，違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條短期融通期限規定及該子公司作業程序規定之限額，目前已積極改善中。

註12：子公司-Signpost(HK)因營業週轉之需求，資金貸與Moral Rich，已逾期達一年以上，違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條短期融通期限規定，目前已積極改善中。

和桐化學股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至3月31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	\$ 2,163,077	\$ 372,425	\$ 366,815	\$ 310,249	\$ -	3.39	\$ 6,489,231	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	2	2,163,077	294,050	290,990	-	-	2.69	6,489,231	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	2,163,077	519,450	512,310	152,235	-	4.74	6,489,231	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	2	2,163,077	94,050	-	-	-	-	6,489,231	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	2	2,163,077	200,000	200,000	-	-	1.85	6,489,231	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	桐寶(股)公司	註8	-	320,953	320,953	62,806	145,408	2.97	-	N	N	N	
1	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	1,675,503	139,218	132,033	-	-	4.73	1,675,503	Y	N	Y	
1	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	2	1,675,503	139,218	132,033	85,821	-	4.73	1,675,503	Y	N	Y	
1	金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	2	1,675,503	306,280	290,473	123,231	-	10.40	1,675,503	Y	N	Y	
2	上海盛台有限公司	SIGNPOST(HK) LIMITED	3	411,360	121,320	121,320	-	-	14.75	411,360	N	N	N	
2	上海盛台有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	2	411,360	264,450	248,706	248,706	242,061	30.23	411,360	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對單一企業背書保證金額，以不超過本公司當期財務報表股東權益20%為限；對外背書保證最高限額，以不超過本公司當期財務報表股東權益60%為限。

子公司-Paotze及其子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60%為限，對外背書最高保證限額，以不超過該公司當期財務報表股東權益60%為限。

子公司-和桐水泥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-盛台石油及其子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-Signpost (HK)及其子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60%為限，對外背書最高保證限額，以不超過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。

註8：桐寶於民國106年2月16日召開臨時股東會全面改選董事，本集團未取得董事多數席次，致喪失對桐寶之控制力，原由本公司提供之背書保證將辦理解除，相關程序現由桐寶辦理中，本公司將於程序完成後另行公告。

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106年3月31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	\$ 46,835	0.22%	\$ 46,835	
"	股票-和益化學工業(股)公司	-	"	14,439,834	290,963	3.25%	\$ 290,963	
					\$ 337,798			
"	股票-普訊創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	189,850	\$ 2,213	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	15,334	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	36,494	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%		
					\$ 54,641			
華桐投資(股)公司	股票-和益化學工業(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	15,216,669	\$ 306,616	3.42%	\$ 306,616	
和茂創業投資(股)公司	股票-賽亞基因科技(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	2,260,960	\$ 22,826	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%		
					\$ 91,892			
華中興業(股)公司	股票-中華聯合半導體設備製造(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	19,000,000	\$ -	8.86%		
Zortech Corporation	股票-和鑫光電(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	2,088,213	\$ 23,805	0.28%	\$ 23,805	
"	股票-賽德醫藥科技(股)公司	該公司董事長為本公司之監察人	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	"	"	1,403,959	6,717	0.68%		
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	實質關係人	"	231,041	2,184	0.21%		
					\$ 8,901			
Paotze Investment LTD.	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	32,425	\$ 487	-	\$ 519	
"	股票-和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	9,798,607	\$ 84,856	0.99%	\$ 84,856	
和桐水泥(股)公司	股票-和桐化學(股)公司	"	"	3,399,311	\$ 29,880	0.34%	\$ 29,880	註5
Ally Solution Ltd.	股票-Ever Victory Global Ltd.	該公司董事為本公司之董事長	以成本衡量之金融資產-非流動	14,664,250	\$ 429,927	14.75%		
Big Success Co., Ltd.	"	"	"	2,541,500	\$ 81,240	2.56%		
Oceanwise International Ltd.	"	"	"	2,771,000	\$ 74,513	2.79%		
南京和盛寶新能源科技 有限公司	受益憑證-建設銀行乾元保本型人民幣理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	\$ 4,401	-	\$ 4,401	
"	受益憑證-富邦華一銀行月得盈結構性理財產品	-	"	2,600,000	11,443	-	\$ 11,443	
					\$ 15,844			
金桐精細化學有限公司	受益憑證-富邦華一銀行月得盈結構性理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000,000	\$ 44,011	-	\$ 44,011	
"	受益憑證-交通銀行蘊通財富日增利理財商品	-	"	5,000,000	22,006	-	\$ 22,006	
					\$ 66,017			
江蘇金桐化學工業有限 公司	受益憑證-交通銀行蘊通財富日增利理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000,000	\$ 88,021	-	\$ 88,021	

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：所有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5：3,300仟股業已質押借款，金額計28,578。

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106年1月1日至3月31日

附表四

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	\$ 567,229	47.3	30-120天	\$ -	-	\$ 512,836	48.9	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	379,207	35.6	30-90天	-	-	(228,688)	55.5	
"	Profit Circle Ltd.	實質關係人	"	140,357	13.2	30-45天	-	-	-	-	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	379,207	58.6	30-90天	-	-	228,688	45.6	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	"	123,073	19.0	"	-	-	120,064	23.9	
"	"	"	進貨	323,269	50.8	"	-	-	(278,471)	54.3	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	156,005	24.5	"	-	-	(149,189)	29.1	
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨	148,878	12.0	"	-	-	19,696	3.1	
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	156,005	12.6	"	-	-	149,189	23.8	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	201,950	19.4	"	-	-	(68,113)	19.4	
"	金陵石油化工有限責任公司	與本公司共同投資大陸子公司之合資公司	"	291,592	28.1	"	-	-	-	-	
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	323,269	16.8	"	-	-	278,471	29.5	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	180,279	9.4	"	-	-	34,614	3.7	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	123,073	10.1	"	-	-	(120,064)	23.7	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	362,091	29.7	"	-	-	(116,973)	23.1	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	148,878	12.2	"	-	-	(19,696)	3.9	
"	金陵石油化工有限責任公司	與本公司共同投資大陸子公司之合資公司	"	115,961	9.5	"	-	-	(10,659)	2.1	
四川金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	"	180,279	49.7	"	-	-	(34,614)	32.3	
天津天智精細化工有限公司	上海盛台有限公司	"	銷貨	145,015	17.7	"	-	-	16,431	4.9	
"	"	"	進貨	287,750	21.8	"	-	-	(9,123)	1.3	
智盛(惠州)石油化工有限公司	上海盛台有限公司	"	"	105,489	7.4	"	-	-	(301,864)	59.5	
Sharpinvest International	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨	362,091	58.4	"	-	-	116,973	22.5	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	201,950	32.6	"	-	-	68,113	13.1	
"	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	567,229	86.6	30-120天	-	-	(512,836)	89.4	
Hsin Tay Ltd.	天津中燃船舶燃料有限公司	與本公司共同投資大陸子公司之合資公司	銷貨	662,136	72.3	90-120天	-	-	1,407,497	100.0	
上海盛台有限公司	天津天智精細化工有限公司	子公司	"	287,750	25.5	30-90天	-	-	9,123	1.46	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	105,489	9.4	"	-	-	301,864	48.2	
"	天津天智精細化工有限公司	"	進貨	145,015	10.0	"	-	-	(16,431)	10.1	

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106年3月31日

附表五

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	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
和桐化學(股)公司	Sharinvest International Ltd.	子公司	\$ 512,836	3.84	\$ -	-	\$ 343,661	\$ -	-
Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	"	120,064	3.48	-	-	89,443	-	-
"	南京冠鑫光電有限公司	"	235,918	註	235,918	積極改善中	-	-	235,918
"	和桐化學(股)公司	本公司	228,688	5.62	-	-	160,537	-	-
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	子公司	195,296	註	-	-	-	-	-
"	Paotze Investment Ltd.	"	278,471	4.35	-	-	162,191	-	-
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	819,009	註	-	-	-	-	-
"	Paotze Investment Ltd.	"	149,189	7.65	-	-	-	-	-
Sharinvest International Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	"	116,973	5.85	-	-	116,973	-	-
Signpost (HK) Limited	Moral Rich Investment Ltd.	實質關係人	268,889	註	255,981	積極改善中	-	-	-
智盛(惠州)石油化工有限公司	Signpost (HK) Limited	子公司	141,914	"	-	-	-	-	-
Hsin Tay Ltd.	天津中燃船舶燃料有限公司	與本公司共同投資公 司之合資公司	1,407,497	1.95	-	-	64,545	-	-
上海盛台有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	301,864	1.49	-	-	65,764	-	-

註：係資金貸與關係人及應收款項。

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106年1月1日至3月31日

附表六

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	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 567,229	註6	7.18
		"	"	應收款項	512,836	"	1.84
		"	"	背書保證	290,990	註8	-
		Hsin Tay Ltd.	"	"	366,815	"	-
		Paotze Investment Ltd.	"	"	512,310	"	-
1	Paotze Investment Ltd.	Zortech Corporation	"	"	200,000	"	-
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨收入	123,073	註5	1.56
		和桐化學(股)公司	2	"	379,207	"	4.80
		"	"	應收款項	228,688	"	0.82
		南京冠鑫光電有限公司	1	"	235,918	註7	0.85
2	金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	120,064	註5	0.43
		Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	156,005	"	1.98
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	"	148,878	"	1.88
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	應收款項	819,009	註7	2.94
		Paotze Investment Ltd.	2	"	149,189	註5	0.54
3	江蘇金桐化學工業有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	1	背書保證	290,473	註8	-
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	132,033	"	-
		四川金桐精細化學有限公司	"	"	132,033	"	-
		Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	323,269	註5	4.09
		四川金桐石油化工有限公司	3	"	180,279	"	2.28
4	天津天智精細化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	應收款項	278,471	"	1.00
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	1	"	195,296	註7	0.70
5	Sharpinvest International Ltd.	上海盛台有限公司	3	銷貨收入	145,015	註5	1.84
		金桐石油化工有限公司	"	"	201,950	"	2.56
6	上海盛台有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	362,091	"	4.58
		"	"	應收款項	116,973	"	0.42
		天津天智精細化工有限公司	"	銷貨收入	287,750	"	3.64
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	105,489	"	1.34
		"	"	應收款項	301,864	"	1.09
7	智盛(惠州)石油化工有限公司	SIGNPOST(HK) LIMITED	"	背書保證	121,320	註8	-
		上海盛台投資(香港)有限公司	1	"	248,706	"	-
		SIGNPOST(HK) LIMITED	2	應收款項	141,914	註7	0.51

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1至4個月內收付款。

註7： 係資金貸與關係人及應收款項等。

註8： 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106年1月1日至3月31日

附表七

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	\$ 401,109	\$ 401,109	33,000,000	100.00	\$ 158,398	\$ 781	\$ 864	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	6,724	(1,063)	(603)	"	
和桐化學(股)公司	和信成(股)公司	台	灣 住宅、大樓開發 租賃業等	560,000	560,000	56,000,000	100.00	568,268	(506)	(506)	"	
和桐化學(股)公司	華桐投資(股)公司	台	灣 一般投資事業	300,000	300,000	30,000,000	100.00	352,234	13	13	"	
和桐化學(股)公司	桐寶(股)公司	台	灣 產銷乙炔輕質溶 劑等	216,817	216,817	23,076,019	34.00	288,614	(3,738)	(1,271)	註2	
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	16,323,342	55.26	180,029	9,296	5,137	子公司	
和桐化學(股)公司	盛台石油(股)公司	台	灣 油品貿易	2,700,500	2,700,500	270,050,000	100.00	2,811,297	7,275	7,275	"	
和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	2,501,188	2,647,112	20,000,000	100.00	5,047,875	71,718	71,718	"	
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	112,908	62	62	"	
和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	英屬維京群島	化學品貿易	326,553	326,553	6,000,000	100.00	83,955	1,070	1,070	"	
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	181,490	1,777	1,777	"	
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	334,911	3,605	3,605	"	
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	31,572	-	-	註1	
和桐化學(股)公司	Ally Solution Ltd.	英屬維京群島	投資業	145,924	-	5,302,250	100.00	130,812	56	56	子公司	
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	50,576	(1,063)	-	"	
Paotze Investment Ltd.	和桐水泥(股)公司	台	灣 水泥製造業	91,069	91,069	6,526,657	22.10	84,695	9,296	-	"	
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	391,464	391,464	12,200,689	32.79	402,714	11,947	-	孫公司	
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	590,488	590,488	13,064,906	35.11	431,207	11,947	-	"	
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK) Limited	香	港 投資業	-	-	1	100.00	(110)	-	-	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	21,640	(1,063)	-	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	2,793,408	9.46	36,254	9,296	-	"	
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	156,704	156,704	5,531,219	14.87	182,627	11,947	-	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	13,473	(1,063)	-	子公司	
Zortech Corporation	和桐水泥(股)公司	台	灣 水泥製造業	22,470	22,470	1,740,440	5.89	22,573	9,296	-	"	
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	英屬維京群島	油品貿易	462,268	462,268	15,241,271	100.00	1,618,319	8,069	-	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	55,918,000	98.36	891,840	4,892	-	"	
中華全球石油(股)公司	桐寶(股)公司	台	灣 產銷乙炔輕質溶 劑等	4,541	4,541	432,467	0.64	4,420	(3,738)	-	註2	
中華全球石油(股)公司	Big Success Co.,Ltd.	薩 摩	亞 一般投資事業	79,697	28,086	2,553,000	100.00	74,730	(23)	-	曾孫公司	
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公司	香	港 化學品貿易	38,985	38,985	-	100.00	32,169	1,801	-	"	
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd.	香	港 投資業	184,588	184,588	47,166,500	100.00	51,859	(4)	-	"	
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd.	英屬維京群島	投資業	84,044	30,391	2,771,000	100.00	81,265	(3)	-	"	
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	香	港 投資業	204,728	204,728	-	100.00	49,573	(4)	-	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	(149,882)	(1,012)	-	"	

註1：因應集團組織之規劃，Top Device於民國105年8月12日經董事會通過申請解散，並於民國105年9月20日退回股款，解散程序尚在辦理中。

註2：桐寶於民國106年2月16日召開臨時股東會全面改選董事，本公司未取得董事多數席次，致喪失對桐寶之控制力，因此本集團將桐寶之股權投資重分類為「採用權益法之投資」。

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106年1月1日至3月31日

附表八

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 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	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						
					匯出	收回							
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	\$ 740,265	(2)a	\$ 643,299	\$ -	\$ -	\$ 643,299	\$ 38,367	60.00	\$ 23,020	\$ 1,675,503	\$ -	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	1,519,064	(2)a	295,263	-	-	295,263	37,741	50.00	18,871	1,098,656	-	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	846,332	(2)a、b	392,652	-	-	392,652	9,240	45.86	4,237	610,834	-	註2(2)b
金桐精細化學有限公司	生產驅油劑、磺酸等精細化學產品及銷售自產產品	57,764	(2)a	28,788	-	-	28,788	1,511	60.00	907	62,235	-	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	146,113	(2)b	45,494	-	-	45,494 (	2,445)	26.90 (	658)	43,652	-	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	115,128	(2)a	23,000	-	-	23,000	3,612	54.60	1,972	158,949	-	註2(2)d
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙稀醚業務	394,289	(2)b	394,289	-	-	394,289	7,928	82.77	6,562	393,875	-	註2(2)d
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	220,055	(2)b	120,530	-	-	120,530	3,552	49.66	1,764	200,021	-	註2(2)d
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	460,053	(2)a	197,227	-	-	197,227	2,069	47.46	982 (	235,935)	-	註2(2)d
南京和盛寶新能源科技有限公司	新能源、表面活性劑研發	199,571	(2)a	199,571	-	-	199,571	74	100.00	74	188,387	-	註2(2)d
上海盛台有限公司	化學品、燃料貿易	225,959	(2)c	15,165	-	-	15,165	7,781	100.00	7,781	822,720	-	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	176,043	(2)c	80,587	-	-	80,587 (	1,036)	55.00 (	570)	108,864	-	註2(2)d
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	38,913	(2)c	38,913	-	-	38,913	1,801	100.00	1,801	32,037	-	註2(2)d
沙桐(泰興)石油化工有限公司	化工品、燃料與倉儲	409,455	(2)c	204,728	-	-	204,728 (	8)	50.00 (	4)	49,573	-	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	44,011	(2)c	36,184	-	-	36,184	335	75.00	251	36,945	-	註2(2)d
四川金桐石油化工有限公司	經營化學製品批發	88,022	(2)a	-	-	-	-	4,733	60.00	2,840	138,041	-	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	88,022	(2)a	-	-	-	-	9,748	60.00	5,849	129,572	-	註2(2)d
安徽金桐精細化學有限公司	產銷表面活性劑	264,066	(2)a	-	-	-	-	7,576	60.00	4,546	236,721	-	註2(2)d
江蘇金桐表面活性劑有限公司	產銷表面活性劑	1,672,418	(2)a	-	-	-	- (	12,610)	50.00 (	6,305)	495,529	-	註2(2)b

公司名稱	本期期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資		依經濟部投 審會規定赴 大陸地區投 資限額
	金額	經濟部投審會 核准投資金額	資限額
和桐化學(股)公司	\$ 2,849,685 (美金93,956仟元) (註7)	\$ 5,723,059 (美金188,693仟元)	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
- (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表
 - b.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表
 - 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表
 - d.其他同期間未經會計師核閱之財務報表

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：本集團原透過孫公司-Signpost(HK)及子公司-Top Device持有香港泰桐100%股權，再間接持有沙桐泰興50%股權。於民國104年9月22日，本集團處分Signpost(HK)及Top Device所持有之香港泰桐股權，處分價款計美金4,417,920元(扣除手續費等相關費用)，惟該筆款項尚未匯回國內，故仍包含於匯出赴大陸地區投資金額中。