和桐化學股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 106 年度及 105 年度

（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

民國 106 年度及 105 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目　　錄

項　　目	頁次/編號/索引
一、　封面	1
二、　目錄	2 ~ 4
三、　會計師查核報告	5 ~ 9
四、　個體資產負債表	10 ~ 11
五、　個體綜合損益表	12
六、　個體權益變動表	13
七、　個體現金流量表	14 ~ 15
八、　個體財務報表附註	16 ~ 64
（一）　公司沿革	16 ~ 18
（二）　通過財務報告之日期及程序	18
（三）　新發布及修訂準則及解釋之適用	18 ~ 20
（四）　重大會計政策之彙總說明	20 ~ 29
（五）　重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	29 ~ 30
（六）　重要會計項目之說明	30 ~ 51
（七）　關係人交易	52 ~ 56
（八）　質押之資產	56
（九）　重大或有負債及未認列之合約承諾	56 ~ 58

項　　目	頁次/編號/索引
(十)　重大之災害損失	58
(十一)重大之期後事項	58
(十二)其他	58 ~ 63
(十三)附註揭露事項	64
(十四)營運部門資訊	64
九、　重要會計項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
應收票據及帳款明細表	明細表二
應收帳款-關係人明細表	明細表三
存貨明細表	明細表四
備供出售金融資產-非流動明細表	明細表五
採用權益法之投資變動變動表	明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六(八)
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註六(八)
短期借款明細表	明細表七
應付帳款明細表	明細表八
應付帳款-關係人明細表	明細表九
長期借款明細表	明細表十
銷貨收入明細表	明細表十一
營業成本明細表	明細表十二
製造費用明細表	明細表十三
推銷費用明細表	明細表十四

項　　目	頁次/編號/索引
管理費用明細表	明細表十五
其他收入明細表	附註六(十八)
其他利益及損失明細表	附註六(十九)
財務成本明細表	附註六(二十)
本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表	明細表十六

pwc 資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004209 號

和桐化學股份有限公司　公鑒：

查核意見

和桐化學股份有限公司(以下簡稱和桐公司)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達和桐公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與和桐公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和桐公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

和桐公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所　PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

外銷收入認列時點正確性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十六)。

和桐公司銷售化學相關產品，銷貨收入以外銷貿易為主，商品銷售於交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入，當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制，商品交付方屬發生。由於交易金額重大，且銷貨收入係決定達成經營、財務目標及投資人預期之主要指標，接近財務報表日之收入認列時點可能不適當，由於前述事項亦同時存在於和桐公司之孫公司-Hsin Tay Ltd.，故本會計師將和桐公司與孫公司外銷收入認列時點正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體。本會計師及其他會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視銷貨合約及訂單，以確認收入認列與合約條款及其相關交易條件一致。
2. 針對各產品銷售變動進行分析，了解及確認重大變動之性質。
3. 針對財務報表日前後適當期間之外銷收入抽樣進行測試，包括核對交易協議內容、貿易條件及相關佐證文件，確認收入認列於適當期間。

採用權益法之投資餘額之評價

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(七)。

和桐公司持有子公司-盛台石油股份有限公司，因對該子公司之採用權益法之投資餘額及民國 106 年度所認列之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額，對和桐公司財務報表影響重大，故本會計師將盛台石油股份有限公司及其子公司(以下簡稱「盛台集團」)之關鍵查核事項-應收帳款及票據之評價列入和桐公司之關鍵查核事項，茲將該關鍵查核事項敘述如下：

應收帳款及票據之評價

事項說明

盛台集團之應收票據及帳款主要集中於單一對象，金額計新台幣 1,927,035 仟元。該對象係陸資大型燃油及液體化工產品進出口法人供銷企業，帳款收回期間較長，因國外地區之資訊掌握度較低且備抵評估需管理階層重大之主觀判斷，潛在財務報告可能誤述影響重大，因此本會計師認為針對該客戶應收帳款及票據之評價，係本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

盛台集團之合併財務報表係由其他會計師查核，其他會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 了解逾期超過 30 天之帳款未收回之原因，並取得管理階層之說明，針對說明內容予以評估合理性。
2. 針對逾期款項逐筆檢視歷史收款記錄，以評估應收帳款及票據備抵評價之合理性。
3. 評估財務報表中相關揭露項目之允當性。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入和桐公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等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查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 3,765,768 仟元及 3,557,610 仟元，各占合併資產總額之 26.49%及 24.31%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(25,286)仟元及 70,579 仟元，各占合併綜合損益之(19.97%)及(52.66%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和桐公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和桐公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和桐公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和桐公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和桐公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和桐公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於和桐公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

pwc 資誠

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和桐公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

賴宗義 賴宗義

會計師

王照明 王照明

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
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

中華民國 107 年 3 月 29 日

和桐化學股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 654,773	5	$ 1,167,209	8
1150	應收票據淨額		13,691	-	10,576	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	238,808	2	567,993	4
1180	應收帳款－關係人淨額	七	715,900	5	831,316	6
1200	其他應收款		3,442	-	5,830	-
1210	其他應收款－關係人	七	5,810	-	11,662	-
130X	存貨	六(三)	277,757	2	191,968	1
1410	預付款項	六(四)	16,257	-	77,931	1
1470	其他流動資產		1,034	-	1,349	-
11XX	**流動資產合計**		1,927,472	14	2,865,834	20
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	318,211	2	288,216	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(六)	46,276	-	54,641	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	11,244,789	79	10,455,923	71
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	510,991	4	531,755	4
1760	投資性不動產淨額	六(九)	11,620	-	11,855	-
1780	無形資產	六(十)	32,989	-	43,985	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	37,222	-	20,055	-
1900	其他非流動資產	七及八	83,617	1	362,056	3
15XX	**非流動資產合計**		12,285,715	86	11,768,486	80
1XXX	**資產總計**		$ 14,213,187	100	$ 14,634,320	100

（續次頁）

和桐化學股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 544,417	4	$ 595,856	4
2150	應付票據		-	-	3,848	-
2170	應付帳款		71,430	-	410,096	3
2180	應付帳款－關係人	七	316,299	2	331,089	2
2200	其他應付款		81,640	1	86,103	1
2220	其他應付款項－關係人	七	3	-	49,958	-
2230	本期所得稅負債		1,628	-	2,889	-
2300	其他流動負債	六(十二)及七	339,432	2	1,140,273	8
21XX	**流動負債合計**		1,354,849	9	2,620,112	18
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)及八	1,645,275	12	922,600	6
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	98	-	915	-
2600	其他非流動負債	六(十三)	18,659	-	22,977	-
25XX	**非流動負債合計**		1,664,032	12	946,492	6
2XXX	**負債總計**		3,018,881	21	3,566,604	24
	權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		10,215,928	72	9,872,074	68
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		50,132	-	50,132	-
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		569,432	4	529,182	4
3320	特別盈餘公積		15,657	-	15,657	-
3350	未分配盈餘		448,107	3	491,915	3
	其他權益	六(十七)				
3400	其他權益		38,272	1	251,978	2
3500	庫藏股票	六(七)(十四)	(143,222)	(1)	(143,222)	(1)
3XXX	**權益總計**		11,194,306	79	11,067,716	76
	重大或有負債及未認列之合約承諾	六(十二)、七及九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 14,213,187	100	$ 14,634,320	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	106 年度 金額	%	105 年度 金額	%
4000	**營業收入**	七	$ 4,613,005	100	$ 5,184,627	100
5000	**營業成本**	六(三)(二十一)(二十二)及七	(4,320,289)	(93)	(4,939,685)	(96)
5900	**營業毛利**		292,716	7	244,942	4
5910	未實現銷貨利益		(12,685)	-	(14,091)	-
5920	已實現銷貨利益		14,091	-	-	-
5950	**營業毛利淨額**		294,122	7	230,851	4
	營業費用	六(二十一)(二十二)及七				
6100	推銷費用		(192,652)	(4)	(238,480)	(5)
6200	管理費用		(74,752)	(2)	(78,252)	(1)
6300	研究發展費用		(2,119)	-	(2,381)	-
6000	**營業費用合計**		(269,523)	(6)	(319,113)	(6)
6900	**營業利益(損失)**		24,599	1	(88,262)	(2)
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十八)及七	55,084	1	50,735	1
7020	其他利益及損失	六(五)(六)(七)(十九)	(49,548)	(1)	(37,200)	(1)
7050	財務成本	六(二十)	(57,934)	(1)	(66,981)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	348,864	7	537,134	11
7000	**營業外收入及支出合計**		296,466	6	483,688	10
7900	**稅前淨利**		321,065	7	395,426	8
7950	所得稅利益	六(二十三)	15,903	-	7,075	-
8000	**繼續營業單位本期淨利**		336,968	7	402,501	8
8200	**本期淨利**		$ 336,968	7	$ 402,501	8
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	$ 3,370	-	$ 2,293	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		531	-	(1,585)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(573)	-	(389)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		3,328	-	319	-
	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	六(十七)	(278,259)	(6)	(531,538)	(11)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)(十七)	29,995	1	6,414	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		34,558	1	(11,725)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(213,706)	(4)	(536,849)	(11)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 126,590	3	($ 134,029)	(3)
	每股盈餘	六(二十四)				
9750	**基本每股盈餘**		$ 0.34		$ 0.40	
9850	**稀釋每股盈餘**		$ 0.34		$ 0.40	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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

個體權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兩換差額	其他權益 備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	合計
105年度										
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
104年度盈餘指撥及分派（註1）：	六(十六)									
法定盈餘公積		-	-	35,212	-	(35,212)	-	-	-	-
股票股利		286,147	-	-	-	(286,147)	-	-	-	-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(十四)(十五)	-	693	-	-	-	-	-	1,559	2,252
處分採用權益法之長期投資	六(七)(十五)	-	(1,241)	-	-	-	-	-	-	(1,241)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(七)(十五)	-	(4,952)	-	-	(9,749)	-	-	-	(14,701)
對子公司所有權權益變動數	六(七)(十五)(二十五)	-	(183)	-	-	(23,774)	-	-	-	(23,957)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	六(七)(十五)(二十五)	-	9,789	-	-	-	-	-	-	9,789
本期淨利		-	-	-	-	402,501	-	-	-	402,501
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	319	(535,480)	(1,369)	-	(536,530)
105年12月31日餘額		$ 9,872,074	$ 50,132	$ 529,182	$ 15,657	$ 491,915	$ 230,505	$ 21,473	($ 143,222)	$ 11,067,716
106年度										
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
105年度盈餘指撥及分派（註2）：	六(十六)									
法定盈餘公積		-	-	40,250	-	(40,250)	-	-	-	-
股票股利		343,854	-	-	-	(343,854)	-	-	-	-
本期淨利		-	-	-	-	336,968	-	-	-	336,968
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	3,328	(275,527)	61,821	-	(210,378)
106年12月31日餘額		$ 10,215,928	$ 50,132	$ 569,432	$ 15,657	$ 448,107	($ 45,022)	$ 83,294	($ 143,222)	$ 11,194,306

註1：民國104年度經股東會決議之董監酬勞$3,602及員工酬勞$7,204已於綜合損益表中扣除。

註2：民國105年度經股東會決議之董監酬勞$4,081及員工酬勞$8,161已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 321,065	$ 395,426
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)	34,965	42,026
攤銷費用	六(十)(二十一)	10,996	10,996
利息費用	六(二十)	57,934	66,981
利息收入	六(十八)	(2,969)	(2,727)
股利收入	六(十八)	(24,075)	(2,644)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(348,864)	(537,134)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	-	5
處分投資利益	六(五)(十九)	-	(2,739)
處分採用權益法之投資(利益)損失	六(七)(十九)	(17,881)	19,524
金融資產減損損失	六(六)(十九)	-	523
未實現銷貨利益		12,685	14,091
已實現銷貨利益		(14,091)	-
應付款項逾期轉列其他收入	六(十八)	-	(2,220)
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			
應收票據		(3,115)	(2,760)
應收帳款		213,138	39,076
應收帳款-關係人		231,463	(458,079)
其他應收款		(3,372)	5,388
其他應收款-關係人		5,852	9,709
存貨		(12,209)	271,530
預付款項		(11,952)	(54,875)
其他流動資產		315	2,384
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(3,848)	2,948
應付帳款		(338,666)	195,781
應付帳款－關係人		(14,790)	64,343
其他應付款		(5,934)	33,458
其他應付款-關係人		(672)	643
其他流動負債		(4,717)	6,560
其他非流動負債		(948)	(219)
營運產生之現金流入		80,310	117,995
收取之利息		2,969	2,727
收取股利		67,025	52,828
退還(支付)之所得稅		1,845	(1,415)
支付之利息		(56,743)	(64,979)
營業活動之淨現金流入		95,406	107,156

(續次頁)

和桐化學股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
投資活動之現金流量			
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(六)	$ 8,365	$ 475
處分備供出售金融資產	六(五)	-	163,176
取得採用權益法之投資-子公司		(672,275)	-
處分採用權益法之投資	六(七)	-	141,352
處分採用權益法之投資-子公司	六(七)	-	150,746
預付投資款增加	七	-	(94,560)
子公司退回投資款	七	-	32,537
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七)	60,000	268,912
取得不動產、產房及設備	六(二十六)	(62,122)	(55,739)
其他金融資產減少		166,497	5,432
其他非流動資產減少		17,382	17,357
投資活動之淨現金(流出)流入		(482,153)	629,688
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(51,439)	45,579
長期借款本期償還數		(74,250)	(822,600)
籌資活動之淨現金流出		(125,689)	(777,021)
本期現金及約當現金減少數		(512,436)	(40,177)
期初現金及約當現金餘額		1,167,209	1,207,386
期末現金及約當現金餘額		$ 654,773	$ 1,167,209

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
個體財務報表附註
民國 106 年及 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 和桐化學股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 69 年 8 月在中華民國設立，本公司股票自民國 80 年 8 月 30 日起在台灣證券交易所掛牌上市。本公司主要營業項目為正烷屬烴、正烯烴等化學產品之製造加工買賣及一般商品之買賣。

(二) 關係人名稱、關係及簡稱如下：

關係人名稱及關係	簡稱
本公司之子公司	
Paotze Investment Ltd.	Paotze
盛台石油股份有限公司	盛台石油
和信成股份有限公司	和信成
和茂創業投資股份有限公司	和茂創投
Zortech Corporation	Zortech
Inadvance Holdings Ltd.	Inadvance
和桐水泥股份有限公司	和桐水泥
華中興業股份有限公司	華中興業
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost
華桐投資股份有限公司	華桐投資
桐寶股份有限公司(註3)	桐寶
Top Device Investment Ltd.(註1)	Top Device
Sharpinvest International Ltd.	Sharpinvest
Ally Solution Ltd.(註4)	Ally Solution
Paotze之子公司	
南京和盛寶新能源科技有限公司	南京和盛寶
(原名：南京和盛寶貿易有限公司)	
金桐精細化學有限公司	南京精細
江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇金桐
金桐石油化工有限公司	南京金桐
天津天智精細化工有限公司	天津天智
南京冠鑫光電有限公司	南京冠鑫
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	廈門金桐
盛台石油之子公司	
中華全球石油股份有限公司	中華全球
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay

關係人名稱及關係	簡稱
Signpost之子公司	
Signpost (HK) Ltd.	Signpost (HK)
江蘇金桐之子公司	
江蘇金桐表面活性劑有限公司	江北蘇桐
南京金桐之子公司	
四川金桐石油化工有限公司	四川金桐
四川金桐精細化學有限公司	四川精細
安徽金桐精細化學有限公司	安徽金桐
中華全球之子公司	
華鼎流通事業股份有限公司(註2)	華鼎流通
Big Success Co.,Ltd.	Big Success
Hsin Tay之子公司	
北京桐盛台貿易有限責任公司	北京桐盛台
Hsin Tay (HK) Ltd.	Hsin Tay (HK)
上海盛台有限公司	上海盛台
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	天津興桐
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎科技
Oceanwise International Ltd.	Oceanwise
Signpost (HK) 之子公司	
智盛(惠州)石油化工有限公司	智盛惠州
廣州立智有限公司	廣州立智
Suneco (HK) Ltd.	Suneco
華鼎流通之子公司	
香港華鼎股份有限公司(註2)	香港華鼎
Hsin Tay (HK) 之子公司	
南桐(香港)有限公司(註5)	南桐香港
上海盛台之子公司	
上海盛台投資(香港)有限公司	上海盛台投資
聯鼎科技之子公司	
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	聯鼎廣州
南桐香港之子公司	
沙桐(泰興)石油化工有限公司(註5)	沙桐石化

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，退回之股款表列其他流動負債項下。

註 2：中華全球於民國 105 年 12 月 26 日處分所持有之華鼎流通股權，致喪失對華鼎流通及其子公司-香港華鼎之控制力，自該日起均已非本公司之關係人，相關說明請詳本公司民國 106 年度合併財務報告附註四（三）2.註 6。

註 3：桐寶於民國 106 年 1 月 3 日經董事會決議通過全面改選董事及監察人，並於民國 106 年 2 月 16 日召開臨時股東會改選完成，新任董事五人中，三人為聯華氣體之代表人，自該日起，本公司喪失對桐寶之實質控制力，聯華氣體成為桐寶之最終母公司。

註 4：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)3.。

註 5：Hsin Tay(HK)於民國 106 年 8 月 25 日處分南桐香港 100%股權，致喪失對南桐香港及其持股 50%之沙桐石化之控制力，自該日起均已非本公司之關係人，相關說明請詳本公司民國 106 年度合併財務報告附註四(三)2.註 9。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 107 年 3 月 29 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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：員工提撥金」	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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7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
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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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

下表彙列金管會認可之民國 107 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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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-國際財務報導準則第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，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

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。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

本公司將備供出售金融資產$318,211 及以成本衡量之金融資產$46,276，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產$374,258 及採用權益法之投資$76,346，並調增保留盈餘$81,404 及其他權益$4,713。

(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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

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

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

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

(4)所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

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

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

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

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

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)備供出售金融資產

1.備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2.本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3.備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七)放款及應收款

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

(八)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
   (1)發行人或債務人之重大財務困難；
   (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
   (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
   (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
   (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
   (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
   (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
   (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

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

(3)備供出售金融資產

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

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)營業租賃(出租人)

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

(十一)存貨

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

(十二)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列

投資關聯企業之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

13. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

14. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

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

(十四)營業租賃(承租人)

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

(十五)投資性不動產

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

(十六)無形資產

無形資產主係客戶關係，採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

(十七)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八)借款

1.借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

2.設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九)應付帳款及票據

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

(二十)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一)財務保證合約

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

(二十二)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

A.確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5.當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

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

(二十五)股利分配

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

(二十六)收入認列

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

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

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將於財務報告認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

1.有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

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

2.淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	$ 240	$ 240
支票存款	538	10,514
活期存款	642,395	720,725
定期存款	11,600	305,694
約當現金-附買回債券投資	-	130,036
	$ 654,773	$ 1,167,209

1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日用途受限制之現金分別計$54,041 及$220,538,分類為其他金融資產(表列其他非流動資產)，相關資訊請詳附註八。

(二)應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	$ 238,808	$ 567,993

1.本公司並未持有任何擔保品。

2.應收帳款信用品質資訊，請詳附註十二(二)3(2)C 說明。

(三)存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	$ 55,843	$ -	$ 55,843
在 製 品	1,906	-	1,906
製 成 品	87,948	(5,734)	82,214
商品存貨	110,996	-	110,996
在途存貨	26,798	-	26,798
	$ 283,491	($ 5,734)	$ 277,757

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	$ 57,839	$ -	$ 57,839
製 成 品	78,081	(3,388)	74,693
商品存貨	31,142	(30)	31,112
在途存貨	28,324	-	28,324
	$ 195,386	($ 3,418)	$ 191,968

當期認列之存貨相關費損：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	$ 4,287,085	$ 4,860,561
存貨跌價損失(回升利益)	2,316	(13,169)
存貨盤虧	1,044	2,704
存貨報廢損失	222	-
未分攤固定製造費用	29,622	89,589
	$ 4,320,289	$ 4,939,685

民國 104 年底提列備抵跌價之存貨已於民國 105 年度出售且國際油價回升，致存貨產生回升利益。

(四)預付款項

	106年12月31日	105年12月31日
預付貨款	$ 8,458	$ 73,626
留抵稅額	5,025	-
預付費用	2,774	4,305
	$ 16,257	$ 77,931

(五)備供出售之金融資產-非流動

項目	106年12月31日	105年12月31日
上市公司股票	$ 291,145	$ 241,145
興櫃公司股票	-	50,000
	291,145	291,145
備供出售金融資產評價調整	27,066	(2,929)
	$ 318,211	$ 288,216

1. 本公司於民國 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(七)6.。
2. 本公司於民國 105 年 10～12 月出售和益化學股票計 9,607 仟股，處分金額計$163,176，處分利益計$2,739。
3. 本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之淨利益分別為$29,995 及$6,414。
4. 本公司未有將備供出售之金融資產提供質押之情形。

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

項目	106年12月31日	105年12月31日
非上市櫃公司股票	$ 127,680	$ 136,045
減：累計減損	(81,404)	(81,404)
	$ 46,276	$ 54,641

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司部份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$523。
3. 本公司部分以成本衡量之金融資產於民國 106 年 7~8 月及 105 年 6 月辦理減資，退回股款金額分別計$8,365 及$475。
4. 本公司未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

(七)採用權益法之投資

1.明細如下:

子公司及關聯企業名稱	106年12月31日	105年12月31日
子公司		
Paotze	$ 5,427,879	$ 5,490,512
盛台石油	2,867,695	2,899,464
和信成	568,600	568,774
和茂創投	154,830	157,374
Zortech	76,091	77,790
Inadvance	199,069	189,713
和桐水泥	194,900	192,506
華中興業	(21,883)	7,327
Signpost	375,794	252,261
華桐投資	295,092	303,528
桐寶	-	272,004
Top Device	30,978	33,570
Sharpinvest	99,455	107,051
Ally Solution	786,094	-
減:庫藏股	(95,951)	(95,951)
小計	10,958,643	10,455,923
關聯企業		
桐寶	286,146	-
	$ 11,244,789	$ 10,455,923

2.本公司之子公司因持有本公司股票而視為庫藏股處理,其明細如下:

子公司名稱	106年12月31日	105年12月31日
Paotze	$ 78,973	$ 78,973
和桐水泥	16,978	16,978
	$ 95,951	$ 95,951

3.採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額如下：

子公司及關聯企業名稱	106年度	105年度
子公司		
Paotze	$ 224,218	$ 318,101
盛台石油	86,537	134,028
和信成	(173)	(118)
和茂創投	(3,231)	(1,569)
Zortech	(1,656)	126
Inadvance	13,358	25,969
和桐水泥	9,571	6,886
華中興業	(29,061)	(10,614)
Signpost	28,754	55,712
華桐投資	22,909	(11,134)
桐寶	-	(18,115)
Top Device	-	(1,607)
Sharpinvest	1,423	(3,140)
Ally Solution	(46)	-
小計	352,603	494,525
關聯企業		
桐寶	(3,739)	-
和益化學	-	42,609
	(3,739)	42,609
	$ 348,864	$ 537,134

4.有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)。

5.華桐投資於民國 106 年 11 月辦理現金減資，退回股款金額計$60,000；和茂、和信成及 Zortech 分別於民國 105 年 4～12 月辦理現金減資，退回股款金額分別計$20,000、$120,000 及$128,912。

6.本公司與華桐於民國 105 年 7 月及 8 月出售和益化學股票分別計 7,976 仟股及 34 仟股，處分金額計$141,352 及$614，處分利益計$63 及$103；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，本公司及子公司對該公司之綜合持股比例由 11.00%下降至 8.97%，本公司及子公司已非最大股東，且考量未來投資計劃及集團資金需求，本公司將評估市場價格，逐漸出脫持股，因此本公司於民國 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$19,587。

7.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，致本公司持股比例自 78.18%下降至 51.68%，相關說明請詳附註六(二十五)1.。

8.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%，相關說明請詳附註六(二十五)2.。

桐寶於民國 106 年 2 月 16 日召開臨時股東會改選董事，新任董事五人中，僅兩人為本公司之代表人，本公司因此喪失對桐寶之控制力，惟尚具重大影響力，故仍帳列於「採用權益法之投資」項下，並於民國 106 年 2 月將剩餘投資按公允價值重新衡量，認列處分投資利益計$17,881，帳列「其他利益及損失」項下。

9.本公司於民國 105 年 11 月 11 日經董事會通過現金增資 Signpost 計美金 3,000 仟元，已於民國 106 年 3 月 15 日完成股權變更登記。

10.本公司為調整古雷石化案投資路徑，向 Paotze 取得 Ally Solution 100%股權，相關說明請詳附註一(二)註 4.及附註九(二)。

11.本公司之關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	資產	負債	收入	損益	持股比例
106年12月31日					
桐寶	$ 1,113,548	$ 283,335	$ 225,950	($ 10,998)	34%

12.上開採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額中，民國 106 年度對盛台石油、和茂創投、Zortech、華中興業、和桐水泥、Sharpinvest 及桐寶等轉投資公司，所認列之投資利益計$59,844；民國 105 年度對盛台石油、和益化學、和茂創投、Zortech、華中興業、和桐水泥及 Sharpinvest 等轉投資公司，所認列之投資利益計$168,326，係分別依各該公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價認列。

13.本公司未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
106年1月1日						
成本	$229,092	$ 231,451	$828,715	$132,423	$ 11,330	$1,433,011
累計折舊	-	(131,017)	(661,031)	(109,208)	-	(901,256)
	$229,092	$ 100,434	$167,684	$ 23,215	$ 11,330	$ 531,755
106年						
1月1日	$229,092	$ 100,434	$167,684	$ 23,215	$ 11,330	$ 531,755
增添	-	1,100	720	756	11,344	13,920
移轉	-	211	4,364	2,794	(7,323)	46
折舊費用	-	(7,715)	(23,915)	(3,100)	-	(34,730)
12月31日	$229,092	$ 94,030	$148,853	$ 23,665	$ 15,351	$ 510,991
106年12月31日						
成本	$229,092	$ 232,762	$833,369	$135,973	$ 15,351	$1,446,547
累計折舊	-	(138,732)	(684,516)	(112,308)	-	(935,556)
	$229,092	$ 94,030	$148,853	$ 23,665	$ 15,351	$ 510,991

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
105年1月1日						
成本	$229,092	$ 211,687	$827,673	$146,311	$ 10,183	$1,424,946
累計折舊	-	(122,588)	(635,566)	(106,042)	-	(864,196)
	$229,092	$ 89,099	$192,107	$ 40,269	$ 10,183	$ 560,750
105年						
1月1日	$229,092	$ 89,099	$192,107	$ 40,269	$ 10,183	$ 560,750
增添	-	534	2,369	800	8,904	12,607
處分	-	-	-	(5)	-	(5)
移轉	-	451	7,499	-	(7,757)	193
重分類	-	18,779	(4,641)	(14,138)	-	-
折舊費用	-	(8,429)	(29,650)	(3,711)	-	(41,790)
12月31日	$229,092	$ 100,434	$167,684	$ 23,215	$ 11,330	$ 531,755
105年12月31日						
成本	$229,092	$ 231,451	$828,715	$132,423	$ 11,330	$1,433,011
累計折舊	-	(131,017)	(661,031)	(109,208)	-	(901,256)
	$229,092	$ 100,434	$167,684	$ 23,215	$ 11,330	$ 531,755

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
106年1月1日			
成本	$ 8,658	$ 6,040	$ 14,698
累計折舊	-	(2,843)	(2,843)
	$ 8,658	$ 3,197	$ 11,855
106年			
1月1日	$ 8,658	$ 3,197	$ 11,855
折舊費用	-	(235)	(235)
12月31日	$ 8,658	$ 2,962	$ 11,620
106年12月31日			
成本	$ 8,658	$ 6,040	$ 14,698
累計折舊	-	(3,078)	(3,078)
	$ 8,658	$ 2,962	$ 11,620

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	$ 8,658	$ 6,040	$ 14,698
累計折舊	-	(2,607)	(2,607)
	$ 8,658	$ 3,433	$ 12,091
105年			
1月1日	$ 8,658	$ 3,433	$ 12,091
折舊費用	-	(236)	(236)
12月31日	$ 8,658	$ 3,197	$ 11,855
105年12月31日			
成本	$ 8,658	$ 6,040	$ 14,698
累計折舊	-	(2,843)	(2,843)
	$ 8,658	$ 3,197	$ 11,855

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	$ 424	$ 424
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	$ 235	$ 236

2.本公司持有之投資性不動產於民國106年及105年12月31日之公允價值分別為$23,222及$27,966，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3.本公司未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十)無形資產

	客戶關係
106年1月1日	
成本	$ 54,981
累計攤銷及減損	(10,996)
	$ 43,985
106年	
1月1日	$ 43,985
攤銷費用	(10,996)
12月31日	$ 32,989
106年12月31日	
成本	$ 54,981
累計攤銷及減損	(21,992)
	$ 32,989

	客戶關係
105年1月1日	
成本	$ 54,981
累計攤銷及減損	-
	$ 54,981
105年	
1月1日	$ 54,981
攤銷費用	(10,996)
12月31日	$ 43,985
105年12月31日	
成本	$ 54,981
累計攤銷及減損	(10,996)
	$ 43,985

無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
推銷費用	$ 10,996	$ 10,996

(十一)短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間
銀行信用借款	$ 242,842	1.28%~1.67%
銀行購料借款	301,575	2.43%~3.45%
	$ 544,417	
開立保證票據	$ 1,059,280	

借款性質	105年12月31日	利率區間
銀行信用借款	$ 595,856	0.75%~3.12%
開立保證票據	$ 1,870,000	

(十二)長期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間
銀行抵押借款	$ 1,950,750	2.32%
減：聯貸案主辦費	(1,600)	
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	(303,875)	
	$ 1,645,275	
開立保證票據	$ 4,000,000	

借款性質	105年12月31日	利率區間
銀行抵押借款	$ 2,025,000	2.11%
減：聯貸案主辦費	(2,400)	
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	(1,100,000)	
	$ 922,600	
開立保證票據	$ 4,000,000	

1.(1)本公司於民國 102 年 1 月與台灣土地銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司改善財務結構，合約期間為 102 年 1 月至 107 年 1 月，分為甲乙丙三項，授信總額度$4,000,000。

甲項：借款額度計$2,750,000，一次動用，不得循環動用。截至民國 106 年 12 月 31 日止，已動用該項借款額度，金額計$2,750,000，還款方式係動用日起算至屆滿 2 年之日(民國 104 年 1 月 28 日)起按季分期償還。

乙項：借款額度計$600,000，得分次動用，不得循環動用。動用期限已屆滿，後續不得再動用。

丙項：借款額度計$650,000，得循環動用。截至民國 106 年 12 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，本公司主要承諾事項如下：

a.本授信合約存續期間除一般資金貸予及依背書保證作業程序外，未經多數授信銀行同意，不得為第三者背書保證。

b.本授信合約存續期間須維持以下之財務比率：

(a)流動比率：不得低於 100%。

(b)負債比率：不得高於 100%。

(c)利息保障倍數：不得低於(含)2 倍。

(d)有形淨值：不得低於$8,000,000。

上述財務比率與限制規定，係依每一會計年度經會計師查核簽證之合併財務報告為計算基礎。未符合上述財務比率或限制約定時，本公司應於該查核年度之次年 5 月 1 日起 5 個月(以下稱年報改善期間)內完成改善達符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。

(4)截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司為長期借款提供之擔保品請詳附註八。

2.本公司未動用借款額度明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
一年以上到期	$ -	$ 600,000

(十三)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本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，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	($ 58,468)	($ 70,965)
計畫資產公允價值	40,473	49,057
淨確定福利負債	($ 17,995)	($ 21,908)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年			
1月1日餘額	($ 70,965)	$ 49,057	($ 21,908)
當期服務成本	(602)	-	(602)
利息(費用)收入	(852)	589	(263)
	(72,419)	49,646	(22,773)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(75)	(75)
人口統計假設變動影響數	(273)	-	(273)
財務假設變動影響數	(826)	-	(826)
經驗調整	4,544	-	4,544
	3,445	(75)	3,370
提撥退休基金	-	1,408	1,408
支付退休金	10,506	(10,506)	-
12月31日餘額	($ 58,468)	$ 40,473	($ 17,995)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年			
1月1日餘額	($ 72,832)	$ 48,441	($ 24,391)
當期服務成本	(743)	-	(743)
利息(費用)收入	(910)	606	(304)
	(74,485)	49,047	(25,438)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(159)	(159)
人口統計假設變動影響數	309	-	309
財務假設變動影響數	(401)	-	(401)
經驗調整	2,544	-	2,544
	2,452	(159)	2,293
提撥退休基金	-	1,237	1,237
支付退休金	1,068	(1,068)	-
12月31日餘額	($ 70,965)	$ 49,057	($ 21,908)

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存

放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	1.07%	1.20%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 2,743)	$ 3,363	$ 3,315	($ 2,737)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 2,714)	$ 4,179	$ 4,123	($ 2,709)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 $1,408。

(7)截至民國 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

年度	支付福利
107	$ 42,645
108	1,569
109	3,454
110	2,716
111	877
112~116	5,289
117以後	489
	$ 57,039

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$3,079 及$2,943。

(十四)股本

1.民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為$11,000,000，實收資本額為$10,215,928，分為 1,021,593 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：

	106年	105年
1月1日	987,207仟股	958,593仟股
盈餘轉增資	34,386仟股	28,614仟股
12月31日	1,021,593仟股	987,207仟股

(1)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。

(2)本公司於民國 106 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘$343,854 辦理轉增資發行新股計 34,386 仟股，經報奉主管機關核准，增資基準日為民國 106 年 9 月 23 日，並於民國 106 年 10 月 3 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	106年12月31日		105年12月31日	
公司名稱	股數(仟股)(註2)	帳面金額	股數(仟股)	帳面金額
本公司	4,768	$ 47,271	4,768	$ 47,271
和桐水泥(註1)	3,518	16,978	3,399	16,978
Paotze(註1)	10,142	78,973	9,799	78,973
		$ 143,222		$ 143,222

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：增加股數係取得本公司股票股利。

(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。

(5)本公司於民國 106 年 11 月 13 日經董事會決議通過辦理註銷普通股計 4,768 仟股，金額計$47,680，減資基準日為民國 106 年 12 月 23 日，並於民國 107 年 1 月 5 日辦妥變更登記。

(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					
	發行溢價	庫藏股票交易	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
1月1日/12月31日	$ 8	$ 40,335	$ 9,789	$ -	$ -	$ 50,132

	105年					
	發行溢價	庫藏股票交易	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
1月1日	$ 8	$ 39,642	$ -	$ 183	$ 6,193	$ 46,026
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	693	-	-	-	693
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	(1,241)	(1,241)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動	-	-	-	-	(4,952)	(4,952)
與非控制權益交易	-	-	-	(183)	-	(183)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	9,789	-	-	9,789
12月31日	$ 8	$ 40,335	$ 9,789	$ -	$ -	$ 50,132

(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之投資計劃需資金時，得全部以股票股利分派之。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 105 年及 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
	$ 384,104		$ 321,359	

6. 本公司於民國 107 年 3 月 29 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分派案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 33,697	
股票股利	305,047	$ 0.30
	$ 338,744	

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十二）。

（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
－本公司	29,995	(278,259)	(248,264)
－子公司	31,826	－	31,826
－關聯企業	－	2,732	2,732
12月31日	$ 83,294	($ 45,022)	$ 38,272

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	$ 22,842	$ 765,985	$ 788,827
－本公司	6,414	(531,538)	(525,124)
－子公司	(7,789)	－	(7,789)
－關聯企業	6	(3,942)	(3,936)
12月31日	$ 21,473	$ 230,505	$ 251,978

(十八)其他收入

	106年度	105年度
銀行存款利息收入	$ 2,969	$ 2,727
佣金收入	7,170	28,257
應付款項逾期轉列其他收入	-	2,220
股利收入	24,075	2,644
其他收入-其他	20,870	14,887
	$ 55,084	$ 50,735

(十九)其他利益及損失

	106年度	105年度
處分投資利益	$ -	$ 2,739
處分採用權益法之投資損失	-	(19,524)
處分子公司利益	17,881	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	(5)
金融資產減損損失	-	(523)
淨外幣兌換損失	(50,714)	(13,424)
罰鍰	(6,000)	-
什項支出	(10,715)	(6,463)
	($ 49,548)	($ 37,200)

(二十)財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	$ 57,134	$ 64,581
聯貸案主辦費攤銷	800	2,400
	$ 57,934	$ 66,981

(二十一)費用性質之額外資訊

功能別 / 性質別	106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 25,822	$ 60,981	$ 86,803
折舊費用	32,905	1,825	34,730
攤銷費用	-	10,996	10,996

功能別 / 性質別	105年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 32,257	$ 73,851	$ 106,108
折舊費用	39,639	2,151	41,790
攤銷費用	-	10,996	10,996

(二十二)員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	$ 72,370	$ 91,533
勞健保費用	5,666	5,372
退休金費用	3,944	3,990
其他用人費用	4,823	5,213
	$ 86,803	$ 106,108

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 年度員工酬勞估列金額分別為$10,033 及$9,155;董監酬勞估列金額分別為$3,344 及$3,493，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國 106 年係依該年度之獲利情況，分別以 3%及 1%估列。董事會決議實際配發金額為$6,689 及$3,344，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

   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酬勞$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。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用組成部分:

	106年度	105年度
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵10%所得稅	$ 1,872	$ 2,889
以前年度所得稅低估	782	7,227
當期所得稅總額	2,654	10,116
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(18,557)	(17,191)
所得稅利益	($ 15,903)	($ 7,075)

2.所得稅費用與會計利潤關係：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 54,581	$ 67,222
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(73,138)	(85,318)
以前年度所得稅低估數	782	7,227
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	905
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,872	2,889
所得稅利益	($ 15,903)	($ 7,075)

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異:				
-遞延所得稅資產：				
退休金再衡量數	$ 475	$ -	($ 475)	$ -
未實現兌換損失	-	4,949	-	4,949
未實現銷貨毛利	2,396	(239)	-	2,157
未休假獎金	896	-	-	896
存貨備抵跌價損失	581	394	-	975
虧損扣抵	15,707	12,538	-	28,245
小計	20,055	17,642	(475)	37,222
-遞延所得稅負債:				
退休金再衡量數	-	-	(98)	(98)
未實現兌換利益	(915)	915	-	-
小計	(915)	915	(98)	(98)
合計	$19,140	$ 18,557	($ 573)	$37,124

	105年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異:				
-遞延所得稅資產：				
退休金再衡量數	$ 864	$ -	($ 389)	$ 475
未實現銷貨毛利	-	2,396	-	2,396
未休假獎金	633	263	-	896
存貨備抵跌價損失	2,820	(2,239)	-	581
虧損扣抵	905	14,802	-	15,707
小計	5,222	15,222	(389)	20,055
-遞延所得稅負債:				
未實現兌換利益	(2,884)	1,969	-	(915)
小計	(2,884)	1,969	-	(915)
合計	$ 2,338	$ 17,191	($ 389)	$19,140

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及相關金額如下：

106年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	最後扣抵年度
105	申報數	$ 94,868	115年度
106	申報數	71,280	116年度
		$ 166,148	

105年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	最後扣抵年度
105	申報數	$ 94,868	115年度

5. 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。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

   民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘係民國 87 年度以後所產生。

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 $57,028，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.94%。

(二十四)每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘：			
本期淨利	$336,968	1,003,165	$ 0.34
稀釋每股盈餘：			
本期淨利	$336,968	1,003,165	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,216	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$336,968	1,004,381	$ 0.34

	105年度		
	稅後金額	追溯調整流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘：			
本期淨利	$402,501	1,003,140	$ 0.40
稀釋每股盈餘：			
本期淨利	$402,501	1,003,140	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,347	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$402,501	1,004,487	$ 0.40

(二十五)與非控制權益之交易

1. 桐寶於民國 105 年 7 月 20 日現金增資發行新股，本公司未依持股比例認購因而減少 25.86%股權。該交易增加非控制權益$19,417，歸屬於母公司業主之權益減少$23,957。民國 105 年度桐寶權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	105年度
現金	($ 4,540)
非控制權益帳面金額增加	(19,417)
資本公積(保留盈餘)	
-認列對子公司所有權益變動數	($ 23,957)

2. 本公司於民國 105 年 12 月 26 日出售桐寶 17.68%股權，對價為$150,746。桐寶非控制權益於出售日之帳面金額為$140,957，該交易增加非控制權益$140,957，歸屬於母公司業主之權益增加$9,789。民國 105 年度桐寶權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	105年度
處分非控制權益之帳面金額	($ 140,957)
自非控制權益收取之對價	150,746
資本公積	
-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	$ 9,789

(二十六)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	$ 13,920	$ 12,607
加：期初應付設備款	51,080	94,212
減：期末應付設備款	(2,878)	(51,080)
本期支付現金	$ 62,122	$ 55,739

2. 不影響現金流量之營業活動：

	106年度	105年度
存貨轉不動產、廠房及設備	$ 46	$ 193

3. 不影響現金流量之籌資活動:

	106年度	105年度
股票股利	$ 343,854	$ 286,147

七、關係人交易

(一)關係人之名稱、關係及簡稱：

關係人名稱及關係	與本公司之關係
和信成	子公司
和茂創投	"
Zortech	"
Inadvance	"
和桐水泥	"
Signpost	"
華桐投資	"
Top Device	"
Sharpinvest	"
Paotze	"
中華全球	"
Hsin Tay	"
Signpost (HK)	"
盛台石油	"
和益化學(註1)	關聯企業
桐寶(註2)	"
HT-S Venture Phillipines Corporation (HT-S Venture)	"
洽和興業(股)公司 (洽和興業)	其他關係企業
恆益投資(股)公司 (恆益投資)	"
源河生技應用(股)公司 (源河生技)	"
聯華氣體工業股份有限公司(聯華氣體)(註3)	"
Dynamic Ever Investments Ltd. (Dynamic Ever)	"
Profit Circle Ltd. (Profit Circle)	"

註 1：和益化學自民國 105 年 10 月起已非本公司之關係人，相關說明請詳附註六(七)6.。

註 2：桐寶自民國 106 年 2 月起與本公司之關係由子公司轉為關聯企業，相關說明請詳附註六(七)8.。

註 3：桐寶自民國 106 年 2 月起已非本公司之子公司，故其股東－聯華氣體自該日起亦非本公司之關係人，相關說明請詳附註六(七)8.。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	106年度	105年度
商品銷售：		
子公司		
Sharpinvest	$ 2,009,688	$ 2,162,349
其他	94,716	270,325
其他關係企業	23,836	17,458
關聯企業		
HT-S Venture	348,353	-
	$ 2,476,593	$ 2,450,132

商品銷售之交易價格由雙方議價決定，收款條件除部分子公司係於銷貨完成後 120 天至 180 天內收款外，其餘與非關係人並無重大差異，於銷售完成後 30 天至 90 天收款。

2.進貨

	106年度	105年度
商品購買：		
子公司		
Paotze	$ 1,181,781	$ 468,960
Sharpinvest	669,813	1,323,165
其他	16,450	7,156
其他關係企業		
Profit Circle	444,215	167,485
其他	-	255
關聯企業	-	39,293
	$ 2,312,259	$ 2,006,314

商品購買之交易價格除向 Profit Circle 購買正烷屬烴價格較非關係人高 4.35%外，其餘由買賣雙方議價決定。付款條件與非關係人並無重大差異，於商品購買完成後 30 天至 90 天付款。

3.應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收關係人款項:		
子公司		
Sharpinvest	$ 610,172	$ 667,372
Paotze	569	162,346
其他	-	1,264
其他關係企業	-	334
關聯企業		
HT-S Venture	105,159	-
	$ 715,900	$ 831,316

4.應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應付關係人款項:		
子公司		
Paotze	$ 215,027	$ 310,689
Sharpinvest	100,795	13,490
其他	-	6,775
其他關係企業	477	135
	$ 316,299	$ 331,089

5.其他期末餘額

(1)其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
其他應收關係人款項:		
子公司		
Hsin Tay	$ 1,974	$ 2,319
Sharpinvest	1,384	2,584
Signpost	1,218	1,167
Paotze	179	3,493
其他	1,028	2,051
其他關係企業	27	48
	$ 5,810	$ 11,662

主係應收佣金、應收手續費及代墊款項。

(2)其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
預付長期投資款:		
子公司		
Signpost	$ -	$ 94,560

本公司於民國105年11月11日經董事會通過現金增資Signpost計美金3,000仟元，並於民國106年3月15日完成股權變更登記。

(3)其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
其他應付關係人款項:		
子公司		
桐寶	$ -	$ 49,283
其他	-	594
其他關係企業		
洽和興業	3	81
	$ 3	$ 49,958

主係應付設備款及代收款等。

(4)其他流動負債

	106年12月31日	105年12月31日
預收關係人款項:		
子公司		
Top Device	$ 32,537	$ 32,537
其他關係企業	365	-
	$ 32,902	$ 32,537

請詳附註一(二)註1。

6.其他收入

	106年度	105年度
子公司		
Paotze	$ 5,140	$ 9,937
和桐水泥	2,102	868
Sharpinvest	1,220	11,463
Zortech	1,169	7,113
其他	5,196	8,201
其他關係企業	1,460	608
關聯企業		
桐寶	3,016	-
其他	-	172
	$ 19,303	$ 38,362

主係佣金收入及手續費收入。

7.提供背書保證情形

(1)本公司提供背書保證情形

	106年12月31日	105年12月31日
子公司		
Paotze	$ 728,544	$ 525,750
Hsin Tay	333,920	377,375
Sharpinvest	130,944	296,750
桐寶	-	320,953
Zortech	-	200,000
其他	-	96,750
	$ 1,193,408	$ 1,817,578

(2)關係人提供背書保證情形

	106年12月31日	105年12月31日
本公司之主要管理階層	$ 5,565,824	$ 5,870,000

(三)主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	$ 23,030	$ 20,194
退職後福利	455	374
	$ 23,485	$ 20,568

八、質押之資產

本公司提供擔保之資產明細如下：

資產名稱	106年12月31日	105年12月31日	擔保之性質
活期存款（表列其他非流動資產）	$ 54,041	$ 220,538	長期借款
不動產、廠房及設備	130,730	148,435	長期借款及子公司背書保證
	$ 184,771	$ 368,973	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

除附註六(十二)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1.本公司民國106年及105年12月31日因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額分別為$47,090(折合美金1,582仟元)及$283,445(折合美金8,789仟元)。

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 106 年 1 月 20 日至民國 107 年 1 月 19 日，本公司於民國 107 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 107 年 1 月 20 日至民國 108 年 1 月 19 日。本公司民國 106 年 12 月 31 日向台灣中油(股)公司購買煤油，由銀行提供購料保證金額為＄150,000。

3.本公司於民國 102 年 12 月 3 日申請間接投資大陸地區設立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。該投資案係由本公司、子公司-盛台石油及孫公司-中華全球(以下簡稱本集團)及外部第三者等公司共同聯合投資，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 Global Ltd.(以下簡稱 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，已展開開工建設事宜。

(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、再轉投資古雷石化。

b.本公司於民國 106 年 1 月 12 日及 7 月 27 日現金增資 Ally Solution 分別計美金 9,632 仟元及美金 12,243 仟元，Ally Solution 再轉投資 Ever Victory 計美金 21,563 仟元、再轉投資 Dynamic Ever、再轉投資古雷石化。

B.中華全球於民國 103 年 4 月 17 日、民國 106 年 1 月 12 日及 7 月 27 日現金增資 Big Success 分別計美金 930 仟元、美金 1,623 仟元及美金 2,114 仟元；盛台石油於民國 103 年 4 月 18 日、民國 106 年 1 月 12 日及 7 月 27 日現金增資 Hsin Tay 分別計美金 1,002 仟元、美金 1,769 仟元及美金 2,306 仟元，再轉投資 Oceanwise。Big Success 及 Oceanwise 再轉投資 Ever Victory、再轉投資 Dynamic Ever、再轉投資古雷石化，共計美金 9,733 仟元。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

除附註六(十四)、六(十六)、六(二十三)及九(二)2.所述者外，其他重大之期後事項如下：

我國所得稅法修正條文於民國 107 年 2 月 7 日業經總統公布，自民國 107 年 1 月 1 日生效，其中對本公司有重大影響之項目說明如下:

(一)營利事業所得稅稅率由 17%調高為 20%。

(二)取消兩稅合一設算扣抵制，故本公司民國 106 年底股東可扣抵稅額帳戶餘額自民國 107 年 1 月 1 日起歸零。

十二、其他

(一)資本風險管理

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

本公司於民國 106 年度之策略維持與民國 105 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在一個合理水平。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總借款	$ 2,493,567	$ 2,618,456
減：現金及約當現金	(654,773)	(1,167,209)
債務淨額	1,838,794	1,451,247
總權益	11,194,306	11,067,716
總資本	$ 13,033,100	$ 12,518,963
負債資本比率	14.11%	11.59%

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

本公司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、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(三)。

2.財務風險管理政策

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

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

B.本公司管理階層已訂定政策，規定應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	106年12月31日					
				敏感度分析		
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 42,302	29.76	$1,258,908	5%	$62,945	$ -
非貨幣性項目						
美金：新台幣	235,059	29.76	6,995,360	5%	-	349,768
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	23,003	29.76	684,569	5%	34,228	-

	105年12月31日					
				敏感度分析		
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 53,367	32.25	$1,721,086	5%	$86,054	$ -
非貨幣性項目						
美金：新台幣	190,725	32.25	6,150,897	5%	-	307,545
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	28,932	32.25	933,057	5%	46,653	-

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為$50,714 及$13,424。

價格風險

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

B. 本公司主要投資於國內上市及興櫃之權益工具，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 106 年及 105 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失增加或減少分別為$15,911 及$14,411。

利率風險

A.本公司之利率風險來自長期借款及短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

B.於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若台幣借款利率增加或減少0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及105 年度之稅前淨利將分別增加或減少$5,480 及$5,747，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 12 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年度之稅前淨利將分別增加或減少$308 及$120，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

A.信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

B.於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本公司應收帳款帳齡分析資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款(含關係人)		
未逾期未減損	$ 918,549	$ 1,341,015
已逾期未減損		
90天內	-	58,294
181天以上	36,159	-
	$ 954,708	$ 1,399,309

本公司對客戶之授信期間原則上為銷貨後 30 天至 90 天，部分重要客戶則為 30 天至 180 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。除已提列減損者，其餘應收帳款金額於報導期間

結束日之帳齡分析請參閱上表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

D.本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十二)，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

B.如公司持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、附買回債券及短期有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為$653,995 及$1,156,455，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.下表係本公司之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

106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	$ 544,417	$ -	$ -	$ -
應付帳款	71,430	-	-	-
應付帳款-關係人	316,299	-	-	-
其他應付款	81,640	-	-	-
其他應付款-關係人	3	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	303,875	1,682,813	-	-

非衍生金融負債:

105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	$ 595,856	$ -	$ -	$ -
應付票據	3,848	-	-	-
應付帳款	410,096	-	-	-
應付帳款-關係人	331,089	-	-	-
其他應付款	86,103	-	-	-
其他應付款-關係人	49,958	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,100,000	930,901	-	-

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

(三)公允價值資訊

1.本公司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。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)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。本公司投資之上市股票及興櫃股票投資之公允價值屬之。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3.民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
備供出售金融資產				
-權益證券	$318,211	$ -	$ -	$318,211

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
備供出售金融資產				
-權益證券	$288,216	$ -	$ -	$288,216

4.本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司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：

	上市(櫃)公司股票	興櫃股票
市場報價	收盤價	最後一筆成交價

5.民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.民國 106 年及 105 年度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：請詳附表四。

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：請詳本公司民國106年度合併財務報告附註六(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

不適用。

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12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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註7）	資金貸與總限額（註7）	備註
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	其他應收款	是	$ 252,305	$ 209,733	$ 209,733	0.00%~2.70%	短期融通	$ -	營業週轉	$209,733	$ -	$ -	$2,091,406	$2,091,406	註10
1	Paotze Investment Ltd.	Signpost Enterprises Limited	其他應收款	"	96,750	89,280	89,280	3.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,091,406	2,091,406	
2	金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	其他應收款	"	137,247	137,100	59,410	4.35%	短期融通	-	購置設備	-	-	-	1,197,280	1,197,280	
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	850,020	758,620	4.35%~5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,197,280	1,197,280	
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	235,081	143,681	4.35%~5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	852,966	852,966	
4	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENT LIMITED	其他應收款	"	56,115	44,938	44,938	2.71%~3.11%	短期融通	-	營業週轉	44,938 註9	-	-	700,094	700,094	
4	Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限責任公司	其他應收款	"	38,331	37,748	37,748	3.30%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	700,094	700,094	
5	Signpost (HK) Limited	Moral Rich Investment Ltd.	其他應收款	"	272,185	251,174	251,174	3.00%~3.20%	短期融通	-	營業週轉	-	SIGNPOST (HK)股權	232,018	538,638	538,638	註12
5	Signpost (HK) Limited	Signpost Enterprises Ltd.	其他應收款	"	29,760	29,760	29,760	3.00%	短期融通		營業週轉	-	SIGNPOST (HK)股權	472,789	538,638	538,638	
6	智盛(惠州)石油化工有限公司	Signpost (HK) Limited	其他應收款	"	145,125	-	-	3.20%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	223,138	223,138	
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	"	38,887	22,850	22,850	5.50%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	65,627	65,627	
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	"	39,445	23,025	23,025	5.50%	業務往來	231,778	-	-	-	-	231,778	65,627	
8	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	"	2,300	-	-	1.00%~2.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	17,693	53,080	
9	和桐水泥(股)公司	華中興業(股)公司	其他應收款	"	30,000	30,000	-	2.00%~3.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	38,950	116,850	
10	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	-	-	3.30%	業務往來	-	-	-	-	-	-	-	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。
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12月31日止，已收回美金5,590仟元。
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，惟本集團已於民國106年8月25日處分南桐香港100%股權，致本集團喪失對南桐香港及其持股50%之沙桐石化之控制力，故自該日起南桐香港及沙桐石化已非本集團之子公司。
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，該筆款項已於民國106年8月2日收回。Moral Rich另於民國106年11月向Signpost(HK)借款，並將持有之Signpost(HK)股票作為借款之擔保品。

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12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 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註5）	實際動支金額（註6）	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證（註7）	屬子公司對母公司背書保證（註7）	屬對大陸地區背書保證（註7）	備註
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	3	$ 2,238,861	$ 372,425	$ 333,920	$ 188,422	$ -	2.98	$ 6,716,584	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	2	2,238,861	294,050	130,944	31,480	-	1.17	6,716,584	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	2,238,861	732,000	728,544	248,149	-	6.51	6,716,584	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	2	2,238,861	94,050	-	-	-	-	6,716,584	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	2	2,238,861	200,000	-	-	-	-	6,716,584	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	桐寶(股)公司	註8	-	320,953	-	-	-	-	-	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	1,795,920	139,218	137,100	-	-	4.58	1,795,920	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	1,795,920	139,218	137,100	59,410	-	4.58	1,795,920	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	1,795,920	306,280	164,520	68,550	-	5.50	1,795,920	Y	N	Y	
1	金桐石油化工有限公司	江蘇金桐表面活性劑有限公司	3	1,795,920	262,782	262,501	-	-	8.77	1,795,920	N	N	Y	
2	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	1,279,449	1,326,721	1,325,300	-	-	62.15	1,279,449	Y	N	Y	註9
3	上海盛台有限公司	SIGNPOST(HK) LIMITED	3	465,503	121,680	-	-	-	-	465,503	N	N	N	
3	上海盛台有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	2	465,503	264,450	244,032	244,032	251,350	26.21	465,503	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，以不超過各該公司當期財務報表股東權益50%為限，對外背書保證最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益50%為限。
子公司-Signpost (HK)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，皆應計入背書保證餘額中。
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，違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第五條背書保證對象之規定，上述背書保證已於民國106年9月8日辦理註銷完成。
註9： 孫公司-江蘇金桐因期末淨值變動，致期末背書保證餘額發生超限之情事，刻正進行改善中。

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12月31日

附表三

單位：新臺幣仟元

（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 股數	期末 帳面金額（註3）	期末 持股比例	期末 公允價值	備註（註4）
和桐化學(股)公司	股票-王道商業銀行(股)公司（原名：台灣工業銀行(股)公司）	-	備供出售金融資產-非流動	5,192,384	$ 46,264	0.22%	$ 46,264	
"	股票-和益化學工業(股)公司	-	"	14,983,301	271,947	3.05%	$ 271,947	
					$ 318,211			
"	股票-普訊創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	37,970	$ 695	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	"	"	836,853	8,487	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%		
					$ 46,276			
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	15,789,374	$ 286,577	3.35%	$ 286,577	
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	1,243,528	$ 12,651	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%		
					$ 81,717			
"	股票-和益化學工業(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	10,376	$ 188	0.01%	$ 188	
Zortech Corporation	股票-和鑫光電(股)公司	-	"	2,088,213	$ 18,794	0.28%	$ 18,794	
"	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	6,590	0.68%		
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	實質關係人	"	127,073	1,071	0.21%		
					$ 7,661			
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	$ 520	-	$ 520	
"	股票-和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	10,141,558	$ 103,444	0.99%	$ 103,444	
和桐水泥(股)公司	"	"	"	3,518,286	$ 35,887	0.34%	$ 35,887	註5
華中興業(股)公司	受益憑證-德信萬保貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,463,047	$ 17,413	-	$ 17,413	
"	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	-	"	686,906	11,018	-	$ 11,018	
					$ 28,431			
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	26,865,000	$ 784,943	14.75%		
Big Success Co.,Ltd.	"	"	"	4,656,000	$ 136,040	2.56%		
Oceanwise International Ltd.	"	"	"	5,077,000	$ 148,340	2.79%		
金桐精細化學有限公司	受益憑證-交通銀行蘊通財富日增利理財商品	-	備供出售金融資產-流動	20,000,000	$ 92,549	-	$ 92,549	
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	受益憑證-民生銀行非凡資產翠竹1W理財商品	-	"	15,510,000	$ 70,881	-	$ 70,881	

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	
廣州立智有限公司	受益憑證-中信銀行共贏穩健天天快車A款人民幣理財產品	-	備供出售金融資產-流動	1,300,000	$ 5,941	-	$ 5,941	
智盛(惠州)石油化工有限公司	受益憑證-恒生銀行恒利盈系列保本投資產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	31,500,000	$ 143,956	-	$ 143,956	

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5：3,300仟股業已質押借款，金額計33,660。

和桐化學股份有限公司及子公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱（註1）	帳列科目	交易對象（註2）	關係（註2）	期初		買入（註3）		賣出（註3）				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	工商銀行靈通快線無固定期限超短期人民幣理財商品	備供出售金融資產-流動	中國工商銀行	無	-	$ -	216,200,000	$ 973,465	216,200,000	$ 974,772	$ 973,465	$ 1,307	-	$ -
"	福建海峽銀行海蘊理財穩建系列	"	福建海峽銀行	無	-	-	76,000,000	342,198	76,000,000	343,260	342,198	1,062	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。
註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。
註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

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12月31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	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	
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	$ 2,009,688	43.6	30-120天	$ -	-	$ 610,172	63.0	
"	HT-S Venture Philippines Corporation	採權益法之長期股權投資	"	348,353	7.6	60-90天	-	-	105,159	10.9	
"	Paotze Investment Ltd.	子公司	進貨	1,181,781	27.5	30-90天	-	-	(215,027)	55.5	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	669,813	15.6	60-90天	-	-	(100,795)	26.0	
"	Profit Circle Ltd.	實質關係人	"	444,215	10.3	30-45天	-	-	(477)	0.1	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	1,181,781	63.9	30-90天	-	-	215,027	50.0	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	"	170,545	9.2	"	-	-	-	-	
"	"	"	進貨	989,189	54.8	"	-	-	(89,045)	38.9	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	399,516	22.1	"	-	-	(116,655)	51.0	
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨	284,858	6.6	"	-	-	68,070	12.9	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	177,209	4.1	"	-	-	-	-	
"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	112,348	2.6	"	-	-	9,782	1.9	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	168,165	3.9	"	-	-	-	-	
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	399,516	9.3	"	-	-	116,655	22.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	607,848	18.3	"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	106,582	3.2	"	-	-	-	-	
"	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	"	1,259,037	38.0	"	-	-	-	-	
江蘇金桐化學工業有限公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	218,463	3.5	"	-	-	30,784	5.2	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	106,582	1.7	"	-	-	-	-	
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	989,189	15.9	"	-	-	89,045	15.0	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	460,950	7.4	"	-	-	27,459	4.6	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	215,314	3.5	"	-	-	6,810	1.1	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	170,545	3.3	"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	1,398,206	27.2	"	-	-	(326,620)	58.9	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	284,858	5.6	"	-	-	(68,070)	11.2	
"	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	"	1,089,734	21.2	"	-	-	-	-	
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司	實質關係人	"	107,700	21.5	"	-	-	-	-	
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	"	460,950	34.7	"	-	-	(27,459)	89.5	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		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	
四川金桐石油化工有限公司	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	進貨	$ 197,500	14.9	30-90天	$ -	-	$ -	-	
四川金桐精細化學有限公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	225,963	11.3	"	-	-	65,411	43.7	
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	112,348	6.3	"	-	-	9,782	9.0	
安徽金桐精細化學有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	215,314	9.8	"	-	-	(6,810)	3.0	
Signpost (HK) Limited	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	銷貨	125,247	58.2	"	-	-	-	-	
天津天智精細化工有限公司	上海盛台有限公司	"	"	717,277	22.4	"	-	-	33	-	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	316,940	9.9	"	-	-	172,344	57.1	
"	上海盛台有限公司	"	進貨	1,362,032	60.4	"	-	-	(206,310)	43.9	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	177,209	7.9	"	-	-	-	-	
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	實質關係人	"	181,634	8.1	"	-	-	(4,598)	1.0	
智盛(惠州)石油化工有限公司	上海盛台有限公司	子公司	銷貨	210,144	5.4	"	-	-	-	-	
"	廣州立智化工有限公司	"	"	160,034	4.1	"	-	-	-	-	
"	上海盛台有限公司	"	進貨	527,674	14.9	"	-	-	(207,476)	28.2	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	316,940	8.9	"	-	-	(172,344)	23.4	
"	Signpost (HK) Limited	"	"	125,247	3.5	"	-	-	-	-	
廣州立智化工有限公司	上海盛台有限公司	"	銷貨	491,889	25.5	"	-	-	-	-	
"	"	"	進貨	484,517	29.3	"	-	-	(63,202)	54.6	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	160,034	9.7	"	-	-	-	-	
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	實質關係人	"	129,167	7.8	"	-	-	-	-	
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	669,813	20.9	60-90天	-	-	100,795	14.5	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	607,848	19.0	30-90天	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,398,206	43.7	"	-	-	326,620	46.9	
"	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	2,009,688	62.9	30-120天	-	-	(610,171)	86.4	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	168,165	5.3	30-90天	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	218,463	6.8	"	-	-	(30,784)	4.4	
"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	225,963	7.1	"	-	-	(65,411)	9.3	
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	3,483,060	84.3	90-120天	-	-	1,866,639	100.0	
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"	"	"	171,539	100.0	"	-	-	56,511	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	"	1,362,032	25.2	30-90天	-	-	206,310	19.4	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	527,674	9.8	"	-	-	207,476	19.5	
"	廣州立智化工有限公司	"	"	484,517	9.0	"	-	-	63,202	5.9	
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	實質關係人	"	303,322	5.6	"	-	-	53,194	5.0	
"	天津天智精細化工有限公司	子公司	進貨	717,277	13.5	"	-	-	(33)	-	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	210,144	4.0	"	-	-	-	-	
"	廣州立智化工有限公司	"	"	491,889	9.3	"	-	-	-	-	
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	實質關係人	"	258,292	4.9	"	-	-	-	-	

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12月31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	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	$ 610,172	3.15	$ -	-	$ 371,497	$ -
"	HT-S Venture Philippines Corporation	採權益法之長期股權投資	105,159	3.00	-	-	105,159	-
Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	子公司	209,733	註	209,733	積極改善中	-	209,733
"	和桐化學(股)公司	本公司	215,027	4.50	-	-	191,707	-
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	146,875	註	-	-	-	-
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	824,531	註	-	-	-	-
"	Paotze Investment Ltd.	"	116,655	6.12	-	-	116,655	-
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	100,795	11.72	-	-	100,795	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	326,620	3.97	-	-	326,620	-
天津天智精細化工有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	172,344	3.68	-	-	41,130	-
Signpost (HK) Limited	Moral Rich Investment Ltd.	實質關係人	251,174	註	-	-	-	-
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	1,866,639	1.99	-	-	1,154,926	-
上海盛台有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	207,476	2.97	-	-	5,876	-
"	天津天智精細化工有限公司	"	206,310	15.41	-	-	91,418	-

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12月31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 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	$ 2,009,688	註7	6.39
		"	"	應收款項	610,172	"	2.27
		"	"	背書保證	130,944	註9	-
		Hsin Tay Ltd.	"	"	333,920	"	-
		Paotze Investment Ltd.	"	"	728,544	"	-
1	Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨收入	170,545	註5	0.54
		和桐化學(股)公司	2	"	1,181,781	"	3.76
		"	"	應收款項	215,027	"	0.80
		南京冠鑫光電有限公司	1	"	209,733	註8	0.78
2	金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	399,516	註5	1.27
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	"	284,858	"	0.91
		天津天智精細化工有限公司	"	"	177,209	"	0.56
		四川金桐精細化學有限公司	1	"	112,348	"	0.36
		Sharpinvest International Ltd.	3	"	168,165	"	0.54
		Paotze Investment Ltd.	2	應收款項	116,655	"	0.43
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	3	"	824,531	註8	3.07
		安徽金桐精細化學有限公司	1	背書保證	164,520	註9	-
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	137,100	"	-
		四川金桐精細化學有限公司	"	"	137,100	"	-
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	3	"	262,501	"	-
3	江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	989,189	註5	3.15
		Sharpinvest International Ltd.	3	"	218,463	"	0.70
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	460,950	"	1.47
		安徽金桐精細化學有限公司	"	"	215,314	"	0.69
		金桐石油化工有限公司	"	"	106,582	"	0.34
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	1	應收款項	146,875	註8	0.55
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	背書保證	1,325,300	註9	-
4	四川金桐精細化學有限公司	Sharpinvest International Ltd.	3	銷貨收入	225,963	註5	0.72
5	Signpost (HK) Limited	智盛(惠州)石油化工有限公司	2	"	125,247	"	0.40
6	天津天智精細化工有限公司	上海盛台有限公司	3	"	717,277	"	2.28
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	316,940	"	1.01
		"	"	應收款項	172,344	"	0.64
7	智盛(惠州)石油化工有限公司	上海盛台有限公司	"	銷貨收入	210,144	"	0.67
		廣州立智化工有限公司	"	"	160,034	"	0.51
8	廣州立智化工有限公司	上海盛台有限公司	"	"	491,889	"	1.57

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 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
9	Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	$ 669,813	註6	2.13
		金桐石油化工有限公司	3	"	607,848	註5	1.93
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,398,206	"	4.45
		和桐化學(股)公司	2	應收款項	100,795	註6	0.37
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	"	326,620	註5	1.22
10	上海盛台有限公司	天津天智精細化工有限公司	"	銷貨收入	1,362,032	"	4.33
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	527,674	"	1.68
		廣州立智化工有限公司	"	"	484,517	"	1.54
		天津天智精細化工有限公司	"	應收款項	206,310	"	0.77
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	207,476	"	0.77
		上海盛台投資(香港)有限公司	1	背書保證	244,032	註9	-

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： 係資金貸與關係人及應收款項等。

註9： 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12月31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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
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	13,000,000	100.00	$ 154,830	($ 3,562)	($ 3,231)	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	(21,883)	(51,199)	(29,061)	"
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	560,000	560,000	56,000,000	100.00	568,600	(173)	(173)	"
和桐化學(股)公司	華桐投資(股)公司	台灣	一般投資事業	240,000	300,000	24,000,000	100.00	295,092	22,909	22,909	"
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	286,146	(10,998)	(3,739)	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	177,922	17,318	9,571	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	278,190,000	100.00	2,867,695	86,537	86,537	"
和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	2,503,931	2,647,112	20,000,000	100.00	5,348,931	224,218	224,218	"
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	106,668	106,668	3,000,001	100.00	111,891	1,423	1,423	"
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	76,091	(1,656)	(1,656)	"
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	199,069	13,358	13,358	"
和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	468,207	373,647	14,673,913	100.00	376,018	28,754	28,754	"
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	30,978	-	-	註1
和桐化學(股)公司	Ally Solution Ltd.	英屬維京群島	投資業	786,139	-	26,907,000	100.00	786,094	(46)	(46)	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	39,433	(51,199)	-	"
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	86,079	17,318	-	"
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK) Limited	香港	投資業	384,107	384,107	12,200,689	32.79	441,548	90,197	-	孫公司
Paotze Investment Ltd.	Ally Solution Ltd.	英屬維京群島	投資業	-	170,998	-	-	-	(46)	-	註4
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	香港	投資業	587,372	587,372	13,064,906	35.11	472,789	90,197	-	孫公司
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK) Limited	香港	投資業	-	-	1	100.00	(108)	-	-	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	16,740	(51,199)	-	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	36,837	17,318	-	"
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK) Limited	香港	投資業	153,759	153,759	5,531,219	14.87	200,239	90,197	-	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	10,435	(51,199)	-	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	22,951	17,318	-	"
Sharpinvest International Ltd.	HT-S Venture Philippines Corporation	菲律賓	各項商品之買賣	8,667	-	99,996	40.00	9,145	11,142	-	採權益法之投資
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	英屬維京群島	油品貿易	475,048	453,580	15,962,651	100.00	1,750,234	52,215	-	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	777,349	782,319	55,918,000	98.36	847,445	38,931	-	"
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	4,374	(10,998)	-	註2
中華全球石油(股)公司	Big Success Co.,Ltd.	薩摩亞	一般投資事業	143,872	28,086	4,667,500	100.00	136,201	(77)	-	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			
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公司	香港	化學品貿易	$ 38,252	$ 38,252	-	100.00	$ 35,652	$ 4,019	$ -	曾孫公司
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd.	香港	投資業	158,799	181,119	47,166,500	100.00	247	(11,296)	-	"
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd.	英屬維京群島	投資業	151,092	29,820	5,077,000	100.00	148,362	(5)	-	"
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	香港	投資業	-	204,255	-	-	-	(24,347)	-	註3
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	(154,709)	(8,808)	-	曾曾孫公司

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」。
註3：本集團於民國106年8月25日處分南桐香港100%股權，致本集團喪失對南桐香港及其持股50%之沙桐石化之控制力，故自該日起南桐香港及沙桐石化已非子公司。
註4：本集團因組織規劃，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，將Ally Solution 100%股權移轉予和桐化學股份有限公司，已於民國106年3月31日完成股權變更登記。

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12月31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）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	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
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	$ 768,674	(2)a	$ 631,210	$ -	$ -	$ 631,210	$ 265,465	60.00	$ 159,279	$ 1,795,920	$ -	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	1,577,360	(2)a	289,714	-	-	289,714	25,680	50.00	(37,398)	1,017,076	-	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	878,811	(2)a、b	385,273	-	-	385,273	40,092	45.86	18,386	648,653	-	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	59,981	(2)a	28,247	-	-	28,247	1,808	60.00	1,085	65,496	-	註2(2)b
上海京帝化工有限公司	烷基苯、磺酸及相關界面活性劑等產品產銷	151,720	(2)b	44,639	-	-	44,639	290	26.90	78	46,073	-	註2(2)b
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	相關界面活性劑等產品產銷	119,546	(2)a	22,568	-	-	22,568	2,218	54.60	1,211	135,401	-	註2(2)b
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙烯醚業務	386,879	(2)b	386,879	-	-	386,879	70,679	82.77	58,501	461,728	-	註2(2)b
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	228,500	(2)b	118,265	-	-	118,265	24,020	49.66	11,928	192,979	-	註2(2)b
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	477,708	(2)a	193,521	-	-	193,521	24,967	47.46	12,052	(242,361)	-	註2(2)b
南京和盛寶新能源科技有限公司	新能源、表面活性劑研發	375,242	(2)a	195,820	-	-	195,820	(781)	100.00	(781)	374,814	-	註2(2)b
上海盛台有限公司	化學品、燃料貿易	221,712	(2)c	14,880	-	-	14,880	74,624	100.00	74,624	931,006	-	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	182,801	(2)c	79,072	-	-	79,072	(41,887)	55.00	(23,038)	90,237	-	註2(2)c
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	38,182	(2)c	38,182	-	-	38,182	4,019	100.00	4,019	35,525	-	註2(2)c
沙桐(泰興)石油化工有限公司	化工品、燃料與倉儲	401,760	(2)c	200,880	-	-	-	(48,694)	50.00	(24,347)	-	-	註8
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	45,700	(2)c	35,504	-	-	35,504	1,225	75.00	919	39,041	-	註2(2)c
四川金桐石油化工有限公司	經營化學製品批發	91,400	(2)a	-	-	-	-	35,000	60.00	21,000	161,780	-	註2(2)b
四川金桐精細化學有限公司	產銷直鏈式烷基苯磺酸	91,400	(2)a	-	-	-	-	70,528	60.00	42,317	171,575	-	註2(2)b
安徽金桐精細化學有限公司	產銷表面活性劑	274,200	(2)a	-	-	-	-	45,052	60.00	27,031	268,642	-	註2(2)b
江蘇金桐表面活性劑有限公司	產銷表面活性劑	1,736,600	(2)a	-	-	-	-	(92,198)	50.00	(46,099)	474,146	-	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金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
和桐化學(股)公司	$ 2,617,630 （美金87,958仟元） （註7、8）	$ 5,615,504 （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有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
b.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
c.經台灣子公司-盛台石油股份有限公司之簽證會計師查核簽證之財務報表
d.其他同期間未經會計師查核簽證之財務報表
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。
註8：本集團於民國106年8月25日處分南桐香港100%股權處分價款計人民幣5,000,000元，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。

和桐化學股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額
庫存現金		$ 240
支票存款		538
外幣存款	美金12,322仟元，匯率 29.76元； 人民幣15,444.55元，匯率 4.5700元	366,769
活期存款		275,626
定期存款	106/12/28~107/1/28，利率區間0.59%	11,600
		$ 654,773

和桐化學股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應收票據			
碧國企業有限公司		$ 3,521	
有挺企業股份有限公司		2,468	
勵達興石化企業有限公司		2,449	
協記化學工業有限公司		2,327	
北杉化學股份有限公司		1,982	
其他零星客戶		944	每一零星客戶餘額均
		$ 13,691	未超過本科目餘額5%
應收帳款			
Tayca (THAILAND) CO.LTD		$ 40,391	
Cia General de Servicios,S.A.de C.V.		30,207	
SOFT CHEMICAL CORPORATION		27,806	
Unilever de Centroamerica S.A.		23,586	
UNILEVER ASIA PRIVATE LIMITED (UAPL),SINGAPORE		21,909	
TRASOME SA DE CV.E		16,844	
其他零星客戶		78,065	每一零星客戶餘額均
		$ 238,808	未超過本科目餘額5%

和桐化學股份有限公司
應收帳款-關係人明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
Sharpinvest International Ltd.		$ 610,172	
HT-S VENTURE PHILIPPINES CORPORATION		105,159	
其他		569	每一零星客戶餘額均
		$ 715,900	未超過本科目餘額5%

（以下空白）

和桐化學股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表四　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額 成本	金額 淨變現價值	備註
原料		$ 44,411	$ 47,483	以市價為淨變現價值
物料		11,432	11,432	"
在製品		1,906	1,906	"
製成品		87,948	84,062	"
商品存貨		110,996	113,198	"
在途存貨		26,798	26,908	"
小計		283,491	$ 284,989	
減：備抵存貨跌價損失		(5,734)		
合計		$ 277,757		

（以下空白）

和桐化學股份有限公司

備供出售金融資產-非流動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數(仟股)	期初 公平價值	本期增加 股數(仟股)	本期增加 金額	本期減少 股數(仟股)	本期減少 金額	期末 股數(仟股)	期末 公平價值	提供擔保或質押情形	備註
王道商業銀行(股)公司	5,192	$ 50,000	-	$ -	-	$ -	5,192	$ 50,000	無	
(原名：台灣工業銀行(股)公司)										
和益化學工業(股)公司(註)	14,440	241,145	543	-	-	-	14,983	241,145	"	
		291,145		-		-		291,145		
評價調整										
王道商業銀行(股)公司		(6,539)		2,803		-		(3,736)		
(原名：台灣工業銀行(股)公司)										
和益化學工業(股)公司		3,610		27,192		-		30,802		
		(2,929)		29,995		-		27,066		
合計		$ 288,216		$ 29,995		$ -		$ 318,211		

和桐化學股份有限公司
採用權益法之投資變動變動表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額 股數(仟股)	期初餘額 金額	本期增加 股數(仟股)	本期增加 金額(註1)	本期減少 股數(仟股)	本期減少 金額(註1)	期末餘額 股數(仟股)	期末餘額 持股比例	期末餘額 金額	市價或股權淨值 單價(元)	市價或股權淨值 總額	提供擔保或質押情形	備註
子公司：													
Paotez Investment Ltd.	20,626	$ 5,490,512	-	$ 227,347	(626)	($ 289,980)	20,000	100.00%	$ 5,427,879	$261.42	$5,228,491	無	
盛台石油(股)公司	270,050	2,899,464	8,140	87,317	-	(119,086)	278,190	100.00%	2,867,695	10.31	2,867,695	"	
和信成(股)公司	56,000	568,774	-	-	-	(174)	56,000	100.00%	568,600	10.15	568,600	"	
和茂創業投資(股)公司	33,000	157,374	-	711	(20,000)	(3,255)	13,000	100.00%	154,830	11.95	155,356	"	
Zortech Corporation	6,000	77,790	-	3,340	-	(5,039)	6,000	100.00%	76,091	12.68	76,091	"	
Inadvance Holdings Ltd.	5,000	189,713	-	13,357	-	(4,001)	5,000	100.00%	199,069	39.81	199,069	"	
和桐水泥(股)公司	16,323	192,506	-	9,571	-	(7,177)	16,323	56.26%	194,900	13.19	215,257	"	
華中興業(股)公司	2,838	7,327	-	-	-	(29,210)	2,838	56.76%	(21,883)	35.67	101,231	"	
Signpost Enterprises Ltd.	11,674	252,261	3,000	123,756	-	(223)	14,674	100.00%	375,794	25.61	375,794	"	
華桐投資(股)公司	30,000	303,528	-	51,564	(6,000)	(60,000)	24,000	100.00%	295,092	12.30	295,092	"	
桐寶(股)公司(註2)	23,076	272,004	-	-	(23,076)	(272,004)	-	-	-	-	-	"	
Top Device Investment Ltd.	4,420	33,570	-	-	-	(2,592)	4,420	100.00%	30,978	7.01	30,978	"	
Sharpinvest International Ltd.	3,000	107,051	-	1,423	-	(9,019)	3,000	100.00%	99,455	33.15	99,455	"	
Ally Solution Ltd.	-	-	26,907	818,199	-	(32,105)	26,907	100.00%	786,094	29.22	786,094	"	
減：庫藏股		(95,951)		-		-			(95,951)				
小　　計		10,455,923		1,336,585		(833,865)			10,958,643				
關聯企業：													
桐寶(股)公司(註2)	-	-	23,076	289,885	-	(3,739)	23,076	34.00%	286,146	12.23	282,272	"	
合　　計		$ 10,455,923		$ 1,626,470		($ 837,604)			$ 11,244,789				

註1：含投資損益、累積換算調整數及採用權益法認列之子公司及關聯企業股東權益變動數等。

註2：本公司於民國106年2月喪失對桐寶(股)公司之控制力，桐寶(股)公司自此轉為本公司之關聯企業。

和桐化學股份有限公司

短期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
購料借款	土地銀行	$ 178,244	106/11/9~107/5/8	2.43%~2.71%	$ 400,000	保證票據$400,000	固定利率
"	國泰世華銀行	67,961	106/8/17~107/2/23	2.43%~2.71%	89,280	保證票據$89,280	浮動利率
"	台灣銀行	55,370	106/8/18~107/4/30	2.85%~3.45%	註1	註2	"
信用借款	中國輸出入銀行	98,000	106/9/29~107/3/27	1.28%	200,000	保證票據$200,000	"
"	華南商業銀行	94,842	106/12/15~107/6/15	1.45%	300,000	保證票據$300,000	"
"	台灣銀行	50,000	106/12/21~107/6/19	1.67%	註1	註2	"
		$ 544,417					

註1：台灣銀行提供購料及信用借款融資總額度計$170,000。

註2：提供台灣銀行購料及信用借款保證票據擔保共計$170,000。

和桐化學股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表八　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
Toyotsu Chemiplas Corporation		$ 25,864	
台灣中油(股)公司		20,642	
Mitsui & Co.(Taiwan),Ltd.		19,859	
其他零星廠商		5,065	每一零星廠商餘額均
		$ 71,430	未超過本科目餘額5%

（以下空白）

和桐化學股份有限公司
應付帳款-關係人明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表九　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
Paotze Investment Ltd.		$ 215,027	
Sharpinvest International Ltd.		100,795	
其他零星廠商		477	每一零星客戶餘額均
		$ 316,299	未超過本科目餘額5%

（以下空白）

和桐化學股份有限公司

長期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
土地銀行	擔保借款	$ 1,950,750	102/1/28~109/1/28	2.32%(註1)	保證票據$4,000,000 備償戶$54,041 辦公室之土地及建築物$130,730	(註2)
減：聯貸案主辦費		(1,600)				
減：一年內到期部分 (表列其他流動負債)		(303,875)				
合計		$ 1,645,275				

註1：利率採浮動方式計息。

註2：償還方式請詳下述：

甲項：借款額度計$2,750,000，一次動用，不得循環動用。截至民國106年12月31日止，已動用該項借款額度，金額計$2,750,000，還款方式係動用日起算至屆滿2年之日(民國104年1月28日)起按季分期償還。

乙項：借款額度計$600,000，得分次動用，不得循環動用。動用期限已屆滿，後續不得再動用。

丙項：借款額度計$650,000，得循環動用。截至民國106年12月31日止，已動用該項借款額度，金額計$650,000。

和桐化學股份有限公司

銷貨收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十一　　單位：新台幣仟元

項　目	數　量	金　額	備　註
正 烷 屬 烴	27.463.18 MT	$ 660,932	
異 烷 屬 烴	6,520.92 MT	157,883	
商 品 貿 易		3,795,148	
		4,613,963	
減：銷貨退回及折讓		(958)	
		$ 4,613,005	

（以下空白）

和桐化學股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十二　　單位：新台幣仟元

項目	金額 小計	金額 合計	備註
自製產品銷貨成本			
期初原料盤存	$ 41,517		
加：本期進料	505,790		
自製成品轉入	19,616		
減：期末原料盤存	(45,346)		
本期耗用原料	521,577		
直接人工	7,522		
製造費用	150,597		
製造成本	679,696		
加：期初在製品盤存	-		
減：期末在製品盤存	(1,906)		
製成品成本	677,790		
加：期初製成品盤存	78,081		
自商品存貨轉入	19,050		
減：期末製成品盤存	(87,948)		
轉入原料	(19,616)		
轉入商品存貨	(111)		
存貨盤虧	(256)		
產銷成本		$ 666,990	
存貨跌價損失		2,346	
未分攤固定製造費用		29,622	
產銷成本		698,958	
三角貿易及外購商品銷貨成本			
期初商品存貨盤存	$ 58,626		
加：本期進貨	3,718,277		
自製成品轉入	111		
減：期末商品存貨盤存	(136,859)		
轉入製成品	(19,050)		
存貨盤虧	(788)		
存貨報廢損失	(222)	$ 3,620,095	
存貨回升利益		(30)	
進銷成本		3,620,065	
其他項目：			
存貨盤虧		1,044	
存貨報廢損失		222	
營業成本		$ 4,320,289	

和桐化學股份有限公司

製造費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十三　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
副料耗用		$ 74,141	
折舊		22,066	
各項耗竭及攤提		12,097	
水電瓦斯費		11,735	
薪資支出		7,964	
其他		22,594	
		$ 150,597	

（以下空白）

和桐化學股份有限公司

推銷費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
運費		$ 113,355	
佣金支出		14,447	
租金支出		14,378	
薪資支出		11,284	
各項耗竭及攤提		10,996	
其他		28,192	
		$ 192,652	

（以下空白）

和桐化學股份有限公司

管理費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十五　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出		$ 41,069	
勞務費		9,423	
其他		24,260	
		$ 74,752	

（以下空白）

和桐化學股份有限公司

本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

功能別 / 性質別	106年度			105年度		
	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						
薪資費用	20,463	51,907	72,370	26,056	65,477	91,533
勞健保費用	2,259	3,407	5,666	2,673	2,699	5,372
退休金費用	1,725	2,219	3,944	2,053	1,937	3,990
其他員工福利費用	1,375	3,448	4,823	1,475	3,738	5,213
折舊費用	32,905	1,825	34,730	39,639	2,151	41,790
攤銷費用	-	10,996	10,996	-	10,996	10,996

說明：截至民國106年及105年12月31日止，本公司之員工人數分別為83人及96人。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1070549 號

會員姓名：(1)賴宗義
(2)王照明

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)北市會證字第 1886 號
(2)北市會證字第 1544 號

委託人統一編號：12526607

印鑑證明書用途：辦理 和桐化學股份有限公司

106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至
106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	賴宗義	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	王照明	存會印鑑（二）	

理事長：

核對人：

中華民國 107 年 月 16 日

裝訂線