

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 108 年及 107 年第三季
(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 108 年及 107 年第三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 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 91
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 28
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28
	(六) 重要會計項目之說明	28 ~ 63
	(七) 關係人交易	63 ~ 70
	(八) 質押之資產	71
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	71 ~ 74

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	74	
(十一)	重大之期後事項	74	
(十二)	其他	75 ~ 87	
(十三)	附註揭露事項	88	
(十四)	營運部門資訊	89 ~ 91	

會計師核閱報告

(108)財審報字第 19002023 號

和桐化學股份有限公司 公鑒：

前言

和桐化學股份有限公司及子公司（以下簡稱「和桐集團」）民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依「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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

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分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 6,181,427 仟元及新台幣 7,396,876 仟元，分別占合併資產總額之 24.79%及 27.48%；負債總額分別為新台幣 1,891,464 仟元及新台幣 2,455,027 仟元，分別占合併負債總額之 17.46%及 19.59%；其民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益總額分別為(59,994)新台幣仟元、新台幣 40,374 仟元、新台幣(45,163)仟元及新台幣 144,773 仟元，分別占合併綜合損益總額之 16.45%、(12.45%)、(55.47%)及 2,032.76%。另和桐集團採用權益法之投資，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 108 年及 107 年 9 月 30 日之投資餘額分別為新台幣 345,390 仟元及新台幣 349,552 仟元，各占合併資產總額之 1.39%及 1.30%；民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)

益分別為新台幣(3,772)仟元、新台幣1,533仟元、新台幣(7,384)仟元及新台幣(1,476)仟元，各占合併綜合損益之1.03%、(0.47%)、(9.07%)及(20.72%)。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「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」編製，致無法允當表達和桐集團民國108年及107年9月30日之合併財務狀況，民國108年及107年7月1日至9月30日、民國108年及107年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國108年及107年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

其他事項 – 提及其他會計師之核閱

列入和桐集團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中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師核閱報告。該等子公司民國108年及107年9月30日之資產總額分別為新台幣4,269,892仟元及3,995,297仟元，各占合併資產總額之17.12%及14.84%，民國108年及107年7月1日至9月30日暨民國108年及107年1月1日至9月30日之營業收入分別為新台幣1,578,794仟元、新台幣1,100,071仟元、新台幣3,354,218仟元及3,562,191仟元，各占合併營業收入淨額之21.16%、14.47%、15.89%及15.99%。

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108年11月11日

和桐化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年9月30日及民國107年12月31日、9月30日

(民國108年及107年9月30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	108年9月30日		107年12月31日		107年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,651,153	11	\$ 3,197,528	13	\$ 3,818,486	14
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)	731,746	3	108,354	-	91,339	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	六(四)及 八	1,064,600	4	1,254,189	5	1,054,682	4
1150	應收票據淨額	六(五)及 八	302,083	1	287,966	1	354,818	1
1170	應收帳款淨額	六 (五)(六)	3,424,243	14	3,440,801	13	3,769,325	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,470,123	6	1,466,880	6	1,503,166	6
1200	其他應收款	六(八)	182,820	1	169,702	1	128,252	1
1210	其他應收款—關係人	七	3,552	-	329,820	1	306,278	1
130X	存貨	六(七)及 八	3,855,128	15	4,225,466	17	4,505,458	17
1410	預付款項	六(八)及 七	774,522	3	842,600	3	1,010,718	4
1460	待出售非流動資產淨額	六(十七)	-	-	-	-	14,806	-
1470	其他流動資產		436	-	2,399	-	3,648	-
11XX	流動資產合計		<u>14,460,406</u>	<u>58</u>	<u>15,325,705</u>	<u>60</u>	<u>16,560,976</u>	<u>62</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	六(三)	1,749,117	7	1,797,198	7	1,877,016	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資 產—非流動	六(四)及 八	10,518	-	-	-	191,060	1
1550	採用權益法之投資	六(九)	345,390	1	351,075	1	349,552	1
1600	不動產、廠房及設備	六(十 一)(十 八)(二十 及八	5,637,340	23	6,042,448	24	6,101,527	22
1755	使用權資產	六(十二) 及八	1,703,878	7	-	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十四) 及八	101,410	-	101,587	-	86,310	-
1780	無形資產	六(十五)	450,892	2	481,331	2	488,406	2
1840	遞延所得稅資產		189,742	1	190,618	1	209,333	1
1900	其他非流動資產	六(十六) 及八	286,127	1	1,133,377	5	1,051,542	4
15XX	非流動資產合計		<u>10,474,414</u>	<u>42</u>	<u>10,097,634</u>	<u>40</u>	<u>10,354,746</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 24,934,820</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,423,339</u>	<u>100</u>	<u>\$ 26,915,722</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108年9月30日及民國107年12月31日、9月30日

(民國108年及107年9月30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	108年9月30日		107年12月31日		107年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十八)及八	\$ 3,129,633	12	\$ 4,419,186	17	\$ 4,902,331	18
2130 合約負債—流動	六(二十八)及七	268,894	1	221,545	1	336,187	1
2150 應付票據		136	-	2,019	-	3,971	-
2170 應付帳款		1,686,006	7	1,629,183	7	1,807,902	7
2180 應付帳款—關係人	七	12,856	-	74,040	-	31,735	-
2200 其他應付款	六(十九)	1,151,102	5	920,389	4	1,298,418	5
2220 其他應付款項—關係人	七	39,625	-	12,063	-	6,788	-
2230 本期所得稅負債		63,205	-	82,177	-	52,254	-
2280 租賃負債—流動		33,068	-	-	-	-	-
2300 其他流動負債	六(二十)(二十二)、八及九(一)	900,440	4	935,962	4	2,029,150	8
21XX 流動負債合計		7,284,965	29	8,296,564	33	10,468,736	39
非流動負債							
2540 長期借款	六(二十四)及八	1,953,245	8	1,861,890	7	1,292,661	5
2570 遞延所得稅負債		1,465	-	3,076	-	1,416	-
2580 租賃負債—非流動		840,256	3	-	-	-	-
2600 其他非流動負債	六(十九)(二十一)(二十三)及七	756,267	3	746,252	3	771,848	3
25XX 非流動負債合計		3,551,233	14	2,611,218	10	2,065,925	8
2XXX 負債總計		10,836,198	43	10,907,782	43	12,534,661	47
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)	10,168,248	41	10,168,248	40	10,168,248	38
資本公積							
3200 資本公積	六(二十五)	50,541	-	50,541	-	50,541	-
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(二十六)	629,512	3	603,129	2	603,129	2
3320 特別盈餘公積		284,134	1	15,657	-	15,657	-
3350 未分配盈餘		215,679	1	581,166	2	475,258	2
其他權益							
3400 其他權益	六(二十七)	(459,771)	(2)	(284,134)	(1)	(252,348)	(1)
3500 庫藏股票	六(二十四)	(95,951)	-	(95,951)	-	(95,951)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		10,792,392	44	11,038,656	43	10,964,534	41
36XX 非控制權益		3,306,230	13	3,476,901	14	3,416,527	12
3XXX 權益總計		14,098,622	57	14,515,557	57	14,381,061	53
重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X 負債及權益總計		\$ 24,934,820	100	\$ 25,423,339	100	\$ 26,915,722	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：陳怡如、張文政



會計主管：林惠燕



和桐化學股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國108年及107年9月30日
(僅經核閱，未經一般公认會計準則查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日			
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		
4000 營業收入			\$ 7,461,962	100	\$ 7,613,634	100	\$ 21,106,849	100	\$ 22,295,376	100
5000 營業成本										
5900 營業毛利			(6,867,640)	(92)	(7,034,955)	(92)	(19,191,475)	(91)	(20,636,890)	(93)
5910 未實現銷貨(利益)損失			594,322	8	578,679	8	1,915,374	9	1,658,486	7
5920 已實現銷貨利益			129	-	(335)	-	(1,274)	-	(2,287)	-
5950 營業毛利淨額			-	-	-	-	2,264	-	-	-
營業費用			594,451	8	578,344	8	1,916,364	9	1,656,199	7
6100 推銷費用			(222,232)	(3)	(223,490)	(3)	(682,195)	(3)	(641,551)	(3)
6200 管理費用			(129,413)	(2)	(152,033)	(2)	(451,532)	(2)	(442,907)	(2)
6300 研究發展費用			(28,893)	-	(15,832)	-	(72,609)	(1)	(60,458)	-
6450 預期信用減損利益(損失)			(15,396)	-	(148)	-	(19,405)	-	(472)	-
6000 營業費用合計			(395,934)	(5)	(391,503)	(5)	(1,225,741)	(6)	(1,144,444)	(5)
6900 營業外收入及支出			198,517	3	186,841	3	690,623	3	511,755	2
7010 其他收入										
7020 其他利益及損失			80,101	1	88,529	1	135,215	1	177,989	1
7050 財務成本			(175,374)	(2)	(72,575)	(1)	(169,810)	(1)	(73,051)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			(51,992)	(1)	(71,752)	(1)	(161,882)	(1)	(197,484)	(1)
7000 營業外收入及支出合計			(1,951)	-	892	-	(5,526)	-	1,194	-
7900 稅前淨利			(149,216)	(2)	(54,906)	(1)	(202,003)	(1)	(91,352)	-
7950 所得稅費用			49,301	1	131,935	2	488,620	2	420,403	2
8200 本期淨利			(48,632)	(1)	(69,767)	(1)	(139,250)	(1)	(150,061)	(1)
			\$ 669	-	\$ 62,168	1	\$ 349,370	1	\$ 270,342	1

(續次頁)

和桐化學股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國108年及107年9月30日
(僅經核閱，未經核對及認
證會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益								
不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(\$ 20,701)	-	(\$ 63,796)	(1)	(\$ 30,981)	-	(\$ 62,630)	-
8349 未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	(17)	-
8310 與不重分類之項目相關之所得稅	(20,701)	-	(63,796)	(1)	(30,981)	-	(62,647)	-
不重分類至損益之項目總額								
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	(343,864)	(5)	(320,420)	(4)	(235,128)	(1)	(196,559)	(1)
8370 採用權益法認列之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	(849)	-	(2,264)	-	(1,840)	-	(4,014)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額	(344,713)	(5)	(322,684)	(4)	(236,968)	(1)	(200,573)	(1)
8500 本期綜合損益總額	(\$ 364,745)	(5)	(\$ 324,312)	(4)	\$ 81,421	-	\$ 7,122	-
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	(\$ 64,626)	(1)	\$ 21,173	-	\$ 126,354	-	\$ 162,134	1
8620 非控制權益	\$ 65,295	1	\$ 40,995	1	\$ 223,016	1	\$ 108,208	-
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	(\$ 314,464)	(4)	(\$ 249,016)	(3)	(\$ 57,686)	(1)	(\$ 8,142)	-
8720 非控制權益	(\$ 50,281)	(1)	(\$ 75,296)	(1)	\$ 139,107	1	\$ 15,264	-
每股盈餘								
9750 基本每股盈餘	(\$ 0.06)		\$ 0.02		\$ 0.13		\$ 0.16	
9850 稀釋每股盈餘	(\$ 0.06)		\$ 0.02		\$ 0.13		\$ 0.16	

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：陳怡如、張文政

會計主管：林惠燕



單位：新台幣仟元



和相化學股份有限公司及其子公司
民國108年9月30日
(僅經核實)

附註	歸屬本公司		母留盈餘		其他權益		主權之益		債權		非控制權益		合計
	資本	公積金	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他權益按公允價值衡量之資產	其他綜合損益	備供出售金融資產之公允價值	庫藏股	股票	合計	合計	
107年第三季													
107年1月1日餘額	\$ 10,215,928	\$ 50,132	\$ 569,432	\$ 15,657	\$ 448,107	\$ (45,022)	\$ -	\$ 83,294	(\$ 143,222)	\$ 11,194,306	\$ 3,424,332	\$ 14,618,638	
亞洲通用及近洲重編之影響數	-	-	-	-	218,771	-	(52,060)	(83,294)	-	83,417	114	83,531	
1月1日重編後餘額	10,215,928	50,132	569,432	15,657	666,878	(45,022)	(52,060)	-	(143,222)	11,277,723	3,424,446	14,702,169	
本期淨利	-	-	-	-	162,134	-	-	-	-	162,134	108,208	270,342	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	17	(107,728)	(62,531)	-	-	(170,276)	(92,944)	(263,220)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	162,117	(107,728)	(62,531)	-	-	(8,142)	15,264	7,122	
106年度盈餘指撥及分派：													
法定盈餘公積	-	-	33,697	-	(33,697)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(305,047)	-	-	-	-	(305,047)	-	(305,047)	
庫藏股註銷	(47,680)	409	-	-	-	-	-	-	47,271	-	-	(23,183)	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(14,993)	-	14,993	-	-	-	-	-	
107年9月30日餘額	\$ 10,168,248	\$ 50,541	\$ 603,129	\$ 15,657	\$ 475,258	(\$ 152,750)	(\$ 99,598)	\$ -	(\$ 95,951)	\$ 10,964,534	\$ 3,416,527	\$ 14,381,061	
108年第三季													
108年1月1日餘額	\$ 10,168,248	\$ 50,541	\$ 603,129	\$ 15,657	\$ 581,166	(\$ 97,125)	(\$ 187,009)	\$ -	(\$ 95,951)	\$ 11,038,656	\$ 3,476,901	\$ 14,515,557	
本期淨利	-	-	-	-	126,354	-	-	-	-	126,354	223,016	349,370	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(153,038)	(31,002)	-	-	(184,040)	(83,909)	(267,949)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	126,354	(153,038)	(31,002)	-	-	(57,686)	139,107	(81,421)	
107年度盈餘指撥及分派：													
法定盈餘公積	-	-	26,383	-	(26,383)	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	(268,477)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(152,524)	-	-	-	-	(152,524)	-	(152,524)	
屬非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,766)	(72,766)	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(237,012)	(237,012)	
對子公司所有權益變動	-	-	-	-	(36,054)	-	-	-	-	(36,054)	-	(36,054)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(8,403)	-	8,403	-	-	-	-	-	
108年9月30日餘額	\$ 10,168,248	\$ 50,541	\$ 629,512	\$ 284,134	\$ 215,679	(\$ 250,163)	(\$ 209,608)	\$ -	(\$ 95,951)	\$ 10,792,392	\$ 3,306,230	\$ 14,098,622	

董事長：楊啟傑



經理人：陳怡如、張文政



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。

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108年及107年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 488,620	\$ 420,403
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益	六(二)(三十一) (4,203)	(9,682)
折舊費用	六(十一)(十二)(十四)(三十三) 456,739	423,800
攤銷費用	六(十五)(三十三) 27,655	27,889
預期信用減損損失(利益)數	六(三十一)及十二(四) 100,057	(472)
減損損失	六(十一)(三十一) 39,115	-
利息費用	六(三十二) 161,882	197,484
利息收入	六(三十) (27,791)	(46,883)
股利收入	六(三十) (15,307)	(48,087)
採用權益法之關聯企業損益之份額	六(九) 5,526	(1,194)
處分不動產、廠房及設備損失	六(三十一) 3,296	4,824
政府補助收入	六(二十二)(三十) (68,146)	(23,996)
未實現銷貨利益	1,274	2,287
已實現銷貨利益	(2,264)	-
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(642,949)	259,445
應收票據	(14,117)	146,303
應收票據-關係人	-	3,885
應收帳款	(78,414)	(798,105)
應收帳款-關係人	(41,165)	564,787
其他應收款	(971)	34,379
其他應收款-關係人	26,316	1,322
存貨	283,056	(143,360)
預付款項	(56,307)	(26,108)
其他流動資產	2,187	(1,919)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	47,349	42,312
應付票據	(1,883)	3,970
應付帳款	12,320	(562,867)
應付帳款-關係人	3,933	(31,078)
其他應付款	112,898	10,124
其他應付款項-關係人	3,803	(8,412)
其他流動負債	8,537	194,168
其他非流動負債	66,018	14,751
營運產生之現金流入	897,064	649,970
收取之利息	32,792	41,029
收取之股利	16,266	49,205
支付之利息	(198,792)	(219,515)
支付之所得稅	(161,740)	(220,387)
營業活動之淨現金流入	585,590	300,302

(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108年及107年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)	\$ 29,045	\$ 1,426
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	188,011	(307,549)
其他應收款-關係人減少	-	1,993
取得不動產、產房及設備 六(三十九)	(252,096)	(136,895)
處分不動產、產房及設備	1,686	511
取得無形資產 六(十五)	(1,312)	(189)
其他非流動資產減少	7,324	12,920
處分待出售非流動資產	-	6,700
取得使用權資產	(945)	-
投資活動之淨現金流出	(28,287)	(421,083)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加 六(四十)	(1,225,097)	659,238
長期借款舉借數 六(四十)	1,852,067	-
長期借款償還數 六(四十)	(1,732,610)	(216,611)
租賃本金償還 六(四十)	(19,408)	-
非控制權益變動	(49,487)	(22,617)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(1,174,535)	420,010
匯率影響數	70,857	94,851
本期現金及約當現金(減少)增加數	(546,375)	394,080
期初現金及約當現金餘額	3,197,528	3,424,406
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,651,153	\$ 3,818,486

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：陳怡如、張文政



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108年及107年第三季
(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 108 年 11 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 108 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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16號「租賃」	民國108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

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財務績效並無重大影響：

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。
- 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$1,775,129 及租賃負債 \$887,746，並調減長期預付租金 \$839,708、不動

產、廠房及設備\$113,252及其他非流動負債\$65,577。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理。
 - (2) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (3) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為3.00%~5.24%。
5. 本集團按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	13,053
加：民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之融資租賃下之應付租賃款		65,577
減：屬短期租賃之豁免		(2,351)
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估		<u>1,080,133</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>1,156,412</u>
本集團初次適用日之增額借款利率		3.00%~5.24%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>887,746</u>

(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109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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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財務績效並無重大影響。	

(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17號「保險合約」	民國110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財務績效並無重大影響。

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107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107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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (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107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
			108年9月30日	107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17
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6、17 及21
和桐化學股份 有限公司	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100	100	註17、21
和桐化學股份 有限公司	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100	100	註17
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7、15、 17及21
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、17 及21
和桐化學股份 有限公司	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買賣	100	100	註17、21
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17
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1、17
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13、19 及21
和桐化學股份 有限公司	Ally Solution Ltd. (Ally Solution)	一般投資事業	100	100	註17
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	

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
			108年9月30日	107年12月31日	
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	-	-	註12
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17
Paotze Investment Ltd.	南京和盛寶新能源科技有限公司 (南京和盛寶)	新能源、表面活性劑研發	100	100	註17
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17
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	39.62	32.79	註14
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	-	-	註3
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3
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17
江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇金桐表面活性劑有限公司(江北蘇桐)	產銷烷基苯磺酸	100	100	
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	42.42	35.11	註14
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK)Limited (Suneco)	一般投資事業	-	-	註10
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17
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	

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
			108年9月30日	107年12月31日	
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	17.96	14.87	註14
盛台石油(股) 公司	Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	油品貿易	100	100	註19、21
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19、21
中華全球石油 (股)公司	Big Success Co.,Ltd. (Big Success)	一般投資事業	100	100	註17、21
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17、21
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16、19 及21
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公司 (聯鼎科技)	化學品貿易	-	-	註4
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	-	-	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	75	註17、21
Hsin Tay Ltd.	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11、17 及21
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd. (Oceanwise)	一般投資事業	100	100	註2、17 及21
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	-	-	註5
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	-	-	註11

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)	
			107年9月30日	說明
和桐化學股份有限公司	Paotze Investment Ltd. (Paotze)	投資公司及各項商品之買賣	100	
和桐化學股份有限公司	和信成(股)公司 (和信成)	住宅、大樓開發租售業	100	註18
和桐化學股份有限公司	和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	一般投資事業	100	註6、18
和桐化學股份有限公司	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100	註18
和桐化學股份有限公司	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100	註18
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7、18
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8、18
和桐化學股份有限公司	Sharinvest International Ltd. (Sharinvest)	各項商品之買賣	100	註18
和桐化學股份有限公司	Signpost Enterprises	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18
和桐化學股份有限公司	Top Device Investments Ltd. (Top Device)	一般投資事業	100	註1、18
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20
和桐化學股份有限公司	Ally Solution Ltd. (Ally Solution)	一般投資事業	100	註18
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限公司(南京金桐)	產銷直鏈式烷基苯磺酸	60	
Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司 (江蘇金桐)	產銷表面活性劑	50	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)	
			107年9月30日	說明
Paotze Investment Ltd.	金桐精細化學有限公司(南京精細)	產銷驅油劑及磺酸	60	註12、18
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18
Paotze Investment Ltd.	南京和盛寶新能源科技有限公司(南京和盛寶)	新能源、表面活性劑研發	100	註18
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18
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK)Limited (Signpost(HK))	各項商品之買賣	32.79	
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	-	註3、18
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3、18
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18
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	35.11	
Signpost (HK) Limited	Suneco(HK)Limited (Suneco)	一般投資事業	100	註10、18
Signpost (HK) Limited	廣州立智有限公司(廣州立智)	產銷烷基苯磺酸	60	

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)	
			107年9月30日	說明
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	
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20
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20
中華全球石油 (股)公司	Big Success Co., Ltd. (Big Success)	一般投資事業	100	註18
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18
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20
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公 司(聯鼎科技)	化學品貿易	100	註4、18
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	一般投資事業	100	註18
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18
Hsin Tay Ltd.	Oceanwise International Ltd. (Oceanwise)	一般投資事業	100	註2、18
聯鼎科技顧問 有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易 有限公司 (聯鼎廣州)	化學品貿易	100	註5、18
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11、18

- 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。
- 註 2：Hsin Tay 於民國 105 年 5 月 19 日、11 月 4 日及 106 年 4 月 28 日經董事會通過現金增資 Oceanwise 分別計美金 1,582 仟元、美金 187 仟元及美金 2,306 仟元，截至民國 108 年 9 月 30 日止，尚未變更登記完成。
- 註 3：因應集團組織之規劃，四川金桐及四川精細於民國 106 年 6 月 19 日經董事會通過進行合併，擬由四川精細吸收合併四川金桐，合併基準日為民國 107 年 3 月 31 日，合併程序已於民國 107 年 6 月 8 日完成。
- 註 4：因應集團組織之規劃，聯鼎科技於民國 107 年 5 月 4 日經董事會通過申請解散，於民國 107 年 12 月 27 日退回清算股款，解散登記尚在辦理中。
- 註 5：因應集團組織之規劃，聯鼎廣州於民國 107 年 5 月 4 日經董事會通過申請解散，於民國 107 年 12 月 24 日退回清算股款，並於民國 108 年 1 月 7 日完成變更程序。
- 註 6：和茂創投於民國 107 年 8 月辦理現金減資，退回股款金額計 \$60,000。
- 註 7：因應集團組織調整，本公司於民國 107 年 7 月 19 日經董事會決議通過，向 Paotze、Zortech 及和茂創投購買華中興業股權，與和茂創投之股權交易已於民國 107 年 8 月 3 日完成。
- 註 8：因應集團組織調整，本公司於民國 107 年 7 月 19 日經董事會決議通過，向 Paotze、Zortech 及和茂創投購買和桐水泥股權，與和茂創投之股權交易已於民國 107 年 8 月 3 日完成。
- 註 9：因應集團組織之規劃，Hsin Tay(HK)於民國 107 年 10 月 24 日經董事會通過申請解散，於民國 107 年 11 月 28 日退回清算股款，解散登記尚在辦理中。
- 註 10：因應集團組織之規劃，Suneco 於民國 107 年 2 月 22 日經董事會通過申請解散，並於民國 107 年 11 月 9 日完成變更程序。
- 註 11：上海盛台投資原為上海盛台之子公司，因整合集團資源進行組織架構重整，以民國 107 年 7 月 31 日為基準日，由 Hsin Tay 100% 直接持有上海盛台投資，已於民國 107 年 11 月 30 日完成變更程序。
- 註 12：因應集團組織之規劃，南京精細於民國 107 年 3 月 22 日經董事會決議通過解散，於民國 107 年 12 月 26 日退回清算股款，並於民國 108 年 4 月 1 日完成解散程序。
- 註 13：盛台石油於民國 107 年 12 月辦理現金減資，退回股款計 \$241,445。

註 14: Signpost(HK)於民國 108 年 1 月 23 日向關係人取得 Signpost(HK) 股權計 6,410,203 股，同時辦理註銷，並於民國 108 年 3 月 6 日完成變更登記程序，致本集團對 Signpost(HK)之綜合持股比例由 82.77%上升至 100.00%(Signpost 之持股由 35.11%上升為 42.42%；Paotze 之持股由 32.79%上升為 39.62%；Inadvance 之持股由 14.87%上升為 17.96%)，相關說明請詳附註七(二)7。

註 15: 華中興業於民國 108 年 8 月辦理現金減資，退回股款計\$30,000。

註 16: Hsin Tay 已於民國 108 年 8 月 6 日經董事會決議通過增資，變更登記登記尚在辦理中。

註 17: 因不符合重要子公司之定義，其民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係取具同期間未經會計師核閱之財務報表。

註 18: 因不符合重要子公司之定義，其民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係取具同期間未經會計師核閱之財務報表。

註 19: 民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係由其他會計師核閱。

註 20: 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係由其他會計師核閱。

註 21: 民國 107 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 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為\$3,306,230、\$3,476,901 及\$3,416,527，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			
		108年9月30日		107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	\$ 1,105,686	50%	\$ 1,009,495	50%
南京金桐	中國	1,323,540	40%	1,300,560	40%
天津天智	中國	664,172	50%	701,100	50%

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益	
		107年9月30日	
		金額	持股百分比
江蘇金桐	中國	\$ 983,728	50%
南京金桐	中國	1,246,961	40%
天津天智	中國	697,869	50%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	<u>江蘇金桐</u>		
	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
流動資產	\$ 2,114,515	\$ 2,328,766	\$ 2,344,955
非流動資產	1,254,675	1,186,931	1,216,296
流動負債	(819,630)	(1,174,127)	(1,246,386)
非流動負債	(235,697)	(221,147)	(246,602)
淨資產總額	<u>\$ 2,313,863</u>	<u>\$ 2,120,423</u>	<u>\$ 2,068,263</u>

	<u>南京金桐</u>		
	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
流動資產	\$ 2,183,246	\$ 2,277,992	\$ 2,280,209
非流動資產	1,521,046	1,512,744	1,445,233
流動負債	(258,025)	(404,496)	(474,827)
非流動負債	(137,418)	(134,840)	(133,212)
淨資產總額	<u>\$ 3,308,849</u>	<u>\$ 3,251,400</u>	<u>\$ 3,117,403</u>

	<u>天津天智</u>		
	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
流動資產	\$ 980,548	\$ 1,034,773	\$ 1,286,397
非流動資產	1,493,330	1,607,892	1,612,179
流動負債	(1,145,534)	(1,240,465)	(1,502,837)
淨資產總額	<u>\$ 1,328,344</u>	<u>\$ 1,402,200</u>	<u>\$ 1,395,739</u>

綜合損益表

	<u>江蘇金桐</u>	
	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
收入	\$ 1,389,697	\$ 1,555,988
稅前淨利	146,470	15,381
所得稅費用	(26,993)	(5,525)
本期淨利	119,477	9,856
其他綜合損益(稅後淨額)	(83,519)	(80,630)
本期綜合損益總額	<u>\$ 35,958</u>	<u>(\$ 70,774)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 17,979</u>	<u>(\$ 35,387)</u>

江蘇金桐		
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
收入	\$ 3,918,070	\$ 4,462,643
稅前淨利	324,528	33,406
所得稅費用	(42,672)	(34,153)
本期淨利(損)	281,856	(747)
其他綜合損益(稅後淨額)	(87,852)	(116,194)
本期綜合損益總額	\$ 194,004	(\$ 116,941)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 97,002	(\$ 58,471)

南京金桐		
	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
收入	\$ 1,177,529	\$ 1,058,365
稅前淨利	93,158	93,460
所得稅費用	(11,796)	(8,905)
本期淨利	81,362	84,555
其他綜合損益(稅後淨額)	(120,730)	(118,951)
本期綜合損益總額	(\$ 39,368)	(\$ 34,396)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 15,747)	(\$ 13,758)

南京金桐		
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
收入	\$ 3,944,948	\$ 3,143,221
稅前淨利	265,920	262,289
所得稅費用	(25,431)	(27,554)
本期淨利	240,489	234,735
其他綜合損益(稅後淨額)	(126,510)	(174,573)
本期綜合損益總額	\$ 113,979	\$ 60,162
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 45,592	\$ 24,065

天津天智		
	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
收入	\$ 652,078	\$ 738,469
稅前淨(損)利	(1,240)	13,925
所得稅費用	(2,071)	(2,089)
本期淨(損)利	(3,311)	11,836
其他綜合損益(稅後淨額)	(49,229)	(54,062)
本期綜合損益總額	(\$ 52,540)	(\$ 42,226)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 26,271)	(\$ 21,113)

	天津天智	
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
收入	\$ 1,848,318	\$ 1,937,623
稅前淨利	18,016	28,372
所得稅費用	(5,558)	(4,256)
本期淨利	12,458	24,116
其他綜合損益(稅後淨額)	(50,047)	(78,407)
本期綜合損益總額	(\$ 37,589)	(\$ 54,291)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 18,795)	(\$ 27,146)

現金流量表

	江蘇金桐	
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 75,364	(\$ 530,123)
投資活動之淨現金流出	(15,239)	(16,541)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(201,413)	488,117
匯率影響數	(4,586)	(4,054)
本期現金及約當現金減少數	(145,874)	(62,601)
期初現金及約當現金餘額	338,057	204,639
期末現金及約當現金餘額	\$ 192,183	\$ 142,038

	南京金桐	
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 34,848	(\$ 88,615)
投資活動之淨現金流出	(5,330)	(34,551)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(154,885)	115,375
匯率影響數	(403)	(1,973)
本期現金及約當現金減少數	(125,770)	(9,764)
期初現金及約當現金餘額	164,835	75,434
期末現金及約當現金餘額	\$ 39,065	\$ 65,670

	天津天智	
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 44,723	(\$ 74,046)
投資活動之淨現金流出	(106,002)	(170,887)
籌資活動之淨現金流入	4,499	383,244
匯率影響數	(2,427)	(7,512)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(59,207)	130,799
期初現金及約當現金餘額	157,337	91,141
期末現金及約當現金餘額	\$ 98,130	\$ 221,940

(四) 出租人之租賃交易-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。

(五) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
 - (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
 - (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
2. 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。

(六) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
 - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(七) 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。

(八) 所得稅

1. 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。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

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 107 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

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
庫 存 現 金	\$ 3,338	\$ 3,229	\$ 3,227
支 票 存 款	3,644	700	2,813
活 期 存 款	1,456,357	1,931,293	1,868,481
定 期 存 款	1,155,452	1,230,032	1,910,761
附買回債券投資	32,362	32,274	33,204
	<u>\$ 2,651,153</u>	<u>\$ 3,197,528</u>	<u>\$ 3,818,486</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 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日所持有之原始到期日逾三個月以上之定期存款分別計 \$269,997、\$321,976 及 \$219,921，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」。
3. 本集團民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，用途受限之現金及約當現金分別計 \$805,121、\$932,213 及 \$1,025,821，依其流動性分別表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，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

項 目	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
理財商品	\$ 147,073	\$ 107,829	\$ 22,187
結構性存款	581,743	-	62,077
受益憑證	444	440	6,355
衍生工具	-	-	637
	<u>729,260</u>	<u>108,269</u>	<u>91,256</u>
評價調整	2,486	85	83
合計	<u>\$ 731,746</u>	<u>\$ 108,354</u>	<u>\$ 91,339</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
理財商品	\$ 2,168	\$ 2,118
結構性存款	1,172	-
受益憑證	1	5
衍生工具	10	746
合計	<u>\$ 3,351</u>	<u>\$ 2,869</u>
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
理財商品	\$ 3,896	\$ 8,923
結構性存款	1,172	
受益憑證	(3)	13
衍生工具	(862)	746
合計	<u>\$ 4,203</u>	<u>\$ 9,682</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生性金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	107年9月30日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
換匯換利合約	<u>USD(BUY) 3,000仟元</u>	107.9.19~107.10.19

換匯換利合約

本集團簽訂之換匯換利合約，係為滿足資金調度之所需。換匯方面，於期初、期末將兩種貨幣之本金以相同匯率互換，故無匯率風險。換利方面，採兩幣別間之固定利率交換固定利率，無利率波動風險。

3. 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。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(四)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 549,655	\$ 586,662	\$ 586,407
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>1,452,898</u>	<u>1,441,165</u>	<u>1,434,199</u>
	2,002,553	2,027,827	2,020,606
評價調整	(<u>253,436</u>)	(<u>230,629</u>)	(<u>143,590</u>)
合計	<u>\$ 1,749,117</u>	<u>\$ 1,797,198</u>	<u>\$ 1,877,016</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日之公允價值分別為\$1,749,117、\$1,797,198及\$1,877,016。
2. 國光石化科技(股)公司於民國107年3月申請解散，並於民國107年4月清算完結，本公司已收到退還之清算股款計\$1,426，投資損失已轉列保留盈餘，金額計\$14,993。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ <u>20,701</u>)	(\$ <u>63,796</u>)
累積損失因除列轉列保留盈		
餘	(\$ <u>5,729</u>)	\$ <u>-</u>

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>30,981</u>)	(\$ <u>62,630</u>)
累積損失因除列轉列保留盈餘	(\$ <u>8,403</u>)	(\$ <u>14,993</u>)

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,749,117、\$1,797,198 及 \$1,877,016。
- 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
- 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(四)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
流動項目：			
三個月以上到期之定期存款	\$ 269,997	\$ 321,976	\$ 219,921
受限制現金及約當現金	<u>794,603</u>	<u>932,213</u>	<u>834,761</u>
合計	<u>\$ 1,064,600</u>	<u>\$ 1,254,189</u>	<u>\$ 1,054,682</u>
非流動項目：			
受限制現金及約當現金	<u>\$ 10,518</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,060</u>

- 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
利息收入	\$ <u>2,803</u>	\$ <u>1,483</u>
	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
利息收入	\$ <u>8,282</u>	\$ <u>6,866</u>

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,075,118、\$1,254,189 及 \$1,245,742。
- 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
- 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(四)。

(五) 應收票據及帳款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應收票據	\$ 302,083	\$ 287,966	\$ 354,818
應收帳款	\$ 3,461,811	\$ 3,459,321	\$ 3,788,853
減：備抵壞帳	(37,568)	(18,520)	(19,528)
	<u>\$ 3,424,243</u>	<u>\$ 3,440,801</u>	<u>\$ 3,769,325</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年9月30日		107年12月31日		107年9月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 3,095,856	\$ 302,083	\$ 3,157,210	\$ 287,966	\$ 3,633,903	\$ 354,818
已逾期						
90天內	245,783	-	251,775	-	137,324	-
91-180天	83,173	-	25,143	-	7,542	-
181天以上	36,999	-	25,193	-	10,084	-
	<u>\$ 3,461,811</u>	<u>\$ 302,083</u>	<u>\$ 3,459,321</u>	<u>\$ 287,966</u>	<u>\$ 3,788,853</u>	<u>\$ 354,818</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日、107 年 9 月 30 日及 107 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 \$3,763,894、\$3,747,287、\$4,143,671 及 \$3,570,737。
- 本集團將應收票據提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
- 本集團之應收票據及帳款並未持有任何擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$302,083、\$287,966 及 \$354,818；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,424,243、\$3,440,801 及 \$3,769,325。
- 民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，本集團分別計有 \$1,443,733、\$793,302 及 \$966,280 之應收帳款係屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。有關金融資產移轉之資訊，請詳附註六(六)說明。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(四)。

(六) 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，其相關資訊如下：

108年9月30日

讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
	帳款金額	除列金額			
德意志銀行	\$ 136,117	\$ 136,117	\$ 136,117	\$ -	0.06%~0.26%
摩根大通銀行	631,561	631,561	631,561	-	0.04%~0.96%

107年12月31日

讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
	帳款金額	除列金額			
德意志銀行	\$ 378,520	\$ 378,520	\$ 378,520	\$ -	0.15%~0.49%
摩根大通銀行	2,972,407	2,972,407	2,972,407	-	0.04%~1.21%

107年9月30日

讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
	帳款金額	除列金額			
德意志銀行	\$ 234,597	\$ 234,597	\$ 234,597	\$ -	0.15%~0.49%
摩根大通銀行	1,891,699	1,891,699	1,891,699	-	0.04%~1.21%

(七) 存貨

108年9月30日

	108年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,511,391	(\$ 41,579)	\$ 1,469,812
在製品	220,697	-	220,697
製成品	833,925	(24,592)	809,333
商品存貨	307,067	(86,277)	220,790
在途存貨	89,428	-	89,428
營建用地	1,045,068	-	1,045,068
	<u>\$ 4,007,576</u>	<u>(\$ 152,448)</u>	<u>\$ 3,855,128</u>

107年12月31日

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,750,294	(\$ 27,679)	\$ 1,722,615
在製品	234,470	-	234,470
製成品	856,302	(35,094)	821,208
商品存貨	308,008	(87,462)	220,546
在途存貨	196,134	(17)	196,117
營建用地	1,030,510	-	1,030,510
	<u>\$ 4,375,718</u>	<u>(\$ 150,252)</u>	<u>\$ 4,225,466</u>

	107年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,641,167	(\$ 15,447)	\$ 1,625,720
在製品	224,925	-	224,925
製成品	1,199,385	(24,506)	1,174,879
商品存貨	390,820	(86,382)	304,438
在途存貨	150,255	-	150,255
營建用地	1,025,241	-	1,025,241
	<u>\$ 4,631,793</u>	<u>(\$ 126,335)</u>	<u>\$ 4,505,458</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 6,674,682	\$ 6,989,080
存貨跌價損失(回升利益)	12,419	(6,067)
存貨盤虧(盈)	137	(16)
存貨報廢損失	9,483	83
未分攤固定製造費用	54,854	8,084
	<u>\$ 6,751,575</u>	<u>\$ 6,991,164</u>

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 18,849,089	\$ 20,413,572
存貨跌價損失(回升利益)	10,065	(11,666)
存貨盤盈	(1,019)	(1,450)
存貨報廢損失	9,483	83
未分攤固定製造費用	116,190	93,361
	<u>\$ 18,983,808</u>	<u>\$ 20,493,900</u>

1. 民國 106 年底提列備抵跌價之存貨已於民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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：

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
資本化金額	\$ 13,256	\$ 15,259
資本化利率區間	2.88%	3.19%~3.32%

3. 上述存貨提供擔保情形請詳附註八。

(八) 預付款項

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
預付貨款	\$ 538,105	\$ 611,993	\$ 729,659
留抵稅額	165,153	173,593	171,237
預付費用	71,264	57,014	109,822
	<u>\$ 774,522</u>	<u>\$ 842,600</u>	<u>\$ 1,010,718</u>

北京桐盛台因應古雷案發展規劃，透過預付甲公司貨款委託代理進口乙二醇，並銷售至終端客戶。基於集團未來營運政策，擬縮小前述業務之規模，惟甲公司資金周轉不靈，故北京桐盛台與其簽訂還款協議，將預付貨款轉列其他應收款共計\$100,147。截至民國108年11月11日止，北京桐盛台已取得甲公司名下之部分房地產及選礦場作為擔保。根據穩健保守原則，先行提列減損損失計\$80,652，表列「其他利益及損失」項下。

(九) 採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

關聯企業名稱	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
桐寶	\$ 285,090	\$ 285,766	\$ 286,267
上海京帝化工有限公司 (上海京帝)	47,152	55,897	54,604
HT-S Venture Philippines Corporation (HT-S Venture)	13,148	9,412	8,681
和立聯合科技(股)公司 (和立聯合)	-	-	-
	<u>\$ 345,390</u>	<u>\$ 351,075</u>	<u>\$ 349,552</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	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
桐寶	\$ 386	(\$ 196)
上海京帝	(3,231)	(224)
HT-S Venture	894	1,312
	<u>(\$ 1,951)</u>	<u>\$ 892</u>

關聯企業名稱	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
桐寶	(\$ 676)	(\$ 4,253)
上海京帝	(7,472)	617
HT-S Venture	2,622	4,830
	<u>(\$ 5,526)</u>	<u>\$ 1,194</u>

3. 本集團關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		衡量方法
		108年9月30日	107年12月31日	
桐寶	台灣	34.64%	34.64%	權益法
上海京帝	中國	32.50%	32.50%	"
HT-S Venture	菲律賓	40.00%	40.00%	"
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
		107年9月30日		
桐寶	台灣	34.64%		權益法
上海京帝	中國	32.50%		"
HT-S Venture	菲律賓	40.00%		"
和立聯合	台灣	11.63%		"

4. 民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$345,390、\$351,075 及 \$349,552，其經營成果彙總如下：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 6,593)	\$ 1,968
其他綜合損益(稅後淨額)	(6,016)	(65)
本期綜合損益總額	(\$ 12,609)	\$ 1,903

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨損	(\$ 18,390)	(\$ 5,813)
其他綜合損益(稅後淨額)	(5,330)	(5,163)
本期綜合損益總額	(\$ 23,720)	(\$ 10,976)

5. 本集團採用權益法之投資，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 107 年 12 月 31 日桐寶及 HT-S Venture 係依各該公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

6. 本集團未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(十) 聯合營運

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>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
資產：			
流動資產	\$ 1,022,768	\$ 1,026,654	\$ 1,004,394
負債：			
流動負債	(870,276)	(872,640)	(866,911)
淨資產	<u>\$ 152,492</u>	<u>\$ 154,014</u>	<u>\$ 137,483</u>
	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>	
費損	\$ 504	\$ 670	
聯合營運承諾之份額	12.25%	12.25%	
	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>	
收益	\$ 4	\$ 7	
費損	\$ 1,521	\$ 2,008	
聯合營運承諾之份額	12.25%	12.25%	

本集團於該聯合營運承諾中並無相關之或有負債，且該聯合營運本身亦無或有負債。

(十一) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及待驗設備</u>	<u>合計</u>
108年1月1日							
成本	\$ 508,806	\$ 3,176,131	\$ 7,750,711	\$ 1,424,299	\$ 405,120	\$ 438,335	\$ 13,703,402
累計折舊及減損	-	(1,200,078)	(4,867,103)	(1,354,992)	(340,074)	(11,959)	(7,774,206)
	<u>\$ 508,806</u>	<u>\$ 1,976,053</u>	<u>\$ 2,883,608</u>	<u>\$ 69,307</u>	<u>\$ 65,046</u>	<u>\$ 426,376</u>	<u>\$ 5,929,196</u>
108年							
1月1日	\$ 508,806	\$ 1,976,053	\$ 2,883,608	\$ 69,307	\$ 65,046	\$ 426,376	\$ 5,929,196
增添	-	2,918	11,658	71,488	11,306	134,204	231,574
處分	-	-	(4,049)	-	(933)	-	(4,982)
利息資本化	-	-	-	-	-	16,986	16,986
移轉	-	(2,263)	29,545	-	13,023	2,098	42,403
折舊費用	-	(81,019)	(260,533)	(52,410)	(15,606)	-	(409,568)
減損損失	-	(2,546)	(36,368)	-	(201)	-	(39,115)
淨兌換差額	-	(45,979)	(64,279)	-	(910)	(17,986)	(129,154)
9月30日	<u>\$ 508,806</u>	<u>\$ 1,847,164</u>	<u>\$ 2,559,582</u>	<u>\$ 88,385</u>	<u>\$ 71,725</u>	<u>\$ 561,678</u>	<u>\$ 5,637,340</u>
108年9月30日							
成本	\$ 508,806	\$ 3,102,141	\$ 7,576,111	\$ 119,557	\$ 350,802	\$ 573,313	\$ 12,230,730
累計折舊及減損	-	(1,254,977)	(5,016,529)	(31,172)	(279,077)	(11,635)	(6,593,390)
	<u>\$ 508,806</u>	<u>\$ 1,847,164</u>	<u>\$ 2,559,582</u>	<u>\$ 88,385</u>	<u>\$ 71,725</u>	<u>\$ 561,678</u>	<u>\$ 5,637,340</u>

	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
107年1月1日							
成本	\$ 508,806	\$ 3,095,861	\$ 7,697,377	\$ 1,592,976	\$ 394,277	\$ 613,527	\$ 13,902,824
累計折舊及減損	-	(1,119,992)	(4,639,182)	(1,296,928)	(329,304)	(12,215)	(7,397,621)
	<u>\$ 508,806</u>	<u>\$ 1,975,869</u>	<u>\$ 3,058,195</u>	<u>\$ 296,048</u>	<u>\$ 64,973</u>	<u>\$ 601,312</u>	<u>\$ 6,505,203</u>
107年							
1月1日	\$ 508,806	\$ 1,975,869	\$ 3,058,195	\$ 296,048	\$ 64,973	\$ 601,312	\$ 6,505,203
增添	-	10,833	17,804	300	7,484	126,752	163,173
處分	-	(173)	(4,670)	-	(492)	-	(5,335)
利息資本化	-	-	-	-	-	5,214	5,214
移轉	-	125,653	173,500	-	7,988	(295,811)	11,330
折舊費用	-	(78,989)	(245,088)	(85,017)	(14,529)	-	(423,623)
淨兌換差額	-	(54,927)	(83,307)	(3,501)	(965)	(11,735)	(154,435)
9月30日	<u>\$ 508,806</u>	<u>\$ 1,978,266</u>	<u>\$ 2,916,434</u>	<u>\$ 207,830</u>	<u>\$ 64,459</u>	<u>\$ 425,732</u>	<u>\$ 6,101,527</u>
107年9月30日							
成本	\$ 508,806	\$ 3,147,218	\$ 7,675,127	\$ 1,588,240	\$ 400,435	\$ 437,584	\$ 13,757,410
累計折舊及減損	-	(1,168,952)	(4,758,693)	(1,380,410)	(335,976)	(11,852)	(7,655,883)
	<u>\$ 508,806</u>	<u>\$ 1,978,266</u>	<u>\$ 2,916,434</u>	<u>\$ 207,830</u>	<u>\$ 64,459</u>	<u>\$ 425,732</u>	<u>\$ 6,101,527</u>

1. 本公司之固定資產，因可回收金額低於帳面金額，於民國 108 年 6 月提列減損損失 \$3,017。
2. 天津天智之固定資產，因可回收金額低於帳面金額，於民國 108 年 9 月提列減損損失 \$36,098。
3. 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)，相關設施帳列租賃設備。期滿後，雙方於民國 108 年 6 月 25 日簽訂新約，本集團已於民國 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16，相關資訊請詳附註六(十二)。
4. 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，惟本集團已於民國 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16，相關設施已重分類至「使用權資產」項下。
5. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
資本化金額	<u>\$ 16,986</u>	<u>\$ 5,214</u>
資本化利率區間	3.39%~5.87%	2.57%~5.22%

6. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及機器設備，租賃合約之期間介於民國 84 年到民國 150 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年9月30日	
	帳面金額	
土地	\$	1,599,234
房屋		6,557
機器設備		98,087
	\$	<u>1,703,878</u>

	108年7月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 15,888	\$ 32,213
房屋	747	2,282
機器設備	4,076	12,499
	\$ <u>20,711</u>	\$ <u>46,994</u>

3. 中華全球於民國 108 年 6 月 25 日向台中港務局簽訂「台中港西七碼頭暨後線儲槽及附屬設施暨石化工業專業區租賃契約」新約，以營業租賃承租土地及後線儲槽暨附屬設施等，租賃期間為共計二十年(民國 108 年 6 月 25 日至民國 128 年 6 月 24 日)，於租期屆滿日附有優先續租權，土地使用費係依承租土地面積按政府核定之區段值及費率計算，以每三個月為一期於每年一、四、七、十月於每期開始依台中港務局繳款通知書所訂期限預繳租金。此外，雙方約定除經台中港務局同意，不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。
4. 本集團於民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$308 及\$945。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年7月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7,538	\$ 8,830
屬短期租賃合約之費用	478	1,333
屬低價值資產租賃之費用	12	35

6. 本集團於民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額為\$20,776。
7. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括碼頭、儲槽及倉儲設備暨其附屬設施，租賃合約之期間介於民國 108 年 5 月 1 日至民國 111 年 6 月 30 日，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。
2. 本集團於民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$14,838 及 \$80,614 之租金收入，其中並無變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年9月30日</u>
低於一年	\$ 35,278
一至五年	<u>35,457</u>
合計	<u>\$ 70,735</u>

(十四) 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>
108年1月1日					
成本	\$	244,959	\$	6,040	\$ 250,999
累計折舊及減損	(<u>146,098)</u>	(<u>3,314)</u>	(<u>149,412)</u>
	<u>\$</u>	<u>98,861</u>	<u>\$</u>	<u>2,726</u>	<u>\$ 101,587</u>
<u>108年</u>					
1月1日	\$	98,861	\$	2,726	\$ 101,587
折舊費用	-	<u> </u>	(<u>177)</u>	(<u>177)</u>
9月30日	<u>\$</u>	<u>98,861</u>	<u>\$</u>	<u>2,549</u>	<u>\$ 101,410</u>
108年9月30日					
成本	\$	244,959	\$	6,040	\$ 250,999
累計折舊及減損	(<u>146,098)</u>	(<u>3,491)</u>	(<u>149,589)</u>
	<u>\$</u>	<u>98,861</u>	<u>\$</u>	<u>2,549</u>	<u>\$ 101,410</u>

	土 地	房屋及建築	合 計
107年1月1日			
成本	\$ 83,525	\$ 6,040	\$ 89,565
累計折舊	-	(3,078)	(3,078)
	<u>\$ 83,525</u>	<u>\$ 2,962</u>	<u>\$ 86,487</u>
107年			
1月1日	\$ 83,525	\$ 2,962	\$ 86,487
折舊費用	-	(177)	(177)
9月30日	<u>\$ 83,525</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 86,310</u>
107年9月30日			
成本	\$ 83,525	\$ 6,040	\$ 89,565
累計折舊	-	(3,255)	(3,255)
	<u>\$ 83,525</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 86,310</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 71</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>\$ 59</u>
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 317</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>\$ 177</u>	<u>\$ 177</u>

- 華中興業於民國 105 年經董事會決議出售屏東土地，帳面金額計 \$14,806，本集團於民國 106 年 9 月將相關資產自「投資性不動產」重分類為「待出售非流動資產」。因出售困難，本集團又於民國 107 年將相關資產自「待出售非流動資產」重分類為「投資性不動產」，相關說明請詳附註六(十七)。
- 華中興業之屏東土地經獨立不動產估價師以比較法及收益法評估土地價值(扣除土地增值稅後)，民國 108 年 9 月 30 日及 107 年 12 月 31 日之金額分別計 \$15,336 及 \$15,336。
- 除上述華中興業之屏東土地，本集團所持有之投資性不動產於民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$161,547、\$158,456 及 \$154,597，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。
- 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十五) 無形資產

	<u>商譽</u>	<u>權利金</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
108年1月1日				
成本	\$ 246,149	\$ 365,807	\$ 104,506	\$ 716,462
累計攤銷	<u>-</u>	<u>(178,154)</u>	<u>(56,977)</u>	<u>(235,131)</u>
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 187,653</u>	<u>\$ 47,529</u>	<u>\$ 481,331</u>
<u>108年</u>				
1月1日	\$ 246,149	\$ 187,653	\$ 47,529	\$ 481,331
增添－源自單獨取得	-	376	936	1,312
攤銷費用	-	(15,979)	(11,676)	(27,655)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(3,484)</u>	<u>(612)</u>	<u>(4,096)</u>
9月30日	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 168,566</u>	<u>\$ 36,177</u>	<u>\$ 450,892</u>
108年9月30日				
成本	\$ 246,149	\$ 368,952	\$ 105,075	\$ 720,176
累計攤銷	<u>-</u>	<u>(200,386)</u>	<u>(68,898)</u>	<u>(269,284)</u>
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 168,566</u>	<u>\$ 36,177</u>	<u>\$ 450,892</u>
	<u>商譽</u>	<u>權利金</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
107年1月1日				
成本	\$ 246,149	\$ 356,965	\$ 104,194	\$ 707,308
累計攤銷	<u>-</u>	<u>(145,278)</u>	<u>(40,754)</u>	<u>(186,032)</u>
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 211,687</u>	<u>\$ 63,440</u>	<u>\$ 521,276</u>
<u>107年</u>				
1月1日	\$ 246,149	\$ 211,687	\$ 63,440	\$ 521,276
增添－源自單獨取得	-	-	189	189
攤銷費用	-	(16,210)	(11,679)	(27,889)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(4,377)</u>	<u>(793)</u>	<u>(5,170)</u>
9月30日	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 191,100</u>	<u>\$ 51,157</u>	<u>\$ 488,406</u>
107年9月30日				
成本	\$ 246,149	\$ 363,613	\$ 104,138	\$ 713,900
累計攤銷	<u>-</u>	<u>(172,513)</u>	<u>(52,981)</u>	<u>(225,494)</u>
	<u>\$ 246,149</u>	<u>\$ 191,100</u>	<u>\$ 51,157</u>	<u>\$ 488,406</u>

(十六) 其他非流動資產

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
存出保證金	\$ 74,101	\$ 73,363	\$ 38,433
預付房屋款	23,767	24,430	24,210
長期預付租金-土地使用權	-	839,708	837,665
長期應收票據及款項-應收 土地款	129,957	129,957	129,957
其他	58,302	65,919	21,277
	<u>\$ 286,127</u>	<u>\$ 1,133,377</u>	<u>\$ 1,051,542</u>

1. 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，民國 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列租金費用 \$5,910 及 \$18,098。本集團於民國 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16，已重分類至「使用權資產」項下。
2. 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。於民國 105 年宇盛開發償還 \$127,500，截至民國 108 年 9 月 30 日止，尚有 \$129,957 之款項尚未收回。大南港專案經股東合意將予出售，和信成已要求宇盛開發於土地出售後償還欠款，並支付利息。
3. 廈門金桐於民國 107 年 1 月與廈門富沣房地產開發有限公司簽訂房屋認購協議書，預計購入廈門市思明區長青路之房屋作為辦公室使用，合約價款為人民幣 5,460 仟元(折合 \$23,767)，已依合約支付完畢，變更登記程序尚在辦理中。
4. 土地使用權提供擔保情形請詳附註八。

(十七) 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，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。民國 106 年 6 月，華中興業已與非關係人簽訂買賣合約，合約價款計 \$223,956(含稅)，並已於民國 106 年 8 月 10 日過戶完成，尾款 \$6,700 已於民國 107 年 3 月收回。

華中興業民國 105 年 8 月 19 日之董事會亦決議處分位於屏東縣枋寮鄉內寮村段 673 地號等 39 筆土地，民國 105 年 9 月 1 日與和桐水泥簽訂買賣契約，因屬集團內交易，故該等土地於民國 105 年 12 月 31 日仍帳列「投資性不動產」項下，惟上述交易已於民國 106 年 9 月 29 日取消，而華中興業仍維持原出售土地之意向，預計將於一年內出售，故民國 106 年 12 月 31 日帳列於「待出售非流動資產」項下。由於華中興業僅持有該等土地權利範圍二分之一，尋找買主困難，故民國 107 年 12 月 31 日本集團已將該等土地自「待出售非流動資產」再重分類至「投資性不動產」項下。

(十八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年9月30日</u>	<u>利率區間</u>
銀行抵押借款	\$ 865,911	2.23%~5.44%
銀行信用借款	250,000	1.28%~1.60%
銀行購料借款	<u>2,013,722</u>	2.50%~5.87%
	<u>\$ 3,129,633</u>	
開立保證票據	<u>\$ 1,522,096</u>	
<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行抵押借款	\$ 1,489,208	2.23%~5.44%
銀行信用借款	895,656	1.27%~5.33%
銀行購料借款	<u>2,034,322</u>	2.50%~6.11%
	<u>\$ 4,419,186</u>	
開立保證票據	<u>\$ 1,462,160</u>	
<u>借款性質</u>	<u>107年9月30日</u>	<u>利率區間</u>
銀行抵押借款	\$ 1,251,117	2.50%~5.22%
銀行信用借款	877,403	1.27%~5.15%
銀行購料借款	<u>2,773,811</u>	1.28%~5.70%
	<u>\$ 4,902,331</u>	
開立保證票據	<u>\$ 1,511,590</u>	

本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八所述。

(十九) 其他應付款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應付運費	\$ 271,226	\$ 179,310	\$ 252,513
應付薪資	179,084	216,066	199,380
應付股利	152,524	-	305,613
應付水電費	108,363	73,901	52,767
應付管廊使用費	73,646	63,146	83,708
應付修繕費	50,473	48,550	54,085
應付稅捐	50,787	43,281	54,378
應付設備款	37,070	57,592	68,715
應付佣金	22,374	22,565	22,562
應付員工紅利及董監酬勞	20,341	22,290	22,537
應付管理費	12,786	-	2,641
應付利息	7,286	10,174	8,034
應付罰鍰	6,000	6,000	6,000
應付進口費用	10,883	3,977	5,756
應付勞務費	11,976	13,522	5,822
其他	136,283	160,015	153,907
	<u>\$ 1,151,102</u>	<u>\$ 920,389</u>	<u>\$ 1,298,418</u>

1. 本公司於民國 106 年 5 月 30 日於高雄市後勁溪發生漏油汙染事件，高雄市政府環境保護局於民國 106 年 7 月 25 日依水污染防治法裁處罰鍰計\$6,000，本公司已全額提列其他應付款。惟本公司對上述裁處內容不服，已於民國 106 年 8 月依法提起行政救濟，惟訴願已遭駁回，本公司已於民國 107 年 6 月 28 日提起行政訴訟，截至民國 108 年 9 月 30 日，尚在審理中。
2. 中華全球與台中港務局簽訂之租賃合約中約定，若每年自台中港碼頭進口、出口或轉口未達最低營運量，需加收額外管理費。於民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，認列此部分管理費計\$94,683，未清償餘額計\$53,859，帳列其他應付款及其他非流動負債\$10,016 及\$43,843。

(二十) 長期借款

借款性質	108年9月30日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 2,540,348	2.32%~2.88%
非金融機構借款	107,897	6.90%
	2,648,245	
減：聯貸案主辦費	(9,574)	
一年內到期部分(表列其他流動負債)	(70,853)	
一營業週期內到期部分(表列其他流動負債)	(614,573)	
	<u>\$ 1,953,245</u>	
開立保證票據	<u>\$ 1,750,000</u>	

借款性質	107年12月31日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 2,501,513	2.32%~3.32%
銀行信用借款	29,083	4.99%
非金融機構借款	1,650	5.58%
	2,532,246	
減：聯貸案主辦費	(8,257)	
一年內到期部分(表列其他流動負債)	(42,734)	
一營業週期內到期部分(表列其他流動負債)	(619,365)	
	\$ 1,861,890	
開立保證票據	\$ 5,750,000	
借款性質	107年9月30日	利率區間
銀行擔保借款	\$ 2,928,662	2.32%~4.43%
銀行信用借款	28,821	4.57%
非金融機構借款	4,084	5.58%
	2,961,567	
減：聯貸案主辦費	(1,110)	
一年內到期部分(表列其他流動負債)	(1,047,268)	
一營業週期內到期部分(表列其他流動負債)	(620,528)	
	\$ 1,292,661	
開立保證票據	\$ 4,000,000	

- 本集團為長期借款所提供之擔保品請詳附註八所述。
- (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，合約期間為民國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107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107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：
 - 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。
 - 本授信合約存續期間須維持以下之財務比率：
 - 流動比率：不得低於100%。
 - 負債比率：不得高於100%。
 - 利息保障倍數：不得低於(含)2倍。
 - 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：
- 修改甲項及丙項之借款利率。
 - 因應合約期間之延長，調整各期本金償還金額。
 - 增加本公司董事為連帶保證人。
 - 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.(1) 本公司於民國107年12月28日與台灣土地銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，以償還既有債務，合約期間為首次動用日起算至屆滿5年之日止，分為甲、乙兩項，授信總金額為\$1,750,000。本公司應於簽約日起2個月內完成該聯合授信案之首次動用，否則為計算授信期間之目的，以自該合約簽約日起算屆滿2個月之日視為首次動用日。

甲項：借款額度計\$1,650,000，一次動用完畢，不得循環動用。本公司於民國108年1月28日動用該項借款額度，計\$1,650,000，還款方式係動用日起算至屆滿2年之日(民國110年1月28日)起按季分期償還。

乙項：借款額度計\$100,000，得循環動用。本公司於民國108年3月28日動用該項借款額度，計\$50,000。

- (2) 針對該聯合授信合約，本公司主要承諾事項如下：
- 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。
 - 本授信合約存續期間須維持以下之財務比率：
 - 流動比率：不得低於100%。
 - 負債比率：不得高於100%。
 - 利息保障倍數：不得低於(含)2倍。
 - 有形淨值：不得低於\$8,000,000。
 - 將本公司高雄市仁武區竹園段474、474-1、481、488、503、504、

505、507、508、523、524、525、526、527及528共15筆地號土地、高雄市仁武區竹園段1、797-1、797-2、797-3及804共5筆建號建物暨其附屬設施及新北市五股區中興段124地號之土地及211、213、215、217、219、221、223、225及227建號建物暨其附屬設施及三重區大有段8地號共同作為本案之擔保品。

上述財務比率與限制規定，係根據經管理銀行同意之會計師查核簽證之年度合併財務報告；及核閱之半年度(第二季)合併財務報告為計算基礎，每半年核計一次，年度檢核日為每年3月31日，半年度檢核日為每年8月15日。未符合上述財務比率與限制約定時，本公司應自該查核年度或第二季結束後之次一檢核日前(以下稱改善期間)完成改善達符合所有財務比率與限制約定。若於改善期間完成改善者，則不視為違反財務承諾。惟自當次檢核日起至實際改善之日止，各項授信利率依適用利率再加碼年利率0.20%計付利息。如本公司於改善期間內仍未完成改善，則視為發生違約情事，管理銀行有權依約採取行動。包括但不限於以下部分或全部措施：

- a. 暫停借款人動用本合約授信額度全部或部分之權利。
- b. 取消本合約任何尚未動用授信額度之全部或部分。
- c. 宣告本合約下已動用而未清償之本金餘額、利息、費用及其他依本合約應付之款項全部或部分提前即日到期。
- d. 行使抵押權、質權、其他權益或合約轉讓之權益。
- e. 就本票為付款之請求。
- f. 逕行行使依法律、本合約或其他相關文件所賦與管理銀行或各授信銀行之其他權利。
- g. 其他經授信銀行團多數決議同意之處理方式。

4. 本公司未動用借款額度明細如下：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
一年以上到期	\$ 50,000	\$ 1,750,000	\$ -

5. 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，已於民國108年2月19日依約償還完畢。
- (2) 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，已於民國107年3月15日依約償還完畢。
- (3) 向遠東國際租賃有限公司融資計人民幣33,800仟元，借款期間為民國108年1月27日至110年7月27日，並於民國108年2月起每月償還本金人民幣1,127仟元。

6. 本集團為長期借款所提供之擔保品請詳附註八所述。

(二十一) 應付租賃款

民國 107 年度適用

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 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 107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

	107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
非流動			
1年至5年	\$ 71,590	(\$ 6,013)	\$ 65,577
	107年9月30日		
	融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
非流動			
1年至5年	\$ 70,945	(\$ 6,459)	\$ 64,486

本集團於民國 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16，已將應付租賃款重分類至「租賃負債」項下。

(二十二) 遞延政府補助利益

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
遞延政府補助收入-流動	\$ 34,458	\$ 103,192	\$ 137,280

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 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列政府補助收入 \$49,303、\$5,857、\$68,146 及 \$23,996(表列其他收入)。截至民國 108 年 9 月 30 日，尚有 \$34,458 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 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$445、\$461、\$1,337 及 \$1,384。
- (3) 本集團民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,776。
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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥比率為 13%~20% 及 11%~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 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$12,492、\$17,606、\$50,294 及 \$49,678。

(二十四) 股本

1. 民國 108 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為 \$11,000,000，實收資本額為 \$10,168,248，分為 1,016,825 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：

	108年	107年
1月1日	1,016,825仟股	1,021,593仟股
庫藏股註銷	-	(4,768仟股)
9月30日	<u>1,016,825仟股</u>	<u>1,016,825仟股</u>

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。

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	108年9月30日		107年12月31日	
	股數(仟股)	帳面金額	股數(仟股)	帳面金額
和桐水泥(註)	3,518	\$ 16,978	3,518	\$ 16,978
Paotze(註)	10,142	78,973	10,142	78,973
		<u>\$ 95,951</u>		<u>\$ 95,951</u>

持有股份之 公司名稱	107年9月30日	
	股數(仟股)	帳面金額
和桐水泥(註)	3,518	\$ 16,978
Paotze(註)	10,142	78,973
		<u>\$ 95,951</u>

註：子公司持有本公司股票之目的係為投資獲益，視同庫藏股。

- (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。
- 本公司已於民國 107 年 1 月 5 日辦理庫藏股註銷變更登記完成。

(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。

	108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	合計
1月1日/9月30日	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 40,744</u>	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 50,541</u>

107年

	取得或處分			合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	子公司股權價格 與帳面價值差異	
1月1日	\$ 8	\$ 40,335	\$ 9,789	\$ 50,132
庫藏股註銷	-	409	-	409
9月30日	\$ 8	\$ 40,744	\$ 9,789	\$ 50,541

(二十六) 保留盈餘

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 本公司於民國 108 年 6 月 25 日及民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議分別通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 26,383		\$ 33,697	
特別盈餘公積	268,477		-	
現金股利	152,524	\$ 0.15	305,047	\$ 0.30
	<u>\$ 447,384</u>		<u>\$ 338,744</u>	

- 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

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 187,009)	(\$ 97,125)	(\$ 284,134)
- 集團	(31,002)	(151,198)	(182,200)
- 關聯企業	-	(1,840)	(1,840)
- 評價調整轉出至保留盈餘	8,403	-	8,403
9月30日	<u>(\$ 209,608)</u>	<u>(\$ 250,163)</u>	<u>(\$ 459,771)</u>

	107年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 83,294	(\$ 45,022)	\$ 38,272
追溯適用及追溯重編之影響數	(135,354)	-	(135,354)
1月1日調整後餘額	(52,060)	(45,022)	(97,082)
- 集團	(62,531)	(104,243)	(166,774)
- 關聯企業	-	(3,485)	(3,485)
- 評價調整轉出至保留盈餘	14,993	-	14,993
9月30日	(\$ 99,598)	(\$ 152,750)	(\$ 252,348)

(二十八) 營業收入

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 7,447,124	\$ 7,576,572
租賃收入	14,838	37,062
合計	\$ 7,461,962	\$ 7,613,634
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 21,026,235	\$ 22,167,716
租賃收入	80,614	127,660
合計	\$ 21,106,849	\$ 22,295,376

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	108年7月1日至9月30日				
	化學品	油品	水泥	倉儲	合計
台灣	\$ 77,557	\$ -	\$ 219,043	\$ 3,922	\$ 300,522
中國	4,831,266	1,080,506	-	-	5,911,772
東南亞	618,968	-	-	-	618,968
其他	615,862	-	-	-	615,862
	\$ 6,143,653	\$ 1,080,506	\$ 219,043	\$ 3,922	\$ 7,447,124
	107年7月1日至9月30日				
	化學品	油品	水泥	倉儲	合計
台灣	\$ 298,396	\$ -	\$ 188,969	\$ 3,754	\$ 491,119
中國	4,458,346	996,518	-	-	5,454,864
東南亞	799,288	-	-	-	799,288
其他	831,301	-	-	-	831,301
	\$ 6,387,331	\$ 996,518	\$ 188,969	\$ 3,754	\$ 7,576,572

108年1月1日至9月30日					
	化學品	油品	水泥	倉儲	合計
台灣	\$ 362,401	\$ -	\$ 663,520	\$ 13,660	\$ 1,039,581
中國	13,109,900	2,485,821	-	-	15,595,721
東南亞	2,149,286	-	-	-	2,149,286
其他	2,241,647	-	-	-	2,241,647
	<u>\$ 17,863,234</u>	<u>\$ 2,485,821</u>	<u>\$ 663,520</u>	<u>\$ 13,660</u>	<u>\$ 21,026,235</u>

107年1月1日至9月30日					
	化學品	油品	水泥	倉儲	合計
台灣	\$ 696,493	\$ -	\$ 693,994	\$ 9,554	\$ 1,400,041
中國	12,534,658	2,931,357	-	-	15,466,015
東南亞	2,331,215	-	-	-	2,331,215
其他	2,970,445	-	-	-	2,970,445
	<u>\$ 18,532,811</u>	<u>\$ 2,931,357</u>	<u>\$ 693,994</u>	<u>\$ 9,554</u>	<u>\$ 22,167,716</u>

註：盛台石油及其子公司之商品包含化學品、油品及倉儲，表列於附註十四之油品部門。

2. 合約資產及合約負債

本集團並無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本集團認列之合約負債如下：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	107年1月1日
合約負債：				
合約負債-預收款項	<u>\$ 268,894</u>	<u>\$ 221,545</u>	<u>\$ 336,187</u>	<u>\$ 293,875</u>

期初合約負債本期認列收入

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收款項	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 7,261</u>

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收款項	<u>\$ 188,490</u>	<u>\$ 284,995</u>

(二十九) 營業成本

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
銷貨成本	\$ 6,751,575	\$ 6,991,164
租賃成本	116,065	43,791
	<u>\$ 6,867,640</u>	<u>\$ 7,034,955</u>

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
銷貨成本	\$ 18,983,808	\$ 20,493,900
租賃成本	207,667	142,990
	<u>\$ 19,191,475</u>	<u>\$ 20,636,890</u>

(三十) 其他收入

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 6,134	\$ 7,623
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	2,803	1,483
關係人資金流通	-	1,321
利息收入合計	<u>8,937</u>	<u>10,427</u>
股利收入	15,307	48,087
政府補助收入	49,303	5,857
其他收入－其他	6,554	24,158
	<u>\$ 80,101</u>	<u>\$ 88,529</u>

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 19,509	\$ 34,163
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	8,282	6,866
關係人資金流通	-	5,854
利息收入合計	<u>27,791</u>	<u>46,883</u>
股利收入	15,307	48,087
政府補助收入	68,146	23,996
其他收入－其他	23,971	59,023
	<u>\$ 135,215</u>	<u>\$ 177,989</u>

(三十一) 其他利益及損失

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2,920)	(\$ 705)
外幣兌換損失	(49,635)	(72,001)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	3,351	2,869
減損損失	(36,098)	-
預期信用減損損失	(80,652)	-
什項支出	(9,420)	(2,738)
	<u>(\$ 175,374)</u>	<u>(\$ 72,575)</u>

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 3,296)	(\$ 4,824)
外幣兌換損失	(38,936)	(65,320)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	4,203	9,682
減損損失	(39,115)	-
預期信用減損損失	(80,652)	-
什項支出	(12,014)	(12,589)
	<u>(\$ 169,810)</u>	<u>(\$ 73,051)</u>

(三十二) 財務成本

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
利息費用		
銀行借款	49,635	75,229
非金融機構	2,055	115
聯貸案主辦費攤銷	1,260	363
應付租賃款-折現攤銷	-	754
租賃負債-折現攤銷	7,538	-
長期應付款-折現攤銷	1,392	1,557
減：符合要件之資產資本化 金額	(9,888)	(6,266)
	<u>\$ 51,992</u>	<u>\$ 71,752</u>

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
利息費用		
銀行借款	169,001	209,848
非金融機構	6,196	533
聯貸案主辦費攤銷	3,829	1,086
應付租賃款-折現攤銷	-	1,723
租賃負債-折現攤銷	8,830	-
長期應付款-折現攤銷	4,268	4,767
減：符合要件之資產資本化 金額	(30,242)	(20,473)
	<u>\$ 161,882</u>	<u>\$ 197,484</u>

(三十三) 費用性質之額外資訊

	<u>108年7月1日至9月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>費用</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 111,971	\$ 111,522	\$ 223,493
不動產、廠房及設備折舊費用	114,926	6,219	121,145
使用權資產折舊費用	10,108	10,603	20,711
無形資產攤銷費用	6,225	2,880	9,105

	107年7月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
員工福利費用	\$ 105,719	\$ 110,267	\$ 215,986
不動產、廠房及設備折舊費用	133,044	7,711	140,755
無形資產攤銷費用	6,337	2,858	9,195
	108年1月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
員工福利費用	\$ 326,523	\$ 363,643	\$ 690,166
不動產、廠房及設備折舊費用	390,405	19,163	409,568
使用權資產折舊費用	14,488	32,506	46,994
無形資產攤銷費用	19,006	8,649	27,655
	107年1月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
員工福利費用	\$ 313,492	\$ 338,737	\$ 652,229
不動產、廠房及設備折舊費用	391,822	31,801	423,623
無形資產攤銷費用	19,327	8,562	27,889

(三十四) 員工福利費用

	108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日	
薪資費用	\$	169,995	\$	165,686
勞健保費用		3,464		3,728
退休金費用		12,937		18,067
其他用人費用		37,097		28,505
	\$	<u>223,493</u>	\$	<u>215,986</u>
	108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
薪資費用	\$	513,623	\$	504,207
勞健保費用		9,433		9,538
退休金費用		51,631		51,062
其他用人費用		115,479		87,422
	\$	<u>690,166</u>	\$	<u>652,229</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 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為(\$22)、\$141、\$1,702 及 \$1,609；董監酬勞估列金額分別為(\$22)、\$141、\$1,702 及 \$1,609，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依該年度之獲利情況皆以 1% 估列。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞 \$2,626 及董監酬勞 \$2,626 與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。截至民國 108 年 9 月 30 日止，民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞尚未實際配發。

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

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 55,005	\$ 70,742
未分配盈餘加徵	-	782
以前年度所得稅(高)		
低估數	(9)	906
當期所得稅總額	<u>54,996</u>	<u>72,430</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	(6,364)	(2,666)
稅率改變之影響	-	3
遞延所得稅總額	<u>(6,364)</u>	<u>(2,663)</u>
所得稅費用	<u>\$ 48,632</u>	<u>\$ 69,767</u>

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 136,088	\$ 177,822
未分配盈餘加徵	1,996	937
以前年度所得稅低		
(高)估數	<u>36</u>	<u>(10,525)</u>
當期所得稅總額	<u>138,120</u>	<u>168,234</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	1,130	(12,057)
稅率改變之影響	-	(6,116)
遞延所得稅總額	<u>1,130</u>	<u>(18,173)</u>
所得稅費用	<u>\$ 139,250</u>	<u>\$ 150,061</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
稅率改變之影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
稅率改變之影響	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17)</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 106 年度。

3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十六) 每股盈餘(虧損)

	108年7月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損(元)</u>
<u>基本每股虧損：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨損	(\$ 64,626)	1,003,165	(\$ 0.06)
	107年7月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 21,173	1,003,165	\$ 0.02
<u>稀釋每股盈餘：</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 21,173	1,003,165	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工酬勞	-	202	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 21,173	1,003,367	\$ 0.02

108年1月1日至9月30日

	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：			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 126,354	1,003,165	\$ 0.13
稀釋每股盈餘：			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 126,354	1,003,165	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工酬勞	-	367	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 126,354	1,003,532	\$ 0.13

107年1月1日至9月30日

	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：			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 162,134	1,003,165	\$ 0.16
稀釋每股盈餘：			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 162,134	1,003,165	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工酬勞	-	455	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 162,134	1,003,620	\$ 0.16

(三十七)營業租賃

民國 107 年度適用

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 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租賃收入分別計 \$37,062 及 \$127,660。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年9月30日
1年內	\$ 23,094	\$ 95,295
1年至5年	-	-
	<u>\$ 23,094</u>	<u>\$ 95,295</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，並向關係人及非關係人承租辦公室等，民國 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租金費用分別計 \$2,318 及 \$6,955。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年9月30日
1年內	\$ 7,904	\$ 8,716
1年至5年	5,149	209
	<u>\$ 13,053</u>	<u>\$ 8,925</u>

(三十八)與非控制權益之交易

Signpost(HK)資金貸與關係人 Moral Rich，雙方約定 Moral Rich 以所持有之 Signpost(HK)股票償還資金貸與及相關利息，金額總計美金 9,126 仟元(折合 \$281,365)，股票已於民國 108 年 1 月 23 日移轉予 Signpost(HK)，同時辦理註銷，並於民國 108 年 3 月 6 日完成變更登記程序，相關說明請詳附註七 7。

上述股票於買回日之帳面金額為 \$235,278，該交易減少非控制權益 \$235,278，歸屬於母公司業主之權益減少 \$46,089。民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 Signpost(HK)權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	108年1月1日至9月30日
支付非控制權益之對價	(\$ 281,365)
購回非控制權益之帳面價值	235,278
其他權益-國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	<u>10,033</u>
保留盈餘-認列對子公司所 有權益變動數	<u>(\$ 36,054)</u>

(三十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 248,560	\$ 168,387
加：期初應付設備款	57,592	41,985
加：期初應付租賃款	65,577	64,938
減：期末應付設備款	(37,070)	(68,715)
減：期末應付租賃款	-	(64,486)
減：應付租賃款重分類	(65,577)	-
減：利息資本化	(16,986)	(5,214)
本期支付現金	<u>\$ 252,096</u>	<u>\$ 136,895</u>
	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
處分待出售非流動資產	\$ -	\$ -
加：期初應收設備款	-	6,700
減：期末應收設備款	-	-
本期收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,700</u>

2. 不影響現金流量之營業活動：

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
存貨轉不動產、廠房及設備	\$ 42,403	\$ 11,330

3. 不影響現金流量之籌資活動：

Signpost(HK)資金貸與關係人 Moral Rich，雙方約定 Moral Rich 以所持有之 Signpost(HK)股票償還資金貸與及相關利息，相關說明請詳附註六(三十八)。

(四十) 來自籌資活動之負債之變動

	108年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1月1日	\$ 4,419,186	\$ 2,523,989	\$ 887,746	\$ 7,830,921
籌資現金流量之變動	(1,225,097)	119,457	(19,408)	(1,125,048)
匯率變動之影響	(63,106)	(3,362)	(3,844)	(70,312)
其他非現金之變動	(1,350)	(1,413)	8,830	6,067
9月30日	<u>\$ 3,129,633</u>	<u>\$ 2,638,671</u>	<u>\$ 873,324</u>	<u>\$ 6,641,628</u>

	107年		
	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 4,324,434	\$ 3,171,912	\$ 7,496,346
籌資現金流量之變動	659,238	(216,611)	442,627
匯率變動之影響	(81,341)	4,070	(77,271)
其他非現金之變動	-	1,086	1,086
9月30日	<u>\$ 4,902,331</u>	<u>\$ 2,960,457</u>	<u>\$ 7,862,788</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
桐寶	關聯企業
上海京帝	"
HT-S Venture	"
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)	"
江蘇盛泰化學科技有限公司(江蘇盛泰)	"
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)	"
恆益投資(股)公司(恆益投資)	"
廣州立白企業集團有限公司 (廣州立白)	"
泰州市盛泰化工有限公司(泰州盛泰)(註1)	"
廈門廈化實業有限公司(廈門廈化)	"
廈門金百通投資管理諮詢有限公司(廈門金百通)	"
BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED (BELLFIELD)	"
Dynamic Ever Investments Ltd. (Dynamic Ever)	"
Moral Rich Investments Ltd. (Moral Rich)	"
Profit Circle Ltd. (Profit Circle)(註2)	"
王志忠	其他關係人

註1：泰州盛泰自民國107年6月起，因主要股東異動，故不再為關係人。

註2：Profit Circle自民國108年1月1日起，已非本集團之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
其他關係企業		
天津中燃	\$ 1,080,507	\$ 996,518
其他	12,128	20,160
HT-S Venture	224,949	259,015
勞務銷售：		
其他關係企業	3,208	6,156
租賃收入：		
其他關係企業	2,587	6,615
	<u>\$ 1,323,379</u>	<u>\$ 1,288,464</u>
	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
其他關係企業		
天津中燃	\$ 2,485,822	\$ 2,931,357
其他	38,214	84,742
關聯企業		
HT-S Venture	645,618	596,801
勞務銷售：		
其他關係企業	3,365	14,626
租賃收入：		
其他關係企業	13,029	20,971
	<u>\$ 3,186,048</u>	<u>\$ 3,648,497</u>

- (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>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
商品購買：		
其他關係企業		
金陵石化	\$ 799,398	\$ 739,532
江蘇盛泰	215,824	6,128
Profit Circle	-	134,578
其他	14,691	-
關聯企業	10,842	-
勞務購買：		
其他關係企業	37,346	108,687
關聯企業(註)	(15)	45
	<u>\$ 1,078,086</u>	<u>\$ 988,970</u>

註：負數主係因匯率換算所產生。

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
商品購買：		
其他關係企業		
金陵石化	\$ 2,475,625	\$ 2,257,058
江蘇盛泰	388,791	201,044
Profit Circle	-	397,244
其他	40,047	89,151
關聯企業	10,842	213
勞務購買：		
其他關係企業	254,066	263,562
關聯企業	1,373	581
	<u>\$ 3,170,744</u>	<u>\$ 3,208,853</u>

- (1) 商品之購買價格由買賣雙方議價決定。付款條件除部分關係人係於商品購買完成後 15 天內付款外，其餘付款條件與非關係人並無重大差異，付款條件為商品購買完成後 30 天至 90 天。
- (2) 勞務之購買係與關係人以成本加成計算之加工費，付款條件為提供勞務後 30 天付款。

3. 應收關係人款項

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
應收帳款：			
其他關係企業			
天津中燃	\$ 1,247,970	\$ 1,228,090	\$ 1,257,466
其他	27,131	27,896	35,889
關聯企業			
HT-S Venture	<u>213,289</u>	<u>229,161</u>	<u>228,078</u>
	1,488,390	1,485,147	1,521,433
減：備抵呆帳	<u>(18,267)</u>	<u>(18,267)</u>	<u>(18,267)</u>
	<u>1,470,123</u>	<u>1,466,880</u>	<u>1,503,166</u>
其他應收款：			
其他關係企業			
BELLFIELD	2,043	2,022	2,262
廣州立白	871	895	-
天津中燃	577	-	-
Moral Rich	-	21,084	20,954
其他	61	55	915
關聯企業	<u>-</u>	<u>952</u>	<u>1,170</u>
	3,552	25,008	25,301
	<u>\$ 1,473,675</u>	<u>\$ 1,491,888</u>	<u>\$ 1,528,467</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。

(3) 應收帳款-關係人之帳齡分析如下：

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
未逾期	\$ 1,403,038	\$ 1,459,035	\$ 1,496,920
已逾期			
90天內	67,085	7,845	1,995
91-180天	-	-	4,251
181天以上	<u>18,267</u>	<u>18,267</u>	<u>18,267</u>
	<u>\$ 1,488,390</u>	<u>\$ 1,485,147</u>	<u>\$ 1,521,433</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

4. 應付關係人款項

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
應付帳款：			
其他關係企業			
江蘇盛泰	\$ 12,856	\$ 8,941	\$ 31,735
Profit Circle	-	64,737	-
關聯企業			
上海京帝	-	362	-
其他	-	-	-
	<u>12,856</u>	<u>74,040</u>	<u>31,735</u>
其他應付款：			
其他關係企業			
天津天女	23,941	-	-
金陵石化	14,876	11,708	6,458
其他	808	355	330
	<u>39,625</u>	<u>12,063</u>	<u>6,788</u>
長期應付款：			
其他關係企業			
金陵石化	23,506	24,161	23,944
	<u>\$ 75,987</u>	<u>\$ 110,264</u>	<u>\$ 62,467</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股利、應付獎勵金、應付加工費、應付設備款及代收款等。

(3) 長期應付款主係技術服務費。

5. 預付款項

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
其他關係企業			
金陵石化	\$ 83,619	\$ 38,007	\$ 44,299
江蘇盛泰	13,135	102,222	20,145
Profit Circle	-	-	113,709
其他	4,469	-	-
	<u>\$ 101,223</u>	<u>\$ 140,229</u>	<u>\$ 178,153</u>

主係預付貨款。

6. 合約負債-流動

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
其他關係企業			
江蘇盛泰	\$ -	\$ -	\$ 2,081

主係預收貨款。

7. 資金貸與關係人

對關係人放款

(1) 期末餘額：

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
其他關係企業			
BELLFIELD	\$ 42,257	\$ 41,822	\$ 43,089
天津中燃	-	45,535	22,454
Moral Rich	-	259,277	257,673
其他	-	-	850
	<u>42,257</u>	<u>346,634</u>	<u>324,066</u>
減：備抵呆帳	(<u>42,257</u>)	(<u>41,822</u>)	(<u>43,089</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 304,812</u>	<u>\$ 280,977</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，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別收回美元 0 仟元及美元 99 仟元，帳列「預期信用減損利益」項下。截至民國 108 年 9 月 30 日止，業已收回美金 5,739 仟元。

B. 天津興桐因營業週轉之需求，資金貸與天津中燃，民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，金額分別為人民幣 0 仟元(折合\$0)、人民幣 10,177 仟元(折合\$45,535)及人民幣 5,064 仟元(折合\$22,454)。

C. Signpost(HK)於民國 106 年 11~12 月因有短期融通資金之需要，資金貸與 Moral Rich，金額計美金 8,440 仟元(折合\$259,277)，依雙方所簽定之借款合同，Moral Rich 將其所持有之 Signpost(HK) 股票作為借款之擔保品。

Signpost(HK)與 Moral Rich 已於民國 107 年 9 月 12 日簽訂合約，Moral Rich 以上述擔保股票(依鑑價結果，公允價值為美金 9,264 仟元)償還資金貸與及相關利息，金額總計美金 9,126 仟元(折合\$281,912)。

Moral Rich 所持有之股數總計 6,410,203 股，已於民國 108 年 1 月 23 日移轉予 Signpost(HK)，同時辦理註銷，並於民國 108 年 3 月 6 日完成變更登記程序。

相關交易對本集團權益之影響，請詳附註六(三十八)。

D. 華中興業於民國 107 年 1 月因營業週轉之需要，資金貸與和銘興業，金額計\$2,500，該筆款項已於民國 107 年 12 月 28 日收回。

(2)利息收入：

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
其他關係企業		
Moral Rich	\$ -	\$ 1,310
BELLFIELD	-	11
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,321</u>
	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
其他關係企業		
Moral Rich	\$ -	\$ 5,050
BELLFIELD	-	804
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,854</u>

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之利息按年利率 3.00%~3.78%收取。

8. 其他收入

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
其他關係企業		
洽和興業	\$ 40	\$ -
廈門廈化	56	-
源河生技	24	-
其他	7	43
	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 43</u>
	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
其他關係企業		
洽和興業	\$ 160	\$ -
廈門廈化	172	-
源河生技	54	-
其他	7	232
	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 232</u>

主係勞務收入。

9. 提供背書保證情形

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
該個體或其母公司之主要管理階層	\$ 4,135,216	\$ 7,700,608	\$ 6,777,017
其他關係企業	<u>522,361</u>	<u>621,935</u>	<u>394,633</u>
	<u>\$ 4,657,577</u>	<u>\$ 8,322,543</u>	<u>\$ 7,171,650</u>

10. 財產交易

Signpost(HK)於民國 108 年 1 月 23 日向關係人取得 Signpost(HK)股權計 6,410,203 股，同時辦理註銷，並於民國 108 年 3 月 6 日完成變更登記程序，相關說明請詳附註七(二)7。

11. 其他

Hsin Tay 所擁有北京現代城 A-1901 房(帳面價值計美金 211,409 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

	<u>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 16,026	\$ 11,996
退職後福利	<u>99</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 16,125</u>	<u>\$ 12,081</u>
	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 45,073	\$ 42,643
退職後福利	<u>268</u>	<u>252</u>
	<u>\$ 45,341</u>	<u>\$ 42,895</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	108年9月30日	107年12月31日	擔保之性質
應收票據	\$ 55,031	\$ 112,144	融資擔保
存貨	1,045,068	1,030,510	融資擔保
附買回債券、活期存款及定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	794,603	932,213	信用狀保證金及融資擔保及履約保證金
不動產、廠房及設備	1,436,904	1,523,347	融資擔保
投資性不動產	74,867	74,867	融資擔保
活期存款及定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動)	10,518	-	融資擔保
使用權資產-土地	64,642	-	融資擔保
長期預付租金-土地使用權(表列其他非流動資產)	-	67,772	融資擔保
	<u>\$ 3,481,633</u>	<u>\$ 3,740,853</u>	
資 產 項 目		107年9月30日	擔保之性質
應收票據		\$ 89,939	融資擔保
存貨		1,025,241	融資擔保
附買回債券、活期存款及定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)		834,761	信用狀保證金及融資擔保及履約保證金
不動產、廠房及設備		1,371,624	融資擔保
投資性不動產		74,867	融資擔保
活期存款及定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動)		191,060	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)		67,600	融資擔保
		<u>\$ 3,655,092</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 日在台中港西七碼頭發生漏油汙染事件，對於其後續保險理賠等相關事宜，因中華全球與發包整治工程公司初步預估該土壤整治工程總成本將不超過保險約定之最高賠償金額 \$360,000，然而按與油汙處理工程承包商簽訂之土壤整治統包工程相關服務契約書，累計應支付工程費用合計為 \$290,000(其中堤外工程合約金

額為\$185,000，尚未經過董事會通過，尚未正式生效)。中華全球業於民國 104 年 10 月 21 日按保險契約規定於事故發生日起兩年內寄發郵局存證信函予富邦產物保險公司(以下簡稱富邦產險)延續理賠期間。後續雙方於民國 104 年 12 月 29 日之保險理賠會議決議，各自尋找公證公司就災害區域內外進行污染源檢測，以確認損害之範圍。民國 105 年 3 月，中華全球已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，然因雙方就賠償範圍及賠償金額尚未能達成共識，為此中華全球於民國 105 年 7 月 27 日提起民事訴訟對富邦產險請求給付保險金，全案送交台北地方法院擇期審理，已於民國 105 年 10 月、12 月及民國 106 年 1 月、2 月、4 月、6 月、7 月、8 月及 10 月開庭審理，依民國 106 年 10 月審理結果，法院決議囑託財團法人工業技術研究院綠能與環境研究所為公證鑑定機構。民國 107 年 6 月 27 日中華全球與富邦產險就本件保險理賠事件達成和解且簽立和解契約書，並於民國 107 年 7 月 6 日簽立和解筆錄，約定中華全球對於收受保險金\$190,000，將全數用於係爭汙染場址之土地及地下水之整治及清理費用。若中華全球未將該筆保險金部分或全部用於係爭汙染場址之土地及地下水之整治及清理費用，則中華全球應將該筆保險金加計法定利息返還，前述行為將由盛台石油進行擔保。中華全球已於民國 107 年 7、8 月收到保險理賠款計\$190,000(帳列其他流動負債)。

此外，前述事件依中華全球委任律師評估，中華全球依台中市環保局核定之汙染土地及地下水控制計劃刻正執行中，其主要汙染區域(即防溢堤內)業經油污處理工程承包商進行施工，工程費用為\$105,000 且現場作業已近完工(截至民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，尚未支付價款皆為\$63,000)，待整治工程完工後將呈報台中市環保局驗收。至於周邊外圍汙染地區(即防溢堤外)則由中華全球自行進行汙染整治計畫，此部分將視現場環境狀況，並採用最經濟有效之汙染整治方法，預計在台中市環保局所核准之時限內(即民國 109 年 5 月前)全數完工。是以，中華全球就漏油意外事件已取得保險金作為汙染整治費用，已大幅減少中華全球因漏油汙染事件所受之損害，且部分汙染區域之整治將由中華全球自行處理，由此觀之，前述意外事件對中華全球業務及營運不致有重大不利影響。另依中華全球自行評估，因周邊外圍汙染地區之油污整治施工工序、施工期間之調整及受汙染範圍縮減，雖中華全球所收受之保險理賠金\$190,000 與評估之\$240,000 有差異，但足以自行完善油污處理工程，除自負額\$2,000 之負債準備外(帳列其他流動負債)，不至於因該事件致中華全球財務或經營方面蒙受重大之營業損害。

2. 前述\$185,000 之堤外工程，承攬之承包商已就達成工程進度向中華全球請款，惟依照承攬契約規定，該契約須經中華全球之董事會通過，並另行書面通知預計承攬之承包商，始生效力，中華全球認為該承攬契約尚未經董事會通過，並無效力。雙方並無共識，故承包商已於民國 106 年 12 月提起民事訴訟，中華全球於民國 107 年 2 月以契約約定仲裁先行，聲請法院裁定停止訴訟程序並要求承包商於一定期間內提付仲裁。截至民國 108 年 11 月 11 日止，臺灣新北地方法院於民國 107 年 10 月 11 日開庭，民國 107 年 10 月 16 日裁定移送臺灣臺北地方法院接續審理。另原堤內之

工程合約，因統包合約存有爭議，中華全球於民國 108 年 6 月 12 日發函工程承包商解除合約，並於民國 108 年 8 月 23 日向工程承包商請求返還已支付工程款 \$44,100 元，現由台北地方法院審理中。

(二) 承諾事項

除附註六(十一)、(十二)、(十三)、(十六)、(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 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日因進貨及購置不動產、廠房及設備已開立而尚未使用之信用狀金額分別為 \$207,384(折合美金 6,443 仟元及歐元 218 仟元)、\$393,702(折合美金 5,079 仟元及歐元 6,752 仟元)及 \$322,605(折合美金 5,862 仟元及歐元 4,049 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 日及民國 107 年 1 月 20 日至民國 108 年 1 月 19 日，本公司於民國 108 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 108 年 1 月 20 日至民國 109 年 1 月 19 日。本公司民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日向台灣中油(股)公司購買煤油，由銀行提供購料保證金額分別為 \$195,000、\$145,000 及 \$195,000。
3. 本集團民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，已簽訂而尚未完工之重大發包工程合約總價分別計 \$690,605、\$556,001 及 \$558,186(其中堤外工程合約價款約 \$185,000 未經過董事會通過，尚未正式生效)，已依約分別支付 \$294,922、\$259,342 及 \$260,028，餘款將依工程進度付款。
4. 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。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. 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 106 年 7 月 27 日現金增資 Ally Solution 分別計美金 9,362 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、106 年 1 月 12 日及 106 年 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、106 年 1 月 12 日及 106 年 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。
- 本集團於民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，尚未投入之金額分別為美金 11,035 仟元、美金 11,035 仟元及美金 20,587 仟元。
- C. 截至民國 108 年 9 月 30 日，本集團已投入金額計美金 36,598 仟元，因部分項目緩建，本集團清潔劑本業所需之原料未能取得，故本集團於民國 107 年 8 月 13 日經董事會決議通過暫停後續增資，俟本集團本業所需原料取得問題獲得解決，屆時再重新評估並依法另提董事會討論。本集團已正式行文 Ever Victory，並由本公司董事會授權董事長依合資契約書及法律規定配合 Ever Victory 辦理相關事宜。

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)本公司董事長遭台灣新北地方法院(下稱新北地院)判決涉及違反證券交易法規定乙節，就判決主要內容、因應策略及對公司營運之影響等，說明如後：

1. 判決主要內容

新北地院檢察署於民國 103 年 4 月 28 日以本公司楊猷傑董事長等人知悉本公司 100% 持股之和茂創投於民國 101 年 7 月 27 日至 101 年 10 月 5 日間為與本集團並無業務往來之華捷國際工程股份有限公司借款提供價值 \$60,000 擔保之情事，依法應於本公司民國 101 年度第三季合併財務報告揭露而不為揭露，對彼等提起公訴。新北地院於民國 107 年 8 月 29 日判決(103 年度金重訴字第 3 號)，判決主要內容為：法院採信起訴書所載事實，認當事人涉有財報不實而為有罪判決。當事人已就此判決提起第二審上訴。

2. 公司因應策略

本公司董事長已委請律師提請上訴，將透過二、三審訴訟程序證明清白。本公司靜待全案三審定讞後之最終判決結果。

3. 對公司營運影響

本公司目前業務、財務均正常，公司營運並未受到本訴訟案任何影響。

(二)民國 107 年第三季及 107 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 108 年第三季合併財務報表比較。

(三)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 108 年之策略維持與民國 107 年相同，均係致力將負債資本比率維持在一合理水平。民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
總借款	\$ 5,768,304	\$ 6,943,175	\$ 7,862,788
減：現金及約當現金	(2,651,153)	(3,197,528)	(3,818,486)
債務淨額	3,117,151	3,745,647	4,044,302
總權益	14,098,622	14,515,557	14,381,061
總資本	\$ 17,215,773	\$ 18,261,204	\$ 18,425,363
負債/資本比率	18.11%	20.51%	21.95%

(四) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 731,746	\$ 108,354	\$ 91,339
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	1,749,117	1,797,198	1,877,016
應收帳款	1,443,733	793,302	966,280
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	2,651,153	3,197,528	3,818,486
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,064,600	1,254,189	1,054,682
應收票據	302,083	287,966	354,818
應收帳款	1,980,510	2,647,499	2,803,045
應收帳款-關係人	1,470,123	1,466,880	1,503,166
其他應收款	182,820	169,702	128,252
其他應收款-關係人	3,552	329,820	306,278
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	10,518	-	191,060
長期應收款	129,957	129,957	129,957
存出保證金	74,101	73,363	38,433
	<u>\$ 11,794,013</u>	<u>\$ 12,255,758</u>	<u>\$ 13,262,812</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 3,129,633	\$ 4,419,186	\$ 4,902,331
應付票據	136	2,019	3,971
應付帳款	1,686,006	1,629,183	1,807,902
應付帳款-關係人	12,856	74,040	31,735
其他應付款	1,151,102	920,389	1,298,418
其他應付款-關係人	39,625	12,063	6,788
長期應付款(包含一年內到期)	124,906	119,773	134,761
長期應付款-關係人	23,506	24,161	23,944
應付租賃款	-	65,577	64,486
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,638,671	2,523,989	2,960,457
存入保證金	48,324	46,870	46,421
	<u>\$ 8,854,765</u>	<u>\$ 9,837,250</u>	<u>\$ 11,281,214</u>
租賃負債-流動	\$ 33,068	\$ -	\$ -
租賃負債-非流動	840,256	-	-
	<u>\$ 873,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- 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：

108年9月30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	\$ 64,026	0.0322	\$ 64,026	5%	\$ 3,201	\$ -
美金:新台幣	31,857	31.04	988,841	5%	49,442	-
人民幣:美金	54,277	0.1402	236,268	5%	11,813	-
美金:人民幣	37,680	7.1307	1,169,587	5%	58,479	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	10,832	0.1402	47,152	5%	-	2,358
美金:新台幣	36,809	31.04	1,142,566	5%	-	57,128
比索:美金	22,221	0.0191	13,148	5%	-	657
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	14,444	31.04	448,342	5%	22,417	-
美金:人民幣	53,885	7.1307	1,672,590	5%	83,630	-
人民幣:美金	11,860	0.1402	51,627	5%	2,581	-
新台幣:美金	10,952	0.0322	10,952	5%	548	-

107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	\$ 40,691	0.0326	\$ 40,691	5%	\$ 2,035	\$ -
美金:新台幣	56,181	30.72	1,725,880	5%	86,294	-
人民幣:美金	187,570	0.1456	839,263	5%	41,963	-
美金:人民幣	56,384	6.8658	1,732,116	5%	86,606	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	12,493	0.1456	55,897	5%	-	2,795
美金:新台幣	36,491	30.72	1,120,991	5%	-	56,050
比索:美金	16,309	0.0188	9,412	5%	-	471
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	36,637	30.72	1,125,489	5%	56,274	-
美金:人民幣	64,686	6.8658	1,987,154	5%	99,358	-
人民幣:美金	10,193	0.1456	45,608	5%	2,280	-
新台幣:美金	9,061	0.0326	9,061	5%	453	-

107年9月30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	\$ 21,680	0.0328	\$ 21,680	5%	\$ 1,084	\$ -
美金:新台幣	63,212	30.53	1,929,862	5%	96,493	-
人民幣:美金	163,655	0.1452	725,663	5%	36,283	-
美金:人民幣	57,655	6.8853	1,760,207	5%	88,010	-
人民幣:新台幣	15	4.4341	67	5%	3	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣:美金	12,315	0.1452	54,604	5%	-	2,730
美金:新台幣	36,200	30.53	1,105,182	5%	-	55,259
比索:美金	15,571	0.0183	8,681	5%	-	434
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	30,516	30.53	931,653	5%	46,583	-
美金:人民幣	81,901	6.8853	2,500,438	5%	125,022	-
人民幣:美金	10,585	0.1452	46,935	5%	2,347	-
新台幣:美金	4,726	0.0328	4,726	5%	236	-

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$49,635)、(\$72,001)、(\$38,936)及(\$65,320)。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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外公司發行之權益工具、開放型基金及結構型商品等，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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$36,587 及 \$4,567；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$87,456 及 \$93,851。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款及短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及人民幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$5,500 及 \$5,803，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- D. 當美元借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$769 及 \$2,607，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- E. 當人民幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少或增加 \$1,004 及 \$1,047，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按地理區域、貿易信用風險及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日之準備矩陣、損失率法如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期90天內</u>	<u>逾期91-180天</u>	<u>逾期181天以上</u>
<u>108年9月30日</u>				
預期損失率	0.01%~0.45%	0.14%~30%	1%~50%	10%~100%
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%~1.00%	0.36%~1.00%	6.00%	0.30%~100%
<u>107年9月30日</u>				
預期損失率	0.02%~1.00%	1.00%~14.79%	72.22%	10.00%~100%

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年		
	應收帳款	應收帳款-關係人	合計
1月1日	\$ 18,520	\$ 18,267	\$ 36,787
減損損失提列	19,755	-	19,755
減損損失迴轉	(350)	-	(350)
匯率影響數	(357)	-	(357)
9月30日	<u>\$ 37,568</u>	<u>\$ 18,267</u>	<u>\$ 55,835</u>
	107年		
	應收帳款	應收帳款-關係人	合計
1月1日	\$ 17,565	\$ 18,267	\$ 35,832
適用新準則調整數	-	-	-
1月1日_IFRS 9	17,565	18,267	35,832
減損損失提列	2,545	-	2,545
減損損失迴轉	(66)	-	(66)
匯率影響數	(516)	-	(516)
9月30日	<u>\$ 19,528</u>	<u>\$ 18,267</u>	<u>\$ 37,795</u>

H. 本集團其他應收款備抵損失變動表如下：

	108年		
	按12個月	按存續期間	
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者
1月1日	\$ -	-	-
減損損失提列	-	-	80,652
匯率影響數	-	-	(1,801)
9月30日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,851</u>

其他應收款備抵損失提列相關說明請詳附註六(八)。

(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，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 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30

日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$3,645,914、\$3,623,929及\$4,123,706，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：

108年9月30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	\$ 3,129,633	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	136	-	-	-
應付帳款	1,686,006	-	-	-
應付帳款-關係人	12,856	-	-	-
其他應付款	1,040,375	110,727	-	-
其他應付款-關係人	39,625	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	56,980	181,336	107,633	793,793
長期應付款	17,427	34,855	69,710	23,236
長期應付款-關係人	-	23,506	-	-
長期借款(包含一年內 或一營業週期內到期)	70,853	1,174,593	1,494,127	-

非衍生金融負債：

107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	\$ 4,419,186	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,019	-	-	-
應付帳款	1,629,183	-	-	-
應付帳款-關係人	74,040	-	-	-
其他應付款	801,343	119,046	-	-
其他應付款-關係人	12,063	-	-	-
應付租賃款	-	71,590	-	-
長期應付款	17,382	34,764	46,352	46,352
長期應付款-關係人	-	24,161	-	-
長期借款(包含一年內 或一營業週期內到期)	42,734	911,715	860,929	855,653

非衍生金融負債：

107年9月30日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 4,902,331	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,971	-	-	-
應付帳款	1,807,902	-	-	-
應付帳款-關係人	31,735	-	-	-
其他應付款	1,254,867	43,551	-	-
其他應付款-關係人	6,788	-	-	-
應付租賃款	-	-	70,945	-
長期應付款	17,266	34,532	40,287	69,063
長期應付款-關係人	-	23,944	-	-
長期借款(包含一年內 或一營業週期內到期)	1,667,796	1,105,328	26,400	202,890

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。

(五) 公允價值資訊

1. 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。本集團投資之理財商品及結構性存款之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(十四)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(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)、長期應收款、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、應付租賃款、租賃負債、長期借款、長期應付款(含關係人)及存入保證金)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融工具，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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
- 受益憑證	\$ 524	\$ -	\$ -	\$ 524
- 理財商品	-	149,021	-	149,021
- 結構性存款	-	582,201	-	582,201
透過其他綜合損益按公				
<u>允價值衡量之金融資產</u>				
- 權益證券	442,903	-	1,306,214	1,749,117
	<u>\$ 443,427</u>	<u>\$ 731,222</u>	<u>\$ 1,306,214</u>	<u>\$ 2,480,863</u>
107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				
<u>衡量之金融資產</u>				
- 受益憑證	\$ 525	\$ -	\$ -	\$ 525
- 理財商品	-	107,829	-	107,829
透過其他綜合損益按公				
<u>允價值衡量之金融資產</u>				
- 權益證券	512,664	-	1,284,534	1,797,198
	<u>\$ 513,189</u>	<u>\$ 107,829</u>	<u>\$ 1,284,534</u>	<u>\$ 1,905,552</u>
107年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
- 受益憑證	\$ 6,454	\$ -	\$ -	\$ 6,454
- 理財商品	-	22,171	-	22,171
- 結構性存款	-	62,077	-	62,077
- 衍生工具	-	637	-	637
透過其他綜合損益按公				
<u>允價值衡量之金融資產</u>				
- 權益證券	606,457	-	1,270,559	1,877,016
	<u>\$ 612,911</u>	<u>\$ 84,885</u>	<u>\$ 1,270,559</u>	<u>\$ 1,968,355</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.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：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

B.除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C.當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如理財商品等，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5.民國108年及107年1月1日至9月30日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.民國108年及107年1月1日至9月30日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7.下表列示民國108年及107年1月1日至9月30日第三等級之變動：

	108年
	權益證券
1月1日	\$ 1,284,534
認列於其他綜合損益之利益或損失	
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之	
權益工具投資未實現評價損益	9,654
匯率影響數	12,026
9月30日	\$ 1,306,214

	107年
	權益證券
1月1日	\$ -
追溯適用及追溯重編之影響數	1,288,508
1月1日調整後餘額	1,288,508
認列於其他綜合損益之利益或損失	
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之	
權益工具投資未實現評價損益	(45,493)
匯率影響數	27,544
9月30日	\$ 1,270,559

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年9月30日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 162,953	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、缺乏市場流通性折價	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	1,143,261	淨資產價值法	不適用	不適用
	107年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 162,848	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、缺乏市場流通性折價	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	1,121,686	淨資產價值法	不適用	不適用
	107年9月30日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 164,682	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、缺乏市場流通性折價	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	1,105,877	淨資產價值法	不適用	不適用

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

				108年9月30日	
				認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 1,630	(\$ 1,630)	
				107年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 1,628	(\$ 1,628)	
				107年9月30日	
				認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 1,647	(\$ 1,647)	

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

(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：

	108年7月1日至9月30日					
	化學品	油品	投資	水泥	營建	總計
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 5,306,467	\$ 1,936,452	\$ -	\$ 219,043	\$ -	\$ 7,461,962
來自企業內其他部門之部門收入	2,165,689	326,705	-	-	-	2,492,394
部門收入	<u>\$ 7,472,156</u>	<u>\$ 2,263,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,954,356</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 267,535</u>	<u>(\$ 70,744)</u>	<u>(\$ 278)</u>	<u>\$ 247</u>	<u>(\$ 517)</u>	<u>\$ 196,243</u>
	108年1月1日至9月30日					
	化學品	油品	投資	水泥	營建	總計
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 16,104,538	\$ 4,338,791	\$ -	\$ 663,520	\$ -	\$ 21,106,849
來自企業內其他部門之部門收入	6,643,321	943,188	-	-	-	7,586,509
部門收入	<u>\$ 22,747,859</u>	<u>\$ 5,281,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 663,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,693,358</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 753,712</u>	<u>(\$ 67,127)</u>	<u>(\$ 838)</u>	<u>(\$ 7,440)</u>	<u>(\$ 1,611)</u>	<u>\$ 676,696</u>

107年7月1日至9月30日

	化學品	油品	投資	水泥	營建	總計
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 5,695,519	\$ 1,729,146	\$ -	\$ 188,969	\$ -	\$ 7,613,634
來自企業內其他部門之部門收入	3,138,268	501,501	-	-	-	3,639,769
部門收入	<u>\$ 8,833,787</u>	<u>\$ 2,230,647</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,253,403</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 182,227</u>	<u>\$ 9,139</u>	<u>(\$ 372)</u>	<u>(\$ 7,879)</u>	<u>(\$ 676)</u>	<u>\$ 182,439</u>

107年1月1日至9月30日

	化學品	油品	投資	水泥	營建	總計
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 16,812,574	\$ 4,788,808	\$ -	\$ 693,994	\$ -	\$ 22,295,376
來自企業內其他部門之部門收入	7,275,914	1,107,522	-	-	-	8,383,436
部門收入	<u>\$ 24,088,488</u>	<u>\$ 5,896,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 693,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,678,812</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 464,490</u>	<u>\$ 31,974</u>	<u>(\$ 1,049)</u>	<u>(\$ 1,989)</u>	<u>(\$ 2,092)</u>	<u>\$ 491,334</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>108年7月1日至9月30日</u>	<u>107年7月1日至9月30日</u>
應報導營運部門營業淨利	\$ 196,243	\$ 182,439
沖銷及調整	<u>2,274</u>	<u>4,402</u>
合計	198,517	186,841
營業外收入及支出	(149,216)	(54,906)
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 49,301</u>	<u>\$ 131,935</u>

	<u>108年1月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
應報導營運部門營業淨利	\$ 676,696	\$ 491,334
沖銷及調整	<u>13,927</u>	<u>20,421</u>
合計	690,623	511,755
營業外收入及支出	(202,003)	(91,352)
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 488,620</u>	<u>\$ 420,403</u>

和桐化學股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	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	\$ 222,700	\$ 218,754	\$ 218,754	0.00%	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ 218,754	\$ -	\$ -	\$ 2,070,127	\$ 2,070,127	註10
1	Paotze Investment Ltd.	Signpost Enterprises Limited	其他應收款	"	94,800	93,120	93,120	3.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,070,127	2,070,127	註12
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	"	138,084	130,590	78,354	4.35%	短期融通	-	購置設備	-	-	-	1,323,540	1,323,540	
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	"	764,065	722,598	722,598	4.35%~5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,323,540	1,323,540	
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	"	144,712	136,858	136,858	4.35%~5.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	925,545	925,545	
4	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENT LIMITED	其他應收款	"	43,020	42,257	42,257	2.97~3.98%	短期融通	-	營業週轉	42,257	-	-	710,867	710,867	
4	Hsin Tay Ltd.	北京桐盛台貿易有限責任公司	其他應收款	"	64,715	61,203	61,203	3.30%	短期融通	-	營業週轉	註9	-	-	710,867	710,867	
5	Signpost (HK) Limited	Moral Rich Investment Ltd.	其他應收款	"	259,699	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	428,739	428,739	註11
6	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	"	45,087	-	-	5.50%	業務往來	52,254	-	-	-	-	52,254	65,295	
7	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	"	2,500	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	6,921	20,764	
8	上海盛台有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	其他應收款	"	138,084	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	321,394	321,394	

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108年9月30日止，已收回美金5,739仟元。

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。

註11：子公司-Signpost(HK)因短期融通資金之必要，於民國106年11月及12月資金貸與Moral Rich，該公司將其所持有之Signpost(HK)股票作為借款之擔保品。Signpost(HK)與Moral Rich已於民國107年9月12日簽訂合約，Moral Rich以上述擔保股票償還借款及相關利息，金額總計美金9,126仟元。Moral Rich所持有股數計6,410,203股，已於民國108年1月23日移轉與Signpost(HK)，同時辦理註銷，並於民國108年3月6日完成變更程序。

註12：子公司-Paotze因短期融通之需求，資金貸與Signpost Enterprises Limited，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108年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註3)	本期最高背書 保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	\$ 2,158,478	\$ 689,800	\$ 339,680	\$ -	\$ -	3.15	\$ 5,396,196	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	2	2,158,478	610,944	512,314	-	-	4.75	5,396,196	Y	N	N	
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	2,158,478	312,840	307,296	-	-	2.85	5,396,196	Y	N	N	
1	盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	1,202,123	50,000	-	-	-	-	1,202,123	Y	N	N	
1	盛台石油(股)公司	中華全球石油(股)公司	2	1,202,123	190,000	190,000	190,000	-	7.90	1,202,123	Y	N	N	
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公 司	2	1,985,309	138,084	130,590	-	-	3.95	1,985,309	Y	N	Y	
2	金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公 司	2	1,985,309	165,701	130,590	43,530	-	3.95	1,985,309	Y	N	Y	
3	江蘇金桐化學工業有限公 司	江蘇金桐表面活性劑有限 公司	2	1,388,317	920,560	870,600	-	-	37.63	1,388,317	Y	N	Y	

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七種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

子公司-Paotze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-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。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

和桐化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年9月30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		備註 （註4）
				股數 / 單位數	帳面金額（註3）	持股比例	公允價值	
和桐化學(股)公司	股票-王道商業銀行(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,192,384	\$ 39,825	0.19%	\$ 39,825	
"	股票-和益化學工業(股)公司	-	"	14,983,301	194,783	3.00%	194,783	
"	股票-普訊創業投資(股)公司	-	"	37,970	695	0.19%	695	
"	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	9,252	1.40%	9,252	
"	股票-源河生技應用(股)公司	"	"	7,298,865	45,005	3.56%	45,005	
					<u>\$ 289,560</u>		<u>\$ 289,560</u>	
華桐投資(股)公司	股票-和益化學工業(股)公司	-	"	15,789,374	\$ 205,262	3.16%	\$ 205,262	
和茂創業投資(股)公司	股票-和益化學工業(股)公司	-	"	10,376	\$ 135	0.01%	135	
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	實質關係人	"	1,243,528	13,753	2.08%	13,753	
"	股票-源河生技應用(股)公司	該公司董事長為本公司監察人	"	13,739,040	84,770	6.70%	84,770	
					<u>\$ 98,658</u>		<u>\$ 98,658</u>	
Zortech Corporation	股票-和鑫光電(股)公司	-	"	210,000	\$ 2,898	0.03%	\$ 2,898	
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	實質關係人	"	127,073	1,420	0.21%	1,420	
"	股票-源河生技應用(股)公司	該公司董事長為本公司監察人	"	1,403,959	8,753	0.68%	8,753	
					<u>\$ 13,071</u>		<u>\$ 13,071</u>	
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	\$ 524	-	\$ 524	
"	江蘇建行乾元保本型理財產品	-	"	1,000,000	4,353	-	4,353	
					<u>\$ 4,877</u>		<u>\$ 4,877</u>	
"	股票-和桐化學(股)公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,141,558	\$ 71,599	0.99%	\$ 71,599	
和桐水泥(股)公司	"	"	"	3,518,286	\$ 24,839	0.34%	\$ 24,839	
Ally Solution Ltd.	股票-Ever Victory Global Ltd.	該公司董事為本公司之董事長	"	26,865,000	\$ 838,717	7.45%	\$ 838,717	
Big Success Co.,Ltd.	"	"	"	4,656,000	\$ 145,353	1.29%	\$ 145,353	
Oceanwise International Ltd.	"	"	"	5,077,000	\$ 158,496	1.41%	\$ 158,496	

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 / 單位數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
金桐石油化工有限公司	交通銀行蘊通財富活期型結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	95,000,000	\$ 413,993	-	\$ 413,993	
江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	-	"	8,500,000	\$ 37,001	-	\$ 37,001	
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	-	"	21,000,000	\$ 93,520	-	\$ 93,520	
"	民生銀行非凡資產管理翠竹1W理財產品	-	"	9,000,000	39,177	-	39,177	
"	中國銀行日積月累-日計劃理財產品	-	"	700,000	3,047	-	3,047	
					\$ 135,744		\$ 135,744	
廣州立智有限公司	中信銀行共贏穩健天天快車A款人民幣理財產品	-	"	50,000	\$ 218	-	\$ 218	
智盛(惠州)石油化工有限公司	中國銀行日積月累-日計劃理財產品	-	"	2,000,000	\$ 8,706	-	\$ 8,706	
上海盛台有限公司	招商銀行掛鈎黃金三層區間三個月結構性存款	-	"	25,000,000	\$ 109,442	-	\$ 109,442	
上海盛台有限公司	國泰世華掛鈎匯率結構性存款	-	"	5,000,000	\$ 21,765	-	\$ 21,765	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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。

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108年1月1日至9月30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		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期末		
	名稱(註1)	帳列科目			股數	金額	股數	金額	股數 / 單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
智盛(惠州)石油 化工有限公司	中國銀行日積 月累-日計劃理 財產品	透過損益 按公允價 值衡量之 金融資 產-流動	中國銀行	無	-	\$ -	167,700,000	\$ 729,998	165,700,000	\$ 721,834	\$ 721,292	\$ 542	2,000,000	\$ 8,706
金桐石油化工有 限公司	交通銀行蘊通 財富活期型結 構性存款	"	交通銀行	"	-	-	95,000,000	413,993	-	-	-	-	95,000,000	413,993

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108年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨	金額	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	\$ 1,298,290	38.8	30-120天	\$ -	-	\$ 328,024	38.8	
"	HT-S Venture Philippines Corporation	採權益法之長期股權投資	"	413,982	12.4	120天	-	-	136,578	16.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	子公司	進貨	932,850	30.6	60-90天	-	-	(186,447)	57.6	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	115,004	3.8	90天	-	-	-	-	
金桐石油化工有限公司	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	115,004	2.9	"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	子公司	"	372,780	9.4	30-90天	-	-	16,872	3.8	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	159,721	4.0	"	-	-	13,609	3.1	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	270,366	6.9	"	-	-	66,624	15.0	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	147,974	5.0	"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	1,252,762	42.5	"	-	-	(44,523)	52.0	
"	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	"	619,234	21.0	"	-	-	-	-	
江蘇金桐化學工業有限公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	490,061	12.5	"	-	-	159,086	18.2	
"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	132,720	3.4	"	-	-	18,886	2.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	716,291	24.4	"	-	-	(71,843)	38.7	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	150,804	5.1	"	-	-	-	-	
"	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	"	1,085,091	36.9	"	-	-	-	-	
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	金桐石油化工有限公司	子公司	"	159,721	38.4	"	-	-	(13,609)	88.7	
四川金桐精細化學有限公司	HT-S Venture Philippines Corporation	採權益法之長期股權投資	銷貨	231,636	8.9	60天	-	-	76,711	23.2	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	子公司	進貨	332,018	13.5	30-90天	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	132,720	5.4	"	-	-	(18,886)	14.3	
"	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	"	529,905	21.5	"	-	-	-	-	
江蘇金桐表面活性劑有限公司	金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	1,252,762	49.7	"	-	-	44,523	72.9	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	150,804	6.0	"	-	-	-	-	
"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	332,018	13.2	"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	464,652	25.8	"	-	-	-	-	

			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				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
江蘇金桐表面活性劑有限公司	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	\$ 241,383	13.4	30-90天	\$ -	-	\$ -	-	
Signpost(HK) Limited	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	銷貨	129,188	100.0	"	-	-	-	-	
天津天智精細化工有限公司	上海盛台有限公司	"	銷貨	348,054	18.8	"	-	-	33,206	23.1	
"	"	"	進貨	227,840	12.1	"	-	-	-	-	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	270,366	14.3	"	-	-	(66,624)	26.2	
"	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"	"	140,979	7.5	90天	-	-	(76,397)	30.0	
智盛(惠州)石油化工有限公司	上海盛台有限公司	"	銷貨	796,901	35.1	30-90天	-	-	183,349	48.3	
"	"	"	進貨	392,170	21.0	"	-	-	(19,491)	11.1	
"	Signpost(HK) Limited	"	"	129,188	6.9	"	-	-	-	-	
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	實質關係人	"	105,180	5.6	"	-	-	(10,553)	6.0	
廣州立智化工有限公司	上海盛台有限公司	子公司	銷貨	234,164	25.4	"	-	-	-	-	
"	"	"	進貨	182,194	25.1	"	-	-	-	-	
"	江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"	100,945	13.9	"	-	-	(2,303)	11.0	
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	932,850	37.1	60-90天	-	-	186,447	34.8	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	147,974	5.9	30-90天	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	716,291	28.5	"	-	-	71,843	13.4	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	464,652	18.5	"	-	-	-	-	
"	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	1,298,290	52.2	30-120天	-	-	(328,024)	65.1	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	372,780	15.0	30-90天	-	-	(16,872)	3.3	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	490,061	19.7	"	-	-	(159,086)	31.6	
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	2,457,474	100.0	90-120天	-	-	1,216,976	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	"	227,840	8.6	30-90天	-	-	-	-	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	392,170	14.8	"	-	-	19,491	2.2	
"	廣州立智化工有限公司	"	"	182,194	6.9	"	-	-	-	-	
"	天津天智精細化工有限公司	"	進貨	348,054	13.2	"	-	-	(33,206)	7.1	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	796,901	30.3	"	-	-	(183,349)	39.3	
"	廣州立智化工有限公司	"	"	234,164	8.9	"	-	-	-	-	
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	天津天智精細化工有限公司	"	銷貨	140,979	83.3	90天	-	-	76,397	77.4	

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108年9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		備註
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額	
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	\$ 328,024	4.16	\$ -	-	\$ 71,658	\$ -	
"	HT-S Venture Philippines Corporation	採權益法之長期股權投資	136,578	3.02	-	-	-	-	
"	Paotze Investment Ltd.	子公司	304,855	註2	-	-	-	-	
Paotze Investment Ltd.	Signpost Enterprises Limited	"	101,215	註1	93,120	積極改善中	-	-	
"	南京冠鑫光電有限公司	"	218,906	註1	218,906	積極改善中	-	218,754	
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	760,343	註1	-	-	15,804	-	
江蘇金桐化學工業有限公司	Sharpinvest International Ltd.	"	159,086	3.64	-	-	91,880	-	
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	146,091	註1	-	-	52,770	-	
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	186,447	3.76	-	-	110,973	-	
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	1,216,976	2.69	-	-	478,316	-	
智盛(惠州)石油化工有限公司	上海盛台有限公司	子公司	183,349	3.85	-	-	104,472	-	

註1：係資金貸與關係人及應收款項。

註2：係應收款項及應收股利。

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108年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比 率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 1,298,290	註7	6.15
		"	"	應收款項	328,024	"	1.32
		"	"	背書保證	512,314	註11	-
		Hsin Tay Ltd.	"	"	339,680	"	-
		Paotze Investment Ltd.	"	應收款項	304,855	註10	1.22
		"	"	背書保證	307,296	註11	-
1	Paotze Investment Ltd.	Signpost Enterprises Limited	3	應收款項	101,215	註9	0.41
		南京冠鑫光電有限公司	1	"	218,906	"	0.88
2	金桐石油化工有限公司	和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	115,004	註8	0.54
		Sharpinvest International Ltd.	3	"	372,780	註5	1.77
		廈門金桐合成洗滌劑有限公司	1	"	159,721	"	0.76
		天津天智精細化工有限公司	3	"	270,366	"	1.28
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	應收款項	760,343	註9	3.05
		四川金桐精細化學有限公司	1	背書保證	130,590	註11	-
		安徽金桐精細化學有限公司	"	"	130,590	"	-
3	江蘇金桐化學工業有限公司	Sharpinvest International Ltd.	3	銷貨收入	490,061	註5	2.32
		"	"	應收款項	159,086	"	0.64
		四川金桐精細化學有限公司	"	銷貨收入	132,720	"	0.63
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	1	應收款項	146,091	註9	0.59
		"	"	背書保證	870,600	註11	-
4	江蘇金桐表面活性劑有限公司	金桐石油化工有限公司	3	銷貨收入	1,252,762	註5	5.94
		江蘇金桐化學工業有限公司	2	"	150,804	"	0.71
		四川金桐精細化學有限公司	3	"	332,018	"	1.57
5	天津天智精細化工有限公司	上海盛台有限公司	"	"	348,054	"	1.65
6	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	"	796,901	"	3.78
		"	"	應收款項	183,349	"	0.58
7	廣州立智化工有限公司	"	"	銷貨收入	234,164	"	1.11
8	Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	2	"	932,850	註6	4.42
		"	"	應收款項	186,447	"	0.75
		金桐石油化工有限公司	3	銷貨收入	147,974	註5	0.70
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	716,291	"	3.39
		江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	464,652	"	2.20
9	上海盛台有限公司	天津天智精細化工有限公司	"	"	227,840	"	1.08
		智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	392,170	"	1.86
		廣州立智化工有限公司	"	"	182,194	"	0.86

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比 率(註3)
				科目	金額	交易條件	
10	盛台石油(股)公司	中華全球石油(股)公司	1	背書保證	\$ 190,000	註11	-
11	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	天津天智精細化工有限公司	3	銷貨收入	140,979	註8	0.67

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5： 上開交易條件與一般客戶相同，依市場價格雙方議定，並於銷售完成後1至3個月內收付款。

註6： 上開交易條件與一般客戶相同，依市場價格雙方議定，並於銷售完成後2至3個月內收付款。

註7： 上開交易條件與一般客戶相同，依市場價格雙方議定，並於銷售完成後1至4個月內收付款。

註8： 上開交易條件與一般客戶相同，依市場價格雙方議定，並於銷售完成後3個月內收付款。

註9： 係資金貸與關係人及應收款項等。

註10： 係應收股利及應收款項等。

註11： 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108年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	投資損益	
和桐化學(股)公司	和茂創業投資(股)公司	台	灣 一般投資事業	\$ 341,109	\$ 341,109	7,000,000	100.00	\$ 111,632	\$ 186	\$ 381	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	23,419	43,284	1,324,337	66.22	(77,279)	(1,746)	(1,156)	"
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	576,354	(2,427)	(2,427)	"
和桐化學(股)公司	華桐投資(股)公司	台	灣 一般投資事業	240,000	240,000	24,000,000	100.00	234,394	7,815	7,815	"
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	280,817	(1,952)	(664)	採權益法 之投資
和桐化學(股)公司	和桐水泥(股)公司	台	灣 水泥製造業	174,232	174,232	19,116,750	64.72	200,919	(10,304)	(6,669)	子公司
和桐化學(股)公司	盛台石油(股)公司	台	灣 油品貿易	2,459,055	2,459,055	256,605,500	100.00	2,404,247	(158,933)	(158,933)	"
和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	2,497,772	2,497,772	20,000,000	100.00	5,330,841	259,493	259,493	"
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	125,051	2,982	2,982	"
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	89,154	(891)	(891)	"
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	191,042	5,345	5,345	"
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	468,207	14,673,913	100.00	355,547	10,933	10,933	"
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	32,311	-	-	註1
和桐化學(股)公司	Ally Solution Ltd.	英屬維京群島	投資業	819,951	819,951	26,907,000	100.00	839,798	(60)	(60)	子公司
Paotze Investment Ltd.	華中興業(股)公司	台	灣 水泥原料買賣等	10,444	17,076	442,105	22.11	15,303	(1,746)	-	"
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	77,856	(10,304)	-	"
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	400,627	400,627	12,200,689	39.62	424,666	30,211	-	孫公司
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	594,369	594,369	13,064,906	42.42	454,678	30,211	-	"
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK) Limited	香	港 投資業	160,372	160,372	5,531,219	17.96	192,504	30,211	-	"
Zortech Corporation	華中興業(股)公司	台	灣 水泥原料買賣等	2,445	4,213	117,896	5.89	4,077	(1,746)	-	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	20,750	(10,304)	-	"
Sharpinvest International Ltd.	HT-S Venture Philippines Corporation	菲 律 賓	各項商品之買賣	9,040	9,040	99,996	40.00	14,422	6,554	-	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	526,334	495,481	16,956,651	100.00	1,777,167	(41,218)	-	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	534,106	534,106	31,593,674	98.36	477,351	(123,160)	-	"
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	4,273	(1,952)	-	採權益法 之投資
中華全球石油(股)公司	Big Success Co.,Ltd.	薩 摩 亞	一般投資事業	144,879	144,879	4,667,500	100.00	145,460	26	-	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.	Oceanwise International Ltd.	英屬維京群島	投資業	\$ 157,590	\$ 157,590	5,077,000	100.00	\$ 158,520	\$ -	\$ -	曾孫公司
Hsin Tay Ltd.	上海盛台投資(香港)有限公司	香港	投資業	-	-	-	100.00	86,949	(98)	-	"

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。

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108年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		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
					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	\$ 732,175	(2)a	\$ 658,358	\$ -	\$ -	\$ 658,358	\$ 240,489	60.00	\$ 144,293	\$ 1,985,309	\$ -	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	1,502,462	(2)a	302,174	-	-	302,174	281,856	50.00	140,928	1,105,686	-	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	837,082	(2)a、b	401,844	-	-	401,844	12,458	50.00	6,229	664,172	-	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	144,516	(2)b	46,559	-	-	46,559	(22,991)	32.50	(7,472)	47,152	-	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	113,870	(2)a	23,540	-	-	23,540	48	54.60	26	134,409	-	註2(2)d
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙烯醚業務	403,519	(2)b	403,519	-	-	403,519	20,735	100.00	20,735	572,969	-	註2(2)b
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	217,650	(2)b	123,352	-	-	123,352	25,980	60.00	15,588	253,922	-	註2(2)d
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	455,025	(2)a	201,845	-	-	201,845	(8,399)	47.46	-	(250,734)	-	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	357,424	(2)a	204,243	-	-	204,243	(1,201)	100.00	(1,201)	355,085	-	註2(2)d
上海盛台有限公司	化學品、燃料貿易	231,248	(2)c	15,520	-	-	15,520	19,507	100.00	19,507	803,486	-	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	174,120	(2)c	82,473	-	-	82,473	1,673	55.00	920	89,780	-	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	43,530	(2)c	37,031	-	-	37,031	(80,785)	75.00	(60,588)	(26,789)	-	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	174,120	(2)a	-	-	-	-	78,783	60.00	47,270	419,875	-	註2(2)b
安徽金桐精細化學有限公司	產銷表面活性劑	261,180	(2)a	-	-	-	-	52,392	60.00	31,435	324,678	-	註2(2)d
江蘇金桐表面活性劑有限公司	產銷表面活性劑	1,654,140	(2)a	-	-	-	-	139,485	50.00	69,743	459,297	-	註2(2)b

公司名稱	本期末累計自台灣	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投
	匯出赴大陸地區投資 金額		審會規定赴 大陸地區投 資限額
和桐化學(股)公司	\$ 2,730,216 (美金87,958仟元) (註7、8、9、10)	\$ 5,857,031 (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。

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。

註9：本集團因組織規劃，南京精細於民國107年3月22日經董事會通過申請解散，並於民國107年12月26日退回股款計人民幣9,187,533元，惟該筆款項尚未匯回國內，故原始投資金額仍包含於匯出赴大陸地區投資金額中。

註10：本集團因組織規劃，聯鼎(廣州)國際貿易有限公司於民國107年5月4日經董事會通過申請解散，並於民國107年12月24日退回股款計美金1,057,206元，惟該筆款項尚未匯回國內，故原始投資金額仍包含於匯出赴大陸地區投資金額中。