

和桐化學股份有限公司

財務報告

民國九十八年度及九十七年度

(股票代碼 1714)

公司地址：台北縣五股鄉中興路一段 6 號 8 樓

電 話：(02)8976-9268

和桐化學股份有限公司
民國九十八年度及九十七年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16 ~ 17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 31
	(五) 關係人交易	32 ~ 36
	(六) 質押之資產	36
	(七) 重大承諾事項及或有事項	36
	(八) 重大之災害損失	36
	(九) 重大之期後事項	37

項	目	頁	次
(十)	其他	37 ~ 41	
(十一)	附註揭露事項	42 ~ 56	
	1. 重大交易事項相關資訊	42 ~ 52	
	2. 轉投資事業相關資訊	53 ~ 54	
	3. 大陸投資資訊	55 ~ 56	
(十二)	部門別財務資訊	57	
九、	重要會計科目明細表	58 ~ 71	

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003990 號

和桐化學股份有限公司 公鑒：

和桐化學股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，採權益法評價之部分被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，截至民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 5,077,939 仟元及新台幣 4,286,532 仟元，各占資產總額之 40.43%及 38.39%；民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日所認列之投資收益分別為新台幣 610,842 仟元及新台幣 242,407 仟元，各占稅前淨利之 56.95%及 43.76%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達和桐化學股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和桐化學股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

和桐化學股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

翁世榮

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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 九 日

和桐化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,262,323	10	\$ 295,072	3	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 1,200,000	10	\$ 1,250,000	11
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(八))	866	-	-	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(八))	-	-	7,954	-
1120 應收票據淨額(附註四(二))	27,279	-	53,455	1	2120 應付票據	3,557	-	27	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	343,489	3	647,292	6	2140 應付帳款	236,148	2	94,451	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	626,341	5	339,091	3	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	207,334	2	477,012	4
1160 其他應收款(附註四(九))	22,251	-	12,394	-	2160 應付所得稅(附註四(九))	-	-	13,714	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	27,559	-	492,906	4	2170 應付費用(附註五)	54,057	-	43,042	1
120X 存貨(附註四(三))	172,177	2	373,507	3	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十)(十一))	102,606	1	1,170,417	11
1260 預付款項	1,503	-	16,236	-	2280 其他流動負債(附註七)	53,250	-	25,118	-
1291 受限制資產(附註六)	11,600	-	31,900	-	21XX 流動負債合計	1,856,952	15	3,081,735	28
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(九))	31,415	-	9,735	-	長期負債				
11XX 流動資產合計	2,526,803	20	2,271,588	20	2420 長期借款(附註四(十一))	2,840,000	23	1,417,000	13
基金及投資					2443 長期應付款(附註四(十))	-	-	8,002	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (四))	154,843	1	139,023	1	24XX 長期負債合計	2,840,000	23	1,425,002	13
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五) 及五)	9,086,022	72	7,656,529	69	2810 其他負債				
1425 預付長期投資款(附註四(五))	306,755	3	565,790	5	2880 應計退休金負債(附註四(十二))	14,185	-	10,954	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六及七)	25,000	-	36,600	-	28XX 其他負債 - 其他(附註四(五)及五)	25,147	-	37,612	-
14XX 基金及投資合計	9,572,620	76	8,397,942	75	2XXX 其他負債合計	39,332	-	48,566	-
固定資產(附註四(六)及五)					負債總計	4,736,284	38	4,555,303	41
成本					股東權益				
1501 土地	229,092	2	229,092	2	3110 股本(附註四(十三))				
1521 房屋及建築	189,194	1	188,478	2	普通股本	6,378,609	51	6,058,864	54
1531 機器設備	607,839	5	603,223	5	資本公積(附註四(十四))				
1533 倉儲設備	68,465	1	68,465	1	庫藏股票交易	795	-	-	-
1681 其他設備	35,126	-	34,944	-	長期投資	26,443	-	26,443	-
15XY 成本及重估增值	1,129,716	9	1,124,202	10	3310 保留盈餘(附註四(十五))				
15X9 減：累計折舊	(746,739)	(6)	(727,561)	(6)	法定盈餘公積	38,501	-	-	-
1670 未完工程及預付設備款	750	-	773	-	3320 特別盈餘公積	15,657	-	15,657	-
15XX 固定資產淨額	383,727	3	397,414	4	3350 未分配盈餘	1,092,981	9	385,013	4
無形資產					股東權益其他調整項目				
1720 專利權(附註四(十))	6,558	-	13,117	-	3450 金融商品之未實現損益	173,313	1	(102,124)	(1)
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	1,959	-	-	-	3420 累積換算調整數	360,222	3	489,588	4
17XX 無形資產合計	8,517	-	13,117	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	17	-	17	-
其他資產					3480 庫藏股票(附註四(五)(十六))	(262,338)	(2)	(262,338)	(2)
1830 遞延費用(附註四(十))	52,219	1	67,562	1	3XXX 股東權益總計	7,824,200	62	6,611,120	59
1880 其他資產 - 其他	16,598	-	18,800	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(十) (十一)、五及七)				
18XX 其他資產合計	68,817	1	86,362	1	期後事項(附註九)				
1XXX 資產總計	\$ 12,560,484	100	\$ 11,166,423	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 12,560,484	100	\$ 11,166,423	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、翁世榮會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：劉健成

會計主管：劉健成

和桐化學股份有限公司
損益表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 9,839,731	100		\$ 15,612,848	100	
5110 銷貨成本(附註四(三)(十八)及五)	(9,279,992)	(94)		(15,191,835)	(97)	
5910 營業毛利	559,739	6		421,013	3	
5920 聯屬公司間未實現利益	(23,289)	-		(15,733)	-	
5930 聯屬公司間已實現利益	15,733	-		10,315	-	
營業毛利淨額	<u>552,183</u>	<u>6</u>		<u>415,595</u>	<u>3</u>	
營業費用(附註四(十八)及五)						
6100 推銷費用	(193,782)	(2)		(233,527)	(2)	
6200 管理及總務費用	(81,298)	(1)		(63,177)	-	
6000 營業費用合計	(275,080)	(3)		(296,704)	(2)	
6900 營業淨利	<u>277,103</u>	<u>3</u>		<u>118,891</u>	<u>1</u>	
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註五)	982	-		7,044	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(八))	866	-		-	-	
7320 金融負債評價利益(附註四(八))	7,954	-		15,391	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	810,648	8		461,606	3	
7140 處分投資利益(附註四(五)及五)	13,797	-		15,192	-	
7480 什項收入(附註五)	69,937	1		87,026	1	
7100 營業外收入及利益合計	<u>904,184</u>	<u>9</u>		<u>586,259</u>	<u>4</u>	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(77,085)	(1)		(139,225)	(1)	
7560 兌換損失	(13,955)	-		(9,586)	-	
7880 什項支出(附註七)	(17,704)	-		(2,433)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(108,744)	(1)		(151,244)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	1,072,543	11		553,906	4	
8110 所得稅費用(附註四(九))	(3,439)	-		(6,904)	-	
9600 本期淨利	<u>\$ 1,069,104</u>	<u>11</u>		<u>\$ 547,002</u>	<u>4</u>	
			稅 前 稅 後			稅 前 稅 後
基本每股盈餘(附註四(十七))						
9750 本期淨利	<u>\$ 1.76</u>	<u>\$ 1.75</u>		<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.88</u>	
稀釋每股盈餘(附註四(十七))						
9850 本期淨利	<u>\$ 1.76</u>	<u>\$ 1.75</u>		<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.88</u>	
假設子公司對本公司股票之投資不視為 庫藏股票時之擬制資料：						
本期淨利	<u>\$ 1,072,543</u>	<u>\$ 1,069,104</u>		<u>\$ 553,906</u>	<u>\$ 547,002</u>	
每股盈餘	<u>\$ 1.73</u>	<u>\$ 1.73</u>		<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.91</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、翁世榮會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：劉健成

會計主管：劉健成

和桐化學股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整 項 目				
	普 通 股 股 本	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	合 計
97 年 度											
97年1月1日餘額	\$ 6,058,864	\$ -	\$ 124,572	\$ -	\$ 15,657	(\$ 156,810)	(\$ 49,292)	\$ 231,334	(\$ 173)	(\$ 124,761)	\$6,099,391
97年度淨利	-	-	-	-	-	547,002	-	-	-	-	547,002
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	(48,584)	-	-	-	-	551	-	18,100	(29,933)
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	(49,545)	-	-	(5,179)	(52,832)	-	190	-	(107,366)
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(155,677)	(155,677)
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	257,703	-	-	257,703
97年12月31日餘額	<u>\$ 6,058,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 385,013</u>	<u>(\$ 102,124)</u>	<u>\$ 489,588</u>	<u>\$ 17</u>	<u>(\$ 262,338)</u>	<u>\$6,611,120</u>
98 年 度											
98年1月1日餘額	\$ 6,058,864	\$ -	\$ 26,443	\$ -	\$ 15,657	\$ 385,013	(\$ 102,124)	\$ 489,588	\$ 17	(\$ 262,338)	\$6,611,120
97年度盈餘指撥及分派(註)：											
法定盈餘公積	-	-	-	38,501	-	(38,501)	-	-	-	-	-
股票股利	322,635	-	-	-	-	(322,635)	-	-	-	-	-
98年度淨利	-	-	-	-	-	1,069,104	-	-	-	-	1,069,104
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	-	-	-	-	275,437	(129,366)	-	-	146,071
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,095)	(2,095)
註銷庫藏股票	(2,890)	795	-	-	-	-	-	-	-	2,095	-
98年12月31日餘額	<u>\$ 6,378,609</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 26,443</u>	<u>\$ 38,501</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$1,092,981</u>	<u>\$ 173,313</u>	<u>\$ 360,222</u>	<u>\$ 17</u>	<u>(\$ 262,338)</u>	<u>\$7,824,200</u>

註：經股東會決議之董監酬勞 3,465 千元及員工紅利 3,465 千元已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、翁世榮會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：劉健成

會計主管：劉健成

和桐化學股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		1,069,104	\$		547,002
調整項目						
聯屬公司未實現利益			7,556			5,418
金融資產及負債評價利益	(		8,820)	(		15,391)
壞帳費用			1,965			-
存貨(市價回升利益)跌價及呆滯損失	(		139,680)			139,992
採權益法認列之投資收益	(		810,648)	(		461,606)
採權益法之長期股權投資發放現金股利數			6,719			-
處分投資利益	(		13,797)	(		15,192)
折舊費用及其他支出			19,414			21,836
各項攤提			30,152			26,689
資產及負債科目之變動						
公平價值動列入損益之金融資產流動			5			-
應收票據淨額			26,176	(		22,577)
應收帳款淨額			303,803	(		309,335)
應收帳款-關係人淨額	(		287,250)			158,610
其他應收款	(		9,857)			13,053
其他應收款-關係人			16,120	(		32,367)
存貨			341,010	(		151,794)
預付款項			14,733	(		11,800)
其他流動資產-其他	(		23,255)			5,312
遞延所得稅資產			1,576	(		4,225)
應付票據			3,530	(		3,792)
應付帳款			141,697	(		101,518)
應付帳款-關係人	(		269,678)			330,859
應付所得稅	(		13,714)			13,714
應付費用	(		4,200)	(		3,410)
其他流動負債			35,791	(		5,273)
長期應付款	(		9,146)	(		14,799)
應計退休金負債			1,272			1,046
營業活動之淨現金流入			<u>430,578</u>			<u>110,452</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少	\$ -	\$ 30,000
受限制資產減少	31,900	2,300
取得長期股權投資-子公司價款	(506,755)	(919,003)
預付長期股權投資增加數	(30)	-
處分長期股權投資價款	1,327	481,754
被投資公司減資退回股款	720,506	354,768
購置固定資產	(6,264)	(75,199)
存出保證金增加	-	(288)
遞延費用增加	(8,250)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>232,434</u>	<u>(125,668)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨(減少)增加	(50,000)	850,000
長期借款本期舉借數	3,050,000	200,000
長期借款本期償還數	(2,693,666)	(718,333)
存入保證金增加	-	415
買回庫藏股票	(2,095)	(155,677)
融資活動之淨現金流入	<u>304,239</u>	<u>176,405</u>
本期現金及約當現金增加	967,251	161,189
期初現金及約當現金餘額	295,072	133,883
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,262,323</u>	<u>\$ 295,072</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 76,555</u>	<u>\$ 144,136</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 28,680</u>	<u>\$ 687</u>
部分影響現金流量之投資活動：		
被投資公司減資退回股款	\$ 270,506	\$ 804,768
加：期初其他應收款	450,000	-
減：期末其他應收款	-	(450,000)
本期收現數	<u>\$ 720,506</u>	<u>\$ 354,768</u>
不影響現金流量之投資活動：		
股票股利	<u>\$ 322,635</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、翁世榮會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：劉健成

會計主管：劉健成

和桐化學股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 本公司於民國 69 年 8 月設立，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，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交易。
2. 本公司為使企業經營效率及管理效能充分發揮，進而提昇產業競爭力，於民國 92 年 12 月 5 日經股東臨時會決議，依企業併購法將油品事業部及化學品事業部分別分割讓與新設子公司—中華全球石油股份有限公司及和桐化學股份有限公司(以下簡稱原和桐公司)，分割完成後本公司於民國 93 年轉型為投資控股公司，並繼續上市。嗣後因企業分割未能達成預計效益，且擬專注於化學本業，本公司復於民國 94 年 5 月 19 日經董事會決議，依簡易合併方式，以民國 94 年 6 月 29 日為合併基準日，合併前述之原和桐公司，本公司為存續公司，並再次更名為和桐化學股份有限公司，繼續上市。
3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 130 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡

量。

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 企業營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質及衍生性金融商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵壞帳

備抵壞帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

1. 存貨採永續盤存制，成本結轉除在製品按加權平均法計算外，餘係以先進先出法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，以期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

2. 民國 97 年 12 月 31 日前之存貨會計處理如下：

期末除就呆滯與過時存貨提列備抵損失外，並採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於各季編製合併報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	45年～55年
機器設備	8年～14年
倉儲設備	5年～15年
其他設備	5年～15年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(十) 無形資產

無形資產主係第一套正烷屬烴擴建設備之專門技術及改進生產製程技術權利金，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限為10年。

(十一) 遞延費用

1. 正烷屬烴分子篩催化劑，以取得成本為入帳基礎，依其估計效益年數按5年平均攤提。
2. 企業以聯貸方式舉債貸款，所支付之聯貸參辦費及主辦費等支出，係以取得成本為入帳基礎，並按貸款期間分年攤提。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給

付義務按 14 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表，因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，依所得稅法規定計算應加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
5. 子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

(十六) 員工紅利及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量者且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度之財務報表無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推

定義務且可合理估計時，認列為費用或負債，此項會計原則變動對民國97年度之本期淨利減少\$4,235，每股盈餘減少0.01元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫 存 現 金	\$ 220	\$ 230
支 票 存 款	155,609	89,053
活 期 存 款	1,106,494	200,789
定 期 存 款	-	5,000
	<u>\$ 1,262,323</u>	<u>\$ 295,072</u>

(二)應收票據及帳款

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應 收 票 據	\$ 27,279	\$ 53,455
應 收 帳 款	345,185	648,988
	372,464	702,443
減：備抵壞帳	(1,696)	(1,696)
	<u>\$ 370,768</u>	<u>\$ 700,747</u>

(三)存貨

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
原 料	\$ 86,781	\$ 115,307
物 料	21,687	20,099
在 製 品	2,501	2,396
製 成 品	34,039	322,511
商 品 存 貨	21,032	46,626
在 途 存 貨	1,090	979
副 產 品	5,359	5,581
	172,489	513,499
減：備抵存貨跌價損失	(312)	(139,992)
	<u>\$ 172,177</u>	<u>\$ 373,507</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 9,419,672	\$ 15,051,843
回升利益	(139,992)	-
跌價損失	312	139,992
	<u>\$ 9,279,992</u>	<u>\$ 15,191,835</u>

因民國97年底提列備抵跌價之存貨已於本期出售，致本期存貨產生回升利益。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 183,410	\$ 167,590
減：累計減損	(28,567)	(28,567)
	<u>\$ 154,843</u>	<u>\$ 139,023</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司部分以成本衡量之金融資產，因可回收金額低於帳面價值，累計提列減損計 \$ 28,567。

(以下空白)

(五)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
被投資公司	金額	比例(%)	金額	比例(%)
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	\$3,693,368	100.00	\$3,516,173	100.00
中華全球石油(股)公司(中華全球)	2,307,212	100.00	1,841,327	100.00
和益化學工業(股)公司(和益化學)	508,624	8.91	485,976	8.91
和信成(股)公司(和信成)	753,948	100.00	680,843	100.00
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	299,298	100.00	280,106	100.00
Zortech Corporation(Zortech)	280,811	100.00	73,595	100.00
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	164,153	100.00	170,290	100.00
華中興業(股)公司(華中興業)	229,383	53.60	215,704	53.60
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	93,380	100.00	90,833	100.00
華桐投資(股)公司(華桐投資)	363,603	100.00	380,559	100.00
盛台(香港)有限公司(盛台香港)	278,192	100.00	-	-
和桐興業(股)公司(和桐興業)	199,777	100.00	-	-
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)等	20,934		27,784	
減：庫藏股	(106,661)		(106,661)	
合計	<u>\$9,086,022</u>		<u>\$7,656,529</u>	
預付長期投資款：				
國光石化科技股份有限公司	\$ -		\$ 15,790	
Signpost	306,755		-	
盛台香港	-		550,000	
	<u>\$ 306,755</u>		<u>\$ 565,790</u>	

2. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司之子公司因持有本公司股票而視為庫藏股處理，其明細如下：

被投資公司	98年12月31日	97年12月31日
Paotze	\$ 88,288	\$ 88,288
華中興業	18,373	18,373
	<u>\$ 106,661</u>	<u>\$ 106,661</u>

3. 民國98年度及97年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	98 年 度	97 年 度
Paozte	\$ 227,111	\$ 205,602
中華全球	498,097	301,585
和益化學	29,366	42,312
和信成	70,626	1,972
和茂創投	12,513	18,698
Zortech	(20,499)	(131,023)
Inadvance	(1,892)	(4,130)
華中興業	(311)	5,565
Signpost	7,940	7,206
華桐投資	(16,957)	13,092
盛台香港	11,839	-
和桐興業	(223)	-
Sharpinvest等	(6,962)	727
	<u>\$ 810,648</u>	<u>\$ 461,606</u>

上開採權益法評價認列之投資損益，其中民國98年度對中華全球、和益化學、和信成、和茂創投、Zortech、華中興業、盛台香港及Sharpinvest等轉投資公司，及民國97年度對中華全球、和益化學、和信成、和茂創投、Zortech、華中興業及Sharpinvest等轉投資公司，其所認列之投資損益分別計\$610,842及\$242,407，係依各該公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價認列。

4. 本公司直接或間接持有表決權股份比例超過50%以上之被投資公司均已列入合併報表編製個體。
5. 本公司為開發輕質環保溶劑及乙炔市場，於民國98年4月經董事會決議以\$3,327向自然人七人購買和桐興業100%股權，該公司並於民國98年9月辦理現金增資\$196,673，並由本公司全數認購。
6. Signpost為拓展大陸市場，於民國98年12月經董事會決議辦理現金增資美金9,500仟元（折合新台幣306,755仟元），截至民國98年12月31日止，Signpost尚未完成驗資程序，帳列「預付長期投資款」項下。
7. 本公司於民國97年5月以盤後定價方式出售和益化學股票予關係人（請詳附註五說明）及非關係人計24,509仟股，總價款\$481,754，致持股比例由19.84%下降至9.19%。
8. 華桐投資為因應投資之營運需求，於民國97年5月辦理現金增資\$369,000，並由本公司全數認購。
9. 本公司為拓展大陸市場，於民國97年12月經董事會決議新增投資盛台

香港股權計\$550,000(折合美金 16,408 仟元)，截至民國 97 年 12 月 31 日止，盛台香港尚未完成驗資程序，帳列「預付長期投資款」項下。並於民國 98 年 5 月完成驗資，本公司持股比率為 100%。另該公司為使資金充分運用，於民國 98 年 11 月經董事會決議通過，辦理減資退回股款計\$270,506，截至民國 98 年 12 月 31 日止，上開減資案退回之股款已全數匯入。

10. 泰鑫創投、和茂創投、和信成及中華全球為使資金充分運用，於民國 97 年度經董事會決議通過，辦理減資退回股款分別計\$4,768、\$50,000、\$50,000 及\$700,000，上開減資案退回之股款除中華全球之\$450,000 於民國 98 年度匯回外，其餘皆於民國 97 年度全數匯入。
11. 華中興業及和聖桐於民國 97 年 8 月經董事會決議，以民國 97 年 9 月 30 日為合併基準日合併，並以華中興業為存續公司。

(六) 固定資產

資產名稱	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 229,092	\$ -	\$ 229,092
房屋及建築	189,194	(85,921)	103,273
機器設備	607,839	(568,625)	39,214
倉儲設備	68,465	(62,086)	6,379
其他設備	35,126	(30,107)	5,019
未完工程及預付設備款	750	-	750
	<u>\$ 1,130,466</u>	<u>(\$ 746,739)</u>	<u>\$ 383,727</u>
資產名稱	97 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 229,092	\$ -	\$ 229,092
房屋及建築	188,478	(79,631)	108,847
機器設備	603,223	(559,040)	44,183
倉儲設備	68,465	(60,112)	8,353
其他設備	34,944	(28,778)	6,166
未完工程及預付設備款	773	-	773
	<u>\$ 1,124,975</u>	<u>(\$ 727,561)</u>	<u>\$ 397,414</u>

(九) 所得稅

	98 年 度	97 年 度
所得稅費用	\$ 3,439	\$ 6,904
以前年度所得稅高估數	525	3,273
遞延所得稅資產淨變動數	(1,576)	4,225
暫繳及扣繳稅款	(15,394)	(688)
應(退)付所得稅	<u>(\$ 13,006)</u>	<u>\$ 13,714</u>

1. 依所得稅法規定計算之民國97年度及96年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業所得稅分別為\$2,388及\$ 0。

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 24,375</u>	<u>\$ 89,578</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 173)</u>	<u>\$ -</u>
備抵評價	<u>(\$ 20,364)</u>	<u>(\$ 84,164)</u>

3. 民國98年及97年12月31日產生之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
流動項目：	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
未實現兌換損失	\$ 12,188	\$ 2,438	\$ 13,703	\$ 3,426
金融資產及負債評價 (利益)損失	(866)	(173)	7,954	1,988
存貨備抵跌價及呆滯損失	312	62	139,992	34,998
其他	23,289	4,658	-	-
備抵評價		(3,147)		(34,998)
小計		<u>3,838</u>		<u>5,414</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	86,085	17,217	196,665	49,166
備抵評價		(17,217)		(49,166)
小計		<u>-</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產-淨額		<u>\$ 3,838</u>		<u>\$ 5,414</u>

4. 截至民國98年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>虧損金額</u>	<u>上期已使用 抵減金額</u>	<u>本期預計 抵減金額</u>	<u>期末尚未 抵減金額</u>	<u>最後 抵減年度</u>
民國96年度	\$ 302,493	\$ 117,628	\$ 98,780	\$ 86,085	106年度

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

(十) 長期應付款

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
長期應付款項	\$ 22,606	\$ 31,752
減：一年內到期部分	(22,606)	(23,750)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,002</u>

1. 本公司對現有正烷屬烴製程委由 UOP 公司進行去瓶頸及改進生產製程等技術支援服務，相關技術服務報酬經雙方同意俟前述技術服務產生效益後議定，此案於民國 89 年度經雙方確認效益後，始簽妥付款協議，約定自民國 89 年起分 10 年，每年給付美金 220,000 元，最後一年給付美金 247,329 元。
2. 本公司於民國 93 年度亦與 UOP 公司簽訂分子篩採購合約，合約總價款為美金 2,439,840 元，雙方約定自民國 94 年度起支付第一期款美金 1,219,920 元，其餘未支付款項則按五年平均攤還。
3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，上述合約未來應支付金額計美金 695,088 元。

(十一) 長期借款

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
信用借款	\$ 2,920,000	\$ 2,563,667
減：一年內到期部份	(80,000)	(1,146,667)
	<u>\$ 2,840,000</u>	<u>\$ 1,417,000</u>
利率區間	1.38%~2.17%	2.02%~3.17%

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為長期借款所開立之保證票據計 \$3,480,000。
2. 本公司於民國 95 年 4 月與台灣工業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及提前償還借款，合約期間為五年，授信總額度計 \$3,200,000，前述借款已於民國 98 年 7 月清償完畢。

3. 本公司於民國 98 年 7 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及充實中長期營運資金，合約期間為五年，授信總額度計\$2,750,000，截至民國 98 年 12 月 31 日止，已動用之借款金額計\$2,500,000。本公司主要承諾事項如下：

(1) 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，未經全體授信銀行同意，不得為第三者背書保證。

(2) 本授信合約存續期間須維持以下之財務比率：

1. 流動比率：不得低於 100%。
2. 負債比率：不得高於 200%。
3. 利息保障倍數：不得低於(含)2 倍。
4. 有形淨值：不得低於\$7,500,000。

上述財務比率與限制規定，係以每年度經會計師查核簽證之合併財務報表為計算基礎。未符合上述財務比率或限制約定時，借款人應於該查核年度(即該財務報表之帳載截止日之年度)之次年 5 月 1 日起於 5 個月內完成改善，改善期間按未清償本金餘額加碼年利率計付利息。如無法依約改善視為違反合約，應立即清償全部貸款及利息。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休準備金，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。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，該專戶餘額分別為\$46,407 及\$46,586。

2. 本公司以民國98年及97年12月31日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
折現率	2.25%	2.50%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產之投資報酬率	2.25%	2.50%

3. 民國98年及97年12月31日之退休金提撥狀況如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 27,869)	(\$ 10,207)
非既得給付義務	(32,723)	(38,871)
累積給付義務	(60,592)	(49,078)
未來薪資增加影響數	(13,092)	(14,165)
預計給付義務	(73,684)	(63,243)
退休基金資產公平價值	<u>46,407</u>	<u>46,586</u>
提撥狀況	(27,277)	(16,657)
未認列過渡性淨給付義務	3,570	3,967
未認列退休金損益	<u>11,481</u>	<u>1,736</u>
期末應計退休金負債	(12,226)	(10,954)
補列之最低退休金負債	(1,959)	-
應計退休金負債	<u>(\$ 14,185)</u>	<u>(\$ 10,954)</u>

4. 民國98年度及97年度淨退休金成本之明細如下：

	<u>98年</u>	<u>97年</u>
服務成本	\$ 1,467	\$ 1,311
利息成本	1,581	1,668
基金資產之預期報酬	(1,165)	(1,322)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	<u>397</u>	<u>397</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ 2,054</u>

5. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之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。本公司民國98年度及97年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,105及\$2,785。

(十三)股本

1. 本公司於民國98年6月經股東會決議，以未分配盈餘\$322,635辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，並於民國98年10月5日辦妥變更登記。
2. 截至民國98年12月31日止，本公司額定資本額為\$7,200,000，實收資本額為\$6,378,609，每股面額10元，分為637,860,874股，均

發行普通股。

(十四) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，本公司分配盈餘時，應先分派股息，股息以 10% 為限，如再有盈餘再撥付董監酬勞 3% 以下及員工紅利不得少於 1%。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。
2. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$102,689，本公司於民國 98 年度分配盈餘時，可扣抵稅額比例為 33.33%，預計民國 99 年度分配盈餘時，由於本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於獲配民國 98 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前，本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 99 年度預計稅額扣抵比率為 9.40%，本公司未分配盈餘 \$1,092,981，係兩稅合一實施後所產生。
5. 本公司民國 97 年 6 月 13 日經股東會通過民國 96 年盈餘全部彌補虧損，民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案如下：

	97年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 38,501	
股票股利	322,635	\$ 0.55
	<u>\$ 361,136</u>	

前述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 4 月 24 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 4 月 19 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額皆為\$7,094，係以截至民國 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積因素後，以章程所定之成數各為 1%為基礎估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司經股東會決議之民國 97 年度盈餘配發員工紅利\$3,465及董監酬勞\$3,465與民國 97 年度財務報表估列之差異為\$1,284，主要係實際數與估計發放數之差異，業已調整民國 98 年度之損益。

(十六) 庫藏股票

1. 民國98年度本公司庫藏股票變動情形

買 回 原 因	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
轉讓股份予員工	18,988	-	-	18,988
維護公司信用及股東權益	-	289	289	-
	<u>18,988</u>	<u>289</u>	<u>289</u>	<u>18,988</u>

- (1) 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百分之十，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。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$155,677。
- (2) 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。
- (3) 依據證券交易法規定，上開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。

(4)本公司於民國 97 年 9 月份起買回之庫藏股，其轉讓期限如下：

<u>轉讓期限</u>	<u>股數(仟股)</u>
100 年 9 月	14,546
100 年 10 月	4,442
	<u>18,988</u>

(5)依證券交易法規定，為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起 6 個月內辦理變更登記銷除股份。本公司於民國 98 年 4 月 24 日經董事會決議註銷普通股計 289 仟股，基準日為民國 98 年 4 月 27 日，並於民國 98 年 6 月辦理變更登記銷除股份。

2.民國 98 年度及 97 年度子(孫)公司，持有本公司股票之股權變動與相關之成本及市價資訊如下：

單位：仟股/元

	98 年 度					
	期 初	餘 額	本 期	減 少	期 末	餘 額
子(孫)公司之名稱	股數	每股 帳面價值	股數(註)	每股 售價	股數	每股 市價
華中興業(股)公司	2,276	\$ 19.13	125	\$ -	2,401	\$18.30
Paotze Investment Ltd.	6,508	19.13	358	-	6,866	18.30

註：本期新增股數係子公司取得本公司所發放之股票股利。

	97 年 度					
	期 初	餘 額	本 期	減 少	期 末	餘 額
子(孫)公司之名稱	股數	每股 帳面價值	股數	每股 售價	股數	每股 市價
華中興業(股)公司	2,276	\$ 19.13	-	\$ -	2,276	\$ 7.80
中華石油(股)公司	3,805	19.13	3,805 (註)	-	-	-
Paotze Investment Ltd.	6,508	19.13	-	-	6,508	7.80

註：本公司於民國97年第二季對中華石油(股)公司喪失控制能力，故該公司持有本公司股票不再視同庫藏股處理。

(十七) 普通股每股盈餘

98 年 度	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$1,072,543	\$1,069,104	609,620	<u>\$1.76</u>	<u>\$1.75</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	428		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$1,072,543</u>	<u>\$1,069,104</u>	<u>610,048</u>	<u>\$1.76</u>	<u>\$1.75</u>
97 年 度	金 額		追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 553,906	\$ 547,002	622,126	<u>\$0.89</u>	<u>\$0.88</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	362		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 553,906</u>	<u>\$ 547,002</u>	<u>623,043</u>	<u>\$0.89</u>	<u>\$0.88</u>

上述加權平均流通在外股數，業依民國 98 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國98年度及97年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 45,468	\$ 53,580	\$ 99,048
勞健保費用	3,106	2,817	5,923
退休金費用	2,701	2,431	5,132
其他用人費用	3,454	4,218	7,672
折舊費用	14,696	4,483	19,179
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	24,449	5,703	30,152

功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 44,856	\$ 43,194	\$ 88,050
勞健保費用	2,662	2,293	4,955
退休金費用	2,579	2,197	4,776
其他用人費用	4,417	6,091	10,508
折舊費用	17,186	4,271	21,457
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	24,449	2,240	26,689

五、關係人交易

(一) 關係人名稱與本公司之關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)				子公司							
Paotze Investment Ltd. (Paotze)				"							
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)				"							
Zortech Corporation (Zortech)				"							
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)				"							
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)				"							
華中興業(股)公司(華中興業)				"							
和信成(股)公司(和信成)				"							
華桐投資(股)公司(華桐投資)				"							
中華全球石油(股)公司(中華全球)				"							
和桐興業(股)公司(和桐興業)				"							
Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)				中華全球之子公司							
上海盛台貿易有限公司(上海盛台)				Hsin Tay 之子公司							
Signpost (HK) Ltd. (Signpost(HK))				Signpost 之子公司							
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)				採權益法評價之被投資公司							
賽亞基因科技(股)公司(賽亞基因)				該公司董事長為本公司之監察人							
賽德醫藥科技(股)公司(賽德醫藥)				實質關係人							
鑫新投資(股)公司(鑫新投資)				"							
興台(股)公司(興台)				"							
中華石油(股)公司(中華石油)				"							
和桐通運(股)公司(和桐通運)				"							

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 銷貨收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 2,241,553	23	\$ 3,255,520	21
Paotze	573,280	6	1,037,539	7
	<u>\$ 2,814,833</u>	<u>29</u>	<u>\$ 4,293,059</u>	<u>28</u>

本公司對關係人與非關係人之銷售價格係依市場價格雙方議定，並於銷售完成後1至3個月內收款。

2. 進貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Paotze	\$ 660,452	7	\$ 1,728,828	12
Sharpinvest	260,526	3	220,489	1
Signpost	4,708	-	-	-
上海盛台	-	-	1,089	-
	<u>\$ 925,686</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,950,406</u>	<u>13</u>

本公司對關係人與非關係人之採購價格係依市場價格雙方議定，並於進貨後1至2個月內付款。

3. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 615,596	63	\$ 344,346	35
Paotze	16,000	2	-	-
	631,596	65	344,346	35
減：備抵壞帳	(5,255)	(1)	(5,255)	(1)
	<u>\$ 626,341</u>	<u>64</u>	<u>\$ 339,091</u>	<u>34</u>

4. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目 百分比(%)	金 額	估該科目 百分比(%)
Paotze	\$ 207,334	47	\$ 477,012	83

5. 其他應收款

(1) 資金融通款

民國98年度與關係人無資金融通情形。

	97 年 度			
	最高金額	期末餘額	利 率	利息收入
和信成	\$ 30,000	\$ -	2.75%	\$ 242

(2) 其他應收款

	性 質	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
Paotze	應收佣金及代墊款	\$ 11,486	\$ 29,559		
Inadvance	應收勞務費及代墊款	8,000	7,950		
和桐興業	代墊款	4,467	-		
Signpost	應收勞務費及代墊款	3,611	2,258		
中華全球	應收現金減資股款 及代墊款	77	450,044		
Sharpinvest	應收佣金	-	3,290		
其他	其他	337	224		
減：備抵壞帳		(419)	(419)		
		\$ 27,559	\$ 492,906		

6. 應付費用

	性 質	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
和桐通運	運費	\$ 4,656	\$ 1,199		

7. 營業費用

	性 質	98 年 度		97 年 度	
和桐通運	運費	\$ 21,991	\$ 26,572		

8. 什項收入

	性 質	98 年 度	97 年 度
Paotze	佣金收入	\$ 45,814	\$ 59,724
Sharpinvest	"	10,941	6,292
其他	其 他	1,545	3,439
		<u>\$ 58,300</u>	<u>\$ 69,455</u>

9. 財產交易

(1) 本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

		98 年 度		
對 象	有價證券名稱	出售股數(仟股)	出售價格	處分利益
興台	和宏氣體(股)公司	1,331	\$ 1,327	\$ 1,327
		97 年 度		
對 象	有價證券名稱	出售股數(仟股)	出售價格	處分利益
華桐投資	和益化學(股)公司	18,800	\$ 368,256	\$ 36,916

有關上述民國97年度買賣有價證券之資訊，請詳附註四(五)之說明。相關之處分利益已依規定予以遞延認列。截至民國98年12月31日止，已實現之利益計\$12,465，帳列處分投資利益。

(2) 本公司於民國97年6月17日向中華全球購買台北縣五股鄉更寮段及台北縣三重市二重埔段土地及台北縣五股鄉中興路一段6號8樓之3到9建物及停車位數筆，購買價款係參酌宏邦不動產估價師聯合事務所之不動產估價報告書，買賣總價款計\$70,156(未稅)。截至民國97年12月31日止，已完成過戶交屋程序。

10. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
Hsin Tay	\$ 920,000	\$ 1,300,000
Sharpinvest	450,000	850,000
Paotze	850,000	550,000
Zortech	100,000	500,000
和桐興業	100,000	-
	<u>\$ 2,420,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>

11. 其他

本公司與中華石油協議，由該公司委託本公司開立國內信用狀向台灣中油(股)公司代採購油品，民國98年度及97年度本公司代採購油品金額分別為\$0及\$281,392。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資及獎金	\$ 5,671	\$ 4,250
業務執行費用	195	1,573
董監酬勞及員工紅利	14,187	5,646
合計	\$ 20,053	\$ 11,469

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

資 產 名 稱	98年12月31日	97年12月31日	擔 保 之 性 質
受限制資產-流動 (定期存款)	\$ 11,600	\$ 31,900	購料保證
其他金融資產-非流動 (定期存款)	25,000	36,600	行政救濟擔保及購料保證
	\$ 36,600	\$ 68,500	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十)、(十一)及五所述者外，其他重大承諾及或有事項如下：

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額為 \$ 44,792(折合美金 1,400 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 98 年 11 月 1 日至民國 101 年 10 月 31 日，屆滿如雙方無異議則逐年自動延展。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司向台灣中油(股)公司購買煤油及乙炔等，由銀行提供購料保證金額為 \$ 384,010。
3. 本公司民國 89 年度營利事業所得稅股東可扣抵稅額，國稅局要求補繳超額分配之稅額及罰鍰共計 \$15,474，本公司不服，已提起行政訴訟，嗣於民國 98 年 7 月 2 日收到臺北高等行政法院判決仍維持原核定，本公司對此判決仍表不服，並於民國 98 年 7 月再提上訴，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司已將上述金額計 \$15,474 估列入帳，對此本公司亦提供 \$4,000 之定期存款作為擔保。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 98 年 12 月 24 日經董事會通過發行國內第三次有擔保轉換公司債(上限總額\$300,000)、國內第四次有擔保轉換公司債(上限總額\$300,000)及國內第五次無擔保轉換公司債(上限總額\$400,000)，業於民國 99 年 1 月 18 日經行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准。並於民國 99 年 4 月 13 日經金管會核准資金募集期間延長 3 個月。

十、其他

(一)民國97年度財務報表之部分科目業已予重分類，俾與民國98年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,345,842	\$ -	\$ 2,345,842
以成本衡量之金融資產	154,843	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,723,702	-	1,723,702
長期借款(含一年內到期之長期借款)	2,920,000	-	2,920,000
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	866	866	-
	97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,908,710	\$ -	\$ 1,908,710
以成本衡量之金融資產	139,023	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,909,998	-	1,909,998
長期借款(含一年內到期之長期借款)	2,563,667	-	2,563,667
衍生性金融商品			
負債			
利率交換合約	7,954	7,954	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產-流動及非流動、受限制資產、短期借款及應付款項等科目。

2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款約定利率為準。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係由交易相對人於評價基準日依其認為合理之評價模型，數據及市場價格所估算之結果。
4. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	保 證 金 額	
	98年12月31日	97年12月31日
被投資公司借款擔保	\$ 2,420,000	\$ 3,200,000

本公司提供背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

- (三) 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$4,120,000 及\$3,821,621。
- (四) 本公司民國 98 年度及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為\$982 及\$7,044；具公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額分別為\$5,667 及\$18,545；自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$275,437 及\$52,832。
- (五) 財務風險控制及避險策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出

售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險；而投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有一定的流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項，均為浮動利率之借款，故預期不致發生重大之市場發險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動便使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

4. 應付款項

(1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司之應付款項，無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估應無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 遠期外匯

本公司於民國 98 年度與台新銀行及遠東國際商業銀行簽訂遠期外匯買賣合約，此合約為規避外幣資產因匯率變動所產生之風險，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司已簽約尚未到期之遠期外匯合約如下：

98 年 12 月 31 日				
項 目	名目本金	交易日	到期日	約定利率
預售遠期外匯合約	美金4,967仟元	98/12/7	99/1/11	33.030~32.031

(1) 市場風險

因本公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有部位核算，當美金每升值1分，將使其公平價值下跌美金50仟元。

(2) 信用風險

因本公司交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事遠期外匯商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國99年1月11日產生美金4,967仟元之現金流出及\$160,063之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之遠期外匯非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

6. 利率交換

項 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名日本金	帳面價值	名日本金
利率交換	\$ -	\$ -	\$ 7,954	\$ 1,500,000

本公司於民國93年2月9日、民國93年2月20日及民國94年5月6日與銀行議定分別於民國98年2月9日、民國98年2月20日及民國98年10月29日到期，每三個月收取或支出浮動利率與議定利率間之利息差異。

(1) 市場風險

本公司從事利率交換交易，係依交易相對人於評價基準日以其認為合理之評價模型、數據及市場價格所估算之結果評估市場風險，發生之損失應在可預期之範圍內。

(2) 信用風險

因本公司交易對象，皆係信用卓越之金融機構，故本公司從事各項衍生性金融商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司利率交換合約，若市場利率落於議定範圍內，則本公司支付固定利率，故不會發生利率變動之現金流量風險；若市場利率落於議定範圍外，則本公司支付浮動利率，而使未來現金流量產生波動，但評估應無利率重大變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之貸	與往來科目	本期	最期	末利	率	資金貸業務往有短期融提列備抵	與性質	通資金必	擔保品	對個別對象資金貸與總	限額		
(註1)公	司對	象(註2)	高	餘額餘	額	區	間(註3)	來金額	要之原因	呆帳金額	名稱價值	限額(註4)	(註4)	
1	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	\$ 33,993	\$ 33,993	2.02%	2	\$ -	營業週轉	\$33,993	-	\$ -	\$ 782,420	\$ 2,347,260
1	華中興業(股)公司	和立聯合科技(股)公司	其他應收款	23,565	13,808	2%-2.02%	2	-	"	13,808	-	-	"	"
					\$ 47,801									
2	Hsin Tay Ltd.	香港奔輝發展有限公司	其他應收款	89,463	\$ -	-	2	-	"	-	-	-	"	"
2	Hsin Tay Ltd.	Zortech Corp.	其他應收款	11,294	2,593	-	2	-	"	-	-	-	"	"
2	Hsin Tay Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	其他應收款	410,831	216,761	1.31%-3.53%	2	-	"	-	-	-	"	"
2	Hsin Tay Ltd.	中華石油(股)公司	其他應收款	233,306	224,298	1%-2%	2	-	"	-	註5	-	"	"
					\$ 443,652									
3	上海盛台貿易有限公司	廣州立智化工有限公司	其他應收款	88,687	\$ 88,687	5.31%-7.47%	2	-	"	-	-	-	"	"
3	上海盛台貿易有限公司	香港泰桐控股有限公司	其他應收款	9,357	9,357	-	2	-	"	-	-	-	"	"
					\$ 98,044									
4	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	其他應收款	64,638	\$ -	2.15%-3.51%	2	-	"	-	-	-	"	"
5	Paotze Investment Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	其他應收款	35,189	\$ 30,102	3.53%	2	-	"	-	-	-	"	"
5	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	其他應收款	9,606	-	5.10%	2	-	"	-	-	-	"	"
					\$ 30,102									

註1：編號欄之填寫方法如下：

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...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 有短期融通資金必要者請填2。

註4：本公司及子公司對單一貸與對象限額，以不超過本公司當期財務報表股東權益10%為限；資金貸與之最高限額，以不超過本公司當期財務報表股東權益30%為限。

註5：依據債務清償協議書約定，中華石油提供債務等值之台灣優力股票作為借款擔保，倘設質股票價值有跌價而擔保品不足時，Hsin Tay Ltd.有權向中華石油要求補足擔保。

2. 為他人背書保證：

(註1) 編號	背書保證者	被背書保證對象	對單一企業	本期最高	期末背書保證	以財產擔保之累計背書保證金額		佔最近期財務報表背書保證	
						額	淨值之比率	最高限額(註3)	最高限額(註3)
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corp.	2	\$ 1,564,840	\$ 500,000	\$ 100,000	\$ -		\$ 3,912,100
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	3	"	1,300,000	920,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	2	"	850,000	450,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	"	850,000	850,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	和桐興業(股)公司	2	"	100,000	<u>100,000</u>	-		"
						<u>\$ 2,420,000</u>		30.93%	
1	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	"	544,680	<u>\$ 512,640</u>	-	6.55%	"
2	Paotze Investment Ltd.	天津天智精細化工有限公司	2	"	164,010	<u>\$ 164,010</u>	-	2.10%	"
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	"	91,377	\$ 91,377	-		"
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	2	"	164,010	<u>164,010</u>	-		"
						<u>\$ 255,387</u>		3.26%	

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：本公司及子公司對單一企業背書保證限額，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。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未	
					股數	持	股	市	價	或
和桐化學(股)公司	股票	Paotze Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	\$ 3,693,368	100.00%	\$ 3,500,122
"	"	中華全球石油(股)公司	"	"	120,000	2,307,212	100.00%	2,307,212
"	"	和信成(股)公司	"	"	68,000	753,948	100.00%	753,948
"	"	和茂創業投資(股)公司	"	"	35,000	299,298	100.00%	302,476
"	"	Zortech Corporation	"	"	14,000	280,811	100.00%	280,811
"	"	Inadvance Holding Ltd.	"	"	5,000	164,153	100.00%	164,153
"	"	Signpost Enterprises Ltd.	"	"	2,174	93,380	100.00%	93,380
"	"	華中興業(股)公司	"	"	16,972	229,383	53.60%	376,439
"	"	華桐投資(股)公司	"	"	37,000	363,603	100.00%	363,603
"	"	盛台(香港)有限公司	"	"	64,558	278,192	100.00%	278,192
"	"	和桐興業(股)公司	"	"	20,000	199,777	100.00%	199,777
"	"	和益化學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	27,550	508,624	8.91%	404,989
"	"	Sharpinvest International Ltd. 等	-	"	-	20,934	-	-
				減：子公司持有本公司股票視為庫藏股		(106,661)		
						<u>\$ 9,086,022</u>		
"	"	台灣工業銀行(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,192	\$ 50,000	0.22%	-
"	"	普訊創業投資(股)公司	-	"	371	4,023	0.19%	-
"	"	興台(股)公司	實質關係人	"	2,850	-	19.00%	-
"	"	賽亞基因科技(股)公司	該公司董事長為本公司之監察人	"	8,500	85,000	3.56%	-
"	"	國光石化科技(股)公司	-	"	1,582	<u>15,820</u>	3.00%	-
						<u>\$ 154,843</u>		
"	"	Signpost Enterprises Ltd.	子公司	預付長期投資款	-	<u>\$ 306,755</u>	100.00%	306,755

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末								
					股數	持	市價	或							
					目	面	金	額	比	例	股	權	淨	值	備註
華桐投資股份有限公司	股票	和益化學工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,603	\$	262,629	4.40%	\$	199,968					
和茂創業投資(股)公司	股票	華中興業(股)公司	子公司	"	2,996	\$	66,446	9.46%	\$	66,438					
"	"	和立聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	426		-	0.71%		-					
						\$	66,446		\$	66,438					
"	股票	中華聯合半導體(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	\$	-	1.70%		-					
"	"	賽德醫藥科技(股)公司	實質關係人	"	549		5,493	1.03%		-					
						\$	5,493								
和信成(股)公司	股票	漢威巨蛋開發股份有限公司	-	"	3,000	\$	31,805	1.20%	\$	31,805					
華中興業(股)公司	"	立纖材料科技(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,200	\$	3,408	73.00%	\$	3,408					
"	"	中華聯合半導體設備製造(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	19,000	\$	4,500	8.86%		-					
"	"	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	2,401	\$	43,939	-	\$	43,939					
"	"	和鑫光電(股)公司	-	"	1,823		51,419	-		51,419					
						\$	95,358		\$	95,358					
Zortech Corp.	"	和鑫光電(股)公司	-	"	9,000	\$	254,427	1.05%	\$	254,427					
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,867	\$	28,839	5.89%	\$	41,366					
Paotze Investment Ltd.	受益憑證	群益安穩基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	32	\$	500	-	\$	500					
"	股票	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	6,866	\$	125,653	1.08%	\$	125,653					
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	\$	155,281	22.11%	\$	155,281					
"	"	金桐石油化工有限公司	"	"	-		1,052,707	60.00%		1,052,707					
"	"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	-		677,461	50.00%		677,461					
"	"	金桐精細化學有限公司	"	"	-		58,409	60.00%		58,409					
"	"	天津天智精細化工有限公司	"	"	-		376,987	50.00%		376,987					
"	"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	-		165,806	50.00%		165,806					
"	"	南京冠鑫光電有限公司	"	"	-		184,294	52.37%		148,681					
"	"	上海京帝化工有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-		58,352	32.50%		58,352					
"	"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	-		61,714	24.00%		61,714					
						\$	2,791,011		\$	2,755,398					

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註	
					股數	持	股	市價或		
					目	仟股/仟單位	帳面金額	比	例	股權淨值
中華全球石油(股)公司	股票	Hsin Tay Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	14,538		\$1,221,302	100.00%		\$1,221,302
"	"	盛台(香港)有限公司	"	預付長期投資款	21,313		\$ 95,700	13.00%		\$ 95,700
Hsin Tay Ltd.	"	上海盛台貿易有限公司	"	採權益法之長期股權投資	-		\$ 465,892	100.00%		\$ 465,892
"	"	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"	"	-		136,047	55.00%		136,047
"	"	聯鼎科技顧問有限公司	"	"	-		47,240	100.00%		47,240
"	"	盛台(香港)有限公司	"	預付長期投資款			\$ 649,179			\$ 649,179
"	"	盛台(香港)有限公司	"	預付長期投資款	14,580		\$ 60,047	9.00%		\$ 60,047
聯鼎科技顧問有限公司	"	聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	採權益法之長期股權投資	-		\$ 47,475	100.00%		\$ 47,475
金桐石油化工有限公司	"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	-		\$ 169,260	65.00%		\$ 169,260
"	"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	-		97,425	65.00%		97,425
"	"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	-		279,783	100.00%		279,783
"	"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-		41,144	16.00%		41,144
							\$ 587,612			\$ 587,612
江蘇金桐化學工業有限公司	"	南京冠鑫光電有限公司	子公司	"	-		\$ 28,392	10.00%		\$ 28,392
Inadvance Holdings Ltd.	"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	-		\$ 165,806	50.00%		\$ 165,806
Signpost Enterprises Ltd.	"	廣州立智化工有限公司	"	"	-		\$ 99,239	60.00%		\$ 99,239
"	"	Signpost (HK) Limited	"	"	0.001		-	100.00%		-
"	"	"	"	"			\$ 99,239			\$ 99,239
"	"	"	"	預付長期投資款	-		\$ 303,905	100.00%		\$ 303,905
盛台(香港)有限公司	"	CHAMP LEADER LTD.	"	"	10,463		\$ 43,187	100.00%		\$ 43,187
CHAMP LEADER LTD.	"	沙桐(南通)石油化工有限公司	"	"	-		\$ 43,187	50.00%		\$ 43,187
Signpost (HK) Limited	"	廣州立智化工有限公司	"	"	-		\$ 57,583	-		\$ 57,583
"	"	香港泰桐控股有限公司	"	"	-		\$ 373,962	-		\$ 373,962

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				單位： 仟股/仟單位		
						股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額	
和桐化學(股)公司	股票	和桐興業(股)公司	採權益法之長期股權投資	註1	無	-	\$ -	20,000	\$ 199,777	註2	-	\$ -	\$ -	\$ -	20,000	\$ 199,777
Hsin Tay Ltd.	"	香港奔輝發展有限公司	"	沙鋼南亞(香港)貿易有限公司	"	-	(38,674)	-	(1,054)	註3	-	211,858	(39,701)	124,885	註4	-
華桐(股)公司	"	和益化學(股)公司	"	註6	"	20,003	379,016	500	16,852	註2	6,900	94,506	(133,239)	(38,733)	13,603	262,629
和茂創業投資(股)公司	"	上海商業儲蓄銀行(上海)	以成本法衡量之金融資產	宇盛開發有限公司	"	10,544	203,425	425	-	註5	10,969	208,417	(203,425)	4,992	-	-

註1：係向和桐興業(股)公司自然人股東陳麗芬等七人購買100%股權333仟股(計\$3,327)，並參與該公司現金增資19,667仟股(計\$196,670)。

註2：含現金增資、投資損益、金融商品之未實現損益及累積換算調整數。

註3：係本期Hsin Tay Ltd.採權益法認列之投資損失。

註4：係售價減除帳面成本及相關對其債權USD3,966仟元(折合新台幣126,674仟元)後之淨額。

註5：係股票股利。

註6：本期新增股數係取得被投資公司所發放之股票股利。

註7：外部第三人。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
和桐興業(股)公司	高雄縣林園鄉汕尾段2002-0002地號	98.10	\$ 183,897	已支付第一期款\$18,390	台灣拜耳聚優(股)公司	無	雙方議定	乙炔生產	-

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
和信成(股)公司	台北市南港區玉成段2小段271等四筆土地	97.8.29	95.11	\$ 630,993	\$ 698,700	已收款至第三期 共計\$70,000	\$ 67,707	宇盛開發有限公司	無	獲利	宏邦不動產估價師聯合事務所	-

註：截至民國98年12月31日止，該交易已完成過戶程序。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司		交易對象	關係	交易情形							交易條件與一般交易應收(付)票據、帳款	
				進銷貨金額	佔總進銷貨額之比率(%)	期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收付票據、帳款之比率(%)	備註	
和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.		子公司	銷貨 \$ 573,280	5.8	30-90天	\$ -	-	\$ 16,000	1.6		
	Sharpinvest International Ltd.		"	" 2,241,553	22.8	"	-	-	615,596	63.0		
	Paotze Investment Ltd.		"	進貨 660,452	7.4	30-60天	-	-	(207,334)	46.8		
	Sharpinvest International Ltd.		"	" 260,526	2.9	"	-	-	-	-		
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司		本公司	銷貨 660,452	23.1	30-90天	-	-	207,334	27.9		
	金桐石油化工有限公司		子公司	" 245,273	8.6	"	-	-	34,421	4.6		
	南京冠鑫光電有限公司		"	" 452,022	15.8	"	-	-	237,362	31.9		
	江蘇金桐化學工業有限公司		"	" 730,315	25.5	"	-	-	199,953	26.9		
	和桐化學(股)公司		本公司	進貨 573,280	21.1	30-60天	-	-	(16,000)	4.5		
	金桐石油化工有限公司		子公司	" 428,912	15.7	"	-	-	(73,789)	20.5		
	江蘇金桐化學工業有限公司		"	" 279,177	10.2	"	-	-	(81,568)	22.7		
金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司		"	銷貨 456,906	8.5	30-90天	-	-	-	-		
	江蘇金桐化學工業有限公司		"	" 543,211	10.1	"	-	-	45,230	9.9		
	Paotze Investment Ltd.		"	" 428,912	38.8	"	-	-	73,789	16.1		
	金桐精細化學有限公司		"	" 186,988	3.6	"	-	-	-	-		
	天津天智精細化工有限公司		"	" 214,266	4.0	"	-	-	-	-		
	廈門金桐合成洗滌劑有限公司		採權益法評價之 被投資公司	" 147,111	2.7	"	-	-	5,150	1.1		
	Sharpinvest International Ltd.		子公司	進貨 1,042,612	17.8	30-60天	-	-	(226,489)	77.1		
	江蘇金桐化學工業有限公司		"	" 726,750	12.4	"	-	-	-	-		
	Paotze Investment Ltd.		"	" 245,273	4.2	"	-	-	(34,421)	11.7		
	金陵石油化工有限公司		與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	" 1,536,815	26.2	"	-	-	-	-		
江蘇金桐化學工業有限公司	金桐石油化工有限公司		子公司	銷貨 726,750	13.4	30-90天	-	-	-	-		
	Paotze Investment Ltd.		"	" 279,177	5.1	"	-	-	81,568	44.1		
	天津天智精細化工有限公司		"	" 557,854	10.3	"	-	-	-	-		

				交易情形							交易條件與一般交應收(付)票據、帳款			
				佔總進銷授信易不同之情形及原因							佔總應收付票			
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進銷貨金	額	貨之比率(%)	期	間	單價	授信	期	間	餘額	據、帳款之比率(%)	備註
江蘇金桐化學工業有限公司	四川金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	\$ 1,367,366	25.2	30-90天		\$ -	-			\$ -	-	
	Sharpinvest International Ltd.	"	"	212,302	3.9	"		-	-			-	-	
	上海盛台貿易有限公司	"	"	282,009	5.2	"		-	-			-	-	
	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	採權益法評價之 被投資公司	"	189,291	3.5	"		-	-			-	-	
	金桐石油化工有限公司	子公司	進貨	543,211	12.2	30-60天		-	-			(45,230)	10.6	
	天津天智精細化工有限公司	"	"	592,226	13.3	"		-	-			-	-	
	上海盛台貿易有限公司	"	"	334,000	7.5	"		-	-			(9,678)	2.3	
	Sharpinvest International Ltd.	"	"	1,305,184	29.3	"		-	-			(123,366)	29.0	
	Paotze Investment Ltd.	"	"	730,315	16.4	"		-	-			(199,953)	47.0	
	金陵石油化工有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	"	930,422	20.9	"		-	-			-	-	
天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	銷貨	592,226	28.6	30-90天		-	-			-	-	
	上海盛台貿易有限公司	"	"	209,205	10.1	"		-	-			-	-	
	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	557,854	31.7	30-60天		-	-			-	-	
	金桐石油化工有限公司	"	"	214,266	12.2	"		-	-			-	-	
	上海盛台貿易有限公司	"	"	238,507	13.6	"		-	-			-	-	
	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	"	"	134,609	7.9	"		-	-			-	-	
四川金桐石油化工有限公司	金桐石油化工有限公司	"	"	456,906	18.6	"		-	-			-	-	
	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,367,366	55.6	"		-	-			-	-	
金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	"	"	186,988	75.0	"		-	-			-	-	

交易情形 交易條件與一般應收(付)票據、帳款

佔總進銷授信易不同之情形及原因

佔總應收付票據

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進銷貨金額	貨之比率(%)	期間	單價授信	期間	餘額	帳款之比率(%)	備註
南京冠鑫光電有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	進貨 \$ 452,022	90.4	30-60天	\$ -	-	(\$ 237,362)	93.6	
廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	銷貨 474,521	51.9	30-90天	-	-	-	-	
	上海盛台貿易有限公司	"	進貨 488,642	83.4	30-60天	-	-	(9,801)	32.7	
上海盛台貿易有限公司	廣州立智化工有限公司	"	銷貨 488,642	31.1	30-90天	-	-	9,801	7.0	
	江蘇金桐化學工業有限公司	"	" 334,000	21.3	"	-	-	9,678	6.9	
	天津天智精細化工有限公司	"	" 238,507	15.2	"	-	-	-	-	
	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	"	" 105,416	7.0	"	-	-	-	-	
	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	"	進貨 165,087	12.0	30-60天	-	-	-	-	
	江蘇金桐化學工業有限公司	"	" 282,009	20.1	"	-	-	-	-	
	廣州立智化工有限公司	"	" 469,048	33.4	"	-	-	-	-	
	天津天智精細化工有限公司	"	" 209,205	14.9	"	-	-	-	-	
	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	採權益法評價之 被投資公司	" 284,557	20.3	"	-	-	-	-	
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	銷貨 6,187,269	54.0	30-90天	-	-	1,654,897	100.0	
	中國船舶燃料有限公司	"	" 4,046,453	35.0	"	-	-	-	-	
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	上海盛台貿易有限公司	子公司	" 165,087	49.0	"	-	-	-	-	
	上海盛台貿易有限公司	"	進貨 105,416	33.0	30-60天	-	-	-	-	
	天津天智精細化工有限公司	"	銷貨 134,609	40.0	30-90天	-	-	-	-	
Sharppinvest International Ltd	金桐石油化工有限公司	"	" 1,042,612	26.7	"	-	-	226,489	25.4	
	江蘇金桐化學工業有限公司	"	" 1,305,184	33.5	"	-	-	123,366	13.8	
	和桐化學(股)公司	本公司	" 260,526	6.8	"	-	-	-	-	
	和桐化學(股)公司	"	進貨 2,241,553	57.9	30-60天	-	-	(615,596)	79.6	
	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	" 212,302	5.5	"	-	-	-	-	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		額處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			係應收關係人款項餘額	週轉率	金額	金額			
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	\$ 615,596	4.67	\$ -	-	\$ 615,596	\$ -	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	207,334	1.90	-	-	207,334	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	199,953	7.07	-	-	199,953	-	
"	南京冠鑫光電有限公司	"	237,362	3.69	-	-	237,362	-	
Sharpinvest International	金桐石油化工有限公司	"	226,489	1.71	-	-	226,489	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	123,366	3.82	-	-	123,366	-	
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	1,654,897	4.72	-	-	1,433,594	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	子公司	216,761	-	-	-	-	-	
"	中華石油(股)公司	實質關係人	224,298	-	-	-	-	-	

9. 從事衍生性金融商品資訊：

A. 和桐化學股份有限公司：請詳附註十。

B. Paotze Investment Ltd. 及江蘇金桐化學工業有限公司從事衍生性金融商品合約交易揭露情形如下：

(1) 合約金額或名目本金金額及信用風險：

		98 年 12 月 31 日			
		Paotze Investment Ltd.		江蘇金桐化學工業有限公司	
		合約金額		合約金額	
		(名目本金)		(名目本金)	
		信用風險		信用風險	
預售遠期外匯合約	歐元500仟元	-	-	-	-
預購遠期外匯合約	-	-	歐元2,865仟元	-	-

上表列示交易之信用風險，因該兩公司之交易對象均為國家級信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險

因Paotze Investment Ltd. 及江蘇金桐化學工業有限公司從事遠期外匯買賣合約均係為避險性質，其因匯率變動產生之效益均會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

a. Paotze Investment Ltd. 預售遠期外匯合約預計至民國99年1月止，將產生歐元500仟元之現金流出及美金720仟元之現金流入。

Paotze Investment Ltd. 之營運資本足以支應，故無籌資之風險。又因預售遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

b. 江蘇金桐化學工業有限公司預購遠期外匯合約預計於民國99年1月止，將產生歐元2,865仟元之現金流出及人民幣28,624仟元之現金流入。

江蘇金桐化學工業有限公司之營運資本足以支應，故無籌資之風險。又因預購遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

Paotze Investment Ltd. 及江蘇金桐化學工業有限公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險，Paotze Investment Ltd. 及江蘇金桐化學工業有限公司之策略係以規避大部份市場價格風險為目的。Paotze Investment Ltd. 及江蘇金桐化學工業有限公司以與被交易項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為交易工具。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方式

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列流動負債，Paotze Investment Ltd. 民國98年12月31日列於流動負債

之餘額為美金2元，其於民國98年度產生兌換損失為美金79仟元，而江蘇金桐化學工業有限公司民國98年12月31日列於流動負債之

餘額為人民幣439仟元，其於民國98年度產生兌換損失為人民幣1,289仟元，而南京金桐石油化工有限公司截至民國98年12月31日已無遠期外匯合約

，其於民國98年度產生兌換利益為人民幣4,728仟元，全均列於損益表之營業外損益項下。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司本期認列之			
				本期	期末	上期	期末	(仟股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
和桐化學(股)公司	和立聯合科技(股)公司	新竹市	真空鍍膜製品、製造等	\$ 539,734	\$ 539,734	8,792	14.84%	\$ -	\$ -	\$ -	
"	泰鑫創業投資(股)公司	台北市	一般投資事業	44,432	44,432	5,483	20.10%	15,609	(20,100)	(4,040)	
"	和茂創業投資(股)公司	台北縣	一般投資事業	421,109	421,109	35,000	100%	299,298	12,181	12,513	
"	中華全球石油(股)公司	台北縣	油品貿易	2,080,000	2,080,000	120,000	100%	2,307,212	498,050	498,097	
"	華中興業(股)公司	台北縣	水泥原料買賣等	148,269	148,269	16,972	53.60%	229,383	(25,682)	(311)	
"	和信成(股)公司	台北縣	住宅、大樓開發租售業等	680,000	680,000	68,000	100%	753,948	70,626	70,626	
"	華桐投資(股)公司	台北縣	一般投資事業	370,000	370,000	37,000	100%	363,603	(16,957)	(16,957)	
"	和益化學工業(股)公司	台北市	烷基苯等之生產	393,309	393,309	26,878	8.91%	508,624	329,618	29,366	
"	Paotze Investment Ltd.	Craigmuir Chambers	各項商品之買賣	2,487,090	2,487,090	20,000	100%	3,693,368	227,111	227,111	
"	Sharinvest International Ltd.	Offshore Incorporations Centre	各項商品之買賣	16,668	16,668	-	100%	5,325	(2,911)	(2,922)	
"	Zortech Corporation	Centre Road Town Tortola	化學品貿易	455,435	455,435	14,000	100%	280,811	(20,499)	(20,499)	
"	Inadvance Holdings Ltd.	Centre Road Town Tortola	各項商品之買賣	164,200	164,200	5,000	100%	164,153	(1,892)	(1,892)	
"	Signpost Enterprises Ltd.	Centre Road Town Tortola	各項商品之買賣	66,892	66,892	2,174	100%	93,380	7,940	7,940	
"	盛台(香港)有限公司	Hong Kong Wanchai	一般投資事業	279,494	-	64,558	100%	278,192	11,840	11,839	
"	和桐興業(股)公司	台北縣	產銷乙炔輕質溶劑等	200,000	-	20,000	100%	199,777	(223)	(223)	
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限公司	江蘇省	產銷直鏈式烷基苯磺酸	400,587	400,587	-	60%	1,052,707	218,731	130,777	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇省	產銷表面活性劑	315,706	315,706	-	50%	677,461	248,603	137,123	
"	金桐精細化學有限公司	江蘇省	產銷驅油劑及磺酸	30,846	30,846	-	60%	58,409	8,561	5,128	
"	南京冠鑫光電有限公司	江蘇省	產銷PMMA導光板	204,339	147,600	-	52.37%	184,294	(77,628)	(36,375)	
"	天津天智精細化工有限公司	天津經濟技術開發區	研發產銷表面活性劑	300,813	300,813	-	50%	376,987	27,234	13,617	
"	上海京帝化工有限公司	上海市	產銷烷基苯磺酸	44,414	44,414	-	32.5%	58,352	5,975	1,489	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	福建省廈門市	產銷直鏈式烷基苯磺酸	24,218	24,218	-	24%	61,714	10,051	2,389	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣東省惠州市	產銷表面活性劑	162,150	162,150	-	50%	165,806	(4,828)	(1,588)	
"	華中興業(股)公司	台北縣	住宅及大樓開發租售	108,145	108,145	7,000	22.11%	155,281	(25,682)	(5,678)	
金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	四川省彭山縣	經營化學製品批發	57,720	57,720	-	65%	169,260	35,696	25,007	
"	四川金桐精細化學有限公司	四川省彭山縣	產銷直鏈式烷基苯磺酸	57,720	57,720	-	65%	97,425	33,650	17,934	
"	安徽金桐精細化學有限公司	安徽省	產銷表面活性劑	281,160	-	-	100%	279,783	(1,421)	(1,421)	

		原始投資金額期末持有被投資公司本期認列之										
		股數										
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	區	主要營業項目	本期期末	上期期末	(仟股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
金桐石油化工有限公司	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	福建省	廈門市	產銷直鏈式烷基苯磺酸	\$ 18,587	\$ 18,587	-	16%	\$ 41,144	\$ 10,051	\$ 1,593	
江蘇金桐化學工業有限公司	南京冠鑫光電有限公司	江蘇省		產銷PMMA導光板	42,918	36,025	-	10%	28,392	(77,628)	(7,450)	
Signpost Enterprises Ltd.	廣州立智有限公司	廣州市	南沙發展區	產銷烷基苯磺酸	70,500	70,500	-	60%	99,239	13,823	8,294	
和茂創業投資有限公司	華中興業(股)公司	台北縣		油品、貿易水泥原料買賣	49,074	49,074	2,996	9.46%	66,446	(25,682)	(2,397)	
Inadvance Holdings Ltd.	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣東省	惠州市	生產及銷售表面活性劑	162,150	162,150	-	50%	165,806	(4,828)	(1,589)	
華中興業(股)公司	立纖材料科技(股)公司	台北縣		纖維材料之研究及產銷等	8,760	8,760	29,200	73%	3,408	(5,291)	(3,862)	
Zortech Corporation	華中興業(股)公司	台北縣		水泥原料買賣等	26,683	26,683	1,867	5.89%	28,839	(25,682)	(1,495)	
華桐投資(股)公司	和益化學工業(股)公司	台北市		烷基苯等之生產	243,911	368,256	20,003	4.40%	262,629	329,618	21,852	
中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	P. O. BOX 3151	Road Town Tortala	油品貿易	464,150	464,150	14,538	100%	1,221,302	344,485	344,485	
Hsin Tay Ltd.	上海盛台貿易有限公司	上海市		化學品燃料貿易	16,775	16,775	-	100%	465,892	115,234	115,234	
"	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	天津港保稅區		化學品及燃料批發業	95,515	95,515	-	55%	136,047	22,314	12,272	
"	聯鼎科技顧問有限公司	Hong Kong, Unit C		化學品貿易	41,608	41,608	-	100%	47,240	1,684	1,684	
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	廣州市	保稅區	化學品貿易	41,608	41,608	-	100%	47,475	1,807	1,807	

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司基本資料：

大陸被投資公司名稱	營業項目	實收資本額(註一)	投資方式	本期初自本公司直接	匯出或收回金額	本期末自本公司直接	匯出或收回金額	持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資已匯回台灣	截至本期止
大陸被投資公司名稱	營業項目	實收資本額(註一)	投資方式	積投資金額	匯出	積投資金額	匯出	之持股比例	資損益(註二)	帳面價值	之投資收益
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	\$ 788,185 (二) (RMB 168,200仟元)		\$ 678,508 (USD 21,210仟元)	\$ -	\$ 678,508 (USD 21,210仟元)		60.0%	\$ 130,777	\$1,052,707	\$ -
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	755,172 (二) (RMB 161,155仟元)		311,423 (USD 9,735仟元)	-	311,423 (USD 9,735仟元)		50.0%	137,123	677,461	-
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產銷業務	666,818 (二) (RMB 142,300仟元)		296,739 (USD 9,276仟元)	-	296,739 (USD 9,276仟元)		50.0%	13,617	376,987	-
金桐精細化學有限公司	生產驅油劑、磺酸等精細化學產品及銷售自產產品	61,504 (二) (RMB 13,125仟元)		30,359 (USD 949仟元)	-	30,359 (USD 949仟元)		60.0%	5,128	58,409	-
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	155,571 (二) (RMB 33,199仟元)		47,985 (USD 1,500仟元)	-	47,985 (USD 1,500仟元)		32.5%	1,489	58,352	-
廈門金桐洗滌劑有限公司	相關界面活性劑等產品產銷	122,581 (二) (RMB 26,159仟元)		24,248 (USD 758仟元)	-	24,248 (USD 758仟元)		40.0%	3,982	102,858	-
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙氧醚業務	355,096 (二) (RMB 75,778仟元)		319,900 (USD 10,000仟元)	-	319,900 (USD 10,000仟元)		100.0%	(3,177)	331,612	-
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	140,580 (二) (RMB 30,000仟元)		69,546 (USD 2,174仟元)	57,582(註五) (USD 1,800仟元)	-	127,128 (USD 3,974仟元)	60.0%	8,294	99,239	-
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	412,232 (二) (RMB 87,971仟元)		143,955 (USD4,500仟元)	56,430 (USD 1,764仟元)	-	200,385 (USD 6,264仟元)	62.4%	(43,825)	212,686	-
上海盛台貿易有限公司	化學品、燃料貿易	15,995 (二) (USD 500仟元)		15,995 (USD 500仟元)	-	15,995 (USD 500仟元)		100.0%	115,234	465,892	-
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	187,440 (二) (RMB 40,000仟元)		84,997 (USD 2,657仟元)	-	84,997 (USD 2,657仟元)		55.0%	12,272	136,047	-
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	41,043 (一) (USD 1,283仟元)		41,043 (USD 1,283仟元)	-	41,043 (USD 1,283仟元)		100.0%	1,807	47,475	-
沙桐(南通)石油化工有限公司	化學品燃料及倉儲業	註五 (二)		-	43,187 (USD 1,350仟元)	-	43,187 (USD 1,350仟元)	註五	註五	43,187	註五
沙桐(泰興)化學有限公司	煤焦油、粗苯及副產品等之生產製造	註五 (二)		-	246,323 (USD 7,700仟元)	-	246,323 (USD 7,700仟元)	註五	註五	246,323	註五

本期期末累計自台灣匯出目的 係投資大陸地區之投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 2,468,220 (美金77,156仟元)	\$ 3,815,223 (美金119,263仟元)	(註三)

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 ex：委託投資

註二：依據各被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列。

註三：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。

註四：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。

註五：該公司係預收股款，截至民國98年12月31日尚未完成變更登記。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請詳附註十一(一)7。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司僅經營單一產業，無不適用。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國98年度及97年度外銷銷貨之明細如下：

地	區	98 年 度	97 年 度
亞	洲	\$ 4,035,058	\$ 6,793,555
其	他	105,112	119,670
		<u>\$ 4,140,170</u>	<u>\$ 6,913,225</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國98年度及97年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入10%以上客戶，明細如下

客 戶	98 年 度		97 年 度	
	銷貨金額	所佔比例(%)	銷貨金額	所佔比例(%)
甲 公 司	\$ 4,538,932	46	\$ 7,517,244	48
乙 公 司	2,241,553	23	3,255,520	21
	<u>\$ 6,780,485</u>	<u>69</u>	<u>\$ 10,772,764</u>	<u>69</u>

和桐化學股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額
庫存現金			\$	220
支票存款				155,609
外幣存款	美金2,449,285元，匯率\$31.99			
	日幣28元，匯率\$0.3472			78,353
活期存款				<u>1,028,141</u>
				<u>\$ 1,262,323</u>

和桐化學股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據</u>		
有挺企業股份有限公司	\$ 3,922	
協記化學股份有限公司	3,449	
碧國企業有限公司	2,488	
北杉化學股份有限公司	2,299	
絃正工業股份有限公司	1,547	
利昌氣體工業股份有限公司	1,522	
南信氣體工業股份有限公司	1,375	
其他零星客戶	<u>10,677</u>	每一零星客戶餘額均
	<u>\$ 27,279</u>	未超過本科目餘額5%
<u>應收帳款</u>		
PROCTWE & GAMBLE DISTRIBUTING (PHILS) LTD.	\$ 106,218	
TICO JOINT STOCK COMPANY	59,761	
UNIVERSAL INTERCHEMICALS CORP., PTE. LTD.	58,503	
碧國企業有限公司	42,693	
勵達興石化企業有限公司	25,039	
其他零星客戶	<u>52,971</u>	每一零星客戶餘額均
	345,185	未超過本科目餘額5%
減：備抵壞帳	(<u>1,696</u>)	
合計	<u>\$ 343,489</u>	

和桐化學股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
				成	本	價	
				市	額		
原	料			\$ 86,781	\$ 92,125		原料、物料、在製品、製成品 及商品存貨皆以淨變現價值 為市價。
物	料			21,687	21,687		
在	製			2,501	2,501		
製	成			34,039	40,233		
商	品			21,032	32,815		
在	途			1,090	1,211		
副	產			5,359	5,359		
減：	備	抵	存	(312)	-		
				<u>\$ 172,177</u>	<u>\$ 195,931</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	帳面價值		
和宏氣體(股)公司	1,331	\$ -	-	\$ -	1,331	\$ -	-	\$ -	無	
興台(股)公司	2,850	-	-	-	-	-	2,850	-	"	
普訊創業投資(股)公司	371	4,023	-	-	-	-	371	4,023	"	
台灣工業銀行(股)公司	5,192	50,000	-	-	-	-	5,192	50,000	"	
賽亞基因科技(股)公司	8,500	85,000	-	-	-	-	8,500	85,000	"	
國光石化科技股份有限公司(註)	-	-	1,582	15,820	-	-	1,582	15,820	"	
		<u>\$ 139,023</u>		<u>\$ 15,820</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 154,843</u>		

註：係預付長期投資款轉入。

和桐化學股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備 註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	持股比例	金額	單價(元)	總額		
Paotez Investment Ltd.	20,000	\$ 3,516,173	-	\$ 255,857	-	(\$ 78,662)	20,000	100.00%	\$ 3,693,368	\$ 175.01	\$ 3,500,122		無
中華全球石油(股)公司	120,000	1,841,327	-	498,098	-	(32,213)	120,000	100.00%	2,307,212	19.23	2,307,212		"
和益化學工業(股)公司	26,878	485,976	672	29,472	-	(6,824)	27,550	8.91%	508,624	14.70	404,989		"
和信成(股)公司	68,000	680,843	-	73,105	-	-	68,000	100.00%	753,948	11.09	753,948		"
和茂創業投資(股)公司	35,000	280,106	-	19,192	-	-	35,000	100.00%	299,298	8.64	302,476		"
Zortech Corporation	14,000	73,595	-	227,715	-	(20,499)	14,000	100.00%	280,811	20.06	280,811		"
Inadvance Holdings Ltd.	5,000	170,290	-	-	-	(6,137)	5,000	100.00%	164,153	32.83	164,153		"
華中興業(股)公司	16,972	215,704	-	13,990	-	(311)	16,972	53.60%	229,383	22.18	376,439		"
Signpost Enterprises Ltd.	2,174	90,833	-	7,940	-	(5,393)	2,174	100.00%	93,380	42.95	93,380		"
華桐投資(股)有限公司	37,000	380,559	-	79	-	(17,035)	37,000	100.00%	363,603	9.83	363,603		"
盛台(香港)有限公司	-	-	127,100	561,838	(62,542)	(283,646)	64,558	100.00%	278,192	4.31	278,192		"
和桐興業(股)公司	-	-	20,000	200,000	-	(223)	20,000	100.00%	199,777	9.99	199,777		"
Sharpinvest International Ltd. 等 減：庫藏股	-	27,784 (106,661)	-	227 -	-	(7,077) -	-	-	20,934 (106,661)	-	-		"
合 計		<u>\$ 7,656,529</u>		<u>\$ 1,887,513</u>		<u>(\$ 458,020)</u>			<u>\$ 9,086,022</u>				

和桐化學股份有限公司
 固定資產變動表明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 質 押 情 形	備 註
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 229,092	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 229,092	無	
房屋及建築	188,478	163	-	553	189,194	"	
機器設備	603,223	1,984	-	2,632	607,839	"	
倉儲設備	68,465	-	-	-	68,465	"	
其他設備	34,944	182	-	-	35,126	"	
未完工程及預付設備款	773	3,935	(773)	(3,185)	750	"	
	<u>1,124,975</u>	<u>\$ 6,264</u>	<u>(\$ 773)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,130,466</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	(79,631)	(\$ 6,290)	\$ -	\$ -	(85,921)		
機器設備	(559,040)	(9,585)	-	-	(568,625)		
倉儲設備	(60,112)	(1,974)	-	-	(62,086)		
其他設備	(28,778)	(1,329)	-	-	(30,107)		
	<u>(727,561)</u>	<u>(\$ 19,178)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(746,739)</u>		
帳面價值	<u>\$ 397,414</u>				<u>\$ 383,727</u>		

和桐化學股份有限公司

短期借款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	華南銀行	\$ 200,000	98.12.21~99.1.21	1.61%	\$ 300,000	保證票據\$300,000	利率採浮動方式計息
"	安泰銀行	200,000	98.12.17~99.1.15	1.10%	330,000	保證票據\$330,000	"
"	第一銀行	200,000	98.12.30~99.1.21	1.70%	200,000	保證票據\$200,000	"
"	遠東銀行	100,000	98.11.06~99.1.05	1.70%	500,000	保證票據\$500,000	"
"	土地銀行	200,000	98.11.30~99.1.08	1.70%	500,000	保證票據\$500,000	"
"	大眾銀行	200,000	98.12.04~99.1.04	1.70%	600,000	保證票據\$600,000	"
"	台企銀行	50,000	98.12.28~99.1.25	1.58%	220,000	保證票據\$220,000	"
"	臺灣銀行	50,000	98.12.25~99.1.25	1.81%	130,000	保證票據\$130,000	"
		<u>\$ 1,200,000</u>			<u>\$ 2,780,000</u>		

和桐化學股份有限公司
應付帳款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
JAPAN ENERGY CO., LTD		\$ 130,583	
台灣中油股份有限公司		56,956	
MITSUI CO., Ltd.		35,357	
其他零星客戶		<u>13,252</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
		<u>\$ 236,148</u>	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
長期借款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
土地銀行	信用借款	\$ 2,500,000	98.07.20~103.07.16	2.00%~2.17%	保證票據\$2,750,000	(註1)
兆豐國際商業銀行	"	120,000	97.06.27~100.06.27	1.38%(註2)	保證票據\$200,000	每半年分期償還
台灣工業銀行	"	100,000	98.12.30~100.12.17	2.11%(註2)	保證票據\$200,000	到期償還
中華開發工業銀行	"	200,000	98.11.30~100.07.17	1.65%~2.00%	保證票據\$330,000	到期償還
		2,920,000				
減：一年以內到期部份		(80,000)				
合計		<u>\$ 2,840,000</u>				

(註1)甲項自動用日起算屆滿2年後每季分期償還。

乙項係到期償還。

(註2)利率採浮動方式計息。

和桐化學股份有限公司
銷貨收入明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額	備 註
萃 餘 油		319,294	KL	\$ 4,581,041	
正 烷 屬 烴		82,357	MT	2,302,924	
乙 炔		1,922,006	KG	128,521	
商 品 貿 易				2,845,352	
				9,857,838	
減：銷貨退回及折讓				(18,107)	
				\$ 9,839,731	

和桐化學股份有限公司
營業成本明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	小 計	合 計
<u>自製產品銷貨成本</u>		
期初原料	\$ 116,286	
加：本期進料	6,188,164	
減：期末原料	(87,871)	
轉入副產品	(4,570,870)	
本期耗用原料	1,645,709	
直接人工	28,345	
製造費用	237,170	
製造成本	1,911,224	
加：期初在製品	2,396	
減：期末在製品	(2,501)	
製成品成本	1,911,119	
加：期初製成品	322,511	
減：期末製成品	(34,039)	
存貨評價	(139,680)	
產銷成本		\$ 2,059,911
<u>三角貿易及外購商品銷貨成本</u>		
期初商品存貨	46,626	
加：本期進貨	2,623,395	
減：期末商品存貨	(21,032)	2,648,989
<u>其他營業成本(出售副產品)</u>		
期初副料	5,581	
加：自原料轉入	4,570,870	
減：期末副料	(5,359)	4,571,092
營業成本		<u>\$ 9,279,992</u>

和桐化學股份有限公司
製造費用明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
副	料	耗	用	\$	134,244		
各	項	攤	提		24,449		
水	電	瓦	斯		21,590		
間	接	人	工		18,597		
折		舊			14,696		
其		他			23,594		
					\$ 237,170		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
推銷費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目 摘	要 金	額 備 註
運	費	\$	130,791
租	金 支 出		14,700
薪	資 支 出		11,304
其	他		36,987
		\$	193,782

和桐化學股份有限公司
管理費用明細表明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目摘	要 金	額 備 註
薪 資 支 出		\$	42,276
勞 務 費			12,136
各 項 攤 提			4,947
折 舊			4,483
其 他			17,456
		\$	81,298

(以下空白)