

C8

和桐化學股份有限公司
財務報告
民國 99 年度及 98 年度
(股票代碼 1714)

公司地址：新北市五股區中興路一段 6 號 8 樓
電 話：(02)8976-9268

和桐化學股份有限公司
民國99年度及98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	11 ~ 55
	(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
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 28
	(五) 關係人交易	29 ~ 32
	(六) 質押之資產	32
	(七) 重大承諾事項及或有事項	32 ~ 33
	(八) 重大之災害損失	33
	(九) 重大之期後事項	33

項	目	頁	次
(十)	其他	34 ~ 38	
(十一)	附註揭露事項	39 ~ 54	
	1. 重大交易事項相關資訊	39 ~ 50	
	2. 轉投資事業相關資訊	51 ~ 53	
	3. 大陸投資資訊	53 ~ 54	
(十二)	部門別財務資訊	55	
九、	重要會計科目明細表	56 ~ 70	

會計師查核報告

(100)財審報字第 10004182 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 5,083,033 仟元及新台幣 5,077,939 仟元，各占資產總額之 39.06%及 40.43%；民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之投資收益分別為新台幣 412,150 仟元及新台幣 610,842 仟元，各占稅前淨利之 32.94%及 56.95%。

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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 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」之規定。

和桐化學股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 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 1 0 0 年 4 月 2 1 日

和桐化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,345,705	10	\$ 1,262,323	10	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 350,000	3	\$ 1,200,000	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	1,572	-	866	-	2120 應付票據	2,331	-	3,557	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	14,010	-	27,279	-	2140 應付帳款	159,000	1	236,148	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	193,485	2	343,489	3	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	161,584	1	207,334	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	477,247	4	626,341	5	2160 應付所得稅(附註四(九))	65,106	1	-	-
1178 其他應收款(附註四(九))	13,186	-	22,251	-	2170 應付費用(附註五)	60,424	-	54,057	-
1188 其他應收款 - 關係人(附註五)	29,660	-	27,559	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)(十一))	747,692	6	102,606	1
120X 存貨(附註四(四))	337,297	3	172,177	2	2298 其他流動負債 - 其他	72,770	1	53,250	-
1260 預付款項	207,682	2	1,503	-	21XX 流動負債合計	1,618,907	13	1,856,952	15
1291 受限制資產(附註六)	21,000	-	11,600	-	長期負債				
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(九))	19,460	-	31,415	-	2420 長期借款(附註四(十一))	2,841,995	22	2,840,000	23
11XX 流動資產合計	2,660,304	21	2,526,803	20	24XX 長期負債合計	2,841,995	22	2,840,000	23
基金及投資					其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))	139,023	1	154,843	1	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	19,230	-	14,185	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六)及五)	9,646,956	74	9,086,022	72	2888 其他負債 - 其他	25,147	-	25,147	-
1425 預付長期投資款(附註四(六))	140,556	1	306,755	3	28XX 其他負債合計	44,377	-	39,332	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	4,000	-	25,000	-	2XXX 負債總額	4,505,279	35	4,736,284	38
14XX 基金及投資合計	9,930,535	76	9,572,620	76	股東權益				
固定資產(附註四(七))					3110 股本(附註四(十三))	7,121,256	55	6,378,609	51
1501 土地	229,092	2	229,092	2	資本公積(附註四(十四))				
1521 房屋及建築	189,840	1	189,194	1	庫藏股票交易	1,024	-	795	-
1531 機器設備	612,425	5	607,839	5	3260 長期投資	26,518	-	26,443	-
1533 倉儲設備	68,465	1	68,465	1	保留盈餘(附註四(十五))				
1681 其他設備	35,544	-	35,126	-	3310 法定盈餘公積	145,412	1	38,501	-
15XY 成本及重估增值	1,135,366	9	1,129,716	9	3320 特別盈餘公積	15,657	-	15,657	-
15X9 減：累計折舊	(763,631)	(6)	(746,739)	(6)	3350 未分配盈餘	1,464,817	11	1,092,981	9
1670 未完工程及預付設備款	-	-	750	-	股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	371,735	3	383,727	3	3420 累積換算調整數	(56,004)	-	360,222	3
無形資產					3430 未認列為退休金成本之淨損失	(2,853)	-	17	-
1720 專利權(附註四(十))	-	-	6,558	-	3450 金融商品之未實現損益	56,085	-	173,313	1
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	3,174	-	1,959	-	3480 庫藏股票(附註四(五)(十六))	(262,401)	(2)	(262,338)	(2)
17XX 無形資產合計	3,174	-	8,517	-	3XXX 股東權益總額	8,509,511	65	7,824,200	62
其他資產					重大承諾事項及或有事項(附註四(十一)、五及七)				
1830 遞延費用(附註四(十))	32,679	-	52,219	1					
1888 其他資產 - 其他	16,363	-	16,598	-					
18XX 其他資產淨額	49,042	-	68,817	1					
1XXX 資產總額	\$ 13,014,790	100	\$ 12,560,484	100	負債及股東權益總計	\$ 13,014,790	100	\$ 12,560,484	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 100 年 4 月 21 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 99 年及 98 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)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 11,748,563	100		\$ 9,839,731	100	
5110 銷貨成本(附註四(四)(十八)及五)	(11,200,239)	(95)		(9,279,992)	(94)	
5910 營業毛利	548,324	5		559,739	6	
5920 聯屬公司間未實現利益	(19,630)	-		(23,289)	-	
5930 聯屬公司間已實現利益	23,289	-		15,733	-	
營業毛利淨額	<u>551,983</u>	<u>5</u>		<u>552,183</u>	<u>6</u>	
營業費用(附註四(十八)及五)						
6100 推銷費用	(175,134)	(1)		(193,782)	(2)	
6200 管理及總務費用	(88,294)	(1)		(81,298)	(1)	
6000 營業費用合計	(263,428)	(2)		(275,080)	(3)	
6900 營業淨利	<u>288,555</u>	<u>3</u>		<u>277,103</u>	<u>3</u>	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	896	-		982	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	934,092	8		810,648	8	
7140 處分投資利益(附註五)	150	-		13,797	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	706	-		866	-	
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	-	-		7,954	-	
7480 什項收入(附註五)	156,109	1		69,937	1	
7100 營業外收入及利益合計	<u>1,091,953</u>	<u>9</u>		<u>904,184</u>	<u>9</u>	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(67,823)	(1)		(77,085)	(1)	
7560 兌換損失	(36,945)	-		(13,955)	-	
7630 減損損失(附註四(五))	(15,820)	-		-	-	
7880 什項支出	(8,776)	-		(17,704)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(129,364)	(1)		(108,744)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	1,251,144	11		1,072,543	11	
8110 所得稅費用(附註四(九))	(62,502)	(1)		(3,439)	-	
9600 本期淨利	<u>\$ 1,188,642</u>	<u>10</u>		<u>\$ 1,069,104</u>	<u>11</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
9750 基本每股盈餘(附註四(十七))	\$ 1.83	\$ 1.74		\$ 1.59	\$ 1.58	
9850 稀釋每股盈餘(附註四(十七))	\$ 1.83	\$ 1.74		\$ 1.59	\$ 1.58	
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>\$ 1,251,144</u>	<u>\$ 1,188,642</u>		<u>\$ 1,072,543</u>	<u>\$ 1,069,104</u>	
每股盈餘	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.71</u>		<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.56</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 100 年 4 月 21 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99年及98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			累 積 換 算 數	未 認 列 為 退 休 金 之 成 淨 損 失	融 商 品 金 未 實 現 益 損	庫 藏 股 票	合 計
	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					
98 年 度											
98年1月1日餘額	\$ 6,058,864	\$ -	\$ 26,443	\$ -	\$ 15,657	\$ 385,013	\$ 489,588	\$ 17	(\$ 102,124)	(\$ 262,338)	\$ 6,611,120
97年度盈餘指撥及分派(註1):											
法定盈餘公積	-	-	-	38,501	-	(38,501)	-	-	-	-	-
股票股利	322,635	-	-	-	-	(322,635)	-	-	-	-	-
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	-	-	-	-	(129,366)	-	275,437	-	146,071
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,095)	(2,095)
註銷庫藏股票	(2,890)	795	-	-	-	-	-	-	-	2,095	-
98年度淨利	-	-	-	-	-	1,069,104	-	-	-	-	1,069,104
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>\$ 360,222</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 173,313</u>	<u>(\$ 262,338)</u>	<u>\$ 7,824,200</u>
99 年 度											
99年1月1日餘額	\$ 6,378,609	\$ 795	\$ 26,443	\$ 38,501	\$ 15,657	\$ 1,092,981	\$ 360,222	\$ 17	\$ 173,313	(\$ 262,338)	\$ 7,824,200
採權益法評價之被投資公司											
前期損益調整(附註四(十九))	-	-	-	-	-	32,752	-	-	-	-	32,752
調整後期初餘額	6,378,609	795	26,443	38,501	15,657	1,125,733	360,222	17	173,313	(262,338)	7,856,952
98年度盈餘指撥及分派(註2):											
法定盈餘公積	-	-	-	106,911	-	(106,911)	-	-	-	-	-
股票股利	742,647	-	-	-	-	(742,647)	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	(140)	-	-	-	-	-	-	(637)	(777)
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	215	-	-	-	(416,226)	(653)	(117,228)	-	(533,892)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(2,217)	-	-	(2,217)
子公司出售本公司股票數	-	229	-	-	-	-	-	-	-	574	803
99年度淨利	-	-	-	-	-	1,188,642	-	-	-	-	1,188,642
99年12月31日餘額	<u>\$ 7,121,256</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 26,518</u>	<u>\$ 145,412</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 1,464,817</u>	<u>(\$ 56,004)</u>	<u>(\$ 2,853)</u>	<u>\$ 56,085</u>	<u>(\$ 262,401)</u>	<u>\$ 8,509,511</u>

註1：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。

註2：經股東會決議之董監酬勞9,861千元及員工紅利9,861千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100年4月21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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 1,188,642	\$ 1,069,104
調整項目		
聯屬公司間(已)未實現利益	(3,659)	7,556
金融資產及負債評價利益	(706)	(8,820)
壞帳費用	8,000	1,965
存貨跌價及呆滯損失(市價回升利益)	1,581	(139,680)
採權益法認列之投資收益	(934,092)	(810,648)
採權益法之長期股權投資發放現金股利數	211,150	6,719
處分投資利益	(150)	(13,797)
減損損失	15,820	-
折舊費用及其他支出	17,127	19,414
各項攤提	26,098	30,152
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	13,269	26,176
應收帳款淨額	150,004	303,803
應收帳款-關係人淨額	149,094	(287,250)
其他應收款	9,065	(9,857)
其他應收款-關係人	(10,101)	16,120
存貨	(166,701)	341,010
預付款項	(206,179)	14,733
其他流動資產-其他	14,812	(23,255)
遞延所得稅資產	(2,857)	1,576
應付票據	(1,226)	3,530
應付帳款	(77,148)	141,697
應付帳款-關係人	(45,750)	(269,678)
應付所得稅	65,106	(13,714)
應付費用	6,550	(4,200)
其他流動負債	22,996	35,791
長期應付款	-	(9,146)
應計退休金負債	1,613	1,272
營業活動之淨現金流入	<u>452,358</u>	<u>430,578</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產減少	\$ 11,600	\$ 31,900
取得長期股權投資-子公司	(20,755)	(506,755)
取得長期股權投資-非子公司	(23,868)	-
預付長期投資款增加	(140,556)	(30)
被投資公司減資退回股款	1,809	720,506
處分長期股權投資價款	10,613	1,327
購置固定資產	(4,900)	(6,264)
遞延費用增加	-	(8,250)
投資活動之淨現金(流出)流入	(166,057)	232,434
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨減少	(850,000)	(50,000)
長期借款本期舉借數	4,499,687	3,050,000
長期借款本期償還數	(3,852,606)	(2,693,666)
買回庫藏股票	-	(2,095)
融資活動之淨現金(流出)流入	(202,919)	304,239
本期現金及約當現金增加	83,382	967,251
期初現金及約當現金餘額	1,262,323	295,072
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,345,705	\$ 1,262,323
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 67,706	\$ 76,555
本期支付所得稅	\$ 253	\$ 28,680
部分影響現金流量之投資活動：		
被投資公司減資退回股款	\$ 1,809	\$ 270,506
加：期初其他應收款	-	450,000
本期收現數	\$ 1,809	\$ 720,506

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 100 年 4 月 21 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 99 年及 98 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 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 140 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

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。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。

(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	5 年 ~ 55 年
機器設備	5 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

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

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。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$ 220	\$ 220
支 票 存 款	137,596	155,609
活 期 存 款	1,196,289	1,106,494
定 期 存 款	11,600	-
	<u>\$ 1,345,705</u>	<u>\$ 1,262,323</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
交易目的金融資產：		
衍生性金融商品		
-遠期外匯合約	<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ 866</u>

1. 本公司於民國 99 年度及 98 年度認列之淨利益分別計 \$ 706 及 \$ 8,820。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯	<u>美金8,736仟元</u>	99/11/30~100/2/10	<u>美金4,967仟元</u>	98/12/7~99/1/11

3. 本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收票據及帳款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收票據	\$ 14,010	\$ 27,279
應收帳款	195,181	345,185
	209,191	372,464
減：備抵壞帳	(1,696)	(1,696)
	<u>\$ 207,495</u>	<u>\$ 370,768</u>

(四) 存貨

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
原 料	\$ 50,019	\$ 86,781
物 料	23,276	21,687
在 製 品	2,472	2,501
製 成 品	123,738	34,039
商品存貨	70,831	21,032
在途存貨	1,153	1,090
副 產 品	67,701	5,359
	339,190	172,489
減：備抵存貨跌價損失	(1,893)	(312)
	<u>\$ 337,297</u>	<u>\$ 172,177</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>99年 度</u>	<u>98年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 11,200,891	\$ 9,419,672
回升利益	-	(139,680)
跌價損失	1,581	-
存貨盤盈	(2,281)	-
存貨報廢損失	48	-
	<u>\$ 11,200,239</u>	<u>\$ 9,279,992</u>

因97年底提列備抵跌價之存貨已於民國98年度出售，致當期存貨產生回升利益。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 183,410	\$ 183,410
減：累計減損	(44,387)	(28,567)
	<u>\$ 139,023</u>	<u>\$ 154,843</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. 本公司以成本衡量之部分金融資產，因可回收金額低於帳面價值，於民國99年度提列減損損失金額計\$15,820，截至民國99年12月31日止，累計提列減損計\$44,387。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期投資明細如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
被投資公司	金額	比例(%)	金額	比例(%)
長期股權投資明細：				
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	\$3,913,722	100.00	\$3,693,368	100.00
中華全球石油(股)公司(中華全球)	2,303,860	100.00	2,307,212	100.00
和益化學工業(股)公司(和益化學)	568,452	8.62	508,624	8.91
和信成(股)公司(和信成)	690,521	100.00	753,948	100.00
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	287,573	100.00	299,298	100.00
Zortech Corporation(Zortech)	273,570	100.00	280,811	100.00
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	151,262	100.00	164,153	100.00
華中興業(股)公司(華中興業)	249,241	56.76	229,383	53.60
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	396,164	100.00	93,380	100.00
華桐投資(股)公司(華桐投資)	386,811	100.00	363,603	100.00
Hsin Tay(HK) Ltd. (Hsin Tay(HK))	254,938	45.37	278,192	100.00
和桐興業(股)公司(和桐興業)	257,105	100.00	199,777	100.00
Sharinvest International Ltd. (Sharinvest)等	20,461		20,934	
減：庫藏股	(106,724)		(106,661)	
合計	<u>\$9,646,956</u>		<u>\$9,086,022</u>	
預付長期投資款：				
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	\$ -		306,755	
Top Device Investment Ltd. (Top Device)	<u>140,556</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 140,556</u>		<u>\$ 306,755</u>	

2. 截至民國99年及98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	99年12月31日	98年12月31日
Paotze	\$ 87,714	\$ 88,288
華中興業	19,010	18,373
	<u>\$ 106,724</u>	<u>\$ 106,661</u>

3. 民國99年度及98年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	99 年 度	98 年 度
Paoitze	\$ 445,544	\$ 227,111
中華全球	234,422	498,097
和益化學	47,686	29,366
和信成	3,128	70,626
和茂創投	(10,788)	12,513
Zortech	92,233 (	20,499)
Inadvance	(3,644)	(1,892)
華中興業	5,886 (	311)
Signpost	30,480	7,940
華桐投資	23,514 (	16,957)
Hsin Tay (HK)	6,119	11,839
和桐興業	57,328 (	223)
Sharpinvest等	2,184 (	6,962)
	<u>\$ 934,092</u>	<u>\$ 810,648</u>

上開採權益法評價認列之投資損益，其中民國 99 年度及 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，其所認列之投資損益分別計\$412,150 及 \$610,842，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. 本公司為拓展大陸市場，於民國 99 年 6 月經董事會決議新設 Top Device 股權計美金 4,420 仟元(折合新台幣 140,556 仟元)，截至民國 99 年 12 月 31 日止，Top Device 尚未完成驗資程序，帳列「預付長期投資款」項下。
6. 本公司於民國 99 年 12 月向關係人(請詳附註五說明)購買華中興業股權計\$20,750，致股權比例上升至 56.76%。
7. 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)，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，已於民國 98 年 12 月全數匯回，並於民國 99 年 5 月辦理現金增資美金 10,030 仟元，本公司未依持股比例認購新股，至股權比例下降至 45.37%。
8. 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 99 年 12 月 31 日止，Signpost 已完成驗資程序，故將原帳列「預付長期投資款」轉列「長期股權投資」項下。
9. 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。

(七) 固定資產

資產名稱	99 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	189,840	(92,131)	97,709
機器設備	612,425	(576,290)	36,135
倉儲設備	68,465	(63,853)	4,612
其他設備	35,544	(31,357)	4,187
	<u>\$ 1,135,366</u>	<u>(\$ 763,631)</u>	<u>\$ 371,735</u>
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>

(八) 短期借款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
信用借款	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
利率區間	1.10%~1.45%	1.10%~1.81%

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司為短期借款所開立之保證票據計 \$ 5,406,950。

(九) 所得稅

	99 年 度	98 年 度
所得稅費用	\$ 62,502	\$ 3,439
以前年度所得稅高估數	-	525
遞延所得稅資產淨變動數	2,857	(1,576)
暫繳及扣繳稅款	(253)	(15,394)
應付(退)所得稅	<u>\$ 65,106</u>	<u>(\$ 13,006)</u>

1. 依所得稅法規定計算之民國98年度及97年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業所得稅分別為\$21,955及\$2,388。

2. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 6,962	\$ 24,375
遞延所得稅負債總額	(\$ 267)	(\$ 173)
備抵評價	\$ -	(\$ 20,364)

3. 民國99年及98年12月31日產生之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
未實現銷貨毛利	\$ 19,630	\$ 3,337	\$ 23,289	\$ 4,658
未實現兌換損失	19,431	3,303	12,188	2,438
金融資產及負債評價利益(	1,572)	(267)	(866)	(173)
存貨備抵跌價及呆滯損失	1,893	322	312	62
備抵評價		-		(3,147)
小計		<u>6,695</u>		<u>3,838</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	-	-	86,085	17,217
備抵評價		-		(17,217)
小計		-		-
遞延所得稅資產-淨額		<u>\$ 6,695</u>		<u>\$ 3,838</u>

4. 截至民國99年12月31日止，本公司已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	\$ 242,903	\$ 59,590	\$ -	-

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97年度。

(十) 長期應付款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
長期應付款項	\$ -	\$ 22,606
減：一年內到期部分	-	(22,606)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司對現有正烷屬煙製程委由 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 99 年 12 月 31 日止，上述合約已全數支付完畢。

(十一) 長期借款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 3,190,000	\$ 2,920,000
長期應付商業本票	400,000	-
減：未攤銷折價	(313)	-
減：一年內到期部份	(747,692)	(80,000)
	<u>\$ 2,841,995</u>	<u>\$ 2,840,000</u>
利率區間	1.40%~2.27%	1.38%~2.17%

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司為長期借款所開立之保證票據計 \$4,080,000。
2. 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 99 年 12 月 31 日止，已動用之借款金額計 \$2,750,000。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：
 - a. 流動比率：不得低於 100%。
 - b. 負債比率：不得高於 200%。
 - c. 利息保障倍數：不得低於(含)2 倍。
 - d. 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 99 年及 98 年 12 月 31 日止，該專戶餘額分別為 \$48,515 及 \$46,407。

2. 本公司以民國 99 年及 98 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>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
折現率	2.00%	2.25%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產之投資報酬率	2.00%	2.25%

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 29,952)	(\$ 27,869)
非既得給付義務	(37,475)	(32,723)
累積給付義務	(67,427)	(60,592)
未來薪資增加影響數	(15,374)	(13,092)
預計給付義務	(82,801)	(73,684)
退休基金資產公平價值	<u>48,197</u>	<u>46,407</u>
提撥狀況	(34,604)	(27,277)
未認列過渡性淨給付義務	3,174	3,570
未認列退休金損益	<u>17,590</u>	<u>11,481</u>
期末應計退休金負債	(13,840)	(12,226)
補列之最低退休金負債	(5,390)	(1,959)
應計退休金負債	<u>(\$ 19,230)</u>	<u>(\$ 14,185)</u>

4. 民國 99 年度及 98 年度淨退休金成本之明細如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
服務成本	\$ 1,394	\$ 1,467
利息成本	1,658	1,581
基金資產之預期報酬	(1,044)	(1,165)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	397	397
未認列退休金損失	<u>216</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,621</u>	<u>\$ 2,280</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 99 年度及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,594 及 \$3,105。

(十三)股本

1. 本公司於民國 99 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$742,647 辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，並於民國 99 年 10 月 20 日辦妥變更登記。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$7,200,000，實收資本額為\$7,121,256，每股面額 10 元，分為 712,125,618 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 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$26,403，本公司於民國 99 年度分配盈餘時，可扣抵稅額比例為 10.23%，預計民國 100 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 99 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 100 年度預計稅額扣抵比率為 6.60%，本公司未分配盈餘\$1,464,817，係兩稅合一實施後所產生。
5. 本公司民國 99 年 6 月 15 日經股東會通過民國 98 年盈餘分派案，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：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 106,911		\$ 38,501	
股票股利	742,647	\$ 1.20	322,635	\$ 0.55
	<u>\$ 849,558</u>		<u>\$ 361,136</u>	

前述民國 98 年度及 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 22

日及民國 98 年 4 月 24 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 4 月 21 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 99 年度及 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為 \$7,793 及 \$7,094，係以截至民國 99 年度及 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。
7. 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。
8. 本公司經股東會決議之民國 98 年度盈餘配發員工紅利 \$9,861 及董監酬勞 \$9,861 與民國 98 年度財務報表估列之差異為 \$5,534，主要係實際數與估計發放數之差異，業已調整民國 99 年度之損益。

(十六) 庫藏股票

1. 民國 99 年及 98 年度本公司庫藏股票變動情形如下：

買 回 原 因	99 年 度			
	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

買 回 原 因	98 年 度			
	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	-
	18,988	289	289	18,988

- (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 99 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：

轉讓期限	股數(仟股)
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.自民國91年度起，子公司持有本公司股票部分，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，視同本公司支庫藏股票，民國99年度及98年度子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

子公司之名稱	99 年 度							
	期 初	餘 額	本期增加	本期減少	期 末	餘 額		
	股數	每股 帳面價值	股數 每股 (註) 售價	股數 每股 售價	股數	每股 市價	股數	每股 市價
華中興業(股)公司	2,401	\$ 8.40	288	\$-	-	\$ -	2,689	\$16.80
Paotze Investment Ltd.	6,866	\$12.86	824	-	(50)	16.10	7,640	16.80
子公司之名稱	98 年 度							
	期 初	餘 額	本期增加	本期減少	期 末	餘 額		
	股數	每股 帳面價值	股數 每股 (註) 售價	股數 每股 售價	股數	每股 市價	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：新增股數係子公司取得本公司所發放之股票股利。

(十七) 普通股每股盈餘

99 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	\$1,251,144	\$1,188,642	682,767	\$1.83	\$1.74
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	596		
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	\$1,251,144	\$1,188,642	683,363	\$1.83	\$1.74

98 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	\$1,072,543	\$1,069,104	674,814	<u>\$1.59</u>	<u>\$1.58</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>428</u>		

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>675,242</u>	<u>\$1.59</u>	<u>\$1.58</u>

上述加權平均流通在外股數，業依民國 99 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。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國99年度及98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	99 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	\$ 45,683	\$ 60,874	\$ 106,557
勞健保費用	3,737	3,037	6,774
退休金費用	3,227	2,825	6,052
其他用人費用	3,952	4,790	8,742
折舊費用	12,429	4,463	16,892
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	24,448	1,650	26,098

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

(十九) 前期損益調整

1. 本公司採權益法評價之被投資公司-Zortech Corporation，以前年度因計算、記錄與認定上發生錯誤，而於民國99年度調整前期損益，本公司爰依持股比例將其對保留盈餘之影響數\$11,215 調整期初保留盈餘。
2. 本公司採權益法評價之被投資公司-華中興業(股)公司，以前年度因計算、記錄與認定上發生錯誤，而於民國99年度調整前期損益，本公司爰依持股比例將其對保留盈餘之影響數\$21,537 調整期初保留盈餘。

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					
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
Signpost (HK) Ltd. (Signpost(HK))					Signpost	之	子	公			
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)					採	權	益	法	評	價	之
源河生技應用(股)公司(源河生技)					該	公	司	董	事	長	為
(原名：賽亞基因科技(股)公司)					本	公	司	之	監	察	人
賽德醫藥科技(股)公司(賽德醫藥)					實	質	關	係			
和銘興業(股)公司(和銘興業)					"						
鑫新投資(股)公司(鑫新投資)					"						
興台(股)公司(興台)					"						
和桐通運(股)公司(和桐通運)					"						
慕德生物科技(股)公司(慕德)					"						
Top Device Investment Ltd. (Top Device)					"						

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 銷貨收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 3,175,230	27	\$ 2,241,553	23
Paotze	258,391	2	573,280	6
和桐興業	221,977	2	-	-
	<u>\$ 3,655,598</u>	<u>31</u>	<u>\$ 2,814,833</u>	<u>29</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

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Paotze	\$ 961,054	9	\$ 660,452	7
Sharpinvest	64,343	1	260,526	3
Signpost	-	-	4,708	-
	<u>\$ 1,025,397</u>	<u>10</u>	<u>\$ 925,686</u>	<u>10</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3個月內付款。

3. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 415,329	62	\$ 615,596	63
和桐興業	42,856	6	-	-
Paotze	24,317	4	16,000	2
	482,502	72	631,596	65
減：備抵壞帳	(5,255)	(1)	(5,255)	(1)
	<u>\$ 477,247</u>	<u>71</u>	<u>\$ 626,341</u>	<u>64</u>

4. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Paotze	\$ 161,584	50	\$ 207,334	47

5. 其他應收款

	性 質	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
Paotze	應收佣金及代墊款	\$ 18,257	\$ 11,486
Inadvance	應收勞務費及代墊款	-	8,000
Sharpinvest	應收佣金及代墊款	5,919	-
Signpost	代墊款	5,234	3,611
和桐興業	"	-	4,467
其他		669	414
減：備抵壞帳		(419)	(419)
		<u>\$ 29,660</u>	<u>\$ 27,559</u>

6. 應付費用

	性 質	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
和桐通運	運費	<u>\$ 1,936</u>	<u>\$ 4,656</u>

7. 營業費用

	性 質	99 年 度	98 年 度
和桐通運	運費	<u>\$ 22,042</u>	<u>\$ 21,991</u>

8. 什項收入

	性 質	99 年 度	98 年 度
Paotze	佣金收入	\$ 113,128	\$ 45,814
Sharpinvest	"	14,690	10,941
其他		1,347	1,545
		<u>\$ 129,165</u>	<u>\$ 58,300</u>

9. 財產交易

本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

		99 年 度		
對 象	有價證券名稱	購入股數(仟股)	購入價格	每股單價/元
和銘興業	華中興業(股)公司	1,000	<u>\$ 20,750</u>	<u>\$ 20.75</u>
		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	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 1,327</u>

10. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
Paotze	\$	850,000	\$	850,000
Hsin Tay		620,000		920,000
Sharpinvest		450,000		450,000
Signpost		400,000		-
和桐興業		200,000		100,000
Zortech		-		100,000
	\$	<u>2,520,000</u>	\$	<u>2,420,000</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	99年度		98年度	
薪資及獎金	\$	9,262	\$	5,671
業務執行費用		780		195
董監酬勞及員工紅利		<u>15,586</u>		<u>14,187</u>
合計	\$	<u>25,628</u>	\$	<u>20,053</u>

(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99年及98年12月31日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

資產名稱	99年12月31日	98年12月31日	擔保之性質
受限制資產-流動 (定期存款)	\$ 21,000	\$ 11,600	行政救濟擔保及購料保證
其他金融資產-非流動 (定期存款)	<u>4,000</u>	<u>25,000</u>	行政救濟擔保
	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 36,600</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十一)及五所述者外，其他重大承諾及或有事項如下：

- 截至民國99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\$66,678(折合美金2,197仟元及歐元69仟元)。
- 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99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\$442,540。
- 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，本公司已於民國 98 年度將上述金額計 \$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。本公司業於民國 100 年 3 月收到最高行政法院判決，其判決內容為本稅部分仍維持原核定，罰鍰部分另為適法之處分，惟本公司對判決結果仍不服，已於民國 100 年 4 月提起再審之訴。。

八、重大之災害損失
無此情形。

九、重大之期後事項
無此情形。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	99 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	\$ 2,094,293	\$ -	\$ 2,094,293
以成本衡量之金融資產	139,023	-	-
其他金融資產-非流動	4,000		4,000
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	733,339	-	733,339
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,589,687	-	3,589,687
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	1,572	1,572	-
	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	\$ 2,320,842	\$ -	\$ 2,320,842
以成本衡量之金融資產	154,843	-	-
其他金融資產-非流動	25,000		25,000
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	-

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-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	
	99年12月31日	98年12月31日
被投資公司借款擔保	\$ 2,520,000	\$ 2,420,000

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。

(二) 本公司民國 99 年及 98 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 \$3,540,000 及 \$4,120,000。

(三) 本公司民國 99 年度及 98 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 \$896 及 \$982；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 \$0 及 \$5,667；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 \$117,228 及 \$275,437。

(四) 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。

(五) 重大財務風險資訊

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

	99年12月31日		
	外 幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	21,971仟元	\$ 29.13	\$ 640,015
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金	168,510仟元	29.13	4,908,682
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	9,045仟元	29.13	263,481

	98年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	29,390仟元	\$ 31.99	\$ 940,186
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金	138,385仟元	31.99	4,426,940
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	11,668仟元	31.99	373,259

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 99 年度與中華開發工業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 99 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：

99 年 12 月 31 日				
項 目	名目本金	交易日	到期日	約定匯率
預售遠期外匯合約	<u>美金8,736仟元</u>	99/11/30 ~99/12/30	100/1/12 ~100/2/10	29.322~30.433
98 年 12 月 31 日				
項 目	名目本金	交易日	到期日	約定匯率
預售遠期外匯合約	<u>美金4,967仟元</u>	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 87 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 100 年 1 月 12 日至 100 年 2 月 10 日產生美金 8,736 仟元之現金流出及 \$260,778 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。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國99年度之重大交易相關事項如下：

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	未利	率	資金貸	業務往	有短期融	提列備抵	擔保品	對個別對象資	金貸與總	金貸與
(註1)公	司對	象(註2)	高	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)	(註4)
1	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	\$ 35,067	\$ -	2.02%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 70,460	\$ 211,379
1	華中興業(股)公司	和立聯合科技(股)公司	其他應收款	13,808	\$ -	2.02%	2	-	"	-	-	-	"	"
2	Hsin Tay Ltd.	Zortech Corp.	其他應收款	2,606	\$ -	-	2	-	"	-	-	-	921,544	921,544
2	Hsin Tay Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	其他應收款	217,847	\$ -	1.309%	2	-	"	-	-	-	"	"
2	Hsin Tay Ltd.	中華石油(股)公司	其他應收款	224,298	\$ -	1.62%	2	-	"	-	註5	-	"	"
2	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	其他應收款	227,576	\$ 206,520	1.64%	2	-	"	-	註5	-	"	"
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	\$ -	5.31%	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	9,541	\$ -	-	2	-	"	-	-	-	"	"
4	香港泰桐控股有限公司	沙桐(泰興)化學有限公司	其他應收款	9,482	\$ -	-	2	-	"	-	-	-	245,030	245,030
5	Paotze Investment Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	其他應收款	30,102	\$ -	3.53%	2	-	"	-	-	-	373,497	1,493,988
6	天津港保稅區興桐石油 化工有限公司	北京桐盛台貿易有限責任公司	其他應收款	47,705	\$ -	7.00%	2	-	"	-	-	-	921,544	921,544
7	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Ltd.	其他應收款	111,898	\$ 106,907	3.00%	2	-	"	-	-	-	158,081	158,081

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，以不超過各該公司當期財務報表股東權益10%為限；對他人資金貸與之最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益30%為限。

子公司-中華全球(股)公司及其子公司對單一貸與對象限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限；對他人資金貸予之最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限。

子公司-Paotze Investment Ltd.及其子公司對單一貸與對象限額，以不超過其當期財務報表股東權益10%為限；對他人資金貸予之最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限。

子公司-Signpost Enterprises Ltd.及其子公司對單一貸與對象限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限；對他人資金貸予之最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限。

註5：依據三方協議約定，中華石油之債務改由其母公司BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED 償還，並以等值之台灣優力股票作為借款擔保。

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	
(註1) 公	司	名	稱	關係(註2)	背書保證限額(註3)	背書保證餘額	餘額	背書保證金額	淨值之比率	最高限額(註3)
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corp.		2	\$ 1,701,902	\$ 100,000	\$ -	\$ -		\$ 4,254,756
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.		3	"	920,000	620,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.		2	"	450,000	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	"	200,000	200,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.		2	"	400,000	400,000	-		"
							<u>\$ 2,520,000</u>		29.61%	
1	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.		2	1,151,930	514,000	<u>\$ 407,820</u>	-	17.70%	1,151,930
					(USD 16,000仟元)	(USD 14,000仟元)				
2	Paotze Investment Ltd.	天津天智精細化工有限公司		2	746,994	164,500	\$ -	-		1,867,485
						(RMB 35,000仟元)				
2	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司		2	"	32,150	29,130	-		"
						(USD 1,000仟元)	<u>(USD 1,000仟元)</u>			
							<u>\$ 29,130</u>		0.78%	
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司		2	405,449	92,450	\$ 86,210	-		1,013,622
						(RMB 19,500仟元)	(RMB 19,500仟元)			
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司		2	"	165,935	100,578	-		"
						(RMB 35,000仟元)	(RMB 22,750仟元)			
3	金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公司		2	"	44,210	44,210	-		"
						(RMB 10,000仟元)	<u>(RMB 10,000仟元)</u>			
							<u>\$ 230,998</u>		11.40%	
4	四川金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司		1	57,775	47,247	<u>\$ 44,210</u>	-	15.30%	144,438
						(RMB 10,000仟元)	<u>(RMB 10,000仟元)</u>			
5	上海盛台貿易有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司		1	1,151,930	255,750	<u>\$ 255,750</u>	-	11.10%	1,151,930
						(RMB 55,000仟元)	<u>(RMB 55,000仟元)</u>			

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例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，以不超過各該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，以不超過各該公司當期財務報表股東權益50%為限。

子公司-中華全球(股)公司及其子公司對單一企業背書保證限額，以不超過其當期財務報表股東權益50%為限；對外背書保證最高限額，以不超過其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	面金額	持股比例	市價或淨值	
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	\$ 3,913,722	100.00%	\$ 3,734,969
"	"	中華全球石油(股)公司	"	"	120,000	2,303,860	100.00%	2,303,860
"	"	和信成(股)公司	"	"	68,000	690,521	100.00%	690,521
"	"	和茂創業投資(股)公司	"	"	35,000	287,573	100.00%	290,419
"	"	Zortech Corporation	"	"	14,000	273,570	100.00%	273,570
"	"	Inadvance Holding Ltd.	"	"	5,000	151,262	100.00%	151,262
"	"	Signpost Enterprises Ltd.	"	"	11,674	396,164	100.00%	396,164
"	"	華中興業(股)公司	"	"	17,973	249,241	56.76%	399,929
"	"	華桐投資(股)公司	"	"	37,000	386,811	100.00%	386,811
"	"	Hsin Tay(HK) Ltd.	"	"	64,558	254,938	45.37%	254,938
"	"	和桐興業(股)公司	"	"	20,000	257,105	100.00%	257,105
"	"	和益化學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	31,491	568,452	8.62%	536,913
"	"	Sharpinvest International Ltd. 等	-	"	-	20,461	-	20,461
				減：子公司持有本公司股票視為庫藏股		(106,724)		
						<u>\$ 9,646,956</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(註)	該公司董事長為本公司之監察人	"	1,201	12,011	3.56%	-
"	"	源河生技應用(股)公司(註)	"	"	7,299	72,989	3.56%	-
		(原名：賽亞基因科技(股)公司)						
"	"	國光石化科技(股)公司	本公司為該公司之董事	"	1,582	-	3.00%	-
						<u>\$ 139,023</u>		
"	"	Top Device Investments Ltd	實質關係人	預付長期投資款	-	\$ 140,556	-	\$ 140,556

註：賽亞基因科技(股)公司於民國99年11月完成公司分割，新設立之公司為賽亞基因科技(股)公司，原賽亞基因科技(股)公司更名為源河生技應用(股)公司。

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	市	價		或
					仟股/仟單位	帳面金額	比例	股權淨值	
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	15,843	\$ 297,642	4.34%	\$ 270,125	
和茂創業投資(股)公司	股票	華中興業(股)公司	子公司	"	2,996	\$ 66,662	9.46%	\$ 66,662	
"	"	和立聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	426	-	0.54%	-	
						\$ 66,662		\$ 66,662	
"	"	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	\$ -	0.49%	-	
"	"	賽德醫藥科技(股)公司	實質關係人	"	332	3,224	0.87%	-	
						\$ 3,224		\$ -	
"	"	賽亞基因科技(股)公司	"	預付長期投資款	13,739	\$ 168,672	-	\$ 168,672	
"	"	源河生技應用(股)公司 (原名：賽亞基因科技(股)公司)	"	"	2,261	27,758	-	27,758	
						\$ 196,430		\$ 196,430	
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	\$ -	73.00%	\$ -	
"	"	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	\$ -	8.86%	\$ -	
"	"	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	2,689	\$ 45,178	-	\$ 45,178	
Zortech Corp.	"	和鑫光電(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,303	\$ 82,244	0.38%	\$ 82,244	
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,867	\$ 41,534	5.89%	\$ 41,501	
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	\$ 501	-	\$ 501	
"	股票	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	7,640	\$ 128,356	1.07%	\$ 128,356	
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	\$ 155,786	22.11%	\$ 155,786	
"	"	金桐石油化工有限公司	"	"	-	1,216,163	60.00%	1,216,163	
"	"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	-	809,208	50.00%	809,208	
"	"	金桐精細化學有限公司	"	"	-	60,573	60.00%	60,573	
"	"	天津天智精細化工有限公司	"	"	-	371,830	50.00%	371,830	
"	"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	-	145,882	50.00%	145,882	
"	"	南京冠鑫光電有限公司	"	"	-	184,078	52.37%	151,649	
"	"	上海京帝化工有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	57,374	32.50%	57,374	
"	"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	-	61,265	24.00%	61,265	
						\$ 3,062,159		\$ 3,029,730	

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	期		未		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	\$ 1,296,931	100.00%	\$ 1,296,931
"	"	Hsin Tay(HK) Ltd.	"		"		21,313	<u>83,336</u>	14.98%	<u>83,336</u>
								<u>\$ 1,380,267</u>		<u>\$ 1,380,267</u>
"	基金	永豐全球投資等級債券基金	-		公平價值變動列入損益之金融資產-流動		100	\$ 1,003	-	\$ 1,003
"	"	兆豐國際寶鑽債券基金	-		"		628	<u>7,520</u>	-	<u>7,520</u>
								<u>\$ 8,523</u>		<u>\$ 8,523</u>
Hsin Tay Ltd.	股票	上海盛台貿易有限公司	子公司		採權益法之長期股權投資		-	\$ 518,106	100.00%	\$ 518,106
"	"	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"		"		-	140,895	55.00%	140,895
"	"	聯鼎科技顧問有限公司	"		"		-	48,415	100.00%	48,415
"	"	Hsin Tay(HK) Ltd.	"		"		56,420	<u>222,713</u>	39.65%	<u>222,713</u>
								<u>\$ 930,129</u>		<u>\$ 930,129</u>
Hsin Tay(HK) Ltd.	"	南桐(香港)有限公司	"		"		-	<u>\$ 202,649</u>	100.00%	<u>\$ 202,649</u>
南桐(香港)有限公司	"	沙桐(南通)石油化工有限公司	"		"		-	<u>\$ 202,667</u>	50.00%	<u>\$ 202,667</u>
聯鼎科技顧問有限公司	"	聯鼎(廣州)貿易有限公司	"		"		-	<u>\$ 48,391</u>	100.00%	<u>\$ 48,391</u>
上海盛台貿易有限公司	"	聖寶(廈門)投資有限公司	"		"		-	\$ 42,453	100.00%	\$ 42,453
"	"	上海盛台投資(香港)有限公司	"		"		-	<u>1,539</u>	100.00%	<u>1,539</u>
								<u>\$ 43,992</u>		<u>\$ 43,992</u>
上海盛台投資(香港)有限公司	"	上海盛台控股(香港)有限公司	"		"		-	<u>\$ 240,825</u>	100.00%	<u>\$ 240,825</u>
上海盛台控股(香港)有限公司	"	江蘇盛泰化學科技有限公司	"		"		-	<u>\$ 240,365</u>	35.00%	<u>\$ 240,365</u>

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	帳目	科	期		未		備註						
						股數	持	股	市		價	或				
				目	科	仟股/仟單位	帳	面	金	額	比	例	股	權	淨	值
金桐石油化工有限公司	股票	四川金桐石油化工有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		-	\$	187,741			65.00%	\$	187,741			
"	"	四川金桐精細化學有限公司	"	"		-		117,964			65.00%		117,964			
"	"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"		-		273,818			100.00%		273,818			
"	"	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	"		-		40,844			16.00%		40,844			
								<u>620,367</u>					<u>620,367</u>			
"	"	南京富鑫通訊創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動		3,000	\$	13,263			10.00%		-			
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	採權益法之長期股權投資		-	\$	28,911			10.00%	\$	28,911			
Inadvance Holdings Ltd.	"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"		-	\$	145,882			50.00%	\$	145,882			
Signpost Enterprises Ltd.	"	廣州立智化工有限公司	"	"		-	\$	108,161			60.00%	\$	108,161			
"	"	Signpost (HK) Limited	"	"		0.001		-			100.00%		-			
								<u>108,161</u>					<u>108,161</u>			
"	"	"	"	預付長期投資款		-	\$	276,735			-	\$	276,735			
Signpost (HK) Limited	"	香港泰桐控股有限公司	"	"		-	\$	486,471			-	\$	486,471			
"	"	廣州立智化工有限公司	"	"		-		51,622			-		51,622			
"	"	天津天智精細化工有限公司	"	"		1		106,907			-		106,907			
								<u>645,000</u>					<u>645,000</u>			

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：股/仟單位		
						股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	期	末	
Hsin Tay Ltd.	股票	台灣優力流通事業(股)公司	其他短期投資-股票	中華石油(股)公司	-	-	\$ -	58,635	\$ 227,576	註1	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -
"	"	"	"	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	-	-	-	-	-		58,635	227,576	227,576	-	-	-
Zortech Corporation	股票	和鑫光電(股)公司	備供出售金融資產-非流動	-	-	9,000	254,427	-	(99,284)	註2	5,697	148,399	72,900	75,499	3,303	82,243

註1：未包含買入證交稅675仟元(美金21仟元)。

註2：係評價金額。

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(註)	98.10	\$ 183,897	民國98年10月支付第一期款\$18,390 民國99年2月支付第二期款\$55,169 民國99年3月支付第三期款\$110,338	台灣拜耳聚優(股)公司	無	雙方議定	乙炔生產	-

註：業於民國99年3月已完成過戶程序。

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：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：

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	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	\$ 3,175,230	27.0	30-90天	\$	-	-	\$ 415,329	61.9
"	Paotze Investment Ltd.	"	"	258,391	2.2	"	-	-	24,317	3.5	
"	和桐興業(股)公司	"	"	221,977	1.9	"	-	-	42,856	6.2	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	961,054	8.6	"	-	-	(161,584)	50.0	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	961,054	24.0	"	-	-	161,584	42.3	
"	南京冠鑫光電有限公司	子公司	"	836,779	20.9	"	-	-	75,098	19.6	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	433,833	10.8	"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	209,846	5.2	"	-	-	24,317	6.4	
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	422,301	11.1	"	-	-	(194,887)	42.4	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	410,348	10.8	"	-	-	-	-	
"	和桐化學(股)公司	本公司	"	258,391	6.8	"	-	-	(24,317)	5.3	
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	422,301	7.2	"	-	-	194,887	30.1	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	237,130	4.0	"	-	-	-	-	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	235,707	4.0	"	-	-	-	-	
"	金桐精細化學有限公司	"	"	228,169	3.9	"	-	-	1,376	0.2	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	202,406	3.4	"	-	-	-	-	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	135,240	2.3	"	-	-	-	-	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	433,833	6.0	"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	1,518,837	21.0	"	-	-	(187,639)	44.6	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	559,736	7.7	"	-	-	(159,652)	37.9	
"	金陵石油化工有限責任公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	"	1,463,584	20.2	"	-	-	(27,972)	6.6	
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	410,348	6.6	"	-	-	-	-	
"	金桐石油化工有限公司	"	"	559,736	9.1	"	-	-	159,652	34.5	

		交易情形									
		交易條件與一般交易應收(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	
江蘇金桐化學工業有限公司	天津天智精細化工有限公司	子公司	銷貨 \$ 643,470	10.4	30-90天	\$	-	-	\$ 74,725	16.1	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	" 1,653,163	26.8	"	-	-	-	-		
"	上海盛台貿易有限公司	"	" 294,969	4.8	"	-	-	46,862	10.1		
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	" 340,106	5.5	"	-	-	17,913	3.9		
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	" 127,523	2.1	"	-	-	-	-		
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨 209,846	4.5	"	-	-	(24,317)	17.2		
"	Sharinvest International Ltd	"	" 1,487,650	31.9	"	-	-	-	-		
"	天津天智精細化工有限公司	"	" 657,632	14.1	"	-	-	(56,438)	40.0		
"	金桐石油化工有限公司	"	" 135,240	2.9	"	-	-	-	-		
"	上海盛台貿易有限公司	"	" 256,916	5.5	"	-	-	-	-		
"	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	" 2,022,901	43.4	"	-	-	(25,883)	18.4		
金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	子公司	" 228,169	83.7	"	-	-	(1,376)	6.0		
四川金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	" 1,653,163	66.9	"	-	-	-	-		
"	金桐石油化工有限公司	"	" 202,406	8.2	"	-	-	-	-		
安徽金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	"	" 237,130	16.0	"	-	-	-	-		
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	" 340,106	23.0	"	-	-	(17,913)	15.7		
天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨 657,632	29.0	"	-	-	56,438	41.7		
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨 643,470	24.4	"	-	-	(74,725)	60.0		
"	金桐石油化工有限公司	"	" 235,707	8.9	"	-	-	-	-		
"	上海盛台貿易有限公司	"	" 142,814	5.4	"	-	-	-	-		
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	中國船舶燃料供應天津有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	銷貨 114,298	100.0	"	-	-	81,063	94.6		

交易情形 交易條件與一般交易應收(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	\$ 836,779	85.0	30-90天	\$ -	-	(\$ 75,098)	75.6	
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	"	3,175,230	74.9	"	-	-	(415,329)	67.1	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	1,518,837	35.6	"	-	-	187,639	28.1	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,487,650	34.9	"	-	-	-	-	
廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	銷貨	610,216	56.2	"	-	-	-	-	
"	"	"	進貨	510,619	44.2	"	-	-	(9,969)	12.3	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	148,991	12.9	"	-	-	-	-	
智盛(惠州)石油化工有限公司	廣州立智化工有限公司	"	銷貨	148,991	38.5	"	-	-	-	-	
上海盛台貿易有限公司	廣州立智化工有限公司	"	進貨	610,216	55.5	"	-	-	-	-	
"	"	"	銷貨	510,619	43.5	"	-	-	9,969	3.0	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨	294,969	26.8	"	-	-	(46,862)	28.3	
"	"	"	銷貨	256,916	21.9	"	-	-	-	-	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	142,814	12.2	"	-	-	-	-	
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	"	6,300,312	66.0	依合約	-	-	1,419,708	100.0	
"	中國船舶燃料有限公司	"	"	1,530,407	16.0	"	-	-	-	-	
和桐興業(股)公司	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	221,977	100.0	30-90天	-	-	(42,856)	100.0	
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	實質關係人	銷貨	251,294	24.9	"	-	-	100,576	66.2	

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：

				逾 期 應 收 關 係 人 款 項 應 收 關 係 人 款 項				
帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 關	係 應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	金 額	處 理 方 式	期 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	\$	415,329	13.88	\$ -	\$ 415,329	\$ -
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司		161,584	5.21	-	120,226	-
Sharpinvest International Ltd.	金桐石油化工有限公司	子公司		187,639	5.71	-	187,639	-
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		1,419,708	4.10	-	1,093,514	-
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司		194,887	3.14	-	194,887	-
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		159,652	7.01	-	159,652	-
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	實質關係人		100,576	7.03	-	53,746	-
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Ltd.	子公司		106,907	註	-	-	-
Hsin Tay Ltd.	BELFIELD INVESTMENT LIMITED	實質關係人		206,520	註	-	-	-

註：係資金貸與關係人。

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. 南京冠鑫光電有限公司、江蘇金桐化學工業有限公司及和桐興業股份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：

	99 年 12 月 31 日					
	南京冠鑫光電有限公司		江蘇金桐化學工業有限公司		和桐興業股份有限公司	
	合約金額 (名目本金)	信用風險	合約金額 (名目本金)	信用風險	合約金額 (名目本金)	信用風險
預購遠期外匯合約	歐元876仟元	-	美金4,518仟元	-	日幣31,763仟元	-

上表列示交易之信用風險，因交易對象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

因南京冠鑫光電有限公司、江蘇金桐化學工業有限公司及和桐興業股份有限公司從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，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. 南京冠鑫光電有限公司預購遠期外匯合約預計至民國100年3月止，將產生歐元876仟元之現金流入及美金1,151仟元之現金流出。

南京冠鑫光電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。

b. 江蘇金桐化學工業有限公司預購遠期外匯合約預計至民國100年9月止，將產生美金4,518仟元之現金流入及人民幣30,469仟元之現金流出。

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。

c. 和桐興業股份有限公司預購遠期外匯合約預計至民國100年4月止，將產生日幣31,763仟元之現金流入及新台幣11,339仟元之現金流出。

和桐興業股份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

南京冠鑫光電有限公司、江蘇金桐化學工業有限公司及和桐興業股份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，南京冠鑫光電有限公司、江蘇金桐化學工業有限公司及和桐興業股份有限公司之策略係以規避大部份市場價格風險為目的。南京冠鑫光電有限公司、江蘇金桐化學工業有限公司及和桐興業股份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，南京冠鑫光電有限公司民國99年12月31日列於流動資產之餘額為人民幣128仟元，其於民國99年度產生兌換利益為人民幣128仟元，而江蘇金桐化學工業有限公司民國99年12月31日列於流動負債之餘額為人民幣694千元，其於民國99年度產生兌換損失為人民幣694千元，而和桐興業股份有限公司民國99年12月31日列於流動資產之餘額為新台幣495千元，其於民國99年度產生兌換利益為新台幣495千元。

(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		被投資公本期認列			
				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	11.09%	\$ -	\$ -	\$ -	
"	泰鑫創業投資(股)公司	台北市	一般投資事業	42,623	44,432	1,508	20.10%	13,720	687	138	
"	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%	287,573	(10,788)	(10,788)	
"	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%	2,303,860	234,422	234,422	
"	華中興業(股)公司	台北縣	水泥原料買賣等	169,023	148,269	17,973	56.76%	249,241	12,179	5,886	
"	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%	690,521	3,128	3,128	
"	華桐投資(股)公司	台北縣	一般投資事業	370,000	370,000	37,000	100%	386,811	23,514	23,514	
"	和益化學工業(股)公司	台北市	烷基苯等之生產	406,714	393,309	31,491	8.62%	568,452	538,401	47,686	
"	和桐興業(股)公司	台北縣	產銷乙炔輕質溶劑等	200,000	200,000	20,000	100%	257,105	57,328	57,328	
"	Paotze Investment Ltd.	Craigmuir Chambers	各項商品之買賣	2,487,090	2,487,090	20,000	100%	3,913,722	445,773	445,544	
				(USD77,585仟元)(USD77,585仟元)							
"	Sharinvest International Ltd.	Offshore Incorporation Centre	各項商品之買賣	16,668	16,668	-	100%	6,741	2,046	2,046	
"	Zortech Corporation	Centre Road Town Tortola	化學品貿易	455,435	455,435	14,000	100%	273,570	92,233	92,233	
				(USD14,000仟元)(USD14,000仟元)							
"	Inadvance Holdings Ltd.	Centre Road Town Tortola	各項商品之買賣	164,200	164,200	5,000	100%	151,262	(3,644)	(3,644)	
				(USD5,000仟元)(USD5,000仟元)							
"	Signpost Enterprises Ltd.	Centre Road Town Tortola	各項商品之買賣	373,647	66,892	11,674	100%	396,164	30,480	30,480	
				(USD11,674仟元)(USD2,174仟元)							
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong Wanchai	一般投資事業	279,494	279,494	64,558	45.37%	254,938	9,140	6,119	
				(USD8,338仟元)(USD8,338仟元)							
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	USD 21,210仟元	USD 21,210仟元	-	60%	1,216,163	394,957	235,017	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇省	產銷表面活性劑	USD 9,735仟元	USD 9,735仟元	-	50%	809,208	343,592	179,172	
"	金桐精細化學有限公司	江蘇省	產銷驅油劑及磺酸	USD 949仟元	USD 949仟元	-	60%	60,573	9,787	5,814	
"	南京冠鑫光電有限公司	江蘇省	產銷PMMA導光板	USD 6,503仟元	USD 6,503仟元	-	52.37%	184,078	22,429	11,746	
"	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	USD 9,276仟元	USD 9,276仟元	-	50%	371,830	28,518	14,226	
"	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	USD 758仟元	USD 758仟元	-	24%	61,265	13,379	3,211	
"	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	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	-	50%	145,882	(22,186)	(11,093)	
"	上海京帝化工有限公司	上海市	產銷烷基苯磺酸	USD 1,500仟元	USD 1,500仟元	-	32.50%	57,374	12,723	3,943	
"	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%	155,786	12,179	2,693	

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		期末持有股數		帳面金額	本期損益	投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末				
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	RMB 13,000仟元	RMB 13,000仟元	-	65%	\$ 187,741	\$45,963	\$29,577	
"	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	RMB 13,000仟元	RMB 13,000仟元	-	65%	117,964	36,331	27,455	
"	安徽金桐精細化學有限公司	安徽省	產銷表面活性劑	RMB 60,000仟元	RMB 60,000仟元	-	100%	273,818	10,426	10,426	
"	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	RMB 4,186仟元	RMB 4,186仟元	-	16%	40,844	13,379	2,141	
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	RMB 8,958仟元	RMB 8,958仟元	-	10%	28,911	22,429	2,243	
Signpost Enterprises Ltd.	廣州立智化工有限公司	廣州市南沙發展區	產銷烷基苯磺酸	USD 2,174仟元	USD 2,174仟元	-	60%	108,161	25,712	15,322	
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%	66,662	12,179	1,152	
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	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	-	50%	145,882	(22,186)	(11,093)	
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%	-	-	-	
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%	41,534	12,179	630	
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	243,911	15,843	4.34%	297,642	538,401	23,533	
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%	1,296,931	153,861	153,861	
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong Wanchai	投資業	USD 2,750仟元	-	21,313	14.98%	83,336	8,854	809	
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%	518,106	74,522	74,522	
"	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%	140,895	21,998	12,009	
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong Wanchai	投資業	USD 7,280仟元	-	56,420	39.65%	222,713	8,854	2,119	
"	聯鼎科技顧問有限公司	Hong Kong	化學品貿易	USD 1,283仟元	USD 1,283仟元	-	100%	48,415	3,674	3,674	
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	Hong Kong Wanchai	投資業	USD 6,750仟元	USD 1,350仟元	-	100%	202,649	(2,040)	(2,040)	
南桐(香港)有限公司	沙桐(南通)石油化工有限公司	江蘇省	石油化工倉儲業	USD 6,750仟元	-	-	50%	202,667	(4,042)	(2,021)	
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	廣州保稅區	化學品貿易	USD 1,283仟元	USD 1,283仟元	-	100%	48,391	3,424	3,424	
上海盛台貿易有限公司	聖寶(廈門)投資有限公司	廈門市	化工電子貿易	RMB 10,000仟元	-	-	100%	42,453	(2,000)	(2,000)	
"	上海盛台投資(香港)有限公司	Hong Kong Wanchai	投資業	USD 1	-	-	100%	1,539	(1,933)	(1,933)	
上海盛台投資(香港)有限公司	上海盛台控股(香港)有限公司	Hong Kong Wanchai	投資業	USD 8,200仟元	-	-	100%	240,825	(1,492)	(1,492)	
上海盛台控股(香港)有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司	江蘇省泰興市	化工產品生產	USD 8,183仟元	-	-	35%	240,365	(4,163)	(1,455)	

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資料：

主 要	本公司直接	投資	本 期	期 初	自 本 期	匯 出	或 收 回	本 期	期 末	自 或 間 接	本 期	認 列	期 末	投 資	已 匯 回	本 期	
																	方式	台 灣	匯 出	累 投	資 金	額 台 灣	匯 出	累 之 持 股 比 例	損 益	帳 面 價 值	之 投 資 收 益
大陸被投資公司名稱	營業項目	實收資本額(註一)	積投資金額	匯出	收回	積投資金額(註八)	投資損益	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	\$ 743,612 (二)	\$ 617,847	\$ -	\$ -	\$ 617,847	60.0%	\$ 235,017	\$1,216,163	\$ -							
		(RMB 168,200仟元)	(USD 21,210仟元)			(USD 21,210仟元)	(註二(二))										
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	712,466 (二)	283,581	-	-	283,581	50.0%	179,172	809,208	-							
		(RMB 161,155仟元)	(USD 9,735仟元)			(USD 9,735仟元)	(註二(二))										
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產銷業務	629,108 (二)	270,210	106,907	-	377,117	50.0%	14,226	371,830	-							
		(RMB 142,300仟元)	(USD 9,276仟元)	(USD 3,670仟元)	(註七)	(USD 12,946仟元)	(註二(二))										
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	58,026 (二)	27,644	-	-	27,644	60.0%	5,814	60,573	-							
		(RMB 13,125仟元)	(USD 949仟元)			(USD 949仟元)	(註二(二))										
上海京帝化工有限公司	烷基苯、磺酸及相關界面活性劑等產品產銷	146,773 (二)	43,695	-	-	43,695	32.5%	3,943	57,374	-							
		(RMB 33,199仟元)	(USD 1,500仟元)			(USD 1,500仟元)	(註二(二))										
廈門金桐洗滌劑有限公司	相關界面活性劑等產品產銷	115,649 (二)	22,081	-	-	22,081	33.6%	4,496	85,771	-							
		(RMB 26,159仟元)	(USD 758仟元)			(USD 758仟元)	(註二(二))										
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙稀醚業務	335,015 (二)	291,300	-	-	291,300	100.0%	(22,186)	291,764	-							
		(RMB 75,778仟元)	(USD 10,000仟元)			(USD 10,000仟元)	(註二(二))										
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	132,630 (二)	115,763	-	-	115,763	60.0%	15,322	108,161	-							
		(RMB 30,000仟元)	(USD 3,974仟元)	(註五)		(USD 3,974仟元)	(註二(二))										
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	388,920 (二)	189,432	-	-	189,432	57.4%	12,868	198,534	-							
		(RMB 87,971仟元)	(USD 6,503仟元)			(USD 6,503仟元)	(註二(二))										
上海盛台貿易有限公司	化學品、燃料貿易	14,565 (二)	14,565	-	-	14,565	100.0%	74,522	518,106	-							
		(USD 500仟元)	(USD 500仟元)			(USD 500仟元)	(註二(三))										
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	經營化學製品批發業、燃料批發業	176,840 (二)	77,398	-	-	77,398	55.0%	12,009	140,895	-							
		(RMB 40,000仟元)	(USD 2,657仟元)			(USD 2,657仟元)	(註二(三))										
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	37,374 (一)	37,374	-	-	37,374	100.0%	3,424	48,391	-							
		(USD 1,283仟元)	(USD 1,283仟元)			(USD 1,283仟元)	(註二(三))										
沙桐(南通)石油化工有限公司	化學品燃料及倉儲業	39,326 (二)	39,326	157,302	-	196,628	50.0%	(2,021)	202,667	-							
		(USD 1,350仟元)	(USD 1,350仟元)	(USD 5,400仟元)		(USD 6,750仟元)	(註二(三))										
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	註六 (二)	224,301			224,301	註六	註六	246,323	註六							
			(USD 7,700仟元)			(USD 7,700仟元)											

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
\$ 2,518,726 (美金86,465仟元)	\$ 3,717,338 (美金127,612仟元)	(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：本期認列投資損益欄中，認列基礎分為下列三種：

- (一)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查核簽證之財務報表。
- (二)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- (三)經台灣子公司-中華全球石油(股)公司之簽證會計師查核簽證之財務報表。

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：對該公司之預付股款USD1,800仟元，截至民國99年12月31日尚未完成驗資。

註六：對該公司之預付股款，截至民國99年12月31日尚未完成驗資。

註七：對該公司之預付股款USD3,670仟元，截至民國99年12月31日尚未完成驗資。

註八：係本公司及子公司之綜合持股比例。

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，故不適用。

(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99年度及98年度外銷銷貨之明細如下：

地	區	99 年 度	98 年 度
亞	洲	\$ 4,460,292	\$ 4,035,058
其	他	123,370	105,112
		<u>\$ 4,583,662</u>	<u>\$ 4,140,170</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國99年度及98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	99 年 度		98 年 度	
	銷貨金額	所佔比例(%)	銷貨金額	所佔比例(%)
甲 公 司	\$ 5,692,376	48	\$ 4,538,932	46
乙 公 司	3,175,230	27	2,241,553	23
	<u>\$ 8,867,606</u>	<u>75</u>	<u>\$ 6,780,485</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 99 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			137,596
外幣存款	美金3,580,852元，匯率\$29.13 歐元69,004元，匯率\$38.92 日幣28元，匯率\$0.3582		104,310
活期存款			1,091,979
定期存款	99/12/28~100/1/28，利率0.59%		11,600
			\$ 1,345,705

和桐化學股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘	要 股數(仟股)	面 值	名 目 本 金 總 額	利 率	公 平 價 值 單 價	總 額	備 註
交易目的金融資產-							
預售遠期外匯合約	約定利率：29.322~30.433	- \$	- <u>美金 8,736仟元</u>	-	\$	- <u>\$ 1,572</u>	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 99 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	\$ 4,253	
碧國企業有限公司	3,487	
北杉化學股份有限公司	2,290	
亞太城化工有限公司	1,418	
鈞威科技能源股份有限公司	752	
其他零星客戶	<u>1,810</u>	每一零星客戶餘額均
	<u>\$ 14,010</u>	未超過本科目餘額5%
 <u>應收帳款</u>		
勵達興石化企業有限公司	\$ 43,692	
UNIVERSAL INTERCHEMICALS CORP., PTE. LTD.	41,843	
其他零星客戶	<u>109,646</u>	每一零星客戶餘額均
	195,181	未超過本科目餘額5%
減：備抵壞帳	(<u>1,696</u>)	
合計	<u>\$ 193,485</u>	

和桐化學股份有限公司
存貨明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
				成	本 市	價	
原	料			\$ 50,019	\$ 51,377	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			23,276	23,276		
在	製	品		2,472	2,472		
製	成	品		123,738	129,189		
商	品	存	貨	70,831	83,066		
在	途	存	貨	1,153	1,196		
副	產	品		67,701	79,033		
減：	備	抵	存	(1,893)	-		
				<u>\$ 337,297</u>	<u>\$ 369,609</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 99 年 1 月 1 日至 99 年 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		
興台(股)公司	2,850	\$ 28,567	-	\$ -	-	\$ -	2,850	\$ 28,567	無	
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	"	
源河生技應用(股)公司(註) (原名：賽亞基因科技(股)公司)	8,500	85,000	-	-	(1,201)	(12,011)	7,299	72,989	"	
賽亞基因科技(股)公司(註)	-	-	1,201	12,011	-	-	1,201	12,011	"	
國光石化科技(股)有限公司	1,582	15,820	-	-	-	-	1,582	15,820	"	
		183,410		12,011		(12,011)		183,410		
累計減損		(28,567)		(15,820)		-		(44,387)		
合計		\$ 154,843		(3,809)		(\$ 12,011)		\$ 139,023		

註：賽亞基因科技(股)公司於民國99年11月完成公司分割，新設立之公司為賽亞基因科技(股)公司，原賽亞基因科技(股)公司更名為源河生技應用(股)公司。

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 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	\$ 3,693,368	-	\$ 450,827	-	(\$ 230,473)	20,000	100.00%	\$ 3,913,722	\$ 186.75	\$ 3,734,969	無	
中華全球石油(股)公司	120,000	2,307,212	-	234,736	-	(238,088)	120,000	100.00%	2,303,860	19.20	2,303,860	"	
和益化學工業(股)公司	27,550	508,624	3,941	61,091	-	(1,263)	31,491	8.62%	568,452	17.05	536,913	"	
和信成(股)公司	68,000	753,948	-	3,128	-	(66,555)	68,000	100.00%	690,521	10.15	690,521	"	
和茂創業投資(股)公司	35,000	299,298	-	-	-	(11,725)	35,000	100.00%	287,573	8.30	290,419	"	
Zortech Corporation	14,000	280,811	-	104,793	-	(112,034)	14,000	100.00%	273,570	19.54	273,570	"	
Inadvance Holdings Ltd.	5,000	164,153	-	-	-	(12,891)	5,000	100.00%	151,262	30.25	151,262	"	
華中興業(股)公司	16,972	229,383	1,001	39,615	-	(19,757)	17,973	56.76%	249,241	22.25	399,929	"	
Signpost Enterprises Ltd.	2,174	93,380	9,500	337,234	-	(34,450)	11,674	100.00%	396,164	33.94	396,164	"	
華桐投資(股)有限公司	37,000	363,603	-	23,773	-	(565)	37,000	100.00%	386,811	10.45	386,811	"	
Hsin Tay(HK) Ltd.	64,558	278,192	-	6,119	-	(29,373)	64,558	45.37%	254,938	3.95	254,938	"	
和桐興業(股)公司	20,000	199,777	-	57,328	-	-	20,000	100.00%	257,105	12.86	257,105	"	
Sharinvest International Ltd. 等	-	20,934	-	2,184	-	(2,657)	-	-	20,461	-	20,461	"	
減：庫藏股		(106,661)		(637)		574			(106,724)				
合 計		<u>\$ 9,086,022</u>		<u>\$ 1,320,191</u>		<u>(\$ 759,257)</u>			<u>\$ 9,646,956</u>				

和桐化學股份有限公司
 固定資產變動表明細表
 民國99年1月1日至99年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	189,194	396	-	250	189,840	"	
機器設備	607,839	3,916	-	670	612,425	"	
倉儲設備	68,465	-	-	-	68,465	"	
其他設備	35,126	418	-	-	35,544	"	
未完工程及預付設備款	750	170	-	(920)	-	"	
	<u>1,130,466</u>	<u>\$ 4,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,135,366</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	(85,921)	(\$ 6,210)	\$ -	\$ -	(92,131)		
機器設備	(568,625)	(7,665)	-	-	(576,290)		
倉儲設備	(62,086)	(1,767)	-	-	(63,853)		
其他設備	(30,107)	(1,250)	-	-	(31,357)		
	<u>(746,739)</u>	<u>(\$ 16,892)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(763,631)</u>		
帳面價值	<u>\$ 383,727</u>				<u>\$ 371,735</u>		

和桐化學股份有限公司
短期借款明細表
民國 99 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	安泰銀行	\$ 200,000	99.12.17~100.1.14	1.10%	\$ 330,000	保證票據\$330,000	利率採浮動方式計息
"	台企銀行	100,000	99.12.10~100.1.10	1.30%	300,000	保證票據\$300,000	"
"	華南銀行	50,000	99.12.29~100.1.28	1.45%	300,000	保證票據\$300,000	"
		<u>\$ 350,000</u>			<u>\$ 930,000</u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣中油股份有限公司		\$ 90,402	
新和化學股份有限公司		39,693	
MITSUI CO., Ltd.		24,897	
其他零星客戶		4,008	每一零星廠商餘額均 未超過本科目餘額5%
		<u>\$ 159,000</u>	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
長期借款明細表
民國 99 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	\$ 2,750,000	98.07.28~103.07.28	2.27%	保證票據\$2,750,000	(註1)
中華開發工業銀行	"	200,000	98.11.30~100.7.17	1.84%	保證票據\$330,000	到期償還
台灣工業銀行	"	200,000	98.12.30~100.12.17	1.40%(註2)	保證票據\$200,000	到期償還
兆豐國際商業銀行	"	40,000	97.6.27~100.6.27	1.44%(註2)	保證票據\$200,000	每半年分期償還
遠東(合庫票)FRCP	"	250,000	99.8.30~102.8.30	1.66%(註2)	保證票據\$300,000	到期償還
中華開發(國票)FRCP	"	150,000	99.8.31~102.8.31	1.66%(註2)	保證票據\$300,000	到期償還
		3,590,000				
減：一年以內到期部份	(	747,692)				
未攤銷折價	(	313)				
合計		<u>\$ 2,841,995</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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額	備 註
萃 餘 油		300,880 KL	\$ 5,711,060	
正 烷 屬 烴		87,746 MT	2,854,530	
乙 炔		2,195,698 KG	95,983	
商 品 貿 易			<u>3,103,174</u>	
			11,764,747	
減：銷貨退回及折讓			(<u>16,184</u>)	
			<u>\$ 11,748,563</u>	

和桐化學股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	\$ 87,871	
加：本期進料	8,035,628	
減：期末原料	(51,172)	
轉入副產品	(5,770,177)	
本期耗用原料	2,302,150	
直接人工	25,914	
製造費用	300,451	
製造成本	2,628,515	
加：期初在製品	2,501	
減：期末在製品	(2,472)	
製成品成本	2,628,544	
加：期初製成品	34,039	
減：期末製成品	(123,738)	
加：存貨評價	1,581	
存貨盤盈	2,718	
產銷成本		\$ 2,543,144
<u>三角貿易及外購商品銷貨成本</u>		
期初商品存貨	21,032	
加：本期進貨	3,001,777	
減：期末商品存貨	(70,831)	
存貨盤虧	(437)	
		2,951,541
<u>其他營業成本(出售副產品)</u>		
期初副料	5,359	
加：自原料轉入	5,770,177	
減：期末副料	(67,701)	
存貨報廢損失	(48)	
		5,707,787
其他項目：		
存貨報廢損失		48
存貨盤盈		(2,281)
營業成本		<u>\$ 11,200,239</u>

和桐化學股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
副	料	耗	用	\$	186,990		
各	項	攤	提		24,448		
水	電	瓦	斯	費	22,563		
間	接	人	工		20,516		
折		舊			12,429		
其		他			33,505		
					\$ 300,451		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目 摘	要 金	額	備	註
運	費	\$	116,910		
租	金 支 出		13,320		
薪	資 支 出		12,409		
其	他		32,495		
			175,134		
		\$	175,134		

和桐化學股份有限公司
管理費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>科</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額</u>	<u>備 註</u>
薪 資 支 出		\$	48,465	
壞 帳 費 用			8,000	
勞 務 費			6,585	
折 舊			4,462	
其 他			20,782	
		\$	<u>88,294</u>	

(以下空白)