

和桐化學股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國 100 年及 99 年上半年度  
(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及子公司  
民國100年及99年上半年度合併財務報表暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6
五、	合併損益表		7
六、	合併股東權益變動表		8
七、	合併現金流量表		9 ~ 10
八、	合併財務報表附註		11 ~ 68
	(一) 公司沿革		11 ~ 14
	(二) 重要會計政策之彙總說明		14 ~ 20
	(三) 會計變動之理由及其影響		20
	(四) 重要會計科目之說明		20 ~ 34
	(五) 關係人交易		35 ~ 40
	(六) 抵(質)押之資產		40
	(七) 重大承諾事項及或有事項		40 ~ 41
	(八) 重大之災害損失		41
	(九) 重大之期後事項		41

項	目	頁	次
(十)	其他	41 ~ 46	
(十一)	附註揭露事項	47 ~ 66	
	1. 重大交易事項相關資訊	47 ~ 57	
	2. 轉投資事業相關資訊	58 ~ 60	
	3. 大陸投資資訊	61 ~ 62	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	63 ~ 66	
(十二)	營運部門資訊	67 ~ 68	

## 會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001376 號

和桐化學股份有限公司 公鑒：

和桐化學股份有限公司及子公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師查核或核閱，而係由其他會計師查核或核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告，有關合併財務報表附註一(二)所述之部分子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或核閱報告，其相關之民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 8,458,490 仟元及新台幣 6,769,200 仟元，各占合併資產總額之 29.60%及 28.12%，民國 100 年上半年度及民國 99 年上半年度之營業收入分別為新台幣 8,425,121 仟元及新台幣 7,748,721 仟元，各占合併營業收入之 36.24%及 38.30%。另 貴公司採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依該公司所委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表，截至民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 883,921 仟元及新台幣 787,884 仟元；民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之投資收益分別為新台幣 55,444 仟元及新台幣 41,467 仟元。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

列入民國 100 年上半年度及民國 99 年上半年度合併財務報表之部分子公司，其財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表編製及揭露，其民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 8,105,197 仟元及新台幣 5,932,313 仟元，占合併資產總額 28.36%及之 24.64%；負債總額分別為新台幣 3,564,834 仟元及新台幣 1,929,623 仟元，各占合併負債總額之 22.49%及 14.75%；民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利分別為新台幣 140,102 仟元及新台幣 97,296 仟元，各占合併總損益之 15.68%及 14.69%。另民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30

日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採權益法評價之部分被投資公司，其所認列之投資損益及附註十一所揭露被投資公司相關資訊，係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，截至民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 383,944 仟元及新台幣 148,446 仟元；民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之投資收益分別為新台幣 3,295 仟元及新台幣 5,560 仟元。

依本會計師之意見，基於本會計師之核閱結果及其他會計師之查核或核閱報告，除上段所述之子公司及各被投資公司財務報表暨附註十一所揭露之相關資訊，若能取得各該公司同期經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正或調整之情事。

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 8 月 2 4 日

和桐化學股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100年6月30日		99年6月30日			100年6月30日		99年6月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 5,980,426	21	\$ 4,931,156	21	2100 短期借款(附註四(十二)及六)	\$ 7,091,121	25	\$ 5,882,674	24
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	72,778	-	54,750	-	2110 應付短期票券(附註四(十三)及六)	224,065	1	224,116	1
1120 應收票據淨額(附註四(三)及六)	225,153	1	347,694	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二))	6,485	-	9,125	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及六)	2,658,303	9	2,272,248	9	2120 應付票據	2,661	-	19,764	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	2,617,044	9	1,700,597	7	2140 應付帳款	1,958,223	7	1,344,589	6
1178 其他應收款(附註四(十四))	337,963	1	592,122	3	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	5,562	-	3,346	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	247,494	1	249,898	1	2160 應付所得稅(附註四(十四))	183,519	1	102,387	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註四(四))	3,894	-	467,106	2	2170 應付費用(附註五)	298,686	1	149,760	1
120X 存貨(附註四(五)及六)	4,624,235	16	3,414,615	14	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	106,643	-	110,176	-
1260 預付款項(附註四(六)及五)	789,568	3	835,163	4	2260 預收款項(附註五)	444,748	2	618,090	3
1291 受限制資產(附註六)	722,174	2	935,240	4	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)(十六))	632,980	2	356,665	2
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十四))	151,906	1	92,758	-	2298 其他流動負債 - 其他	382,361	1	356,957	1
11XX 流動資產合計	18,430,938	64	15,893,347	66	21XX 流動負債合計	11,337,054	40	9,177,649	38
基金及投資					長期負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(七))	71,344	-	226,748	1	2420 長期借款(附註四(十六)及六)	4,011,613	14	3,483,848	15
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(八))	190,605	1	174,559	1	2443 長期應付款(附註四(十五))	40,410	-	55,976	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(九)及六)	1,267,865	5	936,330	4	2450 長期應付票據及款項 - 關係人(附註五)	111,125	-	-	-
1425 預付長期投資款(附註四(九))	938,039	3	517,937	2	24XX 長期負債合計	4,163,148	14	3,539,824	15
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六及七)	268,271	1	57,532	-	其他負債				
14XX 基金及投資合計	2,736,124	10	1,913,106	8	2810 應計退休金負債	20,303	-	17,688	-
固定資產(附註四(十)及六)					2820 存入保證金	-	-	61,261	-
1501 土地	834,649	3	839,967	3	2888 其他負債 - 其他	321,535	1	283,424	1
1521 房屋及建築	1,453,295	5	1,180,769	5	28XX 其他負債合計	341,838	1	362,373	1
1531 機器設備	5,139,456	18	5,044,562	21	28XX 負債總計	15,842,040	55	13,079,846	54
1533 倉儲設備	91,224	-	68,465	-	股東權益				
1611 租賃資產	1,435,006	5	1,431,058	6	股本(附註四(十八))				
1681 其他設備	169,564	1	162,434	1	3110 普通股股本	7,121,256	25	6,378,609	27
15XY 成本及重估增值	9,123,194	32	8,727,255	36	3150 待分配股票股利	831,765	3	742,647	3
15X9 減：累計折舊	( 4,571,688 )	( 16 )	( 4,375,703 )	( 18 )	資本公積(附註四(十九))				
1599 減：累計減損	( 19,424 )	( - )	( 35,157 )	( - )	3220 庫藏股票交易	1,024	-	795	-
1670 未完工程及預付設備款	1,818,856	6	986,159	4	3260 長期投資	41,111	-	26,738	-
15XX 固定資產淨額	6,350,938	22	5,302,554	22	保留盈餘(附註四(二十))				
無形資產					3310 法定盈餘公積	267,551	1	145,412	1
1720 專利權(附註四(十五))	31,848	-	61,974	-	3320 特別盈餘公積	15,657	-	15,657	-
1760 商譽	278,132	1	281,939	1	3350 未分配盈餘	1,130,236	4	761,371	3
1770 遞延退休金成本	7,697	-	7,357	-	股東權益其他調整項目				
1780 其他無形資產(附註四(十五)及六)	544,590	2	423,086	2	3420 累積換算調整數	( 15,093 )	-	415,866	2
17XX 無形資產合計	862,267	3	774,356	3	3430 未認為退休金成本之淨損失	( 2,853 )	-	17	-
其他資產					3450 金融商品之未實現損益	46,114	-	92,108	-
1810 閒置資產(附註四(十)及六)	118,152	1	98,367	1	3480 庫藏股票(附註四(二十一))	( 262,401 )	( 1 )	( 262,338 )	( 1 )
1830 遞延費用	54,179	-	55,229	-	361X 母公司股東權益合計	9,174,367	32	8,316,882	35
1888 其他資產 - 其他(附註四(十四))	23,730	-	35,445	-	3610 少數股權	3,559,921	13	2,675,676	11
18XX 其他資產合計	196,061	1	189,041	1	3XXX 股東權益總計	12,734,288	45	10,992,558	46
1XXX 資產總計	\$ 28,576,328	100	\$ 24,072,404	100	重大承諾事項及或有事項(附註四(十)(十五)(十六)、五及七)				
					負債及股東權益總計	\$ 28,576,328	100	\$ 24,072,404	100

請參閱後附合併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8月24日核閱報告。

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及子公司  
合 併 損 益 表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 23,135,368	100	\$ 20,088,369	99
4310 租賃收入(附註五)	112,863	-	142,841	1
4000 營業收入合計	<u>23,248,231</u>	<u>100</u>	<u>20,231,210</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(五)(二十三)及五)	( 21,327,557 )	( 92 )	( 18,890,742 )	( 93 )
5310 租賃成本	( 85,597 )	-	( 104,590 )	( 1 )
5000 營業成本合計	<u>( 21,413,154 )</u>	<u>( 92 )</u>	<u>( 18,995,332 )</u>	<u>( 94 )</u>
5910 營業毛利	<u>1,835,077</u>	<u>8</u>	<u>1,235,878</u>	<u>6</u>
營業費用(附註四(二十三)及五)				
6100 推銷費用	( 371,546 )	( 2 )	( 284,891 )	( 1 )
6200 管理及總務費用	( 245,451 )	( 1 )	( 210,116 )	( 1 )
6000 營業費用合計	<u>( 616,997 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( 495,007 )</u>	<u>( 2 )</u>
6900 營業淨利	<u>1,218,080</u>	<u>5</u>	<u>740,871</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	35,565	-	24,608	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(九))	58,739	1	47,027	-
7140 處分投資利益	7,954	-	5,456	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	3,374	-
7480 什項收入	41,445	-	106,262	1
7100 營業外收入及利益合計	<u>143,703</u>	<u>1</u>	<u>186,727</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註五)	( 145,196 )	( 1 )	( 100,702 )	( 1 )
7530 處分固定資產損失	( 1,201 )	-	-	-
7560 兌換損失	( 20,613 )	-	( 10,993 )	-
7630 減損損失(附註四(八))	-	-	( 4,500 )	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	( 2,541 )	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	( 6,489 )	-	( 6,950 )	-
7880 什項支出	( 3,127 )	-	( 3,047 )	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>( 179,167 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 126,192 )</u>	<u>( 1 )</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	1,182,616	5	801,406	4
8110 所得稅費用(附註四(十四))	( 283,337 )	( 1 )	( 139,108 )	( 1 )
9600XX 合併總損益	<u>\$ 899,279</u>	<u>4</u>	<u>\$ 662,298</u>	<u>3</u>
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 619,323	3	\$ 517,948	2
9602 少數股權損益	<u>279,956</u>	<u>1</u>	<u>144,350</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 899,279</u>	<u>4</u>	<u>\$ 662,298</u>	<u>3</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(二十二))				
9750 本期淨利	<u>\$ 1.32</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.76</u>
稀釋每股盈餘(附註四(二十二))				
9850 本期淨利	<u>\$ 1.32</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.76</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>\$ 902,660</u>	<u>\$ 619,323</u>	<u>\$ 657,056</u>	<u>\$ 517,948</u>
每股盈餘	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.95</u>	<u>\$ 0.75</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王昭明、翁世榮會計師民國 100 年 8 月 24 日核閱報告。

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及子公司  
合併股東權益變動表  
民國100年及99年1月1日至6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本			資本公積			保留盈餘			未認列為 退休金成 本之淨 損失	金融商品之 未實現損益	庫藏股票	少數股權	合計
	普通股股本	待分配股票 股利	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	累積換算調 整	盈餘					
<b>99 年 上 半 年 度</b>														
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)	\$ 2,283,209	\$ 10,107,409	
98年度盈餘指撥及分派(註1)：														
法定盈餘公積	-	-	-	-	106,911	-	( 106,911 )	-	-	-	-	-	-	
股票股利	-	742,647	-	-	-	-	( 742,647 )	-	-	-	-	-	-	
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	-	295	-	-	-	55,644	-	( 81,205 )	-	-	( 25,266 )	
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248,117	248,117	
99年上半年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	517,948	-	-	-	-	144,350	662,298	
99年6月30日餘額	<u>\$ 6,378,609</u>	<u>\$ 742,647</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 26,738</u>	<u>\$ 145,412</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 761,371</u>	<u>\$ 415,866</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 92,108</u>	<u>(\$ 262,338)</u>	<u>\$ 2,675,676</u>	<u>\$ 10,992,558</u>	
<b>100 年 上 半 年 度</b>														
100年1月1日餘額	\$ 7,121,256	\$ -	\$ 1,024	\$ 26,518	\$ 145,412	\$ 15,657	\$ 1,464,817	(\$ 56,004)	(\$ 2,853)	\$ 56,085	(\$ 262,401)	\$ 3,365,456	\$ 11,874,967	
99年度盈餘指撥及分派(註2)：														
法定盈餘公積	-	-	-	-	122,139	-	( 122,139 )	-	-	-	-	-	-	
股票股利	-	831,765	-	-	-	-	( 831,765 )	-	-	-	-	-	-	
依持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數	-	-	-	14,593	-	-	-	40,911	-	( 9,971 )	-	-	45,533	
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 85,491 )	( 85,491 )	
100年上半年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	619,323	-	-	-	-	279,956	899,279	
100年6月30日餘額	<u>\$ 7,121,256</u>	<u>\$ 831,765</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 41,111</u>	<u>\$ 267,551</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 1,130,236</u>	<u>(\$ 15,093)</u>	<u>(\$ 2,853)</u>	<u>\$ 46,114</u>	<u>(\$ 262,401)</u>	<u>\$ 3,559,921</u>	<u>\$ 12,734,288</u>	

註1：經股東會決議之董監酬勞9,861仟元及員工紅利9,861仟元已於損益表中扣除。  
註2：經股東會決議之董監酬勞13,427仟元及員工紅利13,427仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附合併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8月24日核閱報告。

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及子公司  
合併現金流量表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 899,279	\$ 662,298
調整項目		
金融資產及負債評價損失	9,030	3,576
壞帳費用	463	-
存貨跌價及呆滯損失	43,853	3,723
採權益法認列之投資收益	( 58,738 )	( 47,027 )
處分投資利益	( 7,954 )	( 5,456 )
處分固定資產損失	1,201	238
減損損失	-	4,500
折舊費用及其他支出	222,893	219,742
各項攤提及其他支出	36,046	34,990
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	( 63,612 )	( 51,718 )
應收票據淨額	121,740	27,721
應收帳款淨額	( 541,348 )	( 214,345 )
應收帳款 - 關係人淨額	( 1,006,562 )	12,762
其他應收款	( 76,587 )	( 229,076 )
其他應收款-關係人	( 5,203 )	1,373
存貨	( 1,093,159 )	( 249,593 )
預付款項	57,774	( 479,076 )
遞延所得稅資產	7,514	3,054
其他流動資產	( 13,210 )	97,817
其他資產	( 894 )	-
應付票據	( 19,795 )	( 31,443 )
應付帳款	4,005	( 648,448 )
應付帳款 - 關係人	77	1,859
應付所得稅	9,597	79,692
應付費用	( 25,469 )	( 259,829 )
其他應付款項-關係人	( 9,139 )	( 50,607 )
預收款項	( 187,529 )	80,337
其他流動負債	111,301	83,656
長期應付款	-	( 104,750 )
應計退休金負債	69	( 442 )
其他負債 - 其他	57,459	67,940
營業活動之淨現金流出	<u>( 1,526,898 )</u>	<u>( 986,532 )</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款-關係人增加	(\$ 21,545)	(\$ 1,064)
其他金融資產-流動減少(增加)	433,388	( 8,340)
受限制資產減少(增加)	59,501	( 526,165)
取得以成本衡量之金融資產價款	( 35,024)	-
採權益法之長期股權投資及預付長期投資款增加	( 6,241)	( 142,103)
處分長期股權投資價款	47,583	128,256
其他金融資產-非流動(增加)減少	( 40)	54,591
處分固定資產價款	7,873	444
購置固定資產	( 739,450)	( 864,238)
遞延費用及無形資產增加	( 213,028)	( 65,318)
投資活動之淨現金流出	( 466,983)	( 1,423,937)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款淨增加	1,371,284	1,237,478
應付短期票券淨增加	45	170
其他應付款項-關係人增加	1,789	2,224
長期借款本期舉借數	5,270,745	2,589,023
長期借款本期償還數	( 5,653,855)	( 2,141,403)
存入保證金(減少)增加	( 42,639)	12,563
少數股權增加	( 27,120)	-
融資活動之淨現金流入	920,249	1,700,055
匯率影響數	( 31,101)	20,969
子公司首次併入影響數	-	253,462
本期現金及約當現金減少	( 1,104,733)	( 435,983)
期初現金及約當現金餘額	7,085,159	5,367,139
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,980,426	\$ 4,931,156
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 145,916	\$ 112,945
減：利息資本化	( 13,059)	( 2,885)
不含資本化利息之利息支付數	\$ 132,857	\$ 110,060
本期支付所得稅	\$ 243,220	\$ 81,999
<b>部份影響現金流量之投資活動：</b>		
處分長期投資價款收現數		
處分長期投資價款	\$ 13,865	\$ 33,750
加：期初應收款	-	302,923
減：期末應收款	-	( 208,417)
本期收現數	\$ 13,865	\$ 128,256

請參閱後附合併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 8 月 24 日核閱報告。

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及子公司

合併財務報表附註

民國100年及99年6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)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100年6月30日止，本公司及子公司員工人數約為1,005人。
- (二)列入合併財務報表之所有子、孫公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)		備註
			100年6月30日	99年6月30日	
和桐化學股份有限公司	Paotze Investment Ltd. (Paotze)	投資公司及各項商品之買賣	100%	100%	
"	中華全球石油(股)公司(中華全球)	油品貿易	100%	100%	
"	和信成(股)公司(和信成)	住宅、大樓開發 租售業	100%	100%	
"	和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	一般投資事業	100%	100%	
"	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100%	100%	
"	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100%	100%	
"	華中興業(股)公司(華中興業)	水泥原料製造及銷售	94.22%	91.06%	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)		備註
			100年6月30日	99年6月30日	
和桐化學股份 有限公司	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買賣	100%	100%	
"	Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	各項商品之買賣	100%	100%	
"	華桐投資(股)公司 (華桐)	一般投資事業	100%	100%	
"	Hsin Tay (HK) Ltd. (Hsin Tay (HK))	一般投資事業	-	100%	註2
"	和桐興業(股)公司 (和桐興業)	產銷乙炔及 輕質溶劑	90%	100%	註3
"	Top Device Investment Ltd. (Top Device)	一般投資事業	100%	-	註4
"	和桐水泥(股)公司 (和桐水泥)	水泥製造業	100%	-	民國100年 4月成立
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限 公司(南京金桐)	產銷直鏈式烷基 苯磺酸	60%	60%	
"	江蘇金桐化學工業 有限公司(江蘇金 桐)	產銷表面活性劑	50%	50%	
"	金桐精細化學有限 公司(南京精細)	產銷驅油劑及磺 酸	60%	60%	
"	天津天智精細化工 有限公司(天津天 智)	產銷烷基苯磺酸	50%	50%	
"	智盛(惠州)石油化 工有限公司(智盛 惠州)	產銷表面活性劑	100%	100%	
"	南京冠鑫光電有限 公司(南京冠鑫)	產銷PMMA導光板	51.59%	62.37%	註5
"	南京和盛寶貿易有 限公司(南京和盛 寶)	表面活性劑貿易	100%	-	民國100年 6月成立
金桐石油化 工有限公司	四川金桐石油化 工有限公司(四川 金桐)	化學製品批發	65%	65%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)		備註
			100年6月30日	99年6月30日	
金桐石油化學 有限公司	四川金桐精細化學有 限公司(四川精細)	產銷烷基苯磺	65%	65%	
"	安徽金桐精細化學 有限公司(安徽金桐)	產銷烷基苯磺酸	100%	100%	
江蘇金桐化學 工業有限公司	江蘇金桐表面活性劑 有限公司(江北蘇桐)	產銷表面活性劑	100%	-	民國100年 3月成立
Signpost Enterprises Ltd.	廣州立智有限公司 (廣州立智)	產銷烷基苯磺酸	60%	60%	
"	Signpost(HK) Limited	各項商品之買賣	100%	100%	
Hsin Tay (HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司 (南桐香港)(原CHAMP LEADER LTD.)	一般投資事業	100%	100%	
南桐香港有限 公司	沙桐(南通)石油化工 有限公司(沙桐南通)	石油化工倉儲	50%	50%	
華中興業(股) 公司	立纖材料科技(股)公 司(立纖)	纖維材料之研 及產銷等	73%	73%	
中華全球石油 (股)公司	Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	油品貿易	100%	100%	
Hsin Tay Ltd.	天津港保稅區興桐 石油化工有限公司 (天津港)	化學品及燃料批 發業	55%	55%	
"	上海盛台貿易有限公 司(上海盛台)	化學品及燃料貿 易	100%	100%	
"	聯鼎科技顧問有限公 司(聯鼎科技)	化學品貿易	100%	100%	
"	Hsin Tay (HK) Ltd. (Hsin Tay (HK))	一般投資事業	100%	-	註2
聯鼎科技顧問 有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易 有限公司(聯鼎廣州)	化學品貿易	100%	100%	
上海盛台貿易 有限公司	聖寶(廈門)投資有限 公司(聖寶廈門)	化學品及燃料批 發業	100%	100%	
"	上海盛台投資(香港) 有限公司 (上海盛台投資)	一般投資事業	100%	-	民國99年 11月成立
上海盛台投資 (香港)有限 公司	上海盛台控股(香港) 有限公司 (上海盛台控股)	一般投資事業	100%	-	民國99年 11月成立

註1：本公司民國99年12月向關係人購買華中興業股權，致綜合持股比例上升至94.22%。

註 2：Hsin Tay(HK)於民國 100 年 4 月經該公司董事會通過減資退回股款，本公司之持股比例由 45.37%降為 0%，該公司之股權全數由 Hsin Tay 持有，綜合持股比例仍為 100%。

註 3：本公司民國 100 年 4 月及 5 月出售股權予關係人及非關係人，致持股比例由 100%降為 90%。

註 4：Top Device 於民國 99 年 6 月辦理現金增資，並由本公司全數認購，致本公司對其持股比例由 0%上升至 100%。上述增資業於民國 100 年 2 月完成驗資程序。

註 5：南京冠鑫於民國 100 年 3 月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，致本公司對其綜合持股比例由 62.37%下降至 51.59%。

(三)未列入本合併財務報表之子公司

無此情形。

(四)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式

無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險

無重大之營業特殊風險。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

請詳附註四(二十一)。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

1. 本公司之孫公司-江蘇金桐於民國 100 年 3 月以人民幣 26,000 仟元投資江北蘇桐。

2. 本公司之孫公司-南京冠鑫於民國 100 年 3 月辦理現金增資每金 3,000 仟元，由外部股東全數認購。

3. 本公司之子公司-Paotze 於民國 100 年 6 月以美金 80 仟元投資南京和盛寶。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」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)合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，應全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
2. 編入合併財務報表之子公司，若以有價證券買賣為專業，其投資交易所產生之損益或評價，係以營業證券出售損益及營業證券市價回升利益等科目列示於合併損益表；相關短期投資之現金流量，則於合併現金流量表中列示於營業活動項下。

## (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

## (三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及功能性貨幣為記帳單位。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；非屬依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，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) 因營業而發生之債務，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。
3. 有關營建工程之營業週期通常長於一年，故與營建及長期工程合約相關之資產與負債，按營業週期作為劃分流動與非流動之標準，其餘資產與負債科目別以一年為劃分標準。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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。

(六) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，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. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品者不予迴轉；屬債務商品者，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 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。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。



## (九) 存貨

### 1. 製造及買賣

採永續盤存制，本公司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，部分子公司以加權平均法計算，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，於編製期中報表時予以遞延。

### 2. 營建事業

除依完工比例法認列之損益外，係以取得成本為入帳基礎，在建房地並依中華民國一般公認會計原則將其利息資本化。成本結轉時，在建房地之成本採售價比例或建坪比例分攤成本。

### 3. 期末評價

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須投入之成本及攤銷費用後之餘額。

## (十) 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。

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。

## (十一) 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	5年 ~ 14年
租賃資產	5年 ~ 17年
其他設備	3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。

4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列為租賃負債。租賃資產按租賃期間或耐用年限孰短者提列折舊。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，列為租金費用。

## (十二) 無形資產

1. 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。
2. 取得中國鋼鐵(股)公司水淬爐石提料權之權利金，以取得成本為入帳基礎，採直線法按 20 年攤銷。
3. 取得土地之使用權，以取得成本為入帳基礎，依核准使用年限 10~50 年平均分攤。

## (十三) 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。
3. 購買鋼球及廠房修繕資本化等具遞延性質之支出，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限或合約期間孰短平均攤銷。

## (十四) 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，該減損損失於以後年度不得迴轉。

## (十五) 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。

## (十六) 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，於公佈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。

#### (十七) 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. 本公司註銷庫藏股票時，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。

#### (十八) 員工分紅及董監酬勞

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的每股公平價值(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。

#### (十九) 收入、成本及費用

1. 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。編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用於收入認列期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。
2. 投資興建房屋或承攬長期工程合約，若符合完工比例法之條件者，已完工比例法認列損益；反之，則以全部完工法認列損益。
3. 以買賣有價證券為專業之子公司，其出售有價證券係以買賣證券成交日認列收入及成本。

## (二十)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。

## (二十一)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)應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年上半年度合併總損益及每股盈餘並無重大影響。

### (二)營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
庫 存 現 金	\$ 20,551	\$ 43,932
支 票 存 款	57,550	208,015
活 期 存 款	4,276,462	3,831,144
定 期 存 款	1,625,863	848,065
	<u>\$ 5,980,426</u>	<u>\$ 4,931,156</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

<u>項 目</u>	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ 72,606	\$ 50,462
衍生性金融商品		
-遠期外匯合約	81	4,243
交易目的金融資產評價調整	<u>91</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 72,778</u>	<u>\$ 54,750</u>

交易目的金融負債：

衍生性金融商品		
-遠期外匯合約	<u>\$ 6,485</u>	<u>\$ 9,125</u>

1. 本公司及子公司民國100年及99年上半年度認列之淨損失分別為\$9,030及\$3,576。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>100年6月30日</u>		<u>99年6月30日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>
<u>金融商品</u>	<u>(名目本金)</u>		<u>(名目本金)</u>	
遠期外匯：				
預售遠期				
外匯合約	<u>美金3,145仟元</u>	100/5/27~100/7/15	<u>美金2,050仟元</u>	99/5/27~99/7/5
"	<u>-</u>	-	<u>歐元1,300仟元</u>	99/3/30~99/8/24
預購遠期				
外匯合約	<u>美金13,324仟元</u>	99/9/6~100/11/28	<u>美金13,075仟元</u>	99/1/5~99/10/19
"	<u>歐元187仟元</u>	100/2/23~100/9/30	<u>歐元965仟元</u>	99/1/21~99/7/20
"	<u>日幣70,705仟元</u>	100/3/31~100/7/31	<u>-</u>	-

3. 本公司從事之遠期外匯交易主係預售及預購遠期外匯合約，係為規避進口及外銷之匯率風險。子公司從事之遠期外匯交易主係預售及預購遠期外匯合約，係為規避進口設備之匯率風險及外幣資產及負債之匯率風險，本公司及子公司從事之遠期外匯交易均未使用避險會計。

(三) 應收票據及帳款

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
應收票據	\$ 225,153	\$ 347,694
應收帳款	<u>2,675,238</u>	<u>2,321,737</u>
	2,900,391	2,669,431
減：備抵壞帳	( <u>16,935</u> )	( <u>49,490</u> )
	<u>\$ 2,883,456</u>	<u>\$ 2,619,941</u>

1. 孫公司-南京冠鑫分別於民國 99 年 4 月 23 日、5 月 20 日及 5 月 28 日與中國招商銀行、中國農業銀行及中國建設銀行間簽訂應收帳款讓售合約，孫公司依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，且須負擔因商業糾紛所造成之損失，及預支之金額所須負擔額外之利息費用，因此，孫公司並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列短期借款項下。民國 100 年上半年度南京冠鑫並無簽訂應收帳款讓售合約。

截至民國 99 年 6 月 30 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

99 年 6 月 30 日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
中國招商銀行	\$ 87,396	\$ 128,788	\$ 61,442	3.13~4.04%
中國農業銀行	12,779	19,424	10,223	0.43%
中國建設銀行	25,575	33,188	16,742	4.86%
	<u>\$ 125,750</u>		<u>\$ 88,407</u>	

2. 上述應收票據及應收帳款提供擔保情形請詳附註六。

(四) 其他金融資產-流動

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
定期存款	\$ -	\$ 390,474
履約保證金	3,894	76,632
	<u>\$ 3,894</u>	<u>\$ 467,106</u>

孫公司-Hsin Tay (HK)為將資金有效運用，委託國外投資機構代為投資定期存單，截至民國99年6月30日止，定期存款餘額為\$390,474(折合美金12,145仟元)，且未提供擔保或質押。上述款項已於民國100年2月全數匯回。

(五) 存貨

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
原物料	\$ 1,932,599	\$ 1,175,530
在製品	72,630	39,945
製成品	970,012	716,282
商品存貨	470,101	339,116
在途存貨	275,449	153,889
營建用地	867,653	856,592
其他	94,162	139,750
小計	4,682,606	3,421,104
減:備抵存貨跌價損失	(58,371)	(6,489)
	<u>\$ 4,624,235</u>	<u>\$ 3,414,615</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 21,284,471	\$ 18,887,019
跌價損失	47,845	3,723
回升利益	( 3,992)	-
存貨盤盈	( 767)	-
租賃成本	85,597	104,590
	<u>\$ 21,413,154</u>	<u>\$ 18,995,332</u>

1. 因民國99年底提列備抵跌價之存貨已於民國100年上半年度出售，致產生存貨回升利益。
2. 民國100年及99年上半年度存貨利息資本化金額分別為\$5,309及\$2,885。
3. 上述營建用地提供擔保情形請詳附註六。

(六) 預付款項

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
預付貨款	\$ 773,913	\$ 824,878
預付費用	15,655	10,285
	<u>\$ 789,568</u>	<u>\$ 835,163</u>

(七) 備供出售之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
上市櫃公司股票	\$ 43,949	\$ 107,766
備供出售金融資產評價調整	27,395	118,982
	<u>\$ 71,344</u>	<u>\$ 226,748</u>

上述備供出售之部份金融資產提供擔保情形請詳附註六。

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 241,760	\$ 207,626
減：累計減損	( 51,155)	( 33,067)
	<u>\$ 190,605</u>	<u>\$ 174,559</u>

1. 本公司及子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100年6月30日止，本公司及子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，提列累計減損計\$51,155。

(九)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下:

被 投 資 公 司	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
和益化學工業(股)公司(和益化學)	\$ 883,921	12.77	\$ 787,884	13.31
泰鑫創業投資(股)公司(泰鑫創投)	11,002	20.10	15,789	20.10
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	-	14.84	-	14.84
廈門金桐合成洗滌劑有限公司 (廈門金桐)	106,780	33.60	106,925	33.60
上海京帝化工有限公司(上海京帝)	23,900	32.50	25,732	32.50
江蘇盛泰化學科技有限公司 (江蘇盛泰)	242,262	35.00	-	-
	<u>\$1,267,865</u>		<u>\$ 936,330</u>	
預付長期投資款:				
香港泰桐控股有限公司(香港泰桐)	\$ 606,777		\$ 375,834	
源河生技應用(股)公司(源河生技)	168,672		-	
賽亞基因科技(股)公司(賽亞基因)	27,758		-	
如皋港區碼頭公司籌備處	134,832		-	
Top Device Investment Ltd. (Top Device)	-		142,103	
	<u>\$ 938,039</u>		<u>\$ 517,937</u>	

2. 民國100年及99年上半年度採權益法認列之投資(損)益金額如下:

被 投 資 公 司	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
和益化學	\$ 55,444	\$ 41,467
泰鑫創投	( 2,719)	398
廈門金桐	4,110	2,813
上海京帝	1,904	2,349
	<u>\$ 58,739</u>	<u>\$ 47,027</u>

3. 上開採權益法認列之投資損益，除和益化學係依會計師查核之財務報表評價而得外，餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。
4. 子公司-和茂創投於民國99年12月向非關係人取得源河生技及賽亞基因之股權，投資金額分別為\$168,672及\$27,758，截至民國100年6月30日止，上述公司尚未完成股權變更登記，帳列「預付長期投資款」項下。
5. 曾孫公司-沙桐南通為經營如皋碼頭業務與如皋港區管理委員會擬定協議，雙方共同合資成立碼頭公司，沙桐南通預計持股30%，並於投資協議簽訂後，預付投資款計人民幣30,333仟元(折合新台幣134,832仟元)，截至民國100年6月30日止，該公司尚未完成設立登記，帳列「預付長期投資款」項下。



6. 曾孫公司-上海盛台為提昇化學品交易規模，並整合上下游產業鏈，於民國 99 年 12 月合資成立江蘇盛泰，預計投資總額計美金 99,800 千元，截至民國 100 年 6 月 30 日止，上海盛台依持股比例出資，投資金額計美金 8,183 千元(折合新台幣 241,820 仟元)。
7. 孫公司-Signpost(HK)為拓展大陸市場，於民國 98 年 5 月 21 日經董事會決議轉投資香港泰桐，分別於 98 年 12 月及民國 99 年 1 月投資美金投資金額計美金 11,690 仟元及 5,010 千元，共計美金 16,700 千元(折合新台幣 479,791 仟元)，截至民國 100 年 6 月 30 日止，該公司尚未完成驗資程序，帳列「預付長期投資款」項下。
8. 子公司-Top Device 為拓展大陸市場，於民國 99 年 6 月 21 日經董事會決議轉投資香港泰桐美金 4,420 千元(折合新台幣 126,986 仟元)，截至民國 100 年 6 月 30 日止，該公司尚未完成驗資程序，帳列「預付長期投資款」項下。
9. 部分採權益法之長期投資質押情形請詳附註六。

(十) 固定資產

資 產 名 稱	100 年 6 月 30 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 834,649	\$ -	(\$ 1,653)	\$ 832,996
房屋及建築	1,453,295	( 392,140)	( 6,483)	1,054,672
機器設備	5,139,456	( 3,286,071)	( 11,285)	1,842,100
倉儲設備	91,224	( 64,426)	-	26,798
租賃設備	1,435,006	( 716,772)	-	718,234
其他設備	169,564	( 112,279)	( 3)	57,282
未完工程及預付設備款	1,818,856	-	-	1,818,856
	<u>\$10,942,050</u>	<u>(\$ 4,571,688)</u>	<u>(\$ 19,424)</u>	<u>\$ 6,350,938</u>
資 產 名 稱	99 年 6 月 30 日			
原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值	
土地	\$ 839,967	\$ -	\$ -	\$ 839,967
房屋及建築	1,180,769	( 347,818)	( 16,526)	816,425
機器設備	5,044,562	( 3,233,208)	( 18,608)	1,792,746
倉儲設備	68,465	( 63,003)	-	5,462
租賃設備	1,431,058	( 624,492)	-	806,566
其他設備	162,434	( 107,182)	( 23)	55,229
未完工程及預付設備款	986,159	-	-	986,159
	<u>\$ 9,713,414</u>	<u>(\$ 4,375,703)</u>	<u>(\$ 35,157)</u>	<u>\$ 5,302,554</u>

1. 中華全球向交通部台中港務局承租土地合作興建台中港西七號碼頭暨線儲槽等設施，以投資金額取得免租使用年限為十七年(民國 91 年 6 月 25 日至民國 108 年 6 月 24 日)，期滿並有優先承租權，該設施帳列租賃設備。

2. 華中興業於民國 98 年度因部分土地閒置，故將該土地(含累計減損計 \$131,301)轉列至閒置資產項下，截至民國 100 年 6 月 30 日止，累計提列減損計 \$19,424。
3. 民國 100 年上半年度固定資產之利息資本化金額為 \$7,750。
4. 子公司固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(十一) 閒置資產

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
土地及建物	\$ 250,998	\$ 229,177
累計折舊	( 1,545)	( 1,309)
累計減損	( 131,301)	( 131,301)
小計	118,152	96,567
其他資產	1,800	1,800
累計減損	( 1,800)	-
	<u>\$ 118,152</u>	<u>\$ 98,367</u>

子公司閒置資產提供擔保情形請詳附註六。

(十二) 短期借款

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
信用借款	\$ 3,154,263	\$ 2,987,398
購料借款	2,096,252	1,784,861
抵押借款	1,840,606	1,110,415
	<u>\$ 7,091,121</u>	<u>\$ 5,882,674</u>
利率區間	1.10%~7.02%	0.43%~5.49%

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司及子公司為短期借款所提供之擔保除附註六所述者外，尚開立保證票據計 \$5,070,950。

(十三) 應付短期票券

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
應付商業本票	\$ 224,300	\$ 224,300
減：未攤銷折價	( 235)	( 184)
	<u>\$ 224,065</u>	<u>\$ 224,116</u>
利率區間	1.84%~2.48%	2.54%~3.04%

截至民國 100 年 6 月 30 日止，子公司為應付短期票券所提供之擔保品請詳附註六。

(十四) 所得稅

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
所得稅費用	\$ 283,337	\$ 139,108
以前年度所得稅低估數	( 8,041)	( 12,846)
遞延所得稅資產淨變動數	( 7,629)	( 3,054)
暫繳及扣繳稅款	( 84,545)	( 20,882)
應付所得稅	<u>\$ 183,122</u>	<u>\$ 102,326</u>
應付所得稅	<u>\$ 183,519</u>	<u>\$ 102,386</u>
應退所得稅(帳列其他應收款)	<u>(\$ 397)</u>	<u>(\$ 60)</u>

1. 本公司及子公司依所得稅法規定計算之民國99年度及98年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業所得稅分別為\$24,798及\$22,676。

2. 民國100年及99年6月30日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 55,383</u>	<u>\$ 47,501</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 5,216)</u>	<u>(\$ 1,145)</u>
備抵評價	<u>\$ 24,208</u>	<u>\$ 18,331</u>

3. 民國100年及99年6月30日產生之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
備抵呆帳超限數	\$ 20,154	\$ 3,426	\$ 48,718	\$ 8,282
未實現銷貨毛利	20,315	3,454	\$ 7,295	\$ 1,240
存貨備抵跌價及呆滯損失	48,403	6,396	4,056	690
未實現兌換利益	( 24,830)	( 4,221)	( 6,555)	( 635)
金融資產及負債評價損失	6,486	780	7,748	796
虧損扣抵	4,716	802	3,631	617
其他	145,338	22,480	130,558	20,883
備抵評價		( 8,598)		( 8,282)
小計		<u>24,519</u>		<u>23,591</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	95,612	16,106	91,351	10,049
固定資產減損損失	11,404	1,939	29,081	4,944
其他	( 5,850)	( 995)	( 2,999)	( 510)
備抵評價		( 15,610)		( 10,049)
小計		<u>1,440</u>		<u>4,434</u>
遞延所得稅資產-淨額		<u>\$ 25,959</u>		<u>\$ 28,025</u>

4. 截至民國100年6月30日止，子公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發生年度	虧損金額	上期已使用 抵減金額	本期預計 抵減金額	尚未 抵減金額	最後 抵減年度
民國97年度(註1)	\$ 17,181	\$ 11,137	\$ -	\$ 6,044	民國102年
民國98年度( " )	68,360	-	-	68,360	民國103年
民國99年度(註2)	12,094	-	2,663	9,431	民國109年
民國100年度(註1)	16,493	-	-	16,493	民國105年
	<u>\$114,128</u>	<u>\$ 11,137</u>	<u>\$ 2,663</u>	<u>\$100,328</u>	

註1：孫公司-南京冠鑫依據中華人民共和國企業所得稅法令規定，虧損扣抵使用年限為5年。

註2：國內子公司依據中華民國所得稅法令規定，虧損扣抵使用年限為10年。

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。

#### (十五) 長期應付款

	100年6月30日	99年6月30日
長期應付款項	\$ 53,353	\$ 68,923
減：一年內到期部分	( 12,943)	( 12,947)
	<u>\$ 40,410</u>	<u>\$ 55,976</u>

本公司之孫公司-江蘇金桐為改進洗滌劑烷基化工生產製程，支付UOP公司設備裝置使用費，截至民國100年6月30日止，上述合約未來應支付金額共計人民幣12,004,034元。

#### (十六) 長期借款

	100年6月30日	99年6月30日
信用借款	\$ 2,567,100	\$ 2,880,104
抵押借款	1,664,895	947,462
長期應付商業本票	400,000	-
減：未攤銷折價	( 345)	-
減：一年內到期部份	( 620,037)	( 343,718)
	<u>\$ 4,011,613</u>	<u>\$ 3,483,848</u>

利率區間 1.25%~6.98% 1.40%~5.47%

1. 截至民國100年6月30日止，本公司及子公司為長期借款所提供之擔保品除附註六所述者外，尚開立之保證票據計\$4,580,000。

2. 本公司於民國98年7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\$2,750,000，前述借款已於民國100年1月全數清償完畢。

3. 本公司於民國100年1月與台灣土地銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司改善財務結構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，前述借款截至民國100年6月30日止，已動用之借款金額計\$2,000,000。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，未經多數授信銀行同意，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。

#### (十七) 退休金

1. 本公司及子公司依據「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。本公司及子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 100 年及 99 年上半年度依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$2,051 及\$2,482，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$69,500 及\$66,539。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及子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。本公司及子公司民國 100 年及 99 年上半年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,190 及\$3,082。
3. 設立於中華人民共和國境內之子公司，按當地政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，公司除每月提撥外，無進一步義務。

#### (十八) 股本

1. 本公司於民國 100 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$831,765 辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，刻正辦理變更登記。
2. 截至民國 100 年 6 月 30 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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，如當年度有擴充建廠或未來之投資計畫需資金時，得全部以股票股利分派之。
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 100 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$101,457，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 6.93%，本公司未分配盈餘 \$1,112,101，係兩稅合一實施後所產生。
5. 本公司於民國 100 年 6 月 10 日及 99 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 122,139		\$ 106,911	
股票股利	831,765	\$ 1.20	742,647	\$ 1.20
	<u>\$ 953,904</u>		<u>\$ 849,558</u>	

6. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為 \$4,079 及 \$3,376，係以截至民國 100 年及 99 年上半年度之稅後淨利，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，並認列為當年上半年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。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 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。
8. 本公司經股東會決議之民國 99 年度盈餘配發員工紅利 \$13,427 及董監酬勞 \$13,427 與民國 99 年度財務報表估列之差異為 \$11,268，主要係實際數與估計發放數之差異，業已調整民國 100 年度之損益。

(二十一) 庫藏股票

1. 民國 100 年上半年度本公司庫藏股票變動情形如下：

買回原因	100 年 上 半 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	99 年 上 半 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

- (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 100 年 6 月 30 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，因供轉讓股份予員工所買回之股份應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
- (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>

2. 自民國 91 年度起，子公司持有本公司股票部份，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，視同本公司之庫藏股票，民國 100 年及 99 年上半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	100 年 上 半 年 度							
	期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末	餘 額		
	股數	帳面價值	股數	售價	股數	售價	股數	市價
華中興業(股)公司	2,689	\$6.00	-	\$-	-	\$-	2,689	\$18.90
Paotze Investment Ltd.	7,640	11.48	-	-	-	-	7,640	\$18.90

單位：仟股/元

子公司之名稱	99 年 上 半 年 度							
	期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末	餘 額		
	股數	帳面價值	股數	售價	股數	售價	股數	市價
華中興業(股)公司	2,401	\$8.40	-	\$-	-	\$-	2,401	\$15.55
Paotze Investment Ltd.	6,866	12.86	-	-	-	-	6,866	\$15.55

(二十二) 普通股每股盈餘

100年上半年度	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	\$902,660	\$619,323	682,809	\$1.32	\$0.91
具稀釋作用之潛 在普通股之影響 員工分紅	-	-	271		
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	\$902,660	\$619,323	683,080	\$1.32	\$0.91



99 年 上 半 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	\$657,056	\$517,948	682,759	<u>\$0.96</u>	<u>\$0.76</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272</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>\$657,056</u>	<u>\$517,948</u>	<u>683,031</u>	<u>\$0.96</u>	<u>\$0.76</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。

本公司於民國 100 年 6 月 10 日經股東會決議通過之民國 99 年度盈餘配股，增資基準日尚未決議，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

100 年 上 半 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	\$902,660	\$619,323	767,747	<u>\$1.18</u>	<u>\$0.81</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>271</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$902,660</u>	<u>\$619,323</u>	<u>768,018</u>	<u>\$1.18</u>	<u>\$0.81</u>

99 年 上 半 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					
本期純益	\$657,056	\$517,948	763,578	<u>\$0.86</u>	<u>\$0.68</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工紅利	-	-	272		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益加潛					
在普通股之影響	<u>\$657,056</u>	<u>\$517,948</u>	<u>763,850</u>	<u>\$0.86</u>	<u>\$0.68</u>

(二十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國100年及99年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100 年 上 半 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	\$ 105,503	\$ 118,497	\$ 224,000
勞健保費用	3,673	4,545	8,218
退休金費用	2,859	2,382	5,241
其他用人費用	9,583	21,124	30,707
折舊費用	208,627	14,147	222,774
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	12,333	16,027	28,360

功能別 性質別	99 年 上 半 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	\$ 105,852	\$ 97,228	\$ 203,080
勞健保費用	3,243	3,244	6,487
退休金費用	3,095	2,469	5,564
其他用人費用	8,461	18,200	26,661
折舊費用	207,926	11,816	219,742
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	17,304	17,686	34,990

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
廈門金桐合成洗滌劑有限公司(廈門金桐)	採權益法評價之被投資公司
上海京帝化工有限公司(上海京帝)	"
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	"
和銘興業股份有限公司(和銘興業)	實質關係人
中華石油(股)公司(中華石油)	"
和桐通運(股)公司(和桐通運)	"
慕德生物科技(股)公司(慕德)	"
BELLFIELD INVESTMENT LIMITED (BELLFIELD)	"
沙桐(泰興)化學有限公司(沙桐泰興)	"
金陵石油化工有限公司(金陵石化)	與本公司共同投資大陸子公司之合資公司
安徽全力化工股份有限公司(安徽全力)	"
廣州立白企業集團有限公司(廣州立白)	"
中國船舶燃料供應天津有限公司(中燃天津)	"
中國船舶燃料供應有限公司(中燃)	"
江蘇中丹集團(股)公司(江蘇中丹)	"
源河生技應用(股)公司(源河生技) (原名：賽亞基因科技(股)公司)	該公司董事長為本公司之監察人
楊猷傑	本公司董事長
陳威宇	本公司董事
劉健成	本公司總經理
許榮輝	本公司副總經理
王秀銘	本公司經理人
陳奕雄	源河生技董事
陳冠志	賽德醫藥董事
王銀龍	中華全球董事
謝勝峯	中華石油董事長

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 營業收入

(1) 銷貨收入

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
中燃天津	\$ 3,281,995	14	\$ 2,778,633	14
中燃	1,509,719	7	1,113,537	6
廈門金桐	418,096	2	121,022	1
和銘興業	118,839	1	91,197	-
金陵石化	-	-	33,730	-
上海京帝	-	-	32,675	-
其他	5,709	-	6,429	-
	<u>\$ 5,334,358</u>	<u>24</u>	<u>\$ 4,177,223</u>	<u>21</u>

對關係人與非關係人之銷售價格參考市場價格由雙方議定，並於銷售完成後1至3個月內收款。

(2) 租賃收入

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
中燃天津	<u>\$ 29,389</u>	<u>26</u>	<u>\$ 31,180</u>	<u>22</u>

子公司出租與關係人之倉儲設備所收取租賃價款及收款條件，係依雙方租賃合約之約定。

2. 進貨

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
金陵石化	\$ 3,606,818	20	\$ 1,770,466	9
廈門金桐	77,336	-	17,054	-
上海京帝	24,536	-	10,597	-
安徽全力	5,071	-	5,184	-
	<u>\$ 3,713,761</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,803,301</u>	<u>9</u>

對關係人與非關係人之採購價格參考市場價格由雙方議定，並於進貨後1至3個月內付款。

### 3. 應收帳款

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
中燃天津	\$ 2,355,017	43	\$ 1,499,273	38
和銘興業	143,495	3	44,343	1
廈門金桐	60,543	1	1,467	-
廣州立白	37,695	-	-	-
金陵石化	21,660	-	-	-
中燃	-	-	150,395	4
其他	3,889	-	6,687	-
	<u>2,622,299</u>	<u>47</u>	<u>1,702,165</u>	<u>43</u>
減：備抵壞帳	( <u>5,255</u> )	-	( <u>1,568</u> )	-
	<u>\$ 2,617,044</u>	<u>47</u>	<u>\$ 1,700,597</u>	<u>43</u>

### 4. 其他應收款

#### (1) 資金融通款

	100 年 上 半 年 度			
	最 高 金 額	期 末 餘 額	利 率	利 息 收 入
BELLFIELD(註)	\$ 210,845	\$ 203,684	-	\$ -
北京桐盛台	26,940	22,330	-	-
和銘興業	2,051	2,051	-	-
		<u>\$ 228,065</u>		
	99 年 上 半 年 度			
	最 高 金 額	期 末 餘 額	利 率	利 息 收 入
BELLFIELD(註)	\$ 227,576	\$ 227,576	-	\$ -
中華石油(註)	224,298	-	1.62%	1,200
和銘興業	35,067	35,023	2.02%	344
和立聯合	13,808	13,658	2.02%	-
香港泰桐	9,541	9,541	-	-
減：備抵壞帳		( <u>48,681</u> )		<u>\$ 1,544</u>
		<u>\$ 237,117</u>		

註：子公司-Hsin Tay 於民國 97 年起資金貸與中華石油，依據債務清償協議約定該公司提供與債務等值之股票作為借款擔保。而民國 99 年上半年度 Hsin Tay 與中華石油及其母公司 BELLFIELD 三方協議，中華石油將債務移轉予該公司之母公司-BELLFIELD，並以等值之台灣優利股票計 19,545 股作為借款擔保，前述台灣優利股票擔保品經取得鑑價公司所出具鑑價報告，其股票價值足以提供作資金融通之擔保。

## (2)其他應收款

	性 質	100年6月30日	99年6月30日
上海京帝	應收股利	12,645	12,639
蘇州大鑫	代墊款	5,348	-
其他	其他	1,855	442
減：備抵壞帳		(419)	(300)
		<u>\$ 19,429</u>	<u>\$ 12,781</u>

## 5. 預付貨款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
金陵石化	\$ 122,403	16	\$ 134,229	16
上海京帝	3,438	-	18,923	2
	<u>\$ 125,841</u>	<u>16</u>	<u>\$ 153,152</u>	<u>18</u>

## 6. 應付帳款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
上海京帝	\$ 4,810	-	\$ 860	-
安徽全力	752	-	1,873	-
廈門金桐	-	-	613	-
	<u>\$ 5,562</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,346</u>	<u>-</u>

## 7. 預收貨款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
廈門金桐	\$ 70,376	16	\$ 2,048	-
和銘興業	9,616	2	2,445	-
	<u>\$ 79,992</u>	<u>18</u>	<u>\$ 4,493</u>	<u>-</u>

## 8. 其他應付款

### (1) 資金融通款

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	最高金額	期末餘額	利率	利息支出
廣州立白	\$ 57,672	\$ <u>57,672</u>	5.31%	\$ <u>1,483</u>
廣州立白	\$ 62,658	\$ <u>62,658</u>	5.31%	\$ <u>1,489</u>

### (2) 其他應付款

	性 質	100年6月30日	99年6月30日
金陵石化	代墊款	\$ 48,971	\$ 47,490
其他	其他	-	28
		\$ <u>48,971</u>	\$ <u>47,518</u>

## 9. 長期應付款

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	最高金額	期末餘額	利率	利息支出
江蘇中丹	\$ 111,125	\$ <u>111,125</u>	-	\$ -

## 10. 應付費用

	性 質	100年6月30日	99年6月30日
和桐通運	運費	\$ <u>1,292</u>	\$ <u>1,994</u>

## 11. 營業費用

	性 質	100年上半年度	99年上半年度
和桐通運	運費	\$ <u>7,773</u>	\$ <u>11,150</u>

## 12. 財產交易

本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
對 象	有價證券名稱	出售股數(仟股)	出售價格	處分利益
源河生技	和桐興業(股)公司	150	\$ 2,550	\$ 526
楊猷傑等9人	"	1,365	23,205	4,682
			\$ <u>25,755</u>	\$ <u>5,208</u>

### 13. 其他

子公司-Hsin Tay 所擁有北京現代城 A-1901 房，因考量貸款便利性，係委託本公司之董事陳威宇以其名義購買，並登記其名下，並取具委任書與建物所有權狀。

## 六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年6月30日止，本公司及子公司提供擔保之資產明細如下：

資 產 名 稱	100年6月30日	99年6月30日	擔 保 之 性 質
應收票據	\$ 28,812	\$ 165,604	融資擔保
存貨(營建用地)	867,653	856,892	融資擔保
受限制資產(附買回債券、 活期存款及定期存款)	722,174	935,240	融資擔保、信用狀保 證金及購料保證
備供出售金融資產-非流動	-	38,199	融資擔保
採權益法評價之長期股權投資	242,262	-	融資擔保
其他金融資產-非流動 (定期存款)	264,101	52,127	融資及行政救濟
固定資產及閒置資產	1,106,632	1,529,505	融資擔保
無形資產(土地使用權)	80,415	-	融資擔保
	<u>\$ 3,312,049</u>	<u>\$ 3,577,567</u>	

註：截至民國100年6月30日止，子公司華中興業將本公司股票計2,689仟股(帳面價值為\$50,825)質押予銀行，作為融資擔保品。

## 七、重大承諾事項及或有事項

- 除附註四(十)、(十五)、(十六)及五所述者外，其他重大承諾及或有事項如下：
1. 截至民國100年6月30日止，本公司及子公司因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額為\$194,892(折合美金6,354仟元、歐元187仟元及日幣12,705千元)。
  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100年6月30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\$472,560。
  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，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。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份仍維持原核定，本公司於民國100年8月繳納本稅\$7,737，罰鍰部分另為適法之處分，惟本公司對核定結果仍不服，已於民國100年4月提起再審之訴。



4. 中華全球於民國 92 年至 94 年度之台中儲運站房屋稅，業於民國 94 年 11 月經台中市稅務局(前台中縣稅捐處)核定補徵稅款\$40,182，子公司不服核定，乃於民國 95 年間先後提出復查及訴願申請，依最終訴願案中縣稅法第 09636766972 號函決定，原應補繳稅款重新核定為\$28,299 並加計行政救濟利息\$339；基於穩健原則，子公司業於民國 95 年度將前述之訴願結果估列入帳\$14,200 (帳列什項支出)，並向台中高等行政法院提出行政訴訟，該案業於民國 96 年 11 月 20 日經法院 96 年度訴字第 00157 號判決文判決中華全球勝訴，惟台中市稅務局不服判決，已向台中最高法院提起再審申請，並於民國 99 年 3 月 31 日經最高法院 99 年度裁字第 532 號裁定中華全球勝訴。台中市稅務局依最高行政法院判決重新核定應納稅額為\$4,663 仟元，並迴轉前年度溢估房屋稅\$6,193 仟元(帳列什項收入)。
- 另中華全球於民國 96 年度至 98 年度之台中儲運站房屋稅經台中市稅務局核定續課稅款\$18,426，中華全球不符核定，乃於民國 96 年至 98 年間申請復查及訴願申請，繼提訴願仍遭駁回，爰依法提起行政訴訟，並於民國 99 年 2 月 9 日經法院判決中華全球民國 96 年及 97 年房屋稅勝訴；民國 98 年房屋稅於民國 99 年 1 月 28 日府訴委字第 0990033864 號文決定訴願駁回，中華全球已依法提請行政訴訟，並於民國 99 年 9 月 23 日經高等行政法院訴字第 115 號判決文決定訴願及複查決定均撤銷；基於穩健原則，中華全球已於民國 96 年度至 98 年度依前述之訴願結果，估計相關稅捐\$1,300 入帳(帳列租賃成本)。截至民國 100 年 6 月 30 日止，民國 95 年度至 100 年度房屋稅業經最高行政法院及高等行政法院判決確定，目前待台中市稅務局重新核定中。
5. 民國 93 年間，中華全球與台中港務局及本公司訂立協議書概括承受台中港務局與本公司簽訂之「出(承)租土地合作興建碼頭暨儲槽契約」，以預付租金方式出資興建碼頭乙座及化學品儲槽 26 座暨附屬設施，以台中港務局名義興建，產權歸屬台中港務局所有，中華全球之免租使用年限為 17 年，期滿並有優先承租權。上述儲槽於民國 93 年度已完工啟用，帳列租賃設備。
6. 中華全球因購置油品存貨而簽訂之油品採購合約數量每桶單價依據新加坡燃料市場基準價加上貼水，另須依約開立擔保信用狀計美金 1,378 仟元(折合新台幣計 44,231 仟元)。
7. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，子公司及孫公司已簽訂而未完工之重大發包工程合約總價計\$1,135,606，已依約支付\$948,566，餘款將依工程進度付款。

#### 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)民國 99 年上半年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 100 年上半年度合併財務報表比較。

## (二) 金融商品之公平價值

	100 年 6 月 30 日		
	公平價值		
	帳面價值	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	\$13,060,722	\$ -	\$13,060,722
公平價值變動列入損益之金融資產	72,697	72,697	-
備供出售金融資產-非流動	71,344	71,344	-
以成本衡量之金融資產-非流動	190,605	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	9,699,904	-	9,699,904
長期借款(含一年內到期之長期借款)	4,631,650	-	4,631,650
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	81	81	-
負債			
遠期外匯合約	6,485	6,485	-
			99 年 6 月 30 日
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之價值
	帳面價值	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	\$11,086,487	\$ -	\$11,086,487
公平價值變動列入損益之金融資產	50,507	50,507	-
備供出售金融資產-非流動	226,748	226,748	-
以成本衡量之金融資產-非流動	174,559	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	7,803,348	-	7,803,348
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,827,566	-	3,827,566
存入保證金	61,261	-	61,261
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	4,243	4,243	-
負債			
遠期外匯合約	9,125	9,125	-

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、應付短期票券及應付款項等科目。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平市價。

3. 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獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款約定利率為準。
4. 存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定存利率為準。
5. 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。
6. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	保 證 金 額	
	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
被投資公司借款擔保	\$ 3,886,079	\$ 3,224,135

本公司及子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) 本公司及子公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$8,895,442 及 \$7,678,419。
- (四) 本公司及子公司民國 100 年及 99 年上半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 \$35,565 及 \$24,608，自備供出售金融資產當期直接認列分別為股東權益調整項目之金額為 \$9,971 及 \$81,205。
- (五) 財務風險控制及避險策略  
本公司及子公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司及子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。
- (六) 重大財務風險資訊

#### 1. 權益類金融商品投資

##### (1) 市場風險

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子公司之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

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，且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

本公司及子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

本公司及子公司借入之款項，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

本公司及子公司之營運資金足以支應公司之資金需求，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

公司及子公司借入之款項，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

本公司及子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

本公司及子公司之應付款項，無重大之信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司及子公司之應付款項均為一年內到期，且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

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

## 5. 遠期外匯

100 年 6 月 30 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	美金3,145仟元 (新台幣避險)	100/5/27	100/7/15	28.79	
預購遠期外匯合約	歐元187仟元 (新台幣避險)	100/2/23	100/9/30	40.17	
預購遠期外匯合約	日幣70,705仟元 (新台幣避險)	100/3/31~ 100/6/22	100/7/20~ 100/7/31	0.3563~0.3605	
預購遠期外匯合約	美金13,324仟元 (人民幣避險)	99/9/6~ 100/5/27	100/8/24~ 100/11/28	6.482~6.7435	
99 年 6 月 30 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	美金2,050仟元 (新台幣避險)	99/5/27	99/7/5	32.07	
預售遠期外匯合約	歐元1,300仟元 (美金避險)	99/3/30~ 99/5/19	99/8/20~ 99/8/24	1.2345~1.2415	
預購遠期外匯合約	美金13,075仟元 (人民幣避險)	99/1/5~ 99/4/19	99/7/5~ 99/10/19	6.82~6.8263	
預購遠期外匯合約	歐元965仟元 (人民幣避險)	99/1/21	99/7/20	9.7282	

本公司及子公司於民國 100 年及 99 年上半年度與當地金融機構簽訂遠期外匯買賣合約，此合約為規避進口(外銷)之匯率風險及進口設備之匯率風險。

### (1) 市場風險

因本公司及子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之預售遠期外匯合約部位核算，當美金每升值 1 分，將各使其公平價值下跌美金 31 仟元。若依資產負債表日持有之預購遠期外匯合約部位核算，當美金、歐元及日幣每升值 1 分，將各使其公平價值上升美金 133 仟元、歐元 2 仟元及日幣 707 仟元。

### (2) 信用風險

因本公司及子公司交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司及子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

本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約，預售遠期外匯合約預計於民國 100 年 7 月 15 日至 100 年 9 月 30 日產生美金 3,145 仟元之現金流出及 \$ 90,555 之現金流入。另預購遠期外匯合約預計於民國 100 年 8 月 24 日至 100 年 11 月 28 日產生美金 13,324 仟元、歐元 187 仟元及日幣 70,705 仟元之現金流入及人民幣 87,578 仟元及 \$ 32,930 之現金流出。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

本公司及子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100年上半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	末	餘	額	利	率	資	金	貸	業	務	往	有	短	期	融	提	列	備	抵	對	個	別	對	象	資	金	貸	與	總	限	額
(註1)	公	司	對	象	(註2)	高	餘	額	(註3)	區	間	(註4)	來	金	額	要	之	原	因	呆	帳	金	額	名	稱	價	值	限	額	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)			
1	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	\$ 2,051	\$ 2,051	-	1	\$124,615	營業週轉	\$ -	-	\$-	\$ 71,168	\$ 142,336																						
2	Hsin Tay Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	其他應收款	36,432	\$ 23,708	1%-2%	2	-	"	-	-	-	559,070	559,070																						
								(USD 825仟元)																												
2	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	其他應收款	210,845	\$ 203,684	-	2	-	"	-	-	註6	-	559,070	559,070																					
								(USD 7,090仟元)																												
3	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost(HK) Ltd.	其他應收款	109,146	\$ 105,439	2.55%	2	-	"	-	-	-	163,248	163,248																						
								(USD 3,780仟元)																												
4	金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	其他應收款	269,400	\$ 266,700	6.06%-6.31%	2	-	"	-	-	-	933,028	933,028																						
								(RMB 60,000仟元)																												
5	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	26,940	\$ 22,330	-	2	-	"	-	-	-	106,983	106,983																						
								(RMB 5,000仟元)																												

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：係董事會通過之額度，實際撥貸金額如下：

公	司 對	象 實 際 撥 貸 金 額
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	\$ 2,051
Hsin Tay Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	23,708
Hsin Tay Ltd.	BELFIELD INVESTMENTS LIMITED	203,684
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost(HK) Ltd.	105,439
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	266,700
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	22,330

註4：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5：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；對他人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。

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40%為限；資金貸與之最高限額，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；資金貸與之最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限。

子公司-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；資金貸與之最高限額，以不超過其當期財務報表股東權益40%為限。

註6：依據三方協議約定，中華石油之債務改由其母公司BELFIELD 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：

編號	背書保證者	被背書保證對象	對單一企業背書	本期最高	期末背書保證	以財產擔保之	累計背書保證金額	估最近期財務報表	背書保證
(註1)	公司名稱	公司名稱	關係(註2)	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	Hsin Tay Ltd.	3	\$ 1,834,873	800,000	\$ 800,000	-		\$ 4,587,184
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	Signpost Enterprises Ltd.	2	"	400,000	400,000	-		"
0	和桐化學(股)公司	和桐興業(股)公司	2	"	200,000	200,000	-		"
						<u>\$ 2,700,000</u>		29.43%	
1	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	1,177,678	817,850	<u>\$ 646,425</u>	-	27.44%	1,177,678
				(USD 27,500仟元)	(USD 22,500仟元)				
2	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	3	2,043,151	29,740	<u>\$ 28,730</u>	-	0.70%	2,043,151
				(USD 1,000仟元)	(USD 1,000仟元)				
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	1,166,285	88,142	\$ 86,678	-		1,166,285
				(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	1,166,285	100,578	-	-		"
				(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	1,166,285	89,716	89,716	-		"
				(RMB 18,010仟元)	(RMB 18,010仟元)				
				(USD 336仟元)	(USD 336仟元)				
						<u>\$ 176,394</u>		7.56%	
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	166,568	88,900	<u>\$ 88,900</u>	-	26.69%	166,568
				(RMB 20,000仟元)	(RMB 20,000仟元)				
5	上海盛台貿易有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	2	296,473	248,604	<u>\$ 245,630</u>	-	41.42%	296,473
				(RMB 55,000仟元)	(RMB 55,000仟元)				

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，以不超過本公司當期財務報表股東權益20%為限，對外背書保證最高限額，以不超過本公司當期財務報表股東權益50%為限。

子公司-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。

子公司-Paotze Investment Ltd.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		備註
				股數	面金額	持市價或	淨值	
				仟股/仟單位	帳面金額	比	例	股權淨值
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	\$ 4,247,246	100.00%	\$ 4,086,301
"	"	中華全球石油(股)公司	"	"	120,000	2,355,355	100.00%	2,355,355
"	"	和信成(股)公司	"	"	68,000	688,898	100.00%	688,898
"	"	和茂創業投資(股)公司	"	"	35,000	288,366	100.00%	291,046
"	"	Zortech Corporation	"	"	14,000	261,069	100.00%	261,069
"	"	Inadvance Holding Ltd.	"	"	5,000	154,194	100.00%	154,194
"	"	Signpost Enterprises Ltd.	"	"	11,674	408,120	100.00%	408,120
"	"	華中興業(股)公司	"	"	17,973	247,939	56.76%	403,948
"	"	華桐投資(股)公司	"	"	37,000	390,541	100.00%	390,541
"	"	Top Device Investments Ltd	"	"	4,420	126,846	100.00%	126,846
"	"	和桐興業(股)公司	"	"	18,000	211,588	90.00%	211,588
"	"	和益化學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	30,982	595,047	8.48%	597,943
"	"	Sharpinvest International Ltd. 等	-	"	-	21,028	-	-
				減：子公司持有本公司股票視為庫藏股		( 106,724)		
						\$ 9,889,513		
"	"	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	"	1,522	15,856	3.48%	-
		源河生技應用(股)公司	"	"	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	-	"	1,642	600	3.00%	-
						\$ 143,468		

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 目/仟股/仟單位	帳面金額	持股市價或 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	15,663	\$ 313,325	4.29%	\$ 302,298	
和茂創業投資(股)公司	股票	華中興業(股)公司	子公司	"	2,996	\$ 67,351	9.46%	\$ 67,351	
"	"	和立聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	426	-	0.71%	-	
						<u>\$ 67,351</u>		<u>\$ 67,351</u>	
"	"	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%		
						<u>\$ 3,224</u>			
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	\$ 84,036	-	\$ 84,036	
Zortech Corp.	"	和鑫光電(股)公司	-	"	3,303	\$ 71,344	0.38%	\$ 71,344	
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,867	\$ 41,934	5.89%	\$ 41,934	
"	"	賽亞基因科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,838	\$ 21,946	4.96%		
"	"	賽德醫藥科技(股)公司	-	"	231	2,068	0.53%		
"	"	源河生技應用(股)公司	-	"	1,404	6,564	0.68%		
						<u>\$ 30,578</u>			
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	\$ 503	-	\$ 503	
"	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	\$ 144,400	1.07%	\$ 144,400	
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	\$ 157,352	22.11%	\$ 157,352	
"	"	金桐石油化工有限公司	"	"	-	1,399,422	60.00%	1,399,422	
"	"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	-	951,252	50.00%	951,252	
"	"	金桐精細化學有限公司	"	"	-	62,381	60.00%	62,381	
"	"	天津天智精細化工有限公司	"	"	-	382,080	50.00%	382,080	
"	"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	-	148,888	50.00%	148,888	
"	"	南京冠鑫光電有限公司	"	"	-	176,691	43.32%	144,708	
"	"	南京和盛寶貿易有限公司	"	"	-	2,300	100.00%	2,300	
"	"	上海京帝化工有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	59,593	32.50%	59,593	
"	"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	-	64,068	24.00%	64,068	
						<u>\$ 3,404,027</u>		<u>\$ 3,372,044</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	帳列科目	期		未				
				股數 仟股/仟單位	帳面金額	持 例	市 股	價 權	或 淨	備 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	\$ 1,397,676	100.00%	\$ 1,397,676		
"	基金	兆豐寶鑽基金		公平價值變動列入損益之	4,582	\$ 55,074	-	\$ 55,074		
"	"	德銀遠東DWS多元集利組合基金		金融資產-流動	90	1,000	-	1,000		
"	"	第一金全家福貨幣市場基金		"	94	16,121	-	16,121		
						\$ 72,195		\$ 72,195		
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	-	\$ 592,946	100.00%	\$ 592,946		
"	"	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"	"	-	147,101	55.00%	147,101		
"	"	聯鼎科技顧問有限公司	"	"	-	53,090	100.00%	53,090		
"	"	Hsin Tay(HK) Ltd.	"	"	47,167	204,770	100.00%	204,770		
						\$ 997,907		\$ 997,907		
Hsin Tay(HK) Ltd.	"	南桐(香港)有限公司	"	"	-	\$ 202,579	100.00%	\$ 202,579		
南桐(香港)有限公司	"	沙桐(南通)石油化工有限公司	"	"	-	\$ 202,598	50.00%	\$ 202,598		
聯鼎科技顧問有限公司	"	聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	"	-	\$ 53,066	100.00%	\$ 53,066		
上海盛台貿易有限公司	"	聖寶(廈門)投資有限公司	"	"	-	\$ 41,614	100.00%	\$ 41,614		
"	"	上海盛台投資(香港)有限公司	"	"	-	7,338	100.00%	7,338		
						\$ 48,952		\$ 48,952		
上海盛台投資(香港)有限公司	"	上海盛台控股(香港)有限公司	"	"	-	\$ 243,993	100.00%	\$ 243,993		
上海盛台控股(香港)有限公司	"	江蘇盛泰化學科技有限公司	採權益法之長期股權投資	"	-	\$ 242,262	35.00%	\$ 242,262		
金桐石油化工有限公司	"	四川金桐石油化工有限公司	子公司	"	-	\$ 216,538	65.00%	\$ 216,538		
"	"	四川金桐精細化學有限公司	"	"	-	144,159	65.00%	144,159		
"	"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	-	291,688	100.00%	291,688		
"	"	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	"	-	42,716	16.00%	42,716		
						\$ 695,101		\$ 695,101		
"	"	南京富鑫創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	\$ 13,335	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	-	\$ 27,628	8.27%	\$ 27,628		
"	"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"		1,148,701	100.00%	1,148,701		
						\$ 1,176,329		\$ 1,176,329		

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		
					仟股/仟單位	帳面金額	比	例	股	市	價	或
									權	淨	值	備
									備	註		
Inadvance Holdings Ltd.	股票	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 148,888	50.00%	\$ 148,888				
Signpost Enterprises Ltd.	"	廣州立智化工有限公司	"	"	-	\$ 119,894	60.00%	\$ 119,894				
	"	Signpost (HK) Limited	"	"	0.001	-	100.00%	-				
	"	"	"	預付長期投資款	-	\$ 119,894		\$ 119,894				
Signpost (HK) Limited	"	香港泰桐控股有限公司	"	"	-	\$ 272,935	-	\$ 272,935				
	"	廣州立智化工有限公司	"	"	-	\$ 479,791	-	\$ 479,791				
	"	天津天智精細化工有限公司	"	"	-	\$ 51,714	-	\$ 51,714				
Top Device Investment Ltd.	"	香港泰桐控股有限公司	"	"	-	\$ 105,439	-	\$ 105,439				
	"	香港泰桐控股有限公司	"	"	-	\$ 126,987	-	\$ 126,987				

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：無此情形。

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：無此情形。

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	\$ 2,127,419	32.9	30-90天	\$ -	-	\$ 415,189	60.0	
"	Signpost Enterprises Ltd.	"	"	136,115	2.1	"	-	-	4,725	0.7	
"	和桐興業(股)公司	"	"	113,135	1.8	"	-	-	33,980	4.9	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	379,059	6.1	"	-	-	( 100,511)	31.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	128,391	2.1	"	-	-	( 100,673)	31.3	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	379,059	30.8	"	-	-	100,511	24.6	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	145,815	11.9	"	-	-	-	-	
"	南京冠鑫光電有限公司	"	"	119,694	9.7	"	-	-	72,604	17.8	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	149,656	12.2	"	-	-	53,008	13.0	
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨	370,762	30.6	"	-	-	( 18,382)	6.3	
Signpost Enterprises Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	"	136,115	16.4	"	-	-	( 4,724)	44.7	
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	370,762	10.7	"	-	-	18,382	3.3	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	171,212	4.9	"	-	-	-	-	
"	金桐精細化學有限公司	"	"	129,320	3.7	"	-	-	1,551	0.3	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	110,894	3.2	"	-	-	-	-	
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	145,815	3.0	"	-	-	-	-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	"	962,229	19.8	"	-	-	( 107,239)	64.4	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	204,501	4.2	"	-	-	( 12,094)	7.3	
"	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	"	1,685,677	34.7	"	-	-	( 18,606)	11.2	
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	204,501	5.4	"	-	-	12,094	2.6	
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"	1,148,576	30.5	"	-	-	124,738	26.8	
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"	303,315	8.0	"	-	-	56,476	12.2	
"	天津天智精細化工有限公司	"	"	295,003	7.8	"	-	-	-	-	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	202,529	5.4	"	-	-	60,305	13.0	
"	上海盛台貿易有限公司	"	"	195,135	5.2	"	-	-	1,064	0.2	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	828,916	24.2	"	-	-	( 91,027)	61.2	

				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	進貨	354,460	10.4	"	-	-	-	-	-	-		
"	上海盛台貿易有限公司	"	"	252,193	7.4	"	-	-	-	-	-	-		
"	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	"	1,920,640	56.1	"	-	-	-	-	-	-		
金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	子公司	"	129,320	96.8	"	-	-	( 1,551)	-	5.8			
四川金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	1,148,576	96.7	"	-	-	( 124,738)	-	92.8			
安徽金桐精細化學有限公司	"	"	"	303,315	40.0	"	-	-	( 56,476)	-	29.8			
"	金桐石油化工有限公司	"	"	110,894	14.6	"	-	-	-	-	-			
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	354,460	28.2	"	-	-	-	-	-	-		
"	"	"	進貨	295,003	26.1	"	-	-	-	-	-	-		
"	金桐石油化工有限公司	"	"	171,212	15.1	"	-	-	-	-	-	-		
南京冠鑫光電有限公司	Paotze Investment Ltd.	"	"	119,694	94.0	"	-	-	( 72,604)	-	91.6			
智盛(惠州)石油化工有限公司	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	銷貨	212,848	18.4	"	-	-	-	-	-	-		
"	廣州立智化工有限公司	"	"	347,991	30.1	"	-	-	-	13,333	74.8			
"	聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	"	118,393	10.2	"	-	-	-	-	-	-		
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	149,656	13.4	"	-	-	( 53,008)	-	11.3			
和桐興業(股)公司	和桐化學(股)公司	本公司	"	113,135	99.9	"	-	-	( 33,980)	-	100.0			
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	實質關係人	銷貨	118,839	28.4	"	-	-	-	143,495	76.6			
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	2,127,419	83.0	"	-	-	( 415,189)	-	69.6			
"	"	"	銷貨	128,391	5.0	"	-	-	-	100,673	12.2			
"	金桐石油化工有限公司	子公司	"	962,229	37.3	"	-	-	-	107,239	13.0			
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	828,916	32.1	"	-	-	-	91,027	11.0			
廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	410,114	52.3	"	-	-	-	-	-			
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	進貨	347,991	47.0	"	-	-	( 13,333)	-	13.4			
"	上海盛台貿易有限公司	"	"	369,732	49.9	"	-	-	( 49,642)	-	49.8			

				交易情形交易條件與一般交應收(付)票據、帳款						
				估總進銷授信易不同之情形及原因					估總應收付票據	
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
上海盛台貿易有限公司	廣州立智化工有限公司	子公司	進貨	410,114	27.2	"	-	-	-	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	195,135	12.9	"	-	(1,064)	0.5	
"	廣州立智化工有限公司	"	銷貨	369,732	23.1	"	-	49,642	15.0	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	252,193	15.6	"	-	-	-	
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	"	3,281,995	68.0	"	-	-	2,284,990	100.0
	中國船舶燃料有限公司	"	"	1,499,151	31.0	"	-	-	-	
聯鼎(廣州)貿易有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	子公司	進貨	118,393	5.7	"	-	-	-	

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	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	\$	415,189	10.25	\$	-	\$ 298,249	\$ -	
Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司		100,511	5.75		-	16,359	-	
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		124,738	36.84		-	124,738	-	
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司		100,673	5.10		-	-	-	
"	金桐石油化工有限公司	子公司		107,239	13.05		-	-	-	
華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	實質關係人		143,495	1.95		-	39,096	-	
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		2,284,990	3.60		-	391,273	-	
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Ltd.	子公司		105,439	註		-	-	-	
Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENT LIMITED	實質關係人		203,684	註		-	-	-	
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司		266,700	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. 和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司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：

	100 年 6 月 30 日					
	和桐興業股份有限公司		金桐石油化工有限公司		江蘇金桐化學工業有限公司	
	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	日幣70,705仟元	-	美金4,585仟元	-	美金8,739仟元	-
"	歐元187仟元	-	-	-	-	-

上表列示交易之信用風險，因該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

因和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司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. 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9月止，將產生日幣70,705仟元及歐元187仟元之現金流入及新台幣32,930仟元之現金流出。

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. 金桐石油化工有限公司預購遠期外匯合約預計於民國100年8月止，將產生美金4,585仟元之現金流入及人民幣29,731仟元之現金流出。

金桐石油化工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. 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100年11月止，將產生美金8,739仟元之現金流入及人民幣57,847仟元之現金流出。

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。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司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，和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司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。和桐興業股份有限公司、金桐石油化工有限公司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，其差額列流動資產及負債，和桐興業股份有限公司民國100年6月30日列於流動資產之餘額為新台幣81仟元，其於民國100年上半年度產生兌換損失為新台幣415仟元，而金桐石油化工有限公司民國100年6月30日列於流動負債之餘額為人民幣96仟元，其於民國100年上半年度產生兌換損失為人民幣96仟元，而江蘇金桐化學工業有限公司民國100年6月30日列於流動負債之餘額為人民幣1,356仟元，其於民國100年上半年度產生兌換損失為人民幣1,356仟元。

## (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				持	有被投資公司本期認列之		
				本期	期末	上期	期末		股數	帳面金額	本期損益
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	42,623	1,508	20.10%	11,002	( 13,526)	( 2,719)	
"	和茂創業投資(股)公司	新北市	一般投資事業	421,109	421,109	35,000	100%	288,366	259	259	
"	中華全球石油(股)公司	新北市	油品貿易	2,080,000	2,080,000	120,000	100%	2,355,355	117,002	117,002	
"	華中興業(股)公司	新北市	水泥原料買賣等	169,023	169,023	17,973	56.76%	247,939	1,434	814	
"	和信成(股)公司	新北市	住宅、大樓開發租售業等	680,000	680,000	68,000	100%	688,898	1,193	1,193	
"	華桐投資(股)公司	新北市	一般投資事業	370,000	370,000	37,000	100%	390,541	19,470	19,470	
"	和益化學工業(股)公司	台北市	烷基苯等之生產	397,526	406,714	30,982	8.48%	595,047	430,353	36,179	
"	和桐興業(股)公司	新北市	產銷乙炔輕質溶劑等	180,000	200,000	18,000	90%	211,588	17,993	17,543	
"	Paotze Investment Ltd.	British Virgin Islands	各項商品之買賣	2,487,090	2,487,090	20,000	100%	4,247,246	304,556	304,556	
"	Sharpinvest International Ltd.	British Virgin Islands	各項商品之買賣	(USD77,585仟元)	(USD77,585仟元)	-	100%	10,017	3,410	3,410	
"	Zortech Corporation	British Virgin Islands	化學品貿易	455,435	455,435	14,000	100%	261,069	157	157	
"	Inadvance Holdings Ltd.	British Virgin Islands	各項商品之買賣	(USD14,000仟元)	(USD14,000仟元)	5,000	100%	154,194	2,204	2,204	
"	Signpost Enterprises Ltd.	British Virgin Islands	各項商品之買賣	(USD5,000仟元)	(USD5,000仟元)	373,647	100%	408,120	15,365	15,365	
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong Wanchai	一般投資事業	-	279,494	-	0%	-	( 475)	410	
"	和桐水泥(股)公司	新北市	水泥製造業	100	-	10	100.00%	9	( 91)	( 91)	
"	Top Device Investments Ltd.	British Virgin Islands	一般投資事業	140,556	-	4,420	100%	126,846	( 143)	( 143)	
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%	1,399,422	294,256	176,565	
"	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%	951,252	272,717	136,367	
"	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%	62,381	2,460	1,476	
"	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	-	43.32%	176,691	( 44,983)	( 20,351)	
"	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%	382,080	12,269	6,135	
"	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%	64,068	10,273	2,466	
"	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%	148,888	4,408	2,204	
"	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%	59,593	5,858	1,904	
"	華中興業(股)公司	新北市	住宅及大樓開發租售	108,145	108,145	7,000	22.11%	157,352	1,434	317	
"	南京和盛寶貿易有限公司	江蘇省	表面活性劑貿易	USD 80仟元	-	-	100%	2,300	( 6)	( 6)	

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	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益
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%	\$ 216,538	\$ 42,681	\$ 27,743		
"	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%	144,159	39,279	25,531		
"	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%	291,688	16,338	16,338		
"	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%	42,716	10,273	1,644		
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	-	8.27%	27,628	( 44,983)	( 3,885)		
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	江蘇省		產銷表面活性劑	RMB 260,000仟元	-	-	100%	1,148,701	( 6,998)	( 6,998)		
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%	119,894	18,562	11,138		
和茂創業投資有限公司	華中興業(股)公司	新北市		油品、貿易水泥原料買賣		49,074	49,074	2,996	9.46%	67,325	1,434	128	
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%	148,888	4,408	2,204		
華中興業(股)公司	立纖材料科技(股)公司	新北市		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	新北市		水泥原料買賣等		26,683	26,683	1,867	5.89%	41,918	1,434	84	
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	15,663	4.29%	313,325	430,353	19,265	
中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	British Virgin Islands		油品貿易		464,150	464,150	14,538	100%	1,397,676	79,196	79,196	
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong	Wanchai	投資業		-	USD 2,750仟元	-	-	-	( 475)	134	
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%	592,946	66,541	66,541	
"	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%	147,101	9,818	5,400	
"	Hsin Tay(HK) Ltd.	Hong Kong	Wanchai	投資業	USD 6,086仟元	USD 7,280仟元	47,167	100%	204,770	( 475)	( 931)		
"	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%	53,090	4,391	4,391		
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	Hong Kong	Wanchai	投資業	USD 6,750仟元	USD 6,750仟元	-	100%	202,579	( 1,203)	( 1,203)		
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	USD 6,750仟元	-	50%	202,598	( 2,407)	( 1,203)		
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	USD 1,283仟元	USD 1,283仟元	-	100%	53,066	4,391	4,391		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	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	股數	比率	帳面金額	本期損益
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	RMB 10,000仟元	-	100%	\$ 41,614	(\$ 1,080)	(\$ 1,080)	
"	上海盛台投資(香港)有限公司	Hong Kong Wanchai	投資業	USD 1	USD 1	-	100%	7,338	584	584	
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	USD 8,200仟元	-	100%	243,993	1,286	1,286	
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	USD 8,183仟元	-	35%	242,262	-	-	

(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	主要營業項目	實收資本額(註一)	投資方式	本期台灣匯出	期初自本期匯出	本期匯出或收回	本期期末自本公司直接	本期認列	投期末	投資已匯回	截至本期止
		(註一)		金額	金額	金額	或間接投資	損益(註二)	帳面價值	之投資	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	\$ 747,649 (二)		\$ 609,363	\$ -	\$ -	\$ 609,363	60.0%	\$ 176,565	\$ 1,399,422	\$ -
		(RMB 168,200仟元)		(USD 21,210仟元)			(USD 21,210仟元)	(一)			
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	716,334 (二)		279,687	-	-	279,687	50.0%	136,367	951,252	-
		(RMB 161,155仟元)		(USD 9,735仟元)			(USD 9,735仟元)	(一)			
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產銷業務	632,524 (二)		371,939	-	-	371,939	50.0%	6,135	382,080	-
		(RMB 142,300仟元)		(USD 12,946仟元)(註七)			(USD 12,946仟元)	(三)			
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	58,341 (二)		27,265	-	-	27,265	60.0%	1,476	62,381	-
		(RMB 13,125仟元)		(USD 949仟元)			(USD 949仟元)	(三)			
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	147,570 (二)		43,095	-	-	43,095	32.5%	1,904	59,593	-
		(RMB 33,199仟元)		(USD 1,500仟元)			(USD 1,500仟元)	(三)			
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	相關界面活性劑等產品產銷	116,277 (二)		21,777	-	-	21,777	33.6%	3,452	89,698	-
		(RMB 26,159仟元)		(USD 758仟元)			(USD 758仟元)	(三)			
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙氧醚業務	336,833 (二)		287,300	-	-	287,300	100.0%	4,408	297,776	-
		(RMB 75,778仟元)		(USD 10,000仟元)			(USD 10,000仟元)	(三)			
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	133,350 (二)		114,173	-	-	114,173	60.0%	11,138	119,894	-
		(RMB 30,000仟元)		(USD 3,974仟元)(註五)			(USD 3,974仟元)	(三)			
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	464,640 (二)		186,831	-	-	186,831	47.5%	22,294	190,505	-
		(RMB 104,531仟元)		(USD 6,503仟元)			(USD 6,503仟元)	(一)			
南京和盛寶貿易有限公司	表面活性劑貿易	2,307 (二)		-	2,298	-	2,298	100%	(6)	2,300	-
		(RMB 519仟元)		(USD 80仟元)			(USD 80仟元)	(三)			
上海盛台貿易有限公司	化學品、燃料貿易	14,365 (二)		14,365	-	-	14,365	100.0%	66,541	592,946	-
		(USD 500仟元)		(USD 500仟元)			(USD 500仟元)	(二)			
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	177,800 (二)		76,336	-	-	76,336	55.0%	5,400	147,101	-
		(RMB 40,000仟元)		(USD 2,657仟元)			(USD 2,657仟元)	(三)			
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	36,861 (一)		36,861	-	-	36,861	100.0%	4,391	53,066	-
		(USD 1,283仟元)		(USD 1,283仟元)			(USD 1,283仟元)	(三)			
沙桐(南通)石油化工有限公司	石油化工倉儲業	387,855 (二)		193,928	-	-	193,928	50.0%	1,203	202,598	-
		(USD 13,500仟元)		(USD 6,750仟元)			(USD 6,750仟元)	(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)		221,221	-	-	221,221	註六	註六	246,323	註六
				(USD 7,700仟元)			(USD 7,700仟元)				

<u>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</u>	<u>經濟部投審會 核准投資金額</u>	<u>依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額</u>
\$ 2,486,439 (美金86,545仟元)	\$ 3,666,293 (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：部分採權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表認列。

- (一)係依據被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列
- (二)係依據被投資公司同期經會計師核閱之財務報表認列
- (三)係依據被投資公司同期自編未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：該公司預收股款USD1,800仟元，截至民國100年6月30日尚未完成驗資。

註六：該公司係預收股款，截至民國100年6月30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100年6月30日止尚未完成驗資。

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。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

交易金額達\$100,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國100年上半年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係(註2)	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 2,127,419	註3	9.15	
		Signpost Enterprises Ltd.	"	"	136,115	"	0.59	
		和桐興業(股)公司	"	"	113,135	"	0.49	
		Sharpinvest International Ltd.	"	應收款項	415,189	"	1.45	
		Sharpinvest International Ltd.	"	背書保證	450,000	註5	-	
		Hsin Tay Ltd.	"	"	800,000	"	-	
		Paotze Investment Ltd.	"	"	850,000	"	-	
		Signpost Enterprises Ltd.	"	"	400,000	"	-	
		和桐興業(股)公司	"	"	200,000	"	-	
1	Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	379,059	註3	1.63	
		智盛(惠州)石油化工有限公司	1	"	149,656	"	0.64	
		南京冠鑫光電有限公司	"	"	119,694	"	0.51	
		金桐石油化工有限公司	"	"	145,815	"	0.63	
		和桐化學(股)公司	2	應收款項	100,511	"	0.35	
2	中華全球石油(股)有限公司	Hsin Tay Ltd.	1	背書保證	646,425	註5	-	
3	金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	370,762	註3	1.59	
		天津天智精細化工有限公司	3	"	171,212	"	0.74	
		金桐精細化學工業有限公司	"	"	129,320	"	0.56	
		安徽金桐精細化學工業有限公司	1	"	110,894	"	0.48	
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	其他應收款項	266,700	註4	0.93	
4	江蘇金桐化學工業有限公司	四川金桐石油化工有限公司	"	銷貨收入	1,148,576	註3	4.94	
		金桐石油化工有限公司	"	"	204,501	"	0.88	
		安徽金桐精細化學有限公司	"	"	303,315	"	1.30	
		天津天智精細化工有限公司	"	"	295,003	"	1.27	
		上海盛台貿易有限公司	"	"	195,135	"	0.84	
		四川金桐石油化工有限公司	"	應收款項	124,738	"	0.44	

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係(註2)	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
5	天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	3	銷貨收入	\$ 354,460	註3	1.52	
6	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣州立智化工有限公司	"	"	347,991	"	1.50	
		聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	"	118,393	"	0.51	
7	廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	410,114	"	1.76	
8	Sharpinvest International Ltd.	金桐石油化工有限公司	"	"	962,229	"	4.14	
		和桐化學(股)公司	2	"	128,391	"	0.55	
		江蘇金桐化學工業有限公司	3	"	828,916	"	3.57	
		金桐石油化工有限公司	"	應收款項	107,239	"	0.38	
		和桐化學(股)公司	2	"	100,673	"	0.35	
9	上海盛台貿易有限公司	廣州立智化工有限公司	3	銷貨收入	369,732	"	1.59	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	252,193	"	1.08	
		上海盛台投資(香港)有限公司	1	背書保證	245,630	註5	-	
10	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Ltd.	"	其他應收款項	105,439	註4	0.37	

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

1. 母公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

註4：上開款項係資金貸與，依據契約雙方議定。

註5：係背書保證餘額。



交易金額達\$100,000者；予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國99年上半年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	1	銷貨收入	\$ 212,849	註3	1.05	
		Sharpinvest International Ltd.	"	"	1,315,890	"	6.50	
		和桐興業(股)公司	"	"	102,131	"	0.50	
		Sharpinvest International Ltd.	"	應收款項	453,171	"	1.88	
		Hsin Tay Ltd.	"	背書保證	920,000	註5	-	
		Sharpinvest International Ltd.	"	"	450,000	"	-	
		Paotze Investment Ltd.	"	"	850,000	"	-	
		和桐興業(股)公司	"	"	200,000	"	-	
1	Paotze Investment Ltd.	和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	553,634	註3	2.74	
		和桐化學(股)公司	"	應收款項	169,768	"	0.71	
		金桐石油化工有限公司	1	銷貨收入	303,460	"	1.50	
		金桐石油化工有限公司	"	應收款項	102,957	"	0.43	
		南京冠鑫光電有限公司	"	銷貨收入	398,382	"	1.97	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	185,746	"	0.92	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	應收款項	121,142	"	0.50	
2	中華全球石油(股)有限公司	Hsin Tay Ltd.	1	背書保證	513,600	註5	-	
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	1	銷貨收入	203,145	註3	1.00	
		金桐精細化學有限公司	3	"	147,003	"	0.73	
		天津天智精細化工有限公司	"	"	122,449	"	0.61	
		四川金桐精細化學有限公司	1	背書保證	165,935	註5	-	
4	江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.	2	銷貨收入	402,152	註3	1.99	
		Paotze Investment Ltd.	"	應收款項	111,033	"	0.46	
		金桐石油化工有限公司	3	銷貨收入	113,979	"	0.56	
		金桐石油化工有限公司	"	應收款項	106,563	"	0.44	
		天津天智精細化工有限公司	"	銷貨收入	265,865	"	1.31	
		四川金桐石油化工有限公司	"	"	781,574	"	3.86	

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
4	江蘇金桐化學工業有限公司	上海盛台貿易有限公司	3	銷貨收入	\$ 185,742	註3	0.92	
		安徽金桐精細化學有限公司	"	"	174,238	"	0.86	
5	天津天智精細化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	262,118	"	1.30	
6	廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	244,314	"	1.21	
7	Sharpinvest International Ltd.	金桐石油化工有限公司	"	"	498,299	"	2.46	
		金桐石油化工有限公司	"	應收款項	181,598	"	0.75	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨收入	802,916	"	3.97	
8	上海盛台貿易有限公司	廣州立智化工有限公司	"	"	190,585	"	0.94	
		江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	184,148	"	0.91	
		天津天智精細化工有限公司	"	"	133,779	"	0.66	
9	Hsin Tay Ltd.	Sharpinvest International Ltd.	"	其他應收款項	155,253	註4	0.64	

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

1. 母公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

註4：上開款項係資金貸與，依據契約雙方議定。

註5：係背書保證餘額。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策時，所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者以產品別之角度經營業務並評估部門績效；本公司目前著重於化學品、油品、投資、水泥及營建之事業。雖投資、水泥及營建之營運規模未達到財務會計準則公報第 41 號所規定之應報導部門量化門檻，惟本公司管理階層認為其資訊對財務報表使用者有用，故決定其為應報導部門。

### (二)部門資訊之衡量

1. 除海外營運部門之退休金係依當地政府相關就業法令提撥退休金外，營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

2. 本公司係以部門收入及部門損益予以衡量，以作為評估績效之基礎。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司及合併子公司民國100及99年上半年度提供予主要營運決策者之應報導部門之部門財務資訊列示如下：

#### 100年上半年度

	化學品	油品	投資	水泥	營建	總計
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 13,321,084	\$ 9,508,716	\$ -	\$ 418,431	\$ -	\$ 23,248,231
來自企業內其他部門之部門收入	7,449,250	158,071	-	-	-	7,607,321
部門收入	<u>\$ 20,770,334</u>	<u>\$ 9,666,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418,431</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,855,552</u>
部門損益	<u>\$ 1,038,048</u>	<u>\$ 154,046</u>	<u>(\$ 341)</u>	<u>\$ 13,602</u>	<u>(\$ 889)</u>	<u>\$ 1,204,466</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 99年上半年度

	化學品	油品	投資	水泥	營建	總計
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 11,711,552	\$ 7,971,378	\$ -	\$ 548,280	\$ -	\$ 20,231,210
來自企業內其他部門之部門收入	4,415,240	88,892	-	-	-	4,504,132
部門收入	<u>\$ 16,126,792</u>	<u>\$ 8,060,270</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 548,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,735,342</u>
部門損益	<u>\$ 570,077</u>	<u>\$ 90,619</u>	<u>(\$ 1,888)</u>	<u>\$ 5,234</u>	<u>(\$ 2,713)</u>	<u>\$ 661,329</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。本期調整後營業淨利與繼續營業部門稅前損益調節如下

	民國100年上半年度	民國99年上半年度
應報導營運部門營業淨利	\$ 1,204,466	\$ 661,329
沖銷及調整	<u>13,614</u>	<u>79,542</u>
合計	1,218,080	740,871
採權益法認列之投資收益	58,739	47,027
利息收入	35,565	24,608
利息費用	(145,196)	(100,702)
未實現金融工具損失	(9,030)	(3,576)
其他項目	<u>24,458</u>	<u>93,178</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 1,182,616</u>	<u>\$ 801,406</u>