

和桐化學股份有限公司  
財務報告  
民國 101 年及 100 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  
民國101年及100年上半年度財務報告  
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 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 55
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17 ~ 18
	(四) 重要會計科目之說明	18 ~ 30
	(五) 關係人交易	31 ~ 34
	(六) 抵(質)押之資產	34
	(七) 重大承諾事項及或有事項	34 ~ 35
	(八) 重大之災害損失	35
	(九) 重大之期後事項	35

項	目	頁	次
(十)	其他	35 ~ 38	
(十一)	附註揭露事項	39 ~ 55	
	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	54 ~ 55	
(十二)	營運部門資訊	55	
九、	重要會計科目明細表	56 ~ 69	

## 會計師查核報告

(101)財審報字第 12001272 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 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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，係依據其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，截至民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,438,441 仟元及新台幣 3,468,016 仟元，各占資產總額之 25.03%及 26.37%；民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之投資收益分別為新台幣 51,495 仟元及新台幣 102,991 仟元，各占稅前淨利之 10.35%及 15.42%。

除下段所述者外，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。

和桐化學股份有限公司民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採權益法評價之部分長期股權投資，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，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表作評價及揭露，截至民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 4,264,909 仟元及新台幣 3,753,973 仟元，各占資產總額之 31.05%及 28.55%；民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之投資收益分別為新台幣 79,887 仟元及新台幣 114,971 仟元，各占稅前淨利之 16.05%及 17.22%。

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，除第三段所述採權益法評價之部分長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師查核之財務報表而可能需作適當調整及揭露之影響外，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」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 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

和桐化學股份有限公司已編製民國 100 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考；另民國 101 年上半年度合併財務報表現正編製中，本會計師尚未核閱。

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 1 年 8 月 3 0 日

和桐化學股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年6月30日		100年6月30日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	627,872	5	\$ 1,209,937	9
1120	應收票據淨額	四(二)		21,452	-	17,084	-
1140	應收帳款淨額	四(二)		457,647	4	226,514	2
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		583,143	4	448,639	4
1178	其他應收款			15,669	-	28,323	-
1180	其他應收款 - 關係人	五		42,063	-	187,100	2
120X	存貨	四(三)		491,360	4	438,850	3
1260	預付款項	四(四)		21,798	-	132,851	1
1298	其他流動資產 - 其他	四(十)		26,336	-	8,937	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,287,340</u>	<u>17</u>	<u>2,698,235</u>	<u>21</u>
<b>基金及投資</b>							
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)		106,974	1	143,468	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)		10,875,331	79	9,889,513	75
1440	其他金融資產 - 非流動	六		64,636	-	4,000	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>			<u>11,046,941</u>	<u>80</u>	<u>10,036,981</u>	<u>76</u>
<b>固定資產</b>							
<b>成本</b>							
1501	土地			229,092	2	229,092	2
1521	房屋及建築			197,446	1	191,457	1
1531	機器設備			632,704	5	616,835	5
1533	倉儲設備			68,895	1	68,465	1
1681	其他設備			38,211	-	35,804	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>			<u>1,166,348</u>	<u>9</u>	<u>1,141,653</u>	<u>9</u>
15X9	減：累計折舊		(	788,998)	( 6 )	( 771,414 )	( 6 )
1670	未完工程及預付設備款			630	-	710	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>377,980</u>	<u>3</u>	<u>370,949</u>	<u>3</u>
<b>無形資產</b>							
1770	遞延退休金成本			2,777	-	3,174	-
17XX	<b>無形資產合計</b>			<u>2,777</u>	<u>-</u>	<u>3,174</u>	<u>-</u>
<b>其他資產</b>							
1830	遞延費用			5,894	-	25,434	-
1888	其他資產 - 其他			16,564	-	15,950	-
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>22,458</u>	<u>-</u>	<u>41,384</u>	<u>-</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>13,737,496</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,150,723</u>	<u>100</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司

資產負債表

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	四(八)	\$	-	-	\$ 750,000 6
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(九)		126 -		30 -
2120	應付票據			4,044 -		2,565 -
2140	應付帳款			329,647 3		118,176 1
2150	應付帳款 - 關係人	五		323,283 2		201,184 2
2160	應付所得稅	四(十)		36,207 -		41,005 -
2170	應付費用	五		70,234 1		55,494 -
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)		307,692 2		150,000 1
2298	其他流動負債 - 其他	四(十)		27,935 -		73,050 1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,099,168 8</u>		<u>1,391,504 11</u>
<b>長期負債</b>						
2420	長期借款	四(十一)		2,092,002 15		2,539,654 19
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>2,092,002 15</u>		<u>2,539,654 19</u>
<b>其他負債</b>						
2810	應計退休金負債			20,336 1		20,051 -
2888	其他負債 - 其他			19,424 -		25,147 -
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>39,760 1</u>		<u>45,198 -</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,230,930 24</u>		<u>3,976,356 30</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	四(十三)		7,763,141 57		7,121,256 54
3150	待分配股票股利			931,577 7		831,765 6
<b>資本公積</b>						
3220	庫藏股票交易	四(十四)		35,819 -		1,024 -
3260	長期投資			40,483 -		41,111 -
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	四(十五)		384,245 3		267,551 2
3320	特別盈餘公積			15,657 -		15,657 -
3350	未分配盈餘			1,087,529 8		1,130,236 9
<b>股東權益其他調整項目</b>						
3420	累積換算調整數			316,162 2	(	15,093) -
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(	2,381) -	(	2,853) -
3450	金融商品之未實現損益			39,726 -		46,114 1
3480	庫藏股票	四(六)(十六)	(	105,392) (	1) (	262,401) (
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>10,506,566 76</u>		<u>9,174,367 70</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>						
四(十一)、五及七						
<b>負債及股東權益總計</b>				<u>\$ 13,737,496 100</u>		<u>\$ 13,150,723 100</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 101 年 8 月 30 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101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101年上半年度		100年上半年度	
		金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	五	\$ 7,117,857	100	\$ 6,475,366	100
5110 銷貨成本	四(三)(十八)及五	( 6,854,963 )	( 96 )	( 6,136,330 )	( 95 )
5910 營業毛利		262,894	4	339,036	5
5920 聯屬公司間未實現利益		( 5,282 )	-	( 20,315 )	-
5930 聯屬公司間已實現利益		31,061	-	19,630	-
營業毛利淨額		288,673	4	338,351	5
營業費用	四(十八)及五				
6100 推銷費用		( 82,480 )	( 1 )	( 80,761 )	( 1 )
6200 管理及總務費用		( 53,074 )	( 1 )	( 53,308 )	( 1 )
6000 營業費用合計		( 135,554 )	( 2 )	( 134,069 )	( 2 )
6900 營業淨利		153,119	2	204,282	3
營業外收入及利益					
7110 利息收入		2,541	-	1,139	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	348,536	5	515,609	8
7140 處分投資利益	五	-	-	7,715	-
7320 金融負債評價利益	四(九)	228	-	-	-
7480 什項收入	五	27,468	-	16,912	1
7100 營業外收入及利益合計		378,773	5	541,375	9
營業外費用及損失					
7510 利息費用		( 27,557 )	-	( 30,911 )	-
7560 兌換損失		( 6,562 )	-	( 39,411 )	( 1 )
7640 金融資產評價損失	四(九)	-	-	( 1,571 )	-
7650 金融負債評價損失	四(九)	-	-	( 30 )	-
7880 什項支出		( 130 )	-	( 5,963 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 34,249 )	-	( 77,886 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		497,643	7	667,771	11
8110 所得稅費用	四(十)	( 39,692 )	( 1 )	( 48,448 )	( 1 )
9600 本期淨利		\$ 457,951	6	\$ 619,323	10
		稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	四(十七)				
9750 本期淨利		\$ 0.65	\$ 0.60	\$ 0.87	\$ 0.81
稀釋每股盈餘	四(十七)				
9850 本期淨利		\$ 0.65	\$ 0.60	\$ 0.87	\$ 0.81
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		\$ 497,643	\$ 457,951	\$ 667,771	\$ 619,323
每股盈餘		\$ 0.64	\$ 0.59	\$ 0.86	\$ 0.80

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101年8月30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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 數	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	合 計
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 利 股	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					
<u>100 年 上 半 年 度</u>												
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)	\$ 8,509,511
99 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 派 (註 1) :												
法定盈餘公積	-	-	-	-	122,139	-	( 122,139 )	-	-	-	-	-
股票股利	-	831,765	-	-	-	-	( 831,765 )	-	-	-	-	-
100 年 上 半 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	619,323	-	-	-	-	619,323
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
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>\$ 9,174,367</u>
<u>101 年 上 半 年 度</u>												
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 7,763,141	\$ -	\$ 35,819	\$ 47,817	\$ 267,551	\$ 15,657	\$ 1,677,849	\$ 437,964	(\$ 2,381)	\$ 39,781	(\$ 105,392)	\$ 10,177,806
100 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 派 (註 2) :												
法定盈餘公積	-	-	-	-	116,694	-	( 116,694 )	-	-	-	-	-
股票股利	-	931,577	-	-	-	-	( 931,577 )	-	-	-	-	-
101 年 上 半 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	457,951	-	-	-	-	457,951
依 持 股 比 例 認 列 被 投 資 公 司 股 東 權 益 科 目 變 動 數	-	-	-	( 7,334 )	-	-	-	( 121,802 )	-	( 55 )	-	( 129,191 )
101 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 7,763,141</u>	<u>\$ 931,577</u>	<u>\$ 35,819</u>	<u>\$ 40,483</u>	<u>\$ 384,245</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 1,087,529</u>	<u>\$ 316,162</u>	<u>(\$ 2,381)</u>	<u>\$ 39,726</u>	<u>(\$ 105,392)</u>	<u>\$ 10,506,566</u>

註 1：經股東會決議之董監酬勞\$13,427 及員工紅利\$13,427 已於損益表中扣除。

註 2：經股東會決議之董監酬勞\$15,612 及員工紅利\$15,612 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 101 年 8 月 30 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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 457,951	\$ 619,323
調整項目		
聯屬公司間(已)未實現利益	( 25,779 )	685
金融資產及負債評價(利益)損失	( 228 )	1,602
存貨(市價回升利益)跌價及呆滯損失	( 2,273 )	3,092
採權益法認列之投資收益	( 348,536 )	( 515,609 )
處分投資利益	-	( 7,715 )
折舊費用及其他支出	9,186	7,902
各項攤提及其他支出	9,770	15,495
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	3,716	( 3,074 )
應收帳款淨額	156,786	( 33,029 )
應收帳款-關係人淨額	182,629	28,608
其他應收款	7,294	( 15,137 )
其他應收款-關係人	( 280 )	( 7,084 )
存貨	( 176,807 )	86,560
預付款項	4,154	( 116,374 )
其他流動資產-其他	( 13,891 )	3,828
遞延所得稅資產及負債	756	6,987
應付票據	( 1,913 )	234
應付帳款	56,556	( 40,824 )
應付帳款-關係人	( 229,667 )	39,600
應付所得稅	( 11,702 )	( 24,101 )
應付費用	2,712	521
其他流動負債-其他	( 19,768 )	( 6,149 )
應計退休金負債	262	821
營業活動之淨現金流入	<u>60,928</u>	<u>46,162</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制資產(增加)減少	(\$ 64,636)	\$ 21,000
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	-	( 4,445 )
取得長期股權投資-子公司價款	-	( 100 )
處分長期股權投資價款	-	43,964
子公司買回庫藏股票款	-	272,634
購置固定資產	( 3,755 )	( 6,997 )
遞延費用增加	-	( 8,250 )
存出保證金減少	-	296
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 68,391 )</u>	<u>318,102</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款淨(減少)增加	( 701,441 )	400,000
長期借款本期舉借數	2,067,692	4,580,000
長期借款本期償還數	( 2,067,660 )	( 5,480,032 )
存入保證金減少	( 414 )	-
融資活動之淨現金流出	<u>( 701,823 )</u>	<u>( 500,032 )</u>
本期現金及約當現金減少	( 709,286 )	( 135,768 )
期初現金及約當現金餘額	<u>1,337,158</u>	<u>1,345,705</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 627,872</u>	<u>\$ 1,209,937</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 28,140</u>	<u>\$ 31,815</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 50,637</u>	<u>\$ 65,563</u>
不影響現金流量之融資活動		
待分配股票股利	<u>\$ 931,577</u>	<u>\$ 831,765</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 101 年 8 月 30 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101年及100年6月30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101年6月30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」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) 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。

## (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。

#### (六) 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須投入之成本及攤銷費用後之餘額。

#### (七) 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。

#### (八) 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，採平均法計提折舊。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	5年～55年
機器設備	3年～20年
倉儲設備	5年～15年
其他設備	2年～10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。

#### (九) 遞延費用

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。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

#### (十五) 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。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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 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 年上半年度淨利及每股盈餘無重大影響。

## (二) 營運部門

本公司自民國 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」。

## 四、重要會計科目之說明

### (一) 現金及銀行存款

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
庫 存 現 金	\$ 220	\$ 220
支 票 存 款	23,292	38,667
活 期 存 款	588,760	1,159,450
定 期 存 款	15,600	11,600
	<u>\$ 627,872</u>	<u>\$ 1,209,937</u>

### (二) 應收票據及帳款

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
應 收 票 據	\$ 21,452	\$ 17,084
應 收 帳 款	<u>459,343</u>	<u>228,210</u>
	480,795	245,294
減：備抵壞帳	( <u>1,696</u> )	( <u>1,696</u> )
	<u>\$ 479,099</u>	<u>\$ 243,598</u>

### (三) 存貨

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
原 料	\$ 211,473	\$ 152,205
物 料	29,117	23,118
在 製 品	3,289	3,305
製 成 品	201,192	59,240
商 品 存 貨	29,685	138,100
在 途 存 貨	1,432	1,425
副 產 品	<u>19,289</u>	<u>66,442</u>
	495,477	443,835
減：備抵存貨跌價損失	( <u>4,117</u> )	( <u>4,985</u> )
	<u>\$ 491,360</u>	<u>\$ 438,850</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 6,858,145	\$ 6,133,957
跌價損失	-	3,092
回升利益	( 2,273)	-
存貨盤盈	( 909)	( 719)
	<u>\$ 6,854,963</u>	<u>\$ 6,136,330</u>

因民國 100 年底提列備抵跌價之存貨已於民國 101 年上半年度出售，致本期存貨產生回升利益。

(四) 預付款項

	<u>101 年 6 月 30 日</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>
預付貨款	\$ 14,640	\$ 129,712
預付費用	7,158	3,139
	<u>\$ 21,798</u>	<u>\$ 132,851</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>101 年 6 月 30 日</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 187,855	\$ 187,855
減：累計減損	( 80,881)	( 44,387)
	<u>\$ 106,974</u>	<u>\$ 143,468</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. 本公司部分以成本衡量之金融資產，因可回收金額低於帳面價值，故於民國 100 年底提列減損損失計 \$36,494，截至民國 101 年 6 月 30 日止，提列累計減損計 \$ 80,881。

(六)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	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金額	持股 比例(%)	金額	持股 比例(%)
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	\$ 4,996,539	100.00	\$ 4,247,246	100.00
盛台石油(股)公司(盛台石油)	1,931,553	100.00	-	-
中華全球石油(股)公司(中華全球)	695,013	100.00	2,355,355	100.00
和益化學工業(股)公司(和益化學)	536,202	7.45	595,047	8.48
和信成(股)公司(和信成)	688,492	100.00	688,898	100.00
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	233,573	100.00	288,366	100.00
Zortech Corporation(Zortech)	237,557	100.00	261,069	100.00
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	205,529	100.00	154,194	100.00
和桐水泥(股)公司(和桐水泥)	159,674	56.77	9	100.00
華中興業(股)公司(華中興業)	90,041	57.76	247,939	56.76
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	354,168	100.00	408,120	100.00
華桐投資(股)公司(華桐投資)	418,499	100.00	390,541	100.00
和桐興業(股)公司(和桐興業)	272,871	90.00	211,588	90.00
Top Device Investment Ltd. (Top Device)	131,862	100.00	126,846	100.00
Sharinvest International (Sharinvest)等	29,150		21,019	
減：庫藏股	( 105,392)		( 106,724)	
合 計	<u>\$10,875,331</u>		<u>\$ 9,889,513</u>	

2. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 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	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
Paotze	\$ 86,382	\$ 87,714
和桐水泥	19,010	-
華中興業	-	19,010
	<u>\$ 105,392</u>	<u>\$ 106,724</u>

3. 民國 101 年及 100 年上半年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
Paotze	\$ 219,920	\$ 304,556
盛台石油	29,824	-
中華全球	23,102	117,002
和益化學	19,686	36,179
和信成	837	1,193
和茂創投	285	259
Zortech	6,351	157
Inadvance	3,980	2,204
和桐水泥	524 (	91)
華中興業	367	814
Signpost	5,383	15,365
華桐投資	9,523	19,470
和桐興業	24,966	17,543
Top Device	( 61)	( 143)
Sharpinvest等	3,849	1,101
	<u>\$ 348,536</u>	<u>\$ 515,609</u>

- 民國 101 年上半年度採權益法認列之投資損益，除 Paotze、盛台石油、中華全球、和信成、華中興業、和桐水泥、和益化學、和桐興業及 Sharpinvest 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查核之財務報表評價而得。
- 民國 100 年上半年度採權益法認列之投資損益，除 Paotze、中華全球、和信成、華中興業、和益化學、和桐興業及 Sharpinvest 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查核之財務報表評價而得。
- 華中興業為因應集團內部組織調整，於民國 100 年 9 月 9 日經董事會決議依企業併購法進行分割，以民國 101 年 1 月 1 日為分割基準日，華中興業將其部份資產(流動資產、備供出售金融資產及固定資產)及部份負債(借款)分割讓與和桐水泥。和桐水泥以取得受讓資產及負債之對價發行普通股 26,666,667 股予華中興業之全體股東，致本公司對和桐水泥之持股比例由 100%下降至 56.77%。
- 中華全球為因應產業發展趨勢及強化企業經營體質，於民國 100 年 7 月 5 日經董事會決議依企業併購法進行分割並設立新公司-盛台石油，以民國 100 年 7 月 31 日為分割基準日，中華全球將其所屬採權益法認列之長期股權投資及相關資產讓與盛台石油。盛台石油以取得受讓資產之對價發行普通股 80,000 仟股予本公司，本公司持股比例為 100%。
- 本公司於民國 100 年 4 月及 5 月出售和桐興業股權予關係人(請詳附註五說明)及非關係人計\$27,060，致股權比例下降至 90%。
- Hsin Tay(HK)於民國 100 年 4 月經董事會決議將本公司持有之股權計美金 8,338 仟元全數買回，致本公司已無直接持有該公司股權。

10. 本公司與各子公司民國101年及100年上半年度之合併財務報表，已另行編製，備供參考。

(七) 固定資產

<u>資產名稱</u>	<u>101 年 6 月 30 日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 229,092	\$ -	\$ 229,092
房屋及建築	197,446	( 101,908)	95,538
機器設備	632,704	( 589,077)	43,627
倉儲設備	68,895	( 65,290)	3,605
其他設備	38,211	( 32,723)	5,488
預付設備款	630	-	630
	<u>\$ 1,166,978</u>	<u>(\$ 788,998)</u>	<u>\$ 377,980</u>
<u>資產名稱</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 229,092	\$ -	\$ 229,092
房屋及建築	191,457	( 95,189)	96,268
機器設備	616,835	( 579,998)	36,837
倉儲設備	68,465	( 64,368)	4,097
其他設備	35,804	( 31,859)	3,945
預付設備款	710	-	710
	<u>\$ 1,142,363</u>	<u>(\$ 771,414)</u>	<u>\$ 370,949</u>

(八) 短期借款

	<u>101 年 6 月 30 日</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>
信用借款	\$ -	\$ 750,000
利率區間	-	1.30%~1.50%

截至民國101年6月30日止，本公司為短期借款額度所開立之保證票據計 \$ 4,326,300。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

<u>項 目</u>	<u>101 年 6 月 30 日</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>
交易目的金融負債：		
衍生性金融商品		
-遠期外匯合約	\$ 126	\$ 30

1. 本公司民國101年及100年上半年度分別認列淨利益\$228及淨損失

\$1,601。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	101年6月30日		100年6月30日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
預售遠期外匯	美金10,296仟元	101/5/31 ~101/9/17	美金3,145仟元	100/5/27 ~100/7/15

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。

#### (十) 所得稅

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 84,599	\$ 113,520
永久性差異之所得稅影響數	( 59,289)	( 88,585)
暫時性差異之所得稅影響數	( 717)	( 7,259)
以前年度所得稅低估數	2,476	311
未分配盈餘加徵10%所得稅	11,867	23,474
遞延所得稅淨變動數	756	6,987
所得稅費用	39,692	48,448
減：遞延所得稅淨變動數	( 756)	( 6,987)
以前年度所得稅低估數	( 2,476)	( 311)
扣繳稅款	( 253)	( 145)
應付所得稅	<u>\$ 36,207</u>	<u>\$ 41,005</u>

1. 依所得稅法規定計算之民國100年度及民國99年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業所得稅分別為\$11,867及\$23,474。

2. 民國101年及100年6月30日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	101年6月30日	100年6月30日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 4,306</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 1,624)</u>	<u>(\$ 4,598)</u>

3. 民國101年及100年6月30日產生之遞延所得稅資產及負債明細如下：

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影響數	金 額	影響數
流動項目：				
未實現兌換利益	(\$ 9,555)	(\$ 1,624)	(\$ 27,049)	(\$ 4,598)
未實現銷貨毛利	5,282	898	20,315	3,454
金融負債評價損失	126	21	30	5
存貨備抵跌價及呆滯損失	4,117	700	4,985	847
遞延所得稅負債-淨額		(\$ 5)		(\$ 292)

4. 本公司之營利事業所得稅結算申報，除民國 98 年度尚未經稅捐稽徵機關核定外，業已核定至民國 99 年度。

#### (十一) 長期借款

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
信用借款	\$ 2,000,000	\$ 2,290,000
長期應付商業本票	400,000	400,000
減：未攤銷折價	( 306)	( 346)
一年內到期部份	( 307,692)	( 150,000)
	<u>\$ 2,092,002</u>	<u>\$ 2,539,654</u>
利率區間	1.78%~2.11%	1.60%~2.11%

1. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司為長期借款所開立之保證票據計 \$4,150,000。

2. 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，截至民國 101 年 6 月 30 日止，已動用之借款金額計 \$2,470,000。本公司主要承諾事項如下：

- (1) 本授信合約存續期間除一般資金貸予及依背書保證作業程序外，未經全體授信銀行同意，不得為第三者背書保證。
- (2) 本授信合約存續期間須維持以下之財務比率：

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

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

## (十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司民國 101 年及 100 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 \$1,079 及 \$1,388，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$48,368 及 \$49,232。
2. 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 101 年及 100 年上半年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,665 及 \$1,688。

## (十三) 股本/待分配股票股利

1. 本公司於民國 101 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$931,577 辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，增資基準日預計為民國 101 年 9 月 23 日，刻正辦理變更登記中。
2. 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，增資基準日為民國 100 年 9 月 19 日，並於民國 100 年 10 月 25 日辦妥變更登記。
3. 本公司於民國 100 年 8 月 25 日經董事會決議，註銷庫藏股票計 18,988 仟股，減資股本為 \$189,880，減資基準日為民國 100 年 10 月 29 日，並於民國 100 年 11 月 16 日辦妥變更登記。
4. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$10,000,000，實收資本額為 \$7,763,141，每股面額 10 元，分為 776,314,132 股，均發行普通股。

## (十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不以資本公積補充之。

## (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，如當年度有擴充建廠或未來之投資計劃需資金時，得全部以股票股利分派之。
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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$127,241，本公司於民國 100 年度分配盈餘時，可扣抵稅額比例為 9.92%，預計民國 101 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 100 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 101 年度預計稅額扣抵比率為 7.58%，本公司未分配盈餘 \$1,087,529，係兩稅合一實施後所產生。
5. 本公司於民國 101 年 6 月 19 日及 100 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 116,694		\$ 122,139	
股票股利	931,577	\$ 1.20	831,765	\$ 1.20
	<u>\$ 1,048,271</u>		<u>\$ 953,904</u>	

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 29 日之董事會提議並無差異。

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為 \$10,506 及 \$4,079，係以截至民國 101 年及 100 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。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 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。

8. 本公司經股東會決議之民國100年度盈餘配發員工紅利\$15,612及董監酬勞\$15,612與民國100年度財務報表估列之差異為\$12,650，主要係實際數與估計發放數之差異，業已調整民國101年度之損益。

#### (十六) 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 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

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。本公司於民國100年8月25日經董事會決議註銷普通股計18,988仟股，基準日為民國100年10月29日，並於民國100年11月辦理變更登記。

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101年及100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：

子公司之名稱	單位：仟股/元								
	101 年 上 半 年 度				100 年 上 半 年 度				
	期 初 餘 額 每股 股數	帳面價值 每股	本期增加 每股 股數	本期減少 每股 股數	期 末 餘 額 每股 股數	帳面價值 每股	本期增加 每股 股數	本期減少 每股 股數	期 末 餘 額 每股 市價
和桐水泥(股)公司(註) Paotze Investment Ltd.	3,012	\$ 5.36	-	\$-	3,012	\$16.50	-	\$-	16.50
	8,427	10.25	-	-	8,427	16.50	-	-	18.90
	2,689	\$ 6.00	-	\$-	2,689	\$18.90	-	\$-	18.90
華中興業(股)公司(註) Paotze Investment Ltd.	7,640	11.48	-	-	7,640	18.90	-	-	18.90

註：華中興業(股)公司於民國101年1月1日進行資產負債分割，由和

桐水泥(股)公司受讓本公司之股份。

(十七) 普通股每股盈餘

101年上半年度	金 額		期 末 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	\$497,643	\$457,951	764,875	\$0.65	\$0.60
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	799		
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	\$497,643	\$457,951	765,674	\$0.65	\$0.60
100年上半年度					
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$667,771	\$619,323	764,747	\$0.87	\$0.81
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	\$667,771	\$619,323	765,018	\$0.87	\$0.81

上述民國 100 年上半年度追溯調整流通在外股數，業已依民國 100 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 101 年 6 月 19 日經股東會決議通過之民國 100 年度盈餘配股，增資基準日預計為民國 101 年 9 月 23 日，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：

101 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	\$497,643	\$457,951	856,660	<u>\$0.58</u>	<u>\$0.53</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>799</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>\$497,643</u>	<u>\$457,951</u>	<u>857,459</u>	<u>\$0.58</u>	<u>\$0.53</u>
100 年 上 半 年 度					
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$667,771	\$619,323	856,517	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.72</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 本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$667,771</u>	<u>\$619,323</u>	<u>856,788</u>	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.72</u>

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國 101 年及 100 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	101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	\$ 22,732	\$ 40,056	\$ 62,788
勞健保費用	1,926	1,274	3,200
退休金費用	1,469	1,275	2,744
其他用人費用	2,131	2,742	4,873
折舊費用	6,974	2,094	9,068
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	8,945	825	9,770

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	\$ 23,519	\$ 40,576	\$ 64,095
勞健保費用	1,982	1,371	3,353
退休金費用	1,730	1,346	3,076
其他用人費用	2,098	2,457	4,555
折舊費用	5,553	2,230	7,783
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	8,945	706	9,651

## 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
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	子公司
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	"
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	"
Zortech Corporation (Zortech)	"
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	"
Top Device Investment Ltd. (Top Device)	"
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)	"
盛台石油(股)公司(盛台石油)	"
和桐水泥(股)公司(和桐水泥)	"
和桐興業(股)公司(和桐興業)	"
Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	盛台石油之子公司(註)
Signpost (HK) Ltd. (Signpost(HK))	Signpost之子公司
和益化學工業股份有限公司(和益化學)	採權益法評價之被投資公司
源河生技應用(股)公司(源河生技)	該公司董事長為本公司之監察人
賽亞基因科技(股)公司(賽亞基因)	"
慕德生物科技(股)公司(慕德)	實質關係人
和桐通運(股)公司(和桐通運)	"
台灣優力通運(股)公司(台灣優力通運)	"
Profit Circle Ltd. (Profit Circle)	"
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

註：中華全球於民國 100 年 7 月 31 日進行分割，由盛台石油受讓 Hsin Tay 之股權。

## (二) 與關係人間之重要交易事項

### 1. 銷貨收入

	101年上半年度			100年上半年度		
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$	1,584,642	22	\$	2,127,419	33
Profit Circle		248,036	4		-	-
和桐興業		119,271	2		113,135	2
Signpost		78,351	1		136,115	2
Paotze		76,561	1		96,278	1
	\$	<u>2,106,861</u>	<u>30</u>	\$	<u>2,472,947</u>	<u>38</u>

本公司對關係人與非關係人之銷售價格係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. 進貨

	101年上半年度			100年上半年度		
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$	753,406	11	\$	128,391	2
Zortech		171,541	2		-	-
Signpost		70,447	1		-	-
Paotze		44,345	1		379,059	6
	\$	<u>1,039,739</u>	<u>15</u>	\$	<u>507,450</u>	<u>8</u>

本公司對關係人與非關係人之採購價格係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

	101年6月30日			100年6月30日		
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$	409,934	41	\$	415,189	61
Profit Circle		141,993	14		-	-
和桐興業		36,471	4		33,980	5
Signpost		-	-		4,725	1
		588,398	59		453,894	67
減：備抵壞帳	(	<u>5,255</u> )	<u>(1)</u>	(	<u>5,255</u> )	<u>(1)</u>
	\$	<u>583,143</u>	<u>58</u>	\$	<u>448,639</u>	<u>66</u>

#### 4. 應付帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 163,786	25	\$ 100,673	32
Zortech	159,497	24	-	-
Paotze	-	-	100,511	31
	<u>\$ 323,283</u>	<u>49</u>	<u>\$ 201,184</u>	<u>63</u>

#### 5. 其他應收款

	性 質	101年6月30日	100年6月30日
和益化學	應收現金股利	\$ 23,289	\$ -
Paotze	應收佣金及代墊款	8,337	23,111
Signpost	代墊款等	6,617	6,028
Sharpinvest	應收佣金	2,438	6,954
華桐	應收現金股利及代墊款	2	15,542
中華全球	"	177	96,096
和桐興業	"	74	36,216
和信成	"	3	2,816
其他	其他	1,545	756
減:備抵壞帳		(419)	(419)
		<u>\$ 42,063</u>	<u>\$ 187,100</u>

#### 6. 應付費用

	性 質	101年6月30日	100年6月30日
和桐通運	運費	\$ 1,779	\$ 1,292
台灣優力通運	"	1,007	-
		<u>\$ 2,786</u>	<u>\$ 1,292</u>

#### 7. 營業費用

	性 質	101年上半年度	100年上半年度
和桐通運	運費	\$ 6,477	\$ 7,773
台灣優力通運	"	1,133	-
		<u>\$ 7,610</u>	<u>\$ 7,773</u>

## 8. 什項收入

	性 質	101年上半年度	100年上半年度
Sharpinvest	佣金收入	\$ 6,205	\$ 1,254
Paotze	"	2,994	11,913
其他	其他	561	1,211
		<u>\$ 9,760</u>	<u>\$ 14,378</u>

## 9. 財產交易

本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

對 象	100 年 上 半 年	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>

## 10. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	101年6月30日	100年6月30日
Hsin Tay	\$ 1,200,000	\$ 800,000
Sharpinvest	840,000	450,000
Paotze	512,500	850,000
Signpost	400,000	400,000
Zortech	330,000	-
Signpost(HK)	300,000	-
南京冠鑫	60,000	-
和桐興業	-	200,000
	<u>\$ 3,642,500</u>	<u>\$ 2,700,000</u>

## 六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

資 產 名 稱	101年6月30日	100年6月30日	擔 保 之 性 質
其他金融資產-非流動 (定期存款)	<u>\$ 64,636</u>	<u>\$ 4,000</u>	子公司背書保證及行政 救濟擔保

## 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 101 年 6 月 30 日止，本公司因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額為 \$ 1,091(折合美金 36 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 101 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\$379,750。

#### 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

	101 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$1,812,482	\$ -	\$ 1,812,482
以成本衡量之金融資產	106,974	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	727,208	-	727,208
長期借款(含一年內到期之長期借款)	2,399,694	-	2,399,694
衍生性金融商品			
負債			
遠期外匯合約	126	-	126

	100 年 6 月 30 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	\$2,121,597	\$ -	\$2,121,597
以成本衡量之金融資產	143,468	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,127,419	-	1,127,419
長期借款(含一年內到期之長期借款)	2,689,654	-	2,689,654
衍生性金融商品			
負債			
遠期外匯合約	30	-	30

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、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	
	101年6月30日	100年6月30日
被投資公司借款擔保	\$ 3,642,500	\$ 2,700,000

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 101 年及 100 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 \$2,399,694 及 \$3,439,654。
- (三) 本公司民國 101 年及 100 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 \$2,541 及 \$1,139；非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 \$27,557 及 \$30,911；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 \$55 及 \$9,971。
- (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

### 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，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

#### 5. 遠期外匯

項 目	101 年 6 月 30 日			
	名目本金	交易日	到期日	約定匯率
預售遠期外匯合約	美金10,296仟元	101/5/31 ~101/6/29	101/7/31 ~101/9/17	29.817~29.970

項 目	100 年 6 月 30 日			
	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	100/5/27	100/7/15	28.79

本公司於民國101年及100年上半年度第二季分別與台新國際商業銀行、新光銀行、上海商業儲蓄銀行及遠東國際商業銀行等簽訂遠期外匯買賣合約，此合約為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險。

(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103仟元。

(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101年7月31日至101年9月17日產生美金10,296仟元之現金流出及\$307,704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 101 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 (註1)	貸出資金之貸		與往來科目 象(註2)	本期 最高餘額 (註3)	最 期 末 餘 額 (註3)	利 率 區 間 (註4)	資 金 貸 與 性 質 (註4)	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因 (註4)	提 列 備 抵 擔 保 品 名 稱 價 值 (註5)	對 個 別 對 資 金 貸 與 限 額 (註5)	對 資 金 貸 與 總 限 額 (註5)	備 註		
	公 司	對												
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	其他應收款	\$103,700	\$ 103,700	2%	2	\$- 營業週轉	\$ -	-	\$- \$ 1,930,520	\$ 1,930,520	-	
2	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	2,051	-	-	1	- 營業週轉	-	-	-	37,554	112,661	-
2	華中興業(股)公司	和桐水泥(股)公司	其他應收款	100,457	76,547	-	2	- 營業週轉	-	-	-	37,554	112,661	註7
3	Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED	其他應收款	214,953	212,148	2.05%- 2.06%	2	- 營業週轉	-	註6	-	645,922	645,922	-
4	Signpost Enterprises Ltd.	Signpost(HK) Ltd.	其他應收款	175,093	30,012	3%	2	- 營業週轉	-	-	-	141,667	141,667	-
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	42,181	-	8%	2	- 營業週轉	-	-	-	128,877	128,877	-
6	北京桐盛台貿易有限責任公司	洋浦恒立經貿有限責任公司	其他應收款	61,113	-	6%	2	- 營業週轉	-	-	-	19,079	19,079	-

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，實際撥貸金額與其一致。

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 - Paotze Investment Ltd. 及其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 40% 為限，資金貸與之最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 40% 為限。

子公司 - Signpost Enterprises Ltd. 及其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 40% 為限，資金貸與之最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 40% 為限。

子公司-盛台石油(股)公司及其子公司對單一貸與對象限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 40%為限，資金貸與之最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 40%為限。

註 6：依據三方協議約定，中華石油(股)公司之債務改由其母公司 BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED 償還，並以等值之台灣優力股票作為借款擔保。

註 7：和桐水泥(股)公司之償還融資款係分割受讓基準日以後，因相關銀行借款戶名亦尚未能變更，故暫由華中興業(股)公司代為償還屬和桐水泥(股)公司承受之銀行借款。和桐水泥(股)公司承諾於 101 年 9 月底完成銀行相關作業後，將款項匯回華中興業(股)公司。

註 8：截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司及子公司提供關係人資金貸與金額額度而實際動用金額計 \$422,407。

## 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	佔最近期財務報表背書保證備	淨值之比率(%)	最高限額(註3)	註
(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	額	背書保證金額	淨值之比率(%)	最高限額(註3)	註	
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Limited	3	\$ 2,101,313	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ -	11.42	\$ 5,253,283	-	
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Limited	2	2,101,313	840,000	840,000	-	8.00	5,253,283	-	
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Limited	2	2,101,313	662,500	512,500	-	6.31	5,253,283	-	
0	和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Limited	2	2,101,313	400,000	400,000	-	3.81	5,253,283	-	
0	和桐化學(股)公司	Signpost (HK) Limited	3	2,101,313	300,000	300,000	-	2.86	5,253,283	-	
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	2	2,101,313	330,000	330,000	-	3.14	5,253,283	-	
0	和桐化學(股)公司	南京冠鑫光電有限公司	3	2,101,313	60,000	60,000	64,636	0.57	5,253,283	-	
1	Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	3	2,413,150	30,280	29,880	-	0.63	2,413,150	-	
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	1,165,556	93,813	-	-	4.02	1,165,556	-	
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	2	1,165,556	96,218	94,484	-	4.13	1,165,556	-	
2	金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	2	1,165,556	266,427	207,825	-	11.43	1,165,556	-	
3	江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇金桐表面活性劑有限公司	2	803,702	496,041	496,041	-	30.86	803,702	-	
4	上海盛台有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	2	370,789	335,070	334,656	-	45.18	370,789	-	

註 1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填 0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註 3：本公司及子公司對單一企業背書保證金額，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-Paotze Investment Ltd.及其子公司對單一企業背書保證限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限，對外背書最高保證限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限。

子公司-盛台石油(股)公司及其子公司對單一企業背書保證限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限，對外背書保證最高限額，以不超過各該公司當期財務報表股東權益 50%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	期		未	
				數	帳面金額	持股比例	市價或備註
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	20,000,000	\$ 4,996,539	100.00%	\$ 4,826,301
"	股票-盛台石油(股)公司	"	"	80,000,000	1,931,553	100.00%	1,931,553
"	股票-中華全球石油(股)公司	"	"	44,800,000	695,013	100.00%	695,013
"	股票-和信成(股)公司	"	"	68,000,000	688,492	100.00%	688,492
"	股票-和茂創業投資(股)公司	"	"	35,000,000	233,573	100.00%	235,922
"	股票-Zortech Corporation	"	"	14,000,000	237,557	100.00%	237,557
"	股票-Inadvance Holdings Ltd.	"	"	5,000,100	205,529	100.00%	205,529
"	股票-和桐水泥(股)公司	"	"	15,144,878	159,674	56.77%	191,505
"	股票-華中興業(股)公司	"	"	2,837,789	90,041	56.76%	213,155
"	股票-Signpost Enterprises Ltd.	"	"	11,673,913	354,168	100.00%	354,168
"	股票-華桐投資(股)公司	"	"	37,000,000	418,499	100.00%	418,499
"	股票-和桐興業(股)公司	"	"	18,000,000	272,871	90.00%	272,871
"	股票-Top Device Investments Ltd.	"	"	4,420,000	131,862	100.00%	131,862
"	股票-和益化學工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	29,111,668	536,202	7.45%	588,056
"	股票-Sharpinvest International Ltd. 等	-	"	-	29,150	-	29,150
			減：子公司持有本公司股票視為庫藏股		(105,392)		
					<u>\$ 10,875,331</u>		
"	股票-台灣工業銀行(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,192,384	\$ 50,000	0.22%	
"	股票-普訊創業投資(股)公司	-	"	370,800	4,023	0.19%	
"	股票-興台(股)公司	實質關係人	"	2,850,000	-	19.00%	
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	該公司董事長為本公司之監察人	"	1,521,551	15,856	3.48%	
"	股票-源河生技應用(股)公司	"	"	7,298,865	36,495	3.56%	
"	股票-國光石化科技(股)公司	本公司為該公司之董事	"	1,641,948	600	3.00%	
					<u>\$ 106,974</u>		
盛台石油(股)公司	股票-Hsin Tay Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	14,537,500	<u>\$ 1,588,373</u>	100.00%	<u>\$ 1,588,373</u>
華桐投資(股)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	"	13,864,245	<u>\$ 265,565</u>	3.55%	<u>\$ 206,829</u>

						期		末	
持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	市價或備註	股	權淨值
和茂創業投資(股)公司	股票-華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	473,053	\$ 35,526	9.46%	\$ 35,526		
"	股票-和桐水泥(股)公司	"	"	2,522,947	31,911	9.46%	31,911		
"	股票-和立聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	426,032	-	0.54%	-		
					<u>\$ 67,437</u>		<u>\$ 67,437</u>		
"	股票-賽德醫藥科技(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	506,161	\$ 5,429	1.25%			
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	該公司董事長為本公司之監察人	"	2,260,960	72,726	5.17%			
"	股票-源河生技應用(股)公司	"	"	13,739,040	69,066	6.70%			
"	股票-中華聯合半導體設備製造(股)公司	-	"	1,000,000	-	0.47%			
					<u>\$ 147,221</u>				
華中興業(股)公司	股票-立纖材料科技(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,200,000	\$ -	73.00%	\$ -		
"	股票-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	19,000,000	\$ -	8.86%			
Zortech Corporation	股票-華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	294,737	\$ 22,119	5.89%	\$ 22,119		
"	股票-和桐水泥(股)公司	"	"	1,571,929	19,868	5.89%	19,868		
					<u>\$ 41,987</u>		<u>\$ 41,987</u>		
"	股票-和鑫光電(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,302,954	\$ 39,764	0.37%	\$ 39,764		
"	股票-賽德醫藥科技(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	1,838,368	\$ 22,824	4.53%			
"	股票-源河生技應用(股)公司	該公司董事長為本公司之監察人	"	1,403,959	6,827	0.68%			
"	股票-賽亞基因科技(股)公司	"	"	231,041	2,151	0.53%			
					<u>\$ 31,802</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	32,425	\$ 506	-	\$ 506		
"	股票-和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	8,427,042	\$ 139,046	1.09%	\$ 139,046		
"	股票-華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,105,263	\$ 83,031	22.11%	\$ 83,031		
"	股票-和桐水泥(股)公司	"	"	5,894,737	74,582	22.10%	74,582		
"	股票-Signpost (HK) Limited	"	"	10,720,689	399,627	31.79%	399,627		
"	股票-金桐石油化工有限公司	"	"	-	1,398,663	60.00%	1,398,663		
"	股票-江蘇金桐化學工業有限公司	"	"	-	803,700	50.00%	803,700		
"	股票-金桐精細化學有限公司	"	"	-	70,989	60.00%	70,989		
"	股票-天津天智精細化工有限公司	"	"	-	274,455	25.95%	274,455		
"	股票-南京冠鑫光電有限公司	"	"	-	115,705	43.32%	82,442		
"	股票-南京和盛寶貿易有限公司	"	"	-	4,585	100.00%	4,585		
"	股票-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	"	-	69,307	24.00%	69,307		
					<u>\$ 3,294,644</u>		<u>\$ 3,261,381</u>		

						期		末	
持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 別 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目 列 科 目	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 備	股 權 淨 值	註
和桐水泥(股)公司	股票-和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	3,011,877	\$ 49,696	-	\$ 49,696		
中華全球石油(股)公司	基金-兆豐寶鑽	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	496	\$ 6,009	-	\$ 6,009		
Hsin Tay Ltd.	股票-上海盛台有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 718,382	100.00%	\$ 718,382		
"	股票-天津港保稅區興桐石油化工有限公司	"	"	-	169,768	55.00%	169,768		
"	股票-聯鼎科技顧問有限公司	"	"	-	36,354	100.00%	36,354		
"	股票-Hsin Tay(HK) Ltd.	"	"	47,166,500	245,001	100.00%	245,001		
"	股票-北京桐盛台貿易有限責任公司	"	"	-	35,771	75.00%	35,771		
					\$ 1,205,276		\$ 1,205,276		
Hsin Tay(HK) Ltd.	股票-南桐(香港)有限公司	"	"	-	\$ 242,731	100.00%	\$ 242,731		
南桐(香港)有限公司	股票-沙桐(南通)石油化工有限公司	"	"	-	\$ 242,731	50.00%	\$ 242,731		
聯鼎科技顧問有限公司	股票-聯鼎(廣州)貿易有限公司	"	"	-	\$ 36,297	100.00%	\$ 36,297		
上海盛台有限公司	股票-上海盛台投資(香港)有限公司	"	"	-	\$ 9,830	100.00%	\$ 9,830		
"	股票-聖寶(廈門)投資有限公司	"	"	-	39,711	100.00%	39,711		
"	股票-江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"	-	116,906	15.00%	116,906		
					\$ 166,447		\$ 166,447		
上海盛台投資(香港)有限公司	股票-上海盛台控股(香港)有限公司	"	"	-	\$ 241,642	100.00%	\$ 241,642		
上海盛台控股(香港)有限公司	股票-江蘇盛泰化學科技有限公司	"	"	-	\$ 235,311	35.00%	\$ 235,311		註
金桐石油化工有限公司	股票-四川金桐石油化工有限公司	"	"	-	\$ 163,838	100.00%	\$ 156,250		
"	股票-四川金桐精細化學有限公司	"	"	-	131,780	100.00%	126,038		
"	股票-安徽金桐精細化學有限公司	"	"	-	325,985	100.00%	325,985		
"	股票-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	"	-	46,205	16.00%	46,205		
					\$ 667,808		\$ 654,478		
江蘇金桐化學工業有限公司	股票-南京冠鑫光電有限公司	子公司	"	-	\$ 15,739	8.27%	\$ 15,739		
"	股票-江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"	-	1,267,579	100.00%	1,267,579		
					\$ 1,283,318		\$ 1,283,318		

註：上海盛台將其下子公司江蘇盛泰股權計\$235,311質押予江蘇中丹集團(股)公司。

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
Inadvance Holdings Ltd.	股票-Signpost (HK) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	5,531,219	\$ 206,287	16.41%	\$ 206,287	
Signpost Enterprises Ltd.	股票-Signpost (HK) Limited	"	"	9,239,862	\$ 344,516	27.41%	\$ 344,516	
Signpost (HK) Limited	股票-香港泰桐控股有限公司	"	預付長期投資款	-	\$ 498,996		\$ 498,996	
"	股票-廣州立智化工有限公司	"	採權益法之長期股權投資	-	\$ 203,403	60.00%	\$ 203,403	
"	股票-天津天智精細化工有限公司	"	"	-	254,360	24.05%	254,360	
"	股票-智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"	-	413,446	100.00%	413,446	
"	股票-上海京帝化工有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	62,811	32.50%	62,811	
					\$ 934,020		\$ 934,020	
Top Device Investment Ltd.	股票-香港泰桐控股有限公司	子公司	預付長期投資款	-	\$ 132,070		\$ 132,070	

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	進銷貨金額	佔總進銷授 貨之比率 (%)	授 信 期 間 單 價	交易條件與一般交易 不同之情形及原因	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 \$ 1,584,642	22.3	30-90天	\$ -	\$ 409,934	38.6
"	Profit Circle Ltd.		實質關係人	" 248,036	3.5	"	-	141,993	13.4
"	和桐興業(股)公司		子公司	" 119,271	1.7	"	-	36,471	3.4
"	Sharpinvest International Ltd.		"	進貨 753,406	10.8	"	-	( 163,786)	24.9
"	Zortech Corporation		"	" 171,541	2.5	"	-	( 159,497)	24.3
Paotze Investment Ltd.	智盛(惠州)石油化工有限公司		"	銷貨 188,386	19.7	"	-	140,329	25.0
"	廣州立智化工有限公司		"	" 129,952	13.6	"	-	130,916	23.3
"	江蘇金桐化學工業有限公司		"	進貨 107,115	11.5	"	-	-	-
"	金桐石油化工有限公司		"	" 155,728	16.7	"	-	( 103,475)	77.2
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.		"	銷貨 155,728	3.4	"	-	103,475	12.0
"	四川金桐石油化工有限公司		"	" 342,187	7.5	"	-	-	-
"	Sharpinvest International Ltd.		"	" 213,146	4.7	"	-	171,532	19.9
"	Zortech Corporation		"	" 176,234	3.8	"	-	177,541	20.6
"	安徽金桐精細化學有限公司		"	" 102,673	2.2	"	-	-	-
"	江蘇金桐化學工業有限公司		"	" 545,657	11.9	"	-	-	-
"	天津天智精細化工有限公司		"	" 155,389	3.4	"	-	11,354	1.3
"	Sharpinvest International Ltd.		"	進貨 1,265,573	30.3	"	-	( 316,874)	56.0
"	江蘇金桐化學工業有限公司		"	" 421,595	10.1	"	-	( 181,288)	32.0
"	金陵石油化工有限公司		與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	" 2,461,167	59.0	"	-	-	-
江蘇金桐化學工業有限公司	Paotze Investment Ltd.		子公司	銷貨 107,115	2.9	"	-	-	-
"	Sharpinvest International Ltd.		"	" 529,786	14.1	"	-	-	-

		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 貨之比率			信易不同之情形及原因			佔總應收付票 據、帳款之比							
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進銷貨金	額	(%)	期	間	單	價	授	信	期	間	餘	額	率	(%)	註
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	\$	421,595	11.2	30-90天	\$	-	-	-	-	\$	181,288	41.7			
"	天津天智精細化工有限公司	"	"		284,182	7.6	"		-	-	-	-		-	-			
"	四川金桐石油化工有限公司	"	"		505,389	13.5	"		-	-	-	-		32,281	8.0			
"	上海盛台有限公司	"	"		219,476	5.8	"		-	-	-	-		-	-			
"	安徽金桐精細化學有限公司	"	"		257,749	6.9	"		-	-	-	-		68,941	17.1			
"	Sharinvest International Ltd.	"	進貨		382,189	11.4	"		-	-	-	-		-	-			
"	金桐石油化工有限公司	"	"		545,657	16.2	"		-	-	-	-		-	-			
"	天津天智精細化工有限公司	"	"		314,190	9.3	"		-	-	-	-		( 8,594)	30.7			
"	上海盛台有限公司	"	"		231,662	6.9	"		-	-	-	-		( 10,469)	37.4			
"	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	"		1,802,640	53.6	"		-	-	-	-		-	-			
四川金桐石油化工有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	"		505,389	42.6	"		-	-	-	-		( 32,281)	72.5			
"	金桐石油化工有限公司	"	"		342,187	28.9	"		-	-	-	-		-	-			
"	江蘇金桐表面活性劑有限公司	"	"		123,908	10.5	"		-	-	-	-		-	-			
四川金桐精細化學有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	"		140,368	35.1	"		-	-	-	-		( 11,310)	15.2			
江蘇金桐表面活性劑有限公司	四川金桐石油化工有限公司	"	銷貨		123,908	64.0	"		-	-	-	-		-	-			
安徽金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	"	進貨		102,673	15.2	"		-	-	-	-		-	-			
	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"		257,749	38.1	"		-	-	-	-		( 68,941)	31.4			
天津天智精細化工有限公司	"	"	銷貨		314,190	19.2	"		-	-	-	-		8,594	5.4			
"	上海盛台有限公司	"	"		194,480	11.9	"		-	-	-	-		260	0.2			
"	金桐石油化工有限公司	"	進貨		155,389	9.4	"		-	-	-	-		( 11,354)	7.1			
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	"		284,182	21.6	"		-	-	-	-		-	-			

交 易 情 形 交 易 條 件 與 一 般 交 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款

進 ( 銷 ) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	進 銷 貨 金	估 總 進 銷 授 信 易 不 同 之 情 形 及 原 因			估 總 應 收 付 票 據 、 帳 款 之 比 備 註		
				額 ( % )	期 間 單	價 授 信 期 間 餘 額 率 ( % )	額 率 ( % )		
天津天智精細化工有限公司	上海盛台有限公司	子公司	進貨 \$ 318,891	24.2	30-90天	\$ -	-\$ 66,003	41.2	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	" 203,042	15.4	"	-	-( 44,172)	27.6	
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	採權益法之長期股權投資	銷貨 313,556	19.6	"	-	-	45,674	8.1
"	廣州立智化工有限公司	子公司	" 555,568	34.8	"	-	-	-	-
"	天津天智精細化工有限公司	"	" 203,042	12.7	"	-	-	44,172	7.8
"	四川金桐精細化學有限公司	"	" 140,368	8.8	"	-	-	11,310	2.0
"	Paotze Investment Ltd.	"	進貨 188,386	12.4	"	-	-( 140,329)	12.4	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	採權益法之長期股權投資	" 191,386	12.6	"	-	-	-	-
"	廣州立智化工有限公司	子公司	" 361,947	23.7	"	-	-( 6,513)	0.6	
"	上海盛台有限公司	"	" 139,894	9.2	"	-	-( 54,442)	4.8	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	" 183,076	12.0	"	-	-( 165,853)	14.6	
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨 753,406	24.8	"	-	-	163,786	15.3
"	江蘇金桐化學工業有限公司	子公司	" 382,189	12.6	"	-	-	-	-
"	金桐石油化工有限公司	"	" 1,265,573	41.7	"	-	-	316,874	29.6
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	" 183,076	6.0	"	-	-	165,853	15.5
"	廣州立智化工有限公司	"	" 164,725	5.4	"	-	-	134,627	12.6
"	和桐化學(股)公司	本公司	進貨 1,584,642	52.7	"	-	-( 409,934)	56.6	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	" 213,146	7.1	"	-	-( 171,532)	23.7	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	" 529,786	17.6	"	-	-	-	-
廣州立智化工有限公司	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	銷貨 361,947	30.8	"	-	-	6,513	11.1
"	上海盛台有限公司	"	" 405,522	34.5	"	-	-	-	-

		交易情形與一般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			
		貨之比率							據、帳款之比			
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進銷貨金額	(%)	期間	單	價授信	期間	餘額	率	(%)	註
廣州立智化工有限公司	上海盛台有限公司	子公司	進貨 \$ 392,822	27.4	30-90天	\$	-	-	(\$ 5,689)		1.0	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	" 555,568	38.8	"		-	-	-		-	
"	Sharpinvest International Ltd.	"	" 164,725	11.5	"		-	-	( 134,627)		11.9	
"	Paotze Investment Ltd.	"	" 129,952	9.1	"		-	-	( 130,916)		11.6	
上海盛台有限公司	江蘇金桐化學工業有限公司	"	銷貨 231,662	21.0	"		-	-	10,469		3.0	
"	天津天智精細化工有限公司	"	" 318,891	28.9	"		-	-	66,003		19.0	
"	廣州立智化工有限公司	"	" 392,822	35.6	"		-	-	5,689		1.6	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	"	" 139,894	12.7	"		-	-	54,442		15.6	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	"	進貨 219,476	21.1	"		-	-	-		-	
"	廣州立智化工有限公司	"	" 405,522	39.0	"		-	-	-		-	
"	天津天智精細化工有限公司	"	" 194,480	18.7	"		-	-	( 260)		0.1	
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	與本公司共同投資大陸 子公司之合資公司	銷貨 4,074,444	98.0	"		-	-	1,793,752		100.0	
和桐興業(股)公司	和桐化學(股)公司	本公司	進貨 119,271	66.2	"		-	-	( 36,471)		97.3	
Zortech Corporation	"	"	銷貨 171,541	39.0	"		-	-	159,497		47.4	
"	金桐石油化工有限公司	子公司	進貨 176,234	40.6	"		-	-	( 177,541)		96.2	

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：

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
						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	\$ 409,934	6.08	\$ -	-	\$ 381,391	\$ -
"	Profit Circle Ltd.		實質關係人	141,993	6.99	-	-	15,726	-
Paotze Investment Ltd.	智盛(惠州)石油化工有限公司		子公司	140,329	5.41	-	-	107,162	-
"	廣州立智化工有限公司		"	130,916	4.00	-	-	97,771	-
"	南京冠鑫光電有限公司		"	103,700	註	-	-	1,076	-
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.		"	103,475	5.32	-	-	103,475	-
"	Sharpinvest International Ltd.		"	171,532	3.89	-	-	151,024	-
"	Zortech Corporation		"	177,541	4.00	-	-	137,529	-
江蘇金桐化學工業有限公司	金桐石油化工有限公司		"	181,288	10.10	-	-	181,288	-
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司		本公司	163,786	5.48	-	-	143,278	-
"	金桐石油化工有限公司		子公司	316,874	12.73	-	-	316,874	-
"	智盛(惠州)石油化工有限公司		"	165,853	2.64	-	-	-	-
"	廣州立智化工有限公司		"	134,627	4.00	-	-	-	-
Zortech Corporation	和桐化學(股)公司		本公司	159,497	4.30	-	-	64,166	-
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	1,793,752	4.30	-	-	1,174,138	-
Hsin Tay Ltd.	BELLFIELD INVESTMENTS LIMITED		實質關係人	212,148	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：

	101 年 6 月 30 日
	和桐興業股份有限公司
	合 約 金 額 (名 目 本 金)
	信 用 風 險
預售遠期外匯合約	美金2,000仟元 -

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

和桐興業股份有限公司預售遠期外匯合約預計至民國101年7月止，將產生美金2,000仟元之現金流出及新台幣59,836仟元之現金流入。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。

(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，和桐興業股份有限公司民國101年6月30日列於流動負債之餘額為新台幣22仟元，其於民國101年上半年度產生兌換損失為新台幣22仟元。

(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 期 末 持 有				有 被 投 資 公 司 本 期 損 益 本 期 認 列 之 投 資 損 益 備 註							
				幣 別	本 期	期 末	幣 別	上 期	期 末	股 數	比 率 (%)	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額
和桐化學(股)公司	和立聯合科技(股)公司	台 灣	真空鍍膜製品、製造等	TWD	\$ 539,734	TWD	\$ 539,734	8,791,941	11.09	TWD	\$ -	TWD	\$ -	TWD	\$ -
和桐化學(股)公司	泰鑫創業投資(股)公司	台 灣	一般投資事業	TWD	42,623	TWD	42,623	-	20.10	TWD	-	TWD	-	TWD	-
和桐化學(股)公司	和茂創業投資(股)公司	台 灣	一般投資事業	TWD	421,109	TWD	421,109	35,000,000	100.00	TWD	233,573	TWD	120	TWD	285
和桐化學(股)公司	中華全球石油(股)公司	台 灣	油品貿易	TWD	337,880	TWD	337,880	44,800,000	100.00	TWD	695,013	TWD	23,102	TWD	23,102
和桐化學(股)公司	華中興業(股)公司	台 灣	水泥原料買賣等	TWD	26,688	TWD	169,023	2,837,789	56.76	TWD	90,041	TWD	666	TWD	367
和桐化學(股)公司	和信成(股)公司	台 灣	住宅、大樓開發 租售業等	TWD	680,000	TWD	680,000	68,000,000	100.00	TWD	688,492	TWD	837	TWD	837
和桐化學(股)公司	華桐投資(股)公司	台 灣	一般投資事業	TWD	370,000	TWD	370,000	37,000,000	100.00	TWD	418,499	TWD	9,523	TWD	9,523
和桐化學(股)公司	和益化學工業(股)公司	台 灣	烷基苯等之生產	TWD	375,989	TWD	375,989	29,111,668	7.45	TWD	536,202	TWD	264,314	TWD	19,686
和桐化學(股)公司	和桐興業(股)公司	台 灣	產銷乙炔輕質溶劑等	TWD	180,000	TWD	180,000	18,000,000	90.00	TWD	272,871	TWD	27,740	TWD	24,966
和桐化學(股)公司	和桐水泥(股)公司	台 灣	水泥製造業	TWD	142,435	TWD	100	15,144,878	56.77	TWD	140,664	TWD	826	TWD	524
和桐化學(股)公司	盛台石油(股)公司	台 灣	油品貿易	TWD	1,742,120	TWD	1,742,120	80,000,000	100.00	TWD	1,931,553	TWD	29,824	TWD	29,824
和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	TWD	2,487,090	TWD	2,487,090	20,000,000	100.00	TWD	4,910,157	TWD	219,920	TWD	219,920
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	TWD	16,668	TWD	16,668	1	100.00	TWD	29,150	TWD	3,849	TWD	3,849
和桐化學(股)公司	Zortech Corporation	英屬維京群島	化學品貿易	TWD	455,435	TWD	455,435	14,000,000	100.00	TWD	237,557	TWD	6,351	TWD	6,351
和桐化學(股)公司	Inadvance Holdings Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	TWD	164,200	TWD	164,200	5,000,100	100.00	TWD	205,529	TWD	3,980	TWD	3,980
和桐化學(股)公司	Signpost Enterprises Ltd.	英屬維京群島	各項商品之買賣	TWD	373,647	TWD	373,647	11,673,913	100.00	TWD	354,168	TWD	5,383	TWD	5,383
和桐化學(股)公司	Top Device Investments Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	TWD	140,556	TWD	140,556	4,420,000	100.00	TWD	131,862	TWD	( 61)	TWD	( 61)
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限公司	中國大陸	產銷直鏈式烷基苯磺酸	USD	21,210	USD	21,210	-	60.00	TWD	1,398,663	TWD	301,324	TWD	180,796
Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐化學工業有限公司	中國大陸	產銷表面活性劑	USD	9,735	USD	9,735	-	50.00	TWD	803,700	TWD	226,159	TWD	113,080
Paotze Investment Ltd.	金桐精細化學有限公司	中國大陸	產銷驅油劑及磺酸	USD	949	USD	949	-	60.00	TWD	70,989	TWD	3,539	TWD	2,123

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末		持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	
Paotze Investment Ltd.	南京冠鑫光電有限公司	中國大陸	產銷PMMA導光板	USD	\$ 6,503	USD	\$ 6,503	-	43.32	TWD	\$ 115,705	TWD	(\$ 31,727)	TWD	(\$ 13,744)	
Paotze Investment Ltd.	天津天智精細化工有限公司	中國大陸	研發產銷表面活性劑	USD	6,505	USD	9,276	-	25.95	TWD	274,455	TWD	9,828	TWD	3,325	
Paotze Investment Ltd.	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	中國大陸	產銷直鏈式烷基苯磺酸	USD	758	USD	758	-	24.00	TWD	69,307	TWD	3,551	TWD	852	
Paotze Investment Ltd.	南京和盛寶貿易有限公司	中國大陸	表面活性劑貿易	USD	80	USD	80	-	100.00	TWD	4,585	TWD	527	TWD	527	
Paotze Investment Ltd.	華中興業(股)公司	台灣	水泥原料買賣等	TWD	17,076	TWD	108,145	1,105,263	22.11	TWD	83,031	TWD	666	TWD	147	
Paotze Investment Ltd.	和桐水泥(股)公司	台灣	水泥製造業	TWD	91,069	TWD	-	5,894,737	22.10	TWD	74,582	TWD	826	TWD	181	
Paotze Investment Ltd.	Signpost (HK) Limited	香港	投資業	USD	11,404	USD	-	10,720,689	31.79	TWD	399,627	TWD	24,825	TWD	7,912	
金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	中國大陸	經營化學製品批發	CNY	25,314	CNY	13,000	-	100.00	TWD	163,838	TWD	13,362	TWD	12,245	
金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	中國大陸	產銷直鏈式烷基苯磺酸	CNY	22,831	CNY	13,000	-	100.00	TWD	131,780	TWD	11,143	TWD	10,164	
金桐石油化工有限公司	安徽金桐精細化學有限公司	中國大陸	產銷表面活性劑	CNY	60,000	CNY	60,000	-	100.00	TWD	325,985	TWD	10,320	TWD	10,320	
金桐石油化工有限公司	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	中國大陸	產銷直鏈式烷基苯磺酸	CNY	4,186	CNY	4,186	-	16.00	TWD	46,205	TWD	3,551	TWD	568	
江蘇金桐化學工業有限公司	南京冠鑫光電有限公司	中國大陸	產銷PMMA導光板	CNY	8,958	CNY	8,958	-	8.27	TWD	15,739	TWD	( 31,727)	TWD	( 2,624)	
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	中國大陸	產銷表面活性劑	CNY	260,000	CNY	260,000	-	100.00	TWD	1,267,579	TWD	1,305	TWD	1,305	
Signpost Enterprises Ltd.	Signpost (HK) Limited	香港	投資業	USD	14,363	USD	-	9,239,862	27.41	TWD	344,516	TWD	24,825	TWD	6,927	
和茂創業投資(股)公司	華中興業(股)公司	台灣	水泥原料買賣等	TWD	7,749	TWD	49,074	473,053	9.46	TWD	35,526	TWD	666	TWD	58	
和茂創業投資(股)公司	和桐水泥(股)公司	台灣	水泥製造業	TWD	41,325	TWD	-	2,522,947	9.46	TWD	31,911	TWD	826	TWD	74	
Inadvance Holdings Ltd.	Signpost (HK) Limited	香港	投資業	USD	5,168	USD	-	5,531,219	16.41	TWD	206,287	TWD	24,825	TWD	4,084	
華中興業(股)公司	立纖材料科技(股)公司	台灣	纖維材料之研究及產銷等	TWD	8,760	TWD	8,760	29,200,000	73.00	TWD	-	TWD	-	TWD	-	
Zortech Corporation	華中興業(股)公司	台灣	水泥原料買賣等	TWD	4,213	TWD	26,683	294,737	5.89	TWD	22,119	TWD	666	TWD	39	
Zortech Corporation	和桐水泥(股)公司	台灣	水泥製造業	TWD	22,470	TWD	-	1,571,929	5.89	TWD	19,868	TWD	826	TWD	43	
華桐投資(股)公司	和益化學工業(股)公司	台灣	烷基苯等之生產	TWD	216,691	TWD	204,191	13,864,245	3.55	TWD	265,565	TWD	264,314	TWD	9,508	
Signpost (HK) Limited	廣州立智化工有限公司	中國大陸	產銷烷基苯磺酸	USD	4,863	USD	-	-	60.00	TWD	203,403	TWD	15,027	TWD	6,086	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末			持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	
Signpost (HK) Limited	智盛(惠州)石油化工有限公司	中國大陸	產銷表面活性劑	USD	\$ 13,333	USD	\$ -	-	100.00	TWD	\$ 413,446	TWD	\$ 16,777	TWD	\$ 16,886		
Signpost (HK) Limited	上海京帝化工有限公司	中國大陸	產銷烷基苯磺酸	USD	2,065	USD	-	-	32.50	TWD	62,811	TWD	4,289	TWD	1,394		
Signpost (HK) Limited	天津天智精細化工有限公司	中國大陸	研發產銷表面活性劑	USD	7,843	USD	-	-	24.05	TWD	254,360	TWD	9,828	TWD	1,606		
盛台石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	英屬維京群島	油品貿易	TWD	464,150	TWD	464,150	14,537,500	100.00	TWD	1,588,373	TWD	29,433	TWD	29,433		
Hsin Tay Ltd.	上海盛台有限公司	中國大陸	化學品燃料貿易	TWD	16,775	TWD	16,775	-	100.00	TWD	718,382	TWD	35,353	TWD	35,353		
Hsin Tay Ltd.	天津港保稅區興桐石油化工有限公司	中國大陸	化學品及燃料批發業	TWD	95,515	TWD	95,515	-	55.00	TWD	169,768	TWD	12,945	TWD	7,120		
Hsin Tay Ltd.	Hsin Tay(HK) Ltd.	香港	投資業	USD	6,086	USD	6,086	47,166,500	100.00	TWD	245,001	TWD	159	TWD	159		
Hsin Tay Ltd.	聯鼎科技顧問有限公司	香港	化學品貿易	USD	1,283	USD	1,283	-	100.00	TWD	36,354	TWD	( 6,329)	TWD	( 6,329)		
Hsin Tay Ltd.	北京桐盛貿易有限公司	中國大陸	化學品貿易	USD	1,193	USD	-	-	75.00	TWD	35,771	TWD	588	TWD	432		
Hsin Tay(HK) Ltd.	南桐(香港)有限公司	香港	投資業	USD	6,750	USD	6,750	-	100.00	TWD	242,731	TWD	162	TWD	162		
南桐(香港)有限公司	沙桐(南通)石油化工有限公司	中國大陸	化工品、燃料與倉儲	USD	6,750	USD	6,750	-	50.00	TWD	242,731	TWD	324	TWD	162		
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	中國大陸	化學品貿易	USD	1,283	USD	1,283	-	100.00	TWD	36,297	TWD	( 6,329)	TWD	( 6,329)		
上海盛台有限公司	聖寶(廈門)投資有限公司	中國大陸	化工電子貿易	CNY	10,000	CNY	10,000	-	100.00	TWD	39,711	TWD	( 2,913)	TWD	( 2,913)		
上海盛台有限公司	上海盛台投資(香港)有限公司	香港	投資業	USD	1	USD	1	-	100.00	TWD	9,830	TWD	( 10,630)	TWD	( 10,630)		
上海盛台有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司	中國大陸	化工產品生產	CNY	25,617	CNY	25,617	-	15.00	TWD	116,906	TWD	( 19,159)	TWD	( 2,874)		
上海盛台投資(香港)有限公司	上海盛台控股(香港)有限公司	香港	投資業	USD	8,200	USD	8,200	-	100.00	TWD	241,642	TWD	( 7,384)	TWD	( 7,384)		
上海盛台控股(香港)有限公司	江蘇盛泰化學科技有限公司	中國大陸	化工產品生產	USD	8,183	USD	8,183	-	35.00	TWD	235,311	TWD	( 19,159)	TWD	( 6,706)		

## (三) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回			本公司直接或間接投資之持股比例	本期投資	認列損益	截至本期末投資已匯回台灣	備註
				本期自投金額	匯出	匯回					
金桐石油化工有限公司	直鏈烷基苯、磺酸及副產品等之生產製造	\$ 794,610 (二)	\$	633,755	\$ -	\$ -	\$ 633,755	60.00	\$ 180,796 (二(一))	\$ 1,398,663	\$ -
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	761,328 (二)		290,882	-	-	290,882	50.00	113,080 (二(一))	803,700	-
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產銷業務	908,464 (二)		386,826	-	-	386,826	44.13	4,539 (二(三))	466,777	-
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	62,005 (二)		28,356	-	-	28,356	60.00	2,123 (二(三))	70,989	-
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	156,839 (二)		44,820	-	-	44,820	24.57	1,054 (二(三))	47,491	-
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	123,580 (二)		22,649	-	-	22,649	33.60	1,193 (二(三))	97,030	-
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙醚業務	388,440 (二)		388,440	-	-	388,440	75.61	12,685 (二(三))	312,607	-
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	234,300 (二)		118,743	-	-	118,743	45.37	7,449 (二(三))	153,793	-
南京冠鑫光電有限公司	產銷PMMA導光板	493,825 (二)		194,310	-	-	194,310	47.50	( 15,056) (二(一))	123,575	-
南京和盛寶貿易有限公司	表面活性劑貿易	2,452 (二)		2,390	-	-	2,390	100.00	527 (二(三))	4,585	-
上海盛台有限公司	化學品、燃料貿易	14,940 (二)		14,940	-	-	14,940	100.00	35,353 (二(二))	718,382	-
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	188,968 (二)		79,391	-	-	79,391	55.00	7,120 (二(三))	169,768	-
聯鼎(廣州)國際貿易有限公司	化學品貿易	38,336 (一)		38,336	-	-	38,336	100.00	( 6,329) (二(三))	36,297	-
沙桐(南通)石油化工有限公司	化工品、燃料與倉儲	403,380 (二)		201,690	-	-	201,690	50.00	162 (二(三))	242,731	-
北京桐盛台貿易有限責任公司	經營化學製品批發業、燃料批發業	37,794 (一)		-	35,647	-	35,647	75.00	432 (二(三))	35,771	-
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	- (二)		362,146	-	-	362,146	-	-	380,161	- 註五

本期期末累計自台灣匯出目的 係投資大陸地區之投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 2,843,321 (美金95,158仟元)	\$ 3,813,047 (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再投資大陸公司
- (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：

- (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：該公司係預收股款，截至民國 101 年 6 月 30 日尚未完成驗資。

註六：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、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

和桐化學股份有限公司  
現金及銀行存款明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金 額
庫存現金			\$ 220
支票存款			23,292
外幣存款	美金1,353仟元，匯率\$29.88 日幣28元，匯率\$0.357		40,441
活期存款			548,319
定期存款	101/6/14~101/7/28，利率0.87%~0.88%		<u>15,600</u>
			<u>\$ 627,872</u>

和桐化學股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據</u>			
碧國企業有限公司		\$ 12,810	
勵達興石化企業有限公司		3,387	
北杉化學股份有限公司		2,757	
同緯實業股份有限公司		1,731	
其他零星客戶		<u>767</u>	每一零星客戶餘額均
		<u>\$ 21,452</u>	未超過本科目餘額5%
<u>應收帳款</u>			
ME ENTERPRISE COMPANY LIMITED		\$ 163,651	
UNILEVER ASIA PRIVATE LIMITED (UAPL), SINGAPORE		74,387	
PROCTER & GAMBLE INTERNATIONAL OPERATIONS PTE. LTD.		57,879	
UNILEVER THAI HOLDING LTD.		50,516	
LION CORPORATION (THAILAND) LIMITED		43,192	
TICO JOINT STOCK COMPANY		32,199	
其他零星客戶		<u>37,519</u>	每一零星客戶餘額均
		459,343	未超過本科目餘額5%
減：備抵壞帳		( <u>1,696</u> )	
合計		<u>\$ 457,647</u>	

和桐化學股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 市	價 備	註
原 料	\$ 211,473	\$ 216,203		原、物料、在製品、製成品 、商品存貨及副產品皆以淨 變現價值為市價。
物 料	29,117	29,486		
在 製 品	3,289	3,289		
製 成 品	201,192	213,121		
商品存貨	29,685	33,943		
在途存貨	1,432	1,543		
副 產 品	<u>19,289</u>	<u>22,325</u>		
	495,477	519,910		
減：備抵存貨跌價損失	( 4,117)	-		
	<u>\$ 491,360</u>	<u>\$ 519,910</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 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	7,299	72,989	-	-	-	-	7,299	72,989	"	
賽亞基因科技(股)公司	1,522	15,856	-	-	-	-	1,522	15,856	"	
國光石化科技(股)公司	1,642	16,420	-	-	-	-	1,642	16,420	"	
		187,855		-		-		187,855		
累計減損		( 80,881)		-		-		( 80,881)		
合計		\$ 106,974		\$ -		\$ -		\$ 106,974		

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 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 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	\$ 4,818,034	-	\$ 263,728	-	(\$ 85,223)	20,000	100.00%	\$ 4,996,539	\$ 241.32	\$ 4,826,301	無	
盛台石油(股)公司	80,000	1,936,084	-	29,824	-	( 34,355)	80,000	100.00%	1,931,553	24.14	1,931,553	"	
中華全球石油(股)公司	40,000	671,911	4,800 (註1)	23,102	-	-	44,800	100.00%	695,013	15.51	695,013	"	
和益化學工業(股)公司	29,112	539,970	-	19,686	-	( 23,454)	29,112	7.45%	536,202	20.20	588,056	"	
和信成(股)公司	68,000	687,655	-	837	-	-	68,000	100.00%	688,492	10.12	688,492	"	
和茂創業投資(股)公司	35,000	232,832	-	741	-	-	35,000	100.00%	233,573	6.74	235,922	"	
Zortech Corporation	14,000	233,438	-	6,636	-	( 2,517)	14,000	100.00%	237,557	16.97	237,557	"	
Inadvance Holdings Ltd.	5,000	155,783	-	49,888	-	( 142)	5,000	100.00%	205,529	41.11	205,529	"	
和桐水泥(股)公司	10 (	10)	15,135	161,499	-	( 1,815)	15,145	56.77%	159,674	12.64	191,505	"	註2
華中興業(股)公司	17,973	250,639	-	367 (	15,135)	( 160,965)	2,838	56.76%	90,041	75.11	213,155	"	註2
Signpost Enterprises Ltd.	11,674	442,072	-	9,643	-	( 97,547)	11,674	100.00%	354,168	30.34	354,168	"	
華桐投資(股)公司	37,000	409,055	-	9,523	-	( 79)	37,000	100.00%	418,499	11.31	418,499	"	
和桐興業(股)公司	18,000	247,905	-	24,966	-	-	18,000	90.00%	272,871	15.16	272,871	"	
Top Device Investment Ltd.	4,420	133,689	-	-	-	( 1,827)	4,420	100.00%	131,862	29.83	131,862	"	
Sharpinvest International Ltd. 等	-	25,611	-	3,849	-	( 310)	-	-	29,150	-	29,150	"	
減：庫藏股		( 105,392)		-		-			( 105,392)				
合 計		<u>\$ 10,679,276</u>		<u>\$ 604,289</u>		<u>(\$ 408,234)</u>			<u>\$ 10,875,331</u>				

註1：係盈餘轉增資股數。

註2：請詳附註四(六)第6點說明。

和桐化學股份有限公司  
 固定資產變動表明細表  
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 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	196,536	910	-	-	197,446	"	
機器設備	631,836	868	-	-	632,704	"	
倉儲設備	68,895	-	-	-	68,895	"	
其他設備	36,864	1,347	-	-	38,211	"	
未完工程及預付設備款	-	630	-	-	630	"	
	<u>1,163,223</u>	<u>\$ 3,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,166,978</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	( 98,459)	(\$ 3,449)	\$ -	\$ -	( 101,908)		
機器設備	( 584,290)	( 4,787)	-	-	( 589,077)		
倉儲設備	( 64,856)	( 434)	-	-	( 65,290)		
其他設備	( 32,325)	( 398)	-	-	( 32,723)		
	<u>( 779,930)</u>	<u>(\$ 9,068)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 788,998)</u>		
帳面價值	<u>\$ 383,294</u>				<u>\$ 377,980</u>		

和桐化學股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融負債明細表  
民國 101 年 6 月 30 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	備註
							單價	總額
交易日的金融負債-								
預售遠期外匯合約	約定匯率：29.817-29.970	-	\$ -		<u>美金10,296仟元</u>	-	-	<u>\$ 126</u>

(以下空白)

和桐化學股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
台灣中油股份有限公司						\$	180,751		
JX NIPPON OIL & ENERGY CO.							145,817		
其他零星客戶							<u>3,079</u>		每一零星廠商餘額均
									未超過本科目餘額5%
						\$	<u><u>329,647</u></u>		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 101 年 6 月 30 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	\$ 2,000,000	100.1.28~105.1.28	2.11%	保證票據\$2,000,000	(註1)
遠東(合庫票)FRCP	"	250,000	99.8.30~102.8.30	1.85%(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	1.78%(註2)	保證票據\$300,000	到期償還
		2,400,000				
減：一年以內到期部份		( 307,692)				
未攤銷折價		( 306)				(註1) 自動用日起算屆滿2年後每季分期償還。
合計		<u>\$ 2,092,002</u>				(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 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
萃 餘 油		132,712 KL	\$ 3,378,977	
正 烷 屬 烴		34,311 MT	1,425,013	
乙 炔		987,784 KG	47,069	
商 品 貿 易			<u>2,288,173</u>	
			7,139,232	
減：銷貨退回及折讓			( <u>21,375</u> )	
			<u>\$ 7,117,857</u>	

和桐化學股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 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	\$ 175,093	
加：本期進料	4,665,592	
自商品存貨轉入	25,345	
減：期末原料	( 212,905)	
轉入副產品	( 3,379,820)	
存貨盤損	( 5)	
本期耗用原料	1,273,300	
直接人工	13,824	
製造費用	160,248	
製造成本	1,447,372	
加：期初在製品	3,298	
減：期末在製品	( 3,289)	
製成品成本	1,447,381	
加：期初製成品	59,596	
自商品存貨轉入	896	
減：期末製成品	( 201,192)	
存貨盤盈	1,018	
產銷成本	\$ 1,307,699	
存貨評價	( 2,273)	
		1,305,426
<u>三角貿易及外購商品銷貨成本</u>		
期初商品存貨	24,692	
加：本期進貨	2,202,497	
減：期末商品存貨	( 29,685)	
轉入製成品	( 896)	
轉入原料	( 25,345)	
加：存貨盤損	( 104)	
		2,171,159
<u>其他營業成本(出售副產品)</u>		
期初副料	18,445	
加：自原料轉入	3,379,820	
減：期末副料	( 19,289)	
		3,378,976
其他項目：		
副料出售		311
存貨盤盈		( 909)
營業成本		\$ 6,854,963

和桐化學股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
副	料	耗	用	\$	111,646		
水	電	瓦	斯		10,601		
間	接	人	工		9,321		
各	項	攤	提		8,945		
折		舊			6,974		
其		他			12,761		
					160,248		
				\$	160,248		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

科	目摘	要 金	額	備 註
運	費	\$	52,362	
出	口 費 用		5,717	
租	金 支 出		6,611	
薪	資 支 出		4,348	
其	他		13,442	
			13,442	
		\$	82,480	

和桐化學股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

科	目摘	要 金	額	備 註
薪 資 支 出		\$	35,708	
勞 務 費			3,241	
折 舊			2,094	
其 他			<u>12,031</u>	
		\$	<u><u>53,074</u></u>	

(以下空白)