

和桐化學股份有限公司

財務報告

民國九十七年及九十六年上半年度

(股票代碼 1714)

公司地址：台北縣五股鄉中興路一段 6 號 8 樓

電 話：(02)8976-9268

和桐化學股份有限公司
民國九十七年及九十六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
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 27
	(五) 關係人交易	28 ~ 31
	(六) 質押之資產	31
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31
	(八) 重大之災害損失	31
	(九) 重大之期後事項	31

項	目	頁	次
(十)	其他	32	~ 35
(十一)	附註揭露事項	36	~ 47
	1. 重大交易事項相關資訊	36	~ 43
	2. 轉投資事業相關資訊	44	~ 45
	3. 大陸投資資訊	46	~ 47
(十二)	部門別財務資訊	47	
九、	重要會計科目明細表	48	~ 61

會計師查核報告

(97)財審報字第 08000992 號

和桐化學股份有限公司 公鑒：

和桐化學股份有限公司民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日之損益表、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，部份採權益法評價之被投資公司，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，截至民國九十七年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 3,822,759 仟元，占資產總額之 35.79%；民國九十七年一月一日至六月三十日所認列之投資收益為新台幣 107,232 仟元，占稅前淨利之 23.14%。和桐化學股份有限公司民國九十六年上半年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年八月十六日出具保留意見之查核報告，其意見略以：「採權益法評價之部份長期股權投資餘額新台幣 3,711,306 仟元，占資產總額之 34.03%，於民國九十六年上半年度認列之投資損失為新台幣 18,349 仟元，占稅前淨利之 6.78%，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表予以認列」，及「採權益法評價之部份長期股權投資未經會計師查核之財務報表認列投資損失及評價。截至民國九十六年六月三十日止，相關之長期股權投資餘額為新台幣 2,121,983 仟元，於民國九十六年上半年度所認列之投資收益為新台幣 88,058 仟元」。

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九十七年一月一日至六月三十日採權益法評價之部份長期股權投資，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，截至民國九十七年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 1,774,709 仟元，占資產總額之 16.61%；民國九十七年一月一日至六月三十日所認列之投資收益為新台幣 9,102 仟元，占稅前淨利之 1.96%。

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份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，第一段所述民國九十七年上半年度財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達和桐化學股份有限公司民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十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九十六年上半年度之合併財務報表，並經其他會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考；另民國九十七年上半年度之合併財務報表現正編製當中，本會計師尚未核閱。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

王 照 明

翁 世 榮

前財政部證期會：(85)台財證(六)第 65945 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 七 年 八 月 二 十 七 日

和桐化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日			97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 221,076	2	\$ 709,479	7	2100 短期借款(附註四(七))	\$ -	-	\$ 1,000,000	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(八))	36	-	19,909	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(八))	12,749	-	41,664	-
1120 應收票據淨額(附註四(二))	26,360	-	89,783	1	2120 應付票據	348	-	304	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	438,803	4	421,697	4	2140 應付帳款	475,392	5	232,309	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	436,478	4	625,055	6	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	276,895	3	160,161	2
1160 其他應收款(附註四(九))	20,524	-	13,195	-	2160 應付所得稅(附註四(九))	597	-	-	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	14,678	-	4,645	-	2170 應付費用	45,232	-	51,649	-
120X 存貨(附註四(三))	501,573	5	476,768	4	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十))(十一))	1,079,904	10	55,226	1
1260 預付款項	109,220	1	95,803	1	2280 其他流動負債(附註四(九))	8,083	-	91,974	1
1291 受限制資產(附註五及六)	38,400	1	106,355	1	21XX 流動負債合計	1,899,200	18	1,633,287	15
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(九))	10,608	-	24,873	-	長期負債				
11XX 流動資產合計	1,817,756	17	2,587,562	24	2420 長期借款(附註四(十一))	2,195,333	21	3,062,000	28
基金及投資					2443 長期應付款(附註四(十))	26,345	-	31,901	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (四)及六)	139,023	1	139,023	1	24XX 長期負債合計	2,221,678	21	3,093,901	29
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五) 及五)	8,183,608	77	7,512,282	70	其他負債				
1425 預付長期投資款	15,790	-	16,789	-	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	10,347	-	9,119	-
14XX 基金及投資合計	8,338,421	78	7,668,094	71	2880 其他負債 - 其他(附註四(五)及五)	20,963	-	34,467	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六及七)	30,100	-	56,445	1	28XX 其他負債合計	31,310	-	43,586	-
固定資產(附註四(六)及五)					2XXX 負債總計	4,152,188	39	4,770,774	44
成本					股東權益				
1501 土地	184,383	2	184,383	2	3110 股本(附註四(十三))				
1521 房屋及建築	162,621	1	162,021	1	普通股本	6,058,864	57	6,058,864	56
1531 機器設備	600,913	6	589,352	5	資本公積(附註四(十四))				
1533 倉儲設備	68,465	1	67,990	1	3260 長期投資	107,368	1	90,829	1
1681 其他設備	33,394	-	33,394	-	保留盈餘(附註四(十五))				
15XY 成本及重估增值	1,049,776	10	1,037,140	9	特別盈餘公積	15,657	-	15,657	-
15X9 減：累計折舊	(716,794)	(7)	(694,874)	(6)	3350 未分配盈餘	311,609	3	6,620	-
1670 未完工程及預付設備款	50,006	1	297	-	股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	382,988	4	342,563	3	3450 金融商品之未實現損益	(21,173)	-	(90,927)	(1)
無形資產					3420 累積換算調整數	162,004	1	118,332	1
1720 專利權(附註四(十))	16,396	-	22,955	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(173)	-	-	-
其他資產					3510 庫藏股票(附註四(五)(十六))	(104,426)	(1)	(119,784)	(1)
1830 遞延費用(附註四(十))	77,627	1	97,758	1	3XXX 股東權益總計	6,529,730	61	6,066,351	56
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(九))	-	-	42,884	-	重大承諾事項級或有事項(附註四(十) (十一)、五及七)				
1880 其他資產 - 其他	18,630	-	18,864	-					
18XX 其他資產合計	96,257	1	159,506	1					
1XXX 資產總計	\$ 10,681,918	100	\$ 10,837,125	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 10,681,918	100	\$ 10,837,125	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王照明、翁世榮會計師民國九十七年八月二十七日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：楊猷傑

會計主管：詹文陽

和桐化學股份有限公司
損益表
民國97年及96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)

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 7,925,132	100	\$ 5,206,103	100
5110 銷貨成本(附註四(十八)及五)	(7,595,066)	(96)	(4,960,821)	(95)
5910 營業毛利	330,066	4	245,282	5
5920 聯屬公司間未實現利益	(7,391)	-	(10,314)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	10,314	-	-	-
營業毛利淨額	<u>332,989</u>	<u>4</u>	<u>234,968</u>	<u>5</u>
營業費用(附註四(十八))				
6100 推銷費用	(130,125)	(2)	(105,258)	(2)
6200 管理及總務費用	(32,621)	-	(26,292)	(1)
6000 營業費用合計	(162,746)	(2)	(131,550)	(3)
6900 營業淨利	<u>170,243</u>	<u>2</u>	<u>103,418</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註五)	4,171	-	21,788	-
7320 金融負債評價利益(附註四(八))	10,631	-	24,762	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	358,533	5	146,287	3
7140 處分投資利益	15,287	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	16,854	-
7480 什項收入(附註五)	28,376	-	30,594	1
7100 營業外收入及利益合計	<u>416,998</u>	<u>5</u>	<u>240,285</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註四(八))	(71,846)	(1)	(70,471)	(1)
7560 兌換損失	(51,753)	-	-	-
7880 什項支出	(331)	-	(2,593)	-
7500 營業外費用及損失合計	(123,930)	(1)	(73,064)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利	463,311	6	270,639	5
8110 所得稅利益(費用)(附註四(九))	5,108	-	(72,044)	(1)
9600 本期淨利	<u>\$ 468,419</u>	<u>6</u>	<u>\$ 198,595</u>	<u>4</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十七))				
9750 本期淨利	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.35</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十七))				
9850 本期淨利	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.35</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>\$ 463,311</u>	<u>\$ 468,419</u>	<u>\$ 270,639</u>	<u>\$ 198,595</u>
每股盈餘	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 0.33</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王照明、翁世榮會計師民國九十七年八月二十七日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：楊猷傑

會計主管：詹文陽

和桐化學股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	庫藏股票 交易	長期投資	特別盈餘 公積	未分配盈餘	金融商品之未實現 損益	累積換算調 整數	未認列為 退休金成 本之淨 損失	庫藏股票	合計
96 年 上 半 年 度										
96年1月1日餘額	\$ 6,058,864	\$ 37,415	\$ 127,698	\$ 15,657	(\$ 242,419)	(\$ 150,282)	\$ 68,846	\$ -	(\$ 120,548)	\$ 5,795,231
資本公積彌補虧損	-	(37,415)	-	-	37,415	-	-	-	-	-
96年上半年度淨利	-	-	-	-	198,595	-	-	-	-	198,595
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	(36,869)	-	-	59,355	-	-	-	22,486
庫藏股票交易	-	-	-	-	(211)	-	-	-	764	553
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	49,486	-	-	49,486
96年6月30日餘額	<u>\$ 6,058,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,829</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>(\$ 6,620)</u>	<u>(\$ 90,927)</u>	<u>\$ 118,332</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 119,784)</u>	<u>\$ 6,066,351</u>
97 年 上 半 年 度										
97年1月1日餘額	\$ 6,058,864	\$ -	\$ 124,572	\$ 15,657	(\$ 156,810)	(\$ 49,292)	\$ 231,334	(\$ 173)	(\$ 124,761)	\$ 6,099,391
97年上半年度淨利	-	-	-	-	468,419	-	-	-	-	468,419
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	(17,204)	-	-	28,119	-	-	-	10,915
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	-	20,335	20,335
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	(69,330)	-	-	(69,330)
97年6月30日餘額	<u>\$ 6,058,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,368</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 311,609</u>	<u>(\$ 21,173)</u>	<u>\$ 162,004</u>	<u>(\$ 173)</u>	<u>(\$ 104,426)</u>	<u>\$ 6,529,730</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王照明、翁世榮會計師民國九十七年八月二十七日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：楊猷傑

會計主管：詹文陽

和桐化學股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	97年上半年度		96年上半年度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期淨利	\$ 468,419	\$	198,595
調整項目			
聯屬公司間(已)未實現利益	(2,923)		10,315
採權益法認列之投資收益	(358,533)	(	146,287)
處分投資利益	(15,287)		-
處分固定資產利益	-	(	440)
折舊費用及其他支出	10,950		11,343
各項攤提	13,344		4,399
金融負債評價利益	(10,631)	(	24,762)
資產及負債科目之變動			
應收票據淨額	4,518	(	40,676)
應收帳款淨額	(100,846)		35,942
應收帳款 - 關係人淨額	61,223	(	137,035)
其他應收款	4,923		2,630
其他應收款-關係人	25,861	(	415)
存貨	(139,868)	(	35,227)
預付款項	(104,784)		933
遞延所得稅資產	(5,947)		83,622
其他流動資產	6,159		4,597
應付票據	(3,471)	(	11,667)
應付帳款	279,423	(	40,249)
應付帳款 - 關係人	130,742	(	40,519)
應付費用	(3,451)		3,210
應付所得稅	597	(	17,834)
其他流動負債	(11,732)	(	31)
長期應付款	(6,970)	(	12,694)
應計退休金負債	439		789
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>242,155</u>	(	<u>151,461)</u>

(續次頁)

和桐化學股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	\$ -	(\$ 19,987)
受限制資產減少	2,300	871,634
取得長期股權投資-子公司價款	(369,000)	(796,640)
處分長期股權投資價款	481,754	-
處分固定資產價款	-	511
購置固定資產	(50,006)	(1,339)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動減少	-	(13)
存出保證金減少	-	20
投資活動之淨現金流入	65,048	54,186
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨(減少)增加	(400,000)	380,000
長期借款本期舉借數	200,000	-
長期借款本期償還數	(20,000)	(39,928)
存入保證金(減少)增加	(10)	43
融資活動之淨現金(流出)流入	(220,010)	340,115
本期現金及約當現金增加	87,193	242,840
期初現金及約當現金餘額	133,883	466,639
期末現金及約當現金餘額	\$ 221,076	\$ 709,479
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 73,836	\$ 73,361
本期支付所得稅	\$ 242	\$ 7,077

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王照明、翁世榮會計師民國九十七年八月二十七日查核報告。

董事長：楊猷傑

經理人：楊猷傑

會計主管：詹文陽

和桐化學股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 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，經歷次增資後，截至民國 97 年 6 月 30 日止，實收資本額為 \$6,058,864，每股面額 10 元，共計 605,886,400 股，全數發行普通股。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。
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 97 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

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

量。

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

(四) 以成本衡量之金融資產

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

(五) 應收帳款

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

(六) 備抵壞帳

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

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉除在製品按加權平均法計算外，餘係以先進先出法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於各季編製合併報表。
2. 採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

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

房屋及建築	45 年 ~ 55 年
機器設備	8 年 ~ 14 年

倉 儲 設 備	5 年 ~ 15 年
其 他 設 備	5 年 ~ 15 年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(十) 無形資產

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

(十一) 遞延費用

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

(十二) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產，其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。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。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉，已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 14 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表，因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股

權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，依所得稅法規定計算應加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 庫藏股

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

(十六) 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。

(十七) 員工紅利及董監酬勞

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

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務

報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年上半年度之本期淨利減少 \$5,434，每股盈餘減少 0.01 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97 年 6 月 30 日</u>	<u>96 年 6 月 30 日</u>
庫 存 現 金	\$ 230	\$ 230
支 票 存 款	32,292	200,127
活 期 存 款	188,554	354,222
定 期 存 款	-	154,900
	<u>\$ 221,076</u>	<u>\$ 709,479</u>

(二) 應收票據及帳款

	<u>97 年 6 月 30 日</u>	<u>96 年 6 月 30 日</u>
應 收 票 據	\$ 26,360	\$ 89,783
應 收 帳 款	440,499	422,126
	466,859	511,909
減：備抵呆帳	(1,696)	(429)
	<u>\$ 465,163</u>	<u>\$ 511,480</u>

(三) 存貨

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
原 料	\$ 85,148	\$ 87,137
物 料	24,287	24,218
在 製 品	3,916	2,432
製 成 品	296,401	254,727
商 品 存 貨	74,114	50,137
在 途 存 貨	1,837	1,021
副 產 品	15,870	57,096
	<u>\$ 501,573</u>	<u>\$ 476,768</u>

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 167,590	\$ 167,590
減：累計減損	(28,567)	(28,567)
合 計	<u>\$ 139,023</u>	<u>\$ 139,023</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司部分以成本衡量之金融資產，因可回收金額低於帳面價值，提列累計減損計 \$ 28,567。
3. 以成本衡量之金融資產提供擔保情形請詳附註六。

(五)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	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金額	持股 比例(%)	金額	持股 比例(%)
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	\$3,349,692	100.00	\$1,944,263	63.18
中華全球石油(股)公司(中華全球)	2,255,272	100.00	2,830,047	100.00
和益化學工業(股)公司(和益化學)	517,462	9.19	901,594	19.86
和信成(股)公司(和信成)	729,797	100.00	732,201	100.00
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	333,727	100.00	519,290	100.00
Zortech Corporation(Zortech)	226,470	100.00	248,216	100.00
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	163,388	100.00	98,332	100.00
和聖桐興業(股)公司(和聖桐)	113,538	65.37	114,261	65.37
華中興業(股)公司(華中興業)	117,125	40.00	114,712	40.00
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	4,799	100.00	(1,824)	100.00
華桐投資(股)公司(華桐投資)	371,846	100.00	961	100.00
和宏氣體(股)公司(和宏氣體)	-	-	(2,463)	7.95
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	-	14.84	-	14.61
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)等	104,918		105,704	
減：庫藏股	(104,426)		(119,784)	
小 計	8,183,608		7,485,510	
加：長期投資貸餘轉列其他負債	-		26,772	
合 計	<u>\$8,183,608</u>		<u>\$7,512,282</u>	

2. 截至民國97年及96年6月30日止，本公司之子(孫)公司及具控制能力之被投資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	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
Paotze	\$ 88,288	\$ 60,826
中華石油(股)公司(中華全球之子公司)	-	20,335
華中興業	16,138	16,138
和宏氣體	-	22,485
	<u>\$ 104,426</u>	<u>\$ 119,784</u>

3. 民國97年及96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	97 年 上 半 年 度	96 年 上 半 年 度
Paotze	\$ 251,329	\$ 91,651
中華全球	68,086	(27,534)
和益化學	27,612	9,185
和信成	252	65
和茂創投	14,364	18,339
Zortech	(17,088)	(4,101)
Inadvance	2,590	(306)
和聖桐	(921)	2,381
華中興業	3,827	8,523
Sharpinvest	2,264	65
和宏氣體	-	44,424
Signpost等	6,218	3,595
	<u>\$ 358,533</u>	<u>\$ 146,287</u>

- 民國 97 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 96 年上半年度採權益法認列之投資損益，除 Paotze、中華全球及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查核之財務報表評價而得。
- 本公司與各子公司之民國 97 年及 96 年上半年度合併財務報表，已另行編製，備供參考。
- 和宏氣體及 Sharpinvest 因持續虧損以致其股東權益為負值，由於本公司意圖繼續支持該等被投資公司，故繼續認列投資損失，致民國 96 年 6 月 30 日對該等公司投資之帳面價值產生貸方餘額計 \$26,772，表列「其他負債-其他」項下。
- 本公司於民國 96 年第四季取消對和宏氣體之背書保證，喪失對其控制能力及影響力。
- 中華全球民國 97 年上半年度之財務報表，係由其他會計師查核，並於民國 97 年 8 月 12 日出具因對其採權益法評價之被投資公司認列投資損益方式與一般公認會計原則不符之保留意見查核報告，主要內容略以：「中華全球經董事會決議分批出售中華石油股份有限公司（以下簡稱「中華石油」）之股權，並於民國 97 年 6 月 24 日辦妥所有股權過戶，致持股比例由 64.15%減少至 0%，喪失控制能力及重大影響力，惟中華全球民國 97 年上半年度採權益法評價之被投資公司中，有關中華石油係採經會計師查核簽證之民國 97 年 1 月 1 日至 4 月 30 日之財務報表為

依據採權益法認列投資損失，與一般公認會計原則不符」。本公司已於民國 97 年上半年度評估其可能影響數，並依持股比例認列投資損失計 \$4,893。

10. 本公司於民國 97 年 5 月以盤後定價方式出售和益化學股票予關係人（請詳附註五說明）及非關係人計 24,509 仟股，總價款 \$481,754，致持股比例由 19.84% 下降至 9.19%。
11. 華桐投資為因應投資之營運需求，於民國 97 年 5 月辦理現金增資 \$369,000，並由本公司全數認購。
12. 和信成為因應進行土地開發專案之營運所需，於民國 96 年 4 月辦理現金增資 \$400,000，並由本公司全數認購。
13. 本公司為調整大陸地區轉投資事業之營運架構，於民國 96 年上半年度經董事會決議通過以 \$944,931（折合美金 28,566 仟元）購買 Paotze 36.82% 之股權計 7,364 仟股，購買後本公司對該公司持股比例為 100%。此項投資案業於民國 96 年 8 月報送經濟部投資審議委員會核准。
14. Zortech 為改善財務結構，於民國 96 年上半年度經董事會決議辦理現金增資 \$298,360（折合美金 9,000 仟元），並由本公司全數認購。
15. 本公司為拓展大陸市場，於民國 96 年上半年度經董事會決議新增投資 Inadvance 100% 股權計 \$98,280（折合美金 3,000 仟元）。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	97 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 184,383	\$ -	\$ 184,383
房 屋 及 建 築	162,621	(76,313)	86,308
機 器 設 備	600,913	(553,280)	47,633
倉 儲 設 備	68,465	(59,109)	9,356
其 他 設 備	33,394	(28,092)	5,302
未完工程及預付設備款	50,006	-	50,006
	<u>\$ 1,099,782</u>	<u>(\$ 716,794)</u>	<u>\$ 382,988</u>

資產名稱	96 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 184,383	\$ -	\$ 184,383
房屋及建築	162,021	(70,049)	91,972
機器設備	589,352	(541,175)	48,177
倉儲設備	67,990	(56,943)	11,047
其他設備	33,394	(26,707)	6,687
未完工程及預付設備款	297	-	297
	<u>\$ 1,037,437</u>	<u>(\$ 694,874)</u>	<u>\$ 342,563</u>

(七) 短期借款

	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
信用借款	\$ -	\$ 1,000,000
利率區間	-	2.28%~2.45%

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司為短期借款所開立之保證票據計 \$ 3,915,000。

(八) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

項目	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ -	\$ 19,905
衍生性金融商品		
-遠期外匯合約	36	4
	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 19,909</u>
交易目的金融負債：		
衍生性金融商品		
-利率交換合約	\$ 12,749	\$ 41,664

1. 本公司民國 97 年及 96 年上半年度認列之淨利益分別為 \$10,631 及 \$24,762。

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	97 年 6 月 30 日		96 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
遠期外匯	美金 1,000 仟元	-	美金 4,243 仟元	-
利率交換	\$ 1,750,000	93/2/9~98/10/29	\$ 2,250,000	93/2/9~98/10/29

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

4. 本公司從事之利率交換交易主係固定利率交換浮動利率，係為規避浮動利率負債部位之現金流量波動，惟未適用避險會計。

(九) 所得稅

	97 年 上 半 年 度	96 年 上 半 年 度
所得稅(利益)費用	(\$ 5,108)	\$ 72,044
以前年度所得稅高估數	-	11,578
遞延所得稅資產淨變動數	5,947	(83,622)
扣繳稅款	(242)	(821)
應(退)付所得稅	<u>\$ 597</u>	<u>(\$ 821)</u>

1. 依所得稅法規定計算之民國 96 年度及 95 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%之營利事業所得稅皆為\$0。

2. 民國97年及96年6月30日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 71,430</u>	<u>\$ 118,049</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 139,100)</u>
備抵評價	<u>(\$ 64,294)</u>	<u>(\$ 17,000)</u>

3. 民國97年及96年6月30日產生之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	97 年 6 月 30 日		96 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：				
未實現兌換損失	\$ 15,796	\$ 3,949	\$ 5,398	\$ 1,350
金融負債評價損失	12,749	3,187	41,659	10,415
虧損扣抵	-	-	80,004	20,001
其他	-	-	(450,805)	(112,701)
投資抵減		17,000		-
備抵評價		(17,000)		-
小計		<u>7,136</u>		<u>(80,935)</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	189,174	47,294	345,132	86,283
採權益法認列之投資收益	-	-	(105,595)	(26,399)
備抵評價		(47,294)		(17,000)
小計		<u>-</u>		<u>42,884</u>
遞延所得稅資產-淨額		<u>\$ 7,136</u>		<u>(\$ 38,051)</u>

4. 截至民國97年6月30日止，本公司依所得稅法及促進產業升級條例可享有之投資抵減明細如下：

抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
投資新興重要策略性產業	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ 17,000</u>	97年度

5. 截至民國97年6月30日止，本公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發 生 年 度	虧損金額	本期已抵減 金 額	尚 未 抵減金額	最 後 抵減年度
民國96年度	\$ 302,493	\$ 113,319	\$ 189,174	101年度

6. 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94年度。

(十) 長期應付款

	97年6月30日	96年6月30日
長期應付款項	\$ 39,582	\$ 47,127
減：一年內到期部分	(13,237)	(15,226)
	\$ 26,345	\$ 31,901

1. 本公司對現有正烷屬烴製程委由 UOP 公司進行去瓶頸及改進生產製程等技術支援服務，相關技術服務報酬經雙方同意俟前述技術服務產生效益後議定，此案於民國 89 年度經雙方確認效益後，始簽妥付款協議，約定自民國 89 年起分 10 年，每年給付美金 220,000 元，最後一年給付美金 247,329 元。
2. 本公司於民國 93 年度亦與該公司簽訂分子篩採購合約，合約總價款為美金 2,439,840 元，雙方約定自民國 94 年度起支付第一期款美金 1,219,920 元，其餘未支付款項則按五年平均攤還。
3. 截至民國 97 年 6 月 30 日止，上述合約未來應支付金額計美金 735,297 元。

(十一) 長期借款

	97年6月30日	96年6月30日
信用借款	\$ 3,262,000	\$ 3,102,000
減：一年內到期部份	(1,066,667)	(40,000)
	\$ 2,195,333	\$ 3,062,000
利率區間	3.24%~3.26%	2.58%~2.79%

1. 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司為長期借款所開立之保證票據計 \$3,400,000。
2. 本公司於民國 95 年 4 月與台灣工業銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司改善財務結構及提前償還借款，合約期間為五年，授信總額度計 \$3,200,000，截至民國 97 年 6 月 30 日止，已動用之借款金額計 \$3,200,000。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：

1. 流動比率：不得低於 100%。
2. 負債比率：不得高於 140%。
3. 利息償付能力：自民國 95 年度起不得低於(含)1.5 倍，自民國 97 年度起不得低於(含)2 倍。
4. 有形淨值：不得低於 5,500,000。

上述財務比率與限制規定，係以每年度及每半年度經會計師查核簽證之非合併財務報表為計算基礎。

(3)本公司前任董事長-陳武雄以個人名義為本授信案之連帶保證人。

(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(原中央信託局)。本公司民國 97 年及 96 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\$1,027 及\$1,293，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$46,082 及\$43,571。
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 97 年及 96 年上半年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,341 及\$1,229。

(十三)股本

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$7,200,000，實收資本額為\$6,058,864，每股面額 10 元，分為 605,886 仟股，均發行普通股。

(十四)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額

百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，本公司分配盈餘時，應先分派股息，股息以 10% 為限，如再有盈餘時，除再撥付董監事酬勞 3% 以下及員工紅利不得少於 1% 外，餘作為股東紅利。本公司之股利政策，現金股利發放比率以不低於 10% 為原則，惟得以考量未來資金需求及資本支出調整之。
2. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$192,022，本公司民國 96 年度及 95 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。
5. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會通過民國 96 年度盈餘全部彌補虧損；有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,717 及 \$2,717，係以截至民國 97 年上半年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以公司章程規定之成數為基礎估列（均以 1% 估列員工紅利及董監酬勞金額），配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 97 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

(十六) 庫藏股票

民國 97 年及 96 年上半年度子(孫)公司及具有控制能力之被投資公司，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(孫)公司之名稱	97 年 上 半 年 度					
	期 初	餘 額	本 期	減 少	期 末	餘 額
	股數	帳面價值	股數	每股售價	股數	每股市價
中華興業(股)公司	2,276	\$19.13	-	\$ -	2,276	\$10.40
中華石油(股)公司	3,805	19.13	3,805 (註)	-	-	-
Paotze Investment Ltd.	6,508	19.13	-	-	6,508	10.40

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

子(孫)公司之名稱	96 年 上 半 年 度					
	期 初	餘 額	本 期	減 少	期 末	餘 額
	股數	帳面價值	股數	每股售價	股數	每股市價
和宏氣體(股)公司	28,282	\$19.13	929	\$12.63	27,353	\$12.70
中華興業(股)公司	2,276	19.13	-	-	2,276	12.70
中華石油(股)公司	3,805	19.13	-	-	3,805	12.70
Paotze Investment Ltd.	6,508	19.13	-	-	6,508	12.70

(十七) 普通股每股盈餘

97 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	\$463,311	\$468,419	593,492	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.79</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	261		
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>\$463,311</u>	<u>\$468,419</u>	<u>593,753</u>	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.79</u>

96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
本期淨利	\$270,639	\$198,595	565,944	\$0.48	\$0.35

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

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國97年及96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	97年上半年度			96年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$22,692	\$20,404	\$43,096	\$22,966	\$16,558	\$39,524
勞健保費用	1,376	1,065	2,441	1,434	884	2,318
退休金費用	1,323	1,045	2,368	2,205	604	2,809
其他用人費用	2,275	3,001	5,276	33	71	104
折舊費用	8,802	2,148	10,950	9,179	2,164	11,343
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	12,224	1,120	13,344	3,279	1,120	4,399

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)	"
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)	"
中華石油(股)公司(中華石油)	中華全球之子公司(註1)
中華石油(股)公司(中華石油)	Zortech採權益法評價之被投資公司
Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	中華全球之子公司
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	採權益法評價之被投資公司
賽德醫藥科技(股)公司(賽德醫藥)(註2)	該公司董事長為本公司前任董事長之二親等
賽亞基因科技(股)公司(賽亞基因)(註2)	該公司董事長為本公司前任董事長之配偶
和宏氣體(股)公司(和宏氣體)(註2)	該公司董事長為本公司前任董事長之直系親屬
Oil&Petrochemical Universal Sales Ltd. (OPUS)(註2)	"
和銘興業(股)公司(和銘興業)	實質關係人
鑫新投資(股)公司(鑫新投資)	"

註1：中華全球於民國97年4~6月間，出售子公司-中華石油全部股權，故已非中華全球之子公司。

註2：本公司之前任董事長-陳武雄，已於民國97年6月卸任。

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 銷貨收入

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	佔該科目百分比(%)	金額	佔該科目百分比(%)
Sharpinvest	\$ 1,742,326	22	\$ 1,384,357	27
Paotze	422,737	5	28,330	1
OPUS	-	-	132,440	3
	<u>\$ 2,165,063</u>	<u>27</u>	<u>\$ 1,545,127</u>	<u>31</u>

本公司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. 進貨

	97年上半年度		96年上半年度			
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Paotze	\$	481,695	6	\$	451,928	9
Sharpinvest		220,489	3		-	-
	\$	<u>702,184</u>	<u>9</u>	\$	<u>451,928</u>	<u>9</u>

本公司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2個月內付款。

3. 應收帳款

	97年6月30日		96年6月30日			
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$	253,891	29	\$	478,949	46
Paotze		187,842	21		14,866	1
OPUS		-	-		132,723	13
		441,733	50		626,538	60
減：備抵呆帳	(	5,255)	-	(	1,483)	-
	\$	<u>436,478</u>	<u>50</u>	\$	<u>625,055</u>	<u>60</u>

4. 應付帳款

	97年6月30日		96年6月30日			
	金	額	佔該科目 百分比(%)	金	額	佔該科目 百分比(%)
Paotze	\$	<u>276,895</u>	<u>37</u>	\$	<u>160,161</u>	<u>41</u>

5. 其他應收款

(1) 資金融通款

	97年上半年度			
	最高金額	期末餘額	利率	利息收入
和信成	\$ <u>30,000</u>	\$ <u>-</u>	2.75%	\$ <u>242</u>

民國96年上半年度與關係人無資金融通情形。

(2)其他應收款

	性 質	97年6月30日	96年6月30日
Inadvance	應收勞務費及代墊款	\$ 8,305	\$ 4,350
Paotze	應收佣金及代墊款	4,269	-
Signpost	代墊款等	1,627	-
其他	其他	896	435
減:備抵呆帳		(419)	(140)
		<u>\$ 14,678</u>	<u>\$ 4,645</u>

6. 什項收入

	性 質	97年上半年度	96年上半年度
Paotze	佣金收入	\$ 16,724	\$ 9,033
和立聯合	勞務收入	1,613	-
Sharpinvest	佣金收入	681	3,972
Inadvance	勞務收入	-	1,777
其他	其他	2,200	444
		<u>\$ 21,218</u>	<u>\$ 15,226</u>

7. 財產交易

(1)本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

對 象	有 價 證 券 名 稱	97 年 上 半 年 度	出 售 股 數 (仟 股)	出 售 價 格	處 分 利 益
華桐投資	和益化學(股)公司	18,800	\$ 368,256	\$ 20,692	

有關上述民國97年上半年度買賣有價證券之資訊，請詳附註四(五)之說明。相關之處分利益已依規定予以遞延認列。

(2)本公司於民國97年6月17日向中華全球購買台北縣五股鄉更寮段及台北縣三重市二重埔段土地及台北縣五股鄉中興路一段6號8樓之3到9建物及停車位數筆，購買價款係參酌吉特不動產估價師事務所之不動產估價報告書，買賣總價款計\$70,156(未稅)。截至民國97年6月30日止，已支付第一期簽約款\$50,000，因尚未過戶完畢，表列「固定資產-未完工程及預付設備款」項下。

8. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	97年6月30日	96年6月30日
Hsin Tay	\$ 965,000	\$ 806,617
Sharpinvest	850,000	185,567
Paotze	550,000	116,539
Zortech	500,000	329,089
和宏氣體(註)	-	55,000
	<u>\$ 2,865,000</u>	<u>\$ 1,492,812</u>

註：本公司於民國96年上半年度提供定期存款計\$92,000作為和宏氣體融資額度擔保。

9. 其他

本公司與中華石油協議，由該公司委託本公司開立國內信用狀向台灣中油(股)公司代採購油品，民國 97 年及 96 年上半年度本公司代採購油品金額分別為\$243,177 及\$432,033。

六、質押之資產

截至民國97年及96年6月30日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

資 產 名 稱	97年6月30日	96年6月30日	擔 保 之 性 質
受限制資產-流動 (定期存款)	\$ 38,400	\$ 106,355	訴訟擔保、購料保證及背書保證
其他金融資產-非流動 (定期存款)	30,100	56,445	行政救濟擔保及購料保證
以成本衡量之金融資產 -非流動	-	48,147	背書保證
	<u>\$ 68,500</u>	<u>\$ 210,947</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十)、(十一)及五所述者外，其他重大承諾及或有事項如下：

1. 截至民國 97 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 \$ 58,353(折合美金 1,923 仟元)。
2. 本公司與台灣中油(股)公司訂有採購煤油合約，雙方約定將萃餘油回售予該公司。合約期間為民國 95 年 10 月 31 日至民國 98 年 12 月 31 日，屆滿如雙方無異議則逐年自動延展。截至民國 97 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\$591,110。
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，已提起訴願，目前尚在稅務機關審理中，本公司亦提供\$4,000 之定期存款作為擔保。
4. 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司因與銀行簽訂無追索權應收帳款債權讓售交易使用額度而開立之應付保證票據計\$33,677(折合美金 1,110 仟元)。

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96年上半年度財務報表之部分科目業已予重分類，俾與民國97年上半年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	97 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	\$1,226,419	\$ -	\$1,226,419
以成本衡量之金融資產	139,023	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	838,046	-	838,046
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,262,000	-	3,262,000
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	36	36	-
負債			
利率交換合約	12,749	12,749	-
96 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	\$2,026,654	\$ -	\$2,026,654
公平價值變動列入損益之金融資產	19,905	19,905	-
以成本衡量之金融資產	139,023	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,491,550	-	1,491,550
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,102,000	-	3,102,000
衍生性金融商品			
資產			
遠期外匯合約	4	4	-
負債			
利率交換合約	41,664	41,664	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此

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

2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得獲得類似條件(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	
	97年6月30日	96年6月30日
被投資公司借款擔保	<u>\$ 2,865,000</u>	<u>\$ 1,492,812</u>

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

(三) 本公司民國 97 年及 96 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\$3,274,749及\$4,143,664。

(四) 本公司民國 97 年及 96 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\$4,171及\$21,788，具公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額分別為\$10,799及\$9,943；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\$28,119及\$59,355。

(五) 財務風險控制及避險策略

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

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險；而投資以成本衡量

之金融資產均無活絡市場，故預期具有一定的流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

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

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司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. 利率交換

項 目	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
利率交換	<u>\$ 12,749</u>	<u>\$ 1,750,000</u>	<u>\$ 41,664</u>	<u>\$ 2,250,000</u>

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

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之貸	與往來科目	本期	最	末	率	資	貸	業	務	往	有	短	期	融	提	列	備	抵	擔	保	品	資	金	貸	與	總	限	額
(註1)公	司對	象(註2)	高	餘	額	餘	額	區	間	(註3)	來	金	額	要	之	原	因	呆	帳	金	額	名	稱	價	值	限	額	(註4)	(註4)
0	和桐化學(股)公司	和信成(股)公司	其他應收款	\$ 30,000	\$ -	2.75%	2	\$ -	投資	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 652,973	\$ 1,958,919											
1	華中興業(股)公司	和聖桐興業(股)公司	其他應收款	16,470	\$ 14,434	2.02%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	-	"	"											
1	華中興業(股)公司	和銘興業(股)公司	其他應收款	38,279	38,279	2.02%	2	-	"	-	-	-	-	-	-	-	"	"											
1	華中興業(股)公司	和立聯合科技(股)公司	其他應收款	38,895	24,828	2.02%	2	-	"	-	-	19,828	-	-	-	-	"	"											
					\$ 77,541																								
2	和聖桐興業(股)公司	Goldlight Innovation Ltd.	其他應收款	1,461	\$ -	-	2	-	"	-	-	-	-	-	-	-	"	"											
3	Hsin Tay Ltd.	香港奔輝發展有限公司	其他應收款	96,542	\$ 84,104	-	2	-	長期墊款	-	-	-	-	-	-	-	"	"											
3	Hsin Tay Ltd.	張家港奔輝倉儲有限公司	其他應收款	3,101	3,101	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	-	"	"											
					\$ 87,205																								
4	香港奔輝發展有限公司	張家港奔輝倉儲有限公司	其他應收款	24,350	\$ 22,432	-	2	-	"	-	-	-	-	-	-	-	"	"											

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 有短期融通資金必要者請填2。

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

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			最高限額(註3)
	公司名稱	公司名稱			關係(註2)	背書保證限額(註3)	背書保證餘額		背書保證金額淨值之比率
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corp.	2	\$ 1,305,946	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ -	\$ 3,264,865
0	和桐化學(股)公司	Hsin Tay Ltd.	3	"	965,000	965,000	-	"
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	2	"	850,000	850,000	-	"
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	"	550,000	<u>550,000</u>	-	"
						<u>\$ 2,865,000</u>		43.88%
1	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	"	576,460	<u>\$ 576,460</u>	-	8.83%
2	和聖桐興業(股)公司	華中興業(股)公司	3	"	124,000	<u>\$ 73,366</u>	73,366	1.12%
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	"	44,264	\$ 44,264	-	"
3	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	2	"	143,858	<u>143,858</u>	-	"
						<u>\$ 188,122</u>		2.88%

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未		
					股數	持	股市	價或	
目	仟股/仟單位	帳面金額	比例	例	股	權	淨	值備註	
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	\$ 3,349,692	100.00%	\$ 3,101,571	
"	"	中華全球石油(股)公司	"	"	190,000	2,255,272	100.00%	2,255,272	
"	"	和信成(股)公司	"	"	73,000	729,797	100.00%	729,797	
"	"	和茂創業投資(股)公司	"	"	40,000	333,727	100.00%	337,403	
"	"	Zortech Corp.	"	"	14,000	226,470	100.00%	226,470	
"	"	Inadvance Holding Ltd.	"	"	5,000	163,388	100.00%	163,388	
"	"	和聖桐興業(股)公司	"	"	31,376	113,538	65.37%	154,736	
"	"	華中興業(股)公司	"	"	10,000	117,125	40.00%	220,452	
"	"	華桐投資(股)公司	"	"	37,000	371,846	100.00%	371,846	
"	"	和益化學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	25,262	517,462	9.19%	352,693	
"	"	Signpost Enterprises Ltd. 等	-	"	-	109,717	-	-	
				減：子公司持有本公司股票視為庫藏股		(104,426)			
						<u>\$ 8,183,608</u>			
"	"	和宏氣體(股)公司	該公司董事長為本公司前任董事長之直系親屬	以成本衡量之金融資產-非流動	1,331	\$ -	7.95%	-	
"	"	台灣工業銀行(股)公司	-	"	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	-	"	2,850	-	19%	-	
"	"	賽亞基因科技(股)公司	該公司董事長為本公司前任董事長之配偶	"	8,500	<u>85,000</u>	3.56%	-	
						<u>\$ 139,023</u>			
"	"	國光石化科技(股)公司	-	預付長期投資款	1,579	<u>\$ 15,790</u>	3.00%	-	
華桐投資(股)公司	"	和益化學(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	18,800	<u>\$ 370,171</u>	6.84%	<u>\$ 244,400</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		末		
					股數 仟股/仟單位	帳面金額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
和茂創業投資(股)公司	受益憑證	復華有利基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	900	\$ 11,349	-	\$ 11,349	
"	"	德盛大壩基金	-	"	1,721	20,262	-	20,262	
"	"	台灣工銀大眾債券基金	-	"	976	13,000	-	13,000	
						<u>\$ 44,611</u>		<u>\$ 44,611</u>	
"	股票	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,996	\$ 66,025	11.98%	\$ 66,025	
"	"	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>\$ 66,025</u>		<u>\$ 66,025</u>	
"	股票	上海商業儲蓄銀行(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	9,584	\$ 203,426	0.38%	-	
"	"	中華聯合半導體(股)公司	-	"	1,000	-	1.70%	-	
"	"	賽德醫藥科技(股)公司	該公司董事長為本公司 前任董事長之二親等	"	549	5,493	1.03%	-	
						<u>\$ 208,919</u>			
和信成(股)公司	受益憑證	德信萬保基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	232	\$ 2,624	-	\$ 2,624	
"	"	台灣工銀1699債券基金	-	"	1,891	24,029	-	24,029	
"	"	台灣工銀大眾債券基金	-	"	2,249	30,036	-	30,036	
						<u>\$ 56,689</u>		<u>\$ 56,689</u>	
"	股票	漢威巨蛋開發股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	\$ 30,000	1.50%	-	
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	\$ 8,247	73%	\$ 8,247	
"	"	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	12,000	\$ 2,400	7.56%	-	
"	"	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	2,276	\$ 23,669	-	\$ 23,669	
"	"	和鑫光電(股)公司	-	"	2,513	27,139	-	27,139	
						<u>\$ 50,808</u>		<u>\$ 50,808</u>	
Zortech Corp.	"	和鑫光電(股)公司	-	"	13,312	\$ 143,615	1.43%	\$ 143,615	
"	"	中華石油(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	28,610	\$ 192,118	19.00%	\$ 192,118	
Paoitze 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	\$ 495	-	\$ 495	
"	股票	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	6,508	\$ 67,686	1.07%	\$ 67,686	
"	"	和鑫光電(股)公司	-	"	3,650	39,420	0.39%	39,420	
						<u>\$ 107,106</u>		<u>\$ 107,106</u>	
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	\$ 154,316	28.00%	\$ 154,316	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數	持市價或	淨值	
中華全球石油(股)公司	受益憑證	兆豐全球安益基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	380	\$ 3,639	-	\$ 3,639
"	股票	Hsin Tay Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	7,338	\$ 505,087	100%	\$ 505,087
立織材料科技(股)公司	"	中華長城科技(股)公司	"	"	15,000	\$ 7,808	100%	\$ 9,988

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

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象關係	期	初買		入賣		出期		未			
						股數	金額	股數	金額(註4)	股數	金額				
和桐化學(股)公司	股票	和益化學(股)公司	採權益法之長期股權投資	註1	註1	49,771	\$ 915,157	-	\$ -	24,509	\$ 481,754	\$ 397,695	\$ 10,394	25,262	\$ 517,462
"	"	華桐投資(股)公司	"	註2	註2	100	948	36,900	370,898	-	-	-	-	37,000	371,846
中華全球石油(股)公司	"	中華石油(股)公司	"	註3	註3	96,600	402,053	-	-	96,600	674,187	402,053	272,134	-	-
華桐投資(股)公司	"	和益化學(股)公司	"	和桐化學(股)公司	本公司	-	-	18,800	370,171	-	-	-	-	18,800	370,171
Zortech Corp.	"	中華石油(股)公司	"	中華全球石油(股)公司	子公司	-	-	28,610	192,118	-	-	-	-	28,610	192,118

註1：交易對象為本公司子公司-華桐投資(股)公司及外部第三人。

註2：係參與子公司現金增資。

註3：交易對象為恆益投資(股)公司及子公司-Zortech Corp.，其中恆益投資(股)公司之負責人係本公司前董事長之配偶。

註4：含現金增資、投資損益、金融商品之未實現損益、資本公積及累積換算調整數。

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(%)	授信期間	交易不同之情形及原因	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	\$ 1,742,326	22.0	30-90天	\$ -	-	\$ 253,891	29.0	
	Paotze Investment Ltd.	"	"	422,737	5.0	"	-	-	187,842	21.0	
	Sharpinvest International Ltd.	"	進貨	220,489	2.9	30-60天	-	-	-	-	
	Paotze Investment Ltd.	"	"	481,695	6.3	"	-	-	(276,895)	37.0	
Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐石油化工有限公司	"	銷貨	165,885	10.4	30-90天	-	-	162,459	20.8	
	金桐石油化工有限公司	"	"	287,507	18.0	"	-	-	62,425	8.0	
	和桐化學(股)公司	本公司	"	481,049	30.0	"	-	-	276,895	35.4	
	和桐化學(股)公司	"	進貨	424,688	26.8	30-60天	-	-	(187,842)	34.1	
金桐石油化工有限公司	江蘇金桐石油化工有限公司	子公司	"	253,050	16.0	"	-	-	(120,920)	21.9	
	金桐石油化工有限公司	"	"	185,424	11.7	"	-	-	(156,297)	28.4	
	四川金桐石油化工有限公司	"	銷貨	501,185	16.1	30-90天	-	-	-	-	
	天津天智化工有限公司	"	"	326,884	10.5	"	-	-	-	-	
	Paotze Investment Ltd.	"	"	185,424	6.0	"	-	-	156,297	39.1	
	江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	115,470	3.7	"	-	-	4,077	1.0	
	金桐精細化學有限公司	"	"	172,627	5.5	"	-	-	27,454	6.9	
	上海京帝化工有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	113,995	3.7	"	-	-	4	-	
	Paotze Investment Ltd.	子公司	進貨	400,285	14.7	30-60天	-	-	(62,425)	49.2	
	Sharpinvest International Ltd.	"	"	1,015,102	37.2	"	-	-	-	-	
江蘇金桐石油化工有限公司	金陵石油化工有限公司	-	"	1,150,265	42.1	"	-	-	-	-	
	Paotze Investment Ltd.	子公司	銷貨	253,050	8.2	30-90天	-	-	120,920	36.3	
	Sharpinvest International Ltd.	"	"	177,925	5.7	"	-	-	-	-	
	天津天智化工有限公司	"	"	414,943	13.4	"	-	-	-	-	
	上海盛台貿易有限公司	"	"	171,812	5.5	"	-	-	-	-	
	四川金桐石油化工有限公司	"	"	652,084	21.1	"	-	-	104,625	31.4	
	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	"	281,763	9.1	"	-	-	4,112	1.2	

				交易情形							交易條件與一般交應收(付)票據、帳款	
				估總進銷貨授			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	之比率(%)	期間	單價	授信	期間	餘額	額、帳款之比率(%)	備註	
江蘇金桐石油化工有限公司	上海京帝化工有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 229,525	7.4	30-90天	\$ -	-	\$ -	-	-	
	Paotze Investment Ltd.	子公司	進貨	272,724	9.4	30-60天	-	-	(162,459)	72.8		
	Sharpinvest International Ltd.	"	"	852,350	29.4	"	-	-	-	-		
	天津天智化工有限公司	"	"	481,871	16.6	"	-	-	-	-		
	上海盛台貿易有限公司	"	"	207,825	7.2	"	-	-	-	-		
	金桐石油化工有限公司	"	"	115,470	4.0	"	-	-	-	-		
	金陵石油化工有限公司	-	"	807,591	27.9	"	-	-	(1,743)	0.8		
天津天智化工有限公司	江蘇金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	481,871	39.4	30-90天	-	-	-	-		
	金桐石油化工有限公司	"	進貨	343,526	29.3	30-60天	-	-	-	-		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	434,551	37.0	"	-	-	-	-		
四川金桐石油化工有限公司	江蘇金桐石油化工有限公司	"	進貨	652,084	51.9	"	-	-	(104,625)	81.7		
	金桐石油化工有限公司	"	"	501,185	39.9	"	-	-	-	-		
廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	銷貨	266,688	70.7	30-90天	-	-	-	-		
	上海盛台貿易有限公司	"	進貨	320,287	90.5	30-60天	-	-	(15,553)	17.9		
Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	217,885	7.8	30-90天	-	-	-	-		
	金桐石油化工有限公司	子公司	"	1,014,433	36.4	"	-	-	-	-		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	849,879	30.5	"	-	-	-	-		
	和桐化學(股)公司	本公司	進貨	1,731,608	62.2	30-60天	-	-	(253,891)	100.0		
	江蘇金桐石油化工有限公司	子公司	"	177,925	6.4				-	-		
上海盛台貿易有限公司	江蘇金桐石油化工有限公司	"	銷貨	207,825	36.7	30-90天	-	-	-	-		
	廣州立智化工有限公司	"	"	320,287	56.6	"	-	-	15,553	19.7		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"	進貨	171,812	19.5	30-60天	-	-	-	-		
	廣州立智化工有限公司	"	"	266,688	30.3	"	-	-	-	-		
	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	"	122,330	13.9	"	-	-	(23,265)	19.8		
金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	子公司	"	172,627	100.0	"	-	-	23,353	81.9		

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形 交 易 條 件 與 一 般 交 應 收 (付) 票 據 、 帳 款							備 註	
			進 銷 貨 金	額 之 比 率 (%)	期 間	單 價 授 信 期 間 餘	估 總 進 銷 貨 授 信 易 不 同 之 情 形 及 原 因	估 總 應 收 付 票 據 額 、 帳 款 之 比 率 (%)			
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	-	銷貨	\$ 4,744,183	68.6	註1	-	-	\$ 1,648,725	83.3	
	中國船舶燃料有限公司	-	"	2,017,449	29.2	"	-	-	328,783	16.6	
天津港保稅區興桐石油化工有限公司	中國船舶燃料供應天津有限公司	-	"	114,844	98.0	"	-	-	14,614	100.0	

註1：依合約規定。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 應 收 關 係 人 款 項							
			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	\$ 253,891	11.20	\$ -	-	\$ 253,891	\$ -		
"	Paotze Investment Ltd.	"	187,842	5.22	-	-	187,842	-		
Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐石油化工有限公司	"	162,459	1.95	-	-	96,335	-		
"	和桐化學股份有限公司	本公司	276,895	5.76	-	-	215,853	-		
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	156,297	2.57	-	-	147,565	-		
江蘇金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	"	120,920	8.20	-	-	80,716	-		
"	四川金桐石油化工有限公司	"	104,625	14.77	-	-	104,625	-		
中華全球石油(股)公司	Zortech Corporation	"	127,821	1.51	-	-	-	-		
"	恆益投資(股)公司	其負責人為本公司前任董事長之配偶	434,832	1.10	27,369	註	75,083	-		
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	-	1,648,725	3.00	-	-	1,545,804	-		
"	中國船舶燃料有限公司	-	328,783	6.07	-	-	328,783	-		

註：恆益投資(股)公司已提供擔保品作為履約之擔保。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有被投資公司本期認列之			
				本期	期末	上期	期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
和桐化學(股)公司	和立聯合科技(股)公司	新竹市	真空鍍膜製品、製造等	\$ 539,734	\$ 539,734	8,792	14.84%	\$ -	\$ -	\$ -	
"	泰鑫創業投資(股)公司	台北市	一般投資事業	45,200	45,200	5,960	20.10%	24,916	2,963	595	
"	和茂創業投資(股)公司	台北縣	一般投資事業	471,109	471,109	40,000	100%	333,727	14,198	14,364	
"	中華全球石油(股)公司	台北縣	油品貿易	2,780,000	2,780,000	190,000	100%	2,255,272	167,478	68,086	
"	和聖桐興業(股)公司	彰化縣	水泥製品之製造及銷售	256,442	256,442	31,376	65.37%	113,538	(1,409)	(921)	
"	華中興業(股)公司	台北縣	水泥原料買賣等	100,000	100,000	10,000	40.00%	117,125	9,567	3,827	
"	和信成(股)公司	台北縣	住宅、大樓開發租售業等	730,000	730,000	73,000	100%	729,797	252	252	
"	華桐投資(股)公司	台北縣	一般投資事業	370,000	1,000	37,000	100%	371,846	2,265	2,263	
"	和益化學工業(股)公司	台北市	烷基苯等之生產	374,546	856,300	25,262	9.19%	517,462	159,671	27,612	
"	Paotze Investment Ltd.	Craigmuir Chambers	各項商品之買賣	2,487,090	2,487,090	20,000	100%	3,349,692	251,329	251,329	
"	Sharinvest International Ltd.	Offshore Incorporations Centre	各項商品之買賣	166,668	166,668	-	100%	4,799	2,264	2,264	
"	Zortech Corporation	Centre Road Town Tortola	化學品貿易	455,435	455,435	14,000	100%	226,470	(17,088)	(17,088)	
"	Inadvance Holdings Ltd.	Centre Road Town Tortola	各項商品之買賣	164,200	164,200	5,000	100%	163,388	2,590	2,590	
"	Signpost Enterprises Ltd.	Centre Road Town Tortola	各項商品之買賣	66,892	66,892	-	100%	80,003	3,360	3,360	
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限公司	江蘇省	產銷直鏈式烷基苯磺酸	400,587	400,587	-	60%	738,508	273,881	164,330	
"	江蘇金桐化學工業有限公司	江蘇省	產銷表面活性劑	315,706	315,706	-	50%	528,003	118,235	59,118	
"	金桐精細石油化工有限公司	江蘇省	產銷驅油劑及磺酸	30,846	30,846	-	60%	51,015	1,801	1,081	
"	天津天智精細化工有限公司	天津經濟技術開發區	研發產銷表面活性劑	300,813	300,813	-	50%	340,023	9,887	5,335	
"	上海京帝化工有限公司	上海市	產銷烷基苯磺酸	44,414	44,414	-	32.5%	63,846	14,655	3,983	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	福建省廈門市	產銷直鏈式烷基苯磺酸	24,218	24,218	-	24%	55,870	6,992	1,678	
"	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣東省惠州市	產銷表面活性劑	162,150	162,150	-	50%	164,510	-	(2,946)	
"	華中興業(股)公司	台北縣	住宅及大樓開發租售	108,145	108,145	7,000	28%	154,316	9,567	380	
金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	四川省彭山縣	經營化學製品批發	57,720	57,720	-	65%	136,379	22,384	14,550	
"	四川金桐精細化工有限公司	四川省彭山縣	產銷直鏈式烷基苯磺酸	57,720	57,720	-	65%	76,182	13,959	9,073	
"	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	福建省廈門市	產銷直鏈式烷基苯磺酸	18,587	18,587	-	16%	37,246	6,992	1,119	

		原始投資金額期末持有被投資公司本期認列之									
		股數									
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	本期期末	上期期末	本期期末(仟股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
Signpost Enterprises Ltd.	廣州立智有限公司	廣州市南沙發展區	產銷烷基苯磺酸	\$ 70,500	\$ 70,500	-	60%	\$ 82,529	\$ 7,668	\$ 4,601	
和茂創業投資有限公司	華中興業(股)公司	台北縣	油品、貿易水泥原料買賣	49,074	49,074	-	11.98%	66,025	9,567	1,153	
Inadvance Holdings Ltd.	智盛(惠州)石油化工有限公司	廣東省惠州市	生產及銷售表面活性劑	162,150	162,150	-	50%	164,510	-	2,946	
華中興業(股)公司	立纖材料科技(股)公司	台北縣	纖維材料之研究及產銷等	8,760	8,760	29,200	73%	8,247	2,010	1,788	
立纖材料科技(股)公司	中華長城科技(股)公司	台北市	布疋之買賣業務	40,764	40,764	15,000	100%	7,808	2,180	-	
Zortech Corporation	中華石油(股)公司	台北縣	油品批發	192,118	-	28,610	19%	192,118	-	-	
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	368,256	-	18,800	6.84%	370,171	159,671	2,280	
中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	P. O. BOX 3151 Road Town Tortala	油品貿易	238,826	238,826	7,338	100%	505,087	25,802	25,802	
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%	273,088	35,201	35,201	
"	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%	111,121	10,294	5,662	
"	香港奔輝發展有限公司	Hong Kong, Unit C	化學品及燃料批發業	8,464	8,464	-	100%	-	(7,530)	(7,530)	
"	聯鼎科技顧問有限公司	Hong Kong, Unit C	化學品貿易	41,608	41,608	-	100%	38,010	(2,474)	(2,474)	
香港奔輝發展有限公司	張家港奔輝倉儲有限公司	江蘇省張家港市	普通倉儲業	86,718	86,718	-	50%	5,146	(10,936)	(5,468)	
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)貿易有限公司	廣州保稅區	化學品貿易	41,608	41,608	-	100%	38,201	(2,448)	(2,448)	

(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	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	截至本期止
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	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	截至本期止
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	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	本期初自本期匯出或收回金額	截至本期止
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	\$ 744,520 (二) (RMB 168,200仟元)		\$ 643,511 (USD 21,210仟元)	\$ -	\$ -	\$ 643,511 (USD 21,210仟元)	60.0%	\$ 164,330	\$ 738,508	\$ -	
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	713,338 (二) (RMB 161,155仟元)		516,911 (USD 17,037仟元)	-	-	516,911 (USD 17,037仟元)	50.0%	59,118	528,003	-	
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產銷業務	629,877 (二) (RMB 142,300仟元)		346,476 (USD 11,420仟元)	-	-	346,476 (USD 11,420仟元)	50.0%	5,335	340,023	-	
金桐精細化工有限公司	生產驅油劑、磺酸等精細化學產品及銷售自產產品	58,097 (二) (RMB 13,125仟元)		58,358 (USD 1,923仟元)	-	-	58,358 (USD 1,923仟元)	60.0%	1,081	51,015	-	
上海京帝化工有限公司	烷基苯、磺酸及相關界面活性劑等產品產銷	146,952 (二) (RMB 33,199仟元)		80,515 (USD 2,654仟元)	-	-	80,515 (USD 2,654仟元)	32.5%	3,983	63,846	-	
廈門金桐洗滌劑有限公司	相關界面活性劑等產品產銷	115,790 (二) (RMB 26,159仟元)		23,009 (USD 758仟元)	-	-	23,009 (USD 758仟元)	33.6%	2,349	78,218	-	
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙烯醚業務	335,422 (二) (RMB 75,778仟元)		303,400 (USD 10,000仟元)	-	-	303,400 (USD 10,000仟元)	100.0%	-	329,020	-	
廣州立智化工有限公司	烷基苯磺酸之產銷業務	133,200 (二) (RMB 30,000仟元)		70,500 (USD 2,174仟元)	-	-	70,500 (USD 2,174仟元)	60.0%	4,601	82,529	-	
上海盛台貿易有限公司	化學品、燃料貿易	16,775 (二) (USD 500仟元)		16,775 (USD 500仟元)	-	-	16,775 (USD 500仟元)	100.0%	35,201	273,088	-	
張家港奔輝倉儲有限公司	普通倉儲業	226,422 (三) (RMB 50,996仟元)		91,350 (USD 2,674仟元)	-	-	91,350 (USD 2,674仟元)	50.0%	(5,468)	5,146	-	
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	169,248 (二) (RMB 40,000仟元)		92,995 (USD 2,657仟元)	-	-	92,995 (USD 2,657仟元)	55.0%	5,662	111,121	-	
聯鼎(廣州)貿易有限公司	化學品貿易	42,262 (一) (USD 1,283仟元)		42,262 (USD 1,283仟元)	-	-	42,262 (USD 1,283仟元)	100.0%	(2,448)	38,201	-	

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(註三)
\$ 2,286,062 (美金74,290仟元)	\$ 2,935,971 (美金96,769仟元)	\$ 2,458,919

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：部份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。

註三：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

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。

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

十二、部門別財務資訊

係期中財務報表不適用。

和桐化學股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金 額
庫存現金		\$	230
支票存款			32,292
外幣存款	美金4,599,189.5元，匯率\$30.34 日幣28元，匯率\$0.2881		139,631
活期存款			48,923
		\$	221,076

和桐化學股份有限公司

應收帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
Tico Joint Stock Company		\$ 79,624	
Procter & Gamble Distributing (Phils) Ltd.		78,702	
Unilever (Phil) Co., Ltd.		52,487	
Lion (Thai) Co., Ltd.		42,120	
碧國企業有限公司		28,047	
Marubeni (Kao-Thai) Co., Ltd.		27,845	
益州化學工業股份有限公司		21,223	
其他零星客戶		<u>110,451</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
		440,499	
減：備抵呆帳		(<u>1,696</u>)	
合計		<u>\$ 438,803</u>	

和桐化學股份有限公司
存貨明細表
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 市	備 註
摘 要	成	價	
原 料	\$ 85,148	\$ 87,150	原、物料以重置成本為市價， 在製品、製成品及商品存貨 以淨變現價值為市價。
物 料	24,287	24,182	
在 製 品	3,916	4,191	
製 成 品	296,401	357,850	
商品存貨	74,114	88,347	
在途存貨	1,837	1,837	
副 產 品	15,870	15,870	
	<u>\$ 501,573</u>	<u>\$ 579,427</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 97 年 1 月 1 日至 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		
和宏氣體(股)公司	\$ 1,331	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	1,331	\$ -	無	
興台(股)公司	2,850	-	-	-	-	-	2,850	-	"	
普訊創業投資(股)公司	371	4,023	-	-	-	-	371	4,023	"	
台灣工業銀行(股)公司	5,192	50,000	-	-	-	-	5,192	50,000	"	
賽亞基因科技(股)公司	8,500	85,000	-	-	-	-	8,500	85,000	"	
		<u>\$ 139,023</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 139,023</u>		

(以下空白)

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 97 年 1 月 1 日至 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	\$ 3,120,737	-	\$ 258,495	-	(\$ 29,540)	20,000	100.00%	\$ 3,349,692	\$ 155.08	\$3,101,571	無	
中華全球石油(股)公司	190,000	2,256,767	-	72,979	-	(74,474)	190,000	100.00%	2,255,272	11.87	2,255,272	"	
和益化學工業(股)公司	49,771	915,157	-	53,463	(24,509)	(451,158)	25,262	9.19%	517,462	13.96	352,693	"	
和信成(股)公司	73,000	729,545	-	252	-	-	73,000	100.00%	729,797	10.00	729,797	"	
和茂創業投資(股)公司	40,000	318,597	-	15,130	-	-	40,000	100.00%	333,727	8.44	337,403	"	
Zortech Corporation	14,000	223,336	-	34,262	-	(31,128)	14,000	100.00%	226,470	16.18	226,470	"	
Inadvance Holdings Ltd.	5,000	167,051	-	2,590	-	(6,253)	5,000	100.00%	163,388	32.68	163,388	"	
Sharinvest International Ltd.	-	2,760	-	2,264	-	(225)	-	100.00%	4,799	2,760.00	4,799	"	
和聖桐興業(股)公司	31,376	114,459	-	-	-	(921)	31,376	65.37%	113,538	4.93	154,736	"	
華中興業(股)公司	10,000	113,652	-	3,827	-	(354)	10,000	40.00%	117,125	22.05	220,452	"	
華桐投資(股)公司	100	948	36,900	371,263	-	(365)	37,000	100.00%	371,846	10.05	371,846	"	
Signpost Enterprises Ltd. 等 減：庫藏股	-	101,683	-	3,956	-	(721)	-	-	104,918	-	-	"	
合 計		<u>\$ 7,939,931</u>		<u>\$ 838,816</u>		<u>(\$ 595,139)</u>			<u>\$ 8,183,608</u>				

和桐化學股份有限公司
 固定資產暨累計折舊變動表明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 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	\$ 184,383	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,383	無	
房屋及建築	162,621	-	-	-	162,621	"	
機器設備	600,913	-	-	-	600,913	"	
倉儲設備	68,465	-	-	-	68,465	"	
其他設備	33,394	-	-	-	33,394	"	
未完工程及預付設備款	-	50,006	-	-	50,006	"	
	<u>1,049,776</u>	<u>\$ 50,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,099,782</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	(73,182)	(\$ 3,131)	\$ -	\$ -	(76,313)		
機器設備	(547,249)	(6,031)	-	-	(553,280)		
倉儲設備	(58,103)	(1,006)	-	-	(59,109)		
其他設備	(27,427)	(665)	-	-	(28,092)		
	<u>(705,961)</u>	<u>(\$ 10,833)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(716,794)</u>		
帳面價值	<u>\$ 343,815</u>				<u>\$ 382,988</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 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱摘要	要股數(仟股)	面 值	名 目 本 金 總 額	利 率	公 平 價 值 單 價	總 額	備註
交易目的金融負債-							
利率交換合約							
收取利率:3 month CP							
支付利率:1.95%, If 1.95%≤3mLibor≤5.95%							
Otherwise 3 month Libor	-	\$ -	\$ 500,000	-	\$ -	(\$ 1,723)	
"							
收取利率:3 month CP							
支付利率:1.88%, If 1.88%≤3mLibor≤6.00%							
Otherwise 3 month Libor	-	-	500,000	-	-	(2,028)	
"							
收取利率:-							
支付利率:94/5/6~98/10/29 2.53%	-	-	<u>750,000</u>	-	-	<u>16,500</u>	
			<u>\$ 1,750,000</u>			<u>\$12,749</u>	

和桐化學股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣中油股份有限公司		\$ 240,752	
JAPAN ENERGY CO., LTD.		94,674	
SINO CO., LTD.		85,971	
MITSUI CO., LTD.		47,604	
其他零星客戶		<u>6,391</u>	每一零星廠商餘額均 未超過本科目餘額5%
		<u>\$ 475,392</u>	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
長期借款明細表
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
台灣工業銀行	信用借款	\$ 3,062,000	95.4.28-100.4.25	3.24%	保證票據\$3,200,000	每季分期償還
兆豐國際商業銀行中山分行	信用借款	<u>200,000</u>	97.6.27-100.6.25	3.26%	保證票據\$200,000	每半年分期償還
		3,262,000				
減：一年以內到期部份		(<u>1,066,667</u>)				
合計		<u>\$ 2,195,333</u>				

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
銷貨收入明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
萃 餘 油	154,391	KL	\$	3,899,132			
正 烷 屬 烴	41,339	KL		1,628,714			
乙 炔	1,004,445	KG		62,159			
商 品 貿 易				<u>2,348,700</u>			
					7,938,705		
減：銷貨退回及折讓				(<u>13,573</u>)			
					<u>\$ 7,925,132</u>		

和桐化學股份有限公司
營業成本明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 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	\$ 91,178	
加：本期進料	5,402,240	
減：期末原料	(86,985)	
轉入副產品	(3,897,472)	
本期耗用原料	1,508,961	
直接人工	14,315	
製造費用	129,922	
製造成本	1,653,198	
加：期初在製品	3,134	
減：期末在製品	(3,916)	
製成品成本	1,652,416	
加：期初製成品	103,253	
減：期末製成品	(296,401)	
產銷成本		\$ 1,459,268
<u>三角貿易及外購商品銷貨成本</u>		
期初商品存貨	120,610	
加：本期進貨	2,190,842	
減：期末商品存貨	(74,114)	
其他	(303)	
		2,237,035
<u>其他營業成本(出售副產品)</u>		
期初副料	17,161	
加：自原料轉入	3,897,472	
減：期末副料	(15,870)	
		3,898,763
營業成本		<u>\$ 7,595,066</u>

和桐化學股份有限公司
製造費用明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
間	接	材	料	\$	79,145		
各	項	攤	提		12,224		
間	接	人	工		9,700		
折			舊		8,802		
水	電	瓦	斯	費	8,073		
其			他		11,978		
					11,978		
				\$	129,922		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

科	目 摘	要 金	額 備 註
運	費	\$	87,538
租	金 支 出		7,870
薪	資 支 出		5,804
出	口 費 用		5,432
其	他		23,481
		\$	130,125
		\$	130,125

和桐化學股份有限公司
管理費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

科	目摘	要 金	額 備 註
薪 資 支 出		\$	18,362
勞 務 費			5,097
折 舊			2,149
其 他			7,013
		\$	32,621

(以下空白)