

和桐化學股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(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
民國九十六年度及九十五年度財務報告
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	17 ~ 29
	(五) 關係人交易	30 ~ 33
	(六) 質押之資產	34
	(七) 重大承諾事項及或有事項	34
	(八) 重大之災害損失	34
	(九) 重大之期後事項	34

項	目	頁	次
(十)	其他	35 ~ 38	
(十一)	附註揭露事項	39 ~ 52	
	1. 重大交易事項相關資訊	39 ~ 48	
	2. 轉投資事業相關資訊	49 ~ 50	
	3. 大陸投資資訊	51 ~ 52	
(十二)	部門別財務資訊	53	
九、	重要會計科目明細表	54 ~ 68	

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003059 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九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，部分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，係依據其他會計師之查核報告，截至民國九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 4,662,756 仟元，占資產總額之 46.26%；民國九十六年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損失為新台幣 277,813 仟元，占稅前淨利之(324.76%)。和桐化學股份有限公司民國九十五年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年四月三十日出具修正式無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為新台幣 4,944,125 仟元，占資產總額之 47.17%，於民國九十五年度認列之投資損失為新台幣 38,429 仟元，占稅前淨利之 21.66%，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「採權益法之長期股權投資-和立聯合科技股份有限公司於民國 95 年度未取具經會計師查核簽證之財務報表，和桐化學股份有限公司已於民國 95 年度對該公司之投資全數認列為投資損失，截至民國 95 年 12 月 31 日止，對該公司之投資帳面值為零」。另「和桐化學股份有限公司民國九十五年十二月三十一日受限制資產美金 20,504 仟元(折合新台幣 830,934 仟元)，係該公司及子公司與國外金融機構約定提供前述額度之定期存款作為國外金融機構融通該公司國外子公司 Paotze Investment Limited 履行與中國石化集團旗下子公司合資協議投資款項之擔保」，及「和桐化學股份有限公司之金融商品及採權益法之長期股權投資之會計處理，自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」、第三十六號「金融商品之表達與揭露」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定處理」。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執

行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述民國九十六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九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

和桐化學股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，對金融商品作評價及處理，以及依新修訂之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」等之規定，將原始投資成本與股權淨值之差異，由按年平均攤銷原則變更為不再攤銷並每年評估減損之規定處理。

和桐化學股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，其中民國九十六年度合併財務報表係由本會計師查核，並出具修正式無保留意見之查核報告；民國九十五年度合併財務報表係由其他會計師查核，亦出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 四 月 二 十 五 日

和 桐 化 學 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 96 年 及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產									
流動資產									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 133,883	1	\$ 466,639	5	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 400,000	4	\$ 620,000	6
1120 應收票據淨額(附註四(二))	30,878	-	49,107	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	337,957	4	457,639	4	(附註四(八))	23,345	-	66,517	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	497,701	5	488,020	5	2120 應付票據	3,819	-	11,971	-
1160 其他應收款(附註四(九))	25,447	-	15,825	-	2140 應付帳款	195,969	2	272,558	3
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	40,539	1	4,230	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	146,153	2	200,680	2
120X 存貨(附註四(三))	361,705	4	441,541	4	2160 應付所得稅(附註四(九))	-	-	17,834	-
1260 預付款項	4,436	-	96,736	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1291 受限制資產(附註五及六)	17,400	-	978,984	9	(附註四(十))(十一)	545,380	5	95,154	1
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(九))	10,822	-	54,273	1	2280 其他流動負債	71,425	1	56,601	-
11XX 流動資產合計	<u>1,460,768</u>	<u>15</u>	<u>3,052,994</u>	<u>29</u>	21XX 流動負債合計	<u>1,386,091</u>	<u>14</u>	<u>1,341,315</u>	<u>13</u>
基金及投資									
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四					2420 長期負債				
(四)及六)	139,023	1	139,023	1	2443 長期借款(附註四(十一))	2,551,667	25	3,062,000	29
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)					24XX 長期應付款(附註四(十))	31,505	-	44,595	1
及五)	7,939,931	79	6,630,604	64	24XX 長期負債合計	<u>2,583,172</u>	<u>25</u>	<u>3,106,595</u>	<u>30</u>
1425 預付長期投資款	15,790	-	16,789	-					
14XX 基金及投資合計	<u>8,094,744</u>	<u>80</u>	<u>6,786,416</u>	<u>65</u>	2810 其他負債	9,908	-	8,330	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六及七)	53,400	1	55,450	1	2880 應計退休金負債(附註四(十二))				
固定資產(附註四(六))					28XX 其他負債 - 其他(附註四(五))	281	-	160,791	1
成本					28XX 其他負債合計	<u>10,189</u>	<u>-</u>	<u>169,121</u>	<u>1</u>
1501 土地	184,383	2	184,454	2	2XXX 負債總計	<u>3,979,452</u>	<u>39</u>	<u>4,617,031</u>	<u>44</u>
1521 房屋及建築	162,621	1	161,947	1					
1531 機器設備	600,913	6	588,779	6	3110 股東權益				
1533 倉儲設備	68,465	1	67,990	1	3220 股本(附註四(十三))				
1681 其他設備	33,394	-	32,998	-	3260 普通股股本	6,058,864	60	6,058,864	58
15XY 成本及重估增值	1,049,776	10	1,036,168	10	3320 資本公積(附註四(十四))				
15X9 減：累計折舊	(705,961)	(7)	(683,649)	(6)	3260 庫藏股票交易	-	-	37,415	-
15XX 固定資產淨額	<u>343,815</u>	<u>3</u>	<u>352,519</u>	<u>4</u>	3260 長期投資	124,572	1	127,698	1
無形資產(附註四(十))					3320 保留盈餘(附註四(十五))				
1720 專利權	19,676	-	26,234	-	3350 特別盈餘公積	15,657	-	15,657	-
其他資產					3350 未分配盈餘	(156,810)	(1)	(242,419)	(2)
1830 遞延費用(附註四(十))	87,693	1	98,878	1	3450 股東權益其他調整項目				
1880 其他資產 - 其他(附註四(九))	18,747	-	39,771	-	3420 金融商品之未實現損益	(49,292)	-	(150,282)	(1)
18XX 其他資產合計	<u>106,440</u>	<u>1</u>	<u>138,649</u>	<u>1</u>	3420 累積換算調整數	231,334	2	68,846	1
					3430 未認列為退休金成本之淨損失	(173)	-	-	-
					3510 庫藏股票(附註四(五)(十六))	(124,761)	(1)	(120,548)	(1)
					3XXX 股東權益總計	<u>6,099,391</u>	<u>61</u>	<u>5,795,231</u>	<u>56</u>
					重大承諾事項及或有事項(附註四(十)				
					(十一)、五及七)				
1XXX 資產總計	<u>\$ 10,078,843</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,412,262</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 10,078,843</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,412,262</u>	<u>100</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四月二十五日查核報告。

董事長：陳武雄

經理人：楊猷傑

會計主管：王雲婷

和桐化學股份有限公司
損益表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96年			95年		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$	11,225,520	100	\$	11,204,218	100
5110 銷貨成本(附註四(十八)及五)	(	10,761,980)	(96)	(	10,830,316)	(97)
5910 營業毛利		463,540	4		373,902	3
5920 聯屬公司間未實現利益	(	10,315)	-	(-	-
5930 聯屬公司間已實現利益		-	-		5,356	-
營業毛利淨額		453,225	4		379,258	3
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(	219,082)	(2)	(	211,641)	(2)
6200 管理及總務費用	(	50,986)	-	(	42,625)	-
6000 營業費用合計	(	270,068)	(2)	(	254,266)	(2)
6900 營業淨利		183,157	2		124,992	1
營業外收入及利益						
7110 利息收入		26,787	-		30,391	-
7320 金融負債評價利益(附註四(八))		43,172	-		-	-
7140 處分投資利益(附註四(五)及五)		1,599	-		358,723	3
7160 兌換利益		9,098	-		-	-
7480 什項收入(附註五)		44,057	1		34,742	1
7100 營業外收入及利益合計		124,713	1		423,856	4
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(八))	(	144,818)	(1)	(	156,701)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註四(八))	(	-	-	(	22,750)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	66,524)	(1)	(	124,624)	(1)
7560 兌換損失	(	-	-	(	4,481)	-
7630 減損損失(附註四(四)(五))	(	-	-	(	50,110)	(1)
7880 什項支出	(	10,985)	-	(	12,755)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	222,327)	(2)	(	371,421)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利		85,543	1		177,427	2
8110 所得稅(費用)利益(附註四(九))	(	37,120)	(1)		13,942	-
8900 繼續營業單位淨利		48,423	-		191,369	2
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)		-	-	(	21,836)	-
9600 本期淨利	\$	48,423	-	\$	169,533	2
		稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘(附註四(十七))						
9710 繼續營業單位淨利	\$	0.15	\$	0.08	\$	0.31
9740 會計原則變動累積影響數		-		-	(	0.04)
9750 本期淨利	\$	0.15	\$	0.08	\$	0.27
9750 本期淨利	\$	0.15	\$	0.08	\$	0.27
9750 本期淨利	\$	0.15	\$	0.08	\$	0.27
9750 本期淨利	\$	0.15	\$	0.08	\$	0.27

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	\$	85,543	\$	48,423	\$	155,591	\$	169,533
每股盈餘	\$	0.14	\$	0.08	\$	0.26	\$	0.28

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四月二十五日查核報告。

董事長：陳武雄

經理人：楊猷傑

會計主管：王雲婷

和桐化學股份有限公司
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積		保 留 盈 餘			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	
	普通股本	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積						未 分 配 盈 餘
95 年 度											
95年1月1日餘額	\$6,058,864	\$ 39,924	\$ 180,362	\$ 472,181	\$ 15,657	(\$ 883,678)	(\$ 16,828)	\$ 33,839	\$ -	(\$ 111,312)	\$5,789,009
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(472,181)	-	472,181	-	-	-	-	-
95年度淨利	-	-	-	-	-	169,533	-	-	-	-	169,533
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	(52,664)	-	-	(455)	(133,454)	-	-	-	(186,573)
庫藏股票交易	-	(2,509)	-	-	-	-	-	-	(9,236)	(11,745)	
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	35,007	-	-	35,007	
95年12月31日餘額	<u>\$6,058,864</u>	<u>\$ 37,415</u>	<u>\$ 127,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>(\$ 242,419)</u>	<u>(\$ 150,282)</u>	<u>\$ 68,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 120,548)</u>	<u>\$5,795,231</u>
96 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年度淨利	-	-	-	-	-	48,423	-	-	-	-	48,423
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	(3,126)	-	-	-	100,990	-	(173)	(5,477)	92,214
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	(229)	-	-	-	1,264	1,035
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	162,488	-	-	162,488
96年12月31日餘額	<u>\$6,058,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>(\$ 156,810)</u>	<u>(\$ 49,292)</u>	<u>\$ 231,334</u>	<u>(\$ 173)</u>	<u>(\$ 124,761)</u>	<u>\$6,099,391</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四月二十五日查核報告。

董事長：陳武雄

經理人：楊猷傑

會計主管：王雲婷

和桐化學股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		48,423	\$		169,533
調整項目						
會計原則變動累積影響數			-			21,836
聯屬公司未(已)實現利益			10,315	(		5,356)
處分投資利益	(		1,599)	(		355,878)
金融負債評價(利益)損失	(		43,172)			22,750
採權益法認列之投資損失			66,524			124,624
採權益法之長期股權投資發放現金股利數			16,750			18,407
減損損失			-			50,110
處分固定資產利益	(		441)	(		1,410)
折舊費用及其他支出			22,547			23,249
各項攤提及其他支出			17,745			6,559
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			18,229	(		16,707)
應收帳款淨額			119,682	(		77,551)
應收帳款 - 關係人淨額	(		9,681)			284,418
其他應收款-關係人	(		6,309)			44,384
存貨			79,836	(		115,776)
預付款項			92,300			10,640
其他流動資產-其他			10,214			75,716
遞延所得稅資產			44,382	(		33,833)
應付票據	(		8,152)			11,100
應付帳款	(		76,589)			40,502
應付帳款 - 關係人	(		54,527)			140,585
應付所得稅	(		17,834)			11,193
其他流動負債			4,509	(		59,112)
長期應付款	(		13,090)	(		10,085)
應計退休金負債			1,578			923
遞延貸項			-	(		1,411)
營業活動之淨現金流入			321,640			379,410

(續次頁)

和桐化學股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<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 - 流動減少	\$ -	\$ 462,568
其他應收款-關係人增加	(30,000)	-
受限制資產減少(增加)	963,634	(806,867)
取得長期股權投資-子公司價款	(1,807,491)	-
預付投資款增加	-	(3,100)
處分長期股權投資價款	2,600	1,277,596
處分固定資產價款	511	1,174
被投資公司減資退回股款	510,080	35,039
購置固定資產	(13,679)	(15,383)
遞延費用及專利權增加	-	(7,342)
存出保證金減少	21	508
公平價值變動列入損益之金融負債增加	-	21,931
投資活動之淨現金(流出)流入	(374,324)	966,124
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨減少	(220,000)	(295,000)
長期借款本期舉借數	-	3,200,000
長期借款本期償還數	(60,107)	(4,318,100)
存入保證金增加(減少)	35	(36)
融資活動之淨現金流出	(280,072)	(1,413,136)
本期現金及約當現金減少	(332,756)	(67,602)
期初現金及約當現金餘額	466,639	534,241
期末現金及約當現金餘額	\$ 133,883	\$ 466,639
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 146,124	\$ 149,147
本期支付所得稅	\$ 13,319	\$ 13,185

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四月二十五日查核報告。

董事長：陳武雄

經理人：楊猷傑

會計主管：王雲婷

和 桐 化 學 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 本公司於民國 69 年 8 月設立，經歷次增資後，截至民國 96 年 12 月 31 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 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 120 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，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
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。

(十七) 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準則之規定，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。

(十八) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 商譽停止攤銷

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動計使民國 95 年 12 月 31 日之總資產增加 \$36,999，民國 95 年度之本期淨利增加 \$36,999，每股盈餘增加 0.06 元。

(二) 金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動，計使民國 95 年度損益產生以下影響：

	金	額	每股虧損(元)
繼續營業單位稅前淨損	(\$	22,750)	(\$ 0.04)
所得稅費用		-	-
繼續營業單位淨損	(	22,750)	(0.04)
會計原則變動累積影響數 (減除所得稅影響數\$0後之淨額)	(	21,836)	(0.04)
本期淨損	(\$	44,586)	(\$ 0.08)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金	\$ 230	\$ 230
支票存款	49,944	130,669
活期存款	83,709	235,740
定期存款	-	100,000
	<u>\$ 133,883</u>	<u>\$ 466,639</u>

(二)應收票據及帳款

	96年12月31日	95年12月31日
應收票據	\$ 30,878	\$ 49,107
應收帳款	<u>339,653</u>	<u>459,335</u>
	370,531	508,442
減：備抵呆帳	(<u>1,696</u>)	(<u>1,696</u>)
	<u>\$ 368,835</u>	<u>\$ 506,746</u>

(三)存貨

	96年12月31日	95年12月31日
原料	\$ 89,774	\$ 99,101
物料	26,369	23,077
在製品	3,134	2,245
製成品	103,253	271,856
商品存貨	120,610	40,955
在途存貨	1,404	906
副產品	<u>17,161</u>	<u>3,401</u>
	<u>\$ 361,705</u>	<u>\$ 441,541</u>

(四)以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	96年12月31日	95年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 167,590	\$ 167,590
減：累計減損	(<u>28,567</u>)	(<u>28,567</u>)
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 96 年 12 月 31 日止，本公司以成本衡量之部分金融資產，因可回收金額低於帳面價值，提列累計減損計 \$ 28,567。
3. 以成本衡量之部分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	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	持股 比例(%)	金額	持股 比例(%)
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	\$3,120,737	100.00	\$1,804,612	63.18
中華全球石油(股)公司(中華全球)	2,256,767	100.00	2,878,627	100.00
和益化學工業(股)公司(和益化學)	915,157	19.84	892,787	19.86
和信成(股)公司(和信成)	729,545	100.00	332,136	100.00
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	318,597	100.00	500,950	100.00
Zortech Corporation(Zortech)	223,336	100.00	(90,053)	100.00
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	167,051	100.00	-	-
和聖桐興業(股)公司(和聖桐)	114,459	65.37	111,879	65.37
華中興業(股)公司(華中興業)	113,652	40.00	105,138	40.00
和宏氣體(股)公司(和宏氣體)	-	-	(46,675)	7.95
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	-	14.84	-	14.61
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	2,760	100.00	(569)	100.00
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)等	102,631		101,774	
減：庫藏股	(124,761)		(120,548)	
小 計	7,939,931		6,470,058	
加：長期投資貸餘轉列其他負債	-		160,546	
合 計	<u>\$7,939,931</u>		<u>\$6,630,604</u>	

2. 截至民國96年及95年12月31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	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
Paotze	\$ 88,288	\$ 60,826
中華石油(股)公司 (中華全球之子公司)	20,335	20,335
華中興業	16,138	16,138
和宏氣體	-	23,249
	<u>\$ 124,761</u>	<u>\$ 120,548</u>

3. 民國96年度及95年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	96 年 度	95 年 度
和鑫光電(股)公司	\$ -	(\$ 145,900)
和立聯合	-	(48,138)
和宏氣體	46,905	(31,136)
和茂創投	13,451	48,739
中華全球	(360,171)	(102,829)
和聖桐	2,580	(5,948)
華中興業	6,425	28,146
和信成	(2,591)	1,466
和益化學	38,821	37,786
Paotze	212,507	142,980
Zortech	(26,234)	(42,706)
Inadvance	(7,084)	-
Signpost等	8,867	(7,084)
	<u>(\$ 66,524)</u>	<u>(\$ 124,624)</u>

上開採權益法評價之投資損益，除華桐投資(股)公司因實收資本額及營業收入皆未達須經會計師查核簽證標準，故僅依該公司同期間自編未經會計師查核之財務報表認列投資損益外，餘均依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

4. 本公司直接或間接持有表決權股份比例超過 50%以上或具有控制力之被投資公司均已列入合併報表編製個體。
5. 本公司為逐漸淡出非核心事業而讓出經營權，於民國 95 年 4 月間按華俐投資(股)公司(以下簡稱華俐公司)之淨值\$1,000，向該公司原股東購入其所持有 100 仟股之股權，再以現金\$1,100 及本公司所持有之和鑫光電(股)公司股權 91,527 仟股，按增資基準日市價計價共計\$510,994，參與華俐公司增資案，並取得該公司之股權共計 51,099 仟股。嗣後於民國 95 年度與關係人 Atlas Profit Limited 及 Fae Holding

Limited 約定以總價款\$1,278,770 出售本公司持有之前述華俐公司股權計 51,099 仟股，交易總價款已於民國 95 年 12 月 31 日前收足，本公司並認列處分投資利益計\$357,288。

6. 和立聯合因經營績效不佳，本公司於民國 95 年度已全數認列投資損失，截至民國 95 年 12 月 31 日止，投資帳面餘額已降低至零，因本公司對該公司僅具影響力但未達控制能力，故不再繼續依持股比例認列該公司之投資損失。
7. 和宏氣體、Sharpinvest 及 Zortech 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 95 年 12 月 31 日對該等公司投資之帳面價值產生貸方餘額計\$160,546，表列「其他負債-其他」項下。
8. 本公司於民國 96 年第四季取消對和宏氣體之背書保證，故喪失其控制能力及影響力。
9. 中華全球及和茂創投為使集團資金充份運用，於民國 96 年度經董事會決議通過，辦理減資退回股款分別計\$300,000 及\$200,000，截至民國 96 年 12 月 31 日止，上開減資案退回之股款已全數匯入。
10. 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。
11. 本公司為調整大陸地區轉投資事業之營運架構，於民國 96 年度經董事會決議通過以 \$ 944,931(折合美金 28,566 仟元)向關係人(請詳附註五說明)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%。
12. Zortech 為改善財務結構，於民國 96 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。
13. 本公司為拓展大陸市場，於民國 96 年度經董事會決議新增投資 Inadvance 100%股權計 \$ 164,200(折合美金 5,000 仟元)。

(六) 固定資產

資產名稱	96 年 12 月 31 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	(73,182)	89,439
機器設備	600,913	(547,249)	53,664
倉儲設備	68,465	(58,103)	10,362
其他設備	33,394	(27,427)	5,967
	<u>\$ 1,049,776</u>	<u>(\$ 705,961)</u>	<u>\$ 343,815</u>

資產名稱	95 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 184,454	\$ -	\$ 184,454
房屋及建築	161,947	(66,948)	94,999
機器設備	588,779	(534,983)	53,796
倉儲設備	67,990	(55,714)	12,276
其他設備	32,998	(26,004)	6,994
	<u>\$ 1,036,168</u>	<u>(\$ 683,649)</u>	<u>\$ 352,519</u>

(七) 短期借款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
信用借款	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 620,000</u>
利率區間	2.29%~2.39%	1.88%~2.05%

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司為短期借款所開立之保證票據計 \$ 4,215,000。

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品		
-利率交換合約	\$ 23,345	\$ 66,503
-遠期外匯合約	-	14
	<u>\$ 23,345</u>	<u>\$ 66,517</u>

1. 本公司於民國 96 年度及 95 年度分別認列淨利益 \$ 43,172 及淨損失 \$ 22,750。

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	96年12月31日		95年12月31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706仟元	-
利率交換	\$ 2,500,000	93/2/9~98/10/29	\$ 2,500,000	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

	96年	95年
所得稅費用(利益)	\$ 37,120	(\$ 13,942)
以前年度所得稅高估數	7,262	9,616
遞延所得稅資產淨變動數	(44,382)	25,326
暫繳及扣繳稅款	(2,747)	(3,166)
應(退)付所得稅	(\$ 2,747)	\$ 17,834

1. 依所得稅法規定計算之民國95年度及94年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事所得稅皆為\$ 0。

2. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 102,443	\$ 191,661
遞延所得稅負債總額	(\$ 4,648)	(\$ 119,090)
備抵評價	(\$ 96,606)	(\$ 27,000)

3. 民國96年及95年12月31日產生之遞延所得稅資產(負債)明細如下:

	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
被投資公司減資損失	\$ -	\$ -	\$ 531,851	\$ 132,963
未實現兌換(利益)損失	(18,590)	(4,648)	1,989	497
金融負債評價損失	23,345	5,837	66,517	16,629
其他	-	-	(461,120)	(115,279)
投資抵減		17,000		-
備抵評價		(17,000)		-
小計		1,189		34,810
非流動項目：				
虧損扣抵	318,422	79,606	166,286	41,572
採權益法認列之投資收益	-	-	(15,243)	(3,811)
備抵評價		(79,606)		(27,000)
小計		-		10,761
遞延所得稅資產-淨額		\$ 1,189		\$ 45,571

4. 截至民國96年12月31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	\$ 17,000	\$ 17,000	97年度

5. 截至民國96年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發生年度	尚未抵減金額	最後抵減年度
民國96年度	\$ 318,422	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 93 年度。

(十) 長期應付款

	96年12月31日		95年12月31日	
長期應付款項	\$	46,552	\$	59,749
減：一年內到期部分	(	15,047)	(	15,154)
	\$	31,505	\$	44,595

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 96 年 12 月 31 日止，上述合約未來應支付金額計美金 1,199,281 元。

(十一) 長期借款

	<u>96 年 12 月 31 日</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>
信用借款	\$ 3,082,000	\$ 3,142,000
減：一年內到期部份	(530,333)	(80,000)
	<u>\$ 2,551,667</u>	<u>\$ 3,062,000</u>
利率區間	2.58%~3.24%	2.58%~2.68%

1. 截至民國 96 年 12 月 31 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 96 年 12 月 31 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)。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，該專戶餘額分別為 \$44,075 及 \$42,008。
2. 本公司以民國 96 年及 95 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	<u>96 年 12 月 31 日</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>
折現率	3.00%	2.75%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產之投資報酬率	3.00%	2.75%

3. 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況如下：

	<u>96 年 12 月 31 日</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,543)	(\$ 7,460)
非既得給付義務	(35,376)	(38,879)
累積給付義務	(44,919)	(46,339)
未來薪資增加影響數	(10,674)	(11,476)
預計給付義務	(55,593)	(57,815)
退休基金資產公平價值	<u>44,075</u>	<u>42,008</u>
提撥狀況	(11,518)	(15,807)
未認列過渡性淨給付義務	4,364	4,761
未認列退休金損益	(2,754)	2,716
應計退休金負債	<u>(\$ 9,908)</u>	<u>(\$ 8,330)</u>
既得給付	<u>\$ 10,175</u>	<u>\$ 7,460</u>

4. 民國96年度及95年度淨退休金成本之明細如下：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 1,755	\$ 1,539
利息成本	1,590	1,587
基金資產之預期報酬	(1,155)	(1,405)
未認列過度性淨給付義務之攤銷	397	397
未認列退休金損益之攤銷	-	(188)
淨退休金成本	\$ 2,587	\$ 1,930

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國 96 年度及 95 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,509 及 \$3,021。

(十三) 股本

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$7,200,000，實收資本額為 \$6,058,864，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，如再有盈餘再撥付董監事酬勞 3% 以下及員工紅利不得少於 1%。本公司之股利政策，現金股利發放比率以不低於 10% 為原則，惟得以考量未來資金需求及資本支出調整之。
2. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，

應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 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。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$192,022，於兩稅合一實施前後均無可供分配之盈餘。
5. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至民國 97 年 4 月 25 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十六) 庫藏股票

民國 96 年度及 95 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	96 年 度		96 年 度		96 年 度	
	期 初	餘 額	本 期	減 少	期 末	餘 額
	股數	每股 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 (註)			
華中興業(股)公司	2,276	19.13	-	-	2,276	8.80
中華石油(股)公司	3,805	19.13	-	-	3,805	8.80
Paoitze Investment Ltd.	6,508	19.13	-	-	6,508	8.80

註：本公司於民國96年第四季對和宏氣體(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	95 年 度		95 年 度		95 年 度	
	期 初	餘 額	本 期	減 少	期 末	餘 額
	股數	每股 帳面價值	股數	每股 售價	股數	每股 市價
和宏氣體(股)公司	32,304	\$19.13	4,022	\$ 7.65	28,282	\$ 8.13
華中興業(股)公司	2,276	19.13	-	-	2,276	8.13
中華石油(股)公司	3,805	19.13	-	-	3,805	8.13
Paoitze Investment Ltd.	6,508	19.13	-	-	6,508	8.13

(十七) 基本每股盈餘

	<u>金 額</u>		加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
96 年 度					
本期淨利	<u>\$ 85,543</u>	<u>\$ 48,423</u>	572,505	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.08</u>
95 年 度					
繼續營業單位稅前淨利	\$177,427	\$191,369	565,015	\$ 0.31	\$ 0.34
會計原則變動累積影響數	(21,836)	(21,836)		(0.04)	(0.04)
本期淨利	<u>\$155,591</u>	<u>\$169,533</u>		<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.30</u>

(以下空白)

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國96年度及95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	96 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	\$ 43,349	\$ 31,348	\$ 74,697
勞健保費用	2,745	1,786	4,531
退休金費用	3,628	1,213	4,841
其他用人費用	3,465	5,172	8,637
折舊費用	16,909	4,313	21,222
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	13,468	2,240	15,708

功能別 性質別	95 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	\$ 40,293	\$ 30,586	\$ 70,879
勞健保費用	2,924	2,071	4,995
退休金費用	4,390	561	4,951
其他用人費用	3,546	4,515	8,061
折舊費用	18,940	4,309	23,249
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	6,559	-	6,559

五、關係人交易

(一)關係人名稱與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	子公司
Paotze Investment Ltd. (Paotze)	"
Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	"
Zortech Corporation(Zortech)	"
Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	"
和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	"
華中興業(股)公司(華中興業)	"
和信成(股)公司(和信成)	"
華桐投資(股)公司(華桐投資)	"
中華全球石油(股)公司(中華全球)	"
中華石油(股)公司(中華石油)	中華全球之子公司
Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	"
賽德醫藥科技(股)公司(賽德醫藥)	該公司董事長為本公司董事長之二親等
賽亞基因科技(股)公司(賽亞基因)	該公司董事長為本公司董事長之配偶
Oil & Petrochemical Universal Sales Ltd. (OPUS)	本公司之董事長為該公司負責人之 直系親屬
和宏氣體(股)公司(和宏氣體)	"
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)	"
Atlas Profits Ltd. (Atlas)	"
New Green Investments Ltd. (New Green)	"
Fae Holdings Ltd. (Fae Holdings)	"
Great Passion Ltd. (Great Passion)	與本公司共同投資Paotze之合資公司

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 銷貨收入

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 3,126,344	28	\$ 2,997,126	27
Paotze	164,277	1	-	-
OPUS	132,440	1	51,914	1
	<u>\$ 3,423,061</u>	<u>30</u>	<u>\$ 3,049,040</u>	<u>28</u>

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

2. 進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Paotze	\$ 868,452	8	\$ 241,740	2
Sharpinvest	370,094	4	1,089,496	10
OPUS	-	-	21,924	-
	<u>\$ 1,238,546</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,353,160</u>	<u>12</u>

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

3. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 367,021	44	\$ 467,230	49
Paotze	135,935	16	-	-
OPUS	-	-	26,045	3
	502,956	60	493,275	52
減：備抵呆帳	(5,255)	(1)	(5,255)	(1)
	<u>\$ 497,701</u>	<u>59</u>	<u>\$ 488,020</u>	<u>51</u>

4. 應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目 百分比(%)	金 額	估該科目 百分比(%)
Sharpinvest	\$ 92,482	27	\$ -	-
Paotze	53,671	16	200,680	42
	<u>\$ 146,153</u>	<u>43</u>	<u>\$ 200,680</u>	<u>42</u>

5. 其他應收款

(1) 資金融通款

	96 年 度			
	最高金額	期 末 餘 額	利 率	利 息 收 入
和信成	\$ 30,000	<u>\$ 30,000</u>	2.39%	<u>\$ -</u>

(2) 其他應收款

	性 質	96年12月31日	95年12月31日
Inadvance	應收勞務費及代墊款	\$ 8,182	\$ 1,841
Paotze	應收佣金及代墊款	2,058	1,078
其他	其他	718	2,341
減：備抵呆帳		(419)	(1,030)
		<u>\$ 10,539</u>	<u>\$ 4,230</u>

6. 什項收入

	性 質	96 年 度	95 年 度
Paotze	佣金收入	\$ 15,719	\$ 10,454
Inadvance	勞務收入	4,043	-
Sharpinvest	佣金收入	3,461	2,294
其他	其 他	1,451	4,622
		<u>\$ 24,674</u>	<u>\$ 17,370</u>

7. 財產交易

本公司與關係人買賣有價證券之資訊如下：

	96 年 度			
對 象	有 價 證 券 名 稱	購入股數(仟股)	購入價格(註)	每股單價/元
Great Passion	Paotze	7,364	<u>\$ 944,931</u>	USD 3.88

註：上述投資價款截至民國96年12月31日止已全數支付。

	95 年 度			
對 象	有 價 證 券 名 稱	出售股數(仟股)	出售價格	處分利益
Atlas	華俐投資(股)公司	6,550	\$ 112,824	\$ 29,681
Fae Holdings	華俐投資(股)公司	44,549	<u>1,165,946</u>	<u>327,607</u>
		<u>51,099</u>	<u>\$1,278,770</u>	<u>\$ 357,288</u>

有關上述民國95年度買賣有價證券之資訊，請詳附註四(五)之說明。

8. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
Hsin Tay	\$	965,000	\$	832,026
Sharpinvest		840,000		285,889
Paotze		450,000		-
Zortech		500,000		293,220
New Green(註)		-		830,934
和宏氣體		-		110,000
	\$	<u>2,755,000</u>	\$	<u>2,352,069</u>

註：Paotze於民國95年度與New Green簽訂融資協議書，約定由New Green提供Paotze融資額度美金2,500萬元供投資使用，並由本公司提供等值之定期存款計\$830,934(折合美金25,500仟元)作為擔保，因該投資計畫尚有若干細節協商未果，因此，本公司已於民國96年第二季前取回存放於Royal Bank of Canada之定期存款。

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96年度及95年度本公司代採購油品金額分別為\$657,291及\$1,490,517。

六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

資 產 名 稱	96年12月31日	95年12月31日	擔 保 之 性 質
受限制資產-流動 (定期存款)	\$ 17,400	\$ 978,984	海外孫公司融資擔保、 購料保證及背書保證
其他金融資產-非流動 (定期存款)	53,400	55,450	訴訟擔保及購料保證
以成本衡量之金融資產 -非流動	-	48,147	背書保證
	<u>\$ 70,800</u>	<u>\$ 1,082,581</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96年12月31日止，本公司因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額為\$29,270(折合美金903仟元)。
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96年12月31日止，本公司向台灣中油(股)公司購買煤油及乙炔等，由銀行提供購料保證金額為\$303,880。
3. 本公司與甲君簽訂股票買賣協議書，購買和協化學(股)公司股票，因甲君無法完成協議規定條款，故本公司於民國89年向法院聲請對甲君之財產假扣押，截至民國96年12月31日止，尚在法院審理中，本公司亦提存\$21,000之定期存款作為擔保。
4. 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。
5. 截至民國96年12月31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\$35,997(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95年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國96年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,137,205	\$ -	\$ 1,137,205
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	792,493	-	792,493
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,082,000	-	3,082,000
衍生性金融商品			
負債			
利率交換合約	23,345	23,345	-
	95 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,515,894	\$ -	\$ 2,515,894
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	1,182,792	-	1,182,792
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,142,000	-	3,142,000
衍生性金融商品			
負債			
利率交換合約	66,517	66,517	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產-非流動、受限制資產、短期借款及應付款項等科目。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款約定利率為準。

3. 衍生性金融商品之公平價值，係由交易相對人於評價基準日依其認為合理之評價模型，數據及市場價格所估算之結果。

4. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	保 證 金 額	
	96年12月31日	95年12月31日
被投資公司借款擔保	\$ 2,755,000	\$ 2,352,069

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96年及95年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$3,505,345及\$3,828,517。

(四)本公司民國96年度及95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\$26,787及\$30,391；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\$32,066及\$37,883；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\$100,990及\$133,454。

(五)財務風險控制及避險策略

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

1. 權益類金融商品投資

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

(3)流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險；而投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有一定的流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

2. 應收款項

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款

(1)市場風險

本公司借入之款項，均為浮動利率之借款，故預期不致發生重大之市場發險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

4. 應付款項

(1)市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司之應付款項，無重大之信用風險。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

5. 利率交換

項 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名日本金	帳面價值	名日本金
利率交換	\$ 23,345	\$ 2,500,000	\$ 66,517	\$ 2,500,000

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

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之貸	與往來科目	本期	最期	末利率	資金貸業務往有短期融提列備抵	與性質	通資金必	擔保品	對個別對象資金貸與總限額			
(註1)公	司對	象(註2)	高餘額	餘	額區間(註3)	來金額	要之原因	呆帳金額	名稱價值	限額(註4)			
0	和桐化學(股)公司	和信成(股)公司	其他應收款	\$ 30,000	\$ 30,000	2.39%	2	\$ -	投資	\$ -	\$ -	\$ 609,939	\$ 1,829,817
1	華中興業(股)公司	和聖桐興業(股)公司	其他應收款	238,086	\$ 14,427	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	37,897	37,897	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	87,646	36,930	2.02%	2	-	"	21,930	-	"	"
1	華中興業(股)公司	超格(股)公司	其他應收款	683	-	-	2	-	"	-	-	"	"
1	華中興業(股)公司	中華石油(股)公司	其他應收款	48,825	-	-	2	-	"	-	-	"	"
					\$ 89,254								
2	和聖桐興業(股)公司	Goldlight Innovation Ltd.	其他應收款	109,590	\$ 1,461	2.00%	2	-	"	-	-	"	"
3	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	其他應收款	493,200	-	-	2	-	"	-	-	"	"
4	聯鼎科技顧問有限公司	Hsin Tay Ltd.	長期應收款	41,800	-	-	2	-	長期代墊款	-	-	"	"
5	Hsin Tay Ltd.	香港奔輝發展有限公司	長期應收款	101,602	\$ 96,542	-	2	-	"	-	-	"	"
6	中華石油(股)公司	中華全球石油(股)公司	其他應收款	182,830	-	-	2	-	營業週轉	-	-	"	"
7	中華石油(股)公司	華中興業(股)公司	其他應收款	48,825	-	-	2	-	"	-	-	"	"
8	台灣優力流通事業(股)公司	泉發加油站(股)公司	其他應收款	30,000	-	-	2	-	"	-	-	"	"
9	台灣優力流通事業(股)公司	全泰通(股)公司	其他應收款	23,000	-	-	2	-	"	-	-	"	"
10	台灣優力流通事業(股)公司	中華石油(股)公司	其他應收款	100,000	-	-	2	-	"	-	-	"	"
11	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	\$ 24,350	-	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				
(註1)	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	最高限額(註3)
0	和桐化學(股)公司	Zortech Corp.	2	\$ 1,219,878	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ -	\$ 3,049,696
0	和桐化學(股)公司	和宏氣體(股)公司	-	"	110,000	-	-	"
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 Internationla Ltd.	2	"	840,000	840,000	-	"
0	和桐化學(股)公司	Paotze Investment Ltd.	2	"	450,000	450,000	-	"
0	和桐化學(股)公司	New Green Investments Ltd.	-	"	830,934	-	-	"
					<u>\$ 2,755,000</u>			45.17%
1	中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd.	2	"	633,270	\$ 633,270	-	"
1	中華全球石油(股)公司	New Green Investments Ltd.	-	"	341,722	-	-	"
					<u>\$ 633,270</u>			10.38%
2	和聖桐興業(股)公司	華中興業(股)公司	3	"	124,000	<u>\$ 124,000</u>	124,000	2.03%
3	中華石油(股)公司	New Green Investments Ltd.	-	"	179,025	<u>\$ -</u>	-	-
4	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	2	"	79,920	\$ 44,400	-	"
4	金桐石油化工有限公司	四川金桐精細化學有限公司	2	"	155,400	<u>144,300</u>	-	"
					<u>\$ 188,700</u>			3.09%

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		持 股 比 例	市 價 或 淨 值	備 註
					股 數	帳 面 金 額			
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	\$3,120,737	100.00%	\$2,858,512	
"	"	中華全球石油(股)公司	"	"	190,000	2,256,767	100.00%	2,260,042	
"	"	和信成(股)公司	"	"	73,000	729,545	100.00%	729,545	
"	"	和茂創業投資(股)公司	"	"	40,000	318,597	100.00%	322,438	
"	"	Zortech Corp.	"	"	14,000	223,336	100.00%	223,336	
"	"	Inadvance Holding Ltd.	"	"	5,000	167,051	100.00%	167,051	
"	"	Sharinvest International Ltd.	"	"	-	2,760	100.00%	2,760	
"	"	和聖桐興業(股)公司	"	"	31,376	114,459	65.37%	155,658	
"	"	華中興業(股)公司	"	"	10,000	113,652	40.00%	214,067	
"	"	和益化學(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	49,771	915,157	19.84%	676,104	
"	"	Signpost Enterprises Ltd. 等	-	"	-	102,631	-	-	
				減：子公司持有本公司股票視為庫藏股		(124,761)			
						<u>\$7,939,931</u>			
"	"	和宏氣體(股)公司	該公司董事長為本公司 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 董事長之配偶	"	8,500	85,000	3.56%	-	
						<u>\$ 139,023</u>			
"	"	國光石化科技(股)公司	-	預付長期投資款	1,579	\$ 15,790	3.00%	-	

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	市價或淨值
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	\$ 11,350	-	\$ 11,350
"	"	德盛大壩基金	-	"	1,721	20,262	-	20,262
						<u>\$ 31,612</u>		<u>\$ 31,612</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	\$ 64,106	11.98%	\$ 64,106
"	"	和立聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	2,278	-	0.38%	-
						<u>\$ 64,106</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	0.44%	-
"	"	賽德醫藥科技(股)公司	該公司董事長為本公司董事長之二親等	"	549	5,493	1.03%	-
"	"	中華聯合半導體(股)公司	-	"	1,000	-	-	-
"	"	新宇能源(股)公司	-	"	7,607	-	-	-
						<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	651	\$ 7,298	-	\$ 7,298
"	股票	漢威巨蛋(股)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	\$ 6,459	73%	\$ 6,459
"	"	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	\$ 3,800	11.97%	-
"	"	和桐化學(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	2,276	\$ 20,028	-	\$ 20,028
"	"	和鑫光電(股)公司	-	"	3,755	37,436	-	37,436
						<u>\$ 57,464</u>		<u>\$ 57,464</u>
Zortech Corp.	"	和鑫光電(股)公司	-	"	16,962	\$ 169,376	1.83%	\$ 169,376
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	\$ 490	-	\$ 490
"	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	\$ 57,273	1.07%	\$ 57,273
"	"	和鑫光電(股)公司	-	"	6,210	61,914	0.67%	61,914
						<u>\$ 119,187</u>		<u>\$ 119,187</u>
"	"	華中興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	\$ 149,847	28%	\$ 149,847

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末				
				股數	持	股	市價或			
				仟股/仟單位	帳面金額	比	例	股權淨值	備註	
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	\$ 3,848	-	\$ 3,848	
"	"	復華有利基金	-		"	2,390	30,137	-	30,137	
"	"	復華債券基金	-		"	1,481	20,056	-	20,056	
"	"	保誠威寶基金	-		"	2,210	28,119	-	28,119	
"	"	台灣工銀大眾債券基金	-		"	1,663	22,008	-	22,008	
							<u>\$ 104,168</u>		<u>\$ 104,168</u>	
"	股票	中華石油(股)公司	子公司		採權益法之長期股權投資	96,600	\$ 593,064	64.15%	\$ 593,064	
"	"	Hsin Tay Ltd.	"		"	7,338	497,864	100%	497,864	
							<u>\$1,090,928</u>			
中華石油(股)公司	"	台灣優力流通事業(股)公司	"		採權益法之長期股權投資	58,635	\$ 260,686	97.73%	\$ 260,686	
"	"	和立聯合科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司		"	2,274	-	0.71%	-	
							<u>\$ 260,686</u>			
"	"	和桐化學(股)公司	本公司		備供出售金融資產-非流動	3,805	\$ 33,484	0.62%	\$ 33,484	抵押借款
台灣優力流通事業(股)公司	受益憑證	中信五年反浮動利率產品	-		公平價值變動列入損益之金融資產	-	\$ 9,897	-	\$ 9,897	
"	"	兆豐國際寶鑽基金	-		"	6,209	72,597	-	72,597	抵押借款
"	"	兆豐國際萬能基金	-		"	1,635	25,202	-	25,202	"
"	股票	聲寶(股)公司	-		"	1	5	-	5	
"	"	正華通訊(股)公司	-		"	2,121	20,574	5.40%	20,574	
"	"	全國加油站(股)公司	-		"	1,000	25,950	-	25,950	
							<u>\$ 154,225</u>		<u>\$ 154,225</u>	
"	"	中華石油(股)公司	子公司		以成本衡量之金融資產-非流動	29,866	\$ 376,740	19.83%	\$ -	
"	"	聯豪科技電腦(股)公司	-		"	5,000	56,500	8.96%	-	
"	"	明日世界電腦(股)公司	-		"	100	-	0.83%	-	
							<u>\$ 433,240</u>			
"	"	北基加油站(股)公司	-		備供出售金融資產-非流動	10,742	\$ 187,458	12.24%	\$ 187,458	註

註：5,000仟股係加油站設備售後租回擔保

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：

有價證		交易		期		初買		入賣		出期		末			
買、賣之公司	券種類	有價證券名稱	帳列科目	對象	關係	股數	金額	股數	金額(註3)	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
和桐化學(股)公司	股票	Paotze Investment Ltd.	採權益法之長期股權投資	註1	註1	12,636	\$ 1,804,612	7,364	\$1,316,125	-	\$ -	\$ -	\$ -	20,000	\$ 3,120,737
"	"	和信成(股)公司	"	註2	註2	33,000	332,136	40,000	397,409	-	-	-	-	73,000	729,545
"	"	Zortech Corp.	"	"	"	5,000	(90,053)	9,000	313,389	-	-	-	-	14,000	223,336
"	"	Inadvance Holding Ltd.	"	"	"	-	-	5,000	167,051	-	-	-	-	5,000	167,051
							<u>\$ 2,046,695</u>		<u>\$2,193,974</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 4,240,669</u>
台灣優力流通事業(股)公司	受益憑證	建弘全家福債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	\$ -	10,300	\$ 150,000	10,300	\$ 150,162	\$ 150,000	\$ 162	-	\$ -
"	"	群益安穩基金	"	-	-	6,048	90,000	21,727	325,000	27,775	415,274	415,000	274	-	-
"	"	保德信債券基金	"	-	-	-	-	30,378	445,000	30,378	445,157	445,000	157	-	-
"	"	富邦吉祥基金	"	-	-	-	-	909	150,000	909	150,029	150,000	29	-	-
"	"	金鼎鼎益基金	"	-	-	3,222	40,000	14,422	180,000	17,644	220,293	220,000	293	-	-
"	"	富邦金如意基金	"	-	-	2,864	35,027	10,984	135,000	13,848	170,303	170,027	276	-	-
"	股票	北基加油站(股)公司	備供出售金融資產-非流動	-	-	-	-	11,186	180,011	444	7,269	7,271	(2)	10,742	187,448
							<u>\$ 165,027</u>		<u>\$1,565,011</u>		<u>\$1,558,487</u>	<u>\$1,557,298</u>	<u>\$ 1,189</u>		<u>\$ 187,448</u>

註1：交易對象為 Great Passion Ltd.，與本公司之關係為共同投資Paotze之合資公司。

註2：係參與子公司現金增資。

註3：含現金增資、投資損益、金融商品之未實現損益、未認為退休金成本之淨損失、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	進銷貨金	交易情形						佔總進銷授 額貨之比率(%)	佔總應收付票 額據、帳款之比率(%)	備註
				期	單價	授信	授信	授信	授信			
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	\$ 3,126,344	27.9	30-90天	\$ -	-	\$ 367,021	44.0		
	Paotze Investment Ltd.	"	"	164,277	1.5	"	-	-	135,935	16.0		
	Oil & Petrochemical Universal Sales Ltd.	實質關係人	"	132,440	1.2	"	-	-	-	-		
	Sharpinvest International Ltd.	子公司	進貨	370,094	4.0	30-60天	-	-	(92,482)	27.0		
Paotze Investment Ltd.	Paotze Investment Ltd.	"	"	868,452	8.0	"	-	-	(53,671)	15.7		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"	銷貨	433,412	13.0	30-90天	-	-	182,906	27.3		
	金桐石油化工有限公司	"	"	257,668	7.8	"	-	-	118,046	17.6		
	和桐化學(股)公司	本公司	"	867,833	26.1	"	-	-	53,654	8.0		
	Oil & Petrochemical Universal Sales Ltd.	實質關係人	"	921,710	27.7	"	-	-	150,124	22.4		
	金桐石油化工有限公司	子公司	進貨	562,436	17.2	30-60天	-	-	(134,515)	24.3		
	和桐化學(股)公司	本公司	"	166,041	5.1	"	-	-	(135,894)	24.5		
	江蘇金桐石油化工有限公司	子公司	"	622,563	19.0	"	-	-	-	-		
	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	"	銷貨	296,773	6.5	30-90天	-	-	-	-	
		江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	379,233	8.4	"	-	-	-	-	
金桐精細化學有限公司		"	"	211,557	4.7	"	-	-	5,859	1.3		
天津天智化工有限公司		"	"	300,260	6.6	"	-	-	-	-		
Sharpinvest International Ltd.		"	"	135,147	3.0	"	-	-	93,443	20.5		
Paotze Investment Ltd.		"	"	562,436	12.4	"	-	-	134,515	29.4		
Paotze Investment Ltd.		"	進貨	257,669	6.6	30-60天	-	-	(118,057)	51.3		
Sharpinvest International Ltd.		"	"	1,403,640	36.0	"	-	-	-	-		
江蘇金桐石油化工有限公司		"	"	162,846	4.2	"	-	-	(73,127)	31.8		
金陵石油化工有限公司		"	"	1,914,273	49.1	"	-	-	(1,306)	0.6		
江蘇金桐石油化工有限公司	天津天智化工有限公司	"	銷貨	529,512	8.9	30-90天	-	-	24,230	6.6		
	四川金桐石油化工有限公司	"	"	1,467,230	24.7	"	-	-	73,666	20.1		

		交易情形									交易條件與一般交易應收(付)票據、帳款	
進(銷)貨之公司		交易對象	關係	進銷貨金額	佔總進銷貨額之比率(%)	授銷期間	信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
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 \$ 387,003	6.5	30-90天	\$ -	-	\$ 4	-		
	金桐石油化工有限公司	子公司		" 162,846	2.7	"	-	-	73,127	19.9		
	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"		" 525,721	8.8	"	-	-	-	-		
	上海盛台貿易有限公司	"		" 392,606	6.6	"	-	-	16,433	4.5		
	Paotze Investment Ltd.	"		" 622,563	10.5	"	-	-	-	-		
	Paotze Investment Ltd.	"	進貨	433,412	8.2	30-60天	-	-	(182,906)	41.5		
	金桐石油化工有限公司	"		" 379,233	7.2	"	-	-	-	-		
	天津天智化工有限公司	"		" 529,975	10.1	"	-	-	-	-		
	上海盛台貿易有限公司	"		" 393,303	7.5	"	-	-	-	-		
	Sharpinvest International Ltd.	"		" 1,967,515	37.4	"	-	-	(92,778)	21.0		
	金陵石油化工有限責任公司	"		" 1,523,725	28.9	"	-	-	(51,226)	11.6		
天津天智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	銷貨	399,112	18.6	30-90天	-	-	5,124	41.2		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"		" 529,975	24.7	"	-	-	-	-		
	金桐石油化工有限公司	"	進貨	300,260	16.9	30-60天	-	-	-	-		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"		" 529,512	29.9	"	-	-	(24,230)	19.6		
	上海盛台貿易有限公司	"		" 379,126	21.4	"	-	-	-	-		
廈門金桐合成洗滌劑有限公司	廣州立智化工有限公司	"	銷貨	186,186	10.8	30-90天	-	-	8,945	8.2		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"	進貨	525,721	31.7	30-60天	-	-	-	-		
	廣州立智化工有限公司	"		" 211,045	12.7	"	-	-	-	-		
上海京帝化工有限公司	江蘇金桐石油化工有限公司	"		" 387,003	39.7	"	-	-	(4)	0.1		
金桐精細化學有限公司	金桐石油化工有限公司	"		" 211,557	38.7	"	-	-	(5,859)	87.8		
四川金桐石油化工有限公司	金陵石油化工有限責任公司	"		" 187,144	8.6	"	-	-	-	-		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"		" 1,467,230	67.8	"	-	-	(73,666)	63.8		
	金桐石油化工有限公司	"		" 296,773	13.7	"	-	-	-	-		

				交易情形							交易條件與一般交應收(付)票據、帳款				
				佔總進銷授信易不同之情形及原因							佔總應收付票				
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進銷貨金	額	貨之比率(%)	期	間	單價	授信	期	間	餘	額	據、帳款之比率(%)	備註
廣州立智化工有限公司	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	子公司	銷貨	\$ 211,045	30.7	30-90天		\$ -	-			\$ -	-		
	上海盛台貿易有限公司	"	"	329,721	48.0	"		-	-			-	-		
	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	進貨	186,186	26.1	30-60天		-	-			-	-		
	上海盛台貿易有限公司	"	"	363,813	51.0	"		-	-			-	-		
Sharinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	本公司	銷貨	372,022	8.6	30-90天		-	-			92,453	17.4		
	金桐石油化工有限公司	子公司	"	1,365,725	31.5	"		-	-			-	-		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	1,759,801	40.6	"		-	-			92,778	17.4		
	Hsin Tay Ltd.	"	"	376,029	8.7	"		-	-			84,523	15.9		
	金桐石油化工有限公司	"	進貨	135,147	3.1	30-60天		-	-			(93,443)	20.4		
	和桐化學(股)公司	本公司	"	3,125,500	72.2	"		-	-			(366,908)	79.6		
上海盛台貿易有限公司	江蘇金桐石油化工有限公司	子公司	銷貨	393,303	22.5	30-90天		-	-			-	-		
	廣州立智化工有限公司	"	"	363,813	20.8	"		-	-			-	-		
	天津天智化工有限公司	"	"	379,126	21.7	"		-	-			-	-		
	江蘇金桐石油化工有限公司	"	進貨	400,458	23.4	30-60天		-	-			(16,433)	11.6		
	天津天智化工有限公司	"	"	399,112	23.3	"		-	-			(5,124)	3.6		
	廣州立智化工有限公司	"	"	327,260	19.1	"		-	-			-	-		
	廈門金桐合成洗滌劑有限公司	"	"	107,830	6.3			-	-			(8,469)	6.0		
	Sharinvest International Ltd.	"	"	376,029	22.0	"		-	-			(84,523)	59.8		
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	-	銷貨	5,833,603	64.0	註1		-	-			1,585,637	8.0		
	中國船舶燃料有限公司	-	"	2,484,822	27.0	"		-	-			336,093	1.0		
	Sharinvest International Ltd.	子公司	進貨	374,724	4.0	"		-	-			-	-		
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	-	銷貨	102,043	60.0	"		-	-			32,009	74.0		

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	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		額處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	金額					
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	\$ 367,021	1.87	\$ -	-	\$ 367,021	\$ -			-
"	Paotze Investment Ltd.	"	135,935	0.60	-	-	135,935	-			-
Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐石油化工有限公司	"	182,906	4.68	-	-	182,906	-			-
"	金桐石油化工有限公司	"	118,046	4.31	-	-	118,046	-			-
	Oil & Petrochemical Universal Sales Ltd.	實質關係人	150,124	6.98	-	-	150,124	-			-
金桐石油化工有限公司	Paotze Investment Ltd.	子公司	134,515	8.26	-	-	134,515	-			-
Hsin Tay Ltd.	中國船舶燃料供應天津有限公司	-	1,585,637	5.09	-	-	930,537	-			-
"	中國船舶燃料有限公司	-	336,093	6.06	-	-	166,271	-			-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(以下空白)

(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(仟股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
和桐化學(股)公司	和立聯合科技(股)公司	新竹市	真空鍍膜製品、製造等	\$ 539,734	\$ 539,734	8,792	14.84%	\$ -	\$ -	\$ -		
"	泰鑫創業投資(股)公司	台北市	一般投資事業	45,200	55,280	5,960	20.10%	24,956	(1,823)	(367)		
"	和茂創業投資(股)公司	台北縣	一般投資事業	471,109	671,109	40,000	100%	318,597	12,765	13,451		
"	中華全球石油(股)公司	台北縣	油品貿易	2,780,000	3,080,000	190,000	100%	2,256,767	(360,171)	(360,171)		
"	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%	114,459	31,315	2,580		
"	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%	113,652	8,635	6,425		
"	和信成(股)公司	台北縣	住宅、大樓開發租售業等	730,000	330,000	73,000	100%	729,545	(2,591)	(2,591)		
"	華桐投資(股)公司	台北縣	一般投資事業	1,000	1,000	100	100%	948	(26)	(26)		
"	和益化學工業(股)公司	台北市	烷基苯等之生產	856,300	856,300	49,771	19.84%	915,157	207,694	38,821		
"	Paotze Investment Ltd.	Craigmuir Chambers	各項商品之買賣	2,487,090	1,542,159	20,000	100%	3,120,737	291,869	212,507		
"	Sharpinvest International Ltd.	Offshore Incorporations Centre	各項商品之買賣	166,668	166,668	-	100%	2,760	3,369	3,369		
"	Zortech Corporation	Centre Road Town Tortola	化學品貿易	455,435	157,075	14,000	100%	223,336	(26,234)	(26,234)		
"	Inadvance Holdings Ltd.	Centre Road Town Tortola	各項商品之買賣	164,200	-	5,000	100%	167,051	(6,451)	(7,084)		
"	Signpost Enterprises Ltd.	Centre Road Town Tortola	各項商品之買賣	66,892	66,892	-	100%	102,631	5,891	5,891		
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%	734,462	214,554	127,244		
"	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%	469,826	202,417	100,116		
"	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%	50,079	1,454	863		
"	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	83,527	-	50%	335,669	10,703	6,264		
"	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%	59,991	22,947	6,822		
"	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%	54,344	11,866	30,397		
"	惠州智盛石油化工有限公司	廣東省惠州市	產銷表面活性劑	162,150	-	-	50%	162,150	(6,249)	-		
"	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%	149,847	8,635	2,418		
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	產銷直鏈式烷基苯磺酸	57,720	57,720	-	65%	122,082	31,130	20,234		
"	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%	67,239	20,109	13,071		
"	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%	36,229	11,866	1,899		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	區主要營業項目	原始投資金額				持	有	被投資公司本期認列之		
				本期	期末	上期	期末			(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%	\$ 78,128	\$ 20,649	\$ 7,033		
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%	64,106	8,635	(1,136)		
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	-	-	50%	165,014	(6,247)	(6,247)		
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	-	29,200	73%	6,459	(21,723)	(2,301)		
中華全球石油(股)公司	中華石油(股)公司	台北縣	油品批發	1,043,624	1,043,624	96,600	64.15%	593,064	(564,273)	(479,119)		
"	Hsin Tay Ltd.	P.O. BOX 3151 Road Town Tortala	油品貿易	238,826	238,826	7,338	100%	497,864	67,567	67,567		
中華石油(股)公司	台灣優力流通事業(股)公司	台北市	加油站業	623,268	623,268	58,635	97.73%	260,686	(22,225)	(21,720)		
"	和立聯合科技(股)公司	台南縣	精密化學材料製造業	2,778	2,778	2,274	0.71%	-	-	-		
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%	246,512	48,168	48,168		
"	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%	109,267	12,026	6,614		
"	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%	-	(14,688)	(14,688)		
"	聯鼎科技顧問有限公司	Hong Kong, Unit C	化學品貿易	41,608	41,608	-	100%	39,400	(2,478)	(2,478)		
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%	10,844	(18,944)	(9,472)		
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	6,389	-	100%	39,581	(2,393)	(2,393)		

(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	本期	期初	自	本期	期末	自本公司直接	截至本期止	
			方式	台灣	匯出	匯出	匯出	或間接投資	本期認列		投資已匯回台灣
			積	出	出	回	積	之	損益(註二)	帳面價值	投資收益
金桐石油化工有限公司	直鏈烷基苯、磺酸及副 產品等之生產製造	\$ 746,808 (二) (RMB 168,200仟元)	\$ 687,840 (USD 21,210仟元)	\$ 551,041 (USD 16,992仟元)	\$ - (USD 38,202仟元)	\$ 1,238,881 (USD 38,202仟元)	60.0%	\$ 127,244	\$ 734,462	\$ -	
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	715,530 (二) (RMB 161,155仟元)	315,706 (USD 9,735仟元)	236,813 (USD 7,302仟元)	- (USD 17,037仟元)	552,519 (USD 17,037仟元)	50.0%	100,116	469,826	-	
天津天智精細化工有限公司	經營烷基苯磺酸之產 銷業務	631,812 (二) (RMB 142,300仟元)	83,527 (USD 2,576仟元)	286,817 (USD 8,844仟元)	- (USD 11,420仟元)	370,344 (USD 11,420仟元)	50.0%	6,264	335,669	-	
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	58,275 (二) (RMB 13,125仟元)	30,783 (USD 949仟元)	31,595 (USD 974仟元)	- (USD 1,923仟元)	62,378 (USD 1,923仟元)	60.0%	863	50,079	-	
上海京帝化工有限公司	烷基苯、磺酸及相關界 面活性劑等產品產銷	147,404 (二) (RMB 33,199仟元)	48,645 (USD 1,500仟元)	37,416 (USD 1,154仟元)	- (USD 2,654仟元)	86,061 (USD 2,654仟元)	32.5%	6,822	59,991	-	
廈門金桐洗滌劑有限公司	相關界面活性劑等產 品產銷	116,146 (二) (RMB 26,159仟元)	24,594 (USD 758仟元)	- (USD 758仟元)	- (USD 758仟元)	24,594 (USD 758仟元)	33.6%	32,296	90,573	-	
智盛(惠州)石油化工有限公司	經營脂肪醇聚乙稀醚 業務	336,453 (二) (RMB 75,778仟元)	- (USD 5,000仟元)	162,150 (USD 5,000仟元)	- (USD 5,000仟元)	162,150 (USD 5,000仟元)	100.0%	(6,247)	327,164	-	
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)	- (USD 2,174仟元)	- (USD 2,174仟元)	70,500 (USD 2,174仟元)	60.0%	-	-	-	
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)	- (USD 500仟元)	- (USD 500仟元)	16,775 (USD 500仟元)	100.0%	48,168	246,512	-	
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)	- (USD 2,674仟元)	- (USD 2,674仟元)	91,350 (USD 2,674仟元)	50.0%	(9,472)	10,844	-	
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)	- (USD 2,657仟元)	- (USD 2,657仟元)	92,995 (USD 2,657仟元)	55.0%	6,614	109,267	-	
聯鼎(廣州)貿易有限公司	化學品貿易	42,262 (一) (USD 1,283仟元)	6,511 (USD 197仟元)	35,751 (USD 1,086仟元)	- (USD 1,283仟元)	42,262 (USD 1,283仟元)	100.0%	(2,478)	39,400	-	

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)
\$ 2,810,809 (美金86,281仟元)	\$ 3,138,208 (美金96,769仟元)	\$ 2,329,817

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二：依據各被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列。

註三：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額，本公司原申請赴大陸地區投資時累計匯出金額並未超出限額，後係因虧損而造成淨值減少，致累計匯出金額超過此限額。

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

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司僅經營單一產業，無不適用。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國96年度及95年度外銷銷貨之明細如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
亞	洲	\$ 5,030,780	\$ 3,897,023
其	他	93,854	362,622
		<u>\$ 5,124,634</u>	<u>\$ 4,259,645</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國96年度及95年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入10%以上客戶，明細如下

<u>客 戶</u>	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例(%)</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例(%)</u>
甲 公 司	\$ 4,716,351	42	\$ 5,192,357	46
乙 公 司	3,126,344	28	2,997,126	27
合 計	<u>\$ 7,842,695</u>	<u>70</u>	<u>\$ 8,189,483</u>	<u>73</u>

和桐化學股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額
庫存現金			\$	230
支票存款				49,944
外幣存款	美金525,247元，匯率\$32.43			17,039
活期存款				66,670
			\$	133,883

和桐化學股份有限公司

應收帳款明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
Procter & Gamble Distributing (Phils) Ltd.		\$ 148,462	
Tico Joint Stock Company		46,351	
Ever Glory International Co., Ltd.		35,133	
碧國企業有限公司		18,855	
益州化學工業(股)公司		16,422	
其他零星客戶		<u>74,430</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
		339,653	
減：備抵呆帳		<u>(1,696)</u>	
合計		<u>\$ 337,957</u>	

和桐化學股份有限公司
存貨明細表
 民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
摘 要	成 本	市 價
原 料	\$ 89,774	\$ 89,774
物 料	26,369	26,369
在 製 品	3,134	3,134
製 成 品	103,253	110,183
商品存貨	120,610	128,314
在途存貨	1,404	1,404
副 產 品	<u>17,161</u>	<u>17,161</u>
	<u>\$ 361,705</u>	<u>\$ 376,339</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 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	帳面價值		
和宏氣體(股)公司	-	\$ -	1,331	\$ -	-	\$ -	1,331	\$ -	無	
興台(股)公司	2,850	-	-	-	-	-	2,850	-	"	
普訊創業投資(股)公司	371	4,023	-	-	-	-	371	4,023	"	
台灣工業銀行(股)公司	5,192	50,000	-	-	-	-	5,192	50,000	"	
賽亞基因科技(股)公司	8,500	85,000	-	-	-	-	8,500	85,000	"	
		<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 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	持股比例	金額	單價(元)	總額		
Paotez Investment Ltd.	12,636	\$ 1,804,612	7,364	\$ 1,343,648	-	(\$ 27,523)	20,000	100.00%	\$ 3,120,737	\$ 143	\$2,858,512	無	
中華全球石油(股)公司	220,000	2,878,627	-	47,828	(30,000)	(669,688)	190,000	100.00%	2,256,767	11.89	2,260,042	"	
和益化學工業(股)公司	47,857	892,787	1,914	39,120	-	(16,750)	49,771	19.84%	915,157	13.58	676,104	"	
和信成(股)公司	33,000	332,136	40,000	400,000	-	(2,591)	73,000	100.00%	729,545	9.99	729,545	"	
和茂創業投資(股)公司	60,000	500,950	-	17,673	(20,000)	(200,026)	40,000	100.00%	318,597	8.06	322,438	"	
Zortech Corporation	5,000	(90,053)	9,000	344,504	-	(31,115)	14,000	100.00%	223,336	15.95	223,336	"	
Inadvance Holdings Ltd.	-	-	5,000	174,135	-	(7,084)	5,000	100.00%	167,051	33.41	167,051	"	
Sharpinvest Internation Ltd.	-	(569)	-	3,369	-	(40)	-	100.00%	2,760	2,760.00	2,760	"	
和聖桐興業(股)公司	31,376	111,879	-	2,580	-	-	31,376	65.37%	114,459	4.96	155,658	"	
華中興業(股)公司	10,000	105,138	-	8,601	-	(87)	10,000	40.00%	113,652	21.41	214,067	"	
Signpost Enterprises Ltd. 等	-	55,099	-	88,244	(39,232)	(40,712)	-	-	102,631	-	-	"	
減：庫藏股		(120,548)		(27,462)		23,249			(124,761)				
小 計		6,470,058		<u>\$ 2,442,240</u>		<u>(\$ 972,367)</u>			7,939,931				
加：長期投資貸餘轉列其他負債		160,546							-				
		<u>\$ 6,630,604</u>							<u>\$ 7,939,931</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 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 質 押 情 形	備 註
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 184,454	\$ -	(\$ 71)	\$ -	\$ 184,383	無	
房屋及建築	161,947	674	-	-	162,621	"	
機器設備	588,779	12,134	-	-	600,913	"	
倉儲設備	67,990	475	-	-	68,465	"	
其他設備	32,998	396	-	-	33,394	"	
	<u>1,036,168</u>	<u>\$ 13,679</u>	<u>(\$ 71)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,049,776</u>		
<u>累 計 折 舊</u>							
房屋及建築	(66,948)	(\$ 6,234)	\$ -	\$ -	(73,182)		
機器設備	(534,983)	(12,266)	-	-	(547,249)		
倉儲設備	(55,714)	(2,389)	-	-	(58,103)		
其他設備	(26,004)	(1,423)	-	-	(27,427)		
	<u>(683,649)</u>	<u>(\$ 22,312)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(705,961)</u>		
帳面價值	<u>\$ 352,519</u>				<u>\$ 343,815</u>		

和桐化學股份有限公司
短期借款明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>債 權 人</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
信用借款	第一銀行	\$ 100,000	96.12.28-97.1.25	2.29%	\$ 200,000	保證票據\$200,000	利率採浮動方式計息
"	土地銀行	300,000	96.12.05-97.1.04	2.39%	800,000	保證票據\$800,000	"
		<u>\$ 400,000</u>			<u>\$ 1,000,000</u>		

(以下空白)

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 96 年 12 月 31 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	-	\$ -	(\$ 2,275)	
"							
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	-	-	(2,723)	
"							
收取利率:-							
支付利率:94/5/6~98/10/29 2.53%	-	-	<u>1,500,000</u>	-	-	<u>28,343</u>	
			<u>\$ 2,500,000</u>			<u>\$23,345</u>	

和桐化學股份有限公司
應付帳款明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣中油股份有限公司		\$ 158,219	
MITSUI CO., Ltd.		26,106	
其他零星客戶		<u>11,644</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
		<u>\$ 195,969</u>	

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
長期借款明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
台灣工業銀行	信用借款	\$ 3,062,000	95.4.28-100.4.25	2.58%	保證票據\$3,200,000	每季分期償還
"	信用借款	20,000	93.5.31-97.5.30	3.24%	保證票據\$20,000	每半年分期償還
		3,082,000				
減：一年以內到期部份		(530,333)				
合計		<u>\$ 2,551,667</u>				

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
銷貨收入明細表
 民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額	備 註
正 烷 屬 烴	83,834	KL	\$	2,439,283	
萃 餘 油	252,952	KL		4,786,108	
乙 炔	1,899,139	KG		120,792	
商 品 貿 易				3,908,668	
				11,254,851	
減：銷貨退回及折讓				(29,331)	
				\$ 11,225,520	

和桐化學股份有限公司
營業成本明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	小 計	合 計
<u>自製產品銷貨成本</u>		
期初原料	\$ 100,007	
加：本期進料	6,634,940	
減：期末原料	(91,178)	
轉入副產品	(4,779,007)	
其他	(37)	
本期耗用原料	1,864,725	
直接人工	27,566	
製造費用	224,910	
製造成本	2,117,201	
加：期初在製品	2,245	
減：期末在製品	(3,134)	
製成品成本	2,116,312	
加：期初製成品	271,856	
減：期末製成品	(103,253)	
產銷成本		\$ 2,284,915
<u>三角貿易及外購商品銷貨成本</u>		
期初商品存貨	40,955	
加：本期進貨	3,791,541	
減：期末商品存貨	(120,610)	
其他	(68)	
		3,711,818
<u>其他營業成本(出售副產品)</u>		
期初副料	3,401	
加：自原料轉入	4,779,007	
減：期末副料	(17,161)	
		4,765,247
營業成本		<u>\$ 10,761,980</u>

和桐化學股份有限公司
製造費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
間	接	材	料	\$	139,111		
間	接	人	工		16,977		
折			舊		16,909		
水	電	瓦	斯	費	15,020		
各	項	攤	提		13,466		
其			他		23,427		
					224,910		
				\$	224,910		

(以下空白)

和桐化學股份有限公司
推銷費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目 摘	要 金	額 備 註
運	費	\$	163,193
租	金 支 出		14,520
薪	資 支 出		9,779
出	口 費 用		5,867
佣	金 支 出		3,874
其	他		21,849
		\$	219,082

和桐化學股份有限公司
管理費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目 摘	要 金	額 備 註
薪 資 支 出		\$	21,922
折	舊		4,313
勞 務 費			3,947
其	他		20,804
		\$	50,986

(以下空白)