

和桐化學股份有限公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
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及子公司  
民國九十六年度及九十五年度合併財務報表暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 6
五、	合併資產負債表	7
六、	合併損益表	8
七、	合併股東權益變動表	9
八、	合併現金流量表	10 ~ 11
九、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	12 ~ 15
	(二) 重要會計政策之彙總說明	15 ~ 22
	(三) 會計變動之理由及其影響	22
	(四) 重要會計科目之說明	22 ~ 37
	(五) 關係人交易	38 ~ 43
	(六) 質押之資產	44
	(七) 重大承諾事項及或有事項	44 ~ 46
	(八) 重大之災害損失	46

項	目	頁	次
(九)	重大之期後事項	46	
(十)	其他	47 ~ 52	
(十一)	附註揭露事項	53 ~ 69	
	1. 重大交易事項相關資訊	53 ~ 62	
	2. 轉投資事業相關資訊	63 ~ 64	
	3. 大陸投資資訊	65 ~ 66	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	67 ~ 69	
(十二)	部門別財務資訊	70 ~ 72	

和桐化學股份有限公司

聲明書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和桐化學股份有限公司

負責人：陳武雄

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 五 日

## 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及子公司民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關合併財務報表附註一(二)所述之部分子公司財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，其民國九十六年十二月三十一日之資產總額為新台幣 12,416,180 仟元，占合併資產總額之 50.15%，民國九十六年度之營業收入為新台幣 26,503,851 仟元，占合併營業收入之 54.76%。另 貴公司及子公司採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。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 950,957 仟元；民國九十六年一月一日至十二月三十一日所認列之投資收益為新台幣 82,772 仟元。和桐化學股份有限公司及子公司民國九十五年度之合併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正式無保留意見之查核報告，其意見略以：「列入合併財務報表之部分子公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，及採權益法評價之部分長期股權投資餘額新台幣 909,950 仟元，於民國九十五年度認列之投資收益新台幣 27,757 仟元，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「和桐化學股份有限公司及子公司民國九十五年十二月三十一日受限制資產美金 41,678 仟元(折合新台幣 1,357,344 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之國外子公司 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及子公司之金融商品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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」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合併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及子公司民國九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

和桐化學股份有限公司及子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。

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 及 子 公 司  
合 併 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	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一)及六)	\$ 3,331,614	14	\$ 2,512,036	11	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動					2110 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 7,323,542	30	\$ 5,945,932	27
(附註四(二)及六)	297,793	1	482,692	2	2180 應付短期票券(附註四(十二)及六)	508,575	2	289,702	1
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	-	-	49,085	-	2120 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1120 應收票據淨額(附註四(四)及六)	466,885	2	351,665	2	(附註四(十三))	23,345	-	66,517	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	1,433,358	6	1,768,256	8	2140 應付票據	265,003	1	76,348	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	2,132,403	9	1,373,736	6	2150 應付帳款	2,481,733	10	2,661,187	12
1160 其他應收款(附註四(十四))	848,613	3	345,626	2	2160 應付帳款 - 關係人(附註五)	68,501	-	478,824	2
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	105,548	-	223,653	1	2170 應付所得稅(附註四(十四))	7,166	-	61,728	-
120X 存貨(附註四(五))	4,047,861	16	3,405,857	15	2190 應付費用	294,091	1	363,621	2
1260 預付款項(附註四(十))	857,476	3	326,353	1	2260 其他應付款項 - 關係人(附註五)	113,816	-	335,255	2
1291 受限制資產(附註五及六)	1,108,135	5	1,950,610	9	2270 預收款項	270,365	1	101,924	-
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十四))	234,163	1	268,760	1	2280 一年或一營業週期內到期長期負債				
11XX 流動資產合計	14,863,849	60	13,058,329	58	(附註四(十五)(十六))	886,479	4	327,069	2
基金及投資					21XX 其他流動負債	913,284	4	188,846	1
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三)及六)	456,184	2	449,175	2	21XX 流動負債合計	13,155,900	53	10,896,953	49
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六)及六)	481,644	2	151,539	1	2420 長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七)及五)	1,065,828	4	1,073,975	5	2443 長期借款(附註四(十六)及六)	3,283,803	13	3,497,255	16
1425 預付長期投資款	15,790	-	16,789	-	2443 長期應付款(附註四(十五))	235,202	1	93,464	-
14XX 基金及投資合計	2,019,446	8	1,691,478	8	24XX 長期負債合計	3,519,005	14	3,590,719	16
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六及七)	444,448	2	529,391	2	2810 其他負債				
固定資產(附註四(八)、五及六)					2820 應計退休金負債(附註四(十七))	25,309	-	22,405	-
成本					2820 存入保證金	10,978	-	209,931	1
1501 土地	1,136,810	4	1,124,534	5	2880 其他負債 - 其他(附註四(十四))	95,864	1	73,932	-
1521 房屋及建築	1,141,929	5	999,904	5	28XX 其他負債合計	132,151	1	306,268	1
1531 機器設備	4,388,108	18	3,562,935	16	2XXX 負債總計	16,807,056	68	14,793,940	66
1611 租賃資產	1,517,684	6	1,519,692	7	3110 股東權益				
1681 其他設備	601,404	2	536,708	2	股本(附註四(十八))				
15XY 成本及重估增值	8,785,935	35	7,743,773	35	普通股股本	6,058,864	24	6,058,864	27
15X9 減：累計折舊	( 3,553,481 )	( 14 )	( 2,958,553 )	( 13 )	資本公積(附註四(十九))				
1599 減：累計減損	( 165,554 )	( 1 )	( 165,554 )	( 1 )	庫藏股票交易	-	-	37,415	-
1670 未完工程及預付設備款	205,941	1	18,499	-	長期投資	124,572	1	127,698	1
15XX 固定資產淨額	5,272,841	21	4,638,165	21	保留盈餘(附註四(二十))				
無形資產					特別盈餘公積	15,657	-	15,657	-
1760 商譽	374,328	1	355,514	2	未分配盈餘	( 156,810 )	( 1 )	( 242,419 )	( 1 )
1780 其他無形資產(附註四(十五))	398,690	2	221,564	1	股東權益其他調整項目				
17XX 無形資產合計	773,018	3	577,078	3	金融商品之未實現損益	( 49,292 )	( - )	( 150,282 )	( 1 )
其他資產					3420 累積換算調整數	231,334	1	68,846	-
1830 遞延費用(附註四(九)(十五))	632,137	3	676,357	3	3430 未認為退休金成本之淨損失	( 173 )	-	-	-
1880 其他資產 - 其他(附註四(十)(十四))	751,764	3	1,126,822	5	3510 庫藏股票(附註四(二十一))	( 124,761 )	( - )	( 120,548 )	-
18XX 其他資產合計	1,383,901	6	1,803,179	8	3610 少數股權	1,851,056	7	1,708,449	8
1XXX 資產總計	\$ 24,757,503	100	\$ 22,297,620	100	3XXX 股東權益總計	7,950,447	32	7,503,680	34
					重大承諾事項及或有事項(附註四(八)(十)(十五)(十六)、五及七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 24,757,503	100	\$ 22,297,620	100

請參閱後附合併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及子公司  
合併損益表  
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)	\$ 48,398,148	100	\$ 38,820,611	100
4210 證券出售收入	-	-	148,834	-
4000 營業收入合計	48,398,148	100	38,969,445	100
5110 銷貨成本(附註四(二十三)及五)	( 45,242,450)	( 94)	( 36,577,711)	( 94)
5210 證券出售成本	-	-	( 104,481)	-
5000 營業成本合計	( 45,242,450)	( 94)	( 36,682,192)	( 94)
5910 營業毛利	3,155,698	6	2,287,253	6
營業費用(附註四(二十三))				
6100 推銷費用	( 2,273,864)	( 5)	( 1,478,853)	( 4)
6200 管理及總務費用	( 314,678)	-	( 297,656)	( 1)
6000 營業費用合計	( 2,588,542)	( 5)	( 1,776,509)	( 5)
6900 營業淨利	567,156	1	510,744	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入	98,918	-	63,484	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二)(十三))	38,877	-	-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	100,234	1	-	-
7130 處分固定資產利益	-	-	167,055	1
7140 處分投資利益(附註四(七))	8,424	-	427,571	1
7160 兌換利益	26,220	-	24,323	-
7260 存貨跌價回升利益	61,725	-	-	-
7480 什項收入	291,044	1	138,188	-
7100 營業外收入及利益合計	625,442	2	820,621	2
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註四(十三))	( 504,593)	( 1)	( 384,456)	( 1)
7650 金融負債評價損失(附註四(十三))	-	-	( 13,074)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	-	-	( 249,488)	( 1)
7530 處分固定資產損失	( 4,013)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(七)(八)(十))	( 222,819)	( 1)	( 214,704)	-
7880 什項支出	( 79,807)	-	( 45,042)	-
7500 營業外費用及損失合計	( 811,232)	( 2)	( 906,764)	( 2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	381,366	1	424,601	1
8110 所得稅費用(附註四(十四))	( 122,677)	( 1)	( 71,141)	-
8900 繼續營業單位淨利	258,689	-	353,460	1
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)	-	-	( 21,144)	-
9600XX 合併總損益	\$ 258,689	-	\$ 332,316	1
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 48,423	-	\$ 169,533	-
9602 少數股權損益	210,266	-	162,783	1
	\$ 258,689	-	\$ 332,316	1
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(附註四(二十二))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.30	\$ 0.08	\$ 0.46	\$ 0.34
9740 會計原則變動累積影響數(附註三)	-	-	( 0.04)	( 0.04)
9750 本期淨利	\$ 0.30	\$ 0.08	\$ 0.42	\$ 0.30
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：				
合併淨損益	\$ 171,100	\$ 48,423	\$ 240,674	\$ 169,533
每股盈餘	\$ 0.28	\$ 0.03	\$ 0.43	\$ 0.28

請參閱後附合併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及子公司  
合併股東權益變動表  
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	少 數 股 權	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						
<b>95 年 度</b>												
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)	\$1,932,681	\$7,721,690
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	( 472,181)	-	472,181	-	-	-	-	-	-
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
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 387,015)	( 387,015)
95年度合併總損益	-	-	-	-	-	169,533	-	-	-	-	162,783	332,316
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>\$1,708,449</u>	<u>\$7,503,680</u>
<b>96 年 度</b>												
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)	\$1,708,449	\$7,503,680
資本公積彌補虧損	-	( 37,415)	-	-	-	37,415	-	-	-	-	-	-
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
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 67,659)	( 67,659)
96年度合併總損益	-	-	-	-	-	48,423	-	-	-	-	210,266	258,689
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>\$1,851,056</u>	<u>\$7,950,447</u>

請參閱後附合併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及子公司  
合併現金流量表  
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
<b>營業活動之現金流量</b>						
合併總損益	\$		258,689	\$		332,316
調整項目						
會計原則變動累積影響數			-			21,836
處分投資利益	(		8,424)	(		427,749)
金融資產及負債評價(利益)損失	(		38,877)			22,750
呆帳損失			19,308			-
存貨跌價回升利益	(		61,725)			-
採權益法認列之投資(收益)損失	(		100,234)			249,488
採權益法之長期股權投資發放現金股利數			21,681			18,407
減損損失			222,819			214,704
處分固定資產損失(利益)			4,013	(		167,055)
折舊費用及其他支出			437,415			354,872
各項攤提及其他支出			129,025			119,309
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(		115,220)			182,439
應收帳款淨額			315,590	(		509,131)
應收帳款-關係人淨額	(		758,667)			20,669
其他應收款	(		502,987)			-
其他應收款-關係人			128,984	(		115,961)
存貨	(		580,279)	(		1,473,814)
預付款項	(		531,123)	(		102,123)
遞延所得稅資產			43,565	(		32,539)
其他流動資產-其他			34,597	(		207,612)
應付票據			188,655	(		15,427)
應付帳款	(		179,454)			789,909
應付帳款-關係人	(		410,323)			321,495
應付所得稅	(		54,562)			15,695
應付費用	(		69,530)	(		72,493)
其他應付款-關係人	(		177,723)			205,646
預收款項			168,441	(		66,715)
其他流動負債			524,438	(		49,905)
長期應付款			701,148	(		108,036)
應計退休金負債			-			9,097
其他負債-其他			21,932			3,808
營業活動之淨現金流出	(		368,828)	(		466,120)

(續次頁)

和桐化學股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國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
<b>投資活動之現金流量</b>						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$		235,695	\$		824,680
公平價值變動列入損益之金融負債增加			-			21,931
其他應收款-關係人(增加)減少	(		10,879)			20,935
備供出售金融資產增加	(		134,654)	(		49,085)
受限制資產減少(增加)			988,805	(		1,359,206)
採權益法之長期股權投資及預付長期投資款增加	(		98,079)	(		36,164)
處分長期股權投資價款			2,599			1,731,660
處分固定資產價款			245,907			883,524
被投資公司減資退回股款			10,080			35,039
購置固定資產	(		581,525)	(		999,977)
遞延費用及無形資產增加	(		53,088)	(		83,231)
存出保證金(增加)減少	(		61,387)			162,339
投資活動之淨現金流入			<u>543,474</u>			<u>1,152,445</u>
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款淨增加			1,377,610			904,253
應付短期票券淨增加(減少)			218,873	(		89,277)
其他應付款-關係人減少	(		43,716)	(		29,803)
長期借款本期舉借數			-			3,383,445
長期借款本期償還數	(		213,452)	(		4,519,590)
存入保證金(減少)增加	(		198,953)			184,391
少數股權增加(減少)			67,659	(		436,108)
融資活動之淨現金流入(流出)			<u>1,208,021</u>	(		<u>602,689</u> )
匯率影響數	(		<u>563,373</u> )	(		<u>124,974</u> )
子公司首次併入影響數			284			-
本期現金及約當現金增加(減少)			819,578	(		41,338)
期初現金及約當現金餘額			2,512,036			2,553,374
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>3,331,614</u>	\$		<u>2,512,036</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
本期支付利息	\$		410,717	\$		327,404
減：資本化利息	(		2,716)			-
不含資本化利息之利息支付數	\$		<u>408,001</u>	\$		<u>327,404</u>
本期支付所得稅	\$		<u>192,721</u>	\$		<u>66,891</u>

請參閱後附合併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及子公司

合併財務報表附註

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

- (一) 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，本公司及子公司員工人數約為2,240人。

(二) 列入合併財務報表之所有子、孫公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)		備註
			96年12月31日	95年12月31日	
和桐化學股份有限公司	Paotze Investment Ltd. (Paotze)	投資公司及各項商品之買賣	100%	63.18%	
"	中華全球石油(股)公司(中華全球)	油品貿易	100%	100%	
"	和信成(股)公司(和信成)	住宅、大樓開發 租售業	100%	100%	
"	和茂創業投資(股)公司(和茂創投)	一般投資事業	100%	100%	
"	Zortech Corporation (Zortech)	化學品貿易	100%	100%	
"	Inadvance Holdings Ltd. (Inadvance)	各項商品之買賣	100%	-	民國96年 1月成立

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(直接或間接)		備註
			96年12月31日	95年12月31日	
和桐化學股份有限公司	和聖桐興業(股)公司 (和聖桐)	水泥製品之製造及 銷售	65.37%	65.37%	
"	華中興業(股)公司 (華中興業)	水泥原料買賣	79.98%	79.98%	
"	Sharpinvest International Ltd. (Sharpinvest)	各項商品之買賣	100%	100%	
"	Signpost Enterprises Ltd. (Signpost)	各項商品之買賣	100%	100%	
"	華桐投資(股)公司 (華桐)	一般投資事業	100%	100%	
"	和宏氣體(股)公司 (和宏氣體)	乙炔氣、氧氣、氫 氣、二氧化碳等 買賣進出口業務	-	7.95%	註1
Paotze Investment Ltd.	金桐石油化工有限 公司(南京金桐)	產銷直鏈式烷基苯 磺酸	60%	60%	
"	江蘇金桐化學工業 有限公司(江蘇 金桐)	產銷表面活性劑	50%	50%	
"	金桐精細石油化工 有限公司(南京 精細)	產銷驅油劑及磺酸	60%	60%	
"	天津天智精細化工 有限公司(天津 天智)	產銷烷基苯磺酸	50%	50%	
"	惠州智盛石油化工 有限公司(惠州 智盛)	產銷表面活性劑	100%	-	民國 96年 1月 成立
金桐石油化工 有限公司	四川金桐石油化工 有限公司(四川金 桐)	化學製品批發	65%	65%	
"	四川金桐精細化工 有限公司(四川精 細)	產銷烷基苯磺酸	65%	65%	
Signpost Enterprises Ltd.	廣州立智有限公司 (廣州立智)	產銷烷基苯磺酸	60%	60%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(直接或間接)		備註
			96年12月31日	95年12月31日	
華中興業(股)公司	立纖材料科技(股)公司(立纖)	纖維材料之研究及產銷等	73%	-	註2
立纖材料科技(股)公司	中華長城科技(股)公司(中華長城)	布疋之買賣業務	100%	-	註2
中華全球石油(股)公司	Hsin Tay Ltd. (Hsin Tay)	油品貿易	100%	100%	
"	中華石油(股)公司(中華石油)	油品批發	64.15%	64.40%	
Hsin Tay Ltd.	天津港保稅區興桐石油化工有限公司(天津港)	化學品及燃料批發業	55%	55%	
"	上海盛台貿易有限公司(上海盛台)	化學品及燃料貿易	100%	100%	
"	香港奔輝發展有限公司(香港奔輝)	化學品及燃料批發業	100%	100%	
"	聯鼎科技顧問有限公司(聯鼎科技)	化學品貿易	100%	100%	
中華石油(股)公司	台灣優力流通事業(股)公司(台灣優力)	加油站業	97.73%	97.73%	
聯鼎科技顧問有限公司	聯鼎(廣州)國際貿易有限公司(聯鼎廣州)	化學品貿易	100%	100%	

註 1：本公司於民國 96 年 10 月取消對和宏氣體之背書保證，故喪失對其控

制能力，已將喪失其控制能力之日前之收益及費損納入合併損益表。  
註 2：子公司-華中興業於民國 96 年 10 月取得立纖 73%之股份，故將取得對其控制能力之日起之資產、負債、收益及費損納入合併財務報表中。

(三)未列入本合併財務報表之子公司

香港奔輝持有張家港奔輝倉儲有限公司 50%之股權，因對其未有控制能力，故不擬納入合併財務報表之編製主體。

(四)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式

無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險

國外子(孫)公司之主要功能性貨幣為美元及人民幣，而民國 96 年度並無重大匯率變動，故無匯率變動風險存在。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

請詳附註四(二十一)。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

## 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)合併財務報表編製原則

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

量表中列示於營業活動項下。

## (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

## (三) 外幣交易

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

## (四) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

## (五) 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。
  3. 有關營建工程之營業週期通常長於一年，故與營建及長期工程合約相關之資產與負債，按營業週期作為劃分流動與非流動之標準，其餘資產與負債科目別以一年為劃分標準。

#### (六) 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。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品者不予迴轉；屬債務商品者，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 存貨

1. 製造及買賣

採永續盤存制，本公司成本結轉除在製品按加權平均法計算外，餘係以先進先出法計算，部分子公司以加權平均法計算。

2. 營建事業

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

3. 期末評價

期末存貨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、商品存貨、營建用地及在建房地則以淨變現價值為市價。

(十二) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其

公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。

2. 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。

### (十三) 固定資產

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

房屋及建築	45 年 ~ 55 年
機器設備	5 年 ~ 14 年
租賃資產	5 年 ~ 17 年
其他設備	3 年 ~ 15 年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。
4. 依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」之規定，將原自有資產出售予出租人再行租回時，其出售與租回視為一次交易，並將出售資產損益予以遞延，計入「未實現售後租回損益」科目。但若該資產之公平市價低於其帳面價值時，此兩者之差額應於出售當期承認損失。「未實現售後租回損益」之攤銷，依租約之性質而定，若屬營業租賃，按資產預期租用期間攤銷之；若屬資本租賃，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。前述攤銷，依租約性質逐期攤至「折舊費用」或「租金費用」。

#### (十四) 無形資產

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。

#### (十五) 遞延費用

1. 正烷屬烴分子篩催化劑，以取得成本為入帳基礎，依其估計效益年數按 5 年平均攤提。
2. 企業以聯貸方式舉債貸款，所支付之聯貸參辦費及主辦費等支出，係以取得成本為入帳基礎，並按貸款期間分年攤提。
3. 取得加油站土地使用權及營業權所支付之權利金，自加油站開始營運之日起，依地上設備之耐用年限或合約期間孰短者分期平均攤銷。
4. 招牌、環境改善工程及通路補助費用等具遞延性質之支出，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限或合約期間孰短平均攤銷。
5. 取得水泥廠經營權等，按使用年限採直線法平均攤銷。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 收入成本認列之方法

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 投資興建房屋或承攬長期工程合約，若符合完工比例法之條件者，已完工比例法認列損益；反之，則以全部完工法認列損益。
3. 以買賣有價證券為專業之子公司，其出售有價證券係以買賣證券成交日認列收入及成本。

#### (二十一) 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。

### (二十二) 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

本公司及子公司自民國 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 \$52,508，民國 95 年度之合併淨損益增加 \$52,508，每股盈餘增加 0.09 元。

### (二) 金融商品

本公司及子公司自民國 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 年度合併淨損益產生以下影響：

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>每 股 虧 損(元)</u>
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	\$ 82,331	\$ 112,128
支票存款	70,384	160,705
活期存款	2,399,242	1,766,080
定期存款	422,384	473,123
在途存款	106,854	-
約當現金-附買回債券	250,419	-
	<u>\$ 3,331,614</u>	<u>\$ 2,512,036</u>

上述附買回債券提供擔保情形請詳附註六。

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	96年12月31日	95年12月31日
流動項目：		
受益憑證	\$ 248,980	\$ 481,189
上市櫃公司股票	50,584	-
交易目的金融資產評價調整	( 1,771)	1,503
	<u>\$ 297,793</u>	<u>\$ 482,692</u>

1. 子公司於民國 96 年度及 95 年度分別認列淨損失 \$4,295 及淨利益 \$9,676。

2. 上述交易目的之部分金融資產提供擔保情形請詳附註六。

##### (三)備供出售之金融資產

項 目	96年12月31日	95年12月31日
流動項目：		
受益憑證	\$ -	\$ 49,000
備供出售金融資產評價調整	-	85
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,085</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 515,042	\$ 742,983
債券	-	49,691
小計	515,042	792,674
備供出售金融資產評價調整	( 58,858)	( 343,499)
合計	<u>\$ 456,184</u>	<u>\$ 449,175</u>

上述備供出售之部份金融資產提供擔保情形請詳附註六。

(四) 應收票據及帳款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收票據	\$ 468,028	\$ 352,809
應收帳款	<u>1,499,439</u>	<u>1,808,946</u>
	1,967,467	2,161,755
減：備抵壞帳	( <u>67,224</u> )	( <u>41,834</u> )
	<u>\$ 1,900,243</u>	<u>\$ 2,119,921</u>

上述應收票據提供擔保情形請詳附註六。

(五) 存貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原物料	\$ 1,111,694	\$ 695,787
在製品	53,721	19,892
製成品	511,892	370,049
商品存貨	631,092	762,784
在途存貨	320,197	165,895
營建用地	1,393,748	1,358,417
預付土地款	-	26,829
其他	<u>35,099</u>	<u>6,437</u>
小計	4,057,443	3,406,090
減：備抵存貨跌價損失	( <u>9,582</u> )	( <u>233</u> )
存貨淨額	<u>\$ 4,047,861</u>	<u>\$ 3,405,857</u>

上述營建用地提供擔保情形請詳附註六。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
非上市櫃公司股票		\$ 514,211	\$ 184,106
減：累計減損		( <u>32,567</u> )	( <u>32,567</u> )
合計		<u>\$ 481,644</u>	<u>\$ 151,539</u>

1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司以成本衡量之部分金融資產，因可回收金額低於帳面價值，提列累計減損計 \$ 32,567。
3. 以成本衡量之部分金融資產提供擔保情形請詳附註六。

(七)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(%)
和益化學工業(股)公司(和益化學)	\$ 915,157	19.84	\$ 892,787	19.86
泰鑫創業投資(股)公司(泰鑫創投)	24,956	20.10	34,460	20.10
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	-	14.84	-	14.61
張家港奔輝有限公司(張家港奔輝)	10,844	50.00	17,163	50.00
廈門金桐合成洗滌劑有限公司 (廈門金桐)	90,573	33.60	77,580	21.23
上海京帝化工有限公司(上海京帝)	24,298	32.50	51,985	20.53
	<u>\$1,065,828</u>		<u>\$1,073,975</u>	

2. 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	\$ -	(\$ 177,605)
和立聯合	-	( 48,138)
和宏氣體	53,790	( 49,539)
和益化學	38,821	37,786
泰鑫創投	( 367)	( 5,234)
張家港奔輝	( 9,472)	( 10,028)
廈門金桐	10,640	1,549
上海京帝	6,822	1,721
	<u>\$ 100,234</u>	<u>(\$ 249,488)</u>

3. 上開採權益法評價之投資損益，係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有100仟股之股權，再以現金\$1,100及本公司及子公司所持有之和鑫光電(股)公司股權120,418仟股，按增資基準日市價計價，參與華俐公司增資案，並取得該公司之股權共計65,634仟股。嗣後於民國95年度與關係人Atlas Profit Limited及Fae Holding Limited(請詳附註五說明)約定以總價款\$1,683,225出售本公司及子公司持有之前述華俐公司股權計65,634仟股，交易總價款已於民國95年12月31日前收足，並認列處分投資利益計\$473,328。
5. 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 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。

6. 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。
7. 子公司於民國 96 年度及 95 年度評估各項投資之未來可收回金額與投資成本後，分別提列減損損失為 \$22,819 及 \$99,150。

#### (八) 固定資產

資 產 名 稱	96 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$1,136,810	\$ -	(\$ 165,554)	\$ 971,256
房屋及建築	1,141,929	( 263,849)	-	878,080
機器設備	4,388,108	( 2,484,816)	-	1,903,292
租賃設備	1,517,684	( 408,688)	-	1,108,996
其他設備	601,404	( 396,128)	-	205,276
未完工程及預付設備款	205,941	-	-	205,941
	<u>\$8,991,876</u>	<u>(\$3,553,481)</u>	<u>(\$ 165,554)</u>	<u>\$5,272,841</u>

資 產 名 稱	95 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$1,124,534	\$ -	(\$ 165,554)	\$ 958,980
房屋及建築	999,904	( 197,505)	-	802,399
機器設備	3,562,935	( 2,170,254)	-	1,392,681
租賃設備	1,519,692	( 384,203)	-	1,135,489
其他設備	536,708	( 206,591)	-	330,117
未完工程及預付設備款	18,499	-	-	18,499
	<u>\$7,762,272</u>	<u>(\$2,958,553)</u>	<u>(\$ 165,554)</u>	<u>\$4,638,165</u>

1. 民國 96 年度及 95 年度固定資產之利息資本化金額分別為 \$2,716 及 \$0。
2. 子公司中華全球向交通部台中港務局承租土地合作興建台中港西七號碼頭暨線儲槽等設施，以投資金額取得免租使用年限為十七年(民國 91 年 6 月 25 日至民國 108 年 6 月 24 日)，期滿並有優先承購權，該設施帳列租賃設備。
3. 子公司華中興業之固定資產-土地，因可回收金額低於帳面價值，於民國 95 年度提列減損損失計 \$115,554，截至民國 96 年 12 月 31 日止，提列之累計減損計 \$165,554。
4. 子公司固定資產提供擔保情形請詳附註六。

5. 孫公司-中華石油及台灣優力於民國 96 年 6 月與租賃公司辦理加油站設備售後租回融資，採資本租賃之會計處理，相關說明如下：

(1)租賃資產明細：

出租人	租賃期間	租約到期 約定條款	96. 12. 31
中租迪和(股)公司	96. 6. 1~99. 9. 30	優惠承購權	\$ 119, 645
減：一年內到期部份			( 49, 453)
			<u>\$ 70, 192</u>

(2)截至民國 96 年 12 月 31 日止，孫公司-中華石油已就承租設備約定應支付之租金總額開立票據，其未到期票據為\$119,645，上述資本租賃於民國 96 年 12 月 31 日之未來每年應付租金(不含營業稅)總額列示如下：

	96年12月31日
97年1月至97年12月	\$ 49, 453
98年1月至98年12月	47, 473
99年1月至99年12月	22, 719
合計	<u>\$ 119, 645</u>

(九)遞延費用

	96年12月31日	95年12月31日
加油站土地使用權及營業權	\$ 376, 227	\$ 423, 927
站體通路補助及招牌工程等	91, 152	83, 308
其他	164, 758	169, 122
	<u>\$ 632, 137</u>	<u>\$ 676, 357</u>

(十)其他資產-其他

	96年12月31日	95年12月31日
長期預付租金	\$ 976, 444	\$ 1, 089, 111
減：一年內到期部分	( 112, 666)	-
	863, 778	1, 089, 111
其他	87, 986	37, 711
減：累計減損	( 200, 000)	-
	<u>\$ 751, 764</u>	<u>\$ 1, 126, 822</u>

1. 孫公司-中華石油租賃加油站地上營業設備租金，依租賃期間(民國 96

年 1 月 1 日至 105 年 8 月 31 日)分期轉列當期租金支出。

2. 孫公司-中華石油經取得獨立專家之估價報告，評估租賃加油站未來可回收金額與預付租金帳列數，確定長期預付租金業已產生減損，並於民國 96 年度認列減損損失 \$200,000。

(十一) 短期借款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
信用借款	\$ 6,095,215	\$ 4,117,578
抵押借款	<u>1,228,327</u>	<u>1,828,354</u>
	<u>\$ 7,323,542</u>	<u>\$ 5,945,932</u>
利率區間	2.23%~7.83%	1.88%~8.08%

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司為短期借款所提供之擔保品除附註六所述者外，尚開立保證票據計 \$ 4,860,000。

(十二) 應付短期票券

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 509,200	\$ 290,000
減：未攤銷折價	( <u>625</u> )	( <u>298</u> )
	<u>\$ 508,575</u>	<u>\$ 289,702</u>
利率區間	2.24%~3.89%	1.80%~3.95%

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司為應付短期票券所提供之擔保品請詳附註六。

(十三) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

<u>項 目</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
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	<u>-</u>	<u>14</u>
	<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：

	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
金融商品				
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。

#### (十四) 所得稅

	96年	95年
所得稅費用	\$ 122,677	\$ 71,141
以前年度所得稅高估數	5,022	11,510
遞延所得稅資產淨變動數	(43,565)	32,539
暫繳及扣繳稅款	(79,715)	(53,462)
合計	\$ 4,419	\$ 61,728
應付所得稅	\$ 7,166	\$ 61,728
應退所得稅(帳列其他應收款)	(\$ 2,747)	\$ -

1. 本公司及子公司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%之營利事業所得稅分別為\$ 16,210及\$1,450。

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	\$ 395,827	\$ 402,034
遞延所得稅負債總額	(\$ 29,442)	(\$ 154,614)
備抵評價	(\$ 370,724)	(\$ 208,304)

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	\$ -	\$ -	\$ 586,175	\$ 146,544
備抵呆帳超限數	16,748	4,187	47,656	11,914
未實現存貨呆滯及跌價損失	9,349	2,337	-	-
未實現兌換(利益)損失	( 18,562)	( 4,641)	1,965	491
金融負債評價損失	23,345	5,837	66,517	16,629
虧損扣抵	28,468	7,117	23,486	5,872
分割之所得稅影響數	-	-	( 461,120)	( 115,285)
其他	47,698	8,754	50,972	12,743
投資抵減		17,000		210
備抵評價		( 20,216)		( 45,245)
小計		<u>20,375</u>		<u>33,873</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	1,189,905	297,476	830,524	207,631
備抵呆帳超限數	63,726	15,931	-	-
採權益法認列之投資收益	( 99,202)	( 24,801)	( 157,336)	( 39,329)
固定資產減損損失	140,780	35,195	-	-
其他	5,899	1,475	-	-
投資抵減		518		-
備抵評價		( 350,508)		( 163,059)
小計		<u>( 24,714)</u>		<u>5,243</u>
遞延所得稅資產-淨額		<u><u>(\$ 4,339)</u></u>		<u><u>\$ 39,116</u></u>

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
自動化機器設備	205	205	99年度
"	313	313	100年度
	<u><u>\$ 17,518</u></u>	<u><u>\$ 17,518</u></u>	

5. 截至民國96年12月31日止，本公司及子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92年度	\$ 17,320	97年度
民國93年度	49,420	98年度
民國94年度	261,496	99年度
民國95年度	239,770	100年度
民國96年度	650,367	101年度
	<u>\$ 1,218,373</u>	

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。

(十五) 長期應付款項

	96年12月31日	95年12月31日
長期應付款項-非關係人	\$ 321,555	139,570
-關係人	-	4,171
減：一年內到期部分	( 86,353 )	( 50,277 )
淨額	<u>\$ 235,202</u>	<u>93,464</u>

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 年亦與該公司簽訂分子篩採購合約，合約總價為美金 2,439,840 元，雙方約定自民國 94 年起支付第一期款美金 1,219,920 元，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。
4. 本公司之孫公司-南京金桐及江蘇金桐為改進洗滌劑烷基化工生產製程，支付 UOP 公司設備裝置使用費，截至民國 96 年 12 月 31 日止，上述合約未來應支付金額計人民幣 21,913,800 元。

#### (十六) 長期借款

	96年12月31日	95年12月31日
信用借款	\$ 3,310,973	\$ 3,142,000
抵押借款	772,956	632,047
減：一年內到期部份	(800,126)	(276,792)
	<u>\$ 3,283,803</u>	<u>\$ 3,497,255</u>
利率區間	2.58%~6.58%	2.58%~6.15%

1. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司為長期借款所提供之擔保品除附註六所述者外，尚開立之保證票據計 \$ 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。

#### (十七) 退休金

1. 本公司及子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及子公司按月就薪資總額 2% 提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會

之名義專戶儲存於台灣銀行（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 \$56,263 及 \$47,599。

2. 本公司及子公司以民國 96 年及 95 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，所採用之經算假設如下：

	<u>96 年 12 月 31 日</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>
折現率	3.00%	2.75%-3.00%
薪資水準增加率	2.00%-3.00%	1.50%-2.00%
退休基金資產之投資報酬率	3.00%	2.75%-3.00%

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	(\$ 9,601)	(\$ 7,460)
非既得給付義務	( 57,630)	( 59,698)
累積給付義務	( 67,231)	( 67,158)
未來薪資增加影響數	( 18,752)	( 17,342)
預計給付義務	( 85,983)	( 84,500)
退休基金資產公平價值	<u>52,269</u>	<u>48,493</u>
提撥狀況	( 33,714)	( 36,007)
未認列過渡性淨給付義務	9,319	10,082
未認列退休金損益	6,838	10,791
補列之應計退休金負債	( 8,991)	( 1,525)
應計退休金負債	<u>(\$ 26,548)</u>	<u>(\$ 16,659)</u>

4. 民國 96 年度及 95 年度淨退休金成本之明細如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
服務成本	\$ 2,999	\$ 2,275
利息成本	2,152	2,339
基金資產之預期報酬	( 1,324)	( 1,669)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	1,114	1,023
未認列退休金損益之攤銷	<u>56</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,997</u>	<u>\$ 3,968</u>

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員

工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司及子公司民國 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\$24,783 及\$17,462。

6. 設立於中華人民共和國境內之子公司，按當地政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，公司除每月提撥外，無進一步義務。

#### (十八) 股本

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。

#### (十九) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，本公司分配盈餘時，應先分派股息，股息以 10% 為限，如再有盈餘再撥付董監事酬勞 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。

(二十一) 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
Paotze 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
Paotze Investment Ltd.	6,508	19.13	-	-	6,508	8.13

(二十二) 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>
<u>96 年 度</u>					
合併淨損益	<u>\$171,100</u>	<u>\$ 48,423</u>	572,505	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.08</u>
	<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>
<u>95 年 度</u>					
繼續營業單位稅前淨利	\$261,818	\$190,677	565,015	\$ 0.46	\$ 0.34
會計原則變動累積影響數	( 21,144)	( 21,144)		( 0.04)	( 0.04)
合併淨損益	<u>\$240,674</u>	<u>\$169,533</u>		<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.30</u>

(以下空白)

(二十三) 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	\$ 179,848	\$ 388,098	\$ 567,946
勞健保費用	5,302	33,195	38,497
退休金費用	5,770	24,750	30,520
其他用人費用	7,719	27,368	35,087
折舊費用	346,319	89,771	436,090
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	14,345	112,642	126,987

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	\$ 144,572	\$ 324,630	\$ 469,202
勞健保費用	4,855	17,139	21,994
退休金費用	6,673	14,757	21,430
其他用人費用	4,349	8,674	13,023
折舊費用	284,531	70,341	354,872
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	42,066	77,243	119,309

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
廈門金桐合成洗滌劑有限公司(廈門金桐)	採權益法評價之被投資公司
上海京帝化工有限公司(上海京帝)	"
和立聯合科技(股)公司(和立聯合)	"
張家港奔輝倉儲有限公司(張家港)	"
和銘興業股份有限公司(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)	"
Goldlight Innovation Ltd. (Goldlight)	"
金陵石油化工有限責任公司(金陵石化)	與本公司共同投資大陸子公司之合資公司
廣州立白企業集團有限公司(廣州立白)	"
中國船舶燃料供應天津有限公司(中燃天津)	"
中國船舶燃料有限公司(中燃)	"
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
泉發加油站(股)公司(泉發加油站)(註)	該公司董事長與孫公司台灣優力董事長同一人
全泰通(股)公司(全泰通)(註)	"
台灣優力整合行銷(股)公司(優力行銷)(註)	"
台灣優力系統整合(股)公司(優力系統)(註)	"
賽亞基因科技(股)公司(塞亞基因)	該公司董事長為本公司董事長之配偶
Oil & Petrochemical Universal Sales Ltd. (OPUS)	本公司董事長為該公司負責人之直系親屬
Great Passion Ltd. (Great Passion)	與本公司共同投資子公司之合資公司
超格實業(股)公司(超格)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
陳武雄	本公司董事長
陳國雄	本公司董事長之二親等
楊明仁	孫公司台灣優力董事長
陳彥百	實質關係人
楊明福	"
楊明華	"
楊明智	"

註：孫公司-台灣優力為加油站合併策略需要，於民國 96 年 7 月經董事會決議通過收購上述四家公司，持股比例均為 100%，另台灣優力為強化經營管理、降低成本，於民國 96 年 7 月 26 日經董事會決議，以民國 96 年 7 月 31 日為合併基準日合併，並以台灣優力為存續公司。

(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(%)
中燃天津	\$ 6,006,731	12	\$ 4,025,081	10
中燃	2,501,066	5	2,281,494	6
OPUS	1,054,150	2	51,914	-
廈門金桐	807,566	2	536,535	1
上海京帝	484,742	1	160,680	-
廣州立白	62,607	-	-	-
和立聯合	8,049	-	48,450	-
其他	134,961	-	97,981	-
	<u>\$ 11,059,872</u>	<u>22</u>	<u>\$ 7,202,135</u>	<u>17</u>

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(%)
金陵石化	\$ 3,623,744	8	\$ -	-
廈門金桐	319,205	1	153,236	-
上海京帝	78,421	-	141,143	-
陳國雄	-	-	512,464	1
和立聯合	-	-	138,715	-
OPUS	-	-	21,924	-
其他	5,255	-	-	-
	<u>\$ 4,026,625</u>	<u>9</u>	<u>\$ 967,482</u>	<u>1</u>

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(%)
中燃天津	\$ 1,628,011	46	\$ 717,539	47
中燃	338,291	10	483,323	32
OPUS	150,124	4	137,086	9
廈門金桐	10,507	-	1,364	-
其他	5,470	-	34,424	-
	<u>\$ 2,132,403</u>	<u>60</u>	<u>\$ 1,373,736</u>	<u>87</u>

### 4. 應付帳款

	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(%)
陳國雄	\$ -	-	\$ 465,375	77
金陵石化	52,533	2	-	-
廈門金桐	15,968	1	13,310	2
其他	-	-	139	-
	<u>\$ 68,501</u>	<u>3</u>	<u>\$ 478,824</u>	<u>79</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
張家港	\$ 24,350	\$ 24,350	-	\$ -
泉發加油站	30,000	-	-	-
全泰通	23,000	-	-	-
Goldlight	109,590	1,461	2.00%	1,461
和銘興業	37,897	37,897	2.02%	750
超格	683	-	-	-
和立聯合	87,646	36,930	2.02%	-
減：備抵呆帳		(21,930)		\$ 2,211
		\$ 78,708		

	95 年 度			
	最高金額	期末餘額	利率	利息收入
泉發加油站	\$ 30,000	\$ 30,000	-	\$ 391
和銘興業	38,153	37,146	2.00%-2.02%	709
超格	18,806	683	2.00%-2.02%	525
和立聯合	87,402	66,420	2.00%-2.02%	232
減：備抵呆帳		(66,420)		\$ 1,857
		\$ 67,829		

### (2) 其他應收款

	性質	96年12月31日	95年12月31日
陳國雄	地主合建保證金(註)	\$ 21,787	\$ 150,500
上海京帝	應收股利等	5,026	-
其他	其他	327	6,028
減：備抵呆帳		(300)	(704)
		\$ 26,840	\$ 155,824

註：工信工程(股)公司於民國 93 年度委託本公司辦理座落於台北市南港區玉成段 271、271-4 及 271-5 地號之土地開發規劃事宜，本公司由子公司和信成與上述土地之地主陳國雄、郭惠文、工信工程(股)公司簽定合作興建房屋契約書，約定和信成分屋比例為 48%。和信成已支付前述地主合建保證金共計\$260,000。因該開發案已轉至大南港專案規劃，民國 95 年度陳國雄已退還存出保證金\$109,500，截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，尚餘款項分別為\$21,787 及 \$150,500，帳列其他應收款-關係人。

## 6. 其他應付款

### (1) 資金融通款

	96 年 度			
	最高金額	期末餘額	利率	利息支出
陳彥百	\$ 49,500	\$ -	-	\$ -
廣州立白	59,042	59,042	6.12%	3,332
		<u>\$ 59,042</u>		<u>\$ 3,332</u>

  

	95 年 度			
	最高金額	期末餘額	利率	利息支出
陳彥百	\$ 49,500	\$ 49,500	-	\$ -
陳武雄	3,150	3,150	-	-
廣州立白	50,108	50,108	6.12%	2,274
		<u>\$ 102,758</u>		<u>\$ 2,274</u>

### (2) 其他應付款

	性質	96年12月31日	95年12月31日
金陵石化	應付加工費	\$ 42,969	\$ 40,812
陳國雄	應付土地款	-	190,429
其他	其他	11,805	1,256
		<u>\$ 54,774</u>	<u>\$ 232,497</u>

## 7. 財產交易

(1) 本公司及子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	96 年 度		
		購入股數(仟股)	購入價格(註)	每股單價/元
Great Passion Paotze		7,364	\$ 944,931	USD 3.88
楊明仁等四位	泉發、優力行銷、 優力系統		11,339	
			<u>\$ 956,270</u>	

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	59,084	1,570,401	443,647
		<u>65,634</u>	<u>\$1,683,225</u>	<u>\$ 473,328</u>

有關上述民國95年度買賣有價證券之資訊，請詳附註四(七)之說明。

(2)子公司-中華石油向和立聯合購買不動產之資訊如下：

財產名稱	訂約日	交易總價款	價款支付情形	價格決定 之參考依據
陳源河紀念 大樓五樓辦 公室	95.2.10	<u>\$ 140,000</u>	已全部支付	鑑價報告

#### 8. 背書保證情形

本公司及子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
New Green	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,351,681</u>

子公司-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 融資額度供投資使用，並由本公司及子公司提供定期存款計美金 41,678 仟元作為擔保，因該投資計畫尚有若干細節協商未果，因此，本公司及子公司已於民國 96 年第二季前取回存放於 Royal Bank of Canada 之定期存款。

## 六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司及子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
約當現金(附買回債券)	\$ 250,419	\$ -	融資擔保
交易目的金融資產	97,800	100,057	融資擔保
應收票據	27,613	60,605	融資擔保
存貨(營建用地)	1,393,748	1,358,417	融資擔保
受限制資產(銀行存款及 定存單)	1,115,435	1,965,110	融資擔保、購料保證及 背書保證
備供出售金融資產-非流動	178,198	528,601	融資擔保
以成本衡量之金融資產-非流動	-	48,147	背書保證
其他金融資產-非流動(定存單)	67,900	103,597	融資擔保、訴訟、背書 保證及購料保證
固定資產	<u>1,107,776</u>	<u>1,470,038</u>	融資擔保
	<u>\$ 4,238,889</u>	<u>\$ 5,634,572</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(八)、(十)、(十五)、(十六)及五所述者外，其他重大承諾及或有事項如下：

1. 截至民國96年12月31日止，本公司及子公司因進貨已開立而尚未使用之信用狀金額為\$1,021,341(折合美金31,494仟元)。
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。另截至民國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)。

6. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，孫公司-中華石油因簽訂加盟合約書而向加盟站收取之存入保證票據分別計 \$251,689 及 \$180,585。
7. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，孫公司-台灣優力因借款、購油保證等存出之保證票據分別為 \$1,532,000 及 \$200,638。
8. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止之存出保證金，主係孫公司中華石油及台灣優力自營加油站租用土地及站體之押金，其餘額分別計 \$374,701 及 \$360,135。截至民國 96 年 12 月 31 日止，未來應付租金金額如下：

期間	金額
97. 1. 1~97. 12. 31	\$ 395,042
98. 1. 1~98. 12. 31	369,094
98. 1. 1~99. 12. 31	345,105
99. 1. 1~100. 12. 31	317,162
100. 12. 31以後	998,619
合計	<u>\$ 2,425,022</u>

9. 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日由銀行提供孫公司台灣優力之購油履約保證分別為 \$104,500 及 \$437,500。
10. 子公司-中華全球於民國 92 年至 94 年度之台中儲運站房屋稅，業於民國 94 年 11 月經台中縣稅捐處核定補徵稅款 \$40,182，子公司不服核定，乃於民國 95 年間先後提出復查及訴願申請，依最終訴願案中縣稅法第 09636766972 號函決定，原應補繳稅款重新核定為 \$28,299 並加計行政救濟利息 \$339；基於穩健原則，子公司業於民國 95 年度將前述之訴願結果估列入帳 \$14,200（帳列雜項支出），並向台中高等行政法院提出行政訴訟，該案業於民國 96 年 11 月 20 日經法院 96 年度訴字第 00157 號判決文判決子公司勝訴，惟台中縣稅捐稽徵處不服判決，已向台中最高法院提起上訴申訴，截至民國 96 年 12 月 31 日止，尚無進一步結果。
11. 於民國 93 年間，子公司-中華全球與台中港務局及母公司-和桐化學訂立協議書概括承受台中港務局與和桐化學簽訂之「出(承)租土地合作興建碼頭暨儲槽契約」，以預付租金方式出資興建碼頭乙座及化學品儲槽 26 座暨附屬設施，以台中港務局名義興建，產權歸屬台中港務局所有，本公司之免租使用年限為 17 年，期滿並有優先承租權。上述儲槽於民國 93 年度已完工啟用，帳列租賃權益改良。
12. 民國 93 年 3 月 12 日，本公司與佳美貿易股份有限公司(以下簡稱佳美)

簽訂儲槽暨儲運使用合約書，使用範圍係台中港西七碼頭碳鋼儲槽十座，期間自合約生效日至民國 106 年 6 月 24 日止，儲體使用費係以每月\$800 列計(不含操作費)。此外，因佳美操作上之需要，需投資增設儲槽管線及修改相關儲運設施，依合約約定，相關投資金額目前暫由佳美代墊，未來該款依合約加計利息，由本公司應向其收取之租金扣抵。截至民國 96 年 12 月 31 日止，佳美代子公司-中華全球支付之工程款金額總計\$24,359。

#### 八、重大之災害損失

無此情形。

#### 九、重大之期後事項

1. 孫公司-台灣優力為因應油品通路市場集團化之顯著趨勢，運用同業間資源整合及策略聯盟等方式，以改善經營績效，於民國 97 年 2 月經董事會決議通過，於公開市場購入北基加油站股份有限公司之股權，以目標持股不超過 40%為上限。截至民國 97 年 3 月 31 日止，台灣優力持有北基加油站股份有限公司之股份總計 18,592 仟股，累計交易總價款總計\$302,875，持股比例 20.9%。
2. 子公司-和聖桐於民國 97 年 1 月 18 日匯款 GOLDLIGHT INNOVATION LIMITED 公司美金 3,300,000 元，該款項和聖桐於 97 年 3 月 26 日收回，並設算相關利息收入，帳列科目其他應收款-關係人。

十、其他

(一)民國95年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國96年度合併財務報表比較

(二)金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 價 值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 9,841,004	\$ -	\$9,841,004
公平價值變動列入損益之金融資產			
-流動	297,793	297,793	
備供出售金融資產-非流動	456,184	456,184	-
以成本衡量之金融資產-非流動	481,644	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	11,383,982	-	11,383,982
長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,310,973	-	3,310,973
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		
	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	\$ 9,054,973	\$ -	\$9,054,973
公平價值變動列入損益之金融資產			
-流動	482,692	482,692	-
備供出售金融資產	498,260	498,260	-
以成本衡量之金融資產-非流動	151,539	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	10,352,167	-	10,352,167
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	66,503	66,503	-
遠期外匯合約	14	14	-

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、應付短期票券及應付款項等科目。

2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平市價。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款約定利率為準。
4. 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。
5. 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	\$ 3,700,970	\$ 3,805,883

(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 \$11,166,435 及 \$9,444,151。

(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 \$98,918 及 \$63,484；具公平價值變動認列損益之金融負債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	名目本金	帳面價值	名目本金
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。

(六) 母公司及子公司間已消除之交易

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>96年度</u>
1. 沖銷長期投資與股東權益	和桐/和茂創投 華中興業/中華全球/華桐投資 和聖桐/和信成/Signpost Zortech/Paotze/Inadvance Sharpinvest/立纖材料 中華長城/廣州立智/惠州智盛 南京精細/江蘇金桐/南京金桐 天津天智/四川金桐/四川精細 中華石油/Hsin Tay/台灣優力 上海盛台/天津港保興桐 香港奔輝/聯鼎科技/聯鼎廣州	\$ 7,316,480
2. 沖銷相互間資產負債科目		
(1) 應收/付、預收/付款項	和桐/Paotze/Sharpinvest Zortech/和聖桐/Hsin Tay 華中興業/中華長城/中華全球 中華石油/台灣優力/廣州立智 南京金桐/江蘇金桐/南京精細 天津天智/四川金桐/四川精細	2,435,255
(2) 存貨/無形資產	Paotze/Sharpinvest/華中興業	142,081
(3) 存出/入保證金	和聖桐/華中興業	4,000
3. 沖銷損益科目		
(1) 銷貨收入及成本	和桐/Paotze/Sharpinvest Zortech/和聖桐/Hsin Tay 華中興業/中華長城/中華全球 中華石油/台灣優力/廣州立智 南京金桐/江蘇金桐/南京精細 天津天智/四川金桐/四川精細	14,961,077
(1) 其他損益科目	和桐/Paotze/Inadvance Sharpinvest/華中興業 和聖桐/上海盛台	165,631
4. 沖銷相互持股-庫藏股	華中興業/中華石油/Paotze	124,761
5. 對子公司背書保證	Paotze/Sharpinvest/Zortech Hsin Tay	2,036,859

交 易 事 項	交 易 公 司	95年度
1. 沖銷長期投資與股東權益	和桐/和宏氣體/和茂創投 華中興業/中華全球/華桐投資 和聖桐/和信成/Signpost Zortech/Paotze Sharpinvest/廣州立智 南京精細/江蘇金桐/南京金桐 天津天智/四川金桐/四川精細 中華石油/Hsin Tay/台灣優力 上海盛台/天津港保興桐 香港奔輝	\$ 7,316,480
2. 沖銷相互間資產負債科目		
(1) 應收/付款項	和桐/Paotze/Sharpinvest Zortech/和聖桐/Hsin Tay 華中興業/中華全球 中華石油/台灣優力/廣州立智 南京金桐/江蘇金桐/南京精細 天津天智/四川金桐/四川精細	1,561,693
(2) 存貨	Paotze/Sharpinvest/華中興業	45,595
(3) 存出/入保證金	和聖桐/華中興業	5,000
3. 沖銷損益科目		
(1) 銷貨收入及成本	和桐/Paotze/Sharpinvest Zortech/和聖桐/Hsin Tay 華中興業/中華全球 中華石油/台灣優力/廣州立智 南京金桐/江蘇金桐/南京精細 天津天智/四川金桐/四川精細	10,709,919
(1) 其他損益科目	和桐/Paotze/Inadvance Sharpinvest/華中興業 和聖桐/上海盛台	159,525
4. 沖銷相互持股-庫藏股	和宏氣體/華中興業/中華石油 Paotze	120,548
5. 對子公司背書保證	Paotze/Sharpinvest/Zortech Hsin Tay	2,454,202

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	\$ -	\$ -	\$ 620,128	\$ 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	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	<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%	-	

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	市	價	或
									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	\$ 11,350	-		\$	11,350		
"	"	德盛大壩基金	-	"	1,721	20,262	-			20,262		
						\$ 31,612			\$	31,612		
"	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%			-		
						\$ 64,106						
"	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	-	-			-		
						\$ 208,919						
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		
						\$ 57,464			\$	57,464		
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		
						\$ 119,187			\$	119,187		
"	"	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 仟股/仟單位	帳面金額	持股比例	市價或 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	5.04%	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	-	\$ 187,458	註

註：5000仟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	備供出售之金融資產-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	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	單價授信期間	易不同之情形及原因	佔總應收付票據、帳款之比率(%)	備註			
和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	子公司	銷貨	\$ 3,126,344	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		
金桐石油化工有限公司	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	"	-	-	-	-		
	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		
江蘇金桐石油化工有限公司	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		
	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		

註1：視市場價格雙方議定。

		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	信單價授	易不同之情形及原因	信期	授期	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	"		-	-			-	-		
Sharpinvest 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		
	上海盛台貿易有限公司	"	"	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		
	Sharpinvest 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		
	Sharpinvest International Ltd.	子公司	進貨	374,724	4.0	"		-	"			-	-		
天津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：視市場價格雙方議定。

註2：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：

				<u>逾期應收關係人款項應收關係人款項</u>							
帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係應收關係人款項餘額	週轉率	金額	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	\$ 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	-		

(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	上期	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益
和桐化學(股)公司	和立聯合科技(股)公司	新竹市	真空鍍膜製品、製造等	\$ 539,734	\$ 539,734	8,792	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	產銷烷基苯磺酸	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	經營化學製品批發	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

		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	區主要營業項目	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	41,673	41,673	-	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	41,569	6,383	-	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	營業項目	實收資本額 (註一)	本期期初自		本期期末自本公司直接		之持股比例	資損益(註二)	帳面價值	截至本期止
			投資方式	台灣匯出	本期匯出或收回投資金額	台灣匯出				
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)	86,060 (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 (二) (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 (二) (USD 1,282仟元)	6,511 (USD 197仟元)	35,751 (USD 1,085仟元)	- (USD 1,282仟元)	42,262 (USD 1,282仟元)	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)
\$ 2,810,249 (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。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

交易金額達\$10,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國96年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 3,126,344	註3	6.46	
		Sharpinvest International Ltd.	"	應收款項	367,021	"	1.48	
		Paotze Investment Ltd.	"	銷貨收入	164,277	"	0.34	
		Paotze Investment Ltd.	"	應收款項	135,935	"	0.55	
1	Paotze Investment Ltd.	江蘇金桐石油化工有限公司	"	銷貨收入	433,412	"	0.90	
		江蘇金桐石油化工有限公司	"	應收款項	182,906	"	0.74	
		金桐石油化工有限公司	"	銷貨收入	257,668	"	0.53	
		金桐石油化工有限公司	"	應收款項	118,046	"	0.48	
		和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	867,833	"	1.79	
2	金桐石油化工有限公司	四川金桐石油化工有限公司	3	銷貨收入	296,773	"	0.61	
		江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	379,233	"	0.78	
		金桐精細化學有限公司	"	"	211,557	"	0.44	
		天津天智化工有限公司	"	"	300,260	"	0.62	
		Sharpinvest International Ltd.	"	"	135,147	"	0.28	
		Paotze Investment Ltd.	2	"	562,436	"	1.16	
		Paotze Investment Ltd.	"	應收款項	134,515	"	0.54	
3	江蘇金桐石油化工有限公司	天津天智化工有限公司	3	銷貨收入	529,512	"	1.09	
		四川金桐石油化工有限公司	2	"	1,467,230	"	3.03	
		金桐石油化工有限公司	3	"	162,846	"	0.34	
		上海盛台貿易有限公司	"	"	392,606	"	0.81	
		Paotze Investment Ltd.	2	"	622,563	"	1.29	
4	天津天智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	3	"	399,112	"	0.82	
		江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	529,975	"	1.10	

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係	交 易 情 形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
5	廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	3	銷貨收入	\$ 329,721	註3	0.68	
6	Sharinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	2	"	372,022	"	0.77	
		金桐石油化工有限公司	3	"	1,365,725	"	2.82	
		江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	1,759,801	"	3.64	
		Hsin Tay Ltd.	"	"	376,029	"	0.78	
7	上海盛台貿易有限公司	江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	393,303	"	0.81	
		廣州立智化工有限公司	"	"	363,813	"	0.75	
		天津天智化工有限公司	"	"	379,126	"	0.78	
8	台灣優力流通事業(股)公司	中華石油(股)公司	"	"	393,241	"	0.81	

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

1. 母公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

民國95年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	關係	交易情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	備註
				科目	金額	交易條件		
0	和桐化學(股)公司	Sharpinvest International Ltd.	1	銷貨收入	\$ 3,128,648	註3	2.07	
		Sharpinvest International Ltd.	"	應收款項	467,230	"	6.26	
		Paotze Investment Ltd.	"	長期投資	1,600,078	議價	7.39	
		和信成(股)公司	"	"	332,136	"	1.47	
		Paotze Investment Ltd.	"	銷貨收入	242,222	註3	0.62	
		Paotze Investment Ltd.	"	應收款項	200,686	"	0.89	
		華中興業(股)公司	"	長期投資	115,738	議價	0.51	
		中華全球石油(股)公司	"	"	2,880,328	"	12.76	
1	Sharpinvest International Ltd.	和桐化學(股)公司	2	銷貨收入	1,099,050	註3	2.82	
		金桐石油化工有限公司	3	"	1,421,920	"	3.65	
		江蘇金桐石油化工有限公司	"	"	969,104	"	2.49	
		江蘇金桐石油化工有限公司	"	應收款項	103,001	"	0.46	
		金桐石油化工有限公司	"	"	112,647	"	0.50	
		上海盛台貿易有限公司	"	銷貨收入	1,066,780	"	2.74	
2	金桐石油化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	855,505	"	2.20	
		上海盛台貿易有限公司	"	應收款項	144,289	"	0.64	
3	江蘇金桐石油化工有限公司	Sharpinvest International Ltd.	"	銷貨收入	509,776	"	1.31	
		上海盛台貿易有限公司	"	"	346,263	"	0.89	
4	Zortech Corporation	上海盛台貿易有限公司	"	"	366,619	"	0.94	
5	Paotze Investment Ltd.	華中興業(股)公司	"	長期投資	143,033	議價	0.63	
6	上海盛台貿易有限公司	天津天智化工有限公司	"	銷貨收入	303,222	註3	0.78	
7	天津天智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	326,794	"	0.84	
8	廣州立智化工有限公司	上海盛台貿易有限公司	"	"	115,303	"	0.30	
9	華中興業(股)公司	和聖桐興業(股)公司	"	應收款項	144,222	"	0.64	
10	中華石油(股)公司	優加力(股)公司	"	銷貨收入	248,185	"	0.64	

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

1. 母公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下3種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司及合併子公司民國96年度及95年度有關產業別財務資訊列示如下：

	96 年 度					合 併
	化學品	油品	創業投資	水泥	調整及沖銷	
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 21,678,575	\$ 26,084,236	\$ -	\$ 1,399,618	(\$ 764,281)	\$ 48,398,148
來自企業內其他部門之部門收入	<u>682,542</u>	<u>81,739</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 22,361,117</u>	<u>\$ 26,165,975</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,399,618</u>	<u>(\$ 764,281)</u>	<u>\$ 48,398,148</u>
部門損益	<u>\$ 752,486</u>	<u>(\$ 212,777)</u>	<u>(\$ 6,296)</u>	<u>\$ 5,547</u>	<u>\$ 28,196</u>	\$ 567,156
採權益法認列之投資收益						100,234
公司一般收入						525,208
利息費用						( 504,593)
公司一般費用						( 306,639)
稅前淨利						<u>\$ 381,366</u>
可辨認資產	<u>\$ 16,039,962</u>	<u>\$ 7,749,574</u>	<u>\$ 2,081,339</u>	<u>\$ 1,684,987</u>	<u>(\$ 8,417,212)</u>	\$ 19,138,650
公司一般資產						<u>5,618,853</u>
資產合計						<u>\$ 24,757,503</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 282,775</u>	<u>\$ 245,068</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 35,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 563,077</u>
資本支出金額	<u>\$ 456,064</u>	<u>\$ 68,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 581,525</u>

	95 年 度					合 併
	化學品	油品	創業投資	水泥	調整及沖銷	
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 16,991,818	\$ 20,176,878	\$ 148,835	\$ 1,651,914	\$ -	\$ 38,969,445
來自企業內其他部門之部門收入	<u>10,587,356</u>	<u>122,563</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 10,709,919)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 27,579,174</u>	<u>\$ 20,299,441</u>	<u>\$ 148,835</u>	<u>\$ 1,651,914</u>	<u>(\$ 10,709,919)</u>	<u>\$ 38,969,445</u>
部門損益	<u>\$ 1,013,630</u>	<u>(\$ 117,254)</u>	<u>\$ 44,355</u>	<u>\$ 149,568</u>	<u>\$ 59,046</u>	\$ 1,149,345
公司一般收入						298,312
利息費用						( 384,456)
公司一般費用						( 638,601)
稅前淨利						<u>\$ 424,600</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,388,851</u>	<u>\$ 7,613,353</u>	<u>\$ 1,580,903</u>	<u>\$ 2,008,754</u>	<u>(\$ 7,698,907)</u>	\$ 11,892,954
公司一般資產						<u>10,683,724</u>
資產合計						<u>\$ 22,576,678</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 228,560</u>	<u>\$ 194,031</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 51,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 474,181</u>
資本支出金額	<u>\$ 207,151</u>	<u>\$ 147,702</u>	<u>\$ 81,991</u>	<u>\$ 648,263</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,085,107</u>

(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	\$	25,105,658	\$	11,401,725
其	他		2,874,543		10,245,517
		\$	<u>27,980,201</u>	\$	<u>21,647,242</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>
甲客戶	\$ 4,716,351	10	\$ 5,192,357	13
乙客戶	6,006,731	12	4,025,081	10

(以下空白)