

國喬石油化學股份有限公司
民國九十六年第一季
財務報告
(股票代碼：1312)

地址：高雄縣大社鄉興工路4號

電話：(02)87704567

國喬石油化學股份有限公司
民國九十六年第一季財務報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、損益表 | 5 |
| 六、現金流量表 | 6~7 |
| 七、財務報表附註 | 8~61 |
| (一)公司沿革 | |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | |
| (三)會計變動之理由及其影響 | |
| (四)重要會計科目之說明 | |
| (五)關係人交易 | |
| (六)質押之資產 | |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | |
| (八)重大之災害損失 | |
| (九)重大之期後事項 | |
| (十)其他 | |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | |
| 3. 大陸投資資訊 | |

國喬石油化學股份有限公司

會計師核閱報告書

國喬石油化學股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師等核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師等係根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師等係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師等僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四之 11 所述，國喬石油化學股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資 5,613,686 仟元及 4,846,588 仟元，長期股權投資貸餘金額分別為 0 仟元及 34,308 仟元；民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日相關之淨投資收益分別為 70,547 仟元及 125,784 仟元，暨附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師等核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

國喬石油化學股份有限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」，以及配合各號財務會計準則公報之新修訂條文規定處理。

此 致

國喬石油化學股份有限公司董事會 公鑒

第一聯合會計師事務所

會計師：張福郎

會計師：林克武

原財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(92)台財證(六)字第 0920100961 號

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 五 日

國喬石油化學股份有限公司
資產負債表
民國九十六年及九十五年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 九十六年三月三十一日 | | 九十五年三月三十一日 | | 代 碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 九十六年三月三十一日 | | 九十五年三月三十一日 | |
|-------|--------------------|---------------|---------------|-------|---------------|-------|-------|---------------|------------|---------------|------|---------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | | 金 額 | % | | |
| 11-12 | 流動資產 | | \$ 3,839,361 | 26 | \$ 2,464,211 | 18 | 21-22 | 流動負債 | | \$ 2,760,865 | 19 | \$ 2,080,020 | 15 |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二之1, 四之1 | 22,593 | - | 20,845 | - | 2100 | 短期借款 | 四之16 | 549,490 | 4 | 805,516 | 6 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二之2, 四之2 | 291,738 | 2 | 12,017 | - | 2110 | 應付短期票券淨額 | 四之17 | 799,594 | 5 | 449,600 | 3 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二之3, 四之3 | 37,200 | - | 29,246 | - | 2140 | 應付帳款 | | 1,239,160 | 8 | 725,098 | 5 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二之3, 四之4 | 1,730,007 | 12 | 1,114,507 | 8 | 2150 | 應付關係企業款項 | 五之4 | 73,256 | 1 | 7,022 | - |
| 1150 | 應收關係企業款項 | 二之4, 四之5, 五之4 | 581,085 | 4 | 243,177 | 2 | 2170 | 應付費用 | 四之18 | 85,280 | 1 | 71,037 | 1 |
| 1160 | 其他應收款項 | 四之6 | 25,019 | - | 19,697 | - | 2280 | 其他流動負債 | 二之14, 四之19 | 14,085 | - | 21,747 | - |
| 1190 | 其他金融資產-流動 | 二之5, 四之7, 六 | 130,600 | 1 | 134,921 | 1 | 24-25 | 長期負債 | | 4,369,556 | 29 | 4,454,556 | 33 |
| 1210 | 存貨淨額 | 二之6, 四之8 | 974,869 | 7 | 771,272 | 6 | 2420 | 長期借款 | 四之20 | 3,390,000 | 22 | 3,475,000 | 26 |
| 1260 | 預付款項 | 四之9 | 46,250 | - | 77,796 | 1 | 2510 | 土地增值稅準備 | | 979,556 | 7 | 979,556 | 7 |
| 1280 | 其他流動資產 | 四之10 | - | - | 40,733 | - | 28- | 其他負債 | 四之21 | 206,292 | 1 | 253,202 | 2 |
| 14- | 基金及投資 | 四之11 | 6,477,080 | 43 | 5,992,230 | 45 | 2810 | 應計退休金負債 | 二之11, 四之22 | 68,282 | - | 80,579 | 1 |
| 1450 | 備供出售之金融資產-非流動 | 二之2 | 146,241 | 1 | 186,870 | 1 | 2820 | 存入保證金 | | 493 | - | 493 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 二之2 | 668,562 | 4 | 745,110 | 6 | 2880 | 遞延貸項-聯屬公司間利益 | 二之14 | 137,517 | 1 | 137,822 | 1 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 二之7 | 5,662,277 | 38 | 5,060,250 | 38 | 2888 | 長期股權投資貸餘 | 二之7, 四之11 | - | - | 34,308 | - |
| 15-16 | 固定資產淨額 | 二之8, 四之12、13 | 4,564,504 | 30 | 4,743,977 | 35 | 2- | 負債總計 | | 7,336,713 | 49 | 6,787,778 | 50 |
| | 成 本 | | | | | | | 股東權益 | | | | | |
| 1501 | 土 地 | | 257,903 | 2 | 257,903 | 2 | 31- | 股本 | 四之23 | 6,598,242 | 43 | 6,598,242 | 49 |
| 1521 | 房屋設備 | | 717,671 | 5 | 718,271 | 5 | 3110 | 普通股股本 | | 6,398,242 | 42 | 6,398,242 | 48 |
| 1531 | 機器設備 | | 6,968,614 | 46 | 6,934,300 | 52 | 3120 | 特別股股本 | | 200,000 | 1 | 200,000 | 1 |
| 1544 | 電訊設備 | | 41,302 | - | 41,302 | - | 32- | 資本公積 | 四之24 | 310,430 | 2 | 318,890 | 2 |
| 1551 | 運輸及交通設備 | | 21,798 | - | 21,798 | - | 3260 | 長期投資 | | 301,590 | 2 | 310,050 | 2 |
| 1560 | 傢俱及辦公設備 | | 15,424 | - | 18,623 | - | 3288 | 其 他 | | 8,840 | - | 8,840 | - |
| 1681 | 什項設備 | | 335,874 | 2 | 332,267 | 2 | 33- | 保留盈餘 | 四之26 | 948,169 | 6 | (615,711) | (4) |
| 15x8 | 重估增值 | | 2,927,314 | 20 | 2,927,314 | 22 | 3350 | 累積盈虧 | | 948,169 | 6 | (615,711) | (4) |
| | 成本及重估增值總額 | | 11,285,900 | 75 | 11,251,778 | 83 | 34- | 股東權益其他項目 | | (27,098) | - | 418,960 | 3 |
| 15x9 | 減：累計折舊 | | (6,938,671) | (46) | (7,051,007) | (52) | 3420 | 累積換算調整數 | 二之15, 四之27 | 270,583 | 2 | 171,600 | 1 |
| 1671 | 未完工程 | | 32,839 | - | 359,877 | 3 | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | | (14,491) | - | (10,278) | - |
| 1672 | 預付設備款 | | 184,436 | 1 | 183,329 | 1 | 3450 | 金融商品之未實現損失 | 二之2, 四之28 | (283,190) | (2) | (415,318) | (3) |
| 17- | 無形資產 | 二之11, 四之14 | 33,835 | - | 48,764 | 1 | 3460 | 未實現重估增值 | 四之29 | - | - | 672,956 | 5 |
| 18- | 其他資產 | 四之15 | 191,835 | 1 | 199,136 | 1 | 3510 | 庫藏股票 | 二之21, 四之30 | (59,841) | - | (59,841) | - |
| 1810 | 存出保證金 | 二之9 | 1,104 | - | 16,767 | - | 3- | 股東權益總計 | | 7,769,902 | 51 | 6,660,540 | 50 |
| 1830 | 遞延費用 | | 115,756 | 1 | 41,639 | - | | | | | | | |
| 1880 | 其 他 | 二之13、14, 四之31 | 74,975 | - | 140,730 | 1 | | | | | | | |
| 1- | 資產總計 | | \$ 15,106,615 | 100 | \$ 13,448,318 | 100 | 2-3 | 負債及股東權益總計 | | \$ 15,106,615 | 100 | \$ 13,448,318 | 100 |

(請參閱財務報表附註暨第一聯合會計師事務所張福郎及林克武會計師民國九十六年四月二十五日核閱報告書)

董事長：喻賢璋

經理人：莊正平

會計主管：翁桂鷹

國喬石油化學股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 會計科目 | 附註 | 九十六年第一季 | | 九十五年第一季 | |
|------|------------------------------|-----------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入總額 | 二之16 | \$ 4,255,823 | 100 | \$ 3,053,059 | 100 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (150) | - | - | - |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (273) | - | (1,810) | - |
| 4100 | 營業收入淨額 | | 4,255,400 | 100 | 3,051,249 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 二之16 | (4,000,148) | (94) | (2,859,513) | (94) |
| 5910 | 營業毛利總額 | | 255,252 | 6 | 191,736 | 6 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現銷貨(利得)損失 | 二之14 | (3,560) | - | 1,180 | - |
| 5930 | 聯屬公司間已實現銷貨利得 | 二之14 | 6,543 | - | 2,802 | - |
| 5900 | 營業毛利淨額 | | 258,235 | 6 | 195,718 | 6 |
| 6000 | 營業費用 | 二之16 | (68,920) | (2) | (70,892) | (2) |
| 6100 | 推銷費用 | | (29,397) | (1) | (29,243) | (1) |
| 6200 | 管理費用 | | (33,651) | (1) | (34,231) | (1) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (5,872) | - | (7,418) | - |
| 6900 | 營業淨利 | | 189,315 | 4 | 124,826 | 4 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 1,000 | - | 353 | - |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 二之7,四之11 | 70,759 | 2 | 152,461 | 5 |
| 7140 | 處分投資利益 | | 6,712 | - | - | - |
| 7160 | 兌換利益 | 二之15 | 11,793 | - | 7,896 | - |
| 7210 | 租金收入 | | 317 | - | 300 | - |
| 7480 | 其他收入 | | 3,427 | - | 4,004 | - |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | 94,008 | 2 | 165,014 | 5 |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (30,125) | (1) | (31,704) | (1) |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二之2,四之2 | (6,834) | - | (61) | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 二之7,四之11 | (10,126) | - | (26,677) | (1) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二之8 | (524) | - | - | - |
| 7540 | 處分投資損失 | | (3,204) | - | - | - |
| 7560 | 兌換損失 | 二之15 | (2,009) | - | (13,392) | - |
| 7610 | 停工損失 | | - | - | (119) | - |
| 7630 | 減損損失 | 二之7,四之11 | - | - | (18,866) | (1) |
| 7880 | 其他支出 | | (2,059) | - | (10,593) | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | (54,881) | (1) | (101,412) | (3) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 228,442 | 5 | 188,428 | 6 |
| 8110 | 所得稅(費用)利益 | 二之13,四之31 | (43,493) | (1) | 886 | - |
| 9600 | 稅後淨利 | | \$ 184,949 | 4 | \$ 189,314 | 6 |
| 9700 | 普通股基本每股盈餘:(元) | 二之22 | | | | |
| | 稅前淨利 | | \$ 0.36 | | \$ 0.29 | |
| | 稅後淨利 | | \$ 0.29 | | \$ 0.29 | |
| | 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： | 二之22 | | | | |
| | 稅前淨利 | | \$ 228,442 | | \$ 188,428 | |
| | 稅後淨利 | | \$ 184,949 | | \$ 189,314 | |
| | 普通股基本每股盈餘:(元) | 二之22 | | | | |
| | 稅前淨利 | | \$ 0.35 | | \$ 0.29 | |
| | 稅後淨利 | | \$ 0.28 | | \$ 0.29 | |

(請參閱財務報表附註暨第一聯合會計師事務所張福郎及林克武會計師民國九十六年四月二十五日核閱報告書)

董事長：喻賢璋

經理人：蔣正平

會計主管：翁桂鷹

國喬石油化學股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 九十六年第一季 | 九十五年第一季 |
|----------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅後淨利 | \$ 184,949 | \$ 189,314 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 47,529 | 107,041 |
| 攤提費用 | 17,811 | 11,171 |
| 呆帳損失(迴轉收入) | 1,494 | (2,573) |
| 金融資產評價損失 | 6,834 | 61 |
| 採權益法認列之投資收益 | (70,759) | (152,461) |
| 採權益法認列之投資損失 | 10,126 | 26,677 |
| 處分固定資產損失 | 524 | - |
| 處分投資利益 | (6,712) | - |
| 處分投資損失 | 3,204 | - |
| 減損損失 | - | 18,866 |
| 聯屬公司間已實現銷貨利得 | (6,543) | (2,802) |
| 聯屬公司間未實現銷貨利得(損失) | 3,560 | (1,180) |
| 預付零配件轉列物料消耗等 | 2,801 | 4,837 |
| 應收票據(增加)減少 | (3,420) | 14,629 |
| 應收帳款(增加)減少 | (153,462) | 171,596 |
| 應收關係企業款項增加—屬營業性質 | (245,899) | (123,386) |
| 其他應收款項(增加)減少 | (10,833) | 8,743 |
| 存貨(增加)減少 | (120,982) | 35,170 |
| 預付款項增加 | (16,256) | (59,451) |
| 其他流動資產—其他(增加)減少 | 12 | (10,338) |
| 應付帳款增加(減少) | 165,407 | (198,867) |
| 應付關係企業款項增加(減少)—屬營業性質 | 39,986 | (51) |
| 應付費用減少 | (75,076) | (45,304) |
| 其他流動負債—其他減少 | (5,339) | (63,582) |
| 淨遞延所得稅資產—流動減少 | 234 | 17,843 |
| 淨遞延所得稅資產—非流動(增加)減少 | 42,090 | (25,392) |
| 淨遞延所得稅負債—流動增加 | 1,169 | - |
| 應付商業本票折價增加 | (89) | (51) |
| 應計退休金負債增加 | 1,900 | 368 |
| 營業活動之淨現金流出 | (185,740) | (79,122) |

續 下 頁

承 上 頁

| | | | |
|-----------------------|----|------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量： | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加 | (| 71,997) | - |
| 應收關係企業款項(增加)減少—非屬營業性質 | (| 309) | 6,286 |
| 其他金融資產減少 | | - | 1,669 |
| 處分投資價款 | | 106,983 | - |
| 投資股款退回 | | 27,450 | - |
| 股權投資增加 | | - | (74,405) |
| 長期投資貸餘減少 | (| 2,650) | - |
| 購置設備款 | (| 23,205) | (137,918) |
| 存出保證金(增加)減少 | | 4,237 | (5,468) |
| 遞延費用增加 | | - | (2,772) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | | <u>40,509</u> | <u>(212,608)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | | |
| 短期借款增加 | | 65,490 | 354,516 |
| 應付短期票券增加 | | 200,000 | 300,000 |
| 應付關係企業款項增加(減少)—非屬營業性質 | | 331 | (1,954) |
| 支付期初應付設備款(含關係人) | (| 4,079) | (31,021) |
| 長期借款增加 | | 40,000 | 2,300,000 |
| 償還長期借款 | (| 150,000) | (2,620,000) |
| 存入保證金減少 | (| 20) | - |
| 融資活動之淨現金流入 | | <u>151,722</u> | <u>301,541</u> |
| 本期現金及約當現金淨增加數 | | 6,491 | 9,811 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 16,102 | 11,034 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | <u>\$ 22,593</u> | <u>\$ 20,845</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | | |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$ | <u>30,254</u> | \$ 39,472 |
| 本期支付所得稅 | \$ | <u>45</u> | \$ 6,698 |
| 購置固定資產 | \$ | <u>28,005</u> | \$ 127,160 |
| 年度檢修 | | - | 18,135 |
| 減：期末應付設備款(含關係人) | (| <u>4,800</u> | (7,377) |
| 支付現金 | \$ | <u>23,205</u> | \$ 137,918 |

(請參閱財務報表附註暨第一聯合會計師事務所張福郎及林克武會計師民國九十六年四月二十五日核閱報告書)

董事長：喻賢璋

經理人：蔣正平

會計主管：翁桂鷹

國喬石油化學股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年三月三十一日

(金額除另註明外，均以新台幣元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

國喬石油化學股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 62 年依公司法及其他有關法令核准設立，原名為大德昌石油化學股份有限公司；民國 74 年更名為國喬石油化學股份有限公司；民國 77 年 12 月奉准公開上市；本公司主要營業項目如下：

- (1)產銷苯乙烯單體。
- (2)產銷丙烯晴一丁二烯一苯乙烯共聚體樹脂。
- (3)產銷聚苯乙烯。
- (4)前列各項產品之代客加工銷售業務。
- (5)產銷苯乙烯單體相關之衍生物、副產品(甲苯、氯化鋁溶液、氫氣等)以及塑膠聚合原料產品，塑膠加工產品。
- (6)一般進出口貿易業務(許可業務除外)。
- (7)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，本公司員工人數分別為 360 人及 367 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表及重要會計政策係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則之規定編製及制定。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常係自投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資等，惟不包括提供質押者。

2. 金融資產及金融負債

本公司於民國 95 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定，將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等類。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產之日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

茲就本公司所持有之金融商品，依本公司之持有目的分類，併同重要會計政策彙總說明如下：

(1) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

所稱公平價值，上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

(2) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資或無活絡市場之債券投資等三類之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

(3) 避險之衍生性金融商品

避險之衍生性金融商品係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生性金融資產，以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

(4) 以成本衡量之金融商品

未有公開市場報價之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，或與前述權益商品連動且清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可衡量，則須應以原始認列之成本衡量。

(5) 金融負債

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

(6) 金融資產及負債之除列

① 本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

② 本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

(7) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

① 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本（減已回收之本金及調整攤銷額）與當時公平價值（對權益商品而言）或估計未來現金流量以類似金融資產當時市場利率折現之現值所計得的可回收金額（對債務商品而言）間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

② 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

3. 備抵呆帳

應收帳款及應收票據備抵呆帳之提列，係按既定之信用及收款政策，並作帳齡分析及取具擔保品之價值，評估其收現之可能性，予以估列；催收款項則按估計無法收回數估列。

4. 應收關係企業款項

凡因出售予關係企業各項原材料、成品、固定資產及勞務而產生之應收而未收之帳款及票據，以及為關係企業墊付各項費用而造成之應收而未收之墊付款，均列入應收關係企業款項。

本公司對各項應收關係企業款項之收款，原則上均儘量比照對與非關係企業從事相同交易之收款政策辦理。惟因關係企業資金不足或因其虧損而無法貫徹上述政策，則將超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款。

由於因資金不足或發生虧損而致須對其延收應收關係企業款項之關係人均為本公司之子公司，是以此等關係企業若無力償還任何本公司之應收關係企業款項之損失，均已透過本公司對其長期股權投資採權益法評價認列投資損失予以反映，自不須另行提列備抵呆帳。

5. 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

- (1) 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
 - (2) 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利之條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
 - (3) 本公司未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款之有效控制：
 - ① 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
 - ② 單方面使持有人返還特定資產之能力。
- 當應收帳款出售時，將出售所得之價款與帳面價值之差額，作為損失計入當年度營業外費用及損失。

6. 存 貨

存貨計價方式採實際成本基礎、永續盤存制及按月加權平均法計價，與前期一致，期末存貨以成本與市價孰低者，並採總額比較評價。

7. 採權益法之長期股權投資

(1) 投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，應列為長期股權投資，並採用權益法評價：

- ① 投資公司對被投資公司有控制能力者。
- ② 投資公司持有被投資公司有表決權股份 20% 以上，未具有控制能力者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。
- ③ 投資公司持有被投資公司有表決權股份雖未達 20%，但對被投資公司有重大影響力者。

前項所稱投資公司持有被投資公司有表決權股份，係將投資公司本身持有股份，連同其具有控制能力之他公司所持有同一被投資公司股份一併計算。前述所稱他公司，包括他公司本身及其具有控制能力之另一他公司，餘類推。

(2) 投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50% 者，或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力，即對被投資公司具有控制能力。本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，應分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

- (3)取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按 20 年平均攤銷。惟自民國 95 年 1 月 1 日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國 95 年 1 月 1 日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。
- (4)被投資公司發行新股，若本公司非按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使本公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整資本公積。若由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
- (5)本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則抵減應收關係企業款項，如尚有不足，乃以長期股權投資貸餘列於其他負債項下。
- (6)出售處分時，依移動加權平均法計算成本及出售損益；取得被投資公司之盈餘配股或資本公積配股僅增加投資股數，不增加投資成本或作為投資收入；取得現金股利時，則作為投資之收回。
- (7)投資公司對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，應以個別長期股權投資帳面價值為基礎，於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，投資公司應依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，比較個別投資之可回收金額與帳面價值，計算該投資之減損損失；投資公司對被投資公司具控制能力之長期股權投資，減損之會計處理則以合併報表的角度，依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定進行資產減損評估。

8. 固定資產

固定資產除曾以民國 68 年 12 月 31 日為基準日辦理資產重估增值外，係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部份，作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出作為當期費用處理。另土地以民國 89 年 10 月 31 日為基準日再次辦理重估。

固定資產報廢或處分時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列於營業外收入，報廢或處分之損失，則列為當期營業外支出。

固定資產之折舊係成本加重估增值，依行政院頒「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計算並預留殘值一年，以平均法攤提。

上述折舊提列之方式，於稅務申報時，原採用定率遞減法；惟本公司已於民國 87 年度改用平均法，此項變更業經財政部台灣省南區國稅局(87)南區國稅審一字第 87051967 號函核准在案。

另更新及增添部份之折舊按所屬固定資產之耐用年數提列，重大改良部份則按所屬固定資產之剩餘年限提列；對已提足折舊之固定資產繼續使用者，評估其耐用年限續就殘值提列折舊，未使用者其殘值轉列其他損失。

承租資產係依財務會計準則公報第二號—「租賃會計處理準則」辦理，凡租約性質屬資本租賃者，將租賃資產予以資本化，列為固定資產，按年攤提折舊；如屬租期屆滿無條件移轉所有權或有承購權者，按資產估計使用年數加計一年殘值提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。而其相關之租賃負債，按全部應付租金及優惠承購價格或保證殘值之現值計算之，並依到期日之遠近劃分為流動負債及長期負債。如現值大於租賃資產之公平市價時，則以公平市價為租賃資產之成本。

已停止生產或已不供營業上使用之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值孰低者轉列其他資產，差額列為當期損失。

9. 出租資產及閒置資產

出租資產及閒置資產係估計耐用年數，按直線法計提折舊，閒置資產之預計處分價值低於帳面價值時，則調整增加累計折舊；處分出租資產及閒置資產時，該項資產帳面未折減餘額與售價間差額，作為出售年度之損益處理。

10. 非金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依該公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，並列為營業外支出，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示商譽以外之資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，認列減損迴轉利益，並列為營業外收入，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，定期於每年進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損損失時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳

面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

11. 退休金

- (1) 本公司退休金自民國 86 年 4 月 1 日起按已付薪資總額 9.7% 逐月提撥，交由職工退休基金管理委員會管理，並提存於中央信託局。提撥退休金時作當年度費用，實際支付退休金時，由中央信託局撥付；另為因應高階經理人退休之需，自民國 93 年 9 月 1 日起按經理人每月薪資總額之 80% 計提經理人退休基金，交由經理人員退休基金管理委員會管理，並予以專戶儲存。提撥退休基金時作當年度費用，實際支付退休金時，先自專戶沖減，如有不足，再以當年度費用列支。
- (2) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，採確定給付制，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本。淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤提。
- (3) 勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。

12. 職工福利金

本公司職工福利金按下列方式提撥：

- (1) 資本額 1%。
- (2) 每月營業額 0.15%。
- (3) 每月下腳變價 30%。

13. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將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負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 「所得基本稅額條例」自民國 95 年度起開始實施，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較，擇其高者繳納當期之所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅額納入考量。

- (3)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (4)本公司以前年度所得稅估計差異及經稅捐稽徵機關核定調整差異數，列為當年度所得稅之調整項目。
- (5)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

14. 聯屬公司交易未實現損益

聯屬公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應予遞延；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

15. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣元為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

16. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，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。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

17. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

18. 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

19. 衍生性金融商品與避險會計

本公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率變動風險為目的。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

惟當所持有之衍生性金融商品不符合避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

若符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

(1) 公平價值避險

衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

(2) 現金流量避險

避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益；若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或該負債之原始成本或帳面價值之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

(3) 國外營運機構淨投資避險

避險工具之損益認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

本公司從事之避險活動著重於維持淨利息收入與支出，以及控制市場價值風險。現金流量避險用以規避利率風險，公平價值避險用以規避淨現值風險。

20. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現、備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

21. 庫藏股票

(1) 公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項。

(2) 公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，則將所支付之成本借記「庫藏股票」科目；其屬接受捐贈者，則依公平價值借記「庫藏股票」。

- (3)公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (4)公司註銷庫藏股票時，則貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
- (5)自民國 91 年度起，因適用新公布之財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，子公司持有本公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以民國 91 年初子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)為入帳基礎。

22. 普通股基本每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎；未分配盈餘或資本公積增資而新增之股份，則追溯調整計算。

| | 民國96年第1季 | 民國95年第1季 |
|------------------|---------------|---------------|
| 稅前淨利(A) | \$228,442,055 | \$188,428,052 |
| 稅後淨利(B) | \$184,949,257 | \$189,313,697 |
| 本期特別股股利(C) | \$3,000,000 | \$3,000,000 |
| 普通股加權平均流通在外股數(D) | 631,753,325 | 631,753,325 |
| 稅前每股盈餘(A-C)/D | \$0.36 | \$0.29 |
| 稅後每股盈餘(B-C)/D | \$0.29 | \$0.29 |

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：

| | 民國96年第1季 | 民國95年第1季 |
|------------------|---------------|---------------|
| 稅前淨利(E) | \$228,442,055 | \$188,428,052 |
| 稅後淨利(F) | \$184,949,257 | \$189,313,697 |
| 本期特別股股利(G) | \$3,000,000 | \$3,000,000 |
| 普通股加權平均流通在外股數(H) | 639,824,173 | 639,824,173 |
| 稅前每股盈餘(E-G/H) | \$0.35 | \$0.29 |
| 稅後每股盈餘(F-G/H) | \$0.28 | \$0.29 |

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 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」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國 95 年第一季並無會計原則變動累積影響數，股東權益調整數為增加 16,333 仟元。
2. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 1 號、第 5 號、第 7 號、第 25 號及第 35 號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動致使本公司民國 95 年 3 月 31 日採權益法之長期股權投資帳面金額增加 10,128 仟元，民國 95 年第一季純益增加 10,128 仟元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| 摘 | 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|--------|---|---------------------|---------------------|
| 現金及週轉金 | | \$1,840,611 | \$773,018 |
| 支票存款 | | 67,209 | 106,414 |
| 活期存款 | | 15,927,650 | 12,701,690 |
| 外幣存款 | | 4,757,031 | 7,264,214 |
| 合 | 計 | <u>\$22,592,501</u> | <u>\$20,845,336</u> |

註：截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止外幣活期存款分別為 USD143,760.36 及 USD223,769。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

| 摘 | 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|----------------|---|----------------------|---------------------|
| 交易目的之金融資產 | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | | \$294,779,219 | \$14,784,856 |
| 減：交易目的金融資產評價調整 | | (3,040,658) | (2,768,213) |
| 合 | 計 | <u>\$291,738,561</u> | <u>\$12,016,643</u> |

3. 應收票據淨額

| 摘 | 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|--------|---|---------------------|---------------------|
| 應收票據總額 | | \$37,575,862 | \$29,541,453 |
| 減：備抵呆帳 | | (375,759) | (295,000) |
| 淨 | 額 | <u>\$37,200,103</u> | <u>\$29,246,453</u> |

4. 應收帳款淨額

| 摘要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|--------|------------------------|------------------------|
| 應收帳款總額 | \$1,745,609,501 | \$1,124,260,536 |
| 減：備抵呆帳 | (15,602,624) | (9,753,000) |
| 淨額 | <u>\$1,730,006,877</u> | <u>\$1,114,507,536</u> |

註：(1)截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，外幣應收帳款分別為 USD17,096,177 及 USD12,597,164.16。

(2)本公司與永豐商業銀行台北分行(原建華商業銀行台北分行)簽訂應收帳款債權承購合約書，合約中明訂應收帳款無法獲償之風險係由買受人承擔，本公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款出售時本公司可先取得部分款項，預支價金成數每筆發票最高不超過 9 成，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其差額列為保留款，由承購銀行保留以支應可能發生商業糾紛之帳款金額，待客戶實際付款時再行收回，上述保留款截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止分別為 0 及 \$4,321,075(折合 USD133,120)，帳列其他金融資產—流動項下。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出，手續費率依轉讓發票金額計收 0.5%。截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

| 承購人 | 轉售金額 | 承購額度 | 已預支金額 | 利率區間 | 除列金額 | 擔保品 |
|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------|---------------------------------|-----|
| (1)民國96年3月31日 | | | | | | |
| 永豐商業銀行台北分行 | \$185,840,058 (USD5,616,200) | \$264,720,000 (USD8,000,000) | 0 | — | \$185,840,058 (USD5,616,200) | — |
| (原建華商業銀行台北分行) | | | | | | |
| (2)民國95年3月31日 | | | | | | |
| 建華商業銀行台北分行 | \$ 9,848,364 (USD 303,400) | \$259,680,000 (USD8,000,000) | \$ 5,527,289 (USD 170,280) | 5.60% | \$ 9,848,364 (USD 303,400) | — |

5. 應收關係企業款項

| 摘要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|------------|----------------------|----------------------|
| 應收關係企業帳款 | \$578,697,396 | \$240,401,617 |
| 其他應收關係企業款項 | 2,387,274 | 2,775,197 |
| 合計 | <u>\$581,084,670</u> | <u>\$243,176,814</u> |

6. 其他應收款項

| 摘要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收利息 | \$56,639 | \$41,994 |
| 員工借支 | 295,448 | 424,498 |
| 應收退稅款 | 20,629,605 | 17,779,911 |
| 應收出售證券款 | 2,061,264 | 0 |
| 其他 | 1,976,432 | 1,450,620 |
| 合計 | <u>\$25,019,388</u> | <u>\$19,697,023</u> |

註：應收出售證券款係本公司於民國 96 年 3 月 31 日於櫃檯買賣中心出售翔準先進光罩股份有限公司股票之未收款項。

7. 其他金融資產－流動

| 摘要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. | 備註 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 質押定期存款 | \$130,600,000 | \$130,600,000 | |
| 應收帳款出售保留款 | 0 | 4,321,075 | 註 |
| 合計 | <u>\$130,600,000</u> | <u>\$134,921,075</u> | |

註：請參閱附註四之 4—註(2)之說明。

8. 存貨淨額

| 摘要 | 96. 3. 31. | | 95. 3. 31. | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 成本 | 市價 | 成本 | 市價 |
| 直接原料 | \$212,369,204 | \$212,538,000 | \$133,118,196 | \$131,117,000 |
| 間接原料 | 62,428,868 | 62,451,000 | 50,097,727 | 51,144,000 |
| 物料 | 57,322,119 | 57,567,000 | 39,996,624 | 40,081,000 |
| 在製品 | 39,484,818 | 41,223,000 | 40,115,252 | 40,280,000 |
| 半成品 | 133,627,662 | 147,652,000 | 229,871,623 | 250,214,000 |
| 製成品 | 448,732,252 | 452,867,000 | 261,397,579 | 267,030,000 |
| 副產品 | 3,957,334 | 3,957,000 | 1,626,928 | 1,627,000 |
| 在途存貨 | 16,946,361 | 16,946,000 | 15,047,794 | 15,048,000 |
| 合計 | <u>\$974,868,618</u> | <u>\$995,201,000</u> | <u>\$771,271,723</u> | <u>\$796,541,000</u> |

註：(1)存貨係採成本與市價孰低者評價（總額比較）。

(2)原料及物料之市價係以距結算日最近之進價為市價；在製品、半成品及製成品以重製成本為市價；副產品及在途存貨以成本為市價。

(3)存貨投保情形，請參閱附註四之 13。

9. 預付款項

| 摘 | 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|------|---|---------------------|---------------------|
| 預付租 | 金 | \$1,132,705 | \$1,361,724 |
| 預付保險 | 費 | 14,663,908 | 16,429,050 |
| 預付所得 | 稅 | 505,880 | 197,812 |
| 預付購料 | 款 | 25,538,104 | 55,753,842 |
| 其他 | 計 | 4,409,964 | 4,053,317 |
| 合 | | <u>\$46,250,561</u> | <u>\$77,795,745</u> |

10. 其他流動資產

| 摘 | 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|----------------|---|------------|---------------------|
| 留抵稅額 | | 0 | \$13,595,760 |
| 淨遞延所得稅資產－流動 | | 0 | 25,956,961 |
| 遞延借項－聯屬公司間銷貨損失 | | 0 | 1,180,181 |
| 合 | 計 | <u>0</u> | <u>\$40,732,902</u> |

11. 基金及投資

| 被投資公司 | 96. 3. 31. | | | 95. 3. 31. | | |
|--|------------|------------------------|--------|------------|------------------------|--------|
| | 股數 | 金額 | 持股比例 | 股數 | 金額 | 持股比例 |
| 備供出售金融資產—非流動 | | | | | | |
| 中國合成橡膠(股)公司 | - | 0 | - | 6,150,611 | \$119,838,373 | 1.44 |
| 翔準先進光罩(股)公司 | 11,121,000 | \$137,450,084 | 3.90 | 15,691,000 | 193,933,000 | 5.51 |
| 加(減): 備供出售金融資產評價調整—非流動 | | 8,791,066 | | | (126,901,441) | |
| 小計 | | <u>146,241,150</u> | | | <u>186,869,932</u> | |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | | | | | | |
| 和信創業投資(股)公司 | 15,244,000 | 176,265,958 | 2.85 | 15,244,000 | 176,265,958 | 2.85 |
| 民眾興業(股)公司 | - | 0 | - | 3,500 | 0 | 0.50 |
| 東元奈米應材(股)公司 | 936,073 | 0 | 0.39 | 936,073 | 0 | 0.39 |
| 能元科技(股)公司 | 557,802 | 2,605,020 | 0.54 | 557,802 | 5,578,020 | 0.54 |
| 中實投資(股)公司 | 5,982,218 | 122,635,469 | 6.25 | 11,467,718 | 235,088,219 | 11.98 |
| 晶鑽光電(股)公司 | 330,397 | 2,255,714 | 1.17 | 330,397 | 2,955,714 | 1.17 |
| 台灣普利司通(股)公司 | 1,150,295 | 42,560,915 | 1.42 | - | 0 | - |
| 怡華創業投資(股)公司 | 500,000 | 5,500,000 | 0.81 | - | 0 | - |
| Rayong Petrochemicals Corporation Ltd. | - | 0 | - | 12,250,000 | 12,184,803 | 15.91 |
| 英屬蓋曼群島Sage Fund公司 | 29.5 | 74,974,368 | - | 29.5 | 102,424,000 | - |
| 英屬蓋曼群島New World Technology Fund公司 | 125.18 | 241,764,454 | - | 77.18 | 210,613,029 | - |
| 小計 | | <u>668,561,898</u> | | | <u>745,109,743</u> | |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | |
| 和喬投資開發(股)公司 | 26,800,000 | 35,412,270 | 100.00 | 26,800,000 | 153,619,228 | 100.00 |
| 必詮化學(股)公司 | 32,200,000 | 189,697,162 | 100.00 | 32,200,000 | 243,947,974 | 100.00 |
| 國亨化學(股)公司 | 39,500,000 | 72,831,970 | 100.00 | 35,040,600 | 99,416,539 | 88.71 |
| 和喬創業投資(股)公司 | 19,022,000 | 92,952,722 | 38.04 | 19,022,000 | 80,238,170 | 38.04 |
| 慧聚開發投資(股)公司 | 5,693,443 | 45,035,445 | 25.28 | 4,503,783 | 34,528,135 | 20.00 |
| 泰國國喬化學(股)公司 | 267,150 | 127,966,987 | 39.00 | 267,150 | 132,496,065 | 39.00 |
| 中信(加州)投資(股)公司 | 52,500 | 23,710,794 | 35.00 | 52,500 | 22,339,061 | 35.00 |
| 大太平洋投資(股)公司 | - | 0 | - | 1,407.5 | 37,703,598 | 20.02 |
| 緯來電視網(股)公司 | 56,009,642 | 1,856,437,525 | 61.14 | 50,917,857 | 1,911,762,807 | 61.48 |
| 高冠企業(股)公司 | 9,829,489 | 140,698,169 | 15.67 | 9,805,167 | 145,521,896 | 15.63 |
| 國喬光電科技(股)公司 | 87,769,622 | 0 | 70.22 | 87,769,622 | 0 | 70.22 |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 10,075,267 | 190,436,591 | 100.00 | 7,275,267 | 0 | 100.00 |
| 英屬維京群島W.T.購併公司 | 32,360 | 97,408,718 | 13.55 | 32,360 | 90,650,477 | 13.55 |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | 54,817,776 | 2,789,688,890 | 100.00 | 45,745,836 | 2,108,026,198 | 83.45 |
| 小計 | | <u>5,662,277,243</u> | | | <u>5,060,250,148</u> | |
| 合計 | | <u>\$6,477,080,291</u> | | | <u>\$5,992,229,823</u> | |

註：

(1)民國96年及95年第一季依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法依持股比例認列之投資損益彙列如下：

| 被投資公司 | 96.1.1.~3.31. | | 95.1.1.~3.31. | |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 投資損失 | 投資收益 | 投資損失 | 投資收益 |
| 必詮化學(股)公司 | - | \$2,584,052 | \$18,076,942 | - |
| 國亨化學(股)公司 | - | 1,462,198 | - | \$548,215 |
| 和喬創業投資(股)公司 | \$527,736 | - | - | 739,730 |
| 慧聚開發投資(股)公司 | - | 156,211 | - | 222,635 |
| 泰國國喬化學(股)公司 | 7,746,143 | - | 2,669,289 | - |
| 緯來電視網(股)公司 | - | 1,738,247 | - | 35,712,875 |
| 高冠企業(股)公司 | 1,817,091 | - | 582,866 | - |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 34,779 | - | 5,347,763 | - |
| 英屬維京群島W.T.購併公司 | - | 402,019 | - | 467,541 |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | - | 69,095,759 | - | 114,449,829 |
| 合計 | <u>\$10,125,749</u> | <u>\$75,438,486</u> | <u>\$26,676,860</u> | <u>\$152,140,825</u> |

(2)投資成本與股權淨值間之差額攤銷如下：

| 被 投 資 公 司 | 96.1.1.~3.31. | | 95.1.1.~3.31. | |
|----------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 投資損失 | 投資收益 | 投資損失 | 投資收益 |
| 英屬維京群島W.T.購併公司 | - | \$320,361 | - | \$320,361 |

自民國 95 年 1 月 1 日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘年限繼續攤銷。

(3)因國外投資所產生累積換算調整數之增(減)變動情形，明細彙列如下：

| 被 投 資 公 司 | 96.1.1.~3.31. | 95.1.1.~3.31. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 國亨化學(股)公司 | \$48,074 | - |
| 慧聚開發投資(股)公司 | 706,578 | - |
| 泰國國喬化學(股)公司 | 15,493,491 | \$5,735,709 |
| 大太平洋投資(股)公司 | 5,036,339 | - |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 2,883,318 | 1,481,139 |
| 英屬維京群島W.T購併公司 | 1,809,476 | (1,876,409) |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | 41,665,111 | (23,696,047) |
| 英屬蓋曼群島Sage Fund公司 | - | 5,560,750 |
| 英屬蓋曼群島New World Technology Fund公司 | - | 10,771,980 |
| 合 計 | \$67,642,387 | (\$2,022,878) |

(4)中國合成橡膠股份有限公司

截至民國 95 年 3 月 31 日持有該公司股票 6,150,611 股，民國 95 年第一季依台灣證券交易所公佈之民國 95 年 3 月 31 日收盤價為每股\$13.80，計算市價為\$84,878,432。民國 95 年 3 月 31 日經以公平價值評價結果，產生金融商品之未實現損失\$34,959,941，列為股東權益之減項。

(5)翔準先進光罩股份有限公司

截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止分別持有 11,121,000 股及 15,691,000 股，民國 96 年及 95 年第一季分別依櫃檯買賣中心公佈之民國 96 年 3 月 30 日及 95 年 3 月 31 日收盤價分別為每股\$13.15 及\$6.50，計算市價分別為\$146,241,150 及\$101,991,500。民國 96 年及 95 年 3 月 31 日經以公平價值評價結果，產生金融商品之未實現(損)益分別為\$8,791,066 及(\$91,941,500)，列為股東權益之加(減)項。

(6)英屬蓋曼群島 Sage Fund 公司

①自民國 95 年 1 月 1 日起，依發佈財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」暨新修訂第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，以成

本衡量之外幣非貨幣性金融資產，應以交易日之歷史匯率重新衡量，故將原已認列之股東權益減項之換算調整數與金融資產互轉，是以民國 95 年第一季予以調增\$5,560,750 之金融資產投資成本。

②英屬蓋曼群島 Sage Fund 公司於民國 96 年 1 月資本分配 USD790,600 (NT\$27,449,632)，截至民國 96 年 3 月 31 日止實際投資成本為 USD2,159,400 (NT\$74,974,368)。

(7)英屬蓋曼群島 New World Technology Fund 公司

①自民國 95 年 1 月 1 日起，依發佈財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」暨新修訂第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，以成本衡量之外幣非貨幣性金融資產，應以交易日之歷史匯率重新衡量，故將原已認列之股東權益減項之換算調整數與金融資產互轉，是以民國 95 年第一季予以調增\$10,771,980 之金融資產投資成本。

②英屬蓋曼群島 New World Technology Fund 公司截至民國 96 年 3 月 31 日止實際投資成本為 USD7,230,582.23 (NT\$241,764,454)。

(8)和喬投資開發股份有限公司及國喬光電科技股份有限公司已於民國 94 年 4 月及 12 月申請解散，截至民國 96 年 3 月 31 日止尚未清算完結。另本公司以資產負債表日可得之最佳資訊估計其可回收之投資金額，經本公司審慎評估結果，估計可回收投資金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使其帳面價值超過可回收投資金額，故俟清算完結後再據以認列處分利益。

(9)中信(加州)投資股份有限公司及大太平洋投資股份有限公司因持有表決權之股份比例未超過 50%，不具有控制能力，故季報時得不採權益法認列投資損益，與上期一致。

(10)本公司採權益法之長期股權投資中，除上述註(8)及註(9)之轉投資公司外，其餘被投資公司民國 96 年及 95 年第一季係依各該公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。

(11)必詮化學股份有限公司因產業環境改變，近年來持續營運虧損，商譽已有減損之跡象，經本公司審慎評估結果，就投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分，民國 95 年度予以提列商譽減損損失\$18,866,018。

(12)泰國國喬化學股份有限公司因近年來 ABS 市場競爭劇烈，其本身條件不良擴充改善不易，經評估已不符經濟效益，故決定自民國 96 年 2 月 1 日起停止 ABS 營運業務。依據公司初步評估，預計將造成相關之損失金額約為 41,858 仟元，本公司業已於民國 95 年度估列入帳。

(13)本公司於民國 96 年 3 月出售大太平洋投資股份有限公司股票 1,407.5 股，出售價格 USD1,389,779.58(NT\$45,848,828)，出售損失計\$3,204,549。

(14) 英屬維京群島金亞投資有限公司於民國 95 年第一季辦理現金增資 USD2,300,000，本公司百分之百認購。民國 95 年第一季對英屬維京群島金亞投資有限公司採權益法認列之虧損，致對該公司之長期投資帳面餘額呈負數，由於本公司對該公司有財務承諾，因此對該公司投資帳面價值之貸方餘額為 \$34,308,342，在資產負債表中列為其他負債，請參閱附註四之 21。

(15) 本公司股權投資提供抵質押擔保情形，請參閱附註六之 2。

12. 固定資產

(1) 民國 96 年 3 月 31 日

| 項 目 | 成 本 | 重估增值 | 累 計 折 舊 | 未 折 減 餘 額 |
|---------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 土 地 | \$257,902,374 | \$2,927,314,372 | 0 | \$3,185,216,746 |
| 房屋及建築 | 717,671,316 | 0 | \$407,014,233 | 310,657,083 |
| 機器設備 | 6,968,614,374 | 0 | 6,152,189,889 | 816,424,485 |
| 電訊設備 | 41,302,327 | 0 | 40,209,231 | 1,093,096 |
| 運輸及交通設備 | 21,798,281 | 0 | 20,647,772 | 1,150,509 |
| 傢俱及辦公設備 | 15,423,844 | 0 | 11,397,994 | 4,025,850 |
| 什項設備 | 335,873,559 | 0 | 307,212,434 | 28,661,125 |
| 未完工程 | 32,838,430 | 0 | 0 | 32,838,430 |
| 預付設備款 | 184,436,318 | 0 | 0 | 184,436,318 |
| 合 計 | <u>\$8,575,860,823</u> | <u>\$2,927,314,372</u> | <u>\$6,938,671,553</u> | <u>\$4,564,503,642</u> |

(2) 民國 95 年 3 月 31 日

| 項 目 | 成 本 | 重估增值 | 累 計 折 舊 | 未 折 減 餘 額 |
|---------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 土 地 | \$257,902,374 | \$2,927,314,372 | 0 | \$3,185,216,746 |
| 房屋及建築 | 718,271,271 | 0 | \$389,100,295 | 329,170,976 |
| 機器設備 | 6,934,299,687 | 0 | 6,295,975,140 | 638,324,547 |
| 電訊設備 | 41,302,327 | 0 | 39,076,875 | 2,225,452 |
| 運輸及交通設備 | 21,798,281 | 0 | 19,907,507 | 1,890,774 |
| 傢俱及辦公設備 | 18,622,818 | 0 | 14,078,304 | 4,544,514 |
| 什項設備 | 332,267,073 | 0 | 292,869,137 | 39,397,936 |
| 未完工程 | 359,877,380 | 0 | 0 | 359,877,380 |
| 預付設備款 | 183,328,571 | 0 | 0 | 183,328,571 |
| 合 計 | <u>\$8,867,669,782</u> | <u>\$2,927,314,372</u> | <u>\$7,051,007,258</u> | <u>\$4,743,976,896</u> |

(3) 利息資本化相關資訊揭露如下：

| 項 目 | 民國96年第1季 | 民國95年第1季 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 利息資本化前之利息總額 | <u>\$30,124,931</u> | <u>\$33,930,978</u> |
| 資本化利息之金額 | <u>0</u> | <u>\$2,226,548</u> |
| 資本化利率 | <u>—</u> | <u>3.16%</u> |

(4) 固定資產抵押情形，請參閱附註六之 3。

(5) 固定資產投保情形，請參閱附註四之 13。

(6)固定資產經本公司審慎評估結果，尚無減損之跡象。

13. 資產保險情形

| 保 險 標 的 物 | 投 保 金 額 | | 備 註 |
|-----------|------------------------|------------------------|--------|
| | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. | |
| 機器設備及廠房設備 | \$7,356,831,000 | \$5,893,944,000 | 火災及災害險 |
| 辦公設備及其他 | 59,284,817 | 62,376,000 | 火災及災害險 |
| 存 貨 | 997,699,000 | 989,853,000 | 火災及災害險 |
| 合 計 | <u>\$8,413,814,817</u> | <u>\$6,946,173,000</u> | |

註：民國 96 年及 95 年第一季運輸設備均已投保全險、意外險及強制第三人責任險；另自台灣中油股份有限公司高雄廠至中化公司大社廠間之六吋輸送管線設備，自民國 94 年 2 月 21 日至 97 年 2 月 21 日止，已投保公共意外責任險。

14. 無形資產

| 摘 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|---------|---------------------|---------------------|
| 遞延退休金成本 | <u>\$33,835,352</u> | <u>\$48,764,130</u> |

註：係依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定補列之最低退休金負債。

15. 其他資產

| 摘 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. | 備 註 |
|--------------|----------------------|----------------------|------|
| 存 出 保 證 金 | \$1,103,615 | \$16,766,868 | |
| 未 攤 銷 費 用 | 76,240,586 | 19,761,833 | |
| SM 廠 年 度 檢 修 | 39,515,550 | 21,876,898 | 註(1) |
| 淨遞延所得稅資產—非流動 | 72,079,729 | 131,682,289 | |
| 一年以上其他應收款 | 618,690 | 924,162 | |
| 處分股權投資未實現損失 | 2,277,112 | 0 | 註(2) |
| 其他資產—其他 | 0 | 8,124,000 | 註(3) |
| 合 計 | <u>\$191,835,282</u> | <u>\$199,136,050</u> | |

註：(1)本公司分別於民國 95 年 4 月及 95 年 6 月進行石化廠 SM II 場及 III 場之年度檢修，此項檢修預定以效益期間攤提，經評估後 SM II 場及 III 場分別以 17 個月及 20 個月為效益期，故民國 96 年 3 月 31 日未攤銷之年度檢修金額，將分別於民國 96 年 9 月及民國 97 年 3 月攤銷完畢。

(2)係本公司出售股權投資予聯屬公司所產生之未實現出售損失。

(3)係本公司參與台灣中油公司第八輕油裂解廠投資前可行性評估等籌備款項。由於整體產業環境快速變遷，八輕投資案因土地取得問題遲未有進展，故已於民國 95 年 3 月解散，清算結餘後退還投資款計\$11,510,802。

16. 短期借款

(1)民國 96 年 3 月 31 日

| 銀行名稱 | 性質 | 期間 | 利率 | 金額 | 抵質押或擔保情形 |
|--------------|------|---------------------|----------|----------------------|----------|
| 台北富邦商業銀行安和分行 | 營運借款 | 96. 2. 5.~96. 4. 2. | 2.40% | \$170,000,000 | 本票保證 |
| 華南商業銀行南門分行 | 營運借款 | 96. 2.15.~96. 5.15. | 2.35% | 50,000,000 | 本票保證 |
| 兆豐國際商業銀行城中分行 | 營運借款 | 96. 3.13.~96. 4.11. | 2.10% | 177,000,000 | 本票保證 |
| 第一商業銀行光復分行 | 營運借款 | 96. 1.17.~96. 4.11. | 2.50% | 93,000,000 | 本票保證 |
| 彰化商業銀行世貿分行 | 營運借款 | 96. 3.15.~96. 4.16. | 2.40% | 50,000,000 | 本票保證 |
| | 購料借款 | 96. 3.31.~96. 4. 2. | 6.06765% | 9,489,770 | 本票保證 |
| 合 計 | | | | <u>\$549,489,770</u> | |

(2)民國 95 年 3 月 31 日

| 銀行名稱 | 性質 | 期間 | 利率 | 金額 | 抵質押或擔保情形 |
|--------------|------|---------------------|---------|----------------------|-----------|
| 中國國際商業銀行城中分行 | 營運借款 | 95. 3.31.~95. 9.11. | 2.30% | \$173,000,000 | 本票保證 |
| 中國信託商業銀行敦北分行 | 營運借款 | 95. 3.10.~95. 5.10. | 2.40% | 200,000,000 | 本票保證及有價證券 |
| 台北富邦商業銀行安和分行 | 營運借款 | 95. 3.27.~95. 5. 1. | 2.40% | 180,000,000 | 借據 |
| 華南商業銀行南門分行 | 營運借款 | 94.12. 7.~95. 4.17. | 2.35% | 100,000,000 | 本票保證 |
| | 營運借款 | 95. 2.17.~95. 4.17. | 2.35% | 100,000,000 | 本票保證 |
| 彰化商業銀行世貿分行 | 購料借款 | 95. 3.24.~95. 4.11. | 5.8086% | 52,516,200 | 本票保證 |
| 合 計 | | | | <u>\$805,516,200</u> | |

註：短期借款係與各銀行簽訂短期綜合授信契約，並提供額度本票、借據及有價證券作為抵押或擔保，請參閱附註六之 2 及附註七。

17. 應付短期票券淨額

| 摘 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|------------|----------------------|----------------------|
| 應付商業本票 | \$800,000,000 | \$450,000,000 |
| 減：應付商業本票折價 | (406,111) | (400,027) |
| 淨 額 | <u>\$799,593,889</u> | <u>\$449,599,973</u> |
| 利 率 區 間 | <u>1.429%~1.962%</u> | <u>1.412%~1.812%</u> |

註：應付商業本票係與保證機構簽訂委任保證商業本票契約書，並提供額度本票作為抵押或擔保，請參閱附註六之 2 及附註七。

18. 應付費用

| 摘要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$33,824,964 | \$19,435,293 |
| 應付利息 | 5,275,681 | 4,118,870 |
| 應付水電費 | 14,883,137 | 14,527,094 |
| 應付保險費 | 4,340,395 | 4,871,311 |
| 其他 | 26,955,431 | 28,084,447 |
| 合計 | <u>\$85,279,608</u> | <u>\$71,037,015</u> |

19. 其他流動負債

| 摘要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 代收款項 | \$2,055,306 | \$1,701,198 |
| 預收款項 | 5,096,248 | 18,789,536 |
| 應付設備款 | 1,394,602 | 580,255 |
| 淨遞延所得稅負債 | 1,169,390 | 0 |
| 遞延貸項－聯屬公司間損益 | 3,560,196 | 0 |
| 其他應付款 | 809,374 | 675,895 |
| 合計 | <u>\$14,085,116</u> | <u>\$21,746,884</u> |

20. 長期借款(含一年內到期之長期負債)

(1) 民國 96 年 3 月 31 日

| 項目 | 金融機構 | 期間 | 利率 | 一年內到期 | 一年以上到期 | 抵押或擔保情形 | 備註 |
|------|----------------|--------------------------|-----------------|-------|-----------------|----------------------------------|------|
| 長期借款 | 中國信託商業銀行等 15 家 | 95. 3. 16. ~ 100. 3. 16. | 2.8679%~3.0476% | 0 | \$2,550,000,000 | 高雄 SMIII 廠之土地、週邊土地、建築物、機器設備及本票保證 | 註<1> |
| | 遠東國際商業銀行營業部 | 94. 6. 22. ~ 97. 6. 29. | 2.4% | 0 | 300,000,000 | 本票保證 | 註<2> |
| | 大眾商業銀行信義分行 | 94. 6. 29. ~ 98. 8. 31. | 2.99%~3.23% | 0 | 100,000,000 | 本票保證 | 註<3> |
| | 中國信託商業銀行敦北分行 | 95. 9. 29. ~ 97. 9. 29. | 2.45%~2.5% | 0 | 400,000,000 | 有價證券及本票保證 | 註<4> |
| | 中國信託商業銀行敦北分行 | 96. 2. 6. ~ 99. 2. 6. | 2.5% | 0 | 40,000,000 | 高雄廠土地、建築物及本票保證 | 註<5> |
| 合計 | | | | 0 | \$3,390,000,000 | | |

(2)民國 95 年 3 月 31 日

| 項 目 | 金融機構 | 期 間 | 利率 | 一年內到期 | 一年以上到期 | 抵押或擔保情形 | 備註 |
|------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------|--------------------|----------------------------------|------|
| 長期借款 | 中國信託商業銀行等 15 家 | 95. 3. 16. ~ 100. 3. 16. | 2. 7907% | — | \$2, 000, 000, 000 | 高雄 SMIII 廠之土地、週邊土地、建築物、機器設備及本票保證 | 註<1> |
| | 中國信託商業銀行等 12 家 | 94. 1. 17. ~ 97. 1. 17. | 2. 9471%~ 3. 0042% | — | 690, 000, 000 | 高雄廠土地、建築物及本票保證 | 註<6> |
| | 中聯信託投資股份有限公司城東分公司 | 95. 3. 20. ~ 97. 3. 20. | 3. 0% | — | 75, 000, 000 | 本票保證 | 註<7> |
| | 遠東國際商業銀行營業部 | 94. 6. 22. ~ 96. 6. 22. | 2. 4%~ 2. 6% | — | 200, 000, 000 | 本票保證 | 註<2> |
| | | 94. 12. 27. ~ 96. 12. 27. | 2. 4%~ 2. 6% | — | 60, 000, 000 | 有價證券及本票保證 | 註<8> |
| | 大眾商業銀行信義分行 | 94. 6. 29. ~ 97. 6. 29. | 2. 937%~ 3. 12% | — | 300, 000, 000 | 本票保證 | 註<3> |
| | 台新國際商業銀行建北分行 | 94. 6. 17. ~ 96. 6. 30. | 2. 52%~ 2. 6% | — | 150, 000, 000 | 本票保證 | 註<9> |
| 合 計 | | | | — | \$3, 475, 000, 000 | | |

(3)註：

<1>本公司於民國95年3月7日與中國信託商業銀行等15家銀行簽訂聯合授信合約書，額度新台幣\$2,640,000,000，包括甲項授信額度本金\$1,200,000,000及乙項授信額度\$1,440,000,000，有效期限均為五年，並委請中國信託商業銀行為聯貸主辦銀行，經奉本公司94.12.6.第八屆第五次董事會及95.2.27.第八屆第七次董事會決議通過在案。截至民國96年3月31日止，甲項授信額度已動用\$1,200,000,000，乙項授信額度已動用\$1,350,000,000。

該聯合貸款利率依30、60、90、180日初級市場商業本票利率加碼0.95%機動計息，每月付息一次，甲項額度之貸款本金餘額應自首次用款日起屆滿三年之日起，以每六個月為一期，共分五期攤還遞減，前四期每期各攤還\$180,000,000，其餘\$480,000,000於第五期全部攤還，且最後一期應付清全部到期應付未付之全部款項。甲項額度不得循環使用，於償還後即不得再使用；另乙項額度之各筆貸款均應依其用款申請所載到期日清償。乙項額度得於其有效期限內循環使用，但各筆乙項貸款均應於乙項額度有效期限屆滿前全部清償。該聯貸合約存續期間財務限制條款之承諾事項，請參閱附註七之5。

<2>本公司與遠東國際商業銀行營業部簽訂綜合授信契約，授信總額度\$200,000,000，原契約期間自民國94年6月22日至民國96年6月22日止，惟本公司因營運資金需要，於民國95年6月向遠東國際商業銀行申請展延，並重新簽訂授信條件契約書，原授信期限展期至民國97年6月29日，授信總額度提高至\$300,000,000，每筆用款期限不逾180天，得分次循環動用，按月繳息，到期一次還本。截至民國96年3月31日止，借款總額\$300,000,000，由於本公司計劃屆時將繼續承作，故帳列長期借款項下。

- <3>本公司於民國94年6月29日向大眾商業銀行信義分行申貸中期綜合授信貸款，額度\$300,000,000，合約期間三年，每筆用款期限不逾三個月，得分次循環動用，按月繳息，到期一次還本。惟本公司因營運週轉需要，於民國95年9月向大眾商業銀行申請額度增修，並業經核定變更授信條件，原中期放款額度授信期限亦展期至民國98年8月31日。截至民國96年3月31日止，借款總額\$100,000,000，由於本公司計劃屆時將繼續承作，故帳列長期借款項下。在本授信存續期間，本公司應維持以下之財務比率及條件：流動比率不得低於90%，負債比率不得高於140%及利息保障倍數不得低於200%，若不符上項比率時，本公司應經該行同意，且承諾於6個月內調整之，則不視為違反本項承諾條款，惟本授信案貸款利率自該行通知日起，至本公司改善上開比率之前一日止，本公司應按授信餘額依本案約定利率再加碼0.25%。
- <4>為因應中期財務規劃，本公司向中國信託商業銀行敦北分行申貸短期綜合授信貸款，額度\$500,000,000，合約期間二年，利率於貸放時逐筆議價，按月繳息，到期一次還本。截至民國96年3月31日止，借款總額\$400,000,000。
- <5>為因應中期財務規劃，本公司向中國信託商業銀行敦北分行申貸中期綜合授信貸款，額度\$400,000,000，合約期間三年，利率於貸放時逐筆議價，按月繳息，到期一次還本。截至民國96年3月31日止，借款總額\$40,000,000。該項綜合授信貸款財務限制條款之承諾事項，適用民國95年3月7日與中國信託商業銀行等15家銀行簽訂之聯貸案財務限制條款，請參閱附註七之5。
- <6>本公司為償還金融機構借款暨充實中期營運週轉所需資金，於民國94年1月17日與中國信託商業銀行等12家銀行簽訂聯合授信合約書，申請三年期貸款額度新台幣\$1,200,000,000，並委請中國信託商業銀行為聯貸主辦銀行，經奉本公司93.8.26.第七屆第二十次董事會決議及94.2.21.第七屆第二十三次董事會追認通過在案。
- 該聯合授信貸款利率依30、90、180日初級市場商業本票利率加碼1.25%機動計息，每月付息一次，本金到期一次清償，且在本授信存續期間，年度會計師查核報告中負債比率未逾170%，利息改依加碼1.5%計算，若負債比率未逾150%，則改依加碼1.25%計算。該聯貸合約存續期間財務限制條款之承諾事項，請參閱附註七之6。
- 本公司已於民國95年底提前清償所有未到期之借款餘額。
- <7>本公司向中聯信託投資股份有限公司城東分公司貸款\$100,000,000，原借款期間自民國92年6月30日至民國93年9月19日止，按月繳息，惟本公司因營運資金需要，於民國93年1月向中聯信託投資股份有限公司城東分公司申請展延，並業經該公司核定變更授信條件，原授信期限屆期將續辦展期至民國94年1月後，復本公司於民國93年9月再次申請展延，並業經重新核定授信條件，變更後授信期限屆期將續辦展期至民國95年3月20日。本公司已於民國94年1

月11日提前清償\$75,000,000，復於民國94年6月24日申請貸款\$50,000,000，並再次申請展延，業經該公司核定變更授信條件，原授信期限屆期將續辦展期至民國96年1月後，合計貸款餘額\$75,000,000。民國95年3月2日並再次申請授信，業經該公司核定授信條件，授信額度\$100,000,000，期限二年，額度內得循環動用。放款利率依本公司之指標利率加1.55%機動計息，按月繳息，本金屆期一次清償。本案撥貸同時收回原有額度\$100,000,000之授信案。另本公司已於民國95年9月及12月提前清償所有未到期之借款餘額。

<8>本公司於民國94年12月27日與遠東國際商業銀行營業部簽訂中長期擔保放款，授信總額度\$100,000,000，合約期間二年，每筆用款期限不逾180天，得分次循環動用，按月繳息，到期一次還本。截至民國95年3月31日止，借款總額\$60,000,000，由於本公司計劃屆時將繼續承作，故帳列長期借款項下。另本公司已於民國95年6月向該行申請變更授信條件，並重新簽訂授信條件契約書，請參閱註(2)。

<9>為因應中期財務規劃，本公司與台新國際商業銀行建北分行簽訂中期貸款\$150,000,000，合約期間二年，得分次循環動用，按月繳息，到期一次還本。

(4)截至民國96年3月31日止，未來五年長期借款還款到期情形如下：

| 期 間 | 金 額 |
|-------------------------|------------------------|
| 96. 4. 1. ~ 97. 3. 31. | 0 |
| 97. 4. 1. ~ 98. 3. 31. | \$880,000,000 |
| 98. 4. 1. ~ 99. 3. 31. | 500,000,000 |
| 99. 4. 1. ~ 100. 3. 31. | 2,010,000,000 |
| 100. 4. 1. ~ 以後 | 0 |
| 合 計 | <u>\$3,390,000,000</u> |

21. 其他負債

| 摘 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. | 備註 |
|-----------------|----------------------|----------------------|------|
| 應 計 退 休 金 負 債 | \$68,281,942 | \$80,579,544 | |
| 存 入 保 證 金 | 492,700 | 492,700 | |
| 處分股權投資未實現利益 | 137,517,314 | 137,821,932 | 註(1) |
| 長 期 股 權 投 資 貸 餘 | 0 | 34,308,342 | 註(2) |
| 合 計 | <u>\$206,291,956</u> | <u>\$253,202,518</u> | |

註：(1)係本公司出售股權投資予聯屬公司所產生之未實現出售利益。

(2)係對英屬維京群島金亞投資有限公司採權益法認列之虧損，致對該公司之採權益法之長期股權投資帳面餘額呈負數。請參閱附註四之11-(14)。

22. 員工退休金

- (1) 本公司設立「勞工退休基金管理委員會」，依職工退休辦法認列及提撥退休金於中央信託局，截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止分別為\$340,165,845 及 \$324,293,077。另本公司於民國 93 年 9 月設立「經理人員退休基金管理委員會」，依公司經理人退休金管理辦法認列及提撥退休金於以國喬石油化學股份有限公司經理人退休準備金名義開立之金融機構專戶，截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止已提存金額分別為\$18,096,953 及\$12,565,201。
- (2) 本公司依「勞工退休金條例」規定提存退休金，採確定提撥制。民國 96 年及 95 年第一季本公司依該條例而提撥認列之淨退休金成本分別為\$827,164 及 \$688,804；民國 96 年及 95 年 3 月 31 日本公司依該條例而提撥認列之應計退休金負債分別為\$554,671 及\$234,652。
- (3) 本公司依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定認列淨退休金成本，採確定給付制。民國 96 年及 95 年第一季本公司依該公報認列之淨退休金成本分別為\$9,308,620 及\$8,778,292；民國 96 年及 95 年 3 月 31 日本公司依該公報而提列之應計退休金負債分別為\$67,727,271 及\$80,344,892。

23. 股本變動情形（最近年度）

| 日期 | 核定資本 | 實收資本 | 股數(實收) | 每股金額 | 備註 |
|------------|---------------|---------------|-------------|------|---|
| 民國62年9月25日 | \$180,000,000 | \$45,000,000 | 4,500,000 | \$10 | 創立時，普通記名股 |
| 民國87年8月10日 | 6,343,946,290 | 6,343,946,290 | 634,394,629 | 10 | 盈餘轉增資 \$124,391,100 普通記名股 614,394,629股 特別股 20,000,000 股 |
| 民國89年8月09日 | 6,470,825,220 | 6,470,825,220 | 647,082,522 | 10 | 盈餘轉增資 \$126,878,930 普通記名股 627,082,522股 特別股 20,000,000 股 |
| 民國90年8月11日 | 6,598,241,730 | 6,598,241,730 | 659,824,173 | 10 | 盈餘轉增資 \$127,416,510 普通記名股 639,824,173股 特別股 20,000,000 股 |

註：本公司於民國 73 年 8 月現金增資時發行特別股 20,000,000 股，其權利義務如下：

- (1) 年度決算如有盈餘，應先分派特別股股息百分之六，其餘可分配盈餘按普通股及特別股持股比例由董事會作成盈餘分配案，提報股東會同意後分配之。
- (2) 優先分配公司剩餘財產。
- (3) 其餘得享權利與普通股相同。
- (4) 本公司自民國 90 年度起因帳列累積虧損或無可分配盈餘，故不配發股利，惟特別股股息依據公司章程規定，民國 90 年至 95 年度之特別股股息合計 \$72,000,000，累積至可分配年度優先分配補足之。請參閱附註四之 26-(3)。

24. 資本公積

| 摘 | 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|---------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 長期投資持股比例變動調整數 | | \$301,590,165 | \$274,853,417 |
| 現金股利未發放數 | | 8,840,467 | 8,840,467 |
| 採權益法之被投資公司出售資產利得按比例轉列資本公積 | | 0 | 515,900 |
| 採權益法之被投資公司因資產重估調整資本公積 | | 0 | 34,680,016 |
| 合 | 計 | <u>\$310,430,632</u> | <u>\$318,889,800</u> |

註：依公司法規定，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。因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途，依公司法規定，僅股票溢價發行及受領贈與之資本公積得用以撥充資本，另依證券交易法施行細則規定，前述資本公積每年撥充資本之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

25. 特別盈餘公積

公司分派可分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，依證券交易法第四十一條第一項規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額(含金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失；如有未實現利益可合併計算)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

26. 保留盈餘

(1) 公司股利政策如下：

本公司年度決算如有盈餘，於繳納稅捐，彌補虧損及提列法定公積百分之十及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，如尚有餘，連同上一年度累積未分配盈餘，應先分派特別股息百分之六，其餘可分配盈餘，若超過資本額百分之二·五以上，則提撥百分之四十至百分之九十按普通股及特別股持股比例由董事會作成盈餘分配案，惟此項盈餘提供分派之比率及現金股利比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，提報股東會同意後分配之，其中該分配案所列員工紅利部份，訂為該年度盈餘提列法定公積及特別盈餘公積後所餘部份之百分之一，各年特別股股息如未配足，其不足之數於次一有可分配盈餘之年度優先分配補足之。

本公司每年發放之現金股利不低於當年度發於現金及股票股利合計數的百分之十(不含百分之六特別股股息)，但現金股利每股若低於 0.2 元則不予發放，改以股票股利發放。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於

提撥供分派前先行扣除。

- (2)依公司章程規定，本公司董事長、副董事長、董事、監察人之報酬，訂為該年度可分配盈餘(不包括以前年度未分配盈餘累積)之百分之四；員工紅利則訂為該年度盈餘提列法定公積及特別盈餘公積後所餘部分之百分之一。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊，可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」中查詢。

- (3)本公司民國95年度盈虧撥補議案，業經本公司民國96年4月18日董事會通過(尚未經股東會議決)，擬議將民國95年度稅後淨利全數彌補前期累積虧損後，因尚有未轉回之未實現資產重估增值彌補累積虧損數，故不配發股利，亦不發放員工紅利及董監事酬勞。另特別股股息依據公司章程第29條規定，特別股股息新台幣1,200萬元累積至可分配盈餘之年度優先分配補足之。

- (4)兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

- (5)依所得稅法規定，股東獲配股利年度，已納之營利事業所得稅可扣抵股東應納所得稅，惟非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得公司分配的股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部份，則不在此限。茲將本公司民國96年及95年3月31日兩稅合一及未分配盈餘相關事項說明如下：

①兩稅合一相關資訊：

| | 96.3.31.(預計) | 95.3.31.(實際) |
|-------------------|---------------|--------------|
| 預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$141,020,343 | \$85,781,557 |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | — | — |

②未分配盈餘相關資訊：

| | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|----------|---------------|-----------------|
| 民國86年度以前 | 0 | 0 |
| 民國87年度以後 | \$948,169,159 | (\$615,711,007) |
| 合 計 | \$948,169,159 | (\$615,711,007) |

27. 累積換算調整數

| 摘 | 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
| 和喬投資開發(股)公司 | | 0 | \$3,285,386 |
| 必詮化學(股)公司 | | \$7,103,520 | 7,272,104 |
| 國亨化學(股)公司 | | 884,739 | (481,002) |
| 和喬創業投資(股)公司 | | (62,719) | (58,166) |
| 慧聚開發投資(股)公司 | | (8,736,259) | (\$11,187,554) |
| 泰國國喬化學(股)公司 | | 5,246,998 | (19,956,238) |
| 中信(加州)投資公司 | | 33,209,837 | 33,382,186 |
| 大太平洋投資(股)公司 | | 0 | 5,422,206 |
| 緯來電視網(股)公司 | | (3,274,428) | (1,124,746) |
| 高冠企業(股)公司 | | (2,748,670) | (1,095,474) |
| 國喬光電科技(股)公司 | | 9,695,913 | 9,695,913 |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | | 5,574,858 | 47,764,616 |
| 英屬維京群島W.T.購併公司 | | 4,876,262 | 2,065,083 |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | | 218,813,498 | 96,615,604 |
| 合 | 計 | <u>\$270,583,549</u> | <u>\$171,599,918</u> |

28. 金融商品未實現(損)益

| 摘 | 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|-------------|---|------------------------|------------------------|
| 和喬投資開發(股)公司 | | (\$22,545,887) | (\$150,575,834) |
| 國亨化學(股)公司 | | (143,553,242) | (25,379,566) |
| 和喬創業投資(股)公司 | | 415,150 | (341,219) |
| 緯來電視網(股)公司 | | (122,070,331) | (107,797,864) |
| 高冠企業(股)公司 | | 95,170 | 0 |
| 和信創業投資(股)公司 | | (4,322,182) | (4,322,182) |
| 中國合成橡膠(股)公司 | | 0 | (34,959,941) |
| 翔準先進光罩(股)公司 | | 8,791,066 | (91,941,500) |
| 合 | 計 | <u>(\$283,190,256)</u> | <u>(\$415,318,106)</u> |

29. 未實現重估增值

以未實現資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，應先將該項盈餘轉回未實現重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至民國 96 年 3 月 31 日止，本公司以未實現重估增值彌補歷年虧損之金額為 \$2,082,286,620，減計民國 93 年度處分石化廠 SM I 場，其相關資產重估增值轉列已實現處分損益金額 \$134,528,355 後，其餘尚未轉回之金額計 \$1,947,758,265。(民國 95 年度盈虧撥補議案，擬議轉回 \$641,883,391 之未實現重估增值，業經本公司董事會通過，惟尚未經股東會議決)

30. 庫藏股票

(1)截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，本公司買回庫藏股票金額均為 0。

(2)子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股之本期變動情形彙示如下：

①

| 子公司名稱 | 種類 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 餘 額 | |
|-----------|-----|-----------|--------------|---------|-----|---------|-----|-----------|--------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 |
| 和喬投資(股)公司 | 普通股 | 1,592,375 | \$8,933,224 | - | - | - | - | 1,592,375 | \$8,933,224 |
| 國亨化學(股)公司 | 普通股 | 6,478,473 | 36,344,234 | - | - | - | - | 6,478,473 | 36,344,234 |
| | 特別股 | 1,776,000 | 14,563,200 | - | - | - | - | 1,776,000 | 14,563,200 |
| 合 計 | | 9,846,848 | \$59,840,658 | - | - | - | - | 9,846,848 | \$59,840,658 |

②民國 96 年及 95 年 3 月 31 日依子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)轉列庫藏股票金額均為\$59,840,658；截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，子公司處分本公司股票之利得均為 0。

③民國 96 年及 95 年 3 月 31 日子公司持有本公司股票之帳面成本均為 \$231,083,260，市價分別為\$118,058,640 及\$74,174,814。

④子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

31. 營利事業所得稅

(1)民國 92 年度(含)以前之營利事業所得稅均已奉稅捐稽徵機關核定。

(2)民國 94 年及 93 年度之營利事業所得稅已依法如期申報，現正由稅捐稽徵機關審核當中；民國 95 年度營利事業所得稅結算申報，目前正依法辦理中。

(3)民國 96 年及 95 年第一季營利事業所得稅估算如下：

| 項 目 | 96.1.1.~3.31. | 95.1.1.~3.31. |
|----------------------|---------------|---------------|
| 稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅 | \$57,110,514 | \$47,107,013 |
| 永久性差異 | | |
| 處分投資利益(淨額) | (876,959) | (8) |
| 處分國外有價證券利益 | 646,469 | 0 |
| 金融資產評價損失 | 1,708,514 | 15,313 |
| 採權益法認列之投資收益(淨額) | (15,158,275) | (31,446,082) |
| 採權益法之長期股權投資減損損失 | 0 | 4,716,505 |
| 未符稅法規定調整數 | 122,735 | 7,063,417 |
| 暫時性差異 | | |
| 已實現兌換損失(淨額) | (116,510) | (1,295,384) |
| 未實現兌換利益(淨額) | (540,843) | (148,711) |
| 折舊方法差異數 | 594,478 | 680,870 |
| 淨退休金成本與實際提撥差異數 | 472,139 | 90,091 |
| 聯屬公司間未實現銷貨淨損益 | (745,717) | (995,498) |
| 提列國外投資損失準備 | 0 | (3,720,250) |
| 前五年虧損扣抵 | (43,216,545) | (22,067,276) |
| 估計當期應納營利事業所得稅額 | 0 | 0 |
| 加：最低稅負制應補繳之稅額 | 0 | 0 |
| 估計當期應付所得稅費用 | 0 | 0 |
| 減：投資抵減於當期抵減之稅額 | 0 | 0 |
| 減：預付所得稅(本期扣繳稅額) | (45,482) | (34,242) |
| 估計本期應退所得稅(註) | (\$45,482) | (\$34,242) |

註：估計之應退所得稅係帳列預付所得稅項下，俟稅捐稽徵機關核定後再予以轉列至其他應收款項下。

(4)所得稅費用(利益)包括下列項目

| 項 目 | 96.1.1.~3.31. | 95.1.1.~3.31. |
|---------------|---------------|---------------|
| 當期應付所得稅費用 | 0 | 0 |
| 遞延所得稅費用 | \$43,552,998 | \$27,456,158 |
| 小 計 | 43,552,998 | 27,456,158 |
| 減：投資抵減可抵減稅額增加 | (60,200) | (28,341,803) |
| 所得稅費用(利益) | \$43,492,798 | (\$885,645) |

(5)時間性差異之所得稅影響數明細如下

①遞延所得稅資產與負債

| | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| a.遞延所得稅資產總額 | \$110,785,156 | \$273,188,813 |
| b.遞延所得稅負債總額 | (39,874,817) | (36,807,563) |
| c.遞延所得稅資產之備抵評價金額 | 0 | (78,742,000) |
| d.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(稅額) | | |
| • 聯屬公司未實現銷貨損益所產生之應課稅暫時性差異 | (4,189,663) | (5,374,757) |
| • 退休金成本與提撥數差異所產生之可減除暫時性差異 | 9,489,900 | 8,898,794 |
| • 折舊性資產折舊費用之認列所產生之應課稅暫時性差異 | (18,822,376) | (21,113,895) |
| • 提列國外投資損失準備所產生之應課稅暫時性差異 | (16,321,935) | (10,170,200) |
| • 投資抵減遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異 | 41,005,422 | 37,083,235 |
| • 未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異 | (540,843) | (148,711) |
| • 虧損扣抵遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異 | 53,229,439 | 220,146,389 |
| • 轉投資公司清算損失遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異 | 857,100 | 857,100 |
| • 會計原則變動累積影響數之認列所產生之可減除暫時性差異 | 6,203,295 | 6,203,295 |

②

| 項 目 | 96. 3. 31. | | 95. 3. 31. | |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 流 動 | 非 流 動 | 流 動 | 非 流 動 |
| 遞延所得稅資產 | \$3,561,116 | \$107,224,040 | \$77,507,429 | \$195,681,384 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | 0 | 0 | (46,027,000) | (32,715,000) |
| 遞延所得稅負債 | (4,730,506) | (35,144,311) | (5,523,468) | (31,284,095) |
| 淨遞延所得稅資產(負債) | <u>(\$1,169,390)</u> | <u>\$72,079,729</u> | <u>\$25,956,961</u> | <u>\$131,682,289</u> |

(6)本公司截至民國96年3月31日止，適用促進產業升級條例「網際網路業製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」及「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」和所得稅法之規定，得用以抵減以後年度應納所得稅額之遞延所得稅資產，茲彙總說明如下：

| 最後抵 減年度 | 機器設備 投資抵減 | 研究發展支出 投資抵減 | 人才培訓 投資抵減 | 虧損扣抵 | 合 計 |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 民國96年 | 0 | \$3,188,925 | \$372,191 | 0 | \$3,561,116 |
| 民國97年 | \$260,000 | 4,364,151 | 259,613 | 0 | 4,883,764 |
| 民國98年 | 15,372,270 | 4,467,985 | 167,653 | 0 | 20,007,908 |
| 民國99年 | 8,497,003 | 3,746,388 | 309,243 | \$53,229,439 | 65,782,073 |
| 合 計 | <u>\$24,129,273</u> | <u>\$15,767,449</u> | <u>\$1,108,700</u> | <u>\$53,229,439</u> | <u>\$94,234,861</u> |

32. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 96.1.1.~3.31. | | | 95.1.1.~3.31. | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$67,263,701 | \$27,226,548 | \$94,490,249 | \$65,469,948 | \$23,924,614 | \$89,394,562 |
| 勞健保費用 | 3,951,007 | 1,213,107 | 5,164,114 | 4,825,090 | 1,590,006 | 6,415,096 |
| 退休金費用 | 5,799,842 | 4,335,942 | 10,135,784 | 5,957,709 | 3,509,387 | 9,467,096 |
| 其他用人費用 | 1,521,000 | 415,800 | 1,936,800 | 1,551,480 | 435,600 | 1,987,080 |
| 折舊費用 | 45,078,244 | 2,450,985 | 47,529,229 | 104,530,888 | 2,510,077 | 107,040,965 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | 17,415,293 | - | 17,415,293 | 8,251,226 | 2,919,399 | 11,170,625 |

33. 金融商品資訊之揭露

(1) 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金和銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應收帳款與應付帳款。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要係遠期外匯合約，其目的主要在規避本公司因營運產生之匯率風險。本公司之政策係不從事交易目的衍生性商品交易，惟若未符合避險會計條件時，則會計處理仍以交易目的方式處理之。

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(2) 財務風險資訊

本公司金融商品之主要風險為匯率風險、利率變動現金流量風險、信用風險及流動性風險。

① 市場匯率風險

本公司部份進銷貨及設備購置係以非功能性貨幣計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部份及收付款期間約當，可將市場匯率風險相互抵銷，另本公司以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之遠期外匯合約作為避險工具，故預期不致發生重大之市場匯率風險。

② 利率變動現金流量風險

本公司之銀行借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將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。惟本公司短期借款及應付短期票券，因每期交易期限短，不致發生重大利率變動風險；本公司長期借款，則定期評估利率變動趨勢並作及時之因應，以期降低利率變動對未來現金流量之影響，本公司預期不致發生重大之市場利率變動風險。

③ 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金、約當現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。

本公司重要之客戶係與下游產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受下游產業之影響。然而本公司所有銷售僅與已核可且信用良好之第三人交易，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，故本公司呆帳情形並不嚴重。另本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

④ 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款和現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及穩定資金之目標。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3) 衍生性金融商品

① 截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，本公司承作之避險性遠期外匯買賣合約均已平倉，故不致有重大之信用風險、市場價格風險及流動性風險。

截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，因承作遠期外匯合約交易而認列之淨兌換利益分別為 0 及 271 仟元。

② 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性金融商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性低。

③ 市場價格風險

市場價格風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。因上述交易係為財務避險性質，其因利率或匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此市場風險低。

④ 流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本公司從事上述衍生性金融商品交易即在規避淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。

(4) 金融商品之公平價值資訊

單位：新台幣仟元

| 金融商品 | 96. | 3. | 31. | 95. | 3. | 31. |
|--------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| 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 | \$2,526,504 | - | \$2,526,504 | \$1,562,393 | - | \$1,562,393 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 291,738 | \$291,738 | - | 12,017 | \$12,017 | - |
| 備供出售金融資產—非流動 | 146,241 | 146,241 | - | 186,870 | 186,870 | - |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 668,562 | - | - | 745,110 | - | - |
| 採權益法之長期股權投資 | 5,662,277 | - | - | 5,060,250 | - | - |
| 存出保證金 | 1,104 | - | 1,104 | 16,767 | - | 16,767 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 2,751,039 | - | 2,751,039 | 2,061,230 | - | 2,061,230 |
| 長期借款 | 3,390,000 | - | 3,390,000 | 3,475,000 | - | 3,475,000 |
| 應計退休金負債 | 68,282 | - | 68,282 | 80,579 | - | 80,579 |

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 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收關係企業款項、其他應收款項、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付關係企業款項、應付費用、代收款項、應付設備款、其他應付款等。
- ② 公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售之金融資產—非流動因有市場公開報價可依循，故以市場價格為公平價值。
- ③ 存出保證金係以預期未來收現金額之折現值作為估計公平價值的基礎。由於未來收現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。
- ④ 長期借款因公司帳上之長期借款合同係屬約定浮動利率及循環使用額度，故其帳面價值即等於公平價值。
- ⑤ 應計退休金負債係以資產負債表日為衡量日之退休金精算報告中所列示之最低應計退休金負債，並考量續後淨退休金成本及基金提撥金額調整之，作為估計公平價值之基礎。
因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列示之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(5)① 本公司具有控制能力之轉投資事業，除英屬維京群島海陸投資公司轉投資之鎮江國亨化學有限公司外，其餘被投資公司民國 96 年及 95 年第一季並未從事衍生性金融商品交易。

② 鎮江國亨化學有限公司操作衍生性金融商品係因非交易目的而持有，截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止皆已平倉。鎮江國亨化學有限公司衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。另該公司從事衍生性金融商品係因非交易目的而持有，均屬財務避險性

質，因其匯率變動產生之損益，大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。又因遠期外匯合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。由於該公司所從事之預購遠期外匯合約無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險甚低。截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，因承作遠期外匯合約交易而認列之淨兌換利益分別為 0 及 4,384 仟元。

34. 會計科目重分類

民國 95 年第一季財務報表中若干金額，為配合民國 96 年第一季財務報表之表達，已作適當重分類，此項重分類對民國 95 年第一季財務報表之表達並無重大影響。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------------------------|--|
| 和喬投資開發股份有限公司 | 本公司之子公司(已於民國 94 年 4 月申請解散) |
| 必詮化學股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 和喬創業投資股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 國喬光電科技股份有限公司 | 本公司之子公司(已於民國 94 年 12 月申請解散) |
| 國亨化學股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 緯來電視網股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 本公司之子公司 |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | 本公司之子公司 |
| 英屬維京群島 W.T. 購併公司 | 本公司實質控制之被投資公司 |
| 泰國國喬化學股份有限公司 | 本公司實質控制之被投資公司 |
| 慧聚開發投資股份有限公司 | 本公司實質控制之被投資公司 |
| 喬聯科技股份有限公司 | 本公司實質控制之被投資公司 |
| E-Tech Offshore Development Limited | 國喬光電科技股份有限公司之子公司 |
| 和威傳播股份有限公司 | 緯來電視網股份有限公司之子公司 |
| World Asian Corporation | 英屬維京群島金亞投資有限公司之子公司(已於民國 95 年 1 月併入母公司) |
| 鎮江國亨化學有限公司 | 英屬維京群島海陸投資公司之子公司 |
| 鎮江國亨油倉有限公司 | 英屬維京群島海陸投資公司之子公司 |
| 鎮江國亨塑膠有限公司 | 英屬維京群島海陸投資公司之子公司 |
| BioCare (BVI) Corporation | 喬聯科技股份有限公司之子公司 |
| PointCare Corporation | 喬聯科技股份有限公司之子公司 |
| 蘇州喬陽醫學科技有限公司 | BioCare (BVI) Corporation 之子公司 |
| 和信創業投資股份有限公司 | 本公司董事為該公司董事長 |
| 和喬國際投資股份有限公司 | 實質關係人 |
| Glory Mark (Holding) Ltd. | 實質關係人 |

2. 銷貨

(1) 本公司銷售與關係人之商品金額明細如下：

| 關係人名稱 | 96.1.1.~3.31. | | 95.1.1.~3.31. | |
|------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 金額 | 佔本公司銷貨淨額% | 金額 | 佔本公司銷貨淨額% |
| 必詮化學股份有限公司 | \$482,219,492 | 11.33% | \$383,015,773 | 12.55% |

(2) 本公司售予上述關係人之條件如下：

本公司以合約價格銷售苯乙烯單體(SM)予必詮化學股份有限公司，其合約買賣價格係按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當月各期 Styrene 行情報導中之 FOB Korea, CFR Taiwan, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平均價格為依據，雙方除不可抗力因素，互為保證供應及購買，數量以每月 3,000~6,000 公噸為度；收款方式為月底結算，每期貨款於次月後之 16 日收清，必詮化學股份有限公司如未能按期付款，則以賒貨處理，並以該年度 1 月 1 日台灣銀行一年期定存年利率計息，惟賒欠期間以 3 個月為限。民國 96 年及 95 年第一季收取之貨款息金額分別為 \$534,080 及 0。

3. 進貨

(1) 本公司購自關係人之商品金額明細如下：

| 關係人名稱 | 96.1.1.~3.31. | | 95.1.1.~3.31. | |
|------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 金額 | 佔本公司進貨淨額% | 金額 | 佔本公司進貨淨額% |
| 必詮化學股份有限公司 | \$145,341,909 | 4.16% | \$412,167 | 0.02% |

(2) 本公司購自上述關係人之條件如下：

本公司以合約價格向必詮化學股份有限公司購買 SAN，其合約買賣價格係依同業售價以美元訂定，前述貨款以美金折合新台幣依照交易當月中油石化品平均匯率計算，折算新台幣後付款，雙方除不可抗力因素，互為保證供應及購買，數量以每月 1,200 噸為度；付款方式為月底結算，次月之 16 日付清，本公司如未能如期付款，則以賒購處理，並以該年度 1 月 1 日台灣銀行一年期定存年利率計息，惟賒欠期間以 3 個月為限。

4. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

| 項 目 | 關係人名稱 | 96. 3. 31. | | 95. 3. 31. | | 備註 |
|----------|--------------|---------------|--------|---------------|--------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 應收關係企業款項 | | | | | | |
| — 應收帳款 | 必詮化學股份有限公司 | \$578,697,396 | 24.90% | \$240,401,617 | 17.62% | |
| — 其他應收款 | 鎮江國亨化學股份有限公司 | 1,584,811 | 5.78% | 2,653,374 | 11.81% | 註(1) |
| | 必詮化學股份有限公司 | 651,535 | 2.38% | 0 | - | |
| | 和喬投資開發股份有限公司 | 26,820 | 0.10% | 0 | - | |
| | 喬聯科技股份有限公司 | 124,108 | 0.45% | 121,823 | 0.54% | |
| 應付關係企業款項 | | | | | | |
| — 應付帳款 | 必詮化學股份有限公司 | 69,519,711 | 5.31% | 0 | - | |
| — 其他應付款 | 國亨化學股份有限公司 | 331,471 | 5.58% | 188,007 | 2.27% | 註(2) |
| | 必詮化學股份有限公司 | 0 | - | 37,161 | 0.45% | 註(2) |
| | 國喬光電科技股份有限公司 | 3,405,000 | 57.32% | 6,797,000 | 82.11% | 註(3) |

註：1. 係應收鎮江國亨化學股份有限公司技術服務報酬及技術費。請參閱附註五之7-(5)。

2. 係代收轉付款項。

3. 係應付設備款項。

5. 資金融通情形：無。

6. 財產交易情形

(1) 出租資產

| 出租標的物 | 承 租 人 | 租 金 收 入 | |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 96.1.1.~3.31. | 95.1.1.~3.31. |
| 高雄廠土地 | 國亨化學股份有限公司 | \$219,903 | \$219,903 |
| 台北市南京東路四段1號10樓 | 國亨化學股份有限公司 | 22,857 | 22,857 |
| 台北市南京東路四段1號10樓 | 和喬投資開發股份有限公司 | 0 | 4,762 |
| 台北市南京東路四段1號10樓 | 和喬創業投資股份有限公司 | 22,857 | 22,857 |
| 台北市南京東路四段1號10樓 | 慧聚開發投資股份有限公司 | 22,857 | 22,857 |
| 台北市南京東路四段1號10樓 | 國喬光電科技股份有限公司 | 0 | 1,191 |
| 台北市南京東路四段1號10樓 | 和喬國際投資股份有限公司 | 0 | 5,951 |
| 台北市南京東路四段1號10樓 | 和信創業投資股份有限公司 | 28,572 | 0 |

註：係本公司出租國長大樓 10 樓部分辦公室，租金決定方式係依市場一般行情雙方議定計算租金。

(2) 向關係人承購及出售資產：無。

7. 其他

- (1) 本公司出售 TDDM 等物料予必詮化學股份有限公司，民國 96 年及 95 年第一季分別為\$745,715 及\$107,421，帳列製造費用之減項。
- (2) 必詮化學股份有限公司委託本公司代為加工回收料押粒，加工押粒費用按實際押粒入庫量計算加工費，每噸\$4,409，雙方已達成協議並簽訂合約。民國 96 年及 95 年第一季收取加工押粒收入分別為\$76,386 及\$23,147。
- (3) 本公司委託必詮化學股份有限公司代為粉碎回收料，粉碎加工費用按實際粉碎後運回量計算加工費，每噸\$2,190，雙方已達成協議並簽訂合約。民國 96 年及 95 年第一季支付粉碎加工費用分別為\$66,455 及\$102,318。
- (4) 必詮化學股份有限公司委任本公司派遣人員至廠區進行技術支援，技術支援之各項費用採實報實銷方式，本公司收取之技術服務費帳列各項報銷費用之減項。民國 96 年及 95 年第一季收取技術服務費分別為\$1,890,219 及\$1,566,849。
- (5) 鎮江國亨化學有限公司因進行 ABS 塑膠廠擴建項目，委任本公司派遣人員至廠區進行技術支援，技術支援之各項費用採實報實銷方式，本公司收取之技術服務費帳列各項報銷費用之減項，雙方已達成協議並簽訂合約。民國 96 年及 95 年第一季分別應收取技術服務費\$1,584,811 及\$1,318,044；截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止計有技術服務費\$1,584,811 及\$2,653,374 尚未收取。
- (6) 為關係企業背書保證

| 關係企業名稱 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|----------------|----------------------|------------------------|
| 融資背書保證 | | |
| 國亨化學股份有限公司 | \$255,000,000 | \$292,000,000 |
| 國喬光電科技股份有限公司 | 0 | 42,322,914 |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 0 | 607,750,000 |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | 0 | 401,900,000 |
| 合 計 | <u>\$255,000,000</u> | <u>\$1,343,972,914</u> |

註：本公司轉投資之國喬光電科技股份有限公司，因營運艱困，無力償還銀行借款，本公司為其提供融資擔保，截至民國 96 年 3 月 31 日止，本公司已全數銷除對其背書保證之責任，並累計為其代償墊款金額\$867,461,454，本公司已分別於民國 95 年、94 年及 92 年度估列投資損失入帳。

六、質押之資產

1. 定期存款質押情形

| 質押權人 | 抵(質)押用途 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 台灣中油股份有限公司 | 購買丁二烯、苯、乙烯保證 | \$130,000,000 | \$130,000,000 |
| 台灣塑膠工業股份有限公司 | 購買燒鹼、鹽酸保證 | 600,000 | 600,000 |
| 合計 | | <u>\$130,600,000</u> | <u>\$130,600,000</u> |

2. 長期投資質押情形

| 項 目 | 抵(質)押用途 | 96. 3. 31. | | 95. 3. 31. | |
|---------------|----------|------------|----------------------|------------|------------------------|
| | | 股數 | 帳面金額 | 股數 | 帳面金額 |
| 必詮化學(股)公司股票 | 綜合授信額度擔保 | 4,000,000 | \$23,564,865 | 4,000,000 | \$30,304,096 |
| 緯來電視網(股)公司股票 | 綜合授信額度擔保 | 21,316,137 | 706,522,577 | 21,316,137 | 800,336,077 |
| 中國合成橡膠(股)公司股票 | 中期貸款授信擔保 | - | 0 | 6,150,611 | 84,878,432 |
| 翔準先進光罩(股)公司股票 | 中期貸款授信擔保 | - | 0 | 5,450,000 | 35,425,000 |
| 高冠企業(股)公司股票 | 綜合授信額度擔保 | 9,566,017 | 136,926,861 | 9,566,017 | 141,972,588 |
| 中實投資(股)公司股票 | 綜合授信額度擔保 | 895,000 | 18,347,500 | 895,000 | 18,347,500 |
| 合計 | | | <u>\$885,361,803</u> | | <u>\$1,111,263,693</u> |

3. 固定資產抵押情形

(1) 民國 96 年 3 月 31 日

| 資產種類 | 帳面價值 | 借款種類 | 借款金額 | 抵押權人 |
|-----------|------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|
| 土地、廠房—SM | \$2,638,804,837 | SMIII廠聯貸借款及中期綜合授信貸款 | \$2,590,000,000 | 中國信託商業銀行等15家聯貸銀行及中國信託商業銀行敦北分行 |
| 土地、廠房—ABS | 538,542,575 | | | |
| 廠房—氫氣廠 | 1,443,107 | | | |
| 機器設備 | 307,772,871 | | | |
| 國長大樓房地 | 171,895,700 | 進貨擔保 | - | 台灣中油(股)公司 |
| 合計 | <u>\$3,658,459,090</u> | | | |

(2) 民國 95 年 3 月 31 日

| 資產種類 | 帳面價值 | 借款種類 | 借款金額 | 抵押權人 |
|-----------|------------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 土地、廠房—SM | \$2,638,766,006 | SMIII廠聯貸借款及中期擔保聯貸借款 | \$2,690,000,000 | 中國信託商業銀行等15家聯貸銀行及中國信託商業銀行等12家聯貸銀行 |
| 土地、廠房—ABS | 545,692,527 | | | |
| 廠房—氫氣廠 | 1,782,515 | | | |
| 機器設備 | 350,660,359 | | | |
| 自動倉儲 | 131,553,708 | | | |
| 國長大樓房地 | 173,421,236 | 進貨擔保 | - | 台灣中油(股)公司 |
| 合計 | <u>\$3,841,876,351</u> | | | |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，尚有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表中：

1. 背書保證

| 摘 要 | 96. 3. 31. | 95. 3. 31. |
|-------------|----------------------|------------------------|
| 為關係企業融資背書保證 | <u>\$255,000,000</u> | <u>\$1,343,972,914</u> |

- (1)依公司背書保證作業程序規定，本公司對外背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值百分之一百二十五為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之七十五為限。若以民國 96 年 3 月 31 日經會計師核閱之財務報表淨值為計算基準，則背書保證最高限額為\$9,712,378,960，對單一企業背書保證限額為\$5,827,427,376，本公司背書保證金額符合上項限制條款。相關之背書保證明細，請參閱附註五之 7-(6)。
- (2)本公司轉投資之國喬光電科技股份有限公司，因營運艱困，無力償還銀行借款，本公司為其提供融資擔保，截至民國 96 年 3 月 31 日止，本公司已全數銷除對其背書保證之責任，並累計為其代償墊款金額\$867,461,454，本公司已分別於民國 95 年、94 年及 92 年度估列投資損失入帳。

2. 存出保證票據

- (1)本公司開立保證本票予金融機構作為償還貸款之承諾，截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止分別為 NTD6,607,500,000、USD13,500,000 及 NTD6,657,500,000、USD15,000,000。
- (2)本公司開立保證本票予進貨廠商作為購料之擔保，截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止均為\$55,000,000。

3. 存入保證票據

截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止存入保證票據分別為\$66,875,930 及\$131,593,320。

4. 截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，已開立未使用信用狀餘額分別為 USD9,107,128.29、NTD20,475,000 及 USD3,490,633.64、NTD182,845,895。

5. 本公司與中國信託商業銀行等 15 家銀行簽訂聯合貸款授信合約，本公司於本聯貸合約存續期間承諾下列主要事項：

- (1)流動比率：應維持在 90%(含)以上。
- (2)負債比率：應維持在 140%(含)以下。
- (3)利息保障倍數：應維持在二倍(含)以上。
- (4)背書保證總餘額：民國 95 年 3 月 7 日起隨時不得高於新台幣二十五億元。
- (5)不得有非屬核心(本業)業務往來之資金貸與他人。

- (6)非屬核心(本業)營業範圍之投資計劃一年內不得超過新台幣 2 億元。
- (7)前述(4)(5)(6)若有必要超越承諾行為時，需於事前取得聯合授信銀行團之同意。
6. 本公司與中國信託商業銀行等 12 家銀行簽訂聯合貸款授信合約，本公司於本聯貸合約存續期間承諾下列主要事項：
- (1)流動比率：民國 93 年底起應維持在 80%(含)以上，民國 94 年 7 月起應維持在 90%(含)以上。
- (2)負債比率：民國 93 年底起應維持在 180%(含)以下，民國 95 年度起應維持在 140%(含)以下。
- (3)利息保障倍數：應維持在二倍(含)以上。
- (4)背書保證總餘額：民國 94 年底起，不得逾其當時淨值之 50%。民國 95 年底起，不得逾其當時淨值之 40%。
- (5)不得有非屬核心(本業)業務往來之資金貸與他人。
- (6)非屬核心(本業)營業範圍之投資計劃一年內不得超過新台幣 2 億元。
- (7)前述(4)(5)(6)若有必要超越承諾行為時，需於事前取得聯合授信銀行團之同意。本公司已於民國 95 年 11 月提前清償所有未到期之借款餘額。
7. 本公司與台灣中油股份有限公司(中油公司)所簽訂購買原料合約之規定，本公司每年應向中油公司購買一定數量之乙烯、苯及丁二烯。如本公司之每年採購量未達最低合約量時，中油公司得視情況調低次年之供應量。另本公司承諾購買中油之乙烯、苯及丁二烯作為工廠製造苯乙烯及丙烯晴—丁二烯—苯乙烯共聚體樹脂之原料，除非經政府機關核准，或內部調度作為石化品進料使用外，不得移作其他用途或轉賣配額（如因石化品調度需要，並於事前經中油公司書面同意，本公司得將全部或一部份乙烯、苯及丁二烯轉讓予中油公司之石化用戶作為石化進料使用），否則中油公司得隨時停止供應乙烯、苯及丁二烯並終止合約。
8. 本公司因製造 ABS 等產品之需要，向台塑石化股份有限公司購買丁二烯為原料，並簽訂買賣合約書，合約書中承諾本公司每月應至少向台塑石化公司購買 100 公噸之丁二烯作為生產 ABS 等產品之原料。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 96 年 4 月 18 日業經董事會決議，擬於高雄廠投資興建汽電共生廠乙座，以降低燃料成本，總投資金額新台幣 32 億元，本公司為籌措汽電共生廠資金，擬辦理募集與發行 5 年期之民國 96 年國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 30 億元，並擬向「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」申請為櫃檯買賣且採無實體發行。

十、其他：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人

單位：新台幣仟元
美金仟元
人民幣仟元

| 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----------------|---------------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|------|-------------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|---------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 鎮江國亨油倉有限公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 應收關係企業款項 | \$107,010 (RMB25,000) | \$107,010 (RMB25,000) | — | 有短期融通資金之必要者 | — | 營運週轉及代墊款 | — | — | — | — | — |
| 英屬維京群島W.T.購併公司 | Discovery Bay Trading Co., Ltd. | 應收關係企業款項 | 51,918 (USD1,569) | 51,918 (USD1,569) | 3.5% | 資金融通 | — | 營運週轉 | — | — | — | — | — |
| | 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 應收關係企業款項 | 256,117 (USD7,740) | 256,117 (USD7,740) | 3.5% | 資金融通 | — | 營運週轉 | — | — | — | — | — |

註：民國 96 年第一季人民幣兌換美金及美金兌換新台幣之匯率如下：

| | 人民幣兌換美金 | 美金兌換新台幣 |
|--------|---------|---------|
| 年底匯率 | 7.7306 | 33.09 |
| 加權平均匯率 | 7.7689 | 32.84 |

2. 為他人背書保證

單位：新台幣仟元
美金仟元
人民幣仟元

| 背書保證者名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
|------------------|------------|-----------------|--|---|---|------------------|-------------------------------|---|
| | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 國喬石油化學 股份有限公司 | 國亨化學股份有限公司 | 直接持有股權超過50%之子公司 | 以不超過本公司最近 期財務報表淨值百分 之七十五為限。 (\$5,827,427) | \$258,000 | \$255,000 | | 3.28% | 本公司對外背書保證總額 以本公司最近期務財報表 淨值百分之一百二十五為 限(\$9,712,379) |
| 鎮江國亨化學 有限公司 | 鎮江國亨塑膠有限公司 | 母公司相同 | — | 42,804 (RMB10,000) | 42,804 (RMB10,000) | — | — | — |
| 鎮江國亨油倉 有限公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 母公司相同 | — | 1,642,832 (USD30,460) (RMB148,330) (註) | 1,642,832 (USD30,460) (RMB148,330) (註) | | — | — |
| 鎮江國亨塑膠 有限公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 母公司相同 | — | 1,720,263 (USD32,800) (RMB148,330) (註) | 1,720,263 (USD32,800) (RMB148,330) (註) | — | — | — |

註：其中 USD30,460 仟元及 RMB148,330 仟元係由鎮江國亨油倉有限公司及鎮江國亨塑膠有限公司共同保證。

3. 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|--------------|-----------|----------------|--------------|--------------------|------------|-----------|--------|---------|
| | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市 價 |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 上市(櫃)公司股票 | 錄德科技股份有限公司 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,666 | \$13 | — | \$13 |
| | | 中華開發金融控股股份有限公司 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 19,778,000 | 291,725 | 0.19 | 291,725 |
| | 股 票 | 和喬投資開發股份有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 26,800,000 | 35,412 | 100.00 | — |
| | | 必詮化學股份有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 32,200,000 | 189,697 | 100.00 | — |
| | | 國亨化學股份有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 39,500,000 | 72,832 | 100.00 | — |
| | | 和喬創業投資股份公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 19,022,000 | 92,953 | 38.04 | — |
| | | 慧聚開發投資股份有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,693,443 | 45,035 | 25.28 | — |
| | | 泰國國喬化學股份有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 267,150 | 127,967 | 39.00 | — |
| | | 中信(加州)投資股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 52,500 | 23,711 | 35.00 | — |
| | | 緯來電視網股份有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 56,009,642 | 1,856,438 | 61.14 | — |
| | | 高冠企業股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,829,489 | 140,698 | 15.67 | — |
| | | 國喬光電科技股份有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 87,769,622 | 0 | 70.22 | — |
| | | 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10,075,267 | 190,436 | 100.00 | — |
| | | 英屬維京群島W.T購併公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 32,360 | 97,409 | 13.55 | — |
| | | 英屬維京群島海陸投資公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 54,817,776 | 2,789,689 | 100.00 | — |
| | | 和信創業投資股份有限公司 | 本公司董事為該公司董事長 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 15,244,000 | 176,266 | 2.85 | — |
| | | 東元奈米應材股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 936,073 | 0 | 0.39 | — |
| | | 能元科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 557,802 | 2,605 | 0.54 | — |
| | | 中實投資股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,982,218 | 122,636 | 6.25 | — |
| | | 晶鑽光電股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 330,397 | 2,256 | 1.17 | — |
| 台灣普利司通股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,150,295 | 42,561 | 1.42 | — | | |
| 怡華創業投資股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 500,000 | 5,500 | 0.81 | — | | |

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|-------------------|-----------|------------------------------------|---------------|--------------------|------------|----------|-------|-----------|
| | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 股票 | 英屬蓋曼群島 Sage Fund公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 29.5 | \$74,974 | — | — |
| | | 英屬蓋曼群島 New World Technology Fund公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 125.18 | 241,764 | — | — |
| | | 翔準先進光罩股份有限公司 | — | 備供出售之金融資產—非流動 | 11,121,000 | 146,241 | 3.90 | \$146,241 |
| 和喬投資開發股份有限公司 | 股票 | 民間全民電視股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,566,666 | 25,140 | 0.39 | — |
| | | 國喬石油化學股份有限公司 | 本公司之母公司 | 備供出售之金融資產—非流動 | 1,592,375 | 19,745 | 0.24 | 19,745 |
| 必詮化學股份有限公司 | 股票 | 中華開發金融控股股份有限公司 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 6,000,000 | 97,350 | 0.08 | 97,350 |
| | | 喬聯科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,080,000 | 9,775 | 5.14 | — |
| | | 英屬維京群島W.T.購併公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 7,250 | 22,562 | 3.04 | — |
| | | 和信創業投資股份有限公司 | 本公司監察人為該公司董事長 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 10,197,000 | 99,000 | 1.90 | — |
| | | 民間全民電視股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 600,000 | 6,000 | 0.15 | — |
| 國亨化學股份有限公司 | 股票 | 和喬科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 708,884 | 3,299 | 0.14 | — |
| | | 中華開發金融控股股份有限公司 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 4,646,000 | 68,529 | 0.04 | 68,529 |
| | | 喬聯科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,114,725 | 10,088 | 5.31 | — |
| | | 慧聚開發投資股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 386,662 | 3,064 | 1.72 | — |
| | | 和信創業投資股份有限公司 | 本公司監察人為該公司董事長 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 10,197,000 | 99,000 | 1.90 | — |
| | | 晶鑽光電股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 128,709 | 878 | 0.46 | — |
| | | 新瑞都開發股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 380,000 | 0 | 0.14 | — |
| | | 民間全民電視股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 500,000 | 5,000 | 0.12 | — |
| | | 國總開發興業股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 200,000 | 2,000 | 1.06 | — |
| | | 國總建設開發事業股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 200,000 | 2,000 | 1.31 | — |
| | | 台灣普利司通股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 933,605 | 34,543 | 1.15 | — |
| Com2B Corporation | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 750,000 | 2,443 | 1.67 | — | | |
| 翔準先進光罩股份有限公司 | — | 備供出售之金融資產—非流動 | 1,536,000 | 20,198 | 0.54 | 20,198 | | |
| 國喬石油化學股份有限公司-普通股 | 本公司之母公司 | 備供出售之金融資產—非流動 | 6,478,473 | 72,883 | 1.01 | 72,883 | | |
| 國喬石油化學股份有限公司-特別股 | 本公司之母公司 | 備供出售之金融資產—非流動 | 1,776,000 | 27,262 | 8.88 | 27,262 | | |

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|--------------------------------------|--------------------|--|----------------|--------------------|--------------------|------------|---------|---------|
| | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市 價 |
| 和喬創業投資股份有限公司 | 股 票 | 喬聯科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,772,000 | \$52,238 | 27.49 | - |
| | | 國喬光電科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,750,000 | 0 | 2.20 | - |
| | | 和喬科技股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 864,899 | 3,242 | 0.18 | - |
| | | 晶讚光電股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,262,251 | 8,561 | 4.48 | - |
| | | 能元科技股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,181,174 | 5,516 | 1.15 | - |
| | | 中寶投資股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 8,651,852 | 17,082 | 9.03 | - |
| | | 翔準先進光罩股份有限公司 | - | 備供出售之金融資產-非流動 | 299,000 | 3,932 | 0.10 | \$3,932 |
| | | 共同基金 受益憑證 | 凱基凱旋基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 965,513.27 | 10,410 | - |
| | 英屬維京群島 金亞投資有限公司 | 股 票 | 英屬維京群島W.T.購併公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 86,811 | 297,759 | 36.34 |
| ALDERBROOK ENTERPRISES, LTD. | | | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,925,000 | 34,672 | 19.50 | - |
| REMOTE LIGHT. COM. | | | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 111,111 | 0 | 1.49 | - |
| CHROMAGEN INC. (特別股E) | | | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 307,693 | 0 | 4.40 | - |
| 和喬科技股份有限公司 | | | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,035,593 | 14,478 | 0.63 | - |
| SILICON VALLEY EQUITY FUND II | | | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | 41,225 | - | - |
| 英屬蓋曼群島New World Technology Fund公司 | | | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 36 | 68,808 | - | - |
| 共同基金 受益憑證 | | 建弘美元債券基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 11,386.2716 | 5,427 | - | 5,427 |
| 國喬光電科技 股份有限公司 | 股 票 | E-TECH OFFSHORE DEVELOPMENT LIMITED | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,001,000 | 0 | 100.00 | - |
| 喬聯科技股份 有限公司 | 股 票 | Biocare (BVI) Corporation | 本公司為該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,005,000 | 18,036 | 100.00 | - |
| | | PointCare Corporation | 本公司為該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,500,000 | (6,672) | 100.00 | - |
| | | Chromagen, Inc. -特別股E | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 153,846 | 0 | 2.20 | - |
| | | 德陽生物科技創業投資股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000,000 | 10,000 | 3.70 | - |
| | | ACM Medical Technologies, Inc. | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 600,000 | 3,054 | 7.23 | - |
| BioCare (BVI) Corporation | 股 票 | 蘇州喬陽醫學科技有限公司 | 本公司為該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 17,611 | 100.00 | - |

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|---------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------------|------------|--------|----------|
| | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 |
| 緯來電視網股份有限公司 | 股票 | 和威傳播股份有限公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | \$21,792 | 100.00 | - |
| | | 高冠企業股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 21,117,050 | 302,317 | 36.67 | - |
| | | 青春之歌股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 112,500 | 0 | 25.00 | - |
| | | 和喬創業投資股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,200,000 | 45,198 | 18.40 | - |
| | | 聯登國際股份有限公司 | 本公司為該公司法人董監事 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 190,000 | 0 | 19.00 | - |
| | | 康和租賃股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 16,000,000 | 0 | 19.79 | - |
| | | 中實投資股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,067,041 | 21,874 | 1.11 | - |
| | | 華運倉儲實業股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,336,294 | 14,701 | 4.22 | - |
| | | 數位遊戲整合行銷股份有限公司 | 本公司為該公司法人董事 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 156,000 | 1,300 | 18.57 | - |
| | | 九太科技股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 885,732 | 31,001 | 7.82 | - |
| | | 翔準先進光罩股份有限公司 | - | 備供出售之金融資產－非流動 | 7,499,000 | 98,612 | 2.63 | \$98,612 |
| | | 中華開發金融控股股份有限公司 | - | 備供出售之金融資產－非流動 | 65,300,000 | 963,175 | 0.61 | 963,175 |
| 中國人壽保險股份有限公司私募普通股 | 該公司總經理為本公司董事 | 備供出售之金融資產－非流動 | 30,000,000 | 528,000 | 2.75 | 528,000 | | |
| 英屬維京群島 W.T. 購併公司 | 股票 | 和喬科技股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 36,213,720 | 517,188 | 7.40 | - |
| | | 英屬蓋曼群島Sage Fund公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 0.5 | 1,211 | - | - |
| | | Chemcross. Com Inc. | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 300,000 | 9,927 | - | - |
| | 共同基金 受益憑證 | 建弘美元債券基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 87,538.1824 | 41,727 | - | 41,727 |
| 英屬維京群島 海陸投資公司 | 股票 | 鎮江國亨化學有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 1,980,150 | 100.00 | - |
| | | 鎮江國亨油倉有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 218,405 | 95.00 | - |
| | | 鎮江國亨塑膠有限公司 | 本公司係該公司之母公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 587,042 | 100.00 | - |
| | | 共同基金 受益憑證 | 建弘美元債券基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 8,553.3940 | 4,077 | - |
| 慧聚開發投資 股份有限公司 | 股票 | 英屬維京群島W.T. 購併公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50,000 | 185,286 | 20.93 | - |
| | 共同基金 受益憑證 | 凱基凱旋基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 1,295,569.85 | 13,969 | - | 13,969 |

4. 累積買進、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：

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關 係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 期 末 | | |
|-------------|----------------|---------------|--------|-----|------------|-----------|------------|-----------|--------|-----|------|--------|------------|-----------|
| | | | | | 股數/單位數 | 金 額 | 股數/單位數 | 金 額 | 股數/單位數 | 售 價 | 帳面成本 | 處分(損)益 | 股數/單位數 | 金 額 |
| 緯來電視網股份有限公司 | 中華開發金融控股股份有限公司 | 備供出售之金融資產—非流動 | 集中交易市場 | — | 37,157,000 | \$557,355 | 28,143,000 | \$405,820 | — | — | — | — | 65,300,000 | \$963,175 |

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。

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。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之 公司名稱 | 交易對象 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------------|----------------|---------|---------|-----------|----------------|-------|---|---|------------|----------------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金 額 | 佔總進(銷) 貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔 總 應 收 (付)票據、 帳款之比率 | |
| 國喬石油化學 股份有限公司 | 必詮化學股份 有限公司 | 本公司之子公司 | 銷 貨 | \$482,219 | 11.33% | 依銷售合約 | 以合約買賣價格，按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當月各期 Styrene 行情報導中 FOB Korea, CFR Taiwan, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平均價格為依據 | 月底結算，次月後之 16 日收清，未能如期收款則以該年度 1 月 1 日台灣銀行一年期定存年利率計息，以賒欠 3 個月為限 | \$578,697 | 24.90% | |
| | | | 進 貨 | 145,342 | 4.16% | 依進貨合約 | 以合約價格，依同業售價以美元訂定，依照交易當月中油石化品平均匯率計算，折算新台幣後付款 | 月底結算，次月後之 16 日付清，未能如期付款則以該年度 1 月 1 日台灣銀行一年期定存年利率計息，以賒欠 3 個月為限 | (69,520) | (5.31%) | |

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之 公司名稱 | 交易對象 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------------|------------------|---------|--------------|-----------|----------------|-------|--|---|-------------|----------------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金 額 | 佔總進(銷) 貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔 總 應 收 (付)票據、 帳款之比率 | |
| 必詮化學股份 有限公司 | 國喬石油化學 股份有限公司 | 本公司之母公司 | 進 貨 | \$482,219 | 79.33% | 依進貨合約 | 以合約買賣價格，按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當 月各期 Styrene 行情報導中 FOB Korea·CFR Taiwan·CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平 均價格為依據 | 月底結算，次月後之 16 日付清，未能如期 付款，以該年度 1 月 1 日台灣銀行一年期 定存年利率計息，以 賒欠 3 個月為限 | (\$578,697) | (98.09%) | |
| | | | 銷 貨 | 145,342 | 24.26% | 依銷售合約 | 以合約價格，依同業售價以美 元訂定，依照交易當月中油石 化品平均匯率計算，折算新台 幣後付款 | 月底結算，次月後之 16 日收清，未能如期 收款，以該年度 1 月 1 日台灣銀行一年期 定存年利率計息，以 賒欠 3 個月為限 | 69,520 | 20.33% | |
| 緯來電視網股 份有限公司 | 和威傳播股份 有限公司 | 本公司之子公司 | 頻道授權 代理業務 | 271,542 | 37.17% | 5 個月 | — | 授信期間為 5 個月， 非關係人授信期間則 為 3 個月 | 336,638 | 54.20% | |
| 和威傳播股份 有限公司 | 緯來電視網股 份有限公司 | 本公司之母公司 | 版權費 | 271,542 | 98.51% | 5 個月 | — | — | (336,638) | (90.61%) | |

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

單位：新台幣仟元

| 帳列應收 款項之公司 | 交易對象 | 關 係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------------|----------------|---------|---------------|----------|-----------|------|-------------------|--------------------------|
| | | | | | 金 額 | 處理方式 | | |
| 國喬石油化學股 份有限公司 | 必詮化學股份有 限公司 | 本公司之子公司 | \$578,697 | 4.23 次/年 | 無 | 無 | \$64,927 | 收款正常且屬合併個體，故不 擬提列備抵呆帳 |
| 緯來電視網股份 有限公司 | 和威傳播股份有 限公司 | 本公司之子公司 | 336,638 | 1.83 次/年 | — | — | — | — |

9. 被投資公司名稱、所在地區 等相關資訊

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本公司認列 之投資損益 | 備 註 |
|----------------|----------------|--------------------------------|--|-----------|------------|------------|-----------|-----------|---------------|----------------|-----------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 % | 帳面金額 | | | |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 和喬投資開發股份有限公司 | 台北市南京東路4段1號10樓 | 對各種生產事業及服務業之投資 | \$268,000 | \$268,000 | 26,800,000 | 100.00 | \$35,412 | - | - | 請參閱附註四之11-(8)說明 |
| | 必詮化學股份有限公司 | 高雄縣路竹鄉後鄉村長興路66號 | 耐衝擊聚苯乙烯、適用級聚苯乙烯及ABS樹脂之製造、加工及銷售 | 314,851 | 314,851 | 32,200,000 | 100.00 | 189,697 | \$2,591 | \$2,584 | |
| | 國亨化學股份有限公司 | 台北市南京東路4段1號10樓 | 產銷耐衝擊及耐燃性聚苯乙烯 | 295,014 | 295,014 | 39,500,000 | 100.00 | 72,832 | 1,462 | 1,462 | |
| | 和喬創業投資股份有限公司 | 台北市南京東路4段1號10樓 | 對被投資事業從事創業投資業務 | 190,220 | 190,220 | 19,022,000 | 38.04 | 92,953 | (2,323) | (528) | 綜合持股達50%以上 |
| | 慧聚開發投資股份有限公司 | 台北市南京東路4段1號10樓 | 對各種生產事業之投資 | 45,038 | 45,038 | 5,693,443 | 25.28 | 45,035 | 620 | 156 | 具有實質控制能力 |
| | 泰國國喬化學股份有限公司 | 泰國曼谷 | ABS及SAN生產及銷售業務 | 131,839 | 131,839 | 267,150 | 39.00 | 127,967 | (19,862) | (7,746) | 具有實質控制能力 |
| | 中信(加州)投資股份有限公司 | 美國加州 | 觀光休閒旅館業務 | 292,355 | 292,355 | 52,500 | 35.00 | 23,711 | 0 | 0 | 綜合持股未達50% |
| | 緯來電視網股份有限公司 | 台北市內湖區瑞光路480號3樓 | 一般進出口貿易、廣播電視節目製作、國內外影片拷貝、國內電影製作、發行、買賣等業務 | 1,515,554 | 1,515,554 | 56,009,642 | 61.14 | 1,856,438 | 2,842 | 1,738 | |
| | 高冠企業股份有限公司 | 南投市南崗工業區自強三路1號 | 各種商標紙、膠帶、PU樹脂製造及批發、零售 | 129,141 | 129,141 | 9,829,489 | 15.67 | 140,698 | (11,596) | (1,817) | 綜合持股未達50% |
| | 國喬光電科技股份有限公司 | 台北市南京東路4段1號10樓 | 研究開發生產製造及銷售超扭轉式向列型液晶顯示器 | 905,352 | 905,352 | 87,769,622 | 70.22 | 0 | (7,146) | 0 | 請參閱附註四之11-(8)說明 |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 英屬維京群島 | 依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資 | 328,872 | 328,872 | 10,075,267 | 100.00 | 190,436 | (35) | (35) | | |
| 英屬維京群島W.T購併公司 | 英屬維京群島 | 依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資 | 116,837 | 116,837 | 32,360 | 13.55 | 97,409 | 2,967 | 722 | 綜合持股達50%以上 | |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | 英屬維京群島 | 依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資 | 1,853,807 | 1,853,807 | 54,817,776 | 100.00 | 2,789,689 | 64,096 | 69,096 | | |

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本公司認列 之投資損益 | 備 註 |
|--------------------|---------------------------|--------------------|--|----------|----------|-----------|--------|-----------|---------------|----------------|-------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 % | 帳面金額 | | | |
| 必詮化學股份有限公司 | 喬聯科技股份有限公司 | 新竹市科學工業園區研發二路25號2樓 | 從事研究、開發、生產、製造及銷售多功能臨床生化檢驗儀 | \$17,280 | \$28,800 | 1,080,000 | 5.14 | \$9,775 | (\$7,741) | (\$377) | |
| | 英屬維京群島 W.T. 購併公司 | 英屬維京群島 | 從事生產及非生產事業之投資 | 46,901 | 46,901 | 7,250 | 3.04 | 22,562 | 2,967 | 90 | |
| 國亨化學股份有限公司 | 喬聯科技股份有限公司 | 新竹市科學工業園區研發二路25號2樓 | 從事研究、開發、生產、製造及銷售多功能臨床生化檢驗儀 | 17,836 | 29,726 | 1,114,725 | 5.31 | 10,088 | (7,741) | (390) | |
| | 慧聚開發投資股份有限公司 | 台北市南京東路4段1號10樓 | 對各種生產事業之投資 | 1,160 | 1,160 | 386,662 | 1.72 | 3,064 | 620 | 11 | |
| 和喬創業投資股份有限公司 | 喬聯科技股份有限公司 | 新竹市科學工業園區研發二路25號2樓 | 從事研究、開發、生產、製造及銷售多功能臨床生化檢驗儀 | 57,720 | 96,200 | 5,772,000 | 27.49 | 52,238 | (7,741) | (2,019) | |
| | 國喬光電科技股份有限公司 | 台北市南京東路4段10樓 | 從事研究、開發、生產、製造及銷售超扭轉式向列型液晶顯示器 | 35,000 | 35,000 | 2,750,000 | 2.20 | 0 | (7,146) | 0 | 解散清算中 |
| 英屬維京群島 海陸投資公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 江蘇省鎮江市大港新區 | 生產銷售ABS、HIPP及其製品 | 917,030 | 592,663 | - | 100.00 | 1,980,150 | 16,690 | 16,690 | |
| | 鎮江國亨油倉有限公司 | 江蘇省鎮江市大港新區 | 各種化學原料及燃料油裝卸、儲運和中轉 | 150,391 | 150,391 | - | 95.00 | 218,405 | 3,013 | 2,862 | |
| | 鎮江國亨塑膠有限公司 | 江蘇省鎮江市大港新區 | 生產、加工、銷售以苯乙烯為原料之系列產品 | 406,884 | 406,884 | - | 100.00 | 587,042 | 44,548 | 44,548 | |
| 英屬維京群島 金亞投資有限公司 | 英屬維京群島 W.T. 購併公司 | 英屬維京群島 | 從事生產及非生產事業之投資 | 348,786 | 348,786 | 86,811 | 36.34 | 297,759 | 2,967 | 1,439 | |
| 喬聯科技股份有限公司 | Biocare (BVI) Corporation | 英屬維京群島 | 依據母公司經營政策之指示，針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資及從事三角貿易 | 34,798 | 34,798 | 1,005,000 | 100.00 | 19,229 | (1,193) | (1,193) | |
| | PointCare Corporation | 美國 | 醫療器材之研究、開發、生產、製造及銷售 | 8,720 | 8,720 | 2,500,000 | 100.00 | (4,828) | (1,844) | (1,844) | |

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本公司認列 之投資損益 | 備註 |
|---------------------------|--|------------------------|--|---------|---------|------------|--------|---------|---------------|----------------|-------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 國喬光電科技股份有限公司 | E-THCH OFFSHORE DEVELOPMENT LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資 | 185,119 | 185,119 | 6,001,000 | 100.00 | 0 | 0 | 0 | 公司已歇業 |
| BioCare (BVI) Corporation | 蘇州喬陽醫學 科技有限公司 | 大陸江蘇省蘇州市 | 研發、生產和銷售電解質分析儀、 尿液試紙檢驗儀、心電監護儀、血 液透析監測儀及其相關產品，並提 供相應的技術和售後服務 | 17,375 | 17,375 | - | 100.00 | 17,611 | (1,143) | (1,143) | |
| 緯來電視網股 份有限公司 | 和威傳播股份 有限公司 | 台北市松山區復興北路 313巷3號3樓 | 有限電視頻道節目之進出口代理及 買賣業務 | 14,843 | 14,633 | 1,000,000 | 100.00 | 21,792 | 3,977 | 3,977 | |
| | 高冠企業股份 有限公司 | 南投縣南投市自強三路 1號 | 各種商標紙、膠帶、PU樹脂製造及 批發、零售 | 278,961 | 278,961 | 21,117,050 | 33.67 | 0 | (11,596) | (3,904) | |
| | 和喬創業投資 股份有限公司 | 台北市南京東路4段1號 10樓 | 投資業 | 65,504 | 65,504 | 9,200,000 | 18.40 | 45,199 | (2,323) | (427) | |
| | 青春之歌股份 有限公司 | 台北市大安區瑞安街 244巷57號 | 電視節目、廣播節目製作業 | 1,125 | 1,125 | 112,500 | 25.00 | 0 | 0 | 0 | 公司已歇業 |
| 慧聚開發投資 股份有限公司 | 英屬維京群島 W.T. 購併公司 | 英屬維京群島 | 從事生產及非生產事業之投資 | 428,534 | 428,534 | 50,000 | 20.93 | 185,286 | 2,967 | 621 | |

10. 投資衍生性金融商品之相關資訊：詳附註四之 33。

(三)大陸投資資訊

1.

單位：新台幣仟元
美元仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資 方式 | 本期期初自台灣匯 出累積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期期末自台灣匯 出累積投資金額 | 本公司直接或 間接投資之持 股比例(註2) | 本期認列 投資損益 (註3) | 期末投資 帳面價值 (註2) | 截至本期止已 匯回投資收益 |
|----------------|--------------------------|-------------------|----------|--------------------------|-----------------|----|--------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 鎮江國亨化學 有限公司 | 從事經營苯乙烯系列塑 膠製造銷售業務 | USD45,000 (註5) | 註1 | \$917,030 (USD30,000) | 0 | 0 | \$917,030 (USD30,000) | 100% | \$16,690 (USD508) | \$1,980,150 (USD59,841) | 0 |
| 鎮江國亨油倉 有限公司 | 各種化學原料及燃料油 裝卸、儲運和中轉 | USD 5,000 | 註1 | 150,391 (USD4,750) | 0 | 0 | 150,391 (USD4,750) | 95% | 2,862 (USD87) | 218,405 (USD6,600) | 0 |
| 鎮江國亨塑膠 有限公司 | 生產、加工、銷售以苯 乙烯為原料之系列產品 | USD12,000 | 註1 | 406,884 (USD12,000) | 0 | 0 | 406,884 (USD12,000) | 100% | 44,548 (USD1,357) | 587,042 (USD17,741) | 0 |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准 投資金額(註4) | 依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註4) |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| \$1,474,305 (USD46,750) | \$1,505,925 (USD47,000) | \$2,830,971 |

註：(1)本公司經政府核准，透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)係本公司轉投資之英屬維京群島海陸投資公司直接投資之持股比例及期末投資帳面價值。

(3)係本公司轉投資之英屬維京群島海陸投資公司依據大陸被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列之投資損益。

(4)依經濟部投審會規定，上市公司資本額或淨值(較高者)為逾五十億，一百億以下者，其對大陸投資累計金額或比例上限為五十億部分適用百分之四十，逾五十億部分適用百分之三十計算。

(5)本公司自台灣匯出累積投資金額USD30,000仟元與大陸被投資公司實收資本額USD45,000仟元，差異USD15,000仟元，係因鎮江國亨化學有限公司分別於民國95年5月及94年7月決議盈餘轉增資USD7,000仟元及USD5,000仟元，另英屬維京群島海陸投資公司以從鎮江國亨塑膠有限公司獲得之利潤分配USD3,000仟元轉增資鎮江國亨化學有限公司，截至民國96年3月31日止，皆已完成相關登記手續，實收資本額達USD45,000仟元。

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生下列重大交易事項揭露如下：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所生之損益數額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

鎮江國亨化學有限公司因進行 ABS 塑膠廠擴建項目，委任本公司派遣人員至廠區進行技術支援，技術支援之各項費用採實報實銷方式，本公司收取之技術服務費帳列各項報銷費用之減項，雙方已達成協議並簽訂合約。民國 96 年及 95 年第一季分別應收取技術服務費 \$1,584,811 及 \$1,318,044；截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止計有技術服務費 \$1,584,811 及 \$2,653,374 尚未收取。

3. 鎮江國亨化學有限公司已向當地政府申請取得批准證書及營業執照，截至民國 96 年 3 月 31 日止實收資本額 USD45,000,000，已驗資無誤。

4. 鎮江國亨油倉有限公司已向當地政府申請取得批准證書及營業執照，截至民國 96 年 3 月 31 日止實收資本額 USD5,000,000，已驗資無誤。

5. 鎮江國亨塑膠有限公司已向當地政府申請取得批准證書及營業執照，截至民國 96 年 3 月 31 日止實收資本額 USD12,000,000，已驗資無誤。