

國喬石油化學股份有限公司及其子公司
民國九十九年前三季
合併財務報告
(股票代碼：1312)
(此合併財務報表未經會計師核閱)

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及其子公司

民國九十三年前三季合併財務報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|------------------------|------|
| 一、公司聲明書 | |
| 二、合併資產負債表 | 1 |
| 三、合併損益表 | 2 |
| 四、合併現金流量表 | 3~4 |
| 五、合併財務報表附註 | 5~48 |
| (一)公司沿革及合併概況 | |
| (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)母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | |

公司聲明書

依據證券交易法第 14 條第 3 項規定，本人聲明國喬石油化學股份有限公司及其子公司九十九年前三季(自九十九年一月一日至九十九年九月三十日止)之合併財務報告，係依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，足以允當表達國喬石油化學股份有限公司及其子公司之財務狀況，暨經營成果與現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

國喬石油化學股份有限公司

董事長 喻 賢 璋

總經理 喻 賢 璋

會計主管 陳 玲 珠

中 華 民 國 九 十 九 年 十 一 月 五 日

國喬石油化學股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 九十九年九月三十日 | | 九十八年九月三十日 | | 代 碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 九十九年九月三十日 | | 九十八年九月三十日 | |
|-------|--------------------|------|---------------|-------|---------------|-------|-------|--------------------|---------|---------------|------|---------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | | 金 額 | % | | |
| 11-12 | 流動資產 | | \$ 5,319,006 | 25 | \$ 8,217,787 | 36 | 21-22 | 流動負債 | | \$ 4,073,746 | 20 | \$ 7,400,781 | 33 |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四之1 | 370,529 | 2 | 1,211,868 | 5 | 2100 | 短期借款 | 四之13 | 1,481,101 | 7 | 3,390,138 | 15 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 四之2 | 9,220 | - | 137,247 | 1 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 四之14 | - | - | 1,347 | - |
| 1320 | 備供出售之金融資產—流動 | 四之3 | - | - | 1,631 | - | 2110 | 應付短期票券淨額 | 四之15 | 249,956 | 1 | 179,928 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 四之4 | 546,299 | 3 | 983,573 | 4 | 2120 | 應付票據 | | 139,602 | 1 | 124,442 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 四之5 | 2,169,566 | 10 | 2,335,235 | 10 | 2140 | 應付帳款 | | 1,724,078 | 9 | 2,764,301 | 12 |
| 1160 | 其他應收款項 | | 81,535 | - | 76,310 | - | 2160 | 應付所得稅 | | 71,608 | - | 2,308 | - |
| 1180 | 其他應收款項-關係人 | | - | - | 1 | - | 2170 | 應付費用 | | 263,748 | 1 | 339,935 | 2 |
| 1190 | 其他金融資產—流動 | 四之6 | 218 | - | 465,931 | 2 | 2270 | 一年內到期之長期負債 | 四之16、17 | 556 | - | 435,857 | 2 |
| 1210 | 存貨淨額 | 四之7 | 1,688,193 | 8 | 2,042,117 | 9 | 2280 | 其他流動負債 | | 143,097 | 1 | 162,525 | 1 |
| 1260 | 預付款項 | | 138,720 | 1 | 438,066 | 2 | 24- | 長期負債 | | 1,200,000 | 6 | 1,290,556 | 6 |
| 1280 | 其他流動資產 | | 57,535 | - | 152,689 | 1 | 2420 | 長期借款 | 四之17 | 1,200,000 | 6 | 1,290,556 | 6 |
| 1288 | 播映節目成本—流動 | 四之12 | 257,191 | 1 | 373,119 | 2 | 25- | 各項準備 | | 1,062,196 | 5 | 1,062,196 | 4 |
| 14- | 基金及投資 | 四之8 | 6,241,064 | 31 | 3,035,755 | 14 | 2510 | 土地增值稅準備 | | 1,062,196 | 5 | 1,062,196 | 4 |
| 1450 | 備供出售之金融資產—非流動 | | 1,869,953 | 9 | 1,587,465 | 7 | 28- | 其他負債 | 四之18 | 480,756 | 2 | 523,175 | 2 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 1,357,799 | 7 | 1,388,774 | 7 | 2810 | 應計退休金負債 | | 439,352 | 2 | 480,243 | 2 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | | 3,013,312 | 15 | 59,516 | - | 2820 | 存入保證金 | | 1,730 | - | 1,144 | - |
| 15-16 | 固定資產淨額 | 四之9 | 7,705,610 | 38 | 9,754,534 | 43 | 2888 | 其他負債—其他 | | 39,674 | - | 41,788 | - |
| | 成 本 | | | | | | 2- | 負債總計 | | 6,816,698 | 33 | 10,276,708 | 45 |
| 1501 | 土 地 | | 311,823 | 2 | 311,823 | 1 | | 股東權益 | | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 1,352,939 | 7 | 1,941,673 | 9 | 31- | 股本 | 四之19 | 9,266,203 | 45 | 8,806,701 | 39 |
| 1531 | 機器設備 | | 10,891,442 | 53 | 12,313,743 | 54 | 3110 | 普通股股本 | | 9,066,203 | 44 | 7,938,289 | 35 |
| 1544 | 電訊設備 | | 75,290 | - | 74,402 | - | 3120 | 特別股股本 | | 200,000 | 1 | 200,000 | 1 |
| 1551 | 運輸及交通設備 | | 86,411 | - | 113,026 | - | 3130 | 債券換股權利證書 | | - | - | 668,412 | 3 |
| 1560 | 傢俱及辦公設備 | | 121,636 | 1 | 160,541 | 1 | 32- | 資本公積 | 四之20 | 173,021 | 1 | 198,683 | 1 |
| 1681 | 什項設備 | | 482,556 | 2 | 887,315 | 4 | 3220 | 庫藏股票交易 | | 14,474 | - | 1,405 | - |
| 15x8 | 重估增值 | | 3,097,238 | 15 | 3,097,238 | 14 | 3260 | 長期投資 | | 158,547 | 1 | 161,483 | 1 |
| | 成本及重估增值總額 | | 16,419,335 | 80 | 18,899,761 | 83 | 3272 | 認股權 | 四之16 | - | - | 35,795 | - |
| 15x9 | 減:累計折舊 | | (9,204,106) | (44) | (11,321,893) | (50) | 33- | 保留盈餘 | 四之21 | 1,504,979 | 7 | 170,923 | 1 |
| 1599 | 減:累計減損 | | (64,021) | - | (61,711) | - | 3310 | 法定盈餘公積 | | 59,900 | - | - | - |
| 1671 | 未完工程 | | 294,700 | 1 | 2,004,602 | 9 | 3350 | 未分配盈餘 | | 1,445,079 | 7 | 170,923 | 1 |
| 1672 | 預付設備款 | | 259,702 | 1 | 233,775 | 1 | 34- | 股東權益其他項目 | | 1,222,491 | 6 | 1,589,163 | 7 |
| 17- | 無形資產 | 四之10 | 726,786 | 3 | 906,409 | 4 | 3420 | 累積換算調整數 | 四之22 | (43,915) | - | 476,536 | 2 |
| 1760 | 商 譽 | | 674,070 | 3 | 674,070 | 3 | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | | (234,095) | (1) | (228,620) | (1) |
| 1770 | 遞延退休金成本 | | 40,794 | - | 71,025 | - | 3450 | 金融商品之未實現損失 | | (34,486) | - | (172,145) | (1) |
| 1782 | 土地使用權 | | 11,922 | - | 133,754 | 1 | 3460 | 未實現重估增值 | 四之23 | 1,754,470 | 8 | 1,754,470 | 8 |
| 1788 | 其 他 | | - | - | 27,560 | - | 3480 | 庫藏股票 | 四之24 | (219,483) | (1) | (241,078) | (1) |
| 18- | 其他資產 | 四之11 | 705,881 | 3 | 709,685 | 3 | 361x | 母公司股東權益合計 | | 12,166,694 | 59 | 10,765,470 | 48 |
| 1800 | 出租資產淨額 | | 90,177 | - | 91,413 | - | 3610 | 少數股權 | | 1,714,955 | 8 | 1,581,992 | 7 |
| 1810 | 閒置資產淨額 | | 1,764 | - | 1,896 | - | 3- | 股東權益總計 | | 13,881,649 | 67 | 12,347,462 | 55 |
| 1820 | 存出保證金 | | 14,284 | - | 103,859 | 1 | | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | | 99,668 | - | 161,042 | 1 | | | | | | | |
| 1840 | 長期應收款項 | | 342 | - | 543 | - | | | | | | | |
| 1860 | 淨遞延所得稅資產—非流動 | | 172,261 | 1 | 101,442 | - | | | | | | | |
| 1888 | 播映節目成本—非流動 | 四之12 | 327,385 | 2 | 249,490 | 1 | | | | | | | |
| 1- | 資產總計 | | \$ 20,698,347 | 100 | \$ 22,624,170 | 100 | 2-3 | 負債及股東權益總計 | | \$ 20,698,347 | 100 | \$ 22,624,170 | 100 |

(請參閱後附公司編製之合併財務報表附註)

董事長：喻賢璋

經理人：喻賢璋

會計主管：陳玲珠

國喬石油化學股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 會計科目 | 附註 | 九十九年前三季 | | 九十八年前三季 | |
|--------|-------------|------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入總額 | | \$ 22,421,773 | 100 | \$ 19,077,241 | 100 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (2,210) | - | (6,855) | - |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (52,042) | - | (56,527) | - |
| 4100 | 營業收入淨額 | | 22,367,521 | 100 | 19,013,859 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 四之7 | (20,143,869) | (90) | (15,947,425) | (84) |
| 5900 | 營業毛利 | | 2,223,652 | 10 | 3,066,434 | 16 |
| 6000 | 營業費用 | | (953,864) | (4) | (929,190) | (5) |
| 6900 | 營業淨利 | | 1,269,788 | 6 | 2,137,244 | 11 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 6,404 | - | 37,016 | - |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 四之16 | 20 | - | 200,536 | 1 |
| 7320 | 金融負債評價利益 | 四之16 | - | - | 58,017 | - |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 四之8 | 326,073 | 1 | - | - |
| 7122 | 股利收入 | | 85,175 | - | 17,312 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | 115 | - | 1,738 | - |
| 7140 | 處分投資利益 | | 3,495 | - | 144,906 | 1 |
| 7160 | 兌換利益 | | 69,104 | - | 134,489 | 1 |
| 7210 | 租金收入 | 五 | 4,320 | - | 5,572 | - |
| 7480 | 其他收入 | | 43,975 | - | 72,718 | - |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | 538,681 | 1 | 672,304 | 3 |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 四之9 | (54,447) | - | (162,320) | (1) |
| 7640 | 金融資產評價損失 | | (524) | - | (55) | - |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 四之26 | - | - | (1,347) | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 四之8 | (3,623) | - | (1,232) | - |
| 7522 | 其他投資損失 | 四之8 | (19,668) | - | - | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | (2,333) | - | (1,961) | - |
| 7540 | 處分投資損失 | | - | - | (5,905) | - |
| 7560 | 兌換損失 | | (40,798) | - | (65,577) | - |
| 7610 | 停工損失 | | (11,296) | - | - | - |
| 7630 | 減損損失 | | (15,544) | - | (33,482) | - |
| 7880 | 其他支出 | | (35,279) | - | (12,524) | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | (183,512) | - | (284,403) | (1) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | | 1,624,957 | 7 | 2,525,145 | 13 |
| 8110 | 所得稅費用 | | (46,929) | - | (186,149) | (1) |
| 9600 | 合併總淨利 | | \$ 1,578,028 | 7 | \$ 2,338,996 | 12 |
| | 歸屬予： | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | | \$ 1,383,571 | | \$ 2,260,707 | |
| 9602 | 少數股權 | | 194,457 | | 78,289 | |
| 9600 | 合併總淨利 | | \$ 1,578,028 | | \$ 2,338,996 | |
| 9700 | 普通股每股盈餘：(元) | 四之25 | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 | 基本每股盈餘： | | | | | |
| 9710 | 繼續營業單位淨利 | | \$ 1.80 | \$ 1.75 | \$ 3.44 | \$ 3.19 |
| 9740AA | 少數股權淨利 | | (0.25) | (0.22) | (0.14) | (0.11) |
| | 本期淨利 | | \$ 1.55 | \$ 1.53 | \$ 3.30 | \$ 3.08 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 9810 | 繼續營業單位淨利 | | | | \$ 2.94 | \$ 2.70 |
| 9840AA | 少數股權淨利 | | | | (0.13) | (0.10) |
| | 本期淨利 | | | | \$ 2.81 | \$ 2.60 |

(請參閱後附公司編製之合併財務報表附註)

董事長：喻賢璋

經理人：喻賢璋

會計主管：陳玲珠

國喬石油化學股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 九十九年前三季 | 九十八年前三季 |
|--------|------------------------|-------------------|-------------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 合併總淨利 | \$ 1,578,028 | \$ 2,338,996 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20300 | 折舊費用(含備置資產提列折舊數) | 498,041 | 497,992 |
| A20400 | 攤銷費用 | 397,074 | 427,988 |
| A21200 | 股份基礎給付酬勞成本 | 2,125 | - |
| A21700 | 應付公司債折價攤銷 | - | 29,820 |
| A22400 | 採權益法認列之投資淨(收益)損失 | (322,450) | 1,232 |
| A22600 | 處分固定資產淨損失 | 2,218 | 223 |
| A22700 | 固定資產轉列費用數(什項備品轉列物料消耗等) | 15,985 | 18,977 |
| A23300 | 處分投資淨利益 | (3,495) | (139,001) |
| A23600 | 金融資產及負債評價淨(利益)損失 | 504 | (257,151) |
| A23900 | 非金融資產減損損失 | 15,544 | 33,482 |
| A29900 | 其他投資損失 | 19,668 | - |
| A29900 | 已實現之累積換算調整數(帳列兌換利益) | (9,567) | - |
| A29900 | 應付票券折價減少 | 14 | 41 |
| A31120 | 應收票據(增加)減少 | 706,713 | (304,879) |
| A31140 | 應收帳款(增加)減少 | 336,096 | (977,652) |
| A31160 | 其他應收款項(增加)減少 | (22,149) | 7,271 |
| A31170 | 其他應收款項－關係人減少 | - | 31 |
| A31180 | 存貨(增加)減少 | 373,433 | (150,999) |
| A31210 | 預付款項(增加)減少 | 381,912 | (335,679) |
| A31211 | 其他流動資產減少 | 34,660 | 228,517 |
| A31220 | 淨遞延所得稅資產－非流動(增加)減少 | (60,421) | 99,857 |
| A31990 | 其他營業資產增加 | - | (460) |
| A32130 | 應付票據減少 | (11,151) | (57,428) |
| A32140 | 應付帳款增加(減少) | (1,316,181) | 1,886,448 |
| A32160 | 應付所得稅增加(減少) | 13,961 | (61,109) |
| A32170 | 應付費用增加(減少) | (122,143) | 79,612 |
| A32212 | 其他流動負債增加(減少) | 9,200 | (313,412) |
| A32230 | 應計退休金負債增加(減少) | (29,273) | 17,144 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>2,488,346</u> | <u>3,069,861</u> |
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B00200 | 公平價值變動列入損益之金融資產淨減少 | 114,998 | 300,331 |
| B00400 | 處分備供出售之金融資產淨價款 | 1,876 | - |
| B01000 | 處分以成本衡量之金融資產淨價款 | 17,320 | - |
| B01400 | 增加採權益法之長期股權投資 | - | (5,883) |
| B01900 | 購置固定資產 | (731,667) | (785,842) |
| B02000 | 處分固定資產淨價款 | 534 | 320 |
| B02100 | 購置出租資產 | (300) | - |
| B02500 | 存出保證金(增加)減少 | 138,832 | (60,665) |
| B02600 | 遞延費用增加 | (58,872) | (62,104) |
| B04700 | 其他金融資產減少 | 186,678 | 361,558 |
| B04800 | 購置播映節目成本 | (213,029) | (161,437) |
| B09900 | 投資股款退回 | 20,171 | 131,001 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(523,459)</u> | <u>(282,721)</u> |

(續下頁)

(承上頁)

| | | | |
|--------|--------------------|-------------------|---------------------|
| CCCC | 融資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款減少 | (1,499,597) | (2,928,978) |
| C00200 | 應付短期票券增加(減少) | 170,000 | (195,000) |
| C00600 | 贖回及買回可轉換公司債 | - | (38,061) |
| C01000 | 長期借款淨減少 | (2,500) | (777,237) |
| C01600 | 存入保證金減少 | (59) | (665) |
| C02100 | 母公司發放現金股利 | (292,490) | - |
| C02600 | 庫藏股票處分價款 | 4,250 | - |
| C09900 | 合併子公司取得母公司現金股利 | 11,241 | - |
| C09900 | 合併子公司發放現金股利予少數股東 | (199,987) | (12,296) |
| C09900 | 合併子公司少數股東現金增資 | - | 3,383 |
| C09900 | 向少數股東購入子公司股權 | - | (20,850) |
| CCCC | 融資活動之淨現金流出 | (1,809,142) | (3,969,704) |
| DDDD | 匯率影響數 | (91,918) | (66,404) |
| DDDD01 | 合併個體變動淨影響數 | (576,711) | - |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨減少數 | (512,884) | (1,248,968) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 883,413 | 2,460,836 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 370,529</u> | <u>\$ 1,211,868</u> |
| FFFF | 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| F00100 | 本期支付利息 | \$ 56,742 | \$ 155,891 |
| F00200 | 減：資本化利息 | - | - |
| F00300 | 不含資本化利息之本期支付利息 | <u>\$ 56,742</u> | <u>\$ 155,891</u> |
| F00400 | 支付所得稅 | <u>\$ 101,511</u> | <u>\$ 132,365</u> |
| GGGG | 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| G00100 | 一年內到期之長期負債 | <u>\$ 556</u> | <u>\$ 435,857</u> |
| HHHH | 同時影響現金及非現金項目之投資活動： | | |
| H00300 | 固定資產增加數 | \$ 727,633 | \$ 709,123 |
| H00500 | 加：應付設備款減少 | 4,034 | 76,719 |
| H00800 | 購置固定資產支付現金數 | <u>\$ 731,667</u> | <u>\$ 785,842</u> |

(請參閱後附公司編製之合併財務報表附註)

董事長：喻賢璋

經理人：喻賢璋

會計主管：陳玲珠

國喬石油化學股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九年及九十八年九月三十日

(除特別註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併概況

(一)公司沿革

1. 國喬石油化學股份有限公司(以下簡稱國喬公司)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。主要營業項目如下：

(1)石油化工原料製造業。

(2)合成樹脂及塑膠製造業。

(3)國際貿易業。

(4)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

松永投資股份有限公司為持有本公司過半董事席次之母公司。

截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日，國喬公司員工人數分別為 320 人及 319 人。

2. 列入合併財務報表編製個體內之聯屬公司概述如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|--------------|----------------|--|----------|----------|
| | | | 99.9.30. | 98.9.30. |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 必詮化學股份有限公司 | 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 | 100.00% | 100.00% |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 國亨化學股份有限公司 | 產銷耐衝擊及耐燃性聚苯乙烯 | 100.00% | 100.00% |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 國亨投資股份有限公司 | 對各種生產事業之投資 | 81.60% | 81.60% |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 英屬維京群島海陸投資公司 | 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 | 100.00% | 100.00% |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 緯來電視網股份有限公司 | 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 | 62.29% | 62.29% |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 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 | 100.00% | 100.00% |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 高冠企業股份有限公司 | 從事生產製造及銷售、批發、包裝材料、各種文具紙製品 | 15.73% | 15.92% |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|----------------|---|---------------------------|----------|----------|
| | | | 99.9.30. | 98.9.30. |
| 英屬維京群島海陸投資有限公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 從事經營聚乙烯系列塑膠製造、銷售業務 | 註(2) | 100.00% |
| 英屬維京群島海陸投資有限公司 | 鎮江國亨塑膠有限公司 | 生產、加工、銷售以聚乙烯為原料之系列產品 | 註(2) | 100.00% |
| 英屬維京群島海陸投資有限公司 | 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 | 註(2) | 100.00% |
| 緯來電視網股份有限公司 | 國亨投資股份有限公司 | 對各種生產事業之投資 | 18.40% | 18.40% |
| 緯來電視網股份有限公司 | 高冠企業股份有限公司 | 從事生產製造及銷售、批發、包裝材料、各種文具紙製品 | 33.79% | 34.20% |
| 高冠企業股份有限公司 | K.K. Chemical Company Limited | 商標紙、膠帶等業務 | 49.90% | 49.90% |
| 高冠企業股份有限公司 | 中山高冠膠粘製品有限公司 | 商標紙、膠帶等業務 | 50.00% | 50.00% |
| 高冠企業股份有限公司 | 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 商標紙、膠帶等業務 | 100.00% | 100.00% |
| 高冠企業股份有限公司 | Dragon King Inc. | 對各種生產事業之投資 | 100.00% | 100.00% |
| 高冠企業股份有限公司 | KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd. (更名前為 CITC Converter Sdn Bhd.) | 商標紙、膠帶等業務 | 70.00% | 70.00% |

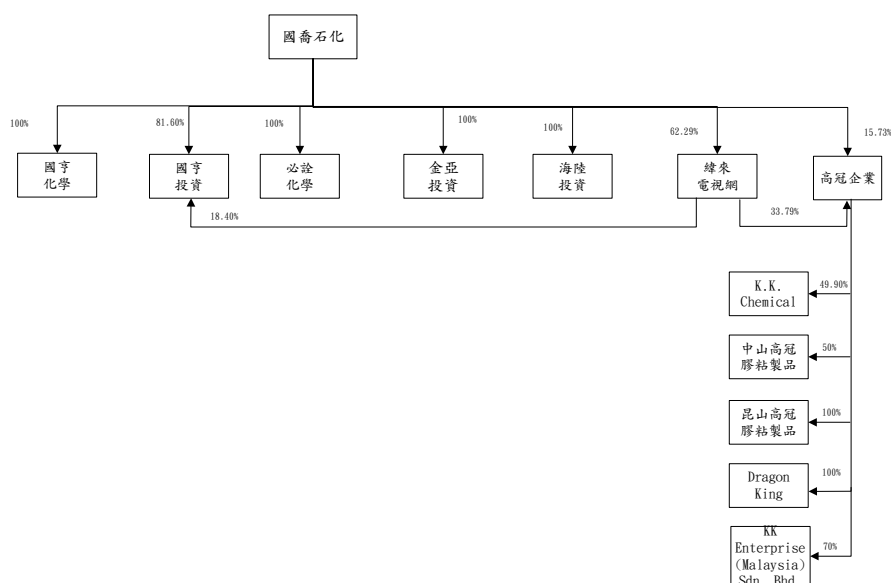
註：(1)國喬公司對子公司直接及間接持股比例，均超過50%以上或具有實質控制能力，故將該等公司列入合併財務報表之中。

(2)鎮江國亨化學有限公司、鎮江國亨塑膠有限公司及鎮江國亨油倉有限公司，以民國99年7月1日為合併基準日，與鎮江奇美化工有限公司、鎮江奇美工程塑料有限公司及鎮江奇美油倉有限公司合併，且鎮江奇美化工有限公司為合併後存續公司，合併後國喬公司間接持有鎮江奇美化工有限公司30.40%股權，已不具有控制能力，惟吸收合併前之收益與費損業已編入合併財務報表中。

3. 除另特別註明外，國喬石油化學股份有限公司與納入合併財務報表主體之子公司以下合稱本公司。

(二)合併概況

- 截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司與子公司間之投資關係及持股比例如下圖表：



- 列入本期合併財務報表編製個體內之公司增減變動情形
英屬維京群島 W.T. 購併公司於民國 98 年 7 月 9 日經股東會決議解散，故民國 99 年前三季未予列入合併財務報表之編製個體，惟喪失控制能力前之收益與費損業已編入合併財務報表中。
- 未列入本期合併財務報表之子公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。
- 子公司會計年度起迄日與本公司不同時，其調整及處理方式：無。
- 子公司之會計政策與本公司不同之情形：無。
- 國外子公司營業之特殊風險：無。
- 各子公司盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。
- 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註四之 24-(2)。
- 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。
- 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」之規定辦理。民國 94 年 12 月 31 日前產生之差額，於合併時以商譽或負商譽表達之，列於無形資產或其他負債項下。商譽或負商譽原按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國 95 年 1 月 1 日起商譽不再攤銷，並每年定期進行減損測試；負商譽則依剩餘年限繼續攤銷。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令、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。為更瞭解國喬公司之合併財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與國喬公司民國 98 年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司於民國 97 年 7 月 1 日採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」之新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。有關金融商品重分類資訊請參閱附註四之 27-(1)。
2. 本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價孰低者衡量，且除同類別存貨外應採逐項比較之；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)等與存貨相關之項目應分類為銷貨成本。依新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第 34 段規定，除原採用後進先出法改採用其他計價方法者外，因首次適用該公報新修訂條文所造成之會計原則變動，無須計算會計原則變動累積影響數。此項會計變動致使本公司民國 98 年前三季合併財務報表營業成本減少 636,091 仟元，與存貨相關之營業外收入及利益減少 714,394 仟元和營業外費用及損失減少 78,303 仟元，惟對本公司民國 98 年前三季合併財務報表總淨利及每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| 摘 | 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|-----------|---|------------|-------------|
| 現 金 及 週 轉 | 金 | \$4,560 | \$4,765 |
| 銀 行 存 | 款 | 365,969 | 1,207,103 |
| 合 | 計 | \$370,529 | \$1,211,868 |

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| 摘 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. | 備註 |
|-----------------|------------|------------|------|
| 交易目的之金融資產 | | | |
| 共同基金受益憑證 | \$9,187 | \$85,750 | 註(1) |
| 加：交易目的金融資產評價調整 | 33 | 515 | |
| 小 計 | 9,220 | 86,265 | |
| 應付轉換公司債買(賣)回權淨額 | 0 | 50,982 | 註(2) |
| 合 計 | \$9,220 | \$137,247 | |

註：(1)共同基金受益憑證屬開放型基金市價係根據民國99年及98年9月30日國內開放型共同基金淨值衡量計算之。

(2)應付轉換公司債買(賣)回權淨額，係依主辦承銷證券商提供之買賣權價值為參數評價計得。轉換公司債之發行條件請參閱附註四之16。

3. 備供出售之金融資產－流動

| 摘 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|----------------|------------|------------|
| 備供出售之金融資產 | | |
| 共同基金受益憑證 | 0 | \$1,000 |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | 0 | 631 |
| 合 計 | 0 | \$1,631 |

註：共同基金受益憑證屬開放型基金市價係根據民國98年9月30日國內開放型共同基金淨值衡量計算之。

4. 應收票據淨額

| 摘 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|-------------|------------|------------|
| 應 收 票 據 總 額 | \$552,133 | \$985,937 |
| 減：備抵呆帳 | (5,834) | (2,364) |
| 淨 額 | \$546,299 | \$983,573 |

註：民國99年及98年9月30日應收票據餘額中分別計有342,329仟元及413,930仟元係屬備償票據性質。請參閱附註六之4。

5. 應收帳款淨額

| 摘要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|--------|-------------|-------------|
| 應收帳款總額 | \$2,198,206 | \$2,366,814 |
| 減：備抵呆帳 | (28,640) | (31,579) |
| 淨額 | \$2,169,566 | \$2,335,235 |

6. 其他金融資產－流動

| 摘要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|------------|------------|------------|
| 質押定期存款 | 0 | \$465,840 |
| 用途受限制之銀行存款 | \$218 | 91 |
| 合計 | \$218 | \$465,931 |

註：其他金融資產－流動明細，請參閱附註六之1及4。

7. 存貨淨額

| 摘要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|------------|-------------|-------------|
| 原料 | \$442,274 | \$576,392 |
| 物料 | 165,763 | 144,121 |
| 在製品 | 179,079 | 366,547 |
| 半成品 | 456,195 | 332,925 |
| 製成品 | 321,599 | 680,613 |
| 副產 | 2,331 | 4,461 |
| 在途存貨 | 203,667 | 13,272 |
| 小計 | 1,770,908 | 2,118,331 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (82,715) | (76,214) |
| 淨額 | \$1,688,193 | \$2,042,117 |

註：(1)與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

| 摘要 | 民國99年前三季 | 民國98年前三季 |
|--------------|--------------|--------------|
| 存貨出售轉列銷貨成本 | \$20,113,536 | \$16,583,516 |
| 加：存貨淨變現價值損失 | 13,014 | 0 |
| 未分攤人工及製費 | 31,548 | 78,303 |
| 存貨盤損(淨額) | 824 | 0 |
| 減：存貨淨變現價值回升 | 0 | (711,974) |
| 存貨盤盈(淨額) | 0 | (8) |
| 出售下腳及廢料收入 | (5,053) | (2,412) |
| 轉列其他支出(風災損失) | (10,000) | 0 |
| 帳列營業成本 | \$20,143,869 | \$15,947,425 |

(2)本公司民國 98 年前三季之營業成本包括存貨跌價回升利益 711,974 仟元，主要係因國際油價波動，原物料價格及產品報價回穩所致。

(3)本公司民國 99 年前三季受凡那比颱風豪大雨影響，部分原物料因風襲及浸水，致產生存貨淨變現價值損失，轉列營業外費用及損失—其他支出項下，請參閱附註八說明。

(3)存貨擔保情形：無。

8. 基金及投資

| 被投資公司 | 99. 9. 30. | | 98. 9. 30. | |
|-----------------------------------|--------------------|-------|--------------------|--------|
| | 金額 | 持股百分比 | 金額 | 持股百分比 |
| 備供出售之金融資產—非流動 | | | | |
| 中國人壽保險股份有限公司 | \$522,701 | 2.38 | \$450,000 | 2.74 |
| 翔準先進光罩股份有限公司 | 215,328 | 3.17 | 215,328 | 3.17 |
| 中華開發金融控股股份有限公司 | 1,123,869 | 0.78 | 1,123,869 | 0.77 |
| 加(減)：備供出售金融資產評價調整—非流動 | 8,055 | | (201,732) | |
| 小計 | <u>1,869,953</u> | | <u>1,587,465</u> | |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | | | | |
| 和信創業投資股份有限公司 | 374,266 | 6.65 | 374,266 | 6.65 |
| 東元奈米應材股份有限公司 | 0 | 0.39 | 0 | 0.39 |
| 中實投資股份有限公司 | 321,868 | 16.39 | 321,868 | 16.39 |
| 晶讚光電股份有限公司 | 11,695 | 5.35 | 11,695 | 5.35 |
| 台灣普利司通股份有限公司 | 77,104 | 2.57 | 77,104 | 2.57 |
| 怡華創業投資股份有限公司 | 0 | — | 603 | 0.81 |
| 喬聯科技股份有限公司 | 0 | — | 23,362 | 13.58 |
| 泰博科技股份有限公司 | 44,383 | 1.37 | 44,383 | 1.68 |
| 民間全民電視股份有限公司 | 26,667 | 0.66 | 11,000 | 0.27 |
| 國總開發興業股份有限公司 | 0 | 1.06 | 0 | 1.06 |
| 國總建設開發事業股份有限公司 | 0 | 1.31 | 0 | 1.31 |
| 新瑞都開發股份有限公司 | 0 | 0.14 | 0 | 0.14 |
| 聯登國際股份有限公司 | 0 | 19.00 | 0 | 19.00 |
| 康和租賃股份有限公司 | 0 | 19.79 | 0 | 19.79 |
| 華運倉儲實業股份有限公司 | 0 | — | 14,701 | 4.22 |
| 九太科技股份有限公司 | 26,604 | 5.96 | 26,604 | 5.96 |
| 全球一動股份有限公司 | 24,000 | 2.13 | 24,000 | 2.13 |
| 英屬開曼群島New World Technology Fund公司 | 353,986 | — | 357,235 | — |
| Chemcross Com. Inc. | 10,597 | 1.91 | 10,904 | 1.91 |
| Com2B Corporation | 1,850 | 1.67 | 1,850 | 1.67 |
| Silicon Valley Equity Fund II | 314 | — | 4,693 | — |
| TenX Capital Limited | 10,276 | 6.67 | 10,282 | 6.67 |
| Kenan Investments Limited | 74,189 | 6.67 | 74,224 | 6.67 |
| 小計 | <u>1,357,799</u> | | <u>1,388,774</u> | |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | |
| 和喬投資開發股份有限公司 | 0 | — | 20,081 | 100.00 |
| 中信(加州)投資股份有限公司 | 36,744 | 35.00 | 39,435 | 35.00 |
| 國喬光電科技股份有限公司 | 0 | — | 0 | 72.42 |
| 鎮江奇美化工有限公司 | 2,976,568 | 30.40 | 0 | — |
| 青春之歌股份有限公司 | 0 | 25.00 | 0 | 25.00 |
| 小計 | <u>3,013,312</u> | | <u>59,516</u> | |
| 合計 | <u>\$6,241,064</u> | | <u>\$3,035,755</u> | |

註：

(1)採權益法之長期股權投資依持股比率認列之投資損益彙列如下：

| 被投資公司 | 99.1.1.~9.30. | | 98.1.1.~9.30. | |
|----------------|---------------|-----------|---------------|------|
| | 投資損失 | 投資收益 | 投資損失 | 投資收益 |
| 中信(加州)投資股份有限公司 | \$3,623 | - | \$1,232 | - |
| 鎮江奇美化工有限公司 | - | \$326,073 | - | - |
| 合計 | \$3,623 | \$326,073 | \$1,232 | - |

(2)其他投資損失之明細彙列如下：

| 被投資公司 | 99.1.1.~9.30. | 98.1.1.~9.30. |
|--------------|---------------|---------------|
| 和喬投資開發股份有限公司 | \$19,445 | 0 |
| 怡華創業投資股份有限公司 | 223 | 0 |
| 合計 | \$19,668 | 0 |

(3)因國外投資及外幣財務報表換算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 | 99.1.1.~9.30. | 98.1.1.~9.30. |
|------------------|---------------|---------------|
| 泰國國喬化學股份有限公司 | 0 | \$3,802 |
| 中信(加州)投資股份有限公司 | \$192 | 12 |
| 高冠企業股份有限公司之海外子公司 | 511 | (2,678) |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | (491,469) | (42,723) |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | (4,698) | (12,271) |
| 英屬維京群島W.T.購併公司 | 0 | (12,534) |
| 國喬光電科技股份有限公司 | (9,567) | 0 |
| 合計 | (\$505,031) | (\$66,392) |

(4)和喬投資開發股份有限公司

- ①該公司已於民國94年4月申請解散，並分次進行贖餘財產分派，民國99年及98年前三季本公司收取退回股款現金分別為19,500仟元及1,100仟元。
- ②該公司業已於民國99年3月9日清算完結且分配最終贖餘財產，本公司計分配贖餘財產金額分別為現金291仟元及金融資產—股票15,667仟元(民間全民電視股份有限公司股票1,567仟股，每股清算價格10元)。截至民國99年3月9日清算完結日止，本公司共計收取退回股款現金38,026仟元及金融資產—股票119,701仟元，計產生清算損失3,978仟元，帳列其他投資損失項下。
- ③和喬投資開發股份有限公司持有本公司股票視同庫藏股處理，民國99年前三季因處分本公司股票致產生已實現之投資損失計15,467仟元，帳列其他投資損失項下。

(6) 中信(加州)投資股份有限公司因持股未達 50%以上，不具有控制能力，季報時得不認列投資損益，故民國 99 年及 98 年前三季依該公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益至各該年度之 6 月底止，與上期一致。

(7) 國喬光電科技股份有限公司

① 該公司已於民國 94 年 12 月申請解散，並於民國 98 年 7 月 8 日召開股東會決議向主管法院聲請破產。該公司業已於民國 98 年 7 月 23 日向台北地方法院提出聲請破產宣告，並於民國 99 年 3 月 17 日經台北地方法院以 98 年度破字第 50 號裁定宣告破產，該公司業已依法完成破產程序，台北地方法院於民國 99 年 9 月 7 日以 99 年度執破字第 4 號裁定破產程序終結。

② 本公司前經新竹地方法院依 97. 3. 25. 新院雲 96 執武字第 11635 號強制執行債權分配表，核計淨分配數為 74,577 仟元。惟於民國 99 年前三季經台北地方法院依 99. 5. 26. 北院隆 99 執破癸字第 4 號認為上述款項應屬破產人國喬光電科技股份有限公司之破產財團，應由全體債權人分配之。是以台北地方法院就前述分配數，按其他債權人之債權額合計比例估算本公司應繳納予其他債權人分配之金額計 17,003 仟元，且因本公司係破產人之母公司，故就上開解繳款項不得主張分配，本公司業已帳列其他支出項下。

(8) 鎮江奇美化工有限公司

① 本公司原轉投資之子公司—鎮江國亨化學有限公司、鎮江國亨塑膠有限公司及鎮江國亨油倉有限公司，以民國 99 年 7 月 1 日為合併基準日，與鎮江奇美化工有限公司、鎮江奇美工程塑料有限公司及鎮江奇美油倉有限公司合併，且鎮江奇美化工有限公司為合併後存續公司，合併後本公司間接持有鎮江奇美化工有限公司 30.40% 股權，具有重大影響力，故歸類為採權益法之長期股權投資項下。

② 民國 99 年第三季依該公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。

(9) 青春之歌股份有限公司目前處於歇業狀態，未來投資款收回可能性不大，故業已全數認列減損損失。

(10) 股權投資提供抵質押擔保情形，請參閱附註六之 2。

(11) 本公司轉投資之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，該等公司因已申請解散，且業已清算完結或破產程序終結，故本公司依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，於喪失控制能力之日起，終止將該等公司收益與費損編入合併財務報表。

9. 固定資產

(1) 民國 99 年 9 月 30 日

| 項 目 | 成 本 | 重估增值 | 累 計 折 舊 | 未折減餘額 |
|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 土 地 | \$311,823 | \$3,097,238 | 0 | \$3,409,061 |
| 房 屋 及 建 築 | 1,352,939 | 0 | \$647,299 | 705,640 |
| 機 器 設 備 | 10,891,442 | 0 | 7,931,176 | 2,960,266 |
| 電 訊 設 備 | 75,290 | 0 | 73,101 | 2,189 |
| 運 輸 及 交 通 設 備 | 86,411 | 0 | 69,954 | 16,457 |
| 傢 俱 及 辦 公 設 備 | 121,636 | 0 | 86,860 | 34,776 |
| 什 項 設 備 | 482,556 | 0 | 395,716 | 86,840 |
| 未 完 工 程 | 294,700 | 0 | 0 | 294,700 |
| 預 付 設 備 款 | 259,702 | 0 | 0 | 259,702 |
| 合 計 | <u>\$13,876,499</u> | <u>\$3,097,238</u> | <u>\$9,204,106</u> | 7,769,631 |
| 減：累計減損 | | | | (64,021) |
| 淨 額 | | | | <u>\$7,705,610</u> |

(2) 民國 98 年 9 月 30 日

| 項 目 | 成 本 | 重估增值 | 累 計 折 舊 | 未折減餘額 |
|---------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 土 地 | \$311,823 | \$3,097,238 | 0 | \$3,409,061 |
| 房 屋 及 建 築 | 1,941,673 | 0 | \$872,543 | 1,069,130 |
| 機 器 設 備 | 12,313,743 | 0 | 9,453,084 | 2,860,659 |
| 電 訊 設 備 | 74,402 | 0 | 72,078 | 2,324 |
| 運 輸 及 交 通 設 備 | 113,026 | 0 | 88,667 | 24,359 |
| 傢 俱 及 辦 公 設 備 | 160,541 | 0 | 116,683 | 43,858 |
| 什 項 設 備 | 887,315 | 0 | 718,838 | 168,477 |
| 未 完 工 程 | 2,004,602 | 0 | 0 | 2,004,602 |
| 預 付 設 備 款 | 233,775 | 0 | 0 | 233,775 |
| 合 計 | <u>\$18,040,900</u> | <u>\$3,097,238</u> | <u>\$11,321,893</u> | 9,816,245 |
| 減：累計減損 | | | | (61,711) |
| 淨 額 | | | | <u>\$9,754,534</u> |

(3) 利息資本化相關資訊揭露如下：

| 項 目 | 99.1.1. ~9.30. | 98.1.1. ~9.30. |
|-------------|-----------------|------------------|
| 利息資本化前之利息總額 | <u>\$54,447</u> | <u>\$162,320</u> |
| 資本化利息之金額 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 資本化利率 | <u>-</u> | <u>-</u> |

(4) 固定資產抵押情形，請參閱附註六之 3。

(5) 國亨化學公司、必詮化學公司及高冠企業公司因整體產業環境快速變遷，部分生產線政策性停止生產，截至民國 99 年 9 月 30 日止仍屬停工閒置狀態，因是相關之固定資產予以轉列閒置資產，並提列減損損失，請參閱附註四之 11。

(6) 本公司部分固定資產，因市場價值下跌幅度顯著大於因時間經過或正常使用所預期之折損，故執行資產減損評價。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，固定資產－累計減損金額分別為 64,021 仟元及 61,711 仟元。

10. 無形資產

| 摘 | 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. | 備註 |
|---------|---|------------------|------------------|------|
| 商 | 譽 | \$674,070 | \$674,070 | 註(1) |
| 遞延退休金成本 | | 40,794 | 71,025 | 註(2) |
| 土地使用權 | | 11,922 | 133,754 | 註(3) |
| 專門技術 | | 0 | 27,560 | 註(4) |
| 合 | 計 | <u>\$726,786</u> | <u>\$906,409</u> | |

註：(1)係取得子公司股權之成本高於子公司股權淨值之差異，於編製合併財務報表時，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」之規定辦理，並按估計效益年限或存續期間攤銷，列為營業費用。惟自民國95年1月1日起商譽不再攤銷，並每年定期進行減損測試。

(2)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，若該金額超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數，超過部分作為未認列為退休金成本之淨損失，帳列股東權益之減項。

(3)土地使用權係向中華人民共和國土地管理局取得，使用權為50年。

(4)專門技術係鎮江國亨化學公司為SAN工廠擴建並採用國際先進技術生產G-SAN，與日本TOYO工程公司簽訂「SAN擴建技術轉讓協議」及「玻璃纖維增強SAN技術轉讓協議」所支付之技術授權金，自取得當月份起在預計使用期限內分期攤銷。專門技術之預計使用期限為10年。

(5)商譽、土地使用權及專門技術經本公司審慎評估結果，尚無減損跡象。

11. 其他資產

| 摘 | 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. | 備註 |
|--------------|---|------------------|------------------|------|
| 出租資產 | | \$129,701 | \$129,401 | |
| 減：累計折舊 | | (39,524) | (37,988) | |
| 閒置資產 | | 162,281 | 163,338 | 註(1) |
| 減：累計折舊 | | (155,405) | (155,652) | 註(1) |
| 減：累計減損 | | (5,112) | (5,790) | 註(1) |
| 存出保證金 | | 14,284 | 103,859 | |
| 未攤銷費用 | | 76,886 | 103,877 | 註(2) |
| SM廠檢修費用 | | 22,782 | 57,165 | 註(3) |
| 一年以上其他應收款 | | 342 | 543 | |
| 淨遞延所得稅資產—非流動 | | 172,261 | 101,442 | |
| 播映節目成本—非流動 | | 327,385 | 249,490 | 註(4) |
| 合 | 計 | <u>\$705,881</u> | <u>\$709,685</u> | |

註：(1)本公司部分閒置資產，因市場價值下跌幅度顯著大於因時間經過或正常使用所預期之折損，故執行資產減損評價。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，閒置資產一累計減損金額分別為 5,112 仟元及 5,790 仟元。

(2)未攤銷費用係包括租賃權益改良、SAP 認證費、裝修費、增容費、界面活性劑沖排、現地化學氧化工作、整治模廠變更、電腦系統軟體、地下水污染整治工程和環境調查工程及除氧觸媒等項目，採平均法按效益期間分年攤銷。

(3)本公司進行石化廠之年度檢修，此項檢修預定以效益期間攤提。

(4)播映節目成本係包括向外購買影片播映權、委外拍攝影片或自製節目等播映節目帶之成本，其相關明細請參閱附註四之 12。

12. 播映節目成本

| 摘 | 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|---------------|-----------|------------|------------|
| 影 片 庫 | 片 庫 | \$568,117 | \$645,610 |
| 預 付 購 片 款 | 預 付 購 片 款 | 40,690 | 35,674 |
| 預 付 拍 片 款 | 預 付 拍 片 款 | 0 | 40 |
| 小 計 | 小 計 | 608,807 | 681,324 |
| 減：累計減損－播映節目成本 | | (24,231) | (58,715) |
| 減：預期將於一年內攤銷部份 | | (257,191) | (373,119) |
| 播映節目成本－非流動 | | \$327,385 | \$249,490 |

註：本公司部分播映節目，因市場價值下跌幅度顯著大於因時間經過或正常使用所預期之折損，故執行資產減損評價。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，播映節目一累計減損金額分別為 24,231 仟元及 58,715 仟元。

13. 短期借款

(1)民國 99 年 9 月 30 日

| 借款公司名稱 | 借款性質 | 利 率 | 金 額 | 抵質押或擔保情形 |
|-------------|------|-------------|-------------|-----------|
| 國喬公司 | 營運借款 | 0.86%~0.89% | \$1,023,000 | 本票保證 |
| 必詮化學公司 | 營運借款 | 1.38% | 92,000 | 本票保證及不動產 |
| 國亨化學公司 | 營運借款 | 1.50%~1.55% | 90,000 | 本票保證 |
| 緯來電視網公司 | 營運借款 | 1.00%~1.30% | 87,000 | 本票保證及有價證券 |
| 高冠企業公司及其子公司 | 營運借款 | 0.90%~4.66% | 189,101 | 本票保證及不動產 |
| 合 計 | 合 計 | | \$1,481,101 | |

(2)民國 98 年 9 月 30 日

| 借款公司名稱 | 借款性質 | 利率 | 金額 | 抵質押或擔保情形 |
|-------------|------|-------------|--------------------|---------------|
| 國喬公司 | 營運借款 | 0.79%~1.20% | \$1,149,249 | 本票保證、不動產及機器設備 |
| 必詮化學公司 | 營運借款 | 1.45%~1.80% | 92,000 | 本票保證及不動產 |
| 國亨化學公司 | 營運借款 | 1.50%~2.05% | 90,000 | 本票保證 |
| 緯來電視網公司 | 營運借款 | 1.00%~1.10% | 140,000 | 本票保證及有價證券 |
| 高冠企業公司及其子公司 | 營運借款 | 0.93%~1.20% | 129,181 | 本票保證、定存單及不動產 |
| 鎮江國亨化學公司 | 營運借款 | 0.76%~4.86% | 1,271,602 | 合併子公司保證及定存單 |
| 鎮江國亨塑膠公司 | 營運借款 | 4.86% | 518,106 | 合併子公司保證及定存單 |
| 合計 | 合計 | | <u>\$3,390,138</u> | |

(3)註：①本公司向該等銀行借款融資，係與各銀行簽訂短期綜合授信契約，並提供額度本票作為償還貸款之承諾，請參閱附註七之 2。

②短期借款提供抵質押擔保情形，請參閱附註六之 2 及 3。

14. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

| 摘要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|------------|------------|------------|
| 預購遠期外匯買賣合約 | 0 | \$1,347 |

15. 應付短期票券淨額

| 摘要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | \$250,000 | \$180,000 |
| 減：應付商業本票折價 | (44) | (72) |
| 合計 | <u>\$249,956</u> | <u>\$179,928</u> |
| 利率區間 | <u>0.402%~1.17%</u> | <u>0.362%~1.20%</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償還貸款之承諾，請參閱附註七之 2。

16. 可轉換公司債

本公司於民國 96 年 6 月 15 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣三十億元，業經行政院金融監督管理委員會民國 96 年 5 月 15 日金管證一字第 0960020812 號函核准公開發行。發行期間五年，自民國 96 年 6 月 15 日至民國 101 年 6 月 15 日，依票面發行，票面利率為 0%。

本公司依財務會計準則公報第 36 號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，分別列為資本公積－認股權及負債；另所嵌入之買(贖)回選擇權、賣回選擇權及價格重設權，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故亦予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下，且以公平價值評

價；非屬衍生性商品之負債組成要素—公司債部分，經分離後主契約債務之有效利率為 2.84%~2.95%，以利息法之攤銷後成本衡量，相關之折價攤提認列為當年度損益。茲將本公司可轉換公司債之負債組成要素及權益組成要素彙示如下：

(1)負債組成要素：

①應付公司債

| 摘 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|--------------|------------|------------|
| 應付無擔保轉換公司債 | 0 | \$467,300 |
| 減：應付公司債折價 | 0 | (34,776) |
| 小 計 | 0 | 432,524 |
| 減：一年內到期部份(註) | 0 | (432,524) |
| 淨 額 | 0 | 0 |

註：依中華民國會計研究發展基金會民國 95 年 12 月 8 日(95)基秘字第 290 號函釋，應付公司債於債券持有人得於一年內行使賣回權期間應轉列為流動負債，俟賣回權行使期間結束後，若符合長期負債之定義，再改分類為長期負債。故本公司暫就上開可轉換公司債轉列至流動負債項下表達，惟該項表達並非代表債券持有人一定於未來一年內要求本公司賣回該轉換債。

②公平價值變動列入損益之金融(資產)負債—流動

| 摘 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|----------------|------------|------------|
| 轉換公司債投資人賣回權 | 0 | \$187 |
| 轉換公司債轉換價格重設權 | 0 | 0 |
| 轉換公司債發行人買(贖)回權 | 0 | (51,169) |
| 淨 額 | 0 | (\$50,982) |

(2)權益組成要素：

| 摘 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|-------------|------------|------------|
| 普 通 股 認 股 權 | 0 | \$35,795 |

(3)本公司國內無擔保可轉換公司債其主要發行條件如下：

- <1>發行總額：新台幣參拾億元整，每張面額拾萬元，計 30,000 張。
- <2>發行日期：民國 96 年 6 月 15 日。
- <3>票面利率：0%。
- <4>期 限：五年(民國 96 年 6 月 15 日至民國 101 年 6 月 15 日止)
- <5>償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期憑券以現金償還。

<6>買(贖)回辦法：本公司得向債券持有人在下列情況下將債券贖回：

- A. 本轉換債於自發行日起滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內寄發債券收回通知書予債券持有人，並於債券收回基準日後三個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券。
- B. 本轉換債於發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間內寄發債券收回通知書予債券持有人，並於債券收回基準日後三個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券。

<7>賣回辦法：

本轉換債以發行滿二年、滿三年為債券持有人賣回基準日。本公司將於賣回基準日之三十日前，寄發債券持有人賣回權行使通知書予債券持有人，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內要求本公司以債券面額，於賣回基準日後三個營業日內以現金贖回本轉換債。

<8>轉換辦法：

- A. 債券持有人得自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。
- B. 本轉換債轉換價格之訂定，係以民國96年6月7日為轉換價格訂定基準日，發行時之轉換價格為每股新台幣12.6元。惟公司債發行後，遇有本公司普通股股份發行變動，轉換價格將依轉換辦法訂定之公式計算調整轉換價格。

<9>轉換價格重設：

- A. 轉換價格除依前項轉換辦法反稀釋條款調整外，另應分別以民國97年至101年當年度之無償配股或配息基準日(以日期較晚者為主，若當年度未辦理無償配股或配息，則以9月30日為基準日)為基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以轉換溢價率111%為計算依據重新訂定轉換價格，向下調整，向上則不調整；再調整後之轉換價格仍應高於辦理重設時採樣之基準價格，惟無論何時轉換價格重設後不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股總額發生變動而調整)之80%。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內，且不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。
- B. 本公司依前項轉換辦法第十一條規定，以民國97年9月30日為重設轉換價格基準日，按該辦法轉換價格訂定模式，重設調整轉換價格為每股新台幣10.10元。

<10>所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行。

<11>本公司所發行之國內第一次無擔保可轉換公司債，截至民國 98 年 9 月 30 日止轉換及贖回之情形如下：

| | 民國98年前三季 | | |
|---------|----------|------------|--------------|
| | 已轉換及贖回張數 | 已轉換股數 | 已轉換及贖回之公司債面額 |
| 期初轉換贖回數 | 10,074 張 | 73,659 仟股 | \$1,007,400 |
| 加：本期轉換數 | 14,866 張 | 147,187 仟股 | 1,486,600 |
| 加：本期贖回數 | 387 張 | - 仟股 | 38,700 |
| 累計轉換贖回數 | 25,327 張 | 220,846 仟股 | \$2,532,700 |

<12>本公司民國 98 年前三季於次級市場買回可轉換公司債面額 38,700 仟元，贖回金額 38,061 仟元，經將贖回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素後之差額，認列為「資本公積—庫藏股票交易」計 1,405 仟元。

<13>本公司民國 96 年 6 月 15 日發行之國內第一次無擔保可轉換公司債因採用財務會計準則公報第三十六號之規定，致民國 98 年前三季認列之公司債折價攤提費用為 29,820 仟元，帳列「營業外費用及損失—利息費用」項下；金融負債評價利益為 58,017 仟元，金融資產評價利益為 200,401 仟元，帳列「營業外收入及利益—金融資產及負債評價利益」項下。

<14>本公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債，於民國 98 年第四季流通在外餘額已低於原發行總額 10%，故依據本公司發行及轉換辦法第 18 條第 2 項規定，向債權人行使贖回權，以現金贖回全部債券。本公司以民國 98 年 12 月 19 日為債券贖回基準日收回全部「國喬一」未轉換之部份，並於民國 98 年 12 月 21 日終止上櫃買賣。

17. 長期借款 (含一年內到期之長期負債)

(1) 民國 99 年 9 月 30 日

| 項 目 | 金融機構 | 合約有效期間 | 利率區間 | 金 額 | 抵押或擔保情形 | 備註 |
|--------------|--------------|----------------------|-------------|-------------|-----------------------------|------|
| 長期借款 | 台灣銀行士林分行 | 98.12.29.~100.12.29. | 1.40%~1.45% | \$900,000 | 高雄 SM 廠之土地、週邊土地、建築物、機器設備及借據 | 註<1> |
| | 遠東國際商業銀行營業部 | 99. 8.30.~101. 8.30. | 1.00% | 100,000 | 本票保證 | 註<2> |
| | 大眾商業銀行台北分行 | 98.12.31.~100.12.31. | 1.00% | 100,000 | 本票保證 | 註<3> |
| | 台新國際商業銀行建北分行 | 99. 9. 1.~101. 9. 1. | 0.95% | 100,000 | 本票保證 | 註<4> |
| | 玉山商業銀行草屯分行 | 96.11. 8.~ 99.11. 8. | 1.53% | 556 | 本票保證 | 註<5> |
| 小 計 | | | | 1,200,556 | | |
| 減：一年內到期之長期負債 | | | | (556) | | |
| 合 計 | | | | \$1,200,000 | | |

(2)民國 98 年 9 月 30 日

| 項 目 | 金融機構 | 合約有效期間 | 利率區間 | 金 額 | 抵押或擔保情形 | 備註 |
|--------------|-------------|-----------------------|---------------------|-------------|-------------------------------|------|
| 長期借款 | 台灣銀行士林分行 | 96.12.10. ~ 99.12.10. | 1.4746%~ 1.9503% | \$990,000 | 高雄 SM 廠之土地、週邊土地、建築物、機器設備及本票保證 | 註<6> |
| | 遠東國際商業銀行營業部 | 98. 8.24. ~100. 8.24. | 1.15% | 300,000 | 本票保證 | 註<2> |
| | 玉山商業銀行草屯分行 | 96.11. 8. ~ 99.11. 8. | 1.42% | 3,889 | 本票保證 | 註<5> |
| 小 計 | | | | 1,293,889 | | |
| 減：一年內到期之長期負債 | | | | (3,333) | | |
| 合 計 | | | | \$1,290,556 | | |

(3)註：

- <1>本公司為充實營運週轉所需資金，於民國98年12月29日與台灣銀行士林分行簽訂中期擔保貸款，授信總額度計1,500,000仟元，合約期間二年，利率按該行牌告二年期定儲(一般)機動利率加0.51%後除以0.946機動計息，不低於1.6%；或得與該行授信審查部另行議訂，每筆融資期限最長180天，利息按月計收，本金到期償清，得循環動用。截至民國99年9月30日止，本公司已動撥額度計900,000仟元。另本公司承諾將座落於高雄縣大社鄉石化工業區之汽電共生廠俟辦妥產權登記後併同高雄縣大社鄉興工路土地、廠房共同設定第一順位最高限額抵押權予該行，請參閱附註七之7。
- <2>本公司與遠東國際商業銀行營業部簽訂綜合授信條件契約書，授信總額度計300,000仟元，合約期間二年，惟本公司因營運資金需求，於民國99年8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，原授信期限展延至民國101年8月30日，利率按該行牌告一年期定存機動利率加0.9%浮動計息，加碼數每滿3個月依該行規定調整乙次，並得視該行資金狀況逐筆議價，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。本公司已於民國99年前三季提前清償未到期之借款金額計200,000仟元。
- <3>本公司與大眾商業銀行台北分行簽訂綜合授信條件契約書，中期單項授信額度300,000仟元，合約期間二年，利率於貸放時逐筆議價，每筆用款期限不逾180天，得循環動用，按月繳息，到期一次還本。截至民國99年9月30日止，借款總額為100,000仟元。
- <4>本公司與台新國際商業銀行建北分行簽訂綜合授信條件契約書，中期單項授信額度200,000仟元，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99年9月30日止，借款總額為100,000仟元。
- <5>本公司為應營運週轉及財務規劃需要，與玉山商業銀行草屯分行簽訂借款合同，按月繳息，本金以每月一期，分期平均償還。

<6>本公司為充實營運週轉所需資金，於民國96年12月10日與台灣銀行士林分行簽訂綜合授信貸款，授信總額度計2,200,000仟元，包括甲項短期營運週轉額度100,000仟元、乙項中期擔保貸款額度1,500,000仟元及丙項中期貸款額度600,000仟元，授信期間甲項額度為1年，乙項及丙項額度均為3年。

甲項額度按該行二年期定儲(一般)機動利率加0.105%機動計息，美金部分則按6個月期SIBOR加0.4%後再除以0.946計收；其餘外幣按該行牌告遠期信用狀利率計收。乙項額度按該行二年期定儲(一般)機動利率加0.575%後除以0.946機動計息。丙項額度按該行二年期定儲(一般)機動利率加0.725%後除以0.946機動計息。

甲項額度每筆融資期限自統一發票之發票日起算，匯票付款期限與該行墊款期限最長180天，利息按月計收，本金到期清償。乙項及丙項額度則採一次撥貸，本金寬限期一年，按月付息；寬限期滿，本金以每滿一年為一期，共分二期，第一期償還210,000仟元，餘欠本金到期全部清償，利息仍按月繳付。另本公司承諾將座落於高雄縣大社鄉石化工業區之汽電共生廠俟建妥後併同土地設定第一順位最高限額抵押權予該行，請參閱附註七之7。本公司已於民國98年6月、9月及12月提前清償所有未到期之借款餘額。

18. 其他負債

| 摘 | 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. | 備註 |
|-------------|---|------------|------------|----|
| 應計退休金負債 | | \$439,352 | \$480,243 | |
| 存入保證金 | | 1,730 | 1,144 | |
| 處分股權投資未實現利益 | | 39,674 | 41,788 | 註 |
| 合 | 計 | \$480,756 | \$523,175 | |

註：係本公司為配合組織整合，相互移轉集團內子公司之股權而產生之未實現利益金額。

19. 股本變動情形

(1)

單位：新台幣仟元；仟股

| 日期 | 核定資本 | 實收資本 | 股數(實收) | 每股面額 (元) | 備註 |
|--------------|------------|-----------|---------|-------------|--|
| 民國62年 9月 25日 | \$180,000 | \$45,000 | 4,500 | \$10 | 創立時，普通記名股 |
| § | § | § | § | § | § |
| 民國96年10月18日 | 10,000,000 | 6,609,750 | 660,975 | 10 | 公司債轉換 11,508仟元 普通記名股 640,975 仟股 特別股 20,000 仟股 |
| 民國97年 3月 3日 | 10,000,000 | 7,326,891 | 732,689 | 10 | 公司債轉換 717,141仟元 普通記名股 712,689 仟股 特別股 20,000 仟股 |
| 民國97年 9月 1日 | 10,000,000 | 7,334,827 | 733,483 | 10 | 公司債轉換 7,936仟元 普通記名股 713,483 仟股 特別股 20,000 仟股 |
| 民國98年 9月 1日 | 10,000,000 | 8,138,289 | 813,829 | 10 | 公司債轉換 803,462仟元 普通記名股 793,829 仟股 特別股 20,000 仟股 |
| 民國98年12月 1日 | 10,000,000 | 8,806,701 | 880,670 | 10 | 公司債轉換 668,412仟元 普通記名股 860,670 股 特別股 20,000 仟股 |
| 民國99年 1月 1日 | 10,000,000 | 9,266,203 | 926,620 | 10 | 公司債轉換 459,502仟元 普通記名股906,620 仟股 特別股 20,000 仟股 |

(2)國喬公司於民國 73 年 8 月現金增資時發行特別股 20,000 仟股，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國喬公司自民國 90 年度起因帳列累積虧損，故不配發股利，惟特別股股息依據公司章程規定，民國 90 年~98 年度之特別股股息合計 108,000 仟元，累積至可分配年度優先分配補足之。請參閱附註四之 21-(6)。

(3)國喬公司於民國 96 年 6 月 15 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，債券持有人已請求轉換公司債面額 2,878,800 仟元，換發為普通股股份計 266,796 仟股，每股面額\$10，合計 2,667,961 仟元，業已辦妥變更登記。

20. 資本公積

| 摘 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|----------------|------------------|------------------|
| 庫藏股票交易溢價 | \$14,474 | \$1,405 |
| 長期投資持股比例變動調整數 | 158,547 | 161,483 |
| 發行可轉換公司債認列之認股權 | 0 | 35,795 |
| 合 計 | <u>\$173,021</u> | <u>\$198,683</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；因採權益法評價長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途。又依公司法規定，僅股票溢價發行(含轉換公司債轉換溢價及庫藏股票交易溢價)及受領贈與之資本公積得用以撥充資本；因發行轉換公司債而認列所屬權益項目之資本公積－認股權，此項資本公積不屬於公司法第 241 條所規定資本公積項目，依法不得辦理轉增資。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。

28. 保留盈餘

(1) 國喬公司股利政策如下：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長期，將掌握經濟環境以求永續經營。為考量本公司長期財務規劃、未來資金需求及保障股東之權益，本公司每年發放之現金股利不低於當年度發放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)。

(2) 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

(3) 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，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末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，則自前期末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。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，國喬公司已提列特別盈餘公積金額均為 0。

(4) 依國喬公司章程規定，年度決算如有盈餘，於繳納稅捐，彌補虧損及提列法定盈餘公積百分之十及就當年度發生之股東權益減項金額提列或迴轉特別盈餘公積後為當年度可分配盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘，為累積可供分配盈餘，應先分配特別股股息百分之六，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。其餘可分配盈餘由董事會依下列方式作成盈餘分配案，提報股東會同意後分配之。

- ①董事、監察人酬勞不高於當年度可分配盈餘百分之二。
- ②員工紅利為當年度可分配盈餘百分之一。
- ③其餘未分配盈餘由董事會依法令規定、股利政策及資金狀況等擬具分配案提報股東會同意後分配之。

國喬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。

- (5)國喬公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估列，係依過去經驗以可能發放金額為基礎，並以預估全年度淨利扣除待彌補虧損、法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積後之金額，按公司章程所訂之員工紅利及董監事酬勞成數予以估列。民國 99 年前三季估計員工紅利金額為 12,452 仟元，董監酬勞金額為 24,904 仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。另國喬公司民國 98 年前三季為稅後淨利，惟因尚有未彌補累積虧損數，故預計尚無盈餘可供分派，是以未予估列應付員工紅利及董監酬勞。
- (6)國喬公司股東常會分別於民國 99 年 6 月 4 日及民國 98 年 6 月 10 日決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分配案如下：

| 分 配 項 目 | 盈餘分配案(仟元) | | 每股股利(元) | |
|------------|-----------|--------|---------|--------|
| | 民國98年度 | 民國97年度 | 民國98年度 | 民國97年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$59,900 | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - |
| 特別股股息－現金 | 108,000 | - | \$5.40 | - |
| 特別股股東紅利－現金 | 4,000 | - | 0.20 | - |
| 普通股股東紅利－現金 | 180,490 | - | 0.20 | - |
| 股東紅利－股票 | - | - | - | - |
| 員工紅利－現金 | 3,540 | - | - | - |
| 員工紅利－股票 | - | - | - | - |
| 董監酬勞－現金 | 9,840 | - | - | - |

- (7)民國 99 年 6 月 4 日國喬公司股東會決議配發民國 98 年度員工現金紅利 3,540 仟元及董監酬勞 9,840 仟元。國喬公司股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞金額與國喬公司民國 98 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額並無重大差異。
- (8)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。

(9)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。茲將國喬公司民國 99 年及 98 年 9 月 30 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

| | 99. 9. 30. (預計) | 98. 9. 30. (實際) |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$214, 194 | \$208, 064 |
| | 民國98年度(預計) | 民國97年度(實際) |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率(註) | 33.33% | — |

註：依所得稅法規定，國喬公司分配屬於民國 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異；另民國 97 年度虧損撥補議案，業經國喬公司股東常會決議通過，由於為累積虧損，故不配發股利，是以未揭示稅額扣抵比率。

②未分配盈餘相關資訊

| | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 民國86年度以前 | 0 | 0 |
| 民國87年度以後 | | |
| — 已加徵10%營利事業所得稅 | \$61, 508 | (\$2, 089, 784) |
| — 未加徵10%營利事業所得稅 | 1, 383, 571 | 2, 260, 707 |
| 小計 | 1, 445, 079 | 170, 923 |
| 合計 | \$1, 445, 079 | \$170, 923 |

22. 累積換算調整數

| 摘 要 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|------------------|------------|------------|
| 中信(加州)投資股份有限公司 | \$32,671 | \$33,501 |
| 高冠企業股份有限公司之海外子公司 | (79) | (9,125) |
| 英屬維京群島海陸投資公司 | (84,377) | 419,519 |
| 英屬維京群島金亞投資有限公司 | 7,870 | 23,139 |
| 國喬光電科技股份有限公司 | 0 | 9,567 |
| 喬聯科技股份有限公司之海外子公司 | 0 | (65) |
| 合 計 | (\$43,915) | \$476,536 |

23. 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。惟自民國 97 年 7 月 15 日起，依新修正「營利事業資產重估價辦法」之規定，營利事業於修正前曾以未實現資產重估增值彌補虧損者，於該法修正後之有盈餘年度，無須再行轉回。截至民國 99 年 9 月 30 日止，國喬公司以未實現重估增值彌補歷年虧損之金額為 2,082,287 仟元，減計民國 93 年度處分石化廠 SMI 場，其相關資產重估增值轉列已實現處分損益金額 134,528 仟元及民國 95~96 年度盈虧撥補議案經股東常會決議轉回 1,754,470 仟元之未實現重估增值後，其餘尚未轉回之金額計 193,289 仟元。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止未實現重估增值金額均為 1,754,470 仟元。

24. 庫藏股票

(1) 國喬公司買入庫藏股票之本期變動情形彙示如下：

①

| 收回原因 | 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 |
| 轉讓股份予員工 | 4,170,000 | \$19,879 | - | 0 | - | 0 | 4,170,000 | \$19,879 |

② 國喬公司依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法規定」於民國 97 年 9 月 9 日經董事會決議，預計自民國 97 年 9 月 10 日至 11 月 9 日止，以每股 4~12 元之間於有價證券集中交易市場買回本公司股份 22,000 仟股轉讓予員工。本次買回股份轉讓予員工之價格，以實際買回之平均價格加計交易手續費後為轉讓價格，惟該轉讓價格不得低於本轉讓辦法訂定當日收盤價格。惟在轉讓前如遇有公司已發行之普通股股份增加，應按發行股份增加比率調整之。由於經濟基本面不佳與股市低迷，此次庫藏股買回執行率為 18.95%，為顧及公司長期資金規劃及維護股東權益，故未能於買回期間屆滿前執行完畢。

- ③依證券交易法之規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額。國喬公司以董事會決議日為計算基準，符合證券交易法之規定。
- ④依證券交易法規定，因供轉讓予員工所買回之股份應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理註銷股份變更登記。
- ⑤國喬公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。
- ⑥截至民國99年9月30日止，國喬公司尚未決議認股基準日，是以未予估列其勞務成本。

(2)子公司持有國喬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 |
| 和喬投資公司 | 普通股 | 1,092,375 | \$21,595 | - | - | 1,092,375 | 21,595 | 0 | 0 |
| 國亨化學公司 | 普通股 | 6,478,473 | 149,746 | - | - | - | - | 6,478,473 | \$149,746 |
| | 特別股 | 1,776,000 | 49,858 | - | - | - | - | 1,776,000 | 49,858 |
| 合計 | | 9,346,848 | \$221,199 | - | - | 1,092,375 | 21,595 | 8,254,473 | \$199,604 |

- ②截至民國99年及98年9月30日止，子公司處分國喬公司股票之利得轉列資本公積一庫藏股票交易金額分別為13,226千元及0元。
- ③民國99年及98年9月30日子公司持有國喬公司股票之市價分別為130,148千元及129,440千元。
- ④子公司持有國喬公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與國喬公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

25. 普通股每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算；未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

本公司於民國96年6月15日發行可轉換公司債後屬複雜資本結構公司，在損益表下應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：

- (1)基本每股盈餘：係以本期損益減除特別股股利後之餘額除以普通股加權平均流通在外股數計算之。
- (2)稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期損益調整其因轉換而產生之任何收入與費用之變動後金額計算之；所稱潛

在普通股，係指本公司發行之轉換公司債，於計算轉換公司債稀釋作用時，係採如果轉換法。

(3)民國 99 年前三季本公司所發行之可轉換公司債已全數轉換為普通股或贖回，故僅揭露基本每股盈餘。民國 99 年及 98 年前三季每股盈餘計算如下：

①

| | 民國99年前三季 | | | | |
|---------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 金額(分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 繼續營業單位淨利 | 1,624,957 | \$1,578,028 | | | |
| 減：本期特別股股利 | (9,000) | (9,000) | | | |
| 小計 | 1,615,957 | 1,569,028 | | \$1.80 | \$1.75 |
| 少數股權淨利 | (227,226) | (194,457) | | (0.25) | (0.22) |
| 屬於母公司普通股股東之淨利 | <u>\$1,388,731</u> | <u>\$1,374,571</u> | 895,972 | <u>\$1.55</u> | <u>\$1.53</u> |

②

| | 民國98年前三季 | | | | |
|------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 金額(分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 繼續營業單位淨利 | \$2,525,145 | \$2,338,996 | | | |
| 減：本期特別股股利 | (9,000) | (9,000) | | | |
| 小計 | 2,516,145 | 2,329,996 | | \$3.44 | \$3.19 |
| 少數股權淨利 | (98,804) | (78,289) | | (0.14) | (0.11) |
| 屬於母公司普通股股東之淨利 | <u>\$2,417,341</u> | <u>\$2,251,707</u> | 731,453 | <u>\$3.30</u> | <u>\$3.08</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 繼續營業單位淨利 | \$2,525,145 | \$2,338,996 | | | |
| 減：本期特別股股利 | (9,000) | (9,000) | | | |
| 小計 | 2,516,145 | 2,329,996 | | \$3.23 | \$2.99 |
| 少數股權淨利 | (98,804) | (78,289) | | (0.13) | (0.10) |
| 屬於母公司普通股股東之淨利 | 2,417,341 | 2,251,707 | 731,453 | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響數： | | | | | |
| 可轉換公司債影響數(註) | (228,598) | (228,598) | 46,267 | (0.29) | (0.29) |
| 屬於母公司普通股股東之淨利 | | | | | |
| 加潛在普通股之影響 | <u>\$2,188,743</u> | <u>\$2,023,109</u> | 777,720 | <u>\$2.81</u> | <u>\$2.60</u> |

(4)註：可轉換公司債影響數包含應付公司債折價攤銷之利息費用及金融資產和負債評價利益，惟稅務申報上，公司發行可轉換公司債，依財務會計準則公報第三十六號規定區分為負債及權益組成要素所增加之利息費用及評價損益，不得認列，且預計不會產生未來之應課稅金額或可減除金額，因此不致產生遞延所得稅影響數之調整。

26. 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。

本公司從事之衍生性商品之交易，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、流動性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市場價格風險、市場匯率風險、利率變動現金流量風險、信用風險及流動性風險。

① 市場價格風險

本公司帳列之「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—流動及非流動」，係以國內上市(櫃)公司股票及國內開放型共同基金受益憑證為主要投資標的，其投資雖具市場價格變動之風險，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期將不致產生重大之市場風險。又本公司帳列之「以成本衡量之金融資產—非流動」及「採權益法之長期股權投資」，因無公開明確之公平價值，故不致產生重大市場風險。

另本公司借入之長期借款多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。又本公司發行之可轉換公司債受市場股價波動影響，惟本公司可藉由行使贖回權降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

② 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。

③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。

④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係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及約當現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。

本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，且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足備抵呆帳，故管理當局預期不致有重大損失。

⑤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本公司民國 99 年及 98 年 9 月 30 日以評價方法估計嵌入式衍生性商品(買回選擇權、賣回選擇權及轉換價格重設權)之公平價值變動，而將其變動認列為當期利益之金額分別為 0 及 258,418 仟元，帳列金融資產及負債評價利益項下。

②市場風險

本公司發行之可轉換公司債係屬嵌入轉換權、賣回權及贖回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由行使贖回權或自初級市場中買回以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

③流動性風險

本公司發行之可轉換公司債，因各項資金需求及支用計劃，足以支應營運資金所需，故短期不致發生重大之流動性風險。

(4) 金融商品之公平價值資訊

單位：新台幣仟元

| 金融商品 | 99. 9. 30. | | | 98. 9. 30. | | |
|--------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | 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 | \$3,168,147 | - | \$3,168,147 | \$5,072,918 | - | \$5,072,918 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 9,220 | \$9,220 | - | 86,265 | \$86,265 | - |
| 備供出售之金融資產－流動 | - | - | - | 1,631 | 1,631 | - |
| 備供出售之金融資產－非流動 | 1,869,953 | 1,869,953 | - | 1,587,465 | 1,587,465 | - |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,357,799 | - | (註) | 1,388,774 | - | (註) |
| 採權益法之長期股權投資 | 3,013,312 | - | (註) | 59,516 | - | (註) |
| 存出保證金 | 14,284 | - | 14,284 | 103,859 | - | 103,859 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 4,018,690 | - | 4,018,690 | 7,362,487 | - | 7,362,487 |
| 長期借款 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 1,290,556 | - | 1,290,556 |
| 應計退休金負債 | 439,352 | - | 439,352 | 480,243 | - | 480,243 |
| 存入保證金 | 1,730 | - | 1,730 | 1,144 | - | 1,144 |
| 衍生性金融商品 | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | - | - | - | 50,982 | - | 50,982 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | - | - | - | 1,347 | - | 1,347 |

註：因成本及資訊取得之限制，故估計此等金融商品之公平價值非實務上可行。

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、其他應收款項、其他應收款項－關係人、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、應付所得稅、應付費用、一年內到期之長期負債、應納稅額、應付設備款、代收款項及其他應付款等。
- ② 屬非衍生性金融商品之公平價值變動列入損益之金融資產－流動、備供出售之金融資產－流動及非流動等，因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- ③ 存出保證金係以帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

- 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，因浮動利率多數接近市場利率，故以帳面金額作為公平價值。
- 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。
- ⑥存入保證金係以帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- ⑦屬衍生性金融商品之公平價值變動列入損益之金融資產及負債一流動，公平價值係以主辦承銷證券商提供之買賣權價值參數及參考金融機構之報價評價計得。

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國喬公司合併之子公司中，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(已於民國 99 年 7 月 1 日合併消滅)外，其餘子公司民國 99 年及 98 年前三季均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 99 年及 98 年 9 月 30 日止，鎮江國亨化學有限公司承作尚未到期之預購遠期外匯合約說明如下：

A. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

| 種 類 | 目 的 | 策 略 |
|----------|------------------|--|
| 預購遠期外匯合約 | 規避外幣債權及債務匯率變動之風險 | 以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。 |

B. 合約金額

(a)民國 99 年 9 月 30 日：無。

(b)民國 98 年 9 月 30 日

| 金融商品 | 簽約銀行 | 簽約日 | 合約金額(仟元) | 預期交易日 |
|--------|--------|----------|-------------------|-----------|
| 預購遠期外匯 | 中國銀行 | 98.5.21. | USD 4,088 | 99.5.21. |
| 合約(美元) | 中國銀行 | 98.6.10. | USD 1,114 | 99.6.10. |
| | 中國農業銀行 | 98.8.11. | USD 2,010 | 98.11.11. |
| | 中國建設銀行 | 98.8.17. | USD 3,451 | 98.11.17. |
| | | | <u>USD 10,663</u> | |

C. 因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

單位：新台幣仟元

| | 98. 9. 30. |
|----------------------|------------|
| 應收出售遠匯款 | \$342, 975 |
| 應付購入遠匯款 | (344, 322) |
| 金融負債評價損失 | (\$1, 347) |
| 帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | (\$1, 347) |

註：遠期外匯買賣合約主要係用以規避因匯率波動所產生之公平價值變動風險。遠期外匯買賣合約之公平價值係參考金融機構之報價，假設公司若依約定在資產負債表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括期末未結清合約之未實現損益。

D. 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。

27. 會計科目重分類

(1) 民國 97 年第三季國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，本公司因不擬於短期內出售下表所列之交易目的金融資產，故於民國 97 年 7 月 1 日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」之新修訂條文，將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產。

① 本公司民國 97 年 7 月 1 日將金融資產重分類日之公平價值如下：

| 項 目 | 97. 7. 1. (重分類前) | 97. 7. 1. (重分類後) |
|--------------------|------------------|------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$375, 468 | - |
| 備供出售之金融資產－非流動 | - | \$375, 468 |

② 本公司民國 99 年 9 月 30 日經重分類金融資產之帳面金額及公平價值如下：

| 項 目 | 帳面金額 | 公平價值 |
|---------------|------------|------------|
| 備供出售之金融資產－非流動 | \$299, 715 | \$299, 715 |

③重分類金融資產認列之損益或股東權益調整項目之公平價值變動如下：

| 項 目 | 民國99年前三季 | | 民國98年前三季 | |
|---------------|----------|--------------|----------|--------------|
| | 認列(損)益金額 | 認列股東權益調整項目金額 | 認列(損)益金額 | 認列股東權益調整項目金額 |
| 備供出售之金融資產—非流動 | - | (\$21,270) | - | \$42,907 |

④民國99年前三季重分類金融資產認列為損益或股東權益調整項目之公平價值變動，以及假設金融資產未重分類之擬制性資訊如下：

| 項 目 | 帳 面 金 額 | | 依原類別衡量之擬制性資訊 |
|---------------|----------|--------------|--------------|
| | 認列(損)益金額 | 認列股東權益調整項目金額 | 認列(損)益金額 |
| 備供出售之金融資產—非流動 | - | (\$21,270) | (\$21,270) |

(2)民國98年前三季合併財務報表中若干科目金額，為配合民國99年前三季合併財務報表之表達，已作適當重分類，此項重分類對民國98年前三季合併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 合 併 公 司 之 關 係 |
|------------------|---------------------------|
| 和喬投資開發股份有限公司(註1) | 國喬公司之子公司(已於民國99年3月清算完結) |
| 國喬光電科技股份有限公司(註1) | 國喬公司之子公司(已於民國99年9月裁定破產終結) |
| 慧聚開發投資股份有限公司(註1) | 國喬公司之子公司(已於民國98年8月清算完結) |
| 和信創業投資股份有限公司 | 國喬公司董事為該公司董事長 |
| 中國人壽保險股份有限公司 | 緯來電視網公司為該公司法人董事 |
| 和喬國際股份有限公司 | 實質關係人 |

註：(1)因該等被投資公司已裁定破產終結或清算完結，故未予列入合併財務報表之編製個體，惟喪失控制能力前之收益與費損業已編入合併財務報表中。

(2)合併公司間重要往來事項業已於合併財務報表中銷除，合併公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附註十一。

2. 營業收入：無。

3. 進貨：無。

4. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

| 科目 | 關係人名稱 | 99. 9. 30. | | 98. 9. 30. | |
|----------|--------------|------------|---|------------|---|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 應收關係企業款項 | | | | | |
| —其他應收款 | 國喬光電科技股份有限公司 | | - | \$1 | - |
| (應收代墊款) | | | | | |

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 | | 預收租金 | |
|----------------|--------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | | 99.1.1.~9.30. | 98.1.1.~9.30. | 99.9.30. | 98.9.30. |
| 台北市南京東路4段1號10樓 | 和喬投資開發股份有限公司 | \$5 | \$5 | - | - |
| 台北市南京東路4段1號10樓 | 慧聚開發投資股份有限公司 | - | 23 | - | - |
| 台北市南京東路4段1號10樓 | 和喬國際投資股份有限公司 | 5 | 5 | - | - |
| 台北市南京東路4段1號10樓 | 和信創業投資股份有限公司 | 86 | 86 | \$100 | \$100 |
| 合計 | | \$96 | \$119 | \$100 | \$100 |

註：係國喬公司出租國長大樓 10 樓部分辦公室，租賃契約係依市場一般行情雙方議定計算租金，並按年收取租金。

(2) 承租資產

- ① 緯來電視網公司民國 99 年及 98 年前三季向中國人壽保險股份有限公司承租位於台北市敦化北路 122 號 12 樓部分辦公室，截至民國 99 年及 98 年前三季租金支出均為 143 仟元。
- ② 緯來電視網公司與中國人壽保險股份有限公司已簽訂未來年度之辦公室營業租賃合約，截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，依約定已先行開立遠期票據分別為 200 仟元及 400 仟元，以供實際交易時支付。
- ③ 租賃契約係依市場一般行情雙方議定計算租金，並於簽約時一次開立遠期票據按年支付租金。

(3) 向關係人承購及出售資產：無。

7. 其他：無。

六、質押之資產

1. 定期存款質押情形

| 抵 質 押 用 途 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|-----------|------------|------------|
| 綜合授信額度擔保 | 0 | \$465,840 |

2. 股權投資質押情形

| 項 目 | 抵(質)押用途 | 99. 9. 30. | | 98. 9. 30. | |
|------------------|----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 股 數 | 帳面金額 | 股 數 | 帳面金額 |
| 翔準先進光罩股份有限公司股票 | 綜合授信額度擔保 | 7,499,000 | \$86,239 | 7,499,000 | \$88,863 |
| 華運倉儲實業股份有限公司股票 | 綜合授信額度擔保 | - | - | 980,090 | 10,783 |
| 中華開發金融控股股份有限公司股票 | 綜合授信額度擔保 | 45,000,000 | 407,700 | 45,000,000 | 384,750 |
| 合 計 | | | \$493,939 | | \$484,396 |

3. 固定資產抵押情形

| 項 目 | 抵(質)押用途 | 帳面價值 | |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| | | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
| 土 地 | 綜合授信額度、進貨擔保 | \$3,409,062 | \$3,409,062 |
| 房屋及建築物 | 綜合授信額度、進貨擔保 | 541,685 | 283,088 |
| 機 器 設 備 | 綜合授信額度擔保 | 2,031,413 | 228,924 |
| 合 計 | | \$5,982,160 | \$3,921,074 |

4. 其他資產質押情形

| 項 目 | 抵(質)押用途 | 99. 9. 30. | 98. 9. 30. |
|---------|-----------------|------------|------------|
| 銀 行 存 款 | 備償專戶、保證信用狀、納稅專戶 | \$218 | \$91 |
| 應 收 票 據 | 備償票據(帳列應收票據科目) | 342,329 | 413,930 |
| 合 計 | | \$342,547 | \$414,021 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，尚有下列或有及承諾事項未列入上開合併財務報表之中：

1. 背書保證：合併公司間相互背書保證業已於合併財務報表中銷除，合併公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附註十一。
2. 存出保證票據及借據

(1) 本公司開立額度保證本票及借據予金融機構作為償還貸款之承諾，截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止分別為 NTD7,622,000 仟元、USD35,000 仟元及 NTD7,832,000 仟元、USD40,000 仟元。

(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 99 年及 98 年 9 月 30 日止均為 55,000 仟元。

(3)本公司因取得電視轉播中華職棒授權而開立予中華職業棒球聯盟之保證票據，截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止分別為 54,667 仟元及 257,137 仟元。

3. 存入保證票據及保證品

本公司因購置設備、影片及履約保證等所收取之存入保證票據及保證品，截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止分別為 NTD307,774 仟元、EUR166 仟元、SGD698 仟元及 NTD450,709 仟元、EUR441 仟元。

4. 截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，已簽約之未完工程及固定資產購置總價款分別為 527,037 仟元及 2,969,643 仟元；其中尚未付款部份分別為 233,519 仟元及 895,504 仟元。

5. 本公司已簽訂購片合約及委外製作節目合約，截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止分別為 188,105 仟元及 160,925 仟元，其中尚未交片部份之未支付款項分別為 47,668 仟元及 40,484 仟元。

6. 截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，已開立未使用信用狀餘額分別為 USD5,591 仟元、SGD193 仟元、NTD1,104,252 仟元及 USD9,089 仟元、JPY77,236 仟元、NTD994,334 仟元。

7. 本公司為充實營運週轉所需資金，向台灣銀行士林分行申請綜合授信貸款額度，本公司承諾將座落於高雄縣大社鄉石化工業區之汽電共生廠俟辦妥產權登記後併同高雄縣大社興工路土地一廠房共同設定第一順位最高限額抵押權予該行。

8. 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腈-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。

9. 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。

10. 本公司因製造 ABS 等產品之需要，向中國石油化學工業開發股份有限公司購買丙烯腈為原料，並簽訂買賣合約書，合約書中承諾本公司每季應購提 3,600 公噸至 5,100 公噸之丙烯腈作為生產 ABS 等產品之原料。

11. 截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司基於營業需要所簽定之頻道節目播送合約、頻道推廣行銷合約、廣告代理合約及辦公室、倉庫和營業場所之租賃合約，本公司依約定已先行開立遠期票據分別為 109,154 仟元及 104,223 仟元，以供實際交易時支付。本公司預計未來各年度須給付之權利金金額及最低租金給付額明細如下：

| 年 度 | 金 額 |
|-----------------------|-----------|
| 99. 10. 1~100. 9. 30 | \$306,119 |
| 100. 10. 1~101. 9. 30 | 90,829 |
| 101. 10. 1~102. 9. 30 | 37,003 |
| 102. 10. 1~103. 9. 30 | 37,003 |
| 103. 10. 1~以後 | 21,585 |
| 合 計 | \$492,539 |

12. 截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司基於營業需要所簽定之頻道授權合約、頻道代理合約及獨家經銷合約，本公司依約定已先行收取遠期票據分別為 261,994 仟元及 302,908 仟元，以供實際交易時兌現。本公司預計未來各年度之權利金及保證收入金額明細如下：

| 年 度 | 金 額 |
|-----------------------|-------------|
| 99. 10. 1~100. 9. 30 | \$943,754 |
| 100. 10. 1~101. 9. 30 | 231,648 |
| 合 計 | \$1,175,402 |

13. 本公司與退休員工發生給付退休金差額糾紛，緣退休員工與本公司對於計算退休金之平均工資雙方認知不同，因是退休員工提起請求給付退休金差額 9,708 仟元之訴。本案於民國 99 年 9 月 3 日經臺灣高雄地方法院民事判決駁回原告之訴及假執行之聲請。

八、重大之災害損失

本公司受凡那比颱風豪大雨影響，大社工業區嚴重淹水，部分原物料設備因受風襲及浸水損害，由於遭浸水之原物料設備均已投保，預計將可獲得相關保險理賠，初步評估淨損失約為 10,000 仟元，業已估計帳列營業外費用及損失—其他支出項下。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他：無。

十一、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國 99 年前三季

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|--------------|------------|---------|------------------------|-----------|--|---------------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 國亨化學股份有限公司 | 母公司對子公司 | 租金收入 | \$529 | 依租賃合約規定 | — |
| | | | 其他收入 | 1,350 | 依市場一般行情雙方議定 | 0.01% |
| | | | 背書保證 | 180,000 | 依背書保證作業程序 | 0.87% |
| | 必詮化學股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 1,437,078 | 以合約買賣價格，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 | 6.41% |
| | | | 進貨 | 454,731 | 以合約買賣價格，按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當月各期 ABS INJ 行情報導中之 CFR China、CFR SE Asia 二地區之平均價格為依據，並按判定等級每噸酌減 USD40 | 2.03% |
| | | | 加工收入 | 100 | 係回收料押粒，加工押粒費用按實際押粒入庫量計算加工費，每噸 \$2,212 | — |
| | | | 應收帳款 | 63,159 | 收款方式為月底結算，每期貨款於次月之 45 日收清，如未能依合約約定如期收款，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 | 0.31% |
| | | | 應付帳款 | 39,574 | 付款方式為月底結算，每期貨款於次月之 45 日付清，如未能依合約約定如期付款，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 | 0.19% |
| | | | 營業費用之減項 (技術支援之服務收入) | 4,257 | 依合約規定 | 0.02% |
| | | | 其他收入 | 6 | 依市場一般行情雙方議定 | — |
| 國亨投資股份有限公司 | 母公司對子公司 | 租金收入 | 23 | 依租賃合約規定 | — | |
| 高冠企業股份有限公司 | 母公司對子公司 | 其他收入 | 43 | 依公司章程規定 | — | |

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | | | |
|------------|--------------|---------|------------|------------|--|---------------|---|-------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 | | |
| 必詮化學股份有限公司 | 國喬石油化學股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 | \$454,731 | 以合約買賣價格，按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當月各期 ABS INJ 行情報導中之 CFR China、CFR SE Asia 二地區之平均價格為依據，並按判定等級每噸酌減 USD40 | 2.03% | | |
| | | | 進貨 | 1,437,078 | 以合約買賣價格，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 | 6.41% | | |
| | | | 製-加工費 | 100 | 係回收料押粒，加工押粒費用按實際押粒入庫量計算加工費，每噸 \$2,212 | — | | |
| | | | 營業費用 | 4,257 | 依合約規定 | 0.02% | | |
| | | | 應收帳款 | 39,574 | 收款方式為月底結算，每期貨款於次月之 45 日收清，如未能依合約約定如期收款，則以賒銷處理，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 | 0.19% | | |
| | | | 應付帳款 | 63,159 | 付款方式為月底結算，每期貨款於次月之 45 日付清，如未能依合約約定如期付款，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 | 0.31% | | |
| | | | 製-運費 | 6 | 依市場一般行情雙方議定 | — | | |
| | | | 國亨化學股份有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨及加工收入 | 1,068,424 | 銷售聚苯乙烯係依一般銷貨條件辦理；另有簽訂委託加工合約，接受國亨化學公司委託生產 HIPS 產品，其收入係按代加工數量及出廠時價格與數量調整。 | 4.77% |
| | | | | | 其他收入 | 420 | 依合約規定 | — |
| | | | | | 服務費用 | 37,395 | 依合約規定 | 0.17% |
| | | 應收帳款 | 85,853 | 出貨後 30 天收款 | 0.41% | | | |
| | | 應付帳款 | 4,015 | — | 0.02% | | | |
| 國亨化學股份有限公司 | 國喬石油化學股份有限公司 | 子公司對母公司 | 租金支出 | \$529 | 依租賃合約規定 | — | | |
| | | | 其他支出 | 1,350 | 按市場一般行情雙方議定 | 0.01% | | |
| | | | 被背書保證 | 180,000 | — | 0.87% | | |

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|--------------------------|------------------------------------|---------|--------|-------------|--|---------------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 國亨化學股份有限公司 | 必詮化學股份有限公司 | 子公司對子公司 | 進貨 | \$1,068,424 | 購入聚苯乙烯係依一般進貨條件辦理；另有簽訂委託加工合約，委託必詮化學公司生產HIPS產品，其成本係按代加工數量及出廠時價格與數量調整 | 4.77% |
| | | | 其他營業收入 | 37,395 | 依合約規定 | 0.17% |
| | | | 服務費用 | 420 | 依合約規定 | — |
| | | | 應收帳款 | 4,015 | — | 0.02% |
| | | | 應付帳款 | 85,853 | 驗收後30天付款 | 0.41% |
| 國亨投資股份有限公司 | 國喬石油化學股份有限公司 | 子公司對母公司 | 租金支出 | 23 | 依租賃合約規定 | — |
| 高冠企業股份有限公司 | 中山高冠膠粘製品有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 28,462 | 按一般交易價格計價 | 0.13% |
| | | | 應收帳款 | 9,318 | 月結90天 | 0.05% |
| | | | 其他應收款 | 123 | 月結90天 | — |
| | 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 31,384 | 按一般交易價格計價 | 0.14% |
| | | | 應收帳款 | 24,245 | 月結90天 | 0.12% |
| | | | 其他應收款 | 164 | 月結90天 | — |
| | KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 100,963 | 按一般交易價格計價 | 0.45% |
| | | | 應收帳款 | 43,158 | 月結90天 | 0.21% |
| Dragon King Inc. | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 12 | 月結90天 | — | |
| | | 背書保證 | 98,618 | 依背書保證作業程序 | 0.48% | |
| KK Chemical Company Ltd. | 母公司對子公司 | 其他應付款 | 1,375 | 月結90天 | 0.01% | |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 子公司對母公司 | 其他應付款 | 77,458 | 月結90天 | 0.37% | |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 子公司對母公司 | 營業費用 | 43 | 依公司章程規定 | — | |
| 中山高冠膠粘製品有限公司 | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 進貨 | 28,462 | 按一般交易價格計價 | 0.13% |
| | | | 應付帳款 | 9,318 | 月結90天 | 0.05% |
| | | | 其他應付款 | 123 | 月結90天 | — |
| | 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | 87,000 | 按一般交易價格計價 | 0.39% |
| | | | 進貨 | 298 | 按一般交易價格計價 | — |
| Dragon King Inc. | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 58,244 | 月結90天 | 0.28% | |
| | | 其他應收款 | 11,750 | 月結90天 | 0.06% | |
| KK Chemical Company Ltd. | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 4,156 | 月結90天 | 0.02% | |
| KK Chemical Company Ltd. | 子公司對子公司 | 應付帳款 | 6,599 | 月結90天 | 0.03% | |
| 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 進貨 | 31,384 | 按一般交易價格計價 | 0.14% |
| | | | 應付帳款 | 24,245 | 月結90天 | 0.12% |
| | | | 其他應付款 | 164 | 月結90天 | — |
| | 中山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | 298 | 按一般交易價格計價 | — |
| | | | 進貨 | 87,000 | 按一般交易價格計價 | 0.39% |
| Dragon King Inc. | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 11,750 | 月結90天 | 0.06% | |
| | | 應付帳款 | 58,244 | 月結90天 | 0.28% | |
| Dragon King Inc. | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 2,700 | 月結90天 | 0.01% | |

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|------------------------------------|--------------------------------|---------|-------------|-----------|------------|---------------|
| | | | 科 目 | 金 額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd. | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 進 貨 | \$100,963 | 按一般交易價格計價 | 0.45% |
| | | | 應付帳款 | 43,158 | 月結 90 天 | 0.21% |
| | | | 其他應付款 | 12 | 月結 90 天 | — |
| | | | 被背書保證 | 98,618 | — | 0.48% |
| Dragon King Inc. | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 其他應收款 | 1,375 | 月結 90 天 | 0.01% |
| | | | 其他應收款 | 2,700 | 月結 90 天 | 0.01% |
| | K. K. Chemical Company Limited | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 3,195 | 月結 90 天 | 0.02% |
| | | | 其他應收款 | 4,156 | 月結 90 天 | 0.02% |
| K. K. Chemical Company Limited | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 其他應收款 | 77,458 | 月結 90 天 | 0.37% |
| | | | 應收帳款 | 6,599 | 月結 90 天 | 0.03% |
| | Dragon King Inc. | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 3,195 | 月結 90 天 | 0.02% |
| 鎮江國亨化學有限公司 | 鎮江國亨塑膠有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | 464,107 | 依合約約定 | 2.07% |
| | | | 進貨 | 1,814,499 | 依合約約定 | 8.09% |
| | 鎮江國亨油倉有限公司 | 子公司對子公司 | 製-管道操作費 | 26,159 | 依合約約定 | 0.12% |
| | | | 租金收入 | 15,961 | 依合約約定 | 0.07% |
| | | | 利息費用 | 1,929 | 係貸款息，依合約規定 | 0.01% |
| 鎮江國亨塑膠有限公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | 1,814,499 | 依合約約定 | 8.09% |
| | | | 進貨 | 464,107 | 依合約約定 | 2.07% |
| | 鎮江國亨油倉有限公司 | 子公司對子公司 | 製-管道操作費 | 8,055 | 依合約約定 | 0.04% |
| | | | 租金收入 | 5,101 | 依合約約定 | 0.02% |
| 鎮江國亨油倉有限公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 子公司對子公司 | 製-租金支出 | 15,961 | 依合約約定 | 0.07% |
| | | | 管道操作收入 | 26,159 | 依合約約定 | 0.12% |
| | | | 利息收入 | 1,929 | 係貸款息，依合約規定 | 0.01% |
| | 鎮江國亨塑膠有限公司 | 子公司對子公司 | 管道操作收入 | 8,055 | 依合約約定 | 0.04% |
| | | | 製-租金支出 | 5,101 | 依合約約定 | 0.02% |

2. 民國 98 年前三季

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|--------------|------------|---------|----------------------|-----------|--|---------------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 國喬石油化學股份有限公司 | 國亨化學股份有限公司 | 母公司對子公司 | 其他應收款 | \$118 | — | — |
| | | | 租金收入 | 529 | 依租賃合約規定 | — |
| | | | 其他收入 | 1,275 | 依市場一般行情雙方議定 | 0.01% |
| | | | 背書保證 | 170,000 | 依背書保證作業程序 | 0.75% |
| | 必詮化學股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 1,153,235 | 以合約買賣價格，按 Platt' s Far East 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 | 6.05% |
| | | | 銷貨收入(出售物料) | 1,419 | 按一般交易價格計價 | 0.01% |
| | | | 進貨 | 259,005 | 以合約買賣價格，按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當月各期 ABS INJ 行情報導中 CFR China, CFR SE Asia 二地區之平均價格為依據，並按判定等級每噸酌減 USD40 | 1.36% |
| | | | 加工收入 | 23 | 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 | — |
| | | | 應收帳款 | 301,618 | 收款方式為月底結算，每期貨款於次月之 45 日收清，如未能依合約約定如期付款，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。 | 1.33% |
| | | | 應付帳款 | 24,333 | 付款方式為月底結算，每期貨款於次月之 45 日付清，如未能依合約約定如期付款，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。 | 0.11% |
| | | | 各項報銷費用之減項(技術支援之服務收入) | 3,342 | 依合約規定 | 0.02% |
| | | | 利息收入 | 24 | 係貸款息，依合約規定 | — |
| | | | 其他收入 | 257 | 按市場一般行情雙方議定 | — |
| | | | 背書保證 | 33,000 | 依背書保證作業程序 | 0.15% |
| 國亨投資股份有限公司 | 母公司對子公司 | 租金收入 | 23 | 依租賃合約規定 | — | |

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|------------|--------------|---------|---------|-----------|--|---------------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 必詮化學股份有限公司 | 國喬石油化學股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 | \$259,005 | 以合約買賣價格，按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當月各期 ABS INJ 行情報導中 CFR China, CFR SE Asia 二地區之平均價格為依據，並按判定等級每噸酌減 USD40 | 1.36% |
| | | | 進貨 | 1,153,235 | 以合約買賣價格，按 Platt' s Far East 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 | 6.05% |
| | | | 製-加工費 | 23 | 係回收料押粒，加工押粒費用按實際押粒入庫量計算加工費，每噸 \$4,409 | — |
| | | | 營業費用 | 3,342 | 依合約約定 | 0.02% |
| | | | 應收帳款 | 24,333 | 收款方式為月底結算，每期貨款於次月之 45 日收清，如未能依合約約定如期付款，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。 | 0.11% |
| | | | 製-其他費用 | 1,419 | 按一般交易價格計價 | 0.01% |
| | | | 應付帳款 | 301,618 | 付款方式為月底結算，每期貨款於次月之 45 日付清，如未能依合約約定如期付款，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。 | 1.33% |
| | | | 利息費用 | 24 | 係貨款息，依合約規定 | — |
| | | | 其他支出 | 257 | 按市場一般行情雙方議定 | — |
| | | | 被背書保證 | 33,000 | — | 0.15% |
| 國亨化學股份有限公司 | 國亨化學股份有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨及加工收入 | 927,794 | 銷售聚苯乙烯係依一般銷貨條件辦理；另有簽訂委託加工合約，接受國亨化學公司委託生產 HIPS 產品，其收入係按代加工數量及出廠時價格與數量調整 | 4.86% |
| | | | 服務費用 | 32,473 | 依合約規定 | 0.17% |
| | | | 應收帳款 | 215,361 | 驗收後 30 天收款 | 0.95% |
| | | | 應付帳款 | 3,747 | — | 0.02% |
| 國亨化學股份有限公司 | 國喬石油化學股份有限公司 | 子公司對母公司 | 租金支出 | 529 | 依租賃合約規定 | — |
| | | | 其他支出 | 1,275 | 依市場一般行情雙方議定 | 0.01% |
| | | | 其他應付款 | 118 | — | — |
| | | | 被背書保證 | 170,000 | — | 0.75% |

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|------------|--------------|---------|---------|-----------|--|---------------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 國亨化學股份有限公司 | 必詮化學股份有限公司 | 子公司對子公司 | 進貨 | \$927,794 | 購入聚苯乙烯係依一般進貨條件辦理；另有簽訂委託加工合約，委託必詮化學公司生產 HIPS 產品，其成本係按代加工數量及出廠時價格與數量調整 | 4.86% |
| | | | 其他營業收入 | 32,473 | 依合約規定 | 0.17% |
| | | | 應收帳款 | 3,747 | — | 0.02% |
| | | | 應付帳款 | 215,361 | 驗收後 30 天付款 | 0.95% |
| 國亨投資股份有限公司 | 國喬石油化學股份有限公司 | 子公司對母公司 | 租金支出 | 23 | 依租賃合約規定 | — |
| 鎮江國亨化學有限公司 | 鎮江國亨塑膠有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | 451,410 | 依合約約定 | 2.37% |
| | | | 進貨 | 2,328,087 | 依合約約定 | 12.20% |
| | | | 應付帳款 | 822,676 | 係暫依其資金狀況支付帳款 | 3.64% |
| | | | 被背書保證 | 559,960 | — | 2.48% |
| | 鎮江國亨油倉有限公司 | 子公司對子公司 | 製-管道操作費 | 31,527 | 依合約約定 | 0.17% |
| | | | 其他收入 | 19,342 | 依合約約定 | 0.10% |
| | | | 利息費用 | 3,293 | 係貸款息，依合約規定 | 0.02% |
| | | | 應付帳款 | 1,686 | — | 0.01% |
| | | | 其他應付款 | 89,491 | — | 0.40% |
| | | | 被背書保證 | 114,540 | — | 0.51% |
| 鎮江國亨塑膠有限公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | 2,328,087 | 依合約約定 | 12.20% |
| | | | 進貨 | 451,410 | 依合約約定 | 2.37% |
| | | | 應收帳款 | 822,676 | 係暫依其資金狀況收取帳款 | 3.64% |
| | | | 背書保證 | 559,960 | 依背書保證作業程序 | 2.48% |
| | 鎮江國亨油倉有限公司 | 子公司對子公司 | 製-管道操作費 | 10,759 | 依合約約定 | 0.06% |
| | | | 其他收入 | 7,387 | 依合約約定 | 0.04% |
| 鎮江國亨油倉有限公司 | 鎮江國亨化學有限公司 | 子公司對子公司 | 製-租金支出 | 19,342 | 依合約約定 | 0.10% |
| | | | 管道操作收入 | 31,527 | 依合約約定 | 0.17% |
| | | | 利息收入 | 3,293 | 係貸款息，依合約規定 | 0.02% |
| | | | 應收帳款 | 1,686 | — | 0.01% |
| | | | 其他應收款 | 89,491 | — | 0.40% |
| | | | 背書保證 | 114,540 | 依背書保證作業程序 | 0.51% |
| | 鎮江國亨塑膠有限公司 | 子公司對子公司 | 管道操作收入 | 10,759 | 依合約約定 | 0.06% |
| | | | 製-租金支出 | 7,387 | 依合約約定 | 0.04% |
| | | | 應收帳款 | 721 | — | — |
| | | | 其他應收款 | — | — | — |
| 高冠企業股份有限公司 | 中山高冠膠粘製品有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 32,488 | 按一般交易價格計價 | 0.17% |
| | | | 應收帳款 | 12,192 | 月結 90 天 | 0.05% |
| | | | 其他應收款 | 40 | 月結 90 天 | — |
| | 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 52,206 | 按一般交易價格計價 | 0.27% |
| | | | 應收帳款 | 6,981 | 月結 90 天 | 0.03% |
| | | | 其他應收款 | 171 | 月結 90 天 | — |
| | | | 背書保證 | 32,165 | 依背書保證作業程序 | 0.14% |

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|--------------------------------|---------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|---------------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 高冠企業股份有限公司 | K. K. CHEMICAL COMPANY LIMITED. | 母公司對子公司 | 其他應付款 | \$51,834 | 月結 90 天 | 0.23% |
| | CITC Converter Sdn Bhd. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 64,276 | 按一般交易價格計價 | 0.34% |
| | | | 應收帳款 | 27,912 | 月結 90 天 | 0.12% |
| | | | 其他應收款 | 209 | 月結 90 天 | — |
| Dragon King Inc. | 母公司對子公司 | 背書保證 | 90,506 | 依背書保證作業程序 | 0.40% | |
| 中山高冠膠粘製品有限公司 | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 其他應付款 | 1,879 | 月結 90 天 | 0.01% |
| | | | 進 貨 | 32,488 | 按一般交易價格計價 | 0.17% |
| | | | 應付帳款 | 12,192 | 月結 90 天 | 0.05% |
| | 其他應付款 | 40 | 月結 90 天 | — | | |
| | 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司 | 進 貨 | 7,356 | 按一般交易價格計價 | 0.04% |
| K. K. Chemical Company Limited | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | 63,934 | 按一般交易價格計價 | 0.34% | |
| | | 其他應收款 | 9,736 | 月結 90 天 | 0.04% | |
| | | 應付帳款 | 7,199 | 月結 90 天 | 0.03% | |
| | | 其他應付款 | 4,276 | 月結 90 天 | 0.02% | |
| 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 應付帳款 | 52,206 | 按一般交易價格計價 | 0.27% |
| | | | 其他應付款 | 6,981 | 月結 90 天 | 0.03% |
| | | | 被背書保證 | 171 | 月結 90 天 | — |
| | | | 其他應付款 | 32,165 | — | 0.14% |
| | K. K. Chemical Company Limited | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 24,425 | 月結 90 天 | 0.11% |
| | 中山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司 | 進 貨 | 63,934 | 按一般交易價格計價 | 0.34% |
| 銷貨收入 | | | 7,356 | 按一般交易價格計價 | 0.04% | |
| 其他應付款 | | | 9,736 | 月結 90 天 | 0.04% | |
| 其他應付款 | | | 2,778 | 月結 90 天 | 0.01% | |
| Dragon King Inc. | 子公司對子公司 | 利息費用 | 820 | 依合約約定 | — | |
| CITC Converter Sdn Bhd. | Dragon King Inc. | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 2,314 | 月結 90 天 | 0.01% |
| | K. K. Chemical Company Limited | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 2,477 | 依合約約定 | 0.01% |
| | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 進 貨 | 64,276 | 按一般交易價格計價 | 0.34% |
| 應付帳款 | | | 27,912 | 月結 90 天 | 0.12% | |
| 其他應付款 | | | 209 | 月結 90 天 | — | |
| 被背書保證 | | | 90,506 | — | 0.40% | |
| Dragon King Inc. | 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 2,778 | 月結 90 天 | 0.01% |
| | | | 利息收入 | 820 | 依合約約定 | — |
| K. K. Chemical Company Limited | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 5,785 | 月結 90 天 | 0.03% | |

單位：新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|--------------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|---------|---------------|
| | | | 科 目 | 金 額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| Dragon King Inc. | 中山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | \$4,276 | 月結 90 天 | 0.02% |
| | CITC Converter Sdn Bhd. | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 2,314 | 月結 90 天 | 0.01% |
| | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 其他應收款 | 1,879 | 月結 90 天 | 0.01% |
| K. K. Chemical Company Limited | 中山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 7,199 | 月結 90 天 | 0.03% |
| | Dragon King Inc. | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 5,785 | 月結 90 天 | 0.03% |
| | CITC Converter Sdn Bhd. | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 2,477 | 依合約約定 | 0.01% |
| | 高冠企業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 其他應收款 | 51,834 | 月結 90 天 | 0.23% |
| | 昆山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 24,425 | 月結 90 天 | 0.11% |