

國喬石油化學股份有限公司及其子公司
民國一〇〇年前三季
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：高雄市大社區興工路4號
電話：(02) 87704567

國喬石油化學股份有限公司及其子公司

民國一〇〇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	5~40
(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)營運部門資訊	
(十二)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一〇〇年前三季(自一〇〇年一月一日至一〇〇年九月三十日止)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 楊 品 正

會計主管 陳 玲 珠

中 華 民 國 一〇〇 年 十 一 月 四 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
民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	附註	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代碼	會計科目	附註	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
11-12	流動資產		\$ 5,910,921	26	\$ 5,319,006	25	21-22	流動負債		\$ 4,183,556	19	\$ 4,073,746	20
1100	現金及約當現金	四之1	353,282	2	370,529	2	2100	短期借款	四之12	1,259,822	6	1,481,101	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	四之2	-	-	9,220	-	2110	應付短期票券淨額	四之13	569,834	2	249,956	1
1120	應收票據淨額	四之3	495,878	2	546,299	3	2120	應付票據		137,614	1	139,602	1
1140	應收帳款淨額	四之4	2,704,766	12	2,169,566	10	2140	應付帳款		1,709,081	8	1,724,078	9
1160	其他應收款項		81,010	-	81,535	-	2160	應付所得稅		41,570	-	71,608	-
1190	其他金融資產—流動	四之5	45,082	-	218	-	2170	應付費用		247,002	1	263,748	1
1210	存貨淨額	四之6	1,887,314	9	1,688,193	8	2270	一年內到期之長期負債	四之14	-	-	556	-
1260	預付款項		95,952	-	138,720	1	2280	其他流動負債		218,633	1	143,097	1
1280	其他流動資產		65,782	-	57,535	-	24-	長期負債		1,300,000	6	1,200,000	6
1288	播映節目成本—流動	四之11	181,855	1	257,191	1	2420	長期借款	四之14	1,300,000	6	1,200,000	6
14-	基金及投資	四之7	7,144,565	32	6,241,064	31	25-	各項準備		1,062,196	5	1,062,196	5
1450	備供出售之金融資產—非流動		2,486,550	11	1,869,953	9	2510	土地增值稅準備		1,062,196	5	1,062,196	5
1480	以成本衡量之金融資產—非流動		751,021	3	1,357,799	7	28-	其他負債	四之15	380,300	2	480,756	2
1421	採權益法之長期股權投資		3,906,994	18	3,013,312	15	2810	應計退休金負債		349,076	2	439,352	2
15-16	固定資產淨額	四之8	8,209,251	37	7,705,610	38	2820	存入保證金		4,230	-	1,730	-
	成本						2880	其他負債—其他		26,994	-	39,674	-
1501	土地		401,891	2	311,823	2	2-	負債總計		6,926,052	32	6,816,698	33
1521	房屋及建築		1,376,326	6	1,352,939	7		股東權益					
1531	機器設備		11,060,409	49	10,891,442	53	31-	股本	四之16	9,266,203	41	9,266,203	45
1544	電訊設備		47,541	-	75,290	-	3110	普通股股本		9,066,203	40	9,066,203	44
1551	運輸及交通設備		84,158	-	86,411	-	3120	特別股股本		200,000	1	200,000	1
1561	傢俱及辦公設備		165,244	1	121,636	1	32-	資本公積	四之17	245,466	1	173,021	1
1681	什項設備		428,011	2	482,556	2	3220	庫藏股票交易		86,909	-	14,474	-
15x8	重估增值		3,097,238	14	3,097,238	15	3260	長期投資		158,557	1	158,547	1
	成本及重估增值總額		16,660,818	74	16,419,335	80	33-	保留盈餘	四之18	2,406,835	10	1,504,979	7
15x9	減：累計折舊		(9,286,976)	(41)	(9,204,106)	(44)	3310	法定盈餘公積		267,774	1	59,900	-
1599	減：累計減損		(68,870)	-	(64,021)	-	3320	特別盈餘公積		105,299	-	-	-
1671	未完工程		666,740	3	294,700	1	3350	未分配盈餘		2,033,762	9	1,445,079	7
1672	預付設備款		237,539	1	259,702	1	34-	股東權益其他項目		1,722,235	8	1,222,491	6
17-	無形資產	四之9	717,042	3	726,786	3	3420	累積換算調整數	四之19	162,748	1	(43,915)	-
1760	商譽		674,070	3	674,070	3	3430	未認為退休金成本之淨損失		(205,332)	(1)	(234,095)	(1)
1770	遞延退休金成本		31,029	-	40,794	-	3450	金融商品之未實現損益		209,953	1	(34,486)	-
1782	土地使用權		11,943	-	11,922	-	3460	未實現重估增值	四之20	1,754,470	8	1,754,470	8
18-	其他資產	四之10	443,168	2	705,881	3	3480	庫藏股票	四之21	(199,604)	(1)	(219,483)	(1)
1800	出租資產淨額		89,337	-	90,177	-	361x	母公司股東權益合計		13,640,739	60	12,166,694	59
1810	閒置資產淨額		1,658	-	1,764	-	3610	少數股權		1,858,156	8	1,714,955	8
1820	存出保證金		14,565	-	14,284	-	3-	股東權益總計		15,498,895	68	13,881,649	67
1830	遞延費用		149,860	1	99,668	-							
1840	長期應收款項		581	-	342	-							
1860	淨遞延所得稅資產—非流動		153,419	1	172,261	1							
1888	播映節目成本—非流動	四之11	33,748	-	327,385	2							
1-	資產總計		\$22,424,947	100	\$20,698,347	100	2-3	負債及股東權益總計		\$22,424,947	100	\$20,698,347	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：楊品正

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
 民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 18,725,060	100	\$ 22,421,773	100
4170	減：銷貨退回		(4,345)	-	(2,210)	-
4190	銷貨折讓		(47,399)	-	(52,042)	-
4100	營業收入淨額		18,673,316	100	22,367,521	100
5000	營業成本	四之6	(17,152,083)	(92)	(20,143,869)	(90)
5900	營業毛利		1,521,233	8	2,223,652	10
6000	營業費用		(855,959)	(5)	(953,864)	(4)
6900	營業淨利		665,274	3	1,269,788	6
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,337	-	6,404	-
7310	金融資產評價利益		9	-	20	-
7121	採權益法認列之投資收益	四之7	474,458	3	326,073	1
7122	股利收入		165,957	1	85,175	-
7130	處分固定資產利益		614	-	115	-
7140	處分投資利益		35,135	-	3,495	-
7160	兌換利益(淨額)		20,652	-	28,306	-
7210	租金收入	五	3,301	-	4,320	-
7480	其他收入		50,054	-	43,975	-
7100	營業外收入及利益合計		752,517	4	497,883	1
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四之8	(25,741)	-	(54,447)	-
7640	金融資產評價損失		-	-	(524)	-
7521	採權益法認列之投資損失	四之7	-	-	(3,623)	-
7522	其他投資損失		-	-	(19,668)	-
7530	處分固定資產損失		(7,548)	-	(2,333)	-
7610	停工損失		(1,201)	-	(11,296)	-
7630	減損損失		(2,070)	-	(15,544)	-
7880	其他支出		(24,579)	-	(35,279)	-
7500	營業外費用及損失合計		(61,139)	-	(142,714)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,356,652	7	1,624,957	7
8110	所得稅費用		(91,372)	-	(46,929)	-
9600	合併總淨利		\$ 1,265,280	7	\$ 1,578,028	7
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 1,141,139		\$ 1,383,571	
9602	少數股權		124,141		194,457	
9600	合併總淨利		\$ 1,265,280		\$ 1,578,028	
9700	普通股每股盈餘：(元)	四之22	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘：					
9710	繼續營業單位淨利		\$ 1.50	\$ 1.40	\$ 1.80	\$ 1.75
9740AA	少數股權淨利		(0.16)	(0.14)	(0.25)	(0.22)
	本期淨利		\$ 1.34	\$ 1.26	\$ 1.55	\$ 1.53

(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：楊品正

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
民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ 1,265,280	\$ 1,578,028
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用(含備置資產提列折舊數)	347,244	498,041
A20400	攤銷費用	491,397	397,074
A21200	股份基礎給付酬勞成本	42,651	2,125
A22400	採權益法認列之投資淨收益	(474,458)	(322,450)
A22500	收到採權益法被投資公司現金股利	291,269	-
A22600	處分固定資產淨損失	6,934	2,218
A22700	固定資產轉列費用數(什項備品轉列物料消耗等)	4,182	15,985
A23300	處分投資淨利益	(35,135)	(3,495)
A23600	金融資產評價淨(利益)損失	(9)	504
A23900	非金融資產減損損失	2,070	15,544
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)	(8,050)	(9,567)
A29900	應付票券折價(增加)減少	(129)	14
A31120	應收票據減少	39,315	706,713
A31140	應收帳款(增加)減少	(692,977)	336,096
A31160	其他應收款項增加	(8,425)	(22,149)
A31180	存貨(增加)減少	(200,847)	373,433
A31210	預付款項減少	78,484	381,912
A31211	其他流動資產(增加)減少	(17,725)	34,660
A31220	淨遞延所得稅資產—非流動增加	(33,500)	(60,421)
A31990	其他營業資產增加	(361)	-
A32120	應付票據增加(減少)	12,775	(11,151)
A32140	應付帳款增加(減少)	301,549	(1,316,181)
A32160	應付所得稅增加(減少)	(22,668)	13,961
A32170	應付費用減少	(86,683)	(122,143)
A32212	其他流動負債增加	40,524	9,200
A32230	應計退休金負債減少	(31,131)	(29,273)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,311,576</u>	<u>2,488,346</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	8,722	114,998
B00300	取得備供出售之金融資產—非流動	(194,280)	-
B00400	處分備供出售之金融資產淨價款	23,936	1,876
B01000	處分以成本衡量之金融資產淨價款	-	17,320
B01500	處分採權益法之長期股權投資淨價款	34,463	-
B01900	購置固定資產	(779,512)	(747,593)
B02000	處分固定資產淨價款	925	534
B02100	購置出租資產	(715)	(300)
B02500	存出保證金減少	10,224	138,832
B02600	遞延費用增加	(29,305)	(58,872)
B04700	其他金融資產(增加)減少	(36,471)	186,678
B04800	購置播映節目成本	(309,465)	(213,029)
B09900	投資股款退回	551,986	20,171
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(719,492)</u>	<u>(539,385)</u>

(續下頁)

(承上頁)

CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款減少	(209,220)	(1,499,597)
C00200	應付短期票券增加	430,000	170,000
C01000	長期借款淨減少	-	(2,500)
C01600	存入保證金增加(減少)	2,500	(59)
C02100	母公司發放現金股利	(934,450)	(292,490)
C02600	庫藏股票轉讓予員工	29,103	4,250
C03300	少數股權淨增加(減少)	(110,769)	15,926
C09900	合併子公司取得母公司現金股利	9,320	11,241
C09900	合併子公司發放現金股利予少數股東	(96,800)	(199,987)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(880,316)	(1,793,216)
DDDD	匯率影響數	189,194	(91,918)
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	(99,038)	(512,884)
E00100	期初現金及約當現金餘額	452,320	883,413
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 353,282	\$ 370,529
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息	\$ 26,156	\$ 56,742
F00200	減：資本化利息	-	-
F00300	不含資本化利息之本期支付利息	\$ 26,156	\$ 56,742
F00400	支付所得稅	\$ 95,675	\$ 101,511
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	\$ -	\$ 556
G01300	固定資產轉列存貨淨額	\$ 56,002	\$ -
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	\$ 793,286	\$ 743,559
H00500	加：應付設備款(增加)減少	(13,774)	4,034
H00800	購置固定資產支付現金數	\$ 779,512	\$ 747,593

(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：楊品正

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

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(本公司自行編製，未經會計師核閱)

(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國喬公司過半董事席次之母公司。

截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日，國喬公司員工人數分別為 357 人及 320 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	
			100.9.30.	99.9.30.
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%	15.73%

	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.9.30.	99.9.30.
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%	33.79%
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.	商標紙、膠帶等業務	70.00%	70.00%

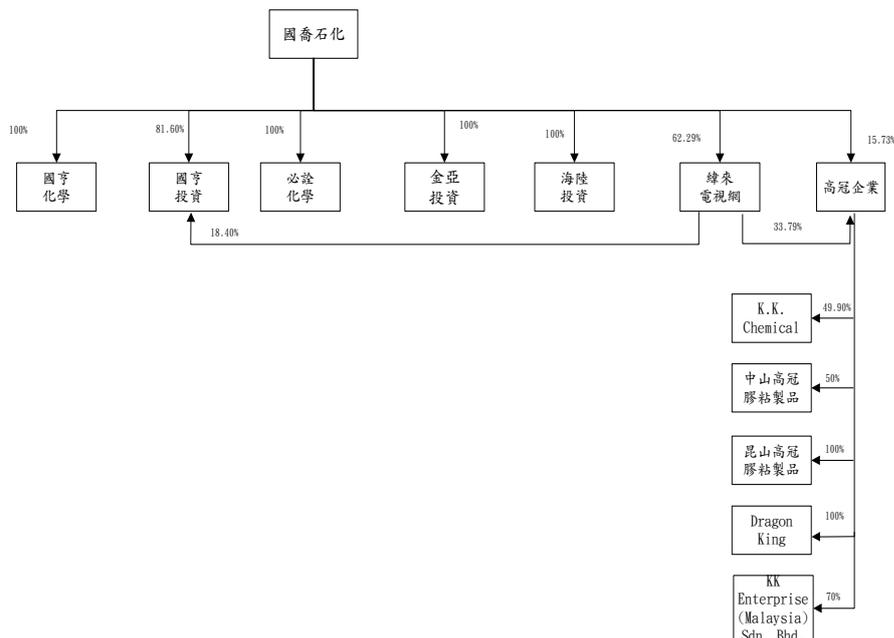
註：國喬公司對子公司直接及間接持股比例，均超過 50% 以上或具有實質控制能力，故將該等公司列入合併財務報表之中。

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。

其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權項下。

(二) 合併概況

1. 截至民國 100 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：



2. 列入本期合併財務報表編製個體內之公司增減變動情形：
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吸收合併，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 30.4% 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. 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。
4. 子公司會計年度起迄日與母公司不同時，其調整及處理方式：無。
5. 子公司之會計政策與母公司不同之情形：無。
6. 國外子公司營業之特殊風險：無。
7. 國外子公司將資金轉予母公司之能力受重大限制：無。
8. 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註四之 21-(2)。
9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。
10. 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。商譽及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 99 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除下列者外，皆與民國 99 年度合併財務報表相同。

備抵呆帳

本公司民國 100 年 1 月 1 日以前應收款項備抵呆帳之提列，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。

惟本公司自民國 100 年 1 月 1 日起開始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」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收款項之減損跡

象，當有客觀證據顯示，應收款項因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量減少者，該應收款項則視為已減損。

應認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量按原始有效利率折現後金額之差額，再藉由備抵評價科目調降應收款項之帳面價值並認列為當期損失。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目，而原先已沖銷而後續回收之款項則係貸記備抵評價科目。

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。有關金融商品之重分類資訊請參閱附註四之 25。
2. 本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款條改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司民國 100 年前三季合併財務報表並無重大影響。
3. 本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。前述會計變動對本公司民國 100 年前三季合併財務報表不產生損益之影響。本公司業已重編民國 99 年前三季之營運部門資訊以供附列比較參考。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

摘	要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
現金及週轉金		\$2,961	\$4,560
銀行存款		350,321	365,969
合	計	\$353,282	\$370,529

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

摘	要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
共同基金受益憑證		0	\$9,187
加：交易目的金融資產評價調整		0	33
合	計	0	\$9,220

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

3. 應收票據淨額

摘要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
應收票據總額	\$497,826	\$552,133
減：備抵呆帳	(1,948)	(5,834)
淨額	\$495,878	\$546,299

註：民國 100 年及 99 年 9 月 30 日應收票據餘額中分別計有 325,904 仟元及 342,329 仟元係屬備償票據性質。請參閱附註六之 3。

4. 應收帳款淨額

摘要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
應收帳款總額	\$2,719,484	\$2,198,206
減：備抵呆帳	(14,718)	(28,640)
淨額	\$2,704,766	\$2,169,566

5. 其他金融資產—流動

摘要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
用途受限制之銀行存款	\$45,082	\$218

註：其他金融資產—流動明細，請參閱附註六之 3。

6. 存貨淨額

摘要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
原料	\$489,392	\$442,274
物料	230,308	165,763
在製品	193,677	179,079
半成品	434,744	456,195
製成品	449,882	321,599
副產品	2,822	2,331
在途存貨	155,560	203,667
小計	1,956,385	1,770,908
減：備抵存貨跌價損失	(69,071)	(82,715)
淨額	\$1,887,314	\$1,688,193

註：(1)存貨擔保情形：無。

(2)與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

摘要	民國100年前三季	民國99年前三季
存貨出售轉列銷貨成本	\$17,124,355	\$20,113,536
加：存貨淨變現價值損失	10,945	13,014
未分攤人工及製費	19,518	31,548
存貨盤損(淨額)	45	824
存貨報廢損失	15	0
減：出售下腳及廢料收入	(2,795)	(5,053)
轉列其他支出(風災損失)	0	(10,000)
帳列營業成本	<u>\$17,152,083</u>	<u>\$20,143,869</u>

(4)本公司民國100年及99年前三季之合併營業成本包括存貨跌價損失10,945仟元及13,014仟元，主要係因原物料價格及產品報價下跌所致。

(5)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。

7. 基金及投資

被投資公司	100. 9. 30.		99. 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	\$716,981	2.39	\$522,701	2.38
翔準先進光罩股份有限公司	199,968	2.63	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	0.78
泰博科技股份有限公司	44,383	1.45	0	-
加：備供出售金融資產評價調整—非流動	401,349		8,055	
小計	<u>2,486,550</u>		<u>1,869,953</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	25,350	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
晶鑽光電股份有限公司	11,695	4.83	11,695	5.35
台灣普利司通股份有限公司	77,104	2.57	77,104	2.57
泰博科技股份有限公司	0	-	44,383	1.37
民間全民電視股份有限公司	11,000	0.27	26,667	0.66
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	0.14
聯登國際股份有限公司	0	19.00	0	19.00
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	1.52	24,000	2.13
英屬開曼群島New World Technology Fund公司	184,636	-	353,986	-
Chemcross Com. Inc.	10,333	1.91	10,597	1.91
Com2B Corporation	1,850	1.67	1,850	1.67
Silicon Valley Equity Fund II	306	-	314	-
TenX Capital Limited	10,271	6.67	10,276	6.67
Kenan Investments Limited	46,004	6.67	74,189	6.67
小計	<u>751,021</u>		<u>1,357,799</u>	

被投資公司	100. 9. 30.		99. 9. 30.	
	金額	持股百分比	金額	持股百分比
採權益法之長期股權投資				
中信(加州)投資股份有限公司	0	-	\$36,744	35.00
鎮江奇美化工有限公司	\$3,906,994	30.40	2,976,568	30.40
小計	3,906,994		3,013,312	
合計	\$7,144,565		\$6,241,064	

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	100. 1. 1. ~ 9. 30.		99. 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	0	\$1,966	\$3,623	-
鎮江奇美化工有限公司	0	472,492	-	\$326,073
合計	0	\$474,458	\$3,623	\$326,073

(2)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	100. 1. 1. ~ 9. 30.	99. 1. 1. ~ 9. 30.
中信(加州)投資股份有限公司	(\$29,013)	\$192
高冠企業股份有限公司之海外子公司	11,103	511
英屬維京群島海陸投資公司	173,081	(491,469)
英屬維京群島金亞投資有限公司	5,010	(4,698)
國喬光電科技股份有限公司	0	(9,567)
鎮江奇美化工有限公司	174,548	0
合計	\$334,729	(\$505,031)

(3)中信(加州)投資股份有限公司

①本公司於民國100年6月出售該公司股票計52,500股，出售價格USD1,200仟元(NT\$34,463仟元)，出售損益計26,553仟元。

②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該年度之6月底止，與上期一致。

③民國100年前三季依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益至處分日止。

(4)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 100 年及 99 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。

(5) 股權投資提供抵質押擔保情形，請參閱附註六之 1。

(6) 本公司採權益法評價之長期股權投資中，中信(加州)投資股份有限公司及鎮江奇美化工有限公司因僅具重大影響力而未具控制能力，故未列入民國 100 年及 99 年前三季合併財務報表之編製個體。

8. 固定資產

(1) 民國 100 年 9 月 30 日

項 目	成 本	重估增值	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$401,891	\$3,097,238	0	\$3,499,129
房 屋 及 建 築	1,376,326	0	\$669,942	706,384
機 器 設 備	11,060,409	0	8,023,696	3,036,713
電 訊 設 備	47,541	0	43,553	3,988
運輸及交通設備	84,158	0	71,347	12,811
傢俱及辦公設備	165,244	0	132,151	33,093
什 項 設 備	428,011	0	346,287	81,724
未 完 工 程	666,740	0	0	666,740
預付設備款	237,539	0	0	237,539
合 計	<u>\$14,467,859</u>	<u>\$3,097,238</u>	<u>\$9,286,976</u>	8,278,121
減：累計減損 淨 額				<u>(68,870)</u>
				<u>\$8,209,251</u>

(2) 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 淨 額				<u>(64,021)</u>
				<u>\$7,705,610</u>

(3)利息資本化相關資訊揭露如下：

項 目	100. 1. 1. ~9. 30.	99. 1. 1. ~9. 30.
利息資本化前之利息總額	\$25,741	\$54,447
資本化利息之金額	0	0
資本化利率	-	-

(4)固定資產抵押情形，請參閱附註六之 2。

(5)國喬公司於民國 100 年 5 月簽訂不動產買賣契約書，購置位於桃園縣桃園市大樹林段之土地及建物，以作為特化事業規劃之用，其中土地價款計 90,000 仟元，建物價款計 45,000 仟元，總價款計 135,000 仟元，另代書和契稅等相關費用計 806 仟元，成本合計 135,806 仟元。截至民國 100 年 9 月 30 日止，業已完成過戶移轉。

(6)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 100 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 10。

(7)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 100 年及 99 年 9 月 30 日止，固定資產一累計減損金額分別為 68,870 仟元及 64,021 仟元。

9. 無形資產

摘 要	100. 9. 30.	99. 9. 30.	備註
商 譽	\$674,070	\$674,070	註(1)
遞 延 退 休 金 成 本	31,029	40,794	註(2)
土 地 使 用 權	11,943	11,922	註(3)
合 計	\$717,042	\$726,786	

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。

(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)商譽及土地使用權經本公司審慎評估結果，尚無減損跡象。

10. 其他資產

摘	要	100. 9. 30.	99. 9. 30.	備註
出	租	\$130,415	\$129,701	
減：	累計折舊－出租資產	(41,078)	(39,524)	
閒	置	8,199	162,281	註(1)
減：	累計折舊－閒置資產	(4,614)	(155,405)	註(1)
減：	累計減損－閒置資產	(1,927)	(5,112)	註(1)
存	出	14,565	14,284	
未	攤	68,712	76,886	註(2)
年	度	81,148	22,782	註(3)
一	年	581	342	
淨	遞	153,419	172,261	
播	映	33,748	327,385	註(4)
合	計	\$443,168	\$705,881	

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 100 年及 99 年 9 月 30 日止，閒置資產－累計減損金額分別為 1,927 仟元及 5,112 仟元。

(2)未攤銷費用係包括 SAP HR 系統、地下水污染整治和環境調查工程費、界面活性劑沖排、現地化學氧化工作、整治模廠變更、電腦系統軟體和設計費、氫氣廠二線除氧觸媒、租賃權益改良、安裝工程、裝修費及增容費等項目，並分別按合約期間或預計可提供效益年限，採平均法攤銷。

(3)係本公司進行石化廠及汽電共生廠之年度檢修，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 11。

11. 播映節目成本

摘	要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
影	片	\$211,813	\$568,117
預	付	1,447	40,690
預	付	13,143	0
小	計	226,403	608,807
減：	累計減損－播映節目成本	(10,800)	(24,231)
減：	預期將於一年內攤銷部份	(181,855)	(257,191)
播	映	\$33,748	\$327,385

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 100 年及 99 年 9 月 30 日止，播映節目一累計減損金額分別為 10,800 仟元及 24,231 仟元。

12. 短期借款

(1) 民國 100 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	0.967%~1.10%	\$993,000	本票保證
必詮化學公司	營運借款	1.395%	12,500	本票保證及不動產
高冠企業公司及其子公司	營運借款	1.21%~3.91%	254,322	本票保證及不動產
合計			<u>\$1,259,822</u>	

(2) 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			<u>\$1,481,101</u>	

(3) 註：①本公司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 1 及 2。

13. 應付短期票券淨額

摘要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
應付商業本票	\$570,000	\$250,000
減：應付商業本票折價	(166)	(44)
合計	<u>\$569,834</u>	<u>\$249,956</u>
利率區間	<u>0.76%~1.24%</u>	<u>0.402%~1.170%</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。

14. 長期借款(含一年內到期之長期負債)

(1)民國 100 年 9 月 30 日

項 目	金融機構	合約有效期間	利率區間	一年內到期	一年以上到期	抵押或擔保情形	備註
長期借款	台灣銀行士林分行	99.12.31.~101.12.31.	1.40%~1.49%	0	\$800,000	高雄大社廠之土地、建築物、機器設備及借據	註<1>
	遠東國際商業銀行營業部	100.9.21.~102.9.21.	1.00%~1.10%	0	200,000	本票保證	註<2>
	大眾商業銀行台北分行	99.12.31.~101.12.31.	1.10%~1.15%	0	100,000	本票保證	註<3>
	永豐商業銀行敦北分行	100.7.29.~102.7.31.	0.88%~1.20%	0	100,000	本票保證	註<4>
	台新商業銀行建北分行	100.2.28.~102.2.28.	0.98%~1.08%	0	100,000	本票保證	註<5>
合 計				0	\$1,300,000		

(2)民國 99 年 9 月 30 日

項 目	金融機構	合約有效期間	利率區間	一年內到期	一年以上到期	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%	0	\$900,000	高雄大社廠之土地、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%	0	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%	0	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%	0	100,000	本票保證	註<5>
	玉山商業銀行草屯分行	96.11.8.~99.11.8.	1.53%	\$556	100,000	本票保證	註<6>
合 計				\$556	\$1,200,000		

(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。惟營運資金需要，本公司向台灣銀行士林分行申請提前到期續借，並於民國99年12月31日重新簽訂綜合授信契約書，授信期限至民國101年12月31日。利率按該行二年期定儲(一般)機動利率加0.51%機動計息；或得與該行授信審查部另行議訂，每筆融資期限最長180天，得循環動用，利息按月計收，本金到期清償。截至民國100年及99年9月30日止，本公司已動撥額度分別為800,000仟元及900,000仟元。

<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，原授信總額度計300,000仟元，合約期間二年。惟營運資金需要，本公司向遠東國際商業銀行營業部申請提前到期續借，並於民國100年9月21日重新簽訂綜合授信契約書，授信期限至民國102年9月21日，授信總額度提高至400,000仟元。利率按動用日前一個銀行營業日上午11時左右之英商路透股份有限公司(Telerate)資訊螢幕第6165頁顯示與動用期間相同或相近次一長天期之利率加0.7%計息，稅外加，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，得循環動用，利息按月計收，本金到期清償。截至民國100年及99年9月30日止，本公司已動撥額度分別為200,000仟元及100,000仟元。

- <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。惟營運資金需要，本公司向大眾商業銀行台北分行申請提前到期續借，並於民國99年12月31日重新簽訂綜合授信契約書，授信期限至民國101年12月31日。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，利息按月計收，本金到期清償。截至民國100年及99年9月30日止，本公司已動撥額度均為100,000仟元。
- <4>本公司與永豐商業銀行敦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。惟營運資金需要，本公司向永豐商業銀行敦北分行申請提前到期續借，並於民國100年7月29日重新核貸授信條件，授信期限至民國102年7月31日。利率依動撥相對天期定存利率加0.75%，機動調整，每筆用款期限不逾180天，得循環動用，利息按月計收，本金到期清償。截至民國100年9月30日止，本公司已動撥額度為100,000仟元。
- <5>本公司與台新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。惟營運資金需要，本公司向台新商業銀行建北分行申請提前到期續借，並於民國100年3月14日重新核貸授信條件，授信期限至民國102年2月28日。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，利息按月計收，本金到期清償。截至民國100年及99年9月30日止，本公司已動撥額度均為100,000仟元。
- <6>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，本金以每月為一期，分期平均償還。

(4)截至民國100年9月30日止，未來年度長期借款還款到期情形如下：

期 間	金 額
100.10.1.~101.9.30.	0
101.10.1.~102.9.30.	\$1,300,000
合 計	\$1,300,000

15. 其他負債

摘 要	100. 9. 30.	99. 9. 30.	備註
應計退休金負債	\$349,076	\$439,352	
存入保證金	4,230	1,730	
處分股權投資未實現利益	26,994	39,674	註
合 計	\$380,300	\$480,756	

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。

16. 股本變動情形

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

註：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。

17. 資本公積

摘 要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
庫藏股票交易溢價	\$86,909	\$14,474
長期投資持股比例變動調整數	158,557	158,547
合 計	\$245,466	\$173,021

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。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。

18. 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。截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，國喬公司已提列特別盈餘公積金額分別為 105,299 仟元及 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 100 年及 99 年前三季估計員工紅利金額分別為 10,270 仟元 12,452 仟元，董監酬勞金額分別為 20,541 仟元及 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。

(6)國喬公司股東常會分別於民國 100 年 6 月 24 日及民國 99 年 6 月 4 日決議通過民國 99 年及 98 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99年度	民國98年度	民國99年度	民國98年度
提列法定盈餘公積	\$207,874	\$59,900	-	-
提列特別盈餘公積	105,299	-	-	-
特別股股息－現金	12,000	108,000	\$0.60	\$5.40
特別股股東紅利－現金	20,000	4,000	1.00	0.20
普通股股東紅利－現金	902,450	180,490	1.00	0.20
股東紅利－股票	-	-	-	-
員工紅利－現金	17,656	3,540	-	-
員工紅利－股票	-	-	-	-
董監酬勞－現金	35,311	9,840	-	-

(7)民國 100 年 6 月 24 日國喬公司股東會決議配發民國 99 年度員工現金紅利 17,656 仟元及董監酬勞 35,311 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 99 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 100 年及 99 年 9 月 30 日兩稅合一及未分配盈餘相關事項說明如下：

①國喬公司兩稅合一相關資訊

	100.9.30.(預計)	99.9.30.(實際)
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$138,140	\$214,347
	民國99年度(預計)	民國98年度(實際)
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率(註)	12.76%	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。

②國喬公司未分配盈餘相關資訊

	100. 9. 30.	99. 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	\$892, 623	\$61, 508
— 未加徵10%營利事業所得稅	1, 141, 139	1, 383, 571
小計	2, 033, 762	1, 445, 079
合計	\$2, 033, 762	\$1, 445, 079

19. 累積換算調整數

摘 要	100. 9. 30.	99. 9. 30.
中信(加州)投資股份有限公司	0	\$32, 671
高冠企業股份有限公司之海外子公司	\$1, 538	(79)
英屬維京群島海陸投資公司	(116, 809)	(84, 377)
英屬維京群島金亞投資有限公司	(839)	7, 870
鎮江奇美化工有限公司	278, 858	0
合計	\$162, 748	(\$43, 915)

20. 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 100 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 100 年及 99 年 9 月 30 日止未實現重估增值金額均為 1, 754, 470 仟元。

21. 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	4, 170, 000	\$19, 879	-	0

- ②國喬公司以民國 100 年 8 月 9 日為認股基準日轉讓庫藏股票 4,170,000 股予員工認購，轉讓價格每股 7 元，總金額計 29,190 仟元，國喬公司依民國 96 年 10 月 12 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 266 號函釋規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本(帳列薪資費用) 42,651 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股票交易 51,874 仟元。
- 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。本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。

(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
國亨化學股份有限公司	普通股	6,478,473	\$149,746	-	0	-	0	6,478,473	\$149,746
	特別股	1,776,000	49,858	-	0	-	0	1,776,000	49,858
合 計		8,254,473	\$199,604	-	0	-	0	8,254,473	\$199,604

- ②截至民國 100 年及 99 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—庫藏股票交易金額分別為 0 及 13,226 仟元。
- ③民國 100 年及 99 年前三季子公司收到國喬公司之現金股利轉列資本公積—庫藏股票交易金額分別為 9,320 仟元及 11,241 仟元。
- ④民國 100 年及 99 年 9 月 30 日子公司持有國喬公司股票之市價分別為 114,715 仟元及 130,148 仟元。
- ⑤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。

22. 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；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。

民國 100 年及 99 年前三季每股盈餘計算如下：

(1)

	民國100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	\$1,356,652	\$1,265,280			
減：本期特別股股利	(9,000)	(9,000)			
小計	1,347,652	1,256,280		\$1.50	\$1.40
少數股權淨利	(144,755)	(124,141)		(0.16)	(0.14)
屬於母公司普通股股東之淨利	<u>\$1,202,897</u>	<u>\$1,132,139</u>	<u>896,899</u>	<u>\$1.34</u>	<u>\$1.26</u>

(2)

	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>	<u>895,972</u>	<u>\$1.55</u>	<u>\$1.53</u>

23. 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—非流動」，係以國內上市(櫃)公司股票及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。

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，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

本公司民國 100 年及 99 年前三季均未從事衍生性金融商品交易。

(4) 金融商品之公平價值資訊

單位：新台幣仟元

金融商品	100. 9. 30.			99. 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	\$3,680,018	-	\$3,680,018	\$3,168,147	-	\$3,168,147
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	9,220	\$9,220	-
備供出售之金融資產—非流動	2,486,550	\$2,486,550	-	1,869,953	1,869,953	-
以成本衡量之金融資產—非流動	751,021	-	(註)	1,357,799	-	(註)
採權益法之長期股權投資	3,906,994	-	(註)	3,013,312	-	(註)
存出保證金	14,565	-	14,565	14,284	-	14,284
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	4,146,789	-	4,146,789	4,018,690	-	4,018,690
長期借款	1,300,000	-	1,300,000	1,200,000	-	1,200,000
應計退休金負債	349,076	-	349,076	439,352	-	439,352
存入保證金	4,230	-	4,230	1,730	-	1,730

衍生性金融商品：無。

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—流動及備供出售之金融資產—非流動，因有活絡市場公開報價，故以此市場價格作為公平價值。
- 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。

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。

24. 外幣金融資產及負債資訊之揭露

本公司具有重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

項 目	100. 9. 30.			99. 9. 30.		
	外幣金額	匯 率	新台幣金額	外幣金額	匯 率	新台幣金額
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$36,315	30.48	\$1,106,881	\$27,005	31.26	\$844,176
人 民 幣	51,819	4.7963	248,539	64,040	4.6649	298,740
馬 幣	397	9.5579	3,794	257	10.1250	2,602
澳 幣	534	29.70	15,860	45	30.28	1,363
港 幣	2,742	3.91	10,721	2,685	4.03	10,821
新加坡幣	50	23.51	1,176	47	23.76	1,117
採權益法之長期 股權投資						
美 金	-	-	-	1,176	31.26	36,744
人 民 幣	981,985	4.7963	4,709,895	827,746	4.6649	3,861,352
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	18,037	30.48	549,768	17,665	31.26	552,208
人 民 幣	29,195	4.7963	140,028	35,245	4.6649	164,414
馬 幣	3,001	9.5579	28,683	4,447	10.1250	45,026
日 幣	16,650	0.3975	6,618	-	-	-
歐 元	-	-	-	2	42.58	85
新加坡幣	-	-	-	244	23.76	5,797

註：外幣非貨幣性資產或負債依財務會計準則公報第十四號規定，係按交易日之歷史匯率衡量者，因對財務報表並無重大影響，故不予揭露。

25. 會計科目重分類

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 100 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	\$308,351	\$308,351

(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100年前三季		民國99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	-	(\$116,742)	-	(\$21,270)

(4)民國 100 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	-	(\$116,742)	(\$116,742)

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)
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，請參閱附註十二。

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：無。

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	
		100. 1. 1. ~9. 30.	99. 1. 1. ~9. 30.	100. 9. 30.	99. 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	-	-
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
合計		\$91	\$96	-	\$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 100 年及 99 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 100 年及 99 年 9 月 30 日止租金支出分別為 95 仟元及 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 9 月 30 日止，依約定已先行開立遠期票據 200 仟元，以供實際交易時支付。該租賃合約已於民國 100 年 6 月提前終止。
- 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) 向關係人承購或出售資產：無。

7. 其他：無。

六、質押之資產

1. 股權投資質押情形

項 目	抵(質)押用途	100. 9. 30.		99. 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	\$100,112	7,499,000	\$86,239
中華開發金融控股股份有限公司股票	綜合授信額度擔保	-	0	45,000,000	407,700
合計			\$100,112		\$493,939

2. 固定資產抵押情形

項 目	抵(質)押用途	帳 面 價 值	
		100. 9. 30.	99. 9. 30.
土 地	綜合授信額度擔保、進貨擔保	\$3,409,062	\$3,409,062
房屋及建築物	綜合授信額度擔保、進貨擔保	498,640	541,685
機 器 設 備	綜合授信額度擔保	2,158,523	2,031,413
合計		\$6,066,225	\$5,982,160

3. 其他資產質押情形

項 目	抵(質)押用途	100.9.30.	99.9.30.
銀 行 存 款	備償專戶	\$45,082	\$218
應 收 票 據	備償票據(帳列應收票據科目)	325,904	342,329

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年及 99 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，請參閱附註十二。

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 100 年及 99 年 9 月 30 日止分別為 NTD5,612,000 仟元、USD44,000 仟元及 NTD7,622,000 仟元、USD35,000 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 100 年及 99 年 9 月 30 日止均為 55,000 仟元。

(3) 本公司因租賃攝影棚及取得電視轉播中華職棒授權而開立之保證票據，截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止分別為 57,333 仟元及 54,667 仟元。

(4) 本公司為請領經濟部開發產業技術計畫之補助款而開立予財團法人資訊工業策進會之保證票據，截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，分別為 12,650 仟元及 0。

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 100 年及 99 年 9 月 30 日止分別為 NTD395,579 仟元、USD410 仟元、SGD698 仟元、EUR274 仟元及 NTD307,774 仟元、SGD698 仟元、EUR166 仟元。

4. 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司已開立未使用信用狀餘額分別為 USD10,864 仟元、NTD1,498,022 仟元、EUR207 仟元、JPY52,111 仟元及 USD5,591 仟元、NTD1,104,252 仟元、SGD193 仟元。

5. 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司已簽約之未完工程及固定資產總價款分別為 1,560,494 仟元及 527,037 仟元；其中尚未付款部份分別為 916,494 仟元及 233,519 仟元。

6. 本公司已簽訂購片合約及委外製作節目合約，截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止分別為 345,606 仟元及 188,105 仟元，其中尚未交片部份之未支付款項分別為 56,729 仟元及 47,668 仟元。

7. 本公司為進行「高溫尼龍產業技術開發及應用計劃」之研究計劃，向經濟部申請補助，該計劃總時程自民國 99 年 6 月至民國 101 年 5 月止，政府將依計劃工作進度分期撥付補助款計 12,650 仟元；另本公司依合約規定開立本票 12,650 仟元，作為履約之保證。截至民國 100 年 9 月 30 日止，累計已撥付金額為 1,267 仟元。
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。
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晴為原料，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 公噸之丙烯晴作為生產 ABS 等產品之原料。
11. 截至民國 100 年及 99 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 80,592 仟元及 109,154 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
100. 10. 1~101. 9. 30	\$86,604
101. 10. 1~102. 9. 30	35,538
102. 10. 1~103. 9. 30	35,538
103. 10. 1~104. 9. 30	20,854
104. 10. 1~以後	173
合 計	<u>\$178,707</u>

12. 截至民國 100 年及 99 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 246,268 仟元及 261,994 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
100. 10. 1~101. 9. 30	<u>\$233,811</u>

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，惟原告不服上述判決，遂於民國 99 年 10 月提起上訴，並提起請求給付退休金差額 5,074 仟元，該案現正由臺灣高等法院高雄分院審理中。惟其最終結果及影響金額尚無法確定，是以無法合理評估該案對本公司財務之影響數。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：無。

十一、營運部門資訊

1. 營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

2. 本公司依據營運決策者觀點，複核各管理部門與產品及勞務之連結，將營運單位劃分為二個應報導營運部門：

- (1) 石油化學事業部：該部門係負責生產以苯乙烯為原料等相關產品及其製品之製造、加工與買賣業務。
- (2) 電視傳媒事業部：該部門係負責從事電視節目製作、有線電視節目之進出口代理發行和各種廣告代理及其策劃製作業務。

本公司未報導之其他經營活動及營運部門相關資訊係合併揭露於「其他部門」項下。

3. 本公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。
4. 本公司管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策，營運部門之績效係根據營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎，並採與合併報表中營業損益一致方式。然而，合併財務報表之所得稅費用(利益)或非經常發生之損益係以母公司為基礎進行管理，並未分攤至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策大致與合併財務報表附註所述之重要會計政策彙總相同。營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

5. 營運部門財務資訊

(1) 民國 100 年前三季

	石油化學事業部	電視傳媒事業部	其他部門	調整及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$15,159,831	\$1,876,256	\$1,637,229	0	\$18,673,316
部門間收入	3,177,670	0	210,323	(\$3,387,993)	0
收入合計	<u>\$18,337,501</u>	<u>\$1,876,256</u>	<u>\$1,847,552</u>	<u>(\$3,387,993)</u>	<u>\$18,673,316</u>
部門損益	<u>\$388,939</u>	<u>\$236,734</u>	<u>\$38,244</u>	<u>\$1,357</u>	<u>\$665,274</u>
營業外收入及利益					752,517
營業外費用及損失					(61,139)
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$1,356,652</u>
部門資產	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>\$22,424,946</u>	<u>\$22,424,946</u>

(2) 民國 99 年前三季

	石油化學事業部	電視傳媒事業部	其他部門	調整及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$18,796,027	\$1,966,867	\$1,604,627	0	\$22,367,521
部門間收入	5,276,334	0	248,106	(\$5,524,440)	0
收入合計	<u>\$24,072,361</u>	<u>\$1,966,867</u>	<u>\$1,852,733</u>	<u>(\$5,524,440)</u>	<u>\$22,367,521</u>
部門損益	<u>\$767,082</u>	<u>\$362,856</u>	<u>\$95,480</u>	<u>\$44,370</u>	<u>\$1,269,788</u>
營業外收入及利益					497,883
營業外費用及損失					(142,714)
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$1,624,957</u>
部門資產	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>\$20,698,347</u>	<u>\$20,698,347</u>

(3) 調整及銷除說明

- ① 部門間之收入係於合併時銷除。
- ② 部門損益調整及銷除主要係部門間之損益於合併時銷除及未分攤之營業費用。
- ③ 由於部門資產之衡量金額已非為營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為 0，其餘未揭露資產之衡量金額，則列入調整及銷除項下。

十二、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國 100 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	預付設備款	\$1,464	按市場一般行情雙方議定	0.01%		
			租金收入	23	依租賃合約規定	—		
			其他收入	338	依市場一般行情雙方議定	—		
			背書保證	100,000	依背書保證作業程序	0.45%		
	必詮化學股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	1,432,194	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	7.65%		
			進貨	357,101	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	1.91%		
			加工收入	29	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	43,569	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	0.19%		
			應付帳款	5,195	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	0.02%		
			租金支出	54	依租賃合約規定	—		
			營業費用之減項 (技術支援之服務收入)	3,076	依合約規定	0.02%		
			其他收入	3	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	—

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	高冠企業股份有限公司	母公司對子公司	其他收入	\$156	依公司章程規定	—		
	緯來電視網股份有限公司	母公司對子公司	預收租金	198	依租賃合約規定	—		
			存入保證金	50	依租賃合約規定	—		
			租金收入	99	依租賃合約規定	—		
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	357,101	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	1.91%		
			進貨	1,432,194	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	7.65%		
			製-加工費	29	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	3,076	依合約規定	0.02%		
			應收帳款	5,195	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	0.02%		
			應付帳款	43,569	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%		
			製-運費	3	依市場一般行情雙方議定	—		
			租金收入	54	依租賃合約規定	—		
			國亨化學股份有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	1,339,274	依代銷合約按買賣雙方議定之價格	7.15%
					進貨	732	按市場一般行情雙方議定	—
製-修繕費	38	按市場一般行情雙方議定			—			
服務費用	46,875	依合約規定			0.25%			
應收帳款	92,880	收款方式為月底結算，每期貨款於次月一日起 90 天內結清			0.41%			
應付帳款	5,064	依合約規定			0.02%			

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	國喬石油化學股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	\$1,464	按市場一般行情雙方議定	0.01%
			租金支出	23	依租賃合約規定	—
			其他支出	338	按市場一般行情雙方議定	—
			被背書保證	100,000	—	0.45%
	必詮化學股份有限公司	子公司對子公司	進貨	1,339,274	依代銷合約按買賣雙方議定之價格	7.15%
			銷貨收入	732	按市場一般行情雙方議定	—
			其他營業收入	46,875	依合約規定	0.25%
			其他收入	38	按市場一般行情雙方議定	—
			應收帳款	5,064	依合約規定	0.02%
			應付帳款	92,880	收款方式為月底結算，每期貨款於次月一日起 90 天內結清	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	—
緯來電視網股份有限公司	國喬石油化學股份有限公司	子公司對母公司	預付租金	198	依租賃合約規定	—
			存出保證金	50	依租賃合約規定	—
			租金支出	99	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	12,850	按一般交易價格計價	0.07%
			應收帳款	2,749	月結 90 天	0.01%
			其他應收款	251	月結 90 天	—
			其他應付款	1,157	月結 90 天	0.01%
	昆山高冠膠粘製品有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	38,769	按一般交易價格計價	0.21%
			應收帳款	21,287	月結 90 天	0.09%
			其他應收款	121	月結 90 天	—
			銷貨收入	129,130	按一般交易價格計價	0.69%
	KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd.	母公司對子公司	應收帳款	32,632	月結 90 天	0.15%
			其他應收款	214	月結 90 天	—
			背書保證	93,094	依背書保證作業程序	1.07%
			其他應付款	1,252	月結 90 天	0.01%
	Dragon King Inc.	母公司對子公司	其他應付款	73,401	月結 90 天	0.33%
	KK Chemical Company Ltd.	母公司對子公司	其他應付款	156	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	12,850	按一般交易價格計價	0.07%
			應付帳款	2,749	月結 90 天	0.01%
			其他應付款	251	月結 90 天	—
			其他應收款	1,157	月結 90 天	0.01%
	昆山高冠膠粘製品有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	17,484	按一般交易價格計價	0.09%
			進 貨	2,066	按一般交易價格計價	0.01%
			應收帳款	40,930	月結 90 天	0.18%
			其他應付款	4,052	月結 90 天	0.02%
	Dragon King Inc.	子公司對子公司	其他應付款	6,411	月結 90 天	0.03%
	KK Chemical Company Ltd.	子公司對子公司	應付帳款	—	—	—

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
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	\$38,769	按一般交易價格計價	0.21%
			應付帳款	21,287	月結 90 天	0.09%
			其他應付款	121	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	2,066	按一般交易價格計價	0.01%
			進貨	17,484	按一般交易價格計價	0.09%
			應付帳款	40,930	月結 90 天	0.18%
Dragon King Inc.	子公司對子公司	銷貨收入	10,024	按一般交易價格計價	0.05%	
		應收帳款	9,547	月結 90 天	0.04%	
		其他應付款	2,632	月結 90 天	0.01%	
KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd.	高冠企業股份有限公司	子公司對母公司	進貨	129,130	按一般交易價格計價	0.69%
			應付帳款	32,632	月結 90 天	0.15%
			其他應付款	214	月結 90 天	—
			被背書保證	93,094	—	0.42%
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	1,252	月結 90 天	0.01%
	昆山高冠膠粘製品有限公司	子公司對子公司	進貨	10,024	按一般交易價格計價	0.05%
			應付帳款	9,547	月結 90 天	0.04%
			其他應收款	2,632	月結 90 天	0.01%
	K. K. Chemical Company Limited	子公司對子公司	其他應付款	3,104	月結 90 天	0.01%
中山高冠膠粘製品有限公司	子公司對子公司	其他應收款	4,052	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	73,401	月結 90 天	0.33%
			中山高冠膠粘製品有限公司	子公司對子公司	應收帳款	6,411
	Dragon King Inc.	子公司對子公司	其他應收款	3,104	月結 90 天	0.01%

2. 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%
	必詮化學股份有限公司	母公司對子公司	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	—
			銷貨收入	1,068,424	依代銷合約按買賣雙方議定之價格	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	收款方式為月底結算，每期貨款於次月一日起 90 天內結清	0.41%			
應付帳款	4,015	依合約規定	0.02%			

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	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%	
	必詮化學股份有限公司	子公司對子公司	進貨	1,068,424	依代銷合約按買賣雙方議定之價格	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	依合約規定	0.02%		
			應付帳款	85,853	付款方式為月底結算，每期貨款於次月一日起 90 天內結清	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%	
			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%	
	Dragon King Inc.	母公司對子公司	其他應付款	1,375	月結 90 天	0.01%	
	KK Chemical Company Ltd.	母公司對子公司	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	—	
			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%
		Dragon King Inc.	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%	

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
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%
			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%
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%