

股票代號：1312

國喬石油化學股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 103 年及 102 年第 2 季

國喬石油化學股份有限公司
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 103 年第 2 季合併財務報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	
二、	目錄	
三、	會計師核閱報告	
四、	合併資產負債表	1
五、	合併綜合損益表	2~3
六、	合併權益變動表	4
七、	合併現金流量表	5~6
八、	合併財務報告附註	
	(一)公司沿革	7
	(二)通過財務報告之日期及程序	7
	(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	7~9
	(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
	(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
	(六)重要會計項目之說明	12~37
	(七)關係人交易	37~38
	(八)質押之資產	38
	(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38~40
	(十)重大之災害損失	40
	(十一)重大之期後事項	40
	(十二)其他	40~46
	(十三)附註揭露事項	
	1. 重大交易事項相關資訊	47~54
	2. 轉投資事業相關資訊	47~54
	3. 大陸投資資訊	55~56
	(十四)營運部門資訊	56~58

會計師核閱報告

國喬石油化學股份有限公司 公鑒：

國喬石油化學股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任係根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)之 2 所述，列入第一段所述合併財務報告之部分非重要子公司，其財務報告所列金額係依各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。該部分子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,986,548 仟元及 1,935,787 仟元，分別占合併資產總額之 7.90% 及 7.82%；負債總額分別為 821,845 仟元及 774,809 仟元，分別占合併負債總額之 10.44% 及 9.46%；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 5,221 仟元、9,171 仟元、8,513 仟元及 32,604 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6.52%、1.20%、13.32% 及 2.24%。又如合併財務報告附註六(八)所述，國喬石油化學股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日合併財務報告中採用權益法之投資餘額分別為 4,227,663 仟元及 4,103,167 仟元；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之綜合損益淨額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額和採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額)分別為 93,553 仟元、98,626 仟元、(48,776)仟元及 135,366 仟元，係以該被關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。另合併財務報告附註十三所揭露之相關資訊，其與前述子公司及採用權益法之投資有關資訊，本會計師亦未採用第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除第三段所述之部分非重要子公司及採用權益法之投資其財務報告與合併財務報告附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

會計師



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 103 年 8 月 12 日



國商石油化學股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國103年6月30日暨民國102年12月31日及6月30日
(民國103年及102年6月30日僅經核閱，未經一般公認審計師查核)

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	103年6月30日			102年12月31日			103年6月30日			102年12月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		
11-14	流動資產	\$ 7,842,619	31	\$ 7,414,777	30	\$ 7,380,564	30	\$ 7,842,654	21	\$ 3,836,270	15	\$ 5,260,887	21
1100	現金及約當現金(附註六(一))	983,070	4	855,816	3	622,546	2	1,107,074	4	725,365	3	1,201,803	5
1150	應收票據淨額(附註六(二)及八)	467,297	2	443,898	2	468,334	2	509,932	2	399,923	2	349,968	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	2,867,536	12	2,657,821	11	2,875,588	12	94,271	-	78,788	-	166,316	1
1200	其他應收款	37,697	-	53,472	-	58,544	-	2,080,103	8	1,817,129	7	1,907,675	8
1210	其他應收款-關係人(附註七)	-	-	-	-	69,079	-	1,370,021	6	463,960	2	1,380,212	5
1220	當期所得稅資產	14,206	-	69	-	69	-	216,897	1	301,967	1	192,743	1
1310	存貨淨額(附註六(四))	2,108,117	8	2,133,996	9	1,888,216	8	12,040	-	12,373	-	11,413	-
1410	預付款項	78,644	-	63,392	-	229,424	1	22,963	-	25,830	-	20,960	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(五)及八)	1,063,329	4	986,461	4	1,036,653	4	15,353	-	10,935	-	28,997	-
1479	其他流動資產-其他(附註六(十四))	222,723	1	219,852	1	132,111	1	2,442,195	10	2,864,336	12	2,932,869	12
15-19	非流動資產	17,297,815	69	17,510,581	70	17,364,755	70	900,000	4	1,300,000	5	1,400,000	6
1523	備供出售之金融資產-非流動(附註六(六))	2,662,357	11	2,761,556	11	2,487,256	10	3,210	-	3,075	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(七))	179,413	1	190,322	1	216,298	1	1,140,061	5	1,152,395	5	1,094,662	4
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	4,227,663	17	4,306,289	17	4,103,167	17	369,051	1	378,784	2	407,895	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	9,053,243	36	9,155,637	37	9,474,631	38	4,097	-	4,110	-	4,110	-
1760	投資性不動產(附註六(十))	85,886	-	86,735	-	87,583	-	25,776	-	25,972	-	26,202	-
1780	無形資產(附註六(十一))	675,270	3	675,258	3	675,574	3	7,870,849	31	6,700,606	27	8,192,956	33
1840	遞延所得稅資產	33,464	-	35,693	-	39,525	-	9,266,203	37	9,266,203	37	9,266,203	38
1915	預付設備款	196,457	1	200,887	1	214,613	1	9,066,203	36	9,066,203	36	9,066,203	37
1920	存出保證金	15,793	-	21,185	-	16,525	-	200,000	1	200,000	1	200,000	1
1960	預付投資款(附註六(十二))	123,380	-	-	-	-	-	103,073	-	103,073	-	93,753	-
1985	長期預付租金(附註六(十三))	11,161	-	11,564	-	11,642	-	5,356,361	22	6,118,694	25	4,885,859	20
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十四))	33,728	-	65,455	-	37,941	-	749,036	3	553,968	2	553,968	2
								1,647,209	7	1,890,742	8	1,890,742	8
								2,960,116	12	3,673,984	15	2,441,149	10
								622,831	3	777,939	3	560,701	2
								185,250	1	288,897	1	270,661	1
								437,581	2	489,042	2	290,040	1
								(199,604)	(1)	(199,604)	(1)	(199,604)	(1)
								15,148,864	61	16,066,305	64	14,606,912	59
								2,120,721	8	2,158,447	9	1,945,451	8
								17,269,585	69	18,224,752	73	16,552,363	67
								\$25,140,434	100	\$24,925,358	100	\$24,745,319	100

1- 資產總計

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：吳春臺



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

合併綜合損益表

民國103年及102年4月1日至6月30日暨民國103年及102年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

代碼	會計項目	103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十七))	\$ 6,120,493	100	\$ 7,093,569	100	\$ 12,322,206	100	\$ 13,074,964	100
5000	營業成本(附註六(四)及(三十一))	(5,594,895)	(92)	(6,089,619)	(86)	(11,325,687)	(92)	(11,569,556)	(89)
5900	營業毛利	525,598	8	1,003,950	14	996,519	8	1,505,408	11
6000	營業費用(附註六(三十一))	(277,723)	(4)	(306,446)	(4)	(563,114)	(4)	(592,122)	(4)
6100	推銷費用	(71,579)	(1)	(69,896)	(1)	(143,384)	(1)	(142,640)	(1)
6200	管理費用	(191,411)	(3)	(218,523)	(3)	(390,802)	(3)	(417,915)	(3)
6300	研究發展費用	(14,733)	-	(18,027)	-	(28,928)	-	(31,567)	-
6900	營業淨利	247,875	4	697,504	10	433,405	4	913,286	7
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註六(二十八))	22,750	-	6,122	-	36,196	-	24,095	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十九))	(33,280)	-	37,715	-	(25,729)	-	52,718	-
7050	財務成本(附註六(三十))	(7,805)	-	(7,148)	-	(14,595)	-	(18,620)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(八))	91,677	1	42,531	1	85,564	-	66,617	1
7000	營業外收入及支出合計	73,342	1	79,220	1	81,436	-	124,810	1
7900	繼續營業單位稅前淨利	321,217	5	776,724	11	514,841	4	1,038,096	8
7950	所得稅費用(附註六(三十二))	(204,854)	(3)	(166,121)	(2)	(242,269)	(2)	(209,687)	(2)
8200	本期淨利	116,363	2	610,603	9	272,572	2	828,409	6
	其他綜合損益(附註六(八)、(二十四)及(三十二))								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(110,601)	(2)	36,321	-	2,055	-	173,900	1
8325	備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(六))	72,712	1	58,702	1	(99,199)	(1)	382,846	3
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	1,876	-	56,095	1	(134,340)	(1)	68,749	1
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(費用)利益	(319)	-	-	-	22,838	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(36,332)	(1)	151,118	2	(208,646)	(2)	625,495	5
8500	本期綜合損益總額	\$ 80,031	1	\$ 761,721	11	\$ 63,926	-	\$ 1,453,904	11

(續下頁)

國喬石化股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國103年及102年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項目	股本		其他權益				歸屬於母公司業主之權益	非控制權益	權益總計			
		普通股股本	特別股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
A1	102年1月1日餘額	\$9,066,203	\$200,000	\$94,129	\$379,829	\$1,790,004	\$2,935,440	\$45,356	\$37,531	(\$199,604)	\$14,348,888	\$1,791,611	\$16,140,499
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(376)	-	-	-	-	-	-	(376)	376	-
T1	子公司出售庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,756	1,756
B1	101年度盈餘指撥及分配：												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	174,139	-	(174,139)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	100,738	(100,738)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(906,620)	-	-	-	(906,620)	(105,176)	(1,011,796)
B7	特別股現金股利及股息	-	-	-	-	-	(32,000)	-	-	-	(32,000)	-	(32,000)
D1	102年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	719,206	-	-	-	719,206	109,203	828,409
D3	102年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	225,305	252,509	-	477,814	147,681	625,495
Z1	102年6月30日餘額	\$9,066,203	\$200,000	\$93,753	\$553,988	\$1,890,742	\$2,441,149	\$270,661	\$290,040	(\$199,604)	\$14,606,912	\$1,945,451	\$16,552,363
A1	103年1月1日餘額	\$9,066,203	\$200,000	\$103,073	\$553,988	\$1,890,742	\$3,673,984	\$288,897	\$489,042	(\$199,604)	\$16,066,305	\$2,158,447	\$18,224,752
	102年度盈餘指撥及分配：												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	195,068	-	(195,068)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(243,533)	243,533	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(906,620)	-	-	-	(906,620)	(80,473)	(987,093)
B7	特別股現金股利及股息	-	-	-	-	-	(32,000)	-	-	-	(32,000)	-	(32,000)
D1	103年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	176,287	-	-	-	176,287	96,285	272,572
D3	103年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(103,647)	(51,461)	-	(155,108)	(53,538)	(208,646)
Z1	103年6月30日餘額	\$9,066,203	\$200,000	\$103,073	\$749,036	\$1,647,209	\$2,960,116	\$185,250	\$437,581	(\$199,604)	\$15,148,864	\$2,120,721	\$17,269,585

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：吳春盛



經理人：楊正



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103年及102年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 514,841	\$ 1,038,096
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用(含投資性不動產提列折舊數)	411,544	384,239
A20200	攤銷費用	280,545	265,128
A20900	利息費用	13,997	20,646
A21200	利息收入	(12,425)	(5,637)
A21300	股利收入	(16,264)	(8,966)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(85,564)	(66,617)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	4,995	989
A23100	處分投資淨利益	-	(35,222)
A23500	金融資產減損損失	10,930	-
A23700	非金融資產減損損失	15,780	-
A29900	預付設備款轉列費損數	14,663	12,171
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據增加	(23,399)	(20,009)
A31150	應收帳款增加	(209,715)	(672,783)
A31180	其他應收款(增加)減少	15,586	(3,096)
A31190	其他應收款—關係人增加	-	(276)
A31200	存貨減少	25,879	610,591
A31230	預付款項(增加)減少	(15,252)	47,786
A31240	其他流動資產—其他(增加)減少	(12,316)	107,636
A32130	應付票據增加	15,483	137,787
A32150	應付帳款增加	262,974	733,607
A32180	其他應付款增加(減少)	(115,290)	26,181
A32200	負債準備減少	(198)	(927)
A32210	預收款項增加(減少)	(2,867)	11,094
A32230	其他流動負債—其他增加	4,418	1,086
A32240	應計退休金負債減少	(9,733)	(19,945)
A33000	營運產生之現金流入	1,088,612	2,563,559
A33100	收取之利息	12,614	5,401
A33200	收取之股利	181,822	8,966
A33300	支付之利息	(13,843)	(20,528)
A33500	支付之所得稅	(328,743)	(173,372)
AAAA	營業活動之淨現金流入	940,462	2,384,026

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00400	處分備供出售之金融資產—非流動	-	121,868
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	435,191
B01800	取得採用權益法之投資	(127,105)	-
B02000	預付投資款增加	(123,380)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(323,427)	(496,766)
B02800	處分不動產、廠房及設備	65	166
B03800	存出保證金(增加)減少	5,392	(1,455)
B04500	取得無形資產	(626)	(490)
B06500	其他金融資產增加	(76,868)	(679,310)
B07100	預付設備款增加	(16,588)	(53,142)
B06700	其他非流動資產—其他增加	(239,099)	(189,499)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(901,636)	(863,437)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	381,709	(694,650)
C00500	應付短期票券增加(減少)	110,000	(850,000)
C01600	舉借長期借款	200,000	400,000
C01700	償還長期借款	(600,000)	(300,000)
C03100	存入保證金減少	(13)	-
C09900	子公司出售庫藏股票	-	1,756
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	91,696	(1,442,894)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,268)	37,424
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	127,254	115,119
E00100	期初現金及約當現金餘額	855,816	507,427
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 983,070	\$ 622,546
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 983,070	\$ 622,546

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：吳春臺



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

合併財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以仟元為單位)

一、公司沿革

國喬石油化學股份有限公司(以下簡稱本公司)於 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；74 年更名為國喬石油化學股份有限公司；本公司主要營業項目如下：

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。

本公司股票自 77 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司無最終母公司。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係於台灣上市，為增加合併財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

除另特別註明外，本公司與納入合併財務報告主體之子公司以下統稱本集團。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 8 月 12 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之西元 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，故本集團尚未採用，其相關新發布、修正和修訂準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
2010年國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露-金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工給付」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露-金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日

本集團經評估後認為除下列各項外，適用西元2013年版國際財務報導準則將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本集團將依該準則之修正規定拆分確定福利給付成本之組成項目及決定淨利息，並增加確定福利計畫之相關揭露。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與財務績效無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

本集團現正評估上述項目對合併財務報告之可能影響金額，且預期不致於有重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下列新發布、修正及修訂準則及解釋業經國際會計準則理事會發布，但尚未納入金管會認可之西元 2013 年版國際財務報導準則，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第7號之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布強制生效日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對合併財務狀況與財務績效之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與 102 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本期中合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，並未包含依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。
2. 本期中合併財務報告應併同 102 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - (4) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本，減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 102 年度合併財務報告相同，請參閱 102 年度合併財務報告附註四(三)之 1 說明。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權或出資百分比		
			103.6.30.	102.12.31.	102.6.30.
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%	100.00%
國喬石油化學股份有限公司	國亨投資股份有限公司	一般投資業	81.60%	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	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
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	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權或出資百分比		
			103.6.30.	102.12.31.	102.6.30.
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%	62.29%
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%	15.73%
緯來電視網股份有限公司	國亨投資股份有限公司	一般投資業	18.40%	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%	33.79%
高冠企業股份有限公司	K. K. Chemical Company	商標紙、膠帶等業務	49.90%	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%	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%	100.00%
高冠企業股份有限公司	Dragon King Inc.	轉投資業務	100.00%	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%	70.00%

註：(1)本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告之中。

(2)上述合併個體均未符合重要子公司之定義，除高冠企業股份有限公司及其子公司外，其餘合併個體之財務報告均業經會計師核閱。

3. 列入本期合併財務報告編製個體內之公司增減變動情形：無。
4. 未列入合併財務報告之子公司：無。
5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(四)退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整。

(五)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告無重大變動，相關說明請參閱 102 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
現金及零用金	\$ 3,327	\$ 2,702	\$ 3,591
支票存款	1,185	2,656	2,245
活期存款	283,264	215,302	289,710
取得日起三個月內定期存款	695,294	635,156	327,000
合 計	<u>\$ 983,070</u>	<u>\$ 855,816</u>	<u>\$ 622,546</u>

1. 本集團之現金及約當現金未有提供擔保、質押之情事。
2. 本集團 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日原始到期日三個月內之定期存款市場利率區間分別為 0.87%~3.00%、0.40%~0.87%及 0.87%固定或機動計息。
3. 截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為\$1,032,221、\$957,927 及\$953,238，係分類至其他金融資產—流動項下，請詳附註六(五)。

(二)應收票據

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應收票據	\$ 467,297	\$ 445,846	\$ 470,282
減：備抵呆帳	-	(1,948)	(1,948)
淨 額	<u>\$ 467,297</u>	<u>\$ 443,898</u>	<u>\$ 468,334</u>

本集團將應收票據提供擔保、質押之資訊，請詳附註八(二)之說明。

(三)應收帳款

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應收帳款	\$ 2,882,410	\$ 2,668,290	\$ 2,890,300
減：備抵呆帳	(14,874)	(10,469)	(14,712)
淨 額	<u>\$ 2,867,536</u>	<u>\$ 2,657,821</u>	<u>\$ 2,875,588</u>

1. 本集團與台新商業銀行建北分行簽訂應收帳款承購合約書，合約中明訂應收帳款無法獲償之風險係由買受人承擔，本集團於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款出售時本集團無法預支價金。此外，本集團另須支付一定比率之手續費支出，手續費率依轉讓發票金額計收 0.35%。截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	除列金額	擔保品
(1)103年6月30日：無。						
(2)102年12月31日						
台新國際商業銀行	\$1,879 (USD63)	\$30,000	0	—	\$1,879 (USD63)	—
(3)102年6月30日						
台新國際商業銀行	2,803 (USD93)	30,000	0	—	2,803 (USD93)	—

2. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

帳齡區間	103年6月30日		102年12月31日	
	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$3,306,102	\$ -	\$3,077,824	\$ -
逾期1~30天	21,113	-	7,383	-
逾期31~90天	9,791	2,173	9,451	134
逾期91~180天	4,346	4,346	11,513	4,318
逾期181~365天	-	-	-	-
逾期365天以上	8,355	8,355	7,965	7,965
合計	<u>\$3,349,707</u>	<u>\$ 14,874</u>	<u>\$3,114,136</u>	<u>\$ 12,417</u>

帳齡區間	102年6月30日	
	總額	減損
未逾期	\$3,278,645	\$ -
逾期1~30天	28,009	1,311
逾期31~90天	50,740	12,218
逾期91~180天	60	3
逾期181~365天	996	996
逾期365天以上	2,132	2,132
合計	<u>\$3,360,582</u>	<u>\$ 16,660</u>

以上係以逾期天數為基準進行分析。

3. 針對應收票據及應收帳款所提列之備抵呆帳變動資訊

項 目	103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
	個別評估	群組評估	個別評估	群組評估
期初餘額	\$ -	\$ 12,417	\$ -	\$ 15,371
加：本期提列減損損失/呆帳損失	-	2,457	-	1,289
減：本期迴轉減損損失/呆帳損失	-	-	-	-
減：本期實際沖銷未能收回	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,660</u>

截至103年及102年6月30日止，備抵呆帳金額均屬群組評估之減損損失，並無應收帳款個別評估之減損損失。

4. 本集團之應收帳款未有提供擔保、質押之情事。

(四)存貨

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
原料	\$ 574,019	\$ 433,478	\$ 493,689
物料	192,321	192,584	192,919
在製品	226,845	293,613	241,710
半成品	490,363	274,377	358,357
製成品	519,894	504,856	521,962
副產品	2,251	8,781	4,861
在途原料	154,589	502,515	139,504
小 計	2,160,282	2,210,204	1,953,002
減：備抵存貨跌價損失	(52,165)	(76,208)	(64,786)
淨 額	<u>\$ 2,108,117</u>	<u>\$ 2,133,996</u>	<u>\$ 1,888,216</u>

1. 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
存貨出售轉列銷貨成本	\$ 5,171,679	\$ 5,699,510	\$10,569,674	\$10,725,589
其他營業成本	369,466	380,222	687,162	788,763
加：未分攤人工及製費	60,339	15,111	95,322	101,131
加：存貨盤損(淨額)	106	236	106	225
加：存貨報廢損失	17	-	17	-
減：出售下腳及廢料收入	(1,409)	(1,628)	(2,551)	(3,958)
減：存貨淨變現價值回升	(5,303)	(3,832)	(24,043)	(42,194)
帳列營業成本	<u>\$5,594,895</u>	<u>\$6,089,619</u>	<u>\$11,325,687</u>	<u>\$11,569,556</u>

2. 本集團103年及102年4月1日至6月30日暨103年及102年1月1日至6月30日之合併營業成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為\$5,303、\$3,832、\$24,043及\$42,194，主要係因原物料價格及產品報價回穩所致。

3. 本集團之存貨未有提供擔保、質押之情事。

(五)其他金融資產—流動

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
用途受限制之銀行存款	\$ 31,108	\$ 28,534	\$ 83,415
取得日起三個月以上定期存款	1,032,221	957,927	953,238
合 計	<u>\$ 1,063,329</u>	<u>\$ 986,461</u>	<u>\$ 1,036,653</u>

1. 用途受限制之銀行存款係指定用途之備償專戶，請詳附註八(二)之說明。
2. 103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日原始到期日超過三個月之定期存款市場利率區間分別為0.77%~3.30%、0.78%~3.55%及0.80%~1.345%。

(六)備供出售之金融資產－非流動

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
國內上市(櫃)公司股票			
中國人壽保險股份有限公司	\$ 1,789,252	\$ 1,961,357	\$ 1,689,156
中華開發金融控股股份有限公司	873,105	800,199	748,630
泰博科技股份有限公司	-	-	49,470
合 計	<u>\$ 2,662,357</u>	<u>\$ 2,761,556</u>	<u>\$ 2,487,256</u>

1. 本集團於103年及102年4月1日至6月30日暨103年及102年1月1日至6月30日認列於當期損益之淨(損)益分別為0、(\$78,101)、0及(\$78,101)；認列於其他綜合損益之淨(損)益分別為\$72,712、\$58,702、(\$99,199)及\$382,846。
2. 本集團備供出售之金融資產－非流動未有提供擔保、質押之情事。
3. 原分類為透過損益按公允價值衡量之上市公司股票，因97年第3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，本集團因不擬於短期內出售下表所列之交易目的金融資產，故依國際會計準則第39號第50段(C)規定，於97年7月1日將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產計\$375,468，相關資訊如下：

(1)上開重分類資產尚未除列部位之餘額資訊：

項 目	103年6月30日		102年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
備供出售金融資產－非流動	<u>\$ 328,061</u>	<u>\$ 328,061</u>	<u>\$ 300,667</u>	<u>\$ 300,667</u>

項 目	102年6月30日	
	帳面金額	公允價值
備供出售金融資產－非流動	<u>\$ 281,291</u>	<u>\$ 281,291</u>

(2)重分類金融資產之公允價值變動，以及假設金融資產未重分類之擬制性資訊：

項 目	103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日	
	帳面金額	依原類別衡量之擬制性資訊	帳面金額	依原類別衡量之擬制性資訊
	認列於其他綜合損益	認列於當期損益	認列於其他綜合損益	認列於當期損益
備供出售金融資產－非流動	<u>\$ 37,082</u>	<u>\$ 37,082</u>	<u>(\$ 4,342)</u>	<u>(\$ 4,342)</u>

項 目	103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
	帳面金額	依原類別衡 量之擬制性 資訊	帳面金額	依原類別衡 量之擬制性 資訊
	認列於其他 綜合損益	認列於當期 損益	認列於其他 綜合損益	認列於當期 損益
備供出售金融資產－非流動	\$ 27,394	\$ 27,394	\$ 27,394	\$ 27,394

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
國內外非上市(櫃)公司股票			
和信創業投資股份有限公司	\$ 18,412	\$ 18,412	\$ 18,412
東元奈米應材股份有限公司	219	219	219
國總開發興業股份有限公司	5,000	5,000	5,000
國總建設開發事業股份有限公司	5,000	5,000	5,000
台灣普利司通股份有限公司	77,104	77,104	77,104
晶讚光電股份有限公司	19,509	19,509	19,509
全球一動股份有限公司	14,400	14,400	14,400
九太科技股份有限公司	26,604	26,604	26,604
英屬開曼群島New World Technology Fund公司	-	-	6
Com2B Corporation	8,961	8,961	8,961
Chemcross Com. Inc.	10,124	10,104	10,170
TenX Capital Limited	56,051	56,050	56,056
Kenan Investments Limited	1	1	1
小 計	241,385	241,364	241,442
減：累計減損	(61,972)	(51,042)	(25,144)
淨 額	\$ 179,413	\$ 190,322	\$ 216,298

1. 本集團所持有之上述未上市(櫃)公司股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因該標的非於活絡市場公開交易，無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本集團管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，是以分類為以成本衡量之金融資產。
2. 本集團於103年及102年4月1日至6月30日暨103年及102年1月1日至6月30日認列於當期損益之淨利益分別為0、\$258,446、0及\$258,446。
3. 本集團因部分以成本衡量之金融資產持續虧損，經判斷確有減損跡象，經以現金產生單位計算相關可回收金額與其股權投資帳面價值之差額，於103年及102年4月1日至6月30日暨103年及102年1月1日至6月30日認列減損損失金額

分別為\$10,930、0、\$10,930及0，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下；本集團於103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日認列以成本衡量之金融資產累計減損金額分別為\$61,972、\$51,042及\$25,144。

4. 本集團以成本衡量之金融資產－非流動未有提供擔保、質押之情事。

(八)採用權益法之投資

1. 投資關聯企業

被投資公司	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
鎮江奇美化工有限公司	\$ 4,227,663	30.40%	\$ 4,306,289	30.40%	\$ 4,103,167	30.40%

2. 採用權益法認列關聯企業損益及其他綜合損益之份額如下：

被投資公司	103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
鎮江奇美化工有限公司	\$ 91,677	\$ 1,876	\$ 42,531	\$ 56,095

被投資公司	103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
鎮江奇美化工有限公司	\$ 85,564	(\$ 134,340)	\$ 66,617	\$ 68,749

3. 103年及102年4月1日至6月30日暨103年及102年1月1日至6月30日採用權益法之關聯企業損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

4. 本集團於103年6月以從鎮江奇美化工有限公司獲得之利潤分配中，匯出資金USD4,256(NT\$127,105)再轉增資鎮江奇美化工有限公司，是項投資案業已奉經濟部投資審議委員會103年6月23日經審二字第10300148180號函核准在案。

5. 本集團採用權益法之投資未有提供擔保、質押之情事。

(九)不動產、廠房及設備

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
土地	\$ 3,500,749	\$ 3,500,749	\$ 3,500,749
房屋及建築	1,592,082	1,605,884	1,606,260
機器設備	12,993,219	13,108,538	12,992,627
運輸設備	91,911	94,076	93,377
其他設備	956,118	1,030,487	1,028,660
未完工程及待驗設備	139,424	40,213	155,529
成本合計	19,273,503	19,379,947	19,377,202
減：累計折舊	(10,172,067)	(10,191,333)	(9,863,604)
減：累計減損	(48,193)	(32,977)	(38,967)
淨 額	\$ 9,053,243	\$ 9,155,637	\$ 9,474,631

項 目	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合 計
成本：							
103.1.1. 餘額	\$3,500,749	\$1,605,884	\$13,108,538	\$ 94,076	\$1,030,487	\$ 40,213	\$19,379,947
增 添	-	1,583	19,297	1,196	199,566	103,898	325,540
處 分	-	(15,935)	(140,406)	(2,548)	(274,286)	-	(433,175)
重 分 類	-	1,926	9,115	-	1	(4,687)	6,355
匯率影響數	-	(1,376)	(3,325)	(813)	350	-	(5,164)
103.6.30. 餘額	<u>\$3,500,749</u>	<u>\$1,592,082</u>	<u>\$12,993,219</u>	<u>\$ 91,911</u>	<u>\$ 956,118</u>	<u>\$ 139,424</u>	<u>\$19,273,503</u>

累計折舊及減損：

103.1.1. 餘額	\$ -	\$ 732,853	\$ 8,709,319	\$ 67,006	\$ 715,132	\$ -	\$10,224,310
折舊費用	-	26,711	291,028	3,496	89,460	-	410,695
減損損失	-	-	15,780	-	-	-	15,780
處 分	-	(15,906)	(135,606)	(2,403)	(274,200)	-	(428,115)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
匯率影響數	-	(846)	(1,387)	(148)	(29)	-	(2,410)
103.6.30. 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 742,812</u>	<u>\$ 8,879,134</u>	<u>\$ 67,951</u>	<u>\$ 530,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,220,260</u>

項 目	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合 計
成本：							
102.1.1. 餘額	\$3,500,749	\$1,552,747	\$12,013,768	\$ 92,601	\$ 869,014	\$ 909,439	\$18,938,318
增 添	-	898	47,334	2,814	152,447	224,583	428,076
處 分	-	(3,756)	(20,655)	(3,235)	(13,913)	-	(41,559)
重 分 類	-	52,893	944,344	973	19,235	(978,493)	38,952
匯率影響數	-	3,478	7,836	224	1,877	-	13,415
102.6.30. 餘額	<u>\$3,500,749</u>	<u>\$1,606,260</u>	<u>\$12,992,627</u>	<u>\$ 93,377</u>	<u>\$1,028,660</u>	<u>\$ 155,529</u>	<u>\$19,377,202</u>

累計折舊及減損：

102.1.1. 餘額	\$ -	\$ 698,625	\$ 8,175,075	\$ 64,889	\$ 610,479	\$ -	\$ 9,549,068
折舊費用	-	23,377	269,162	3,349	87,502	-	383,390
處 分	-	(3,673)	(20,025)	(3,188)	(13,518)	-	(40,404)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
匯率影響數	-	1,974	7,072	388	1,083	-	10,517
102.6.30. 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 720,303</u>	<u>\$ 8,431,284</u>	<u>\$ 65,438</u>	<u>\$ 685,546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,902,571</u>

註：重分類淨增加數係自預付設備款轉入。

1. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 325,540	\$ 428,076
加：應付設備款(增加)減少	(2,113)	68,690
支付現金數	<u>\$ 323,427</u>	<u>\$ 496,766</u>

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
資本化金額	\$ -	\$ 2,693	\$ -	\$ 2,693
資本化利率區間	-	1.06%	-	1.06%

3. 本集團不動產、廠房及設備之重大組成項目係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

(1) 房屋及建築

房屋廠房主建物	26~56 年
房屋附屬設備	11~21 年
空調設備	5~ 8 年
消防設備	4~ 6 年
道路綠化	4~11 年

(2) 機器設備

化工設備	8~25 年
汽電設備	16 年
供氣設備	10 年
播映設備	3~ 7 年
其 他	7 年

(3) 運輸設備

2~ 6 年

(4) 其他設備

傢俱及辦公設備	4~ 7 年
其 他	3~ 8 年

4. 本集團因某產品於市場上銷售情況欠佳，預期用於生產該產品之機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額；或部分機器設備實際損耗大於預期折損，故於 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列減損損失金額分別為 \$15,780、0、\$15,780 及 0，本集團係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下；本集團於 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日認列不動產、廠房及設備累計減損金額分別為 \$48,193、\$32,977 及 \$38,967。

5. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八(一)之說明。

(十)投資性不動產

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
土地	\$ 60,363	\$ 60,363	\$ 60,363
房屋及建築	71,208	71,208	71,208
成本合計	131,571	131,571	131,571
減：累計折舊	(45,685)	(44,836)	(43,988)
減：累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 85,886	\$ 86,735	\$ 87,583

項 目	土地	房屋及建築	合 計
成本：			
103.1.1. 餘額	\$ 60,363	\$ 71,208	\$ 131,571
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
重 分 類	-	-	-
103.6.30. 餘額	\$ 60,363	\$ 71,208	\$ 131,571

項 目	土地	房屋及建築	合 計
累計折舊及減損：			
103.1.1. 餘額	\$ -	\$ 44,836	\$ 44,836
折舊費用	-	849	849
處 分	-	-	-
重 分 類	-	-	-
103.6.30. 餘額	\$ -	\$ 45,685	\$ 45,685

項 目	土地	房屋及建築	合 計
成本：			
102.1.1. 餘額	\$ 60,363	\$ 71,208	\$ 131,571
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
重 分 類	-	-	-
102.6.30. 餘額	\$ 60,363	\$ 71,208	\$ 131,571

項 目	土地	房屋及建築	合 計
累計折舊及減損：			
102.1.1. 餘額	\$ -	\$ 43,139	\$ 43,139
折舊費用	-	849	849
處 分	-	-	-
重 分 類	-	-	-
102.6.30. 餘額	\$ -	\$ 43,988	\$ 43,988

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 1,200	\$ 1,200	\$ 2,400	\$ 2,400
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 424	\$ 425	\$ 849	\$ 849
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

2. 本集團之投資性不動產座落於台中市大里區，該地段因屬軟體工業用地，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

3. 投資性不動產借款成本資本化金額及利率區間：無。

4. 投資性不動產經本集團審慎評估結果，尚無減損之情事。

5. 本集團之投資性不動產皆係自有權益，且未有提供擔保、質押之情事。

(十一)無形資產

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
商譽	\$ 674,070	\$ 674,070	\$ 674,070
電腦軟體	3,104	3,834	3,535
小 計	677,174	677,904	677,605
減：累計攤銷及減損	(1,904)	(2,646)	(2,031)
淨 額	\$ 675,270	\$ 675,258	\$ 675,574

項 目	商 譽	電腦軟體	合 計
成本：			
103.1.1. 餘額	\$ 674,070	\$ 3,834	\$ 677,904
增 添—源自單獨	-	626	626
處 分	-	(1,356)	(1,356)
103.6.30. 餘額	\$ 674,070	\$ 3,104	\$ 677,174

項 目	商 譽	電腦軟體	合 計
累計攤銷及減損：			
103.1.1. 餘額	\$ -	\$ 2,646	\$ 2,646
攤銷費用	-	614	614
處 分	-	(1,356)	(1,356)
103.6.30. 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 1,904</u>

項 目	商 譽	電腦軟體	合 計
成本：			
102.1.1. 餘額	\$ 674,070	\$ 3,045	\$ 677,115
增 添—源自單獨	-	490	490
處 分	-	-	-
102.6.30. 餘額	<u>\$ 674,070</u>	<u>\$ 3,535</u>	<u>\$ 677,605</u>

累計攤銷及減損：

102.1.1. 餘額	\$ -	\$ 1,441	\$ 1,441
攤銷費用	-	590	590
處 分	-	-	-
102.6.30. 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,031</u>	<u>\$ 2,031</u>

1. 無形資產借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 無形資產經本集團審慎評估結果，尚無減損之情事。
3. 本集團之無形資產未有提供擔保、質押之情事。
4. 無形資產所有攤銷之單行項目如下：

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用				
推銷費用	-	-	-	-
管理費用	304	310	614	590
研究發展費用	-	-	-	-
小 計	<u>304</u>	<u>310</u>	<u>614</u>	<u>590</u>
合 計	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 590</u>

5. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
商譽			
電視傳媒事業部	\$ 658,915	\$ 658,915	\$ 658,915
其他部門	15,155	15,155	15,155
合 計	<u>\$ 674,070</u>	<u>\$ 674,070</u>	<u>\$ 674,070</u>

6. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生重大減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十二)預付投資款

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
海外私募基金			
CDIB CAPITAL ASIA			
PARTNERS L. P.	<u>\$ 123,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團於103年5月間投資海外私募股權基金金額計USD4,120仟元，預計總投資金額為USD13,000仟元，截至103年6月30日止，上述投資海外私募基金尚未募集完成。

(十三)長期預付租金

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
土地使用權	<u>\$ 11,161</u>	<u>\$ 11,564</u>	<u>\$ 11,642</u>

1. 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。
2. 103年及102年4月1日至6月30日暨103年及102年1月1日至6月30日土地使用權之攤銷金額分別為\$75、\$75、\$152及\$148，其單行項目列為營業成本。
3. 土地使用權經本集團審慎評估結果，尚無減損之情事。
4. 本集團之土地使用權未有提供擔保、質押之情事。

(十四)其他非流動資產－其他

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
播映節目成本－非流動	\$ 20,991	\$ 51,631	\$ 21,894
長期預付費用	12,066	13,371	15,267
其 他	671	453	780
合 計	<u>\$ 33,728</u>	<u>\$ 65,455</u>	<u>\$ 37,941</u>

1. 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，相關明細如下：

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
影片片庫	\$ 182,960	\$ 156,663	\$ 121,025
預付購片款	7,014	69,642	18,424
預付拍片款	0	3,754	3,779
小計	189,974	230,059	143,228
減：預期將於一年內攤銷部分	(168,983)	(178,428)	(121,334)
播映節目成本－非流動	<u>\$ 20,991</u>	<u>\$ 51,631</u>	<u>\$ 21,894</u>

預期將於一年內攤銷部分係帳列其他流動資產－其他項下。

2. 播映節目成本經本集團審慎評估結果，尚無減損之情事。

3. 播映節目成本及長期預付費用所有攤銷之單行項目如下：

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 134,214	\$ 115,940	\$ 277,570	\$ 262,424
營業費用	1,079	950	2,209	1,966
合 計	<u>\$ 135,293</u>	<u>\$ 116,890</u>	<u>\$ 279,779</u>	<u>\$ 264,390</u>

4. 本集團持有之播映節目未有提供擔保、質押之情事。

(十五)短期借款

性 質	103年6月30日		102年12月31日	
	金 額	利率區間	金 額	利率區間
信用借款	\$1,053,600	1.08%~4.01%	\$ 680,749	1.08%~4.01%
進口融資	53,474	1.20%~1.268%	44,616	1.00%~1.85%
合 計	<u>\$1,107,074</u>		<u>\$ 725,365</u>	

102年6月30日

性 質	金 額	利率區間
信用借款	\$1,047,763	1.05%~4.01%
抵押借款	13,500	1.36%
進口融資	140,540	0.6897%~1.20%
合 計	<u>\$1,201,803</u>	

本集團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。短期借款提供質押擔保情形，請詳附註八及附註九之2說明。

(十六)應付短期票券

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付商業本票	\$ 510,000	\$ 400,000	\$ 350,000
減：應付短期票券折價	(68)	(77)	(32)
淨 額	<u>\$ 509,932</u>	<u>\$ 399,923</u>	<u>\$ 349,968</u>
利率區間	<u>0.77%~1.20%</u>	<u>0.70%~1.042%</u>	<u>0.72%~1.188%</u>

應付商業本票係由票券金融公司保證發行，並提供額度本票作為償還貸款之承諾，請詳附註九之2說明。

(十七)負債準備—流動

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
員工福利—休假給付	<u>\$ 12,040</u>	<u>\$ 12,373</u>	<u>\$ 11,413</u>

1. 員工福利負債準備—流動係員工既得服務休假權利之估列，大多數情形下，病假及產假或陪產假係屬或有性質，取決於未來發生之事件而並非累積，故此類成本係於休假發生時再予以認列。

2. 員工福利負債準備—流動之變動資訊如下：

項 目	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 12,373	\$ 12,340
本期新增金額	8,957	8,164
本期使用金額	(7,129)	(6,939)
本期迴轉未使用金額	(2,161)	(2,152)
期末餘額	<u>\$ 12,040</u>	<u>\$ 11,413</u>

(十八)長期借款(含一年內到期之長期負債)

1.103年6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	102.12.19.~104.12.19.	1.39%~1.45%	0	\$500,000	高雄大社廠之土地、建築物、機器設備及借據	註<1>
	大眾商業銀行信義分行	102.7.31.~104.7.31.	1.31%~1.35%	0	200,000	本票保證	註<2>
	遠東國際商業銀行營業部	102.10.17.~104.10.17.	1.30%	0	200,000	本票保證	註<3>
合 計				0	\$900,000		

2.102年12月31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	102.12.19.~104.12.19.	1.45%	0	\$500,000	高雄大社廠之土地、建築物、機器設備及借據	註<1>
	大眾商業銀行信義分行	102.7.31.~104.7.31.	1.31%	0	200,000	本票保證	註<2>
	遠東國際商業銀行營業部	102.10.17.~104.10.17.	1.30%~1.40%	0	200,000	本票保證	註<3>
	台新商業銀行建北分行	102.3.6.~104.2.28.	1.21%~1.305%	0	200,000	本票保證	註<4>
	台灣工業銀行營業部	102.5.14.~104.5.13.	1.30%	0	200,000	本票保證	註<5>
合 計				0	\$1,300,000		

3.102年6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	101.12.25.~103.12.25.	1.50%	0	\$500,000	高雄大社廠之土地、建築物、機器設備及借據	註<1>
	大眾商業銀行信義分行	101.7.31.~103.7.31.	1.30%~1.315%	0	200,000	本票保證	註<2>
	遠東國際商業銀行營業部	101.10.25.~103.10.25.	1.28%	0	300,000	本票保證	註<3>
	台新商業銀行建北分行	102.3.6.~104.2.28.	1.22%~1.305%	0	200,000	本票保證	註<4>
	台灣工業銀行營業部	102.5.14.~104.5.13.	1.30%	0	200,000	本票保證	註<5>
合 計				0	\$1,400,000		

4.(1)本集團為充實營運週轉所需資金，與台灣銀行士林分行簽訂中期擔保貸款，原授信總額度計 15 億元，合約期間二年。惟營運資金需要，本集團向台灣銀行士林分行申請提前到期續借，並於 102 年 12 月 19 日重新核貸授信條件，授信總額度調整為 12 億元，授信期限至 104 年 12 月 19 日。利率按該行二年期定儲(一般)機動利率加碼 0.4%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，利息按月計收，本金到期清償，得循環動用。由於本集團依約可於授信額度內循環動用，因其具有長期循環之性質，無需以短期資金償還，故帳列長期借款項下。截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本集團已動撥額度均為 5 億元。

- (2) 本集團與大眾商業銀行信義分行簽訂綜合授信條件契約書，中期單項授信額度計3億元，合約期間二年。惟營運資金需要，本集團向大眾商業銀行信義分行申請提前到期續借，並於102年7月31日重新核貸授信條件，授信期限至104年7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。由於本集團依約可於授信額度內循環動用，因其具有長期循環之性質，無需以短期資金償還，故帳列長期借款項下。截至103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日止，本集團已動撥額度均為2億元。
- (3) 本集團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3億元，合約期間二年。惟營運資金需要，本集團向遠東國際商業銀行營業部申請提前到期續借，並於102年10月17日重新核貸授信條件，授信總額度調整為4億元，授信期限至104年10月17日。利率按該行牌告一年期一般定存固定利率加0.3%浮動計息，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。由於本集團依約可於授信額度內循環動用，因其具有長期循環之性質，無需以短期資金償還，故帳列長期借款項下。截至103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日止，本集團已動撥額度分別為2億元、2億元及3億元。
- (4) 本集團與台新商業銀行建北分行簽訂綜合授信條件契約書，中期單項授信額度計2億元，合約期間二年，授信期限至104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。由於本集團依約可於授信額度內循環動用，因其具有長期循環之性質，無需以短期資金償還，故帳列長期借款項下。截至102年12月31日及102年6月30日止，本集團已動撥額度均為2億元。本集團已於103年6月9日提前清償所有未到期之借款餘額。
- (5) 本集團與台灣工業銀行營業部簽訂綜合授信條件契約書，中期無擔保綜合授信額度計2億元，合約期間二年，授信期限至104年5月13日。利率於貸放時逐筆議價，每三個月調整乙次，得循環動用，利息按月計收，本金到期清償。由於本集團依約可於授信額度內循環動用，因其具有長期循環之性質，無需以短期資金償還，故帳列長期借款項下。截至102年12月31日及102年6月30日止，本集團已動撥額度均為2億元。本集團已於103年6月17日提前清償所有未到期之借款餘額。
5. 本集團向該等銀行借款融資，業已提供額度本票作為償還貸款之承諾。長期借款提供抵質押擔保情形，請詳附註八及附註九之2說明。

(十九) 負債準備－非流動

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
其他長期員工福利計畫	\$ 3,210	\$ 3,075	\$ -

1. 本集團之其他長期員工福利計畫係員工之久任獎金及撫恤金。久任獎金及撫恤金之給付標準，係依據服務年資所獲得之基數計算。本集團並無配置相關之資產，係按實際發生時始支付。
2. 因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動，故本公司係採用 102 年 12 月 31 日精算決定之其他長期員工福利計畫衡量及揭露期中期間之其他長期員工福利計畫費用，請詳 102 年度合併財務報告附註六(十九)說明。
3. 其他長期員工福利計畫負債準備—非流動之變動資訊如下：

項 目	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 3,075	\$ -
本期新增金額	135	-
本期支付金額	-	-
本期迴轉金額	-	-
期末餘額	\$ 3,210	\$ -

4. 其他長期員工福利計畫認列為損益之相關費用其單行項目如下：

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用				
推銷費用	-	-	-	-
管理費用	67	-	135	-
研究發展費用	-	-	-	-
小 計	67	-	135	-
合 計	\$ 67	\$ -	\$ 135	\$ -

(二十) 退休金

1. (1) 本集團中之本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額之一定比率提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行退休準備金專戶；另本集團中之本公司為因應高階經理人退休之需，於 93 年 9 月設立「經理人員退休基金管理委員會」，按月就經理人薪資總額之一定比率(目前為 30%)計提經理人退休基金，交由經理人員退休基金管理委員會管理，並儲存於以本公司經理人退休準備金名義開立之金融機構專戶。

(2)因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司係採用 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本，請詳 102 年度合併財務報告附註六(二十)之 1 說明。

(3)確定福利計畫相關退休金費用之單行項目如下：

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 2,899	\$ 2,267	\$ 5,775	\$ 4,580
營業費用				
推銷費用	231	194	454	1,299
管理費用	1,556	1,254	3,105	1,558
研究發展費用	216	186	445	364
小 計	2,003	1,634	4,004	3,221
合 計	\$ 4,902	\$ 3,901	\$ 9,779	\$ 7,801

2.(1)自 94 年 7 月 1 日起，本集團中之本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。在此計畫下本公司及國內子公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

(2)本集團中之國外子公司係依據當地政府規定之退休辦法，按當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備，每位員工之退休金由政府管理統籌安排。該等公司除依當地政府規定按月或年度提撥外，無進一步義務。

(3)確定提撥計畫相關退休金費用之單行項目如下：

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 2,182	\$ 2,166	\$ 4,380	\$ 4,297
營業費用				
推銷費用	334	334	670	672
管理費用	3,628	3,628	7,302	7,297
研究發展費用	257	289	540	575
小 計	4,219	4,251	8,512	8,544
合 計	\$ 6,401	\$ 6,417	\$ 12,892	\$ 12,841

(二十一)股本

1. 普通股及特別股

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
額定股數(仟股)	1,000,000	1,000,000	1,000,000
額定股本	\$10,000,000	\$10,000,000	\$10,000,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)			
— 普通股	906,620	906,620	906,620
— 特別股	20,000	20,000	20,000
合計已發行股數(仟股)	926,620	926,620	926,620
已發行股本—普通股	\$ 9,066,203	\$ 9,066,203	\$ 9,066,203
已發行股本—特別股	200,000	200,000	200,000
合計已發行股本	\$ 9,266,203	\$ 9,266,203	\$ 9,266,203

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2. 本公司於 73 年 8 月現金增資時發行特別股 20,000 仟股，已發行之特別股每股面額為 10 元，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。

(二十二)資本公積

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
庫藏股票交易溢價	\$ 103,073	\$ 103,073	\$ 93,753

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。因採用權益法之投資、員工認股權及認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，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。

2. 本公司股利政策如下：

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)。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，應依 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函、101 年 11 月 21 日金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
5. 本公司管理當局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，按公司章程所訂定之員工紅利及董監事酬勞成數予以估列。103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估計員工紅利金額分別為\$408、\$4,981、\$1,587 及\$6,473，董監酬勞金額分別為\$814、\$9,962、\$3,173 及\$12,946，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. 本公司股東常會分別於 103 年 6 月 25 日及 102 年 6 月 7 日決議通過 102 年及 101 年度盈餘分配案如下：

分配項目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定盈餘公積	\$ 195,068	\$ 174,139	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	(243,533)	100,738	-	-
特別股股息—現金	12,000	12,000	\$ 0.60	\$ 0.60
特別股股東紅利—現金	20,000	20,000	1.00	1.00
普通股股東紅利—現金	906,620	906,620	1.00	1.00
普通股股東紅利—股票	-	-	-	-
員工紅利—現金	19,991	14,665	-	-
員工紅利—股票	-	-	-	-
董監酬勞—現金	39,983	29,330	-	-

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

7. 本公司 103 年 6 月 25 日及 102 年 6 月 7 日股東常會決議配發之 102 年及 101 年度員工現金紅利及董監酬勞金額，與本公司 102 年及 101 年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞金額並無重大差異。

(二十四)其他權益項目

項 目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	合 計
103.1.1. 餘額	\$ 288,897	\$ 489,042	\$ 777,939
直接認列為股東權益調整項目	2,055	(99,199)	(97,144)
歸屬於非控制權益之份額	5,800	47,738	53,538
轉列損益項目	-	-	-
採權益法認列關聯企業之份額	(134,340)	-	(134,340)
與其他權益項目相關之所得稅	22,838	-	22,838
103.6.30. 餘額	<u>\$ 185,250</u>	<u>\$ 437,581</u>	<u>\$ 622,831</u>

項 目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	合 計
102.1.1. 餘額	\$ 45,356	\$ 37,531	\$ 82,887
直接認列為股東權益調整項目	173,900	382,846	556,746
歸屬於非控制權益之份額	(17,344)	(130,337)	(147,681)
轉列損益項目	-	-	-
採權益法認列關聯企業之份額	68,749	-	68,749
與其他權益項目相關之所得稅	-	-	-
102.6.30. 餘額	<u>\$ 270,661</u>	<u>\$ 290,040</u>	<u>\$ 560,701</u>

(二十五)庫藏股票

1. 截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本公司買回庫藏股票金額均為 0。

2. 子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股之本期變動情形彙示如下：

		103年1月1日至6月30日							
		期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額	
子公司名稱	種 類	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
國亨化學公司	普通股	6,478	\$149,746	-	-	-	-	6,478	\$149,746
	特別股	1,776	49,858	-	-	-	-	1,776	49,858
合 計		<u>8,254</u>	<u>\$199,604</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,254</u>	<u>\$199,604</u>

102年1月1日至6月30日

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
國亨化學公司	普通股	6,478	\$149,746	-	-	-	-	6,478	\$149,746
	特別股	1,776	49,858	-	-	-	-	1,776	49,858
合 計		8,254	\$199,604	-	-	-	-	8,254	\$199,604

(1)103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日子公司持有本公司股票之公允價值分別為\$163,416、\$193,222及\$152,623。

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

(二十六)非控制權益

項 目	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,158,447	\$ 1,791,611
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	96,285	109,203
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(5,800)	17,344
備供出售金融資產未實現損益	(47,738)	130,337
取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	-	376
發放現金股利	(80,473)	(105,176)
子公司出售庫藏股票	-	1,756
期末餘額	\$ 2,120,721	\$ 1,945,451

(二十七)營業收入

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
石化銷貨收入	\$2,606,783	\$3,490,572	\$ 5,499,378	\$ 6,298,296
塑膠銷貨收入	1,846,097	1,840,565	3,684,194	3,516,383
氫氣銷貨收入	37,974	29,406	64,742	45,375
汽電銷貨收入	79,760	136,539	205,684	241,684
尼龍銷貨收入	249,721	175,197	528,209	348,555
特化銷貨收入	-	5,502	682	7,908
包材銷貨收入	559,393	537,966	1,053,810	1,035,221
廣告收入	537,971	536,167	894,730	1,039,931
視訊及頻道經營收入	176,530	178,694	353,061	357,387
出售證券利益	-	145,123	-	145,123
其他(授權及轉播收入等)	26,264	17,838	37,716	39,101
合 計	\$6,120,493	\$7,093,569	\$12,322,206	\$13,074,964

(二十八)其他收入

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 6,539	\$ 2,916	\$ 12,425	\$ 5,637
租金收入	1,478	1,260	2,999	2,516
股利收入	12,511	-	16,264	8,966
其 他	2,222	1,946	4,508	6,976
合 計	<u>\$ 22,750</u>	<u>\$ 6,122</u>	<u>\$ 36,196</u>	<u>\$ 24,095</u>

(二十九)其他利益及損失

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 4,826)	(\$ 449)	(\$ 4,995)	(\$ 989)
處分投資利益	-	35,222	-	35,222
淨外幣兌換利益(損失)	(1,254)	7,619	10,247	23,941
金融資產減損損失	(10,930)	-	(10,930)	-
非金融資產減損損失	(15,780)	-	(15,780)	-
投資性不動產直接營運費用	(424)	(425)	(849)	(849)
其 他	(66)	(4,252)	(3,422)	(4,607)
合 計	<u>(\$ 33,280)</u>	<u>\$ 37,715</u>	<u>(\$ 25,729)</u>	<u>\$ 52,718</u>

(三十)財務成本

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
利息費用	\$ 7,457	\$ 9,709	\$ 13,997	\$ 20,646
發行CP手續費等相關支出	348	132	598	667
小 計	7,805	9,841	14,595	21,313
減：符合要件之資產資本化金額	-	(2,693)	-	(2,693)
合 計	<u>\$ 7,805</u>	<u>\$ 7,148</u>	<u>\$ 14,595</u>	<u>\$ 18,620</u>

(三十一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	103年4月1日至6月30日			102年4月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利						
薪資費用	\$ 109,036	\$ 117,722	\$ 226,758	\$ 90,018	\$ 128,469	\$ 218,487
勞健保費用	8,005	9,253	17,258	8,644	9,604	18,248
退休金費用	5,081	6,222	11,303	4,433	5,885	10,318
其他用人費用	3,019	7,089	10,108	3,207	11,635	14,842
折舊費用	168,475	25,794	194,269	184,924	24,509	209,433
攤銷費用	134,289	1,383	135,672	116,015	1,260	117,275
合 計	<u>\$ 427,905</u>	<u>\$ 167,463</u>	<u>\$ 595,368</u>	<u>\$ 407,241</u>	<u>\$ 181,362</u>	<u>\$ 588,603</u>

性質別	103年1月1日至6月30日			102年1月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利						
薪資費用	\$ 220,974	\$ 241,345	\$ 462,319	\$ 193,829	\$ 252,447	\$ 446,276
勞健保費用	18,774	21,185	39,959	17,342	21,747	39,089
退休金費用	10,155	12,516	22,671	8,877	11,765	20,642
其他用人費用	6,119	13,305	19,424	6,158	18,474	24,632
折舊費用	361,433	49,262	410,695	336,987	46,403	383,390
攤銷費用	277,722	2,823	280,545	262,572	2,556	265,128
合計	\$ 895,177	\$ 340,436	\$1,235,613	\$ 825,765	\$ 353,392	\$1,179,157

投資性不動產 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告提列之折舊費用分別為\$424、\$425、\$849 及\$849，帳列營業外收入及支出－其他利益及損失項下。

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)組成部分：

(1)認列於損益之所得稅

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
當期應付所得稅費用	\$ 192,235	\$ 163,401	\$ 222,366	\$ 196,372
遞延所得稅費用	9,937	2,815	12,733	13,410
以前年度所得稅調整	2,682	(95)	7,170	(95)
認列於損益之所得稅費用	\$ 204,854	\$ 166,121	\$ 242,269	\$ 209,687

(2)認列於其他綜合損益相關之所得稅

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 319	\$ -	(\$ 22,838)	\$ -
認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)	\$ 319	\$ -	(\$ 22,838)	\$ -

2. 本公司及國內子公司之營利事業所得稅，除高冠企業股份有限公司核定至 100 年度、國喬石油化學股份有限公司 100 年度尚未核定外，其餘均業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

3. 兩稅合一相關資訊

	(預計)	(實際)	(實際)
	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 480,558	\$ 266,801	\$ 325,595

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
未分配盈餘相關資訊：			
86年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87年至98年度	61,508	61,508	61,508
99年度以後			
— 已加徵10%營利事業所得稅	2,722,321	1,662,994	1,662,994
— 未加徵10%營利事業所得稅	176,287	1,949,482	716,647
小計	2,898,608	3,612,476	2,379,641
合計	\$ 2,960,116	\$ 3,673,984	\$ 2,441,149

	102年度(預計)	101年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	13.12%	12.69%

依所得稅法規定，本公司分配屬於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。

另依台財稅字第10204562810號規定，首次採用IFRSs之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三十三)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。

若公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

	103年4月1日至6月30日			102年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通股數(仟股)	每股盈餘(元)	稅後金額	加權平均流通股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘：						
歸屬於母公司業主之淨利	\$ 45,244	900,142	\$ 0.05	\$ 553,454	900,142	\$ 0.61
減：特別股利	(3,000)			(3,000)		
歸屬於母公司普通股股東之淨利	42,244			550,454		
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工分紅	-	1,000		-	988	
稀釋每股盈餘：						
歸屬於母公司普通股股東之淨利						
加潛在普通股之影響	\$ 42,244	901,142	\$ 0.05	\$ 550,454	901,130	\$ 0.61

	103年1月1日至6月30日			102年1月1日至6月30日		
	加權平均流			加權平均流		
	稅後金額	流通股數(仟股)	每股盈餘(元)	稅後金額	流通股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘：						
歸屬於母公司業主之淨利	\$ 176,287	900,142	\$ 0.19	\$ 719,206	900,142	\$ 0.79
減：特別股股利	(6,000)			(6,000)		
歸屬於母公司普通股股東之淨利	170,287			713,206		
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工分紅	-	1,097		-	1,099	
稀釋每股盈餘：						
歸屬於母公司普通股股東之淨利						
加潛在普通股之影響	\$ 170,287	901,239	\$ 0.19	\$ 713,206	901,241	\$ 0.79

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本集團之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之重大交易、帳戶餘額、收益及費損於編製合併財務報告時已全數予以銷除，故未揭露於本附註。本集團與其他關係人間之交易如下：

1. 銷 貨

關係人類別	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ -	\$ 276	\$ -	\$ 276

售價及銷貨交易條件與一般客戶並無重大顯著差異。

2. 其他應收款

關係人類別	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 69,079

係應收現金股利及出售化學品等款項。

3. 財產租賃情形

承租人—關係人類別	租賃標的物	租金收入		預收租金
		103年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	103年6月30日
其他關係人	台北市南京東路4段1號10樓	\$ 33	\$ 62	\$ 14

承租人—關係人類別	租賃標的物	租金收入		預收租金
		102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	102年6月30日
其他關係人	台北市南京東路4段1號10樓	\$ 33	\$ 62	\$ 14

102年12月31日之預收租金為\$71；上述財產租賃係本集團出租部分辦公室，租賃契約依市場一般行情雙方議定計算租金，並按年收取租金。

4. 主要管理階層薪酬資訊

項 目	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,099	\$ 17,052	\$ 47,045	\$ 34,327
離職福利	-	-	-	-
退職後福利	1,030	932	2,059	1,864
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 18,129</u>	<u>\$ 17,984</u>	<u>\$ 49,104</u>	<u>\$ 36,191</u>

八、質押之資產

(一) 固定資產抵押情形

項 目	抵(質)押用途	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
土 地	綜合授信額度、進貨擔保	\$ 3,209,800	\$ 3,209,800	\$ 3,409,062
房 屋 及 建 築	綜合授信額度、進貨擔保	431,723	440,777	533,041
機 器 設 備	綜合授信額度擔保	1,701,653	1,785,981	1,870,309
合 計		<u>\$ 5,343,176</u>	<u>\$ 5,436,558</u>	<u>\$ 5,812,412</u>

(二) 其他資產質押情形

項 目	抵(質)押用途	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
銀 行 存 款	備償專戶	\$ 31,108	\$ 28,534	\$ 83,415
應 收 票 據	備償票據(帳列應收票據)	247,143	249,526	247,653
合 計		<u>\$ 278,251</u>	<u>\$ 278,060</u>	<u>\$ 331,068</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 背書保證：無。

2. 存出保證票據及借據

(1) 截至103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日止，本集團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，明細如下：

日 期	存出保證票據及借據
103年6月30日	NTD7,142,000、USD36,000
102年12月31日	NTD6,842,000、USD36,000
102年6月30日	NTD6,472,000、USD36,000

(2) 本集團為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103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日止分別為0、0及\$114,667。

3. 存入保證票據及保證品

截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本集團因購置設備、影片及履約保證等所收取之存入保證票據及保證品，明細如下：

日 期	存入保證票據及保證品
103年6月30日	NTD207,387、SGD89、EUR554、USD2,262、JPY1,850
102年12月31日	NTD247,549、SGD89、EUR554、USD2,262、JPY1,850
102年6月30日	NTD298,792、SGD89、EUR440、USD19,120、JPY1,850

4. 本集團因購料需要，由金融機構提供之履約保證金額，截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止分別為\$18,500、\$17,200 及\$57,200。

5. 截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本集團已簽約但尚未發生之重大資本支出如下：

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 32,542	\$ 62,913	\$ 73,394
其他非流動資產	135,581	77,149	167,615
合 計	\$ 168,123	\$ 140,062	\$ 241,009

6. 截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本集團已開立未使用信用狀餘額如下：

日 期	已開立未使用信用狀餘額
103年6月30日	NTD1,398,160、USD18,463
102年12月31日	NTD1,771,600、USD14,707
102年6月30日	NTD1,211,600、USD23,670

7. 本公司與台灣中油股份有限公司(中油公司)所簽訂購買原料合約之規定，本公司每年應向中油公司購買一定數量之乙烯、苯及丁二烯。如本公司之每年採購量未達最低合約量時，中油公司得視情況調低次年之供應量。另本公司承諾購買中油之乙烯、苯及丁二烯作為工廠製造苯乙烯及丙烯腈-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。

8. 本公司因製造 ABS 等產品之需要，向台塑石化股份有限公司購買丁二烯為原料，並簽訂買賣合約書，合約書中承諾本公司每月應至少向台塑石化公司購買 100 公噸之丁二烯作為生產 ABS 等產品之原料。

9. 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。

10. 重大營業協議：

(1) 收入：

本集團基於營業需要所簽定之基本頻道獨家代理合約、衛星廣播電視頻道播送授權合約及 HD 數位頻道播送授權合約等長期契約，截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日依約定已先行收取遠期票據分別為 \$384,727、\$9,539 及 \$380,429，以供實際交易時兌收。本集團預計未來各年度之視訊及授權收入金額明細如下：

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不超過1年	\$ 361,459	\$ 712,831	\$ 712,997
超過1年但不超過5年	2,100	807	356,402
超過5年	-	-	-
合 計	<u>\$ 363,559</u>	<u>\$ 713,638</u>	<u>\$ 1,069,399</u>

(2) 支出：

本集團基於營業需要所簽定之衛星服務租用合約、HD 頻道衛星訊號傳送合約、音樂及錄音著作公開播送授權合約及辦公室、車位和營業場所之租賃合約等長期契約，截至 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日依約定已先行開立遠期票據分別為 \$42,408、\$22,747 及 \$34,439，以供實際交易時兌付。本集團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：

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不超過1年	\$ 52,342	\$ 80,746	\$ 85,106
超過1年但不超過5年	1,193	12,168	52,359
超過5年	-	-	-
合 計	<u>\$ 53,535</u>	<u>\$ 92,914</u>	<u>\$ 137,465</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一) 期中營運之季節性或週期性解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二) 資本風險管理

本集團資本風險管理目標、政策及程序與 102 年度合併財務報告所揭露者一致，本期無重大變動，相關資訊請詳 102 年度合併財務報告附註十二(二)。

(三) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

金融商品	103年6月30日		102年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
非衍生性金融商品				
金融資產				
現金及約當現金	\$ 983,070	\$ 983,070	\$ 855,816	\$ 855,816
應收款項	3,372,530	3,372,530	3,155,191	3,155,191
其他金融資產－流動	1,063,329	1,063,329	986,461	986,461
備供出售之金融資產－非流動	2,662,357	2,662,357	2,761,556	2,761,556
以成本衡量之金融資產－非流動	179,413	(註)	190,322	(註)
採用權益法之投資	4,227,663	(註)	4,306,289	(註)
存出保證金	15,793	15,793	21,185	21,185
金融負債				
短期借款及應付短期票券	1,617,006	1,617,006	1,125,288	1,125,288
應付款項	3,544,395	3,544,395	2,359,877	2,359,877
當期所得稅負債	216,897	216,897	301,967	301,967
長期借款	900,000	900,000	1,300,000	1,300,000
應計退休金負債	369,051	369,051	378,784	378,784
存入保證金	4,097	4,097	4,110	4,110
其他金融負債	30,603	30,603	26,383	26,383

衍生性金融商品：無。

金融商品	102年6月30日	
	帳面價值	公允價值
非衍生性金融商品		
金融資產		
現金及約當現金	\$ 622,546	\$ 622,546
應收款項	3,471,545	3,471,545
其他金融資產－流動	1,036,653	1,036,653
備供出售之金融資產－非流動	2,487,256	2,487,256
以成本衡量之金融資產－非流動	216,298	(註)
採用權益法之投資	4,103,167	(註)
存出保證金	16,525	16,525

102年6月30日

金融商品	帳面價值	公允價值
非衍生性金融商品		
金融負債		
短期借款及應付短期票券	1,551,771	1,551,771
應付款項	3,454,203	3,454,203
當期所得稅負債	192,743	192,743
長期借款	1,400,000	1,400,000
應計退休金負債	407,895	407,895
存入保證金	4,110	4,110
其他金融負債	40,410	40,410

衍生性金融商品：無。

註：本集團所持有之以成本衡量之金融資產及採用權益法之投資，因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該等標的之公允價值。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融資產及金融負債公允價值估計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允價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產—流動、短期借款及應付短期票券、應付款項、當期所得稅負債及其他金融負債(流動)等。
- (2)具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括上市櫃證券及基金)。
- (3)其他金融資產及金融負債(除上述外)之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。此方法應用於存出保證金、存入保證金、長期借款及應計退休金負債及其他金融負債(非流動)等，由於未來收付現金額之折現值趨近於帳面金額或折現與否影響甚小，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

3. 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

第一層級：係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

第二層級：係指除第一層級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入參數推導公允價值。

第三層級：係指評價技術非以可觀察之市場資料為基礎之資產或負債之輸入參數(非可觀察參數)推導公允價值。

103年6月30日				
金融商品	第一層級	第二層級	第三層級	合計
備供出售之金融資產—非流動				
國內上市(櫃)權益投資	\$2,662,357	\$ -	\$ -	\$2,662,357

102年12月31日				
金融商品	第一層級	第二層級	第三層級	合計
備供出售之金融資產—非流動				
國內上市(櫃)權益投資	\$2,761,556	\$ -	\$ -	\$2,761,556

102年6月30日				
金融商品	第一層級	第二層級	第三層級	合計
備供出售之金融資產—非流動				
國內上市(櫃)權益投資	\$2,487,256	\$ -	\$ -	\$2,487,256

4. 103年及102年1月1日至6月30日屬於第三層級金融工具之變動：無。

5. 103年及102年1月1日至6月30日第一層級與第二層級公允價值衡量間移轉：無。

(四)財務風險管理政策

本集團財務風險管理目標、政策及程序與102年度合併財務報告所揭露者一致，本期無重大變動，相關資訊請詳102年度合併財務報告附註十二(四)。

(五)重大財務風險之性質及程度

1. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、價格風險及利率風險。

(1)匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、港幣、馬幣及人民幣)，故受匯率波動之影響。具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：
(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)

項目(外幣：功能性貨幣)	103年6月30日			102年12月31日		
	外幣金額	外幣兌新台幣匯率	新台幣金額	外幣金額	外幣兌新台幣匯率	新台幣金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$34,210	29.865	\$1,021,682	\$27,113	29.805	\$808,103
美金：人民幣	27	29.865	806	-	-	-
美金：馬幣	134	29.865	4,002	60	29.805	1,788
人民幣：新台幣	27,872	4.8110	134,092	21,331	4.9190	104,927
人民幣：美金	30,877	4.8110	148,549	-	-	-
新幣：馬幣	35	23.93	838	-	-	-
港幣：人民幣	91	3.853	351	-	-	-
澳幣：新台幣	29	28.085	814	7	26.585	186
非貨幣性項目						
人民幣：美金	1,041,506	4.8110	5,010,685	1,034,219	4.9190	5,087,323
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	13,087	29.865	390,843	18,727	29.805	558,158
美金：馬幣	45	29.865	1,344	-	-	-
人民幣：新台幣	-	-	-	2	4.9190	10

項目(外幣：功能性貨幣)	102年6月30日		
	外幣金額	外幣兌新台幣匯率	新台幣金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$27,621	30.00	\$828,630
美金：馬幣	149	30.00	4,470
人民幣：新台幣	9,446	4.8880	46,172
新幣：馬幣	49	23.76	1,164
非貨幣性項目			
人民幣：美金	1,001,112	4.8880	4,893,435
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	19,839	30.00	595,170
瑞士法郎：新台幣	53	31.695	1,680
歐元：馬幣	37	39.15	1,449

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，當美金及人民幣升值/貶值1%幅度時，對本集團103年及102年1月1日至6月30日之稅後淨利將分別增加/減少\$7,611及\$2,358；權益將分別增加/減少\$50,107及\$48,934。

(2) 價格風險

由於本集團持有之投資於資產負債表中主要係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內上市櫃及基金之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升/下跌1%幅度時，而其他所有因素維持不變之情況下，對本集團103年及102年1月1日至6月30日之權益將分別增加/減少\$26,624及\$24,873。

(3) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款。因本集團定期評估利率變動趨勢並作及時之因應，故預期不致發生重大之市場利率變動風險。若市場利率增加/減少10基點，而其他所有因素維持不變之情況下，對本集團103年及102年1月1日至6月30日之稅後淨利將分別減少/增加\$1,047及\$1,617。

2. 信用風險

信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團之信用風險係因營運活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

本集團有關金融工具信用風險之曝險及其對該等曝險之管理與衡量方式並無改變，是以現金及約當現金、衍生工具合約及應收款項於資產負債表日最大信用風險之曝險金額即為該等金融資產之帳面金額。

本集團信用風險管理目標、政策及程序與102年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請詳102年度合併財務報告附註十二(五)之2。

3. 流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本集團主要藉由金融機構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。本集團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。

下表係彙總本集團主要金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製而得。

103年6月30日

項 目	6個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生性金融負債							
短期借款	\$1,107,074	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,107,074	\$1,107,074
應付短期票券	510,000	-	-	-	-	510,000	509,932
應付票據	94,271	-	-	-	-	94,271	94,271
應付帳款	2,030,442	49,661	-	-	-	2,080,103	2,080,103
其他應付款	1,273,298	96,723	-	-	-	1,370,021	1,370,021
長期借款	-	-	900,000	-	-	900,000	900,000

102年12月31日

項 目	6個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 725,365	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 725,365	\$ 725,365
應付短期票券	400,000	-	-	-	-	400,000	399,923
應付票據	78,788	-	-	-	-	78,788	78,788
應付帳款	1,817,129	-	-	-	-	1,817,129	1,817,129
其他應付款	463,960	-	-	-	-	463,960	463,960
長期借款	-	-	1,300,000	-	-	1,300,000	1,300,000

102年6月30日

項 目	6個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生性金融負債							
短期借款	\$1,201,803	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,201,803	\$1,201,803
應付短期票券	350,000	-	-	-	-	350,000	349,968
應付票據	166,316	-	-	-	-	166,316	166,316
應付帳款	1,876,819	30,856	-	-	-	1,907,675	1,907,675
其他應付款	1,248,210	132,002	-	-	-	1,380,212	1,380,212
長期借款	-	-	1,200,000	200,000	-	1,400,000	1,400,000

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證者

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸 地區背書保證
	公司名稱	關係										
高冠企業股 份有限公司	KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd.	直接持有股權達 70%之子公司	以不超過本公司 背書保證總額度 百分之五十為限。 (\$248,776)	\$87,012 (RM9,740)	\$87,012 (RM9,740)	\$87,012 (RM9,740)	—	8.74%	本公司對外背書保證總額 以本公司最近期財務報表 淨值百分之五十為限。 (\$497,551)	是	否	否

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	公允價值
國喬石油化學 股份有限公司	股 票	和信創業投資股份有限公司	本公司董事為該公司代表人	以成本衡量之金融資產－非流動	37	\$2,335	2.85	—
		東元奈米應材股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	19	0	0.08	—
		晶讚光電股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	330	2,256	0.93	—
		台灣普利司通股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,151	42,561	1.42	—
		TenX Capital Limited	—	以成本衡量之金融資產－非流動	—	55,085	9.18	—
		Kenan Investments Limited	—	以成本衡量之金融資產－非流動	—	1	6.56	—
		中華開發金融控股股份有限公司	—	備供出售之金融資產－非流動	21,297	209,141	0.14	\$209,141
國亨化學股份 有限公司	股 票	和信創業投資股份有限公司	母公司董事為該公司代表人	以成本衡量之金融資產－非流動	49	0	3.80	—
		晶讚光電股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	129	878	0.36	—
		國總開發興業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	200	0	1.06	—
		國總建設開發事業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	200	0	1.31	—
		台灣普利司通股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	934	34,543	1.15	—

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	公允價值
國亨化學股份有限公司	股 票	Com2B Corporation	—	以成本衡量之金融資產—非流動	750	\$1,850	1.67	—
		國喬石油化學股份有限公司-普通股	本公司之母公司	備供出售之金融資產—非流動	6,478	121,147	0.71	\$121,147
		國喬石油化學股份有限公司-特別股	本公司之母公司	備供出售之金融資產—非流動	1,776	42,269	8.88	42,269
		中華開發金融控股股份有限公司	本公司為該公司法人董事	備供出售之金融資產—非流動	12,110	118,920	0.08	118,920
國亨投資股份有限公司	股 票	晶讚光電股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,262	8,561	3.54	—
英屬維京群島 金亞投資有限公司	股 票	Chemcross Com. Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	300	0	1.91	—
		Tenx Capital Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	966	0.16	—
		Kenan Investments Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	0	0.11	—
緯來電視網股份有限公司	股 票	九太科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,477	26,604	5.96	—
		全球一動股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,440	3,773	0.52	—
		中華開發金融控股股份有限公司	—	備供出售之金融資產—非流動	55,504	545,045	0.37	545,045
		中國人壽保險股份有限公司	本公司為該公司法人董事	備供出售之金融資產—非流動	64,946	1,789,251	2.35	1,789,251

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨之 公司名稱	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率
國喬石油化學 股份有限公司	國亨化學股份有 限公司	本公司之子公司	銷 貨	\$1,141,003	11.62%	依銷售合約	以合約買賣價格，按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當 月各期 Styrene 行情報導中 FOB Korea, CFR Taiwan, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平 均價格為依據	月底結算，次月之 45 日 收清，未能如期收款則 以該年度 1 月 1 日台灣 銀行一年期定存年利率 計息，以賒欠 3 個月為 限	\$337,439	15.60%
國亨化學股份 有限公司	國喬石油化學股 份有限公司	本公司之母公司	進 貨	1,141,003	88.36%	依進貨合約	以合約買賣價格，按 Platt' s Asian Petrochemical Scan 當 月各期 Styrene 行情報導中 FOB Korea, CFR Taiwan, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平 均價格為依據	月底結算，次月之 45 日 付清，未能如期付款則 以該年度 1 月 1 日台灣 銀行一年期定存年利率 計息，以賒欠 3 個月為 限	(337,439)	(94.40%)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收 款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項 餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
國喬石油化學股份有限公司	國亨化學股份有限公司	本公司之子公司	\$337,439	8.59 次/年	—	—	\$73,069	收款正常且屬合併個體，故不予提 列備抵呆帳。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率%	帳面金額			
國喬石油化學股份有限公司	國亨化學股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	產銷耐衝擊及耐燃性聚苯乙烯	\$462,953	\$462,953	54,200	100.00	\$431,708	\$26,730	\$26,372	含順流交易已實現淨損失\$14及因個體基礎與合併基礎觀點之損益差額而調減\$344
	國亨投資股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	一般投資業	170,307	170,307	22,032	81.60	304,933	(4,002)	(3,266)	
	緯來電視網股份有限公司	台北市內湖區瑞光路480號3樓	廣播電視節目製作、國內外影片拷貝、國內電影製作發行買賣等業務	1,536,404	1,536,404	71,093	62.29	3,052,055	232,589	144,880	綜合持股達控制能力
	高冠企業股份有限公司	南投市南崗工業區自強三路1號	各種商標紙、膠帶、PU樹脂製造及批發、零售	130,026	130,026	9,918	15.73	156,530	16,353	2,572	
	英屬維京群島金亞投資有限公司	英屬維京群島	投資業務	10,510	10,510	75	100.00	640,852	(7,961)	(7,961)	
英屬維京群島海陸投資公司	英屬維京群島	投資業務	2,031,708	2,031,708	60,898	100.00	4,179,546	76,527	61,981	含因個體基礎與合併基礎觀點之損益差額而調減\$14,546	
緯來電視網股份有限公司	高冠企業股份有限公司	南投市南崗工業區自強三路1號	各種商標紙、膠帶、PU樹脂製造及批發、零售	280,862	280,862	21,307	33.79	336,245	16,353	5,525	綜合持股達控制能力
	國亨投資股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	投資業	35,372	35,372	4,968	18.40	65,342	(4,002)	(736)	綜合持股達控制能力
高冠企業股份有限公司	K. K. Chemical Company Limited	香港	商標紙、膠帶等業務	44,825	44,825	1,064	49.90	40,901	(2)	(1)	具有控制能力
	Dragon King Inc.	西薩摩亞	轉投資業務	3,258	3,258	100	100.00	4,790	-	-	
	KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	商標紙、膠帶等業務	24,743	24,743	1,680	70.00	54,249	2,445	1,419	認列之投資損益含順逆側流交易已實現及未實現淨損益

11. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形

(1)103年1月1日至6月30日暨103年6月30日

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例
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	銷貨收入	\$1,141,003	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	9.26%
			代工收入	38		—
			應收帳款	337,439		收款方式為月底結算，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
國亨化學股份有限公司	國亨投資股份有限公司	母公司對子公司	其他收入	4,200	依市場一般行情雙方議定	0.03%
			技術支援收入	2,796	依合約規定	0.02%
			(列為費用減項)			
國亨化學股份有限公司	緯來電視網股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	23	依租賃契約規定	—
			租金收入	149	依租賃契約規定	—
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	981	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	0.01%
			租金收入	36	依租賃契約規定	—
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	272	依租賃契約規定	—
			存出保證金	50	依租賃契約規定	—

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例
高冠企業股份有限公司	KK Enterprise (Malaysia) Sdn Bhd.	母公司對子公司	銷貨收入	\$40,762	按一般交易價格計價	0.33%
			應收帳款	20,800	月結 90 天	0.08%
			背書保證	87,012	依背書保證作業程序	0.35%
高冠企業股份有限公司	昆山高冠膠粘製品有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	21,274	按一般交易價格計價	0.17%
			應收帳款	10,800	月結 90 天	0.04%
			銷貨收入	3,438	按一般交易價格計價	0.03%
K.K. Chemical Company Limited	高冠企業股份有限公司	子公司對子公司	應收帳款	1,735	月結 90 天	0.01%
			其他應收款	71,920	月結 90 天	0.29%
			應收帳款	6,313	月結 90 天	0.03%
K.K. Chemical Company Limited	Dragon King Inc.	子公司對子公司	其他應收款	2,974	月結 90 天	0.01%
			銷貨收入	9,814	按一般交易價格計價	0.08%
			應收帳款	15,380	月結 90 天	0.06%
中山高冠膠粘製品有限公司	昆山高冠膠粘製品有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	6,668	按一般交易價格計價	0.05%
			銷貨收入	12,324	按一般交易價格計價	0.10%
Dragon King Inc.	高冠企業股份有限公司	子公司對子公司	應收帳款	9,821	月結 90 天	0.04%
			其他應收款	1,173	月結 90 天	—
			其他應收款	1,173	月結 90 天	—
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	3,970	月結 90 天	0.02%
			其他應收款	—	—	—

(2)102年1月1日至6月30日暨102年6月30日

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例
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	銷貨收入	\$1,087,312	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	8.32%
			應收帳款	279,401	收款方式為月底結算，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	1.13%
			其他收入 技術支援收入 (列為費用減項)	4,200 1,861	依合約規定 依合約規定	0.03% 0.01%
	國亨投資股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	23	依租賃契約規定	—
	緯來電視網股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	149	依租賃契約規定	—
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	1,938	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	0.01%
			租金收入	36	依租賃契約規定	—
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	272	依租賃契約規定	—
			存出保證金	50	依租賃契約規定	—

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例
高冠企業股份有限公司	KK Enterprise (Malaysia) Sdn Bhd.	母公司對子公司	銷貨收入	\$57,395	按一般交易價格計價 月結 90 天 依背書保證作業程序	0.44%
			應收帳款	24,775		0.10%
			背書保證	88,512		0.36%
高冠企業股份有限公司	昆山高冠膠粘製品有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	23,800	按一般交易價格計價 月結 90 天	0.18%
			應收帳款	3,483		0.01%
			銷貨收入	8,480		按一般交易價格計價 月結 90 天
應收帳款	3,348	0.01%				
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	72,245	月結 90 天	0.29%
			應收帳款	6,336		0.03%
			其他應收款	2,985		0.01%
中山高冠膠粘製品有限公司	昆山高冠膠粘製品有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	6,342	按一般交易價格計價 月結 90 天	0.05%
			應收帳款	26,988		0.11%
昆山高冠膠粘製品有限公司	中山高冠膠粘製品有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	4,392	按一般交易價格計價 月結 90 天	0.03%
			銷貨收入	13,157		按一般交易價格計價 月結 90 天
Dragon King Inc.	高冠企業股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款	9,943	月結 90 天	
			其他應收款	1,205		—
			其他應收款	2,591		0.01%
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	3,988	月結 90 天	0.02%
			其他應收款	3,988		0.02%

(三)大陸投資資訊

1.

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益註(5)	本公司直接或間接投資之持股比例註(4)	本期認列投資損益註(5)	期末投資帳面價值註(4)	截至本期止已匯回投資收益
						匯出	收回						
國喬石油化學股份有限公司	鎮江奇美化工有限公司	生產銷售以聚乙烯為原料之系列產品及其製品和各種化學原料及燃料油裝卸、儲運和運轉	USD347,100	註(1)	\$1,652,206 (USD52,830)	0	0	\$1,652,206 (USD52,830)	\$281,461	30.40%	\$85,564 (USD2,867)	\$4,227,663 (USD141,559)	\$473,318 (USD15,496)
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	HKD32,500	註(2)	61,801 (HKD16,250)	0	0	61,801 (HKD16,250)	(822)	50.00%	(308) 註(6)	104,796	23,453
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	USD6,100	註(3)	206,958 (USD5,168) (機器 USD827)	0	0	206,958 (USD5,168) (機器 USD827)	1,596	100.00%	1,819 註(6)	224,429	23,964

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註7)
國喬石油化學股份有限公司	\$1,652,206(USD52,830)	\$3,400,787(USD113,872)	\$10,361,751
高冠企業股份有限公司	\$268,759(USD5,168、HKD16,250及機器 USD827)	\$268,759(USD5,995、HKD16,250)	\$698,822

註：(1)係經政府核准，透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)係經政府核准，委託第三地區投資設立之公司再投資大陸公司。

(3)係直接投資。

(4)係轉投資或委託第三地區公司直接及間接投資之持股比例及期末投資帳面價值。

(5)係依據大陸被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告，按直接及間接投資之持股比例採權益法認列之投資損益及期末投資帳面價值。

(6)本期認列之投資損益包含順流、逆流及側流交易所產生之已實現及未實現淨損益。

(7)依經濟部投審會規定，其對大陸投資累計金額或比例上限係以公司淨值或合併淨值(較高者)之百分之六十為限。

(8)本表外幣金額除自台灣匯出投資金額係以歷史匯率衡量外，其餘均係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：中山高冠膠粘製品有限公司及昆山高冠膠粘製品有限公司因本集團直接及間接投資之綜合持股比例均達 50%以上，故業已列入合併財務報告之編製主體，本集團與中山高冠膠粘製品有限公司及昆山高冠膠粘製品有限公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，於編製合併財務報告時已全數予以銷除，請詳附註十三(一)(二)之 11。

另本集團 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日間與鎮江奇美化工有限公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項如下：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

②103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無。

①102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

大陸被投資公司名稱	銷貨收入		應收帳款	
	金額	佔合併銷售淨額百分比	金額	佔合併應收帳款總額百分比
鎮江奇美化工有限公司	\$ 276	-	\$ -	-

(3)財產交易金額及其所生之損益數額：無。

(4)票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

本集團 102 年 6 月 30 日對鎮江奇美化工有限公司之應收現金股利及出售化學品等款項計\$69,079。

十四、營運部門資訊

(一)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。

(二)本集團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。

本集團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。

(三)本集團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。

(四)本集團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衡量，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效，並採與合併財務報告中營業損益一致方式。然而，合併財務報告中之總部營運成本、所得稅費用(利益)及非經常發生之損益(營業外收入及支出)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。營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。營運部門之會計政策大致與合併財務報告所述之重要會計政策彙總相同，請詳附註四及 102 年度合併財務報告附註四。

(五)營運部門財務資訊

1. 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年 6 月 30 日

	石油化學事業部	電視傳媒事業部	其他部門	調整(節)及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 9,982,889	\$ 1,285,507	\$ 1,053,810	\$ -	\$12,322,206
部門間收入	1,142,022	-	94,280	(1,236,302)	-
收入合計	<u>\$ 11,124,911</u>	<u>\$ 1,285,507</u>	<u>\$ 1,148,090</u>	<u>(\$ 1,236,302)</u>	<u>\$12,322,206</u>
部門損益	<u>\$ 99,403</u>	<u>\$ 309,532</u>	<u>\$ 20,045</u>	<u>\$ 4,425</u>	<u>\$ 433,405</u>
營業外收入及支出					81,436
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 514,841</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 347,103</u>	<u>\$ 311,222</u>	<u>\$ 32,901</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 691,240</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,140,434</u>	<u>\$25,140,434</u>
部門負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,870,849</u>	<u>\$ 7,870,849</u>

2.102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日暨 102 年 6 月 30 日

	石油化學事業部	電視傳媒事業部	其他部門	調整(節)及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 10,458,201	\$ 1,436,419	\$ 1,180,344	\$ -	\$13,074,964
部門間收入	1,089,250	-	113,566	(1,202,816)	-
收入合計	<u>\$ 11,547,451</u>	<u>\$ 1,436,419</u>	<u>\$ 1,293,910</u>	<u>(\$ 1,202,816)</u>	<u>\$13,074,964</u>
部門損益	<u>\$ 384,531</u>	<u>\$ 358,292</u>	<u>\$ 162,705</u>	<u>\$ 7,758</u>	<u>\$ 913,286</u>
營業外收入及支出					124,810
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 1,038,096</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 321,913</u>	<u>\$ 295,276</u>	<u>\$ 31,315</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 648,518</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,745,319</u>	<u>\$24,745,319</u>
部門負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,192,956</u>	<u>\$ 8,192,956</u>

3. 調整(節)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(節)及銷除主要係部門間之損益於合併時銷除及未分攤之費損等。

(3) 由於部門資產及負債之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產及負債之衡量金額為 0，其未分攤之資產及負債金額，則列入調整(節)及銷除項下。