

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 106 年及 105 年第 3 季

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 106 年第 3 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                  | 1~2   |
| 五、 | 合併綜合損益表                  | 3~4   |
| 六、 | 合併權益變動表                  | 5     |
| 七、 | 合併現金流量表                  | 6~7   |
| 八、 | 合併財務報告附註                 |       |
|    | (一)公司沿革                  | 8     |
|    | (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
|    | (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8~11  |
|    | (四)重大會計政策之彙總說明           | 11~16 |
|    | (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16    |
|    | (六)重要會計項目之說明             | 17~43 |
|    | (七)關係人交易                 | 43~44 |
|    | (八)質押之資產                 | 45    |
|    | (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 45~47 |
|    | (十)重大之災害損失               | 47    |
|    | (十一)重大之期後事項              | 47    |
|    | (十二)其他                   | 47~52 |
|    | (十三)附註揭露事項               |       |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊            | 53~59 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊             | 53~59 |
|    | 3. 大陸投資資訊                | 60~61 |
|    | (十四)營運部門資訊               | 61~62 |

## 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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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。

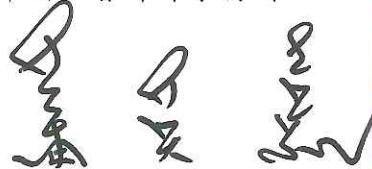
除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)之 2 及附註六(十二)所述，列入第一段所述合併財務報告之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報告所列金額及合併財務報告附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。上述該等部分子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額分別為 1,539,950 仟元及 1,708,341 仟元，分別占合併資產總額之 5.91% 及 7.22%；負債總額分別為 429,925 仟元及 566,201 仟元，分別占合併負債總額之 11.02% 及 14.33%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 19,040 仟元、(5,428)仟元、33,579 仟元及 9,077 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1.29%、(0.62)%、1.51% 及 0.57%。另上述採用權益法之被投資公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日相關投資餘額分別為 4,868,731 仟元及 4,031,868 仟元，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之綜合損益淨額分別為 637,126 仟元、160,660 仟元、1,246,947 仟元及 235,750 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述之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並發布生效之國際會計準則第 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 106 年 11 月 9 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106年9月30日暨民國105年12月31日及9月30日

(民國106年及105年9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   | 資 產                             | 106年9月30日    |     | 105年12月31日   |     | 105年9月30日    |     |
|------|---------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                                 | 金 額          | %   | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 11xx | 流動資產                            | \$ 8,361,658 | 32  | \$ 7,772,016 | 31  | \$ 6,832,533 | 29  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一))                 | 1,392,366    | 5   | 1,065,963    | 4   | 1,053,464    | 5   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>(附註六(二)) | -            | -   | 130,027      | 1   | 61,026       | -   |
| 1150 | 應收票據淨額(附註六(三)及八)                | 383,321      | 2   | 435,852      | 2   | 439,438      | 2   |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註六(四))                  | 2,815,244    | 11  | 2,597,118    | 10  | 2,120,896    | 9   |
| 1200 | 其他應收款(附註六(五))                   | 29,149       | -   | 25,239       | -   | 28,505       | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產                         | 29           | -   | 310          | -   | 303          | -   |
| 1310 | 存貨淨額(附註六(六))                    | 1,723,616    | 7   | 1,650,507    | 7   | 1,516,138    | 6   |
| 1410 | 預付款項(附註六(七))                    | 70,709       | -   | 44,513       | -   | 102,021      | -   |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註六(八)及八)             | 1,618,795    | 6   | 1,538,906    | 6   | 1,322,270    | 6   |
| 1479 | 其他流動資產—其他(附註六(九))               | 328,429      | 1   | 283,581      | 1   | 188,472      | 1   |
| 15xx | 非流動資產                           | 17,698,805   | 68  | 17,233,032   | 69  | 16,843,016   | 71  |
| 1523 | 備供出售之金融資產—非流動(附註六(十))           | 3,384,479    | 13  | 3,335,991    | 13  | 3,052,782    | 13  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(十一))         | 463,582      | 2   | 407,208      | 2   | 390,861      | 2   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註六(十二))               | 4,868,731    | 19  | 4,249,352    | 17  | 4,031,868    | 17  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(十三)及八)            | 7,930,493    | 30  | 8,259,961    | 33  | 8,345,672    | 35  |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註六(十四))               | 81,150       | -   | 82,001       | -   | 82,335       | -   |
| 1780 | 無形資產(附註六(十五))                   | 674,070      | 3   | 674,070      | 3   | 674,098      | 3   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                         | 39,757       | -   | 38,177       | -   | 40,455       | -   |
| 1915 | 預付設備款                           | 1,034        | -   | 1,034        | -   | 7,192        | -   |
| 1920 | 存出保證金(附註六(十六))                  | 16,872       | -   | 16,694       | -   | 15,564       | -   |
| 1985 | 長期預付租金(附註六(十七))                 | 9,643        | -   | 9,997        | -   | 10,234       | -   |
| 1990 | 其他非流動資產—其他(附註六(十八))             | 228,994      | 1   | 158,547      | 1   | 191,955      | 1   |
| 1xxx | 資產總計                            | \$26,060,463 | 100 | \$25,005,048 | 100 | \$23,675,549 | 100 |

(續次頁)



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106年9月30日暨民國105年12月31日及9月30日

(民國106年及105年9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   | 負債及權益                 | 106年9月30日    |      | 105年12月31日   |      | 105年9月30日    |      |
|------|-----------------------|--------------|------|--------------|------|--------------|------|
|      |                       | 金額           | %    | 金額           | %    | 金額           | %    |
| 21xx | 流動負債                  | \$ 2,578,813 | 10   | \$ 2,887,286 | 12   | \$ 2,728,291 | 12   |
| 2100 | 短期借款(附註六(十九))         | 10,246       | -    | 95,306       | 1    | 701,351      | 3    |
| 2110 | 應付短期票券(附註六(二十))       | -            | -    | -            | -    | 30,000       | -    |
| 2150 | 應付票據                  | 83,489       | -    | 90,419       | 1    | 76,764       | -    |
| 2170 | 應付帳款                  | 1,664,565    | 7    | 1,769,935    | 7    | 1,354,491    | 6    |
| 2200 | 其他應付款(附註六(二十一))       | 493,713      | 2    | 597,409      | 2    | 375,445      | 2    |
| 2230 | 本期所得稅負債               | 271,911      | 1    | 287,082      | 1    | 150,875      | 1    |
| 2250 | 負債準備—流動(附註六(二十二))     | 16,206       | -    | 17,233       | -    | 13,528       | -    |
| 2310 | 預收款項(附註六(二十三))        | 29,719       | -    | 12,987       | -    | 12,580       | -    |
| 2355 | 應付租賃款—流動(附註六(二十六))    | 2,749        | -    | 3,687        | -    | 3,673        | -    |
| 2399 | 其他流動負債—其他(附註六(二十四))   | 6,215        | -    | 13,228       | -    | 9,584        | -    |
| 25xx | 非流動負債                 | 1,323,338    | 5    | 1,270,543    | 5    | 1,223,362    | 5    |
| 2550 | 負債準備—非流動(附註六(二十五))    | 3,865        | -    | 3,550        | -    | 3,160        | -    |
| 2570 | 遞延所得稅負債               | 1,199,808    | 5    | 1,104,858    | 4    | 1,096,541    | 5    |
| 2613 | 應付租賃款—非流動(附註六(二十六))   | -            | -    | 1,823        | -    | 2,749        | -    |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註六(二十七)) | 94,063       | -    | 134,227      | 1    | 94,798       | -    |
| 2645 | 存入保證金(附註六(二十八))       | 1,120        | -    | 1,122        | -    | 1,122        | -    |
| 2670 | 其他非流動負債—其他(附註六(二十九))  | 24,482       | -    | 24,963       | -    | 24,992       | -    |
| 2xxx | 負債總計                  | 3,902,151    | 15   | 4,157,829    | 17   | 3,951,653    | 17   |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益           |              |      |              |      |              |      |
| 3100 | 股本(附註六(三十))           | 9,266,203    | 36   | 9,266,203    | 37   | 9,266,203    | 39   |
| 3110 | 普通股股本                 | 9,066,203    | 35   | 9,066,203    | 36   | 9,066,203    | 38   |
| 3120 | 特別股股本                 | 200,000      | 1    | 200,000      | 1    | 200,000      | 1    |
| 3200 | 資本公積(附註六(三十一))        | 139,642      | 1    | 123,604      | 1    | 123,604      | 1    |
| 3300 | 保留盈餘(附註六(三十二))        | 9,458,526    | 36   | 8,192,056    | 33   | 7,302,699    | 31   |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 1,165,588    | 4    | 925,519      | 4    | 925,519      | 4    |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 1,658,208    | 7    | 1,700,322    | 7    | 1,700,322    | 7    |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 6,634,730    | 25   | 5,566,215    | 22   | 4,676,858    | 20   |
| 3400 | 其他權益(附註六(三十三))        | 766,956      | 3    | 862,265      | 3    | 745,232      | 3    |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | ( 111,490)   | -    | 27,250       | -    | 87,383       | -    |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益         | 878,446      | 3    | 835,015      | 3    | 657,849      | 3    |
| 3400 | 庫藏股票(附註六(三十四))        | ( 144,592)   | ( 1) | ( 199,604)   | ( 1) | ( 199,604)   | ( 1) |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益總計         | 19,486,735   | 75   | 18,244,524   | 73   | 17,238,134   | 73   |
| 36xx | 非控制權益(附註六(三十五))       | 2,671,577    | 10   | 2,602,695    | 10   | 2,485,762    | 10   |
| 3xxx | 權益總計                  | 22,158,312   | 85   | 20,847,219   | 83   | 19,723,896   | 83   |
| 3x2x | 負債及權益總計               | \$26,060,463 | 100  | \$25,005,048 | 100  | \$23,675,549 | 100  |

(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106年及105年7月1日至9月30日 暨民國106年及105年1月1日至9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  
 105年1月1日  
 至9月30日

106年7月1日  
 至9月30日

106年1月1日  
 至9月30日

| 代碼   | 項 目                           | 金 額          | %     | 金 額          | %     | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
|------|-------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| 4000 | 營業收入(附註六(三十六))                | \$ 6,113,688 | 100   | \$ 5,004,150 | 100   | \$ 17,079,012 | 100   | \$ 14,115,456 | 100   |
| 5000 | 營業成本(附註六(六)及(四十))             | ( 4,952,583) | ( 81) | ( 4,181,963) | ( 84) | ( 14,385,586) | ( 84) | ( 11,839,392) | ( 84) |
| 5900 | 營業毛利                          | 1,161,105    | 19    | 822,187      | 16    | 2,693,426     | 16    | 2,276,064     | 16    |
| 6000 | 營業費用(附註六(四十))                 | ( 355,283)   | ( 6)  | ( 306,051)   | ( 6)  | ( 977,743)    | ( 6)  | ( 911,506)    | ( 6)  |
| 6100 | 推銷費用                          | ( 77,739)    | ( 1)  | ( 66,961)    | ( 1)  | ( 208,138)    | ( 1)  | ( 197,506)    | ( 1)  |
| 6200 | 管理費用                          | ( 266,268)   | ( 5)  | ( 228,831)   | ( 5)  | ( 738,755)    | ( 5)  | ( 683,197)    | ( 5)  |
| 6300 | 研究發展費用                        | ( 11,276)    | -     | ( 10,259)    | -     | ( 30,850)     | -     | ( 30,803)     | -     |
| 6900 | 營業淨利                          | 805,822      | 13    | 516,136      | 10    | 1,715,683     | 10    | 1,364,558     | 10    |
|      | 營業外收入及支出                      |              |       |              |       |               |       |               |       |
| 7010 | 其他收入(附註六(三十七))                | 138,090      | 2     | 80,886       | 2     | 202,423       | 1     | 159,616       | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(三十八))             | 16,772       | -     | ( 29,779)    | ( 1)  | ( 39,335)     | -     | ( 102,017)    | -     |
| 7050 | 財務成本(附註六(三十九))                | ( 292)       | -     | ( 1,101)     | -     | ( 846)        | -     | ( 3,091)      | -     |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(十二)) | ( 529,237)   | ( 9)  | ( 174,576)   | ( 3)  | ( 993,179)    | ( 6)  | ( 312,794)    | ( 2)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | 683,807      | 11    | 224,532      | 4     | 1,155,421     | 7     | 571,336       | 4     |
| 7900 | 營業單位稅前淨利                      | 1,489,629    | 24    | 740,668      | 14    | 2,871,104     | 17    | 1,935,894     | 14    |
| 7950 | 所得稅費用(附註六(四十一))               | ( 197,222)   | ( 3)  | ( 111,124)   | ( 2)  | ( 552,564)    | ( 3)  | ( 328,346)    | ( 3)  |
| 8200 | 本期淨利                          | 1,292,407    | 21    | 629,544      | 12    | 2,318,540     | 14    | 1,607,548     | 11    |
|      | 其他綜合損益                        |              |       |              |       |               |       |               |       |
| 8361 | 後續可能重分類至損益之項目                 | ( 39,637)    | ( 1)  | ( 169,550)   | ( 3)  | ( 376,140)    | ( 2)  | ( 271,014)    | ( 2)  |
| 8362 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(三十三))   | 123,050      | 2     | 405,197      | 8     | 48,488        | -     | 336,794       | 3     |
| 8370 | 備供出售金融資產未實現評價利益(附註六(十))       | 107,889      | 2     | ( 13,916)    | -     | 253,768       | 1     | ( 77,044)     | ( 1)  |
|      | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益        | -            | -     | -            | -     | -             | -     | -             | -     |
|      | 之份額一可能重分類至損益之項目(附註六(十二))      | ( 10,789)    | -     | ( 23,972)    | -     | ( 25,377)     | -     | ( 7,704)      | -     |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(四十一))  | 180,513      | 3     | 245,703      | 5     | ( 99,261)     | ( 1)  | ( 3,560)      | -     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計               | 180,513      | 3     | 245,703      | 5     | ( 99,261)     | ( 1)  | ( 3,560)      | -     |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | \$ 1,472,920 | 24    | \$ 875,247   | 17    | \$ 2,219,279  | 13    | \$ 1,603,988  | 11    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |              |       |              |       |               |       |               |       |

(續下頁)

(承上頁)

8600 淨利歸屬於：  
8610 母公司業主  
8620 非控制權益(附註六(三十五))

8700 綜合損益總額歸屬於：  
8710 母公司業主  
8720 非控制權益(附註六(三十五))

9750 普通股每股盈餘：(元)(附註六(四十二))  
9850 基本每股盈餘  
稀釋每股盈餘

|           |                  |           |           |                |           |           |                  |           |           |                  |           |
|-----------|------------------|-----------|-----------|----------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|
| \$        | 1,223,140        | 20        | \$        | 571,867        | 11        | \$        | 2,205,090        | 13        | \$        | 1,478,293        | 10        |
|           | 69,267           | 1         |           | 57,677         | 1         |           | 113,450          | 1         |           | 129,255          | 1         |
| <u>\$</u> | <u>1,292,407</u> | <u>21</u> | <u>\$</u> | <u>629,544</u> | <u>12</u> | <u>\$</u> | <u>2,318,540</u> | <u>14</u> | <u>\$</u> | <u>1,607,548</u> | <u>11</u> |
| \$        | 1,356,945        | 22        | \$        | 682,345        | 13        | \$        | 2,109,781        | 12        | \$        | 1,369,069        | 10        |
|           | 115,975          | 2         |           | 192,902        | 4         |           | 109,498          | 1         |           | 234,919          | 1         |
| <u>\$</u> | <u>1,472,920</u> | <u>24</u> | <u>\$</u> | <u>875,247</u> | <u>17</u> | <u>\$</u> | <u>2,219,279</u> | <u>13</u> | <u>\$</u> | <u>1,603,988</u> | <u>11</u> |
| \$        | 1.35             |           | \$        | 0.63           |           | \$        | 2.44             |           | \$        | 1.63             |           |
| <u>\$</u> | <u>1.35</u>      |           | <u>\$</u> | <u>0.63</u>    |           | <u>\$</u> | <u>2.43</u>      |           | <u>\$</u> | <u>1.63</u>      |           |

(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



國喬石化股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國106年及105年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代碼  | 項 目                    | 股 本         |           | 保留盈餘      |             |             |             | 其他權益              |             |               |              |             | 非控制權益        | 權益總計 |
|-----|------------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------|
|     |                        | 普通股股本       | 特別股本      | 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 | 國外營運機構之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 庫藏股票         | 歸屬於母公司業主之權益 |              |      |
| A1  | 105年1月1日餘額             | \$9,066,203 | \$200,000 | \$115,935 | \$778,288   | \$1,691,816 | \$4,107,598 | \$403,499         | \$450,957   | (\$199,604)   | \$16,614,692 | \$2,312,979 | \$18,927,671 |      |
| B1  | 104年度盈餘指撥及分配：          | -           | -         | -         | 147,231     | -           | (147,231)   | -                 | -           | -             | -            | -           | -            |      |
| B3  | 提列法定盈餘公積               | -           | -         | -         | -           | 8,506       | (8,506)     | -                 | -           | -             | -            | -           | -            |      |
| B5  | 提列特別盈餘公積               | -           | -         | -         | -           | -           | (725,296)   | -                 | -           | -             | (725,296)    | (62,136)    | (787,432)    |      |
| B7  | 普通股現金股利                | -           | -         | -         | -           | -           | (28,000)    | -                 | -           | -             | (28,000)     | -           | (28,000)     |      |
| B7  | 特別股現金股利及股息             | -           | -         | -         | -           | -           | -           | -                 | -           | -             | 7,669        | -           | 7,669        |      |
| M1  | 發放予子公司股利調整資本公積         | -           | -         | 7,669     | -           | -           | -           | -                 | -           | -             | 1,478,293    | 129,255     | 1,607,548    |      |
| D1  | 105年1月1日至9月30日淨利       | -           | -         | -         | -           | -           | 1,478,293   | -                 | -           | -             | 1,478,293    | 129,255     | 1,607,548    |      |
| D3  | 105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | -           | -         | -         | -           | -           | -           | (316,116)         | 206,892     | -             | (109,224)    | 105,664     | (3,560)      |      |
| Z1  | 105年9月30日餘額            | \$9,066,203 | \$200,000 | \$123,604 | \$925,519   | \$1,700,322 | \$4,676,858 | \$87,383          | \$657,849   | (\$199,604)   | \$17,238,134 | \$2,485,762 | \$19,723,896 |      |
| A1  | 106年1月1日餘額             | \$9,066,203 | \$200,000 | \$123,604 | \$925,519   | \$1,700,322 | \$5,566,215 | \$27,250          | \$835,015   | (\$199,604)   | \$18,244,524 | \$2,602,695 | \$20,847,219 |      |
| B1  | 105年度盈餘指撥及分配：          | -           | -         | -         | 240,069     | -           | (240,069)   | -                 | -           | -             | -            | -           | -            |      |
| B17 | 提列法定盈餘公積               | -           | -         | -         | -           | (42,114)    | 42,114      | -                 | -           | -             | -            | -           | -            |      |
| B7  | 特別盈餘公積迴轉               | -           | -         | -         | -           | -           | (906,620)   | -                 | -           | -             | (906,620)    | (40,616)    | (947,236)    |      |
| B5  | 普通股現金股利                | -           | -         | -         | -           | -           | (32,000)    | -                 | -           | -             | (32,000)     | -           | (32,000)     |      |
| B7  | 特別股現金股利及股息             | -           | -         | -         | -           | -           | -           | -                 | -           | 55,012        | 61,730       | -           | 61,730       |      |
| L7  | 子公司處母公司股票視同庫藏股交易       | -           | -         | 6,718     | -           | -           | -           | -                 | -           | -             | 61,730       | -           | 61,730       |      |
| M1  | 發放予子公司股利調整資本公積         | -           | -         | 9,320     | -           | -           | -           | -                 | -           | -             | 9,320        | -           | 9,320        |      |
| D1  | 106年1月1日至9月30日淨利       | -           | -         | -         | -           | -           | 2,205,090   | -                 | -           | -             | 2,205,090    | 113,450     | 2,318,540    |      |
| D3  | 106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | -           | -         | -         | -           | -           | -           | (138,740)         | 43,431      | -             | (95,309)     | (3,952)     | (99,261)     |      |
| Z1  | 106年9月30日餘額            | \$9,066,203 | \$200,000 | \$139,642 | \$1,165,588 | \$1,658,208 | \$6,634,730 | (\$111,490)       | \$878,446   | (\$144,592)   | \$19,486,735 | \$2,671,577 | \$22,158,312 |      |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：吳春臺

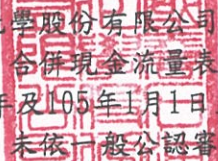


經理人：楊品正



會計主管：陳玲珠



  
 國喬石油化學股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至9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                         | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                  |                    |                    |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨利                  | \$ 2,871,104       | \$ 1,935,894       |
| 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)          | 654,207            | 618,928            |
| A20200 | 攤銷費用                        | 692,046            | 651,653            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失         | 24                 | 124                |
| A20900 | 利息費用                        | 845                | 3,016              |
| A21200 | 利息收入                        | ( 23,792)          | ( 16,312)          |
| A21300 | 股利收入                        | ( 154,137)         | ( 115,416)         |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額        | ( 993,179)         | ( 312,794)         |
| A22500 | 處分及報廢不動產及設備淨損失              | 5,043              | 24,514             |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用數              | 18,145             | 18,859             |
| A23100 | 處分投資利益(含帳列營業收入分別為0及\$2,138) | ( 57)              | ( 141,277)         |
| A23700 | 非金融資產減損損失                   | 8,583              | -                  |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目合計            | 207,728            | 731,295            |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數            |                    |                    |
| A31110 | 持有供交易之金融資產減少                | 130,060            | 141,787            |
| A31130 | 應收票據(增加)減少                  | 52,531             | ( 20,027)          |
| A31150 | 應收帳款增加                      | ( 218,126)         | ( 412,128)         |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少                 | ( 2,664)           | 64,883             |
| A31200 | 存貨(增加)減少                    | ( 73,109)          | 138,359            |
| A31230 | 預付款項增加                      | ( 26,196)          | ( 37,436)          |
| A31240 | 其他流動資產—其他(增加)減少             | 782                | ( 6,113)           |
| A32130 | 應付票據減少                      | ( 6,930)           | ( 43,706)          |
| A32150 | 應付帳款減少                      | ( 105,370)         | ( 65,279)          |
| A32180 | 其他應付款減少                     | ( 50,954)          | ( 86,690)          |
| A32200 | 負債準備增加(減少)                  | ( 712)             | 1,180              |
| A32210 | 預收款項增加                      | 16,732             | 5,850              |
| A32230 | 其他流動負債—其他增加(減少)             | ( 7,013)           | 809                |
| A32240 | 淨確定福利負債減少                   | ( 40,164)          | ( 304,055)         |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計         | ( 331,133)         | ( 622,566)         |
| A33000 | 營運產生之現金流入                   | 2,747,699          | 2,044,623          |
| A33100 | 收取之利息                       | 22,546             | 19,180             |
| A33200 | 收取之股利                       | 498,750            | 343,511            |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 845)             | ( 2,938)           |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 499,461)         | ( 444,379)         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 2,768,689          | 1,959,997          |

(續次頁)

(承上頁)

|        |                   |              |              |
|--------|-------------------|--------------|--------------|
| BBBB   | 投資活動之現金流量：        |              |              |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產      | ( 73,360)    | ( 122,277)   |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產      | -            | 197,114      |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產資本分配款   | 6,484        | 677          |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | ( 370,412)   | ( 696,839)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備       | 278          | -            |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少       | ( 178)       | 545          |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少      | ( 79,889)    | 179,137      |
| B07100 | 預付設備款增加           | ( 7,390)     | ( 28,596)    |
| B06700 | 其他非流動資產—其他增加      | ( 817,018)   | ( 718,503)   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出        | ( 1,341,485) | ( 1,188,742) |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：        |              |              |
| C00200 | 短期借款增加(減少)        | ( 85,060)    | 539,034      |
| C00500 | 應付短期票券增加          | -            | 10,000       |
| C01700 | 償還長期借款            | -            | ( 200,000)   |
| C03100 | 存入保證金增加(減少)       | ( 2)         | 7            |
| C04000 | 應付租賃款減少           | ( 2,761)     | ( 2,719)     |
| C04500 | 發放現金股利            | ( 938,620)   | ( 753,296)   |
| C05000 | 庫藏股票處分            | 61,730       | -            |
| C09900 | 子公司取得母公司現金股利      | 9,320        | 7,669        |
| C09900 | 子公司發放現金股利予非控制權益   | ( 40,616)    | ( 62,136)    |
| C09900 | 子公司支付現金減資款予非控制權益  | ( 22,666)    | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出        | ( 1,018,675) | ( 461,441)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | ( 82,126)    | ( 66,786)    |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加數     | 326,403      | 243,028      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額       | 1,065,963    | 810,436      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額       | \$ 1,392,366 | \$ 1,053,464 |
| E00210 | 合併資產負債表帳列之現金及約當現金 | \$ 1,392,366 | \$ 1,053,464 |

(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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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，均以新台幣仟元為單位)

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 9 月 25 日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。

本公司工廠設於高雄市大社區。

本公司股票自 77 年 12 月 21 日起在臺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 106 年 11 月 9 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：

依據金管會 105 年 7 月 18 日金管證審字第 1050026834 號及 105 年 12 月 19 日金管證審字第 1050050021 號令，本集團應自 106 年起採用業經國際會計準則理事會發布，且經金管會認可於 106 年適用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)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定編製財務報告。

下表彙列金管會認可於 106 年適用之 IFRSs 新發布、修正、修訂準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                 | 國際會計準則理事會<br>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    |



| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 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週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                                  | 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「取得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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 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          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                                  | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |

此外，將於106年適用之證券發行人財務報告編製準則之修正內容，除係配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與發行人之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。另該修正規定應揭露與本集團進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本集團各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本集團會計政策之重大變動：

1. 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」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產(包括商譽)或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。上述修正將使本集團增加有關非金融資產可回收金額之揭露，請詳附註六(十八)。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及非金融資產減損之揭露，請詳附註六(十八)及附註七。

### (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 106 年 7 月 14 日金管證審字第 1060025773 號及 106 年 6 月 28 日金管證審字第 1060023231 號令，本集團應自 107 年起採用業經國際會計準則理事會發布，且經金管會認可於 107 年適用之 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定編製財務報告。

下表彙列金管會認可於 107 年適用之 IFRSs 新發布、修正、修訂準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋  | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                          | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善－國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善－國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善－國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

除下列說明外，經初步評估適用上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效將不致造成重大影響，本集團將持續評估其相關影響金額，待評估完成時予以揭露：

#### 1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

國際財務報導準則第 9 號生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。本集團預期上述修正將使本集團增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動。

## (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：

本集團未採用下列業經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可之 IFRSs，其實際適用生效日應以金管會規定為準。

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」                          | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」                     | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」                       | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |

除下列說明外，經初步評估適用上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效將不致造成重大影響，本集團將持續評估其相關影響金額，待評估完成時予以揭露：

### 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 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 105 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及經金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含依照金管會認可並發布生效之 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 105 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 IFRSs 之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 105 年度合併財務報告相同，請參閱 105 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  |              |             |
|--------------|----------------|--|-------------|--------------|-------------|
|              |                |  | 106. 9. 30. | 105. 12. 31. | 105. 9. 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%     |
| 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%      |

| 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 |            |           |
|-------------|------------------------------------|---------------------------|------------|------------|-----------|
|             |                                    |                           | 106.9.30.  | 105.12.31. | 105.9.30. |
| 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%    |
| 緯來電視網股份有限公司 | Videoland Holding Limited          | 投資業務                      | 100.00%    | 100.00%    | 100.00%   |
| 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%     | 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：

106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日現金及銀行存款中分別計有117,808仟元、107,113仟元及121,543仟元係存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

7. 對本集團具重大非控制權益之子公司

本集團106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日非控制權益總額分別為2,671,577仟元、2,602,695仟元及2,485,762仟元，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

(1)106年9月30日暨106年1月1日至9月30日

| 子公司名稱            | 非控制<br>持股比例 | 分配予非控制             |                   |
|------------------|-------------|--------------------|-------------------|
|                  |             | 非控制權益              | 權益之損益             |
| 緯來電視網股份有限公司及其子公司 | 37.71%      | \$2,061,759        | \$ 88,066         |
| 高冠企股份有限公司及其子公司   | 50.48%      | 609,818            | 25,384            |
| 合計               |             | <u>\$2,671,577</u> | <u>\$ 113,450</u> |

(2)105年12月31日暨105年1月1日至12月31日

| 子公司名稱            | 非控制    |                    | 分配予非控制            |
|------------------|--------|--------------------|-------------------|
|                  | 持股比例   | 非控制權益              | 權益之損益             |
| 緯來電視網股份有限公司及其子公司 | 37.71% | \$1,991,124        | \$ 147,420        |
| 高冠企股份有限公司及其子公司   | 50.48% | 611,571            | 30,628            |
| 合 計              |        | <u>\$2,602,695</u> | <u>\$ 178,048</u> |

(3)105年9月30日暨105年1月1日至9月30日

| 子公司名稱            | 非控制    |                    | 分配予非控制            |
|------------------|--------|--------------------|-------------------|
|                  | 持股比例   | 非控制權益              | 權益之損益             |
| 緯來電視網股份有限公司及其子公司 | 37.71% | \$1,846,583        | \$ 105,503        |
| 高冠企股份有限公司及其子公司   | 50.48% | 639,179            | 23,752            |
| 合 計              |        | <u>\$2,485,762</u> | <u>\$ 129,255</u> |

(4)上列子公司主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請詳附註十三(一)(二)之10。

(5)子公司彙總性財務資訊：

①資產負債表

| 項 目   | 緯來電視網股份有限公司及其子公司    |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       | 106年9月30日           | 105年12月31日          | 105年9月30日           |
| 流動資產  | \$ 1,713,932        | \$ 1,659,090        | \$ 1,462,886        |
| 非流動資產 | 4,187,257           | 4,107,481           | 3,853,393           |
| 流動負債  | ( 402,964)          | ( 438,390)          | ( 377,177)          |
| 非流動負債 | ( 30,818)           | ( 48,085)           | ( 42,301)           |
| 權 益   | <u>\$ 5,467,407</u> | <u>\$ 5,280,096</u> | <u>\$ 4,896,801</u> |

| 項 目   | 高冠企股份有限公司及其子公司      |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       | 106年9月30日           | 105年12月31日          | 105年9月30日           |
| 流動資產  | \$ 907,913          | \$ 1,028,377        | \$ 1,023,352        |
| 非流動資產 | 632,037             | 662,126             | 684,989             |
| 流動負債  | ( 319,662)          | ( 457,860)          | ( 450,267)          |
| 非流動負債 | ( 110,263)          | ( 118,365)          | ( 115,934)          |
| 權 益   | <u>\$ 1,110,025</u> | <u>\$ 1,114,278</u> | <u>\$ 1,142,140</u> |



②綜合損益表

|               |  | 緯來電視網股份有限公司及其子公司   |                    |
|---------------|--|--------------------|--------------------|
| 項 目           |  | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 |
| 營業收入          |  | \$ 610,805         | \$ 661,659         |
| 本期淨利          |  | 162,369            | 129,397            |
| 其他綜合損益        |  | 115,166            | 392,698            |
| 綜合損益總額        |  | \$ 277,535         | \$ 522,095         |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權 |  | \$ 104,659         | \$ 196,881         |
| 支付予非控制權益股利    |  | \$ 21,519          | \$ 43,039          |

|               |  | 緯來電視網股份有限公司及其子公司   |                    |
|---------------|--|--------------------|--------------------|
| 項 目           |  | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
| 營業收入          |  | \$ 1,877,681       | \$ 1,967,321       |
| 本期淨利          |  | 233,534            | 279,775            |
| 其他綜合損益        |  | 10,843             | 336,417            |
| 綜合損益總額        |  | \$ 244,377         | \$ 616,192         |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權 |  | \$ 92,155          | \$ 232,365         |
| 支付予非控制權益股利    |  | \$ 21,519          | \$ 43,039          |

|               |  | 高冠企業股份有限公司及其子公司    |                    |
|---------------|--|--------------------|--------------------|
| 項 目           |  | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 |
| 營業收入          |  | \$ 418,881         | \$ 469,442         |
| 本期淨利          |  | 13,608             | 17,967             |
| 其他綜合損益        |  | 5,432              | ( 23,395)          |
| 綜合損益總額        |  | \$ 19,040          | (\$ 5,428)         |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權 |  | \$ 11,316          | (\$ 3,979)         |
| 支付予非控制權益股利    |  | \$ 19,097          | \$ 19,097          |

|               |  | 高冠企業股份有限公司及其子公司    |                    |
|---------------|--|--------------------|--------------------|
| 項 目           |  | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
| 營業收入          |  | \$ 1,241,567       | \$ 1,427,419       |
| 本期淨利          |  | 45,382             | 42,076             |
| 其他綜合損益        |  | ( 11,803)          | ( 32,999)          |
| 綜合損益總額        |  | \$ 33,579          | \$ 9,077           |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權 |  | \$ 17,343          | \$ 2,554           |
| 支付予非控制權益股利    |  | \$ 19,097          | \$ 19,097          |

③現金流量表

| 項 目           | 緯來電視網股份有限公司及其子公司   |                    |
|---------------|--------------------|--------------------|
|               | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
| 營業活動之淨現金流入    | \$ 1,039,070       | \$ 903,898         |
| 投資活動之淨現金流出    | ( 865,869)         | ( 344,464)         |
| 籌資活動之淨現金流出    | ( 57,068)          | ( 114,125)         |
| 匯率變動之影響       | -                  | -                  |
| 本期現金及約當現金淨增加數 | 116,133            | 445,309            |
| 期初現金及約當現金餘額   | 644,564            | 391,143            |
| 期末現金及約當現金餘額   | \$ 760,697         | \$ 836,452         |

| 項 目           | 高冠企股份有限公司及其子公司     |                    |
|---------------|--------------------|--------------------|
|               | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
| 營業活動之淨現金流入    | \$ 153,674         | \$ 92,338          |
| 投資活動之淨現金流出    | ( 26,485)          | ( 62,442)          |
| 籌資活動之淨現金流出    | ( 122,911)         | ( 92,527)          |
| 匯率變動之影響       | ( 10,764)          | ( 26,064)          |
| 本期現金及約當現金淨減少數 | ( 6,486)           | ( 88,695)          |
| 期初現金及約當現金餘額   | 232,775            | 268,960            |
| 期末現金及約當現金餘額   | \$ 226,289         | \$ 180,265         |

(四)確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整，並揭露相關資訊。

(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 105 年度合併財務報告無重大變動，相關說明請參閱 105 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           | 106年9月30日          | 105年12月31日         | 105年9月30日          |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 現金及零用金        | \$ 2,380           | \$ 1,924           | \$ 3,007           |
| 支票存款          | 25,035             | 31,941             | 24,984             |
| 活期存款          | 366,417            | 332,931            | 268,803            |
| 原始到期日三個月內定期存款 | 774,844            | 583,830            | 756,670            |
| 附買回票券及債券      | 223,690            | 115,337            | -                  |
| 合 計           | <u>\$1,392,366</u> | <u>\$1,065,963</u> | <u>\$1,053,464</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106年9月30日、105年12月31日及105年9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0.65%~1.55%、0.63%及0.59%~0.63%，按年息固定或機動計息。
3. 本集團106年9月30日及105年12月31日承作期間三個月內之附買回票券及債券市場利率區間分別為0.36%~1.40%及0.34%~0.80%。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| 項 目        | 106年9月30日   | 105年12月31日        | 105年9月30日        |
|------------|-------------|-------------------|------------------|
| 持有供交易之金融資產 |             |                   |                  |
| 共同基金受益憑證   | \$ -        | \$ 130,003        | \$ 61,018        |
| 加：評價調整     | -           | 24                | 8                |
| 合 計        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130,027</u> | <u>\$ 61,026</u> |

1. 持有供交易之金融資產明細，請詳附註十三(一)(二)之3。
2. 本集團於106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列於當期損益之淨利益分別為0、41仟元、33仟元及179仟元。
3. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動未有提供擔保、質押之情事。

### (三)應收票據

| 項 目    | 106年9月30日         | 105年12月31日        | 105年9月30日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 383,321        | \$ 435,852        | \$ 439,438        |
| 減：備抵呆帳 | -                 | -                 | -                 |
| 淨 額    | <u>\$ 383,321</u> | <u>\$ 435,852</u> | <u>\$ 439,438</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。

## (四) 應收帳款

| 項 目    | 106年9月30日          | 105年12月31日         | 105年9月30日          |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款   | \$2,832,743        | \$2,612,083        | \$2,132,841        |
| 減：備抵呆帳 | ( 17,499)          | ( 14,965)          | ( 11,945)          |
| 淨 額    | <u>\$2,815,244</u> | <u>\$2,597,118</u> | <u>\$2,120,896</u> |

## 1. 應收帳款之帳齡分析如下：

| 帳齡區間       | 106年9月30日          |                 |                    | 105年12月31日         |                 |                    |
|------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|            | 未減損                | 減 損             | 總 額                | 未減損                | 減 損             | 總 額                |
| 未逾期        | \$2,738,876        | \$ -            | \$2,738,876        | \$2,584,838        | \$ -            | \$2,584,838        |
| 逾期1~30天    | 64,264             | -               | 64,264             | 10,410             | -               | 10,410             |
| 逾期31~90天   | 12,104             | 6,692           | 18,796             | 1,870              | 6,641           | 8,511              |
| 逾期91~180天  | -                  | 2,103           | 2,103              | -                  | 364             | 364                |
| 逾期181~365天 | -                  | 12              | 12                 | -                  | 5,841           | 5,841              |
| 逾期365天以上   | -                  | 8,692           | 8,692              | -                  | 2,119           | 2,119              |
| 合 計        | <u>\$2,815,244</u> | <u>\$17,499</u> | <u>\$2,832,743</u> | <u>\$2,597,118</u> | <u>\$14,965</u> | <u>\$2,612,083</u> |

| 帳齡區間       | 105年9月30日          |                 |                    |
|------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|            | 未減損                | 減 損             | 總 額                |
| 未逾期        | \$2,113,249        | \$ -            | \$2,113,249        |
| 逾期1~30天    | 4,319              | -               | 4,319              |
| 逾期31~90天   | 3,328              | 4,303           | 7,631              |
| 逾期91~180天  | -                  | 550             | 550                |
| 逾期181~365天 | -                  | 4,594           | 4,594              |
| 逾期365天以上   | -                  | 2,498           | 2,498              |
| 合 計        | <u>\$2,120,896</u> | <u>\$11,945</u> | <u>\$2,132,841</u> |

以上係以逾期天數為基準進行分析。

2. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。於決定應收帳款可回收性時，本集團考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及交易對手過去拖欠記錄與分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。另於資產負債表日已逾期但本集團尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本集團管理階層認為仍可回收其金額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。



3. 針對應收帳款所提列之備抵呆帳變動分析資訊

| 項 目             | 106年1月1日至9月30日 |           | 105年1月1日至9月30日 |           |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                 | 個別評估           | 群組評估      | 個別評估           | 群組評估      |
| 期初餘額            | \$ -           | \$ 14,965 | \$ -           | \$ 11,239 |
| 加：本期提列減損損失/呆帳損失 | -              | 2,534     | -              | 706       |
| 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            | \$ -           | \$ 17,499 | \$ -           | \$ 11,945 |

4. 本集團之應收帳款未有提供擔保、質押之情事。

(五)其他應收款

| 項 目   | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 應收利息  | \$ 10,051 | \$ 8,805   | \$ 4,738  |
| 應收退稅款 | 13,797    | 10,570     | 13,335    |
| 應收折讓款 | -         | 1,715      | -         |
| 其 他   | 5,301     | 4,149      | 10,432    |
| 合 計   | \$ 29,149 | \$ 25,239  | \$ 28,505 |

(六)存貨

| 項 目        | 106年9月30日    | 105年12月31日   | 105年9月30日    |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 原料         | \$ 512,724   | \$ 368,427   | \$ 332,520   |
| 物料         | 188,402      | 182,633      | 198,493      |
| 在製品        | 193,132      | 155,980      | 166,568      |
| 半成品        | 465,143      | 377,709      | 420,461      |
| 製成品        | 335,964      | 367,497      | 362,537      |
| 副產品        | 2,583        | 1,534        | 3,108        |
| 在途原物料      | 63,972       | 239,262      | 77,189       |
| 小 計        | 1,761,920    | 1,693,042    | 1,560,876    |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 38,304)    | ( 42,535)    | ( 44,738)    |
| 淨 額        | \$ 1,723,616 | \$ 1,650,507 | \$ 1,516,138 |

1. 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

| 項 目         | 106年7月1日<br>至9月30日  | 105年7月1日<br>至9月30日  | 106年1月1日<br>至9月30日  | 105年1月1日<br>至9月30日  |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 存貨出售轉列銷貨成本  | \$ 4,533,710        | \$ 3,721,020        | \$13,049,384        | \$10,430,407        |
| 加：其他營業成本    | 413,062             | 441,291             | 1,263,012           | 1,283,567           |
| 加：未分攤人工及製費  | 16,173              | 19,585              | 82,958              | 131,410             |
| 加：存貨報廢損失    | -                   | -                   | 331                 | -                   |
| 加：存貨盤損(淨額)  | -                   | 91                  | -                   | 103                 |
| 加：存貨淨變現價值損失 | -                   | 1,427               | -                   | -                   |
| 減：存貨盤盈(淨額)  | ( 135)              | -                   | ( 182)              | -                   |
| 減：存貨淨變現價值回升 | ( 8,707)            | -                   | ( 4,231)            | ( 1,765)            |
| 減：出售下腳及廢料收入 | ( 1,520)            | ( 1,451)            | ( 5,686)            | ( 4,330)            |
| 帳列營業成本      | <u>\$ 4,952,583</u> | <u>\$ 4,181,963</u> | <u>\$14,385,586</u> | <u>\$11,839,392</u> |

2. 本集團 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併營業成本包括存貨淨變現價值損失(回升利益)分別為(8,707)仟元、1,427 仟元、(4,231)仟元及(1,765)仟元，主要係因原物料價格及產品報價回穩/下跌所致。

3. 本集團之存貨未有提供擔保、質押之情事。

(七)預付款項

| 項 目       | 106年9月30日        | 105年12月31日       | 105年9月30日         |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 預付貨款      | \$ 16,656        | \$ 5,451         | \$ 44,012         |
| 預付租金      | 12,786           | 446              | 17,555            |
| 預付保險費     | 28,786           | 18,624           | 28,528            |
| 預付製作費     | 762              | 2,317            | 1,026             |
| 用品盤存      | 2,421            | 2,257            | 2,244             |
| 廣告交換商品及贈品 | 695              | 1,752            | 1,010             |
| 其 他       | 8,603            | 13,666           | 7,646             |
| 合 計       | <u>\$ 70,709</u> | <u>\$ 44,513</u> | <u>\$ 102,021</u> |

(八)其他金融資產－流動

| 項 目            | 106年9月30日          | 105年12月31日         | 105年9月30日          |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用途受限制之銀行存款     | \$ 31,397          | \$ 10,260          | \$ 18,723          |
| 原始到期日三個月以上定期存款 | 1,587,398          | 1,528,646          | 1,303,547          |
| 合 計            | <u>\$1,618,795</u> | <u>\$1,538,906</u> | <u>\$1,322,270</u> |

1. 用途受限制之銀行存款係指定用途之受限制備償專戶，請詳附註八(二)之說明。

2. 本集團持有之原始到期日超過三個月以上之銀行定期存款因不符合約當現金之定義，故分類至其他金融資產—流動項下，因持有期間短折現之影響不重大，係以投資金額衡量。106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日原始到期日超過三個月以上銀行定期存款市場利率區間分別為0.19%~1.95%、0.19%~1.35%及0.27%~1.35%。

(九)其他流動資產

| 項 目          | 106年9月30日         | 105年12月31日        | 105年9月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 進項稅額         | \$ 39,638         | \$ 41,074         | \$ 28,394         |
| 留抵稅額         | 755               | 877               | 1,995             |
| 播映節目成本—流動(註) | 286,656           | 241,026           | 157,631           |
| 其 他          | 1,380             | 604               | 452               |
| 合 計          | <u>\$ 328,429</u> | <u>\$ 283,581</u> | <u>\$ 188,472</u> |

註：播映節目成本—流動請詳附註六(十八)之1說明。

(十)備供出售之金融資產—非流動

| 項 目            | 106年9月30日           | 105年12月31日          | 105年9月30日           |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 中國人壽保險股份有限公司   | \$ 788,348          | \$ 788,348          | \$ 788,348          |
| 中華開發金融控股股份有限公司 | 1,123,868           | 1,123,868           | 1,123,868           |
| 小 計            | 1,912,216           | 1,912,216           | 1,912,216           |
| 加：評價調整         | 1,472,263           | 1,423,775           | 1,140,566           |
| 合 計            | <u>\$ 3,384,479</u> | <u>\$ 3,335,991</u> | <u>\$ 3,052,782</u> |

1. 本集團於106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列於當期損益之金額均為0；認列於其他綜合損益之淨(損)益分別為123,050仟元、405,197仟元、48,488仟元及336,794仟元。
2. 本集團持有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375,468仟元，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    | 106年9月30日        |                  | 105年12月31日       |                  | 105年9月30日        |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 帳面金額             | 公允價值             | 帳面金額             | 公允價值             | 帳面金額             | 公允價值             |
| 上市公司股票 | <u>\$304,342</u> | <u>\$304,342</u> | <u>\$269,264</u> | <u>\$269,264</u> | <u>\$267,259</u> | <u>\$267,259</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    | 106年7月1日至9月30日 |                  | 105年7月1日至9月30日 |                  |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|        | 帳面金額           | 依原類別衡量<br>之擬制性資訊 | 帳面金額           | 依原類別衡量<br>之擬制性資訊 |
|        | 認列於其他綜<br>合損益  | 認列於當期<br>損益      | 認列於其他綜<br>合損益  | 認列於當期<br>損益      |
| 上市公司股票 | \$ 9,354       | \$ 9,354         | \$ 7,683       | \$ 7,683         |

| 項 目    | 106年1月1日至9月30日 |                  | 105年1月1日至9月30日 |                  |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|        | 帳面金額           | 依原類別衡量<br>之擬制性資訊 | 帳面金額           | 依原類別衡量<br>之擬制性資訊 |
|        | 認列於其他綜<br>合損益  | 認列於當期<br>損益      | 認列於其他綜<br>合損益  | 認列於當期<br>損益      |
| 上市公司股票 | \$ 35,078      | \$ 35,078        | (\$ 7,684)     | (\$ 7,684)       |

## (十一)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目                             | 106年9月30日  | 105年12月31日 | 105年9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      |
| 台灣優燈股份有限公司                      | 9,754      | 9,754      | 9,754      |
| 台灣普利司通股份有限公司                    | 77,104     | 77,104     | 77,104     |
| 九太科技股份有限公司                      | 26,604     | 26,604     | 26,604     |
| 全球一動股份有限公司                      | 14,400     | 14,400     | 14,400     |
| 貴金影業傳媒股份有限公司                    | 10,000     | 10,000     | -          |
| Com2B Corp.                     | 8,961      | 8,961      | 8,961      |
| Kenan Investments Limited       | 1          | 1          | 1          |
| 國外有限合夥權益                        |            |            |            |
| CDIB Capital Asia Partners L.P. | 335,327    | 278,953    | 272,606    |
| 小 計                             | 510,782    | 454,408    | 438,061    |
| 減：累計減損                          | ( 47,200)  | ( 47,200)  | ( 47,200)  |
| 淨 額                             | \$ 463,582 | \$ 407,208 | \$ 390,861 |



1. 本集團所持有之上述未上市(櫃)公司股票及有限合夥權益投資，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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日間新增投資 CDIB Capital Asia Partners L.P. 之有限合夥權益分別為 USD2,367 仟元(折合 NTD73,360 仟元)及 USD3,830 仟元(折合 NTD122,277 仟元)；另該有限合夥權益於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日間資本分配分別為 USD211 仟元(折合 NTD6,484 仟元)及 USD21 仟元(折合 NTD677 仟元)，截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，本集團累計投資 CDIB Capital Asia Partners L.P. 之有限合夥權益分別為 USD10,873 仟元、USD8,717 仟元及 USD8,649 仟元，均佔募集總金額之 3.21%，本集團預計總投資金額為 USD13,000 仟元。本集團持有該結構型個體權益之投資，因係屬有限合夥權益，故無交易數量及單位交易價格，且僅於投資合約範圍內承受權利及義務，對該類投資未具有重大影響力，故帳列以成本衡量之金融資產，是以於資產負債表日最大曝險金額即為該等金融資產之帳面金額。
3. 本集團於 105 年 12 月間匯出資金 10,000 仟元轉投資貴金影業傳媒股份有限公司 1,000 仟股，於 106 年 9 月 30 日及 105 年 12 月 31 日之持股比例分別 9.98% 及 13.07%，歸類為以成本衡量之金融資產—非流動。
4. TenX Capital Limited 於 105 年 2 月以每股 USD66 仟元買回本集團持有該公司之全數股份，出售總價款計 USD5,940 仟元(折合 NTD197,114 仟元)，出售淨利益計 140,974 仟元。
5. 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 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日認列以成本衡量之金融資產累計減損金額均為 47,200 仟元。
6. 本集團持有以成本衡量之金融資產—非流動未有提供擔保、質押之情事。

## (十二)採用權益法之投資

### 1. 投資關聯企業

| 關聯企業名稱     | 106年9月30日          |        | 105年12月31日         |        | 105年9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 | <u>\$4,868,731</u> | 30.40% | <u>\$4,249,352</u> | 30.40% | <u>\$4,031,868</u> | 30.40% |

2. 106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日採用權益法認列之關聯企業損益及其他綜合損益之份額，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告評價認列。

3. 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：

| 關聯企業名稱     | 106年7月1日至9月30日 |            | 105年7月1日至9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 | \$ 529,237     | \$ 107,889 | \$ 174,576     | (\$ 13,916) |

| 關聯企業名稱     | 106年1月1日至9月30日 |            | 105年1月1日至9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 | \$ 993,179     | \$ 253,768 | \$ 312,794     | (\$ 77,044) |

4. 本集團持有採用權益法之投資未有提供擔保、質押之情事。

5. 上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請詳附註十三(三)大陸投資資訊之揭露。

6. 本集團主要關聯企業－鎮江奇美化工有限公司之彙總性財務資訊如下：

(1) 資產負債表

| 項 目        | 106年9月30日     | 105年12月31日    | 105年9月30日     |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 流動資產       | \$ 26,658,345 | \$ 20,554,170 | \$ 18,293,153 |
| 非流動資產      | 9,549,663     | 10,667,881    | 11,371,848    |
| 流動負債       | ( 17,538,745) | ( 14,449,438) | ( 13,645,179) |
| 非流動負債      | ( 31,655)     | -             | ( 39,736)     |
| 權 益        | 18,637,608    | 16,772,613    | 15,980,086    |
| 本公司持股比例    | 30.40%        | 30.40%        | 30.40%        |
| 本公司享有之權益   | 5,665,833     | 5,098,874     | 4,857,946     |
| 未實現損益      | ( 797,102)    | ( 849,522)    | ( 826,078)    |
| 關聯企業投資帳面金額 | \$ 4,868,731  | \$ 4,249,352  | \$ 4,031,868  |

(2) 綜合損益表

| 項 目        | 106年7月1日至9月30日 | 105年7月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 | 105年1月1日至9月30日 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 營業收入       | \$19,566,634   | \$14,474,787   | \$53,161,898   | \$40,639,628   |
| 本期淨利       | 1,740,912      | 574,264        | 3,267,037      | 1,028,928      |
| 其他綜合損益     | -              | -              | -              | -              |
| 綜合損益總額     | \$ 1,740,912   | \$ 574,264     | \$ 3,267,037   | \$ 1,028,928   |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ -           | \$ -           | \$ 344,613     | \$ 228,095     |

## (十三)不動產、廠房及設備

| 項 目       | 106年9月30日     | 105年12月31日    | 105年9月30日     |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 土地        | \$ 3,410,682  | \$ 3,410,682  | \$ 3,410,682  |
| 房屋及建築     | 1,582,978     | 1,566,781     | 1,553,155     |
| 機器設備      | 13,365,026    | 13,351,205    | 13,129,453    |
| 運輸設備      | 98,569        | 93,912        | 92,021        |
| 其他設備      | 1,254,660     | 1,272,256     | 1,260,484     |
| 未完工程及待驗設備 | 94,371        | 127,175       | 317,415       |
| 成本合計      | 19,806,286    | 19,822,011    | 19,763,210    |
| 減：累計折舊    | ( 11,816,989) | ( 11,501,887) | ( 11,356,340) |
| 減：累計減損    | ( 58,804)     | ( 60,163)     | ( 61,198)     |
| 淨 額       | \$ 7,930,493  | \$ 8,259,961  | \$ 8,345,672  |

| 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<br>及待驗設備 | 合 計           |
|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 成本：          |              |              |               |           |              |               |               |
| 106.1.1. 餘額  | \$ 3,410,682 | \$ 1,566,781 | \$ 13,351,205 | \$ 93,912 | \$ 1,272,256 | \$ 127,175    | \$ 19,822,011 |
| 增 添          | -            | 24,950       | 124,521       | 6,846     | 91,665       | 92,354        | 340,336       |
| 處 分          | -            | ( 19,305)    | ( 237,219)    | ( 3,452)  | ( 81,270)    | -             | ( 341,246)    |
| 重 分 類(註)     | -            | 11,589       | 129,140       | 1,529     | ( 27,855)    | ( 125,158)    | ( 10,755)     |
| 匯率影響數        | -            | ( 1,037)     | ( 2,621)      | ( 266)    | ( 136)       | -             | ( 4,060)      |
| 106.9.30. 餘額 | \$ 3,410,682 | \$ 1,582,978 | \$ 13,365,026 | \$ 98,569 | \$ 1,254,660 | \$ 94,371     | \$ 19,806,286 |
| 累計折舊及減損：     |              |              |               |           |              |               |               |
| 106.1.1. 餘額  | \$ -         | \$ 859,130   | \$ 9,836,593  | \$ 78,938 | \$ 787,389   | \$ -          | \$ 11,562,050 |
| 折舊費用         | -            | 35,348       | 491,959       | 5,352     | 120,697      | -             | 653,356       |
| 處 分          | -            | ( 15,127)    | ( 236,480)    | ( 3,326)  | ( 80,992)    | -             | ( 335,925)    |
| 重 分 類        | -            | -            | -             | -         | -            | -             | -             |
| 匯率影響數        | -            | ( 742)       | ( 2,791)      | ( 186)    | 31           | -             | ( 3,688)      |
| 106.9.30. 餘額 | \$ -         | \$ 878,609   | \$ 10,089,281 | \$ 80,778 | \$ 827,125   | \$ -          | \$ 11,875,793 |

| 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<br>及待驗設備 | 合 計           |
|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 成本：          |              |              |               |           |              |               |               |
| 105.1.1. 餘額  | \$ 3,410,682 | \$ 1,551,983 | \$ 12,826,395 | \$ 93,059 | \$ 1,228,569 | \$ 166,226    | \$ 19,276,914 |
| 增 添          | -            | 2,697        | 186,761       | 3,001     | 240,338      | 275,595       | 708,392       |
| 處 分          | -            | ( 609)       | ( 60,612)     | ( 2,829)  | ( 142,124)   | -             | ( 206,174)    |
| 重 分 類(註)     | -            | 3,894        | 188,808       | -         | ( 64,715)    | ( 124,406)    | 3,581         |
| 匯率影響數        | -            | ( 4,810)     | ( 11,899)     | ( 1,210)  | ( 1,584)     | -             | ( 19,503)     |
| 105.9.30. 餘額 | \$ 3,410,682 | \$ 1,553,155 | \$ 13,129,453 | \$ 92,021 | \$ 1,260,484 | \$ 317,415    | \$ 19,763,210 |
| 累計折舊及減損：     |              |              |               |           |              |               |               |
| 105.1.1. 餘額  | \$ -         | \$ 812,614   | \$ 9,350,552  | \$ 75,459 | \$ 756,031   | \$ -          | \$ 10,994,656 |
| 折舊費用         | -            | 38,594       | 445,932       | 5,502     | 127,895      | -             | 617,923       |
| 處 分          | -            | ( 564)       | ( 36,703)     | ( 2,662)  | ( 141,731)   | -             | ( 181,660)    |
| 重 分 類        | -            | -            | -             | -         | -            | -             | -             |
| 匯率影響數        | -            | ( 3,297)     | ( 7,925)      | ( 784)    | ( 1,375)     | -             | ( 13,381)     |
| 105.9.30. 餘額 | \$ -         | \$ 847,347   | \$ 9,751,856  | \$ 77,515 | \$ 740,820   | \$ -          | \$ 11,417,538 |

註：重分類淨變動數係自預付設備款轉入及不動產、廠房及設備轉列費用數。

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           | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備增加數  | \$ 340,336         | \$ 708,392         |
| 加：應付設備款(增加)減少 | 30,076             | ( 11,553)          |
| 支付現金數         | \$ 370,412         | \$ 696,839         |

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。

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 | 5~6年 |
| 其他   | 7年    |      |      |

(3) 運輸設備

|      |      |       |      |
|------|------|-------|------|
| SNG車 | 5~7年 | OB轉播車 | 6~7年 |
| 其他   | 2~6年 |       |      |

(4) 其他設備

|         |      |    |      |
|---------|------|----|------|
| 傢俱及辦公設備 | 4~7年 | 其他 | 3~8年 |
|---------|------|----|------|

4. 本集團因部分設備實際損耗大於預期折損，預期該等設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額。經本集團審慎評估結果，截至106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止，本集團認列不動產、廠房及設備之累計減損金額分別為58,804仟元、60,163仟元及61,198仟元。

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。

(十四) 投資性不動產

| 項 目    | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 土地     | \$ 60,363 | \$ 60,363  | \$ 60,363 |
| 房屋及建築  | 71,208    | 71,208     | 71,208    |
| 小 計    | 131,571   | 131,571    | 131,571   |
| 減：累計折舊 | ( 50,421) | ( 49,570)  | ( 49,236) |
| 減：累計減損 | -         | -          | -         |
| 淨 額    | \$ 81,150 | \$ 82,001  | \$ 82,335 |

| 項 目            | 土 地              | 房屋及建築            | 合 計               |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 成本：            |                  |                  |                   |
| 106. 1. 1. 餘額  | \$ 60,363        | \$ 71,208        | \$ 131,571        |
| 增 添            | -                | -                | -                 |
| 處 分            | -                | -                | -                 |
| 重分類            | -                | -                | -                 |
| 106. 9. 30. 餘額 | <u>\$ 60,363</u> | <u>\$ 71,208</u> | <u>\$ 131,571</u> |

累計折舊及減損：

|                |             |                  |                  |
|----------------|-------------|------------------|------------------|
| 106. 1. 1. 餘額  | \$ -        | \$ 49,570        | \$ 49,570        |
| 折舊費用           | -           | 851              | 851              |
| 處 分            | -           | -                | -                |
| 重分類            | -           | -                | -                |
| 106. 9. 30. 餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,421</u> | <u>\$ 50,421</u> |

| 項 目            | 土 地              | 房屋及建築            | 合 計               |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 成本：            |                  |                  |                   |
| 105. 1. 1. 餘額  | \$ 60,363        | \$ 71,208        | \$ 131,571        |
| 增 添            | -                | -                | -                 |
| 處 分            | -                | -                | -                 |
| 重分類            | -                | -                | -                 |
| 105. 9. 30. 餘額 | <u>\$ 60,363</u> | <u>\$ 71,208</u> | <u>\$ 131,571</u> |

累計折舊及減損：

|                |             |                  |                  |
|----------------|-------------|------------------|------------------|
| 105. 1. 1. 餘額  | \$ -        | \$ 48,231        | \$ 48,231        |
| 折舊費用           | -           | 1,005            | 1,005            |
| 處 分            | -           | -                | -                |
| 重分類            | -           | -                | -                |
| 105. 9. 30. 餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 49,236</u> | <u>\$ 49,236</u> |

1. 投資性不動產借款成本資本化金額及利率區間：無。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| 項 目                        | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 投資性不動產之租金收入                | <u>\$ 1,260</u>    | <u>\$ 1,260</u>    | <u>\$ 3,780</u>    | <u>\$ 3,780</u>    |
| 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  | <u>\$ 284</u>      | <u>\$ 335</u>      | <u>\$ 851</u>      | <u>\$ 1,005</u>    |
| 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 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |



3. 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。
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。

(十五)無形資產

| 項 目    | 106年9月30日  | 105年12月31日 | 105年9月30日  |
|--------|------------|------------|------------|
| 商譽     | \$ 674,070 | \$ 674,070 | \$ 674,070 |
| 電腦軟體   | -          | -          | 801        |
| 小 計    | 674,070    | 674,070    | 674,871    |
| 減：累計攤銷 | -          | -          | ( 773)     |
| 減：累計減損 | -          | -          | -          |
| 淨 額    | \$ 674,070 | \$ 674,070 | \$ 674,098 |

| 項 目            | 商 譽        | 電腦軟體 | 合 計        |
|----------------|------------|------|------------|
| 成本：            |            |      |            |
| 106. 1. 1. 餘額  | \$ 674,070 | \$ - | \$ 674,070 |
| 增添－源自單獨        | -          | -    | -          |
| 處分/除列          | -          | -    | -          |
| 106. 9. 30. 餘額 | \$ 674,070 | \$ - | \$ 674,070 |
| 累計攤銷及減損：       |            |      |            |
| 106. 1. 1. 餘額  | \$ -       | \$ - | \$ -       |
| 攤銷費用           | -          | -    | -          |
| 處分/除列          | -          | -    | -          |
| 106. 9. 30. 餘額 | \$ -       | \$ - | \$ -       |

| 項 目            | 商 譽        | 電腦軟體     | 合 計        |
|----------------|------------|----------|------------|
| 成本：            |            |          |            |
| 105. 1. 1. 餘額  | \$ 674,070 | \$ 1,416 | \$ 675,486 |
| 增添－源自單獨        | -          | -        | -          |
| 處分/除列          | -          | ( 615)   | ( 615)     |
| 105. 9. 30. 餘額 | \$ 674,070 | \$ 801   | \$ 674,871 |
| 累計攤銷及減損：       |            |          |            |
| 105. 1. 1. 餘額  | \$ -       | \$ 1,199 | \$ 1,199   |
| 攤銷費用           | -          | 189      | 189        |
| 處分/除列          | -          | ( 615)   | ( 615)     |
| 105. 9. 30. 餘額 | \$ -       | \$ 773   | \$ 773     |

1. 無形資產借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 本集團無形資產係以直線基礎按下列耐用年限計提攤銷：  
電腦軟體 3年
3. 無形資產經本集團審慎評估結果，尚無重大減損之情事。
4. 本集團之無形資產未有提供擔保、質押之情事。
5. 無形資產 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日(106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：無)無形資產之攤銷金額分別為 54 仟元及 189 仟元，其依功能別之單行項目係列為管理費用項下。
6. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

| 項 目     | 106年9月30日         | 105年12月31日        | 105年9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> |

7. 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。

#### (十六)存出保證金

| 項 目      | 106年9月30日        | 105年12月31日       | 105年9月30日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 履約保證金    | \$ 1,986         | \$ 1,151         | \$ 1,121         |
| 租賃保證金－承租 | 11,739           | 10,874           | 10,874           |
| 貨款保證金    | -                | 1,496            | 505              |
| 環保保證金    | 2,000            | 2,000            | 2,000            |
| 其 他      | 1,147            | 1,173            | 1,064            |
| 合 計      | <u>\$ 16,872</u> | <u>\$ 16,694</u> | <u>\$ 15,564</u> |

#### (十七)長期預付租金

| 項 目   | 106年9月30日       | 105年12月31日      | 105年9月30日        |
|-------|-----------------|-----------------|------------------|
| 土地使用權 | <u>\$ 9,643</u> | <u>\$ 9,997</u> | <u>\$ 10,234</u> |

1. 土地使用權係向中華人民共和國土地管理局取得，作為生產廠房及辦公大樓等使用，使用權為 50 年。本集團於土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租等之處分權，並負責因使用土地所應繳納之各種稅費。
2. 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日土地使用權之攤銷金額分別為 72 仟元、73 仟元、213 仟元及 228 仟元，其依功能別之單行項目係列為營業成本項下。
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。

(十八)其他非流動資產－其他

| 項 目        | 106年9月30日         | 105年12月31日        | 105年9月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 播映節目成本－非流動 | \$ 217,862        | \$ 148,178        | \$ 175,893        |
| 長期預付費用     | 10,609            | 9,955             | 15,766            |
| 其 他        | 523               | 414               | 296               |
| 合 計        | <u>\$ 228,994</u> | <u>\$ 158,547</u> | <u>\$ 191,955</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           | 106年9月30日         | 105年12月31日        | 105年9月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 影片片庫          | \$ 295,239        | \$ 241,026        | \$ 157,631        |
| 預付購片款         | 180,835           | 111,905           | 136,207           |
| 預付拍片款         | 37,027            | 45,093            | 39,686            |
| 小計            | 513,101           | 398,024           | 333,524           |
| 減：累計減損－播映節目成本 | ( 8,583)          | ( 8,820)          | -                 |
| 減：預期將於一年內攤銷部分 | ( 286,656)        | ( 241,026)        | ( 157,631)        |
| 播映節目成本－非流動    | <u>\$ 217,862</u> | <u>\$ 148,178</u> | <u>\$ 175,893</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，請詳附註六(九)。

2. 本集團電視傳媒事業部因部分播映節目於市場上銷售票房欠佳或久存未播送，預期該等播映節目之未來現金流入減少，致其估計可回收金額 0 元小於帳面金額，故本集團於 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列該等播映節目之減損損失均為 8,583 仟元。本集團係採用使用價值決定此等播映節目之可回收金額，所採用之折現率為 7.24%。該減損損失已列入綜合損益表之營業外收入及支出一其他利益及損失項下。另本集團於 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日由於播映節目並無任何減損跡象，故本集團並未進行減損評估。
3. 本集團持有之播映節目未有提供擔保、質押之情事。

4. 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  | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ 197,451         | \$ 203,834         | \$ 688,655         | \$ 648,019         |
| 營業費用 | 1,064              | 1,174              | 3,178              | 3,217              |
| 合 計  | <u>\$ 198,515</u>  | <u>\$ 205,008</u>  | <u>\$ 691,833</u>  | <u>\$ 651,236</u>  |

(十九)短期借款

| 性 質  | 106年9月30日        |       | 105年12月31日       |             | 105年9月30日        |             |
|------|------------------|-------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|      | 金 額              | 利率區間  | 金 額              | 利率區間        | 金 額              | 利率區間        |
| 信用借款 | \$ 6,368         | 4.32% | \$ 89,805        | 0.88%~4.16% | \$659,153        | 0.85%~4.16% |
| 進口融資 | 3,878            | 1.32% | 5,501            | 1.32%       | 42,198           | 1.15%~1.32% |
| 合 計  | <u>\$ 10,246</u> |       | <u>\$ 95,306</u> |             | <u>\$701,351</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。

(二十)應付短期票券

截至105年9月30日止，本集團透過票券金融公司承銷及保證發行商業本票金額計30,000仟元，利率0.963%，並提供額度本票作為償還貸款之承諾。

(二十一)其他應付款

| 項 目           | 106年9月30日         | 105年12月31日        | 105年9月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金       | \$ 272,385        | \$ 319,279        | \$ 226,399        |
| 應付員工酬勞        | 35,973            | 40,033            | 28,081            |
| 應付董監酬勞        | 54,844            | 58,141            | 36,411            |
| 應付利息          | -                 | -                 | 122               |
| 應付運費          | 13,730            | 16,104            | 8,152             |
| 應付稅捐          | 8,385             | 13,746            | 8,539             |
| 應付保險費         | 11,355            | 9,834             | 10,618            |
| 應付水電費         | 8,088             | 6,806             | 6,504             |
| 應付修繕費         | 5,331             | 12,547            | 3,049             |
| 應付服務費         | 8,811             | 16,665            | 6,529             |
| 應付勞務費         | 2,390             | 3,682             | 2,505             |
| 應付設備款         | 3,732             | 33,808            | 11,553            |
| 應付權利金         | 25,699            | -                 | 7,421             |
| 應付非控制權益子公司減資款 | -                 | 22,666            | -                 |
| 其 他           | 42,990            | 44,098            | 19,562            |
| 合 計           | <u>\$ 493,713</u> | <u>\$ 597,409</u> | <u>\$ 375,445</u> |

(二十二) 負債準備－流動

| 項 目       | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|-----------|-----------|------------|-----------|
| 員工福利－休假給付 | \$ 16,206 | \$ 17,233  | \$ 13,528 |

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       | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額      | \$ 17,233          | \$ 12,540          |
| 本期新增金額    | 14,945             | 22,341             |
| 本期使用金額    | ( 14,377)          | ( 19,149)          |
| 本期迴轉未使用金額 | ( 1,595)           | ( 2,204)           |
| 期末餘額      | \$ 16,206          | \$ 13,528          |

(二十三) 預收款項

| 項 目  | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 預收貨款 | \$ 23,250 | \$ 12,756  | \$ 6,728  |
| 預收租金 | 1,423     | 71         | 1,423     |
| 其 他  | 5,046     | 160        | 4,429     |
| 合 計  | \$ 29,719 | \$ 12,987  | \$ 12,580 |

(二十四) 其他流動負債－其他

| 項 目  | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 代收款項 | \$ 6,215  | \$ 6,935   | \$ 6,372  |
| 其 他  | -         | 6,293      | 3,212     |
| 合 計  | \$ 6,215  | \$ 13,228  | \$ 9,584  |

(二十五) 負債準備－非流動

| 項 目        | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 其他長期員工福利計畫 | \$ 3,865  | \$ 3,550   | \$ 3,160  |

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。

2. 本集團並無配置相關之其他長期員工福利計畫資產，係按實際發生時始支付。



3. 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，故本集團係採用 105 年及 104 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成本，請詳 105 年度合併財務報告附註六(二十七)之說明。
4. 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他長期員工福利計畫認列於損益之淨福利成本金額分別為 105 仟元、64 仟元、315 仟元及 192 仟元，其依功能別之單行項目係列為管理費用項下。

(二十六)應付租賃款

本集團以融資租賃方式承租運輸設備，租賃期間為 3 年，於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權及展期之條款。本集團係以租賃資產所有權作為應付租賃款之擔保。所有融資租賃義務之利率於合約開始日即已固定，截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止之年利率區間均為 1.50%。本集團於 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

| 項 目        | 106年9月30日    |        |              |
|------------|--------------|--------|--------------|
|            | 融資租賃<br>負債總額 | 未來財務費用 | 融資租賃<br>負債現值 |
| 流動         |              |        |              |
| 不超過1年      | \$ 2,766     | \$ 17  | \$ 2,749     |
| 非流動        |              |        |              |
| 超過1年但不超過5年 | -            | -      | -            |
| 超過5年       | -            | -      | -            |
| 小 計        | -            | -      | -            |
| 合 計        | \$ 2,766     | \$ 17  | \$ 2,749     |
| 項 目        | 105年12月31日   |        |              |
|            | 融資租賃<br>負債總額 | 未來財務費用 | 融資租賃<br>負債現值 |
| 流動         |              |        |              |
| 不超過1年      | \$ 3,744     | \$ 57  | \$ 3,687     |
| 非流動        |              |        |              |
| 超過1年但不超過5年 | 1,831        | 8      | 1,823        |
| 超過5年       | -            | -      | -            |
| 小 計        | 1,831        | 8      | 1,823        |
| 合 計        | \$ 5,575     | \$ 65  | \$ 5,510     |

| 項 目        | 105年9月30日    |        |              |
|------------|--------------|--------|--------------|
|            | 融資租賃<br>負債總額 | 未來財務費用 | 融資租賃<br>負債現值 |
| 流動         |              |        |              |
| 不超過1年      | \$ 3,744     | \$ 71  | \$ 3,673     |
| 非流動        |              |        |              |
| 超過1年但不超過5年 | 2,766        | 17     | 2,749        |
| 超過5年       | -            | -      | -            |
| 小 計        | 2,766        | 17     | 2,749        |
| 合 計        | \$ 6,510     | \$ 88  | \$ 6,422     |

(二十七)退職後福利計畫

| 項 目    | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 確定福利計畫 | \$ 89,546 | \$ 129,683 | \$ 90,254 |
| 確定提撥計畫 | 4,517     | 4,544      | 4,544     |
| 合 計    | \$ 94,063 | \$ 134,227 | \$ 94,798 |

1. 確定福利計畫

- (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。本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (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，故本公司及國內子公司係採用105年及104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105年度合併財務報告附註六(二十九)之1說明。
- (3)上開確定福利計畫認列於損益之淨確定福利成本金額，依功能別之單行項目如下：

| 項 目    | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本   | \$ 2,346           | \$ 2,953           | \$ 7,039           | \$ 8,872           |
| 營業費用   |                    |                    |                    |                    |
| 推銷費用   | 178                | 255                | 540                | 745                |
| 管理費用   | 1,258              | 1,531              | 3,785              | 4,577              |
| 研究發展費用 | 109                | 118                | 309                | 353                |
| 小 計    | 1,545              | 1,904              | 4,634              | 5,675              |
| 合 計    | \$ 3,891           | \$ 4,857           | \$ 11,673          | \$ 14,547          |

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 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) 上開確定提撥計畫認列於損益之退休金成本金額，依功能別之單行項目如下：

| 項 目    | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本   | \$ 2,452           | \$ 2,370           | \$ 7,329           | \$ 6,989           |
| 營業費用   |                    |                    |                    |                    |
| 推銷費用   | 372                | 453                | 1,142              | 1,347              |
| 管理費用   | 3,795              | 3,862              | 11,445             | 11,535             |
| 研究發展費用 | 157                | 126                | 428                | 375                |
| 小 計    | 4,324              | 4,441              | 13,015             | 13,257             |
| 合 計    | \$ 6,776           | \$ 6,811           | \$ 20,344          | \$ 20,246          |

## (二十八) 存入保證金

| 項 目      | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 租賃保證金－出租 | \$ 600    | \$ 600     | \$ 600    |
| 其 他      | 520       | 522        | 522       |
| 合 計      | \$ 1,120  | \$ 1,122   | \$ 1,122  |

(二十九)其他非流動負債－其他

| 項 目         | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 處分投資未實現遞延收入 | \$ 24,482 | \$ 24,963  | \$ 24,992 |

(三十)股本

1. 普通股及特別股

| 項 目              | 106年9月30日     | 105年12月31日    | 105年9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  |

已發行之普通股及特別股每股面額為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，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。

(三十一)資本公積

| 項 目      | 106年9月30日  | 105年12月31日 | 105年9月30日  |
|----------|------------|------------|------------|
| 庫藏股票交易溢價 | \$ 139,642 | \$ 123,604 | \$ 123,604 |

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。

(三十二)保留盈餘

1. 依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於105年6月14日經股東常會決議通過公司章程修正議案。

依修正後公司章程規定，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。

另有關員工酬勞及董監酬勞分派政策、估列基礎與實際配發情形，請詳附註六(四十)之說明。

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. 分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

6. 本公司股東常會分別於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 14 日決議通過 105 年及 104 年度盈餘分配案如下：

| 分配項目         | 盈餘分配案     |           | 每股股利(元) |         |
|--------------|-----------|-----------|---------|---------|
|              | 105年度     | 104年度     | 105年度   | 104年度   |
| 提列法定盈餘公積     | \$240,069 | \$147,231 | -       | -       |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | (42,114)  | 8,506     | -       | -       |
| 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    | 16,000    | 1.00    | 0.80    |
| 普通股股東紅利—現金   | 906,620   | 725,296   | 1.00    | 0.80    |
| 普通股股東紅利—股票   | -         | -         | -       | -       |

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。



## (三十三)其他權益項目

| 項 目           | 國外營運機構財<br>務報表換算之兌<br>換差額 | 備供出售金融資<br>產未實現損益 | 合 計               |
|---------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 106.1.1. 餘額   | \$ 27,250                 | \$ 835,015        | \$ 862,265        |
| 直接認列為股東權益調整項目 | ( 376,140)                | 48,488            | ( 327,652)        |
| 歸屬於非控制權益之份額   | 9,009                     | ( 5,057)          | 3,952             |
| 轉列損益項目        | -                         | -                 | -                 |
| 採權益法認列之份額     | 253,768                   | -                 | 253,768           |
| 與其他權益項目相關之所得稅 | ( 25,377)                 | -                 | ( 25,377)         |
| 106.9.30. 餘額  | <u>(\$ 111,490)</u>       | <u>\$ 878,446</u> | <u>\$ 766,956</u> |

| 項 目           | 國外營運機構財<br>務報表換算之兌<br>換差額 | 備供出售金融資<br>產未實現損益 | 合 計               |
|---------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 105.1.1. 餘額   | \$ 403,499                | \$ 450,957        | \$ 854,456        |
| 直接認列為股東權益調整項目 | ( 271,014)                | 336,794           | 65,780            |
| 歸屬於非控制權益之份額   | 24,238                    | ( 129,902)        | ( 105,664)        |
| 轉列損益項目        | -                         | -                 | -                 |
| 採權益法認列之份額     | ( 77,044)                 | -                 | ( 77,044)         |
| 與其他權益項目相關之所得稅 | 7,704                     | -                 | 7,704             |
| 105.9.30. 餘額  | <u>\$ 87,383</u>          | <u>\$ 657,849</u> | <u>\$ 745,232</u> |

## (三十四)庫藏股票

1. 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：

|        |     | 106年1月1日至9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        | -        | \$ -        | 2,380        | \$55,012        | 4,098        | \$ 94,734         |
|        | 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>2,380</u> | <u>\$55,012</u> | <u>5,874</u> | <u>\$ 144,592</u> |

|        |     | 105年1月1日至9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> |

2. 截至106年及105年9月31日止，子公司處分本公司股票之利得轉列資本公積一庫藏股票交易金額分別為6,718仟元及0。

3. 106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日子公司持有本公司股票之公允價值分別為147,381仟元、182,224仟元及144,273仟元。
4. 子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

(三十五)非控制權益

| 項 目                 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                | \$ 2,602,695       | \$ 2,312,979       |
| 歸屬於非控制權益之份額：        |                    |                    |
| 本期淨利                | 113,450            | 129,255            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 ( | 9,009)             | ( 24,238)          |
| 備供出售金融資產未實現損益       | 5,057              | 129,902            |
| 發放現金股利              | ( 40,616)          | ( 62,136)          |
| 期末餘額                | \$ 2,671,577       | \$ 2,485,762       |

(三十六)營業收入

| 項 目              | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 石化銷貨收入           | \$2,768,194        | \$2,391,366        | \$ 7,879,005       | \$ 6,419,868       |
| 塑膠銷貨收入           | 1,692,567          | 1,097,957          | 4,332,267          | 3,234,891          |
| 氫氣銷貨收入           | 27,746             | 28,707             | 83,663             | 83,765             |
| 汽電銷貨收入           | 102,696            | 102,933            | 301,889            | 296,484            |
| 尼龍銷貨收入           | 492,799            | 252,117            | 1,362,940          | 683,570            |
| 包材銷貨收入           | 418,881            | 469,442            | 1,241,567          | 1,427,419          |
| 廣告收入             | 361,968            | 421,424            | 1,129,348          | 1,196,525          |
| 視訊及頻道經營收入        | 176,530            | 176,530            | 529,591            | 529,591            |
| 出售證券利益           | -                  | ( 31)              | -                  | 2,138              |
| 其他營業收入(版權及轉播收入等) | 72,307             | 63,705             | 218,742            | 241,205            |
| 合 計              | \$6,113,688        | \$5,004,150        | \$17,079,012       | \$14,115,456       |

(三十七)其他收入

| 項 目         | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入        | \$ 9,353           | \$ 5,772           | \$ 23,792          | \$ 16,312          |
| 股利收入        | 114,006            | 52,611             | 154,137            | 115,416            |
| 租金收入        | 1,537              | 1,550              | 4,611              | 4,630              |
| 出售廢品收入      | 189                | 417                | 2,913              | 1,583              |
| 董監事酬勞及車馬費收入 | 12,345             | 18,575             | 12,345             | 18,575             |
| 其 他         | 660                | 1,911              | 4,625              | 3,100              |
| 合 計         | \$ 138,090         | \$ 80,836          | \$ 202,423         | \$ 159,616         |

## (三十八)其他利益及損失

| 項 目                     | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益(損失) | \$ -               | \$ 8               | (\$ 24)            | (\$ 124)           |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失          | ( 280)             | ( 23,522)          | ( 5,043)           | ( 24,514)          |
| 處分投資利益                  | -                  | 33                 | 57                 | 139,139            |
| 淨外幣兌換利益(損失)             | 8,391              | ( 4,792)           | ( 20,735)          | ( 8,622)           |
| 非金融資產減損沖轉               | 17,582             | -                  | -                  | -                  |
| 非金融資產減損損失               | ( 8,583)           | -                  | ( 8,583)           | -                  |
| 備品盤損及報廢損失               | -                  | ( 1,098)           | ( 2,507)           | ( 1,417)           |
| 投資性不動產直接營運費用            | ( 284)             | ( 335)             | ( 851)             | ( 1,005)           |
| 其 他                     | ( 54)              | ( 73)              | ( 1,649)           | ( 1,440)           |
| 合 計                     | \$ 16,772          | (\$ 29,779)        | (\$ 39,335)        | \$ 102,017         |

## (三十九)財務成本

| 項 目          | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息費用         | \$ 292             | \$ 1,061           | \$ 845             | \$ 3,016           |
| 發行CP手續費等相關支出 | -                  | 40                 | 1                  | 75                 |
| 小 計          | 292                | 1,101              | 846                | 3,091              |
| 減：符合要件之資本化金額 | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 合 計          | \$ 292             | \$ 1,101           | \$ 846             | \$ 3,091           |

## (四十)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性 質 別   | 106年7月1日至9月30日 |             |            | 105年7月1日至9月30日 |             |            |
|---------|----------------|-------------|------------|----------------|-------------|------------|
|         | 屬於營業<br>成本者    | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        | 屬於營業<br>成本者    | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        |
| 員工福利    |                |             |            |                |             |            |
| 薪資費用    | \$ 55,822      | \$ 144,104  | \$ 199,926 | \$ 136,971     | \$ 133,819  | \$ 270,790 |
| 勞健保費用   | 9,575          | 10,300      | 19,875     | 9,287          | 10,005      | 19,292     |
| 退休金費用   | 4,798          | 5,869       | 10,667     | 5,323          | 6,345       | 11,668     |
| 其他福利費用  | 3,622          | 50,548      | 54,170     | 3,830          | 28,304      | 32,134     |
| 折舊費用(註) | 196,282        | 28,484      | 224,766    | 187,528        | 29,208      | 216,736    |
| 攤銷費用    | 197,523        | 1,064       | 198,587    | 203,907        | 1,228       | 205,135    |
| 合 計     | \$ 467,622     | \$ 240,369  | \$ 707,991 | \$ 546,846     | \$ 208,909  | \$ 755,755 |

| 性 質 別   | 106年1月1日至9月30日 |             |             | 105年1月1日至9月30日 |             |             |
|---------|----------------|-------------|-------------|----------------|-------------|-------------|
|         | 屬於營業<br>成本者    | 屬於營業<br>費用者 | 合 計         | 屬於營業<br>成本者    | 屬於營業<br>費用者 | 合 計         |
| 員工福利    |                |             |             |                |             |             |
| 薪資費用    | \$ 316,811     | \$ 411,414  | \$ 728,225  | \$ 391,546     | \$ 395,038  | \$ 786,584  |
| 勞健保費用   | 30,708         | 33,067      | 63,775      | 29,384         | 31,995      | 61,379      |
| 退休金費用   | 14,368         | 17,649      | 32,017      | 15,861         | 18,932      | 34,793      |
| 其他福利費用  | 11,096         | 102,396     | 113,492     | 11,146         | 77,045      | 88,191      |
| 折舊費用(註) | 567,135        | 86,221      | 653,356     | 531,039        | 86,884      | 617,923     |
| 攤銷費用    | 688,868        | 3,178       | 692,046     | 648,247        | 3,406       | 651,653     |
| 合 計     | \$1,628,986    | \$ 653,925  | \$2,282,911 | \$1,627,223    | \$ 613,300  | \$2,240,523 |

註：投資性不動產 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日提列之折舊費用分別為 284 仟元、335 仟元、851 仟元及 1,005 仟元，帳列營業外收入及支出—其他利益及損失項下。

1. 公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率分派員工酬勞。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 14 日經股東常會決議通過公司章程修正議案。依修正後公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之 1%分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之 2%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
2. 本公司管理當局對於應付員工酬勞及董監酬勞之估列，係以當期之獲利情況，並考量預期發放金額及章程所訂之上下限比率等因素後，按當期稅前淨利扣除員工及董監酬勞前之金額予以估列。本公司 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估計員工酬勞金額分別為 13,895 仟元、6,605 仟元、26,647 仟元及 17,487 仟元，董監酬勞金額分別為 27,788 仟元、13,209 仟元、53,293 仟元及 34,974 仟元。惟若年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
3. 本公司董事會分別於 106 年 3 月 23 日及 105 年 3 月 24 日通過決議配發 105 年及 104 年度員工酬勞分別為 28,165 仟元及 17,407 仟元，董監酬勞金額分別為 56,331 仟元及 34,815 仟元，前述決議配發金額與本公司 105 年及 104 年度財務報告以費用列帳之估列金額並無差異。上述酬勞採現金方式發放。
4. 有關本公司員工酬勞及董監酬勞相關資訊，可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」中查詢。

(四十一)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         | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期應付所得稅費用   | \$ 137,685         | \$ 95,629          | \$ 484,575         | \$ 325,488         |
| 遞延所得稅費用     | 59,540             | 15,495             | 67,993             | 2,742              |
| 以前年度所得稅調整   | ( 3)               | -                  | ( 4)               | 116                |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 197,222</u>  | <u>\$ 111,124</u>  | <u>\$ 552,564</u>  | <u>\$ 328,346</u>  |

(2)認列於其他綜合損益相關之所得稅

| 項 目                 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅:              |                    |                    |                    |                    |
| 國外營運機構換算差額          | \$ 10,789          | (\$ 23,972)        | \$ 25,377          | (\$ 7,704)         |
| 認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益) | <u>\$ 10,789</u>   | <u>(\$ 23,972)</u> | <u>\$ 25,377</u>   | <u>(\$ 7,704)</u>  |

2. 本集團中之本公司及國內子公司營利事業所得稅，除國亨化學股份有限公司核定至103年度外，其餘均業經稅捐稽徵機關核定至104年度。

3. 兩稅合一相關資訊

| 項 目         | (預計)                | (實際)                | (實際)                |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             | 106年9月30日           | 105年12月31日          | 105年9月30日           |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 738,307</u>   | <u>\$ 680,471</u>   | <u>\$ 576,764</u>   |
| 項 目         | 106年9月30日           | 105年12月31日          | 105年9月30日           |
| 未分配盈餘相關資訊:  |                     |                     |                     |
| 86年度以前      | \$ -                | \$ -                | \$ -                |
| 87年至98年度    | <u>61,508</u>       | <u>61,508</u>       | <u>61,508</u>       |
| 99年度以後      |                     |                     |                     |
| — 已加徵10%營所稅 | 4,368,132           | 3,137,057           | 3,137,057           |
| — 未加徵10%營所稅 | <u>2,205,090</u>    | <u>2,367,650</u>    | <u>1,478,293</u>    |
| 小 計         | <u>6,573,222</u>    | <u>5,504,707</u>    | <u>4,615,350</u>    |
| 合 計         | <u>\$ 6,634,730</u> | <u>\$ 5,566,215</u> | <u>\$ 4,676,858</u> |

104年度盈餘分配之稅額扣抵比率為17.71%，105年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為16.44%。

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，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半。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。

#### (四十二)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酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

|                | 106年7月1日至9月30日 |              |         | 105年7月1日至9月30日 |              |         |
|----------------|----------------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|
|                | 稅後金額           | 加權平均流通股數(仟股) | (元)每股盈餘 | 稅後金額           | 加權平均流通股數(仟股) | (元)每股盈餘 |
| 基本每股盈餘：        |                |              |         |                |              |         |
| 歸屬於母公司業主之淨利    | \$ 1,223,140   | 900,885      | \$ 1.35 | \$ 571,867     | 900,142      | \$ 0.63 |
| 減：特別股股息        | ( 3,000)       |              |         | ( 3,000)       |              |         |
| 歸屬於母公司普通股股東之淨利 | 1,220,140      |              |         | 568,867        |              |         |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響  |                |              |         |                |              |         |
| 員工酬勞           | -              | 1,141        |         | -              | 1,107        |         |
| 稀釋每股盈餘：        |                |              |         |                |              |         |
| 歸屬於母公司普通股股東之淨利 | \$ 1,220,140   | 902,026      | \$ 1.35 | \$ 568,867     | 901,249      | \$ 0.63 |
| 加潛在普通股之影響      |                |              |         |                |              |         |

|                | 106年1月1日至9月30日 |              |         | 105年1月1日至9月30日 |              |         |
|----------------|----------------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|
|                | 稅後金額           | 加權平均流通股數(仟股) | (元)每股盈餘 | 稅後金額           | 加權平均流通股數(仟股) | (元)每股盈餘 |
| 基本每股盈餘：        |                |              |         |                |              |         |
| 歸屬於母公司業主之淨利    | \$ 2,205,090   | 900,390      | \$ 2.44 | \$ 1,478,293   | 900,142      | \$ 1.63 |
| 減：特別股股息        | ( 9,000)       |              |         | ( 9,000)       |              |         |
| 歸屬於母公司普通股股東之淨利 | 2,196,090      |              |         | 1,469,293      |              |         |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響  |                |              |         |                |              |         |
| 員工酬勞           | -              | 1,540        |         | -              | 1,415        |         |
| 稀釋每股盈餘：        |                |              |         |                |              |         |
| 歸屬於母公司普通股股東之淨利 | \$ 2,196,090   | 901,930      | \$ 2.43 | \$ 1,469,293   | 901,557      | \$ 1.63 |
| 加潛在普通股之影響      |                |              |         |                |              |         |

#### 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) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱          | 與本集團之關係 |
|----------------|---------|
| 和信創業投資股份有限公司   | 實質關係人   |
| 和喬國際投資股份有限公司   | 實質關係人   |
| 中華開發資產管理股份有限公司 | 實質關係人   |
| 全體董事、總經理及副總經理  | 主要管理階層  |

### (三)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，請詳附註十三(一)(二)之11。本集團與其他關係人間之交易如下：

#### 1. 出租資產

##### (1)租金收入

| 出租人/<br>關係人類別 | 租賃標的物          | 租賃期間   | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------|----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人         | 台北市南京東路4段1號10樓 | 106.8.16.~107.8.15.及<br>106.4.1.~107.3.31.(續租) | \$ 28              | \$ 28              | \$ 90              | \$ 90              |

##### (2)預收租金

| 項 目   | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 實質關係人 | \$ 100    | \$ 71      | \$ 100    |

(3)上述財產租賃係本集團出租部分辦公室，租賃契約依市場行情雙方議定計算租金，並按年收取租金。

#### 2. 承租資產

##### (1)租金支出

| 承租人/<br>關係人類別 | 租賃標的物                    | 租賃期間                   | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------|--------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人         | 台北市敦化南路1段269號9樓之房屋及其附設車位 | 106.3.1.~<br>116.2.28. | \$ 495             | \$ -               | \$ 495             | \$ -               |

106年3月1日至8月31日間因處於裝修免租期，故未發生租金支出。

##### (2)存出保證金

| 項 目   | 106年9月30日 | 105年12月31日 | 105年9月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 實質關係人 | \$ 1,040  | \$ -       | \$ -      |

(3)本集團與實質關係人間已簽訂未來年度房屋營業租賃合約，截至106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止，依約定已先行開立遠期票據(未表列)分別為2,600仟元、0及0，以供未來實際交易時兌付。

租賃契約係依市場行情雙方議定計算租金，並開立遠期票據按月兌付。

### (四)主要管理階層薪酬資訊

| 項 目         | 106年7月1日<br>至9月30日 | 105年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 47,591          | \$ 29,143          | \$ 123,048         | \$ 97,127          |
| 離職福利        | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 退職後福利       | 1,097              | 1,037              | 3,245              | 3,088              |
| 其他長期福利      | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 股份基礎給付      | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 合 計         | \$ 48,688          | \$ 30,180          | \$ 126,293         | \$ 100,215         |

## 八、質押之資產

### (一)不動產、廠房及設備質押情形

| 項 目   | 抵(質)押用途     | 106年9月30日    | 105年12月31日   | 105年9月30日    |
|-------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 土地    | 綜合授信額度、進貨擔保 | \$ 3,209,800 | \$ 3,209,800 | \$ 3,209,800 |
| 房屋及建築 | 綜合授信額度、進貨擔保 | 420,815      | 440,745      | 446,664      |
| 機器設備  | 綜合授信額度擔保    | 1,200,483    | 1,330,600    | 1,365,422    |
| 合 計   |             | \$ 4,831,098 | \$ 4,981,145 | \$ 5,021,886 |

### (二)其他資產質押情形

| 項 目  | 抵(質)押用途      | 106年9月30日  | 105年12月31日 | 105年9月30日  |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 銀行存款 | 備償專戶         | \$ 31,397  | \$ 10,260  | \$ 18,723  |
| 應收票據 | 備償票據(帳列應收票據) | 248,951    | 250,853    | 249,967    |
| 合 計  |              | \$ 280,348 | \$ 261,113 | \$ 268,690 |

## 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106年9月30日、105年12月31日及105年9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：(單位：仟元)

| 日 期        | 存出保證票據及借據              |
|------------|------------------------|
| 106年9月30日  | NTD5,092,000、USD36,000 |
| 105年12月31日 | NTD5,842,000、USD36,000 |
| 105年9月30日  | NTD5,992,000、USD36,000 |

(2)本集團為取得 SBL 超級籃球聯賽之獨家轉播權及現場廣告獨家招商權等全部權利而開立予中華民國籃球協會之保證票據，截至106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止均為10,000仟元。

3. 存入保證票據及保證品

截至106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止，本集團因履約保證所收取之存入保證票據及保證品，明細如下：(單位：仟元)

| 日 期        | 存出保證票據及借據                                    |
|------------|--|
| 106年9月30日  | NTD188,969、SGD208、EUR730、USD2,710、JPY127,850 |
| 105年12月31日 | NTD202,123、SGD179、EUR730、USD2,710、JPY1,850   |
| 105年9月30日  | NTD213,865、SGD89、EUR682、USD2,710、JPY1,850    |

4. 本集團因購料及其他目的需要，委請金融機構提供履約保證金額，截至106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止分別為10,285仟元、11,455仟元及9,200仟元。

5. 截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，本集團已開立未使用信用狀餘額明細如下：(單位：仟元)

| 日 期        | 存出保證票據及借據             |
|------------|-----------------------|
| 106年9月30日  | USD3,015、NTD1,052,800 |
| 105年12月31日 | USD4,228、NTD1,014,800 |
| 105年9月30日  | USD2,623、NTD944,800   |

6. 截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，本集團已簽約但尚未支付之不動產、廠房及設備等重大資本支出分別為 128,772 仟元、124,017 仟元及 185,494 仟元。
7. 截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，本集團已簽訂購片合約及委外製作節目合約但尚未交片部份之未支付款項分別為 181,530 仟元、703,212 仟元及 192,035 仟元。
8. 本集團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，本集團每年應向中油公司購買一定數量之乙烯、苯及丁二烯。如本集團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。另本集團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，本集團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. 本集團因製造 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，合約書中承諾本集團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. 本集團因製造 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，合約書中承諾本集團每季應購提 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. 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及 NBA 轉播授權契約等已生效之重要長期契約，係不可取消之重大營業協議。截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，依約定已先行收取遠期票據(未表列)分別為 193,816 仟元、0 及 192,730 仟元，以供未來實際交易時兌收。本集團預計未來各年度須收取之授權金金額明細如下：

| 項 目        | 106年9月30日  | 105年12月31日 | 105年9月30日  |
|------------|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 176,530 | \$ 734,693 | \$ 763,264 |
| 超過1年但不超過5年 | -          | -          | 181,293    |
| 超過5年       | -          | -          | -          |
| 合 計        | \$ 176,530 | \$ 734,693 | \$ 944,557 |

## (2) 支出

本集團基於營業需要所簽定之衛星通信服務租用合約、節目訊號傳輸服務合約、音樂及錄音著作公開播送授權合約、SBL 超級籃球聯賽授權契約、職棒主場賽事授權契約及辦公室、車位、房屋和營業場所之租賃合約等已生效之重要長期契約，係不可取消之重大營業協議。截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，依約定已先行開立遠期票據(未表列)分別為 35,895 仟元、17,663 仟元及 43,393 仟元，以供未來實際交易時兌付。本集團預計未來各年度須給付之授權金金額及最低租金給付額明細如下：

| 項 目        | 106年9月30日  | 105年12月31日 | 105年9月30日  |
|------------|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 89,313  | \$ 160,063 | \$ 173,791 |
| 超過1年但不超過5年 | 145,910    | 163,514    | 190,882    |
| 超過5年       | 26,248     | -          | -          |
| 合 計        | \$ 261,471 | \$ 323,577 | \$ 364,673 |

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 105 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 105 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

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款等)的帳面金額係公允價值之合理近似值；存出保證金及存入保證金等由於預期現金流量之折現與否影響並不重大，故其帳面價

值應屬估計公允價值之合理基礎。另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(四)。

## 2. 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 105 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 105 年度合併財務報告附註十二(三)之 2。

## 3. 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、利率風險及價格風險。

#### 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<br>(外幣：功能性貨幣) | 106年9月30日 |            |             | 105年12月31日 |            |            |
|-------------------|-----------|------------|-------------|------------|------------|------------|
|                   | 外幣金額      | 外幣兌功能性貨幣匯率 | 新台幣金額       | 外幣金額       | 外幣兌功能性貨幣匯率 | 新台幣金額      |
| <b>金融資產</b>       |           |            |             |            |            |            |
| 貨幣性項目             |           |            |             |            |            |            |
| 美金：新台幣            | \$ 46,095 | 30.26      | \$1,394,835 | \$ 28,961  | 32.25      | \$ 933,992 |
| 美金：人民幣            | 125       | 6.6491     | 3,783       | 527        | 6.9851     | 16,996     |
| 美金：馬幣             | 37        | 4.3906     | 1,120       | 8          | 4.6705     | 258        |
| 美金：港幣             | 94        | 7.8131     | 2,844       | -          | -          | -          |
| 人民幣：新台幣           | 98        | 4.5510     | 446         | 1,625      | 4.6170     | 7,503      |
| 人民幣：港幣            | 3         | 1.1751     | 14          | -          | -          | -          |
| 新幣：馬幣             | 15        | 3.2356     | 335         | 16         | 3.2281     | 357        |
| 非貨幣性項目            |           |            |             |            |            |            |
| 人民幣：美金            | 1,244,967 | 0.1504     | 5,665,845   | 1,104,377  | 0.1432     | 5,098,909  |
| <b>金融負債</b>       |           |            |             |            |            |            |
| 貨幣性項目             |           |            |             |            |            |            |
| 美金：新台幣            | \$ 9,355  | 30.26      | \$ 283,082  | \$ 13,155  | 32.25      | \$ 424,249 |
| 美金：人民幣            | 2,159     | 6.6491     | 65,331      | 239        | 6.9851     | 7,708      |
| 美金：馬幣             | 209       | 4.3906     | 6,324       | 494        | 4.6705     | 15,932     |
| 港幣：新台幣            | 9,396     | 3.873      | 36,391      | 9,396      | 4.158      | 39,069     |
| 港幣：人民幣            | -         | -          | -           | 5,550      | 0.9006     | 23,077     |
| 人民幣：新台幣           | -         | -          | -           | 2          | 4.6170     | 9          |

| 項 目<br>(外幣：功能性貨幣) | 105年9月30日 |            |            |
|-------------------|-----------|------------|------------|
|                   | 外幣金額      | 外幣兌功能性貨幣匯率 | 新台幣金額      |
| <b>金融資產</b>       |           |            |            |
| 貨幣性項目             |           |            |            |
| 美金：新台幣            | \$ 22,127 | 31.36      | \$ 693,903 |
| 美金：馬幣             | 105       | 4.3321     | 3,293      |
| 人民幣：新台幣           | 512       | 4.6930     | 2,403      |
| 新幣：馬幣             | 22        | 3.0312     | 505        |
| 澳幣：新台幣            | 26        | 23.835     | 620        |
| 非貨幣性項目            |           |            |            |
| 人民幣：美金            | 1,035,148 | 0.1496     | 4,857,950  |
| <b>金融負債</b>       |           |            |            |
| 貨幣性項目             |           |            |            |
| 美金：新台幣            | 7,438     | 31.36      | 233,256    |
| 美金：馬幣             | 379       | 4.3321     | 11,885     |
| 港幣：新台幣            | 9,396     | 4.044      | 37,997     |
| 日幣：新台幣            | 62        | 0.3109     | 19         |
| 歐元：馬幣             | 26        | 4.6071     | 912        |

註：外幣非貨幣性資產按交易日之歷史匯率衡量者，因對合併財務報告並無重大影響，故不予揭露。

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。當外幣匯率升值/貶值1%幅度時，對本集團106年及105年1月1日至9月30日之稅後淨利將分別增加/減少8,402仟元及3,458仟元；權益將分別增加/減少56,658仟元及48,580仟元。

另本集團貨幣性項目於106年及105年1月1日至9月30日認列之淨外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為20,735仟元及8,622仟元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，實務上無法明確區分兌換損益種類並按各外幣別分別揭露，故採彙總金額方式表達。

### ②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，惟部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金所抵銷。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。若借款利率增加/減少10基點，而其他所有因素維持不變之情況下，對本集團106年及105年1月1日至9月30日之稅後淨利將分別減少/增加33仟元及347仟元。

### ③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



衡量之金融資產及備供出售金融資產，因此本集團暴露於金融工具之價格風險。為管理金融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。本集團投資於透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產等金融工具價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升/下跌1%幅度時，而其他所有因素維持不變之情況下，對106年及105年1月1日至9月30日之稅後淨利將分別增加/減少0及610仟元；權益將分別增加/減少33,845仟元及30,528仟元。

## (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與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105年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請詳105年度合併財務報告附註十二(三)之3-(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。

下表係彙總本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，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，本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得，是以非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

| 項 目     | 106年9月30日 |        |      |      |      | 合約現金流量    | 帳面金額      |
|---------|-----------|--------|------|------|------|-----------|-----------|
|         | 6個月以內     | 6至12個月 | 1至2年 | 2至5年 | 超過5年 |           |           |
| 非衍生金融負債 |           |        |      |      |      |           |           |
| 短期借款    | \$ 10,328 | \$ -   | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 10,328 | \$ 10,246 |
| 應付票據    | 83,489    | -      | -    | -    | -    | 83,489    | 83,489    |
| 應付帳款    | 1,664,565 | -      | -    | -    | -    | 1,664,565 | 1,664,565 |
| 其他應付款   | 402,640   | 91,073 | -    | -    | -    | 493,713   | 493,713   |

105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      |
|---------|-----------|--------|------|------|------|-----------|-----------|
| 非衍生金融負債 |           |        |      |      |      |           |           |
| 短期借款    | \$ 95,771 | \$ -   | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 95,771 | \$ 95,306 |
| 應付票據    | 90,419    | -      | -    | -    | -    | 90,419    | 90,419    |
| 應付帳款    | 1,769,935 | -      | -    | -    | -    | 1,769,935 | 1,769,935 |
| 其他應付款   | 593,790   | 3,619  | -    | -    | -    | 597,409   | 597,409   |

105年9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       |
|---------|------------|--------|-------|------|------|------------|------------|
| 非衍生金融負債 |            |        |       |      |      |            |            |
| 短期借款    | \$ 703,322 | \$ -   | \$ -  | \$ - | \$ - | \$ 703,322 | \$ 701,351 |
| 應付短期票券  | 30,000     | -      | -     | -    | -    | 30,000     | 30,000     |
| 應付票據    | 76,764     | -      | -     | -    | -    | 76,764     | 76,764     |
| 應付帳款    | 1,354,491  | -      | -     | -    | -    | 1,354,491  | 1,354,491  |
| 其他應付款   | 311,964    | 62,043 | 1,438 | -    | -    | 375,445    | 375,445    |

#### (四)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請詳附註十二(三)之1說明。

#### 2. 公允價值等級

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術，將公允價值以可觀察程度分為第一至第三等級。各公允價值等級定義如下：

第一等級：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)。

第二等級：係指除第一等級之公開報價外，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。

第三等級：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。

3. 106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年9月30日

| 金融及非金融工具      | 第一等級        | 第二等級 | 第三等級 | 合 計         |
|---------------|-------------|------|------|-------------|
| 資產            |             |      |      |             |
| 重複性公允價值       |             |      |      |             |
| 備供出售之金融資產—非流動 |             |      |      |             |
| 國內上市證券        | \$3,384,479 | \$ - | \$ - | \$3,384,479 |

|               |  | 105年12月31日         |             |             |                    |
|---------------|--|--------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 金融及非金融工具      |  | 第一等級               | 第二等級        | 第三等級        | 合計                 |
| 資產            |  |                    |             |             |                    |
| 重覆性公允價值       |  |                    |             |             |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之  |  |                    |             |             |                    |
| 金融資產—流動       |  |                    |             |             |                    |
| 共同基金受益憑證      |  | \$ 130,027         | \$ -        | \$ -        | \$ 130,027         |
| 備供出售之金融資產—非流動 |  |                    |             |             |                    |
| 國內上市證券        |  | 3,335,991          | -           | -           | 3,335,991          |
| 合計            |  | <u>\$3,466,018</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,466,018</u> |

|               |  | 105年9月30日          |             |             |                    |
|---------------|--|--------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 金融及非金融工具      |  | 第一等級               | 第二等級        | 第三等級        | 合計                 |
| 資產            |  |                    |             |             |                    |
| 重覆性公允價值       |  |                    |             |             |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之  |  |                    |             |             |                    |
| 金融資產—流動       |  |                    |             |             |                    |
| 共同基金受益憑證      |  | \$ 61,026          | \$ -        | \$ -        | \$ 61,026          |
| 備供出售之金融資產—非流動 |  |                    |             |             |                    |
| 國內上市證券        |  | 3,052,782          | -           | -           | 3,052,782          |
| 合計            |  | <u>\$3,113,808</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,113,808</u> |

#### 4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融及非金融工具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。本集團金融及非金融工具公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定。上市證券係以收盤價為公允價值；共同基金受益憑證係以淨值為公允價值。
- (2) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 106年及105年1月1日至9月30日第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉：無。

6. 106年及105年1月1日至9月30日屬於第三等級金融工具之變動：無。

### 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

##### 1. 資金貸與他人：無。

##### 2. 為他人背書保證者

| 背書保證者<br>公司名稱  | 被背書保證對象                                  |                    | 對單一企業<br>背書保證限額                             | 本期最高背書<br>保證餘額         | 期末背書<br>保證餘額           | 實際動支<br>金額            | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子<br>公司背書保證 | 屬子公司對母<br>公司背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書保證 |
|----------------|--|--------------------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------|---|------------------|------------------|----------------|
|                | 公司名稱                                     | 關係                 |   |                        |                        |                       |                  |                               |   |                  |                  |                |
| 高冠企業股<br>份有限公司 | KK Enterprise<br>(Malaysia) Sdn.<br>Bhd. | 直接持有股權達<br>70%之子公司 | 以不超過本公司<br>背書保證總額度<br>百分之五十為限。<br>(253,790) | \$87,804<br>(RM12,740) | \$87,804<br>(RM12,740) | \$40,938<br>(RM5,940) | —                | 8.65%                         | 本公司對外背書保證總額<br>以本公司最近期財務報表<br>淨值百分之五十為限。<br>(\$507,579) | 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     |           |
|------------------------|-------------|---------------------------------|--------------|----------------|--------|---------|-------|-----------|
|                        |             |                                 |              |                | 仟股/單位數 | 帳面金額    | 持股比例% | 公允價值      |
| 國喬石油化學<br>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     | \$2,334 | 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     | —       | 0.08  | —         |
|                        |             | 台灣優燈股份有限公司                      | —            | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 165    | 1,989   | 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  | —         |
|                        |             | Kenan Investments Limited       | —            | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —      | —       | 5.56  | —         |
|                        |             | 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 | 194,020 | 0.14  | \$194,020 |
| 國亨化學股份<br>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     | —       | 3.80  | —         |
|                        |             | 台灣優燈股份有限公司                      | —            | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 64     | 775     | 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    | —       | 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    | —       | 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  | —         |
|                        |             | 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  | 4,098  | 95,699  | 0.45  | 95,699    |
| 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        | 51,682         | 8.88   | 51,682  |       |           |
| 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       | 110,322        | 0.08   | 110,322 |       |           |
| 國亨投資股份<br>有限公司         | 股票          | 台灣優燈股份有限公司                      | —            | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 631    | 7,599   | 3.54  | —         |
| 英屬維京群島<br>金亞有限投資<br>公司 | 有限<br>合夥    | CDIB Capital Asia Partners L.P. | —            | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —      | 177,166 | —     | —         |

| 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           |
|-------------|-----------|---------------------------------|-------------|----------------|--------|-----------|-------|-------------|
|             |           |                                 |             |                | 仟股/單位數 | 帳面金額      | 持股比例% | 公允價值        |
| 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 | 2,007  | \$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  | —         | 0.52  | —           |
|             |           | 貴金影業傳媒股份有限公司                    | —           | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,000  | 10,000    | 9.98  | —           |
|             |           | 中國人壽保險股份有限公司                    | —           | 備供出售之金融資產—非流動  | 89,083 | 2,574,500 | 2.35  | \$2,574,500 |
|             |           | 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 | 505,637   | 0.37  | 505,637     |
|             | 有限合夥      | CDIB Capital Asia Partners L.P. | —           | 以成本衡量之金融資產—非流動 | —      | 158,161   | —     | —           |

#### 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

| 買、賣之公司      | 有價證券種類及名稱  | 帳列科目                | 交易對象   | 關係 | 初      |           | 買入    |           | 賣出     |           |           | 末      |      |    |
|-------------|------------|---------------------|--------|----|--------|-----------|-------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|------|----|
|             |            |                     |        |    | 仟單位數   | 金額        | 仟單位數  | 金額        | 仟單位數   | 售價        | 帳面成本      | 處分(損)益 | 仟單位數 | 金額 |
| 緯來電視網股份有限公司 | 凱基凱旋貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 公開交易市場 | —  | 11,324 | \$130,027 | 8,707 | \$100,000 | 20,031 | \$230,060 | \$230,003 | \$57   | —    | —  |

註：係透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失。

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 |
| 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    | \$689,119 | 5.01%      | 依銷售合約 | 以合約買賣價格，按 Platt's Far East Petrochemical Scan 當月各期 Styrene 行情報導中 FOB Korea、CFR Taiwan 及 CFR SE Asia 三地區之平均價格為依據 | 月底結算，結算後 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 | \$155,727  | 7.05%          |
| 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    | 689,119   | 87.50%     | 依進貨合約 | 以合約買賣價格，按 Platt's Far East Petrochemical Scan 當月各期 Styrene 行情報導中 FOB Korea、CFR Taiwan 及 CFR SE Asia 三地區之平均價格為依據 | 月底結算，結算後 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 | (155,727)  | (99.02%)       |

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<br>款項之公司 | 交易對象       | 關 係     | 應收關係人款項<br>餘額 | 週轉率      | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>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 | \$155,727     | 6.18 次/年 | -         | -    | \$99,384          | 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(不包含大陸地區投資)

| 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<br>本期損益 | 本公司認列<br>之投資損益 | 備 註   |
|--------------|------------------------------------|-------------------------|--|-----------|-----------|---------|--------|-----------|---------------|----------------|---|
|              |                                    |                         |  | 本期期末      | 上期期末      | 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                         | 高雄市路竹區<br>長興路 66 號      | 產銷耐衝擊及耐燃性聚苯乙烯                          | \$462,953 | \$462,953 | 54,200  | 100.00 | \$448,395 | (\$2,390)     | (\$12,902)     | 含順流交易已實現淨損失\$20<br>及收到母公司現金股利\$9,320<br>和因個體基礎與合併基礎觀點<br>之損益差額調減\$1,172 |
|              | 國亨投資股份有限公司                         | 台北市南京東路<br>4 段 1 號 10 樓 | 投資業                                    | 170,307   | 170,307   | 22,032  | 81.60  | 306,717   | 2,154         | 1,758          |   |
|              | 緯來電視網股份有限公司                        | 台北市內湖區瑞<br>光路 480 號 3 樓 | 廣播電視節目製作、國內外<br>影片拷貝、國內電影製作<br>發行買賣等業務 | 1,536,404 | 1,536,404 | 71,093  | 62.29  | 4,064,563 | 233,534       | 145,469        |   |
|              | 高冠企業股份有限公司                         | 南投市南崗工業<br>區自強三路 1 號    | 各種商標紙、膠帶、PU<br>樹脂製造及批發、零售              | 130,026   | 130,026   | 9,918   | 15.73  | 158,890   | 40,381        | 6,352          |   |
| 緯來電視網股份有限公司  | 英屬維京群島<br>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 | 688,735   | 12,376        | 12,376         | 認列之投資損益含因個體基礎<br>與合併基礎觀點之損益差額調<br>減\$65,948                             |
|              | 英屬維京群島<br>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 | 5,458,847 | 967,537       | 901,589        |   |
|              | 高冠企業股份有限公司                         | 南投市南崗工業<br>區自強三路 1 號    | 各種商標紙、膠帶、PU<br>樹脂製造及批發、零售              | 280,862   | 280,862   | 21,307  | 33.79  | 341,316   | 40,381        | 13,646         |   |
| 高冠企業股份有限公司   | 國亨投資股份有限公司                         | 台北市南京東路<br>4 段 1 號 10 樓 | 投資業                                    | 35,372    | 35,372    | 4,968   | 18.40  | 65,744    | 2,154         | 396            | 綜合持股達具有重大影響力  |
|              | Videoland Holding Limited          | 英屬維京群島                  | 投資業務                                   | 321       | 321       | -       | 100.00 | 296       | (26)          | (26)           |   |
| 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  | 40,839    | (42)          | (21)           | 具有控制能力  |
|              | Dragon King Inc.                   | 薩摩亞                     | 轉投資業務                                  | 3,258     | 3,258     | 100     | 100.00 | 4,732     | (33)          | (33)           | 認列之投資損益含順逆側流交<br>易已實現及未實現淨損益  |
|              | KK Enterprise (Malaysia) Sdn. Bhd. | 馬來西亞                    | 商標紙、膠帶等業務                              | 15,995    | 15,995    | 1,680   | 70.00  | 43,147    | 6,787         | 5,103          |   |

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)106年1月1日至9月30日暨106年9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   | 估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               | \$689,119 | 以合約買賣價格，按Platt's Asian Far East Petrochemical Scan 當月各期 Styrene 行情報導中之 FOB Korea、CFR Taiwan 及 CFR SE Asia 三地區之平均價格為依據<br>收款方式為月底結算，結算後45日收清，如未能如期收款，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 | 4.03%         |
|              |              |         | 應收帳款               | 155,727   |  | 0.60%         |
|              |              |         | 利息收入               | 61        |  | —             |
|              |              |         | 其他收入               | 6,300     |  | 0.04%         |
|              |              |         | 技術支援收入<br>(列為費用減項) | 2,798     |  | 0.02%         |
|              | 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               | 103       | 依租賃契約規定  | —             |
| 高冠企業股份有限公司   | 母公司對子公司      | 其他收入    | 402                | 依公司章程規定   | —  |               |
| 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               | 2,246     | 按一般交易價格計價  | 0.01%         |
|              |              |         | 租金收入               | 54        | 依租賃契約規定  | —             |
|              |              |         | 其他應收款              | 1,715     | 代收貨款   | 0.01%         |
| 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               | 91        | 依租賃契約規定  | —             |
|              |              |         | 存出保證金              | 50        | 依租賃契約規定  | —             |
|              | 高冠企業股份有限公司   | 子公司對子公司 | 其他收入               | 402       | 依公司章程規定  | —             |



| 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         | \$29,414 | 按一般交易價格計價 | 0.17%         |
|                               |                                   |         | 應收帳款         | 5,453    | 月結 90 天   | 0.02%         |
|                               |                                   |         | 背書保證         | 87,804   | 依背書保證作業程序 | 0.34%         |
| 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         | 19,813   | 按一般交易價格計價 | 0.12%         |
|                               |                                   |         | 應收帳款         | 5,331    | 月結 90 天   | 0.02%         |
| 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         | 74       | 按一般交易價格計價 | —             |
| 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        | 36,389   | 月結 90 天   | 0.14%         |
|                               |                                   |         | 中山高冠膠粘製品有限公司 | 子公司對子公司  | 其他應收款     | 6,346         |
| 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         | 6,213    | 按一般交易價格計價 | 0.04%         |
| 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         | 3,650    | 按一般交易價格計價 | 0.02%         |
|                               |                                   |         | 應收帳款         | 1,169    | 月結 90 天   | —             |
| 昆山高冠膠粘製品有限公司                  | Dragon King Inc.                  | 子公司對子公司 | 銷貨收入         | 2,675    | 按一般交易價格計價 | 0.02%         |
|                               |                                   |         | 應收帳款         | 658      | 月結 90 天   | —             |
| Dragon King Inc.              | 中山高冠膠粘製品有限公司                      | 子公司對子公司 | 其他應收款        | 3,444    | 月結 90 天   | 0.01%         |

## (2)105年1月1日至9月30日暨105年9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               | \$859,634 | 以合約買賣價格，按Platt's Asian Far East Petrochemical Scan 當月各期 Styrene 行情報導中之 FOB Korea、CFR Taiwan 及 CFR SE Asia 三地區之平均價格為依據 | 6.09%         |
|              |              |         | 應收帳款               | 196,513   | 收款方式為月底結算，結算後45日收清，如未能如期收款，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   | 0.83%         |
|              |              |         | 其他收入               | 6,300     | 依合約規定   | 0.04%         |
|              |              |         | 技術支援收入<br>(列為費用減項) | 2,786     | 依合約規定   | 0.02%         |
|              | 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               | 170       | 依租賃契約規定   | —             |
|              | 高冠企業股份有限公司   | 母公司對子公司 | 其他收入               | 425       | 依公司章程規定   | —             |
| 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               | 1,640     | 按一般交易價格計價   | 0.01%         |
|              |              |         | 租金收入               | 54        | 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               | 91        | 依租賃契約規定   | —             |
|              |              |         | 存出保證金              | 50        | 依租賃契約規定   | —             |
|              | 高冠企業股份有限公司   | 子公司對子公司 | 其他收入               | 425       | 依公司章程規定   | —             |

| 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        | \$41,745 | 按一般交易價格計價 | 0.30%         |
|                               |                                   |         | 應收帳款        | 11,991   | 月結 90 天   | 0.05%         |
|                               |                                   |         | 背書保證        | 70,508   | 依背書保證作業程序 | 0.30%         |
| 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        | 23,729   | 按一般交易價格計價 | 0.17%         |
|                               |                                   |         | 應收帳款        | 6,028    | 月結 90 天   | 0.03%         |
| 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        | 14       | 按一般交易價格計價 | —             |
|                               |                                   |         | 應收帳款        | 14       | 月結 90 天   | —             |
| 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       | 37,996   | 月結 90 天   | 0.16%         |
|                               |                                   |         | 其他應收款       | 6,626    | 月結 90 天   | 0.03%         |
| 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        | 9,001    | 按一般交易價格計價 | 0.06%         |
|                               |                                   |         | 應收帳款        | 184      | 月結 90 天   | —             |
| 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        | 3,707    | 按一般交易價格計價 | 0.03%         |
|                               |                                   |         | 銷貨收入        | 7,055    | 按一般交易價格計價 | 0.05%         |
| Dragon King Inc.              | Dragon King Inc.                  | 子公司對子公司 | 應收帳款        | 4,481    | 月結 90 天   | 0.02%         |
|                               |                                   |         | 其他應收款       | 1,168    | 月結 90 天   | —             |
| 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       | 1,168    | 月結 90 天   | —             |
|                               |                                   |         | 其他應收款       | 3,569    | 月結 90 天   | 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   | 生產銷售以苯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 | USD353,100 | 註(2) | \$1,652,206<br>(USD52,830)           | 0           | 0                      | \$1,652,206<br>(USD52,830)           | \$3,267,037   | 30.40%              | \$993,179<br>(USD31,772) | \$4,868,731<br>(USD160,897) | \$473,318<br>(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                               | HKD21,400  | 註(3) | 61,801<br>(HKD16,250)                | 0           | \$22,666<br>(HKD5,550) | 39,135<br>(HKD10,700)                | 5,970         | 50.00%              | 3,065<br>註(6)            | 81,021                      | 35,366                   |
|              | 崑山高冠膠粘製品有限公司 | 商標紙、膠帶等業務                               | USD6,100   | 註(1) | 206,958<br>(USD5,168)<br>(機器 USD827) | 0           | 0                      | 206,958<br>(USD5,168)<br>(機器 USD827) | 1,013         | 100.00%             | 944<br>註(6)              | 210,254                     | 36,061                   |

| 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)                  | \$3,505,107(USD115,833)       | \$13,294,987           |
| 高冠企業股份有限公司   | \$246,093(USD5,168、HKD10,700及機器 USD827) | \$246,093(USD5,995、HKD10,700) | \$666,015              |

註：(1)係直接投資。

(2)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。

(3)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。

(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。

(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. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區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，本集團與大陸投資公司間重要交易往來事項揭露請參閱附註十三(一)(二)之 11。

另本集團 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與鎮江奇美化工有限公司間並無直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。

#### 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，將營運單位劃分為三個應報導營運部門：

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。
3. 包材事業部：該部門係負責從事商標紙、離型紙等各類包裝材料之製造、加工與買賣業務。

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 105 年度合併財務報告附註四。

## (五)營運部門財務資訊

1.106年1月1日至9月30日暨106年9月30日

| 項 目        | 石油化學<br>事業部          | 電視傳媒<br>事業部         | 包材<br>事業部           | 其他部門            | 調整(節)<br>及銷除         | 合 計                  |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| 收入         |                      |                     |                     |                 |                      |                      |
| 來自外部客戶收入   | \$ 13,959,764        | \$ 1,877,681        | \$ 1,241,567        | \$ -            | \$ -                 | \$ 17,079,012        |
| 部門間收入      | 691,365              | -                   | 61,839              | -               | ( 753,204)           | -                    |
| 收入合計       | <u>\$ 14,651,129</u> | <u>\$ 1,877,681</u> | <u>\$ 1,303,406</u> | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 753,204)</u>  | <u>\$ 17,079,012</u> |
| 部門損益       | <u>\$ 1,506,335</u>  | <u>\$ 148,493</u>   | <u>\$ 53,788</u>    | <u>(\$ 197)</u> | <u>\$ 7,264</u>      | <u>\$ 1,715,683</u>  |
| 營業外收入及支出   |                      |                     |                     |                 |                      | 1,155,421            |
| 繼續營業單位稅前淨利 |                      |                     |                     |                 |                      | <u>\$ 2,871,104</u>  |
| 部門損益包含：    |                      |                     |                     |                 |                      |                      |
| 折舊及攤銷      | <u>\$ 536,338</u>    | <u>\$ 752,884</u>   | <u>\$ 56,160</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 20</u>         | <u>\$ 1,345,402</u>  |
| 部門資產       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 26,060,463</u> | <u>\$ 26,060,463</u> |
| 部門負債       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 3,902,151</u>  | <u>\$ 3,902,151</u>  |

2.105年1月1日至9月30日暨105年9月30日

| 項 目        | 石油化學<br>事業部          | 電視傳媒<br>事業部         | 包材<br>事業部           | 其他部門            | 調整(節)<br>及銷除         | 合 計                  |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| 收入         |                      |                     |                     |                 |                      |                      |
| 來自外部客戶收入   | \$ 10,718,578        | \$ 1,967,321        | \$ 1,427,419        | \$ 2,138        | \$ -                 | \$ 14,115,456        |
| 部門間收入      | 861,274              | -                   | 85,251              | -               | ( 946,525)           | -                    |
| 收入合計       | <u>\$ 11,579,852</u> | <u>\$ 1,967,321</u> | <u>\$ 1,512,670</u> | <u>\$ 2,138</u> | <u>(\$ 946,525)</u>  | <u>\$ 14,115,456</u> |
| 部門損益       | <u>\$ 1,082,090</u>  | <u>\$ 226,637</u>   | <u>\$ 46,602</u>    | <u>\$ 1,852</u> | <u>\$ 7,377</u>      | <u>\$ 1,364,558</u>  |
| 營業外收入及支出   |                      |                     |                     |                 |                      | 571,336              |
| 繼續營業單位稅前淨利 |                      |                     |                     |                 |                      | <u>\$ 1,935,894</u>  |
| 部門損益包含：    |                      |                     |                     |                 |                      |                      |
| 折舊及攤銷      | <u>\$ 506,834</u>    | <u>\$ 709,724</u>   | <u>\$ 52,998</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 20</u>         | <u>\$ 1,269,576</u>  |
| 部門資產       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 23,675,549</u> | <u>\$ 23,675,549</u> |
| 部門負債       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 3,951,653</u>  | <u>\$ 3,951,653</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。

(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。