

國喬石油化學股份有限公司
民國九十四年上半年度
財務報表暨查核報告書
(證券代號：1312)

地址：台北市南京東路四段1號10樓

電話：(02) 87704567

目 錄	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告書	3~4
四、資產負債表	5
五、損益表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8~9
八、財務報表附註	10~69
(一)公司沿革	
(二)重要會計政策之彙總說明	
(三)會計變動之理由及其影響	
(四)重要會計科目之說明	
(五)關係人交易	
(六)質押之資產	
(七)重大承諾事項及或有事項	
(八)重大之災害損失	
(九)重大之期後事項	
(十)其他	
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	
2.轉投資事業相關資訊	
3.大陸投資資訊	
九、會計師公會印鑑證明書	

國喬石油化學股份有限公司
會計師查核報告書

國喬石油化學股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師等查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師等係根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四之 11 所述，列入上開財務報表中採權益法評價之長期股權投資，其中中信(加州)投資股份有限公司及大太平洋投資股份有限公司係依其他會計師查核簽證之民國九十三年及九十二年度之財務報表認列投資損益；另緯來電視網股份有限公司係按經其他會計師查核簽證之民國九十四年上半年度之財務報表認列投資收益。本會計師等對上開財務報表所表示之意見中，採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係完全基於其他會計師之查核報告。民國九十四年及九十三年上半年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資損益淨額分別為淨投資收益 15,047 仟元及淨投資損失 14,640 仟元，分別占國喬石油化學股份有限公司列計會計原則變動累積影響數前稅前淨損之(8.06%)及列計會計原則變動累積影響數前稅前淨利之(2.60%)；截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 1,840,653 仟元及 95,128 仟元，分別占國喬石油化學股份有限公司資產總額之 13.30%及 0.68%。

除下段所述者外，本會計師等係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師等相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四之 11 所述，國喬石油化學股份有限公司採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，除第一段所述之被投資公司係按經其他會計師查核簽證之財務報表認列投資損益外，餘係按未經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益，截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，上述按未經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益之被投資公司其長期股權投資餘額分別為 2,566,773 仟元及 4,134,767 仟元，長期股權投資貸餘金額分別為 202,576 仟元及 356,408 仟元；民國九十四年及九十三年上半年度認列之投資收益淨額分別為 8,956 仟元及 230,215 仟元，會計原則變動累積影響數(減除所得稅後之淨額)分別為 4,562 仟元及 0。另如第一段所述有關緯來電視網股份有限公司之財務報表及其附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，部分採權益法評價之長期股權投資係按未經會計師查核簽證之財務報表認列，並經其他會計師出具保留意見之查核報告書。

依本會計師等之意見，基於本會計師等之查核結果及其他會計師之查核報告，除第三段所述國喬石油化學股份有限公司及緯來電視網股份有限公司採權益法評價之部分長期股權投資及其有關投資損益和會計原則變動累積影響數部份，係按被投資公司未經會計師查核簽證之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時對於民國九十四年及九十三年上半年度財務報表可能有所影響外，第一段所述財務報表在重大方面，係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則之規定編製，足以允當表達國喬石油化學股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量情形。

如財務報表附註三所述，國喬石油化學股份有限公司自民國九十四年一月一日起，依新發佈之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定處理。另自民國九十四年一月一日起採用新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，對採權益法評價之被投資公司應與國喬石油化學股份有限公司採相同財務報表報導期間認列投資損益。

國喬石油化學股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表各科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師等採用第二段所述之查核程序予以查核，據本會計師等之意見，該等科目明細表係依照第四段所述之準則編製，足以允當表達國喬石油化學股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表各科目之明細內容。

國喬石油化學股份有限公司民國九十四年上半年度合併財務報表，現正編製當中，本會計師等尚未核閱。

此 致

國喬石油化學股份有限公司董事會 公鑒

第一聯合會計師事務所

會計師

會計師

財政部證券暨期貨管理委員會核准
台財證六字第 0920100961 號函

財政部證券暨期貨管理委員會核准
台財證六字第 0920100961 號函

中 華 民 國 九 十 四 年 八 月 二 十 六 日

國 喬 石 油 化 學 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國九十四年及九十三年六月三十日

(金額除另註明外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

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

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

截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 376 人及 386 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1.現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常係自投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值影響甚少之短期票券等，惟不包括提供質押者。

2.短期投資

(1)短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，公開發行並上市(櫃)之股東權益證券，期末採成本與市價孰低者評價，跌價損失列入當期損益計算，評價方法採總額比較，並設置備抵投資跌價損失科目，於市價回升時，在備抵跌價損失貸方餘額之範圍內沖減評價科目；其計價方法採移動加權平均法計算，於出售時計算損益；如供債務質押者，若所擔保之債務為長期負債及意圖與被投資公司建立密切業務關係者，則列為長期投資。

(2)上市(櫃)公司股票由長期投資轉為短期投資，或由短期投資轉為長期投資時，則比較當時之帳列成本與市價，若市價低於成本時，即承認跌價損失，並以市價作為新成本。

3.備抵呆帳

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

4.存貨

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

5.長期投資

(1)長期股權投資直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%者，或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力，即對被投資公司具有控制能力，則應納入編製合併財務報表。

(2)長期股權投資具有下列情形之一者，採用權益法評價：

①持有被投資公司有表決權股份超過 50%者。

②持有被投資公司有表決權股份 20%以上，50%以下者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。

③持有被投資公司有表決權股份雖未達 20%，但對被投資公司有重大影響力者。

(3)採成本法評價之被投資公司，如被投資公司為上市(櫃)公司，則按成本與市價孰低者評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益之減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司者，則按成本法評價。另如有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，即承認投資損失，列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

(4)股票出售時，按移動加權平均法計算成本及出售損益。

(5)採權益法評價者，其取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，原則上按 20 年平均攤提。

(6)海外投資

如持有被投資公司有表決權之股權比例達 20% 且具有重大影響力者，採權益法評價，否則採成本法評價。

採成本法評價時其原始投資成本按實際匯出之新台幣金額入帳，其餘與上述之(3)同。

採權益法評價時，其會計處理方式如下：

①原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。

②投資損益：按被投資公司各當年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。

③資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

④被投資公司財務報表（經以功能性貨幣編製）換算方法：

依財務會計準則第十四號公報『外幣換算之會計處理準則』規定

(a)所有資產負債科目均按資產負債表日之匯率換算。

(b)股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之金額結轉外，其餘均按歷史匯率換算。

(c)股利按宣告日之匯率換算。

(d)損益科目按當期加權平均匯率換算。

(7)長期股權投資若持有被投資公司具有控制能力者，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，採權益法按持股比例認列其截至當季為止之投資損益。

6. 固定資產

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

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

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

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

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

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

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

7. 出租資產及閒置資產

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

8. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失，並列為營業外支出；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，認列減損迴轉利益，並列為營業外收入，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

9. 退休金

(1) 本公司退休金自民國 86 年 4 月 1 日起按已付薪資總額 9.7% 逐月提撥，交由職工退休基金管理委員會管理，並提存於中央信託局。提撥退休金時作當年度費用，實際支付退休金時，由中央信託局撥付；另為因應高階經理人退休之需，自民國 93 年 9 月 1 日起按經理人每月薪資總額之 80% 計提經理人退休基金，交由經理人員退休基金管理委員會管理，並予以專戶儲存。提撥退休基金時作當年度費用，實際支付退休金時，先自專戶沖減，如有不足，再以當年度費用列支。

(2) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本。淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤提。

(3) 勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。

10. 職工福利金

本公司職工福利金按下列方式提撥：

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

11.遠期外匯買賣合約

- (1)避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。但若為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，得遞延至實際交易發生時作為交易價格之調整項目。
- (2)非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳，並於資產負債表日以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

12.所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

13.聯屬公司交易未實現損益

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

14.兌換損益

本公司以新台幣元為記帳單位，外幣債權債務入帳與結匯或償還時因匯率變動所發生之兌換損益，依財團法人中華民國會計研究發展基金財務會計準則委員會所公佈之『外幣換算之會計處理準則』處理，將以外幣交易為基準之資產或負債，其發生日與結清日分屬不同會計期間者，於資產負債表日按該日即期匯率換算後之金額與發生日之原帳載金額間之兌換差額處理如下：

(1)外幣長期股權投資

①按權益法計價者，調整股東權益項下之「累積換算調整數」及長期股權投資成本。

②按成本法計價者，比照前述按權益法計價者處理，惟若換算後之金額高於原始成本，則調整「累積換算調整數」至零為止。

(2)其他外幣資產及負債之兌換差額，列為當年度損益。

15.收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

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

16.會計估計

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

17.非衍生性金融商品

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

18.流動與非流動資產及負債之劃分原則

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

19.庫藏股票

- (1)公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項。
- (2)公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，則將所支付之成本借記「庫藏股票」科目；其屬接受捐贈者，則依公平價值借記「庫藏股票」。
- (3)公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記「資本公積 - 庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (4)公司註銷庫藏股票時，則貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積 - 股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
- (5)自民國 91 年度起，因適用新公布之財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，子公司持有本公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以民國91年初子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)為入帳基礎。

20. 普通股基本每股盈餘

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

	民國94年上半年度	民國93年上半年度
列計會計原則變動累積影響數前之稅前淨利(損)(A)	(\$186,666,610)	\$563,186,334
本期稅後淨利(損)(B)	(\$149,315,167)	\$463,996,730
本期特別股股利(C)	\$6,000,000	\$6,000,000
普通股加權平均流通在外股數(D)	631,753,325	627,979,699
列計會計原則變動累積影響數前之稅前每股盈餘(虧損)(A-C)/D	(\$0.30)	\$0.89
本期稅後每股盈餘(虧損)(B-C)/D	(\$0.25)	\$0.73

假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

	民國94年上半年度	民國93年上半年度
列計會計原則變動累積影響數前之稅前淨利(損)(E)	(\$186,666,610)	\$563,186,334
本期稅後淨利(損)(F)	(\$149,315,167)	\$463,996,730
本期特別股股利(G)	\$6,000,000	\$6,000,000
普通股加權平均流通在外股數(H)	639,824,173	638,300,547
列計會計原則變動累積影響數前之稅前每股盈餘(虧損)(E-G)/H	(\$0.30)	\$0.87
本期稅後每股盈餘(虧損)(F-G)/H	(\$0.24)	\$0.72

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，依新發佈之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定處理，且依規定該公報生效日前之資產減損未依上開公報規定辦理者，無須追溯調整。是項會計準則之採用，致使本公司民國 94 年 6 月 30 日長期股權投資及閒置資產帳面金額分別減少 6,170 仟元及 389 仟元，民國 94 年上半年度產生其他投資損失 6,170 仟元及資產減損損失 389 仟元。
2. 本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，依新修訂之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，對採權益法評價之被投資公司應與本公司採相同財務報表報導期間認列投資損益。是項會計原則之變動，致使本公司民國 94 年 6 月 30 日長期股權投資金額減少 6,083 仟元，民國 94 年上半年度產生會計原則變動累積影響數 4,562 仟元(減除所得稅 1,521 仟元後之淨額)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

摘	要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
現金及週轉金		\$1,325,860	\$1,390,467
銀行存款		18,779,535	18,510,916
合	計	\$20,105,395	\$19,901,383

註：截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止外幣活期存款分別為 USD56,542.67 及 USD97,709.85。

2.短期投資

摘 要	94. 6. 30.		93. 6. 30.	
	成 本	市 價	成 本	市 價
上市(櫃)公司股票	\$35,033,082	\$32,954,308	\$168,277,710	\$132,041,429
共同基金受益憑證	27,647,000	27,885,750	3,232,177	2,881,547
減：備抵跌價損失	(1,840,024)		(36,583,704)	-
淨 額	<u>\$60,840,058</u>	<u>\$60,840,058</u>	<u>\$134,926,183</u>	<u>\$134,922,976</u>

註：採成本與市價孰低者評價(總額比較)；上市(櫃)公司股票市價係根據台灣證券交易所及櫃檯買賣中心公佈之民國 94 年及 93 年 6 月份平均收盤價計算之；共同基金受益憑證屬開放型基金市價係根據民國 94 年及 93 年 6 月 30 日國內開放型共同基金淨值計算之。

3.應收票據

摘 要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
應 收 票 據 總 額	\$30,641,174	\$41,970,723
減：備抵呆帳	(306,000)	(420,000)
淨 額	<u>\$30,335,174</u>	<u>\$41,550,723</u>

4.應收帳款

摘 要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
應 收 帳 款 總 額	\$1,259,603,237	\$953,649,404
減：備抵呆帳	(12,596,000)	(9,747,000)
淨 額	<u>\$1,247,007,237</u>	<u>\$943,902,404</u>

註：截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止，外幣應收帳款分別為 USD12,472,744.7 及 USD7,335,875。

5.應收關係企業款項

摘 要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
應 收 關 係 企 業 帳 款	\$467,460,721	\$263,620,976
其他應收關係企業款項	11,246,795	212,440,003
合 計	<u>\$478,707,516</u>	<u>\$476,060,979</u>

6.其他應收款項

摘要	94. 6. 30.	93. 6. 30.	註備
應收利息	\$51,013	\$57,225	
應收租金	0	2,824,500	
應收代購設備款	0	180,000,000	註
應收退稅款	20,034,114	16,532,000	
應收股利	18,537,975	2,081,776	
員工借支	292,780	329,026	
其他	2,685,573	1,178,374	
合計	<u>\$41,601,455</u>	<u>\$203,002,901</u>	

註：本公司為降低對轉投資國喬光電科技股份有限公司向金融機構融資之背書保證責任，以新台幣二億元(折合美金約六百萬元)向國喬光電科技股份有限公司購入其全套 STN LCD 機器與儀器設備(含備品)，價款直接償還該公司以機器設備抵押融資之金融機構。另本公司亦以美金六百萬元將購自國喬光電科技股份有限公司之全套 STN LCD 機器與儀器設備(含備品)售予 International Display Works (HK)公司，雙方已達成協議並簽訂合約。截至民國 93 年 6 月 30 日止本公司已代購支出金額為\$180,000,000。該項交易業已於民國 93 年底前完成。

7.其他金融資產 - 流動

摘要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
質押定期存款	\$168,600,000	\$270,600,000
應收帳款出售保留款	3,178,442	8,949,322
合計	<u>\$171,778,442</u>	<u>\$279,549,322</u>

註：本公司與建華商業銀行台北分行簽訂應收帳款債權承購合約書，合約中明訂應收帳款無法獲償之風險係由買受人承擔，預支價金成數每筆發票最高不超過 8 成，差額列為保留款，用作備抵銷貨退回及折讓，手續費率依轉讓發票金額計收 0.5%。截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止，本公司帳列出售應收帳款之保留款金額分別為\$3,178,442 及\$8,949,322。

8. 存 貨

摘 要	94. 6. 30.		93. 6. 30.	
	成 本	市 價	成 本	市 價
直 接 原 料	\$87,226,642	\$85,478,000	\$214,015,986	\$218,180,000
間 接 原 料	55,725,107	55,774,000	75,639,944	75,609,000
物 料	73,966,068	75,223,000	48,029,496	47,998,000
在 製 品	40,859,848	41,139,000	35,262,650	35,112,000
半 成 品	126,001,583	143,293,000	137,692,809	142,297,000
製 成 品	492,056,018	489,893,000	344,076,893	362,968,000
副 產 品	1,426,280	1,426,000	1,640,739	1,641,000
在 途 存 貨	103,550,782	103,551,000	58,287,166	58,287,000
合 計	<u>\$980,812,328</u>	<u>\$995,777,000</u>	<u>\$914,645,683</u>	<u>\$942,092,000</u>

註：(1)存貨係採成本與市價孰低者評價(總額比較)。

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

(3)存貨投保情形請參閱附註四之 13。

9. 預付款項

摘 要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
預 付 租 金	\$674,929	\$10,050,700
預 付 保 險 費	10,991,798	19,625,564
預 付 所 得 稅	3,526,228	7,640,760
預 付 購 料 款	29,440,041	14,668,932
其 他	995,596	773,736
合 計	<u>\$45,628,592</u>	<u>\$52,759,692</u>

10. 其他流動資產

摘 要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
留 抵 稅 額	\$7,877,293	0
進 項 稅 額	16,722	\$8,264
遞延借項－聯屬公司間銷貨損失	3,840,973	0
合 計	<u>\$11,734,988</u>	<u>\$8,264</u>

11. 長期投資

被投資公司	94. 6. 30.			93. 6. 30.			備註
	股數	金額	持股比例	股數	金額	持股比例	
長期股權投資							
採權益法評價							
和喬投資開發(股)公司	26,800,000	\$154,858,846	100.00	44,500,000	\$163,629,252	100.00	註(4)
必詮化學(股)公司	32,200,000	323,001,004	100.00	60,000,000	358,457,569	100.00	註(5)
國亨化學(股)公司	23,500,600	43,009,971	59.50	23,500,600	48,077,108	59.50	註(6)
和喬創業投資(股)公司	19,022,000	77,941,148	38.04	19,022,000	80,194,164	38.04	註(7)
慧聚開發投資(股)公司	4,503,783	32,739,991	20.00	22,000,000	35,673,529	20.00	註(8)
泰國國喬化學(股)公司	267,150	115,578,347	39.00	267,150	130,815,452	39.00	註(9)
中信(加州)投資(股)公司	52,500	33,132,971	35.00	52,500	46,433,896	35.00	註(10)
大太平洋投資(股)公司	1,407.5	42,315,444	20.02	1,407.5	48,693,861	20.02	註(11)
英屬維京群島金亞投資有限公司	9,075,267	0	100.00	19,280,267	0	100.00	註(12)
晶讚光電(股)公司	1,101,325	4,782,110	3.24	1,573,322	14,179,131	3.93	註(13)
國喬光電科技(股)公司	87,769,622	0	70.22	87,769,622	0	70.22	註(14)
英屬維京群島W.T.購併公司	24,000	51,239,709	10.05	0	0	-	註(15)
英屬維京群島海陸投資公司	45,745,836	1,634,042,225	83.45	39,789,733	1,430,302,525	100.00	註(16)
緯來電視網(股)公司	43,894,705	1,765,204,486	61.48	29,263,137	1,736,501,872	62.30	註(17)
高冠企業(股)公司	9,805,167	129,579,760	15.63	9,805,167	136,936,508	15.63	註(18)
小計		<u>4,407,426,012</u>			<u>4,229,894,867</u>		
採成本法評價							
和信創業投資(股)公司	15,244,000	176,265,958	2.85	15,244,000	176,265,958	2.85	
中國合成橡膠(股)公司	5,983,085	119,838,373	1.41	6,713,085	123,643,979	1.44	註(19)
東元奈米應材(股)公司	936,073	0	0.39	936,073	0	0.39	註(20)
民眾興業(股)公司	3,500	1,500,000	0.50	3,500	10,500,000	0.50	
能元科技(股)公司	557,802	5,578,020	0.54	557,802	5,578,020	0.54	註(21)
翔準先進光罩(股)公司	15,691,000	193,933,000	5.51	15,691,000	193,933,000	5.51	註(22)
中實投資(股)公司	11,467,718	235,088,219	11.98	11,467,718	235,088,219	11.98	
Deerport Aviation Corp.,	10.3226%	38,769,832	10.3226%	10.3226%	85,036,800	10.3226%	註(23)
Rayong Petrochemicals Corporation Ltd.	12,250,000	23,471,000	15.91	12,250,000	25,271,750	15.91	註(24)
英屬蓋曼群島Sage Fund公司	29.5	93,279,000	-	29.5	99,592,000	-	註(25)
英屬維京群島New World Technology Fund公司	77.18	192,446,291	-	77.18	260,559,680	-	註(26)
小計		<u>1,080,169,693</u>			<u>1,215,469,406</u>		
其他投資							
高爾夫球證	1張	3,577,500		3張	9,127,500		註(27)
減：備抵長期投資跌價損失		<u>(137,066,065)</u>			<u>(131,007,371)</u>		
合計		<u>\$5,354,107,140</u>			<u>\$5,323,484,402</u>		

(註)：

(1)採權益法依持股比例認列之投資損益彙列如下：

被投資公司	94.1.1.~94.6.30.		93.1.1.~93.6.30.	
	投資損失	投資收益	投資損失	投資收益
慧聚開發投資(股)公司	-	\$180,910	\$4,536,071	-
和喬投資開發(股)公司	\$1,479,464	-	5,694,463	-
必詮化學(股)公司	21,983,503	-	-	\$4,114,082
中信(加州)投資(股)公司	9,011,710	-	17,321,036	-
大太平洋投資(股)公司	-	1,716,050	-	2,680,891
泰國國喬化學(股)公司	7,791,773	-	-	9,816,136
國亨化學(股)公司	-	4,042,130	2,553,416	-
和喬創業投資(股)公司	4,647,060	-	6,678,228	-
晶讚光電(股)公司	1,868,042	-	2,571,573	-
國喬光電科技(股)公司	-	-	-	-
緯來電視網(股)公司	-	41,856,198	-	204,457,773
高冠企業(股)公司	3,341,662	-	-	2,835,213
英屬維京群島金亞投資有限公司	23,759,968	-	91,816,531	-
英屬維京群島W.T.購併公司	-	602,195	-	-
英屬維京群島海陸投資公司	-	70,582,436	-	144,820,341
合 計	<u>\$73,883,182</u>	<u>\$118,979,919</u>	<u>\$131,171,318</u>	<u>\$368,724,436</u>

(2)投資成本與股權淨值間之差額攤銷如下：

被投資公司	94.1.1.~94.6.30.		93.1.1.~93.6.30.	
	投資損失	投資收益	投資損失	投資收益
必詮化學(股)公司	\$1,518,474	-	\$1,518,474	-
國亨化學(股)公司	720,834	-	720,834	-
晶讚光電(股)公司	101,896	-	203,792	-
緯來電視網(股)公司	19,513,580	-	19,513,580	-
高冠企業(股)公司	21,106	-	21,106	-
英屬維京群島W.T.購併公司	-	\$782,374	-	-
合 計	<u>\$21,875,890</u>	<u>\$782,374</u>	<u>\$21,977,786</u>	<u>-</u>

(3)其他投資損失之明細彙列如下：

被投資公司	94.1.1.~94.6.30.	93.1.1.~93.6.30.
東元奈米應材(股)公司	0	\$449,315
晶讚光電(股)公司	\$6,170,346	0
國喬光電科技(股)公司	58,775,554	0
合 計	<u>\$64,945,900</u>	<u>\$449,315</u>

(4)因國外投資所產生累積換算調整數之增(減)變動情形，明細彙列如下：

被投資公司	94.1.1.~94.6.30.	93.1.1.~93.6.30.
慧聚開發投資(股)公司	(\$97,042)	0
中信(加州)投資(股)公司	(2,875,444)	(\$1,262,789)
大太平洋投資(股)公司	(3,425,693)	(1,087,652)
泰國國喬化學(股)公司	(7,646,461)	(4,962,518)
和喬創業投資(股)公司	(6,693)	(10,455)
國亨化學(股)公司	(291,319)	(3,159)
和喬投資開發(股)公司	0	(2,151)
必詮化學(股)公司	(73,614)	(5,140)
緯來電視網(股)公司	0	(3,151)
英屬維京群島金亞投資有限公司	552,372	1,932,313
英屬維京群島W.T.購併公司	(231,836)	0
英屬維京群島海陸投資公司	(4,532,981)	(8,448,002)
英屬蓋曼群島Sage Fund公司	(265,500)	(619,500)
英屬蓋曼群島New World Technology Fund公司	(1,163,984)	(1,180,854)
Rayong Petrochemicals Corporation Ltd.	(1,503,688)	(995,313)
合 計	<u>(\$21,561,883)</u>	<u>(\$16,648,371)</u>

(5)和喬投資開發股份有限公司

- ①和喬投資開發股份有限公司以民國 93 年 9 月 6 日為基準日辦理減資銷除普通股股份 17,700,000 股，計\$177,000,000，以彌補累積虧損。本公司持有和喬投資開發股份有限公司股票，因減資銷除股份共計 17,700,000 股。
- ②和喬投資開發股份有限公司已於民國 94 年 4 月申請解散，截至民國 94 年 6 月 30 日止尚未清算完結。
- ③民國 94 年上半年度依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 88 年 12 月 29 日(88)基秘字第 233 號函釋規定，按被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益至解散日止。另本公司以資產負債表日可得之最佳資訊估計其可回收之投資金額，經本公司審慎評估結果，估計可回收投資金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使其帳面價值超過可回收投資金額，故俟清算完結後再據以認列處分利益。
- ④民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。

(6)必詮化學股份有限公司

- ①必詮化學股份有限公司以民國 93 年 2 月 17 日為基準日辦理現金增資發行股份 20,000,000 股，計 \$200,000,000。本公司全數認購現金增資股票計 \$200,000,000。
- ②必詮化學股份有限公司以民國 93 年 9 月 6 日為基準日辦理減資銷除普通股股份 27,800,000 股，計 \$278,000,000，以彌補累積虧損。本公司持有必詮化學股份有限公司股票，因減資銷除股份共計 27,800,000 股。
- ③民國 94 年上半年度依經會計師核閱之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ④民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ⑤投資成本與股權淨值間差額 \$60,738,920(民國 80 年度 \$16,563,420 及民國 81 年度 \$44,175,500)，分 20 年攤銷。

(7)國亨化學股份有限公司

- ①本公司與另一子公司—和喬投資開發股份有限公司合計綜合持股達 100%，故採權益法評價。
- ②民國 94 年上半年度依經會計師核閱之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ③民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ④投資成本與股權淨值間差額 \$28,833,330，分 20 年攤銷。

(8)和喬創業投資股份有限公司

- ①本公司與另一子公司 - 緯來電視網股份有限公司合計綜合持股達 50%以上，故採權益法評價。
- ②民國 94 年上半年度依經會計師核閱之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ③民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。

(9)慧聚開發投資股份有限公司

- ①本公司及其子公司合計綜合持股達 20%以上，且該公司係為符合公司法第 369 條之二第二項規定之被投資公司，故採權益法評價。
- ②慧聚開發投資股份有限公司以民國 94 年 5 月 10 日為基準日辦理減資銷除普通股股份以彌補累積虧損。本公司持有慧聚開發投資股份有限公司股票，因減資銷除股份共計 17,496,217 股。
- ③民國 94 年上半年度依經會計師核閱之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ④民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。

(10)泰國國喬化學股份有限公司(Grand Pacific Chemical (Thailand) Ltd.)

- 由於該公司符合公司法第 369 條之二第二項規定之被投資公司，故民國 94 年及 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。

(11) 中信(加州)投資股份有限公司(CTC Group, Inc.)

- ① 對中信(加州)投資股份有限公司採權益法認列之投資損益，因不易及時取得該公司當期財務報表，自民國 82 年度起改於次年度認列之，此項認列投資損益年度之改變業經報奉證期局(82)台財證(六)第 84026 號函核准。惟自民國 94 年 1 月 1 日起適用新修訂之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」，對採權益法評價之被投資公司應與本公司採相同財務報表報導期間認列投資損益。是項會計原則變動，使民國 94 年上半年度產生會計原則變動之累積影響數\$1,060,328(減除所得稅\$353,443 後之淨額)。
- ② 民國 94 年及 93 年上半年度依其他會計師查核簽證之財務報表，分別按民國 93 年及 92 年度持有該被投資公司約當持股比例，採權益法認列投資損益。
- ③ 民國 94 年上半年度依被投資公司自行結算之同期間財務報表，採權益法認列投資損益。

(12) 大太平洋投資股份有限公司(Grand Pacific Investment Corp.)

- ① 對大太平洋投資股份有限公司採權益法認列之投資損益，因不易及時取得該公司當期財務報表，自民國 82 年度起改於次年度認列之，此項認列投資損益年度之改變業經報奉證期局(82)台財證(六)第 84026 號函核准。惟自民國 94 年 1 月 1 日起適用新修訂之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」，對採權益法評價之被投資公司應與本公司採相同財務報表報導期間認列投資損益。是項會計原則變動，使民國 94 年上半年度產生會計原則變動之累積影響數\$3,501,581(減除所得稅\$1,167,193 後之淨額)。
- ② 本公司與另一百分之百轉投資公司 - 英屬維京群島金亞投資有限公司合計綜合持股比例為 25%，故採權益法評價。
- ③ 民國 94 年及 93 年上半年度依其他會計師查核簽證之財務報表，分別按民國 93 年及 92 年度持有該被投資公司約當持股比例，採權益法認列投資損益。
- ④ 民國 94 年上半年度依被投資公司自行結算之同期間財務報表，採權益法認列投資損益。

(13) 英屬維京群島金亞投資有限公司 (Golden Pacific Equities Ltd.)

- ① 民國 93 年第三 ~ 四季該公司辦理現金增資共計 USD6,695,000，本公司均百分之百認購；本公司對該公司之投資，業經經濟部投資審議委員會民國 91 年 11 月經審二字第 091036076 號函及民國 94 年 5 月經審二字第 094010417 號函核備在案。民國 94 年上半年度預付長期投資款計 USD100,000。
- ② 英屬維京群島金亞投資有限公司以民國 93 年 11 月 11 日為基準日辦理減資消除普通股股份 17,000,000 股，計 USD17,000,000，以彌補累積虧損。本公司持有英屬維京群島金亞投資有限公司股票，因減資消除股份共計 17,000,000 股。
- ③ 民國 94 年上半年度依經會計師核閱之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ④ 民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損

益。

- ⑤民國 94 年及 93 年上半年度對英屬維京群島金亞投資有限公司採權益法認列之虧損，致對該公司之長期投資帳面餘額呈負數，由於本公司對該公司有財務承諾，因此對該公司投資帳面價值之貸方餘額分別為\$202,575,788 及 \$356,408,253，在資產負債表中列為其他負債，請參閱附註四之 21。

(14)晶讚光電股份有限公司

- ①本公司與另二個子公司 - 和喬創業投資股份有限公司及國亨化學股份有限公司合計綜合持股達 20%以上，且該公司係符合公司法第 369 條之二第二項規定之被投資公司，故採權益法評價。
- ②晶讚光電股份有限公司以民國 93 年 12 月 29 日為基準日辦理減資銷除普通股股份 12,000,000 股，計\$120,000,000，以彌補累積虧損。本公司持有晶讚光電股份有限公司股票，因減資銷除股份共計 471,997 股。
- ③民國 93 年 12 月該公司辦理現金增資，本公司未依比例認購，致持股比例降低，其投資成本與股權淨值的變動增加長期股權投資成本為\$935,251。
- ④民國 94 年上半年度依經會計師核閱之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ⑤民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ⑥投資成本與股權淨值間差額\$8,151,655，分 20 年攤銷。
- ⑦本公司轉投資之晶讚光電股份有限公司，自公司成立以來均持續大額虧損，經評估結果確有減損跡象，經以其現金產生單位計算相關可回收金額與其長期投資帳面價值(含溢額商譽)之差額，經評估後予以認列減損損失\$6,170,346，帳列其他投資損失項下。

(15)國喬光電科技股份有限公司

- ①本公司轉投資之國喬光電科技股份有限公司，因內外主客觀因素均不甚理想，致該公司長期以來均呈營運虧損，故決定自民國 93 年 3 月 1 日起停止主要營運項目之生產及製造等相關工作，資遣人員，本公司將陸續處理國喬光電科技股份有限公司固定資產及存貨，優先償還國喬光電科技股份有限公司銀行借款，再結清本公司對國喬光電科技股份有限公司之背書保證責任，待後續資產及負債處分完訖後將申請公司解散。依據公司初步評估，原預計將造成相關之損失金額約為 820,474 仟元，本公司並已全數於民國 92 年度認列相關之投資損失，且預計其最終結果之實際損失金額不致超過 820,474 仟元，故民國 93 年上半年度未予繼續採權益法認列投資損益；民國 94 年上半年度因關鍵假設及依據基礎變動，致使本公司應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，故於民國 94 年上半年度估計補提列投資損失\$58,775,554，帳列其他投資損失項下。
- ②國喬光電科技股份有限公司因營運艱困，無力償還銀行借款，本公司為其提供融資擔保，故需負連帶償還責任。截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司累計已為其墊款金額\$879,249,500，帳列調減長期股權投資貸餘科目。

- ③民國 93 年上半年度因對國喬光電科技股份有限公司採權益法認列之虧損及背書保證損失，致對該公司之長期投資帳面餘額呈負數，由於本公司對該公司有財務承諾，因此對該公司投資帳面價值之貸方餘額\$500,561,103，在資產負債表中列為其他負債，請參閱附註四之 21。

(16)英屬維京群島 W.T.購併公司

- ①本公司曾於民國 92 年 11 月 20 日出售英屬維京群島 W.T.購併公司股票予本公司之孫公司 - World Asian Corporation，是項交易產生之未實現出售利益帳列其他負債項下。俟後本公司於民國 94 年 1 月向本公司孫公司-World Asian Corporation，買回 24,000 股，故沖回原未實現出售利益\$31,883,080，作為買入長期股權投資成本之調整。
- ②由於該公司符合公司法第 369 條之二第二項規定之被投資公司，故民國 94 年上半年度依經會計師核閱之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ③投資成本與股權淨值間差額為\$31,294,942，分 20 年攤銷。

(17)英屬維京群島海陸投資公司(Land & Sea Capital Corp.)

- ①民國 93 年 9 月本公司以債作股增資英屬維京群島海陸投資公司 USD5,956,103 以改善其財務結構。
- ②民國 93 年 10 月該公司辦理現金增資，本公司未依比例認購，致持股比例由 100%降至 83.45%，其投資成本與股權淨值的變動增加長期股權投資成本 \$6,600,445。
- ③該公司轉投資大陸鎮江國亨化學有限公司、鎮江國亨油倉有限公司及鎮江國亨塑膠有限公司之資訊，請參閱附註十一之(三)大陸投資資訊之揭露。
- ④民國 94 年上半年度依經會計師核閱之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ⑤民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。

(18)緯來電視網股份有限公司

- ①該公司於民國 93 年 7 月配發股票股利 14,631,568 股，並辦理員工紅利轉增資，致本公司持股比例由 62.3%降至 61.48%。
- ②民國 94 年上半年度依經其他會計師查核簽證，並出具部分採權益法評價之長期股權投資，係依據未經會計師查核簽證之財務報表評價認列之保留意見查核報告書採權益法認列投資損益。
- ③民國 93 年上半年度依被投資公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ④投資成本與股權淨值間差額\$905,597,556，原按 20 年攤銷，出售後按減少比例調整未攤銷餘額，並以新餘額\$736,969,414，按剩餘之年限繼續攤銷。

(19)高冠企業股份有限公司

- ①本公司與另一子公司 - 緯來電視網股份有限公司合計綜合持股達 20%以上，故採權益法評價。
- ②民國 94 年及 93 年上半年度依該公司自行結算之財務報表，採權益法認列投資損益。
- ③投資成本與股權淨值間差額\$844,251，分 20 年攤銷。

(20)中國合成橡膠股份有限公司

截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止分別持有 5,983,085 股及 6,173,085 股，期末依台灣證券交易所公佈之民國 94 年及 93 年 6 月份平均收盤價分別為每股 \$11.15 及 \$9.685，計算市價分別為 \$66,711,398 及 \$59,786,328。民國 94 年及 93 年 6 月 30 日依成本與市價孰低者評價結果，分別產生長期投資未實現跌價損失 \$53,126,975 及 \$63,857,651，列為股東權益之減項。

(21)民眾興業股份有限公司

由於該公司持續大額虧損，經本公司基於保守穩健原則，依其可能產生之損失估計，於民國 93 年第四季予以提列永久性跌價損失 \$9,000,000。

(22)東元奈米應材股份有限公司

由於該公司持續大額虧損，且股權淨值已呈負數，經本公司基於保守穩健原則，參酌該公司自行結算之財務報表，依其可能產生之損失估計，於民國 93 年上半年度予以提列永久性跌價損失 \$449,315。

(23)翔準光進光罩股份有限公司

截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止均持有 15,691,000 股，期末依櫃檯買賣中心公佈之民國 94 年及 93 年 6 月份平均收盤價分別為每股 \$7.01 及 \$8.08，計算市價分別為 \$109,993,910 及 \$126,783,280。民國 94 年及 93 年 6 月 30 日依成本與市價孰低者評價結果，分別產生未實現跌價損失 \$83,939,090 及 \$67,149,720，列為股東權益之減項。

(24)Deerport Aviation Corp.

由於該公司持續大額虧損，經本公司基於保守穩健原則，依經會計師查核簽證之財務報表審慎評估，依其可能產生之損失估計，於民國 93 年第四季予以提列永久性跌價損失 \$46,266,968。

(25)Rayong Petrochemicals Corporation Ltd.

- ①本公司投資成本泰銖 30,625,000 (NT\$32,584,803)，持股比例由 15.91%，採成本法評價。
- ②民國 94 年及 93 年上半年度依資產負債表日之即期匯率重新換算，分別調減長期股權投資成本 \$1,503,688 及 \$995,313。

(26)英屬蓋曼群島 Sage Fund 公司

- ①係本公司於民國 92 年度認購英屬蓋曼群島 Sage Fund 公司所發行之無表決權可參加得贖回特別股，本公司投資成本 USD2,950,000 (NT\$102,424,000)，由於係屬無具表決權之持股比例，故採成本法評價。
- ②民國 94 年及 93 年上半年度依資產負債表日之即期匯率重新換算，分別調減長期股權投資成本\$265,500 及\$619,500。

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

- ①係本公司於民國 92 年度認購英屬蓋曼群島 New World Technology Fund 公司所發行之無表決權可參加得贖回特別股，本公司原始投資成本 USD7,718,000 (NT\$261,740,534)，由於係屬無具表決權之持股比例，故採成本法評價。
- ②民國 94 年及 93 上半年度依資產負債表日之即期匯率重新換算，分別調減長期股權投資成本\$1,163,984 及\$1,180,854。
- ③英屬蓋曼群島 New World Technology Fund 公司於民國 94 年 6 月退回溢價股本 USD1,631,779.53 (NT\$51,127,505)，故截至民國 94 年 6 月 30 日止實際投資成本為 USD6,086,220.47 (NT\$210,613,029)。

(28)高爾夫球證

民國 94 年上半年度及 93 年第四季本公司分別退還永漢及揚昇高爾夫球證，計產生處分損失分別為\$400,000 及\$950,000，帳列其他損失項下。

(29)長期股權投資提供抵質押擔保情形，請參閱附註六之 2。

(30)本公司 100%轉投資之和喬投資開發股份有限公司於民國 94 年 4 月申請解散，截至民國 94 年 6 月 30 日止，尚未清算完結。故本公司依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，於喪失控制能力之日起，終止將該公司收益與支出編入合併財務報表。

12. 固定資產

(1)民國 94 年 6 月 30 日

項 目	成 本	重估增值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$257,902,374	\$2,927,314,372	0	\$3,185,216,746
房 屋 設 備	718,271,282	0	\$373,023,805	345,247,477
機 器 設 備	6,950,737,248	0	6,052,440,032	898,297,216
電 訊 設 備	41,377,281	0	38,354,975	3,022,306
運輸及交通設備	21,798,281	0	19,025,939	2,772,342
傢俱及辦公設備	16,540,246	0	14,985,521	1,554,725
什 項 設 備	330,821,106	0	281,690,754	49,130,352
在 建 工 程	97,984,006	0	0	97,984,006
預 付 設 備 款	100,551,145	0	0	100,551,145
合 計	<u>\$8,535,982,969</u>	<u>\$2,927,314,372</u>	<u>\$6,779,521,026</u>	<u>\$4,683,776,315</u>

(2)民國 93 年 6 月 30 日

項 目	成 本	重估增值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$515,579,328	\$2,927,314,372	0	\$3,442,893,700
房 屋 設 備	647,061,738	0	\$324,096,828	322,964,910
機 器 設 備	7,120,099,725	0	5,842,133,156	1,277,966,569
電 訊 設 備	41,428,948	0	37,279,964	4,148,984
運輸及交通設備	25,471,645	0	19,464,056	6,007,589
傢俱及辦公設備	16,987,321	0	14,486,959	2,500,362
什 項 設 備	323,198,842	0	262,492,395	60,706,447
在 建 工 程	31,783,494	0	0	31,783,494
預 付 設 備 款	131,788,918	0	0	131,788,918
合 計	<u>\$8,853,399,959</u>	<u>\$2,927,314,372</u>	<u>\$6,499,953,358</u>	<u>\$5,280,760,973</u>

(3)利息資本化相關資訊揭露如下：

項 目	民國94年上半年度	民國93年上半年度
利息資本化前之利息總額	<u>\$92,752,012</u>	<u>\$110,000,497</u>
資本化利息之金額	<u>1,118,228</u>	<u>0</u>
資本化利率	<u>3.33%</u>	<u>-</u>

(4)固定資產投保及抵押情形，請參閱附註四之 13 及附註六之 3。

(5)固定資產經本公司審慎評估結果，尚無減損之跡象。

13.資產保險情形

保 險 標 的 物	投 保 金 額		投保種類
	94. 6. 30.	93. 6. 30.	
機器設備及廠房設備	\$5,663,281,600	\$7,422,466,000	火災及災害險
辦公設備及其他	62,376,000	10,709,000	火災及災害險
存 貨	989,853,000	654,000,000	火災及災害險
出 租 資 產	0	46,376,000	火災及災害險
合 計	<u>\$6,715,510,600</u>	<u>\$8,133,551,000</u>	

註：民國 94 年及 93 年上半年度運輸設備均已投保全險、意外險及強制第三人責任險；另自中國石油股份有限公司高雄廠至中化公司大社廠間之六吋輸送管線設備，自民國 94 年 2 月 21 日至 96 年 2 月 21 日止，已投保公共意外責任險。

14.無形資產

摘	要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
SM 廠 年 度 檢 修		\$44,104,793	\$37,184,296
遞 延 退 休 金 成 本		65,373,627	37,907,450
合 計		<u>\$109,478,420</u>	<u>\$75,091,746</u>

註:(1)本公司分別於民國 93 年 6 月及 93 年 12 月進行 SMIII 場及II 場之年度檢修，停工檢修天數分別為 24 天及 25 天，此項檢修預定以效益期間攤提，經評估後 SMIII 場及II 場分別以 19 個月及 12 個月為效益期，故民國 94 年 6 月 30 日未攤銷之年度檢修金額，將均於民國 95 年 2 月攤銷完畢。

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

15.其他資產

摘	要	94. 6. 30.	93. 6. 30.	備註
出 租 資 產		0	\$190,217,267	註(1)
減：累 計 折 舊		0	(15,524,751)	註(1)
閒 置 資 產		\$443,106,562	699,088,055	註(2)、(3)
減：累 計 折 舊		(49,359,940)	(684,697,096)	註(2)、(3)
減：累 計 減 損		(389,340)	0	註(4)
遞 延 費 用		25,891,419	7,623,971	
存 出 保 證 金		2,541,066	6,529,779	
一 年 以 上 其 他 應 收 款		1,665,934	1,616,406	
催 收 款		44,598,898	44,598,898	
減：備 抵 呆 帳		(44,598,898)	(44,598,898)	
淨遞延所得稅資產－非流動		167,954,554	15,466,075	
其 他 資 產 一 其 他		9,775,000	32,000,000	註(5)
合 計		<u>\$601,185,255</u>	<u>\$252,319,706</u>	

註:(1)本公司於民國 78 年 6 月購置位於台北市松山區美仁段壹小段南京東路四段 1 號 10 樓，購買該大樓係為保值，並備將來供作辦公室使用，民國 93 年度以前係出租予他人收取租金，惟民國 93 年底租賃合約到期後，本公司將台北總公司辦公室搬遷至此，由於係實際供營業使用，故轉列至固定資產項下。

(2)係包含本公司石化廠 SMI 場停產之機器設備及相關之附屬設備和 ABS 廠未供營業使用之機器設備和大發工業區之土地及建物等，其中石化廠 SMI 場停產之機器設備及相關附屬設備，除可供他場使用移轉外，其餘均已於民國 93 年 9 月報廢拆除。

(3)大發工業區土地目前係甲種工業區，可供輕工業及無公共危險之重工業之工廠使用。本公司原計劃作為 SAN 製程區及物料、化學品、備品倉庫，俟後因擴建進度停滯，且本公司基於理財規劃目的，擬於民國 94 年第三季處分該批土地，故將其自固定資產轉列閒置資產項下。

(4)民國 94 年 6 月 30 日部分閒置資產帳面價值計\$389,400，因已無使用價值，故予以提列全額之資產減損損失；其餘閒置資產經本公司審慎評估結果，尚無減損之跡象。

(5)係本公司參與中國石油公司第八輕油裂解廠投資前可行性評估等籌備款項。由於整體產業環境快速變遷，八輕投資案因土地取得問題，遲未有進展，而八輕籌備處成立時所集資之款項，亦因歷年來之耗用價值已有減損，民國 94 年上半年度經本公司依據籌備處帳載之淨現值狀況審慎評估結果，予以提列其他損失金額計\$22,225,000。

16.短期借款

(1)民國 94 年 6 月 30 日

銀行名稱	性質	期間	利率	金額	抵質押或擔保情形
彰化商業銀行世貿分行	營運借款	94. 5.16.~94. 7.16.	2.80%	\$100,000,000	本票保證
中國信託商業銀行敦北分行	營運借款	94. 5.17.~94. 7.18.	2.50%	100,000,000	本票保證
台北富邦商業銀行中山分行	營運借款	94. 5. 3.~94. 7.15.	2.50%~2.78%	280,000,000	借據
復華商業銀行營業部	營運借款	94. 6.15.~94. 7. 7.	3.00%	100,000,000	本票保證
華南商業銀行南門分行	營運借款	94. 5.16.~94. 7.15.	2.60%	100,000,000	本票保證
中國國際商業銀行城中分行	營運借款	94. 6.21.~94. 7. 1.	2.50%	10,000,000	本票保證
	購料借款	94. 6.30.~94. 7.15.	-	16,731,073	本票保證
合 計				<u>\$706,731,073</u>	

(2)民國 93 年 6 月 30 日

銀行名稱	性質	期間	利率	金額	抵質押或擔保情形
彰化商業銀行世貿分行	營運借款	93. 6.25.~93. 8.24.	2.80%	\$200,000,000	本票保證及定存單
台北銀行中山分行	營運借款	93. 5. 3.~93. 7. 5.	3.05%	200,000,000	本票保證
中國國際商業銀行城中分行	營運借款	93. 6.29.~93.12.21.	2.50%	83,000,000	本票保證
中國信託商業銀行敦北分行	營運借款	93. 4. 5.~93.10.16.	3.00%~4.85%	230,000,000	本票保證及有價證券
第一商業銀行光復分行	營運借款	93. 5.31.~93. 8.15.	3.00%	200,000,000	本票保證
復華商業銀行營業部	營運借款	93. 6.17.~93. 7.12.	3.00%	100,000,000	本票保證
大眾商業銀行信義分行	營運借款	93. 6.25.~93. 8.25.	3.35%	100,000,000	本票保證
台新國際商業銀行建北分行	營運借款	93. 6.17.~93. 8. 3.	3.00%	50,000,000	本票保證
國泰世華商業銀行館前分行	營運借款	93. 6.15.~93. 7.15.	2.858%	80,000,000	本票保證及有價證券
華南商業銀行南門分行	營運借款	93. 6.28.~93. 8.28.	2.50%	100,000,000	本票保證
板信商業銀行八德分行	營運借款	93. 6.15.~94. 3.25.	3.50%	100,000,000	本票保證
合 計				<u>\$1,443,000,000</u>	

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

17.應付短期票券

摘要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
應付商業本票	\$480,000,000	\$430,000,000
減：應付商業本票折價	(64,808)	(441,492)
合計	\$479,935,192	\$429,558,508
利率區間	1.202%~2.15%	0.932%~1.3%

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

18.應付費用

摘要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
應付薪資及年終獎金	\$30,137,777	\$31,113,931
應付職工福利	1,362,513	1,660,504
應付水電費	17,449,728	16,875,207
應付利息	9,520,068	11,189,263
應付保險費	3,865,509	4,880,129
應付加工費	2,183,980	2,342,802
應付運費	5,312,470	8,292,138
其他	42,620,221	18,983,931
合計	\$112,452,266	\$95,337,905

19.其他流動負債

摘要	94. 6. 30.	93. 6. 30.	備註
預收款項	\$6,959,977	\$9,587,719	
代收款項	2,509,186	1,776,942	
應付設備款	6,277,312	6,529,946	
遞延貸項－聯屬公司間利益	0	6,453,222	
淨遞延所得稅負債－流動	6,504,095	3,340,749	
應付投資款	1,353,886	2,932,502	註
其他應付款	739,458	556,299	
合計	\$24,343,914	\$31,177,379	

註：應付投資款係本公司於民國 94 年及 93 年 6 月 30 日於集中交易市場及櫃買中心買入瑞智精密股份有限公司等及新光金融控股股份有限公司等股票之款項。

20.長期借款及應付票據(含一年內到期之長期負債)

(1)民國 94 年 6 月 30 日

項 目	金融機構	合 約 期 間	利率	一年內到期	一年以上到期	抵押或擔保情形	備註
長期借款及 應付票據	中國信託商業 銀行等 18 家	92. 9. 2. ~ 97. 9. 2.	3.6311% ~ 3.8081%	\$500,000,000	\$1,250,000,000	高雄 SMIII 廠之土地、 週邊土地、建築物及機 器設備	註<7>
	中國信託商業 銀行等 12 家	94. 1. 7. ~ 97. 1.17.	3.0751% ~ 3.1279%	0	1,200,000,000	高雄廠土地及建築物、 大發工業區土地	註<3>
	台北富邦商業 銀行中山分行	93. 2. 2. ~ 96. 2. 2.	3.41% ~ 3.70%	200,000,000	300,000,000	本票保證	註<9>
	交通銀行	90. 1. 4. ~ 95. 1. 4.	6.875%	460,000,000	0	機器設備	註<2>
	中聯信託投資 股份有限公司 城東分公司	92. 6.30. ~ 96. 1.31.	3.00% ~ 3.90%	0	75,000,000	本票保證	註<4>
	遠東國際商業 銀行營業部	94. 6.22. ~ 96. 6.22.	2.8%	0	200,000,000	本票保證	註<10>
	台新國際商業 銀行建北分行	94. 6.17. ~ 96. 6.30.	2.38%	0	150,000,000	本票保證	註<6>
合 計				\$1,160,000,000	\$3,175,000,000		

(2)民國 93 年 6 月 30 日

項 目	金融機構	合 約 期 間	利率	一年內到期	一年以上到期	抵押或擔保情形	備註
長期借款及 應付票據	中國信託商業 銀行等 18 家	92. 9. 2. ~ 97. 9. 2.	3.6073%	0	\$1,750,000,000	高雄 SMIII 廠之土地、 週邊土地、建築物及機 器設備	註<7>
	台北銀行中山 分行	93. 2. 2. ~ 96. 2. 2.	3.6373%	0	500,000,000	無	註<9>
	交通銀行	87. 3.31. ~ 94. 3.31.	5.655%	\$27,990,000	0	高雄廠土地、機器設備 及建築物	註<5>
		90. 1. 4. ~ 95. 1. 4.	6.875%	0	460,000,000	機器設備	註<2>
	中國信託商業 銀行敦北分行	90.12.10. ~ 94. 6.10.	4.5% ~ 5.51%	672,000,000	0	高雄廠土地及建築物、 大發工業區土地、有價 證券及本票保證	註<1>
	萬泰銀行建成 分行	92.10.26. ~ 95. 1.26.	5.00%	60,000,000	35,000,000	無	註<8>
	中聯信託投資 股份有限公司 城東分公司	92. 6.30. ~ 94. 1.31.	4.25%	100,000,000	0	本票保證、定存單	註<4>

	遠東國際商業 銀行營業部	93. 4. 14. ~ 95. 4. 14.	3.3%	0	100,000,000	本票保證、定存單	註<10>
合 計				\$859,990,000	\$2,845,000,000		

(3)註：①本公司於民國 90 年 12 月與中國信託商業銀行敦北分行簽訂中長期擔保貸款額度\$1,200,000,000，合約期間三年，利率 6.5%(機動利率調整)；自貸放後寬限期 18 個月，第 19 個月起本息平均攤還，財務比率限制：流動比率民國 91 年度為 80%，民國 92 年度以後為 100%以上，金融負債比為 150%以下，依財簽報告每半年檢視乙次。

惟本公司因營運資金需要，於民國 92 年 5 月向中國信託商業銀行敦北分行申請變更授信條件，延長授信期間六個月及重新攤還本金。原授信期限民國 93 年 12 月 10 日延長至民國 94 年 6 月 10 日到期，重新攤還本金條件變更為自民國 92 年 7 月起償還第一期款\$30,000,000，為期 6 個月，第 7 個月還款本金\$68,000,000，第 8 個月起，每個月還款\$56,000,000，共分 17 期攤還。本公司於民國 93 年 7 月再次申請變更授信條件，將原第 8 個月起每月還款\$56,000,000 變更為每月償還\$20,000,000，到期未償餘額\$492,000,000，本公司已於 94.3.16.另組新聯貸案提前償還未到期餘額。

②中長期專案資金優惠擔保放款，借款期間五年，到期一次還本，另本公司應出具承諾書，承諾於民國 90 年、91 年及 92 年因當年償還長期貸款之資金不足部分，應向金融機構另辦理中長期授信或增資支應，且在本授信存續期間，年度會計師查核報告書中流動比率應維持 100%，負債比率應維持在 150%以下，若不符此比率，利率將加碼 0.25%。

③本公司為償還金融機構借款暨充實中期營運週轉所需資金，於民國 94 年 1 月 17 日與中國信託商業銀行等 12 家銀行簽訂聯合授信合約書，申請三年期貸款額度新台幣\$1,200,000,000，截至民國 94 年 6 月 30 日止，借款總額\$1,200,000,000，並委請中國信託商業銀行為聯貸主辦銀行，經奉本公司 93.8.26.第七屆第二十次董事會決議及 94.2.21.第七屆第二十三次董事會追認通過在案。

該聯合授信貸款利率依 30、90、180 日初級市場商業本票利率加碼 1.25% 機動計息，每月付息一次，本金到期一次清償，且在本授信存續期間，年度會計師查核報告書中負債比率未逾 170%，利息改依加碼 1.5% 計算，若負債比率未逾 150%，則改依加碼 1.25% 計算。

④本公司向中聯信託投資股份有限公司城東分公司貸款\$100,000,000，原借款期間自民國 92 年 6 月 30 日至民國 93 年 9 月 19 日止，按月繳息，惟本公司因營運資金需要，於民國 93 年 1 月向中聯信託投資股份有限公司城東分公司申請展延，並業經該公司核定變更授信條件，原授信期限屆期將續辦展期至民國 94 年 1 月後，復本公司於民國 93 年 9 月再次申請展延，並業經重新核定授信條件，變更後授信期限屆期將續辦展期至民國 95 年 3 月 20 日。本公司已於民國 94 年 1 月 11 日提前清償\$75,000,000，復於民國 94 年 6 月 24 日申請貸款\$50,000,000，並再次申請展延，業經該公司核定變更授信條件，原授信期限屆期將續辦展期至民國 96 年 1 月後，合計貸款餘額\$75,000,000 將屆期一次清償。

⑤中期購置國產自動化機器設備，借款總額\$196,000,000。自民國 87 年 3 月 31 日起每月付息一次，自民國 89 年 3 月 31 日起償還第一期款\$9,400,000，爾後每 3 個月為一期，共分 20 期平均攤還，每期償還\$9,330,000。

⑥為因應中期財務規劃，本公司與台新國際商業銀行建北分行簽訂中期貸款\$150,000,000，合約期間二年，得分次循環動用，按月繳息，到期一次還本。

⑦本公司為償還金融機構借款暨充實中期營運週轉所需資金，於民國92年9月2日與中國信託商業銀行等18家銀行簽訂聯合授信合約書，申請五年期貸款額度新台幣\$1,750,000,000，截至民國94年6月30日止，借款總額\$1,750,000,000，並委請中國信託商業銀行、中國國際商業銀行及交通銀行為聯貸主辦銀行，經奉本公司92.8.18.第七屆第九次董事會決議通過在案。

該聯合授信貸款利率依中國信託商業銀行、中國國際商業銀行、交通銀行之一年期定期儲蓄存款利率平均值加碼2%之年利率按期浮動計息，每月付息一次，本金自本合約簽署後屆滿二年之日(含)起，以半年為一期，分七期平均攤還遞減。

⑧本公司向萬泰商業銀行建成分行貸款\$135,000,000，借款期間自民國92年10月26日至民國95年1月26日，利率以該行基準放款利率加碼0.59%機動計息，還款方式為按月繳息，並自民國92年11月26日起，以一個月為一期，每月償還\$5,000,000，分二十七期平均攤還。

本公司已於民國93年9月27日提前清償所有未到期之借款金額。

⑨本公司於民國93年1月12日向台北銀行中山分行申貸中期營運週轉貸款，額度\$500,000,000，利率按該行之基準利率加碼0.13%機動計息，每月付息一次，期限三年。本金自動撥日起滿二年之日還第一期，以後每三個月為一期，分五期平均攤還。

⑩本公司與遠東國際商業銀行營業部簽訂綜合授信契約，授信總額度\$200,000,000，合約期間二年，每筆用款期限不逾180天，得分次循環動用，按月繳息，到期一次還本。截至民國94年及93年6月30日止，借款總額均為\$200,000,000，由於本公司計劃屆時將繼續承作，故帳列長期借款項下。

(4)截至民國94年6月30日止，未來五年長期借款及應付票據還款到期情形：

期	間	金	額
94.	7. 1.~95. 6.30.	\$1,160,000,000	
95.	7. 1.~96. 6.30.	1,225,000,000	
96.	7. 1.~97. 6.30.	1,700,000,000	
97.	7. 1.~98. 6.30.	250,000,000	
98.	7. 1.~以後		0
合	計	\$4,335,000,000	

21.其他負債

摘	要	94. 6. 30.	93. 6. 30.	備註
應	計			
退	休			
金	負	\$94,453,228	\$61,311,155	
債				
存	入	492,700	2,074,000	
保	證			
金				
處	分	120,551,932	152,435,012	註(1)
長	期			
投	資			
未	實			
現	利			
益				
長	期	202,575,788	856,969,356	註(2)
股	權			
投	資			
貸	餘			
合	計	\$418,073,648	\$1,072,789,523	

註：(1)係本公司出售長期投資予聯屬公司所產生之未實現出售利益。

(2)係對國喬光電科技股份有限公司及英屬維京群島金亞投資有限公司採權益法認列之虧損及背書保證損失，致對該公司之長期投資帳面餘額呈負數。請參閱附註四之 11-(13)及(15)。

22.員工退休金

本公司設立「勞工退休基金管理委員會」，依職工退休辦法認列及提撥退休金於中央信託局，截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止分別為\$307,973,491 及\$294,694,575。另本公司於民國 93 年 9 月設立「經理人員退休基金管理委員會」，依公司經理人退休金管理辦法認列及提撥退休金於以國喬石油化學股份有限公司經理人退休準備金名義開立之金融機構專戶，截至民國 94 年 6 月 30 日止已提存金額為\$7,138,030。本公司依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定完成精算，復依主管機關規定，自民國 85 年 1 月 1 日起按上述公報攤提退休金費用。民國 94 年及 93 年上半年度認列淨退休金成本分別為\$18,600,911 及\$14,659,044。

23.股本變動情形(最近五年度)

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

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

- (1)年度決算如有盈餘，應先分派特別股股息百分之六，其餘可分配盈餘按普通股及特別股持股比例由董事會作成盈餘分配案，提報股東會同意後分配之。
- (2)優先分配公司剩餘財產。
- (3)其餘得享權利與普通股相同。
- (4)請參閱附註四之 27。

24.資本公積

摘	要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
長期投資持股比例變動調整數		\$274,109,350	\$248,275,327
現金股利未發放及退回		8,840,467	8,840,467
採權益法之被投資公司出售資產利得按比例轉列資本公積		515,900	515,900
庫藏股票交易		0	199,047
資產重估增值		672,956,253	0
合	計	<u>\$956,421,970</u>	<u>\$257,830,741</u>

- 註：(1)依公司法規定，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途。以資產重估增值之資本公積彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，應先將該項盈餘轉回重估增值之資本公積，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司以重估增值之資本公積彌補歷年虧損之金額為\$1,409,330,367，減計民國 93 年度處分石化廠 SMI 場，其相關資產重估增值轉列已實現處分損益金額\$134,528,355 後，其餘尚未轉回之金額計\$1,274,802,012。
- (2)依公司法規定，僅股票溢價發行及受領贈與之資本公積得用以撥充資本，另依證券交易法施行細則規定，前述資本公積每年撥充資本之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。
- (3)土地稅法於民國 94 年 1 月 30 日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定，自民國 94 年 2 月 1 日起實施。本公司負債項下之土地增值稅準備依修正後土地稅法規定計算調整轉列資本公積 - 資產重估增值金額為\$672,956,253。

25.特別盈餘公積

公司分派可分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，依證券交易法第四十一條第一項規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如未實現長期股權投資損失、累積換算調整數等)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

26. 保留盈餘

(1) 公司股利政策如下：

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

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

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

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

(3) 本公司截至民國 93 年 12 月 31 日止並無可分配盈餘，故民國 94 年度業經股東會決議不配發員工紅利及董監事酬勞。

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

(5) 依所得稅法規定，股東獲配股利年度，已納之營利事業所得稅可扣抵股東應納所得稅，茲將本公司民國 94 年及 93 年 6 月 30 日兩稅合一及未分配盈餘相關事項說明如下：

① 兩稅合一相關資訊：

	94. 6. 30.	93. 6. 30.
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$45,671,053</u>	<u>\$38,195,877</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>—</u>	<u>—</u>

②未分配盈餘相關資訊：

	94. 6. 30.	93. 6. 30.
民國 86 年度以前	0	0
民國 87 年度以後	(\$1,198,195,364)	(\$1,575,371,272)
合 計	(\$1,198,195,364)	(\$1,575,371,272)

27.長期股權投資未實現跌價損失

摘 要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
和喬投資開發(股)公司	\$150,575,834	\$176,324,429
國亨化學(股)公司	24,820,737	31,645,047
和信創業投資(股)公司	4,322,182	4,322,182
中國合成橡膠(股)公司	53,126,975	63,857,651
翔準先進光罩(股)公司	83,939,090	67,149,720
緯來電視網(股)公司	104,760,660	93,985,675
和喬創業投資(股)公司	284,349	161,510
合 計	\$421,829,827	\$437,446,214

28.累積換算調整數

摘 要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
慧聚開發投資(股)公司	(\$12,502,244)	(\$9,791,000)
泰國國喬化學(股)公司	(30,790,613)	(21,618,040)
中信(加州)投資(股)公司	32,288,648	35,164,092
大太平洋投資(股)公司	3,190,865	6,616,558
和喬投資開發(股)公司	3,285,386	4,569,258
國亨化學(股)公司	(560,146)	579,821
和喬創業投資(股)公司	(180,515)	(25,537)
國喬光電科技(股)公司	9,695,913	9,695,913
必詮化學(股)公司	6,257,197	7,940,093
緯來電視網(股)公司	(3,329,419)	5,031,784
高冠企業(股)公司	(2,734,469)	3,545,509
英屬維京群島W.T.購併公司	(231,836)	0
英屬維京群島金亞投資有限公司	51,619,330	39,692,436
英屬維京群島海陸投資公司	11,924,352	110,350,208
英屬蓋曼群島Sage Fund公司	(9,145,000)	(2,832,000)
英屬蓋曼群島New World Technology Fund公司	(18,166,738)	(1,180,854)
Rayong Petrochemicals Corporation Ltd.	(9,113,803)	(7,313,053)
合 計	\$31,506,908	\$180,425,188

29.庫藏股票

(1)民國 93 年上半年度本公司依照「買回股份轉讓員工辦法」，於集中交易市場外轉讓 5,795,000 股予公司員工，每股轉讓價格\$12.65，處分價格共計\$73,087,041 (扣除繳納證交稅\$219,709)，處分庫藏股帳面價值\$72,887,994，處分價格高於帳面價值之差額\$199,047 轉列資本公積 - 庫藏股交易。該項股票轉讓案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 93.2.5.台財證三字第 0930103957 號函、93.2.25.台財證三字第 0930106909 號函及 93.3.12.台財證三字第 0930109366 號函核准在案。截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止，本公司買回庫藏股票金額均為 0。

(2)子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股之本期變動情形彙示如下：

①

子公司名稱	種類	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
和喬投資(股)公司	普通股	1,592,375	\$8,933,224	0	0	0	0	1,592,375	\$8,933,224
國亨化學(股)公司	普通股	6,478,473	36,344,234	0	0	0	0	6,478,473	36,344,234
	特別股	1,776,000	14,563,200	0	0	0	0	1,776,000	14,563,200
合 計		9,846,848	\$59,840,658	0	0	0	0	9,846,848	\$59,840,658

②民國 94 年及 93 年 6 月 30 日依子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)轉列庫藏股票金額分別為\$59,840,658 及 \$72,463,158；截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止，子公司處分本公司股票之利得均為 0。

③民國 94 年及 93 年 6 月 30 日子公司持有本公司股票之帳面成本分別為 \$231,083,260 及\$278,071,989，市價分別為\$101,916,660 及\$144,045,341。

④子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利之分派及表決權等權利。

30.營利事業所得稅

(1)民國 91 年度(含)以前之營利事業所得稅均已奉稅捐稽徵機關核定。

(2)民國 93 年及 92 年度之營利事業所得稅已依法如期申報，現正由稅捐稽徵機關審核當中。

(3)民國 94 年及 93 年上半年度營利事業所得稅估算如下：

項 目	94.1.1.~6.30.	93.1.1.~6.30.
列計會計原則變動累積影響數前之稅前淨利(損)	(\$46,666,653)	\$140,796,584
按法定稅率計算之所得稅		
永久性差異		
現金股利免稅	0	(30,186)
處分投資損(益)(淨額)	1,116,305	(12,723,298)
採權益法認列之投資損(益)(淨額)	(6,000,805)	(53,893,833)
短期投資跌價損失	460,006	1,917,899
其他投資損失	16,236,475	112,329
轉投資公司減資之已實現損失	(43,740,543)	0
未符稅法規定調整數	5,561,712	33,000
未分配盈餘加徵10%營所稅	0	25,449,127
以前年度所得稅估計差異	(1,528,749)	23,982
小 計	(74,562,252)	101,685,604
暫時性差異		
已實現兌換利益(損失)	(2,061,873)	492,890
未實現兌換利益	(1,324,615)	(728,068)
折舊方法差異數	2,203,798	2,429,013
淨退休金成本與實際提撥差異數	671,540	481,523
聯屬公司間已實現銷貨淨損益	4,274,970	(1,046,432)
存貨跌價回升利益	(9,669,750)	0
閒置資產減損損失	97,335	0
國外投資損失準備迴轉	0	14,116,237
以前年度轉投資公司減資損失本期迴轉	0	(6,352,751)
虧損扣抵遞轉以後年度	78,842,098	0
前五年虧損扣抵	0	(85,604,907)
投資抵減	0	(19,388,599)
以前年度所得稅估計差異	1,528,749	(23,982)
減：預付所得稅	(74,326)	(743,102)
列計會計原則變動累積影響數前應付(退)所得稅	(\$74,326)	\$5,317,426

(4)所得稅費用(利益)包括下列項目：

	94.1.1.~ 6.30.	93.1.1.~ 6.30.
列計會計原則變動累積影響數前應付所得稅費用	0	\$85,604,907
遞延所得稅費用(利益)	(\$73,033,503)	(9,392,412)
以前年度所得稅估計差異	(1,528,749)	23,982
小 計	(74,562,252)	76,236,477
加：備抵評價－非流動增加	35,688,000	0
減：投資抵減	(3,039,100)	(2,496,000)
列計會計原則變動累積影響數前之當期所得稅費用(利益)	(41,913,352)	73,740,477
未分配盈餘加徵10%營所稅	0	25,449,127
列計會計原則變動累積影響數前之所得稅費用(利益)	(\$41,913,352)	\$99,189,604

(5)時間性差異之所得稅影響數明細如下：

①遞延所得稅資產與負債

	94. 6. 30.	93. 6. 30.
a. 遞延所得稅資產總額	\$229,704,074	\$69,630,845
b. 遞延所得稅負債總額	(32,565,615)	(57,505,519)
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(35,688,000)	0
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(稅額)		
• 聯屬公司未實現銷貨淨損益所產生之應課稅暫時性差異	(6,036,580)	(3,469,781)
• 淨退休金成本與提撥數差異所產生之可減除暫時性差異	8,191,158	6,983,264
• 折舊性資產折舊費用之認列所產生之應課稅暫時性差異	(22,314,445)	(26,496,827)
• 提列國外投資損失準備所產生之應課稅暫時性差異	(2,889,975)	(26,810,843)
• 未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(1,324,615)	(728,068)
• 投資抵減遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異	11,483,980	6,057,116
• 虧損扣抵遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異	207,553,865	55,733,365
• 轉投資公司清算損失遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異	857,100	857,100
• 資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	97,335	0
• 會計原則變動累積影響數之認列所產生之可減除暫時性差異	1,520,636	0

②

項 目	94. 6. 30.		93. 6. 30.	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$857,100	\$228,846,974	\$857,100	\$68,773,745
備抵評價－遞延所得稅資產	0	(35,688,000)	0	0
遞延所得稅負債	(7,361,195)	(25,204,420)	(4,197,849)	(53,307,670)
淨遞延所得稅資產(負債)	(\$6,504,095)	\$167,954,554	(\$3,340,749)	\$15,466,075

(6)本公司截至民國 94 年 6 月 30 日止，適用促進產業升級條例「網際網路業製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，及「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」和所得稅法之規定，得用以抵減以後年度應納所得稅額之遞延所得稅資產，茲彙總說明如下：

最後抵 減年度	機器設備 投資抵減	研究發展支出 投資抵減	人才培訓 投資抵減	虧損扣抵	合 計
民國95年	0	0	0	\$92,053,569	\$92,053,569
民國96年	0	\$3,188,925	\$372,191	36,658,198	40,219,314
民國97年	\$260,000	4,364,151	259,613	0	4,883,764
民國98年	1,001,100	1,956,000	82,000	0	3,039,100
民國99年	0	0	0	78,842,098	78,842,098
合 計	\$1,261,100	\$9,509,076	\$713,804	\$207,553,865	\$219,037,845

31.用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94.1.1.~94.6.30.			93.1.1.~93.6.30.		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$128,933,208	\$49,292,526	\$178,225,734	\$147,546,571	\$62,459,949	\$210,006,520
勞健保費用	8,358,148	2,959,403	11,317,551	9,954,886	3,479,576	13,434,462
退休金費用	9,568,461	9,032,450	18,600,911	9,975,703	7,578,348	17,554,051
其他用人費用	3,159,000	891,000	4,050,000	3,211,200	934,200	4,145,400
折舊費用	215,282,870	5,199,996	220,482,866	235,431,275	5,780,474	241,211,749
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	31,512,244	1,744,646	33,256,890	19,517,432	56,111	19,573,543

32.會計科目重分類

民國 93 年上半年度財務報表中若干金額，為配合民國 94 年上半年度財務報表之表達已作適當之重分類，此項重分類對民國 93 年上半年度財務報表之表達並無重大影響。

五、關係人交易

1.關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
和喬投資開發股份有限公司	本公司之子公司(已於民國 94 年 4 月申請解散)
必詮化學股份有限公司	本公司之子公司
和喬創業投資股份有限公司	本公司之子公司
國喬光電科技股份有限公司	本公司之子公司
國亨化學股份有限公司	本公司之子公司
緯來電視網股份有限公司	本公司之子公司
英屬維京群島金亞投資有限公司	本公司之子公司
英屬維京群島海陸投資公司	本公司之子公司
英屬維京群島 W.T.購併公司	本公司實質控制之被投資公司
泰國國喬化學股份有限公司	本公司實質控制之被投資公司
慧聚開發投資股份有限公司	本公司實質控制之被投資公司
喬聯科技股份有限公司	本公司實質控制之被投資公司
晶讚光電股份有限公司	本公司實質控制之被投資公司
喬合投資開發股份有限公司	和喬投資開發股份有限公司之子公司(已於民國 94 年 4 月申請解散)

關係人名稱	與本公司之關係
和喬國際投資股份有限公司	和喬投資開發股份有限公司實質控制之被投資公司
E-Tech Offshore Development Limited	國喬光電科技股份有限公司之子公司
Netpacific Holdings Corp.	國亨化學股份有限公司之子公司(已於民國 94 年 1 月解散)
和威傳播股份有限公司	緯來電視網股份有限公司之子公司
和緯廣告股份有限公司	緯來電視網股份有限公司之子公司(已於民國 93 年 12 月併入母公司)
World Asian Corporation	英屬維京群島金亞投資有限公司之子公司
鎮江國亨化學有限公司	英屬維京群島海陸投資公司之子公司
鎮江國亨油倉有限公司	英屬維京群島海陸投資公司之子公司
鎮江國亨塑膠有限公司	英屬維京群島海陸投資公司之子公司
國喬光電投資股份有限公司	晶讚光電股份有限公司之子公司(已於民國 93 年 9 月申請解散)
BioCare (BVI) Corporation	喬聯科技股份有限公司之子公司
PointCare Corporation	喬聯科技股份有限公司之子公司
蘇州喬陽醫學科技有限公司	BioCare (BVI) Corporation 之子公司
和喬科技股份有限公司	實質關係人
Trace Media Malaysia Sdn. Bhd.	和喬科技股份有限公司之子公司(已於民國 93 年 1 月經董事會決議解散)

2. 銷貨

(1) 本公司售與關係人之商品金額明細如下：

關係人名稱	94.1.1.~6.30.		93.1.1.~6.30.	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
國亨化學股份有限公司	\$286,145,710	4.36%	\$898,137	0.02%
必詮化學股份有限公司	926,072,087	14.12%	917,666,251	16.56%
晶讚光電股份有限公司	70,560	-	94,080	-

(2) 本公司售予上述關係人之條件如下：

- ① 本公司以合約價格銷售苯乙烯單體(SM)予國亨化學股份有限公司，其合約買賣價格係按 Platt's Far East Petrochemical Scan 當月各期 Styrene 行情報導中之 FOB Korea, CFR Taiwan, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平均價格為依據，雙方除不可抗力因素，互為保證供應及購買，數量以每月 2,000 ~ 3,000 公噸為度；收款方式為月底結算，每期貨款於次月後之 16 日收清，國亨化學股份有限公司如未能按期付款，則以賒貨處理，並以該年度 1 月 1 日台灣銀行

一年期定存年利率計息，惟賒欠期間以 3 個月為限。

- ②本公司以合約價格銷售苯乙烯單體(SM)予必詮化學股份有限公司，其合約買賣價格係按Platt's Far East Petrochemical Scan 當月各期Styrene 行情報導中之FOB Korea, CFR Taiwan, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平均價格為依據，雙方除不可抗力因素，互為保證供應及購買，數量以每月3,000~6,000公噸為度；收款方式為月底結算，每期貨款於次月後之16日收清，必詮化學股份有限公司如未能按期付款，則以賒貨處理，並以該年度1月1日台灣銀行一年期定存年利率計息，惟賒欠期間以3個月為限。
- ③本公司銷售氫氣予晶讚光電股份有限公司，若採購數量在10萬立方米以下，則每單位價格為\$8.5，若採購量在10萬立方米以上，則每單位價格為\$8，收款方式為月底結算，每期貨款於結算後90天內付款。

3.進貨

(1)本公司購自關係人之商品金額明細如下：

關 係 人 名 稱	94.1.1.~6.30.		93.1.1.~6.30.	
	金 額	佔本公司 進貨淨額%	金 額	佔本公司 進貨淨額%
國亨化學股份有限公司	\$517,155	0.01%	0	-
必詮化學股份有限公司	66,306	-	\$211,069	-

(2)本公司向上述關係人進貨價格及付款條件與購自其他非關係人之條件無重大差異。

4.本公司與關係人之債權債務情形如下：

科 目	關係人名稱	94. 6. 30.		93. 6. 30.	
		金 額	%	金 額	%
應收關係企業款項					
—應收帳款	國亨化學股份有限公司	\$67,623,845	3.92%	0	-
	必詮化學股份有限公司	399,808,652	23.15%	\$263,583,344	21.50%
	晶讚光電股份有限公司	28,224	-	37,632	-
—其他應收款	國亨化學股份有限公司	1,869,368	3.54%	643,128	0.15%
	必詮化學股份有限公司	757,262	1.43%	128,771	0.03%
	鎮江國亨化學有限公司	7,197,320	13.62%	7,763,754	1.87%

科 目	關係人名稱	94.	6.	30.	93.	6.	30.
		金	額	%	金	額	%
應收關係企業款項							
－其他應收款	和喬創業股份有限公司	\$314,745		0.59%	\$261,528		0.06%
	泰國國喬化學股份有限公司	732,258		1.39%	0		-
	英屬維京群島海陸投資公司	0		-	200,000,000		48.14%
	鎮江國亨塑膠有限公司	0		-	3,238,569		0.78%
	其 他	375,842		0.71%	404,253		0.10%
應付關係企業款項							
－應付帳款	國亨化學股份有限公司	37,800		-	0		-
－其他應付款	國亨化學股份有限公司	2,033,398		73.33%	1,279,484		34.69%
	必詮化學股份有限公司	0		-	1,852,246		50.22%

5. 資金融通情形

- (1) 國喬石油化學股份有限公司轉投資之國喬光電科技股份有限公司因營運艱困，無力償還銀行借款，本公司對該公司之借款提供擔保，故需負連帶償還責任。截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止，本公司已為其墊款累計金額分別為 \$879,249,500 及 \$319,912,843，包括代墊一般費用、廠商貨款及代償銀行借款等，以銷除本公司對其背書保證之責任。帳列調減長期股權投資貸餘科目。
- (2) 本公司於民國 93 年 5 月 26 日將原持有和喬科技股份有限公司民國 87 年第二次無擔保公司債展延清償協議書之債權本金 \$200,000,000 轉讓予子公司 - 英屬維京群島海陸投資公司。由於該子公司有短期融通資金之必要，故該筆轉讓價款並未收回。本公司於民國 93 年 9 月將前該款項以債作股約美金 595 萬元 100% 轉投資英屬維京群島海陸投資公司以改善其財務結構。

6. 財產交易情形

(1) 出租資產

出租標的物	承租 人	租 金 收 入	
		94.1.1.~6.30.	93.1.1.~6.30.
台北市南京東路4段1號10樓及松壽路3號11樓部份辦公室	和喬投資開發股份有限公司	\$28,572	\$57,144
台北市南京東路4段1號10樓及松壽路3號11樓部份辦公室	和喬創業投資股份有限公司	57,144	360,000
台北市南京東路4段1號10樓及松壽路3號11樓部份辦公室	國喬光技投資股份有限公司	0	12,000
台北市南京東路4段1號10樓及松壽路3號11樓部份辦公室	慧聚開發投資股份有限公司	11,430	57,144

註：民國 94 年 3 月前係本公司向中國信託商業銀行承租台北市松壽路 3 號 11 樓辦公室之轉租收入，租金之決定方式係依使用坪數計算分攤。自民國 94 年 4 月起，本公司出租國長大樓 10 樓部分辦公室，租金之決定方式係依市場一般行情雙方議定計算租金。

(2) 向關係人承購及出售資產：無。

7. 其 他

(1) 本公司代為管理國亨化學股份有限公司之經常性事務，下列部份已達成協議並簽訂合約，主要內容如下：

項 目	期 間	收款內容
台北市松壽路3號11樓辦公室租金	94. 1. 1.~94. 3.31.	每月 \$4,762
台北市南京東路4段1號10樓辦公室租金	94. 4. 1.~94.12.31.	每月 \$4,762
高雄廠土地租金	76. 6. 1.~96. 5.31.	每月 \$73,301
高雄廠公用區設備租金	81. 1. 1.~97. 4.30.	每月 \$194,500 (註1)
公司管理費	81. 8. 1.~97. 4.30.	每月 \$200,000 (註2)
高雄廠自動倉儲設備租金	94. 1. 1.~94.12.31.	每月 \$630,000 (註1)

(註)：1.國亨化學股份有限公司民國 93 年度因計劃性停工，公用區設備及自動倉儲設備不再租用，合約將暫予終止，惟該公司已於民國 94 年 2 月復工。

2.公司管理費原係按每月因生產而銷售之營業額 2%計算，自民國 93 年 8 月 1 日起改按每月\$200,000 計收。

各期收入明細彙列如下：

摘 要	94.1.1.~6.30.		93.1.1.~6.30.	
	金 額	%	金 額	%
租金收入	\$3,913,610	97.58%	\$496,950	14.36%
其他收入—公司管理費	835,714	1.76%	115,224	1.20%

(2)必詮化學股份有限公司委任本公司提供人才及專業知識、經驗及技術支援諮詢，已達成協議並簽訂合約。合約期間自民國 93 年 8 月 1 日起，為期一年，期滿雙方未另訂書面新約，則繼續有效。民國 94 年上半年度應收取技術服務報酬 \$1,600,000。

(3)鎮江國亨化學有限公司委任本公司提供人才及專業知識、經驗及技術支援諮詢，已達成協議並簽訂合約。民國 94 年及 93 年上半年度分別應收取技術服務報酬 \$823,200 及 \$2,422,200。截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止分別尚有 \$4,828,749 及 \$7,763,754 尚未收取。

(4)鎮江國亨化學有限公司因進行 ABS 塑膠廠擴建項目，委任本公司派遣人員至廠區進行技術支援，已達成協議並簽訂合約。截至民國 94 年 6 月 30 日止尚有技術服務費 \$2,368,571 未收取。

(5)本公司代鎮江國亨塑膠有限公司採購 BROL 物料，截至民國 93 年 6 月 30 日止計有應收代購物料款 \$3,238,569 尚未收取；民國 93 年上半年度因代購物料而賺取之價差收入計 \$354,152。

(6)為關係企業背書保證

關 係 企 業 名 稱	94. 6. 30.	93. 6. 30.
融資背書保證		
和喬投資開發股份有限公司	\$135,000,000	\$140,000,000
國亨化學股份有限公司	402,000,000	330,000,000
和喬科技股份有限公司	0	991,720,000
英屬維京群島金亞投資有限公司	435,500,000	435,500,000
英屬維京群島海陸投資公司	421,900,000	175,000,000
必詮化學股份有限公司	0	45,000,000
國喬光電科技股份有限公司	42,322,914	1,062,957,184
World Asian Co., Ltd.	208,000,000	451,750,000
合 計	<u>\$1,644,722,914</u>	<u>\$3,631,927,184</u>

註：本公司轉投資之國喬光電科技股份有限公司，因營運艱困，無力償還銀行借款，本公司為其提供融資擔保，可能產生之損失約為 879,250 仟元，本公司已分別於民國 94 年上半年度及 92 年度估列入帳。

- (7)本公司於民國 92 年 5 月 14 日及 91 年 12 月 26 日依公司法第 248 條之規定以私募方式分次發行無擔保普通公司債，發行金額為\$500,000,000，並洽由特定人 - 緯來電視網股份有限公司全數認購；惟本公司為改善財務結構及降低利息費用，於民國 93 年 2 月 25 日提前償還贖回。民國 93 年 6 月 30 日本公司應付利息金額為 0，民國 93 年上半年度利息費用金額為\$4,569,112。
- (8)本公司為降低對轉投資國喬光電科技股份有限公司向金融機構融資之背書保證責任，以新台幣二億元(折合美金約六百萬元)向國喬光電科技股份有限公司購入其全套 STN LCD 機器與儀器設備(含備品)，價款直接償還該公司以機器設備抵押融資之金融機構。另本公司亦以美金六百萬元將購自國喬光電科技股份有限公司之全套 STN LCD 機器與儀器設備(含備品)售予 International Display Works (HK)公司，雙方已達成協議並簽訂合約。截至民國 93 年 6 月 30 日止本公司已支付予國喬光電科技股份有限公司之代購設備支出金額為\$180,000,000。該項交易業已於民國 93 年底前完成。

六、質押之資產

1.定期存款質押情形

質 押 權 人	94. 6. 30.	93. 6. 30.
中國石油股份有限公司	\$130,000,000	\$230,000,000
台灣塑膠工業股份有限公司	600,000	600,000
中聯信託投資股份有限公司城東分公司	0	10,000,000
彰化商業銀行世貿分行	0	10,000,000
遠東國際商業銀行營業部	0	20,000,000
國泰世華法人金融部	38,000,000	0
合 計	<u>\$168,600,000</u>	<u>\$270,600,000</u>

2.長期投資質押情形

項 目	抵(質)押用途	94. 6. 30.		93. 6. 30.	
		股 數	帳 面 金 額	股 數	帳 面 金 額
必詮化學(股)公司股票	長、短期借款擔保	4,000,000	\$40,124,348	4,200,000	\$25,092,030
	發行商業本票保證額度	-	0	12,000,000	71,691,514
中國合成橡膠(股)公司股票	遠期信用狀額度保證	-	0	3,365,156	32,591,536
	發行商業本票保證額度	-	0	2,229,773	21,595,351
國亨化學(股)公司股票	發行商業本票保證額度	-	0	3,500,000	7,160,238
緯來電視網(股)公司股票	短期額度授信擔保	21,316,137	857,218,215	21,316,137	1,264,919,472
國喬光電科技(股)公司股票	短期額度授信擔保	-	0	6,000,000	0
	信用狀額度保證	-	0	27,398,641	0
翔準先進光罩(股)公司股票	中期貸款授信擔保	-	0	14,000,000	113,120,000
高冠企業(股)公司股票	短期額度授信擔保	9,566,017	126,419,284	9,566,017	136,936,508
中實投資(股)公司股票	短期額度授信擔保	895,000	18,347,500	895,000	18,347,500
	中期貸款授信擔保	-	0	10,572,718	216,740,719
合 計			<u>\$1,042,109,347</u>		<u>\$1,908,194,868</u>

3. 固定資產抵質押情形

(1) 民國 94 年 6 月 30 日

資產種類	帳面價值	借款種類	借款金額	抵押權人
土地、廠房—SM	\$2,641,279,950	SMIII 擴廠聯貸 借款、中長期 專案資金優惠 擔保借款及中 期擔保聯貸借 款	\$3,410,000,000	中國信託商業銀行等18家 聯貸銀行、交通銀行及中 國信託商業銀行等12家聯 貸銀行
土地、廠房—ABS	550,696,492			
土地—大發工業區	389,923,700			
廠房—氫氣廠	2,037,071			
機器設備	583,295,276			
自動倉儲	147,418,223			
國長大樓房地	173,675,492	進貨擔保	-	中國石油股份有限公司
合 計	<u>\$4,488,326,204</u>			

(2) 民國 93 年 6 月 30 日

資產種類	帳面價值	借款種類	借款金額	抵押權人
土地、廠房—SM	\$2,644,728,791	SMIII 擴廠聯貸 借款、中期機 器設備貸款、 中長期專案資 金優惠擔保借 款及短期綜合 授信擔保	\$2,909,990,000	中國信託商業銀行等18家 聯貸銀行、交通銀行及中 國信託商業銀行
土地、廠房—ABS	557,368,444			
土地—大發工業區	389,923,700			
廠房—氫氣廠	2,376,479			
機器設備	894,722,140			
自動倉儲	161,610,156			
出租資產—國長大樓房地	174,692,516	進貨擔保	-	中國石油股份有限公司
合 計	<u>\$4,825,422,226</u>			

七、重大承諾事項及或有事項

1. 背書保證

摘 要	94. 6. 30.	93. 6. 30.
為關係企業融資背書保證	<u>\$1,644,722,914</u>	<u>\$3,631,927,184</u>

(1) 依公司背書保證作業程序規定，本公司對外背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值百分之一百二十五為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之七十五為限。若以民國 94 年 6 月 30 日經會計師查核之財務報表淨值為計算基準，則背書保證最高限額為\$7,366,827,053，對單一企業背書保證限額為\$4,420,096,232，本公司背書保證金額符合上項限制條款。相關之背書保證明細，請參閱附註五之 7-(6)。

(2) 本公司轉投資之國喬光電科技股份有限公司，因營運艱困，無力償還銀行借款，本公司為其提供融資擔保，可能產生之損失約為 879,250 仟元，本公司已分別於民國 94 年上半年度及 92 年度估列入帳。

2. 存出保證票據

(1) 本公司開立保證本票予金融機構作為償還貸款之承諾，截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止分別為 NTD5,917,500,000、USD24,000,000 及 NTD4,820,000,000、USD15,000,000。

(2)本公司開立保證本票予進貨廠商作為購料之擔保，截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止均為\$55,000,000。

3.存入保證票據

截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止存入保證票據分別為\$234,325,881 及 \$174,690,041。

4.截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止，已開立未使用信用狀餘額分別為 USD4,389,320.51、GBP277,941.50、JPY305,200,000、NTD31,968,694 及 USD142,814。

5.本公司與中國信託商業銀行等 18 家銀行簽訂聯合貸款授信合約，本公司於本聯合合約存續期間承諾下列事項：

(1)流動比率：應維持在 90%(含)以上。

(2)負債比率：民國 92 年應維持在 150%(含)以下，民國 93 年應維持在 140%(含)以下，民國 94 年以後應維持在 130%(含)以下。

(3)利息保障倍數：應維持在二倍(含)以上。

(4)有形淨資產：應維持在新台幣 55 億元(含)以上。

(5)背書保證總餘額：以民國 92 年 5 月保證餘額新台幣 56 億 5 仟 4 佰萬元為限不得再行增加。並且自民國 92 年底減少新台幣 4 億 1 仟萬元，民國 93 年底減少新台幣 10 億元，民國 94 年底減少新台幣 2 億元。

(6)不得有非屬核心(本業)業務往來之資金貸與他人。

(7)非屬核心(本業)營業範圍之投資計劃一年內不得超過新台幣 2 億元。

(8)前述(5)(6)(7)若有必要超越承諾行為時，需於事前取得聯合授信銀行團之同意。

6.本公司與中國信託商業銀行等 12 家銀行簽訂聯合貸款授信合約，本公司於本聯合合約存續期間承諾下列主要事項：

(1)流動比率：民國 93 年底起應維持在 80%(含)以上，民國 94 年 7 月起應維持在 90%(含)以上。

(2)負債比率：民國 93 年底起應維持在 180%(含)以下，民國 95 年度起應維持在 140%(含)以下。

(3)利息保障倍數：應維持在二倍(含)以上。

(4)背書保證總餘額：民國 94 年底起，不得逾其當時淨值之 50%。民國 95 年底起，不得逾其當時淨值之 40%。

(5)不得有非屬核心(本業)業務往來之資金貸與他人。

(6)非屬核心(本業)營業範圍之投資計劃一年內不得超過新台幣 2 億元。

(7)前述(4)(5)(6)若有必要超越承諾行為時，需於事前取得聯合授信銀行團之同意。

7. 本公司與中國石油股份有限公司(中油公司)所簽訂購買原料合約之規定, 本公司每年應向中油公司購買一定數量之乙烯、苯及丁二烯。如本公司之每年採購量未達最低合約量時, 中油公司得視情況調低次年之供應量。另本公司承諾購買中油之乙烯、苯及丁二烯作為工廠製造苯乙烯及丙烯酸 - 丁二烯 - 苯乙烯共聚體樹脂之原料, 除非經政府機關核准, 或內部調度作為石化品進料使用外, 不得移作其他用途或轉賣配額 (如因石化品調度需要, 並於事前經中油公司書面同意, 本公司得將全部或一部份乙烯、苯及丁二烯轉讓予中油公司之石化用戶作為石化進料使用), 否則中油公司得隨時停止供應乙烯、苯及丁二烯並終止合約。
8. 本公司因製造 ABS 等產品之需要, 向台塑石化股份有限公司購買丁二烯為原料, 並簽訂買賣合約書, 合約書中承諾本公司每月應至少向台塑石化公司購買 100 公噸之丁二烯作為生產 ABS 等產品之原料。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司業經董事會決議, 預計將座落於高雄縣大寮鄉赤崁段潮州寮小段大發工業區土地, 計 64,385 平方公尺(折合 19,476.4625 坪), 以每坪\$30,000 之價格出售予泓達化工股份有限公司, 總交易金額\$584,293,875, 預計處分利益 104,995 仟元。

十、其他：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1.資金貸與他人

單位：新台幣仟元
美金仟元
人民幣仟元

貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最 高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與 性 質	業務往來 金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆 帳金額	擔 保 品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與總 限額
										名 稱	價 值		
國喬石油化學 股份有限公司	國喬光電科技 股份有限公司	長期股權投 資貸餘減項	\$879,250	\$879,250 (註)	-	有短期融通資 金之必要者	-	營運週轉代償及 代墊款	-	-	-	-	-
鎮江國亨油倉 有限公司	鎮江國亨化學 有限公司	應收關係企 業款項	51,386 (RMB13,450)	51,386 (RMB13,450)	-	有短期融通資 金之必要者	-	營運週轉及代墊 款	-	-	-	-	-
	鎮江國亨塑膠 有限公司	應收關係企 業款項	23,764 (RMB6,220)	23,764 (RMB6,220)	-	有短期融通資 金之必要者	-	營運週轉及代墊 款	-	-	-	-	-
英屬維京群島 W.T.購併公司	國喬光電科技 股份有限公司	應收關係企 業款項	31,620 (USD1,000)	31,620 (USD1,000)	2.5%	資金融通	-	營運週轉	\$31,620 (USD1,000)	-	-	-	-
	DrPacific -Greater China Inc.	應收關係企 業款項	23,051 (USD729)	23,051 (USD729)	2.5%	資金融通	-	營運週轉	23,051 (USD729)	-	-	-	-
	英屬維京群島 海陸投資公司	應收關係企 業款項	8,854 (USD280)	0	3.5%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-
	Glory Mark (Holdings) Ltd.	應收關係企 業款項	162,741 (USD5,147)	162,741 (USD5,147)	3.5%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-
	Discovery Bay Trading Co., Ltd.	應收關係企 業款項	81,154 (USD2,567)	74,745 (USD2,364)	3.5%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-
	World Asian Co., Ltd.	應收關係企 業款項	25,296 (USD800)	25,296 (USD800)	3.5%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-
英屬維京群島 海陸投資公司	英屬維京群島 金亞投資公司	應收關係企 業款項	120,156 (USD3,800)	114,781 (USD3,630)	4.13286% ~ 4.9333%	有短期融通資 金之必要者	-	營運週轉	-	-	-	-	-

註：其相關內容，請參閱附註四之 11-(15)及附註五之 5。

2. 為他人背書保證者

單位：新台幣仟元
美金仟元
人民幣仟元

背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	關係						
國喬石油化學股份有限公司	英屬維京群島金亞投資有限公司	直接持有股權超過 50%之子公司	以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之七十五為限。 (\$4,420,096)	\$435,500 (USD13,000)	\$435,500 (USD13,000)	-	7.39%	本公司對外背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值百分之一百二十五為限(\$7,366,827)
	和喬投資開發股份有限公司	直接持有股權超過 50%之子公司		135,000	135,000	-	2.29%	
	國亨化學股份有限公司	直接持有及經由子公司間接持有股權超過 50%之被投資公司		402,000	402,000	-	6.82%	
	國喬光電科技股份有限公司	直接持有及經由子公司間接持有股權超過 50%之被投資公司		604,143	42,323	-	0.72%	
	World Asian Co., Ltd.	經由子公司間接持有股權超過 50%之被投資公司		451,750 (USD13,000)	208,000 (USD6,500)	-	3.53%	
	英屬維京群島海陸投資公司	直接持有股權超過 50%之子公司	510,000 (USD15,000)	421,900 (USD12,600)	-	7.16%		
鎮江國亨化學有限公司	鎮江國亨塑膠有限公司	母公司相同	-	203,394 (RMB25,760) (USD3,320)	203,394 (RMB25,760) (USD3,320)	\$8,353 (RMB2,186) (註 1)	-	-
鎮江國亨油倉有限公司	鎮江國亨化學有限公司	母公司相同	-	488,948 (USD15,500)	468,759 (USD11,200) (RMB30,000)	-	-	-
	鎮江國亨塑膠有限公司	母公司相同	-	16,199 (RMB4,240)	16,199 (RMB4,240)	16,199 (RMB4,240) (註 2)	-	-
鎮江國亨塑膠有限公司	鎮江國亨化學有限公司	母公司相同	-	468,759 (USD11,200) (RMB30,000)	468,759 (USD11,200) (RMB30,000)	-	-	-

英屬維京群島海 陸投資公司	World Asian Co., Ltd.	母公司相同	-	410,085 (USD13,000)	205,530 (USD6,500)	1,189,200 (註 3)	-	-
------------------	--------------------------	-------	---	------------------------	-----------------------	--------------------	---	---

註：1.係提供鎮江國亨化學有限公司之機器設備、運輸設備及其他設備等作為擔保品。

2.係提供鎮江國亨油倉有限公司之土地使用權作為擔保品。

3.係提供大陸鎮江國亨化學有限公司之股權作為擔保品。

3. 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價
國喬石油化學股份有限公司	上市(櫃)公司股票	中國石油化學工業開發股份有限公司	—	短期投資	500,000	\$4,366	0.03	\$4,130
		鍊德科技股份有限公司	—	短期投資	1,666	62	-	21
		中華開發金融控股股份有限公司	—	短期投資	1,000,000	14,723	0.01	12,550
		力特光電科技股份有限公司	—	短期投資	120,000	9,132	0.03	9,440
		瑞智精密股份有限公司	—	短期投資	250,000	6,749	0.09	6,813
	共同基金 受益憑證	建華(聯合)創世紀基金	—	短期投資	392,670.20	3,000	-	3,016
		建弘全球平衡基金	—	短期投資	300,000.00	3,012	-	3,049
		建弘美元債券基金	—	短期投資	51,465.6244	21,635	-	21,821
	股 票	和喬投資開發股份有限公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	26,800,000	154,859	100.00	-
		必詮化學股份有限公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	32,200,000	323,001	100.00	-
		國亨化學股份有限公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	23,500,600	43,010	59.50	-
		和喬創業投資股份公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	19,022,000	77,941	38.04	-
		慧聚開發投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	4,503,783	32,740	20.00	-
		泰國國喬化學股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	267,150	115,578	39.00	-
		和信創業投資股份有限公司	—	長期股權投資	15,244,000	176,266	2.85	-
中信(加州)投資股份有限公司		採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	52,500	33,133	35.00	-	
大太平洋投資股份有限公司		採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,407.5	42,315	20.02	-	
英屬維京群島金亞投資有限公司		本公司係該公司之母公司	長期股權投資	9,075,267	(202,576)	100.00	-	
Deerport Aviation Corp.		—	長期股權投資	10.3226%	38,770	10.3226	-	
緯來電視網股份有限公司		本公司係該公司之母公司	長期股權投資	43,894,705	1,765,204	61.48	-	
中實投資股份有限公司		—	長期股權投資	11,467,718	235,088	11.98	-	
高冠企業股份有限公司		採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,805,167	129,580	15.63	-	
中國合成橡膠股份有限公司		本公司為該公司之董事	長期股權投資	5,983,085	119,838	1.41	66,711	
東元奈米應材股份有限公司	—	長期股權投資	936,073	0	0.39	-		
國喬光電科技股份有限公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	87,769,622	0	70.22	-		
晶讚光電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,101,325	4,782	3.24	-		
英屬維京群島W.T購併公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	24,000	51,240	10.00	-		

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市 價	
國喬石油化學股份有限公司	股 票	民眾興業股份有限公司	—	長期股權投資	3,500	\$1,500	0.50	-
		Rayong Petrochemicals Corporation Ltd.	—	長期股權投資	12,250,000	23,471	15.91	-
		英屬蓋曼群島 Sage Fund公司	—	長期股權投資	29.5	93,279	-	-
		能元科技股份有限公司	—	長期股權投資	557,802	5,578	0.54	-
		英屬蓋曼群島 New World Technology Fund公司	—	長期股權投資	77.18	192,446	-	-
		英屬維京群島海陸投資公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	45,745,836	1,634,042	83.45	-
		翔準先進光罩股份有限公司	—	長期股權投資	15,691,000	193,933	5.51	\$109,994
和喬投資開發股份有限公司	股 票	慧聚開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	5,500,000	8,589	5.00	-
		中實投資股份有限公司	—	長期股權投資	1,551,852	31,813	1.62	-
		全民電通投資股份有限公司	—	長期股權投資	2,700,000	16,200	0.90	-
		國喬石油化學股份有限公司	本公司之母公司	長期股權投資	1,592,375	31,479	0.24	16,338
		和喬科技股份有限公司	實質關係人	長期股權投資	16,312	43	0.003	-
		國亨化學股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	15,999,400	114,796	40.50	-
		和喬國際投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000	374	16.67	-
必詮化學股份有限公司	股 票	Deerport Aviation Corp.	—	長期股權投資	3.3548%	13,379	3.3548	-
		全民電通投資股份有限公司	—	長期股權投資	1,800,000	3,299	0.60	-
		和喬科技股份有限公司	實質關係人	長期股權投資	708,884	10,800	0.14	-
		英屬維京群島W.T. 購併公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	7,250	20,499	3.04	-
		和信創業投資股份有限公司	—	長期股權投資	10,197,000	99,000	1.90	-
		喬聯科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,800,000	19,196	5.14	-
國亨化學股份有限公司	股 票	中華開發金融控股股份有限公司	—	短期投資	100,000	1,742	-	1,255
		和信創業投資股份有限公司	—	長期股權投資	10,197,000	99,000	1.90	-
		晶讚光電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	429,032	1,863	1.262	-
		慧聚開發投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	386,662	2,816	1.72	-
		喬聯科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,857,875	19,692	5.31	-
		新瑞都開發股份有限公司	—	長期股權投資	380,000	0	0.14	-

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價
國亨化學股份有限公司	股票	全民電通投資股份有限公司	—	長期股權投資	1,500,000	\$9,000	0.50	-
		國總開發興業股份有限公司	—	長期股權投資	200,000	5,000	1.06	-
		國總建設開發事業股份有限公司	—	長期股權投資	200,000	5,000	1.31	-
		翔準先進光罩股份有限公司	—	長期股權投資	1,536,000	15,360	0.54	\$10,752
		台灣普利司通股份有限公司	—	長期股權投資	933,605	34,543	1.15	-
		國喬石油化學股份有限公司-普通股	本公司之母公司	長期股權投資	6,478,473	149,746	1.01	66,469
		國喬石油化學股份有限公司-特別股	本公司之母公司	長期股權投資	1,776,000	49,858	8.88	19,110
		Com2B Corporation	—	長期股權投資	750,000	8,961	1.70	-
和喬創業投資股份有限公司	股票	喬聯科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,620,000	48,512	27.49	-
		和喬科技股份有限公司	實質關係人	長期股權投資	848,587	3,007	0.52	-
		台灣全錄股份有限公司	—	長期股權投資	2,875,000	100,000	2.27	-
		國喬光電科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,750,000	0	2.20	-
		晶讚光電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	4,207,504	18,265	12.375	-
		能元科技股份有限公司	—	長期股權投資	1,181,174	11,812	1.15	-
		翔準先進光罩股份有限公司	—	長期股權投資	299,000	2,841	0.10	2,096
	共同基金 受益憑證	凱基凱旋基金	—	短期投資	3,548,668.56	36,984	-	37,424
英屬維京群島 金亞投資有限公司	股票	WORLD ASIAN CO. LTD.	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	12,401,000	31,816	100.00	-
		GRAND PACIFIC INVESTMENT CORP.	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	350	11,420	4.98	-
		ALDERBROOK ENTERPRISES, LTD.	—	長期股權投資	2,925,000	62,537	19.50	-
		REMOTE LIGHT. COM.	—	長期股權投資	111,111	0	1.49	-
		CHROMAGEN INC. (特別股E)	—	長期股權投資	307,693	0	4.40	-
		CHEMCROSS. COM INC.	—	長期股權投資	300,000	9,486	0.17	-
		SILICON VALLEY EQUITY FUND I	—	長期股權投資	-	2,461	-	-
		SILICON VALLEY EQUITY FUND II	—	長期股權投資	-	53,803	-	-

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價
World Asian Co., Ltd.	共同基金 受益憑證	建弘美金債券基金	-	短期投資	18,918,827	\$8,348	-	-
	股票	和喬科技股份有限公司 英屬維京群島W.T.購併公司	實質關係人 採權益法評價之被投資公司	長期股權投資 長期股權投資	3,035,593 86,811	14,517 287,929	0.63 36.34	- -
國喬光電科技股份有限公司	股票	E-TECH OFFSHORE DEVELOPMENT LIMITED	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	6,001,000	0	100.00	-
喬聯科技股份有限公司	股票	Biocare(BVI)Corporation	本公司為該公司之母公司	長期股權投資	1,005,000	15,122	100.00	-
		PointCare Corporation	本公司為該公司之母公司	長期股權投資	2,500,000	2,552	100.00	-
		Chromagen, Inc.-特別股E	-	長期股權投資	153,846	0	2.20	-
		德陽生物科技股份有限公司	-	長期股權投資	1,000,000	10,000	3.70	-
		ACM Medical Technologies, Inc.	-	長期股權投資	600,000	2,854	7.00	-
BioCare (BVI) Corporation	股票	蘇州喬陽醫學科技有限公司	本公司為該公司之母公司	長期投資	-	14,041	100.00	-
緯來電視網股份有限公司	股票	和威傳播股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	1,000,000	18,164	100.00	-
		高冠企業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	21,117,050	282,578	33.67	-
		青春之歌股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	112,500	733	25.00	-
		聯登國際股份有限公司	本公司為該公司法人董、監事	長期股權投資	190,000	1	19.00	-
		康和租賃股份有限公司	-	長期股權投資	16,000,000	170,709	19.79	-
		台亞衛星通訊股份有限公司	-	長期股權投資	3,350	40	-	-
		翔準先進光罩股份有限公司	-	長期股權投資	7,499,000	199,968	2.63	46,944
		中實投資股份有限公司	-	長期股權投資	1,067,041	21,874	1.11	-
		知性旅行社股份有限公司	本公司為該公司法人董事	長期股權投資	190,000	1,900	19.00	-
		華運倉儲實業股份有限公司	-	長期股權投資	1,284,898	14,701	4.22	-
		數位遊戲整合行銷股份有限公司	本公司為該公司法人董事	長期股權投資	156,000	1,300	18.57	-
		和喬創業投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,200,000	47,559	18.40	-
		九太科技股份有限公司	-	長期股權投資	885,732	31,001	7.82	-
		中國人壽保險股份有限公司私募 甲種轉換特別股	-	長期股權投資	30,000,000	450,000	30.00	-
		Redstone Strategic Investment Fund	-	長期股權投資	49,000	159,059	-	-
Redstone Alternative Access Fund	-	長期股權投資	49,000	159,059	-	-		

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市 價
和喬國際投資股份有限公司	股票	國喬石油化學股份有限公司	本公司為該公司之從屬公司	短期投資	166,000	\$2,350	0.03	\$1,272
		晶讚光電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	25,741	134	0.076	-
喬合投資開發股份有限公司	股票	台灣普利司通股份有限公司	-	長期股權投資	1,150,295	42,561	1.42	-
		全民電通投資股份有限公司	-	長期股權投資	2,000,000	12,000	0.67	-
		慧聚開發投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	311,237	459	0.28	-
		高冠企業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	24,322	336	0.04	-
		中實投資股份有限公司	-	長期股權投資	1,614,500	33,097	1.69	-
		怡華創業投資股份有限公司	-	長期股權投資	1,000,000	11,000	0.81	-
	共同基金 受益憑證	凱基凱旋基金	-	短期投資	893,548.92	9,300	-	9,455
英屬維京群島 W.T.購併公司	股票	和喬科技股份有限公司	實質關係人	長期股權投資	36,213,720	518,595	7.40	-
		英屬蓋曼群島Sage Fund公司	-	長期股權投資	0.5	1,659	-	-
	共同基金 受益憑證	建弘美元債券基金	-	短期投資	149,021,097	6,525	-	-
英屬維京群島 海陸投資公司	股票	鎮江國亨化學有限公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	-	1,311,058	100.00	-
		鎮江國亨油倉有限公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	-	190,505	95.00	-
		鎮江國亨塑膠有限公司	本公司係該公司之母公司	長期股權投資	-	554,952	100.00	-
		英屬蓋曼群島NEW WORLD TECHNOLOGY Fund公司	-	長期股權投資	-	219,785	-	-
		GABRIEL FUND公司	-	長期股權投資	-	248,850	-	-
慧聚開發投資股份有限公司	股票	英屬維京群島W.T.購併公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000	171,840	20.93	-
	共同基金 受益憑證	凱基凱旋基金	-	短期投資	2,274,569.85	23,206	-	23,559
泰國國喬化學股份有限公司	股票	Grand Pacific Lease PLC	-	長期股權投資	-	159,688	-	-

4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數	金 額
緯來電視網股 份有限公司	Redstone Strategic	長期股權	-	-	0	0	49,000	\$159,059	0	0	0	0	49,000	159,059
	Investnet Fund	投資												
	Redstone Alternative	長期股權	-	-	0	0	49,000	159,059	0	0	0	0	49,000	159,059
	Access Fund	投資												

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之 公司名稱	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔 總 應 收 (付)票據、帳 款 之 比 率	
國喬石油化學 股份有限公司	必詮化學股份 有限公司	本公司之子公司	銷 貨	\$926,072	14.12%	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, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平均價格為依據	月底結算，次月 16 日收清，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	\$399,809	23.15%	
	國亨化學股份 有限公司	本公司之子公司	銷 貨	286,146	4.36%	依銷售合約			67,624	3.92%	

必詮化學股份有限公司	國喬石油化學股份有限公司	本公司之母公司	進 貨	926,072	86.69%	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, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平均價格為依據	月底結算，次月 16 日付清，未能如期付款，以該年度 1 月 1 日台灣銀行一年期定存年利率計息，以賒欠 3 個月為限	(399,809)	(93.93%)	
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	286,146	88.62%	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, CFR SE Asia 及 CFR Japan 四地區之平均價格為依據	月底結算，次月 16 日付清，未能如期付款，以該年度 1 月 1 日台灣銀行一年期定存年利率計息，以賒欠 3 個月為限	(67,624)	(50.60%)	

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之 公司名稱	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔 總 應 收 (付)票據、帳 款 之 比 率	
緯來電視網股 份有限公司	和威傳播股份 有限公司	本公司之子公司	頻道授權 代理業務	\$608,006	37.41%	5 個月	-	-	\$607,476	65.40%	
和威傳播股份 有限公司	緯來電視網股 份有限公司	本公司之母公司	版權費	608,006	98.79%	5 個月	-	-	(607,476)	(99.25%)	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
國喬石油化學股 份有限公司	必詮化學股份有 限公司	本公司之子公司	\$399,809	5.68 次	無	無	\$146,142	收款正常且屬合併個體，不提 列備抵呆帳
緯來電視網股份 有限公司	和威傳播股份有 限公司	本公司之子公司	607,476	2.24 次	-	-	-	-

9.被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率 %	帳面金額			
國喬石油化學股份有限公司	和喬投資開發股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	對各種生產事業及服務業之投資	\$268,000	\$268,000	26,800,000	100.00	\$154,859	(\$1,479)	(\$1,479)	
	必詮化學股份有限公司	高雄縣路竹鄉後鄉村長興路66號	耐衝擊聚苯乙烯、通用級聚苯乙烯及ABS樹脂之製造、加工及銷售	314,851	314,851	32,200,000	100.00	323,001	(21,970)	(23,502)	
	國亨化學股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	產銷耐衝擊及耐燃性聚苯乙烯	235,006	235,006	23,500,600	59.50	43,010	6,793	3,321	
	和喬創業投資股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	對被投資事業從事創業投資業務	190,220	190,220	19,022,000	38.04	77,941	(12,216)	(4,647)	
	慧聚開發投資股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	對各種生產事業之投資	45,038	220,000	4,503,783	20.00	32,740	905	181	
	泰國國喬化學股份有限公司	泰國曼谷	ABS及SAN生產及銷售業務	131,839	131,839	267,150	39.00	115,578	(19,979)	(7,792)	
	中信(加州)投資股份有限公司	美國加州	觀光休閒旅館業務	292,355	292,355	52,500	35.00	33,133	(25,748)	(9,012)	綜合持股未達50%
	大太平洋投資股份有限公司	英屬維京群島	各種生產事業之投資	40,705	40,705	1,407.5	20.02	42,315	(14,749)	1,716	綜合持股未達50%
	英屬維京群島金亞投資有限公司	英屬維京群島	依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資	296,035	292,887	8,975,267	100.00	(202,576)	(23,760)	(23,760)	
	晶讚光電股份有限公司	新竹科學工業園區科技五路8號4樓	從事生產製造及銷售、批發、貿易電子零組件照明、資料儲存電器	16,520	16,520	1,101,325	3.24	4,782	(57,719)	(1,970)	
	國喬光電科技股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	研究開發生產製造及銷售超扭轉式向列型液晶顯示器	905,352	905,352	87,769,622	70.22	0	(28,979)	0	請參閱附註四之11-(15)說明
	高冠企業股份有限公司	南投市南崗工業區自強三路1號	各種商標紙、膠帶、PU樹脂製造及批發、零售	129,141	129,141	9,805,167	15.63	129,580	(20,942)	(3,363)	
	緯來電視網股份有限公司	台北市內湖區瑞光路480號3樓	一般進出口貿易、廣播電視節目製作、國內外影片拷貝、國內電影製作、發行、買賣等業務	1,515,554	1,515,554	43,894,705	61.48	1,765,204	77,169	22,343	
	英屬維京群島海陸投資公司	英屬維京群島	依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資	1,435,010	1,435,010	45,745,836	83.45	1,634,042	84,581	70,582	
	英屬維京群島W.T購併公司	英屬維京群島	依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資	81,970	0	24,000	10.00	51,240	6,022	1,385	

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率 %	帳面金額			
必詮化學股份有限公司	喬聯科技股份有限公司	新竹科學工業區研發二路25號2樓	從事研究、開發、生產、製造及銷售多功能臨床生化檢驗儀	\$28,800	\$28,800	1,800,000	5.14	\$19,196	(\$9,121)	(\$803)	
	英屬維京群島 W.T. 購併公司	英屬維京群島	從事生產及非生產事業之投資	46,901	46,901	7,250	3.04	20,499	6,022	320	
和喬投資開發股份有限公司	國亨化學股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	產銷耐衝擊及耐燃性聚苯乙烯	159,994	159,994	15,999,400	40.50	114,796	6,793	(853)	
	和喬國際投資股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	轉投資業務	500	500	50,000	16.67	374	(104)	(17)	
	慧聚開發投資股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	對各種生產事業之投資	16,500	16,500	5,500,000	5.00	8,589	905	22	
	喬合投資開發股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	轉投資業務	111,511	111,511	49,000,000	100.00	109,353	(3)	(11)	
國亨化學股份有限公司	晶讚光電股份有限公司	新竹科學工業區科技五路8號4樓	從事生產製造及銷售、批發、貿易電子零組件照明、資料儲存電器	6,435	6,435	429,032	1.220	1,863	(57,719)	(768)	
	NETPACIFIC HOLDINGS CORP.	英屬維京群島	轉投資業務	0	15,380	-	-	-	-	-	
	喬聯科技股份有限公司	新竹市科學園區研發二路25號2樓	從事研究、開發、生產、製造及銷售多功能臨床生化檢驗儀	29,276	29,726	1,857,875	5.31	19,692	(9,121)	(826)	
	慧聚開發投資股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	對各種生產事業之投資	1,160	5,666	1,888,763	1.72	2,816	905	16	
和喬創業投資股份有限公司	喬聯科技股份有限公司	新竹市科學園區研發二路25號2樓	從事研究、開發、生產、製造及銷售多功能臨床生化檢驗儀	96,200	96,200	9,620,000	27.49	48,512	(9,121)	(2,484)	
	晶讚光電股份有限公司	新竹科學工業區科技五路8號4樓	從事生產製造及銷售、批發、貿易電子零組件照明、資料儲存電器	42,075	42,075	4,207	12.375	18,265	(57,719)	(7,141)	
	國喬光電科技股份有限公司	台北市南京東路4段10樓	從事研究、開發、生產、製造及銷售超扭轉式向列型液晶顯示器	35,000	35,000	2,750,000	2.20	0	(28,979)	0	請參閱附註四之11-(15)說明
英屬維京群島海陸投資公司	鎮江國亨化學有限公司	江蘇省鎮江市大港新區	生產銷售ABS、HIP及其製品	909,763	909,763	-	100.00	1,189,200	50,135	50,135	
	鎮江國亨油倉有限公司	江蘇省鎮江市大港新區	各種化學原料及燃料油裝卸、儲運和中轉	150,391	150,391	-	95.00	178,692	5,834	5,543	
	鎮江國亨塑膠有限公司	江蘇省鎮江市大港新區	生產、加工、銷售以苯乙烯為原料之系列產品	406,884	406,884	-	100.00	417,754	38,071	35,508	

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率 %	帳面金額			
英屬維京群島 金亞投資有限 公司	大太平洋投資 股份有限公司	英屬維京群島	各種生產事業之投資	\$11,067	\$11,137	350	4.98	\$11,420	(\$14,749)	(\$861)	綜合持股未達50%
	WORLD ASIAN CO.	英屬維京群島	轉投資業務	387,004	398,006	12,401,000	100.00	31,816	(4,778)	(4,778)	
喬聯科技股份 有限公司	Biocare (BVI) Corporation	英屬維京群島	依據母公司經營政策之指示，針對 台灣地區以外之各種事業進行轉投 資及從事三角貿易	34,798	34,798	1,005,000	100.00	15,992	(402)	(402)	
	PointCare Corporation	美國	醫療器材之研究、開發、生產、製 造及銷售	8,720	8,720	2,500,000	100.00	2,477	815	310	
國喬光電科技 股份有限公司	E-THCH OFFSHORE DEVELOPMENT LIMITED	英屬維京群島	一般投資	185,119	185,119	6,001,000	100.00	0	0	0	
喬合投資開發 股份有限公司	慧聚開發投資 股份有限公司	台北市南京東路4段1 號10樓	對各種生產事業之投資	934	934	311,237	0.28	459	905	2	
	高冠企業股份 有限公司	南投市南崗工業區自 強三路1號	各種商標紙、膠帶、PU樹脂製造及 批發、零售	320	320	24,322	0.04	336	(20,942)	(5)	
和喬國際投資 股份有限公司	晶讚光電股份 有限公司	新竹科學園區科技五 路8號4樓	從事生產製造及銷售、批發、貿易 電子零組件照明、資料儲存電器	257	257	25,741	0.076	136	(57,719)	(22)	
BioCare (BVI) CORPORATION	蘇州喬陽醫學 科技有限公司	大陸江蘇省蘇州市	研發、生產和銷售電解質分析儀、 尿液試紙檢驗儀、心電監護儀、血 液透析監測儀及其相關產品，並提 供相應的技術和售後服務	17,375	17,375	-	100.00	13,699	(120)	(120)	

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率 %	帳面金額			
緯來電視網股份有限公司	和威傳播股份有限公司	台北市松山區復興北路313巷3號3樓	有線電視頻道節目之進出口代理及買賣業務	\$14,633	\$14,633	990,000	99.00	\$18,107	\$256	\$153	
	高冠企業股份有限公司	南投縣南投市自強三路1號	各種商標紙、膠帶、PU樹脂製造及批發、零售	278,961	278,961	21,117,050	33.67	282,579	(20,942)	(3,595)	
	和喬創業投資股份有限公司	台北市南京東路4段1號10樓	投資業	65,504	65,504	9,200,000	18.40	47,559	12,216	(3,806)	
	青春之歌股份有限公司	台北市大安區瑞安街244巷57號	電視節目、廣播節目製作業	1,125	1,125	112,500	25.00	-	-	-	
World Asina Co., Ltd.	英屬維京群島 W.T.購併公司	英屬維京群島	從事生產及非生產事業之投資	348,786	364,758	86,811	36.34	272,859	6,022	2,732	
慧聚開發投資股份有限公司	英屬維京群島 W.T.購併公司	英屬維京群島	從事生產及非生產事業之投資	428,534	428,534	50,000	20.93	171,108	6,022	1,260	

10.從事衍生性商品交易

(1)衍生性金融商品

①民國 94 年上半年度

截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司為規避外幣債權及債務匯率變動之風險而從事之避險性遠期外匯買賣合約均已平倉或未執行失效，故不致有重大之信用風險、市場價格風險、流動性風險及現金流量風險。民國 94 年上半年度本公司因承作遠期外匯合約交易而認列之淨兌換損失為 133 仟元。

②民國 93 年上半年度：無。

(2)非衍生性金融商品

	94. 6. 30.		93. 6. 30.	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
短期投資(淨額)	60,840	60,840	134,926	134,923
長期股權投資	5,350,530	5,350,530	5,314,357	5,314,357
存出保證金	2,541	2,541	6,530	6,530
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
長期借款及應付票據	3,175,000	3,175,000	2,845,000	2,845,000
應計退休金負債	94,453	94,453	61,311	61,311

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收關係企業款項、其他應收款項、其他金融資產 - 流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付關係企業款項、應付所得稅、應付費用、一年內到期長期負債、代收款項、應付設備款、應付投資款、其他應付款等。
- ②短期投資因有市場價格可依循，故以市場價格為公平價值。
- ③長期股權投資採權益法評價中，有經會計師查核簽證者，係以被投資公司經會計師查核簽證財務報表之股權淨值為市價。採成本與市價孰低者評價，因有市場價格可依循，故以市場價格為公平價值。未經會計師查核簽證及採成本法評價者，係參考被投資公司最近期自行結算之股權淨值作為估計市價之合理基礎；經評估結果並未顯示投資價值確已減損，故以帳面金額作為公平價值。

- ④存出保證金係以預期未來收現金額之折現值作為估計公平價值的基礎。由於未來收現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。
- ⑤長期借款及應付票據因公司帳上之長期借款合同係屬約定浮動利率及循環使用額度，故其帳面價值即等於公平價值。
- ⑥應計退休金負債係以資產負債表日為衡量日之退休金精算報告中所列示之最低應計退休金負債，並考量續後淨退休金成本及基金提撥金額調整之，作為估計公平價值之基礎。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列示之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

- (3)①本公司具有控制能力之轉投資事業，除必詮化學股份有限公司外，其餘被投資公司民國 94 年及 93 年上半年度並未從事衍生性金融商品交易。
- ②截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司轉投資之必詮化學股份有限公司，為規避外幣債權及債務匯率變動之風險而從事之避險性遠期外匯買賣合約均已平倉，故不致有重大之信用風險、市場價格風險、流動性風險及現金流量風險。民國 94 年上半年度因承作遠期外匯合約交易而認列之淨兌換損失為 100 仟元。

(三)大陸投資資訊

1.

單位：新台幣仟元
美元仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
鎮江國亨化 學有限公司	從事經營苯乙炔系列塑膠 製造銷售業務	USD30,000	註 1	\$592,663 (USD20,000)	0	0	\$592,663 (USD20,000)	83.45%	\$41,838 (USD1,321)	\$1,189,200 (USD37,609)	0
鎮江國亨油 倉有限公司	各種化學原料及燃料油裝 卸、儲運和中轉	USD 5,000	註 1	\$150,391 (USD4,750)	0	0	\$150,391 (USD4,750)	95%	\$5,543 (USD175)	\$178,692 (USD5,651)	0
鎮江國亨塑 膠有限公司	生產、加工、銷售以苯乙炔 為原料之系列產品	USD12,000	註 1	\$406,884 (USD12,000)	0	0	\$406,884 (USD12,000)	100%	\$35,508 (USD1,121)	\$417,754 (USD13,212)	0

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 3)
\$1,149,938 (USD36,750)	\$1,181,558 (USD37,000)	\$2,479,473

註 1：本公司經政府核准，透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註 3：依經濟部投審會規定，上市公司資本額或淨值(較高者)為逾五十億，一百億以下者，其對大陸投資累計金額或比例上限為五十億部份適用百分之四十，逾五十億部分適用百分之三十計算。

2.與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生下列重大交易事項揭露如下：

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

①鎮江國亨化學有限公司委任本公司提供人才及專業知識、經驗及技術支援諮詢，已達成協議並簽訂合約。民國 94 年及 93 年上半年度分別應收取技術服務報酬\$823,200 及\$2,422,200。截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日止分別尚有\$4,828,749 及\$7,763,754 尚未收取。

②鎮江國亨化學有限公司因進行 ABS 塑膠廠擴建項目，委任本公司派遣人員至廠區進行技術支援，已達成協議並簽訂合約。截至民國 94 年 6 月 30 日止尚有技術服務費\$2,368,571 尚未收取。

③本公司代鎮江國亨塑膠有限公司採購 BROL 物料，截至民國 93 年 6 月 30 日止計有應收代購物料款\$3,238,569 尚未收取；民國 93 年上半年度因代購物料而賺取之價差收入計\$354,152。

3.鎮江國亨化學有限公司已向當地政府申請取得批准證書及營業執照，截至民國 94 年 6 月 30 日止實收資本額 USD30,000,000，已驗資無誤。

4.鎮江國亨油倉有限公司已向當地政府申請取得批准證書及營業執照，截至民國 94 年 6 月 30 日止實收資本額 USD5,000,000，已驗資無誤。

5.鎮江國亨塑膠有限公司已向當地政府申請取得批准證書及營業執照，截至民國 94 年 6 月 30 日止實收資本額 USD12,000,000，已驗資無誤。

國 喬 石 油 化 學 股 份 有 限 公 司

重 要 查 核 說 明

一、內部會計控制制度實施之說明及評估

依一般公認審計準則總綱第四條規定對於受查公司內部控制制度應作適當之評估，以衡量其可資信賴程度，藉以釐訂查核程序決定抽查之範圍，本會計師等曾就國喬石油化學股份有限公司內部控制制度加以研究及評估，茲說明如下：

國喬石油化學股份有限公司之內部控制制度，經本會計師等採用遵行測試等方式予以評估，就整體性而言，該公司內部控制制度中，組織規劃及權責劃分尚稱明確合理，與財務報導和保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分)有關之內部控制，其執行尚屬有效；查核過程所發現之缺失，如不影響查核報告之意見者，則另行提出改進建議函，以供該公司管理當局參考改進。任何內部控制制度均有其先天上之限制，由於本會計師等之檢查工作僅係抽查性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有可能之缺失或錯誤，是以缺失或錯誤之防範仍有賴於公司管理當局不斷之檢討，針對其業務經營之發展及環境變化持續檢討及修正內部控制制度不足之處，以確保其內部控制制度之完整有效。本會計師等於上述之抽查過程中，並未發現該公司之內部會計控制制度有足以影響財務報表允當表達之重大缺失。

茲再就重要查核事項說明如下：

1.公司訂有組織系統圖，權責劃分明確，其總帳、日記帳及各項明細帳等帳務處理均採

用電腦處理，並訂有書面作業程序。

2.公司訂有財務及會計人員任用資格條件及任免、交接代理之程序，對於財務、會計人員之異動均依程序辦理。

3.對各項交易事項均經適當之授權、核准、執行及記錄，並由不同人員或部門負責，以達到相互牽制之效果。

4.對有實物之資產，例如現金、存摺、定期存款、短期投資、固定資產、重要印鑑、空白支票、不動產所有權狀，除有專人負責記錄、保管外，並定期實施盤點。

5.公司訂有背書保證作業程序，於辦理對外背書保證時，其背書保證之對象、額度與辦理程序，皆依本作業程序執行辦理，惟對於背書保證之風險及其必要性，應作審慎之評估，並取得擔保品，以確保公司股東之權益。

6.公司訂有對子公司之監理辦法，平時對於子公司之財務業務資訊之控管皆依本辦法執行辦理，惟對於子公司提供之月結報告，應作審慎且完整之分析檢討，以落實對子公司經營管理、財務、業務資訊及稽核管理等監理，期能取得及時、確實之資訊，俾作正確之決策。

二、有價證券、存貨監盤情形

(一)有價證券之盤點

經盤點有價證券並與帳載核對結果，尚屬允當。

(二)存貨盤點觀察前之規劃，觀察程序及結果如下：

- 1.盤點計劃：本事務所查核人員曾於民國 94 年 6 月間與國喬石油化學股份有限公司有關部門人員就本次盤點之計劃、實施程序、盤點人員及工作配置等事項，進行全面性研討，並於盤點前完成盤點計劃及有關人員之配置等書面資料。
- 2.盤點日期：民國 94 年 6 月 30 日下午 1 時起至下午 4 時。
民國 94 年 7 月 1 日上午 7 時起至下午 5 時。
- 3.人員配置：該公司共派出職員 5 人實施存貨複盤工作，本所派遣 6 人會同觀察盤點。
- 4.監盤情形說明：
 - (1)本所人員於民國 94 年 6 月 30 日中午 12 時即抵達該公司高雄廠，先與有關人員舉行會議，就此次監盤重點及應行注意事項加以說明，並就廠區存貨放置情形加以查看，隨即展開實地監盤工作。
 - (2)盤點工作依事前擬訂之盤點計劃執行，於盤點開始前先取得公司之最後一份原、物料驗收單、領料單及製成品入庫單與出貨單等，以確定進料、領料及製成品生產、銷售之確切截止時間。
 - (3)該公司盤點前即已將存貨整理完竣，並就存貨放置區分別填妥標籤，標籤上填明存貨之品名、規格、單位、數量及計算方式等詳細資料，於盤點完畢無誤後經盤點及監盤人員會同簽字證明後撕下一聯由本所人員帶回並就該公司所編製之存貨明細表、盤點表管制卡等互相核算。
 - (4)本所人員除觀察存貨盤點工作是否確實依照既定辦法實施外，並視需要隨機加以抽盤，其間並未發現重大異常現象；事後盤點日帳列存貨數量調節至盤存數量之有關記錄，暨盤點日至結算日間存貨移轉之憑證，經予抽查核對，並未發現有不合理之變動情形。

三、各項資產負債函證情形如下：

會計科目	查核金額	函 證		回 函		備註
		金 額	%	金 額	%	
銀行存款	\$18,779,535	\$18,779,535	100.00	\$18,779,535	100.00	
短期投資	62,680,082	62,680,082	100.00	62,680,082	100.00	
應收款項	1,757,705,132	1,575,016,628	89.61	1,510,411,721	95.90	註2
其他金融資產－流動	171,778,442	171,778,442	100.00	171,778,442	100.00	
長期投資	5,491,173,205	5,491,173,205	100.00	5,037,503,584	91.74	
短期借款	706,731,073	706,731,073	100.00	706,731,073	100.00	
應付短期票券	480,000,000	480,000,000	100.00	480,000,000	100.00	
應付帳款	885,473,275	770,794,417	87.05	728,538,150	94.52	
長期借款及應付票據	4,335,000,000	4,335,000,000	100.00	4,335,000,000	100.00	註3

註：1.查核金額以成本或總額列示。

2.應收款項係包括應收票據\$30,641,174、應收帳款\$1,259,603,237 及應收關係企業款項(票據及帳款)\$467,460,721。

3.長期借款及應付票據係包括長期借款及應付票據\$3,175,000,000 及一年內到期之長期借款及應付票據\$1,160,000,000。

結論：由上述資產及負債發函及回函情況，並查核期後兌收兌付情形，本會計師等認為尚屬合理。

四、國喬石油化學股份有限公司民國 94 年上半年度資金融通情形，請參閱附註五之 5 及附註十一之揭露。

五、重大財務比率變動說明

項目 \ 年度	民國94年上半年度	民國93年上半年度	變動比例增(減)
毛利率(%)	1.22	10.55	(88.44%)
存貨週轉率(次)	6.46	6.41	0.78%
應收款項週轉率(次)	4.14	3.91	5.88%

分析說明：

1.毛利率變動分析

本期由於原油價格持續走高，帶動原料苯及乙烯價格也同步上揚，雖 SM 現貨價格亦相對上漲，但因受到大陸加強宏觀調控影響所及，業者資金短缺，市場買盤退場，致產品售價之調升遠小於原料價格的漲幅，致使本公司產品獲利空間縮小，是以毛利較去年同期減少，毛利率亦大幅下降。

單位：新台幣仟元

有利銷貨價格差異	\$1,057,414
不利成本價格差異	(1,534,169)
不利銷貨組合差異	(4,235)
不利最終銷貨數量差異	(2,740)
小計	(483,730)
加：聯屬公司間未實現銷貨損益	10,294
減：聯屬公司間已實現銷貨損益	(31,580)
銷貨毛利淨額減少數	(\$505,016)

2.存貨及應收款項週轉率前後期變動均未達百分之二十以上，故得免分析說明其變動原因。

六、其他項目重大變動說明

1.其他資產各項目前後期變動達百分之五十以上且其變動金額達新台幣一千萬元以上者：

單位：新台幣仟元

項 目	民國94年上半年度	民國93年上半年度	增(減)變動		備註
			金 額	%	
閒置資產(淨額)	\$393,747	\$14,391	\$379,356	2,636.06	註(1)
遞延費用	25,891	7,624	18,267	239.60	註(2)
淨遞延所得稅資產－非流動	167,955	15,466	152,489	985.96	註(3)
其他資產－其他	9,775	32,000	(22,225)	(69.45)	註(4)

註：(1)主要係因本公司將預計處分之大發工業區土地及建物轉列閒置資產所致。

(2)主要係因本期台北總公司搬遷，故辦公室營業裝修費大幅增加所致。

(3)主要係因本期公司大額營業虧損，致虧損扣抵遞轉以後年度所產生之遞延所得稅資產 - 非流動大幅增加所致。

(4)主要係因本公司參與中國石油公司第八輕油裂解廠之籌備投資款，本期估計其可回收之投資金額所提列之其他損失所致。

2.營業外收支各項目前後期變動達百分之五十以上且其變動金額達一千萬元以上者，其明細如下：

單位：新台幣仟元

項 目	民國94年上半年度	民國93年上半年度	增(減)變動		備註
			金 額	%	
採權益法認列之投資收益	\$119,762	\$368,724	(\$248,962)	67.52	註(1)
處分投資利益	32,717	74,180	(41,463)	55.90	註(2)
其他收入	47,421	9,590	37,831	394.48	註(3)
其他投資損失	64,946	449	64,497	14,364.59	註(4)
處分投資損失	37,182	23,287	13,895	59.67	註(2)
其他支出	34,024	21,945	12,079	55.04	註(5)

變動原因說明如下：

(1)採權益法認列之投資收益

主要係因本公司轉投資之緯來電視網股份有限公司，本期獲利較上期減少，致採

權益法認列之投資收益較上期大幅減少。

(2)處分投資利益、處分投資損失

主要係因本期資本市場市況不佳，致本公司處分投資利益較上期減少，處分投資損失較上期增加。

(3)其他收入

主要係因本期 SM 現貨價格止跌回穩，致存貨跌價回升利益大幅增加所致。

(4)其他投資損失

主要係因本公司提列轉投資國喬光電科技股份有限公司之背書保證損失所致。

(5)其他支出

主要係本公司參與中國石油公司第八輕油裂解廠之籌備投資款，本期估計其可回收之投資金額所提列之其他損失 22,225 仟元所致。

3.淨現金流量前後期變動達百分之五十以上且其變動金額達實收資本額百分之五以上者：無。

七、行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知財務報表應行調整改進事項：無。