股票代碼:2103

台橡股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 民國一〇九年及一〇八年第三季

台橡股份有限公司

公司地址:高雄市大社區興工路2號

電 話:(07)351-3811

目 錄

	且	_ <u>頁 次</u>
一、封 面		1
二、目 錄		2
三、會計師核閱報告	音書	3
四、合併資產負債表	Ė	4
五、合併綜合損益表	Ė	5
六、合併權益變動表	Ė	6
七、合併現金流量表	į	7
八、合併財務報告附	計 註	
(一)公司沿革		8
(二)通過財務報	设告之日期及程序	8
(三)新發布及修	§訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政	文策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判	 斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項	自己說明	12~40
(七)關係人交易	j	41~43
(八)質押之資產	<u>.</u>	43
(九)重大或有負	負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害	写損失	44
(十一)重大之期	用後事項	44
(十二)其 他	2	44~45
(十三)附註揭露	雾事項	
1.重大3	交易事項相關資訊	45~47
2.轉投資	資事業相關資訊	48
3.大陸拉	殳資資訊	48~49
4.主要用	投東資訊	49
(十四)部門資訊	l	50
	一二三四五六七八	一、封 爾 二、目 錄 三、會計師核閱報告書 四、合併資產負債表 五、合併綜合損益表 六、合併權益變動表 七、合併規金流量表 八、合併財務報告附註 (一)公司沿革 (二)通過財務報告之日期及程序 (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 (四)重大會計政策之彙總說明 (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 (六)重要會計項目之說明 (七)關係人交易 (八)質押之資產 (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 (十)重大之災害損失 (十一)重大之期後事項



安侯建業解合會計師重務的 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

會計師核閱報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒:

前言

台橡股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表,與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表,暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外,本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核 閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之 人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會 計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述,列入上開合併財務報告之部份非重要子公司,係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據,民國一〇九年及一〇八年九月三十日之資產總額分別為3,060,983千元及3,297,577千元,分別占合併資產總額之11%及10%;負債總額分別為670,124千元及657,659千元,分別占合併負債總額之5%及4%;民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為162,868千元、(67,116)千元、135,502千元及17,001千元,分別占合併綜合損益之(46)%、13%、(28)%及3%。

除上段所述者外,如合併財務報告附註六(七)所述,台橡股份有限公司及其子公司民國一 ○九年及一○八年九月三十日採用權益法之投資分別為1,044,601千元及1,081,085千元,暨民國 一○九年及一○八年七月一日至九月三十日及一○九年及一○八年一月一日至九月三十日採用 權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為102,018千元、(42,538)千元、38,122千元及 141,965千元,係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



保留結論

依本會計師核閱結果,除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱,對合併財務報告可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達台橡股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況,與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效,暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黄明宏

會 計 師:

吳麟

画品談響

證券主管機關 金管證審字第1060005191號 核准簽證文號 金管證六字第0980002150號 民國 一〇九 年 十一 月 三 日

民國一〇九年及一〇八年九月 三十月 [董超 []] ,未依一般公認審計準則查核 台橡股份有限公司及子公司 合併資金負債表 民國一〇九年九月三十日

單位:新台幣千元

		109.9.30		108.12.31		108.9.30				109.9.30		108.12.31		108.9.30	_
	責 <u>產</u> 流動資產:	金 額	%	金額	%	金額	<u>%</u>		負債及權益	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100				4 (0 5 000					流動負債:			4 =00 - 40			
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,148,487	15	4,695,280	14	4,424,295	14	2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 4,248,900	15	4,729,148	15	5,018,077	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	2,622	-	14	-	4,859	-	2322	一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)	1,130,577	4	287,235	1	454,663	1
1150	應收票據淨額(附註六(四)) 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	599,185	2	866,347	3	731,781	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動(附註六(二))	10,010	-	5,672		25	
1170	應收帐款净額(附註六(四)及七) 其他應收款(附註六(五)及七)	2,340,491	8	2,759,617	8	3,124,035	10	2170	應付帳款	916,161	3	2,392,346	7	1,147,673	4
1200 1220	共他恐収款(円はハ(五)及モ) 本期所得稅資產	177,605	1	136,351 80	-	161,087	1	2180	應付帳款一關係人(附註七)	100 204	-	59,418	-	121 202	-
	平期間行就員歷 存貨(附註六(六))	10,503	-		-	9,081	-	2230	本期所得税負債	198,384	٠,	121,726		121,202	
130x 1479	井他流動資産	4,137,898	14	6,414,679	20	5,206,936	17	2219	其他應付款(附註六(十三)、(十七)、(十九)及七)	1,031,299	4	1,309,810	4	1,095,968	
14/9	共他流動員屋 流動資產合計	667,266	2	493,550	2	694,688	2	2280	租賃負債一流動(附註六(十四))	157,036	l	175,942		165,315	
	流動負產合可 非流動資產:	12,084,057	42	15,365,918	<u>47</u>	14,356,762	46	2399	其他流動負債	213,948		219,238		171,550	
1510		001.605				1 200 016			流動負債合計	7,906,315	28	9,300,535		8,174,473	_26
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 (附註六(三))	971,685	3	1,137,888	4	1,382,916	4		非流動負債:						
1550		1 0 1 1 6 0 1						2541	銀行長期借款(附註六(十二)及八)	3,433,787	12	4,672,705	15	4,570,660	
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及七)	1,044,601	4	1,098,591	3	1,081,085	3	2542	其他長期借款(附註六(十二))	349,910	I	349,287	1	349,890	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	10,307,120		10,037,395	31	9,630,896	31	2550	負債準備一非流動(附註七)	44,189	-	19,227	-	18,342	
1755	使用權資產(附註六(九)) 投資性不動產淨額(附註六(十))	1,039,121	4	1,331,571	4	1,393,610	4	2570	遞延所得稅負債 (在在本本本本(1/2124) (人一)	769,086	3	855,481	3	814,274	3
1760	投資性介勁產淨額(附註六(十)) 無形資產(附註六(十一))	1,570,555	5	1,581,599	5	1,585,280	5	2580	租賃負債一非流動(附註六(十四))	495,122	2	685,689	2	751,370	
1780		1,058,639	4	1,669,885	5	1,756,923	6	2600	其他非流動負債	131,369		179,276		154,278	_
1840	遞延所得稅資產 # 4 4 4 5 1 7 2 2 (1) 4 2 2 2	275,787	1	220,439	1	260,812	1		非流動負債合計	5,223,463	18		_22	6,658,814	
1900	其他非流動資產(附註八)	219,064		71,637	- -	101,289			負債總計	13,129,778	<u>46</u>	16,062,200	50	14,833,287	<u>46</u>
	非流動資產合計	16,486,572	58	17,149,005	53	17,192,811	54		歸屬母公司業主之權益(附註六(十七)):						
								3100	股本	8,257,099	<u>29</u>		<u>25</u>	8,257,099	
								3200	資本公積	47,140	<u> </u>	47,140	<u> </u>	45,158	<u></u>
									保留盈餘:						
								3310	法定盈餘公積	4,068,862	14	3,977,141	12	3,977,141	
								3350	未分配盈餘	1,230,626	4		6	1,750,136	
										5,299,488	<u>18</u>	5,917,502	<u>18</u>	5,727,277	<u>19</u>
									其他權益:						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(281,122)		23,383	-	289,540	
								3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	576,762	2	711,094	2	916,825	
								3450	避險工具之損益	(82,215)		(80,526)		(83,676)	
										213,425	1	653,951	_2	1,122,689	4
									股東權益小計	13,817,152	48		45	15,152,223	49
								36xx	非控制權益	1,623,699	6	1,577,031	5	1,564,063	5
	atte de state a								權益總計	15,440,851	<u>54</u>	16,452,723	50	16,716,286	<u>54</u>
	資產總計	\$_28,570,629	100	32,514,923	100	31,549,573	100		負債及權益總計	\$ 28,570,629	100	32,514,923	100	31,549,573	100

董事長: 殷琪

飁

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:蔡偉強

建公 強分~4~

會計主管:陳明煌



僅經核閱, 表 投入認審計準則查核 台橡股份有限公司及子公司 全併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

		1	109年7月至9	9月	108年7月至	9月	109年1月至	9月	108年1月至	9月
			金 額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>	金額	<u>%</u>	金額_	<u>%</u>
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$	5,607,360	100	6,918,366	100	17,636,545	100	22,067,331	100
5000	營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十一)、(十三)、(十四)、(十五)、(十九)									
	及七)		4,843,241	86	6,222,345	90	15,496,814	88	19,491,042	88
5910	營業毛利	-	764,119	14	696,021	10	2,139,731	12	2,576,289	12
6000	營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十	-	704,119	14	090,021	_10	2,139,731	12	2,370,269	12
0000	一)、(十四)、(十五)、(十九)及七):									
6100	推銷費用		235,656	4	237,779	4	681,714	4	745,939	3
6200	管理費用		244,722	4	276,864	4	773,413	4	824,062	4
6300	研究發展費用		86,050	2	97,368	1	265,767	2	279,329	1
6450	預期信用減損損失(利益)		(12)		(28)		1,419	_	(1,021)	_
	營業費用合計		566,416	10	611,983	9	1,722,313	10	1,848,309	8
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十)、(二十									
	一)及七)		39,979	-	34,149	-	122,428	1	124,214	_
6900	營業淨利	_	237,682	4	118,187	1	539,846	3	852,194	4
	營業外收入及支出(附註六(七)、(十一)、	_								
	(十四)、(二十二)及七):									
7100	利息收入		9,176	_	21,653	_	39,073	_	72,047	_
7010	其他收入		34,054	_	46,862	1	62,339	_	69,490	_
7020	其他利益及損失		(500,998)	(9)	(6,970)	_	(492,830)	(3)	8,817	_
7050	財務成本		(23,300)	-	(46,541)	(1)	(95,911)	-	(146,993)	_
7370	採用權益法認列之關聯企業及合資利益		(-))		(, ,	(-)	(,,		(, , , , , , ,	
	(損失)之份額		102,018	2	(42,538)	_	38,122	_	141,965	_
	營業外收入及支出合計	_	(379,050)	$\frac{-}{(7)}$	(27,534)		(449,207)	<u>(3)</u>	145,326	
7900	稅前淨利(損)	_	(141,368)	(3)	90,653	1	90,639		997,520	 4
7950	減:所得稅費用(附註六(十六))		12,423	-	72,635	1	197,506	1	307,784	1
	本期淨利(損)	-	(153,791)	<u>(3)</u>	18,018	_	(106,867)	$\overline{(1)}$	689,736	3
8300	其他綜合損益:	_						/		
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益	ć IL								
	工具投資未實現評價損益		(304,811)	(5)	(146,991)	(2)	(50,009)	_	206,084	1
8349	減:與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	-	_	-	_
	不重分類至損益之項目合計	_	(304,811)	_(5)	(146,991)	$\frac{-(2)}{(2)}$	(50,009)		206,084	
8360	後續可能重分類至損益之項目	_								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		51,825	1	(383,944)	(6)	(328,156)	(2)	(210,675)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其代	<u>b</u>	,		, , ,	` /	, , ,	` '	, , ,	. ,
	綜合損益之份額		50,494	1	(19,439)	-	3,935	_	(41,505)	-
8399	減:與可能重分類之項目相關之所得稅			_		_		_	- '	_
	後續可能重分類至損益之項目合計	_	102,319	2	(403,383)	<u>(6)</u>	(324,221)	(2)	(252,180)	$\frac{-}{(1)}$
8300	本期其他綜合損益	_	(202,492)	<u>(3)</u>	(550,374)	<u>(8)</u>	(374,230)	(2)	(46,096)	
	本期綜合損益總額	\$	(356,283)	_(6)	(532,356)	<u>(8)</u>	(481,097)	<u>(3)</u>	643,640	3
	本期淨利(損)歸屬於:	=		===		===		<u> </u>		
8610	母公司業主	\$	(231,268)	(4)	18,779	-	(289,482)	(2)	635,922	3
8620	非控制權益		77,477	1	(761)	-	182,615	ì	53,814	-
		\$	(153,791)	<u>(3)</u>	18,018	_	(106,867)	<u>(1)</u>	689,736	3
	綜合損益總額歸屬於:	=								
8710	母公司業主	\$	(463,997)	(8)	(454,276)	(7)	(645,685)	(4)	650,415	3
8720	非控制權益	-	107,714		<u>(78,080</u>)	_(1)	164,588	_1	(6,775)	
		\$	(356,283)	<u>(6)</u>	(532,356)	<u>(8)</u>	(481,097)	<u>(3)</u>	643,640	3
9710	基本每股盈餘(虧損)(稀釋每股盈餘(虧	=		===						
	損))(單位:新台幣元)(附註六(十八))	\$_		(0.28)		0.02		(0.35)		0.77
		=								

董事長: 殷琪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:蔡偉強



合計主管:陣明均





單位:新台幣千元

民國一〇八年一月一日餘額
盈餘指撥及分配:
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
民國一〇八年九月三十日餘額
民國一〇九年一月一日餘額
盈餘指撥及分配:
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
本期淨利(損)
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
民國一〇九年九月三十日餘額

							其他權益	5項目				
				保留盈餘		國外營運機 構財務報表	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量			歸屬於母		
	普通股		法定盈	未分配		换算之兑换	之金融資產	避險工具		公司業主	非控制	
_	股 本	<u> 資本公積</u>	餘公積		<u> </u>	差額	未實現(損)益	之损益	_合	<u> 推益總計</u>	<u>權益</u>	椎益總額
3	8,257,099	45,158	3,857,922	1,951,564	5,809,486	465,589	801,805	(68,134)	1,199,260	15,311,003	1,570,838	16,881,841
	-	-	119,219	(119,219)	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(809,195)	(809,195)	-	-	-	-	(809,195)	-	(809,195)
	-	-	-	635,922	635,922	-	-	-	-	635,922	53,814	689,736
				<u> </u>		(176,049)	206,084	(15,542)	14,493	14,493	(60,589)	(46,096)
				635,922	635,922	(176,049)	206,084	(15,542)	14,493	650,415	(6,775)	643,640
				91,064	91,064		(91,064)		(91,064)	<u> </u>	<u> </u>	
S	8,257,099	45,158	3,977,141	1,750,136	5,727,277	289,540	916,825	(83,676)	1,122,689	15,152,223	1,564,063	16,716,286
\$	8,257,099	47,140	3,977,141	1,940,361	5,917,502	23,383	711,094	(80,526)	653,951	14,875,692	1,577,031	16,452,723
	-	-	91,721	(91,721)	-	-		-	-	-		-
		-	- '	(412,855)	(412,855)	-	_	-	-	(412,855)	(117,920)	(530,775)
	-	-	-	(289,482)	(289,482)	-	-	-	-	(289,482)	182,615	(106,867)
	-	-	-	-	-	(304,505)	(50,009)	(1,689)	(356,203)	(356,203)	(18,027)	(374,230)
	-	-		(289,482)	(289,482)	(304,505)	(50,009)	(1,689)	(356,203)	(645,685)	164,588	(481,097)
_	-	-		84,323	84,323		(84,323)		(84,323)			
s	8,257,099	47,140	4,068,862	1,230,626	5,299,488	(281,122)	576,762	(82,215)	213,425	13,817,152	1,623,699	15,440,851

歸屬於母公司業主之權益

(請詳閱後附合併財務報告附註) 經理人:蔡偉強





單位:新台幣千元

all the section and A shorts.	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量: 本期稅前淨利	.	004.440
今	\$90,639	997,520
收益費損項目		
折舊費用	749,000	750,842
辦銷費用	107,253	116,354
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,419	•
利息費用	95,911	(1,021) 146,993
利息收入	(39,073)	(72,047)
股利收入	(62,339)	, , ,
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(38,122)	(141,965)
處分不動產、廠房及設備損失	27,848	12,523
非金融資產減損損失	500,247	12,323
使用權資產攤銷至銷貨成本及存貨	62,037	63,752
租賃修改利益	(8,860)	03,732
收益費損項目合計	1,395,321	805,941
與營業活動相關之資產/負債變動數:	1,373,321	
與營業活動相關之資產之淨變動:		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,608)	(4,180)
應收票據	267,162	(172,837)
應收帳款	417,707	(249,121)
其他應收款	(58,144)	(39,573)
存貨	2,276,781	1,242,427
其他流動資產	(173,716)	(368,647)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,727,182	408,069
與營業活動相關之負債之淨變動:	2,727,102	400,009
持有供交易之金融負債	4,338	(2,041)
應付帳款	(1,476,185)	(366,849)
應付帳款一關係人	(59,418)	(300,047)
其他應付款	(323,239)	(220,851)
其他流動負債	(5,290)	(16,012)
净確定福利負債	(55,929)	(49,793)
其他非流動負債	8,022	630
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,907,701)	(654,916)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	819,481	(246,847)
調整項目合計	2,214,802	559,094
營運產生之現金流入	2,305,441	1,556,614
收取之利息	34,882	79,289
支付之利息	(94,283)	(137,064)
支付之所得稅	(273,014)	(204,960)
營業活動之淨現金流入	1,973,026	1,293,879
投資活動之現金流量:		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	135,404	123,564
取得不動產、廠房及設備	(975,540)	(1,782,087)
處分不動產、廠房及設備價款	386	403
取得無形資產	(25,448)	-
其他非流動資產減少(增加)	(142,062)	20,585
收取之股利	100,680	121,489
投資活動之淨現金流出	(906,580)	(1,516,046)
筹 資活動之現金流量:		
短期借款增加	26,889,758	15,709,239
短期借款減少	(27,443,666)	(14,774,989)
舉借長期借款	217,986	1,117,623
償還長期借款	(582,209)	(643,301)
其他長期借款減少	-	(153,932)
租賃本金償還	(129,799)	(147,632)
發放現金股利	(530,286)	(806,375)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(1,578,216)	300,633
匯率變動對現金及約當現金之影響	(35,023)	(181,923)
本期現金及約當現金減少數	(546,793)	(103,457)
期初現金及約當現金餘額	4,695,280	4,527,752
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,148,487	4,424,295

董事長:殷琪



(請詳閱後附合併財務報告附註) 經理人:蔡偉強

會計主管:陳明煌



僅經核閱,未依一般公認審計準則查核 台橡股份有限公司及子公司 合併財務報告附註 民國一○九年及一○八年第三季

(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台橡股份有限公司(原台灣合成橡膠股份有限公司,以下簡稱「本公司」)於民國六十二年十一月二十二日依中華民國公司法之規定組成並核准設立登記,且經股東會同意於民國八十八年五月變更公司名稱為台橡股份有限公司,註冊地址於民國一〇五年六月變更為高雄市大社區興工路二號。本公司民國一〇九年九月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下簡稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與合資之權益。合併公司主要經營之業務為各種合成橡膠之製造、進口及運銷及與其產品有關原物料之進出口及銷售等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月三日提報董事會後發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一○九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會) 認可並於民國一○九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修 正及修訂之準則及解釋彙列如下:

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報 導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

國際會計準則

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則,並未對合併財務報告造成重 大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會 認可之準則及解釋:

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
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」	尚待理事會決 定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定 使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第 16號之修正「利率指標變革—第二階段」	2021年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響, 相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外,本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇八年度合併財務 報告相同,相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇八年度合併財務報告一致,相關資訊請詳民國 一〇八年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含:

投 資		業務	所	持股權百分	比
公司名稱	子公司名稱	性質	109.9.30	108.12.31	108.9.30 説 明
本公司	Trimurti Holding Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Hardison International Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 % (註三)
本公司&Hardison International Corporation	Dymas Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 % (註一、三)
本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	塑橡粒色母 、	100.00 %	100.00 %	100.00 % (註三)
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd.	國際貿易及 一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Trimurti Holding Corporation	TSRC (Hong Kong) Limited	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
TSRC (Hong Kong) Limited	台橡(上海)實業有限公司	工 塑料 金彈 型料金彈 型型 整型 型型 型型 型型 型型 型型 型 型 型 是 数 重 型 是 数 重 表 数 重 .	100.00 %	100.00 %	100.00%(註三)
TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	國際貿易及 一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	TSRC (USA) Investment Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
TSRC (USA) Investment Corporation	Dexco Polymers L.P.	熱可塑性彈 性體之製造 及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 % (註二)
Polybus Corporation Pte Ltd.	申華化學工業有限公司	乳聚苯乙 烯-丁二烯 合成橡膠之 製造及銷售	65.44 %	65.44 %	65.44 %
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡宇部(南通)化學工業有 限公司	順丁橡膠之 製造及銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 % (註三)
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈 性體之製造 及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 % (註四)
Hardison International Corporation	Triton International Holdings Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 % (註三)

註一:台橡公司直接持有該公司股權比例為19.48%,Hardison International Corporation持有該公司股權比例 為80.52%,直、間接持股合計為100%。

註三:係非重要子公司,其財務報告未經會計師核閱。 註四:係非重要子公司,其財務報告經會計師核閱。

註二: TSRC (USA) Investment Corporation為Dexco Polymers Operating Company LLC (Dexco LLC)之有限責任股東;除本身投資Dexco Polymers L.P.99%之外,亦透過Dexco LLC間接投資Dexco Polymers L.P.1%,因Dexco LLC並無實質營運,故未再合併Dexco LLC之相關資訊。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率,以年初至當期期末為基礎計算,並針對該報導日後之重大市場波動,及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)政府補助

合併公司係於收到相關之政府補助時,將該未附帶條件之補助認列為其他收益。 補償合併公司所發生費用或損失之政府補助,係依有系統之基礎與相關之費用同期認 列於損益。

(五)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率 之最佳估計衡量。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當 期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者,係就相關資產及負債於 財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異,以預期實現或清償時之適用稅 率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

除下列所述外,編製合併財務報告時,管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重 大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五揭露一致。

(一)無形資產之減損評估

資產減損評估過程中,合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性,決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損,任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(十一)。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外,本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告 尚無重大差異,相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

		109.9.30	108.12.31	108.9.30
庫存現金	\$	435	415	464
支票存款及活期存款		686,156	973,695	1,170,582
定期存款		3,461,896	3,571,170	3,253,249
附賣回票券	_	-	150,000	-
合併現金流量表所列之現金及 約當現金	\$ <u>_</u>	4,148,487	4,695,280	4,424,295
(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產	產及	負債		
		109.9.30	108.12.31	108.9.30
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產:		109.9.30	108.12.31	108.9.30
		109.9.30	108.12.31	108.9.30
之金融資產:		2,622	108.12.31	108.9.30
之金融資產: 非避險之衍生工具	\$_			
之金融資產: 非避險之衍生工具	\$	2,622	14	4,859

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險,合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下:

遠期外匯合約/換匯合約 \$ <u>10,010</u> <u>5,672</u> <u>25</u>

	109.9.30					
	合約金額					
	(千元)	幣別	到期期間			
預售遠期外匯	EUR 150 / E TWD 5,109	UR/TWD 109	9.10.13			
預售遠期外匯	EUR 240 / E USD 281	UR/USD 109	9.10.06			
換匯合約	EUR 20,900 / E USD 24,254	UR/USD 109	9.10.06~110.01.06			
換匯合約	USD 7,939 / U EUR 6,800	SD/EUR 109	9.10.06			
換匯合約	JPY 2,000 / JF USD 19	PY/USD 109	9.10.13			

	108.12.31						
預售遠期外匯	合約金額 <u>(千元)</u> EUR 230 / TWD 7,778	_ 幣 別 EUR/TWD	到期期間 109.01.20				
換匯合約	USD 6,700 / TWD201,938	USD/TWD	109.01.02				
換匯合約	EUR 13,600 / USD 15,070	EUR/USD	109.01.08				
		108.9.3	0				
	(千元)	幣 別	到期期間				
預售遠期外匯	EUR 300 / USD 328	EUR/USD	108.10.8				
預售遠期外匯	EUR 200 / TWD 6,879	EUR/TWD	108.10.18				
換匯合約	EUR 14,520 / USD 16,075	EUR/USD	109.10.16~109.11.15				
換匯合約	EUR 270 / TWD 9,258	EUR/TWD	108.10.16				
換匯合約	JPY 15,113 / USD 140	JPY/USD	108.10.21				

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動

		109.9.30	108.12.31	108.9.30
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具:				
國內上市(櫃)公司股票	\$	-	115,200	238,310
國內外非上市(櫃)公司股票	_	971,685	1,022,688	1,144,606
合 計	\$ _	971,685	1,137,888	1,382,916

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有,故 已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日因活化金融資產,故出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之台灣高速鐵路股份有限公司股票,處分時之公允價值為114,323千元,累積處分利益為84,323千元自其他權益移轉至保留盈餘。

- 2.市場風險資訊請詳附註六(二十三)。
- 3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

4.合併公司於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下:

		外 幣	匯 率	新台幣
109年9月30日				
泰	\$	315,291	0.9242	291,392
108年12月31日				
泰 銖		349,209	1.0098	352,631
108年9月30日				
泰 銖		338,993	0.9974	338,112
(四)應收票據及應收帳款				
		109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據	\$	599,185	866,347	731,781
應收帳款(含關係人)		2,350,654	2,768,552	3,133,239
減:備抵減損		10,163	8,935	9,204
	\$ _	2,939,676	3,625,964	3,855,816

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失,亦即使 用存續期間預期信用損失衡量,為此衡量目的,該等應收票據及應收帳款係按代表客 戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組,並已納入前瞻 性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下:

	109.9.30	
應收票據及 <u>帳款帳面金額</u> \$ 2,893,579	加權平均預期 信用損失率 0.01%~0.65%	備抵存續期間 預期信用損失 7,870
55,846	0.33%~6.16%	2,244
414	5.05%~18.34%	49
\$ <u>2,949,839</u>		10,163
	108.12.31	
應收票據及 <u>帳款帳面金額</u> \$ 3,560,459	加權平均預期 信用損失率 0.13%~0.35%	備抵存續期間 預期信用損失 5,078
帳款帳面金額	信用損失率	預期信用損失
帳款帳面金額 \$ 3,560,459 56,937	信用損失率 0.13%~0.35%	預期信用損失 5,078
	帳款帳面金額\$ 2,893,57955,846414	帳款帳面金額信用損失率 0.01%~0.65%55,8460.33%~6.16%4145.05%~18.34%\$ 2,949,839

		108.9.30			
	應	收票據及	加權平均預期	備抵存續期間	
	帳	款帳面金額	信用損失率	預期信用損失	
未逾期	\$	3,808,092	0.13%~0.35%	4,951	
逾期30天以下		46,055	1.03%~10.25%	809	
逾期31~90天		8,976	8.25%~33.36%	1,547	
逾期90天以上		1,897	100%	1,897	
	\$	3,865,020		9,204	

合併公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下:

	1	109年		
	1月至9月		1月至9月	
期初餘額	\$	8,935	10,309	
認列之減損損失(迴轉利益)		1,419	(1,021)	
外幣換算損益		(191)	(84)	
期末餘額	\$	10,163	9,204	

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。其餘信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(五)其他應收款(含關係人)

	1	09.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應收款—關係人	\$	36,428	42,490	40,575
其 他		141,177	93,861	120,512
	\$	177,605	136,351	161,087

合併公司民國一○九年九月三十日、一○八年十二月三十一日及九月三十日,均 未有已逾期但未減損之其他應收款,其餘信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(六)存 貨

合併公司之存貨明細如下:

			109.9.30	108.12.31	108.9.30
原	料	\$	1,092,762	2,188,339	1,276,092
物	料		104,016	108,038	113,558
在製	过品		266,628	315,411	307,293
製力	戈 品		2,190,278	3,199,202	2,954,227
商	品	<u>-</u>	484,214	603,689	555,766
合	計	\$ _	4,137,898	6,414,679	5,206,936

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外,其他直接列入營業成本之費損 總額如下:

	109年		108年	109年	108年
	7	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$	(14,948)	17,175	40,341	11,859
下腳收入		(5,610)	(13,510)	(15,032)	(37,662)
存貨盤(盈)虧		(20)	-	3,268	-
未分攤製造費用	_	119,034	69,396	311,180	90,788
合 計	\$_	98,456	73,061	339,757	64,985

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下:

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
關聯企業	\$ 651,787	635,619	625,034
合 資	 392,814	462,972	456,051
	\$ 1,044,601	1,098,591	1,081,085

1. 關聯企業

合併公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日認列關聯企業利益分別為66,112千元、12,492千元、102,913千元及85,089千元。

上述對合併公司具重大性之關聯企業,其相關資訊如下:

		場所/公			
關聯企業	與本公司間	司註册之		益及表決權	崖之比例
名 稱	關係之性質	國家	109.9.30	108.12.31	108.9.30
阿朗台橡(南 通)化學工業有 限公司	丁腈橡膠製造與銷 售之策略聯盟	中國	50.00 %	50.00 %	50.00 %
亞能聯合開發 (股)公司	投資策略聯盟	開曼群島	37.78 %	37.78 %	37.78 %

主要營業

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下:

(1)阿朗台橡公司之彙總性財務資訊

	•	(31,907 454,063 227,031 108年 1093	(704,916) (32,452) 464,748 232,374
流動負債 非流動負債 非流動負債 等資產 \$ 一 等屬於合併公司之淨資產 \$ 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一	(536,987) (30,675) 544,097 272,048 109年 月至9月 7)	(738,296) (31,907) 454,063 227,031 108年 1093	(704,916) (32,452) 464,748 232,374
非流動負債 淨資產 \$ 歸屬於合併公司之淨資產 \$ 歸屬於合併公司之淨資產 * 對應數數 「一方」 「一方」 「一方」 「一方」 「一方」 「一方」 「一方」 「一方	(30,675) 544,097 272,048 109年 月至9月 7)	(31,907 454,063 227,031 108年 1093	(32,452) 464,748 232,374
淨 資 產 \$ _ \$ _ \$ _ \$ _ \$ _ \$ _ \$ _ \$ _ \$ _ \$	544,097 272,048 109年 月至9月 7)	454,063 227,031 108年 1093	<u>464,748</u> <u>232,374</u>
歸屬於合併公司之淨資產 \$	272,048 109年 月至9月 7)	227,031 108年 109-	232,374
营業收入 \$	109年 月至9月 7 <i>)</i>	108年 1095	
營業收入\$營業收入\$繼續營業單位本期淨利 (損)\$其他綜合損益 綜合損益總額 歸屬於合併公司之綜合損\$	月至9月 7)	•	
 繼續營業單位本期淨利 (損) \$ 其他綜合損益	398,739	月至9月 1月至	9月 1月至9月
(損) \$其他綜合損益綜合損益總額 \$歸屬於合併公司之綜合損		441,106 1,076	1,419,012
綜合損益總額 \$ <u></u> 歸屬於合併公司之綜合損	80,980	(17,585) 95	,075 47,679
歸屬於合併公司之綜合損	<u> </u>		
	80,980	<u>(17,585)</u> <u>95</u>	47,679
	40,490	(8,792) 47	,537 23,840
		109年	108年
期初合併公司對關聯企業淨資產	* 所 享 份 貊	<u>1月至9月</u> \$ 231,111	<u>1月至9月</u> 219,835
本期歸屬於合併公司之綜合損益		47,537	23,840
其 他	E (4/2-17)	(4,906)	·
合併公司對關聯企業權益之期末	に帳面金額	\$ 273,742	233,295
(2)亞能聯合開發(股)公司之彙總性財務	务資訊		
	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動資產 \$	640,018	546,710	600,262
非流動資產	1,010,752	1,070,964	1,123,771
流動負債	(625,869)	(521,129)	(660,081)
非流動負債	(10,604)	(12,202)	(13,409)
淨 資 產 \$ <u></u>	(10,001)	1 004 242	1 050 542
歸屬於合併公司之淨資產 \$	1,014,297	1,084,343	1,050,543

		109年	108年	109年	108年
	7	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業收入	\$_	365,038	367,374	813,308	964,822
繼續營業單位本期淨利	\$	67,819	56,335	146,574	162,119
其他綜合損益	_				
綜合損益總額	\$ _	67,819	56,335	146,574	162,119
歸屬於合併公司之綜合損 益總額	\$ _	25,622	21,284	55,376	61,249
			109	•	108年
期初合併公司對關聯企業淨	公容	圣	<u>1月至</u> \$ 2	<u>9月</u> 104,508	1月至9月
			J		408,632
本期歸屬於合併公司之綜合	損.	益總額		55,376	61,249
其 他				(81,839)	(78,142)
合併公司對關聯企業權益之	期	末帳面金額	\$3	378,045	391,739
資					
ian Synthetic Rubber Private L	imit	ed之彙總性	財務資訊		
		109.9.30	108.1	2.31	108.9.30

2.合

(1)Indian Syr

		102.2.30		100.1	2.31	100.7.30
流動資產	\$	1,096,8	378	1,5	15,686	2,173,379
非流動資產		3,077,8	342	3,4	45,188	3,627,628
流動負債		(2,116,6	658)	(1,9	86,515)	(2,291,683)
非流動負債		(1,345,3	<u>340</u>) _	(2,0	79,302)	(2,627,245)
淨 資 產	\$ _	712,7	722	8	95,057	882,079
歸屬於合併公司之淨資產	\$	356,3	<u> 361</u>	4	47,528	441,039
		109年		8年	109年	108年
營業收入		月至9月 1,095,094		至9月 48,555	<u>1月至9月</u> <u>2,476,600</u>	1月至9月 3,516,204
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$	76,094	(1	14,012)	(113,704)	100,989
其他綜合損益	Ψ	23,041	(1)	-	(113,704) $(13,350)$	-
綜合損益總額	\$	99,135	(1)	14,012)	(127,054)	100,989
歸屬於合併公司之綜合損 益總額	\$ <u></u>	49,568		57,007)	(63,527)	50,494

	109年	108年
	1月至9月	1月至9月
期初合併公司對合資淨資產所享份額	\$ 396,539	363,141
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(63,527)	50,494
其 他	2,089	(23,256)
合併公司對合資權益之期末帳面金額	\$ <u>335,101</u>	390,379

(2)合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者,其彙總財務資訊如下,該等財務資 訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額:

個別不重大合資之淨資產	109.9.30 \$57,7		108.1	2.31 66,433	108.9.30 65,672	
歸屬於合併公司之份額:		109年 月至9月	108年 <u>7月至9月</u>	109年 1月至9月	108年 1月至9月	
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$	(2,141)	1,977	(7,939)	6,382	
其他綜合損益						
綜合損益總額	\$	(2,141)	1,977	(7,939)	6,382	

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額,均係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下:

	±	. 地	土 地 改良物	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及 其 他 設 備	租賃資產	在建工程	總計
成 本:		. 25	100 K W	<u> </u>	104 BH KX [76]	<u> </u>	<u> 本页页座</u>	在是二在	- MG 11
民國109年1月1日餘額	\$	614,101	143,699	4,051,022	20,332,811	244,989	-	2,844,971	28,231,593
增添		140,061	-	-	3,105	-	-	879,536	1,022,702
處 分		-	-	(6,619)	(216,155)	(5,410)	-	-	(228,184)
重 分 類		67,307	1,549	19,714	387,872	12,889	-	(438,381)	50,950
匯率變動之影響		-	(1,949)	(37,520)	(216,559)	(2,943)		(42,937)	(301,908)
民國109年9月30日餘額	\$	821,469	143,299	4,026,597	20,291,074	249,525		3,243,189	28,775,153
民國108年1月1日餘額	\$	614,101	106,999	3,998,164	20,282,127	228,273	94,596	1,210,859	26,535,119
增添		-	-	-	16,167	239	-	1,751,028	1,767,434
處 分		-	-	-	(54,905)	(4,639)	-	-	(59,544)
重 分 類		-	1,275	4,025	210,567	17,960	(94,596)	(241,139)	(101,908)
匯率變動之影響	_		234	(76,108)	(180,627)	(1,850)		(24,509)	(282,860)
民國108年9月30日餘額	\$	614,101	108,508	3,926,081	20,273,329	239,983	-	2,696,239	27,858,241

折舊及減損損失: 民國109年1月1日餘額 \$ - 90,293 2,314,620 15,614,341 174,944 18,1	94,198 661,473
7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7	
	61,473
折 舊 - 3,920 100,355 544,015 13,183 6	
處分 (3,448) (191,653) (4,849) (1	99,950)
匯率變動之影響 (783) (17,768) (166,896) (2,241) (1	87,688)
民國109年9月30日餘額 \$ <u>-</u> <u>93,430</u> <u>2,393,759</u> <u>15,799,807</u> <u>181,037</u> <u>-</u> <u>-</u> <u>18,</u> 4	68,033
民國108年1月1日餘額 \$ - 88,237 2,236,682 15,270,710 170,641 17,7	66,270
折 舊 - 1,889 97,557 547,597 10,819 6	57,862
處 分 (42,443) (4,175)	46,618)
匯率變動之影響 - 231 (40,389) (108,698) (1,313) (1	50,169)
民國108年9月30日餘額 \$ <u>-</u> 90,357 2,293,850 15,667,166 175,972 18,2	27,345
帳面價值:	
民國109年1月1日 \$ <u>614,101</u> <u>53,406</u> <u>1,736,402</u> <u>4,718,470</u> <u>70,045</u> <u>- 2,844,971</u> <u>10,</u> 0	37,395
民國109年9月30日 \$ 821,469 49,869 1,632,838 4,491,267 68,488 - 3,243,189 10,3	07,120
民國108年1月1日 \$ 614,101 18,762 1,761,482 5,011,417 57,632 94,596 1,210,859 8,7	68,849
民國108年9月30日 \$ 614,101 18,151 1,632,231 4,606,163 64,011 - 2,696,239 9,6	30,896

合併公司不動產、廠房及設備提供作抵質押擔保之情形,請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊及減損損失,其變動明細如下:

	<u>+</u>	<u>. 46</u>	房 屋 _及建築_	機器設備	運輸設備	總計
使用權資產成本:						
民國109年1月1日餘額	\$	663,708	383,925	471,843	34,216	1,553,692
增添		-	20,970	56,885	2,523	80,378
租賃修改		-	(143,115)	-	(2,548)	(145,663)
重分類至在建工程		(94,596)	-	-	-	(94,596)
攤銷至銷貨成本及存貨		-	(5,137)	(56,900)	-	(62,037)
匯率變動之影響		(8,743)	(5,264)	(5,330)	(928)	(20,265)
民國109年9月30日餘額	\$	560,369	251,379	466,498	33,263	1,311,509
民國108年1月1日餘額	\$	681,888	396,904	565,489	29,829	1,674,110
增添		187	12,777	-	-	12,964
租賃修改		-	(10,893)	(496)	5,127	(6,262)
攤銷至銷貨成本及存貨		-	(26,557)	(37,195)	-	(63,752)
匯率變動之影響		(12,194)	(127)	(13,133)	50	(25,404)
民國108年9月30日餘額	\$	669,881	372,104	514,665	35,006	1,591,656
使用權資產之折舊及減損損失:						
民國109年1月1日餘額	\$	130,190	68,316	14,551	9,064	222,121
折舊		10,343	54,664	3,608	7,868	76,483
租賃修改		-	(21,692)	-	(510)	(22,202)
匯率變動之影響		(1,655)	(1,411)	(562)	(386)	(4,014)
民國109年9月30日餘額	\$	138,878	99,877	17,597	16,036	272,388
民國108年1月1日餘額	\$	120,302	-	-	-	120,302
本期折舊		10,888	53,087	11,258	6,703	81,936
匯率變動之影響		(3,609)	(534)	(5)	(44)	(4,192)
民國108年9月30日餘額	\$	127,581	52,553	11,253	6,659	198,046

帳面價值:	_ 土 地	房 屋 <u>及建築</u>	機器設備_	運輸設備_	_ 總 計_
民國109年1月1日	\$ <u>533,518</u>	315,609	457,292	25,152	1,331,571
民國109年9月30日	\$ 421,491	151,502	448,901	17,227	1,039,121
民國108年1月1日	\$ 561,586	396,904	565,489	29,829	1,553,808
民國108年9月30日	\$ 542,300	319,551	503,412	28,347	1,393,610

(十)投資性不動產

帳面價值:	<u>// 文 采 </u>
民國109年1月1日	\$ 1,581,599
民國109年9月30日	\$ 1,570,555
民國108年1月1日	\$ 1,596,324
民國108年9月30日	\$ 1,585,280

合併公司投資性不動產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形,相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)所 揭露資訊無重大差異。

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下:

		工業技術 . 營業秘密	電腦軟體	商譽	專利技術 及商標權	客戶關係	競業禁止	總計
成 本:	-							
民國109年1月1日餘額	\$	995,035	246,832	206,793	592,543	1,080,805	9,032	3,131,040
取 得		25,300	148	-	-	-	-	25,448
重 分 類		-	9,103	-	-	-	-	9,103
匯率變動影響數	_	(29,611)	(851)	(6,731)	(19,290)	(35,182)	(294)	(91,959)
民國109年9月30日餘額	\$_	990,724	255,232	200,062	573,253	1,045,623	8,738	3,073,632
民國108年1月1日餘額	\$	1,021,038	244,543	211,100	604,885	1,103,315	9,220	3,194,101
取 得		-	3,740	-	-	-	-	3,740
處 分		-	(413)	-	-	-	-	(413)
匯率變動影響數	_	1,076	(2,092)	2,122	6,079	11,093	93	18,371
民國108年9月30日餘額	\$_	1,022,114	245,778	213,222	610,964	1,114,408	9,313	3,215,799

		-業技術 營業秘密	電腦軟體_	商譽	專利技術 及商標權	客戶關係	競業禁止	總計
攤銷及減損損失:								
民國109年1月1日餘額	\$	491,771	234,745	-	200,235	525,372	9,032	1,461,155
攤 銷		37,301	9,397	-	17,515	43,040	-	107,253
減損損失		67,186	-	205,109	143,021	84,931	-	500,247
匯率變動影響數	_	(16,784)	(816)	(5,047)	(10,470)	(20,251)	(294)	(53,662)
民國109 年9月30日餘額	\$	579,474	243,326	200,062	350,301	633,092	8,738	2,014,993
民國108年1月1日餘額	\$	458,237	219,742	-	180,282	475,019	9,220	1,342,500
攤 銷		37,685	13,932	-	18,283	46,454	-	116,354
處 分		-	(413)	-	-	-	-	(413)
匯率變動影響數	_	(4,161)	(2,056)	-	1,804	4,755	93	435
民國108 年9月30日餘額	\$	491,761	231,205	-	200,369	526,228	9,313	1,458,876
帳面價值:								
民國109年1月1日	\$	503,264	12,087	206,793	392,308	555,433	<u> </u>	1,669,885
民國109 年9月30日	\$	411,250	11,906	-	222,952	412,531	-	1,058,639
民國108年1月1日	\$	562,801	24,801	211,100	424,603	628,296	-	1,851,601
民國108年9月30日	\$	530,353	14,573	213,222	410,595	588,180		1,756,923

1.認列之攤銷

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日無形資產攤銷分別列報於合併 綜合損益表之下列項目:

		109年	108年
	1	月至9月	1月至9月
營業成本	\$	3,852	4,776
營業費用		103,401	111,578
	\$	107,253	116,354

2.減損測試

TSRC (USA) Investment Corporation於民國一〇〇年四月收購Dexco Polymers L.P.及 Dexco Polymers Operating LLC所產生及認列之商譽及其他無形資產計 USD90,569千元,主要係來自預期Dexco Polymers L.P.生產合成橡膠產品於美國及歐洲地區營業收入成長所帶來之效益。民國一〇九年第三季受新冠肺炎帶來全球經濟大幅衰退,客戶延遲出貨等影響,致營運與獲利呈現衰退之趨勢並出現減損跡象,商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位,因TSRC (USA) Investment Corporation本身非為可產生獨立現金流量之現金產生單位,故商譽及其他無形資產(包括營業秘密、專利技術、商標權及客戶關係)之減損係透過計算 TSRC (USA) Investment Corporation合併Dexco Polymers L.P.後之公允價值減處分成本後與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

上述民國一〇九年第三季無形資產因公允價值減處分成本後低於淨資產帳面價值所提列之減損金額如下:

商 譽營業秘密專利技術商 標 權客戶關係總 計\$ 205,10967,18696,50346,51884,931500,247

現金產生單位以民國一〇九年七月三十一日之財務數據為衡量基準日,依據收益法及市場法衡量公允價值減處分成本所決定之可回收金額。該等公允價值減處分成本係以折現現金流量推估,公允價值衡量係使用重大不可觀察輸入值而被歸類於第三等級。

以下為估計可回收金額所使用之關鍵假設,該等關鍵假設之數值係代表管理階 層對相關產業未來趨勢所作之評估,同時並考量內部與外部來源之歷史資訊。

折 現 率109.7.31労 收成長率0.9%~7%

折現率係以產業加權平均資金成本為估計基礎,現金流量推估係以管理階層核 定之五年期財務預測為基礎,超過五年之現金流量則以各產品別採用不同之成長率 外推至後續年度。

民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日合併公司各項無形資產未有減損之 情事。

3. 擔 保

合併公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

(十二)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下:

1.短期借款

	109.9.30	
無擔保銀行借款	利率區間(%) 到期年度 金額 0.38~4.35 109~110 \$ 4,248,900	未動用 額 <u>度</u> 18,290,086
	108.12.31	
無擔保銀行借款	利率區間(%) 到期年度 金額 0.40~5.22 109 \$ 4,729,148	未動用 額 <u>度</u> 16,600,631
	108.9.30	
	利率區間(%) 到期年度 金額	未 動 用 額 度
無擔保銀行借款	0.32~5.22 108~109 \$ 5,018,077	16,765,945

2.長期借款

(1)銀行長期借款

		109.9.30	
	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	1.55~4.38	110~112	\$ 621,709
無擔保銀行借款	1~5.08	109~114	3,942,655
合 計			\$ 4,564,364
流動			\$ 1,130,577
非 流 動			3,433,787
合 計			\$ <u>4,564,364</u>
	1	08.12.31	
	利率區間(%)	到期年度	 金 額
擔保銀行借款	3.26~4.38	109~112	\$ 991,113
無擔保銀行借款	1.12~5.08	109~112	3,968,827
合 計			\$ <u>4,959,940</u>
流動			\$ 287,235
非 流 動			4,672,705
合 計			\$ <u>4,959,940</u>
		108.9.30	
	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	3.43~4.38	109~112	\$ 788,020
無擔保銀行借款	1.12~5.08	108~112	4,237,303
合 計			\$ <u>5,025,323</u>
流動			\$ 454,663
非 流 動			4,570,660
合 計			\$ <u>5,025,323</u>

民國一○九年及一○八年一月一日至九月三十日合併公司償還長期借款分別為582,209千元及643,301千元。合併公司民國一○九年及一○八年一月一日至九月三十日新增長期借款分別217,986千元及1,117,623千元,利率分別為1%~5.08%及1.12%~5.08%,到期日分別為民國一一一年五月至民國一一四年六月止及民國一○八年十二月至民國一一一年十一月止,其中民國一○九年一月一日至九月三十日新增長期借款中包括Dexco Polymers L.P.參與利率1%之美國薪酬保護計劃借款(Paycheck Protection Program)計56,796千元(USD1,950千元),依借款合約Dexco Polymers L.P.若於借款日起八週內符合維持相關員工人數和薪資水準,則借款日起八週內之相關薪資、租金及水電等支出在符合借款合約規範比率內,得申請豁免償還借款本金,截至報導日止,相關豁免金額已向銀行全數提出申請審核中,另,合併公司於民國一○九年度向銀行申辦「歡迎台商回台投資專案貸款」額度478,000千元,於民國一○九年九月三十日已動支金額70,676千元,並依市場利率1.2%認列及衡量該等借款,與實際還款優惠利率0.45%間之差額,則依政府補助處理,認列遞延收入,其餘相關資訊請參閱民國一○八年度合併財務報告附註六(十三)。

(2)應付長期票券(列入其他長期借款)

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應付長期票券	\$ 350,000	350,000	350,000
減:應付長期票券折價	 90	713	110
合 計	\$ 349,910	349,287	349,890
利 率	1.1777%	1.3270%	1.2770%

合併公司民國一〇七年二月與銀行簽訂發行商業本票合約,合併公司於五年內可循環發行三十日至一年期之銀行保證商業本票,額度金額為500,000千元,惟每次續發金額不得低於額度七成。

產品瑕疵

(十三)負債準備-流動(列入其他應付款)

		負債準備
民國109年1月1日餘額	\$	18,017
新增之負債準備		12,828
迴轉未使用之負債準備		(17,857)
匯率影響數	_	(216)
民國109年9月30日餘額	\$ <u></u>	12,772

	 E品瑕疵 自債準備
民國108年1月1日餘額	\$ 27,128
當期新增之負債準備	19,885
已發生沖減之負債準備	(33)
迴轉未使用之負債準備	(24,446)
匯率影響數	 (270)
民國108年9月30日餘額	\$ 22,264

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下:

			109.9.30	108.12.31	108.9.30
流	動	<u>\$</u>	157,036	175,942	165,315
非 流	動	\$ <u></u>	495,122	685,689	751,370

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下:

		109年	108年	109年	108年
	7,	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
租賃負債之利息費用	\$	1,241	2,217	5,497	7,820
短期租賃之費用	\$	336	1,543	1,501	3,080
低價值租賃資產之費用(不包 含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u></u>	13,921	5,826	25,605	14,224

租賃認列於現金流量表之金額如下:

	109年	108年
	1月至9月	1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 160,833	172,756

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司除依勞動基準法第56條第2項規定,於民國一〇九年三月及一〇八年三月分別提撥57,226千元及51,960千元至台灣銀行之勞工退休準備金專戶,餘因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項,故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一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。

合併公司列報為費用之明細如下:

	10)9年	108年	109年	108年
	7月	至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業成本	\$	997	1,132	3,003	3,434
營業費用		685	755	2,044	2,230
	\$	1,682	1,887	5,047	5,664

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用,已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地主管機關,合併公司列報為費用之明細如下:

	1	109年	108年	109年	108年
	7月	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業成本	\$	7,791	16,625	24,300	59,695
營業費用		6,354	8,508	19,649	30,248
	\$	14,145	25,133	43,949	89,943

(十六)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下:

	109年		108年	109年	108年
	7	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
當期所得稅費用					
當期產生	\$	128,155	59,728	334,779	205,904
調整前期之當期所得稅	_	(38)	(198)	4,470	(219)
	_	128,117	59,530	339,249	205,685
遞延所得稅費用					
暫時性差異之發生及迴轉	_	(115,694)	13,105	(141,743)	102,099
繼續營業單位之所得稅費用	\$ _	12,423	72,635	<u>197,506</u>	307,784

本公司營利事業所得稅結算申報除民國一○六年度尚未核定外,業已奉稽徵機關核定至民國一○七年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外,合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動,相關資訊請參閱一〇八年度合併財務報告附註六(十九)。 1.保留盈餘—盈餘分配

依本公司民國一○九年六月十九日修改之章程規定,年度結算如有盈餘,於依 法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後,應先依法令規定提法定盈餘公積百分之十 及提列或迴轉特別盈餘公積後,其餘額加計調整後期初未分配盈餘後為可供分配盈 餘,並由董事會就可供分配盈餘擬具盈餘分派案提請股東會決議之。但以現金發放 之股利,得由董事會以三分之二以上董事之出席,及出席董事過半數之決議行之, 並報告股東會。

依本公司原章程規定,年度結算如有盈餘,於依法繳納一切稅捐及彌補以前年 度虧損後,應先提法定盈餘公積百分之十,再依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公 積後,其餘額加計前期未分配盈餘後為可供分配盈餘,並就可供分配盈餘提出盈餘 分派案。

前項股東股利分派,其現金股利不低於分派總額之百分之二十。

上述盈餘分派案,由董事會擬具並提請股東會決議之。

分配予普通股業主之股利:

本公司分別於民國一○九年六月十九日及民國一○八年六月六日經股東常會決議民國一○八年度及一○七年度盈餘分配案,有關分派予業主股利之金額如下:

108年度

107年度

現 金			\$ <u>4</u>	12,855	809,195
2.其他權益(稅後淨額)					
		國 外 營運機構 財務 算 之 兌換差額	透綜 按值金素 人人人名 人名 人	避險工具之 損 益	合 計
民國109年1月1日餘額	\$	23,383	711,094	(80,526)	653,951
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額		(310,129)	-	-	(310,129)
採用權益法之關聯企業/合資之換 算差額之份額		5,624	-	-	5,624
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現(損)益		-	(50,009)	-	(50,009)
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具		-	(84,323)	-	(84,323)
採權益法認列關聯企業/合資避險 工具之損益	-			(1,689)	(1,689)
民國109年9月30日餘額	\$	(281,122)	576,762	(82,215)	213,425

		國 外 運機構 財務 算 美 須 発養額	透綜按值金未與人工。	避險工具 之 損 益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$	465,589	801,805	(68,134)	1,199,260
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額		(150,086)	-	-	(150,086)
採用權益法之關聯企業/合資之換 算差額之份額		(25,963)	-	-	(25,963)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現(損)益		-	206,084	-	206,084
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權務工具		-	(91,064)	-	(91,064)
採權益法認列關聯企業/合資避險 工具之損益	_		<u>-</u>	(15,542)	(15,542)
民國108年9月30日餘額	\$ _	289,540	916,825	(83,676)	1,122,689

(十八)每股盈餘(虧損)

本公司計算基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下:

1.基本每股盈餘(虧損)

	109年 7月至9月	108年 <u>7月至9月</u>	109年 1月至9月	108年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利(損)	\$ <u>(231,268)</u>	18,779	(289,482)	635,922
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	825,710	825,710	825,710	825,710
基本每股盈餘(虧損)(元)	S (0.28)	<u>0.02</u>	(0.35)	<u>0.77</u>
2.稀釋每股盈餘(虧損)				
	109年	108年	109年	108年
歸屬於本公司普通股權益持	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
有人淨利(損)(調整稀釋 性潛在普通股影響數後)	\$ <u>(231,268)</u>	18,779	(289,482)	635,922
普通股加權平均流通在外股 數(基本)(千股)	825,710	825,710	825,710	825,710
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工酬勞之影響(千股)		1,079		1,695
普通股加權平均流通在外股 數(調整稀釋性潛在普通				
股影響數後)(千股)	<u>825,710</u>	826,789	825,710	<u>827,405</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.28)	0.02	(0.35)	0.77

(十九)員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定,年度如有獲利,應提撥1%以上為員工酬勞,及1%以下為董事酬勞。有關董事得分配酬勞數額及員工酬勞辦法,依董事會之決議行之。

本公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為0千元、3,700千元、0千元及25,900千元,董事酬勞提列金額分別為0千元、487千元、0千元及7,045千元,係以本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎,並分別列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時,則依會計估計變動處理,並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為53,614千元及64,290千元,董事酬勞提列金額分別為9,813千元及14,064千元,除民國一〇八年度董事酬勞經董事會考量本公司營運績效及參酌區域市場水準,決議分派4,907千元,與原提列差異認列為民國一〇九年度損益外,其餘與董事會決議分派情形並無差異,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)客户合約之收入

		109年7月至9月					
		合成橡膠 事 業 處	非合成橡 膠事業處	 合 計			
主要地區市場:	_	7 20 30					
亞 洲	\$	3,905,680	210,939	4,116,619			
美 洲		780,821	(3)	780,818			
歐洲		567,419	26	567,445			
其 他	_	142,478		142,478			
	\$ _	5,396,398	210,962	5,607,360			
主要商品/服務線:							
合成橡膠	\$	5,204,644	-	5,204,644			
應用材料		-	206,975	206,975			
其 他	_	191,754	3,987	195,741			
	\$ _	5,396,398	210,962	5,607,360			

		1	08年7月至9月	
		合成橡膠 事 業 處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要地區市場:		* * * .	<u></u>	
亞 洲	\$	4,582,149	398,943	4,981,092
美 洲		990,857	4,353	995,210
歐洲		744,426	-	744,426
其 他		197,638	<u>-</u>	197,638
	\$	6,515,070	403,296	6,918,366
主要商品/服務線:				
合成橡膠	\$	6,131,229	-	6,131,229
應用材料		-	402,111	402,111
其 他		383,841	1,185	385,026
	\$	6,515,070	403,296	6,918,366
		1	09年1月至9月	
		合成橡膠	09年1月至9月 非合成橡 膠事業處	 合 計
主要地區市場:				合計
主要地區市場: 亞 洲		合成橡膠	非合成橡	合計 12,681,206
	;	合成橡膠事業處	非合成橡 膠事業處	<u> </u>
亞 洲	;	合成橡膠 事 業 處 12,096,431	非合成橡 膠事業處 584,775	12,681,206
亞 洲 美 洲	;	合成橡膠 事 業 處 12,096,431 2,648,070	非合成橡 膠事業處 584,775 5,291	12,681,206 2,653,361
亞 洲 美 洲 歐 洲	;	合成橡膠 事業處 12,096,431 2,648,070 1,872,733	非合成橡 膠事業處 584,775 5,291	12,681,206 2,653,361 1,872,759
亞 洲 美 洲 歐 洲	;	合成橡膠 事業處 12,096,431 2,648,070 1,872,733 429,219	非合成橡 膠事業處 584,775 5,291 26	12,681,206 2,653,361 1,872,759 429,219
亞 洲 美 洲 歐 洲 其 他	;	合成橡膠 事業處 12,096,431 2,648,070 1,872,733 429,219	非合成橡 膠事業處 584,775 5,291 26	12,681,206 2,653,361 1,872,759 429,219
亞 洲 美 洲 歐 洲 其 他 主要商品/服務線:	\$ \$ \$	合成橡膠 事業處 12,096,431 2,648,070 1,872,733 429,219 17,046,453	非合成橡 膠事業處 584,775 5,291 26	12,681,206 2,653,361 1,872,759 429,219 17,636,545
亞 洲 美 洲 歐 洲 其 他 主要商品/服務線: 合成橡膠	\$ \$ \$	合成橡膠 事業處 12,096,431 2,648,070 1,872,733 429,219 17,046,453	非合成橡 膠事業處 584,775 5,291 26 - 590,092	12,681,206 2,653,361 1,872,759 429,219 17,636,545

主要地區市場:

合成橡膠

事業處

108年1月至9月

非合成橡

膠事業處 合 計

亞	洲	\$	14,134,5	570 1,4	144,679	15,579,249
美	洲		3,277,9	961	12,143	3,290,104
歐	洲		2,479,5	572 -	-	2,479,572
其	他		718,4	106	<u> </u>	718,406
		\$	20,610,5	5091,4	156,822	22,067,331
主要商	品/服務線:					
合成	橡膠	\$	20,055,0)74 -	-	20,055,074
應用	材料		-	1,4	155,371	1,455,371
其	他		555,4	135	1,451	556,886
		\$	20,610,5	5091,4	156,822	22,067,331
(二十一)其他收益及	费捐海銆					
(一) 六亿化业人	只切		109年	108年	109年	108年
			102年 月至9月	•	102年	100年 1月至9月
租金收	λ	\$	16,246	4,837	48,310	30,889
權利金	收入		22,705	23,195	59,365	72,356
服務收	入淨額		2,558	3,837	9,230	8,358
投資性	不動產折舊		(3,681)	(3,681)	(11,044)	(11,044)
其他收	入淨額		2,151	5,961	16,567	23,655
其他收	益及費損淨額	\$ <u></u>	39,979	34,149	122,428	124,214
(二十二)營業外收入。	及支出					
1.利息收入						
合併	公司之利息收入明細如-	下:				
			109年	108年	109年	108年
ha de	+ u 414	7)	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
銀行	存款利息	\$	9,176	21,653	39,073	72,047
2.其他收入						
			109年	108年	109年	108年
nn 41	W- >		月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
股利	收入	\$	34,054	46,862	62,339	<u>69,490</u>

3.其他利益及損失

		109年	108年	109年	108年
	7	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
處分不動產、廠房及設備損					
失	\$	(12,282)	(125)	(27,848)	(12,523)
外幣兌換利益(損失)淨額		21,193	(19,020)	34,277	(5,823)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損					
失)淨額		(17,746)	28,071	(12,262)	39,377
無形資產減損損失		(500,247)	-	(500,247)	-
其他利益(損失)	_	8,084	(15,896)	13,250	(12,214)
其他利益及損失淨額	\$ _	(500,998)	<u>(6,970</u>)	<u>(492,830</u>)	8,817
4.財務成本					
		109年	108年	109年	108年
	_7	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
利息費用	\$_	23,300	46,541	95,911	146,993

(二十三)金融工具

除下列所述外,合併公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動,相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿六)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約	6個月				
	現金流量_	以內	6-12個月	1-2年	2-5年	_超過5年_
109年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 4,257,932	4,098,590	159,342	-	-	-
應付帳款	916,161	916,161	-	-	-	-
其他應付款	1,031,299	1,031,299	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一						
年內到期部分)	5,055,101	561,669	653,527	2,545,568	1,294,337	-
租賃負債	659,469	71,881	71,881	118,001	194,619	203,087
存入保證金	60,741	-	-	60,741	-	-
衍生金融負債						
其他換匯合約/其他遠期外匯合 約:						
流出	10,010	10,010				
	\$ <u>11,990,713</u>	6,689,610	884,750	2,724,310	1,488,956	203,087

	合 約 _現金流量_	6個月 以 內	_6-12個月_	1-2年	2-5年	超過5年_
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 4,745,864	4,468,550	277,314	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,451,764	2,451,764	-	-	-	-
其他應付款	1,309,810	1,309,810	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一 年內到期部分)	5,511,811	188,214	232,521	3,195,864	1,895,212	-
租賃負債	920,136	91,830	91,830	158,655	310,188	267,633
存入保證金	54,206	-	-	54,206	-	-
衍生金融負債						
其他換匯合約:						
流出	5,672	5,672				
	\$ <u>14,999,263</u>	8,515,840	601,665	3,408,725	2,205,400	267,633
108年9月30日						-
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,071,878	4,685,276	386,602	-	-	-
應付帳款	1,147,673	1,147,673	-	-	-	-
其他應付款	1,095,968	1,095,968	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一 年內到期部分)	5,406,736	269,035	687,911	1,152,784	3,297,006	_
租賃負債	953,647	87,183	87,183	158,643	402,511	218,127
存入保證金	50,213	-	-	50,213	-	-
衍生金融負債						
其他換匯合約/其他遠期外匯合約:						
流 出	25	25				
	\$ <u>13,726,140</u>	7,285,160	1,161,696	1,361,640	3,699,517	218,127

合併公司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。

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

	外	幣	匯 率	台 幣
109年9月30日				
金融資產				
貨幣性項目				
美 金	\$	64,348	29.1260	1,874,200
歐 元	\$	8,002	34.1706	273,433
日幣	\$	49,955	0.2758	13,778
人民幣	\$	19,437	4.2733	83,060
金融負債				
貨幣性項目				
美 金	\$	64,222	29.1260	1,870,530
歐 元	\$	6,173	34.1706	210,935
日幣	\$	30,753	0.2758	8,482
108年12月31日				
金融資產				
貨幣性項目				
美 金	\$	56,148	30.1060	1,690,392
歐 元	\$	13,368	33.7488	451,154
日幣	\$	89,008	0.2771	24,664
人民幣	\$	19,094	4.3231	82,545
金融負債				
貨幣性項目				
美 金	\$	55,402	30.1060	1,667,933
歐 元	\$	10,712	33.7488	361,517
日幣	\$	66,081	0.2771	18,311

		外	幣	匯	率	台	幣
108年9月	30日						<u> </u>
金融資產	_						
貨幣性	項目						
美	金	\$	59,993		31.0420	1	,862,303
歐	元	\$	12,768		33.9444		433,402
日	幣	\$ 1	41,140		0.2878		40,620
人民	敞巾	\$	15,873		4.3503		69,052
金融負債	Ĺ						
貨幣性	項目						
美	金	\$	59,954		31.0420	1	,861,092
歐	元	\$	10,364		33.9444		351,813
日	幣	\$ 1	28,000		0.2878		36,838

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、 其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等,於換算時產生外幣兌換損益。民 國一〇九年及一〇八年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及日圓貶 值或升值1%,而其他所有因素維持不變之情況下,民國一〇九年及一〇八年一月 一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,545千元及1,556千元。兩期分析 係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多,故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊,民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含非避險之衍生工具損益)分別為22,015千元及33,554千元。

(2)利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債,其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%,在所有其他變數維持不變之情況下,合併公司民國一 〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加68,724千元及 77,950千元,主因係合併公司之變動利率借款產生。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述者外,金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

	109.9.30						
			公允	賈值			
	帳面金額_	第一級	第二級	第三級	_合 計_		
透過損益按公允價值衡量							
之金融資產							
衍生金融資產	\$ 2,622		2,622		2,622		
透過其他綜合損益按公允							
價值衡量之金融資產							
國內外非上市(櫃)股票	971,685			971,685	971,685		
合 計	\$ 974,307		2,622	971,685	974,307		
透過損益按公允價值衡量							
之金融負債							
衍生金融負債	\$ <u>10,010</u>		10,010		10,010		
			108.12.31				
			公允	賈值			
	帳面金額	 第一級		賈值 第三級	 合 計		
透過損益按公允價值衡量	帳面金額_	第一級			合 計		
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	帳面金額_	第一級			合 計		
	帳面金額 \$14	第一級			<u>合計</u>		
之金融資產		第一級 <u></u>	第二級				
之金融資產 衍生金融資產			第二級				
之金融資產 衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允		第一級	第二級				
之金融資產 衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ <u>14</u>		第二級		14		
之金融資產 衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 國內上市(櫃)股票	\$ <u>14</u>		第二級	第三級	115,200		
之金融資產 衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 國內上市(櫃)股票 國內外非上市(櫃)股票	\$ 14 115,200 1,022,688	115,200	第二級	第三級 - - 1,022,688	115,200 1,022,688		
之金融資產 衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 國內上市(櫃)股票 國內外非上市(櫃)股票 小 計	\$ 14 115,200 1,022,688 1,137,888	115,200	第二級 14 - - -	第三級 - - 1,022,688 1,022,688	115,200 1,022,688 1,137,888		
之金融資產 衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 國內上市(櫃)股票 國內外非上市(櫃)股票 小 計 合 計	\$ 14 115,200 1,022,688 1,137,888	115,200	第二級 14 - - -	第三級 - - 1,022,688 1,022,688	115,200 1,022,688 1,137,888		
之金融資產 衍生金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 國內上市(櫃)股票 國內外非上市(櫃)股票 小 計 合 計 透過損益按公允價值衡量	\$ 14 115,200 1,022,688 1,137,888	115,200	第二級 14 - - -	第三級 - - 1,022,688 1,022,688	115,200 1,022,688 1,137,888		

	108.9.30							
	_							
	帳面金額_	第一級	第二級	第三級	合 計			
透過損益按公允價值衡量								
之金融資產								
衍生金融資產	\$ <u>4,859</u>		4,859		4,859			
透過其他綜合損益按公允								
價值衡量之金融資產								
國內上市(櫃)股票	238,310	238,310	-	-	238,310			
國內外非上市(櫃)股票	1,144,606			1,144,606	1,144,606			
小 計	1,382,916	238,310		1,144,606	1,382,916			
合 計	\$ <u>1,387,775</u>	238,310	4,859	1,144,606	1,387,775			
透過損益按公允價值衡量								
之金融負債								
衍生金融負債	\$ <u>4,949</u>		<u>25</u>		25			

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具如有活絡市場公開報價時,則以活絡市場之公開報價為公允價值。如屬無活絡市場者,係使用市場可比公司法估算公允價值,其主要假設係以被投資者之估計稅後盈餘及可比較上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。另,其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價,遠期外匯合約通常係根據國際通訊社提供之匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	•	S開報價之 MM 基益工具
民國109年1月1日餘額	\$	1,022,688
總損失		
認列於其他綜合損益		(51,003)
民國109年9月30日餘額	\$	971,685
民國108年1月1日餘額	\$	994,175
總利益		
認列於其他綜合損益		150,431
民國108年9月30日餘額	\$	1,144,606

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊 重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下:

項目 透過其他綜合 損益按公允價	評價技術 可類比上市上 櫃公司法	重大不可 <u>観察輸入値</u> ・本益比乘數 (109.9.30、	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係 ・本益比及股權價 值比乘數愈高,
值衡量之金融 資產一無活絡 市場資 具投資		108.12.31及108.9.30 分別為 17.07~17.35、 15.79~17.41及 11.8~20.97)	公允價值愈高 ・缺乏市場流通性 折價愈高,公允 價值愈低
		 股權淨值比乘數 (109.9.30及 108.12.31分別為 1.18及1.17) 缺乏市場流通性折 價(109.9.30、 	
		108.12.31及108.9.30 均為20%)	

(5)對第三等級之公允價值衡量,公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理,惟若使用不同之評價模型或 評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具,若評價參 數變動,則對本期損益或其他綜合損益之影響如下:

		向上或下	公	允價值變 他綜合	動反應於其 >損益
	輸入值	變動		可利變動	不利變動
民國109年9月30日					
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產					
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	1%	\$	12,149	(12,149)
民國108年12月31日					
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產					
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	1%	\$	12,809	(12,809)
民國108年9月30日					
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產					
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	1%	\$	14,305	(14,305)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動,而公允價值係根據不同程度 之不可觀察之投入參數,以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以 上輸入值之所影響,上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響,並不將輸入值間 之相關性及變異性納入考慮。

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一○八年度合併財務報告附註六(廿七) 揭露一致。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一○八年度合併財務報告所揭露者一致;另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一○八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一○八年度合併財務報告附註六(廿八)。

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一○九年及一○八年一月一日至九月三十日未有非現金交易投資 及籌資活動。

(二十七)來自籌資活動之負債之調節

合併公司於民國一○九年及一○八年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債 之調節如下表:

					非現金之調節		
	1	109.1.1	現金流量	匯率變動 影 響 數	折 價 攤銷數	其 他	109.9.30
長期借款(含一年內到期)	\$	4,959,940	(364,223)	(31,353)	-	-	4,564,364
其他長期借款		349,287	-	-	623	-	349,910
短期借款		4,729,148	(553,909)	73,661	-	-	4,248,900
租賃負債		861,631	(129,799)	(2,479)	3,928	(81,123)	652,158
來自籌資活動之負債總額	\$	10,900,006	(1,047,931)	39,829	4,551	(81,123)	9,815,332
					非現金之調節		
	1	108.1.1	現金流量	匯率變動 影響數	折 價 攤銷數		108.9.30
長期借款(含一年內到期)	\$	4,568,325	474,322	(17,324)	-	-	5,025,323
其他長期借款		499,693	(153,932)	-	4,129	-	349,890
短期借款		4,147,772	934,250	(63,945)	-	-	5,018,077
租賃負債		1,061,164	(147,632)	(11,369)	7,820	6,702	916,685
來自籌資活動之負債總額	\$	10,276,954	1,107,008	(92,638)	11,949	6,702	11,309,975

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下:

 關係人名稱	與合併公司之關係
Indian Synthetic Rubber Private Limited	合併公司採權益法認列之合資企業
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	合併公司採權益法認列之關聯企業
英屬開曼群島商亞能聯合開發股份 有限公司	"
南通千象倉儲有限公司	合併公司採權益法認列之合資企業
日本丸紅株式會社	為一合併個體之法人董事
宇部興產株式會社	//
首都公寓大廈管理維護股份有限公 司	合併公司之其他關係人
大陸工程股份有限公司	//
英屬維京群島商維富股份有限公司 台灣分公司	"
宇部興業(上海)有限公司	為一合併個體之法人董事之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下:

	109年	108年	109年	108年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
關聯企業	§ (3)	13,068	5,776	30,048

合併公司銷售予關係人之售價與一般銷售價格無顯著不同。其收款期間為一個 月。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下:

	109年	108年	109年	108年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人	\$ 13,294	565	103,116	231,493

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月,與一般廠商並無顯著不同。

3. 勞務收入及支出

合併公司提供與收受倉儲、管理、技術及資訊服務予關聯企業、合資及其他關係人,帳列營業收入、其他收益及費損項下,其金額如下:

關聯企業		109年 月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
阿朗台橡(南通)化學工業 有限公司 聯合協議下之合資	\$	36,924	36,393	106,383	112,670
Indian Synthetic Rubber Private Limited 其他合資		9,967 693	13,467 734	27,816 2,095	42,346 2,602
其他關係人				,	ŕ
其他關係人	\$ <u></u>	(4,328) 43,256	(3,453) 47,141	(12,116) 124,178	(10,020) 147,598
4.租賃一租金收入					
其他關係人		109年 月 <u>至9月</u> 1,118	108年 7月至9月 1,110	109年 1月至9月 3,360	108年 1月至9月 3,329

租金係參考鄰近租金行情出租,並每月向其他關係人收款。

5.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別		109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應收款	關聯企業				
	阿朗台橡(南通) 化學工業有限 公司	\$	21,320	24,403	23,689
其他應收款	聯合協議下之合資 Indian Synthetic Rubber Private	•	21,020	21,103	23,007
	Limited		14,876	17,541	16,647
	其他合資		232	546	239
		\$	36,428	42,490	40,575

6.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	 109.9.30	108.12.31	108.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	59,418	-
其他應付款	其他關係人	 1,185	910	877
		\$ 1,185	60,328	877

7.背書保證

關聯企業

合併公司為關係人提供擔保額度如下:

阿朗台橡(南通)化學工業 有限公司	\$	768,996	1,113,557	772,331
聯合協議下之合資				
Indian Synthetic Rubber Private Limited		969,896	1,431,541	1,476,047
	\$ <u></u>	1,738,892	2,545,098	2,248,378
同時認列保證負債及採用權益	益法之	乙投資金額如下	:	
		109.9.30	108.12.31	108.9.30
關聯企業				
阿朗台橡(南通)化學工業 有限公司	\$	1,695	4,080	921
聯合協議下之合資				
Indian Synthetic Rubber				

109.9.30

108.12.31

34,645 _____19,227

108.9.30

18,342

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

		109年	108年	109年	108年
	7)	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
短期員工福利	\$	29,907	27,952	88,438	83,564
退職後福利		341	383	910	1,151
	\$ <u></u>	30,248	28,335	89,348	84,715

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下:

資產名稱	抵質押擔保標的		109.9.30	108.12.31	108.9.30
受限制銀行存款	電力公司銀行保		_	· ·	_
(帳列其他非流	證函				
動資產)		\$	1,194	1,233	-
機器設備等(帳 列不動產、廠	銀行長期借款之 擔保				
房及設備)		_	283,309	317,610	349,856
		\$	284,503	318,843	349,856

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已開立而未使用之信用狀:

自併公司已開立而未使用之信用狀109.9.30108.12.31108.9.30109.9.301,898,7431,376,279

(二)合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約總價款及累積支付價款彙總如下:

109.9.30108.12.31108.9.30未完工程合約總價款\$ 2,817,9752,222,6242,168,157累積已支付價款\$ 1,918,7221,665,9151,499,588

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項:無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別	10	9年7月至9月		1		FI .
性質別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	236,627	158,385	395,012	257,872	172,584	430,456
勞健保費用	20,899	13,832	34,731	22,186	14,759	36,945
退休金費用	8,788	7,039	15,827	17,757	9,263	27,020
其他員工福利費用 (註一)	34,596	13,005	47,601	37,872	20,215	58,087
折舊費用(註二)	190,057	49,230	239,287	190,992	43,318	234,310
攤銷費用	1,271	30,974	32,245	1,630	37,267	38,897

功能別	10	19年1月至9月		10)8年1月至9月	
性 質 別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	760,293	501,378	1,261,671	769,819	513,012	1,282,831
勞健保費用	60,880	42,225	103,105	67,312	45,027	112,339
退休金費用	27,303	21,693	48,996	63,129	32,478	95,607
其他員工福利費用						
(註一)	101,222	36,775	137,997	116,577	59,827	176,404
折舊費用(註二)	594,946	143,010	737,956	610,675	129,123	739,798
攤銷費用	3,852	103,401	107,253	4,776	111,578	116,354

註一:其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及員工酬勞。

註二:不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用,於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日分別為3,681千元、3,681千元、11,044千元及11,044千元。

(二)營運之季節性:

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之 規定,應再揭露之重大交易事項相關資訊如下:

1.資金貸與他人:

單位:新台幣千元

編號	貸出資金	貸與	往來	是否為關	本期最	期末	實際動	利率	資金 貸與	業務往	有短期融 通資金必	提列備 抵損失	擔 1	果 品	對個別對 象資金貸	
	之公司	對象	科目	係人	高金額	餘額	支金額	區間	性質	來金額	要之原因	金額	名稱	價值	奥限額	總限額
1	台橡(上海)實	台橡(南通)實	委託貸	是	265,847	226,485	141,019	3.915%	2	-	營運週轉	-		-	245,514	491,027
	業有限公司	業有限公司	款												(註一)	(註二)

- 註一:台據(上海)實業有限公司對個別貸與對象之金額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之10%,但資金貸與對象為母公司直接或間接持有 100%股份之子公司間得為短期資金融通,資金貸與金額之個別限額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。
- 註二:台樓(上海)實業有限公司資金貸與之總額不得超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%,但資金貸與對象為母公司直接或間接持有百分之 百股份之子公司間得為短期資金融資,資金貸與金額之總額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值100%。
- 註三:台椽(上海)實業有限公司及台椽(南通)實業有限公司皆為台椽100%之國外子公司。
- 註四:貸放期限:每次資金融通期限以不超過一年為原則。
- 註五:資金貸與性質之填列方法如下:
 - 1.有業務往來者填「1」。
 - 2.有短期融通資金之必要者填「2」。
- 註六:合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

編	背書保	被背書保證數	计象	對單一企	本期最高	期末背	實際動	以财產擔	累計背書保證金	背書保	屬母公司	屬子公司	屬對大陸
١.	證者公			業背書保	背書保證	書保證		保之背書	额佔最近期財務	證最高	對子公司	對母公司	地區背書
號	司名稱	公司名稱	關係	遊限額	餘額	余額	支金額	保證金額	報表淨值之比率	限額	背書保證	背書保證	保證
0		TSRC (USA) Investment	4	(註二)	907,620	436,890	-	-	3.16 %	(註三)	Y		
		Corporation											
0		阿朗台橡(南通) 化學工業有限公 司	6	(註二)	1,110,388	768,996	264,086	-	5.57 %	(註三)			Y
0		Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	2,428,087	969,896	969,896	-	7.02 %	(註三)			
0		TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	4	(註二)	531,566	515,531	425,240	-	3.73 %	(註三)	Y		
0		Dexco Polymers L.P.	4	(註二)	303,300	291,260	196,484	-	2.11 %	(註三)	Y		

- 註一:背書保證者與被背書保證對象之關係如下:
 - (1)有業務往來之公司。
 - (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。
- 註二:背書保證限額以本公司淨值之60%為限,即8,290,291千元。
- 註三:本公司背書保證總額以本公司股東權益之1.5倍為限,即20,725,728千元。
- 註四:合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

單位:新台幣千元

	有價證券	與有價證			期	末		
持有之公司	種類及名稱	券發行人 之 關 係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
本公司	長榮鋼鐵(股)公 司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	12,148,000	333,462	3.04 %	333,462	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	599,999	121,620	5.42 %	121,620	
本公司	欣榮企業(股)公 司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,657,000	346,831	3.90 %	346,831	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	837,552	169,772	7.57 %	169,772	
					971,685		971,685	

- 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:無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

單位:新台幣千元

進(銷)貨	交易對象			交易性	形			牛與一般交易 .情形及原因	應收(付)票	據、帳款	
之公司	名稱	關係	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	備註
TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	本公司	母子公司	進貨	162,024	11.19 %	月結70天	-		(17,905)		
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	母子公司	銷貨	(162,024)	(2.67) %	月結70天	-		17,905	1.83 %	
Dexco Polymers L.P.		母子公司	進貨	139,430	9.30 %	月結70天	-		(52,875)	(24.10) %	
本公司	Dexco Polymers L.P.	母子公司	銷貨	(139,430)	(2.30) %	月結70天	-		52,875	5.40 %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實 業有限公司	聯屬公司	進貨	137,101	62.06 %	月結40天	-		(8,710)	(37.50) %	
台橡(南通)實 業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	聯屬公司	銷貨	(137,101)	(5.26) %	月結40天	-		8,710	2.56 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	Dexco Polymers L.P.	聯屬公司	進貨	497,963	34.38 %	月結90天	-		(80,793)	(42.17) %	
Dexco Polymers L.P.	. ,	聯屬公司	銷貨	(497,963)	(18.76) %	月結90天	-		80,793	22.99 %	
	台橡(南通)實 業有限公司	聯屬公司	進貨	766,255	52.91 %	月結70天	-		(107,029)	(55.87) %	
台橡(南通)實 業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	聯屬公司	銷貨	(766,255)	(29.38) %	月結70天	-		107,029	31.51 %	

註一:合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

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:新台幣千元

帳列應收	交易對象		應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	提列備抵
款項之公司	名稱	關係	款項餘額	週轉率	金 額	處理方式	後收回金額(註二)	損失金額
台橡(南通)實	TSRC (Lux.)	聯屬公司	107,029	5.98	-		-	-
業有限公司	Corporation S.'a							
	r.l.							

註一:合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

註二:截至民國一〇九年十一月三日止。

9.從事衍生工具交易:

請詳附註六(二)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

			與交易		交易往來情形					
編號	交易人名稱	交易往來對象	人之關係	科目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率			
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	銷貨收入	52,167	與一般交易尚無顯著不同 ,收款期間約為二個月	0.30 %			
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	32,594	"	0.18 %			
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	1	銷貨收入	162,024	"	0.92 %			
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	1	銷貨收入	43,012	"	0.24 %			
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	1	銷貨收入	139,430	"	0.79 %			
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	1	應收帳款	52,875	"	0.19 %			
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	25,900	與一般交易尚無顯著不同 ,收款期間為每半年結算	0.15 %			
	台橡(南通)實業有限 公司	台橡(上海)實業有限公司	3	銷貨收入	28,234	與一般交易尚無顯著不同 ,收款期間約為二個月	0.16 %			
	台橡(南通)實業有限 公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	3	銷貨收入	137,101	"	0.78 %			
	台橡(南通)實業有限 公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	3	銷貨收入	766,255	"	4.34 %			
		TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	3	應收帳款	107,029	"	0.37 %			
1	台橡(南通)實業有限 公司	台橡宇部(南通)化學工業 有限公司	3	其他收益及費損	154,075	"	0.87 %			
1	台橡(南通)實業有限 公司	Dexco Polymers L.P.	3	銷貨收入	22,554	"	0.13 %			
2		TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	3	銷貨收入	497,963	與一般交易尚無顯著不同 ,收款期間約為三個月	2.82 %			
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	3	應收帳款	80,793	"	0.28 %			
3	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	本公司	2	其他收益及費損	28,754	與一般交易尚無顯著不同 ,收款方式為每半年結算	0.16 %			
4	台橡(上海)實業有限 公司	台橡(南通)實業有限公司	3	銷貨收入	41,439	與一般交易尚無顯著不同 ,收款期間約為二個月	0.23 %			
4	台橡(上海)實業有限 公司	台橡(南通)實業有限公司	3	委託貸款	141,019	依據委託貸款合約期限為 一年	0.49 %			

註一、編號之填寫方式如下:

- 1.0代表母公司。
- 2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。
- 註二、與交易人之關係種類標示如下:
 - 1.母公司對子公司。
 - 2.子公司對母公司。
 - 3.子公司對子公司。
- 註三、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產0.1%以上及損益科目佔總營收0.1%以上予以揭露。
- 註四、係台橡公司為轉投資公司提供之借款額度保證。
- 註五、合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

(二)轉投資事業相關資訊:

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大 陸被投資公司):

單位:新台幣千元/美金千元/歐元千元

								立:新台幣	幣千元/美金千元/歐元千元			
投責公司	被投資公司				青金額		期末持有		被投資公司	本期認列之		
名業	A #	所在地區	主要營業項目	本期期末	去年年底	股數	比學	帳面金額	本期損益	投資損益	備註	
本公司	Trimurti Holding Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,005,495	1,005,495	86,920,000	100.00 %	13,147,582	49,326	49,326	子公司	
本公司	Hardison International Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	109,442	109,442	3,896,305	100.00 %	573,629	42,221	42,221	子公司	
本公司	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	38,376	38,376	1,161,004	19.48 %	119,066	62,548	12,184	子公司 (註二)	
本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	8 VSIP II-A Street 31, Vietnam Singapore Industrial Park II-A, Tan Uyen Town, Binh Duong Province, Vietnam	塑橡粒色母、熱可 塑性彈性體和塑膠 化合物之生產及加 工	278,280	278,280	-	100.00 %	196,335	(41,077)	(41,077)) 子公司	
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd.	100 Peck Seah Street #09-16 Singapore 079333	國際貿易及一般投 資業	1,896,132 (USD65,101)	1,896,132 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	7,760,645	604,010	604,010	孫公司	
Trimurti Holding Corporation	TSRC (Hong Kong) Limited	15/F BOC Group Life Assurance Tower 136 Des Voeux Road Central	一般投資業	3,024,735 (USD103,850)	2,267,459 (USD77,850)	103,850,000	100.00 %	3,491,566	(335,465)	(335,465)	(孫公司	
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Private Limited	Room No.702, Indian Oil Bhawan, 1 Sri Aurobindo Marg, Yusuf Sarai, New Delhi 110016, India	乳聚苯乙烯-丁二 烯合成橡膠之製造 及銷售	858,431 (USD29,473)	858,431 (USD29,473)	222,861,375	50.00 %	335,101	(113,704)	(56,852)) -	
TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	39-43 avenue de la Liberte L-1931 Luxembourg	國際貿易及一般投 資業	2,558,353 (EUR74,870)	1,735,866 (EUR50,800)	74,869,617	100.00 %	2,844,325	(389,051)	(389,051)	孫公司	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	TSRC (USA) Investment Corporation	2711 Centerville Road, Suite 400, Country of New Castle, Wilmington, Delaware. ,19808.	一般投資業	2,797,552 (USD96,050)	2,040,276 (USD70,050)	130	100.00 %	2,824,355	(350,668)	(350,668)	(孫公司	
TSRC (USA) Investment Corporation	Dexco Polymers L.P.	12012 Wickchester Lane, Suite 280, Houston, TX77079	熱可塑性彈性體之 製造及銷售	6,367,439 (USD218,617)	5,610,163 (USD192,617)	-	100.00 %	2,236,753	8,362	8,362	孫公司	
Hardison International Corporation	Triton International Holdings Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,456 (USD50)	1,456 (USD50)	50,000	100.00 %	58,094	(8,057)	(8,057)) 孫公司	
Hardison International Corporation	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	139,776 (USD4,799)	139,776 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	513,470	62,548	50,364	孫公司	
Dymas Corporation	亞能聯合開發(股) 公司	開曼群島	發電廠經營管理之 諮詢分析顧問業務 及電力工程規劃設 計	328,687 (USD11,285)	328,687 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	378,045	146,574	55,376	-	

註一:本表涉及外幣數字,以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.126新台幣;1歐元兌換34.1706新台幣)。

(三)大陸投資資訊:

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊:

										單位	: 新台幣千元	·/美金千元
大陸被投資	主要管案	實收	投資	本期期初自		重出或	本期期末自	被投資	本公司直接		期末投	截至本期
公司名稱	項目	資本額	方式 (註一)	台灣匯出累積投資金額	收回投 匯出	資金額 收回	台灣匯出票	公 司 本期損益	或間接投資 之持股比例	列投資 描 益	資帳面 僧 値	止已匯回 投資收益
申華化學工業	乳聚苯乙烯-丁二烯合 成橡膠之製造及銷售	1,200,574 (USD41,220)	(<u>=</u>)1.	-	-	-	-	404,257	65.44 %	264,546	1,790,457	4,379,389
常州亞太熱電 有限公司	火力發電及電力蒸汽銷 售	672,811 (USD23,100)	(二)3.	111,611 (USD3,832)	-	-	111,611 (USD3,832)	209,833	28.34 %	59,467	415,003	358,308
	工程塑料、塑料合金及 熱可塑彈性體工程塑料 之製造及銷售	160,193 (USD5,500)	(=)2.	114,174 (USD3,920)	-	-	114,174 (USD3,920)	57,573	100.00 %	57,573	543,059	-
南通千象倉儲 有限公司	化學品之倉儲業務	87,378 (USD3,000)	(=)4.	43,689 (USD1,500)	-	-	43,689 (USD1,500)	(15,878)	50.00 %	(7,939)	57,713	74,060
台橡宇部(南 通)化學工業有 限公司	順丁橡膠之製造及銷售	1,165,040 (USD40,000)	(=)1.	29,126 (USD1,000)	-	-	29,126 (USD1,000)	95,347	55.00 %	52,441	839,320	-
台橡(南通)實 業有限公司	熱可塑性彈性體之製造 及銷售	3,061,871 (USD105,125)		193,630 (USD6,648)	-	-	193,630 (USD6,648)	255,052	100.00 %	255,052	4,541,176	-

註二:本公司直接持有該公司股權比例為19.48%,與透過Hardison International Corporation持有該公司股權比例為80.52%,直接及間接持股比例合計為100%。

註三:合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

大陸被投資	主要營業	實收	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累			本期期末自 台灣匯出累		本公司直接 或間接投資		期末投 資帳面	截至本期 止已匯回
公司名稱	項目	資本額	(註一)	積投資金額	匯 出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	損益	價值	投資收益
阿朗台橡(南 通)化學工業有 限公司	丁腈橡膠之製造與銷售	1,304,845 (USD44,800)	(<u>=</u>)1.	-	ı	ı	-	95,075	50.00 %	47,537	273,742	-

- 註一:投資方式區分為下列四種,標示種類別即可:
 - (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
 - (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
 - 1.透過Polybus Corporation Pte Ltd.再投資大陸公司。
 - 2.透過TSRC (Hong Kong) Limited再投資大陸公司。
 - 3.透過亞能聯合開發股份有限公司再投資大陸公司。
 - 4.透過Triton International Holdings Corporation再投資大陸公司。
 - (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
 - (四)其他方式 EX:委託投資。
- 註二:本表涉及外幣數字,以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.126新台幣)。
- 註三:合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

2.赴大陸地區投資限額:

單位:新台幣千元/美金千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	492,229	5,456,319	-
	(USD16,900)	(USD187,335) (註二)	(註一)

註一:依據行政院民國九十七年八月二十二日核定之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案,本公司於民國一〇七年八月二十三日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件,有效期間為民國一〇七年八月二十日至一一〇年八月十九日;本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

註二:含經濟部投審會核准大陸子公司盈餘轉增資金額。

註三:本表涉及外幣數字,以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.126新台幣)。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項:

請詳附註十三(一)10.項下說明。

(四)主要股東資訊:

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
巴拿馬商邦克工業公司	69,524,417	8.41 %
漢德建設股份有限公司	63,093,108	7.64 %
維達開發股份有限公司	53,708,923	6.50 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下:

	合成橡膠 _事 業 處	非合成橡 膠事業處	_其 他_	合_計
109年7月至9月				
收 入:				
來自外部客戶收入	\$ <u>5,396,398</u>	210,962		5,607,360
應報導部門損益	\$ (209,607)	29,390	38,831	(141,386)
108年7月至9月				
收 入:				
來自外部客戶收入	\$ 6,515,070	403,296		6,918,366
應報導部門損益	\$ (23,092)	57,157	56,588	90,653
109年1月至9月				
收 入:				
來自外部客戶收入	\$ <u>17,046,453</u>	590,092		17,636,545
應報導部門損益	\$ 26,202	(4,632)	69,069	90,639
108年1月至9月				
收 入:				
來自外部客戶收入	\$ <u>20,610,509</u>	1,456,822		22,067,331
應報導部門損益	\$ 616,509	290,876	90,135	997,520

合併公司之主要營運決策者係以稅前損益衡量,並作為評估績效之基礎,並未取得部 門總資訊,故不予以揭露合併總資產及總負債。