

股票代碼：2103

台橡股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市敦化南路二段95號18樓
電話：(02)3701-6000
工廠地址：高雄市大社區興工路2號
電話：(07)351-3811

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	10~24
(七)關係人交易	24~26
(八)抵質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~31
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33~34
(十四)部門資訊	34~35
(十五)首次採用國際財務報導準則	35~42

會計師核閱報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

台橡股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

台橡股份有限公司編入上開合併財務季報告之部份子公司，係依各該被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告為依據編製，民國一〇二年及一〇一年九月三十日其資產總額分別為4,819,427千元及22,423,812千元，分別佔合併資產總額之15%及61%，負債總額分別為2,571,103千元及12,847,687千元，分別佔合併負債總額之16%及67%；民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(163,422)千元、(365,174)千元及107,455千元、1,052,869千元，分別佔合併綜合損益之121,956%、49%及6%、49%。

如合併財務季報告附註六(五)所述，台橡股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日採用權益法之投資分別為1,697,221千元、1,985,612千元、2,054,381千元及1,058,858千元，暨民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一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利益(損失)之份額分別為(188,017)千元、21,053千元、(212,683)千元及48,372千元，係依各該被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述之各該被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑

會計師：

俞安恬

證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇二年十一月七日

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其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1			負債及權益	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,508,499	17	5,147,163	14	5,107,633	14	6,055,884	16	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$ 6,161,991	19	6,194,179	17	7,602,979	21	5,101,364	13
1150 應收票據淨額(附註六(三))	947,486	3	1,408,383	4	1,663,524	4	2,493,559	6	2322	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	1,137,098	3	466,176	2	328,007	1	1,067,183	3
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	3,213,945	10	4,294,118	12	4,719,774	13	5,937,012	15	2111	應付短期票券(附註六(九))	998,306	3	349,441	1	549,012	1	249,601	1
1310 存貨(附註六(四))	4,783,161	14	6,104,178	17	6,451,247	17	7,040,206	18	2170	應付帳款	1,241,770	4	1,683,776	5	2,271,394	6	2,334,318	6
1476 其他金融資產－流動(附註七及八)	146,122	-	280,314	1	311,219	1	304,657	1	2180	應付帳款－關係人(附註七)	1,785	-	58,134	-	41,493	-	276,570	1
1479 其他流動資產	631,727	2	463,338	1	964,560	3	345,352	1	2230	當期所得稅負債	142,411	-	577,933	2	553,497	2	834,521	2
流動資產合計	15,230,940	46	17,697,494	49	19,217,957	52	22,176,670	57	2300	其他流動負債	1,059,830	3	1,291,220	3	729,613	2	1,338,632	4
非流動資產：									流動負債合計	10,743,191	32	10,620,859	30	12,075,995	33	11,202,189	30	
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	928,220	3	893,054	3	1,028,573	3	1,363,889	4	2540	非流動負債：								
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,697,221	5	1,985,612	6	2,054,381	5	1,058,858	3	2570	長期借款(附註六(九)及八)	3,649,009	11	5,293,081	15	5,473,494	15	5,088,720	13
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	10,055,840	30	9,921,124	28	9,519,667	26	8,925,205	23	2600	遞延所得稅負債	896,307	3	1,012,641	3	973,854	3	1,196,180	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	1,673,631	5	1,684,675	5	1,688,356	5	1,699,400	4		其他非流動負債(附註七)	539,633	2	703,438	2	633,180	2	530,672	1
1780 無形資產(附註六(八))	2,505,024	8	2,590,677	7	2,596,183	7	2,760,687	7		非流動負債合計	5,084,949	16	7,009,160	20	7,080,528	20	6,815,572	17
1840 遞延所得稅資產	245,923	1	213,486	1	76,583	-	99,389	-		負債總計	15,828,140	48	17,630,019	50	19,156,523	53	18,017,761	47
1900 其他非流動資產(附註八)	582,350	2	588,956	1	593,451	2	715,753	2	3100	歸屬母公司業主之權益(附註六(二)、(十一)及(十二))：								
非流動資產合計	17,688,209	54	17,877,584	51	17,557,194	48	16,623,181	43	3200	股本	7,863,904	24	7,863,904	22	7,863,904	21	7,149,004	18
										資本公積	849	-	849	-	849	-	849	-
										保留盈餘：								
									3310	法定盈餘公積	3,355,130	10	3,097,705	9	3,097,705	8	2,523,529	7
									3350	未分配盈餘	2,958,481	9	3,985,802	11	3,618,912	10	6,358,188	16
											6,313,611	19	7,083,507	20	6,716,617	18	8,881,717	23
										其他權益：								
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	942,346	3	688,778	2	731,342	2	1,002,365	3
									3425	備供出售金融資產未實現損益	32,258	-	(1,888)	-	133,238	-	222,671	-
											974,604	3	686,890	2	864,580	2	1,225,036	3
										股東權益小計	15,152,968	46	15,635,150	44	15,445,950	41	17,256,606	44
									36xx	非控制權益	1,938,041	6	2,309,909	6	2,172,678	6	3,525,484	9
										權益總計	17,091,009	52	17,945,059	50	17,618,628	47	20,782,090	53
資產總計	\$ 32,919,149	100	35,575,078	100	36,775,151	100	38,799,851	100		負債及權益總計	\$ 32,919,149	100	35,575,078	100	36,775,151	100	38,799,851	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王紹堉

經理人：涂偉華

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其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 7,929,503	100	11,377,611	100	27,207,135	100	35,509,514	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)、(十二)及七)	7,138,245	90	9,798,486	86	23,604,810	87	30,563,376	86
營業毛利	791,258	10	1,579,125	14	3,602,325	13	4,946,138	14
營業費用(附註六(三)、(十)及(十二))：								
6100 推銷費用	257,711	3	281,171	3	784,122	3	804,087	2
6200 管理費用	212,781	3	240,061	2	697,404	2	712,945	2
6300 研究發展費用	85,680	1	91,143	1	266,140	1	228,360	1
營業費用合計	556,172	7	612,375	6	1,747,666	6	1,745,392	5
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十四)及七)	28,378	-	(17,430)	-	96,319	-	153,162	-
營業淨利	263,464	3	949,320	8	1,950,978	7	3,353,908	9
營業外收入及支出(附註六(十五))：								
7100 利息收入	24,494	-	21,552	-	65,593	-	68,228	-
7020 其他利益及損失	82,577	1	11,532	-	205,652	1	(43,637)	-
7050 財務成本	(46,811)	-	(58,515)	-	(135,107)	-	(183,685)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額	(188,017)	(2)	21,053	-	(212,683)	(1)	48,372	-
營業外收入及支出合計	(127,757)	(1)	(4,378)	-	(76,545)	-	(110,722)	-
7900 稅前淨利	135,707	2	944,942	8	1,874,433	7	3,243,186	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	36,368	1	88,623	1	383,417	1	651,719	2
8200 本期淨利	99,339	1	856,319	7	1,491,016	6	2,591,467	7
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(127,769)	(1)	(106,948)	(1)	248,425	1	(335,779)	(1)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)(附註六(十六))	28,296	-	(1,159)	-	34,146	-	(89,433)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(99,473)	(1)	(108,107)	(1)	282,571	1	(425,212)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (134)	-	748,212	6	1,773,587	7	2,166,255	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 84,759	1	723,769	6	1,274,719	5	2,124,302	6
8620 非控制權益	14,580	-	132,550	1	216,297	1	467,165	1
	\$ 99,339	1	856,319	7	1,491,016	6	2,591,467	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 7,488	-	635,053	5	1,562,433	6	1,763,846	5
8720 非控制權益	(7,622)	-	113,159	1	211,154	1	402,409	1
	\$ (134)	-	748,212	6	1,773,587	7	2,166,255	6
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.11		0.92		1.62		2.70	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王紹堉

經理人：涂偉華

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其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計			
				未分配 盈餘	合計						
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 7,149,004	849	2,523,529	6,358,188	8,881,717	1,002,365	222,671	1,225,036	17,256,606	3,525,484	20,782,090
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：											
提列法定盈餘公積	-	-	574,176	(574,176)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(3,574,502)	(3,574,502)	-	-	-	(3,574,502)	(1,755,215)	(5,329,717)
股票股利	714,900	-	-	(714,900)	(714,900)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	2,124,302	2,124,302	-	-	-	2,124,302	467,165	2,591,467
本期其他綜合損益(附註六(十六))	-	-	-	-	-	(271,023)	(89,433)	(360,456)	(360,456)	(64,756)	(425,212)
本期綜合損益總額	-	-	-	2,124,302	2,124,302	(271,023)	(89,433)	(360,456)	1,763,846	402,409	2,166,255
民國一〇一年九月三十日餘額	\$ 7,863,904	849	3,097,705	3,618,912	6,716,617	731,342	133,238	864,580	15,445,950	2,172,678	17,618,628
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 7,863,904	849	3,097,705	3,985,802	7,083,507	688,778	(1,888)	686,890	15,635,150	2,309,909	17,945,059
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：											
提列法定盈餘公積	-	-	257,425	(257,425)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(2,044,615)	(2,044,615)	-	-	-	(2,044,615)	(583,022)	(2,627,637)
本期淨利	-	-	-	1,274,719	1,274,719	-	-	-	1,274,719	216,297	1,491,016
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	253,568	34,146	287,714	287,714	(5,143)	282,571
本期綜合損益總額	-	-	-	1,274,719	1,274,719	253,568	34,146	287,714	1,562,433	211,154	1,773,587
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 7,863,904	849	3,355,130	2,958,481	6,313,611	942,346	32,258	974,604	15,152,968	1,938,041	17,091,009

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王紹堉

經理人：涂偉華

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其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,874,433	3,243,186
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	672,714	579,695
攤銷費用	141,217	130,269
壞帳費用提列數	-	26,561
利息費用	135,107	183,685
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	212,683	(48,372)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	12	3,093
長期預付租金攤銷	9,069	8,311
處分投資損失	-	9,862
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>1,170,802</u>	<u>893,104</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	460,897	830,035
應收帳款	1,080,170	1,190,677
存貨	1,321,017	594,811
其他流動資產	(86,650)	(619,208)
其他金融資產	134,192	(6,562)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>2,909,626</u>	<u>1,989,753</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(442,006)	(62,924)
應付帳款—關係人	(56,349)	(235,077)
其他流動負債	(242,835)	(669,547)
應計退休金負債	(8,856)	(8,574)
其他營業負債	(96,997)	115,421
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(847,043)</u>	<u>(860,701)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>2,062,583</u>	<u>1,129,052</u>
調整項目合計	<u>3,233,385</u>	<u>2,022,156</u>
營運產生之現金流入	5,107,818	5,265,342
支付之利息	(129,695)	(184,993)
支付之所得稅	(1,049,449)	(1,097,819)
營業活動之淨現金流入	<u>3,928,674</u>	<u>3,982,530</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(487,169)
處分備供出售金融資產價款	-	479,419
備供出售金融資產清算價款	-	205,200
取得採用權益法之投資	-	(1,001,507)
減資退回股款	-	19,552
取得不動產、廠房及設備	(550,944)	(1,385,672)
處分不動產、廠房及設備價款	4,645	4,592
取得無形資產	(5,486)	-
其他非流動資產減少(增加)	(3,991)	113,991
投資活動之淨現金流出	<u>(555,776)</u>	<u>(2,051,594)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	616,677	2,801,026
舉借長期借款	159,793	847,819
償還長期借款	(1,132,943)	(1,202,221)
存入保證金增加(減少)	(45,622)	3,073
應付租賃款減少	(4,194)	(4,252)
發放現金股利	(2,038,582)	(3,561,151)
非控制權益變動	(583,022)	(1,755,215)
籌資活動之淨現金流出	<u>(3,027,893)</u>	<u>(2,870,921)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	16,331	(8,266)
本期現金及約當現金增加(減少)數	361,336	(948,251)
期初現金及約當現金餘額	5,147,163	6,055,884
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,508,499</u>	<u>5,107,633</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王紹堉

經理人：涂偉華

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其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(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，註冊地址為台北市敦化南路二段九十五號十八樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營之業務為各種合成橡膠之製造、進口及運銷及與前項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

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月七日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

係國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「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。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及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所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

(二) 合併基礎

合併報表編製原則及列入合併財務季報告之子公司與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四(三)一致。

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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 481	486	509	455
支票存款及活期存款	1,388,904	2,584,005	1,879,631	1,464,843
定期存款	3,891,250	2,302,819	2,717,986	3,236,144
附賣回票券	<u>227,864</u>	<u>259,853</u>	<u>509,507</u>	<u>1,354,442</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,508,499</u>	<u>5,147,163</u>	<u>5,107,633</u>	<u>6,055,884</u>

原始到期日在一年以內之銀行存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)備供出售金融資產－非流動

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 928,220</u>	<u>893,054</u>	<u>1,028,573</u>	<u>1,363,889</u>

處分投資損益及股利收入請詳附註六(十五)。按公允價值再衡量損益認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十六)。

(三)應收票據及帳款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 947,486	1,408,383	1,663,524	2,493,559
應收帳款(含關係人)	<u>3,214,088</u>	<u>4,294,258</u>	<u>4,746,864</u>	<u>5,937,541</u>
	4,161,574	5,702,641	6,410,388	8,431,100
減：備抵減損損失	<u>143</u>	<u>140</u>	<u>27,090</u>	<u>529</u>
	<u>\$ 4,161,431</u>	<u>5,702,501</u>	<u>6,383,298</u>	<u>8,430,571</u>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵減損損失變動表如下：

	102年 <u>1月至9月</u>	101年 <u>1月至9月</u>
期初餘額	\$ 140	529
減損損失	-	26,561
匯率影響數	<u>3</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 143</u>	<u>27,090</u>

備抵減損中以個別評估所認列之減損為應收款項帳面金額與預期回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，合併公司應收票據及帳款之貼現金額分別為0千元、77,533千元、0千元及0千元。

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
原 料	\$ 1,280,728	2,076,881	1,977,526	2,281,521
物 料	77,002	55,240	123,017	73,328
在 製 品	445,706	445,776	390,662	389,937
製 成 品	2,768,852	3,366,768	3,801,347	4,231,692
商 品	<u>210,873</u>	<u>159,513</u>	<u>158,695</u>	<u>63,728</u>
合 計	<u>\$ 4,783,161</u>	<u>6,104,178</u>	<u>6,451,247</u>	<u>7,040,206</u>

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

	<u>102年 7月至9月</u>	<u>101年 7月至9月</u>	<u>102年 1月至9月</u>	<u>101年 1月至9月</u>
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ 53,564	(7,246)	90,986	(35,896)
下腳收入	(15,868)	(27,967)	(50,829)	(96,962)
閒置產能損失	<u>22,334</u>	<u>44</u>	<u>90,927</u>	<u>39,989</u>
合 計	<u>\$ 60,030</u>	<u>(35,169)</u>	<u>131,084</u>	<u>(92,869)</u>

(五)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：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業：				
亞能聯合開發股份有限公司	\$ 385,267	337,312	313,651	309,746
Indian Synthetic Rubber Limited	388,925	574,719	599,224	346,246
聯合控制個體：				
台耀石化材料科技股份有限公司	712,304	716,650	716,600	-
朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	210,725	356,931	424,906	402,866
	<u>\$ 1,697,221</u>	<u>1,985,612</u>	<u>2,054,381</u>	<u>1,058,858</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國九十九年八月以102,837千元投資Indian Synthetic Rubber Limited，復於民國一〇〇年下半年度陸續增資250,327千元，又於民國一〇一年上半年度增資281,507千元。合併公司於民國一〇一年一月三十一日投資新設立合資企業台耀石化材料科技股份有限公司，投資金額720,000千元。

(六)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：

	土 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	預 付 設 備 及 在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：								
民國102年1月1日餘額	\$ 614,101	79,805	3,622,756	17,058,542	216,558	94,596	1,722,202	23,408,560
增 添	-	-	-	3,585	366	-	546,993	550,944
處 分	-	-	-	(52,495)	(26,308)	-	-	(78,803)
重 分 類	-	-	364,448	1,418,245	(12,497)	-	(1,770,196)	-
匯率變動之影響	-	404	81,436	224,245	4,041	-	45,693	355,819
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>80,209</u>	<u>4,068,640</u>	<u>18,652,122</u>	<u>182,160</u>	<u>94,596</u>	<u>544,692</u>	<u>24,236,520</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 614,101	80,678	3,607,530	16,275,751	231,268	94,596	1,051,615	21,955,539
增 添	-	-	-	171	120	-	1,410,699	1,410,990
處 分	-	-	-	(13,924)	(15,125)	-	-	(29,049)
重 分 類	-	-	70,125	777,629	11,106	-	(912,321)	(53,461)
匯率變動之影響	-	(717)	(68,670)	(271,357)	(1,312)	-	(33,412)	(375,468)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>79,961</u>	<u>3,608,985</u>	<u>16,768,270</u>	<u>226,057</u>	<u>94,596</u>	<u>1,516,581</u>	<u>22,908,551</u>
折舊及減損損失：								
民國102年1月1日餘額	\$ -	77,294	1,554,679	11,722,649	132,814	-	-	13,487,436
折 舊	-	363	100,348	547,805	13,154	-	-	661,670
處 分	-	-	-	(49,730)	(24,416)	-	-	(74,146)
重 分 類	-	-	-	4,106	(4,106)	-	-	-
匯率變動之影響	-	387	27,831	75,111	2,391	-	-	105,720
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>78,044</u>	<u>1,682,858</u>	<u>12,299,941</u>	<u>119,837</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,180,680</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	77,644	1,513,570	11,269,444	169,676	-	-	13,030,334
折 舊	-	363	101,329	453,777	13,182	-	-	568,651
處 分	-	-	-	(11,842)	(13,991)	-	-	(25,833)
匯率變動之影響	-	(684)	(31,563)	(148,309)	(3,712)	-	-	(184,268)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>77,323</u>	<u>1,583,336</u>	<u>11,563,070</u>	<u>165,155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,388,884</u>
帳面價值：								
民國102年1月1日	\$ 614,101	2,511	2,068,077	5,335,893	83,744	94,596	1,722,202	9,921,124
民國102年9月30日	\$ 614,101	2,165	2,385,782	6,352,181	62,323	94,596	544,692	10,055,840
民國101年1月1日	\$ 614,101	3,034	2,093,960	5,006,307	61,592	94,596	1,051,615	8,925,205
民國101年9月30日	\$ 614,101	2,638	2,025,649	5,205,200	60,902	94,596	1,516,581	9,519,667

台橡(濟南)實業有限公司已就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

1.擔 保

合併公司不動產、廠房及設備提供作為長期借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

2.建造中之財產、廠房及設備

合併公司於民國一〇二年一月至九月，因建造廠房及設備，依1.96%之資本化利率計算應資本化之借款成本為11,277千元。民國一〇一年一月至九月無此事項。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)投資性不動產

合併公司投資性不動產於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作抵押擔保之情形。

(八)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	工業技術 及 秘密 方 法	電腦軟體	商 譽	專 利 權 及商標權	顧客關係	競業禁止	總 計
成 本：							
民國102年1月1日餘額	\$ 956,565	141,792	200,130	579,806	1,045,983	8,741	2,933,017
新 增	-	5,486	-	-	-	-	5,486
匯率變動影響數	23,788	2,799	3,668	10,491	19,170	160	60,076
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 980,353</u>	<u>150,077</u>	<u>203,798</u>	<u>590,297</u>	<u>1,065,153</u>	<u>8,901</u>	<u>2,998,579</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 954,557	74,554	208,057	602,771	1,087,411	9,087	2,936,437
重分類	-	53,461	-	-	-	-	53,461
匯率變動影響數	(34,001)	(511)	(6,512)	(18,866)	(34,031)	(284)	(94,205)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 920,556</u>	<u>127,504</u>	<u>201,545</u>	<u>583,905</u>	<u>1,053,380</u>	<u>8,803</u>	<u>2,895,693</u>
攤銷及減損損失：							
民國102年1月1日餘額	\$ 138,110	57,522	-	39,916	101,693	5,099	342,340
本期攤銷	42,756	34,159	-	17,469	44,597	2,236	141,217
匯率變動影響數	6,433	1,303	-	531	1,648	83	9,998
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 187,299</u>	<u>92,984</u>	<u>-</u>	<u>57,916</u>	<u>147,938</u>	<u>7,418</u>	<u>493,555</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 91,054	21,008	-	17,833	43,583	2,272	175,750
本期攤銷	38,298	26,397	-	17,479	45,868	2,227	130,269
匯率變動影響數	(5,292)	(358)	-	(762)	-	(97)	(6,509)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 124,060</u>	<u>47,047</u>	<u>-</u>	<u>34,550</u>	<u>89,451</u>	<u>4,402</u>	<u>299,510</u>
帳面價值：							
民國102年1月1日	<u>\$ 818,455</u>	<u>84,270</u>	<u>200,130</u>	<u>539,890</u>	<u>944,290</u>	<u>3,642</u>	<u>2,590,677</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 793,054</u>	<u>57,093</u>	<u>203,798</u>	<u>532,381</u>	<u>917,215</u>	<u>1,483</u>	<u>2,505,024</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 863,503</u>	<u>53,546</u>	<u>208,057</u>	<u>584,938</u>	<u>1,043,828</u>	<u>6,815</u>	<u>2,760,687</u>
民國101年9月30日	<u>\$ 796,496</u>	<u>80,457</u>	<u>201,545</u>	<u>549,355</u>	<u>963,929</u>	<u>4,401</u>	<u>2,596,183</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)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

102.9.30			
<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>	
無擔保銀行借款	0.78~6.00	102~103	\$ 5,280,102
擔保銀行借款	1.27~1.61	102~103	881,889
合 計			<u>\$ 6,161,991</u>

101.12.31			
<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>	
無擔保銀行借款	0.85~6.00	101~102	\$ 5,698,867
擔保銀行借款	1.56	101~102	495,312
合 計			<u>\$ 6,194,179</u>

101.9.30			
<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>	
無擔保銀行借款	0.91~6.31	101~102	\$ 6,836,172
擔保銀行借款	1.32~1.75	101~102	766,807
合 計			<u>\$ 7,602,979</u>

101.1.1			
<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>	
無擔保銀行借款	0.74~7.87	101~102	\$ 4,344,114
擔保銀行借款	1.18	101~102	757,250
合 計			<u>\$ 5,101,364</u>

截至民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為16,530,198千元、14,637,292千元、9,000,553千元及10,217,403千元。

2.應付短期票券

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應付短期票券	\$ 1,000,000	350,000	550,000	250,000
減：應付短期票券折價	1,694	559	988	399
合 計	<u>\$ 998,306</u>	<u>349,441</u>	<u>549,012</u>	<u>249,601</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日合併公司應付短期票券之利率區間分別為年息1.115%~1.16%及1.115%~1.20%。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.長期借款

102.9.30			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	0.99~2.49	104~105	\$ 4,634,341
無擔保銀行借款	4.00~6.40	103~104	<u>151,766</u>
合 計			<u>\$ 4,786,107</u>
流 動			\$ 1,137,098
非 流 動			<u>3,649,009</u>
合 計			<u>\$ 4,786,107</u>

101.12.31			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	1.211~2.74	104~106	\$ 5,666,009
無擔保銀行借款	6.15	103~104	<u>93,248</u>
合 計			<u>\$ 5,759,257</u>
流 動			\$ 466,176
非 流 動			<u>5,293,081</u>
合 計			<u>\$ 5,759,257</u>

101.9.30			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	1.11~2.67	104~105	\$ 5,708,231
無擔保銀行借款	6.76	101	<u>93,270</u>
合 計			<u>\$ 5,801,501</u>
流 動			\$ 328,007
非 流 動			<u>5,473,494</u>
合 計			<u>\$ 5,801,501</u>

101.1.1			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	1.21~6.21	101~105	\$ 5,472,175
無擔保銀行借款	1.58~6.76	101	<u>683,728</u>
合 計			<u>\$ 6,155,903</u>
流 動			\$ 1,067,183
非 流 動			<u>5,088,720</u>
合 計			<u>\$ 6,155,903</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日合併公司償還借款共計1,132,943千元及1,202,221千元。合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間無其他重大新簽貸款合約，且合併公司截至民國一〇二年九月三十日止之合併財務報表，符合聯貸契約財務報表之限制，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十)。

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大新增或償還融資租賃負債，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十)。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

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一〇一年十二月三十一日及一月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：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
營業成本	\$ <u>2,157</u>	<u>2,114</u>	<u>6,471</u>	<u>6,280</u>
營業費用	\$ <u>1,061</u>	<u>1,134</u>	<u>3,299</u>	<u>3,245</u>
其他收益及費損淨額	\$ <u>346</u>	<u>182</u>	<u>922</u>	<u>764</u>

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：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
營業成本	\$ <u>14,023</u>	<u>10,039</u>	<u>39,613</u>	<u>33,138</u>
營業費用	\$ <u>7,407</u>	<u>7,828</u>	<u>25,227</u>	<u>30,042</u>

(十一)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。截至民國一〇二年九月三十日止，合併公司之估計全年有效稅率與截至民國一〇二年三月三十一日之估計稅率間未有重大改變。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之所得稅費用明細如下：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 36,368	88,623	387,872	651,234
調整前期之當期所得稅	-	-	(4,455)	485
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 36,368</u>	<u>88,623</u>	<u>383,417</u>	<u>651,719</u>

合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	102年 1月至9月	101年 1月至9月
稅前淨利	\$ <u>1,874,433</u>	<u>3,243,186</u>
依本公司所在地之稅率計算之所得稅	\$ 318,654	551,342
外國轄區稅率差異影響數	250,197	216,955
未認列暫時性差異之變動	(207,242)	(204,882)
前期所得稅高估數	(4,455)	485
未分配盈餘加徵10%	27,221	87,819
其 他	(958)	-
	<u>\$ 383,417</u>	<u>651,719</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度，惟民國九十七年度至九十九年度仍尚未核定。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 283,942</u>	<u>326,272</u>	<u>180,798</u>	<u>369,144</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇二年度對一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為16.54%；民國一〇一年度就一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為11.32%。

未分配盈餘之組成說明如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,637	1,637	1,637	1,637
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,956,844	3,984,165	3,617,275	6,356,551
	<u>\$ 2,958,481</u>	<u>3,985,802</u>	<u>3,618,912</u>	<u>6,358,188</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十四)。

1.保留盈餘－盈餘分配

依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，於依法應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撥百分之五十以上依下列規定分配之：

- (1)股東股利百分之九十七。
- (2)董監事酬勞百分之一。
- (3)員工紅利百分之二。

前項股東股利如有分派，現金股利不低於百分之二十，股票股利不高於百分之八十。本公司依前計算股東股利每股低於0.5元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

本公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為1,846千元、10,535千元、22,805千元及35,584千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為923千元、5,267千元、11,403千元及17,792千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年第三季之營業成本或營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為42,157千元及88,441千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為21,078千元及44,221千元，與實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇二年六月十八日及一〇一年六月六日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 2.60	2,044,615	5.00	3,574,502
股 票	-	-	1.00	714,900
合 計		<u>\$ 2,044,615</u>		<u>4,289,402</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)每股盈餘

台橡公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>84,759</u>	<u>723,769</u>	<u>1,274,719</u>	<u>2,124,302</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>786,390</u>	<u>786,390</u>	<u>786,390</u>	<u>786,390</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.11</u>	<u>0.92</u>	<u>1.62</u>	<u>2.70</u>

2.稀釋每股盈餘

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>84,759</u>	<u>723,769</u>	<u>1,274,719</u>	<u>2,124,302</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	786,390	786,390	786,390	786,390
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>432</u>	<u>547</u>	<u>877</u>	<u>1,252</u>
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)	<u>786,822</u>	<u>786,937</u>	<u>787,267</u>	<u>787,642</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.11</u>	<u>0.92</u>	<u>1.62</u>	<u>2.70</u>

(十四)其他收益及費損淨額

合併公司之其他收益及費損淨額明細如下：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
租金收入	\$ 19,579	19,043	53,424	53,569
權利金收入	8,024	-	31,011	50,074
服務收入(支出)淨額	2,205	11,220	14,853	47,490
賠償收入(損失)淨額	281	1,269	2,956	3,964
投資性不動產折舊	(3,681)	(3,681)	(11,044)	(11,044)
其他收入(支出)淨額	<u>1,970</u>	<u>(45,281)</u>	<u>5,119</u>	<u>9,109</u>
	\$ <u>28,378</u>	<u>(17,430)</u>	<u>96,319</u>	<u>153,162</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>101年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>	<u>101年</u> <u>1月至9月</u>
股利收入	\$ 24,296	24,474	41,267	41,445
外幣兌換利益(損失)淨額	62,234	(1,969)	168,380	(70,300)
處分固定資產利益(損失)淨額	(1,005)	(344)	(12)	(3,093)
處分投資損失淨額	-	71	-	(9,862)
其他	<u>(2,948)</u>	<u>(10,700)</u>	<u>(3,983)</u>	<u>(1,827)</u>
	<u>\$ 82,577</u>	<u>11,532</u>	<u>205,652</u>	<u>(43,637)</u>

2.財務成本

	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>101年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>	<u>101年</u> <u>1月至9月</u>
利息費用	<u>\$ 46,811</u>	<u>58,515</u>	<u>135,107</u>	<u>183,685</u>

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>101年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>	<u>101年</u> <u>1月至9月</u>
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 28,296	(1,159)	34,146	(109,545)
公允價值淨變動數重分類至損益	-	-	-	20,112
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 28,296</u>	<u>(1,159)</u>	<u>34,146</u>	<u>(89,433)</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)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一〇二年第一季合併財務季報告附註六(二十)。

1.信用風險－減損損失

報導日應收票據及帳款之帳齡分析為：

	<u>總 額</u>	<u>減 損</u>
102年9月30日		
未逾期	\$ 4,131,231	-
逾期0~30天	29,130	143
逾期31~120天	1,165	-
逾期超過120天	<u>48</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,161,574</u>	<u>143</u>
101年12月31日		
未逾期	\$ 5,607,354	-
逾期0~30天	94,334	140
逾期31~120天	746	-
逾期超過120天	<u>207</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,702,641</u>	<u>140</u>
101年9月30日		
未逾期	\$ 6,281,837	-
逾期0~30天	67,655	141
逾期31~120天	22,518	12,932
逾期超過120天	<u>38,378</u>	<u>14,017</u>
	<u>\$ 6,410,388</u>	<u>27,090</u>
101年1月1日		
未逾期	\$ 8,324,165	-
逾期0~30天	84,646	-
逾期31~120天	22,145	385
逾期超過120天	<u>144</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 8,431,100</u>	<u>529</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 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：

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
102年9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 55,133	29.6700	1,635,791
歐 元	\$ 6,479	39.8200	258,014
日 幣	\$ 78,981	0.3010	23,773
人 民 幣	\$ 456,588	4.8190	2,200,296
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 33,196	29.6700	984,917
泰 銖	\$ 173,258	0.9482	164,283
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 199,437	29.6700	5,917,283
歐 元	\$ 9,887	39.8200	393,687
日 幣	\$ 38,156	0.3010	11,485
101年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 86,475	29.1360	2,519,536
歐 元	\$ 32,595	38.2800	1,247,737
日 幣	\$ 97,392	0.3345	32,578
人 民 幣	\$ 54,747	4.6625	255,258
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 43,553	29.1360	1,268,962
泰 銖	\$ 191,321	0.9535	182,425
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 207,790	29.1360	6,054,169
歐 元	\$ 6,960	38.2800	266,429
日 幣	\$ 44,667	0.3345	14,941

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
101年9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 95,132	29.3420	2,791,366
歐 元	\$ 11,266	37.7400	425,163
日 幣	\$ 53,824	0.3764	20,259
人 民 幣	\$ 316,650	4.6635	1,476,698
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 44,026	29.3420	1,291,803
泰 銖	\$ 321,012	0.9569	307,176
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 268,384	29.3420	7,874,946
歐 元	\$ 8,388	37.7400	316,563
日 幣	\$ 26,651	0.3764	10,032
101年1月1日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 74,279	30.2900	2,249,911
歐 元	\$ 8,090	38.9900	315,429
日 幣	\$ 150,363	0.3886	58,431
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 34,957	30.2900	1,058,858
泰 銖	\$ 396,098	0.9647	382,116
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 153,203	30.2900	4,640,519
歐 元	\$ 4,267	38.9900	166,370
日 幣	\$ 245,535	0.3886	95,415

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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、應收帳款及其他金融資產、備供出售之金融資產、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。於民國一〇二年及一〇一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，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少18,298千元及28,951千元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(廿一)所揭露者一致。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
短期員工福利	\$ 21,978	17,634	52,531	50,101
退職後福利	700	587	1,170	1,095
	<u>\$ 22,678</u>	<u>18,221</u>	<u>53,701</u>	<u>51,196</u>

(二)其他關係人交易

1.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
進 貨：				
其他關係人	<u>\$ 3,182</u>	<u>109,590</u>	<u>365,138</u>	<u>959,594</u>
	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應付關係人款項：				
其他關係人	<u>\$ 1,785</u>	<u>58,134</u>	<u>41,493</u>	<u>276,570</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

2.向關係人提供服務

合併公司對關係人提供倉儲服務及其他管理技術等服務收入金額如下：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
交易金額：				
關聯企業	\$ 43,963	22,328	122,321	39,065
其他關係人	<u>2,695</u>	<u>8,192</u>	<u>16,972</u>	<u>22,222</u>
	<u>\$ 46,658</u>	<u>30,520</u>	<u>139,293</u>	<u>61,287</u>
	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他應收關係人款：				
關聯企業	\$ 32,686	15,240	8,896	18,128
其他關係人	<u>-</u>	<u>3,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,686</u>	<u>18,785</u>	<u>8,896</u>	<u>18,128</u>

3.背書保證

合併公司為關聯企業及聯合控制個體提供借款擔保額度如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
關聯企業及聯合控制個體	<u>\$ 2,371,689</u>	<u>2,153,259</u>	<u>2,000,625</u>	<u>718,886</u>

4.技術授權收入

- (1)本公司於民國一〇一年一月透過Trimurti Holding Corporation提供技術授權予印度轉投資公司Indian Synthetic Rubber Limited，收取技術授權收入44,912千元，因印度轉投資公司將此支出視為無形資產，致本公司依持股比例遞延認列收入13,474千元，截至民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，遞延收入分別為13,474千元、13,474千元、13,474千元及0元，列入其他非流動負債項下，餘31,438千元列於其他收益及費損項下。民國一〇二年度則無上述情事。
- (2)本公司於民國一〇一年提供技術授權予台耀石化材料科技股份有限公司，累計收取技術授權收入70,800千元，因台耀石化材料科技股份有限公司將此支出視為無形資產，致本公司依持股比例遞延認列收入33,984千元，餘36,816千元列於其他收益及費損項下。截至民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，遞延收入分別為33,984千元、33,984千元、17,202千元及0元，列入其他非流動負債項下。民國一〇二年度則無上述情事。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)本公司於民國一〇二年提供技術授權予朗盛台橡(南通)化學工業有限公司，收取技術授權收入8,022千元，帳列其他收益及費損淨額項下。截至民國一〇二年九月三十日止，上述款項尚未收訖，列於其他金融資產—流動項下。民國一〇一年度則無上述情事。

八、抵質押之資產

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	抵質押擔保的	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ -	319,541	315,849	529,976
長期預付土地租金	銀行借款	-	50,203	50,490	52,779
受限制銀行存款(帳列其他金融資產—流動)	銀行借款	7,440	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他金融資產—流動)	企業安全生產風險抵押金	4,375	5,927	5,921	5,755
		<u>\$ 11,815</u>	<u>375,671</u>	<u>372,260</u>	<u>588,510</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日合併公司已開立而未使用之信用狀分別為1,177,523千元、1,643,162千元、1,439,099千元及2,444,076千元。

(二)截至民國一〇二年九月三十日止，合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，總價款為115,541千元，其中已支付39,058千元。

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	102年7月至9月			101年7月至9月		
	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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	180,929	134,224	315,153	186,490	133,916	320,406
勞健保費用	18,004	11,993	29,997	15,521	9,526	25,047
退休金費用	16,180	8,814	24,994	12,153	9,144	21,297
其他員工福利費用	27,069	13,328	40,397	30,349	31,461	61,810
折舊費用	188,301	41,043	229,344	123,401	77,652	201,053
攤銷費用	3,050	44,127	47,177	1,964	42,262	44,226

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101年1月至9月		
	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	528,923	416,889	945,812	510,280	355,511	865,791
勞健保費用	52,370	37,360	89,730	42,519	25,415	67,934
退休金費用	46,084	29,448	75,532	39,418	34,051	73,469
其他員工福利費用	84,420	48,843	133,263	87,811	68,628	156,439
折舊費用	531,585	141,129	672,714	431,112	148,583	579,695
攤銷費用	8,915	132,302	141,217	7,571	122,698	130,269

(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

民國一〇二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 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	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		
1	台橡(上海)實業有限公司	台橡(濟南)實業有限公司	委託貸款	33,733	33,733	33,733	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
2	Trimurti Holding Corporation	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	貸款	398,200	-	-	LIBOR+1%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,034,376	4,137,502

註一：台橡(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財務報表淨值之5%為限，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通，資金貸與金額不在此限。

註二：台橡(上海)實業有限公司資金貸與之總額不得超過該公司最近財務報表淨值之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通，資金貸與金額不在此限。

註三：Trimurti Holding Corporation對每一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百分之十。

註四：Trimurti Holding Corporation資金貸與他人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百分之四十。

註五：台橡(上海)實業有限公司、台橡(濟南)實業有限公司、Trimurti Holding Corporation及TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.皆為台橡百分之百之國外子公司。

註六：貸放期限：每次資金融通期限以不超過一年為限。

註七：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」。

註八：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	3	(註二)	3,115,350	3,115,350	2,640,630	-	20.56 %	(註三)	Y		
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	3	(註二)	1,038,450	1,038,450	1,038,450	-	6.85 %	(註三)	Y		Y
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	3	(註二)	66,758	66,758	66,758	-	0.44 %	(註三)	Y		Y
0	本公司	朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	1,552,343	1,383,678	1,030,866	-	9.13 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Limited	6	(註二)	988,011	988,011	988,011	-	6.52 %	(註三)			

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：背書保證限額以實收資本額之50%為限，即3,931,952千元。

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22,729,452千元。

註四：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	股票： Trimurti Holding Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	86,920,000	10,094,672	100.00 %	10,128,999	
本公司	Hardison International Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,896,305	542,147	100.00 %	542,147	
本公司	Dymas Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,161,004	104,572	19.48 %	104,572	(註一)
本公司	台耀石化材料科技(股)公司	-	採權益法之長期股權投資	72,000,000	712,304	48.00 %	712,304	
					<u>11,453,695</u>		<u>11,488,022</u>	
本公司	台灣高速鐵路(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	50,000,000	270,000	0.77 %	270,000	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	12,148,000	251,998	2.97 %	251,998	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	599,999	68,568	5.42 %	68,568	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	5,657,000	241,939	3.90 %	241,939	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	837,552	95,715	7.57 %	95,715	
					<u>928,220</u>		<u>928,220</u>	
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	105,830,000	6,905,091	100.00 %	6,902,417	
Trimurti Holding Corporation	TSRC (HONG KONG) Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	77,850,000	2,528,460	100.00 %	2,528,460	
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	105,468,750	388,925	30.00 %	364,346	

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
TSRC (HONG KONG) Limited	台橡(上海)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,500,000	261,736	100.00 %	261,736	
TSRC (HONG KONG) Limited	台橡(濟南)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,250,000	(39,182)	100.00 %	(39,182)	
TSRC (HONG KONG) Limited	TSRC (Lux.) corporation S.'a.r.l.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,800,000	2,232,920	100.00 %	2,232,920	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	TSRC (USA) Investment Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	2,180,804	100.00 %	2,180,804	
TSRC (USA) Investment Corporation	Dexco Polymers L.P.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	4,733,121	100.00 %	2,347,281	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	69,125,000	2,888,828	100.00 %	2,888,828	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡字部(南通)化學工業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	22,000,000	911,033	55.00 %	911,033	
Polybus Corporation Pte Ltd.	申華化學工業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	26,974,368	2,091,701	65.44 %	2,075,133	
Polybus Corporation Pte Ltd.	朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,400,000	210,725	50.00 %	197,661	
Hardison International Corporation	Triton International Holdings Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000	106,096	100.00 %	106,096	
Hardison International Corporation	Dymas Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,798,566	432,244	80.52 %	432,244	(註一)
Hardison International Corporation	TSRC Biotech Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,020,210	5	100.00 %	5	
TSRC Biotech Ltd.	Pulse Metric Inc.	-	備供出售金融資產—非流動	312,500	-	6.23 %	(註二)	
TSRC Biotech Ltd.	賽德醫藥科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	95,108	-	0.30 %	(註二)	
Dymas Corporation	亞能聯合開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,522,337	385,267	37.78 %	385,267	
Triton International Holdings Corporation	南通千象倉儲有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	96,736	50.00 %	96,736	

註一：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%，合計直接及間接持股比例為100%。

註二：已全數提列減損損失。

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

4. 累積買進或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：無。
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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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 之公司	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	
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(120,871)	(1.15) %	月結70天	-		123,051	6.83 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	本公司	關聯企業	進貨	120,871	8.17 %	月結70天	-		(123,051)	(29.55) %	
中華化學工業 有限公司	日本丸紅株式 會社	中華化學工 業有限公司 之董事	進貨	243,874	3.76 %	月結14天	-		-	- %	
台橡宇部(南 通)化學工業 有限公司	日本丸紅株式 會社	台橡宇部 (南通)化學 工業有限公 司之董事	進貨	121,264	9.29 %	月結14天	-		(1,785)	(12.43) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實 業有限公司	關係企業	進貨	348,133	51.59 %	月結40天	-		-	- %	
台橡南通(實 業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關係企業	銷貨	(348,133)	(14.04) %	月結40天	-		-	- %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關係企業	進貨	1,225,405	82.83 %	月結30天	-		(158,686)	(38.11) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關係企業	銷貨	(1,225,405)	(32.09) %	月結30天	-		158,686	39.18 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	台橡南通(實 業)有限公司	關聯企業	進貨	133,047	9.00 %	月結70天	-		(133,437)	(32.04) %	
台橡南通(實 業)有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(133,047)	(5.35) %	月結70天	-		133,437	44.23 %	

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

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 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(註二)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
台橡南通(實 業)有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關係企業	133,437	2.66 (註三)	-		52,547	-
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關係企業	158,686	12.02	-		77,918	-
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關係企業	123,051	2.62 (註三)	-		-	-

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

註二：截至民國一〇二年十一月七日。

註三：與關係人TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.之交易始於民國一〇二年度。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	銷貨收入	57,322	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.21 %

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd	1	銷貨收入	68,531	"	0.25 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	1	銷貨收入	120,871	"	0.44 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	1	應收帳款	123,051	"	0.37 %
1	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	58,609	"	0.22 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	348,133	"	1.28 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	銷貨收入	133,047	"	0.49 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	應收帳款	133,437	"	0.41 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	銷貨收入	1,225,405	"	4.51 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	應收帳款	158,686	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.48 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	註四	1,038,450	-	-
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	1	"	66,758	-	-
0	本公司	TSRC(USA)Investment Corporation	1	"	2,640,630	-	-
1	台橡(南通)實業有限公司	本公司	2	進貨	57,322	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.21 %
3	Polybus Corporation Pte Ltd	本公司	2	進貨	68,531	"	0.25 %
3	Polybus Corporation Pte Ltd	台橡(南通)實業有限公司	3	進貨	348,133	"	1.28 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	本公司	2	進貨	120,871	"	0.44 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	本公司	2	應付帳款	123,051	"	0.37 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	台橡(南通)實業有限公司	3	應付帳款	133,437	"	0.41 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	台橡(南通)實業有限公司	3	進貨	133,047	"	0.49 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	Dexco Polymers LP	3	進貨	1,225,405	"	4.51 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	Dexco Polymers LP	3	應付帳款	158,686	"	0.48 %
5	台橡(上海)實業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	3	進貨	58,609	"	0.22 %
5	台橡(上海)實業有限公司	台橡(濟南)實業有限公司	3	銀行借款	33,733	"	0.10 %
6	台橡(濟南)實業有限公司	台橡(上海)實業有限公司	3	委託貸款	33,733	"	0.10 %

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、係台橡公司轉投資公司之借款額度保證。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二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：

單位：新台幣千元/美金千元/歐元千元

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	本期認列之投資損益	備註
				102.9.30	101.12.31	股數	比率	帳面金額			
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 %	10,094,672	359,628	341,829	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 %	542,147	68,833	68,833	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 %	104,572	84,639	16,488	子公司
本公司	台耀石化材料科技(股)公司	高雄市前鎮區民權二路8號26樓之2	合成橡膠、合成樹脂及塑膠、工業用橡膠、國際貿易	720,000	720,000	72,000,000	48.00 %	712,304	(9,053)	(4,345)	-
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd.	9, Temasek Boulevard, 31F Suntec Tower 2, Singapore 038989	國際貿易及一般投資業	1,931,547 (USD65,101)	1,931,547 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	6,905,091	493,351	493,351	孫公司
Trimurti Holding Corporation	TSRC (HONG KONG) Limited	Suite 2303 23F Great Eagle Centre 23 Harbour Road Wanchai HK	一般投資業	2,309,810 (USD77,850)	2,309,810 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	2,528,460	(1,787)	(1,787)	孫公司
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Limited	Room No.702, Indian Oil Bhawan, 1 Sri Aurobindo Marg, Yusuf Sarai, New Delhi 110016, India	苯乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	622,773 (USD20,990)	622,773 (USD20,990)	105,468,750	30.00 %	388,925	(456,916)	(137,075)	-
TSRC (HONG KONG) Limited	台橡(上海)實業有限公司	上海市松江區高新技術園區玉樹路1406號	工程塑料、塑料合金及熱可塑性工程塑料之製造及銷售	163,185 (USD5,500)	163,185 (USD5,500)	5,500,000	100.00 %	261,736	21,727	21,727	孫公司
TSRC (HONG KONG) Limited	台橡(濟南)實業有限公司	山東省濟南市歷城區遙輪鎮臨港街666號	開發製造熱可塑性工程塑料	66,758 (USD2,250)	66,758 (USD2,250)	2,250,000	100.00 %	(39,182)	506	506	孫公司
TSRC (HONG KONG) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	34-36 avenue de la Liberte L-1930 Luxembourg	國際貿易及一般投資業	2,022,856 (EUR50,800)	2,022,856 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,232,920	(22,944)	(22,944)	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	2,078,384 (USD70,050)	2,078,384 (USD70,050)	100	100.00 %	2,180,804	(18,693)	(18,693)	孫公司
TSRC (USA) Investment Corporation	Dexco Polymers L.P.	12012 Wickchester Lane, Suite 280, Houston, TX77079	生產和銷售熱可塑性橡膠	5,714,946 (USD192,617)	5,714,946 (USD192,617)	100	100.00 %	4,733,121	168,406	42,776	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區通旺路22號	生產和銷售熱可塑性橡膠	2,050,939 (USD69,125)	2,050,939 (USD69,125)	69,125,000	100.00 %	2,888,828	267,213	267,213	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)化學工業有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區通旺路22號	開發、製造順丁橡膠	652,740 (USD22,000)	652,740 (USD22,000)	22,000,000	55.00 %	911,033	26,347	14,491	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	申華化學工業有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區中華路	苯乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	589,454 (USD19,867)	589,454 (USD19,867)	26,974,368	65.44 %	2,091,701	589,023	385,457	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區中華路1號	丁腈橡膠之製造與銷售	367,908 (USD12,400)	367,908 (USD12,400)	12,400,000	50.00 %	210,725	(304,780)	(155,942)	-
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	1,484 (USD50)	1,484 (USD50)	50,000	100.00 %	106,096	881	881	孫公司

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	本期認列之投資損益	備註
				102.9.30	101.12.31	股數	比率	帳面金額			
Hardison International Corporation	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	142,386 (USD4,799)	142,386 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	432,244	84,639	68,151	孫公司
Hardison International Corporation	TSRC Biotech Ltd	4th Fl., Harbour Centre, P.O.BOX613, George Town, Grand Cayman	一般投資業	89,603 (USD3,020)	89,603 (USD3,020)	3,020,210	100.00 %	5	-	-	孫公司
Triton International Holdings Corporation	南通千象倉儲有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區和興路111號	倉儲管理業	44,505 (USD1,500)	44,505 (USD1,500)	1,500,000	50.00 %	96,736	1,749	875	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	334,826 (USD11,285)	334,826 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	385,267	224,139	84,680	-

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29.67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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
中華化學工業有限公司	苯乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	1,222,997 (USD41,220)	(二)	-	-	-	65.44 %	385,457	2,091,701	4,379,389	
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	685,377 (USD23,100)	(二)	113,695 (USD3,832)	-	-	113,695 (USD3,832)	28.34 %	84,680	385,267	-
台橡(上海)實業有限公司	工程塑料、塑料合金及熱可塑性工程塑料之製造及銷售	163,185 (USD5,500)	(二)	116,306 (USD3,920)	-	-	116,306 (USD3,920)	100.00%	21,727	261,736	-
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	89,010 (USD3,000)	(二)	44,505 (USD1,500)	-	-	44,505 (USD1,500)	50.00 %	875	96,736	-
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	開發、製造順丁橡膠	1,186,800 (USD40,000)	(二)	29,670 (USD1,000)	-	-	29,670 (USD1,000)	55.00 %	14,491	911,033	-
台橡(南通)實業有限公司	生產和銷售熱可塑性橡膠	2,050,939 (USD69,125)	(二)	197,246 (USD6,648)	-	-	197,246 (USD6,648)	100.00%	267,213	2,888,828	-
台橡(濟南)實業有限公司	開發製造熱可塑性彈性體工程塑料	66,758 (USD2,250)	(二)	66,758 (USD2,250)	-	-	66,758 (USD2,250)	100.00%	506	(39,182)	-
朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	丁腈橡膠之製造與銷售	735,816 (USD24,800)	(二)	-	-	-	50.00 %	(155,942)	210,725	-	

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。
- (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29.67新台幣)。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	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
本公司	568,181 (USD19,150)	4,193,409 (USD141,335) (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，本公司於民國一〇一年十一月一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，有效期間為民國一〇一年十月十一日至一〇四年十月十日；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，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.67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)項下說明。

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 營業部	非合成橡 膠事業部	其 他	調 整 及銷除	合 計
102年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,752,136	169,700	7,667	-	7,929,503
部門間收入	<u>648,202</u>	<u>8,624</u>	-	<u>(656,826)</u>	-
收入總計	<u>\$ 8,400,338</u>	<u>178,324</u>	<u>7,667</u>	<u>(656,826)</u>	<u>7,929,503</u>
應報導部門損益	<u>\$ (92,046)</u>	<u>3,412</u>	<u>2,241</u>	<u>222,100</u>	<u>135,707</u>
101年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 11,217,546	147,272	12,793	-	11,377,611
部門間收入	<u>564,595</u>	<u>(11,015)</u>	-	<u>(553,580)</u>	-
收入總計	<u>\$ 11,782,141</u>	<u>136,257</u>	<u>12,793</u>	<u>(553,580)</u>	<u>11,377,611</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,211,153</u>	<u>(6,420)</u>	<u>104,572</u>	<u>(364,363)</u>	<u>944,942</u>
102年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 26,640,339	535,885	30,911	-	27,207,135
部門間收入	<u>2,044,239</u>	<u>12,406</u>	-	<u>(2,056,645)</u>	-
收入總計	<u>\$ 28,684,578</u>	<u>548,291</u>	<u>30,911</u>	<u>(2,056,645)</u>	<u>27,207,135</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,077,615</u>	<u>24,053</u>	<u>110,889</u>	<u>(338,124)</u>	<u>1,874,433</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	合成橡膠 營業部	非合成橡 膠事業部	其 他	調 整 及銷除	合 計
101年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 34,921,854	550,502	37,158	-	35,509,514
部門間收入	2,287,011	3,759	-	(2,290,770)	-
收入總計	<u>\$ 37,208,865</u>	<u>554,261</u>	<u>37,158</u>	<u>(2,290,770)</u>	<u>35,509,514</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,260,881</u>	<u>13,739</u>	<u>126,407</u>	<u>(1,157,841)</u>	<u>3,243,186</u>

合併公司之主要營運決策者係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎，並未取得部門總資訊，故不予揭露合併總資產。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第三季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)合併資產負債表項目之調節

資 產	101.9.30		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
現金及約當現金	\$ 5,107,633	-	5,107,633
應收票據	1,663,524	-	1,663,524
應收帳款	4,719,774	-	4,719,774
存 貨	6,451,247	-	6,451,247
其他金融資產－流動	311,219	-	311,219
其他流動資產	975,612	(11,052)	964,560
流動資產合計	19,229,009	(11,052)	19,217,957
其他投資，包含衍生性：			
採用權益法之投資	2,008,403	45,978	2,054,381
備供出售金融資產－非流 動	-	1,028,573	1,028,573
以成本衡量之金融資產－ 非流動	895,335	(895,335)	-
不動產、廠房及設備	9,318,002	201,665	9,519,667
投資性不動產	-	1,688,356	1,688,356
無形資產	3,214,741	(618,558)	2,596,183
閒置資產	120,221	(120,221)	-
遞延所得稅資產	-	76,583	76,583
其他非流動資產	1,860,562	(1,267,111)	593,451
非流動資產合計	17,417,264	139,930	17,557,194
資產總計	\$ <u>36,646,273</u>	<u>128,878</u>	<u>36,775,151</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負債			
短期借款	\$ 8,151,991	-	8,151,991
一年內到期長期借款	328,007	-	328,007
應付票據及帳款	2,271,394	-	2,271,394
應付帳款－關係人	41,493	-	41,493
當期所得稅負債	540,097	13,400	553,497
其他流動負債	729,613	-	729,613
流動負債合計	<u>12,062,595</u>	<u>13,400</u>	<u>12,075,995</u>
長期借款	5,473,494	-	5,473,494
土地增值稅準備	56,683	(56,683)	-
遞延所得稅負債	1,099,521	(125,667)	973,854
其他非流動負債	495,081	138,099	633,180
非流動負債合計	<u>7,124,779</u>	<u>(44,251)</u>	<u>7,080,528</u>
負債總計	<u>19,187,374</u>	<u>(30,851)</u>	<u>19,156,523</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股本	7,863,904	-	7,863,904
資本公積	69,003	(68,154)	849
保留盈餘	6,659,646	56,971	6,716,617
其他權益	693,668	170,912	864,580
歸屬於母公司業主之權益 合計	15,286,221	159,729	15,445,950
非控制權益	2,172,678	-	2,172,678
權益總計	<u>17,458,899</u>	<u>159,729</u>	<u>17,618,628</u>
負債及權益總計	<u>\$ 36,646,273</u>	<u>128,878</u>	<u>36,775,151</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 11,377,611	-	11,377,611	35,509,514	-	35,509,514
營業成本	9,800,119	(1,633)	9,798,486	30,568,225	(4,849)	30,563,376
營業毛利	1,577,492	1,633	1,579,125	4,941,289	4,849	4,946,138
營業費用						
推銷費用	266,411	14,760	281,171	758,644	45,443	804,087
管理費用	236,072	3,989	240,061	700,982	11,963	712,945
研發費用	91,424	(281)	91,143	229,099	(739)	228,360
營業費用合計	593,907	18,468	612,375	1,688,725	56,667	1,745,392
其他收益及費損淨額	(17,571)	141	(17,430)	152,572	590	153,162
營業利益	966,014	(16,694)	949,320	3,405,136	(51,228)	3,353,908
營業外收入及支出：						
利息收入	19,318	2,234	21,552	64,376	3,852	68,228
財務成本	(58,515)	-	(58,515)	(183,685)	-	(183,685)
其他利益及損失	7,099	4,433	11,532	(56,941)	13,304	(43,637)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	23,287	(2,234)	21,053	52,224	(3,852)	48,372
稅前淨利	957,203	(12,261)	944,942	3,281,110	(37,924)	3,243,186
所得稅費用	154,536	(65,913)	88,623	849,649	(197,930)	651,719
本期淨利	802,667	53,652	856,319	2,431,461	160,006	2,591,467
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(106,948)	-	(106,948)	(335,779)	-	(335,779)
備供出售金融資產未實現評價利益	-	(1,159)	(1,159)	-	(89,433)	(89,433)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(106,948)	(1,159)	(108,107)	(335,779)	(89,433)	(425,212)
本期綜合損益總額	\$ 695,719	52,493	748,212	2,095,682	70,573	2,166,255
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 670,117	53,652	723,769	1,964,296	160,006	2,124,302
非控制權益	132,550	-	132,550	467,165	-	467,165
本期淨利	\$ 802,667	53,652	856,319	2,431,461	160,006	2,591,467
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	\$ 582,560	52,493	635,053	1,693,273	70,573	1,763,846
非控制權益	113,159	-	113,159	402,409	-	402,409
本期綜合損益總額	\$ 695,719	52,493	748,212	2,095,682	70,573	2,166,255
每股盈餘						
繼續營業單位						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.85	0.07	0.92	2.50	0.20	2.70
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.85	0.07	0.92	2.50	0.20	2.70

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司依先前之一般公認會計原則，對於因投資之關係企業增發新股，合併公司未依持股比率認購致股權淨值產生變動者，認為資本公積項下。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，應追溯調整未依持股比率認購致股權淨值變動數，惟若實務上無法計算者，可將原一般公認會計原則認列之資本公積轉列保留盈餘。合併公司於民國一〇一年九月三十日將帳列相關資本公積金額為68,154千元，轉列保留盈餘。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司持有無活絡市場公開報價之股票投資，且其公平價值無法可靠衡量者，依先前之一般公認會計原則，係採成本法衡量。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」將原以成本衡量之金融資產—非流動改以公允價值衡量，並轉列為備供出售金融資產—非流動。彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年 7月至9月</u>	<u>101年 1月至9月</u>
合併綜合損益表		
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ (1,159)	(109,545)
備供出售金融資產未實現評價損益轉列損益	-	20,112
所得稅前調整數	<u>\$ (1,159)</u>	<u>(89,433)</u>
	<u>101.9.30</u>	
合併資產負債表		
備供出售金融資產	\$ 1,028,573	
以成本衡量之金融資產	(895,335)	
其他綜合損益	<u>(133,238)</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	

3. 合併公司原依法令規定辦理固定資產重估增值所提列之土地增值稅準備及未實現重估增值，分別帳列於其他負債及股東權益其他調整項目。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時選擇以認定成本豁免，並依據國際會計準則第12號「所得稅」及第16號「不動產、廠房及設備」，將土地增值稅準備及未實現重估增值分別轉列遞延所得稅負債—非流動及保留盈餘，於民國一〇一年九月三十日金額分別為56,683千元及7,266千元。

4. 合併公司依先前之一般公認會計原則，將已出租資產及閒置資產帳列於其他資產項下。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時選擇以認定成本豁免，並依據國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」及第40號「投資性不動產」，分別重分類於不動產、廠房及設備與投資性不動產項下。彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.9.30</u>
合併資產負債表	
重分類至投資性不動產	\$ 1,688,356
重分類至不動產、廠房及設備	<u>201,665</u>
原帳列其他資產	<u>\$ 1,890,021</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

另上述其他資產所提列之折舊費用，依先前之一般公認會計原則帳列於營業外費用及損失，於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，重分類為費用，於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一〇一年一月一日至九月三十日金額分別為4,433千元及13,304千元。

5. 合併公司依先前之一般公認會計原則，將土地使用權帳列於無形資產項下。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據土地使用權性質重分類至其他資產項下，於民國一〇一年九月三十日金額淨額為502,689千元。
6. 合併公司依先前之一般公認會計原則，將無法辨認之併購溢價全數作為商譽。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際財務報導準則第3號「企業併購」將部分併購溢價分攤至客戶關係，並追溯調整至收購日。彙總此項變動之影響如下：

	101年 7月至9月	101年 1月至9月
合併綜合損益表		
推銷費用：		
顧客關係攤銷	\$ 14,909	45,868
所得稅前調整數	\$ 14,909	45,868
	101,930	
合併資產負債表		
顧客關係	\$ (89,451)	
相關所得稅影響數	15,207	
保留盈餘調整數	\$ (74,244)	

7. 合併公司依先前之一般公認會計原則，無需認列對關聯企業及合資企業之財務保證合約金額。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，應依公允價值衡量之財務保證合約，於民國一〇一年九月三十日增加採用權益法之投資及其他負債金額45,978千元，並於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一〇一年一月一日至九月三十日分別增加利息收入及權益法認列之投資損失金額2,234千元及3,852千元。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 8.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年 7月至9月</u>	<u>101年 1月至9月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ (1,633)	(4,849)
營業費用	(874)	(2,505)
其他收益及費損淨額	<u>(141)</u>	<u>(590)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (2,648)</u>	<u>(7,944)</u>
	<u>101.9.30</u>	
合併資產負債表		
員工福利	\$ (163,479)	
相關之所得稅影響	<u>27,792</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (135,687)</u>	

- 9.合併公司依先前之一般公認會計原則，遞延所得稅資產及負債依性質分類為流動及非流動項下，並以淨額表達。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際會計準則第12號「所得稅」，遞延所得稅資產及負債應全數重分類為非流動項下，並考量無互抵之法定租稅抵銷權，應採總額表達。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.9.30</u>
合併資產負債表	
遞延所得稅資產—流動	\$ (11,052)
遞延所得稅資產—非流動	48,791
遞延所得稅負債—非流動	<u>(37,739)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

- 10.合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際會計準則第12號「所得稅」及第34號「期中財務報導」，期中財務報表之所得稅應採有效稅率估列。合併公司重新採有效稅率計算民國一〇一年第三季所得稅，應減少所得稅費用191,482千元，減少遞延所得稅負債204,882千元及增加當期所得稅負債13,400千元。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

11. 前述變動分別依所得稅稅率17%計算對遞延所得稅資產及負債之變動列示如下：

	101.9.30
員工福利	\$ 27,792
遞延所得稅資產／負債總額表達	<u>48,791</u>
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 76,583</u>
	101.9.30
土地增值稅準備	\$ 56,683
顧客關係	(15,207)
遞延所得稅資產／負債總額表達	37,739
有效稅率調整	<u>(204,882)</u>
遞延所得稅負債減少	<u>\$ (125,667)</u>

對民國一〇一年第三季及前三季綜合損益表之影響係分別減少所得稅費用計65,913千元及197,930千元。

12. 上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	101.9.30
其他權益重分類	\$ 68,154
重估價利益之重分類	7,266
顧客關係	(74,244)
員工福利	(135,687)
有效稅率調整	<u>191,482</u>
保留盈餘減少	<u>\$ 56,971</u>