

台橡股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(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	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11～25
(七)關係人交易	25～26
(八)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	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27～30
2.轉投資事業相關資訊	30～31
3.大陸投資資訊	31～32
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至六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，係按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，民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額分別為7,111,666千元及7,356,894千元，分別佔合併資產總額之22%及21%，負債總額分別為4,256,995千元及4,113,410千元，分別佔合併負債總額之26%及22%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其綜合損益分別為153,887千元、184,642千元、72,652千元及270,877千元，分別佔合併綜合損益之217%、27%、13%及15%。另，列入上開合併財務季報告中採用權益法評價之投資於民國一〇三年及一〇二年六月三十日分別為1,545,100千元及1,918,447千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為96,821千元、10,188千元、170,894千元及24,666千元，係以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，除第三段所述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及金融監督管理委員會認可之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。



台橡股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月十三日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏敬
何安民



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

民國一〇三年八月七日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日經核閱，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

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		103.6.30		102.12.31		102.6.30				103.6.30		102.12.31		102.6.30			
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%		
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	5,437,437	17	4,994,973	15	5,589,185	16	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$	5,579,572	17	5,805,694	17	5,940,090	17
1150	應收票據淨額(附註六(三))		678,112	2	807,638	2	1,165,788	3	2322	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)		1,401,682	4	1,200,944	4	491,644	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及八)		3,405,689	10	3,087,887	9	3,823,281	11	2111	應付短期票券(附註六(九))		1,048,791	3	798,856	2	249,595	-
1200	其他應收款(附註六(三)及七)		148,243	-	130,251	-	298,979	1	2170	應付帳款		1,562,959	5	1,527,291	5	1,610,678	5
1220	當期所得稅資產		101,849	-	116,685	-	-	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)		811	-	-	-	18,838	-
1310	存貨(附註六(四))		5,522,035	17	5,633,218	17	5,905,112	17	2216	應付股利(附註六(十二))		1,124,196	3	51,545	-	2,309,695	7
1479	其他流動資產		238,934	-	525,035	2	521,045	1	2230	當期所得稅負債		87,355	-	128,352	-	269,402	-
流動資產合計			15,532,299	46	15,295,687	45	17,303,390	49	2300	其他流動負債		1,008,809	3	1,206,911	4	1,009,120	3
非流動資產：										流動負債合計		11,814,175	35	10,719,593	32	11,899,062	33
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))		1,159,993	4	1,005,832	3	900,783	2		非流動負債：							
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及七)		1,545,100	5	1,779,228	5	1,918,447	5	2540	長期借款(附註六(九)及八)		2,927,429	9	3,653,931	11	4,924,491	14
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)		9,768,647	30	10,255,107	31	10,222,424	29	2570	遞延所得稅負債		903,919	3	903,655	3	991,025	3
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))		1,662,587	5	1,669,950	5	1,677,312	5	2600	其他非流動負債(附註七)		446,300	1	540,220	1	539,117	2
1780	無形資產(附註六(八))		2,405,642	7	2,506,846	8	2,589,173	7		非流動負債合計		4,277,648	13	5,097,806	15	6,454,633	19
1840	遞延所得稅資產		263,026	1	267,510	1	236,093	1		負債總計		16,091,823	48	15,817,399	47	18,353,695	52
1900	其他非流動資產(附註八)		593,804	2	592,204	2	597,216	2		歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)及(十二))：							
非流動資產合計			17,398,799	54	18,076,677	55	18,141,448	51	3110	普通股股本		7,863,904	24	7,863,904	24	7,863,904	22
									3150	待分配股票股利		393,195	1	-	-	-	-
												8,257,099	25	7,863,904	24	7,863,904	22
									3200	資本公積		849	-	849	-	849	-
										保留盈餘：							
									3310	法定盈餘公積		3,504,631	11	3,355,130	10	3,355,130	10
									3350	未分配盈餘		2,144,771	7	3,180,995	10	2,873,722	8
												5,649,402	18	6,536,125	20	6,228,852	18
										其他權益：							
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		908,998	3	1,064,983	3	1,047,913	3
									3425	備供出售金融資產未實現利益		263,563	1	109,336	-	3,962	-
												1,172,561	4	1,174,319	3	1,051,875	3
										股東權益小計		15,079,911	47	15,575,197	47	15,145,480	43
									36xx	非控制權益		1,759,364	5	1,979,768	6	1,945,663	5
										權益總計		16,839,275	52	17,554,965	53	17,091,143	48
資產總計		\$	32,931,098	100	33,372,364	100	35,444,838	100		負債及權益總計	\$	32,931,098	100	33,372,364	100	35,444,838	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~4~

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四))	\$ 8,184,381	100	9,175,614	100	16,115,895	100	19,277,632	100
5000	營業成本(附註六(四)、(六)、(八)、(十)、(十二)及七)	7,035,331	86	7,923,877	86	14,002,408	87	16,466,565	85
	營業毛利	1,149,050	14	1,251,737	14	2,113,487	13	2,811,067	15
	營業費用(附註六(三)、(六)、(八)、(十)及(十二))：								
6100	推銷費用	299,745	4	271,187	3	507,559	3	526,411	3
6200	管理費用	250,938	3	225,038	2	468,296	3	484,623	3
6300	研究發展費用	92,046	1	93,057	1	185,801	1	180,460	1
	營業費用合計	642,729	8	589,282	6	1,161,656	7	1,191,494	7
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十五)及七)	43,286	1	46,751	-	81,099	1	75,304	-
	營業淨利	549,607	7	709,206	8	1,032,930	7	1,694,877	8
	營業外收入及支出(附註六(五)及(十六))：								
7100	利息收入	30,432	-	19,945	-	56,942	-	41,099	-
7020	其他利益及損失	7,454	-	86,848	-	(20,040)	-	115,712	1
7050	財務成本	(48,733)	(1)	(45,035)	-	(100,067)	(1)	(88,296)	-
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(96,821)	(1)	(10,188)	-	(170,894)	(1)	(24,666)	-
	營業外收入及支出合計	(107,668)	(2)	51,570	-	(234,059)	(2)	43,849	1
7900	稅前淨利	441,939	5	760,776	8	798,871	5	1,738,726	9
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	92,238	1	99,596	1	177,767	1	347,049	2
8200	本期淨利	349,701	4	661,180	7	621,104	4	1,391,677	7
8300	其他綜合損益(附註六(十二))：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(263,921)	(3)	52,660	-	(206,641)	(1)	376,194	2
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	(15,010)	-	(18,502)	-	154,227	1	5,850	-
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)	(278,931)	(3)	34,158	-	(52,414)	-	382,044	2
	本期綜合損益總額	\$ 70,770	1	695,338	7	568,690	4	1,773,721	9
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 326,178	4	612,330	6	583,827	4	1,189,960	6
8620	非控制權益	23,523	-	48,850	1	37,277	-	201,717	1
		\$ 349,701	4	661,180	7	621,104	4	1,391,677	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 86,648	1	690,502	7	582,069	4	1,554,945	8
8720	非控制權益	(15,878)	-	4,836	-	(13,379)	-	218,776	1
		\$ 70,770	1	695,338	7	568,690	4	1,773,721	9
9710	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.40		0.74		0.71		1.44	
9810	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.39		0.74		0.71		1.44	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	待分配 股票股利	合 計	資本公積	保留盈餘			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
					法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	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			
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 7,863,904	-	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：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	257,425	(257,425)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(2,044,615)	(2,044,615)	-	-	-	(2,044,615)	(583,022)	(2,627,637)
本期淨利	-	-	-	-	-	1,189,960	1,189,960	-	-	-	1,189,960	201,717	1,391,677
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	359,135	5,850	364,985	364,985	17,059	382,044
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,189,960	1,189,960	359,135	5,850	364,985	1,554,945	218,776	1,773,721
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 7,863,904	-	7,863,904	849	3,355,130	2,873,722	6,228,852	1,047,913	3,962	1,051,875	15,145,480	1,945,663	17,091,143
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 7,863,904	-	7,863,904	849	3,355,130	3,180,995	6,536,125	1,064,983	109,336	1,174,319	15,575,197	1,979,768	17,554,965
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	149,501	(149,501)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,077,355)	(1,077,355)	-	-	-	(1,077,355)	(207,025)	(1,284,380)
普通股股票股利	-	393,195	393,195	-	-	(393,195)	(393,195)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	583,827	583,827	-	-	-	583,827	37,277	621,104
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(155,985)	154,227	(1,758)	(1,758)	(50,656)	(52,414)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	583,827	583,827	(155,985)	154,227	(1,758)	582,069	(13,379)	568,690
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 7,863,904	393,195	8,257,099	849	3,504,631	2,144,771	5,649,402	908,998	263,563	1,172,561	15,079,911	1,759,364	16,839,275

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 798,871	1,738,726
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	458,313	443,370
攤銷費用	98,189	94,040
呆帳費用提列數	690	-
利息費用	100,067	88,296
利息收入	(56,942)	(41,099)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	170,894	24,666
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,605	(993)
長期預付租金攤銷	6,142	5,847
不影響現金流量之收益費損項目合計	778,958	614,127
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	129,526	242,595
應收帳款	(318,492)	470,832
存貨	111,183	199,066
其他應收款及其他流動資產	269,329	(21,947)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	191,546	890,546
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	35,668	(73,098)
應付帳款—關係人	811	(39,296)
其他流動負債	(198,063)	(306,001)
應計退休金負債	(6,720)	(5,483)
其他非流動負債	(15,889)	(107,345)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(184,193)	(531,223)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	7,353	359,323
調整項目合計	786,311	973,450
營運產生之現金流入	1,585,182	2,712,176
收取之利息	52,341	33,663
支付之利息	(100,106)	(82,158)
支付之所得稅	(199,180)	(725,775)
營業活動之淨現金流入	1,338,237	1,937,906
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(147,764)	(408,591)
處分不動產、廠房及設備價款	302	2,576
取得無形資產	-	5,175
其他非流動資產減少	(7,742)	(14,107)
投資活動之淨現金流出	(155,204)	(414,947)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(226,122)	(353,935)
應付短期票券增加	249,935	-
舉借長期借款	52,191	225,928
償還長期借款	(577,955)	(569,050)
存入保證金增加(減少)	-	(46,512)
應付租賃款減少	(2,873)	(2,694)
發放現金股利	(211,729)	(364,931)
籌資活動之淨現金流出	(716,553)	(1,111,194)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(24,016)	30,257
本期現金及約當現金增加數	442,464	442,022
期初現金及約當現金餘額	4,994,973	5,147,163
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,437,437	5,589,185

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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一〇三年八月七日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋暨國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)發布之生效日彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

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

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(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。

(二) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

(三) 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，並全數認列為當期所得稅費用。

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度合併財務報告附註五揭露一致。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
庫存現金	\$ 494	496	519
支票存款及活期存款	1,165,536	1,144,468	1,417,539
定期存款	3,611,415	3,720,095	3,682,073
附賣回票券	659,992	129,914	489,054
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,437,437</u>	<u>4,994,973</u>	<u>5,589,185</u>

(二)備供出售金融資產－非流動

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 1,159,993</u>	<u>1,005,832</u>	<u>900,783</u>

合併公司於報導期間結束日(以下簡稱報導日)重大外幣權益投資相關資訊如下：

	外 幣	匯 率	台 幣
103年6月30日			
泰 銖	\$ 168,496	0.9256	155,960
102年12月31日			
泰 銖	188,101	0.9135	171,831
102年6月30日			
泰 銖	175,877	0.9738	171,268

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(十二)。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據	\$ 678,112	807,638	1,165,788
應收帳款	3,406,523	3,088,031	3,823,426
其他應收款	148,243	130,251	298,979
減：備抵呆帳	834	144	145
	<u>\$ 4,232,044</u>	<u>4,025,776</u>	<u>5,288,048</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 61,943	88,909	55,616
逾期31~120天	6,128	1,758	5,055
逾期121~180天	78	144	-
逾期181~365天	-	-	49
	<u>\$ 68,149</u>	<u>90,811</u>	<u>60,720</u>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
103年1月1日餘額	\$ 144	-	144
認列應收票據及帳款之減損損失	690	-	690
103年6月30日餘額	<u>\$ 834</u>	<u>-</u>	<u>834</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
102年1月1日餘額	\$ 140	-	140
匯率影響數	5	-	5
102年6月30日餘額	<u>\$ 145</u>	<u>-</u>	<u>145</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司提供應收帳款作為銀行借款之擔保情形請附註八。

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
原 料	\$ 1,375,373	1,868,697	1,603,415
物 料	71,832	74,441	74,546
在 製 品	454,716	513,196	439,429
製 成 品	3,167,299	2,913,206	3,611,346
商 品	452,815	263,678	176,376
合 計	<u>\$ 5,522,035</u>	<u>5,633,218</u>	<u>5,905,112</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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ (39,605)	33,514	(53,844)	37,422
下腳收入	(18,082)	(31,930)	(36,497)	(34,961)
閒置產能損失	41,507	34,055	80,992	68,593
合 計	<u>\$ (16,180)</u>	<u>35,639</u>	<u>(9,349)</u>	<u>71,054</u>

因合併公司民國一〇二年度提列備抵跌價損失之存貨已於次年度出售或耗用，致合併公司於民國一〇三年一月一日至六月三十日迴轉相關存貨跌價損失。

(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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 842,438	924,480	914,152
聯合控制個體	702,662	854,748	1,004,295
	<u>\$ 1,545,100</u>	<u>1,779,228</u>	<u>1,918,447</u>

1.關聯企業

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列有關聯企業(損)益分別為(68,741)千元及57,780千元。

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
總 資 產	<u>\$ 7,406,448</u>	<u>6,821,785</u>	<u>6,254,307</u>
總 負 債	<u>\$ 4,931,045</u>	<u>4,127,721</u>	<u>3,546,447</u>

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
收 入	<u>\$ 473,702</u>	<u>382,872</u>	<u>1,007,204</u>	<u>845,602</u>
本期淨利(損失)	<u>\$ (182,260)</u>	<u>101,317</u>	<u>(251,497)</u>	<u>156,538</u>

2.聯合控制個體

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列有關聯合控制個體損失分別為102,153千元及82,446千元。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

有關聯合控制個體之財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
流動資產	\$ 1,400,457	1,545,326	2,124,997
非流動資產	2,213,402	2,183,830	1,853,478
	<u>\$ 3,613,859</u>	<u>3,729,156</u>	<u>3,978,475</u>
流動負債	\$ 1,097,975	1,013,912	998,240
非流動負債	956,804	976,537	1,042,033
	<u>\$ 2,054,779</u>	<u>1,990,449</u>	<u>2,040,273</u>
	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月
收 益	\$ 203,546	357,376	435,812
費 損	<u>\$ 294,805</u>	<u>450,947</u>	<u>634,190</u>
			<u>765,752</u>

(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 程	總 計
成本或認定成本：								
民國103年1月1日餘額	\$ 614,101	80,421	4,278,994	19,020,521	194,744	94,596	426,096	24,709,473
增 添	-	-	-	3,958	454	-	143,352	147,764
處 分	-	-	(540)	(48,905)	(2,054)	-	-	(51,499)
重 分 類	-	-	(139)	77,737	1,203	-	(80,417)	(1,616)
匯率變動之影響	-	(26)	(79,346)	(210,027)	(11,474)	-	(4,507)	(305,380)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>80,395</u>	<u>4,198,969</u>	<u>18,843,284</u>	<u>182,873</u>	<u>94,596</u>	<u>484,524</u>	<u>24,498,742</u>
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	-	-	-	11,385	3,182	-	411,787	426,354
處 分	-	-	-	(13,553)	(22,530)	-	-	(36,083)
重 分 類	-	-	376,412	1,402,783	(14,000)	-	(1,765,195)	-
匯率變動之影響	-	744	104,597	327,019	5,838	-	59,023	497,221
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>80,549</u>	<u>4,103,765</u>	<u>18,786,176</u>	<u>189,048</u>	<u>94,596</u>	<u>427,817</u>	<u>24,296,052</u>
折舊及減損損失：								
民國103年1月1日餘額	\$ -	78,369	1,737,984	12,509,774	128,239	-	-	14,454,366
折 舊	-	243	69,984	372,457	8,266	-	-	450,950
處 分	-	-	(540)	(47,104)	(1,948)	-	-	(49,592)
匯率變動之影響	-	(25)	(25,843)	(95,690)	(4,071)	-	-	(125,629)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>78,587</u>	<u>1,781,585</u>	<u>12,739,437</u>	<u>130,486</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,730,095</u>
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	-	242	65,408	360,694	9,663	-	-	436,007
處 分	-	-	-	(13,126)	(21,374)	-	-	(34,500)
重 分 類	-	-	-	2,303	(2,303)	-	-	-
匯率變動之影響	-	714	36,562	143,950	3,459	-	-	184,685
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>78,250</u>	<u>1,656,649</u>	<u>12,216,470</u>	<u>122,259</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,073,628</u>
帳面價值：								
民國103年1月1日	\$ 614,101	2,052	2,541,010	6,510,747	66,505	94,596	426,096	10,255,107
民國103年6月30日	<u>\$ 614,101</u>	<u>1,808</u>	<u>2,417,384</u>	<u>6,103,847</u>	<u>52,387</u>	<u>94,596</u>	<u>484,524</u>	<u>9,768,647</u>
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6月30日	<u>\$ 614,101</u>	<u>2,299</u>	<u>2,447,116</u>	<u>6,569,706</u>	<u>66,789</u>	<u>94,596</u>	<u>427,817</u>	<u>10,222,424</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

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。

(七)投資性不動產

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六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度合併財務報告附註六(七)。

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

(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103年1月1日餘額	\$ 993,533	176,721	205,721	595,808	1,075,206	8,985	3,055,974
重 分 類	-	1,616	-	-	-	-	1,616
匯率變動影響數	(8,522)	(2,345)	(239)	(7,045)	(1,258)	(11)	(19,420)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 985,011</u>	<u>175,992</u>	<u>205,482</u>	<u>588,763</u>	<u>1,073,948</u>	<u>8,974</u>	<u>3,038,170</u>
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	-	5,175	-	-	-	-	5,175
匯率變動影響數	38,577	3,566	6,759	19,348	35,326	295	103,871
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 995,142</u>	<u>150,533</u>	<u>206,889</u>	<u>599,154</u>	<u>1,081,309</u>	<u>9,036</u>	<u>3,042,063</u>
攤 銷：							
民國103年1月1日餘額	\$ 206,296	106,075	-	64,253	164,267	8,237	549,128
攤 銷	29,039	26,391	-	11,822	30,181	756	98,189
匯率變動影響數	(5,850)	(1,839)	-	(6,541)	(540)	(19)	(14,789)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 229,485</u>	<u>130,627</u>	<u>-</u>	<u>69,534</u>	<u>193,908</u>	<u>8,974</u>	<u>632,528</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 138,110	57,522	-	39,916	101,693	5,099	342,340
攤 銷	28,377	22,897	-	11,618	29,661	1,487	94,040
匯率變動影響數	9,428	1,800	-	1,281	3,810	191	16,510
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 175,915</u>	<u>82,219</u>	<u>-</u>	<u>52,815</u>	<u>135,164</u>	<u>6,777</u>	<u>452,890</u>
帳面價值：							
民國103年1月1日	<u>\$ 787,237</u>	<u>70,646</u>	<u>205,721</u>	<u>531,555</u>	<u>910,939</u>	<u>748</u>	<u>2,506,846</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 755,526</u>	<u>45,365</u>	<u>205,482</u>	<u>519,229</u>	<u>880,040</u>	<u>-</u>	<u>2,405,642</u>
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6月30日	<u>\$ 819,227</u>	<u>68,314</u>	<u>206,889</u>	<u>546,339</u>	<u>946,145</u>	<u>2,259</u>	<u>2,589,173</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

	103.6.30		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.88~6.00	104	\$ 5,159,965
擔保銀行借款	1.40~1.50	103	419,607
合 計			<u>\$ 5,579,572</u>

	102.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.82~6.40	103	\$ 5,202,411
擔保銀行借款	1.43~1.50	103	603,283
合 計			<u>\$ 5,805,694</u>

	102.6.30		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.79~6.00	102	\$ 5,458,170
擔保銀行借款	1.27~1.56	102	481,920
合 計			<u>\$ 5,940,090</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為18,624,783千元、17,061,361千元及16,299,449千元。

2.應付短期票券

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付短期票券	\$ 1,050,000	800,000	250,000
減：應付短期票券折價	1,209	1,144	405
合 計	<u>\$ 1,048,791</u>	<u>798,856</u>	<u>249,595</u>

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日合併公司應付短期票券之利率區間分別為年息1.12%~1.14%、1.14%及1.12%。

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

103.6.30		
	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	1.08~2.47	104~106
無擔保銀行借款	3.94~6.40	103~104
合 計		\$ 4,088,189
流 動		240,922
非 流 動		\$ 4,329,111
合 計		\$ 1,401,682
		2,927,429
		\$ 4,329,111

102.12.31		
	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	1.46~2.49	104~106
無擔保銀行借款	3.95~6.40	103~104
合 計		\$ 4,679,839
流 動		175,036
非 流 動		\$ 4,854,875
合 計		\$ 1,200,944
		3,653,931
		\$ 4,854,875

102.6.30		
	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	1.03~2.52	104~105
無擔保銀行借款	4.01~6.21	103~104
合 計		\$ 5,285,302
流 動		130,833
非 流 動		\$ 5,416,135
合 計		\$ 491,644
		4,924,491
		\$ 5,416,135

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日合併公司償還借款共計577,955千元及569,050千元。合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間無其他重大新簽貸款合約。合併公司截至民國一〇二年十二月三十一日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度合併財務報告附註六(十)。

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六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度合併財務報告附註六(十)。

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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一〇二年及一〇一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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
營業成本	\$ 2,135	2,162	4,295	4,314
營業費用	1,332	1,402	2,639	2,814
	<u>\$ 3,467</u>	<u>3,564</u>	<u>6,934</u>	<u>7,128</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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
營業成本	\$ 15,821	15,235	30,265	25,590
營業費用	9,461	11,672	16,998	17,820
	<u>\$ 25,282</u>	<u>26,907</u>	<u>47,263</u>	<u>43,410</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。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 97,494	115,175	186,227	351,504
調整前期之當期所得稅	(5,256)	(15,579)	(8,460)	(4,455)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 92,238</u>	<u>99,596</u>	<u>177,767</u>	<u>347,049</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，惟民國九十八年度至九十九年度仍尚未核定。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,637	1,637	1,637
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,143,134	3,179,358	2,872,085
	<u>\$ 2,144,771</u>	<u>3,180,995</u>	<u>2,873,722</u>
	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 465,150	427,938	658,990

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇三年度對一〇二年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為14.63%；民國一〇二年度就一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為16.54%。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

本公司股東會於民國一〇三年六月十一日決議，以股東紅利393,195千元轉增資發行新股，每股面額10元，合計發行39,319,522股，帳列普通股股本，此增資案已於民國一〇三年六月二十六日經金管會申報生效，並以民國一〇三年七月二十一日為增資基準日。

2.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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為5,190千元、10,718千元、10,380千元及20,959千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,595千元、5,360千元、5,190千元及10,480千元，係以本公司截至各該段期間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，並列報為各該段時間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。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為30,321千元及42,157千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為15,160千元及21,078千元，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。

本公司於民國一〇三年六月十一日及一〇二年六月十八日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
現 金	\$ 1.37	1,077,355	2.60	2,044,615
股 票	0.50	393,195	-	-
合 計		<u>\$ 1,470,550</u>		<u>2,044,615</u>

3.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益
民國103年1月1日	\$ 1,064,983	109,336
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(155,985)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	154,227
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 908,998</u>	<u>263,563</u>
民國102年1月1日	\$ 688,778	(1,888)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	359,135	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	5,850
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,047,913</u>	<u>3,962</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

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>326,178</u>	<u>612,330</u>	<u>583,827</u>	<u>1,189,960</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.40</u>	<u>0.74</u>	<u>0.71</u>	<u>1.44</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6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>326,178</u>	<u>612,330</u>	<u>583,827</u>	<u>1,189,960</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	825,710	825,710	825,710	825,710
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工紅利之影響	<u>818</u>	<u>991</u>	<u>896</u>	<u>1,039</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>826,528</u>	<u>826,701</u>	<u>826,606</u>	<u>826,749</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.39</u>	<u>0.74</u>	<u>0.71</u>	<u>1.44</u>

(十四)收入

合併公司之收入明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
商品銷售	\$ 8,175,948	9,164,877	16,100,653	19,254,576
勞務提供	<u>8,433</u>	<u>10,737</u>	<u>15,242</u>	<u>23,056</u>
	<u>\$ 8,184,381</u>	<u>9,175,614</u>	<u>16,115,895</u>	<u>19,277,632</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)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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
租金收入	\$ 20,613	19,733	35,625	33,845
權利金收入	6,702	22,987	12,049	22,987
服務收入(支出)淨額	6,335	12,648	25,219	12,648
賠償收入(損失)淨額	-	945	-	2,675
其他收入(支出)淨額	9,636	(9,562)	8,206	3,149
	<u>\$ 43,286</u>	<u>46,751</u>	<u>81,099</u>	<u>75,304</u>

(十六)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (7,456)	77,401	(35,532)	106,146
股利收入	16,971	16,971	16,971	16,971
處分固定資產利益(損失)淨額	(985)	508	(1,605)	993
其 他	(1,076)	(8,032)	126	(8,398)
	<u>\$ 7,454</u>	<u>86,848</u>	<u>(20,040)</u>	<u>115,712</u>

2.財務成本

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
利息費用	<u>\$ 48,733</u>	<u>45,035</u>	<u>100,067</u>	<u>88,296</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度合併財務報告附註六(二十)。

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：

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
103年6月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 54,992	29.9200	1,645,076
歐 元	\$ 16,999	40.5700	689,648
日 幣	\$ 83,137	0.2900	24,334
人 民 幣	\$ 570,766	4.7900	2,731,117
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 192,540	29.9200	5,759,830
歐 元	\$ 17,541	40.5700	711,621
日 幣	\$ 77,903	0.2900	22,802
102年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 43,893	29.9500	1,314,605
歐 元	\$ 12,022	41.0600	493,603
日 幣	\$ 31,947	0.2831	9,044
人 民 幣	\$ 471,434	4.9130	2,316,154
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 162,810	29.9500	4,876,168
歐 元	\$ 9,042	41.0600	371,271
日 幣	\$ 36,014	0.2831	10,196

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	外 幣	匯 率	台 幣
102年6月30日			
金融資產			
貨幣性項目			
美 金	\$ 58,461	30.1200	1,760,839
歐 元	\$ 13,098	38.9600	510,281
日 幣	\$ 97,956	0.3017	29,553
人 民 幣	\$ 528,320	4.8620	2,568,693
金融負債			
貨幣性項目			
美 金	\$ 237,577	30.1200	7,155,819
歐 元	\$ 7,815	38.9600	304,480
日 幣	\$ 10,701	0.3017	3,228
人 民 幣	\$ 5,911	4.8620	28,739

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、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。於民國一〇三年及一〇二年六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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少10,917千元及20,994千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值及帳面價值

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。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年6月30日				
備供出售金融資產	\$ -	1,159,993	-	1,159,993
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ -	1,005,832	-	1,005,832
102年6月30日				
備供出售金融資產	\$ -	900,783	-	900,783

各公允價值層級定義如下：

- (1)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(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度合併財務報告附註六(廿一)揭露一致。

(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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>17,859</u>	<u>58,049</u>	<u>140,849</u>	<u>361,956</u>

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.勞務收入及支出

合併公司提供管理、技術及資訊服務予關聯企業、聯合控制個體及其他關係人，帳列其他收益及費損項下，其金額如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
關聯企業	\$ 22,947	-	36,420	-
聯合控制個體	36,443	71,465	75,887	78,358
其他關係人	<u>2,307</u>	<u>6,744</u>	<u>3,683</u>	<u>14,277</u>
	<u>\$ 61,697</u>	<u>78,209</u>	<u>115,990</u>	<u>92,635</u>

3.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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他應收款	關聯企業	\$ 36,024	9,249	14,125
其他應收款	聯合控制個體	38,045	34,566	106
		<u>\$ 74,069</u>	<u>43,815</u>	<u>14,231</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ <u>811</u>	<u>-</u>	<u>18,838</u>

5.背書保證

合併公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日為關聯企業及聯合控制個體提供擔保額度分別為2,210,516千元、2,402,805千元及2,232,074千元，因而同時認列保證負債(帳列其他非流動負債)及採權益法之投資金額分別為40,528千元、47,320千元及40,798千元。

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
短期員工福利	\$ 19,185	14,378	38,273	30,553
退職後福利	450	193	937	470
	<u>\$ 19,635</u>	<u>14,571</u>	<u>39,210</u>	<u>31,023</u>

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款	短期銀行借款	\$ 4,586	33,138	55,054
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	長短期銀行借款	13,771	7,510	9,131
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	企業安全生產風險抵押金	4,435	4,460	4,411
		<u>\$ 22,792</u>	<u>45,108</u>	<u>68,596</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日合併公司已開立而未使用之信用狀分別為1,233,515千元、1,733,819千元及992,495千元。

(二)截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，總價款分別為71,058千元、82,994千元及743,958千元，其中分別已支付47,794千元、40,971千元及642,006千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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、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 性 質 別	103年4月至6月			102年4月至6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	189,140	157,516	346,656	158,200	132,189	290,389
勞健保費用	17,507	12,340	29,847	18,454	13,695	32,149
退休金費用	17,956	10,793	28,749	17,397	13,074	30,471
其他員工福利費用	28,823	16,072	44,895	30,001	16,158	46,159
折舊費用(註二)	177,083	45,705	222,788	173,069	69,454	242,523
攤銷費用	1,100	48,857	49,957	1,461	45,792	47,253

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102年1月至6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	382,263	293,382	675,645	347,994	282,665	630,659
勞健保費用	35,873	25,372	61,245	34,366	25,367	59,733
退休金費用	34,560	19,637	54,197	29,904	20,634	50,538
其他員工福利費用 (註一)	57,667	29,614	87,281	57,351	35,515	92,866
折舊費用(註二)	362,039	88,911	450,950	343,284	92,723	436,007
攤銷費用	2,433	95,756	98,189	2,070	91,970	94,040

註一：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及員工分紅。

註二：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日皆為7,363千元。

(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

民國一〇三年一月一日至六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：

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否 為關 係人	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	是	31,103	31,103	31,103	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	122,679 (註一)	245,357 (註二)
2	Trimurti Holding Corporation	TSRC (Lux.) Corporatio n S.'a.r.l.	貸款	是	405,700	-	-	LIBOR +1%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,051,849 (註三)	4,207,395 (註四)

單位：新台幣千元

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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10%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，資金貸與金額以不超過該公司最近財務報表淨值之50%為限。

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，資金貸與總額以不超過該公司最近財務報表淨值之100%為限。

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報告中消除。

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)	3,739,375	2,991,500	1,884,645	-	19.84 %	(註三)	Y		
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	3	(註二)	1,047,025	1,047,025	1,047,025	-	6.94 %	(註三)	Y		Y
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	3	(註二)	67,309	67,309	67,309	-	0.45 %	(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)	1,381,821	1,214,346	1,058,426	-	8.05 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Limited	6	(註二)	996,170	996,170	996,170	-	6.61 %	(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22,619,867千元。

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、關聯企業及合資控制部分)：

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	持股比例	公允價值	
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	268,000	0.77 %	268,000	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	12,148,000	429,310	3.00 %	429,310	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	599,999	65,094	5.42 %	65,094	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	5,657,000	306,723	3.90 %	306,723	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	837,552	90,866	7.57 %	90,866	

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	公允價值	
TSRC Biotech Ltd.	Pulse Metric Inc.	-	備供出售金融資產 —非流動	312,500	-	6.23 %	(註一)	
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	-	0.17 %	(註一)	
					<u>1,159,993</u>		<u>1,159,993</u>	

註一：已全數提列減損損失。

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 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	(119,291)	(1.91) %	月結70天	-		44,372	2.56 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	本公司	關聯企業	進貨	119,291	6.92 %	月結70天	-		(44,372)	7.42 %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	222,008	69.86 %	月結70天	-		(104,731)	(80.92) %	
台橡南通(實業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(222,008)	(9.87) %	月結70天	-		104,731	15.73 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	832,320	48.34 %	月結30天	-		(193,130)	(32.30) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(832,320)	(32.80) %	月結30天	-		193,130	40.31 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	台橡南通(實業)有限公司	關聯企業	進貨	778,855	45.23 %	月結70天	-		(361,469)	(60.45) %	
台橡南通(實業)有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(778,855)	(34.62) %	月結70天	-		361,469	54.29 %	

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 款項之公司	交易對象 名 稱	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.	關聯企業	361,469	5.34	-		137,042	-
台橡南通(實業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	104,731	8.48	-		67,208	-
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	193,130	11.74	-		137,659	-

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：截至民國一〇三年八月七日止。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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			
				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	56,734	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.35 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	1	銷貨收入	119,291	"	0.74 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	1	應收帳款	44,372	"	0.13 %
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	44,796	"	0.28 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	222,008	"	1.38 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	104,731	"	0.32 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	銷貨收入	778,855	"	4.83 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	應收帳款	361,469	"	1.10 %
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	46,463	"	0.29 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	銷貨收入	832,320	"	5.16 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	應收帳款	193,130	"	0.59 %
3	申華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	28,206	"	0.18 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	註四	1,047,025	-	-
0	本公司	TSRC(USA)Investment Corporation	1	"	2,991,500	-	-
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	1	"	67,309	-	-

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期末餘額。

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：

民國一〇三年一月一日至六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)：

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
				本期期末	去年年底	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 %	10,449,816	181,829	191,863	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 %	538,311	25,213	25,213	子公司

單位：新台幣千元／美金千元／歐元千元

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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 %	98,925	32,698	6,370	子公司 (註二)
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 %	647,119	(20,877)	(10,021)	-
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	1,947,496 (USD65,101)	1,947,496 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	5,869,551	209,311	205,930	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	2,328,883 (USD77,850)	2,328,883 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	2,707,126	78,861	78,861	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	627,916 (USD20,990)	627,916 (USD20,990)	105,468,750	30.00 %	413,848	(337,721)	(101,316)	-
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	2,060,956 (EUR50,800)	2,060,956 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,415,780	85,663	85,663	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	2,841,929 (EUR70,050)	2,841,929 (EUR70,050)	100	100.00 %	2,361,544	84,561	84,561	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	5,762,138 (USD192,617)	5,762,138 (USD192,617)	100	100.00 %	4,311,886	238,624	154,361	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	1,496 (USD50)	1,496 (USD50)	50,000	100.00 %	104,493	(897)	(897)	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	143,562 (USD4,799)	143,562 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	430,220	32,698	26,328	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	90,343 (USD3,020)	90,343 (USD3,020)	3,020,210	100.00 %	5	-	-	孫公司
Dymas Corporation	亞能聯合開發(股)公司	關曼群島	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	337,591 (USD11,285)	337,591 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	428,590	86,224	32,575	-

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29.915新台幣；1歐元兌換40.57新台幣)。

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。

(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		被投資公司 本期損益	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	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	1,233,096 (USD41,220)	(二)1.	-	-	-	-	185,520	65.44 %	121,404	1,823,978	4,379,389
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	691,037 (USD23,100)	(二)3.	114,634 (USD3,832)	-	-	114,634 (USD3,832)	138,364	28.34 %	39,212	473,140	-

單位：新台幣千元／美金千元

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	被投資公司 本期損益	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
台橡(上海)實業有 限公司	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	164,533 (USD5,500)	(一)2.	117,267 (USD3,920)	-	-	117,267 (USD3,920)	(687)	100.00 %	(687)	245,357	-
南通千象倉儲有限 公司	化學品之倉儲業 務	89,745 (USD3,000)	(一)4.	44,873 (USD1,500)	-	-	44,873 (USD1,500)	(1,598)	50.00 %	(799)	95,146	-
台橡宇部(南通)化 學工業有限公司	開發、製造順丁 橡膠	1,196,600 (USD40,000)	(一)1.	29,915 (USD1,000)	-	-	29,915 (USD1,000)	(57,865)	55.00 %	(31,826)	867,492	-
台橡(南通)實業有 限公司	生產和銷售熱可 塑性橡膠	2,067,874 (USD69,125)	(一)1.	198,875 (USD6,648)	-	-	198,875 (USD6,648)	218,770	100.00 %	218,770	2,833,926	-
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	67,309 (USD2,250)	(一)2.	67,309 (USD2,250)	-	-	67,309 (USD2,250)	(6,002)	100.00 %	(6,002)	(49,186)	-
朗盛台橡(南通)化 學工業有限公司	丁腈橡膠之製造 與銷售	741,892 (USD24,800)	(一)1.	-	-	-	-	(177,501)	50.00 %	(92,132)	55,543	-

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29.915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	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	572,873 (USD19,150)	4,228,037 (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29.915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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
103年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,990,375	185,573	8,433	-	8,184,381
部門間收入	<u>966,941</u>	<u>541</u>	<u>-</u>	<u>(967,482)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,957,316</u>	<u>186,114</u>	<u>8,433</u>	<u>(967,482)</u>	<u>8,184,381</u>
應報導部門損益	<u>\$ 601,668</u>	<u>(7,115)</u>	<u>8,490</u>	<u>(161,104)</u>	<u>441,939</u>
102年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 8,984,766	179,923	10,925	-	9,175,614
部門間收入	<u>632,149</u>	<u>1,834</u>	<u>-</u>	<u>(633,983)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 9,616,915</u>	<u>181,757</u>	<u>10,925</u>	<u>(633,983)</u>	<u>9,175,614</u>
應報導部門損益	<u>\$ 838,140</u>	<u>12,242</u>	<u>69,138</u>	<u>(158,744)</u>	<u>760,776</u>
103年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 15,756,915	343,738	15,242	-	16,115,895
部門間收入	<u>2,074,209</u>	<u>1,727</u>	<u>-</u>	<u>(2,075,936)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 17,831,124</u>	<u>345,465</u>	<u>15,242</u>	<u>(2,075,936)</u>	<u>16,115,895</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,062,424</u>	<u>(10,342)</u>	<u>15,972</u>	<u>(269,183)</u>	<u>798,871</u>
102年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 18,888,203	366,185	23,244	-	19,277,632
部門間收入	<u>1,396,037</u>	<u>3,782</u>	<u>-</u>	<u>(1,399,819)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 20,284,240</u>	<u>369,967</u>	<u>23,244</u>	<u>(1,399,819)</u>	<u>19,277,632</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,169,661</u>	<u>20,641</u>	<u>108,648</u>	<u>(560,224)</u>	<u>1,738,726</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。