

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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(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	8~10
(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	31
3.大陸投資資訊	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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二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九月三十日其資產總額分別為5,023,912千元及4,819,427千元，均分別佔合併資產總額之15%，負債總額分別為2,796,003千元及2,571,103千元，分別佔合併負債總額之18%及16%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(166,047)千元、(163,422)千元、(93,395)千元及107,455千元，分別佔合併綜合損益之(30)%、(121,956)%、(8)%及6%。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九月三十日分別為1,422,550千元及1,697,221千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為83,500千元、188,017千元、254,394千元及212,683千元，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：

黃柏淑
何新



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
民國一〇三年十一月六日


民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日 一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30		102.12.31		102.9.30			103.9.30		102.12.31		102.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,007,191	15	4,994,973	15	5,508,499	17	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$ 6,523,383	20	5,805,694	17	6,161,991	19
1150	應收票據淨額(附註六(三))	573,410	2	807,638	2	947,486	3	2322	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	1,267,292	4	1,200,944	4	1,137,098	3
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及八)	3,195,723	10	3,087,887	9	3,213,945	10	2111	應付短期票券(附註六(九))	1,548,915	5	798,856	2	998,306	3
1200	其他應收款(附註六(三)及七)	188,299	1	130,251	-	146,122	-	2170	應付帳款	1,265,019	4	1,527,291	5	1,241,770	4
1220	當期所得稅資產	93,521	-	116,685	-	-	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	504	-	-	-	1,785	-
1310	存貨(附註六(四))	5,972,117	18	5,633,218	17	4,783,161	14	2230	當期所得稅負債	103,682	-	128,352	-	142,411	-
1479	其他流動資產	680,265	2	525,035	2	631,727	2	2300	其他流動負債	1,071,990	3	1,258,456	4	1,059,830	3
	流動資產合計	15,710,526	48	15,295,687	45	15,230,940	46		流動負債合計	11,780,785	36	10,719,593	32	10,743,191	32
非流動資產：															
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	1,139,757	3	1,005,832	3	928,220	3	2540	長期借款(附註六(九)及八)	2,660,774	8	3,653,931	11	3,649,009	11
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及七)	1,422,550	4	1,779,228	5	1,697,221	5	2570	遞延所得稅負債	762,035	2	903,655	3	896,307	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	9,850,599	30	10,255,107	31	10,055,840	30	2600	其他非流動負債(附註七)	441,146	1	540,220	1	539,633	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	1,658,906	5	1,669,950	5	1,673,631	5		非流動負債合計	3,863,955	11	5,097,806	15	5,084,949	16
1780	無形資產(附註六(八))	2,409,255	7	2,506,846	8	2,505,024	8		負債總計	15,644,740	47	15,817,399	47	15,828,140	48
1840	遞延所得稅資產	266,405	1	267,510	1	245,923	1		歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)及(十二))：						
1900	其他非流動資產(附註八)	580,873	2	592,204	2	582,350	2	3110	普通股股本	8,257,099	25	7,863,904	24	7,863,904	24
	非流動資產合計	17,328,345	52	18,076,677	55	17,688,209	54	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	2,400,393	7	3,180,995	10	2,958,481	9
										5,905,024	18	6,536,125	20	6,313,611	19
									其他權益：						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,142,867	3	1,064,983	3	942,346	3
								3425	備供出售金融資產未實現利益	242,333	1	109,336	-	32,258	-
										1,385,200	4	1,174,319	3	974,604	3
									股東權益小計	15,548,172	47	15,575,197	47	15,152,968	46
							36xx	非控制權益	1,845,959	6	1,979,768	6	1,938,041	6	
								權益總計	17,394,131	53	17,554,965	53	17,091,009	52	
								負債及權益總計	\$ 33,038,871	100	33,372,364	100	32,919,149	100	
	資產總計	\$ 33,038,871	100	33,372,364	100	32,919,149	100								

董事長：

經理人：

會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四))	\$ 7,831,792	100	7,929,503	100	23,947,687	100	27,207,135	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(八)、(十)、(十二)及七)	6,943,311	89	7,138,245	90	20,945,719	88	23,604,810	87
5900 營業毛利	888,481	11	791,258	10	3,001,968	12	3,602,325	13
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(八)、(十)及(十二)):								
6100 推銷費用	240,973	3	257,711	3	748,532	3	784,122	3
6200 管理費用	194,085	2	212,781	3	662,381	3	697,404	2
6300 研究發展費用	85,897	1	85,680	1	271,698	1	266,140	1
營業費用合計	520,955	6	556,172	7	1,682,611	7	1,747,666	6
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十五)及七)	67,638	1	28,378	-	148,737	1	96,319	-
6900 營業淨利	435,164	6	263,464	3	1,468,094	6	1,950,978	7
7000 營業外收入及支出(附註六(五)及(十六)):								
7100 利息收入	26,374	-	24,494	-	83,316	-	65,593	-
7020 其他利益及損失	27,730	-	82,577	1	7,690	-	205,652	1
7050 財務成本	(50,004)	(1)	(46,811)	-	(150,071)	(1)	(135,107)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(83,500)	(1)	(188,017)	(2)	(254,394)	(1)	(212,683)	(1)
營業外收入及支出合計	(79,400)	(2)	(127,757)	(1)	(313,459)	(2)	(76,545)	-
7900 稅前淨利	355,764	4	135,707	2	1,154,635	4	1,874,433	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	59,943	1	36,368	1	237,710	1	383,417	1
8200 本期淨利	295,821	3	99,339	1	916,925	3	1,491,016	6
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	280,265	4	(127,769)	(1)	73,624	-	248,425	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	(21,230)	-	28,296	-	132,997	1	34,146	-
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)	259,035	4	(99,473)	(1)	206,621	1	282,571	1
本期綜合損益總額	\$ 554,856	7	(134)	-	1,123,546	4	1,773,587	7
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 255,622	2	84,759	1	839,449	3	1,274,719	5
8620 非控制權益	40,199	1	14,580	-	77,476	-	216,297	1
	\$ 295,821	3	99,339	1	916,925	3	1,491,016	6
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 468,261	6	7,488	-	1,050,330	4	1,562,433	6
8720 非控制權益	86,595	1	(7,622)	-	73,216	-	211,154	1
	\$ 554,856	7	(134)	-	1,123,546	4	1,773,587	7
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.31		0.10		1.02		1.54	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.31		0.10		1.02		1.54	

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：											
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	-	-	-	1,274,719	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	\$ <u>7,863,904</u>	<u>849</u>	<u>3,355,130</u>	<u>2,958,481</u>	<u>6,313,611</u>	<u>942,346</u>	<u>32,258</u>	<u>974,604</u>	<u>15,152,968</u>	<u>1,938,041</u>	<u>17,091,009</u>
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 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)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	839,449	839,449	-	-	-	839,449	77,476	916,925
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	77,884	132,997	210,881	210,881	(4,260)	206,621
本期綜合損益總額	-	-	-	839,449	839,449	77,884	132,997	210,881	1,050,330	73,216	1,123,546
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ <u>8,257,099</u>	<u>849</u>	<u>3,504,631</u>	<u>2,400,393</u>	<u>5,905,024</u>	<u>1,142,867</u>	<u>242,333</u>	<u>1,385,200</u>	<u>15,548,172</u>	<u>1,845,959</u>	<u>17,394,131</u>

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
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,154,635	1,874,433
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	681,136	672,714
攤銷費用	142,352	141,217
呆帳費用提列數	564	-
利息費用	150,071	135,107
利息收入	(83,316)	(65,593)
股利收入	(50,857)	(41,267)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	254,394	212,683
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	4,352	12
長期預付租金攤銷	9,188	9,069
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,107,884	1,063,942
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	234,228	460,897
應收帳款	(108,400)	1,080,170
存貨	(338,899)	1,321,017
其他應收款	(57,005)	(86,650)
其他流動資產	(155,230)	134,192
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(425,306)	2,909,626
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(262,272)	(442,006)
應付帳款—關係人	504	(56,349)
其他流動負債	(193,400)	(242,835)
應計退休金負債	(10,071)	(8,856)
其他非流動負債	(76,498)	(96,997)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(541,737)	(847,043)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(967,043)	2,062,583
調整項目合計	140,841	3,126,525
營運產生之現金流入	1,295,476	5,000,958
收取之利息	77,810	65,593
支付之利息	(152,878)	(129,695)
支付之所得稅	(383,839)	(1,049,449)
營業活動之淨現金流入	836,569	3,887,407
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(6,341)	-
取得不動產、廠房及設備	(266,190)	(550,944)
處分不動產、廠房及設備價款	527	4,645
取得無形資產	-	(5,486)
其他非流動資產增加(減少)	2,143	(3,991)
收取之股利	50,857	41,267
投資活動之淨現金流出	(219,004)	(514,509)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	717,689	616,677
應付短期票券增加	750,059	-
舉借長期借款	333,353	159,793
償還長期借款	(1,260,162)	(1,132,943)
存入保證金減少	-	(45,622)
應付租賃款減少	(4,429)	(4,194)
發放現金股利	(1,282,906)	(2,621,604)
籌資活動之淨現金流出	(746,396)	(3,027,893)
匯率變動對現金及約當現金之影響	141,049	16,331
本期現金及約當現金增加數	12,218	361,336
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	\$ 5,007,191	5,508,499

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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一〇三年十一月六日於董事會報告。

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	IASB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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016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

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	IASB發布之生效日
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
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年7月1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

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
庫存現金	\$ 459	496	481
支票存款及活期存款	1,127,815	1,144,468	1,388,904
定期存款	3,584,142	3,720,095	3,891,250
附賣回票券	<u>294,775</u>	<u>129,914</u>	<u>227,864</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,007,191</u>	<u>4,994,973</u>	<u>5,508,499</u>

(二)備供出售金融資產－非流動

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 1,139,757</u>	<u>1,005,832</u>	<u>928,220</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：

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
103年9月30日			
泰 銖	\$ 164,483	0.9800	161,193
102年12月31日			
泰 銖	188,101	0.9135	171,831
102年9月30日			
泰 銖	173,258	0.9482	164,283

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

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據	\$ 573,410	807,638	947,486
應收帳款	3,196,431	3,088,031	3,214,088
其他應收款	188,299	130,251	146,122
減：備抵呆帳	<u>708</u>	<u>144</u>	<u>143</u>
	<u>\$ 3,957,432</u>	<u>4,025,776</u>	<u>4,307,553</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>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
逾期30天以下	\$ 37,986	88,909	28,987
逾期31~120天	-	1,758	1,165
逾期121~180天	-	144	-
逾期181~365天	-	-	48
	<u>\$ 37,986</u>	<u>90,811</u>	<u>30,200</u>

合併公司之應收票據及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	564	-	564
103年9月30日餘額	<u>\$ 708</u>	<u>-</u>	<u>708</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	3	-	3
102年9月30日餘額	<u>\$ 143</u>	<u>-</u>	<u>143</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，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>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
原 料	\$ 1,619,817	1,868,697	1,280,728
物 料	67,369	74,441	77,002
在 製 品	475,410	513,196	445,706
製 成 品	3,809,521	3,176,884	2,979,725
合 計	<u>\$ 5,972,117</u>	<u>5,633,218</u>	<u>4,783,161</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：

	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ (10,704)	53,564	(64,548)	90,986
下腳收入	(14,354)	(15,868)	(50,851)	(50,829)
閒置產能損失	<u>30,048</u>	<u>22,334</u>	<u>111,040</u>	<u>90,927</u>
合 計	<u>\$ 4,990</u>	<u>60,030</u>	<u>(4,359)</u>	<u>131,084</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九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：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
關聯企業	\$ 755,556	924,480	774,192
聯合控制個體	<u>666,994</u>	<u>854,748</u>	<u>923,029</u>
	<u>\$ 1,422,550</u>	<u>1,779,228</u>	<u>1,697,221</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九月三十日認列有關聯企業損失分別為116,994千元及52,396千元。

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：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
總 資 產	<u>\$ 7,873,451</u>	<u>6,821,785</u>	<u>6,200,631</u>
總 負 債	<u>\$ 5,676,232</u>	<u>4,127,721</u>	<u>3,966,380</u>

	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>
收 入	<u>\$ 408,166</u>	<u>488,507</u>	<u>1,415,370</u>	<u>1,334,109</u>
本期淨利(損失)	<u>\$ (178,326)</u>	<u>(389,315)</u>	<u>(429,823)</u>	<u>(232,777)</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九月三十日認列有關聯合控制個體損失分別為137,400千元及160,287千元。

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：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
流動資產	\$ 1,311,235	1,545,326	2,017,751
非流動資產	2,293,721	2,183,830	1,824,328
	<u>\$ 3,604,956</u>	<u>3,729,156</u>	<u>3,842,079</u>
流動負債	\$ 1,232,155	1,013,912	939,867
非流動負債	903,233	976,537	1,034,284
	<u>\$ 2,135,388</u>	<u>1,990,449</u>	<u>1,974,151</u>

	<u>103年 7月至9月</u>	<u>102年 7月至9月</u>	<u>103年 1月至9月</u>	<u>102年 1月至9月</u>
收 益	\$ 400,081	287,750	835,893	893,891
費 損	<u>\$ 468,699</u>	<u>441,972</u>	<u>1,102,889</u>	<u>1,207,724</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：

	<u>土 地</u>	<u>土 地 改 良 物</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>辦 公 設 備 及 其 他 設 備</u>	<u>租 賃 資 產</u>	<u>預 付 設 備 及 在 建 程</u>	<u>總 計</u>
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	-	-	-	3,840	472	-	270,145	274,457
處 分	-	-	(540)	(98,144)	(2,318)	-	-	(101,002)
重 分 類	-	-	16,378	136,053	5,616	-	(165,646)	(7,599)
匯率變動之影響	-	368	(604)	52,481	(8,458)	-	1,672	45,459
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>80,789</u>	<u>4,294,228</u>	<u>19,114,751</u>	<u>190,056</u>	<u>94,596</u>	<u>532,267</u>	<u>24,920,788</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	-	-	-	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>
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	-	358	104,073	553,280	12,381	-	-	670,092
處 分	-	-	(540)	(93,399)	(2,184)	-	-	(96,123)
匯率變動之影響	-	356	1,033	42,489	(2,024)	-	-	41,854
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>79,083</u>	<u>1,842,550</u>	<u>13,012,144</u>	<u>136,412</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,070,189</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	-	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>
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9月30日	<u>\$ 614,101</u>	<u>1,706</u>	<u>2,451,678</u>	<u>6,102,607</u>	<u>53,644</u>	<u>94,596</u>	<u>532,267</u>	<u>9,850,599</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9月30日	<u>\$ 614,101</u>	<u>2,165</u>	<u>2,385,782</u>	<u>6,352,181</u>	<u>62,323</u>	<u>94,596</u>	<u>544,692</u>	<u>10,055,840</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。

(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	-	7,599	-	-	-	-	7,599
匯率變動影響數	13,066	(55)	3,338	9,546	17,447	146	43,488
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 1,006,599</u>	<u>184,265</u>	<u>209,059</u>	<u>605,354</u>	<u>1,092,653</u>	<u>9,131</u>	<u>3,107,061</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	-	5,486	-	-	-	-	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>
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	43,428	35,309	-	17,693	45,168	754	142,352
匯率變動影響數	1,961	102	-	1,080	3,043	140	6,326
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 251,685</u>	<u>141,486</u>	<u>-</u>	<u>83,026</u>	<u>212,478</u>	<u>9,131</u>	<u>697,806</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	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>
帳面價值：							
民國103年1月1日	\$ 787,237	70,646	205,721	531,555	910,939	748	2,506,846
民國103年9月30日	<u>\$ 754,914</u>	<u>42,779</u>	<u>209,059</u>	<u>522,328</u>	<u>880,175</u>	<u>-</u>	<u>2,409,255</u>
民國102年1月1日	\$ 818,455	84,270	200,130	539,890	944,290	3,642	2,590,677
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>

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

103.9.30			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	0.80~6.00	104	\$ 5,907,070
擔保銀行借款	1.40~1.50	103	<u>616,313</u>
合 計			<u>\$ 6,523,383</u>

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

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	<u>881,889</u>
合 計			<u>\$ 6,161,991</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為17,220,276千元、17,061,361千元及16,530,198千元。

2.應付短期票券

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應付短期票券	\$ 1,550,000	800,000	1,000,000
減：應付短期票券折價	<u>1,085</u>	<u>1,144</u>	<u>1,694</u>
合 計	<u>\$ 1,548,915</u>	<u>798,856</u>	<u>998,306</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及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1.14%~1.16%、1.14%及1.12%~1.16%。

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

103.9.30			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	1.08~2.47	104~106	\$ 3,590,592
無擔保銀行借款	1.66~6.40	103~108	<u>337,473</u>
合 計			<u>\$ 3,928,065</u>
流 動			\$ 1,267,291
非 流 動			<u>2,660,774</u>
合 計			<u>\$ 3,928,065</u>
102.12.31			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	1.46~2.49	104~106	\$ 4,679,839
無擔保銀行借款	3.95~6.40	103~104	<u>175,036</u>
合 計			<u>\$ 4,854,875</u>
流 動			\$ 1,200,944
非 流 動			<u>3,653,931</u>
合 計			<u>\$ 4,854,875</u>
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>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日合併公司償還長期借款共計1,260,162千元及1,132,943千元。合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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：

	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>
營業成本	\$ 2,150	2,157	6,445	6,471
營業費用	<u>1,319</u>	<u>1,407</u>	<u>3,958</u>	<u>4,221</u>
	<u>\$ 3,469</u>	<u>3,564</u>	<u>10,403</u>	<u>10,692</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：

	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>
營業成本	\$ 14,624	14,023	44,889	39,613
營業費用	<u>7,571</u>	<u>7,407</u>	<u>24,569</u>	<u>25,227</u>
	<u>\$ 22,195</u>	<u>21,430</u>	<u>69,458</u>	<u>64,840</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：

	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 104,060	105,449	386,702	595,114
調整前期之當期所得稅	<u>4,091</u>	<u>-</u>	<u>(4,369)</u>	<u>(4,455)</u>
	<u>108,151</u>	<u>105,449</u>	<u>382,333</u>	<u>590,659</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(48,208)</u>	<u>(69,081)</u>	<u>(144,623)</u>	<u>(207,242)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 59,943</u>	<u>36,368</u>	<u>237,710</u>	<u>383,417</u>

本公司營利事業所得稅結算申報除民國九十八年度至九十九年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	2,398,756	3,179,358	2,956,844
	\$ 2,400,393	3,180,995	2,958,481
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 228,137	427,938	283,942

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九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱一〇二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，以股東股利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，並已完成變更登記。

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七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為3,987千元、1,846千元、14,367千元及22,805千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,994千元、923千元、7,184千元及11,403千元，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	181,834	-
關聯企業	(103,950)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	132,997
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 1,142,867</u>	<u>242,333</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	307,445	-
關聯企業	(53,877)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	34,146
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 942,346</u>	<u>32,258</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 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>255,622</u>	<u>84,759</u>	<u>839,449</u>	<u>1,274,719</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>0.31</u>	<u>0.10</u>	<u>1.02</u>	<u>1.54</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102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>255,622</u>	<u>84,759</u>	<u>839,449</u>	<u>1,274,719</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>394</u>	<u>432</u>	<u>824</u>	<u>877</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>826,104</u>	<u>826,142</u>	<u>826,534</u>	<u>826,587</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.31</u>	<u>0.10</u>	<u>1.02</u>	<u>1.54</u>

(十四)收入

合併公司之收入明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
商品銷售	\$ 7,822,378	7,921,648	23,923,031	27,176,224
勞務提供	<u>9,414</u>	<u>7,855</u>	<u>24,656</u>	<u>30,911</u>
	<u>\$ 7,831,792</u>	<u>7,929,503</u>	<u>23,947,687</u>	<u>27,207,135</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：

	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>
租金收入	\$ 21,105	19,579	56,730	53,424
權利金收入	22,239	8,024	34,288	31,011
服務收入(支出)淨額	15,083	2,205	40,302	14,853
賠償收入(損失)淨額	-	281	-	2,956
其他收入(支出)淨額	<u>9,211</u>	<u>(1,711)</u>	<u>17,417</u>	<u>(5,925)</u>
	<u>\$ 67,638</u>	<u>28,378</u>	<u>148,737</u>	<u>96,319</u>

(十六)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (4,836)	62,234	(40,368)	168,380
股利收入	33,886	24,296	50,857	41,267
處分固定資產損失淨額	(2,747)	(1,005)	(4,352)	(12)
其他	<u>1,427</u>	<u>(2,948)</u>	<u>1,553</u>	<u>(3,983)</u>
	<u>\$ 27,730</u>	<u>82,577</u>	<u>7,690</u>	<u>205,652</u>

2.財務成本

	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>
利息費用	\$ <u>50,004</u>	<u>46,811</u>	<u>150,071</u>	<u>135,107</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9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 54,850	30.4400	1,699,402
歐 元	\$ 14,393	38.4000	552,705
日 幣	\$ 48,528	0.2762	13,403
人 民 幣	\$ 436,535	4.9100	2,143,388
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 198,949	30.4400	6,055,216
歐 元	\$ 14,449	38.4000	554,825
日 幣	\$ 86,280	0.2762	23,831
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)

	<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	\$ 55,529	29.6700	1,647,545
歐 元	\$ 17,067	39.8200	679,608
日 幣	\$ 78,981	0.3010	23,773
人 民 幣	\$ 456,588	4.8190	2,200,296
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 201,660	29.6700	5,983,252
歐 元	\$ 10,471	39.8200	416,955
日 幣	\$ 38,156	0.3010	11,485

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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少17,669千元及14,799千元。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。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
103年9月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>-</u>	<u>1,139,757</u>	<u>-</u>	<u>1,139,757</u>
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ <u>-</u>	<u>1,005,832</u>	<u>-</u>	<u>1,005,832</u>
102年9月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>-</u>	<u>928,220</u>	<u>-</u>	<u>928,220</u>

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。
- (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)。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>244,246</u>	<u>3,182</u>	<u>385,095</u>	<u>365,138</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 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
關聯企業	\$ 28,258	38	64,678	38
聯合控制個體	34,891	43,925	110,778	122,283
其他關係人	<u>3,207</u>	<u>2,695</u>	<u>6,890</u>	<u>16,972</u>
	<u>\$ 66,356</u>	<u>46,658</u>	<u>182,346</u>	<u>139,293</u>

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

		103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他應收款	關聯企業	\$ 45,438	9,249	-
其他應收款	聯合控制個體	<u>28,892</u>	<u>34,566</u>	<u>32,686</u>
		<u>\$ 74,330</u>	<u>43,815</u>	<u>32,686</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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ <u>504</u>	<u>-</u>	<u>1,785</u>

5. 背書保證

合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九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2,255,055千元、2,402,805千元及2,371,689千元，因而同時認列保證負債(帳列其他非流動負債)及採用權益法之投資金額分別為39,245千元、47,320千元及37,643千元。

(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 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
短期員工福利	\$ 18,469	21,978	56,742	52,531
退職後福利	523	700	1,460	1,170
	<u>\$ 18,992</u>	<u>22,678</u>	<u>58,202</u>	<u>53,701</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款	短期銀行借款	\$ -	33,138	99,857
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	長短期銀行借款	8,220	7,510	7,440
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	4,462	4,460	4,375
		<u>\$ 12,682</u>	<u>45,108</u>	<u>111,672</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日合併公司已開立而未使用之信用狀分別為1,276,367千元、1,733,819千元及1,177,523千元。

(二) 截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，總價款分別為162,313千元、82,994千元及115,541千元，其中分別已支付75,631千元、40,971千元及39,058千元。

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7月至9月			102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
員工福利費用						
薪資費用	190,918	130,407	321,325	180,929	134,224	315,153
勞健保費用	18,222	12,129	30,351	18,004	11,993	29,997
退休金費用	16,774	8,890	25,664	16,180	8,814	24,994
其他員工福利費用	30,527	16,225	46,752	27,069	13,328	40,397
折舊費用(註二)	173,556	45,586	219,142	188,301	37,362	225,663
攤銷費用	1,085	43,078	44,163	930	46,247	47,177

功能別 性質別	103年1月至9月			102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	573,181	423,789	996,970	528,923	416,889	945,812
勞健保費用	54,095	37,501	91,596	52,370	37,360	89,730
退休金費用	51,334	28,527	79,861	46,084	29,448	75,532
其他員工福利費用 (註一)	88,194	45,839	134,033	84,420	48,843	133,263
折舊費用(註二)	535,595	134,497	670,092	531,585	130,085	661,670
攤銷費用	2,746	139,606	142,352	3,415	137,802	141,217

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七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日分別為3,681千元及11,044千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三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	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	31,915	31,915	31,915	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	127,481 (註一)	254,961 (註二)

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	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		對個別對象貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
2	Trimurti Holding Corporation	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	貸款	是	384,000	-	-	LIBOR+1%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,173 (註三)	4,344,692 (註四)

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)	3,804,500	3,043,600	1,947,904	-	19.58 %	(註三)	Y		
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	3	(註二)	1,065,260	1,065,260	1,065,260	-	6.85 %	(註三)	Y		Y
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	3	(註二)	68,481	68,481	68,481	-	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)	1,413,386	1,241,536	1,097,943	-	7.99 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Limited	6	(註二)	1,013,519	1,013,519	1,013,519	-	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4,128,550千元。

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23,322,258千元。

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	247,500	0.77 %	247,500	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	12,148,000	426,152	3.00 %	426,152	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	599,999	67,278	5.42 %	67,278	

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	持股比例	公允價值	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	備供出售金融資產 —非流動	5,657,000	304,912	3.90 %	304,912	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產 —非流動	837,552	93,915	7.57 %	93,915	
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)	
					1,139,757		1,139,757	

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	(154,946)	(1.70) %	月結70天	-		34,404	2.36 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	本公司	關聯企業	進貨	154,946	6.60 %	月結70天	-		(34,404)	(7.09) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	370,163	82.77 %	月結70天	-		(149,889)	(73.29) %	
台橡南通(實業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(370,163)	(11.15) %	月結70天	-		149,889	22.35 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	1,082,283	46.20 %	月結30天	-		(143,915)	29.65 %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	銷貨	(1,082,283)	(29.61) %	月結30天	-		143,915	33.70 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	台橡南通(實業)有限公司	關聯企業	進貨	1,105,772	47.20 %	月結70天	-		(314,013)	(64.68) %	
台橡南通(實業)有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	銷貨	(1,105,772)	(33.31) %	月結70天	-		314,013	46.82 %	

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	314,013	5.50	-		70,162	-
台橡南通(實業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	149,889	6.59	-		24,273	-

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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		
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	143,915	12.32	-		96,033	-

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：截至民國一〇三年十一月六日止。

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	73,915	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.31 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	1	銷貨收入	154,946	"	0.65 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	1	應收帳款	34,404	"	0.10 %
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	61,748	"	0.26 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	370,163	"	1.55 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	149,889	"	0.45 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	銷貨收入	1,105,772	"	4.62 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	應收帳款	341,013	"	1.03 %
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	105,999	"	0.44 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	銷貨收入	1,082,283	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為一個月	4.52 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	應收帳款	143,915	"	0.43 %
3	中華化學工業有限公 司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	82,620	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.35 %
3	中華化學工業有限公 司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	53,490	"	0.16 %
4	台橡宇部(南通)化學 工業有限公司	中華化學工業有限公司	3	銷貨收入	37,749	"	0.16 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	註四	1,065,260	-	-
0	本公司	TSRC(USA)Investment Corporation	1	"	3,043,600	-	-
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	1	"	68,481	-	-

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。

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：

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	本期認列之投資損益	
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 %	10,800,102	303,317	315,785	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 %	572,340	50,631	50,631	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 %	106,365	63,563	12,382	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 %	637,763	(38,066)	(18,272)	-
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	1,981,414 (USD65,101)	1,981,414 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	6,188,716	377,390	372,727	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	2,369,443 (USD77,850)	2,369,443 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	2,776,388	102,927	102,927	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	645,243 (USD21,200)	638,852 (USD20,990)	106,734,375	30.00 %	343,599	(583,461)	(175,038)	-
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	1,950,720 (EUR50,800)	1,950,720 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,476,218	107,683	107,683	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	2,689,920 (EUR70,050)	2,689,920 (EUR70,050)	100	100.00 %	2,421,951	103,523	103,523	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	5,862,491 (USD192,617)	5,862,491 (USD192,617)	100	100.00 %	2,152,318	322,688	266,390	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	1,522 (USD50)	1,522 (USD50)	50,000	100.00 %	107,736	(305)	(305)	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	146,062 (USD4,799)	146,062 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	460,972	63,563	51,181	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	91,917 (USD3,020)	91,917 (USD3,020)	3,020,210	100.00 %	5	-	-	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	343,470 (USD11,285)	343,470 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	411,957	153,638	58,044	-

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30.436新台幣；1歐元兌換38.40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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元／美金千元

大陸被投資 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
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	1,254,572 (USD41,220)	(一)1.	-	-	-	286,061	65.44 %	187,198	1,938,165	4,379,389
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力 蒸汽銷售	703,072 (USD23,100)	(一)3.	116,631 (USD3,832)	-	116,631 (USD3,832)	233,103	28.34 %	66,061	444,463	-
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	167,398 (USD5,500)	(一)2.	119,309 (USD3,920)	-	119,309 (USD3,920)	2,484	100.00 %	2,484	254,961	-
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業 務	91,308 (USD3,000)	(一)4.	45,654 (USD1,500)	-	45,654 (USD1,500)	(450)	50.00 %	(225)	98,207	-
台橡字部(南通)化 學工業有限公司	開發、製造順丁 橡膠	1,217,440 (USD40,000)	(一)1.	30,436 (USD1,000)	-	30,436 (USD1,000)	(47,025)	55.00 %	(25,864)	896,072	-
台橡(南通)實業有 限公司	生產和銷售熱可 塑性橡膠	2,103,889 (USD69,125)	(一)1.	202,339 (USD6,648)	-	202,339 (USD6,648)	342,890	100.00 %	342,890	3,033,733	-
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	68,481 (USD2,250)	(一)2.	68,481 (USD2,250)	-	68,481 (USD2,250)	(8,500)	100.00 %	(8,500)	(53,007)	-
朗盛台橡(南通)化 學工業有限公司	丁腈橡膠之製造 與銷售	754,813 (USD24,800)	(一)1.	-	-	-	(228,930)	50.00 %	(119,128)	29,231	-

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30.436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	582,850 (USD19,150)	4,301,672 (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30.436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7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,643,830	178,548	9,414	-	7,831,792
部門間收入	<u>899,390</u>	<u>32</u>	<u>-</u>	<u>(899,422)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ <u>8,543,220</u>	<u>178,580</u>	<u>9,414</u>	<u>(899,422)</u>	<u>7,831,792</u>
應報導部門損益	\$ <u>493,797</u>	<u>(3,505)</u>	<u>35,458</u>	<u>(169,986)</u>	<u>355,764</u>
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>-</u>	<u>(656,826)</u>	<u>-</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>
103年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 23,400,745	522,286	24,656	-	23,947,687
部門間收入	<u>2,973,599</u>	<u>1,759</u>	<u>-</u>	<u>(2,975,358)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ <u>26,374,344</u>	<u>524,045</u>	<u>24,656</u>	<u>(2,975,358)</u>	<u>23,947,687</u>
應報導部門損益	\$ <u>1,556,221</u>	<u>(13,847)</u>	<u>51,430</u>	<u>(439,169)</u>	<u>1,154,635</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>-</u>	<u>(2,056,645)</u>	<u>-</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>

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。