

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

台橡股份有限公司

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	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~35
2.轉投資事業相關資訊	35~36
3.大陸投資資訊	36~37
(十四)部門資訊	37



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為3,747,433千元及3,306,779千元，分別佔合併資產總額之12%及11%，負債總額分別為1,236,726千元及736,727千元，分別佔合併負債總額之8%及6%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(23,630)千元及19,195千元，分別佔合併綜合損益之7%及41%。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一〇六年及一〇五年三月三十一日分別為1,251,614千元及1,346,202千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為49,134千元及(57,822)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，除第三段所述該等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並發布生效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。

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
民國一〇六年五月四日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日權經核閱，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

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,745,578	12	3,508,340	12	3,279,213	11
1150 應收票據淨額(附註六(三))	748,465	2	657,959	2	604,677	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	4,066,140	13	3,286,913	11	2,747,624	9
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	115,526	-	132,978	1	164,235	-
1220 本期所得稅資產	54,259	-	55,785	-	54,216	-
1310 存貨(附註六(四))	7,312,505	23	5,379,908	18	5,033,518	17
1479 其他流動資產	806,304	2	605,519	2	298,483	1
流動資產合計	16,848,777	52	13,627,402	46	12,181,966	40
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	1,381,709	4	1,336,406	5	1,473,116	5
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	1,251,614	4	1,236,794	4	1,346,202	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及九)	8,532,437	26	8,947,258	30	9,687,782	33
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	1,622,093	5	1,625,775	5	1,636,818	6
1780 無形資產(附註六(八))	2,016,178	6	2,179,937	7	2,299,733	8
1840 遞延所得稅資產	300,770	1	321,717	1	342,783	1
1900 其他非流動資產(附註八)	470,884	2	494,678	2	524,196	2
非流動資產合計	15,575,685	48	16,142,525	54	17,310,630	60
負債及權益						
流動負債：						
106.3.31 短期借款(附註六(九))	\$ 7,307,623	23	5,846,074	20	5,060,486	17
105.12.31 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	888,301	3	813,171	3	525,919	2
105.3.31 應付短期票款(附註六(九))	1,369,589	4	-	-	349,702	1
106.3.31 應付帳款	2,390,291	7	1,779,577	6	1,044,553	4
105.12.31 應付帳款—關係人(附註七)	34,084	-	2,535	-	5,283	-
105.3.31 本期所得稅負債	148,668	-	72,878	-	126,267	-
106.3.31 其他應付款(附註六(十)及(十六))	935,438	3	1,250,649	4	972,908	3
105.12.31 其他流動負債	221,298	1	199,014	1	257,351	1
105.3.31 其他流動負債	13,295,292	41	9,963,898	34	8,342,469	28
流動負債合計	1,500,000	5	1,806,586	6	2,413,210	8
非流動負債：						
106.3.31 長期借款(附註六(九)及八)	19,518	-	22,958	-	26,573	-
105.12.31 負債準備—非流動(附註七)	637,637	2	670,435	2	553,581	2
105.3.31 遞延所得稅負債	250,388	1	254,225	1	203,848	1
106.3.31 其他非流動負債	2,407,743	8	2,754,204	9	3,197,212	11
105.12.31 其他非流動負債	15,703,035	49	12,718,102	43	11,539,681	39
非流動負債合計	8,257,099	26	8,257,099	28	8,257,099	28
歸屬母公司業主之權益(附註六(五)、(十二)及(十三))：						
股本：						
普通股股本	3110		3110		3110	
資本公積	3200		3200		3200	
保留盈餘：						
法定盈餘公積	3310		3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350		3350	
其他權益：						
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410		3410	
3425 備供出售金融資產未實現利益	3425		3425		3425	
3430 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	3430		3430		3430	
股東權益小計	36xx		36xx		36xx	
非控制權益						
權益總計						
負債及權益總計	\$ 32,424,462	100	29,769,927	100	29,492,596	100

資產總計

董事長：王紹琦

經理人：蔡偉強

會計主管：陳明煌



(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 8,758,834	100	6,117,401	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(八)、(十)、(十一)、(十六)及七)	<u>7,713,009</u>	<u>88</u>	<u>5,171,645</u>	<u>85</u>
5900 營業毛利	<u>1,045,825</u>	<u>12</u>	<u>945,756</u>	<u>15</u>
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(八)、(十一)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	230,017	3	227,859	4
6200 管理費用	240,264	3	223,801	4
6300 研究發展費用	<u>88,272</u>	<u>1</u>	<u>81,577</u>	<u>1</u>
營業費用合計	<u>558,553</u>	<u>7</u>	<u>533,237</u>	<u>9</u>
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十)、(十七)及七)	<u>40,772</u>	<u>1</u>	<u>28,258</u>	<u>-</u>
6900 營業淨利	<u>528,044</u>	<u>6</u>	<u>440,777</u>	<u>6</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(五)及(十八))：				
7100 利息收入	12,114	-	13,087	-
7020 其他利益及損失	5,655	-	(16,808)	-
7050 財務成本	(50,646)	(1)	(38,001)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額	<u>49,134</u>	<u>1</u>	<u>(57,822)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出合計	<u>16,257</u>	<u>-</u>	<u>(99,544)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利	544,301	6	341,233	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>179,383</u>	<u>2</u>	<u>95,754</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>364,918</u>	<u>4</u>	<u>245,479</u>	<u>4</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(802,098)	(9)	(172,359)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	49,012	-	(27,735)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	57,770	1	1,831	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(695,316)</u>	<u>(8)</u>	<u>(198,263)</u>	<u>(3)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(695,316)</u>	<u>(8)</u>	<u>(198,263)</u>	<u>(3)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (330,398)</u>	<u>(4)</u>	<u>47,216</u>	<u>1</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 353,678	4	224,809	4
8620 非控制權益	<u>11,240</u>	<u>-</u>	<u>20,670</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 364,918</u>	<u>4</u>	<u>245,479</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (262,828)	(3)	32,640	1
8720 非控制權益	<u>(67,570)</u>	<u>(1)</u>	<u>14,576</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (330,398)</u>	<u>(4)</u>	<u>47,216</u>	<u>1</u>
9710 基本每股盈餘(稀釋每股盈餘)(單位：新台幣元)(附註六(十四))	<u>\$ 0.43</u>		<u>0.27</u>	

董事長：王紹璋



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及其子公司
合併權益變動表



民國一〇六年及一〇五年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	其他權益項目	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 8,257,099	849	3,618,765	1,795,251	5,414,016	899,902	16,244,685	1,832,429	18,077,114	
合併子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(88,936)	(88,936)	
本期淨利	-	-	-	224,809	224,809	-	224,809	20,670	245,479	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(164,434)	(27,735)	(192,169)	(6,094)	(198,263)	
本期綜合損益總額	-	-	-	224,809	224,809	(27,735)	32,640	14,576	47,216	
採用權益法認列投資權益變動	-	-	-	(82,479)	(82,479)	-	(82,479)	-	(82,479)	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 8,257,099	849	3,618,765	1,937,581	5,556,346	872,167	16,194,846	1,758,069	17,952,915	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 8,257,099	849	3,671,676	1,709,336	5,381,012	735,464	15,341,221	1,710,604	17,051,825	
本期淨利	-	-	-	353,678	353,678	-	353,678	11,240	364,918	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	49,012	(616,506)	(78,810)	(695,316)	
本期綜合損益總額	-	-	-	353,678	353,678	49,012	(262,828)	(67,570)	(330,398)	
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 8,257,099	849	3,671,676	2,063,014	5,734,690	784,476	15,078,393	1,643,034	16,721,427	



董事長：王紹堉

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：蔡偉強

會計主管：陳明煌



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 544,301	341,233
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	216,689	237,962
攤銷費用	35,496	43,504
利息費用	50,646	38,001
利息收入	(12,114)	(13,087)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(49,134)	57,822
處分不動產、廠房及設備損失	3,252	417
長期預付租金攤銷	2,579	2,885
收益費損項目合計	247,414	367,504
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	(90,506)	11,581
應收帳款	(779,227)	(202,564)
其他應收款	12,656	(15,673)
存貨	(1,932,597)	(250,975)
其他流動資產	(200,785)	(43,092)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,990,459)	(500,723)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	610,714	(296,869)
應付帳款－關係人	31,549	(7,912)
其他應付款	(316,294)	(199,161)
其他流動負債	22,284	(2,721)
淨確定福利負債	(1,208)	(193,229)
其他非流動負債	(808)	(26,450)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	346,237	(726,342)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,644,222)	(1,227,065)
調整項目合計	(2,396,808)	(859,561)
營運產生之現金流入	(1,852,507)	(518,328)
收取之利息	16,103	17,084
支付之利息	(49,913)	(37,164)
支付之所得稅	(113,918)	(92,172)
營業活動之淨現金流出	(2,000,235)	(630,580)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(222,629)
取得不動產、廠房及設備	(93,472)	(121,345)
處分不動產、廠房及設備價款	72	365
其他非流動資產減少	21,215	6,075
投資活動之淨現金流出	(72,185)	(337,534)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,599,179	3,679,890
短期借款減少	(8,768,353)	(2,594,698)
應付短期票券增加	1,658,639	820,000
應付短期票券減少	(289,050)	(771,065)
償還長期借款	(213,389)	(794,046)
應付租賃款減少	(1,621)	(1,601)
發放現金股利	(1,534)	(386)
籌資活動之淨現金流入	2,983,871	338,094
匯率變動對現金及約當現金之影響	(674,213)	(72,055)
本期現金及約當現金增加(減少)數	237,238	(702,075)
期初現金及約當現金餘額	3,508,340	3,981,288
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,745,578	3,279,213

董事長：王紹培



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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，註冊地址於民國一〇五年六月變更為高雄市大社區興工路二號。本公司民國一〇六年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與合資之權益。合併公司主要經營之業務為各種合成橡膠之製造、進口及運銷及與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一〇六年五月四日於董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，此一版本與前一版本之差異彙列如下：

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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014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	理事會發布之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司經評估後認為適用上述新認可之國際財務報導準則未對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

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

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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

(三) 員工福利

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

(四) 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，除另有說明者外，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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫存現金	\$ 426	423	466
支票存款及活期存款	1,284,129	1,045,220	1,214,490
定期存款	2,461,023	2,462,697	1,984,338
附賣回票券	-	-	79,919
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,745,578</u>	<u>3,508,340</u>	<u>3,279,213</u>

(二)備供出售金融資產－非流動

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 427,000	368,000	-
國內外非上市(櫃)公司股票	954,709	968,406	1,473,116
合計	<u>\$ 1,381,709</u>	<u>1,336,406</u>	<u>1,473,116</u>

合併公司於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>
106年3月31日			
泰 銖	\$ 432,806	0.8859	383,423
105年12月31日			
泰 銖	416,715	0.9050	377,127
105年3月31日			
泰 銖	606,401	0.9185	556,980

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(十三)。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 748,465	657,959	604,677
應收帳款	4,066,410	3,287,195	2,748,932
其他應收款	115,526	132,978	164,235
減：備抵呆帳	270	282	1,308
	<u>\$ 4,930,131</u>	<u>4,077,850</u>	<u>3,516,536</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期30天以下	\$ 29,517	58,018	17,302
逾期31~120天	10,693	411	3,444
	<u>\$ 40,210</u>	<u>58,429</u>	<u>20,746</u>

合併公司之應收票據及帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 282	-	282
匯率影響數	(12)	-	(12)
106年3月31日餘額	<u>\$ 270</u>	<u>-</u>	<u>270</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 1,536	-	1,536
因收回款項之沖轉數	(228)	-	(228)
105年3月31日餘額	<u>\$ 1,308</u>	<u>-</u>	<u>1,308</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。

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
原 料	\$ 2,298,721	1,900,495	1,194,739
物 料	95,958	105,100	87,742
在 製 品	381,748	383,773	363,330
製 成 品	4,115,635	2,506,507	2,878,174
商 品	420,443	484,033	509,533
合 計	<u>\$ 7,312,505</u>	<u>5,379,908</u>	<u>5,033,518</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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ 112,753	(42,773)
下腳收入	(15,343)	(12,366)
閒置產能損失	17,284	44,494
合 計	<u>\$ 114,694</u>	<u>(10,645)</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

因合併公司提列備抵跌價損失之存貨已於後續期間或年度出售或耗用，致合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業	\$ 725,922	706,080	743,649
合 資	<u>525,692</u>	<u>530,674</u>	<u>602,553</u>
	<u>\$ 1,251,614</u>	<u>1,236,754</u>	<u>1,346,202</u>

1.關聯企業

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列關聯企業利益(損失)分別為54,116千元及(52,856)千元。

上述對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公 司註冊之 國 家	所有權權益及表決權之比例		
			<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
Indian Synthetic Rubber Private Limited	苯乙烯、丁二烯合成橡膠製造及銷售之策略聯盟	印度	34.04 %	34.04 %	34.04 %
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司(原名朗盛台橡(南通)化學工業有限公司)	丁腈橡膠製造與銷售之策略聯盟	中國	50.00 %	50.00 %	50.00 %

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

(1)Indian Synthetic Rubber Private Limited之彙總性財務資訊

合併公司於民國一〇五年三月十七日經董事會決議以新台幣222,629千元(USD6,845千元)參與關聯企業Indian Synthetic Rubber Private Limited之現金增資，因此非按持股比例認購，致使持股比例發生變動，借記未分配盈餘計82,479千元。

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
流動資產	\$ 2,434,645	2,103,194	1,393,492
非流動資產	3,927,758	4,269,941	4,970,035
流動負債	(2,973,003)	(3,033,333)	(2,359,874)
非流動負債	<u>(2,961,327)</u>	<u>(3,145,956)</u>	<u>(3,754,605)</u>
淨 資 產	<u>\$ 428,073</u>	<u>193,846</u>	<u>249,048</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 145,716</u>	<u>65,985</u>	<u>84,776</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業收入	\$ <u>1,481,801</u>	<u>496,353</u>
繼續營業單位本期損益	\$ 235,763	(63,873)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>235,763</u>	<u>(63,873)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ <u>80,254</u>	<u>(19,162)</u>

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 76,678	(25,595)
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	80,254	(19,162)
增 資	-	140,150
其 他	(5,485)	(1,000)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>151,447</u>	<u>94,393</u>

(2)阿朗台橡公司(原名朗盛台橡公司)之彙總性財務資訊

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
流動資產	\$ 413,258	851,434	428,254
非流動資產	986,244	1,061,494	1,239,085
流動負債	(1,057,195)	(1,540,580)	(1,248,230)
非流動負債	(15,933)	(12,845)	(24,473)
淨 資 產	\$ <u>326,374</u>	<u>359,503</u>	<u>394,636</u>
歸屬於合併公司之淨資產	\$ <u>163,187</u>	<u>179,752</u>	<u>197,318</u>

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業收入	\$ <u>264,750</u>	<u>232,807</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ (17,076)	(62,152)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(17,076)</u>	<u>(62,152)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ <u>(8,538)</u>	<u>(31,076)</u>

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 180,559	235,491
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(8,538)	(31,076)
其 他	(6,327)	(2,133)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>165,694</u>	<u>202,282</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
個別不重大關聯企業之淨資產	\$ <u>408,781</u>	<u>448,843</u>	<u>446,974</u>
		106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨損	\$ (16,792)	(642)	
其他綜合損益	-	-	
綜合損益總額	\$ <u>(16,792)</u>	<u>(642)</u>	

2.合 資

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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
個別不重大合資之淨資產	\$ <u>525,692</u>	<u>530,674</u>	<u>602,553</u>
		106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨損	\$ (4,982)	(4,966)	
其他綜合損益	-	-	
綜合損益總額	\$ <u>(4,982)</u>	<u>(4,966)</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	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：								
民國106年1月1日餘額	\$ 614,101	106,510	4,062,799	20,289,079	192,592	94,596	357,046	25,716,723
增 添	-	-	-	2,108	-	-	93,248	95,356
處 分	-	-	(1,775)	(33,469)	(86)	-	-	(35,330)
重 分 類	-	-	259	51,419	-	-	(51,678)	-
匯率變動之影響	-	(1,470)	(134,631)	(596,638)	(6,838)	-	(7,802)	(747,379)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>614,101</u>	<u>105,040</u>	<u>3,926,652</u>	<u>19,712,499</u>	<u>185,668</u>	<u>94,596</u>	<u>390,814</u>	<u>25,029,370</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 614,101	106,421	4,282,489	20,714,897	194,316	94,596	275,697	26,282,517
增 添	-	-	-	733	13	-	79,818	80,564
處 分	-	-	-	(9,465)	(1,396)	-	-	(10,861)
重 分 類	-	-	5,574	48,081	254	-	(53,909)	-
匯率變動之影響	-	(593)	(10,497)	(117,191)	(1,500)	-	(1,848)	(131,629)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>614,101</u>	<u>105,828</u>	<u>4,277,566</u>	<u>20,637,055</u>	<u>191,687</u>	<u>94,596</u>	<u>299,758</u>	<u>26,220,591</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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	在 建 工 程	總 計
折舊及減損損失：								
民國106年1月1日餘額	\$ -	84,347	2,036,837	14,493,478	154,803	-	-	16,769,465
折 舊	-	669	31,880	178,292	2,166	-	-	213,007
處 分	-	-	(1,619)	(30,328)	(59)	-	-	(32,006)
匯率變動之影響	-	(1,439)	(57,699)	(388,867)	(5,528)	-	-	(453,533)
民國106年3月31日餘額	\$ -	<u>83,577</u>	<u>2,009,399</u>	<u>14,252,575</u>	<u>151,382</u>	-	-	<u>16,496,933</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	82,305	1,995,450	14,176,704	152,814	-	-	16,407,273
折 舊	-	653	34,787	195,137	3,703	-	-	234,280
處 分	-	-	-	(8,823)	(1,256)	-	-	(10,079)
匯率變動之影響	-	(578)	(5,089)	(91,719)	(1,279)	-	-	(98,665)
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>82,380</u>	<u>2,025,148</u>	<u>14,271,299</u>	<u>153,982</u>	-	-	<u>16,532,809</u>
帳面價值：								
民國106年1月1日	\$ <u>614,101</u>	<u>22,163</u>	<u>2,025,962</u>	<u>5,795,601</u>	<u>37,789</u>	<u>94,596</u>	<u>357,046</u>	<u>8,947,258</u>
民國106年3月31日	\$ <u>614,101</u>	<u>21,463</u>	<u>1,917,253</u>	<u>5,459,924</u>	<u>34,286</u>	<u>94,596</u>	<u>390,814</u>	<u>8,532,437</u>
民國105年1月1日	\$ <u>614,101</u>	<u>24,116</u>	<u>2,287,039</u>	<u>6,538,193</u>	<u>41,502</u>	<u>94,596</u>	<u>275,697</u>	<u>9,875,244</u>
民國105年3月31日	\$ <u>614,101</u>	<u>23,448</u>	<u>2,252,418</u>	<u>6,365,756</u>	<u>37,705</u>	<u>94,596</u>	<u>299,758</u>	<u>9,687,782</u>

合併公司不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

(七)投資性不動產

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

(八)無形資產

	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	總 計
帳面價值：						
民國106年1月1日	\$ <u>658,326</u>	<u>14,615</u>	<u>221,719</u>	<u>496,638</u>	<u>788,639</u>	<u>2,179,937</u>
民國106年3月31日	\$ <u>608,761</u>	<u>12,214</u>	<u>208,373</u>	<u>460,790</u>	<u>726,040</u>	<u>2,016,178</u>
民國105年1月1日	\$ <u>737,795</u>	<u>23,497</u>	<u>227,125</u>	<u>535,194</u>	<u>873,815</u>	<u>2,397,426</u>
民國105年3月31日	\$ <u>705,818</u>	<u>18,976</u>	<u>221,740</u>	<u>516,199</u>	<u>837,000</u>	<u>2,299,733</u>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(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

	106.3.31		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.40~4.57	106~107	\$ <u>7,307,623</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>105.12.31</u>		
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	0.40~4.57	106	<u>\$ 5,846,074</u>

	<u>105.3.31</u>		
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	0.40~5.10	105~106	<u>\$ 5,060,486</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為9,539,371千元、15,497,274千元及18,463,174千元。

2.應付短期票券

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應付短期票券	\$ 1,370,000	-	350,000
減：應付短期票券折價	411	-	298
合 計	<u>\$ 1,369,589</u>	<u>-</u>	<u>349,702</u>

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併公司應付短期票券之利率區間分別為年息0.87%~0.94%%及0.96%~0.98%。

3.長期借款

	<u>106.3.31</u>		
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	2.49	106~107	\$ 388,301
無擔保銀行借款	1.44	106~108	<u>2,000,000</u>
合 計			<u>\$ 2,388,301</u>
流 動			\$ 888,301
非 流 動			<u>1,500,000</u>
合 計			<u>\$ 2,388,301</u>

	<u>105.12.31</u>		
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	2.30	106~107	\$ 619,757
無擔保銀行借款	1.44	106~108	<u>2,000,000</u>
合 計			<u>\$ 2,619,757</u>
流 動			\$ 813,171
非 流 動			<u>1,806,586</u>
合 計			<u>\$ 2,619,757</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.3.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	1.94~1.99	105~106	\$ 939,129
無擔保銀行借款	1.47~1.52	106~108	<u>2,000,000</u>
合 計			<u>\$ 2,939,129</u>
流 動			\$ 525,919
非 流 動			<u>2,413,210</u>
合 計			<u>\$ 2,939,129</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司償還長期借款共計213,389千元及794,046千元。合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間無其他重大新簽貸款合約。合併公司截至民國一〇六年三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一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

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。

(十)負債準備—流動(列入其他應付款)

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
虧損性合約	\$ -	33,599	-
產品瑕疵負債準備	<u>15,041</u>	-	-
合 計	<u>\$ 15,041</u>	<u>33,599</u>	<u>-</u>

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

合併公司因新產品於尚未大量生產前所產生之瑕疵或交付客戶後產生之退回及補償所造成之損失，合併公司業已依歷史經驗估列負債準備，列入營業成本項下。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司除依勞動基準法第56條第2項規定，於民國一〇五年三月提撥187,810千元至台灣銀行之勞工退休準備金專戶，餘因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 1,466	2,094
營業費用	898	1,158
	<u>\$ 2,364</u>	<u>3,252</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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 19,023	17,348
營業費用	9,688	9,477
	<u>\$ 28,711</u>	<u>26,825</u>

(十二)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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 179,383	90,875
調整前期之當期所得稅	-	4,879
繼續營業單位之所得稅費用	<u>179,383</u>	<u>95,754</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一〇二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
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	2,061,377	1,707,699	1,935,944
	<u>\$ 2,063,014</u>	<u>1,709,336</u>	<u>1,937,581</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 93,274</u>	<u>93,274</u>	<u>181,192</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇六年度對一〇五年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為5.46%；民國一〇五年度就一〇四年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為10.32%。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

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，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提法定盈餘公積百分之十，再依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計前期未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘提撥百分之五十以上分配股東股利。

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。

本公司於民國一〇六年三月十六日及一〇五年六月二十四日分別經董事會擬議及股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
現金	\$ 1.00	<u>825,710</u>	1.06	<u>875,253</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.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	現金流 量避險	備供出售 金融資產	合計
民國106年1月1日	\$ 990,359	(23,562)	735,464	1,702,261
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(723,288)	-	-	(723,288)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	57,409	-	-	57,409
備供出售金融資產未實現損 益	-	-	49,012	49,012
採權益法認列關聯企業現金 流量避險之份額	-	361	-	361
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 324,480</u>	<u>(23,201)</u>	<u>784,476</u>	<u>1,085,755</u>
民國105年1月1日	\$ 1,672,819	-	899,902	2,572,721
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(166,265)	-	-	(166,265)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	1,831	-	-	1,831
備供出售金融資產未實現損 益	-	-	(27,735)	(27,735)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 1,508,385</u>	<u>-</u>	<u>872,167</u>	<u>2,380,552</u>

(十四)每股盈餘

本公司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

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 353,678</u>	<u>224,809</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.43</u>	<u>0.27</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. 稀釋每股盈餘

	106年 1月至3月	105年 1月至3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>353,678</u>	<u>224,809</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	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>1,147</u>	<u>1,364</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>826,857</u>	<u>827,074</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.43</u>	<u>0.27</u>

(十五) 收入

合併公司之收入明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
商品銷售	\$ 8,748,004	6,108,599
勞務提供	<u>10,830</u>	<u>8,802</u>
	\$ <u>8,758,834</u>	<u>6,117,401</u>

(十六) 員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為11,678千元及9,800千元，董事酬勞提列金額分別為4,196千元及1,704千元，係以本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為35,219千元及28,010千元，及董事酬勞提列金額分別為11,180千元及3,199千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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)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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
租金收入	\$ 16,268	15,622
權利金收入	9,317	10,353
服務收入淨額	2,114	1,699
投資性不動產折舊	(3,682)	(3,682)
其他收入淨額	16,755	4,266
	<u>\$ 40,772</u>	<u>28,258</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 7,978	(16,404)
處分固定資產損失淨額	(3,252)	(417)
其 他	929	13
	<u>\$ 5,655</u>	<u>(16,808)</u>

2.財務成本

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息費用	\$ 50,646	38,001

(十九)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一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 7,437,595	6,370,826	1,066,769	-	-	-
應付短期票券	1,370,000	1,370,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,424,375	2,424,375	-	-	-	-
其他應付款	767,290	767,290	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	2,442,202	312,189	609,170	815,812	705,031	-
財務保證合約	1,598,598	-	-	910,881	-	687,717
	<u>\$16,040,060</u>	<u>11,244,680</u>	<u>1,675,939</u>	<u>1,726,693</u>	<u>705,031</u>	<u>687,717</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 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,883,220	5,397,964	485,256	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,782,112	1,782,112	-	-	-	-
其他應付款	967,533	967,533	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	2,679,979	226,040	623,166	1,025,023	805,750	-
財務保證合約	<u>1,692,906</u>	<u>531,185</u>	<u>-</u>	<u>429,956</u>	<u>-</u>	<u>731,765</u>
	<u>\$13,005,750</u>	<u>8,904,834</u>	<u>1,108,422</u>	<u>1,454,979</u>	<u>805,750</u>	<u>731,765</u>
105年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,104,044	4,099,738	1,004,306	-	-	-
應付短期票券	350,000	350,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,049,836	1,049,836	-	-	-	-
其他應付款	820,363	820,363	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	3,039,195	343,516	227,925	945,871	1,521,883	-
財務保證合約	<u>2,209,857</u>	<u>-</u>	<u>960,427</u>	<u>174,440</u>	<u>429,996</u>	<u>644,994</u>
	<u>\$12,573,295</u>	<u>6,663,453</u>	<u>2,192,658</u>	<u>1,120,311</u>	<u>1,951,879</u>	<u>644,994</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外 幣	匯 率	台 幣	
106年3月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	46,688	30.3360	1,416,327
歐 元	\$	16,999	32.4300	551,278
日 幣	\$	130,834	0.2715	35,521
人 民 幣	\$	5,343	4.4070	23,547
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	102,096	30.3360	3,097,184
歐 元	\$	15,659	32.4300	507,821
日 幣	\$	110,877	0.2715	30,103

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>
105年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 38,789	32.2790	1,252,070
歐 元	\$ 13,698	33.9100	464,499
日 幣	\$ 52,093	0.2758	14,367
人 民 幣	\$ 11,083	4.6190	51,192
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 76,903	32.2790	2,482,352
歐 元	\$ 13,363	33.9100	453,139
日 幣	\$ 50,587	0.2758	13,952
人 民 幣	\$ 25	4.6190	115
105年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 40,575	32.2820	1,309,835
歐 元	\$ 14,901	36.6100	545,516
日 幣	\$ 120,110	0.2872	34,496
人 民 幣	\$ 126,035	4.9840	628,158
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 44,164	32.2820	1,425,713
歐 元	\$ 20,342	36.6100	744,715
日 幣	\$ 64,547	0.2872	18,538

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，於換算時產生成本及費用調整項或外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少16,084千元及3,290千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為7,978千元及(16,404)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)

(2)利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加96,959千元及79,996千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	106.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 427,000	427,000	-	-	427,000
國內外非上市(櫃)股票	954,709	-	954,709	-	954,709
小計	<u>1,381,709</u>	<u>427,000</u>	<u>954,709</u>	<u>-</u>	<u>1,381,709</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	3,745,578	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	4,814,605	-	-	-	-
其他應收款	115,526	-	-	-	-
小計	<u>8,675,709</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 10,057,418</u>	<u>427,000</u>	<u>954,709</u>	<u>-</u>	<u>1,381,709</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 7,307,623	-	-	-	-
應付短期票券	1,369,589	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,388,301	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,424,375	-	-	-	-
其他應付款	767,290	-	-	-	-
合計	<u>\$ 14,257,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 368,000	368,000	-	-	368,000
國內外非上市(櫃)股票	968,406	-	968,406	-	968,406
小計	<u>1,336,406</u>	<u>368,000</u>	<u>968,406</u>	<u>-</u>	<u>1,336,406</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	3,508,340	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,944,872	-	-	-	-
其他應收款	132,978	-	-	-	-
小計	<u>7,586,190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 8,922,596</u>	<u>368,000</u>	<u>968,406</u>	<u>-</u>	<u>1,336,406</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,846,074	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,619,757	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,782,112	-	-	-	-
其他應付款	967,533	-	-	-	-
合計	<u>\$ 11,215,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105.3.31					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
備供出售金融資產					
國內外非上市(櫃)股票	\$ 1,473,116	-	1,473,116	-	1,473,116
放款及應收款					
現金及約當現金	3,279,213	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,352,301	-	-	-	-
其他應收款	164,235	-	-	-	-
小計	<u>6,795,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 8,268,865</u>	<u>-</u>	<u>1,473,116</u>	<u>-</u>	<u>1,473,116</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,060,486	-	-	-	-
應付短期票券	349,702	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,939,129	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,049,836	-	-	-	-
其他應付款	820,363	-	-	-	-
合計	<u>\$ 10,219,516</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。如屬無活絡市場者，係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅後盈餘及可比較上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)揭露一致。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Indian Synthetic Rubber Private Limited	合併公司採權益法認列之關聯企業
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	"
英屬開曼群島商亞能聯合開發股份有限公司	"
台耀石化材料科技股份有限公司	合併公司採權益法認列之合資企業
日本丸紅株式會社	為一合併個體之法人董事
宇部興產株式會社	"
南通化工輕工股份有限公司	對合併子公司採權益法評價之投資公司之最終母公司
南通千紅石化港儲有限公司	"

(二)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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
關聯企業	\$ 823	-
其他關係人	220,265	7,483
	<u>\$ 221,088</u>	<u>7,483</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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 勞務收入及支出

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

	<u>106年</u> <u>1月至3月</u>	<u>105年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業		
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 6,533	2,445
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	23,674	31,081
其他關係人		
南通化工輕工股份有限公司	401	172
其他關係人	-	35
	<u>\$ 30,608</u>	<u>33,733</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	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
	關聯企業			
其他應收款	Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 17,162	10,072	82,095
其他應收款	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	25,600	47,211	20,287
		<u>\$ 42,762</u>	<u>57,283</u>	<u>102,382</u>

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	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應付帳款	其他關係人	\$ 34,084	2,535	5,283

5. 背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 1,091,793	1,161,721	1,074,990
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	506,805	531,185	1,134,867
	<u>\$ 1,598,598</u>	<u>1,692,906</u>	<u>2,209,857</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 17,010	22,151	21,609
阿朗台橡(南通)化學工業 有限公司	2,508	807	4,964
	\$ 19,518	22,958	26,573

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
短期員工福利	\$ 27,413	23,119
退職後福利	259	302
	\$ 27,672	23,421

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	長期銀行借款	\$ 2,555	3,700	4,106
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	5,382	5,638	4,537
		\$ 7,937	9,338	8,643

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日合併公司已開立而未使用之信用狀分別為2,311,366千元、2,115,893千元及1,121,285千元。

(二)截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，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46,214千元、78,378千元及71,557千元，其中分別已支付19,265千元、43,013千元及25,289千元。

十、重大之災害損失：無。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十一、重大之期後事項

合併公司民國一〇六年五月四日經董事會決議通過，因市場環境變化，同意採權益法認列之投資—台耀石化材料科技股份有限公司(台耀公司)解散，該解散案尚須報請行政院核准後，再由台耀公司股東會通過解散並進行清算，合併公司經初步評估因此認列之投資損失約280,000千元。

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	106年1月至3月			105年1月至3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	226,856	151,490	378,346	223,419	137,221	360,640
勞健保費用	20,267	14,630	34,897	19,812	13,858	33,670
退休金費用	20,489	10,586	31,075	19,442	10,635	30,077
其他員工福利費用 (註一)	35,284	25,169	60,453	33,201	21,985	55,186
折舊費用(註二)	182,394	30,613	213,007	206,906	27,374	234,280
攤銷費用	2,346	33,150	35,496	1,922	41,582	43,504

註一：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費、員工酬勞及董事酬勞。

註二：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日皆為3,682千元。

(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

民國一〇六年一月一日至三月三十一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：無。
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)	970,752	970,752	388,301	-	6.44 %	(註三)	Y		
0	本公司	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	1,013,610	506,805	477,176	-	3.36 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	1,091,793	1,091,793	942,843	-	7.24 %	(註三)			

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：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50%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50%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50%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22,617,590千元。

註四：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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	20,000,000	427,000	0.36 %	427,000	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	備供出售金融資產 —非流動	12,148,000	312,082	3.00 %	312,082	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產 —非流動	599,999	160,032	5.42 %	160,032	
本公司	欣泰企業(股)公司	-	備供出售金融資產 —非流動	5,657,000	259,204	3.90 %	259,204	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產 —非流動	837,552	223,391	7.57 %	223,391	
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)	
					1,381,709		1,381,709	

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	
台橡字部(南通)化學工業有限公司	日本丸紅株式會社	台橡字部(南通)化學工業有限公司之董事	進貨	127,903	11.41 %	月結14天	-		(34,084)	(6.59) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	113,097	53.64 %	月結40天	-		(32,621)	(65.09) %	
台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(113,097)	(9.42) %	月結40天	-		32,621	4.76 %	
台橡字部(南通)化學工業有限公司	中華化學工業有限公司	關聯企業	進貨	162,174	14.46 %	月結90天	-		(184,770)	(35.70) %	
中華化學工業有限公司	台橡字部(南通)化學工業有限公司	關聯企業	銷貨	(162,174)	(6.05) %	月結90天	-		184,770	9.89 %	

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	292,990	43.81 %	月結90天	-		(126,340)	(28.74) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(292,990)	(26.16) %	月結90天	-		126,340	29.88 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	台橡(南通)實 業有限公司	關聯企業	進貨	347,264	51.93 %	月結70天	-		(285,906)	(65.04) %	
台橡(南通)實 業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(347,264)	(28.92) %	月結70天	-		285,906	41.68 %	

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：

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		
中華化學工業 有限公司	台橡字部(南通) 化學工業有限 公司	關聯企業	184,770	7.02	-		-	-
台橡(南通)實 業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	285,906	5.22	-		47,572	-
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	126,340	10.41	-		20,649	-

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：截至民國一〇六年五月四日止。

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	29,195	與一般交易尚無顯著不同 ，收款期間約為二個月	0.33 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	12,283	"	0.14 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	1	銷貨收入	28,807	"	0.33 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	1	銷貨收入	37,453	"	0.43 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	10,758	與一般交易尚無顯著不同 ，收款方式為每半年結算	0.12 %
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	18,128	與一般交易尚無顯著不同 ，收款期間約為二個月	0.21 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	3	銷貨收入	113,097	"	1.29 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	3	應收帳款	32,621	"	0.10 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	347,264	"	3.96 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	285,906	"	0.88 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	台橡字部(南通)化學工業 有限公司	3	其他收益及費損	55,167	"	0.63 %
1	台橡(南通)實業有限 公司	Dexco Polymers L.P.	3	銷貨收入	53,854	"	0.61 %
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	292,990	與一般交易尚無顯著不同 ，收款期間約為三個月	3.35 %

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	
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	126,340	"	0.39 %
3	中華化學工業有限公司	台橡字部(南通)化學工業有限公司	3	銷貨收入	162,174	"	1.85 %
3	中華化學工業有限公司	台橡字部(南通)化學工業有限公司	3	應收帳款	184,770	"	0.57 %
3	中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	3	銷貨收入	43,679	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.50 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	本公司	2	其他收益及費損	12,873	與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算	0.15 %
5	台橡字部(南通)化學工業有限公司	本公司	2	銷貨收入	14,227	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.16 %
0	本公司	TSRC(USA)Investment Corporation	1	註四	970,752	-	-

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：

民國一〇六年一月一日至三月三十一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 %	11,515,654	352,884	352,766	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 %	764,175	(12,345)	(12,345)	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 %	154,034	(16,312)	(3,178)	子公司(註二)
本公司	台耀石化材料科技(股)公司	高雄市岡山區本工一路39號	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 %	525,692	(10,380)	(4,982)	-
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd	100 Peck Seah Street #09-16 Singapore 079333	國際貿易及一般投資業	1,974,904 (USD65,101)	1,974,904 (USD65,101)	105,830,000	100 00 %	6,843,360	216,169	215,361	孫公司
Trimurti Holding Corporation	TSRC (HONG KONG) Limited	15/F BOC Group Life Assurance Tower 136 Des Voeux Road Central	一般投資業	2,361,658 (USD77,850)	2,361,658 (USD77,850)	77,850,000	100 00 %	2,954,520	62,622	62,622	孫公司
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Private Limited	Room No.702, Indian Oil Bhawan, 1 Sri Aurobindo Marg, Yusuf Sarai, New Delhi 110016, India	苯乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	850,773 (USD28,045)	850,773 (USD28,045)	151,705,125	34 04 %	151,447	235,763	80,254	-

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			
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	1,647,444 (EUR50,800)	1,647,444 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,515,107	48,604	48,604	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	2,125,037 (USD70,050)	2,125,037 (USD70,050)	100	100.00 %	2,445,001	21,681	21,681	孫公司
TSRC (USA) Investment Corporation	Dexco Polymers L.P	12012 Wickchester Lane, Suite 280, Houston, TX77079	熱可塑性彈性體之製造及銷售	5,843,229 (USD192,617)	5,843,229 (USD192,617)	-	100.00 %	1,456,464	82,758	82,758	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	1,517 (USD50)	1,517 (USD50)	50,000	100.00 %	103,403	1,122	1,122	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	145,582 (USD4,799)	145,582 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	658,009	(16,312)	(13,134)	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	91,615 (USD3,020)	91,615 (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	342,342 (USD11,285)	342,342 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	408,781	(44,446)	(16,792)	-

註一：本表涉及外幣數字，以財務報表日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.336新台幣；1歐元兌換32.43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：

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	1,250,450 (USD41,220)	(二)1.	-	-	-	71,930	65.44 %	47,071	1,836,808	4,379,389
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	700,762 (USD23,100)	(二)3.	116,248 (USD3,832)	-	116,248 (USD3,832)	(12,910)	28.34 %	(3,659)	441,996	-
台橡(上海)實業有限公司	工程塑料、塑料合金及熱可塑性彈性體工程塑料之製造及銷售	166,848 (USD5,500)	(二)2	118,917 (USD3,920)	-	118,917 (USD3,920)	15,159	100.00 %	15,159	310,521	-
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	91,008 (USD3,000)	(二)4	45,504 (USD1,500)	-	45,504 (USD1,500)	2,122	50.00 %	1,061	64,915	-
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	順丁橡膠之製造及銷售	1,213,440 (USD40,000)	(二)1	30,336 (USD1,000)	-	30,336 (USD1,000)	(32,623)	55.00 %	(17,943)	754,128	-
台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈性體之製造及銷售	2,096,976 (USD69,125)	(二)1	201,674 (USD6,648)	-	201,674 (USD6,648)	189,484	100.00 %	189,484	3,323,538	-
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	丁腈橡膠之製造與銷售	1,359,053 (USD44,800)	(二)1.	-	-	-	(17,076)	50.00 %	(9,346)	165,694	-

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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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30.336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	512,679 (USD16,900)	4,590,899 (USD151,335) (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，本公司於民國一〇四年十月十四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，有效期間為民國一〇四年十月一日至一〇七年九月三十日；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30.336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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	合成橡膠 事業部	非合成橡 膠事業部	其 他	調 整 及銷除	合 計
106年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 8,582,732	165,272	10,830	-	8,758,834
應報導部門損益	\$ 546,820	18,956	(4,876)	(16,599)	544,301
105年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,932,995	175,604	8,802	-	6,117,401
應報導部門損益	\$ 328,525	17,901	(7,643)	2,450	341,233

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，並未取得部門資產與負債資訊，故不予揭露合併總資產及總負債。