

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九月三十日
(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	8～13
(四)重大會計政策之彙總說明	13～14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14～34
(七)關係人交易	34～36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36～37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38～41
2.轉投資事業相關資訊	41～42
3.大陸投資資訊	42～43
(十四)部門資訊	43



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為3,204,503千元及3,489,151千元，分別佔合併資產總額之11%及12%，負債總額分別為1,043,480千元及1,064,435千元，分別佔合併負債總額之8%及9%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為58,474千元、(14,830)千元、26,614千元及(28,184)千元，分別佔合併綜合損益之25%、6%、(22)%及(499)%。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九月三十日分別為1,034,320千元及1,265,764千元，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(22,117)千元、(30,190)千元、57,545千元及(57,174)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：

黃柏淑
何子君



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
民國一〇六年十一月十三日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	3,863,616	13	3,508,340	12	3,751,966	13	2100		
應收票據淨額(附註六(三))	819,814	3	657,959	2	608,378	2	2322		
應收帳款淨額(附註六(三))	2,958,074	10	3,286,913	11	2,831,699	10	2111		
應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	-	-	-	-	2,417	-	2170		
其他應收款(附註六(三)及七)	118,570	-	132,978	1	113,232	-	2180		
本期所得稅資產	38,558	-	55,785	-	54,216	-	2230		
存貨(附註六(四))	5,475,815	19	5,379,908	18	4,621,768	16	2219		
其他流動資產	623,825	2	605,519	2	453,592	2	2399		
流動資產合計	13,898,272	47	13,627,402	46	12,439,268	43			
非流動資產：									
備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	1,080,801	4	1,336,406	5	1,315,550	5	2540		
採用權益法之投資(附註六(五)、(六)及七)	1,034,320	4	1,236,754	4	1,265,764	4	2550		
不動產、廠房及設備(附註六(七)及九)	8,517,290	29	8,947,258	30	9,066,495	32	2570		
投資性不動產淨額(附註六(八))	1,614,731	6	1,625,775	5	1,629,456	6	2600		
無形資產(附註六(九))	2,009,116	7	2,179,937	7	2,156,587	7			
遞延所得稅資產	297,236	1	321,717	1	335,066	1			
其他非流動資產(附註八)	436,834	2	494,678	2	488,014	2			
非流動資產合計	14,990,328	53	16,142,525	54	16,256,932	57			
資產總計	\$ 28,888,600	100		\$ 29,769,927	100	\$ 28,696,200	100		
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(十)及八)	-	-	-	-	-	-	-		
一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	6,892,678	24	5,846,074	20	5,435,576	19			
應付短期票款(附註六(十))	993,952	3	813,171	3	501,485	2			
應付帳款	-	-	-	-	-	-	-		
應付帳款－關係人(附註七)	1,347,112	5	1,779,577	6	1,177,044	4			
本期所得稅負債	68,130	-	2,535	-	1,164	-			
其他應付款(附註六(十一)、(十七)及七)	172,440	1	72,878	-	268,784	1			
其他流動負債	1,051,353	4	1,250,649	4	1,146,325	4			
流動負債合計	339,151	1	199,014	1	233,119	1			
非流動負債：									
長期借款(附註六(十)及八)	10,864,816	38	9,963,898	34	8,863,466	31			
負債總計	11,203,967	39	10,162,912	35	9,096,585	32			
權益：									
股本	8,257,099	28	8,257,099	28	8,257,099	29			
資本公積	849	-	849	-	849	-			
保留盈餘：									
法定盈餘公積	3,770,512	13	3,671,676	12	3,671,676	13			
未分配盈餘	1,346,359	5	1,709,336	6	1,716,038	6			
其他權益：	5,116,871	18	5,381,012	18	5,387,714	19			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	567,317	2	990,359	3	937,704	3			
備供出售金融資產未實現利益	583,617	2	735,464	2	716,350	2			
現金流量迴轉中屬有效避險部分之避險工具損失	(23,014)	-	(23,562)	-	-	-			
股東權益小計	1,127,920	4	1,702,261	5	1,654,054	5			
非控制權益	14,502,739	50	15,341,221	51	15,299,716	53			
權益總計	1,535,898	5	1,710,604	6	1,736,382	6			
負債及權益總計	16,038,637	55	17,051,825	57	17,036,098	59			
負債總計	\$ 28,888,600	100	\$ 29,769,927	100	\$ 28,696,200	100			



會計主管：陳明煌



經理人：蔡偉強



董事長：王紹瑋

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七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 7,549,646	100	6,569,097	100	24,671,141	100	19,760,658	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十一)、(十二)、(十七)及七)	6,698,185	89	5,627,919	86	22,272,984	90	16,631,433	84
5910 營業毛利	851,461	11	941,178	14	2,398,157	10	3,129,225	16
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(十二)、(十七)及七)：								
6100 推銷費用	254,731	4	227,981	3	720,109	3	694,786	4
6200 管理費用	253,710	3	251,710	4	732,155	3	731,029	4
6300 研究發展費用	90,687	1	95,076	1	268,177	1	261,181	1
營業費用合計	599,128	8	574,767	8	1,720,441	7	1,686,996	9
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十一)、(十八)及七)	73,459	1	31,457	-	163,771	1	92,726	1
6900 營業淨利	325,792	4	397,868	6	841,487	4	1,534,955	8
營業外收入及支出(附註六(五)及(十九))：								
7100 利息收入	13,529	-	9,764	-	38,609	-	32,172	-
7020 其他利益及損失	115,190	2	14,942	-	(50,844)	-	45,627	-
7050 財務成本	(45,177)	(1)	(35,839)	(1)	(151,481)	(1)	(114,112)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額	(22,117)	-	(30,190)	-	57,545	-	(57,174)	-
營業外收入及支出合計	61,425	1	(41,323)	(1)	(106,171)	(1)	(93,487)	(1)
7900 稅前淨利	387,217	5	356,545	5	735,316	3	1,441,468	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	91,986	1	93,250	1	256,744	1	404,961	2
本期淨利	295,231	4	263,295	4	478,572	2	1,036,507	5
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	97,964	1	(430,876)	(6)	(492,982)	(2)	(846,243)	(4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(178,042)	(2)	(104,463)	(2)	(151,847)	-	(183,552)	(1)
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	20,044	-	7,032	-	46,100	-	(1,060)	-
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	(60,034)	(1)	(528,307)	(8)	(598,729)	(2)	(1,030,855)	(5)
8300 本期其他綜合損益	(60,034)	(1)	(528,307)	(8)	(598,729)	(2)	(1,030,855)	(5)
本期綜合損益總額	\$ 235,197	3	(265,012)	(4)	(120,157)	-	5,652	-
本期淨利(淨損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 294,683	4	245,583	4	561,569	2	931,430	4
8620 非控制權益	548	-	17,712	-	(82,997)	-	105,077	1
	\$ 295,231	4	263,295	4	478,572	2	1,036,507	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 210,688	3	(230,581)	(3)	(12,772)	-	12,763	-
8720 非控制權益	24,509	-	(34,431)	(1)	(107,385)	-	(7,111)	-
	\$ 235,197	3	(265,012)	(4)	(120,157)	-	5,652	-
9710 基本每股盈餘(稀釋每股盈餘)(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 0.36		0.30		0.68		1.13	

董事長：王紹堉



(請詳閱後附合併財務季報附註)

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				歸屬於母公司業主之權益					
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
普通股	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
8,257,099	849	849	849	849	849	849	849	849	849	849
民國一〇五年一月一日餘額	3,618,765	1,795,251	5,414,016	1,672,819	899,902	-	2,572,721	16,244,685	1,832,429	18,077,114
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	52,911	(52,911)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(875,253)	(875,253)	-	-	-	-	(875,253)	(88,936)	(964,189)
本期淨利	-	931,430	931,430	-	-	-	-	931,430	105,077	1,036,507
本期其他綜合損益	-	-	-	(735,115)	(183,552)	-	(918,667)	(918,667)	(112,188)	(1,030,855)
本期綜合損益總額	-	931,430	931,430	(735,115)	(183,552)	-	(918,667)	12,763	(7,111)	5,652
採用權益法認列投資權益變動	-	(82,479)	(82,479)	-	-	-	-	(82,479)	-	(82,479)
民國一〇五年九月三十日餘額	3,671,676	1,716,038	5,387,714	937,704	716,350	-	1,654,054	15,299,716	1,736,382	17,036,098
民國一〇六年一月一日餘額	3,671,676	1,709,336	5,381,012	990,359	735,464	(23,562)	1,702,261	15,341,221	1,710,604	17,051,825
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	98,836	(98,836)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(825,710)	(825,710)	-	-	-	-	(825,710)	-	(825,710)
本期淨利	-	561,569	561,569	-	-	-	-	561,569	(82,997)	478,572
本期其他綜合損益	-	-	-	(423,042)	(151,847)	548	(574,341)	(574,341)	(24,388)	(598,729)
本期綜合損益總額	-	561,569	561,569	(423,042)	(151,847)	548	(574,341)	(12,772)	(107,385)	(120,157)
對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(67,321)	(67,321)
民國一〇六年九月三十日餘額	3,770,512	1,346,359	5,116,871	567,317	583,617	(23,014)	1,127,920	14,502,739	1,535,898	16,038,637



董事長：王紹堉

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 735,316	1,441,468
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	649,670	693,046
攤銷費用	110,846	129,431
利息費用	151,481	114,112
利息收入	(38,609)	(32,172)
股利收入	(52,345)	(64,072)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(57,545)	57,174
處分不動產、廠房及設備損失	5,197	2,084
處分投資利益	(154,458)	-
非金融資產減損損失	280,000	-
長期預付土地租金攤銷	7,523	8,419
收益費損項目合計	901,760	908,022
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	(161,855)	7,880
應收帳款	327,779	(286,624)
應收帳款－關係人	-	(2,417)
其他應收款	13,009	37,279
存貨	(95,907)	160,775
其他流動資產	(18,663)	(200,201)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	64,363	(283,308)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(432,044)	(164,378)
應付帳款－關係人	65,595	(12,031)
其他應付款	(183,643)	49,018
其他流動負債	140,137	(26,953)
淨確定福利負債	1,174	(197,250)
其他非流動負債	1,531	(3,215)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(407,250)	(354,809)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(342,887)	(638,117)
調整項目合計	558,873	269,905
營運產生之現金流入	1,294,189	1,711,373
收取之利息	38,668	31,299
支付之利息	(150,306)	(112,830)
支付之所得稅	(182,910)	(327,164)
營業活動之淨現金流入	999,641	1,302,678
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	254,448	-
取得採用權益法之投資	-	(222,629)
取得不動產、廠房及設備	(449,968)	(325,228)
處分不動產、廠房及設備價款	1,820	740
其他非流動資產減少	27,233	29,918
收取之股利	52,345	85,306
喪失對子公司之控制	(81,959)	-
投資活動之淨現金流出	(196,081)	(431,893)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	27,966,227	13,580,764
短期借款減少	(26,834,811)	(11,996,938)
應付短期票券增加	3,087,970	1,618,322
應付短期票券減少	(3,087,970)	(1,820,100)
償還長期借款	(491,133)	(1,110,053)
應付租賃款減少	(4,875)	(4,818)
發放現金股利	(825,991)	(959,584)
籌資活動之淨現金流出	(190,583)	(692,407)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(257,701)	(407,700)
本期現金及約當現金增加(減少)數	355,276	(229,322)
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	\$ 3,863,616	3,751,966

董事長：王紹璋



(請詳閱後合併財務報告附註)
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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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九月三十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(以下簡稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與合資之權益。合併公司主要經營之業務為各種合成橡膠之製造、進口及運銷及與前項產品有關原物料之進出口及銷售等，請詳附註十四。

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十一月十三日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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	國際會計準則 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	國際會計準則 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

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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	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)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值1,080,801千元，合併公司尚未決定初始採用國際財務報導準則第九號時係將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。若因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1)銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。惟依國際財務報導準則第十五號，將於客戶取得對產品之控制時予以認列收入。

(2)過渡處理

合併公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務季報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日(民國一〇六年一月一日)之已完成合約將不予重述。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」將不會對合併財務季報告產生重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019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
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 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。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	- 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 - 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

除附註六(六)所述外，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。

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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
庫存現金	\$ 427	423	456
支票存款及活期存款	1,421,526	1,045,220	1,243,622
定期存款	2,441,663	2,462,697	2,507,888
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,863,616</u>	<u>3,508,340</u>	<u>3,751,966</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)備供出售金融資產－非流動

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 241,024	368,000	-
國內外非上市(櫃)公司股票	839,777	968,406	1,315,550
合 計	<u>\$ 1,080,801</u>	<u>1,336,406</u>	<u>1,315,550</u>

合併公司於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	外 幣	匯 率	新 台 幣
106年9月30日			
泰 銖	\$ 321,119	0.9128	293,117
105年12月31日			
泰 銖	416,715	0.9050	377,127
105年9月30日			
泰 銖	415,966	0.9086	377,947

處分投資損益請詳附註六(十九)。

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(十四)。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 819,814	657,959	608,378
應收帳款	2,958,353	3,287,195	2,831,986
應收帳款－關係人	-	-	2,417
其他應收款	118,570	132,978	113,232
減：備抵呆帳	279	282	287
	<u>\$ 3,896,458</u>	<u>4,077,850</u>	<u>3,555,726</u>

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(含關係人)之帳齡分析如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期30天以下	\$ 51,738	58,018	34,389
逾期31~120天	8,579	411	-
	<u>\$ 60,317</u>	<u>58,429</u>	<u>34,389</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之應收票據及應收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	(3)	-	(3)
106年9月30日餘額	<u>\$ 279</u>	<u>-</u>	<u>279</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
因收回之沖轉數	(1,234)	-	(1,234)
匯率影響數	(15)	-	(15)
105年9月30日餘額	<u>\$ 287</u>	<u>-</u>	<u>287</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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
原 料	\$ 1,587,974	1,900,495	1,329,508
物 料	97,794	105,100	114,018
在 製 品	335,177	383,773	338,570
製 成 品	2,836,867	2,506,507	2,343,851
商 品	618,003	484,033	495,821
合 計	<u>\$ 5,475,815</u>	<u>5,379,908</u>	<u>4,621,768</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 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ (396,534)	25,543	39,298	(54,197)
下腳收入	(16,387)	(15,367)	(51,539)	(42,117)
閒置產能損失	12,724	37,082	70,953	118,697
合 計	<u>\$ (400,197)</u>	<u>47,258</u>	<u>58,712</u>	<u>22,383</u>

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等，致合併公司分別於民國一〇六年七月一日至九月三十日及一〇五年一月一日至九月三十日迴轉相關存貨跌價損失。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業	\$ 720,443	706,080	673,182
合 資	313,877	530,674	592,582
	<u>\$ 1,034,320</u>	<u>1,236,754</u>	<u>1,265,764</u>

1.關聯企業

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列關聯企業利益(損失)分別為(23,595)千元、(25,192)千元、62,710千元及(42,237)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	與本公司間 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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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。

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
流動資產	\$ 2,252,296	2,103,194	1,851,230
非流動資產	3,794,011	4,269,941	4,187,389
流動負債	(3,081,431)	(3,033,333)	(4,652,118)
非流動負債	(2,619,197)	(3,145,956)	(1,195,490)
淨 資 產	<u>\$ 345,679</u>	<u>193,846</u>	<u>191,011</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 117,669</u>	<u>65,985</u>	<u>65,020</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 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 1,258,096</u>	<u>587,214</u>	<u>4,251,155</u>	<u>1,885,826</u>
繼續營業單位本期損益	\$ (133,748)	(74,079)	157,631	(113,870)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (133,748)</u>	<u>(74,079)</u>	<u>157,631</u>	<u>(113,870)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>\$ (45,527)</u>	<u>(25,245)</u>	<u>53,658</u>	<u>(36,245)</u>

	106年 1月至9月	105年 1月至9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	53,658	(36,245)
增 資	-	140,150
其 他	5,204	(2,888)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 135,540</u>	<u>75,422</u>

(2)阿朗台橡公司之彙總性財務資訊

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
流動資產	\$ 471,084	851,434	720,433
非流動資產	964,516	1,061,494	1,107,765
流動負債	(1,070,092)	(1,540,580)	(1,478,410)
非流動負債	(29,371)	(12,845)	(18,383)
淨 資 產	<u>\$ 336,137</u>	<u>359,503</u>	<u>331,405</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 168,069</u>	<u>179,752</u>	<u>165,703</u>

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 414,284</u>	<u>287,269</u>	<u>1,023,287</u>	<u>816,343</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ 16,177	(25,859)	(18,441)	(102,624)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 16,177</u>	<u>(25,859)</u>	<u>(18,441)</u>	<u>(102,624)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>\$ 8,089</u>	<u>(12,930)</u>	<u>(9,220)</u>	<u>(51,312)</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9月	105年 1月至9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	(9,220)	(51,312)
其他	(1,972)	(16,433)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 169,367</u>	<u>167,746</u>

(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季報告中所包含之金額：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
個別不重大關聯企業之淨資產	<u>\$ 415,536</u>	<u>448,843</u>	<u>430,014</u>

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 13,224	14,508	18,763	50,217
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 13,224</u>	<u>14,508</u>	<u>18,763</u>	<u>50,217</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季報告中所包含之金額：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
個別不重大合資之淨資產	<u>\$ 313,877</u>	<u>530,674</u>	<u>592,582</u>

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ 1,478	(4,998)	(5,165)	(14,937)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 1,478</u>	<u>(4,998)</u>	<u>(5,165)</u>	<u>(14,937)</u>

民國一〇六年十月台耀石化材料科技股份有限公司經股東臨時會決議通過解散案並向經濟部申請解散登記。截至民國一〇六年九月三十日止，合併公司經評估後認列減損損失280,000千元，帳列營業外收入及支出－其他利益及損失項下。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇六年六月因章程修訂喪失對南通千象倉儲有限公司(千象公司)之控制，千象公司不納入合併個體並轉列為合併公司採權益法認列之被投資公司。

民國一〇六年六月千象公司資產與負債帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	81,959
應收帳款淨額		1,060
其他應收款		849
其他流動資產		357
不動產、廠房及設備		35,944
其他非流動資產		23,848
應付帳款		(421)
其他應付款		(8,954)
先前子公司淨資產帳面金額	\$	<u>134,642</u>

(七)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：

成 本：	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
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	-	-	-	576	138	-	441,661	442,375
處 分	-	-	(1,775)	(140,487)	(464)	-	-	(142,726)
重 分 類	-	1,460	17,563	87,969	27,349	-	(386,993)	(252,652)
匯率變動之影響	-	(1,493)	(42,104)	(341,873)	(4,212)	-	(6,650)	(396,332)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>106,477</u>	<u>4,036,483</u>	<u>19,895,264</u>	<u>215,403</u>	<u>94,596</u>	<u>405,064</u>	<u>25,367,388</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	-	-	-	4,503	183	-	289,479	294,165
處 分	-	-	-	(19,987)	(5,988)	-	-	(25,975)
重 分 類	-	-	6,097	136,571	6,020	-	(155,493)	(6,805)
匯率變動之影響	-	(1,286)	(190,129)	(717,615)	(8,004)	-	(6,824)	(923,858)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>105,135</u>	<u>4,098,457</u>	<u>20,118,369</u>	<u>186,527</u>	<u>94,596</u>	<u>402,859</u>	<u>25,620,044</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	-	1,947	96,509	531,940	8,230	-	-	638,626
處 分	-	-	(1,619)	(133,692)	(398)	-	-	(135,709)
重 分 類	-	-	(16,813)	(127,834)	(988)	-	-	(145,635)
匯率變動之影響	-	(1,462)	(17,847)	(253,696)	(3,644)	-	-	(276,649)
民國106年9月30日餘額	\$ -	<u>84,832</u>	<u>2,097,067</u>	<u>14,510,196</u>	<u>158,003</u>	-	-	<u>16,850,098</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	-	1,958	101,974	567,198	10,872	-	-	682,002
處 分	-	-	-	(17,790)	(5,361)	-	-	(23,151)
匯率變動之影響	-	(1,255)	(76,757)	(428,257)	(6,306)	-	-	(512,575)
民國105年9月30日餘額	\$ -	<u>83,008</u>	<u>2,020,667</u>	<u>14,297,855</u>	<u>152,019</u>	-	-	<u>16,553,549</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9月30日	\$ <u>614,101</u>	<u>21,645</u>	<u>1,939,416</u>	<u>5,385,068</u>	<u>57,400</u>	<u>94,596</u>	<u>405,064</u>	<u>8,517,290</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9月30日	\$ <u>614,101</u>	<u>22,127</u>	<u>2,077,790</u>	<u>5,820,514</u>	<u>34,508</u>	<u>94,596</u>	<u>402,859</u>	<u>9,066,495</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。

(八)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。

(九)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9月30日	\$ <u>616,828</u>	<u>40,623</u>	<u>208,160</u>	<u>448,426</u>	<u>695,079</u>	<u>2,009,116</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9月30日	\$ <u>655,097</u>	<u>15,325</u>	<u>215,448</u>	<u>488,746</u>	<u>781,971</u>	<u>2,156,587</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，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)。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)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

106.9.30		
	利率區間(%)	到期年度
無擔保銀行借款	0.40~4.79	106~107
		\$ <u>6,892,678</u>
105.12.31		
	利率區間(%)	到期年度
無擔保銀行借款	0.40~4.57	106
		\$ <u>5,846,074</u>
105.9.30		
	利率區間(%)	到期年度
無擔保銀行借款	0.40~4.57	105~106
		\$ <u>5,435,576</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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(含票券發行額度)分別為13,733,820千元、15,497,274千元及17,736,858千元。

2.應付短期票券

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付短期票券	\$ -	-	100,000
減：應付短期票券折價	-	-	31
合 計	\$ -	-	<u>99,969</u>

民國一〇五年九月三十日合併公司應付短期票券之利率為年息0.87%。

3.長期借款

106.9.30		
	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	2.68	107
無擔保銀行借款	1.43~1.44	106~108
合 計		\$ <u>2,093,952</u>
流 動		\$ 993,952
非 流 動		<u>1,100,000</u>
合 計		\$ <u>2,093,952</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			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	2.30	106~107	\$ 619,757
無擔保銀行借款	1.44	106~108	2,000,000
合 計			<u>\$ 2,619,757</u>
流 動			\$ 813,171
非 流 動			1,806,586
合 計			<u>\$ 2,619,757</u>

105.9.30			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	2.18	105~107	\$ 602,227
無擔保銀行借款	1.43~1.44	106~108	2,000,000
合 計			<u>\$ 2,602,227</u>
流 動			\$ 501,485
非 流 動			2,100,742
合 計			<u>\$ 2,602,227</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日合併公司償還長期借款共計491,133千元及1,110,053千元。合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間無其他重大新簽貸款合約。合併公司截至民國一〇六年九月三十日止之合併財務報表符合聯貸契約財務報表之限制，相關資訊請參閱民國一〇五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。

(十一)負債準備－流動(列入其他應付款)

	虧損性合約	產品瑕疵 負債準備	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ 33,599	-	33,599
新增之負債準備	-	41,828	41,828
已發生沖減之負債準備	(32,677)	-	(32,677)
迴轉未使用之負債準備	-	(30,628)	(30,628)
匯率影響數	(922)	51	(871)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,251</u>	<u>11,251</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司為履行銷售合約義務，預期所發生不可避免成本超過可取得經濟效益之情形。合併公司業已依銷售合約條件估列負債準備，調整認列於其他收益及費損項下。

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。

(十二)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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業成本	\$ 1,432	2,019	4,347	6,179
營業費用	932	1,233	2,746	3,578
	<u>\$ 2,364</u>	<u>3,252</u>	<u>7,093</u>	<u>9,757</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 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業成本	\$ 19,988	18,563	58,327	54,988
營業費用	9,898	9,203	29,053	28,015
	<u>\$ 29,886</u>	<u>27,766</u>	<u>87,380</u>	<u>83,003</u>

(十三)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。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 88,271	93,193	244,613	404,565
調整前期之當期所得稅	3,715	57	12,131	396
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 91,986</u>	<u>93,250</u>	<u>256,744</u>	<u>404,961</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇三年度外，業已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</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	1,344,722	1,707,699	1,714,401
	<u>\$ 1,346,359</u>	<u>1,709,336</u>	<u>1,716,038</u>
	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>50,258</u>	<u>93,274</u>	<u>93,274</u>

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實際為5.76%；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。

(十四)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。

本公司分別於民一〇六年六月二十二日及一〇五年六月二十四日經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：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	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	備供出售 金融資產	現金流 量避險	合 計
民國106年1月1日	\$ 990,359	735,464	(23,562)	1,702,261
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(468,594)	-	-	(468,594)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	45,552	-	-	45,552
備供出售金融資產未實現損 益	-	(151,847)	-	(151,847)
採權益法認列關聯企業現金 流量避險之份額	-	-	548	548
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 567,317</u>	<u>583,617</u>	<u>(23,014)</u>	<u>1,127,920</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	(734,055)	-	-	(734,055)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	(1,060)	-	-	(1,060)
備供出售金融資產未實現損 益	-	(183,552)	-	(183,552)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 937,704</u>	<u>716,350</u>	<u>-</u>	<u>1,654,054</u>

(十五)每股盈餘

本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

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 294,683</u>	<u>245,583</u>	<u>561,569</u>	<u>931,430</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>\$ 0.36</u>	<u>0.30</u>	<u>0.68</u>	<u>1.13</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 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105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>\$ 294,683</u>	<u>245,583</u>	<u>561,569</u>	<u>931,430</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>309</u>	<u>1,201</u>	<u>577</u>	<u>1,479</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>826,019</u>	<u>826,911</u>	<u>826,287</u>	<u>827,189</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.36</u>	<u>0.30</u>	<u>0.68</u>	<u>1.13</u>

(十六)收入

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
商品銷售	\$ 7,549,646	6,558,547	24,650,505	19,730,597
勞務提供	<u>-</u>	<u>10,550</u>	<u>20,636</u>	<u>30,061</u>
	<u>\$ 7,549,646</u>	<u>6,569,097</u>	<u>24,671,141</u>	<u>19,760,658</u>

(十七)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為7,173千元、9,400千元、9,978千元及34,700千元，董事酬勞提列金額分別為2,195千元、2,736千元、5,000千元及9,440千元，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)

(十八)其他收益及費損淨額

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
租金收入	\$ 20,204	19,420	56,385	54,651
權利金收入	46,394	10,548	76,213	30,708
服務收入淨額	2,858	2,218	6,115	7,923
投資性不動產折舊	(3,681)	(3,681)	(11,044)	(11,044)
其他收入淨額	<u>7,684</u>	<u>2,952</u>	<u>36,102</u>	<u>10,488</u>
	<u>\$ 73,459</u>	<u>31,457</u>	<u>163,771</u>	<u>92,726</u>

(十九)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
股利收入	\$ 29,717	15,879	52,345	64,072
外幣兌換利益(損失)淨額	4,938	(2,797)	19,837	(20,347)
處分不動產、廠房及設備損失淨額	(1,738)	(1,392)	(5,197)	(2,084)
非金融資產減損損失	-	-	(280,000)	-
處分投資利益	79,540	-	154,458	-
其 他	<u>2,733</u>	<u>3,252</u>	<u>7,713</u>	<u>3,986</u>
	<u>\$ 115,190</u>	<u>14,942</u>	<u>(50,844)</u>	<u>45,627</u>

2.財務成本

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息費用	<u>\$ 45,177</u>	<u>35,839</u>	<u>151,481</u>	<u>114,112</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)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9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 6,933,521	6,346,980	586,541	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,415,242	1,415,242	-	-	-	-
其他應付款	836,734	836,734	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	2,234,323	608,500	411,477	811,477	402,869	-
財務保證合約	<u>2,206,248</u>	<u>524,320</u>	<u>-</u>	<u>672,771</u>	<u>1,009,157</u>	<u>-</u>
	<u>\$13,626,068</u>	<u>9,731,776</u>	<u>998,018</u>	<u>1,484,248</u>	<u>1,412,026</u>	<u>-</u>
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9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,461,899	5,134,438	327,461	-	-	-
應付短期票券	100,000	100,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,178,208	1,178,208	-	-	-	-
其他應付款	893,336	893,336	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	2,677,093	221,832	318,787	1,024,279	1,112,195	-
財務保證合約	<u>2,214,325</u>	<u>921,208</u>	<u>164,255</u>	<u>-</u>	<u>417,795</u>	<u>711,067</u>
	<u>\$12,524,861</u>	<u>8,449,022</u>	<u>810,503</u>	<u>1,024,279</u>	<u>1,529,990</u>	<u>711,067</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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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9月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美	金	\$	42,536	30.3050	1,289,053	
歐	元	\$	19,265	35.7417	688,564	
日	幣	\$	78,243	0.2695	21,086	
人	民 幣	\$	9,674	4.5593	44,107	
金融負債						
貨幣性項目						
美	金	\$	61,195	30.3050	1,854,514	
歐	元	\$	17,815	35.7417	636,738	
日	幣	\$	75,224	0.2695	20,273	
105年12月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
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	
金融負債						
貨幣性項目						
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	

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
105年9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 44,258	31.3660	1,388,205
歐 元	\$ 14,469	35.0800	507,587
日 幣	\$ 179,941	0.3110	55,962
人 民 幣	\$ 16,309	4.6930	75,272
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 53,183	31.3660	1,668,142
歐 元	\$ 13,441	35.0800	471,494
日 幣	\$ 148,170	0.3110	46,081

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,687千元及1,587千元。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九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為19,837千元及(20,347)千元。

(2)利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加89,866千元及80,378千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

		106.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 241,024	241,024	-	-	241,024
國內外非上市(櫃)股票	839,777	-	839,777	-	839,777
小計	<u>1,080,801</u>	<u>241,024</u>	<u>839,777</u>	<u>-</u>	<u>1,080,801</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	3,863,616	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,777,888	-	-	-	-
其他應收款	118,570	-	-	-	-
小計	<u>7,760,074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 8,840,875</u>	<u>241,024</u>	<u>839,777</u>	<u>-</u>	<u>1,080,801</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 6,892,678	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,093,952	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,415,242	-	-	-	-
其他應付款	836,734	-	-	-	-
合計	<u>\$ 11,238,606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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>

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			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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>
		105.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產					
國內外非上市(櫃)股票	\$ 1,315,550	-	1,315,550	-	1,315,550
放款及應收款					
現金及約當現金	3,751,966	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	3,442,494	-	-	-	-
其他應收款	113,232	-	-	-	-
小 計	7,307,692	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 8,623,242</u>	<u>-</u>	<u>1,315,550</u>	<u>-</u>	<u>1,315,550</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,435,576	-	-	-	-
應付短期票券	99,969	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,602,227	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,178,208	-	-	-	-
其他應付款	893,336	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 10,209,316</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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。

(廿一)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。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)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
南通千象倉儲有限公司	//
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	合併公司採權益法認列之合資企業之最終母公司
南通千紅石化港儲有限公司	對合併公司採權益法認列之合資企業之母公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	\$ <u>125</u>	<u>7,678</u>	<u>24,367</u>	<u>7,678</u>

合併公司銷售予關係人之售價與一般銷售價格無顯著不同。其收款期間為一個月。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	\$ 5	5,266	817	5,266
其他關係人	<u>85,836</u>	<u>32,666</u>	<u>452,715</u>	<u>179,362</u>
	\$ <u>85,841</u>	<u>37,932</u>	<u>453,532</u>	<u>184,628</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

3. 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：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業				
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 7,426	516	24,407	2,361
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	32,020	28,916	86,110	90,877
聯合協議下之合資				
其他合資	743	-	743	-
其他關係人				
南通化工輕工股份有限公司	-	661	552	832
其他關係人	-	(70)	-	(34)
	<u>\$ 40,189</u>	<u>30,023</u>	<u>111,812</u>	<u>94,036</u>

4. 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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	關聯企業			
其他應收款	Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 10,756	10,072	3,168
其他應收款	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	21,164	47,211	16,973
應收帳款	其他	-	-	2,417
	聯合協議下之合資			
其他應收款	其他合資	246	-	-
		<u>\$ 32,166</u>	<u>57,283</u>	<u>22,558</u>

5. 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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 68,130	2,535	1,164

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 1,681,927	1,161,721	1,128,862
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	524,321	531,185	1,085,463
	<u>\$ 2,206,248</u>	<u>1,692,906</u>	<u>2,214,325</u>

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 28,795	22,151	22,038
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	1,298	807	2,044
	<u>\$ 30,093</u>	<u>22,958</u>	<u>24,082</u>

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
短期員工福利	\$ 27,487	28,941	82,342	74,978
退職後福利	279	281	800	2,983
	<u>\$ 27,766</u>	<u>29,222</u>	<u>83,142</u>	<u>77,961</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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
受限制銀行存款 (帳列其他非流動資產)	銀行借款	\$ 1,361	3,700	3,456
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	4,156	5,638	4,274
		<u>\$ 5,517</u>	<u>9,338</u>	<u>7,730</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 於民國一〇六年九月三十日、一〇五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1,396,585千元、2,115,893千元及979,205千元。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，未完工合約總價款分別約為93,204千元、78,378千元及62,300千元，各該年度已支付價款分別約為39,834千元、43,013千元及33,110千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年7月至9月			105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	220,548	162,432	382,980	216,079	145,839	361,918
勞健保費用	19,691	13,434	33,125	18,765	12,943	31,708
退休金費用	21,420	10,830	32,250	20,582	10,436	31,018
其他員工福利費用 (註一)	38,589	22,828	61,417	34,221	26,897	61,118
折舊費用(註二)	181,577	32,348	213,925	186,584	34,027	220,611
攤銷費用	1,823	36,634	38,457	1,804	41,918	43,722

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105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	668,136	462,616	1,130,752	665,419	430,950	1,096,369
勞健保費用	60,163	42,161	102,324	58,325	40,209	98,534
退休金費用	62,674	31,799	94,473	61,167	31,593	92,760
其他員工福利費用 (註一)	100,593	58,885	159,478	104,990	80,695	185,685
折舊費用(註二)	544,291	94,335	638,626	573,582	108,420	682,002
攤銷費用	4,769	106,077	110,846	5,613	123,818	129,431

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七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日分別皆為3,681千元、3,681千元、11,044千元及11,044千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

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、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(南通)實業有限公司	委託貸款	是	68,390	68,390	68,390	3.915%	2	-	營運週轉	-		-	177,952 (註一)	355,904 (註二)

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期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之10%，但資金貸與對象為母公司直接或間接持有100%股份之子公司間得為短期資金融通，資金貸與金額之個別限額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。

註二：台橡(上海)實業有限公司資金貸與之總額不得超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%，但資金貸與對象為母公司直接或間接持有百分之百股份之子公司間得為短期資金融資，資金貸與金額之總額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值100%。

註三：台橡(上海)實業有限公司及台橡(南通)實業有限公司皆為台橡100%之國外子公司。

註四：貸放期限：每次資金融通期限以不超過一年為原則。

註五：資金貸與性質之填列方法如下：

- 1.有業務往來者填「1」。
- 2.有短期融通資金之必要者填「2」。

註六：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

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)	969,760	969,760	193,952	-	6.69 %	(註三)	Y		
0	本公司	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	1,048,642	524,321	518,388	-	3.62 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	1,681,927	1,681,927	864,602	-	11.60 %	(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21,754,109千元。

註四：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	持股比率	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	10,001,000	241,024	0.18 %	241,024	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	12,148,000	288,758	3.00 %	288,758	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	599,999	122,340	5.42 %	122,340	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	5,657,000	257,902	3.90 %	257,902	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	837,552	170,777	7.57 %	170,777	
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>1,080,801</u>		<u>1,080,801</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	
中華化學工業有限公司	日本丸紅株式會社	中華化學工業有限公司之董事	進貨	121,361	2.00 %	月結14天	-		(21,820)	(7.32) %	
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	331,354	14.37 %	月結14天	-		(46,303)	(20.55) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	377,441	66.42 %	月結40天	-		(39,144)	(91.00) %	
台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(377,441)	(10.21) %	月結40天	-		39,144	5.07 %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	中華化學工業有限公司	關聯企業	進貨	132,116	23.25 %	月結40天	-		(3,870)	(9.00) %	
中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(132,116)	(2.02) %	月結40天	-		3,870	0.30 %	
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	291,717	12.65 %	月結90天	-		-	- %	
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	(291,717)	(4.46) %	月結90天	-		-	- %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	807,038	38.40 %	月結90天	-		(168,110)	(29.90) %	

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	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(807,038)	(25.28) %	月結90天	-		168,110	35.63 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	台橡(南通)實 業有限公司	關聯企業	進貨	1,206,319	57.39 %	月結70天	-		(368,239)	(65.50) %	
台橡(南通)實 業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(1,206,319)	(32.63) %	月結70天	-		368,239	47.65 %	
Dexco Polymers L.P.	台橡(南通)實 業有限公司	關聯企業	進貨	170,375	8.92 %	月結70天	-		(60,183)	(28.42) %	
台橡(南通)實 業有限公司	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	銷貨	(170,375)	(4.61) %	月結70天	-		60,183	7.79 %	

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率 (註一)	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	368,239	5.24	-		198,742	-
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	168,110	8.06	-		63,413	-

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

註二：截至民國一〇六年十一月十三日止。

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			
				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	61,852	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.25 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	39,372	"	0.16 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	1	銷貨收入	83,744	"	0.34 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd	1	銷貨收入	45,403	"	0.18 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	27,906	與一般交易尚無顯著不同，收款期間為每半年結算	0.11 %
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	68,472	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.28 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	377,441	"	1.53 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	39,144	"	0.14 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	1,206,319	"	4.89 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	3	應收帳款	368,239	"	1.27 %
1	台橡(南通)實業有限公司	台橡(南通)化學工業 有限公司	3	其他收益及費損	149,075	"	0.60 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Dexco Polymers L.P. 公司	3	銷貨收入	170,375	"	0.69 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Dexco Polymers L.P. 公司	3	應收帳款	60,183	"	0.21 %

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	807,038	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	3.27 %
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	168,110	"	0.58 %
3	申華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	132,116	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.54 %
3	申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	291,717	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	1.18 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	本公司	2	其他收益及費損	37,361	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	34,117	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為一個月	0.14 %
6	台橡(上海)實業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	3	銷貨收入	35,013	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.14 %
0	本公司	TSRC(USA)Investment Corporation	1	註四	969,760	-	-

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產0.1%以上及損益科目佔總營收0.1%以上予以揭露。

註四、係台橡公司為轉投資公司提供之借款額度保證。

註五、合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元／美金千元／歐元千元

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 %	11,902,597	498,180	499,759	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 %	770,436	20,672	20,672	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 %	154,330	21,223	4,134	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 %	244,031	(20,759)	(6,643)	-
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	1,972,886 (USD65,101)	1,972,886 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	7,176,854	338,959	338,469	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	2,359,244 (USD77,850)	2,359,244 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	3,031,043	123,724	123,724	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	849,904 (USD28,045)	849,904 (USD28,045)	151,705,125	34.04 %	135,540	157,631	53,658	-
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	1,815,678 (EUR50,800)	1,815,678 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,548,588	77,882	77,882	孫公司

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		投資損益	備註
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	2,122,865 (USD70,050)	2,122,865 (USD70,050)	100	100.00 %	2,470,131	49,209	49,209	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	5,837,258 (USD192,617)	5,837,258 (USD192,617)	-	100.00 %	1,598,297	225,771	225,771	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	1,515 (USD50)	1,515 (USD50)	50,000	100.00 %	108,441	3,909	3,909	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	145,434 (USD4,799)	145,434 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	659,234	21,223	17,089	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	91,521 (USD3,020)	91,521 (USD3,020)	3,020,210	100.00 %	5	-	-	孫公司
Dymas Corporation	亞能聯合開發(股)公 司	開發群島	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	341,992 (USD11,285)	341,992 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	415,536	49,665	18,763	-

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30.305新台幣；1歐元兌換35.7417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季報告中消除。

(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		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
					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	1,249,172 (USD41,220)	(一)1.	-	-	-	-	(132,652)	65.44 %	(86,808)	1,764,147	4,379,389
常州亞太熱電有限 公司	火力發電及電力 蒸汽銷售	700,045 (USD23,100)	(一)3.	116,129 (USD3,832)	-	-	116,129 (USD3,832)	114,497	28.34 %	32,448	470,855	-
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	166,678 (USD5,500)	(一)2.	118,796 (USD3,920)	-	-	118,796 (USD3,920)	49,191	100.00 %	49,191	355,904	-
南通千象倉儲有限 公司	化學品之倉儲業 務	90,915 (USD3,000)	(一)4.	45,458 (USD1,500)	-	-	45,458 (USD1,500)	7,423	50.00 %	3,712	69,846	-
台橡宇部(南通)化 學工業有限公司	順丁橡膠之製造 及銷售	1,212,200 (USD40,000)	(一)1.	30,305 (USD1,000)	-	-	30,305 (USD1,000)	(87,503)	55.00 %	(48,127)	749,416	-
台橡(南通)實業有 限公司	熱可塑性彈性體 之製造及銷售	2,094,833 (USD69,125)	(一)1.	201,468 (USD6,648)	-	-	201,468 (USD6,648)	467,577	100.00 %	467,577	3,722,038	-
阿朗台橡(南通)化 學工業有限公司 (註六)	丁腈橡膠之製造 與銷售	1,357,664 (USD44,800)	(一)1.	-	-	-	-	(18,441)	50.00 %	(9,711)	169,367	-

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30.305新台幣)。

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元／美金千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	512,156 (USD16,900)	4,586,207 (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，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.305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7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,382,190	167,456	-	-	7,549,646
應報導部門損益	\$ 270,953	(7,943)	106,060	18,147	387,217
105年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,386,292	172,255	10,550	-	6,569,097
應報導部門損益	\$ 309,999	10,510	6,527	29,509	356,545
106年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 24,131,585	518,920	20,636	-	24,671,141
應報導部門損益	\$ 816,421	(14,347)	(92,517)	25,759	735,316
105年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 19,150,370	580,227	30,061	-	19,760,658
應報導部門損益	\$ 1,270,072	64,992	40,592	65,812	1,441,468

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，故不予以揭露合併總資產及總負債。