

台橡股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇七年及一〇六年第一季

台橡股份有限公司
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	13~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18~39
(七)關係人交易	39~41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41~42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~45
2.轉投資事業相關資訊	45~46
3.大陸投資資訊	46~47
(十四)部門資訊	47



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：

前言

台橡股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之資產總額分別為3,224,417千元及3,747,433千元，分別占合併資產總額之11%及12%；負債總額分別為930,529千元及1,236,726千元，分別占合併負債總額之7%及8%；民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為109,187千元及(23,630)千元，分別占合併綜合損益之42%及7%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(八)所述，台橡股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日採用權益法之投資分別為1,162,143千元及1,251,614千元，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為30,120千元及49,134千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達台橡股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃相淑



何子琪



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

民國一〇七年五月三日

民國一〇七年及一〇六年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及子公司
合併資產負債表

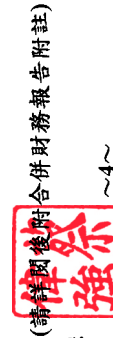
民國一〇七年三月三十一日及一〇六年三月三十一日

單位：新台幣千元

	107.3.31		106.12.31		106.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	3,473,788	12	3,560,440	12	3,745,578	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	194	-	-	-	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(五))	820,863	3	909,467	3	748,465	2
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	3,243,975	11	2,907,588	10	4,066,140	13
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	100,330	-	76,088	-	115,526	-
1220 本期所得稅資產	38,250	-	38,795	-	54,259	-
130x 存貨(附註六(七))	5,948,240	20	6,040,680	21	7,312,505	23
1479 其他流動資產	510,938	2	380,569	1	806,304	2
流動資產合計	14,136,578	48	13,913,627	47	16,848,777	52
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	1,107,067	4	-	-	-	-
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(三)及(四))	-	-	1,120,121	4	1,381,709	4
1550 採用權益法之投資(附註六(八)、七及十一)	1,162,143	4	1,123,944	4	1,251,614	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及九)	8,633,758	30	8,558,709	29	8,532,437	26
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	1,607,368	5	1,611,050	6	1,622,093	5
1780 無形資產(附註六(十一))	1,863,072	6	1,942,350	7	2,016,178	6
1840 遞延所得稅資產	254,768	1	292,498	1	300,770	1
1900 其他非流動資產(附註八)	447,241	2	437,042	2	470,884	2
非流動資產合計	13,073,417	52	15,085,714	53	15,575,685	48
資產總計	27,210,000	100	28,999,341	100	32,424,462	100
負債及權益：						
流動負債：						
107.3.31 短期借款(附註六(十二))	5,871,152	20	6,365,254	22	7,307,623	23
一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)	800,000	3	800,000	3	888,301	3
應付短期票(附註六(十二))	-	-	349,975	1	1,369,589	4
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	1,436,100	5	1,793,092	6	2,390,291	7
應付帳款	70,735	-	35,663	-	34,084	-
應付帳款—關係人(附註七)	228,764	1	118,045	-	148,668	-
本期所得稅負債	835,504	3	1,170,557	4	935,438	3
其他應付款(附註六(十三)、(十八)及七)	223,219	1	178,461	1	221,298	1
其他流動負債	9,465,660	33	10,811,273	37	13,295,292	41
流動負債合計	17,004,000	6	800,000	3	1,500,000	5
非流動負債：						
銀行長期借款(附註六(十二)及八)	499,075	2	-	-	-	-
其他長期借款(附註六(十二))	34,103	-	26,999	-	19,518	-
負債準備—非流動(附註七)	618,641	2	665,560	2	637,637	2
遞延所得稅負債	190,015	-	252,063	1	250,588	1
其他非流動負債	3,041,834	10	1,744,622	6	2,407,743	8
非流動負債合計	12,507,494	43	12,555,895	43	15,703,035	49
負債總計	8,257,099	28	8,257,099	29	8,257,099	26
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：						
股本	41,043	-	41,043	-	849	-
資本公積	3,770,512	13	3,770,512	13	3,671,676	11
保留盈餘：						
法定盈餘公積	1,897,686	6	1,661,324	6	2,063,014	6
未分配盈餘	5,668,198	19	5,431,836	19	5,734,690	17
其他權益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	486,728	2	512,008	2	324,480	1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	612,145	2	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現利益	-	-	623,809	2	784,476	2
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	11,212	-	11,721	-	(23,201)	-
股東權益小計	1,110,085	4	1,147,538	4	1,085,755	3
非控制權益	13,076,425	51	14,877,516	52	15,078,393	46
權益總計	1,628,076	6	1,565,930	5	1,643,034	5
負債及權益總計	16,704,501	57	16,443,446	57	16,721,427	51
負債及權益總計	27,210,000	100	28,999,341	100	32,424,462	100



會計主管：陳明煌



經理人：蔡偉強



董事長：王紹堉

(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子公司
合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	107年1月至3月		106年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及(二十))	\$ 7,516,989	100	8,758,834	100
5000 營業成本(附註六(七)、(九)、(十三)、(十四)、(十八)及七)	6,515,755	87	7,713,009	88
5910 營業毛利	1,001,234	13	1,045,825	12
6000 營業費用(附註六(五)、(九)、(十四)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	251,581	3	230,017	3
6200 管理費用	248,311	3	240,264	3
6300 研究發展費用	83,087	1	88,272	1
營業費用合計	582,979	7	558,553	7
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十三)、(廿一)及七)	51,796	1	40,772	1
6900 營業淨利	470,051	7	528,044	6
營業外收入及支出(附註六(八)及(廿二))：				
7100 利息收入	14,724	-	12,114	-
7020 其他利益及損失	7,979	-	5,655	-
7050 財務成本	(35,583)	-	(50,646)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	30,120	-	49,134	1
營業外收入及支出合計	17,240	-	16,257	-
7900 稅前淨利	487,291	7	544,301	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	212,363	3	179,383	2
本期淨利	274,928	4	364,918	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(11,664)	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(11,664)	-	-	-
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	(26,251)	-	(802,098)	(9)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	49,012	-
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	24,042	-	57,770	1
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	(2,209)	-	(695,316)	(8)
8300 本期其他綜合損益	(13,873)	-	(695,316)	(8)
本期綜合損益總額	\$ 261,055	4	(330,398)	(4)
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 236,362	3	353,678	4
8620 非控制權益	38,566	1	11,240	-
	\$ 274,928	4	364,918	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 198,909	3	(262,828)	(3)
8720 非控制權益	62,146	1	(67,570)	(1)
	\$ 261,055	4	(330,398)	(4)
9710 基本每股盈餘(稀釋每股盈餘)(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 0.29		0.43	

董事長：王紹瑋



(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子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目

歸屬於母公司業主之權益		其他權益項目		非控制權益		總計	
民國一〇七年	民國一〇六年	民國一〇七年	民國一〇六年	民國一〇七年	民國一〇六年	民國一〇七年	民國一〇六年
普通股	8,257,099	-	-	-	-	1,710,004	17,051,825
資本公積	849	-	-	-	-	11,240	364,918
法定盈餘公積	3,671,676	-	-	-	-	(78,810)	(695,316)
保留盈餘	1,709,336	353,678	353,678	-	-	(67,570)	(330,398)
未分配盈餘	-	-	-	-	-	1,643,034	16,721,427
合計	5,381,012	353,678	353,678	-	-	1,565,930	16,443,446
國外營運機構財務報表換算之兌換差	990,359	-	-	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融商品未實現(損)益	-	-	-	-	-	-	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	-	-	-	-	-	-	-
合計	1,702,261	-	-	-	-	-	-
歸屬於母公司業主之權益總額	15,341,221	353,678	353,678	-	-	1,565,930	16,443,446
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-
合計	15,341,221	353,678	353,678	-	-	1,565,930	16,443,446
民國一〇七年三月三十一日餘額	8,257,099	849	3,671,676	1,709,336	-	1,710,004	17,051,825
民國一〇六年三月三十一日餘額	8,257,099	41,043	3,770,512	1,661,324	-	1,643,034	16,721,427
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	29,848	-	-	-
期初追溯適用後餘額	8,257,099	41,043	3,770,512	1,691,172	-	1,565,930	16,443,446
本期淨利	-	-	-	236,362	-	38,566	274,928
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(11,664)	(37,453)	(13,873)
本期綜合損益總額	-	-	-	236,362	(11,664)	23,580	261,055
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(29,848)	(29,848)	62,146	-
民國一〇七年三月三十一日餘額	8,257,099	41,043	3,770,512	1,897,686	5,668,198	1,628,076	16,704,501

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年三月三十一日餘額

民國一〇七年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

期初追溯適用後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇七年三月三十一日餘額



董事長：王紹靖

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡偉強



~6~

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子公司
合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	107年1月至3月	106年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 487,291	544,301
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	219,488	216,689
攤銷費用	37,074	35,496
預期信用減損損失	6,781	-
利息費用	35,583	50,646
利息收入	(14,724)	(12,114)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(30,120)	(49,134)
處分不動產、廠房及設備損失	213	3,252
長期預付租金攤銷	2,471	2,579
收益費損項目合計	256,766	247,414
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(194)	-
應收票據	88,604	(90,506)
應收帳款	(343,168)	(779,227)
其他應收款	(24,362)	12,656
存貨	92,440	(1,932,597)
其他流動資產	(130,369)	(200,785)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(317,049)	(2,990,459)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(40)	-
應付帳款	(356,992)	610,714
應付帳款－關係人	35,072	31,549
其他應付款	(287,193)	(316,294)
其他流動負債	44,758	22,284
淨確定福利負債	(60,113)	(1,208)
其他非流動負債	(296)	(808)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(624,804)	346,237
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(941,853)	(2,644,222)
調整項目合計	(685,087)	(2,396,808)
營運產生之現金流出	(197,796)	(1,852,507)
收取之利息	14,844	16,103
支付之利息	(32,482)	(49,913)
支付之所得稅	(101,099)	(113,918)
營業活動之淨現金流出	(316,533)	(2,000,235)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(280,288)	(93,472)
處分不動產、廠房及設備	142	72
其他非流動資產(增加)減少	(12,258)	21,215
投資活動之淨現金流出	(292,404)	(72,185)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,344,512	10,599,179
短期借款減少	(10,823,779)	(8,768,353)
應付短期票券增加	1,119,523	1,658,639
應付短期票券減少	(1,470,000)	(289,050)
舉借長期借款	1,000,000	-
償還長期借款	(100,000)	(213,389)
其他長期借款增加	499,006	-
應付租賃款減少	(1,639)	(1,621)
發放現金股利	(153)	(1,534)
籌資活動之淨現金流入	567,470	2,983,871
匯率變動對現金及約當現金之影響	(45,185)	(674,213)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(86,652)	237,238
期初現金及約當現金餘額	3,560,440	3,508,340
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,473,788	3,745,578

董事長：王紹瑋



(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子公司

合併財務報告附註

民國一〇七年及一〇六年第一季

(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。本公司民國一〇七年三月三十一日之合併財務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

本合併財務報告已於民國一〇七年五月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

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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子公司合併財務報告附註(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十五號「客戶合約之收入」

該準則取代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」及相關解釋，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。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

合併公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國一〇七年一月一日之已完成合約不予重編。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去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，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。國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2) 對財務報告之影響

採用國際財務報導準則第十五號並未對合併公司民國一〇七年第一季合併財務報告造成影響。

2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

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，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原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。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(三)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

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，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(三)。

(3) 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：

- 僅就遠期合約之遠期部分追溯適用避險成本之方法而重編比較期間。適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 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。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 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子公司合併財務報告附註(續)

(4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
權益工具投資	備供出售金融資產(註1)	1,120,121	透過其他綜合損益按公允價值衡量	1,149,969
應收款項淨額	放款及應收款(註2)	3,817,055	攤銷後成本	3,817,055

註1：該等權益工具代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額增加29,848千元，且其他權益項目及保留盈餘分別減少29,848千元及增加29,848千元。

註2：適用國際會計準則第三十九號時，應收票據、應收帳款及其他應收帳款係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39			107.1.1 IFRS 9		
	帳面金額	重分類	再衡量	帳面金額	保留盈餘 調整數	其他權益 調整數
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
備供出售IAS 39期初數	\$ 1,120,121	(1,120,121)	-	-	-	-
備供出售重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	1,120,121	29,848	-	29,848	(29,848)
合計	\$ <u>1,120,121</u>	<u>-</u>	<u>29,848</u>	<u>1,149,969</u>	<u>29,848</u>	<u>(29,848)</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產						
應收款項淨額IAS 39期初數	\$ <u>3,817,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,817,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司已於附註六(廿六)來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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「具有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
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

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」	<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。
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」	<ul style="list-style-type: none"> 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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2017.10.12	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」	<ul style="list-style-type: none"> 修正條文闡明企業對關聯企業或合資之權益包括投資其特別股或實質上構成淨投資一部分之長期權益者，若採用權益法認列之損失超過其普通股投資，如何適用國際會計準則第28號及國際財務報導準則第9號，就各項組成部分認列投資損益。
2018.2.7	國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	<p>修正條文闡明：</p> <ul style="list-style-type: none"> 於修正、縮減或清償確定福利計畫時，企業使用更新後之精算假設以決定計畫改變後之剩餘報導期間之當期服務成本及淨利息。 於計算前期服務成本及清償損益時不考慮資產上限影響數，資產上限影響數之變動係認列於其他綜合損益。

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，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇六年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務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

合併財務報告編製原則與民國一〇六年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇六年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說 明
			107.3.31	106.12.31	106.3.31	
本公司	Trimurti Holding Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Hardison International Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註四)
本公司&Hardison International Corporation	Dymas Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註一)、(註四)

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說 明
			107.3.31	106.12.31	106.3.31	
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd.	國際貿易及一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Trimurti Holding Corporation	TSRC (HONG KONG) Limited	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TSRC (HONG KONG) Limited	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註四)
TSRC (HONG KONG) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	國際貿易及一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	TSRC (USA) Investment Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TSRC (USA) Investment Corporation	Dexco Polymers L.P.	熱可塑性彈性體之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註二)
Polybus Corporation Pte Ltd.	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	65.44 %	65.44 %	65.44 %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡宇部(南通)化學工業有限公司	順丁橡膠之製造及銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	(註四)
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈性體之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Hardison International Corporation	Triton International Holdings Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註四)
Hardison International Corporation	TSRC Biotech Ltd.	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註四)
Triton International Holdings Corporation	南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	(註三)

註一：台橡公司直接持有該公司股權比例為19.48%，Hardison International Corporation持有該公司股權比例為80.52%，直、間接持股合計為100%。

註二：TSRC (USA) Investment Corporation為Dexco Polymers Operating Company LLC (Dexco LLC)之有限責任股東；除本身投資Dexco Polymers L.P.99%之外，亦透過Dexco LLC間接投資Dexco Polymers L.P.1%，因Dexco LLC並無實質營運，故未再合併Dexco LLC之相關資訊。

註三：合併公司於民國一〇六年六月因該公司章程修訂喪失對南通千象倉儲有限公司之控制，不再納入合併個體。

註四：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三)金融工具(民國一〇七年一月一日開始適用)

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(四) 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日開始適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1. 銷售商品

合併公司主要經營業務為各種合成橡膠之製造及銷售。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，產品所有權之重大風險及報酬已移轉予買方，且合併公司不持續參與商品之管理。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2. 管理服務

合併公司提供客戶管理服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日止實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係依已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比衡量交易完成程度決定。

3. 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)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。

(六)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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇六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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇六年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
庫存現金	\$ 443	435	426
支票存款及活期存款	1,029,031	1,037,168	1,284,129
定期存款	<u>2,444,314</u>	<u>2,522,837</u>	<u>2,461,023</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,473,788</u>	<u>3,560,440</u>	<u>3,745,578</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

		<u>107.3.31</u>	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約		\$ <u>194</u>	
	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ <u>186</u>	<u>226</u>	<u>-</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

107.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	\$ 967	EUR/TWD	107.4.3~107.5.29
預售遠期外匯	22,000	JPY/TWD	107.4.19~107.5.18
106.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	\$ 650	EUR/TWD	107.1.18~107.3.21
預售遠期外匯	200	EUR/USD	107.1.24

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

107.3.31	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：	
國內上市(櫃)公司股票	\$ 224,022
國內外非上市(櫃)公司股票	883,045
合 計	\$ 1,107,067

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一日係列報於備供出售之金融資產。

合併公司於民國一〇七年一月因投資對象已無實際營運，故處分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之Pulse Metric, Inc.股份，處分時之公允價值為0千元，累積處分損失計29,848千元，故已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

3.上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

4.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
107年3月31日			
泰 銖	\$ 318,179	0.9384	298,580

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)備供出售金融資產—非流動

	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 235,024	427,000
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>885,097</u>	<u>954,709</u>
合 計	<u>\$ 1,120,121</u>	<u>1,381,709</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>新 台 幣</u>
106年12月31日			
泰 銖	\$ 343,722	0.9176	315,399
106年3月31日			
泰 銖	432,806	0.8859	383,423

按公允價值再衡量損益認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十六)。

(五)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
應收票據	\$ 820,863	909,467	748,465
應收帳款	3,251,025	2,907,867	4,066,410
減：備抵損失	<u>7,050</u>	<u>279</u>	<u>270</u>
	<u>\$ 4,064,838</u>	<u>3,817,055</u>	<u>4,814,605</u>

合併公司民國一〇七年三月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇七年三月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 3,990,457	0.04%~0.33%	1,832
逾期30天以下	74,996	0.45%~16.31%	3,908
逾期31~90天	6,151	5.98%~32.62%	1,026
逾期90天以上	<u>284</u>	100%	<u>284</u>
	<u>\$ 4,071,888</u>		<u>7,050</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
逾期30天以下	\$ 99,033	29,517
逾期31~120天	-	10,693
	<u>\$ 99,033</u>	<u>40,210</u>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	107年 1月至3月	106年1月至3月	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 279	282	-
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	279		
認列之減損損失	6,781	-	-
匯率變動之影響	(10)	(12)	-
期末餘額	<u>\$ 7,050</u>	<u>270</u>	<u>-</u>

上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(六)其他應收款(含關係人)

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
其他應收款—關係人	\$ 76,313	55,120	42,762
其他	24,017	20,968	72,764
	<u>\$ 100,330</u>	<u>76,088</u>	<u>115,526</u>

合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日，並未有逾期之其他應收款，且經評估無須提列減損損失。其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(七)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
原 料	\$ 1,563,834	1,905,394	2,298,721
物 料	98,368	98,738	95,958
在 製 品	321,423	335,606	381,748
製 成 品	3,396,589	3,114,627	4,115,635
商 品	568,026	586,315	420,443
合 計	<u>\$ 5,948,240</u>	<u>6,040,680</u>	<u>7,312,505</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
存貨跌價損失	\$ 18,150	112,753
下腳收入	(13,699)	(15,343)
閒置產能損失	-	17,284
合計	\$ 4,451	114,694

(八)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：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
關聯企業	\$ 841,943	805,561	725,922
合資	320,200	318,383	525,692
	\$ 1,162,143	1,123,944	1,251,614

1.關聯企業

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日認列關聯企業利益分別為29,362千元及54,116千元。

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		
			107.3.31	106.12.31	106.3.31
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	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

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
流動資產	\$ 2,282,505	2,523,989	2,434,645
非流動資產	3,647,061	3,779,641	3,927,758
流動負債	(3,424,570)	(3,788,115)	(2,973,003)
非流動負債	(1,937,055)	(1,958,847)	(2,961,327)
淨資產	\$ 567,941	556,668	428,073
歸屬於合併公司之淨資產	\$ 193,327	189,490	145,716

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
營業收入	\$ <u>1,324,113</u>	<u>1,481,801</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 36,141	235,763
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>36,141</u>	<u>235,763</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ <u>12,303</u>	<u>80,254</u>

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 205,093	76,678
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	12,303	80,254
其他	(4,109)	(5,485)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>213,287</u>	<u>151,447</u>

(2)阿朗台橡公司之彙總性財務資訊

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
流動資產	\$ 558,500	524,169	413,258
非流動資產	930,868	942,114	986,244
流動負債	(1,072,120)	(1,082,863)	(1,057,195)
非流動負債	(33,326)	(22,024)	(15,933)
淨資產	\$ <u>383,922</u>	<u>361,396</u>	<u>326,374</u>
歸屬於合併公司之淨資產	\$ <u>191,961</u>	<u>180,698</u>	<u>163,187</u>

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
營業收入	\$ <u>435,411</u>	<u>264,750</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 17,029	(17,076)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>17,029</u>	<u>(17,076)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ <u>8,514</u>	<u>(8,538)</u>

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 181,347	180,559
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	8,514	(8,538)
其他	5,675	(6,327)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>195,536</u>	<u>165,694</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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告中所包含之金額：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
個別不重大關聯企業之淨資產	\$ <u>433,120</u>	<u>419,121</u>	<u>408,781</u>
		<u>107年</u>	<u>106年</u>
		1月至3月	1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 8,545	(16,792)	
其他綜合損益	-	-	
綜合損益總額	\$ <u>8,545</u>	<u>(16,792)</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告中所包含之金額：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
個別不重大合資之淨資產	\$ <u>320,200</u>	<u>318,383</u>	<u>525,692</u>
		<u>107年</u>	<u>106年</u>
		1月至3月	1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 758	(4,982)	
其他綜合損益	-	-	
綜合損益總額	\$ <u>758</u>	<u>(4,982)</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獲經濟部核准。

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，均係按未經會計師核閱之財務報告計算。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)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：								
民國107年1月1日餘額	\$ 614,101	106,131	4,048,091	19,944,375	217,074	94,596	566,082	25,590,450
增 添	-	-	-	222	87	-	229,742	230,051
處 分	-	-	-	(3,491)	(57)	-	-	(3,548)
重 分 類	-	199	5,202	147,533	2,651	-	(158,823)	(3,238)
匯率變動之影響	-	(550)	39,158	25,030	6	-	2,538	66,182
民國107年3月31日餘額	\$ 614,101	105,780	4,092,451	20,113,669	219,761	94,596	639,539	25,879,897
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	\$ 614,101	105,040	3,926,652	19,712,499	185,668	94,596	390,814	25,029,370
折舊及減損損失：								
民國107年1月1日餘額	\$ -	85,133	2,134,269	14,652,082	160,257	-	-	17,031,741
折 舊	-	617	33,186	178,887	3,116	-	-	215,806
處 分	-	-	-	(3,142)	(51)	-	-	(3,193)
匯率變動之影響	-	(541)	17,091	(14,496)	(269)	-	-	1,785
民國107年3月31日餘額	\$ -	85,209	2,184,546	14,813,331	163,053	-	-	17,246,139
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	\$ -	83,577	2,009,399	14,252,575	151,382	-	-	16,496,933
帳面價值：								
民國107年1月1日	\$ 614,101	20,998	1,913,822	5,292,293	56,817	94,596	566,082	8,558,709
民國107年3月31日	\$ 614,101	20,571	1,907,905	5,300,338	56,708	94,596	639,539	8,633,758
民國106年1月1日	\$ 614,101	22,163	2,025,962	5,795,601	37,789	94,596	357,046	8,947,258
民國106年3月31日	\$ 614,101	21,463	1,917,253	5,459,924	34,286	94,596	390,814	8,532,437

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。

(十)投資性不動產

合併公司投資性不動產於民國一〇七年及一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇六年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

(十一)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107年1月1日	\$ 596,151	35,658	205,021	435,806	669,714	1,942,350
民國107年3月31日	\$ 571,216	33,495	200,020	419,461	638,880	1,863,072
民國106年1月1日	\$ 658,326	14,615	221,719	496,638	788,639	2,179,937
民國106年3月31日	\$ 608,761	12,214	208,373	460,790	726,040	2,016,178

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇七年及一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(十)。

(十二)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

107.3.31			
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	0.40~5.22	107~108	\$ 5,871,152
106.12.31			
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	0.40~4.79	107	\$ 6,365,254
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	\$ 7,307,623

截至民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日止，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14,305,089千元、13,586,947千元及9,539,371千元。

2.應付短期票券

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
應付短期票券	\$ -	350,000	1,370,000
減：應付短期票券折價	-	25	411
合 計	\$ -	349,975	1,369,589

民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一日合併公司應付短期票券之利率分別為年息0.87%及0.87%~0.94%。

3.長期借款

(1)銀行長期借款

107.3.31			
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	1.05~1.44	108~112	\$ 2,500,000
流 動			\$ 800,000
非 流 動			1,700,000
合 計			\$ 2,500,000

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	1.44	107~108	\$ <u>1,600,000</u>
流動			\$ 800,000
非流動			<u>800,000</u>
合計			\$ <u>1,600,000</u>

	106.3.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
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>

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司償還長期借款分別為100,000千元及213,389千元。合併公司民國一〇七年一月一日至三月三十一日新增長期借款共計1,000,000千元，利率為1.05%~1.36%，到期日為民國一一〇年三月及民國一一二年三月。合併公司於民國一〇六年一月一日至三月三十一日間無其他重大新簽貸款合約。其餘相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(十二)。

(2)應付長期票券(列入其他長期借款)

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
應付長期票券	\$ 500,000	-	-
減：應付長期票券折價	<u>925</u>	-	-
合計	\$ <u>499,075</u>	-	-

合併公司民國一〇七年二月與銀行簽訂發行商業本票合約，合併公司於五年內可循環發行三十日至一年期之銀行保證商業本票，額度金額為500,000千元，惟每次續發金額不得低於額度七成。民國一〇七年三月三十一日合併公司應付長期票券之利率為年息1.2513%。

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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107年1月1日餘額	\$ -	28,324	28,324
新增之負債準備	-	9,510	9,510
已發生沖減之負債準備	-	(1,483)	(1,483)
迴轉未使用之負債準備	-	(2,648)	(2,648)
匯率影響數	-	157	157
民國107年3月31日餘額	\$ -	33,860	33,860
民國106年1月1日餘額	\$ 33,599	-	33,599
當期新增之負債準備	-	15,041	15,041
已發生沖減之負債準備	(32,920)	-	(32,920)
匯率影響數	(679)	-	(679)
民國106年3月31日餘額	-	15,041	15,041

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。

(十四)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，於民國一〇七年三月提撥61,216千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一〇六年及一〇五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：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
營業成本	\$ 1,370	1,466
營業費用	899	898
	\$ 2,269	2,364

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
營業成本	\$ 17,307	19,023
營業費用	9,143	9,688
	\$ 26,450	28,711

(十五) 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。

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。本公司已將該稅率變動對遞延所得稅之影響數51,772千元全數反應於估計全年有效稅率中。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 212,363	179,383
調整前期之當期所得稅	-	-
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 212,363	179,383

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

(十六) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇七年及一〇六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，相關資訊請參閱一〇六年度合併財務報告附註六(十七)。

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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇七年三月十五日及一〇六年六月二十二日分別經董事會擬議及股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	106年度		105年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.96	<u>792,682</u>	1.00	<u>825,710</u>

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	透過其他 綜合損益 按公允 價值衡量	現金流量 避險	合計
民國107年1月1日(追溯適用 新準則後)餘額	\$ 512,008	623,809	11,721	1,147,538
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(49,831)	-	-	(49,831)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	24,551	-	-	24,551
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 (損)益	-	(11,664)	-	(11,664)
採權益法認列關聯企業現金 流量避險之份額	-	-	(509)	(509)
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 486,728</u>	<u>612,145</u>	<u>11,212</u>	<u>1,110,085</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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日餘額	\$ 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	(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>784,476</u>	<u>(23,201)</u>	<u>1,085,755</u>

(十七)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

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>236,362</u>	<u>353,678</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>0.29</u>	<u>0.43</u>

2.稀釋每股盈餘

	107年 1月至3月	106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>236,362</u>	<u>353,678</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		
員工酬勞之影響	<u>1,349</u>	<u>1,147</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>827,059</u>	<u>826,857</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.29</u>	<u>0.43</u>

(十八)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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為3,356千元及11,678千元，董事酬勞提列金額分別為2,870千元及4,196千元，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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞提列金額分別為49,732千元及35,219千元，及董事酬勞提列金額分別為9,558千元及11,180千元，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。

(十九)客戶合約之收入

	107年1月至3月		
	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要地區市場：			
亞 洲	\$ 4,984,446	346,602	5,331,048
美 洲	1,040,918	4,205	1,045,123
歐 洲	941,347	-	941,347
其 他	199,471	-	199,471
	\$ 7,166,182	350,807	7,516,989
主要商品/服務線：			
合成橡膠	\$ 7,108,773	-	7,108,773
應用材料	-	350,200	350,200
其 他	57,409	607	58,016
	\$ 7,166,182	350,807	7,516,989

民國一〇六年一月一日至三月三十一日之收入金額請詳附註六(二十)。

(二十)收 入

	106年 1月至3月
商品銷售	\$ 8,748,004
勞務提供	10,830
	\$ 8,758,834

民國一〇七年一月一日至三月三十一日之收入金額請詳附註六(十九)。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)其他收益及費損淨額

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
租金收入	\$ 17,005	16,268
權利金收入	24,709	9,317
服務收入淨額	6,220	2,114
投資性不動產折舊	(3,682)	(3,682)
其他收入淨額	7,544	16,755
	<u>\$ 51,796</u>	<u>40,772</u>

(廿二)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
外幣兌換利益淨額	\$ 9,732	7,978
處分不動產、廠房及設備損失淨額	(213)	(3,252)
其他	(1,540)	929
	<u>\$ 7,979</u>	<u>5,655</u>

2.財務成本

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
利息費用	\$ 35,583	50,646

(廿三)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一〇六年度合併財務報告附註六(廿四)。

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
107年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,904,563	5,623,647	280,916	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,506,835	1,506,835	-	-	-	-
其他應付款	677,093	677,093	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期部分)	3,093,950	417,889	417,230	724,387	1,534,444	-
財務保證合約	2,516,269	371,760	759,853	-	1,384,656	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流 入	186	186	-	-	-	-
	<u>\$13,698,896</u>	<u>8,597,410</u>	<u>1,457,999</u>	<u>724,387</u>	<u>2,919,100</u>	<u>-</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
106年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 6,403,311	5,941,195	462,116	-	-	-
應付短期票券	349,975	349,975	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,828,755	1,828,755	-	-	-	-
其他應付款	882,853	882,853	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,623,419	409,057	408,617	805,745	-	-
財務保證合約	2,709,687	526,562	662,625	526,562	-	993,938
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流 入	226	226	-	-	-	-
	<u>\$13,798,226</u>	<u>9,938,623</u>	<u>1,533,358</u>	<u>1,332,307</u>	<u>-</u>	<u>993,938</u>
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>

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	
107年3月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	40,378	29.1200	1,175,807
歐 元	\$	19,617	35.8875	704,005
日 幣	\$	292,089	0.2742	80,091
人 民 幣	\$	10,266	4.6470	47,706
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	67,126	29.1200	1,954,709
歐 元	\$	16,412	35.8875	588,986
日 幣	\$	221,453	0.2742	60,722

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	外	幣	匯	率	台	幣
106年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	38,486	29.8480			1,148,730
歐 元	\$	14,867	35.6743			530,370
日 幣	\$	130,957	0.2649			34,691
人 民 幣	\$	19,566	4.5788			89,589
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	75,539	29.8480			2,254,688
歐 元	\$	13,560	35.6743			483,744
日 幣	\$	109,006	0.2649			28,876
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

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。民國一〇七年及一〇六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，民國一〇七年及一〇六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5,968千元及16,084千元。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，民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為9,732千元及7,978千元。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加83,712千元及96,959千元，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：

	107.3.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 194	-	194	-	194
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	224,022	224,022	-	-	224,022
國內外非上市(櫃)股票	883,045	-	883,045	-	883,045
小 計	1,107,067	224,022	883,045	-	1,107,067
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,473,788	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	4,064,838	-	-	-	-
其他應收款	100,330	-	-	-	-
小 計	7,638,956	-	-	-	-
合 計	\$ 8,746,217	224,022	883,239	-	1,107,261

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 186	-	186	-	186
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	5,871,152	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期)	2,999,075	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,506,835	-	-	-	-
其他應付款	677,093	-	-	-	-
小計	11,054,155	-	-	-	-
合計	<u>\$ 11,054,341</u>	<u>-</u>	<u>186</u>	<u>-</u>	<u>186</u>
		106.12.31			
		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	\$ 235,024	235,024	-	-	235,024
國內外非上市(櫃)股票	885,097	-	885,097	-	885,097
小計	1,120,121	235,024	885,097	-	1,120,121
放款及應收款					
現金及約當現金	3,560,440	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,817,055	-	-	-	-
其他應收款	76,088	-	-	-	-
小計	7,453,583	-	-	-	-
合計	<u>\$ 8,573,704</u>	<u>235,024</u>	<u>885,097</u>	<u>-</u>	<u>1,120,121</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 226	-	226	-	226
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	6,365,254	-	-	-	-
應付短期票券	349,975	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,600,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,828,755	-	-	-	-
其他應付款	882,853	-	-	-	-
合計	<u>\$ 11,027,063</u>	<u>-</u>	<u>226</u>	<u>-</u>	<u>226</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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>

(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。遠期外匯合約通常係根據國際通訊社提供之匯率評價。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇六年度合併財務報告附註六(廿五)揭露一致。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇六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一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(廿六)。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日未有非現金交易投資及籌資活動。

合併公司於民國一〇七年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	107.1.1	現金流量		非現金之變動		107.3.31
		借取取得 現金	償還借款	匯率變動 影響數	票券折價 攤銷數	
長期借款(含一年內到期)	\$ 1,600,000	1,000,000	(100,000)	-	-	2,500,000
其他長期借款	-	499,006	-	-	69	499,075
短期借款	6,365,254	10,344,512	(10,823,779)	(14,835)	-	5,871,152
應付短期票券	349,975	1,119,523	(1,470,000)	-	502	-
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>8,315,229</u>	<u>12,963,041</u>	<u>(12,393,779)</u>	<u>(14,835)</u>	<u>571</u>	<u>8,870,227</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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
宇部興業(上海)有限公司	為一合併個體之法人董事之子公司

(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：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
關聯企業	\$ -	823
其他關係人	185,346	220,265
	\$ <u>185,346</u>	<u>221,088</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2. 勞務收入及支出

合併公司提供與收受倉儲、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、其他收益及費損項下，其金額如下：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
關聯企業		
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 15,197	6,533
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	40,595	23,674
聯合協議下之合資		
其他合資	1,587	-
其他關係人		
其他關係人	(685)	401
	<u>\$ 56,694</u>	<u>30,608</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	107.3.31	106.12.31	106.3.31
	關聯企業			
其他應收款	Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 48,068	32,707	17,162
其他應收款	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	27,997	22,167	25,600
	聯合協議下之合資			
其他應收款	其他合資	248	246	-
		<u>\$ 76,313</u>	<u>55,120</u>	<u>42,762</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	107.3.31	106.12.31	106.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 70,735	35,663	34,084
其他應付款	其他關係人	688	703	-
		<u>\$ 71,423</u>	<u>36,366</u>	<u>34,084</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 1,384,656	1,656,563	1,091,793
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	1,131,613	1,053,124	506,805
	<u>\$ 2,516,269</u>	<u>2,709,687</u>	<u>1,598,598</u>

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ 30,529	26,350	17,010
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	3,574	649	2,508
	<u>\$ 34,103</u>	<u>26,999</u>	<u>19,518</u>

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>107年 1月至3月</u>	<u>106年 1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 28,032	27,413
退職後福利	297	259
	<u>\$ 28,329</u>	<u>27,672</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	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
受限制銀行存款 (帳列其他非流動資產)	長期銀行借款	\$ -	-	2,555
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	1,394	4,175	5,382
		<u>\$ 1,394</u>	<u>4,175</u>	<u>7,937</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 於民國一〇七年三月三十一日、一〇六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1,317,104千元、1,653,768千元及2,311,366千元。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，截至民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日止，未完工合約總價款分別約為1,011,188千元、129,184千元及46,214千元，累積已支付價款分別約為144,055千元、101,616千元及19,265千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇七年四月十日向Indian Synthetic Rubber Private Limited他方股東取得15.96%之股權，交易後合併公司對Indian Synthetic Rubber Private Limited持股比率為50%，屬於聯合協議之合資，並仍採權益法處理。

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	107年1月至3月			106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	231,442	152,117	383,559	226,856	151,490	378,346
勞健保費用	20,717	14,557	35,274	20,267	14,630	34,897
退休金費用	18,677	10,042	28,719	20,489	10,586	31,075
其他員工福利費用 (註一)	31,066	21,891	52,957	35,284	25,169	60,453
折舊費用(註二)	186,670	29,136	215,806	182,394	30,613	213,007
攤銷費用	2,394	34,680	37,074	2,346	33,150	35,496

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，於民國一〇七年及一〇六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

民國一〇七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：

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	69,705	69,705	69,705	3.915%	2	-	營運週轉	-	-	-	195,008 (註一)	390,015 (註二)
2	台橡(南通)實 業有限公司	阿明台橡(南 通)化學工業 有限公司	委託貸 款	是	325,290	325,290	-	5.11%	2	-	營運週轉	-	-	-	417,029 (註三)	1,668,117 (註四)

單位：新台幣千元

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 註一：台橡(上海)實業有限公司對個別貸與對象之金額以不超過該公司最近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通，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(南通)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%。
- 註四：台橡(南通)實業有限公司資金貸與他人總額不得超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%。
- 註五：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，阿朗台橡(南通)化學工業有限公司為台橡持股50%之國外轉投資公司。
- 註六：貸放期限：每次資金融通期限以不超過一年為原則。
- 註七：資金貸與性質之填列方法如下：
 1.有業務往來者填「1」。
 2.有短期融通資金之必要者填「2」。
- 註八：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	1,294,258	1,131,613	505,347	-	7.51 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	2,031,120	1,384,656	1,384,656	-	9.18 %	(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22,614,638千元。

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	持股比率	公允價值	
本公司	台灣高速鐵路(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,001,000	224,022	0.18 %	224,022	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	12,148,000	322,772	3.00 %	322,772	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	599,999	124,620	5.42 %	124,620	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,657,000	261,693	3.90 %	261,693	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	837,552	173,960	7.57 %	173,960	
					1,107,067		1,107,067	

- 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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	113,270	7.26 %	月結14天	-		(34,332)	(15.11) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	135,774	77.51 %	月結40天	-		(55,934)	(82.09) %	
台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(135,774)	(10.84) %	月結40天	-		55,934	7.20 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	299,365	38.85 %	月結90天	-		(190,132)	(31.86) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(299,365)	(26.81) %	月結90天	-		190,132	32.71 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	427,859	55.52 %	月結70天	-		(376,483)	(63.09) %	
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(427,859)	(34.16) %	月結70天	-		376,483	48.44 %	

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註二)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	376,483	5.39	-		143,596	-
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	190,132	7.13	-		38,887	-

註一：合併公司重大之內部交易均已於中消除。

註二：截至民國一〇七年五月三日止。

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)說明。

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	9,730	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.13 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	13,775	"	0.18 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	1	銷貨收入	43,194	"	0.57 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	1	應收帳款	40,534	"	0.14 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd	1	銷貨收入	26,250	"	0.35 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	9,425	與一般交易尚無顯著不同，收款期間為每半年結算	0.13 %

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	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
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	18,056	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.24 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	135,774	"	1.81 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	55,934	"	0.19 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	427,859	"	5.69 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	376,483	"	1.29 %
1	台橡(南通)實業有限公司	台橡宇部(南通)化學工業有限公司	3	其他收益及費損	54,749	"	0.73 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Dexco Polymers L.P.	3	銷貨收入	62,886	"	0.84 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Dexco Polymers L.P.	3	應收帳款	57,918	"	0.20 %
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	299,365	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	3.98 %
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	190,132	"	0.65 %
3	中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	13,176	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.18 %
3	中華化學工業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	3	銷貨收入	8,480	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為一個月	0.11 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	本公司	2	其他收益及費損	12,603	與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算	0.17 %
5	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	9,428	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.13 %
5	台橡(上海)實業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	3	委託貸款	69,705	依據委託貸款合約期限為一年	0.24 %

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、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：

民國一〇七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)：

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	本期損益	投資損益		
本公司	Trimurti Holding Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,005,495	1,005,495	86,920,000	100.00 %	12,572,122	327,794	328,484	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 %	782,745	8,369	8,369	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 %	157,041	9,713	1,892	子公司(註二)	

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	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 %	247,562	-	-	-
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	1,895,741 (USD65,101)	1,895,741 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	7,826,016	268,575	268,575	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	2,266,992 (USD77,850)	2,266,992 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	3,049,789	48,653	48,653	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	816,670 (USD28,045)	816,670 (USD28,045)	151,705,125	34.04 %	213,287	36,141	12,303	-
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	1,823,085 (EUR50,800)	1,823,085 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,545,370	37,944	37,944	孫公司
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	TSRC (USA) Investment Corporation	2711 Centerville Road, Suite 400, Country of New Castle, Wilmington, Delaware, 19808.	一般投資業	2,039,856 (USD70,050)	2,039,856 (USD70,050)	100	100.00 %	2,487,860	49,361	49,361	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	5,609,007 (USD192,617)	5,609,007 (USD192,617)	-	100.00 %	1,507,368	105,916	105,916	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	1,456 (USD50)	1,456 (USD50)	50,000	100.00 %	110,044	914	914	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	139,747 (USD4,799)	139,747 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	670,439	9,713	7,821	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	87,942 (USD3,020)	87,942 (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拆顧問業務及電力工程規劃設計	328,619 (USD11,285)	328,619 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	433,120	22,618	8,545	-

註一：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.12新台幣；1歐元兌換35.8875新台幣)。

註二：本公司直接持有該公司股權比例為19.48%，與透過Hardison International Corporation持有該公司股權比例為80.52%，直接及間接持股比例合計為100%。

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	截至本期末已匯回投資收益
					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	1,200,326 (USD41,220)	(一)1.	-	-	-	-	74,167	65.44 %	48,535	1,851,569	4,379,389
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸氣銷售	672,672 (USD23,100)	(二)3.	111,588 (USD3,832)	-	-	111,588 (USD3,832)	18,924	28.34 %	5,363	475,519	-
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工程塑料之製造及銷售	160,160 (USD5,500)	(二)2.	114,150 (USD3,920)	-	-	114,150 (USD3,920)	11,167	100.00 %	11,167	390,015	-
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	87,360 (USD3,000)	(二)4.	43,680 (USD1,500)	-	-	43,680 (USD1,500)	1,516	50.00 %	758	72,638	-
台橡字部(南通)化學工業有限公司	順丁橡膠之製造及銷售	1,164,800 (USD40,000)	(二)1.	29,120 (USD1,000)	-	-	29,120 (USD1,000)	28,742	55.00 %	15,808	805,221	-
台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈性體之製造及銷售	2,257,936 (USD77,539)	(二)1.	193,590 (USD6,648)	-	-	193,590 (USD6,648)	198,613	100.00 %	198,613	4,170,293	-
阿明台橡(南通)化學工業有限公司	丁腈橡膠之製造與銷售	1,304,576 (USD44,800)	(二)1.	-	-	-	-	17,029	50.00 %	8,514	195,536	-

單位：新台幣千元/美金千元

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，以財務報表日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.12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	492,128 (USD16,900)	4,651,891 (USD159,749) (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29.12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 事業處	非合成橡 膠事業處	其 他	調 整 及銷除	合 計
107年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ <u>7,166,182</u>	<u>350,807</u>	-	-	<u>7,516,989</u>
應報導部門損益	\$ <u>465,549</u>	<u>32,990</u>	<u>(15,154)</u>	<u>3,906</u>	<u>487,291</u>
106年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ <u>8,582,732</u>	<u>165,272</u>	<u>10,830</u>	-	<u>8,758,834</u>
應報導部門損益	\$ <u>546,820</u>	<u>18,956</u>	<u>(4,876)</u>	<u>(16,599)</u>	<u>544,301</u>

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