

股票代碼：2103

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三季

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	8~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	19~44
(七)關係人交易	44~47
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	48
(十二)其 他	48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49~52
2.轉投資事業相關資訊	52
3.大陸投資資訊	53
(十四)部門資訊	54



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年及一〇六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，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九月三十日之資產總額分別為3,132,297千元及3,204,503千元，均占合併資產總額之11%；負債總額分別為727,140千元及1,043,480千元，分別占合併負債總額之6%及8%；民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(50,839)千元、58,474千元、6,168千元及26,614千元，分別占合併綜合損益之70%、25%、1%及(22)%。

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九月三十日採用權益法之投資分別為942,366千元及1,034,320千元，暨民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(11,220)千元、(22,117)千元、91,194千元及57,545千元，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九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑  
何子欣



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  
民國一〇七年十一月十三日

民國一〇七年及一〇六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子公司

合併資產負債表

民國一〇七年九月三十日及一〇六年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	107.9.30		106.12.31		106.9.30			107.9.30		106.12.31		106.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,884,724	13	3,560,440	12	3,863,616	13	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 5,636,484	19	6,365,254	22	6,892,678	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	3,475	-	-	-	-	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)	800,000	3	800,000	3	993,952	3
1150 應收票據淨額(附註六(五))	702,615	2	909,467	3	819,814	3	2111 應付短期票券(附註六(十二))	-	-	349,975	1	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	3,001,023	10	2,907,588	10	2,958,074	10	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	226	-	-	-
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	142,368	-	76,088	-	118,570	-	2170 應付帳款	1,567,023	5	1,793,092	6	1,347,112	5
1220 本期所得稅資產	41,160	-	38,795	-	38,558	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	-	-	35,663	-	68,130	-
130x 存貨(附註六(七))	6,171,736	21	6,040,680	21	5,475,815	19	2230 本期所得稅負債	193,060	1	118,045	-	172,440	1
1479 其他流動資產	673,967	2	380,569	1	623,825	2	2219 其他應付款(附註六(十三)、(十八)及七)	960,750	3	1,170,557	4	1,051,353	4
流動資產合計	14,621,068	48	13,913,627	47	13,898,272	47	2399 其他流動負債	246,524	1	178,461	1	339,151	1
<b>非流動資產：</b>													
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))	1,296,444	4	-	-	-	-	2541 流動負債合計	9,403,841	32	10,811,273	37	10,864,816	38
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(三)及(四))	-	-	1,120,121	4	1,080,801	4	2542 非流動負債：						
1550 採用權益法之投資(附註六(八)、七及十一)	942,366	3	1,123,944	4	1,034,320	4	2541 銀行長期借款(附註六(十二)及八)	2,258,265	7	800,000	3	1,100,000	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及九)	8,518,285	30	8,558,709	29	8,517,290	29	2542 其他長期借款(附註六(十二))	499,122	2	-	-	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	1,600,005	5	1,611,050	6	1,614,731	6	2550 負債準備—非流動(附註七)	28,305	-	26,999	-	30,093	-
1780 無形資產(附註六(十一))	1,875,383	7	1,942,350	7	2,009,116	7	2570 遞延所得稅負債	632,590	2	665,560	2	602,999	2
1840 遞延所得稅資產	256,534	1	292,498	1	297,236	1	2600 其他非流動負債	187,725	1	252,063	1	252,055	1
1900 其他非流動資產(附註八)	414,876	2	437,042	2	436,834	2	負債總計	3,606,007	12	1,744,622	6	1,985,147	7
非流動資產合計	14,903,893	52	15,085,714	53	14,990,328	53	3100 歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：						
							3200 股本	8,257,099	28	8,257,099	29	8,257,099	28
							3310 資本公積	41,043	-	41,043	-	849	-
							3350 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	3,857,922	13	3,770,512	13	3,770,512	13
							3350 未分配盈餘	1,610,199	6	1,661,324	6	1,346,359	5
							其他權益：	5,468,121	19	5,431,836	19	5,116,871	18
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	369,477	1	512,008	2	567,317	2
							3420 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	798,790	3	-	-	-	-
							3425 備供出售金融資產未實現利益	-	-	623,809	2	583,617	2
							3430 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	9,719	-	11,721	-	(23,014)	-
							股東權益小計	14,944,249	51	14,877,516	52	14,502,739	50
							36xx 非控制權益	1,570,864	5	1,565,930	5	1,535,898	5
							權益總計	16,515,113	56	16,443,446	57	16,038,637	55
資產總計	\$ 29,524,961	100	28,999,341	100	28,888,600	100	負債及權益總計	\$ 29,524,961	100	28,999,341	100	28,888,600	100

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	107年7月至9月		106年7月至9月		107年1月至9月		106年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)、(二十)及七)	\$ 7,535,083	100	7,549,646	100	22,745,854	100	24,671,141	100
5000 營業成本(附註六(七)、(九)、(十三)、(十四)、(十八)及七)	6,794,187	90	6,698,185	89	20,030,734	88	22,272,984	90
5910 營業毛利	740,896	10	851,461	11	2,715,120	12	2,398,157	10
6000 營業費用(附註六(五)、(九)、(十四)、(十八)及七)：								
6100 推銷費用	236,190	3	254,731	4	731,635	3	720,109	3
6200 管理費用	261,388	4	253,710	3	787,086	4	732,155	3
6300 研究發展費用	98,380	1	90,687	1	266,504	1	268,177	1
6450 預期信用減損損失	16	-	-	-	6,815	-	-	-
營業費用合計	595,974	8	599,128	8	1,792,040	8	1,720,441	7
6500 其他收益及費損淨額(附註六(廿一)及七)	65,692	1	73,459	1	180,564	1	163,771	1
6900 營業淨利	210,614	3	325,792	4	1,103,644	5	841,487	4
營業外收入及支出(附註六(八)及(廿二))：								
7100 利息收入	21,646	-	13,529	-	55,204	-	38,609	-
7020 其他利益及損失	64,581	1	115,190	2	103,900	-	(50,844)	-
7050 財務成本	(47,040)	(1)	(45,177)	(1)	(123,352)	-	(151,481)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額	(11,220)	-	(22,117)	-	91,194	-	57,545	-
7140 廉價購買利益	143	-	-	-	11,726	-	-	-
營業外收入及支出合計	28,110	-	61,425	1	138,672	-	(106,171)	(1)
7900 稅前淨利	238,724	3	387,217	5	1,242,316	5	735,316	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	36,957	-	91,986	1	359,081	1	256,744	1
本期淨利	201,767	3	295,231	4	883,235	4	478,572	2
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	80,850	1	-	-	174,981	1	-	-
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	80,850	1	-	-	174,981	1	-	-
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	(300,717)	(4)	97,964	1	(122,083)	(1)	(492,982)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(178,042)	(2)	-	-	(151,847)	-
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	(54,266)	(1)	20,044	-	(71,784)	-	46,100	-
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	(354,983)	(5)	(60,034)	(1)	(193,867)	(1)	(598,729)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(274,133)	(4)	(60,034)	(1)	(18,886)	-	(598,729)	(2)
本期綜合損益總額	\$ (72,366)	(1)	235,197	3	864,349	4	(120,157)	-
本期淨利(淨損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 200,687	3	294,683	4	828,967	4	561,569	2
8620 非控制權益	1,080	-	548	-	54,268	-	(82,997)	-
	\$ 201,767	3	295,231	4	883,235	4	478,572	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (17,154)	-	210,688	3	859,415	4	(12,772)	-
8720 非控制權益	(55,212)	(1)	24,509	-	4,934	-	(107,385)	-
	\$ (72,366)	(1)	235,197	3	864,349	4	(120,157)	-
9710 基本每股盈餘(稀釋每股盈餘)(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 0.24		0.36		1.00		0.68	

董事長：殷琪



(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							非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	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 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	歸屬於母 公司業主 權益總計			
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 8,257,099	849	3,671,676	1,709,336	5,381,012	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)	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(67,321)	(67,321)	
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 8,257,099	849	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	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 8,257,099	41,043	3,770,512	1,661,324	5,431,836	512,008	-	623,809	11,721	1,147,538	14,877,516	1,565,930	16,443,446	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	29,848	29,848	-	593,961	(623,809)	-	(29,848)	-	-	-	
期初追溯適用後餘額	8,257,099	41,043	3,770,512	1,691,172	5,461,684	512,008	593,961	-	11,721	1,117,690	14,877,516	1,565,930	16,443,446	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	87,410	(87,410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(792,682)	(792,682)	-	-	-	-	-	(792,682)	-	(792,682)	
本期淨利	-	-	-	828,967	828,967	-	-	-	-	-	828,967	54,268	883,235	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(142,531)	174,981	-	(2,002)	30,448	30,448	(49,334)	(18,886)	
本期綜合損益總額	-	-	-	828,967	828,967	(142,531)	174,981	-	(2,002)	30,448	859,415	4,934	864,349	
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)	-	29,848	-	-	29,848	-	-	-	
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 8,257,099	41,043	3,857,922	1,610,199	5,468,121	369,477	798,790	-	9,719	1,177,986	14,944,249	1,570,864	16,515,113	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：殷琪

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

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	107年1月至9月	106年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,242,316	735,316
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	653,081	649,670
攤銷費用	113,393	110,846
預期信用減損損失	6,815	-
利息費用	123,352	151,481
利息收入	(55,204)	(38,609)
股利收入	(81,253)	(52,345)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(91,194)	(57,545)
處分不動產、廠房及設備損失	1,814	5,197
處分投資利益	-	(154,458)
非金融資產減損損失	-	280,000
長期預付租金攤銷	7,381	7,523
廉價購買利益	(11,726)	-
收益費損項目合計	666,459	901,760
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	(3,475)	-
應收票據	206,852	(161,855)
應收帳款	(100,250)	327,779
其他應收款	(57,928)	13,009
存貨	(131,056)	(95,907)
其他流動資產	(293,398)	(18,663)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(379,255)	64,363
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(226)	-
應付帳款	(226,069)	(432,044)
應付帳款－關係人	(35,663)	65,595
其他應付款	(178,524)	(183,643)
其他流動負債	68,063	140,137
淨確定福利負債	(57,877)	1,174
其他非流動負債	(1,531)	1,531
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(431,827)	(407,250)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(811,082)	(342,887)
調整項目合計	(144,623)	558,873
營運產生之現金流入	1,097,693	1,294,189
收取之利息	46,937	38,668
支付之利息	(115,548)	(150,306)
支付之所得稅	(283,437)	(182,910)
營業活動之淨現金流入	745,645	999,641
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	(42,184)	-
取得不動產、廠房及設備	(782,112)	(449,968)
處分不動產、廠房及設備	333	1,820
其他非流動資產(增加)減少	15,826	27,233
收取之股利	131,643	52,345
其他投資活動(採用權益法之被投資公司返還股款/喪失對子公司之控制)	232,109	(81,959)
投資活動之淨現金流出	(444,385)	(196,081)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	28,997,287	27,966,227
短期借款減少	(29,804,421)	(26,834,811)
應付短期票券增加	1,119,523	3,087,970
應付短期票券減少	(1,470,000)	(3,087,970)
舉借長期借款	1,948,617	-
償還長期借款	(500,000)	(491,133)
其他長期借款增加	495,934	-
應付租賃款減少	(4,931)	(4,875)
發放現金股利	(791,143)	(825,991)
籌資活動之淨現金流出	(9,134)	(190,583)
匯率變動對現金及約當現金之影響	32,158	(257,701)
本期現金及約當現金增加數	324,284	355,276
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	\$ 3,884,724	3,863,616

董事長：殷琪



(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三季

(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九月三十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三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		107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
	帳面金額	重分類	再衡量	帳面金額			
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	\$ 1,120,121	-	29,848	1,149,969		29,848	(29,848)
按攤銷後成本衡量之金融資產							
應收款項淨額IAS 39期初數	\$ 3,817,055	-	-	3,817,055		-	-

### 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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019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19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	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

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十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

合併公司預估前述修改對合併財務報告產生潛在影響，惟尚未完成細部評估。而實際適用後對初次適用日財務報表之影響將視未來情況，包括折現率、租賃組合、對行使租賃延長之選擇權之評估及是否採用權宜作法與認列豁免而定。

## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、工廠廠房及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，惟金額尚待進一步評估；而對於現行以融資租賃處理之合約則無重大影響。此外，合併公司預期新準則之適用並不影響其借款合同所約定最大融資槓桿成數之遵循能力。

### (1)判斷合約是否包含租賃

合併公司簽訂一法律形式非屬租賃之合約，該合約依據國際財務報導解釋第四號評估包含一項設備之租賃，於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

### (2)過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司尚在評估採用該等實務權宜作法之潛在影響。

## 2.國際財務報導解釋第二十三號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明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，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。

若評估後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。

截至目前為止，合併公司評估適用新解釋最重大的影響係應針對現行具不確定性之租稅處理新增所得稅負債及所得稅費用，惟金額尚待進一步評估。

## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對合併公司均不攸關。

### 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
			107.9.30	106.12.31	106.9.30	
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 %	(註五)
本公司&Hardison International Corporation	Dymas Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註一) 、(註五)
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 %	(註五)

## 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
			107.9.30	106.12.31	106.9.30	
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 %	(註五)
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 %	(註五)
Hardison International Corporation	TSRC Biotech Ltd.	一般投資業	- %	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：TSRC Biotech Ltd.於民國一〇七年六月完成解散程序。

註五：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註六：台橡公司於民國一〇七年五月經董事會決議於越南設立子公司，截至民國一〇七年九月三十日止，已預付投資款7,964千元，設立登記程序尚在進行中。

### (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。

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。

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。

## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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) 投資關聯企業

合併公司採用收購法處理投資關聯企業所有權權益之變動。合併公司依收購日移轉對價之公允價值，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

若對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

### (五) 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)

### (六)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。

### (七)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

	<b>107.9.30</b>	<b>106.12.31</b>	<b>106.9.30</b>
庫存現金	\$ 453	435	427
支票存款及活期存款	1,222,699	1,037,168	1,421,526
定期存款	<u>2,661,572</u>	<u>2,522,837</u>	<u>2,441,663</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,884,724</u>	<u>3,560,440</u>	<u>3,863,616</u>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<b>107.9.30</b>		
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／換匯合約		\$ <u>3,475</u>	
	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</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>-</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／換匯合約：

<b>107.9.30</b>			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	\$ 230	EUR/TWD	107.10.18
預售遠期外匯	22,690	JPY/TWD	107.10.11
換匯合約	13,600	USD/EUR	107.10.19~107.11.5
<b>106.12.31</b>			
	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

<b>107.9.30</b>	
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	\$ 299,030
國內外非上市(櫃)公司股票	997,414
合 計	<b>\$ 1,296,444</b>

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九月三十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
<b>107年9月30日</b>			
泰 銖	\$ 369,353	0.9485	350,331

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>106.9.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 235,024	241,024
國內外非上市(櫃)公司股票	885,097	839,777
合 計	<u>\$ 1,120,121</u>	<u>1,080,801</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>
<b>106年12月31日</b>			
泰 銖	\$ 343,722	0.9176	315,399
<b>106年9月30日</b>			
泰 銖	321,119	0.9128	293,117

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>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
應收票據	\$ 702,615	909,467	819,814
應收帳款	3,008,103	2,907,867	2,958,353
減：備抵損失	<u>7,080</u>	<u>279</u>	<u>279</u>
	<u>\$ 3,703,638</u>	<u>3,817,055</u>	<u>3,777,888</u>

合併公司民國一〇七年九月三十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九月三十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	\$ 3,564,734	0.01%~0.33%	251
逾期30天以下	126,932	0.45%~16.31%	2,383
逾期31~90天	16,195	5.98%~27.3%	1,589
逾期90天以上	<u>2,857</u>	100%	<u>2,857</u>
	<u>\$ 3,710,718</u>		<u>7,080</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九月三十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九月三十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>106.9.30</u>
逾期30天以下	\$ 99,033	51,738
逾期31~120天	-	8,579
	<u>\$ 99,033</u>	<u>60,317</u>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>107年</u> <u>1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	
		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	6,815	-	-
匯率變動之影響	(14)	(3)	-
期末餘額	<u>\$ 7,080</u>	<u>279</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>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
其他應收款—關係人	\$ 58,865	55,120	32,166
其他	83,503	20,968	86,404
	<u>\$ 142,368</u>	<u>76,088</u>	<u>118,570</u>

合併公司民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日，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>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
原 料	\$ 1,615,107	1,905,394	1,587,974
物 料	105,809	98,738	97,794
在 製 品	313,092	335,606	335,177
製 成 品	3,498,071	3,114,627	2,836,867
商 品	639,657	586,315	618,003
合 計	<u>\$ 6,171,736</u>	<u>6,040,680</u>	<u>5,475,815</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 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ 52,355	(396,534)	37,245	39,298
下腳收入	(15,694)	(16,387)	(43,102)	(51,539)
閒置產能損失	15,405	12,724	17,325	70,953
合 計	<u>\$ 52,066</u>	<u>(400,197)</u>	<u>11,468</u>	<u>58,712</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，致合併公司於民國一〇六年七月一日至九月三十日迴轉相關存貨跌價損失。

### (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：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
關聯企業	\$ 609,746	805,561	720,443
合 資	332,620	318,383	313,877
	<u>\$ 942,366</u>	<u>1,123,944</u>	<u>1,034,320</u>

### 1.關聯企業

合併公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日認列關聯企業利益(損失)分別為24,530千元、(23,595)千元、84,766千元及62,710千元。

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		
			107.9.30	106.12.31	106.9.30
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	50.00 % (註1)	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 %

(註1)已於民國一〇七年四月起由關聯企業轉為聯合協議下之合資。



## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司於民國一〇七年四月十日向Indian Synthetic Rubber Private Limited他方股東取得15.96%股權，合併公司因而認列廉價購買利益11,726千元。上述交易後合併公司對Indian Synthetic Rubber Private Limited持股比率為50%，故由關聯企業轉為聯合協議之合資，並仍採權益法處理。

	<b>106.12.31</b>	<b>106.9.30</b>
流動資產	\$ 2,523,989	2,252,296
非流動資產	3,779,641	3,794,011
流動負債	(3,788,115)	(3,081,431)
非流動負債	(1,958,847)	(2,619,197)
淨資產	<b>\$ 556,668</b>	<b>345,679</b>
歸屬於合併公司之淨資產	<b>\$ 189,490</b>	<b>117,669</b>

	<b>107年</b>	<b>106年</b>	<b>107年</b>	<b>106年</b>
	<b>7月至9月</b>	<b>7月至9月</b>	<b>1月至9月</b>	<b>1月至9月</b>
	<b>(註2)</b>	<b>7月至9月</b>	<b>1月至9月</b>	<b>1月至9月</b>
營業收入	\$ -	<b>1,258,096</b>	<b>1,324,113</b>	<b>4,251,155</b>
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$ -	(133,748)	36,141	157,631
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<b>\$ -</b>	<b>(133,748)</b>	<b>36,141</b>	<b>157,631</b>
歸屬於合併公司之綜合損 益總額	<b>\$ -</b>	<b>(45,527)</b>	<b>12,303</b>	<b>53,658</b>

(註2)民國一〇七年七月至九月營業收入及相關損益資訊請詳合資之說明。

	<b>107年</b>	<b>106年</b>
	<b>1月至9月</b>	<b>1月至9月</b>
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	53,658
其他	(4,109)	5,204
本期重分類至聯合協議之合資	(213,287)	-
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<b>\$ -</b>	<b>135,540</b>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)阿朗台橡公司之彙總性財務資訊

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
流動資產	\$ 739,844	524,169	471,084
非流動資產	839,227	942,114	964,516
流動負債	(1,150,025)	(1,082,863)	(1,070,092)
非流動負債	(13,604)	(22,024)	(29,371)
淨資產	<u>\$ 415,442</u>	<u>361,396</u>	<u>336,137</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 207,721</u>	<u>180,698</u>	<u>168,069</u>

	<u>107年 7月至9月</u>	<u>106年 7月至9月</u>	<u>107年 1月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ 619,096</u>	<u>414,284</u>	<u>1,581,900</u>	<u>1,023,287</u>
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$ 28,358	16,177	67,295	(18,441)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 28,358</u>	<u>16,177</u>	<u>67,295</u>	<u>(18,441)</u>
歸屬於合併公司之綜合損 益總額	<u>\$ 14,178</u>	<u>8,089</u>	<u>33,647</u>	<u>(9,220)</u>

	<u>107年 1月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>
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	33,647	(9,220)
其他	(5,384)	(1,972)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 209,610</u>	<u>169,367</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報告中所包含之金額：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
個別不重大關聯企業之淨 資產	<u>\$ 400,136</u>	<u>419,121</u>	<u>415,536</u>

	<u>107年 7月至9月</u>	<u>106年 7月至9月</u>	<u>107年 1月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 10,352	13,224	38,816	18,763
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 10,352</u>	<u>13,224</u>	<u>38,816</u>	<u>18,763</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合 資

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

	<b>107.9.30</b>	
流動資產	\$ 2,206,368	
非流動資產	3,267,876	
流動負債	(2,060,214)	
非流動負債	(2,836,921)	
淨 資 產	<u>\$ 577,109</u>	
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 288,555</u>	
	<b>107年</b>	<b>107年</b>
	<b>7月至9月</b>	<b>1月至9月</b>
營業收入	\$ <u>1,472,128</u>	<u>2,452,166</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (72,434)	45,547
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (72,434)</u>	<u>45,547</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>\$ (36,508)</u>	<u>4,667</u>
	<b>107年</b>	
	<b>1月至9月</b>	
期初合併公司對合資淨資產所享份額	\$ -	
本期由關聯企業重分類	213,287	
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	4,667	
其 他	28,912	
合併公司對合資權益之期末帳面金額	<u>\$ 246,866</u>	

(2)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：

	<b>107.9.30</b>	<b>106.12.31</b>	<b>106.9.30</b>
個別不重大合資之淨資產	<u>\$ 85,754</u>	<u>318,383</u>	<u>313,877</u>
	<b>107年</b>	<b>106年</b>	<b>107年</b>
	<b>7月至9月</b>	<b>7月至9月</b>	<b>1月至9月</b>
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 758	1,478	1,761
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 758</u>	<u>1,478</u>	<u>(5,165)</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇六年十月台耀石化材料科技股份有限公司經股東臨時會決議辦理解散案並業經經濟部核准，截至民國一〇七年九月三十日止，部份投資股本返還款232,109千元業已收訖，惟清算程序尚未完成。

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。

(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：

成 本：	辦公設備及其他							
	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	設 備	租 賃 資 產	在 建 工 程	總 計
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	-	-	-	3,919	188	-	741,069	745,176
處 分	-	-	-	(38,119)	(1,039)	-	-	(39,158)
重 分 類	-	199	6,860	275,147	7,609	-	(295,127)	(5,312)
匯率變動之影響	-	532	(81,518)	(145,601)	(1,281)	-	(5,877)	(233,745)
民國107年9月30日餘額	\$ <u>614,101</u>	<u>106,862</u>	<u>3,973,433</u>	<u>20,039,721</u>	<u>222,551</u>	<u>94,596</u>	<u>1,006,147</u>	<u>26,057,411</u>
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>
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	-	1,838	99,107	531,969	9,123	-	-	642,037
處 分	-	-	-	(36,101)	(910)	-	-	(37,011)
匯率變動之影響	-	524	(38,105)	(59,315)	(745)	-	-	(97,641)
民國107年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>87,495</u>	<u>2,195,271</u>	<u>15,088,635</u>	<u>167,725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,539,126</u>
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>-</u>	<u>84,832</u>	<u>2,097,067</u>	<u>14,510,196</u>	<u>158,003</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,850,098</u>
帳面價值：								
民國107年1月1日	\$ <u>614,101</u>	<u>20,998</u>	<u>1,913,822</u>	<u>5,292,293</u>	<u>56,817</u>	<u>94,596</u>	<u>566,082</u>	<u>8,558,709</u>
民國107年9月30日	\$ <u>614,101</u>	<u>19,367</u>	<u>1,778,162</u>	<u>4,951,086</u>	<u>54,826</u>	<u>94,596</u>	<u>1,006,147</u>	<u>8,518,285</u>
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>

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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

帳面價值：	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
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9月30日	\$ 572,112	25,527	209,850	428,085	639,809	1,875,383
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9月30日	\$ 616,828	40,623	208,160	448,426	695,079	2,009,116

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

	107.9.30		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.53~5.655	107~108	\$ 5,636,484

	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

	106.9.30		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.40~4.79	106~107	\$ 6,892,678

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六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14,887,937千元、13,586,947千元及13,733,820千元。

2.應付短期票券

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
應付短期票券	\$ -	350,000	-
減：應付短期票券折價	-	25	-
合 計	\$ -	349,975	-

民國一〇六年十二月三十一日合併公司應付短期票券之利率為年息0.87%。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.長期借款

(1)銀行長期借款

<b>107.9.30</b>			
擔保銀行借款	利率區間(%)	到期年度	金額
	3.66	109	\$ 458,265
無擔保銀行借款	1.05~1.44	107~112	<u>2,600,000</u>
合 計			<u>\$ 3,058,265</u>
流 動			\$ 800,000
非 流 動			<u>2,258,265</u>
合 計			<u>\$ 3,058,265</u>

<b>106.12.31</b>			
無擔保銀行借款	利率區間(%)	到期年度	金額
	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>

<b>106.9.30</b>			
擔保銀行借款	利率區間(%)	到期年度	金額
	2.68	107	\$ 193,952
無擔保銀行借款	1.43~1.44	106~108	<u>1,900,000</u>
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>

民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日合併公司償還長期借款分別為500,000千元及491,133千元。合併公司民國一〇七年一月一日至九月三十日新增長期借款共計1,948,617千元，利率為1.05%~3.66%，到期日為自民國一〇九年十二月至民國一一二年三月止。合併公司於民國一〇六年一月一日至九月三十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)

	<b>107.9.30</b>	<b>106.12.31</b>	<b>106.9.30</b>
應付長期票券	\$ 500,000	-	-
減：應付長期票券折價	<u>878</u>	-	-
合 計	<u>\$ 499,122</u>	<u>-</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。民國一〇七年九月三十日合併公司應付長期票券之利率為年息1.2563%。

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	-	25,615	25,615
已發生沖減之負債準備	-	(1,477)	(1,477)
迴轉未使用之負債準備	-	(32,170)	(32,170)
匯率影響數	-	(249)	(249)
民國107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,043</u>	<u>20,043</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 33,599	-	33,599
當期新增之負債準備	-	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>

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。

## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>107年</u> <u>7月至9月</u>	<u>106年</u> <u>7月至9月</u>	<u>107年</u> <u>1月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>
營業成本	\$ 1,398	1,432	4,155	4,347
營業費用	<u>871</u>	<u>932</u>	<u>2,651</u>	<u>2,746</u>
	<u>\$ 2,269</u>	<u>2,364</u>	<u>6,806</u>	<u>7,093</u>

### 2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地主管機關，合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>107年</u> <u>7月至9月</u>	<u>106年</u> <u>7月至9月</u>	<u>107年</u> <u>1月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>
營業成本	\$ 19,603	19,988	55,140	58,327
營業費用	<u>9,370</u>	<u>9,898</u>	<u>27,552</u>	<u>29,053</u>
	<u>\$ 28,973</u>	<u>29,886</u>	<u>82,692</u>	<u>87,380</u>

### (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：

	<u>107年</u> <u>7月至9月</u>	<u>106年</u> <u>7月至9月</u>	<u>107年</u> <u>1月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 36,957	88,271	349,920	244,613
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>3,715</u>	<u>9,161</u>	<u>12,131</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 36,957</u>	<u>91,986</u>	<u>359,081</u>	<u>256,744</u>

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一〇五年度。



## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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，相關資訊請參閱一〇六年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1. 資本

依本公司民國一〇七年六月二十一日修改後之章程規定，本公司資本總額訂為新台幣一百二十億元整，分為十二億股，每股面額10元。

依本公司原章程規定，本公司資本總額訂為新台幣九十億元整，分為九億股，每股面額10元。

#### 2. 保留盈餘－盈餘分配

依本公司民國一〇七年六月二十一日修改後之章程規定，年度結算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提法定盈餘公積百分之十，再依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計前期未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘提出盈餘分派案。

前項股東股利分派，其現金股利不低於分派總額之百分之二十。

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

前項股東股利如有分派，現金股利不低於百分之二十，股票股利不高於百分之八十。本公司依前計算股東股利每股低於0.5元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

本公司分別於民國一〇七年六月二十一日及一〇六年六月二十二日經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>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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 值衡量之 金融資產 未實現 (損) 益	備供出售 金融資產	現金流量 避險	合計
民國107年1月1日餘額	\$ 512,008	-	623,809	11,721	1,147,538
追溯適用新準則之調整數	-	593,961	(623,809)	-	(29,848)
民國107年1月1日重編後餘額	512,008	593,961	-	11,721	1,117,690
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(72,749)	-	-	-	(72,749)
採用權益法之關聯企業／合資之換算差額之份額	(69,782)	-	-	-	(69,782)
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	-	174,981	-	-	174,981
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權務工具	-	29,848	-	-	29,848
採權益法認列關聯企業／合資現金流量避險之份額	-	-	-	(2,002)	(2,002)
民國107年9月30日餘額	\$ <u>369,477</u>	<u>798,790</u>	<u>-</u>	<u>9,719</u>	<u>1,177,986</u>
	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	(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>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>200,687</u>	<u>294,683</u>	<u>828,967</u>	<u>561,569</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>0.24</u>	<u>0.36</u>	<u>1.00</u>	<u>0.68</u>

2.稀釋每股盈餘

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106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>200,687</u>	<u>294,683</u>	<u>828,967</u>	<u>561,569</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				
員工酬勞之影響	<u>533</u>	<u>309</u>	<u>942</u>	<u>577</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>826,243</u>	<u>826,019</u>	<u>826,652</u>	<u>826,287</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.24</u>	<u>0.36</u>	<u>1.00</u>	<u>0.68</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。

本公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日員工酬勞(迴轉)提列金額分別為10,486千元、7,173千元、18,073千元及9,978千元，董事酬勞(迴轉)提列金額分別為2,692千元、2,195千元、9,669千元及5,000千元，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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

	107年7月至9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	\$ 5,028,072	442,126	5,470,198
美 洲	1,143,140	4,246	1,147,386
歐 洲	730,010	-	730,010
其 他	187,489	-	187,489
	<u>\$ 7,088,711</u>	<u>446,372</u>	<u>7,535,083</u>
主要商品/服務線：			
合成橡膠	\$ 6,354,921	-	6,354,921
應用材料	-	445,930	445,930
其 他	733,790	442	734,232
	<u>\$ 7,088,711</u>	<u>446,372</u>	<u>7,535,083</u>

	107年1月至9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	\$ 15,044,474	1,154,769	16,199,243
美 洲	3,331,786	11,690	3,343,476
歐 洲	2,590,641	-	2,590,641
其 他	612,442	52	612,494
	<u>\$ 21,579,343</u>	<u>1,166,511</u>	<u>22,745,854</u>
主要商品/服務線：			
合成橡膠	\$ 20,658,915	-	20,658,915
應用材料	-	1,164,775	1,164,775
其 他	920,428	1,736	922,164
	<u>\$ 21,579,343</u>	<u>1,166,511</u>	<u>22,745,854</u>

民國一〇六年一月一日至九月三十日之收入金額請詳附註六(二十)。

(二十)收 入

	106年 7月至9月	106年 1月至9月
商品銷售	\$ 7,549,646	24,650,505
勞務提供	-	20,636
	<u>\$ 7,549,646</u>	<u>24,671,141</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年一月一日至九月三十日之收入金額請詳附註六(十九)。

(廿一)其他收益及費損淨額

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
租金收入	\$ 21,020	20,204	58,573	56,385
權利金收入	31,973	46,394	85,157	76,213
服務收入淨額	3,349	2,858	14,297	6,115
投資性不動產折舊	(3,681)	(3,681)	(11,044)	(11,044)
其他收入淨額	13,031	7,684	33,581	36,102
	<u>\$ 65,692</u>	<u>73,459</u>	<u>180,564</u>	<u>163,771</u>

(廿二)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
股利收入	\$ 58,625	29,717	81,253	52,345
外幣兌換利益(損失)淨額	(79)	4,938	11,525	19,837
處分不動產、廠房及設備損失淨額	(1,412)	(1,738)	(1,814)	(5,197)
非金融資產減損損失	-	-	-	(280,000)
處分投資利益	-	79,540	-	154,458
其他	7,447	2,733	12,936	7,713
	<u>\$ 64,581</u>	<u>115,190</u>	<u>103,900</u>	<u>(50,844)</u>

2.財務成本

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
利息費用	\$ 47,040	45,177	123,352	151,481

## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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
<b>107年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,668,046	5,428,087	239,959	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,567,023	1,567,023	-	-	-	-
其他應付款	712,900	712,900	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期部分)	3,681,477	426,329	425,926	893,878	1,935,344	-
財務保證合約	<u>2,577,983</u>	<u>572,720</u>	<u>155,400</u>	<u>435,352</u>	<u>1,414,511</u>	<u>-</u>
	<b>\$ 14,207,429</b>	<b>8,707,059</b>	<b>821,285</b>	<b>1,329,230</b>	<b>3,349,855</b>	<b>-</b>
<b>106年12月31日</b>						
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 出	<u>226</u>	<u>226</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>\$ 13,798,226</b>	<b>9,938,623</b>	<b>1,533,358</b>	<b>1,332,307</b>	<b>-</b>	<b>993,938</b>
<b>106年9月30日</b>						
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>
	<b>\$ 13,626,068</b>	<b>9,731,776</b>	<b>998,018</b>	<b>1,484,248</b>	<b>1,412,026</b>	<b>-</b>

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子公司合併財務報告附註(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
<b>107年9月30日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 43,253	30.5510	1,321,422
歐 元	\$ 14,698	35.4972	521,738
日 幣	\$ 166,349	0.2693	44,798
人 民 幣	\$ 15,190	4.4400	67,444
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 58,624	30.5510	1,791,022
歐 元	\$ 12,865	35.4972	456,686
日 幣	\$ 115,174	0.2693	31,016
<b>106年12月31日</b>			
<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

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

106年9月30日	外 幣	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	42,536	30.3050	1,289,068
歐 元	\$	19,265	35.7417	688,556
日 幣	\$	78,243	0.2695	21,086
人 民 幣	\$	9,674	4.5593	44,107
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	61,195	30.3050	1,854,520
歐 元	\$	17,815	35.7417	636,738
日 幣	\$	75,224	0.2695	20,273

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，民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,425千元及3,515千元。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九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為11,525千元及19,837千元。

(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，合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加68,954千元及67,400千元，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子公司合併財務報告附註(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：

	107.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
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	\$ 3,475	-	3,475	-	3,475
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	299,030	299,030	-	-	299,030
國內外非上市(櫃)股票	997,414	-	-	997,414	997,414
小計	1,296,444	299,030	-	997,414	1,296,444
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,884,724	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,703,638	-	-	-	-
其他應收款	142,368	-	-	-	-
小計	7,730,730	-	-	-	-
合計	\$ 9,030,649	299,030	3,475	997,414	1,299,919
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,636,484	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期)	3,557,387	-	-	-	-
應付帳款	1,567,023	-	-	-	-
其他應付款	712,900	-	-	-	-
小計	11,473,794	-	-	-	-
合計	\$ 11,473,794	-	-	-	-

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		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	<u>1,120,121</u>	<u>235,024</u>	<u>-</u>	<u>885,097</u>	<u>1,120,121</u>
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	<u>7,453,583</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 8,573,704</u>	<u>235,024</u>	<u>-</u>	<u>885,097</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>
		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>-</u>	<u>839,777</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>-</u>	<u>839,777</u>	<u>1,080,801</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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>

(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。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，遠期外匯合約通常係根據國際通訊社提供之匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	無公開報價之 權益工具
民國107年1月1日餘額	\$ 885,097
總利益	
認列於其他綜合損益	112,317
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 997,414</u>
民國106年1月1日	\$ 968,406
總損失	
認列於其他綜合損益	(128,629)
民國106年9月30日	<u>\$ 839,777</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊  
重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本益比乘數(107.9.30、106.12.31及106.9.30分別為13.20~17.45、14.81~15.13及14.02~14.42)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(107.9.30、106.12.31及106.9.30均為20%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
<b>民國107年9月30日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價20%	1%	\$ 12,472	(12,472)
<b>106年12月31日</b>				
備供出售金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價20%	1%	11,068	(11,068)
<b>106年9月30日</b>				
備供出售金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價20%	1%	10,501	(10,501)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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)。

### (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九月三十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九月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>		<u>107.9.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>票券折價 攤銷數</u>	
長期借款(含一年內到期)	\$ 1,600,000	1,448,617	9,648	-	3,058,265
其他長期借款	-	495,204	-	3,918	499,122
短期借款	6,365,254	(807,134)	78,364	-	5,636,484
應付短期票券	349,975	(350,477)	-	502	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,315,229</u>	<u>786,210</u>	<u>88,012</u>	<u>4,420</u>	<u>9,193,871</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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
Indian Synthetic Rubber Private Limited	合併公司採權益法認列之合資企業(於民國一〇七年四月起由關聯企業變更為聯合協議下之合資)
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	合併公司採權益法認列之關聯企業
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

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
關聯企業	\$ <u>17,276</u>	<u>125</u>	<u>17,276</u>	<u>24,367</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：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
關聯企業	\$ -	5	-	817
其他關係人	<u>3,080</u>	<u>85,836</u>	<u>210,782</u>	<u>452,715</u>
	\$ <u>3,080</u>	<u>85,841</u>	<u>210,782</u>	<u>453,532</u>

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

3.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 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
關聯企業				
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ -	7,426	15,197	24,407
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	44,866	32,020	131,783	86,110
聯合協議下之合資				
Indian Synthetic Rubber Private Limited	16,125	-	32,238	-
其他合資	723	743	3,069	743
其他關係人				
南通化工輕工股份有限公司	-	-	-	552
其他關係人	<u>(881)</u>	<u>-</u>	<u>(2,297)</u>	<u>-</u>
	\$ <u>60,833</u>	<u>40,189</u>	<u>179,990</u>	<u>111,812</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	107.9.30	106.12.31	106.9.30
其他應收款	關聯企業			
	Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ -	32,707	10,756
	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	25,369	22,167	21,164
其他應收款	聯合協議下之合資			
	Indian Synthetic Rubber Private Limited	33,254	-	-
	其他合資	242	246	246
		<u>\$ 58,865</u>	<u>55,120</u>	<u>32,166</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	107.9.30	106.12.31	106.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	35,663	68,130
其他應付款	其他關係人	865	703	-
		<u>\$ 865</u>	<u>36,366</u>	<u>68,130</u>

6. 背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ -	1,656,563	1,681,927
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	728,120	1,053,124	524,321
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	1,452,700	-	-
	<u>\$ 2,180,820</u>	<u>2,709,687</u>	<u>2,206,248</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ -	26,350	28,795
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	1,889	649	1,298
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	26,416	-	-
	<u>\$ 28,305</u>	<u>26,999</u>	<u>30,093</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>107年</u> <u>7月至9月</u>	<u>106年</u> <u>7月至9月</u>	<u>107年</u> <u>1月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 26,759	27,487	81,698	82,342
退職後福利	335	279	957	800
	<u>\$ 27,094</u>	<u>27,766</u>	<u>82,655</u>	<u>83,142</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
受限制銀行存款 (帳列其他非流動資產)	長期銀行借款	\$ -	-	1,361
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	-	4,175	4,156
		<u>\$ -</u>	<u>4,175</u>	<u>5,517</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇七年九月三十日、一〇六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1,469,881千元、1,653,768千元及1,396,585千元。

(二)合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，截至民國一〇七年九月三十日、一〇六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1,525,467千元、129,184千元及93,204千元，累積已支付價款分別約為442,316千元、101,616千元及39,834千元。



台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	107年7月至9月			106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	241,403	160,710	402,113	220,548	162,432	382,980
勞健保費用	21,779	13,605	35,384	19,691	13,434	33,125
退休金費用	21,001	10,241	31,242	21,420	10,830	32,250
董事酬金	-	6,956	6,956	-	6,779	6,779
其他員工福利費用 (註一)	37,802	18,510	56,312	38,589	16,049	54,638
折舊費用(註二)	182,120	29,292	211,412	181,577	32,348	213,925
攤銷費用	1,536	36,892	38,428	1,823	36,634	38,457

功 能 別 性 質 別	107年1月至9月			106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	712,007	472,347	1,184,354	668,136	462,616	1,130,752
勞健保費用	63,508	42,046	105,554	60,163	42,161	102,324
退休金費用	59,295	30,203	89,498	62,674	31,799	94,473
董事酬金	-	33,016	33,016	-	15,673	15,673
其他員工福利費用 (註一)	103,243	48,548	151,791	100,593	43,212	143,805
折舊費用(註二)	555,026	87,011	642,037	544,291	94,335	638,626
攤銷費用	4,490	108,903	113,393	4,769	106,077	110,846

註一：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及員工酬勞。

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七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日分別為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子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七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	提列備抵損失金額	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	154,592	146,520	-	3.915%	2	-	營運週轉	-	-	-	202,533 (註一)	405,066 (註二)
2	台橡(南通)實業有限公司	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	委託貸款	是	328,028	310,800	-	5.11%	2	-	營運週轉	-	-	-	422,122 (註三)	1,688,488 (註四)

註一：台橡(上海)實業有限公司對個別貸與對象之金額以不超過該公司最近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(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	TSRC (VN) (註四)	3	(註二)	399,503	397,163	-	-	2.66%	(註三)	Y		
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	3	(註二)	460,965	458,265	458,265	-	3.07%	(註三)	Y		
0	本公司	阿朗台橡(南通) 化學工業有限公司	6	(註二)	1,289,380	728,120	462,529	-	4.87%	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	1,622,265	1,452,700	1,452,700	-	9.72%	(註三)			

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：背書保證限額以本公司淨值之50%為限，即7,472,125千元。

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22,416,374千元。

註四：TSRC (VN)為台橡公司於越南設立之子公司，設立登記程序尚在進行中。

註五：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	-	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	299,030	0.18 %	299,030	
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	369,664	3.00 %	369,664	
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	146,220	5.42 %	146,220	
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	277,419	3.90 %	277,419	
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	204,111	7.57 %	204,111	
					1,296,444		1,296,444	

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	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	本公司	關聯企業	進貨	139,986	6.53 %	月結70天	-	-	(37,747)	(9.99) %	
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	銷貨	(139,986)	(1.75) %	月結70天	-	-	37,747	3.04 %	
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	115,477	2.55 %	月結14天	-	-	-	- %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	370,327	78.31 %	月結40天	-	-	(21,312)	(76.10) %	
台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(370,327)	(10.18) %	月結40天	-	-	21,312	3.60 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	770,150	35.94 %	月結90天	-	-	(59,138)	(15.66) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	銷貨	(770,150)	(23.17) %	月結90天	-	-	59,138	11.51 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	1,229,501	57.38 %	月結70天	-	-	(281,465)	(74.52) %	
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	銷貨	(1,229,501)	(33.79) %	月結70天	-	-	281,465	47.54 %	
Dexco Polymers L.P.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	224,999	10.37 %	月結70天	-	-	(90,916)	(27.80) %	
台橡(南通)實業有限公司	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	銷貨	(224,999)	(6.18) %	月結70天	-	-	90,916	15.36 %	

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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)	提列備抵損失金額
					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	281,465	6.07	-		94,186	-

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

註二：截至民國一〇七年十一月十三日止。

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	32,905	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	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	40,116	"	0.18 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	1	銷貨收入	139,986	"	0.62 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	1	應收帳款	37,747	"	0.13 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd	1	銷貨收入	65,436	"	0.29 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	26,832	與一般交易尚無顯著不同，收款期間為每半年結算	0.12 %
1	台橡(南通)實業有限公司	台橡(上海)實業有限公司	3	銷貨收入	57,293	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.25 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	370,327	"	1.63 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	1,229,501	"	5.41 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	281,465	"	0.95 %
1	台橡(南通)實業有限公司	台橡字部(南通)化學工業有限公司	3	其他收益及費損	148,217	"	0.65 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Dexco Polymers L.P.	3	銷貨收入	224,999	"	0.99 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Dexco Polymers L.P.	3	應收帳款	90,916	"	0.31 %
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	770,150	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	3.39 %
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	59,138	"	0.20 %
3	中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	31,045	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.14 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	本公司	2	其他收益及費損	36,784	與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算	0.16 %
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	30,326	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	TSRC (USA) Investment Corporation	1	註四	458,265	-	-

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。

## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	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 %	12,884,555	763,382	765,451	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 %	846,809	50,743	50,743	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 %	172,010	57,906	11,280	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	487,891	720,000	72,000,000	48.00 %	13,280	(4,528)	(2,174)	-
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	1,988,901 (USD65,101)	1,988,901 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	7,879,631	602,597	602,597	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	2,378,395 (USD77,850)	2,378,395 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	3,248,485	138,907	138,907	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	900,430 (USD29,473)	856,803 (USD28,045)	222,861,375	50.00 %	246,866	81,688	16,970	-
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	1,803,258 (EUR50,800)	1,803,258 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,725,047	96,304	96,304	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	2,140,098 (USD70,050)	2,140,098 (USD70,050)	100	100.00 %	2,651,245	90,588	90,588	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	5,884,642 (USD192,617)	5,884,642 (USD192,617)	-	100.00 %	1,569,607	245,933	245,933	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	1,528 (USD50)	1,528 (USD50)	50,000	100.00 %	112,188	4,555	4,555	孫公司
Hardison International Corporation	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	146,614 (USD4,799)	146,614 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	732,313	57,906	46,626	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折顧問業務及電力工程規劃設計	344,768 (USD11,285)	344,768 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	400,136	102,741	38,816	-

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30.551新台幣；1歐元兌換35.4972新台幣)。

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

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

## 台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
中華化學工業有限公司	苯乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	1,259,312 (USD41,220)	(-)1.	-	-	-	-	-	85,902	65.44 %	56,214	1,778,214	4,379,389
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	705,728 (USD23,100)	(-)3.	117,071 (USD3,832)	-	-	117,071 (USD3,832)	151,014	28.34 %	42,797	467,293	-	
台橡(上海)實業有限公司	工程塑料、塑料合金及熱可塑性體工程塑料之製造及銷售	168,031 (USD5,500)	(-)2.	119,760 (USD3,920)	-	-	119,760 (USD3,920)	44,689	100.00 %	44,689	405,066	-	
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	91,653 (USD3,000)	(-)4.	45,827 (USD1,500)	-	-	45,827 (USD1,500)	7,870	50.00 %	3,935	72,474	-	
台橡字部(南通)化學工業有限公司	順丁橡膠之製造及銷售	1,222,040 (USD40,000)	(-)1.	30,551 (USD1,000)	-	-	30,551 (USD1,000)	54,624	55.00 %	30,043	783,161	-	
台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈性體之製造及銷售	3,211,674 (USD105,125)	(-)1.	203,103 (USD6,648)	-	-	203,103 (USD6,648)	485,456	100.00 %	485,456	4,221,219	-	
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	丁腈橡膠之製造與銷售	1,368,685 (USD44,800)	(-)1.	-	-	-	-	67,295	50.00 %	33,647	209,610	-	

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30.551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	516,312 (USD16,900)	5,723,271 (USD187,335) (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，本公司於民國一〇七年八月二十三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，有效期間為民國一〇七年八月二十日至一一〇年八月十九日；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30.551新台幣)。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	其 他	調 整 及銷除	合 計
<b>107年7月至9月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,088,711	446,372	-	-	7,535,083
應報導部門損益	\$ 86,863	94,217	43,871	13,773	238,724
<b>106年7月至9月</b>					
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
<b>107年1月至9月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 21,579,343	1,166,511	-	-	22,745,854
應報導部門損益	\$ 946,045	218,706	40,785	36,780	1,242,316
<b>106年1月至9月</b>					
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

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。