

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
民國一〇八年及一〇七年第一季

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	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15～42
(七)關係人交易	42～44
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46～48
2.轉投資事業相關資訊	49
3.大陸投資資訊	49～50
(十四)部門資訊	51



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一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，民國一〇八年及一〇七年三月三十一日之資產總額分別為3,384,236千元及3,224,417千元，分別占合併資產總額之10%及11%；負債總額分別為738,087千元及930,529千元，分別占合併負債總額之5%及7%；民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為86,440千元及109,187千元，分別占合併綜合損益之13%及42%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，台橡股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年三月三十一日採用權益法之投資分別為1,163,931千元及1,162,143千元，暨民國一〇八年及一〇七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99,687千元及30,120千元，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一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，台橡股份有限公司及其子公司民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」並採用修正式追溯法無須重編比較期間。本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏欣
黃明宏



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一〇八年五月二日

民國一〇八年及一〇七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

民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.3.31		107.12.31		107.3.31			負債及權益	108.3.31		107.12.31		107.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,468,926	14	4,527,752	15	3,473,788	12	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 4,422,327	14	4,147,772	14	5,871,152	20	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	5,117	-	679	-	194	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二))	750,000	2	850,000	3	800,000	3	
1150 應收票據淨額(附註六(四))	462,208	2	558,944	2	820,863	3	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	1	-	2,066	-	186	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	3,351,133	10	2,873,893	10	3,243,975	11	2170 應付帳款	1,808,979	5	1,514,522	5	1,436,100	5	
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	107,816	-	91,395	-	100,330	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	-	-	-	-	70,735	-	
1220 本期所得稅資產	20,561	-	21,636	-	38,250	-	2230 本期所得稅負債	122,715	-	133,032	-	228,764	1	
130x 存貨(附註六(六))	6,180,838	19	6,449,363	21	5,948,240	20	2219 其他應付款(附註六(十三)、(十九)及七)	1,121,481	3	1,330,672	4	835,504	3	
1479 其他流動資產	357,362	1	337,496	1	510,938	2	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	218,523	1	-	-	-	-	
流動資產合計	14,953,961	46	14,861,158	49	14,136,578	48	2399 其他流動負債	162,131	1	194,549	1	223,219	1	
非流動資產：							流動負債合計	8,606,157	26	8,172,613	27	9,465,660	33	
1518 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 (附註六(三))	1,446,561	4	1,299,806	4	1,107,067	4	非流動負債：							
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及七)	1,163,931	4	1,067,378	4	1,162,143	4	2541 銀行長期借款(附註六(十二))	3,781,211	12	3,718,325	12	1,700,000	6	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	9,315,400	29	8,768,849	29	8,633,758	30	2542 其他長期借款(附註六(十二))	499,661	2	499,693	2	499,075	2	
1755 使用權資產(附註六(九))	1,620,522	5	-	-	-	-	2550 負債準備－非流動(附註七)	24,020	-	29,189	-	34,103	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	1,592,642	5	1,596,324	5	1,607,368	5	2570 遞延所得稅負債	739,594	2	695,682	2	618,641	2	
1780 無形資產(附註六(十一))	1,821,849	6	1,851,601	6	1,863,072	6	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	902,397	3	-	-	-	-	
1840 遞延所得稅資產	246,507	1	244,319	1	254,768	1	2600 其他非流動負債	144,535	-	232,826	1	190,015	-	
1900 其他非流動資產(附註八)	100,141	-	540,734	2	447,241	2	非流動負債合計	6,091,418	19	5,175,715	17	3,041,834	10	
非流動資產合計	17,307,553	54	15,369,011	51	15,075,417	52	負債總計	14,697,575	45	13,348,328	44	12,507,494	43	
							歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：							
							3100 股本	8,257,099	26	8,257,099	27	8,257,099	28	
							3200 資本公積	45,158	-	45,158	-	41,043	-	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	3,857,922	12	3,857,922	13	3,770,512	13	
							3350 未分配盈餘	2,235,559	7	1,951,564	6	1,897,686	6	
								6,093,481	19	5,809,486	19	5,668,198	19	
							其他權益：							
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	690,947	2	465,589	2	486,728	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	948,384	3	801,805	3	612,145	2	
							3450 避險工具之損益	(100,057)	-	(68,134)	-	11,212	-	
								1,539,274	5	1,199,260	5	1,110,085	4	
							股東權益小計	15,935,012	50	15,311,003	51	15,076,425	51	
							36xx 非控制權益	1,628,927	5	1,570,838	5	1,628,076	6	
							權益總計	17,563,939	55	16,881,841	56	16,704,501	57	
資產總計	\$ 32,261,514	100	30,230,169	100	29,211,995	100	負債及權益總計	\$ 32,261,514	100	30,230,169	100	29,211,995	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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月		107年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 7,560,995	100	7,516,989	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十三)、(十四)、(十五)、(十九)及七)	6,690,911	88	6,515,755	87
5910 營業毛利	870,084	12	1,001,234	13
6000 營業費用(附註六(四)、(八)、(十四)、(十五)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	246,034	3	251,581	3
6200 管理費用	268,986	4	248,311	3
6300 研究發展費用	90,254	1	83,087	1
6450 預期信用減損損失	(971)	-	-	-
營業費用合計	604,303	8	582,979	7
6500 其他收益及費損淨額(附註六(廿一)及七)	51,566	-	51,796	1
6900 營業淨利	317,347	4	470,051	7
營業外收入及支出(附註六(七)、(十四)、(廿二)及七)：				
7010 其他收入	24,115	-	14,724	-
7020 其他利益及損失	12,055	-	7,979	-
7050 財務成本	(51,532)	-	(35,583)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	99,687	1	30,120	-
營業外收入及支出合計	84,325	1	17,240	-
7900 稅前淨利	401,672	5	487,291	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	97,087	1	212,363	3
本期淨利	304,585	4	274,928	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	146,579	2	(11,664)	-
8349 減：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	146,579	2	(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	232,924	3	(26,251)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(1,990)	-	24,042	-
8399 減：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	230,934	3	(2,209)	-
8300 本期其他綜合損益	377,513	5	(13,873)	-
本期綜合損益總額	\$ 682,098	9	261,055	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 283,995	4	236,362	3
8620 非控制權益	20,590	-	38,566	1
	\$ 304,585	4	274,928	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 624,009	8	198,909	3
8720 非控制權益	58,089	1	62,146	1
	\$ 682,098	9	261,055	4
9710 基本每股盈餘(稀釋每股盈餘)(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.34		0.29	

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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					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	避險工具 之損益	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 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
本期淨利	-	-	-	236,362	236,362	-	-	-	-	236,362	38,566	274,928
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(25,280)	(11,664)	(509)	(37,453)	(37,453)	23,580	(13,873)
本期綜合損益總額	-	-	-	236,362	236,362	(25,280)	(11,664)	(509)	(37,453)	198,909	62,146	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)	-	29,848	-	29,848	-	-	-
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	486,728	612,145	11,212	1,110,085	15,076,425	1,628,076	16,704,501
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 8,257,099	45,158	3,857,922	1,951,564	5,309,486	465,589	801,805	(68,134)	1,199,260	15,311,003	1,570,838	16,881,841
本期淨利	-	-	-	283,995	283,995	-	-	-	-	283,995	20,590	304,585
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	225,358	146,579	(31,923)	340,014	340,014	37,499	377,513
本期綜合損益總額	-	-	-	283,995	283,995	225,358	146,579	(31,923)	340,014	624,009	58,089	682,098
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 8,257,099	45,158	3,857,922	2,235,559	6,093,481	690,947	948,384	(100,057)	1,539,274	15,935,012	1,628,927	17,563,939

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
合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月	107年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 401,672	487,291
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	253,368	219,488
攤銷費用	38,618	37,074
預期信用減損(迴轉利益)損失	(971)	6,781
利息費用	51,532	35,583
利息收入	(24,115)	(14,724)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(99,687)	(30,120)
處分不動產、廠房及設備損失	250	213
使用權資產攤銷至銷貨成本及存貨／長期預付租金攤銷	21,603	2,471
收益費損項目合計	240,598	256,766
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	(4,438)	(194)
應收票據	96,736	88,604
應收帳款	(476,269)	(343,168)
其他應收款	(15,771)	(24,362)
存貨	268,525	92,440
其他流動資產	(31,319)	(130,369)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(162,536)	(317,049)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(2,065)	(40)
應付帳款	294,457	(356,992)
應付帳款－關係人	-	35,072
其他應付款	(187,036)	(287,193)
其他流動負債	(25,431)	44,758
淨確定福利負債	(51,199)	(60,113)
其他非流動負債	(8,241)	(296)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	20,485	(624,804)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(142,051)	(941,853)
調整項目合計	98,547	(685,087)
營運產生之現金流入(流出)	500,219	(197,796)
收取之利息	23,465	14,844
支付之利息	(48,687)	(32,482)
支付之所得稅	(64,605)	(101,099)
營業活動之淨現金流入(流出)	410,392	(316,533)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(756,320)	(280,288)
處分不動產、廠房及設備價款	90	142
其他非流動資產(增加)減少	22,109	(12,258)
投資活動之淨現金流出	(734,121)	(292,404)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,788,737	10,344,512
短期借款減少	(4,401,921)	(10,823,779)
應付短期票券增加	-	1,119,523
應付短期票券減少	-	(1,470,000)
舉借長期借款	74,137	1,000,000
償還長期借款	(113,865)	(100,000)
其他長期借款增加(減少)	-	499,006
應付租賃款減少	-	(1,639)
租賃本金償還	(54,146)	-
發放現金股利	(139)	(153)
籌資活動之淨現金流入	292,803	567,470
匯率變動對現金及約當現金之影響	(27,900)	(45,185)
本期現金及約當現金減少數	(58,826)	(86,652)
期初現金及約當現金餘額	4,527,752	3,560,440
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,468,926	3,473,788

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

民國一〇八年及一〇七年第一季

(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。本公司民國一〇八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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇八年五月二日提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	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

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對合併財務報告未造成重大變動。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」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、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」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將部分承租房屋及建築與運輸設備適用短期租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產金額係以該使用權資產之帳面金額衡量，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

B. 先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3) 出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，合併公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估其分類後，認為該轉租於國際財務報導準則第十六號下應分類為融資租賃。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為1,664,916千元及1,172,271千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.29%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 374,441
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	806,270
	<u>\$ 1,180,711</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 1,136,433
107.12.31 認列之融資租賃負債金額	35,838
於108.1.1 認列之租賃負債金額	<u>\$ 1,172,271</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.國際財務報導解釋第23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。

上述改變對合併公司民國一〇八年三月三十一日之財務狀況未有重大影響。

(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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020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一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七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一〇七年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇七年度合併財務報告附註四(三)。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
			108.3.31	107.12.31	107.3.31	
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 %	(註五)
本公司&Hardison International Corporation	Dymas Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註一、五)
本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	塑膠粒色母、熱可塑性彈性體和塑膠化合物之生產及加工	100.00 %	100.00 %	-	(註四、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、塑料合金及熱可塑性彈性體工程塑料之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註五)
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	乳聚苯乙烯-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 %	(註三、五)

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：TSRC Biotech Ltd.於民國一〇七年六月完成解散程序。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註四：台橡公司於民國一〇七年五月經董事會決議於越南設立TSRC (Vietnam) Co., Ltd.，業已於民國一〇七年十月設立完成。

註五：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)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。

(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，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一〇七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一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
庫存現金	\$ 448	433	443
支票存款及活期存款	1,473,625	1,593,472	1,029,031
定期存款	2,920,853	2,933,847	2,444,314
附賣回票券	74,000	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,468,926</u>	<u>4,527,752</u>	<u>3,473,788</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
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>\$ 5,117</u>	<u>679</u>	<u>194</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約／換匯合約	\$ <u>1</u>	<u>2,066</u>	<u>186</u>

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：

108.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	\$ 360	USD/EUR	108.4.10
換匯合約	15,320	USD/EUR	108.4.9~108.5.15
107.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
換匯合約	\$ 14,960	USD/EUR	108.1.4~108.1.29
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

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108.3.31	107.12.31	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	\$ 360,036	305,631	224,022
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>1,086,525</u>	<u>994,175</u>	<u>883,045</u>
合 計	<u>\$ 1,446,561</u>	<u>1,299,806</u>	<u>1,107,067</u>

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。

2.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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
108年3月31日			
泰 銖	\$ 361,159	0.9740	351,769
107年12月31日			
泰 銖	367,531	0.9532	350,331
107年3月31日			
泰 銖	318,179	0.9384	298,580

(四)應收票據及應收帳款

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
應收票據	\$ 462,208	558,944	820,863
應收帳款	3,360,507	2,884,202	3,251,025
減：備抵損失	9,374	10,309	7,050
	<u>\$ 3,813,341</u>	<u>3,432,837</u>	<u>4,064,838</u>

合併公司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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,776,111	0.13%~0.35%	6,487
逾期30天以下	38,071	1.03%~10.25%	1,945
逾期31~90天	8,533	10.98%~21.95%	942
	<u>\$ 3,822,715</u>		<u>9,374</u>
	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,364,574	0.04%~0.33%	3,417
逾期30天以下	60,182	0.45%~16.31%	1,996
逾期31~90天	17,659	5.98%~65.24%	4,165
逾期90天以上	731	100%	731
	<u>\$ 3,443,146</u>		<u>10,309</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
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	284	100%	284
	<u>\$ 4,071,888</u>		<u>7,050</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
期初餘額	\$ 10,309	279
認列之減損損失(迴轉利益)	(971)	6,781
外幣換算損益	36	(10)
期末餘額	<u>\$ 9,374</u>	<u>7,050</u>

上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(五)其他應收款(含關係人)

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
其他應收款—關係人	\$ 53,289	42,427	76,313
其 他	54,527	48,968	24,017
	<u>\$ 107,816</u>	<u>91,395</u>	<u>100,330</u>

合併公司民國一〇八年三月三十一日、一〇七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)。

(六)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
原 料	\$ 1,764,742	1,713,308	1,563,834
物 料	110,187	102,599	98,368
在 製 品	326,107	370,562	321,423
製 成 品	3,377,195	3,576,007	3,396,589
商 品	602,607	686,887	568,026
合 計	<u>\$ 6,180,838</u>	<u>6,449,363</u>	<u>5,948,240</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，其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ (9,049)	18,150
下腳收入	(12,303)	(13,699)
未分攤製造費用	14,055	-
合 計	<u>\$ (7,297)</u>	<u>4,451</u>

(七)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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
關聯企業	\$ 684,468	628,467	841,943
合 資	479,463	438,911	320,200
	<u>\$ 1,163,931</u>	<u>1,067,378</u>	<u>1,162,143</u>

1.關聯企業

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日認列關聯企業利益分別為33,356千元及29,362千元。

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		
			108.3.31	107.12.31	107.3.31
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	50.00 % (註1)	50.00 % (註1)	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11,820千元。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。

	107.3.31
流動資產	\$ 2,282,505
非流動資產	3,647,061
流動負債	(3,424,570)
非流動負債	(1,937,055)
淨 資 產	<u>\$ 567,941</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 193,327</u>

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

	107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
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	12,303
其 他	(4,109)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 213,287</u>

(2) 阿朗台橡公司之彙總性財務資訊

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
流動資產	\$ 598,770	716,347	558,500
非流動資產	849,054	822,219	930,868
流動負債	(958,690)	(1,094,043)	(1,072,120)
非流動負債	(14,471)	(13,709)	(33,326)
淨 資 產	<u>\$ 474,663</u>	<u>430,814</u>	<u>383,922</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 237,331</u>	<u>215,407</u>	<u>191,961</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業收入	\$ 506,463	435,411
繼續營業單位本期淨利	\$ 33,446	17,029
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 33,446	17,029
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ 16,723	8,514

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 219,835	181,347
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	16,723	8,514
其 他	3,859	5,675
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 240,417	195,536

(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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
個別不重大關聯企業之淨資產	\$ 444,051	408,632	433,120

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 16,633	8,545
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 16,633	8,545

2.合 資

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

	108.3.31	107.12.31
流動資產	\$ 2,440,880	2,663,769
非流動資產	3,751,349	3,484,344
流動負債	(2,690,304)	(2,424,997)
非流動負債	(2,609,636)	(2,910,295)
淨 資 產	\$ 892,289	812,821
歸屬於合併公司之淨資產	\$ 446,144	406,411

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 1月至3月
營業收入	\$ <u>1,221,584</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 127,011
其他綜合損益	-
綜合損益總額	\$ <u>127,011</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ <u>63,506</u>

	108年 1月至3月
期初合併公司對合資淨資產所享份額	\$ 363,141
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	31,583
其 他	<u>4,328</u>
合併公司對合資權益之期末帳面金額	\$ <u>399,052</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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
個別不重大合資之淨資產	\$ <u>80,411</u>	<u>75,770</u>	<u>320,200</u>

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,825	758
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>2,825</u>	<u>758</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辦理解散案並業經經濟部核准，業已於民國一〇七年十二月完成清算程序，剩餘投資股款返還245,391千元業已收訖。

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)

(八)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108年1月1日餘額	\$ 614,101	106,999	3,998,164	20,282,127	228,273	94,596	1,210,859	26,535,119
增 添	-	-	-	5,157	-	-	729,065	734,222
處 分	-	-	-	(10,337)	(1,244)	-	-	(11,581)
重 分 類	-	1,275	-	106,575	941	(94,596)	(116,215)	(102,020)
匯率變動之影響	-	70	62,420	184,626	2,126	-	21,880	271,122
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>108,344</u>	<u>4,060,584</u>	<u>20,568,148</u>	<u>230,096</u>	<u>-</u>	<u>1,845,589</u>	<u>27,426,862</u>
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	<u>\$ 614,101</u>	<u>105,780</u>	<u>4,092,451</u>	<u>20,113,669</u>	<u>219,761</u>	<u>94,596</u>	<u>639,539</u>	<u>25,879,897</u>
折舊及減損損失：								
民國108年1月1日餘額	\$ -	88,237	2,236,682	15,270,710	170,641	-	-	17,766,270
折 舊	-	617	32,667	180,723	3,193	-	-	217,200
處 分	-	-	-	(10,120)	(1,120)	-	-	(11,240)
匯率變動之影響	-	68	29,070	108,559	1,535	-	-	139,232
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>88,922</u>	<u>2,298,419</u>	<u>15,549,872</u>	<u>174,249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,111,462</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>85,209</u>	<u>2,184,546</u>	<u>14,813,331</u>	<u>163,053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,246,139</u>
帳面價值：								
民國108年1月1日	\$ 614,101	18,762	1,761,482	5,011,417	57,632	94,596	1,210,859	8,768,849
民國108年3月31日	<u>\$ 614,101</u>	<u>19,422</u>	<u>1,762,165</u>	<u>5,018,276</u>	<u>55,847</u>	<u>-</u>	<u>1,845,589</u>	<u>9,315,400</u>
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	<u>\$ 614,101</u>	<u>20,571</u>	<u>1,907,905</u>	<u>5,300,338</u>	<u>56,708</u>	<u>94,596</u>	<u>639,539</u>	<u>8,633,758</u>

合併公司不動產、廠房及設備提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	681,888	508,012	565,489	29,829	1,785,218
民國108年1月1日重編後餘額	681,888	508,012	565,489	29,829	1,785,218
攤銷至銷貨成本及存貨	-	(8,852)	(12,751)	-	(21,603)
匯率變動之影響	11,763	694	75	79	12,611
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 693,651</u>	<u>499,854</u>	<u>552,813</u>	<u>29,908</u>	<u>1,776,226</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	120,302	-	-	-	120,302
民國108年1月1日重編後餘額	120,302	-	-	-	120,302
本期折舊	3,159	23,426	3,739	2,162	32,486
匯率變動之影響	2,879	16	15	6	2,916
民國108年3月31日餘額	\$ 126,340	23,442	3,754	2,168	155,704
帳面價值：					
民國108年3月31日	\$ 567,311	476,412	549,059	27,740	1,620,522

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，以融資租賃承租土地係列報於不動產、廠房及設備項下及預付土地租賃款係列報其他非流動資產項下，相關資訊分別請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十)及(十三)。以營業租賃承租辦公室及廠房，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十六)。

(十)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

	自有資產 房 屋 及 建 築
帳面金額：	
民國108年1月1日	\$ 1,596,324
民國108年3月31日	\$ 1,592,642
民國107年1月1日	\$ 1,611,050
民國107年3月31日	\$ 1,607,368

合併公司投資性不動產於民國一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇七年度合併財務報告附註六(十一)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108年1月1日	\$ 562,801	24,801	211,100	424,603	628,296	1,851,601
民國108年3月31日	\$ 551,874	23,612	211,732	419,824	614,807	1,821,849
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

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一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十二)。

(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

108.3.31		
利率區間(%)	到期年度	金 額
0.55~5.22	108	\$ <u>4,422,327</u>
無擔保銀行借款		
107.12.31		
利率區間(%)	到期年度	金 額
0.55~5.66	108	\$ <u>4,147,772</u>
無擔保銀行借款		
107.3.31		
利率區間(%)	到期年度	金 額
0.40~5.22	107~108	\$ <u>5,871,152</u>
無擔保銀行借款		

截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七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17,157,194千元、15,664,492千元及14,305,089千元。

2.長期借款

(1)銀行長期借款

108.3.31		
利率區間(%)	到期年度	金 額
4.25~4.38	109~112	\$ 756,759
1.12~5.08	108~112	<u>3,774,452</u>
擔保銀行借款		
無擔保銀行借款		
合 計		\$ <u>4,531,211</u>
流 動		\$ 750,000
非 流 動		<u>3,781,211</u>
合 計		\$ <u>4,531,211</u>
107.12.31		
利率區間(%)	到期年度	金 額
4.25~4.38	109~112	\$ 768,325
1.05~1.44	108~112	<u>3,800,000</u>
擔保銀行借款		
無擔保銀行借款		
合 計		\$ <u>4,568,325</u>
流 動		\$ 850,000
非 流 動		<u>3,718,325</u>
合 計		\$ <u>4,568,325</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

民國一〇八年及一〇七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113,865千元及100,000千元。合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日新增長期借款分別74,137千元及1,000,000千元，利率分別為5.08%及1.05%~1.36%，到期日分別為自民國一〇九年五月至民國一〇一一年十一月止及民國一〇一〇年三月至民國一〇一二年三月止。其餘相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十四)。

(2)應付長期票券(列入其他長期借款)

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
應付長期票券	\$ 500,000	500,000	500,000
減：應付長期票券折價	339	307	925
合 計	\$ <u>499,661</u>	<u>499,693</u>	<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。民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日合併公司應付長期票券之利率分別為年息1.3763%、1.2457%及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。

(十三)負債準備－流動(列入其他應付款)

	產品瑕疵 負債準備
民國108年1月1日餘額	\$ 27,128
新增之負債準備	6,815
已發生沖減之負債準備	(33)
迴轉未使用之負債準備	(8,399)
匯率影響數	410
民國108年3月31日餘額	\$ <u>25,921</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	產品瑕疵 負債準備
民國107年1月1日餘額	\$ 28,324
當期新增之負債準備	9,510
已發生沖減之負債準備	(1,483)
迴轉未使用之負債準備	(2,648)
匯率影響數	157
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 33,860</u>

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	108.3.31		
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一 年 內	\$ 228,712	10,189	218,523
一年至五年	698,404	21,472	676,932
五年以上	235,932	10,467	225,465
	<u>\$ 1,163,048</u>	<u>42,128</u>	<u>1,120,920</u>
流 動	<u>\$ 228,712</u>	<u>10,189</u>	<u>218,523</u>
非 流 動	<u>\$ 934,336</u>	<u>31,939</u>	<u>902,397</u>

合併公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還融資租賃負債。

認列於損益之金額如下：

	108年 1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,795</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 773</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 4,235</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年 1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 54,146</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)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，於民國一〇八年三月提撥51,960千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一〇七年及一〇六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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業成本	\$ 1,153	1,370
營業費用	735	899
	<u>\$ 1,888</u>	<u>2,269</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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業成本	\$ 23,740	17,307
營業費用	12,019	9,143
	<u>\$ 35,759</u>	<u>26,450</u>

(十六)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。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 55,363	221,552
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	41,724	(9,189)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 97,087</u>	<u>212,363</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)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七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，相關資訊請參閱一〇七年度合併財務報告附註六(十九)。

1.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。

本公司於民國一〇八年三月十四日及一〇七年六月二十一日分別經董事會擬議及股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度		106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	\$ 0.98	<u>809,196</u>	0.96	<u>792,682</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他權益(稅後淨額)

	國 外 營運機構 財務報表 換 算 之 兌換差額	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	現金流量 避 險	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 465,589	801,805	(68,134)	1,199,260
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	195,425	-	-	195,425
採用權益法之關聯企業／合資之 換算差額之份額	29,933	-	-	29,933
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	-	146,579	-	146,579
採權益法認列關聯企業／合資現 金流量避險之份額	-	-	(31,923)	(31,923)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 690,947</u>	<u>948,384</u>	<u>(100,057)</u>	<u>1,539,274</u>

	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	(49,831)	-	-	-	(49,831)
採用權益法之關聯企業／合 資之換算差額之份額	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	-	18,184	-	-	18,184
採權益法認列關聯企業／合 資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>-</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)

(十八)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

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>283,995</u>	<u>236,362</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>0.34</u>	<u>0.29</u>

2.稀釋每股盈餘

	108年 1月至3月	107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>283,995</u>	<u>236,362</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>2,273</u>	<u>1,349</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>827,983</u>	<u>827,059</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.34</u>	<u>0.29</u>

(十九)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。

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為11,100千元及3,356千元，董事酬勞提列金額分別為2,857千元及2,870千元，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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為64,290千元及49,732千元，及董事酬勞提列金額分別為14,064千元及9,558千元，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)

(二十)客戶合約之收入

		108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	\$	4,664,998	529,815	5,194,813
美 洲		1,237,607	4,472	1,242,079
歐 洲		868,754	-	868,754
其 他		255,349	-	255,349
	\$	<u>7,026,708</u>	<u>534,287</u>	<u>7,560,995</u>
主要商品/服務線：				
合成橡膠	\$	6,971,004	-	6,971,004
應用材料		-	534,189	534,189
其 他		55,704	98	55,802
	\$	<u>7,026,708</u>	<u>534,287</u>	<u>7,560,995</u>
		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
	\$	<u>7,166,182</u>	<u>350,807</u>	<u>7,516,989</u>
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
	\$	<u>7,166,182</u>	<u>350,807</u>	<u>7,516,989</u>

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

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
租金收入	\$ 20,952	17,005
權利金收入	24,933	24,709
服務收入淨額	3,144	6,220
投資性不動產折舊	(3,682)	(3,682)
其他收入淨額	6,219	7,544
其他收益及費損淨額	<u>\$ 51,566</u>	<u>51,796</u>

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
利息收入	<u>\$ 24,115</u>	<u>14,724</u>

2.其他利益及損失

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (250)	(213)
外幣兌換利益(損失)淨額	(2,586)	9,732
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 利益(損失)淨額	14,097	(512)
其他利益(損失)	794	(1,028)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 12,055</u>	<u>7,979</u>

3.財務成本

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
利息費用	<u>\$ 51,532</u>	<u>35,583</u>

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一〇七年度合併財務報告附註六(廿七)。

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
108年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 4,601,530	4,122,568	478,962	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,808,979	1,808,979	-	-	-	-
其他應付款	931,675	931,675	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期部分)	5,229,863	445,885	444,056	1,197,628	3,142,294	-
租賃負債	1,163,048	114,356	114,356	195,240	503,164	235,932
存入保證金	40,813	-	-	40,813	-	-
財務保證合約	2,852,359	587,382	799,248	439,256	1,026,473	-
衍生金融負債						
其他換匯合約：						
流 出	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,628,268</u>	<u>8,010,846</u>	<u>1,836,622</u>	<u>1,872,937</u>	<u>4,671,931</u>	<u>235,932</u>
107年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 4,173,699	3,936,374	237,325	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,514,522	1,514,522	-	-	-	-
其他應付款	997,500	997,500	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期部分)	5,286,619	468,567	466,625	628,261	3,723,166	-
存入保證金	49,266	-	-	49,266	-	-
財務保證合約	2,992,087	732,738	797,995	437,945	1,023,409	-
衍生金融負債						
其他換匯合約：						
流 出	<u>2,066</u>	<u>2,066</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,015,759</u>	<u>7,651,767</u>	<u>1,501,945</u>	<u>1,115,472</u>	<u>4,746,575</u>	<u>-</u>
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	-
存入保證金	83,958	41,979	-	41,979	-	-
財務保險合約	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 出	<u>186</u>	<u>186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,782,854</u>	<u>8,639,389</u>	<u>1,457,999</u>	<u>766,366</u>	<u>2,919,100</u>	<u>-</u>

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

台橡股份有限公司及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
108年3月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	51,312	30.8250		1,581,692	
歐 元	\$	16,793	34.6226		581,417	
日 幣	\$	221,640	0.2783		61,682	
人 民 幣	\$	11,406	4.5808		52,249	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	65,372	30.8250		2,015,092	
歐 元	\$	14,297	34.6226		495,012	
日 幣	\$	178,691	0.2783		49,730	
107年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	39,364	30.7330		1,209,774	
歐 元	\$	12,984	35.2047		457,098	
日 幣	\$	77,582	0.2784		21,599	
人 民 幣	\$	17,665	4.4742		79,037	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	56,225	30.7330		1,727,963	
歐 元	\$	11,634	35.2047		409,571	
日 幣	\$	24,691	0.2784		6,874	

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
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	

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。民國一〇八年及一〇七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，民國一〇八年及一〇七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2,828千元及5,968千元。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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(2,586)千元及9,732千元。

(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，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加23,633千元及22,176千元，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：

		108.3.31			
		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資產					
衍生金融資產	\$ 5,117	-	5,117	-	5,117
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	360,036	360,036	-	-	360,036
國內外非上市(櫃)股票	1,086,525	-	-	1,086,525	1,086,525
小計	1,446,561	360,036	-	1,086,525	1,446,561
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,468,926	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,813,341	-	-	-	-
其他應收款	107,816	-	-	-	-
存出保證金	45,915	-	-	-	-
小計	8,435,998	-	-	-	-
合計	\$ 9,887,676	360,036	5,117	1,086,525	1,451,678
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 1	-	1	-	1
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	4,422,327	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期)	5,030,872	-	-	-	-
應付帳款	1,808,979	-	-	-	-
其他應付款	931,675	-	-	-	-
租賃負債	1,120,920	-	-	-	-
存入保證金	40,813	-	-	-	-
小計	13,355,586	-	-	-	-
合計	\$ 13,355,587	-	1	-	1

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31					
	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	\$ 679	-	679	-	679
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	305,631	305,631	-	-	305,631
國內外非上市(櫃)股票	994,175	-	-	994,175	994,175
小 計	1,299,806	305,631	-	994,175	1,299,806
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,527,752	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,432,837	-	-	-	-
其他應收款	91,395	-	-	-	-
存出保證金	64,341	-	-	-	-
小 計	8,116,325	-	-	-	-
合 計	\$ 9,416,810	305,631	679	994,175	1,300,485
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 2,066	-	2,066	-	2,066
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	4,147,772	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期)	5,068,018	-	-	-	-
應付帳款	1,514,522	-	-	-	-
其他應付款	997,500	-	-	-	-
存入保證金	49,266	-	-	-	-
小 計	11,777,078	-	-	-	-
合 計	\$ 11,779,144	-	2,066	-	2,066

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.3.31					
	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	\$ 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	-	-	-	-
存出保證金	31,086	-	-	-	-
小 計	7,670,042	-	-	-	-
合 計	\$ 8,777,303	224,022	194	883,045	1,107,261
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	1,506,835	-	-	-	-
其他應付款	677,093	-	-	-	-
存入保證金	41,979	-	-	-	-
小 計	11,096,134	-	-	-	-
合 計	\$ 11,096,320	-	186	-	186

(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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

	無公開報價之 權益工具
民國108年1月1日餘額	\$ 994,175
總利益	
認列於其他綜合損益	92,350
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 1,086,525</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 885,097
總損失	
認列於其他綜合損益	(2,052)
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 883,045</u>

(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	- 本益比乘數 (108.3.31、 107.12.31及107.3.31 分別為 12.03~18.51、 13.20~17.32及 14.29~16.12) - 缺乏市場流通性折 價(108.3.31、 107.12.31及107.3.31 均為20%)	- 乘數愈高，公允 價值愈高 - 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

(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
民國108年3月31日				
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%	\$ 13,578	(13,578)

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
107年12月31日				
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%	\$ 12,431	(12,431)
民國107年3月31日				
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%	11,157	(11,157)

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。

(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一〇七年度合併財務報告附註六(廿八)揭露一致。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿九)。

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年及一〇七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。

(廿七)來自籌資活動之負債之調節

合併公司於民國一〇八年及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：

	108.1.1	現金流量	非現金之調節		108.3.31
			匯率變動 影響數	票券折價 攤銷數	
長期借款(含一年內到期)	\$ 4,568,325	(39,728)	2,614	-	4,531,211
其他長期借款	499,693	-	-	(32)	499,661
短期借款	4,147,772	386,816	(112,261)	-	4,422,327
租賃負債	1,172,271	(54,146)	-	2,795	1,120,920
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,388,061</u>	<u>292,942</u>	<u>(109,647)</u>	<u>2,763</u>	<u>10,574,119</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.1.1	現金流量		非現金之變動		107.3.31
		借款取得 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(已於民國一〇七年十二月完成清算)
南通千象倉儲有限公司	合併公司採權益法認列之合資企業
日本丸紅株式會社	為一合併個體之法人董事
宇部興產株式會社	//
南通化工輕工股份有限公司	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.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
關聯企業	\$ <u>16,987</u>	<u>-</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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>151,431</u>	<u>185,346</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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
關聯企業		
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ -	15,197
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	37,151	40,595
聯合協議下之合資		
Indian Synthetic Rubber Private Limited	14,009	-
其他合資	1,116	1,587
其他關係人		
其他關係人	(828)	(685)
	\$ <u>51,448</u>	<u>56,694</u>

4.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.3.31	107.12.31	107.3.31
其他應收款	關聯企業			
	Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ -	-	48,068
	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	30,262	21,365	27,997
其他應收款	聯合協議下之合資			
	Indian Synthetic Rubber Private Limited	22,775	20,820	-
	其他合資	252	242	248
		\$ <u>53,289</u>	<u>42,427</u>	<u>76,313</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	108.3.31	107.12.31	107.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ -	-	70,735
其他應付款	其他關係人	871	908	688
		<u>\$ 871</u>	<u>908</u>	<u>71,423</u>

6.背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ -	-	1,384,656
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	1,386,630	1,530,733	1,131,613
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	1,465,729	1,461,354	-
	<u>\$ 2,852,359</u>	<u>2,992,087</u>	<u>2,516,269</u>

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
關聯企業			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	\$ -	-	30,529
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	3,086	4,428	3,574
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	20,934	24,761	-
	<u>\$ 24,020</u>	<u>29,189</u>	<u>34,103</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
短期員工福利	\$ 27,793	28,032
退職後福利	362	297
	<u>\$ 28,155</u>	<u>28,329</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	108.3.31	107.12.31	107.3.31
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
機器設備等(帳 列不動產、廠 房及設備)	銀行長期借款之 擔保	350,221	361,731	-
		<u>\$ 350,221</u>	<u>361,731</u>	<u>1,394</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇八年三月三十一日、一〇七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1,465,925千元、2,050,872千元及1,317,104千元。

(二)合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七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2,105,836千元、1,717,411千元及1,011,188千元，累積已支付價款分別約為1,119,903千元、466,392千元及144,055千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年1月至3月			107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	252,049	167,609	419,658	231,442	152,117	383,559
勞健保費用	23,102	15,955	39,057	20,717	14,557	35,274
退休金費用	24,893	12,754	37,647	18,677	10,042	28,719
董事酬金	-	5,876	5,876	-	5,908	5,908
其他員工福利費用 (註一)	38,663	19,028	57,691	31,066	21,891	52,957
折舊費用(註二)	209,109	40,577	249,686	186,670	29,136	215,806
攤銷費用	1,549	37,069	38,618	2,394	34,680	37,074

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，於民國一〇八年及一〇七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。

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

民國一〇八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：

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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
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	151,879	151,166	151,166	3.915%	2	-	營運週轉	-	-	-	225,998 (註一)	451,995 (註二)

註一：台橡(上海)實業有限公司對個別貸與對象之金額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之10%，但資金貸與對象為母公司直接或間接持有100%股份之子公司間得為短期資金融通，資金貸與金額之個別限額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。

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

註四：貸放期限：每次資金融通期限以不超過一年為原則。

註五：資金貸與性質之填列方法如下：

1. 有業務往來者填「1」。

2. 有短期融通資金之必要者填「2」。

註六：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

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 公司名稱	關係	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
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	4	(註二)	462,375	462,375	462,375	-	2.90 %	(註三)	Y		
0	本公司	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	1,557,702	1,386,630	461,419	-	8.70 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	1,465,729	1,465,729	1,465,729	-	9.20 %	(註三)			
0	本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	4	(註二)	400,725	400,725	-	-	2.51 %	(註三)	Y		
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	4	(註二)	308,250	308,250	294,384	-	1.93 %	(註三)	Y		

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範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7,967,506千元。

註三：本公司背書保證總額以本公司股東權益之1.5倍為限，即23,902,518千元。

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。

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	360,036	0.18 %	360,036	
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	437,085	3.00 %	437,085	
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	146,820	5.42 %	146,820	
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	297,671	3.90 %	297,671	
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	204,949	7.57 %	204,949	
					1,446,561		1,446,561	

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.	Dexco Polymers L.P.	其他關係人	進貨	247,335	36.49 %	月結90天	-		(79,358)	(18.06) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	其他關係人	銷貨	(247,335)	(20.92) %	月結90天	-		79,358	18.78 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	台橡(南通)實業有限公司	其他關係人	進貨	389,337	57.44 %	月結70天	-		(326,881)	74.38 %	
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	其他關係人	銷貨	(389,337)	(35.37) %	月結70天	-		326,881	48.49 %	

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 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.	其他關係人	326,881	5.27	-		142,946	-

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：截至民國一〇八年五月二日止。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)說明。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	銷貨收入	14,520	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.19 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	13,325	"	0.18 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	1	銷貨收入	40,752	"	0.54 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	1	應收帳款	36,874	"	0.11 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	1	銷貨收入	20,486	"	0.27 %
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	1	銷貨收入	58,831	"	0.78 %
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	1	應收帳款	58,994	"	0.18 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	12,795	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為每半年結算	0.17 %
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	14,562	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.19 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	3	銷貨收入	69,033	"	0.91 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	3	應收帳款	33,686	"	0.10 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	3	銷貨收入	389,337	"	5.15 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	3	應收帳款	326,881	"	1.01 %
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	58,189	"	0.77 %
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	3	銷貨收入	247,335	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	3.27 %
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	3	應收帳款	79,358	"	0.25 %
2	Dexco Polymers L.P.	本公司	2	其他收益及費損	8,266	與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算	0.11 %
3	TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.	本公司	2	其他收益及費損	14,183	"	0.19 %
4	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	13,727	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.18 %
4	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	151,166	依據委託貸款合約期限為一年	0.47 %
5	台橡字部(南通)化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	3	銷貨收入	15,554	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.21 %
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	1	註四	462,375	-	-
0	本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	1	註四	400,725	-	-
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	1	註四	308,250	-	-

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註四、係台橡公司為轉投資公司提供之借款額度保證。

註五、合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Trimurti Holding Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,005,495	1,005,495	86,920,000	100.00 %	13,500,888	211,594	211,594	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 %	897,284	18,286	18,286	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 %	182,074	18,839	3,670	子公司(註二)
本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	8 VSIP II-A Street 31, Vietnam Singapore Industrial Park II-A, Tan Uyen Town, Binh Duong Province, Vietnam	塑膠粒色母、熱可塑性彈性體和塑膠化合物之生產及加工	278,280	278,280	-	100.00 %	273,281	(1,935)	(1,935)	子公司
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	2,006,738 (USD65,101)	2,006,738 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	8,387,051	189,318	189,318	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	2,399,726 (USD77,850)	2,399,726 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	3,211,010	(40,357)	(40,357)	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	乳聚苯乙烯-丁二烯合成橡膠之製造及銷售	908,505 (USD29,473)	908,505 (USD29,473)	222,861,375	50.00 %	399,052	127,011	63,506	-
TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S' a r.l.	34-36 avenue de la Liberté L-1930 Luxembourg	國際貿易及一般投資業	1,758,828 (EUR50,800)	1,758,828 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,640,842	(55,090)	(55,090)	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	2,159,291 (USD70,050)	2,159,291 (USD70,050)	100	100.00 %	2,583,532	(42,195)	(42,195)	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	5,937,419 (USD192,617)	5,937,419 (USD192,617)	-	100.00 %	1,556,645	6,428	6,428	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	1,541 (USD50)	1,541 (USD50)	50,000	100.00 %	121,038	3,117	3,117	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	147,929 (USD4,799)	147,929 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	773,912	18,839	15,169	孫公司
Dymas Corporation	亞能聯合開發(股)公司	開曼群島	發電廠經營管理之諮詢、分析顧問業務及電力工程規劃設計	347,860 (USD11,285)	347,860 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	444,051	44,025	16,633	-

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30.825新台幣；1歐元兌換34.6226新台幣)。

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

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元／美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
中華化學工業有限公司	乳聚苯乙烯-丁二烯合成橡膠之製造及銷售	1,270,607 (USD41,220)	(一)1.	-	-	-	37,852	65.44 %	24,770	1,833,988	4,379,389
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	712,058 (USD23,100)	(一)3.	118,121 (USD3,832)	-	118,121 (USD3,832)	29,009	28.34 %	8,221	462,970	-
台橡(上海)實業有限公司	工程塑料、塑料合金及熱可塑性彈性體工程塑料之製造及銷售	169,538 (USD5,500)	(一)2.	120,834 (USD3,920)	-	120,834 (USD3,920)	15,167	100.00 %	15,167	451,995	-

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
南通千象倉儲有 限公司	化學品之倉儲業務	92,475 (USD3,000)	(二)4.	46,238 (USD1,500)	-	46,238 (USD1,500)	5,651	50.00 %	2,825	80,411	-
台橡字部(南通) 化學工業有限公 司	順丁橡膠之製造及 銷售	1,233,000 (USD40,000)	(二)1.	30,825 (USD1,000)	-	30,825 (USD1,000)	16,686	55.00 %	9,177	818,224	-
台橡(南通)實業 有限公司	熱可塑性彈性體之 製造及銷售	3,240,478 (USD105,125)	(二)1.	204,925 (USD6,648)	-	204,925 (USD6,648)	135,007	100.00 %	135,007	4,587,722	-
阿朗台橡(南通) 化學工業有限公 司	丁腈橡膠之製造與 銷售	1,380,960 (USD44,800)	(二)1.	-	-	-	33,446	50.00 %	16,723	240,417	-

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30.825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	520,943 (USD16,900)	5,774,601 (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30.825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
108年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,026,708	534,287	-	-	7,560,995
應報導部門損益	\$ 245,202	128,010	(18,260)	46,720	401,672
107年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,166,182	350,807	-	-	7,516,989
應報導部門損益	\$ 465,549	32,990	(15,154)	3,906	487,291

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。