

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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	12~15
(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	16~41
(七)關係人交易	42~44
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44~45
(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	46~49
2.轉投資事業相關資訊	49~50
3.大陸投資資訊	50~51
(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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七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，民國一〇八年及一〇七年九月三十日之資產總額分別為3,297,577千元及3,132,297千元，分別占合併資產總額之10%及11%；負債總額分別為657,659千元及727,140千元，分別占合併負債總額之4%及6%；民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(67,116)千元、(50,839)千元、17,001千元及6,168千元，分別占合併綜合損益之13%、70%、3%及1%。

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九月三十日採用權益法之投資分別為1,081,085千元及942,366千元，暨民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七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(42,538)千元、(11,220)千元、141,965千元及91,194千元，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九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之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：

黃柏淑
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
民國一〇八年十一月十二日

民國一〇八年及一〇七年九月三十日經核閱，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

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		108.9.30		107.12.31		107.9.30				108.9.30		107.12.31		107.9.30			
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%		
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	4,424,295	14	4,527,752	15	3,884,724	13	2100	短期借款(附註六(十二))	\$	5,018,077	16	4,147,772	14	5,636,484	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		4,859	-	679	-	3,475	-	2322	一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)		454,663	1	850,000	3	800,000	3
1150	應收票據淨額(附註六(四))		731,781	2	558,944	2	702,615	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))		25	-	2,066	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))		3,124,035	10	2,873,893	10	3,001,023	10	2170	應付帳款		1,147,673	4	1,514,522	5	1,567,023	5
1200	其他應收款(附註六(五)及七)		161,087	1	91,395	-	142,368	-	2230	本期所得稅負債		121,202	-	133,032	-	193,060	1
1220	本期所得稅資產		9,081	-	21,636	-	41,160	-	2219	其他應付款(附註六(十三)、(十九)及七)		1,095,968	3	1,330,672	4	960,750	3
130x	存貨(附註六(六))		5,206,936	17	6,449,363	21	6,171,736	21	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))		165,315	1	-	-	-	-
1479	其他流動資產		694,688	2	337,496	1	673,967	2	2399	其他流動負債		171,550	1	194,549	1	246,524	1
	流動資產合計		14,356,762	46	14,861,158	49	14,621,068	48		流動負債合計		8,174,473	26	8,172,613	27	9,403,841	32
非流動資產：																	
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))		1,382,916	4	1,299,806	4	1,296,444	4	2541	銀行長期借款(附註六(十二)及八)		4,570,660	14	3,718,325	12	2,258,265	7
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及七)		1,081,085	3	1,067,378	4	942,366	3	2542	其他長期借款(附註六(十二))		349,890	1	499,693	2	499,122	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)		9,630,896	31	8,768,849	29	8,518,285	30	2550	負債準備－非流動(附註七)		18,342	-	29,189	-	28,305	-
1755	使用權資產(附註六(九))		1,393,610	4	-	-	-	-	2580	遞延所得稅負債		814,274	3	695,682	2	632,590	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))		1,585,280	5	1,596,324	5	1,600,005	5	2600	租賃負債－非流動(附註六(十四))		751,370	2	-	-	-	-
1780	無形資產(附註六(十一))		1,756,923	6	1,851,601	6	1,875,383	7		其他非流動負債		154,278	-	232,826	1	187,725	1
1840	遞延所得稅資產		260,812	1	244,319	1	256,534	1		非流動負債合計		6,658,814	20	5,175,715	17	3,606,007	12
1900	其他非流動資產		101,289	-	540,734	2	414,876	2		負債總計		14,833,287	46	13,348,328	44	13,009,848	44
	非流動資產合計		17,192,811	54	15,369,011	51	14,903,893	52		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	-	
								3310	保留盈餘：								
								3350	法定盈餘公積		3,977,141	13	3,857,922	13	3,857,922	13	
									未分配盈餘		1,750,136	6	1,951,564	6	1,610,199	6	
											5,727,277	19	5,809,486	19	5,468,121	19	
									其他權益：								
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		289,540	1	465,589	2	369,477	1	
								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		916,825	3	801,805	3	798,790	3	
								3450	避險工具之損益		(83,676)	-	(68,134)	-	9,719	-	
											1,122,689	4	1,199,260	5	1,177,986	4	
									股東權益小計		15,152,223	49	15,311,003	51	14,944,249	51	
								36xx	非控制權益		1,564,063	5	1,570,838	5	1,570,864	5	
									權益總計		16,716,286	54	16,881,841	56	16,515,113	56	
資產總計		\$	31,549,573	100	30,230,169	100	29,524,961	100		負債及權益總計	\$	31,549,573	100	30,230,169	100	29,524,961	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七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年7月至9月		107年7月至9月		108年1月至9月		107年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 6,918,366	100	7,535,083	100	22,067,331	100	22,745,854	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十三)、(十四)、(十五)、(十九)及七)	6,222,345	90	6,794,187	90	19,491,042	88	20,030,734	88
5910 營業毛利	696,021	10	740,896	10	2,576,289	12	2,715,120	12
6000 營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十四)、(十五)、(十九)及七)：								
6100 推銷費用	237,779	4	236,190	3	745,939	3	731,635	3
6200 管理費用	276,864	4	261,388	4	824,062	4	787,086	4
6300 研究發展費用	97,368	1	98,380	1	279,329	1	266,504	1
6450 預期信用減損損失	(28)	-	16	-	(1,021)	-	6,815	-
營業費用合計	611,983	9	595,974	8	1,848,309	8	1,792,040	8
6500 其他收益及費損淨額(附註六(廿一)及七)	34,149	-	65,692	1	124,214	-	180,564	1
6900 營業淨利	118,187	1	210,614	3	852,194	4	1,103,644	5
營業外收入及支出(附註六(七)、(十四)、(廿二)及七)：								
7010 其他收入	68,515	1	80,414	1	141,537	-	148,183	1
7020 其他利益及損失	(6,970)	-	5,956	-	8,817	-	22,647	-
7050 財務成本	(46,541)	(1)	(47,040)	(1)	(146,993)	-	(123,352)	(1)
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額	(42,538)	-	(11,220)	-	141,965	-	91,194	-
營業外收入及支出合計	(27,534)	-	28,110	-	145,326	-	138,672	-
7900 稅前淨利	90,653	1	238,724	3	997,520	4	1,242,316	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	72,635	1	36,957	-	307,784	1	359,081	1
本期淨利	18,018	-	201,767	3	689,736	3	883,235	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	(146,991)	(2)	80,850	1	206,084	1	174,981	1
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	(146,991)	(2)	80,850	1	206,084	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	(383,944)	(6)	(300,717)	(4)	(210,675)	(1)	(122,083)	(1)
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	(19,439)	-	(54,266)	(1)	(41,505)	-	(71,784)	-
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	(403,383)	(6)	(354,983)	(5)	(252,180)	(1)	(193,867)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(550,374)	(8)	(274,133)	(4)	(46,096)	-	(18,886)	-
本期綜合損益總額	\$ (532,356)	(8)	(72,366)	(1)	643,640	3	864,349	4
本期淨利(淨損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 18,779	-	200,687	3	635,922	3	828,967	4
8620 非控制權益	(761)	-	1,080	-	53,814	-	54,268	-
	\$ 18,018	-	201,767	3	689,736	3	883,235	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (454,276)	(7)	(17,154)	-	650,415	3	859,415	4
8720 非控制權益	(78,080)	(1)	(55,212)	(1)	(6,775)	-	4,934	-
	\$ (532,356)	(8)	(72,366)	(1)	643,640	3	864,349	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))	\$ 0.02		0.24		0.77		1.00	

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九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	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
							差 額	未實現(損)益	之 損 益					
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
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	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 8,257,099	45,158	3,857,922	1,951,564	5,809,486	465,589	801,805		(68,134)	1,199,260	15,311,003	1,570,838	16,881,841	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	119,219	(119,219)	-	-	-		-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(809,195)	(809,195)	-	-		-	-	(809,195)	-	(809,195)	
本期淨利	-	-	-	635,922	635,922	-	-		-	-	635,922	53,814	689,736	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(176,049)	206,084		(15,542)	14,493	14,493	(60,589)	(46,096)	
本期綜合損益總額	-	-	-	635,922	635,922	(176,049)	206,084		(15,542)	14,493	650,415	(6,775)	643,640	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	91,064	91,064	-	(91,064)		-	(91,064)	-	-	-	-
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 8,257,099	45,158	3,977,141	1,750,136	5,727,277	289,540	916,825		(83,676)	1,122,689	15,152,223	1,564,063	16,716,286	

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九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 997,520	1,242,316
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	750,842	653,081
攤銷費用	116,354	113,393
預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,021)	6,815
利息費用	146,993	123,352
利息收入	(72,047)	(55,204)
股利收入	(69,490)	(81,253)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(141,965)	(91,194)
處分不動產、廠房及設備損失	12,523	1,814
使用權資產攤銷至銷貨成本及存貨／長期預付租金攤銷	63,752	7,381
廉價購買利益	-	(11,726)
收益費損項目合計	805,941	666,459
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	(4,180)	(3,475)
應收票據	(172,837)	206,852
應收帳款	(249,121)	(100,250)
其他應收款	(39,573)	(57,928)
存貨	1,242,427	(131,056)
其他流動資產	(368,647)	(293,398)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	408,069	(379,255)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(2,041)	(226)
應付帳款	(366,849)	(226,069)
應付帳款－關係人	-	(35,663)
其他應付款	(220,851)	(178,524)
其他流動負債	(16,012)	68,063
淨確定福利負債	(49,793)	(57,877)
其他非流動負債	630	(1,531)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(654,916)	(431,827)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(246,847)	(811,082)
調整項目合計	559,094	(144,623)
營運產生之現金流入	1,556,614	1,097,693
收取之利息	79,289	46,937
支付之利息	(137,064)	(115,548)
支付之所得稅	(204,960)	(283,437)
營業活動之淨現金流入	1,293,879	745,645
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	123,564	-
取得採用權益法之投資	-	(42,184)
取得不動產、廠房及設備	(1,782,087)	(782,112)
處分不動產、廠房及設備價款	403	333
其他非流動資產減少	20,585	15,826
收取之股利	121,489	131,643
採用權益法之被投資公司清算返還股款	-	232,109
投資活動之淨現金流出	(1,516,046)	(444,385)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	15,709,239	28,997,287
短期借款減少	(14,774,989)	(29,804,421)
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	1,117,623	1,948,617
償還長期借款	(643,301)	(500,000)
其他長期借款增加(減少)	(153,932)	495,934
應付租賃款減少	-	(4,931)
租賃本金償還	(147,632)	-
發放現金股利	(806,375)	(791,143)
籌資活動之淨現金流入(流出)	300,633	(9,134)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(181,923)	32,158
本期現金及約當現金(減少)增加數	(103,457)	324,284
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	\$ 4,424,295	3,884,724

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

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第三季

(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。本公司民國一〇八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。

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十一月十二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1,553,807千元及1,061,164千元。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	695,161
	<u>\$ 1,069,602</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 1,025,326
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>\$ 1,061,164</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九月三十日之財務狀況未有重大影響。

(二) 即將生效之金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	國際會計準則 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估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。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務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)。

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
			108.9.30	107.12.31	107.9.30	
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、五)
本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	塑橡粒色母、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)

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
			108.9.30	107.12.31	107.9.30	
Polybus Corporation Pte Ltd.	申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	-	-	-	(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。

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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務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

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
庫存現金	\$ 464	433	453
支票存款及活期存款	1,170,582	1,593,472	1,222,699
定期存款	3,253,249	2,933,847	2,661,572
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,424,295</u>	<u>4,527,752</u>	<u>3,884,724</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
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>\$ 4,859</u>	<u>679</u>	<u>3,475</u>
	108.9.30	107.12.31	107.9.30
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>\$ 25</u>	<u>2,066</u>	<u>-</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：

	108.9.30		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
預售遠期外匯	\$ 300	USD/EUR	108.10.8
預售遠期外匯	200	TWD/EUR	108.10.18
換匯合約	14,520	USD/EUR	108.10.16~ 108.11.15
換匯合約	270	TWD/EUR	108.10.16
換匯合約	140	USD/JPY	108.10.21

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
107.9.30			
	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

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
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	\$ 238,310	305,631	299,030
國內外非上市(櫃)公司股票	1,144,606	994,175	997,414
合 計	<u>\$ 1,382,916</u>	<u>1,299,806</u>	<u>1,296,444</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質押擔保之情形。

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
108年9月30日			
泰 銖	\$ 338,993	0.9974	338,112
107年12月31日			
泰 銖	367,531	0.9532	350,331
107年9月30日			
泰 銖	369,353	0.9485	350,331

(四)應收票據及應收帳款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據	\$ 731,781	558,944	702,615
應收帳款	3,133,239	2,884,202	3,008,103
減：備抵損失	9,204	10,309	7,080
	<u>\$ 3,855,816</u>	<u>3,432,837</u>	<u>3,703,638</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：

108.9.30			
	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	\$ 3,808,092	0.13%~0.35%	4,951
逾期30天以下	46,055	1.03%~10.25%	809
逾期31~90天	8,976	8.25%~33.36%	1,547
逾期90天以上	1,897	100%	1,897
	<u>\$ 3,865,020</u>		<u>9,204</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>

107.9.30			
	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	\$ 3,564,734	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	2,857	100%	2,857
	<u>\$ 3,710,718</u>		<u>7,080</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9月	107年 1月至9月
期初餘額	\$ 10,309	279
認列之減損損失(迴轉利益)	(1,021)	6,815
外幣換算損益	(84)	(14)
期末餘額	<u>\$ 9,204</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)

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。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)

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應收款—關係人	\$ 40,575	42,427	58,865
其 他	120,512	48,968	83,503
	<u>\$ 161,087</u>	<u>91,395</u>	<u>142,368</u>

合併公司民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，均未有已逾期但未減損之其他應收款。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：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
原 料	\$ 1,276,092	1,713,308	1,615,107
物 料	113,558	102,599	105,809
在 製 品	307,293	370,562	313,092
製 成 品	2,954,227	3,576,007	3,498,071
商 品	555,766	686,887	639,657
合 計	<u>\$ 5,206,936</u>	<u>6,449,363</u>	<u>6,171,736</u>

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 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
存貨跌價損失	\$ 17,175	52,355	11,859	37,245
下腳收入	(13,510)	(15,694)	(37,662)	(43,102)
未分攤製造費用	69,396	15,405	90,788	17,325
合 計	<u>\$ 73,061</u>	<u>52,066</u>	<u>64,985</u>	<u>11,468</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：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
關聯企業	\$ 625,034	628,467	609,746
合 資	456,051	438,911	332,620
	<u>\$ 1,081,085</u>	<u>1,067,378</u>	<u>942,366</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

合併公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日認列關聯企業利益分別為12,492千元、24,530千元、85,089千元及84,766千元。

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		
			108.9.30	107.12.31	107.9.30
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)	50.00 % (註1)	50.00 % (註1)
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。

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11,583千元。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年 7月至9月 (註2)	107年 1月至9月
營業收入	\$ -	\$ 1,324,113
繼續營業單位本期淨利	\$ -	36,141
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ -	\$ 36,141
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ -	\$ 12,303

(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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107年 1月至9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)
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	\$ -

(2)阿朗台橡公司之彙總性財務資訊

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
流動資產	\$ 426,045	716,347	739,844
非流動資產	776,071	822,219	839,227
流動負債	(704,916)	(1,094,043)	(1,150,025)
非流動負債	(32,452)	(13,709)	(13,604)
淨 資 產	\$ 464,748	430,814	415,442
歸屬於合併公司之淨資產	\$ 232,374	215,407	207,721

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
營業收入	\$ 441,106	619,096	1,419,012	1,581,900
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$ (17,585)	28,358	47,679	67,295
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ (17,585)	28,358	47,679	67,295
歸屬於合併公司之綜合損 益總額	\$ (8,792)	14,178	23,840	33,647

	108年 1月至9月	107年 1月至9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	23,840	33,647
其 他	(10,380)	(5,384)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 233,295	209,610

(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：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
個別不重大關聯企業之淨 資產	\$ 391,739	408,632	400,136

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 21,284	10,352	61,249	38,816
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 21,284</u>	<u>10,352</u>	<u>61,249</u>	<u>38,816</u>

2. 合 資

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

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
流動資產	\$ 2,173,379	2,663,769	2,206,368
非流動資產	3,627,628	3,484,344	3,267,876
流動負債	(2,291,683)	(2,424,997)	(2,060,214)
非流動負債	(2,627,245)	(2,910,295)	(2,836,921)
淨 資 產	<u>\$ 882,079</u>	<u>812,821</u>	<u>577,109</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 441,039</u>	<u>406,411</u>	<u>288,555</u>

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 1,048,555</u>	<u>1,472,128</u>	<u>3,516,204</u>	<u>2,452,166</u>
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$ (114,012)	(72,434)	100,989	45,547
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (114,012)</u>	<u>(72,434)</u>	<u>100,989</u>	<u>45,547</u>
歸屬於合併公司之綜合損 益總額	<u>\$ (57,007)</u>	<u>(36,508)</u>	<u>50,494</u>	<u>4,667</u>

	108年 1月至9月	107年 1月至9月
期初合併公司對合資淨資產所享份額	\$ 363,141	-
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	50,494	4,667
其 他	(23,256)	28,912
合併公司對合資權益之期末帳面金額	<u>\$ 390,379</u>	<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：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
個別不重大合資之淨資產	<u>\$ 65,672</u>	<u>75,770</u>	<u>85,754</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,977	758	6,382	1,761
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 1,977</u>	<u>758</u>	<u>6,382</u>	<u>1,761</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。

(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	-	-	-	16,167	239	-	1,751,028	1,767,434
處 分	-	-	-	(54,905)	(4,639)	-	-	(59,544)
重 分 類	-	1,275	4,025	210,567	17,960	(94,596)	(241,139)	(101,908)
匯率變動之影響	-	234	(76,108)	(180,627)	(1,850)	-	(24,509)	(282,860)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>108,508</u>	<u>3,926,081</u>	<u>20,273,329</u>	<u>239,983</u>	<u>-</u>	<u>2,696,239</u>	<u>27,858,241</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	-	-	-	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>
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	-	1,889	97,557	547,597	10,819	-	-	657,862
處 分	-	-	-	(42,443)	(4,175)	-	-	(46,618)
匯率變動之影響	-	231	(40,389)	(108,698)	(1,313)	-	-	(150,169)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>90,357</u>	<u>2,293,850</u>	<u>15,667,166</u>	<u>175,972</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,227,345</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	-	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>
帳面價值：								
民國108年1月1日	<u>\$ 614,101</u>	<u>18,762</u>	<u>1,761,482</u>	<u>5,011,417</u>	<u>57,632</u>	<u>94,596</u>	<u>1,210,859</u>	<u>8,768,849</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 614,101</u>	<u>18,151</u>	<u>1,632,231</u>	<u>4,606,163</u>	<u>64,011</u>	<u>-</u>	<u>2,696,239</u>	<u>9,630,896</u>
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>

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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	396,904	565,489	29,829	1,674,110
民國108年1月1日重編後餘額	681,888	396,904	565,489	29,829	1,674,110
本期新增	187	12,777	-	-	12,964
租賃修改	-	(10,893)	(496)	5,127	(6,262)
攤銷至銷貨成本及存貨	-	(26,557)	(37,195)	-	(63,752)
匯率變動之影響	(12,194)	(127)	(13,133)	50	(25,404)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 669,881</u>	<u>372,104</u>	<u>514,665</u>	<u>35,006</u>	<u>1,591,656</u>
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	10,888	53,087	11,258	6,703	81,936
匯率變動之影響	(3,609)	(534)	(5)	(44)	(4,192)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 127,581</u>	<u>52,553</u>	<u>11,253</u>	<u>6,659</u>	<u>198,046</u>
帳面價值：					
民國108年9月30日	<u>\$ 542,300</u>	<u>319,551</u>	<u>503,412</u>	<u>28,347</u>	<u>1,393,610</u>

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，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	\$ <u>1,596,324</u>
民國108年9月30日	\$ <u>1,585,280</u>
民國107年1月1日	\$ <u>1,611,050</u>
民國107年9月30日	\$ <u>1,600,005</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司投資性不動產於民國一〇八年及一〇七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

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108年1月1日	\$ 562,801	24,801	211,100	424,603	628,296	1,851,601
民國108年9月30日	\$ 530,353	14,573	213,222	410,595	588,180	1,756,923
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

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

無擔保銀行借款	108.9.30		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
	0.32~5.22	108~109	\$ 5,018,077
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	\$ 4,147,772
無擔保銀行借款	107.9.30		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
	0.53~5.655	107~108	\$ 5,636,484

截至民國一〇八年九月三十日、一〇七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16,765,945千元、15,664,492千元及14,887,937千元。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.長期借款

(1)銀行長期借款

108.9.30		
	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	3.43~4.38	109~112
無擔保銀行借款	1.12~5.08	108~112
合 計		\$ <u>5,025,323</u>
流 動		\$ 454,663
非 流 動		<u>4,570,660</u>
合 計		\$ <u>5,025,323</u>

107.12.31		
	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	4.25~4.38	109~112
無擔保銀行借款	1.05~1.44	108~112
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>

107.9.30		
	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	3.66	109
無擔保銀行借款	1.05~1.44	107~112
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>

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日合併公司償還長期借款分別為643,301千元及500,000千元。合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日新增長期借款分別1,117,623千元及1,948,617千元，利率分別為1.12%~5.08%及1.05%~3.66%，到期日分別為自民國一〇八年十二月至民國一〇一一年十一月止及民國一〇九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)。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)應付長期票券(列入其他長期借款)

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應付長期票券	\$ 350,000	500,000	500,000
減：應付長期票券折價	110	307	878
合 計	<u>\$ 349,890</u>	<u>499,693</u>	<u>499,122</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。民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日合併公司應付長期票券之利率分別為年息1.2770%、1.2457%及1.2563%。

(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	19,885
已發生沖減之負債準備	(33)
迴轉未使用之負債準備	(24,446)
匯率影響數	(270)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 22,264</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 28,324
當期新增之負債準備	25,615
已發生沖減之負債準備	(1,477)
迴轉未使用之負債準備	(32,170)
匯率影響數	(249)
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 20,043</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.9.30
流 動	\$ <u>165,315</u>
非 流 動	\$ <u>751,370</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	108年 7月至9月	108年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,217</u>	<u>7,820</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,543</u>	<u>3,080</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>5,826</u>	<u>14,224</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	108年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>172,756</u>

(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 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
營業成本	\$ 1,132	1,398	3,434	4,155
營業費用	<u>755</u>	<u>871</u>	<u>2,230</u>	<u>2,651</u>
	\$ <u>1,887</u>	<u>2,269</u>	<u>5,664</u>	<u>6,806</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

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

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
營業成本	\$ 16,625	19,603	59,695	55,140
營業費用	8,508	9,370	30,248	27,552
	<u>\$ 25,133</u>	<u>28,973</u>	<u>89,943</u>	<u>82,692</u>

(十六) 所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 59,728	(4,748)	205,904	378,294
調整前期之當期所得稅	(198)	-	(219)	9,161
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	13,105	41,705	102,099	(28,374)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 72,635</u>	<u>36,957</u>	<u>307,784</u>	<u>359,081</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。

(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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司分別於民國一〇八年六月六日及一〇七年六月二十一日經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>809,195</u>	0.96	<u>792,682</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	國 外 營運機構 財務報表 換 算 之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未 實 現 (損) 益	避險工具 之 損 益	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	(150,086)	-	-	(150,086)
採用權益法之關聯企業／合資之 換算差額之份額	(25,963)	-	-	(25,963)
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	-	206,084	-	206,084
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權務工具	-	(91,064)	-	(91,064)
採權益法認列關聯企業／合資現 金流量避險之份額	-	-	(15,542)	(15,542)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 289,540</u>	<u>916,825</u>	<u>(83,676)</u>	<u>1,122,689</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外 營運機構 財務報表 換算之 兌換差額	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
民國107年1月1日餘額	\$ 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>9,719</u>	<u>1,177,986</u>

(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 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 18,779</u>	<u>200,687</u>	<u>635,922</u>	<u>828,967</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>\$ 0.02</u>	<u>0.24</u>	<u>0.77</u>	<u>1.00</u>

2.稀釋每股盈餘

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107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>\$ 18,779</u>	<u>200,687</u>	<u>635,922</u>	<u>828,967</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>1,079</u>	<u>533</u>	<u>1,695</u>	<u>942</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>826,789</u>	<u>826,243</u>	<u>827,405</u>	<u>826,652</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.02</u>	<u>0.24</u>	<u>0.77</u>	<u>1.00</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為3,700千元、10,486千元、25,900千元及18,073千元，董事酬勞提列金額分別為487千元、2,692千元、7,045千元及9,669千元，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。

(二十)客戶合約之收入

	108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	\$ 4,582,149	398,943	4,981,092
美 洲	990,857	4,353	995,210
歐 洲	744,426	-	744,426
其 他	197,638	-	197,638
	<u>\$ 6,515,070</u>	<u>403,296</u>	<u>6,918,366</u>
主要商品/服務線：			
合成橡膠	\$ 6,131,229	-	6,131,229
應用材料	-	402,111	402,111
其 他	383,841	1,185	385,026
	<u>\$ 6,515,070</u>	<u>403,296</u>	<u>6,918,366</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		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>
		108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	\$	14,134,570	1,444,679	15,579,249
美 洲		3,277,961	12,143	3,290,104
歐 洲		2,479,572	-	2,479,572
其 他		718,406	-	718,406
	\$	<u>20,610,509</u>	<u>1,456,822</u>	<u>22,067,331</u>
主要商品/服務線：				
合成橡膠	\$	20,055,074	-	20,055,074
應用材料		-	1,455,371	1,455,371
其 他		555,435	1,451	556,886
	\$	<u>20,610,509</u>	<u>1,456,822</u>	<u>22,067,331</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107年1月至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>

(廿一)其他收益及費損淨額

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
租金收入	\$ 4,837	21,020	30,889	58,573
權利金收入	23,195	31,973	72,356	85,157
服務收入淨額	3,837	3,349	8,358	14,297
投資性不動產折舊	(3,681)	(3,681)	(11,044)	(11,044)
其他收入淨額	5,961	13,031	23,655	33,581
其他收益及費損淨額	<u>\$ 34,149</u>	<u>65,692</u>	<u>124,214</u>	<u>180,564</u>

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
利息收入	\$ 21,653	21,646	72,047	55,204
股利收入	46,862	58,625	69,490	81,253
廉價購買利益	-	143	-	11,726
其他收入合計	<u>\$ 68,515</u>	<u>80,414</u>	<u>141,537</u>	<u>148,183</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (125)	(1,412)	(12,523)	(1,814)
外幣兌換利益(損失)淨額	(19,020)	(79)	(5,823)	11,525
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)利益(損失)淨額	28,071	7,470	39,377	12,936
其他利益(損失)	(15,896)	(23)	(12,214)	-
其他利益及損失淨額	<u>\$ (6,970)</u>	<u>5,956</u>	<u>8,817</u>	<u>22,647</u>

3.財務成本

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
利息費用	<u>\$ 46,541</u>	<u>47,040</u>	<u>146,993</u>	<u>123,352</u>

(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9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,071,878	4,685,276	386,602	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,147,673	1,147,673	-	-	-	-
其他應付款	825,800	825,800	-	-	-	-
長期借款(含其他長期借款及一年內到期部分)	5,406,736	269,035	687,911	1,152,784	3,297,006	-
租賃負債	953,647	87,183	87,183	158,643	402,511	218,127
存入保證金	50,213	-	-	50,213	-	-
財務保證合約	2,248,378	620,070	594,610	-	1,033,698	-
衍生金融負債						
其他換匯合約/其他遠期外匯合約：						
流 出	25	25	-	-	-	-
	<u>\$ 15,704,350</u>	<u>7,635,062</u>	<u>1,756,306</u>	<u>1,361,640</u>	<u>4,733,215</u>	<u>218,127</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
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	2,066	2,066	-	-	-	-
	<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9月30日						
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	-
存入保證金	40,745	-	-	40,745	-	-
財務保險合約	2,577,983	572,720	155,400	435,352	1,414,511	-
	<u>\$ 14,248,174</u>	<u>8,707,059</u>	<u>821,285</u>	<u>1,369,975</u>	<u>3,349,855</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。

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9月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	59,993	31.0420	1,862,303	
歐	元	\$	12,768	33.9444	433,402	
日	幣	\$	141,140	0.2878	40,620	
人	民 幣	\$	15,873	4.3503	69,052	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	59,954	31.0420	1,861,092	
歐	元	\$	10,364	33.9444	351,813	
日	幣	\$	128,000	0.2878	36,838	

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12月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美	金	\$	56,469	30.7330	1,735,462	
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	
金融負債						
貨幣性項目						
美	金	\$	57,225	30.7330	1,758,696	
歐	元	\$	11,634	35.2047	409,571	
日	幣	\$	24,691	0.2784	6,874	
107年9月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美	金	\$	59,191	30.5510	1,808,344	
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	
金融負債						
貨幣性項目						
美	金	\$	59,624	30.5510	1,821,573	
歐	元	\$	13,595	35.4972	482,599	
日	幣	\$	137,864	0.2693	37,127	

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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,556千元及1,010千元。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九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為33,554千元及24,461千元。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加77,950千元及68,954千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述者外，金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

108.9.30					
	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	\$ 4,859	-	4,859	-	4,859
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	238,310	238,310	-	-	238,310
國內外非上市(櫃)股票	1,144,606	-	-	1,144,606	1,144,606
小 計	1,382,916	238,310	-	1,144,606	1,382,916
合 計	\$ 1,387,775	238,310	4,859	1,144,606	1,387,775
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 25	-	25	-	25
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
合 計	\$ 1,300,485	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

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.9.30			
		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	\$ 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
合計	\$ 1,299,919	299,030	3,475	997,414	1,299,919

(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108年1月1日餘額	\$ 994,175
總利益	
認列於其他綜合損益	150,431
民國108年9月30日餘額	\$ 1,144,606
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	\$ 997,414

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	• 本益比乘數(108.9.30、107.12.31及107.9.30分別為11.8~20.97、13.20~17.32及13.20~17.45) • 缺乏市場流通性折價(108.9.30、107.12.31及107.9.30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：

		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
民國108年9月30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%	\$ 14,305	(14,305)
民國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9月30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%	12,472	(12,472)

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九月三十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九月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>			<u>108.9.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>折 價 攤銷數</u>	<u>其 他</u>	
長期借款(含一年內到期)	\$ 4,568,325	474,322	(17,324)	-	-	5,025,323
其他長期借款	499,693	(153,932)	-	4,129	-	349,890
短期借款	4,147,772	934,250	(63,945)	-	-	5,018,077
租賃負債	1,061,164	(147,632)	(11,369)	7,820	6,702	916,685
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,276,954</u>	<u>1,107,008</u>	<u>(92,638)</u>	<u>11,949</u>	<u>6,702</u>	<u>11,309,975</u>

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>107.9.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>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>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 英屬開曼群島商亞能聯合開發股份有限公司	合併公司採權益法認列之關聯企業 "
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 日本丸紅株式會社 宇部興產株式會社	合併公司採權益法認列之合資企業 為一合併個體之法人董事 "
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 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
關聯企業	\$ <u>13,068</u>	<u>17,276</u>	<u>30,048</u>	<u>17,276</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：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>565</u>	<u>3,080</u>	<u>231,493</u>	<u>210,782</u>

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

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9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	36,393	44,866	112,670	131,783
聯合協議下之合資				
Indian Synthetic Rubber Private Limited	13,467	16,125	42,346	32,238
其他合資	734	723	2,602	3,069
其他關係人				
其他關係人	(896)	(881)	(2,613)	(2,297)
	<u>\$ 49,698</u>	<u>60,833</u>	<u>155,005</u>	<u>179,990</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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應收款	關聯企業			
	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	\$ 23,689	21,365	25,369
其他應收款	聯合協議下之合資			
	Indian Synthetic Rubber Private Limited	16,647	20,820	33,254
	其他合資	239	242	242
		<u>\$ 40,575</u>	<u>42,427</u>	<u>58,865</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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應付款	其他關係人	\$ 877	908	865

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
關聯企業			
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	\$ 772,331	1,530,733	728,120
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	1,476,047	1,461,354	1,452,700
	<u>\$ 2,248,378</u>	<u>2,992,087</u>	<u>2,180,820</u>

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
關聯企業			
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	\$ 921	4,428	1,889
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	17,421	24,761	26,416
	<u>\$ 18,342</u>	<u>29,189</u>	<u>28,305</u>

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
短期員工福利	\$ 27,952	26,759	83,564	81,698
退職後福利	383	335	1,151	957
	<u>\$ 28,335</u>	<u>27,094</u>	<u>84,715</u>	<u>82,655</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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
機器設備等(帳列不動產、廠房及設備)	銀行長期借款之擔保	<u>\$ 349,856</u>	<u>361,731</u>	<u>-</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 於民國一〇八年九月三十日、一〇七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1,376,279千元、2,050,872千元及1,469,881千元。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，截至民國一〇八年九月三十日、一〇七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2,168,157千元、1,717,411千元及1,525,467千元，累積已支付價款分別約為1,499,588千元、466,392千元及442,316千元。

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7月至9月			107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	257,872	172,584	430,456	241,403	160,710	402,113
勞健保費用	22,186	14,759	36,945	21,779	13,605	35,384
退休金費用	17,757	9,263	27,020	21,001	10,241	31,242
其他員工福利費用 (註一)	37,872	20,215	58,087	37,802	18,510	56,312
折舊費用(註二)	190,992	43,318	234,310	182,120	29,292	211,412
攤銷費用	1,630	37,267	38,897	1,536	36,892	38,428

功 能 別 性 質 別	108年1月至9月			107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	769,819	513,012	1,282,831	712,007	472,347	1,184,354
勞健保費用	67,312	45,027	112,339	63,508	42,046	105,554
退休金費用	63,129	32,478	95,607	59,295	30,203	89,498
其他員工福利費用 (註一)	116,577	59,827	176,404	103,243	48,548	151,791
折舊費用(註二)	610,675	129,123	739,798	555,026	87,011	642,037
攤銷費用	4,776	111,578	116,354	4,490	108,903	113,393

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七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七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

民國一〇八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總額	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	189,144	187,063	187,063	3.915%	2	-	營運週轉	-	-	-	213,302 (註一)	426,603 (註二)

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

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

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

註四：貸放期限：每次資金融通期限以不超過一年為原則。

註五：資金貸與性質之填列方法如下：

- 1.有業務往來者填「1」。
- 2.有短期融通資金之必要者填「2」。

註六：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	4	(註二)	474,180	465,630	364,744	-	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)	1,557,702	772,331	369,712	-	5.10 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	1,503,151	1,476,047	1,254,872	-	9.74 %	(註三)			
0	本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	4	(註二)	458,586	453,213	155,210	-	2.99 %	(註三)	Y		
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	4	(註二)	316,120	310,420	268,067	-	2.05 %	(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7,576,112千元。

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22,728,335千元。

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	6,751,000	238,310	0.12 %	238,310	
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	493,209	3.00 %	493,209	
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	141,120	5.42 %	141,120	
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	313,285	3.90 %	313,285	
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	196,992	7.57 %	196,992	
					<u>1,382,916</u>		<u>1,382,916</u>	

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	152,053	7.60 %	月結70天	-		(27,427)	(7.89) %	
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(152,053)	(1.86) %	月結70天	-		27,427	2.09 %	
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	120,439	3.01 %	月結14天	-		-	- %	
Dexco Polymers L.P.	本公司	關聯企業	進貨	121,566	7.00 %	月結70天	-		(25,059)	(5.70) %	
本公司	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	銷貨	(121,566)	(1.49) %	月結70天	-		25,059	1.91 %	
台橡字部(南通)化學工業有限公司	日本丸紅株式會社	台橡字部(南通)化學工業有限公司之董事	進貨	111,054	7.94 %	月結14天	-		-	- %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	205,399	65.51 %	月結40天	-		(19,658)	(69.36) %	
台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(205,399)	(5.98) %	月結40天	-		19,658	3.56 %	
TSRC (Lux.) Corporation S'a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	677,350	33.85 %	月結90天	-		(101,196)	(29.11) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(677,350)	(21.39) %	月結90天	-		101,196	23.01 %	
TSRC (Lux.) Corporation S'a.r.l.	台橡(南通)實業有限公司	關聯企業	進貨	1,170,678	58.50 %	月結70天	-		(221,733)	(63.77) %	

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
台橡(南通)實 業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(1,170,678)	(34.07) %	月結70天	-		221,733	40.11 %	

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.	關聯企業	221,733	6.43	-		35,432	-
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	101,196	12.19	-		43,079	-

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：截至民國一〇八年十一月十二日止。

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	45,201	與一般交易尚無顯著不同 ，收款期間約為二個月	0.20 %	
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	39,350	"	0.18 %	
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	1	銷貨收入	152,053	"	0.69 %	
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	1	銷貨收入	47,907	"	0.22 %	
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	1	銷貨收入	121,566	"	0.55 %	
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	42,551	與一般交易尚無顯著不同 ，收款期間為每半年結算	0.19 %	
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	45,905	與一般交易尚無顯著不同 ，收款期間約為二個月	0.21 %	
1	台橡(南通)實業有限 公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	3	銷貨收入	205,399	"	0.93 %	
1	台橡(南通)實業有限 公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	1,170,678	"	5.31 %	
1	台橡(南通)實業有限 公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	221,733	"	0.70 %	
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	160,687	"	0.73 %	
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	銷貨收入	677,350	與一般交易尚無顯著不同 ，收款期間約為三個月	3.07 %	
2	Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	3	應收帳款	101,196	"	0.32 %	
2	Dexco Polymers L.P.	本公司	2	其他收益及費損	22,697	與一般交易尚無顯著不同 ，收款方式為每半年結算	0.10 %	
3	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	本公司	2	其他收益及費損	40,589	"	0.18 %	
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	44,359	與一般交易尚無顯著不同 ，收款期間約為二個月	0.20 %	
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	187,063	依據委託貸款合約期限為 一年	0.59 %	
5	台橡字部(南通)化學 工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	46,980	與一般交易尚無顯著不 同，收款期間約為二個月	0.21 %	

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 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	TSRC (USA) Investment Corporation	1	註四	465,630	-	-
0	本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	1	註四	453,213	-	-
0	本公司	Dexco Polymers L.P.	1	註四	310,420	-	-

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八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 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 %	13,443,810	518,918	518,918	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 %	918,483	65,492	65,492	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 %	187,457	74,497	14,512	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 %	264,740	(12,419)	(12,419)	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	2,020,865 (USD65,101)	2,020,865 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	8,322,940	503,456	503,456	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	2,416,620 (USD77,850)	2,416,620 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	3,210,097	(35,065)	(35,065)	孫公司
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Private Limited	Room No.702, Indian Oil Bhawan, I 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	914,901 (USD29,473)	914,901 (USD29,473)	222,861,375	50.00 %	390,379	100,989	50,494	-
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	1,724,376 (EUR50,800)	1,724,376 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,621,265	(91,938)	(91,938)	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	2,174,492 (USD70,050)	2,174,492 (USD70,050)	100	100.00 %	2,562,004	(82,248)	(82,248)	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	5,979,217 (USD192,617)	5,979,217 (USD192,617)	-	100.00 %	1,509,096	56,638	56,638	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	1,552 (USD50)	1,552 (USD50)	50,000	100.00 %	120,025	5,564	5,564	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	148,971 (USD4,799)	148,971 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	796,164	74,497	59,985	孫公司

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			

註一：本表涉及外幣數字，以財務報專日之匯率換算為新台幣(1美金兌換31.042新台幣；1歐元兌換33.9444新台幣)。

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

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 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						

單位：新台幣千元／美金千元

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，以財務報專日之匯率換算為新台幣(1美金兌換31.042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	524,610 (USD16,900)	5,815,253 (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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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31.042新台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	其 他	調 整 及銷除	合 計
108年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,515,070	403,296	-	-	6,918,366
應報導部門損益	\$ (22,150)	57,157	29,781	25,865	90,653
107年7月至9月					
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
108年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 20,610,509	1,456,822	-	-	22,067,331
應報導部門損益	\$ 597,255	290,876	20,046	89,343	997,520
107年1月至9月					
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

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。