

2020 年報

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

股票代號：2103

查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.tsrc.com.tw>

中華民國一一〇年三月二十刊印



台橡股份有限公司
TSRC CORPORATION

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司發言人：王文淵

職稱：副總經理

聯絡電話：02-37016000

電子郵件信箱：spokesman@tsrc-global.com

本公司代理發言人：林政男

職稱：資深協理

聯絡電話：02-37016000

電子郵件信箱：spokesman@tsrc-global.com

公司及工廠之地址、電話及網址

公司地址：高雄市大社區興工路 2 號

電話：07-3513811

網址：<https://www.tsrc.com.tw>

台北辦公室：台北市敦化南路二段 95 號 18 樓

電話：02-37016000

傳真：02-37016868

高雄廠：高雄市大社區興工路 2 號

電話：07-3513811

傳真：07-3514705

岡山廠：高雄市岡山區本工一路 39 號

電話：07-6233005

傳真：07-6225481

股票過戶機構：永豐金證券(股)公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電話：02-23816288

網址：<https://www.sinotrade.com.tw>

最近年度財務報告簽證會計師

姓名：黃明宏、吳麟

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓 (台北 101 大樓)

電話：02-81016666

網址：<https://www.kpmg.com.tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方法：無

| |
|--|
| 首頁 |
| 目錄 |
| 致股東報告書 |
| 公司簡介 |
| 公司治理報告 |
| 募資情形 |
| 營運概況 |
| 財務概況 |
| 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 |
| 特別記載事項 |
| 其他揭露事項 |
| 發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 |

| | |
|--|----|
| | 頁次 |
| 致股東報告書 | 4 |
| 公司簡介 | 6 |
| 一、設立日期 | 7 |
| 二、公司沿革 | 7 |
| 公司治理報告 | 8 |
| 一、公司組織 | 9 |
| 二、董事及主要經理人資料 | 10 |
| 三、董事及主要經理人之酬金 | 16 |
| 四、公司治理運作情形 | 21 |
| 五、會計師公費資訊 | 39 |
| 六、更換會計師資訊 | 39 |
| 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業 | 39 |
| 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 39 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 | 40 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 41 |
| 募資情形 | 42 |
| 一、資本及股份 | 43 |
| 二、公司債辦理情形 | 47 |
| 三、特別股辦理情形 | 47 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 47 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 47 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 47 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 47 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 47 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 頁次 |
|---|----|
| 營運概況 | 48 |
| 一、業務內容 | 49 |
| 二、市場及產銷概況 | 53 |
| 三、從業員工相關資料 | 56 |
| 四、環保支出資訊 | 56 |
| 五、勞資關係 | 57 |
| 六、重要契約 | 58 |
| 財務概況 | 60 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 61 |
| 二、最近五年度財務分析 | 65 |
| 三、審計委員會查核報告書 | 68 |
| 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 | 69 |
| 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 | 69 |
| 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響 | 69 |
| 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 70 |
| 一、財務狀況 | 71 |
| 二、財務績效 | 71 |
| 三、現金流量分析 | 72 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 73 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 73 |
| 六、風險事項管理分析評估 | 73 |
| 七、其他重要事項 | 75 |
| 特別記載事項 | 76 |
| 一、關係企業相關資料 | 77 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 85 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 | 85 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 85 |
| 其他揭露事項 | 86 |
| 發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 87 |

致股東報告書

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項



致股東報告書

各位股東女士、先生

2020年新冠肺炎疫情對全球石化產業及終端市場帶來廣泛的衝擊。面對疫情挑戰，台橡以員工健康安全為首要，透過有效管理系統操作，確實執行防疫措施，並強化供應鏈上下游連結，持續營運滿足客戶需求。在合成橡膠業務方面，成功掌握中國汽車市場因疫情較早獲得控制而快速復甦之機會；天然橡膠與丁二烯價差擴大；及亞洲客戶於美國乘用車和輕卡車輪胎反傾銷調查初判前提前拉貨等有利因素，有效執行策略性銷售提升營收獲利。熱可塑性彈性體 (TPE) 業務方面，因歐美終端市場占比較高，其需求受疫情影響大幅下降，致市場價格競爭加劇，雖成功把握疫情帶來的新銷售機會，但僅能部分抵銷疫情造成的負面影響，高級鞋材業務亦因市場需求衰退影響業績表現。綜合以上因素，台橡 2020 年營運表現較前一年下滑。

轉投資事業上，兩家合資公司 Indian Synthetic Rubber Private Limited 及阿朗台橡 (南通) 化學工業有限公司，分別受惠於印度和中國市場快速復甦及原物料價差擴大，獲利較前一年成長。同時，台橡透過良好的財務管理，成功避免國際匯率波動及新台幣升值產生的負面影響。另外，台橡依國際會計準則規定，於 2020 年認列不影響現金流量之一次性美國子公司無形資產減損。

總計 2020 年產品出貨量達 528 千噸，較 2019 年成長 8%。全年合併營收達新台幣 (以下同) 240.24 億元，較 2019 年 289.11 億元下滑 17%。合併營業毛利為 29.37 億元，較 2019 年減少 13%，毛利率為 12%。合併營業淨利達 8.22 億元，較 2019 年減少 24%。全年稅後淨損 0.22 億元，合併每股淨損 0.03 元。

面對疫情造成的經營挑戰及諸多限制，台橡仍逐步推動特用化學策略性投資項目，完成中國南通高端氫化熱可塑性彈性體 (SEBS) 裝置及越南高級鞋材生產線的建造及試車，並針對醫療、高級鞋材及高值化汽車材料等產品之未來成長需求，持續強化技術創新及業務開發。2020 年關鍵研究項目及里程碑包括：新 SSBR 產品進入商業化生產及銷售；高值化熱可塑性彈性體 (HSBC) 材料於醫療、衛生保健用品和汽車潤滑油粘度改質劑等應用產品開發；高級鞋材新發泡技術取得重大性能突破；及成功在新廠設計建造中導入新型製程技術。在研發創新上，共有 9 件專利申請獲得許可。

隨著疫情逐漸獲得控制，加上各國政府和央行實施大規模財政及貨幣刺激方案，全球產業景氣逐漸復甦，惟復甦速度預計將因地區和產業別有所差異。另外，國際貿易及全球地緣政治仍存在高度不確定性，可能成為影響經濟前景之風險。台橡將持續以高效的銷、產、購協調運作，有效掌握景氣復甦商機以達成業務成長，並朝中長期策略方向，專注新技術研發及商業模式優化，把握契機朝高值化轉型之目標邁進。

董事長 殷琪



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

公司簡介

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

一、設立日期

二、公司沿革

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

一、設立日期

二、公司沿革

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、設立日期

1973 年 7 月 27 日

二、公司沿革

2000's 生產線擴張

- 成功發展第二代 SEBS 技術
- 分別於上海松江及山東濟南籌建摻配料廠
- 於中國江蘇南通分別籌建年產 2 萬噸 SEBS 及 5 萬噸 BR 合資工廠

1980's 早期成長階段

- 籌建年產 4 萬噸 BR 合成橡膠工廠
- 從美國德州搬遷美國菲利浦 SBS 工廠至高雄廠

2010's 全球化

- 與俄羅斯簽訂 SBS 技術授權合同，為本公司首次向外轉讓技術授權
- 於印度及中國江蘇南通籌建 12 萬噸 E-SBR 合資工廠及 NBR 合資工廠
- 併購美國 Dexco
- 於中國江蘇南通籌建 2.5 萬噸 SIS 工廠
- 建造位於岡山的高級鞋材生產線
- 啟用位於高雄市的技術中心及熱可塑苯乙烯嵌段共聚物小型商業化工廠
- 提高印度合資企業股權至 50%
- 完成中國江蘇南通新高端 SEBS 生產線建置
- 成立越南子公司，完成越南高級鞋材生產線建置
- 台橡全球應研中心 (上海) 啟用

1990's 急速區域擴展

- 於高雄廠興建第二條 SBS 生產線
- 於中國江蘇南通成立中華化學工業有限公司，籌建年產 10 萬噸 E-SBR 合成橡膠工廠，為本公司第一個合資企業及海外企業
- 參與泰國 BR 橡膠年產 5 萬噸合資計劃
- 成功發展第一代 SEBS 技術

1970's 開始

- 台灣合成橡膠股份有限公司成立於 1973 年
- 籌建年產 10 萬噸 E-SBR 工廠 (台灣第一家 E-SBR 工廠)

公司治理報告

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

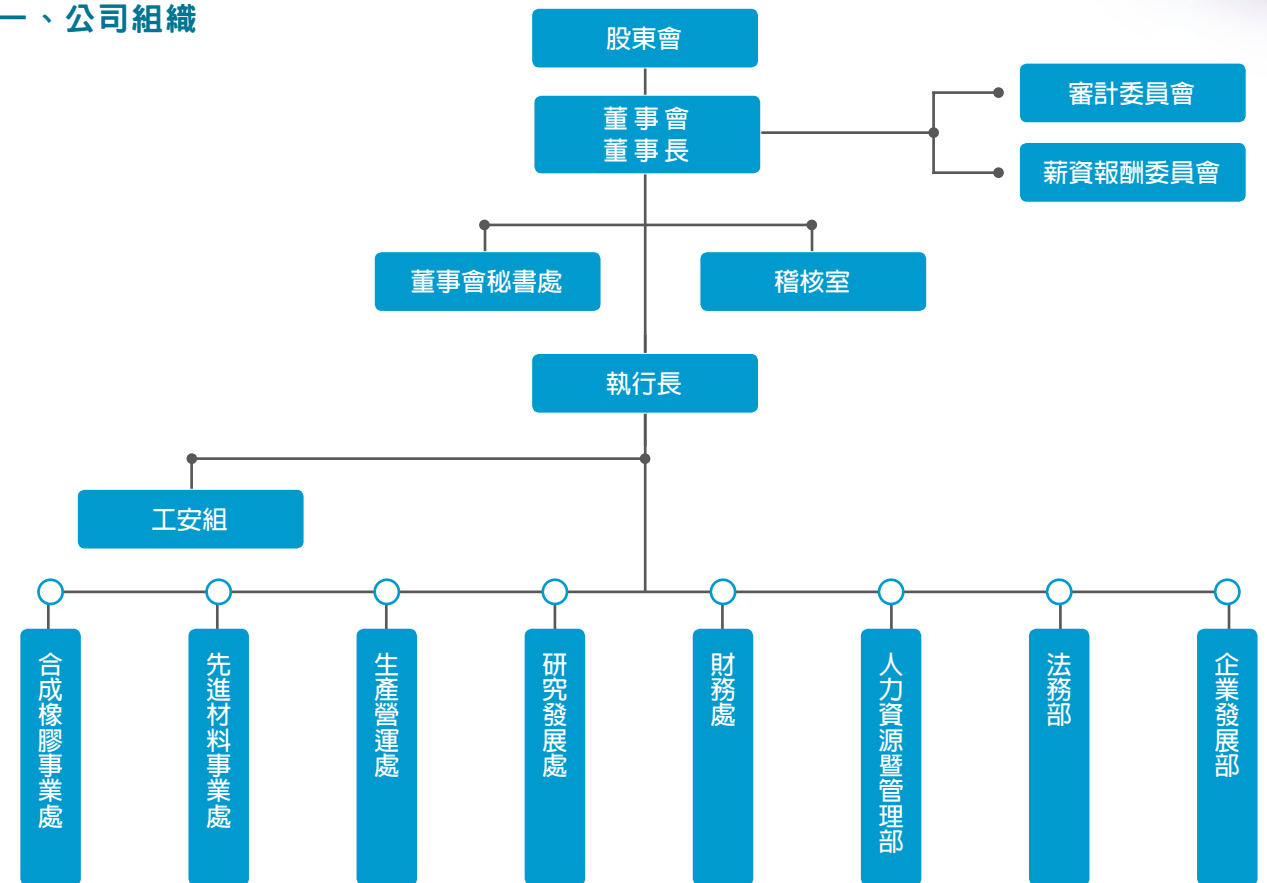
財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、公司組織



各主要部門所營業務

| | |
|----------|---|
| 董事會秘書處 | 規劃及辦理董事會會務以利董事會順利進行。 |
| 稽核室 | 規劃並執行內部稽核作業以確保內部制度有效運行，並建立企業風險評估及風險管理機制。 |
| 工安組 | 擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。 |
| 合成橡膠事業處 | 負責規劃與執行合成橡膠事業發展計劃，進行合成橡膠產品銷售、整體績效分析，並負責經營成果。 |
| 先進材料事業處 | 負責規劃與執行先進材料事業發展計劃，進行熱可塑性彈性體 (Thermoplastic Elastomer, TPE) 及應用材料 (Applied Materials) 生產銷售、整體績效分析，並負責經營成果。 |
| 生產營運處 | 負責廠區生產製造管理及督導供應鏈之系統運作，致力於維護各工廠之操作安全、品質提升，生產效率最適化，提升產品競爭力。 |
| 研究發展處 | 配合公司的長期策略，自行開發或對外引進先進技術，以使公司產品品質及技術能力能達國際水準，提昇整體競爭力及擴增營收以確保公司永續經營。 |
| 財務處 | 負責財務政策及會計制度訂定，規劃及管理資金、帳務、稅務、股務、轉投資事業財務管理，並協同各事業單位之客戶信用風險管理。並同時兼負公司資訊服務系統之整合規劃，以提昇營運管理及決策效益。 |
| 人力資源暨管理部 | 規劃建立人力資源政策，訂定選、用、育、留、員工關係之計畫及預算並型塑組織文化，推動組織管理，以落實組織目標，並有效運作。 |
| 法務部 | 負責公司法務事務管理工作，為公司運營提供法律支援，以確保公司利益不受侵害。 |
| 企業發展部 | 訂定公司中長期發展策略，統合及分配資源與監督各專案執行進度，綜理企業社會責任推動及公共關係事務。 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

二、董事及主要經理人資料

(一) 董事資料 (1)

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | |
|------|--------------|----------------------|----|-----------|----|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) |
| 董事長 | 中華民國 中華民國 | 維達開發(股)公司 代表人：殷琪 | 女 | 107.06.21 | 3 | 74.07.27 | 53,708,923 0 | 6.50 - | 53,708,923 0 | 6.50 - |
| 董事 | 中華民國 中華民國 | 漢德建設(股)公司 代表人：江金山 | 男 | 107.06.21 | 3 | 101.06.06 | 31,093,108 762 | 3.77 - | 63,093,108 762 | 7.64 - |
| 董事 | 中華民國 中華民國 | 漢德建設(股)公司 代表人：黃金龍 | 男 | 107.06.21 | 3 | 107.06.21 | 31,093,108 0 | 3.77 - | 63,093,108 0 | 7.64 - |
| 董事 | 中華民國 中華民國 | 漢德建設(股)公司 代表人：余俊彥 | 男 | 107.06.21 | 3 | 104.06.10 | 31,093,108 0 | 3.77 - | 63,093,108 0 | 7.64 - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 洪永鎮 | 男 | 107.06.21 | 3 | 101.06.06 | 0 | - | 0 | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 趙辛哲 | 男 | 107.06.21 | 3 | 107.06.21 | 0 | - | 0 | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 楊穎洲 | 男 | 107.06.21 | 3 | 107.06.21 | 0 | - | 0 | - |

註：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬相關資訊。

法人股東之主要股東

109年12月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-----------|-----------------|
| 漢德建設(股)公司 | 茂實(股)公司(99.80%) |
| 維達開發(股)公司 | 茂實(股)公司(99.80%) |

109年12月31日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註(註) |
|----------------|---------|------------|---------|--|--|-------------------------|----|----|-------|
| 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 0 | - | 0 | - | 美國加州大學洛杉磯分校經濟系學士 台橡(股)公司 副董事長 台灣高速鐵路(股)公司 董事長 大陸工程(股)公司 總經理 大陸建設(股)公司 董事 American Bridge Holding Co. 董事 | 財團法人浩然基金會 董事長 欣陸投資控股(股)公司 董事長 大陸工程(股)公司 董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 0 | - | 0 | - | 政治大學公共行政研究所碩士 台灣高速鐵路(股)公司 董事 中華開發金融控股(股)公司 資深副總經理 中華開發工業銀行 資深副總經理 上海世貿商城(股)公司 副總經理 | 維達開發(股)公司 董事 漢德建設(股)公司 董事 首都公寓大廈管理維護(股)公司 董事長 財團法人浩然基金會 董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 0 | - | 0 | - | 成功大學會計系學士 台灣高速鐵路股份有限公司 總稽核 蘇州佳格食品股份有限公司 總經理 飛利浦在台關係企業 總稽核 香港藍鐘集團 財務長 吉時洋行 財務長 | Pan Asia Corp. Managing Director 漢德建設(股)公司 董事長 維達開發(股)公司 董事長 曦暉(股)公司 董事長 茂實(股)公司 董事長 大陸工程(股)公司 董事 大陸建設(股)公司 董事 欣陸投資控股(股)公司 董事 萬國商業開發(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 0 | - | 0 | - | 哈佛大學管理學院高階管理研究班結業、台灣大學電機工程學士 中鼎工程股份有限公司 董事長 中鼎工程股份有限公司 總經理 | 中鼎集團總裁 中鼎工程(股)公司 董事 興利開發(股)公司 董事長 CTCI Overseas Corporation Limited. 董事 財團法人中鼎教育基金會董事 財團法人中技社 常務董事 台灣水泥(股)公司 董事 旭騰投資有限公司 董事 恆凱環球有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 0 | - | 0 | - | 美國伊利諾州立大學經濟系碩士 啟碁科技股份有限公司 獨立董事 美國商業銀行 副總經理 台灣高速鐵路(股)公司 財務長 陽光綠能(股)公司 董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 0 | - | 0 | - | 芝加哥大學企管碩士、台灣大學政治系國際關係學士 摩根士坦利台灣區 執行長 瑞銀集團台灣區 總經理 瑞銀投信台灣區 董事長 | 瀚宇彩晶(股)公司 獨立董事 豐達科技(股)公司 獨立董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 0 | - | 0 | - | 東吳大學企業管理學系學士 欣陸投資控股股份有限公司 財務長 智寶電子(股)公司 董事長 國巨電子(股)公司 財務長/策略長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬相關資訊。

主要股東為法人者其主要股東

109年12月31日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|---------|---------------------------|
| 茂實(股)公司 | 英屬維京群島商潔韻企業(股)公司(100.00%) |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

董事資料 (2)

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | |
|-----|----|-----------------------------------|--|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 |
| 殷琪 | | | √ |
| 江金山 | | | √ |
| 黃金龍 | | | √ |
| 余俊彥 | | | √ |
| 洪永鎮 | | | √ |
| 趙辛哲 | | | √ |
| 楊穎洲 | | | √ |

各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人 (但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非 (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人 (但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事) 或受僱人 (但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人或持股 5% 以上股東 (但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

109年12月31日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 符合獨立性情形 | | | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|------|------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | |
| √ | | √ | √ | | | | √ | √ | √ | √ | | 無 |
| √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 無 |
| √ | | √ | √ | | | | √ | √ | √ | √ | | 無 |
| √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 無 |
| √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 2 |
| √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二) 主要經理人資料

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | |
|---------------|------|-----|----|-----------|------|---------|--------------|---------|------------|---------|
| | | | | | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) |
| 執行長 | 新加坡 | 蔡偉強 | 男 | 104.11.01 | 0 | - | 0 | - | 65,000 | - |
| 先進材料事業處資深副總經理 | 加拿大 | 林永強 | 男 | 93.07.16 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 財務處副總經理 | 中華民國 | 王文淵 | 男 | 105.06.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 研究發展處副總經理 | 美國 | 盧啟威 | 男 | 105.04.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 合成橡膠事業處副總經理 | 中華民國 | 劉祖棟 | 男 | 105.06.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 生產營運處副總經理 | 中華民國 | 許志偉 | 男 | 109.01.01 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |

註：總經理或相當等級者與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬相關資訊。

109年12月31日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|--|--|-----------------|----|----|----|
| | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 路博潤 (Lubrizol) 公司亞太區副總經理 / MBA, Case Western Reserve University, USA | Polybus Corporation Pte Ltd.、TSRC (Hong Kong) Limited、Trimurti Holding Corporation、Hardison International Corporation、Dymas Corporation、Triton International Holdings Corporation 之董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 中國太平洋集團財務長、第一太平洋(股)公司協理 / 香港筲箕灣工業中學 | 台橡(南通)實業有限公司、台橡(上海)實業有限公司、TSRC (Vietnam) Co., Ltd. 董事長; TSRC (USA) Investment Corporation、TSRC Specialty Materials LLC、Trimurti Holding Corporation、Hardison International Corporation、TSRC (Hong Kong) Limited、Dymas Corporation、Polybus Corporation Pte Ltd.、TSRC (Lux.) Corporation S.à r.l.、Asia Pacific Energy Development Company Limited之董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 宏達電公司財務會計處副總經理 / 東海大學企管碩士 | 中華化學工業有限公司、Polybus Corporation Pte Ltd.、Trimurti Holding Corporation、Triton International Holdings Corporation、TSRC (Hong Kong) Limited、TSRC (USA) Investment Corporation、TSRC Specialty Materials LLC、TSRC (Lux.) Corporation S.à r.l.、Indian Synthetic Rubber Private Limited、Asia Pacific Energy Development Company Limited 之董事; 台橡(南通)實業有限公司、台橡(上海)實業有限公司、阿朗台橡(南通)化學工業有限公司、TSRC (Vietnam) Co., Ltd. 之監事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 路博潤 (Lubrizol) 公司全球策略性技術主管 / 美國明尼蘇達大學 材料科學與工程博士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 台橡(股)公司橡膠事業處業務行銷部經理、協理、中橡公司業務協理兼公司發言人 / 美國劍橋學院 管理碩士 | 中華化學工業有限公司、台橡宇部(南通)化學工業有限公司董事長; Indian Synthetic Rubber Private Ltd.、Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.、阿朗台橡(南通)化學工業有限公司、南通千象倉儲有限公司之董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 海名斯集團 Asia Operations Director, 德謙企業 Plant Manager / 台灣科技大學化學工程系 | 中華化學工業有限公司、台橡宇部(南通)化學工業有限公司、TSRC (USA) Investment Corporation、TSRC (Lux.) Corporation S.à r.l. 之董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

三、董事及主要經理人之酬金

(一) 董事之酬金

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | |
|------|----------------------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-----------|------------|-----------|
| | | 報酬 (A) | | 退職退休金 (B) | | 董事酬勞 (C) (註 2) | | 業務執行費用 (D) | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事長 | 維達開發(股)公司 代表人：殷琪 | | | | | | | | |
| 董事 | 漢德建設(股)公司 代表人：江金山 | 9,150 | 9,150 | 0 | 0 | 352 | 352 | 0 | 0 |
| 董事 | 漢德建設(股)公司 代表人：黃金龍 | | | | | | | | |
| 董事 | 漢德建設(股)公司 代表人：余俊彥 | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 洪永鎮 | 6,750 | 6,750 | 0 | 0 | 264 | 264 | 500 | 500 |
| 獨立董事 | 趙辛哲 | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | | | | | | | | |

註 1：本公司獨立董事酬金給付標準，除衡酌獨立董事本身擔負之職責外，並考量其擔任功能性委員會職責、每年會議次數、額外投入時間等各項因素，提送獨立董事酬金經薪酬委員會審查及董事會決議。

註 2：董事酬勞為提送第 16 屆第 21 次董事會之金額。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-------------------------|---------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|------|------|-------------------------------|---------|----------------------|
| | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | | | |
| 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| (43.41) | (43.41) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (43.41) | (43.41) | 0 |
| (34.32) | (34.32) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (34.32) | (34.32) | 0 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| | 前四項酬金總額 (A+B+C+D) | | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 維達開發(股)公司、漢德建設股份有限公司 | 同左 | 維達開發(股)公司、漢德建設股份有限公司 | 同左 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 江金山、余俊彥、黃金龍 | 同左 | 江金山、余俊彥、黃金龍 | 同左 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 洪永鎮、楊穎洲、趙辛哲 | 同左 | 洪永鎮、楊穎洲、趙辛哲 | 同左 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 殷琪 | 同左 | 殷琪 | 同左 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |

(二) 執行長及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資 (A) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等等 (C) | | 員工酬勞金額 (D) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|--------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|------------|------|-----------|------|-----------------------------|-----------|----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 執行長 | 蔡偉強 (註 1) | 43,054 | 43,054 | 10,629 | 10,629 | 19,396 | 19,396 | 3,370 | 0 | 3,370 | 0 | (349.23) | (349.23) | 0 |
| 資深副總經理 | 林永強 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 劉祖棣 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 盧啟威 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 王文淵 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 許志偉 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 邱瑞麟 (註 2) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 童皓怡 (註 2) | | | | | | | | | | | | | |

註 1: 執行長配有租賃轎車一部及司機一名，租賃轎車年租金 490 仟元，給付司機相關報酬為 576 仟元；房屋租賃租金 2,640 仟元

註 2: 邱瑞麟已於 109.04.16 退休、童皓怡已於 109.10.2 離職

| 給付本公司各個執行長及副總經理酬金級距 | 執行長及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | - | - |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | - | - |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 童皓怡 | 同左 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 林永強、王文淵、許志偉、劉祖棣、盧啟威 | 同左 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 邱瑞麟 | 同左 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 蔡偉強 | 同左 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|--------|--------|------|-------|-------|----------------|
| 經理人 | 執行長 | 蔡偉強 | 0 | 3,370 | 3,370 | (15.39) |
| | 資深副總經理 | 林永強 | | | | |
| | 副總經理 | 盧啟威 | | | | |
| | 副總經理 | 王文淵 | | | | |
| | 副總經理 | 劉祖棣 | | | | |
| | 副總經理 | 許志偉 | | | | |
| | 副總經理 | 邱瑞麟(註) | | | | |
| | 副總經理 | 童皓怡(註) | | | | |

註：邱瑞麟已於 109.4.16 退休、童皓怡已於 109.10.2 離職

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事及副總經理等之酬金總額佔稅後純益比例之分析：

1. 最近二年度支付酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | |
|------------------------|----------|--------|-----------|--------|
| | 109年 | 108年 | 109年 | 108年 |
| 董事酬金 | 17,016 | 23,732 | 17,016 | 23,732 |
| 董事酬金佔稅後純益之比例 (%) | (77.73) | 3.21 | (77.73) | 3.21 |
| 執行長及副總經理 | 76,449 | 67,428 | 76,449 | 67,428 |
| 執行長及副總經理酬金佔稅後純益之比例 (%) | (349.23) | 9.11 | (349.23) | 9.11 |

2. 本公司給付董事及副總經理等酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性如下

- (1) 本公司董事酬金依公司章程規定辦理，其中董事報酬由董事會依董事對本公司營運參與程度及貢獻，並參照同業水準決定之；董事酬勞則依公司獲利情況提撥 1% 以下，並由董事會核定之。
- (2) 本公司副總經理級以上之酬金，已具市場競爭性之薪酬水準，並參考同業及公司整體營運績效、個人績效及貢獻度、未來風險等綜合考量，訂定給付原則後，再依公司業務權責辦法進行核定。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

109 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|------|----------------------|-----------|--------|-------------|-----------------|
| 董事長 | 維達開發(股)公司 代表人：殷琪 | 7 | 0 | 100 | 109 年董事會應出席 7 次 |
| 董事 | 漢德建設(股)公司 代表人：江金山 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 漢德建設(股)公司 代表人：黃金龍 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 漢德建設(股)公司 代表人：余俊彥 | 7 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 洪永鎮 | 7 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 趙辛哲 | 7 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | 7 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

| 會議日期 | 會議名稱 | 重要決議事項 | 執行情形 |
|----------|-----------------|---|------------|
| 109/1/17 | 第 16 屆第 13 次董事會 | 1. 為 Dexco Polymers L.P. 資金需求，控股子公司透過增資發行新股方式，注資 Dexco Polymers L.P. 案。 | 全體出席董事決議通過 |
| 109/3/17 | 第 16 屆第 14 次董事會 | 1. 本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。 2. 本公司「背書保證作業程序」修正案。 3. 本公司為子公司 TSRC (USA) Investment Corporation 與銀行之借款額度提供保證案。 4. 本公司於高雄洲際二期石化油品中心興建丁二烯儲槽預算修正案。 | |
| 109/5/7 | 第 16 屆第 15 次董事會 | 1. 本公司為子公司 Indian Synthetic Rubber Private Limited 與銀行之借款額度提供保證案。 2. 本公司為子公司 TSRC (Vietnam) Company Limited 與銀行之借款額度提供保證案。 3. 108 年董事酬勞案。 | |
| 109/8/6 | 第 16 屆第 16 次董事會 | 1. 本公司為子公司 Indian Synthetic Rubber Private Limited 與銀行之借款額度提供保證修正案。 | |
| 109/11/3 | 第 16 屆第 17 次董事會 | 1. 110 年財務報表查核簽證會計師委任案。 2. 本公司為轉投資公司阿朗台橡(南通)化學工業有限公司與銀行之融資及外匯額度提供保證。 | |

2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：109 年無獨立董事反對或保留意見之決議事項。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

3. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

第十六屆第十四次董事會討論本公司於高雄洲際二期石化油品中心興建丁二烯儲槽預算修正案時，因余俊彥董事為該案工程合作廠商之董事長，爰審議本案時離席迴避。

4. 董事會評鑑執行情形：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 | 評估結果 |
|--------|-------------------|------------------------|--------|--|--|
| 每年執行一次 | 109/1/1-109/12/31 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估 | 董事成員自評 | <p>董事會及功能性委員會績效評估：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 對公司營運之參與程度 · 提升董事會及委員會決策品質 · 董事會及委員會組成結構與職責認知 · 董事及委員會成員的選任及持續進修 · 內部控制 | <p>董事會：</p> <p>董事會組成與結構具專業多元性，歷次董事會全體董事均全員出席，充分投入參與討論，決策品質良好，內控制度亦落實有效，符合健全公司治理水準。鑒於國際對 ESG 日趨重視，公司將提前部署。</p> <p>功能性委員會：</p> <p>審計及薪資報酬委員會組成高度專業獨立，對其職責有充分認知，歷次會議均全體出席，充分參與討論，決策品質嚴謹，並能有效評估及監督內控制度，發揮功能。</p> |
| | | | | <p>個別董事成員績效評估：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 公司目標與任務之掌握 · 董事職責認知 · 對公司營運之參與程度 · 內部關係經營與溝通 · 董事之專業及持續進修 · 內部控制。 | <p>評估結果顯示本公司董事(含獨立董事)除俱備專業能力外，對公司營運參與程度有助於董事會決策及強化公司經營。</p> |

5. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形：

- (1) 本公司董事會依公司法及證交法等相關規定進行議事運作，為加強本公司董事會職能及健全監督功能，依法令規定，設置審計委員會、薪資報酬委員會，各功能委員會依其職權協助董事會強化公司治理及監督職責。
- (2) 近年來持續加強董事會之職能及公司治理運作，於 108 年 5 月 2 日第 16 屆第 8 次董事會決議通過「處理董事要求之標準作業程序」，董事當收到議事資料有不充足或不夠清楚時，可透過議事單位及時提供補充，或與經營團隊溝通，以強化董事會決策之效率。
- (3) 本公司於 109 年 12 月 21 日第 16 屆第 19 次董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，並於 110 年年初進行董事會績效評估，透過董事回饋之意見與建議，強化董事會職能。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二) 審計委員會運作情形

1. 本公司之審計委員會委員計 3 人。
2. 109 年審計委員會開會共計 6 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) | 備註 |
|-----------|-----|--------|--------|-----------|--------------|
| 獨立董事(召集人) | 洪永鎮 | 6 | 0 | 100 | 109 年應出席 6 次 |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | 6 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 趙辛哲 | 6 | 0 | 100 | |

3. 109 年度工作重點彙整如下：
 - (1) 審閱 108 營業報告書、財務報告及盈餘分派
 - (2) 審查 109 年第 1~3 季財務報告
 - (3) 審查資金貸與他人及背書保證作業程序修訂
 - (4) 審查本公司提供保證案
 - (5) 審查 110 年度預算案
 - (6) 審查 109 年度稽核計畫修正案及 110 年度稽核計畫

其他應記載事項：

1. 證交法第 14 條之 5 所列事項：

| 會議日期 | 會議名稱 | 重要決議事項 | 執行情形 |
|----------|-----------------|---|--------------------------------------|
| 109/1/17 | 第 16 屆第 13 次董事會 | 1. 為 Dexco Polymers L.P. 資金需求，控股子公司透過增資發行新股方式，注資 Dexco Polymers L.P. 案 | 於 109/1/14 審計委員會全體出席委員審查完竣，提送董事會決議。 |
| 109/3/17 | 第 16 屆第 14 次董事會 | 1. 造具本公司 108 年度財務報告及營業報告書案 2. 本公司 108 年盈餘分配案 3. 本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。 4. 本公司「背書保證作業程序」修正案。 5. 108 年內部控制制度聲明書。 6. 本公司於高雄洲際二期石化油品中心興建丁二烯儲槽預算修正案。 | 於 109/3/10 審計委員會全體出席委員審查同意後，提送董事會決議。 |
| 109/5/7 | 第 16 屆第 15 次董事會 | 1. 本公司為 Indian Synthetic Rubber Private Limited 借款額度提供保證案 2. 本公司為子公司 TSRC (Vietnam) Company Limited 借款額度提供保證案 | 於 109/4/30 審計委員會全體出席委員審查完竣，提送董事會決議。 |
| 109/8/6 | 第 16 屆第 16 次董事會 | 1. 本公司為 Indian Synthetic Rubber Private Limited 與銀行之融資額度保證修正案 | 於 109/7/30 審計委員會全體出席委員審查完竣，提送董事會決議。 |
| 109/11/3 | 第 16 屆第 17 次董事會 | 1. 110 年財務報表查核簽證會計師委任案 2. 本公司為轉投資公司阿朗台橡(南通)化學工業有限公司與銀行之融資及外匯額度提供保證案 | 於 109/10/27 審計委員會全體出席委員審查後，提送董事會決議。 |
| 109/12/3 | 第 16 屆第 18 次董事會 | 1. 110 年度稽核計畫案 | 於 109/11/26 審計委員會全體出席委員審查後，提送董事會決議。 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

3. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (1) 本公司稽核主管除將各項內部稽核報告交付獨立董事外，並列席審計委員會及董事會，報告內部稽核業務。
- (2) 平時稽核主管與獨立董事視業務需要直接以電子郵件、或會面方式進行溝通。
- (3) 本公司簽證會計師於審計委員會會議中報告年度及各季度財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令之更新。
- (4) 109 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

| 日期 | 溝通方式 | 溝通之重大事項 | 溝通結果 |
|----------|-------|----------------|------------------|
| 109/1/14 | 審計委員會 | 近期稽核室報告 | 委員會洽悉，提送董事會報告 |
| 109/3/10 | 審計委員會 | 108 年內部控制制度聲明書 | 經委員會審查完竣，提送董事會討論 |
| 109/5/7 | 審計委員會 | 近期稽核室報告 | 委員會洽悉，提送董事會報告 |
| 109/8/6 | 審計委員會 | 近期稽核室報告 | 委員會洽悉，提送董事會報告 |
| 109/11/3 | 審計委員會 | 近期稽核室報告 | 委員會洽悉，提送董事會報告 |
| 109/12/3 | 審計委員會 | 110 年度稽核計畫 | 經委員會審查完竣，提送董事會討論 |

(5) 109 年獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 日期 | 溝通方式 | 溝通之重大事項 | 溝通結果 |
|----------|-------|---|-------|
| 109/3/10 | 審計委員會 | 1. 本公司 108 年度財務報告 2. 新型冠狀病毒肺炎之影響 3. 公司自編財務報告說明 4. 重要法令更新 | 委員會洽悉 |
| 109/5/7 | 審計委員會 | 1. 本公司 109 年第 1 季財務報告 2. 重要法令更新 | 委員會洽悉 |
| 109/8/6 | 審計委員會 | 1. 本公司 109 年第 2 季財務報告 2. 重要法令更新 | 委員會洽悉 |
| 109/11/3 | 審計委員會 | 1. 本公司 109 年第 3 季財務報告 2. 重要法令更新 | 委員會洽悉 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(三) 台橡股份有限公司及其子公司公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | | √ | 本公司參照上市上櫃公司治理實務守則之規定，訂定規範於公司相關辦法，以落實並推動公司治理。 | 考量公司治理實際運作，參照該守則之規定，制訂於公司相關辦法。將視治理情況及法令相關規範，進行更新辦法或制定守則。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | | √ | (一) 本公司考量運作需要，目前就股東相關事宜透過公司網站提供股東聯絡窗口，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，另設有相關功能部門，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。 | 考量實務運作，已有相關部門，負責處理股東相關事宜。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | (二) 本公司依法令規定掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 | 無差異 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | √ | | (三) 本公司與關係企業之人員、資產及財務之管理目標與權責具有明確之區分及建立適當防火牆機制。另稽核單位執行內稽內控之相關措施，以確保風險之控管及法令之遵循。 | 無差異 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | √ | | (四) 本公司訂定道德行為準則、公務執行行為規範，並於每一年度進行宣導或教育訓練。 | 無差異 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | √ | | (一) 依「上市上櫃公司治理實務守則」規定，本公司董事之選任，依公司實際需求，並落實多元化方針，充分考量董事之專業能力(如財務、會計、風險管理、企業經營等)、經歷(如銀行、企業財務、會計、證券、化工相關產業、營建工程、科技等)、及個人專長等各項特質。董事會由7位董事組成，其中3位為獨立董事(占43%)、1位女性董事(占14%)。董事與獨立董事在專業領域、產業經驗、個人專長等多元且互補，藉由其豐富經驗及專業觀點，有效發揮董事會及功能性委員會之功能。 | 無差異 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | | √ | (二) 考量本公司運作需要，目前設置審計及薪資報酬功能性委員會。 | 考量公司營運管理情況，暫無設置其他功能性委員會。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | √ | | (三) 本公司依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」制訂董事會績效評估辦法，將績效評估結果提報董事會，並列為提名董事續任之參考。 | 無差異 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | √ | | (四) 本公司每年委任簽證會計師，針對簽證會計師及會計師事務所之獨立性及適任性進行評估。獨立性評估包含確認會計師與本公司無財務利益或金錢借貸等而影響獨立性、會計師未在本公司或關係企業兼任職務及未連續七年提供審計服務等。適任性評估包含會計師及會計師事務所資格條件、提供審計服務情況、非審計項目服務與諮詢等，評估報告併同會計師出具之獨立性聲明書提送董事會討論決議後委任(註) | 無差異 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | √ | | 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」規定，已配置適當之公司治理人員，協助處理公司治理之相關業務，並於第 16 屆第 21 次董事會通過任命公司治理主管，協助董事執行職務，強化董事會有效運作及法令遵循，強化公司治理架構，使公司在健全的架構下永續發展。 | 依法令規定設置公司治理人員，目前無差異。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | √ | | 本公司由各相關業務部門人員，與利害關係人隨時保持密切之溝通及聯繫。並由董事會監督管理階層對利害關係人意見處理。 | 無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | | 委任永豐金控代辦股東會事務。 | 無差異 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | √ | | (一) 本公司網站，提供繁體、英文及簡體三種呈現模式，定期揭露公司相關訊息及公司年報，並由公司發言人依法對外發布重大訊息。 | 無差異 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|---------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ? | √ | | (二) 公司為強化資訊透明度及加強投資人服務，包括妥善利用公開資訊系統及利用公司網頁增闢財務相關資訊、落實發言人制度，每年舉辦法人說明會並以直播方式同步傳送股東重要訊息。 | 無差異 |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | √ | (三) 衡酌公司會計師查核作業時間及實際運作，本公司於法令規定內公告並申報年度財務報告，未來將視作業情況規劃提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 | 財務報告公告時間仍以法令規定期限內公告，未來將視需要再作調整。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形，於年報及企業社會責任報告有適當之揭露。本公司訂有相關重要規範，例如《董事會職權規章》、《台橡公司業務權責區分表》、《分層負責管理辦法》，明確董事會授權，清楚了解董事會與經理人間之權責分工及各項風險管控。 | √ | | 本公司治理情形包含員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形，於年報及企業社會責任報告有適當之揭露。本公司訂有相關重要規範，例如《董事會職權規章》、《台橡公司業務權責區分表》、《分層負責管理辦法》，明確董事會授權，清楚了解董事會與經理人間之權責分工及各項風險管控。 | 無差異 |
| 九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施 | | | 1. 已強化資訊揭露透明度，包含網站對於公司治理、董事會及委員會運作情形、獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形、防範內線交易實施情形、主要股東資訊等。 2. 將持續配合公司治理 3.0 藍圖，強化董事會職能、資訊揭露、財務報告提前公告、ESG 執行情況。 | |

註：
109 年對簽證會計師獨立性評估報告
(1) 評估年度：109 年
(2) 評估簽證會計師事務所及會計師：安侯建業聯合會計師事務所 / 黃明宏會計師；吳麟會計師

| 項次 | 評估項目 | 評估結果 | |
|----|-----------------------------------|------|---|
| | | 是 | 否 |
| 1 | 與本公司無財務利益及業務關係，而影響獨立性之情形。 | √ | |
| 2 | 最近二年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | √ | |
| 3 | 未涉及本公司制定決策之管理職能。 | √ | |
| 4 | 未兼任本公司之經常性工作，支領固定薪資之情形。 | √ | |
| 5 | 未要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財報上之不當揭露。 | √ | |
| 6 | 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。 | √ | |
| 7 | 未有連續七年提供本公司審計服務之情形。 | √ | |
| 8 | 取具簽證會計師及審計小組所出具之「超然獨立聲明書」。 | √ | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(四) 薪資報酬委員會相關資訊

薪資報酬委員會主要職責

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註 2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 | | |
|------------|-----|----|-----------------------|---|------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|----|---|--|
| | | | 商務、財務、會計或公司需相關之私立大專院校 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | |
| 獨立董事 (召集人) | 洪永鎮 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | |
| 獨立董事 | 趙辛哲 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 2 | |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人 (但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非 (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人 (但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事) 或受僱人 (但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人或持股 5% 以上股東 (但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：107 年 6 月 22 日至 110 年 6 月 21 日，109 年度薪資報酬委員會開會 6 次，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) | 備註 |
|------------|-----|--------|--------|-----------|-------------|
| 獨立董事 (召集人) | 趙辛哲 | 6 | 0 | 100 | 109年應出席開會6次 |
| 獨立董事 | 洪永鎮 | 6 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | 6 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

1. 本年度薪資報酬委員會依其職權開會審查董事 / 經理人績效評估、酬勞，或員工薪酬福利制度等事項，並於審查後提送董事會討論。

薪資報酬委員會 109 年度運作情形：

| 會議日期 | 會議名稱 | 重要決議事項 | 執行情形 |
|-----------|--------------|---|--------------------|
| 109/1/14 | 第 16 屆第 6 次 | 1. 108 員工績效獎金案 2. 109 年員工調薪案 3. 本公司 109 年經理人績效計畫核定案 | 全體出席委員審查通過，提送董事會討論 |
| 109/3/10 | 第 16 屆第 7 次 | 1. 本公司經理人績效評估及獎金案 2. 本公司經理人薪酬核定案 | |
| 109/4/30 | 第 16 屆第 8 次 | 本公司 108 年董事酬勞案 | |
| 109/10/27 | 第 16 屆第 9 次 | 本公司員工薪酬福利制度修訂案 | |
| 109/11/26 | 第 16 屆第 10 次 | 本公司經理人任命案 | |
| 109/12/21 | 第 16 屆第 11 次 | 本公司「董事會績效評估辦法」訂定 | |

2. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理 (如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
3. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | √ | | 本公司通過組織中現有部門或功能單位進行風險管理。我們依外部議題涵蓋經濟、環境、社會等面向，鑑別出可能對經營目標產生影響的風險/事件，評估後決定適當的應對措施，來減輕、轉移或規避風險。本公司各功能部門，每年度依內部控制制度評估作業及管理系統審查，將公司所面臨的風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，回報管理階層，稽核單位定期向審計委員會報告。審計委員會就風險評估及影響給予意見，並提報董事會。 | 無差異 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | √ | | 本公司設置 CSR 指導委員會，由執行長領導，為建立相關制度、政策與計畫之最高指導單位。指導委員會之下設置功能委員會，分別為「公司治理委員會」、「員工照顧委員會」、「環保節能委員會」、「對外溝通委員會」、「社會關懷委員會」，負責企業社會責任各項指標運作及績效管理。CSR 推動秘書室負責統籌年度報告書編製與發行作業，定期向指導委員會報告執行進度與彙整年度執行成果呈報董事會。 | 無差異 |
| 三、環境議題 | | | | |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | √ | | (一) 本公司之 ISO 14001 環境管理系統 / ISO 50001 能源管理系統 / QC 080000 (有害物質流程管理系統)，持續有效運作。 | 無差異 |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | √ | | (二) 在製程方面，導入「能資源利用最大化」之觀念，藉由製程設計、效率提昇及原物料回收，將生產所需之能資源耗用儘量降低，並成功研發及生產新的綠色產品；另鍋爐燃料使用上，也以天然氣替代重油使用，降低環境污染。 | 無差異 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | √ | | (三) 本公司通過組織中現有部門或功能單位進行風險管理，針對外部議題涵蓋經濟、社會、環境等面向，我們鑑別出可能對經營目標產生影響的風險/事件，評估後決定適當的應對措施，來減輕、轉移或規避風險。本公司長期關注氣候變遷議題，並透過增加製程廢水回收率與產能調配等方式，積極推動節水措施，以因應全球氣候變遷與衍生出來之缺水問題。 | 無差異 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | √ | | (四) 1. 本公司依法設置環境管理專責單位，並設有空污、廢水、廢棄物及毒化物等環境管理專責人員。 2. 在溫室氣體減量規劃方面，本公司支持全國減量目標，並配合主管機關相關政策，分別於 100 年、102 年及 104-109 年通過 ISO 14064-1 (溫室氣體盤查) 查證，並於「國家溫室氣體平台」完成登錄作業；且本公司屬環保署公告第一批應申報溫室氣體排放量之行業，並於 109 年 8 月份完成 108 年度組織型溫室氣體盤查查證。 | 無差異 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| | | | <p>3.行政院環保署已於 106/03/28 正式公告「溫室氣體階段管制目標及管制方式作業準則」，第一階段管制目標為 105 年起至 109 年止；由環保署統一分配不同減量額度給行政院轄下不同部會（本廠目前被規劃為經濟部工業局轄下），並要求 109 年溫室氣體排放量較基準年（94 年）減量 2%；近年來本廠實施之減量措施，其溫室氣體排放量已比基準年減少約 15~17%，符合法規要求。</p> <p>4. 於產品碳 / 水足跡方面，101 年通過三項代表性產品之 ISO/ DIS 14067（產品碳足跡）及產品水足跡之驗證；此外，藉由碳 / 水足跡盤查系統的建置，本公司除能掌握產品於生命週期各階段之溫室氣體排放占比，尋求減碳之機會外，亦能在產品生產或開發時，選擇低碳的原物料、零件，降低環境之負荷。</p> <p>5. 為持續執行節能減碳相關措施，在 102 年建置 ISO 50001 能源管理系統，且通過 SGS 認證；另於 103-109 年持續增加能源使用效率、降低經營成本及減少溫室氣體排放，並透過能源管理系統找出耗能設備及製程加以改善，且每年持續完成能源管理系統外部查證。此後將透過該系統可協助公司分析能源使用與耗用狀況，以尋求改善機會的鑑別。</p> <p>6. 本公司之溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊皆於每年度企業社會責任報告書中揭露，該報告書並每年通過第三方公正單位查證。</p> <p>本公司之 ISO 14001 環境管理系統、ISO 50001 能源管理系統、QC 080000 有害物質流程管理系統及 ISO 14064-1 溫室氣體盤查持續有效運作。本公司制定具體的能源管理辦法與目標，並透過稽核、訓練與溝通，盡環境責任。在溫室氣體排放方面，建構溫室氣體查證標準程序，執行溫室氣體盤查。在水資源方面，推動系統性節水與回收再利用計畫，並實施各項節水措施，以達節水之目的。另外，為有效管控各事業廢棄物，本公司針對事業廢棄物編制申報及追蹤管理作業辦法，並依所在地區環保法令規定，建立嚴格分類回收制度及進行清除、處理或再利用，且定期於規定期限內申報並確認事業廢棄物之清除、處理及再利用情形。亦透過 ISO 14001 管理系統，持續地減少廢棄物與廢棄污泥（來自廢水）之產生。</p> | |
| 四、社會議題 | | | | |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | √ | | (一) 本公司以勞動基準法等相關勞動法規為依歸，制定員工出勤、請假及加班管理辦法明文規定禁止強制勞動，並將相關要求載明於 CSR 宣言內。 | 無差異 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | √ | | (二) 本公司透過薪酬委員會與薪資管理辦法確保合理薪資報酬並將相關績效連結考核制度，反應在薪資報酬。 | 無差異 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | √ | | (三) 本公司依據職業安全衛生法執行相關業務，每半年實施作業環境監測，釐清人員暴露狀況，同時進行分級管理；以人為本，並且透過「技術」、「安全衛生文化」、「責任」、「溝通」之原則運作，追求零災害、零傷害目標。每年定期舉辦緊急應變、防災安全訓練、年度健康檢查、健康講座及心理諮商、安全作業環境檢測等，以提升員工安全及健康知識。 | 無差異 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | √ | | (四) 教育訓練的政策、方向均致力於增強員工的工作技能，促進人力競爭力的提升，由此因應未來市場與環境的變化。每年依據內部員工訓練辦法，透過公司年度經營方針、單位需求、相關法令要求等確立年度教育訓練計劃，辦理新進及在職員工之通識、專業技能、管理才能、資格認證等課程，並透過內訓、外訓等訓練方式實現「終身學習」的目標。 | 無差異 |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | √ | | (五) 本公司面對的客戶不是終端消費者，而是下游廠商。透過年度互動研討會及訪談 (email、電訪、問卷) 等，確保客戶使用本公司產品之健康與安全。且依循客戶抱怨程序書，當客戶反應品質規格或無有害物質不符合需求時，由品保召集相關單位進行調查，找出發生原因並提出解決方案，以便提升產品及服務品質。另外，本公司也設置「企業社會責任信箱」(csr.admin@tsrc.com) 及利害關係人專區，與各類利害關係者溝通並回饋。 | 無差異 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | √ | | (六) 新協力廠商選擇除須對其品質、供應能力評估外，新協力廠商亦須簽署台橡供應商行為準則 (內容包含勞動人權、安全衛生、環境及道德規範) 或提供該公司之企業社會責任報告，並且填寫 CSR 評估表，以確保新協力廠商之 CSR 執行成效。原物料協力廠商另需提供 HSF(無有害物質) 調查表，以確保原料供應無環境安全之疑慮。合格協力廠商若發生重大品質不良、HSF(無有害物質) 品質異常、交貨延誤、嚴重違反工安規定等情事，影響本公司生產、品質、HSF(無有害物質) 品質時，如未檢討改善則暫停供應。 | 無差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | √ | | 本公司 CSR report 依循 GRI Standards 撰寫，並通過第三方公證單位 TUV NORD AA1000 查證。 | 無差異 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司從 99 年成立 CSR 指導委員會，到全面深化 CSR 業務推展，皆依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行之。 | |
| | | | 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 聘請外部顧問，全面深化落實「企業社會責任制度」之業務推動。 2. 持續積極參與中華民國化學工業責任照顧協會，善盡會員責任，確保社區 / 社會之安全與健康。 3. 持續透過工業區廠商聯誼會之運作，進行敦親睦鄰與支持社區發展之活動。 4. 在管線維護管理及參與管束區聯組織運作上，持續依法規執行以確保管線安全運作，保障鄰近地下工業管線市民之公共安全及從業勞工作業安全。 5. 企業社會責任實施成效： (1) 環境面：持續藉由各管理系統的落實及實施，進行各項減廢及節能，改善並精進製程，期許與環境友好共存的生產過程及產品。 (2) 社會面：以廠區所在地為基礎，逐步建構台橡社會關懷地圖，透過社會參與，扶助弱勢團體，也持續推動化學下鄉教育紮根計畫並偕同協力廠商將產品應用於社會關懷，期透過各類公益活動來履行企業社會責任。 (3) 公司治理面：落實公司治理相關要求，於台橡官方網站公告相關資訊，並提供各類利害相關人溝通管道。 | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於制定經董事會通過之誠信經營政策，並規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | √ | | <p>1. 公司董事及所有員工，均遵循公司所頒訂之「道德行為準則」、「公務執行行為規範」行使職務。同時於企業使命、企業願景及核心職能等企業文化宣言中，強調落實誠信經營之決心。明確規範因公司賦予職務關係，對內、外執行相關公務時，必須依循資源及資產之有效運用、營業秘密之保護、內線交易之防止、反托拉斯規定、公平交易、避免公司與個人之利益衝突、避免圖私利之機會、賄賂之禁止、網路使用規範、兼職等事項規定，並於上述規章中，依據公司「獎懲作業辦法」明訂違反事項之懲處程序。</p> <p>2. 以上作業規定並依不同規範對象，分別由本公司董事會秘書處、企業發展部及人力資源暨管理部負責執行運作之。</p> | 無差異 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | √ | | <p>1. 本公司透過「協力廠商評估管理辦法」，確保與合格廠商進行交易，並向廠商詢價時聲明不與不誠信行為之公司進行交易。</p> <p>2. 本公司董事及所有員工，均遵循本公司所頒訂之《道德行為準則》、《公務執行行為規範》行使職務並於企業使命、企業願景及核心職能等企業文化宣言中，強調落實誠信經營之決心。並於上述規章中，依據本公司「獎懲作業辦法」明訂違反事項之舉報及懲處程序。</p> <p>3. 本公司每年依法制定年度稽核計畫，查核公司會計制度及內部控制制度之運作情形。</p> | 無差異 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | √ | | 本公司依據「員工申訴管理辦法」及內部網站 (EIP) 之員工意見相等相關規範及管道作業之，並於「獎懲作業辦法」明訂違反事項之舉報及懲處程序。 | 無差異 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | √ | | 本公司內部網站 (EIP) 已揭露「公務執行行為規範」，提供所有員工作業依循。 | 無差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依循《道德行為準則》、《公務執行行為規範》執行運作下，並無差異情事。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無 | | | | |

(七) 訂定公司治理守則及相關規章

本公司目前已訂定「道德行為準則」、「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「處理董事要求之標準作業程序」等，可至公司網站查詢 (網址：www.tsrc.com.tw)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之重要資訊

1. 進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|----------|---------------------------|------|
| 董事長 | 殷琪 | 109.11.20 | 證基會 | 從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理 | 3 |
| | | | 證基會 | 資訊安全與風險 | 3 |
| 董事 | 江金山 | 109.11.20 | 證基會 | 從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理 | 3 |
| | | | 證基會 | 資訊安全與風險 | 3 |
| 董事 | 黃金龍 | 109.11.20 | 證基會 | 從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理 | 3 |
| | | 109.11.24 | 中華公司治理協會 | 公司治理 3.0 永續發展藍圖 | 3 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

- 一、公司組織
- 二、董事及主要經理人資料
- 三、董事及主要經理人之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|-----------|------------|----------------------------------|------|
| 董事 | 余俊彥 | 109.05.06 | 中華公司治理協會 | 因應壓力事件下之財務情境分析 - 以中美貿易戰與新型冠狀病毒為例 | 3 |
| | | 109.08.05 | 證基會 | 5G 關鍵技術與應用商機 | 3 |
| 獨立董事 | 洪永鎮 | 109.11.20 | 證基會 | 從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理 | 3 |
| | | | 證基會 | 資訊安全與風險 | 3 |
| 獨立董事 | 趙辛哲 | 109.09.11 | 臺灣董事會績效協進會 | 第二屆董事會治理效能論壇 | 3 |
| | | 109.09.29 | 中華公司治理協會 | 經營權爭奪與案例分析 | 3 |
| | | 109.10.22 | 中華公司治理協會 | 惠普 vs 廣明反托拉斯法之案例分析 | 3 |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | 109.11.20 | 證基會 | 從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理 | 3 |
| | | | 證基會 | 資訊安全與風險 | 3 |

2. 重大資訊處理作業程序

公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，已訂定「內部重大資訊處理作業程序」並公告周知，且皆能於內部公開資訊作查閱，其適用範圍包含公司董事、經理人、受僱人及其他身份、職業或控制關係獲悉公司內部重大資訊之人，並提供相關法令教育宣導，或提供相關教育訓練之課程資訊。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

台橡股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：110年3月11日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 109 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 110 年 3 月 11 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台橡股份有限公司



董事長：殷琪



執行長：蔡偉強



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者：無。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者情形：無。

(十一) 一〇九年度及截至年報刊印日止，股東常會及董事會之重要決議

| 1. 一〇九年度股東常會重要決議事項及執行情形 | 執行情形 |
|--------------------------|--|
| (1) 承認本公司一〇八年度營業報告書及財務報表 | 決議通過 |
| (2) 承認本公司一〇八年度盈餘分配 | 經董事會決議訂定 109 年 7 月 25 日為除息基準日，分配現金股利每股 0.5 元，於 109 年 8 月 20 日發放現金股利。 |
| (3) 通過「公司章程」修正 | 決議通過。於民國 109 年 7 月 8 日經主管機關准予登記。 |
| (4) 通過「背書保證作業程序」修正 | 決議通過。並已依股東會決議執行完成。 |
| (5) 通過「資金貸與他人作業程序」修正 | 決議通過。並已依股東會決議執行完成。 |
| (6) 通過「董事選舉辦法」修正 | 決議通過。並已依股東會決議執行完成。 |

| 2. 董事會重要決議事項 | |
|--------------|--|
| 日期 | 重要決議事項 |
| 109.05.07 | 決議修訂 109 年股東常會議程。 本公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條第一項第四款規定辦理公告。 |
| 109.06.30 | 決議本公司現金股利之除息基準日及發放日。 |
| 109.11.03 | 本公司 109 年第 3 季合併財務報告。 決議解除經理人競業禁止之限制。 |
| 109.12.03 | 決議解除經理人競業禁止之限制。 |
| 110.03.11 | 決議通過 109 年度合併財務報告。 決議通過 110 年度股東常會相關事宜。 決議通過 109 年度盈餘分配。 決議通過處分土地及建物。 決議通過設置公司治理主管。 決議解除經理人競業禁止之限制。 |

(十二) 一〇九年度及截至刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 一〇九年度及截至刊印日止，公司董事長、執行長、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

五、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計與非審計公費相關資訊：

單位：新台幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師之查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|---------------------|--------------------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 黃明宏 | 9,265 | 0 | 10 | 0 | 202 | 212 | 109.01.01至109.12.31 | 非審計公費其他項，主要係營業稅直接扣抵簽證費及非擔任主管職務之薪資查核費 |
| | 吳麟 | | | | | | | | |

(二) 本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費達審計公費之四分之一：無。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者之相關資訊：不適用。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

| 職稱 | 姓名 | 109年度 | | 110年截至3月20日止 | |
|--|--------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事長 | 殷琪 | - | - | - | - |
| 董事 董事之法人代表人 | 維達開發(股)公司 殷琪 | - - | - - | - - | - - |
| 董事 董事之法人代表人 董事之法人代表人 董事之法人代表人 | 漢德建設(股)公司 黃金龍 江金山 余俊彥 | - - - - | 7,996,000 - - - | - - - - | - - - - |
| 獨立董事 | 洪永鎮 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 趙辛哲 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | - | - | - | - |
| 執行長 | 蔡偉強(註1) | - | - | - | - |
| 資深副總經理 | 林永強 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 王文淵 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 盧啟威 | - | - | - | - |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 職 稱 | 姓 名 | 109年度 | | 110年截至 3 月 20 日止 | |
|------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 持 有 股 數 增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 | 持 有 股 數 增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 |
| 副總經理 | 劉祖棟 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 許志偉 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 邱瑞麟 (註 2) | - | - | - | - |
| 副總經理 | 童皓怡 (註 2) | - | - | - | - |

註 1：利用他人名義持有股份

註 2：邱瑞麟已於 109.4.16 退休、童皓怡已於 109.10.2 離職

股權移轉及股權質押資訊：

上述董事、經理人及大股東之股權移轉及股權質押之交易相對人皆非為關係人，故無此揭露資料。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109年7月25日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|------------------------------|------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--|------------|----|
| | 股數 | 持股比率 (%) | 股數 | 持股比率 (%) | 股數 | 持股比率 (%) | 名稱 / 姓名 | 關係 | |
| 巴拿馬商邦克工業公司 | 69,524,417 | 8.42 | 0 | - | 0 | - | 漢德建設 (股) 公司 維達開發 (股) 公司 英屬維京群島商坦摩頓有限公司 英屬維京群島商密瑞頓有限公司 | 實質關係人 | |
| 漢德建設 (股) 公司 負責人： 黃金龍 | 63,093,108 | 7.64 | 0 | - | 0 | - | 維達開發 (股) 公司 | 董事長 同一人 | |
| | | | | | | | 巴拿馬商邦克工業公司 維達開發 (股) 公司 英屬維京群島商坦摩頓有限公司 英屬維京群島商密瑞頓有限公司 | 實質關係人 | |
| 維達開發 (股) 公司 負責人： 黃金龍 | 53,708,923 | 6.50 | 0 | - | 0 | - | 漢德建設 (股) 公司 | 董事長 同一人 | |
| | | | | | | | 巴拿馬商邦克工業公司 漢德建設 (股) 公司 英屬維京群島商坦摩頓有限公司 英屬維京群島商密瑞頓有限公司 | 實質關係人 | |
| 台塑海運 (股) 公司 負責人： 王文潮 | 41,201,000 | 4.99 | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

一、公司組織

二、董事及主要經理人資料

三、董事及主要經理人之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

七、公司之董事長、執行長、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|--------------------------|------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--|-------|----|
| | 股數 | 持股比例 (%) | 股數 | 持股比例 (%) | 股數 | 持股比例 (%) | 名稱 / 姓名 | 關係 | |
| 英屬維京群島商坦摩頓有限公司 | 34,578,143 | 4.19 | 0 | - | 0 | - | 巴拿馬商邦克工業公司 漢德建設(股)公司 維達開發(股)公司 英屬維京群島商密瑞頓有限公司 | 實質關係人 | |
| 花旗(台灣)託管新加坡政府基金投資專戶 | 34,028,332 | 4.12 | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 財團法人浩然基金會 | 28,171,319 | 3.41 | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 14,569,826 | 1.76 | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 國泰人壽保險(股)公司負責人：黃調貴 | 14,546,373 | 1.76 | 0 | - | 0 | - | 無 | 無 | |
| 英屬維京群島商密瑞頓有限公司 | 14,151,148 | 1.71 | 0 | - | 0 | - | 巴拿馬商邦克工業公司 漢德建設(股)公司 維達開發(股)公司 英屬維京群島商坦摩頓有限公司 | 實質關係人 | |

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業(註) | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------------------------|------------|----------|---------------------|----------|------------|----------|
| | 股數 | 持股比例 (%) | 股數 | 持股比例 (%) | 股數 | 持股比例 (%) |
| Trimurti Holding Corporation | 86,920,000 | 100.00 | - | - | 86,920,000 | 100.00 |
| Hardison International Corporation | 3,896,305 | 100.00 | - | - | 3,896,305 | 100.00 |
| Dymas Corporation | 1,161,004 | 19.48 | 4,798,566 | 80.52 | 5,959,570 | 100.00 |
| TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | 不適用 | 100.00 | - | - | 不適用 | 100.00 |

註：係公司採用權益法之長期投資

募資情形

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

一、資本及股份

二、公司債辦理情形

三、特別股辦理情形

四、海外存託憑證辦理情形

五、員工認股權憑證辦理情形

六、限制員工權利新股辦理情形

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、資金運用計畫執行情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

一、資本及股份

二、公司債辦理情形

三、特別股辦理情形

四、海外存託憑證辦理情形

五、員工認股權憑證辦理情形

六、限制員工權利新股辦理情形

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、資金運用計畫執行情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、資本及股份

(一) 股本來源

110年3月20日

| 年 / 月 | 發行價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|-------------|------------|------------|------------|------------|---|------------------------|---------------------|
| | | 股數 (千股) | 金額 (千元) | 股數 (千股) | 金額 (千元) | 股本 來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其他 |
| 62/07 | 10 | 20,000 | 200,000 | 5,100 | 51,000 | 公司創立 | | |
| 63/06 | 10 | 20,000 | 200,000 | 13,200 | 132,000 | 現增 51,000 千元 | 技術合作報酬轉股本 30,000 千元 | |
| 64/02 | 10 | 20,000 | 200,000 | 20,000 | 200,000 | 現增 61,928 千元 | 技術合作報酬轉股本 6,072 千元 | |
| 64/11 | 10 | 40,000 | 400,000 | 30,000 | 300,000 | 現增 100,000 千元 | | |
| 64/12 | 10 | 40,000 | 400,000 | 40,000 | 400,000 | 現增 100,000 千元 | | |
| 65/07 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,000 | 500,000 | 現增 100,000 千元 | | |
| 66/04 | 10 | 60,000 | 600,000 | 54,000 | 540,000 | 現增 40,000 千元 | | |
| 69/07 | 10 | 110,000 | 1,100,000 | 73,238 | 732,380 | 盈轉 140,000 千元 資轉 52,380 千元 | | |
| 70/09 | 10 | 110,000 | 1,100,000 | 92,300 | 923,000 | 現增 16,980 千元 盈轉 173,640 千元 | | 公開發行日期： 70.05.18 |
| 71/04 | 10 | 120,000 | 1,200,000 | 116,000 | 1,160,000 | 現增 135,470 千元 資轉 101,530 千元 | | 上市日期： 71.09.25 |
| 72/10 | 10 | 121,800 | 1,218,000 | 121,800 | 1,218,000 | 資轉 58,000 千元 | | |
| 73/09 | 10 | 145,000 | 1,450,000 | 127,890 | 1,278,900 | 資轉 60,900 千元 | | |
| 74/08 | 10 | 145,000 | 1,450,000 | 140,679 | 1,406,790 | 盈轉 63,945 千元 資轉 63,945 千元 | | |
| 75/09 | 10 | 164,200 | 1,642,000 | 164,200 | 1,642,000 | 現增 80,463 千元 盈轉 119,577 千元 資轉 35,170 千元 | | |
| 76/07 | 10 | 201,966 | 2,019,660 | 201,966 | 2,019,660 | 盈轉 344,820 千元 資轉 32,840 千元 | | |
| 77/08 | 10 | 238,319 | 2,383,199 | 238,319 | 2,383,199 | 盈轉 363,539 千元 | | |
| 78/08 | 10 | 274,068 | 2,740,679 | 274,068 | 2,740,679 | 盈轉 357,480 千元 | | |
| 80/10 | 10 | 306,956 | 3,069,560 | 306,956 | 3,069,560 | 盈轉 328,881 千元 | | |
| 84/08 | 10 | 550,000 | 5,500,000 | 369,700 | 3,697,000 | 盈轉 627,440 千元 | | |
| 86/07 | 10 | 550,000 | 5,500,000 | 502,900 | 5,029,000 | 盈轉 1,332,000 千元 | | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

- 一、資本及股份
- 二、公司債辦理情形
- 三、特別股辦理情形
- 四、海外存託憑證辦理情形
- 五、員工認股權憑證辦理情形
- 六、限制員工權利新股辦理情形
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
- 八、資金運用計畫執行情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 年 / 月 | 發行價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|----------|-----------|------------|---------|-----------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| | | 股數 (千股) | 金額 (千元) | 股數 (千股) | 金額 (千元) | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 87/07 | 10 | 750,000 | 7,500,000 | 580,487 | 5,804,870 | 盈轉 775,870 千元 | | 核定股本中含可轉債壹億股 |
| 88/07 | 10 | 750,000 | 7,500,000 | 609,511 | 6,095,114 | 盈轉 290,244 千元 | | 88/06/29 (88) 台財證 (一) 第 59287 號核准 |
| 95/06 | 10 | 750,000 | 7,500,000 | 649,909 | 6,499,095 | 盈轉 403,981 千元 | | 95/06/20 金管證一字第 0950124967 號核准 |
| 100/06 | 10 | 900,000 | 9,000,000 | 714,900 | 7,149,004 | 盈轉 649,909 千元 | | 100/06/22 金管證發字第 1000028593 號核准 |
| 101/06 | 10 | 900,000 | 9,000,000 | 786,390 | 7,863,904 | 盈轉 714,900 千元 | | 101/06/19 金管證發字第 1010027239 號核准 |
| 103/06 | 10 | 900,000 | 9,000,000 | 825,709 | 8,257,099 | 盈轉 393,195 千元 | | 103/06/25 金管證發字第 1030023928 號核准 |
| 108/06 | 10 | 1,200,000 | 12,000,000 | 825,709 | 8,257,099 | | | |

110年3月20日

| 股份種類 | 核定股本 (股) | | | 備註 |
|------|-------------|-------------|---------------|----|
| | 流通在外股份 (上市) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 825,709,978 | 374,290,022 | 1,200,000,000 | |
| 特別股 | - | - | - | |

總括申報制度相關資訊 - 不適用

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

一、資本及股份

二、公司債辦理情形

三、特別股辦理情形

四、海外存託憑證辦理情形

五、員工認股權憑證辦理情形

六、限制員工權利新股辦理情形

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、資金運用計畫執行情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二) 股東結構

109年7月25日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------------|---------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 人數(人) | 3 | 13 | 216 | 87,107 | 273 | 87,612 |
| 持有股數(股) | 702,024 | 15,112,661 | 204,435,298 | 368,997,196 | 236,462,799 | 825,709,978 |
| 持股比例(%) | 0.08 | 1.83 | 24.76 | 44.69 | 28.64 | 100.00 |

(三) 股權分散情形

每股面額十元 / 109年7月25日

| 持股分級 | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 38,165 | 7,083,735 | 0.86 |
| 1,000 至 5,000 | 34,764 | 77,069,805 | 9.33 |
| 5,001 至 10,000 | 7,501 | 55,889,109 | 6.78 |
| 10,001 至 15,000 | 2,609 | 32,630,591 | 3.95 |
| 15,001 至 20,000 | 1,415 | 25,751,408 | 3.12 |
| 20,001 至 30,000 | 1,325 | 33,352,839 | 4.04 |
| 30,001 至 50,000 | 920 | 36,578,844 | 4.43 |
| 50,001 至 100,000 | 558 | 39,751,593 | 4.81 |
| 100,001 至 200,000 | 194 | 26,509,341 | 3.21 |
| 200,001 至 400,000 | 94 | 25,755,745 | 3.12 |
| 400,001 至 600,000 | 18 | 9,037,708 | 1.09 |
| 600,001 至 800,000 | 10 | 6,949,037 | 0.84 |
| 800,001 至 1,000,000 | 5 | 4,762,886 | 0.58 |
| 1,000,001 以上 | 34 | 444,587,337 | 53.84 |
| 合計 | 87,612 | 825,709,978 | 100.00 |

特別股 – 本公司未發行特別股。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

一、資本及股份

二、公司債辦理情形

三、特別股辦理情形

四、海外存託憑證辦理情形

五、員工認股權憑證辦理情形

六、限制員工權利新股辦理情形

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、資金運用計畫執行情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(四) 主要股東名單

109年7月25日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------------------|----|------------|---------|
| 巴拿馬商邦克工業公司 | | 69,524,417 | 8.42 |
| 漢德建設(股)公司 | | 63,093,108 | 7.64 |
| 維達開發(股)公司 | | 53,708,923 | 6.50 |
| 台塑海運(股)公司 | | 41,201,000 | 4.99 |
| 英屬維京群島商坦摩頓有限公司 | | 34,578,143 | 4.19 |
| 花旗(台灣)託管新加坡政府基金投資專戶 | | 34,028,332 | 4.12 |
| 財團法人浩然基金會 | | 28,171,319 | 3.41 |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | | 14,569,826 | 1.76 |
| 國泰人壽保險(股)公司 | | 14,546,373 | 1.76 |
| 英屬維京群島商密瑞頓有限公司 | | 14,151,148 | 1.71 |

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利相關資料

單位：新台幣元

| 項目 | 年度 | 109年 | 108年 | 110年截至3月20日 | |
|--------|--------------|-------------|-------------|-------------|---|
| 每股市價 | 最高 | 24.30 | 29.60 | 30.00 | |
| | 最低 | 12.90 | 23.80 | 19.50 | |
| | 平均 | 18.94 | 26.41 | 24.77 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 17.12 | 18.02 | - | |
| | 分配後 | (註一) | 17.52 | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(股) | 825,709,978 | 825,709,978 | 825,709,978 | |
| | 每股盈餘調整後 | 調整前 | (0.03) | 0.90 | - |
| | | 調整後 | (註一) | 0.90 | - |
| 每股股利 | 現金股利(註一) | 0.36 | 0.50 | - | |
| | 無償配股(註一) | 盈餘配股 | 0 | 0 | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利(註二) | - | - | - | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註三) | - | 29.34 | - | |
| | 本利比(註四) | 52.61 | 52.82 | - | |
| | 現金股利殖利率%(註五) | 1.90 | 1.89 | - | |

[首頁](#)[目錄](#)[致股東報告書](#)[公司簡介](#)[公司治理報告](#)[募資情形](#)[一、資本及股份](#)[二、公司債辦理情形](#)[三、特別股辦理情形](#)[四、海外存託憑證辦理情形](#)[五、員工認股權憑證辦理情形](#)[六、限制員工權利新股辦理情形](#)[七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形](#)[八、資金運用計畫執行情形](#)[營運概況](#)[財務概況](#)[財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項](#)[特別記載事項](#)[其他揭露事項](#)[發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項](#)

註一：109 年股利尚未經股東會決議通過。

註二：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註三：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註四：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註五：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司經營之產業已趨成熟穩定階段，目前積極朝向全球化、多角化發展，為配合公司長期規劃，以求企業永續成長，本公司訂定股利政策如下：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，應先依法令規定提法定盈餘公積百分之十及提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計調整後期初未分配盈餘為可供分配盈餘，並由董事會就可供分配盈餘擬具盈餘分配案提請股東會決議之。但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

前項股東股利如有分派，其現金股利不低於分派總額之百分之二十。

2. 本次股東常會擬議股利分配之情形

擬配發現金股利每股新台幣 0.36 元。

(七) 本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 – 不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司之公司章程第 28 條之一規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞，並提撥百分之一以下為董事酬勞。

前項董事得分派酬勞數額及員工酬勞辦法，依董事會之決議行之。

2. 本公司 109 年度員工現金酬勞係依章程規定以當年度獲利狀況按一定比率估列，109 年度董事酬勞則依章程提撥上限之規定估計入帳。

若前述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度認列入帳。

3. 董事會通過分派酬勞等資訊：

(1) 依本公司於第 16 屆第 20 次董事會決議，109 年度員工現金酬勞為新台幣 40,750 千元，第 16 屆第 21 董事會決議，109 年度董事現金酬勞為新台幣 616 千元，與認列費用年度估列金額無差異。

(2) 本公司 109 年無以股票分派員工酬勞。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 108 年以現金方式分派員工酬勞新台幣 53,614 千元，與認列費用年度估列金額無差異。董事酬勞則依章程提撥上限規定估列新台幣 9,813 千元，經董事會考量本公司營運績效及參酌區域市場水準，決議分派現金新台幣 4,907 千元，與原提列差異認列為民國一〇九年度損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：無

營運概況

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、業務主要內容及產品項目

業務為製造及銷售各種合成橡膠，包括

(1) 合成橡膠類：乳聚苯乙烯-丁二烯橡膠 (E-SBR)、溶聚苯乙烯-丁二烯橡膠 (S-SBR)、聚丁二烯 / 順丁橡膠 (BR)、熱可塑性彈性體 (TPE)。

(2) 非合成橡膠類：應用材料 (Applied Materials)。

2、營業比重

單位：新台幣千元

| 主要產品 | 109 年度營業額 | 佔總營業額 (%) |
|-------|------------|-----------|
| 合成橡膠 | 23,173,891 | 96.46 |
| 非合成橡膠 | 850,552 | 3.54 |
| 合計 | 24,024,443 | 100.00 |

3、計劃開發之新產品

- 1 持續精進微結構調整及改性之技術平台，導入新世代 S-SBR 橡膠產品開發，應用於綠色環保、高性能及電動車胎的發展。
- 2 持續研究 BR 技術平台，拓展產品應用領域，滿足鞋材及塑料改質客戶需求，提升產品性能。
- 3 開發差異化導向之 HSBC 產品，包括高端醫療級材料、衛生用品材料、潤滑油粘度改質劑...等高附加價值熱可塑性彈性體 (TPE) 產品開發。
- 4 開發特殊功能性薄膜材料，應用於醫療及電子級產品，滿足不同客戶產品需求。

(二) 產業概況

1. 總體經濟環境

國際主要經濟預測機構，包括國際貨幣基金 (IMF)、經濟合作暨發展組織 (OECD) 及世界銀行指出，全球經濟在 109 年遭受疫情嚴重衝擊之後，預計 110 年在新冠疫苗問世帶動經濟復甦下，全球及各主要國家經濟將由衰退轉為成長，預估 110 年全球經濟成長率約介於 4.0% 與 5.5% 之間。然而，疫情發展、疫苗施打進度、財政刺激強度及貿易關係等不確定因素，將成為左右景氣走向的重要關鍵，各國復甦可能出現步伐不一的現象。

美國聯準會 (Fed) 已宣布當前利率維持 0% 至 0.25% 區間，並表示將致力於維持寬鬆的貨幣政策，持續每月購債，直到在就業數字、通膨和物價穩定目標上取得更多實質進展為止。歐洲央行亦宣布加碼購債，提供銀行低利貸款和延長量化寬鬆實施時間，歐盟並通過一系列振興計畫，提供貨幣寬鬆之外的支撐力量。中國作為 109 年唯一實現正成長的主要經濟體，預計 110 年將有更顯著成長，並以消費者信心回升、服務業市場需求回暖作為下一階段推動經濟復甦的主要動能。新興市場景氣也將隨疫情緩和逐步復甦，其中印度在官方經濟刺激政策延續下，有助於帶動經濟和產業改善，惟尚須注意疫情前已處於高水位的不良貸款率等風險。展望 110 年台灣經濟，疫情影響可望逐步淡化，且在政府推動吸引外商來台投資下，內外需同步轉好，根據主計處總處 110 年 2 月發布最新預測 110 年經濟成長率為 4.64%。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

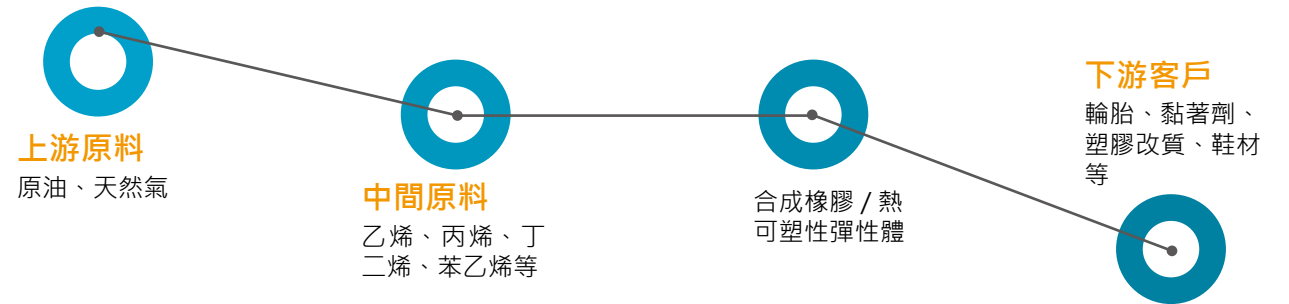
特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

雖目前市場普遍預測，110 年全球經貿成長可望因疫情漸受控制及低基期因素有優於 109 年的表現，但復甦進程可能因疫苗普及速度與有效性而受到影響。另外，各國紛紛投入大規模財政刺激與貨幣政策的同時也加重政府債務負擔，若刺激政策因經濟逐漸恢復而力道減弱時，利率的上升可能使債務過重的國家面臨更高的償債壓力及違約風險。最後，貿易衝突發展仍有高度不確定性，若衝突持續或進一步升高，將可能成為全球經濟成長展望的另一項不確定因素。

2. 產業上、中、下游的關聯性



產業上游原料為原油及天然氣，中游是指以輕油裂解「石化初級原料」經聚合、氫化、合成等，生產得到塑膠原料、化纖原料、橡膠原料、化學原料等。石化下游是指以石化業中游原料產品進行加工，得到塑膠製品、紡織製品、橡膠製品、其他化學製品，例如輪胎、塑膠改質、黏著劑、鞋材或工業製品等產品。

3. 產業現況及展望

因新冠肺炎疫情影響，109 年全球汽車市場規模縮減 16%，歐洲、美國及日本市場分別下滑 22%、17% 及 13%。根據 LMC 研究機構調查，全球汽車行業的銷量預計於 111 年到 112 年間方能回復至疫情前水平。

由於疫情較早獲得控制，中國汽車市場於 109 年 5 月後回穩並快速復甦。全年中國汽車銷售 2,523 萬輛，年成長率 -2%，優於年初預期。疫情爆發之初，中國汽車工業協會（中汽協）預估當年度中國汽車銷量恐大幅下滑 15% ~ 25%，但隨著疫情趨緩與復工情況良好，中國汽車銷量開始逐月成長，中汽協 6 月份時預估全年汽車銷量下降幅度縮減為 10% ~ 20%。到了 12 月中旬，中汽協再度修正全年汽車銷量降幅將縮減至 2%。

由於各國為控制疫情採取如封城、企業停工等措施，造成經濟活動及產出下降，原油需求及價格亦降至歷史新低，109 年全球合成橡膠需求年減約 10%。本公司受惠中國汽車市場的快速復甦，及採取有效疫情應對措施，確保主要生產基地生產持續進行滿足客戶需求，合成橡膠業務表現強勁。然而，全球熱可塑性彈性體終端市場需求及價格在疫情衝擊之下跌至歷史低位，大幅壓縮產業獲利。雖然熱可塑性彈性體市場需求自 109 年下半年起開始回溫，但總體需求仍未達疫情之前水準，再加上新進產能開出，市場仍處於供過於求、價格競爭激烈的狀態。

展望 110 年，受到 109 年低基期影響，預期市場將出現補償性增長。全球汽車銷售預計將成長 10%，中國汽車銷售預計將成長 6%。雖然市場成長仍取決於疫情發展而存在高度不確定性，但新車銷售轉換為汽車保有量，仍使總保有量將持續增加，有助於替換胎的需求，預計 110 年輪胎市場將維持穩定成長。本公司合成橡膠業務除了隨整體輪胎市場成長，也加強推動用於綠色輪胎及非輪胎應用橡膠，以強化整體銷售。

熱可塑性彈性體產業方面，近五年的 SEBS 市場供給與需求量均保持高速發展。SEBS 應用領域廣泛，下游加工工藝相對簡單，共混後物性優良，同時具備綠色、環保、可回收的特點，對其他材料具有較強的替代性。惟近幾年在許多新產能陸續開出之下，市場供應過剩，SEBS 價格戰已顯為常態。本公司積極向高端應用如汽車和醫療產品應用轉型，並優化銷售組合，以因應市場價格競爭的挑戰。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

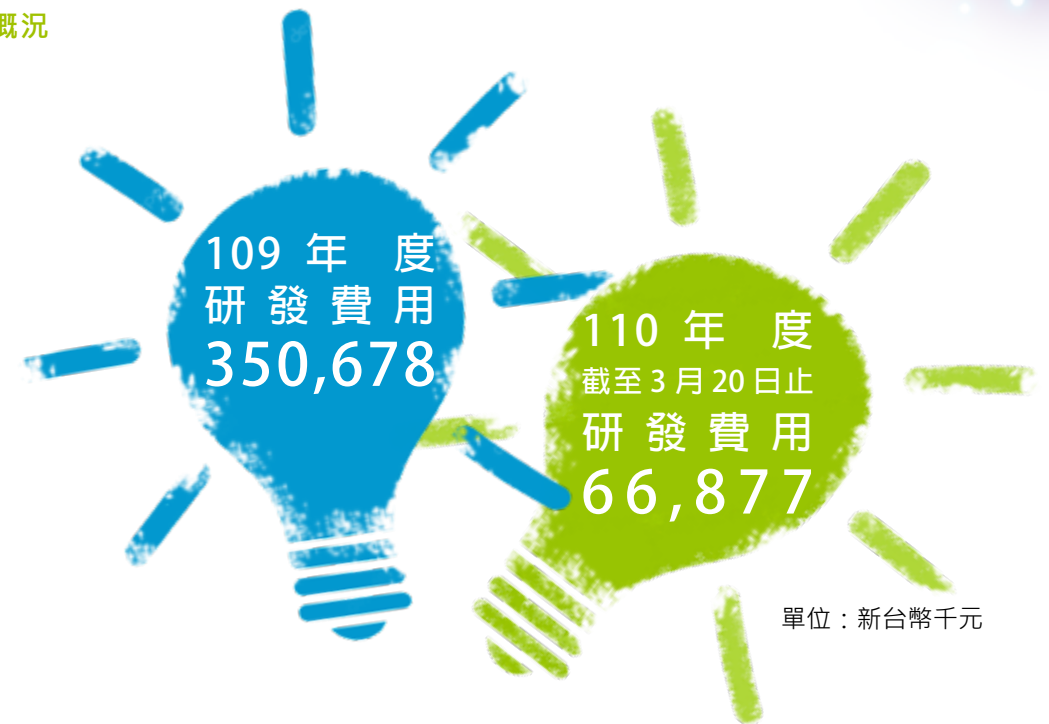
特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(三) 技術及研發概況

1. 研發費用



2. 開發成功之技術或產品

| 項 目 | 成 果 |
|-------------------|---|
| 專利 | 本年度專利獲准 9 件。 |
| S-SBR 產品 | <ul style="list-style-type: none"> 成功優化既有產品品質，不斷取得更多商業訂單。 客製化產品已通過品牌大廠全球工廠認證，並正式商業化量產。 新世代產品已通過品牌大廠測試，並且開始首次銷售。 |
| 高值化 HSBC 產品開發 | <ul style="list-style-type: none"> 完成醫療級材料開發，已提供客戶進行測試。 開發衛生用品材料，如彈性薄膜與彈性無紡布，應用於尿布、口罩及衛生護理用品，部分產品已正式商業化銷售。 完成汽車應用之潤滑油粘度改質劑開發，產品規格符合性能需求，已並提供給大廠進行認證。 |
| 高性能之客製化之鞋材之新材料與配方 | <ul style="list-style-type: none"> 發泡技術平台取得重大突破，達到鞋類嚴苛性能要求，並已建置試驗工場，滿足客戶快速送樣需求。 新世代鞋用複合材料已通過品牌大廠第一階測試。 |
| 尖端製程技術開發 | 完成開發新型製程技術，提升產品品質與穩定性，同時已導入新廠之設計建造，並已完成試俾。 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司為實現高值化轉型，主要研發方向著重於以先進環保製程來開發高附加價值的新產品及新技術，使本公司產品及服務能得到客戶滿意，為客戶解決橡膠使用上之各種問題，創造雙贏利基。具體業務發展計畫包括：

1. 長期計畫：

- (1) 持續開發創新型熱可塑性彈性體 (TPE) 技術平台及應用，建立差異化的競爭優勢，結合下游產業發展及客戶需求，持續開發具有高附加價值的應用材料，包括醫療應用、寡占的潤滑油粘度改質劑及高級鞋材市場。
- (2) 鎖定終端應用，建立與主要客戶研發團隊之溝通平台，藉此共同開發高質化、創新產品，成為客戶完整解決方案提供者。
- (3) 開發製程設備及相關原物料，以提升生產效率及優化製造成本。
- (4) 持續檢視全球合成橡膠上下游產業變化及客戶需求，拓展新產品 / 新市場 / 新應用發展機會。
- (5) 針對目標市場產業及供應鏈，提供就近供應及客戶服務，強化本公司市場定位，持續擴大客戶群。
- (6) 持續和學術界及客戶進行技術交流進而創造產品價值或透過委託研究予學術界以提升製程技術。
- (7) 評估與上下游策略聯盟機會。

2. 短期計畫：

- (1) 中國南通新建高端氫化熱可塑性彈性體 (SEBS) 二萬噸裝置及越南平陽的七千噸高級鞋材生產線商業化運轉。
- (2) 中國南通新建高端氫化熱可塑性彈性體 (SEBS) 產線與上海熱可塑性彈性體 (TPE) 產線符合醫療 GMP 管理規範，並對產品進行生物相容性驗證包含 ISO10993-5 與 USP VI 測試。
- (3) 依策略方針強化技術平台及客戶開發，發展具有高附加價值之應用產品，包括高級鞋材市場、醫療級熱可塑性彈性體 (TPE)、保護膜及彈性無紡布等產品，增加產品組合的多樣性，進入新區隔市場應用。
- (4) 以穩定品質，差異化及高值化產品與市場區隔，以提高客戶生產加工層次及產品價值鏈。
- (5) 持續新產品 / 新市場 / 新應用商業模式之開發機會，並進行可行性評估。
- (6) 因應歐盟、日本、中國等國家陸續推動環保輪胎標籤，特組成 S-SBR 專案研發小組，持續專注開發與推廣，具低滾動阻力、濕抓特性之 S-SBR 市場，提高市占率。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣千元 / 噸

| 主要產品 | 109 年度 | | 主要外銷地區 |
|-------|---------|------------|-------------------------|
| | 銷售量 | 銷售額 | |
| 合成橡膠 | 520,666 | 23,173,891 | 大陸、美國、泰國、越南、土耳其、日本、馬來西亞 |
| 非合成橡膠 | 7,630 | 850,552 | 大陸、東南亞 |

2. 市場占有率

| | |
|-------|--|
| 合成橡膠 | 亞洲為主要銷售市場，銷售佔比為 72%，美洲及歐元區銷售比重分別為 15%、11% |
| 非合成橡膠 | 越南地區為主要銷售市場，銷售佔比為 52%，其次為銷售香港及大陸地區，銷售比重為 26% |

3. 市場未來供需狀況及成長性

根據 LMC 研究機構預估，110 年亞洲 E-SBR 和 BR 無新增產能，且在合成橡膠產業持續供過於求，部份市場產能轉為其他產品之下，供需平衡將逐漸好轉。然而，美國商務部於 109 年底發布對台灣、韓國、泰國與越南的乘用車和輕卡車輪胎反傾銷初判結果，裁定台灣產品的反傾銷稅率為 52.42% 至 98.44%，若終判傾銷與產業損害皆成立，台灣輪胎廠恐面臨高關稅壓力。本公司將透過客戶及產品組合優化、訂單分配、產線調整，以提升獲利表現。

在熱可塑性彈性體 (TPE) 方面，雖然經濟復甦推動鞋類、汽車、消費品及粘合劑等應用，致熱可塑性彈性體市場需求逐步回溫，但總體需求預計仍需要 1-2 年的時間才能回到 108 年的水準。另外，隨著新一輪的擴產高峰期，共計有 27 萬噸熱可塑性彈性體裝置陸續投產，市場供需關係將受到極大考驗，可能造成產能利用率逐步下降及商品大宗化，影響企業獲利空間。

SBS 需求於 110 年將增長 4.1%，在中國和俄羅斯新產能投入下，產能將大幅增加 17.5 萬噸。SIS 需求預計將增長 4.1%，增長動力主要來自粘合劑需求恢復，而 SIS 產能也將增加 5.5 萬噸，尤其金海晨光、魯華兩家具具有異戊二烯和碳五石油樹脂整合，預計明年供需失衡情況更為加劇。SEBS 需求將急劇增長 7.7%，中國及泰國於 110 年先後有新產能陸續商轉，產能將增加 3.9 萬噸，其中眾立於 107 年進入 SEBS 市場後積極擴產，使低階應用市場的競爭加劇。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

E-SBR 和 BR 為成熟產品，不同廠家生產的產品差異不大，原料成本成為獲利關鍵。本公司無上游整合優勢，獲利大幅受到原物料走勢影響，尤其是丁二烯。110 年亞洲地區有許多新增的丁二烯產能，可望降低非垂直整合廠及垂直整合廠間的成本落差，增加銷售。此外，本公司積極拓展東南亞及非輪胎市場開發，並透過轉投資之印度 ISRPL 擴大印度銷售能量，以把握銷售契機。

本公司進行兼顧短期及長期效益的具體行動，致力於擴大銷售量及提升毛利率，進行市場及產品組合多樣化，同時開發熱可塑性彈性體 (TPE) 高價值應用，因應來自新進產能的競爭；新高端技術氫化熱可塑性彈性體 (SEBS) 及新高級鞋材產線商業化銷售欲進一步提升本公司高端市場應用及獲利能力。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

| | |
|--------------------------|--|
| 乳聚苯乙烯-丁二烯橡膠 (E-SBR) | 一般型汽車輪胎、鞋底、輸送帶、膠管、運動器材、玩具及其它工業用製品。 |
| 溶聚苯乙烯-丁二烯橡膠 (S-SBR) | 節能 (低滾動阻力) 輪胎、高性能輪胎、冬季胎及全天候輪胎。 |
| 聚丁二烯 / 順丁橡膠 (BR) | 高速胎、聚苯乙烯改質劑 (HIPS)、鞋底、運動器材、及其它工業製品。 |
| 熱可塑性彈性體 (TPE) | 黏著劑、熱熔膠、塑膠改質劑、醫療薄膜及其他特殊應用工業製品。 |
| 應用材料 (Applied Materials) | 高級鞋材、發泡鞋材、玩具、文具用品、電線電纜、嬰兒用品、個人保健、手工具包覆材料、汽車產業及冰箱邊條等產業。 |

2. 主要產品製程概述：

| | |
|--------------------------|--|
| 乳聚苯乙烯-丁二烯橡膠 (E-SBR) | 採用乳化聚合 (Emulsion) 生產 E-SBR，以肥皂液為反應介質，將單體丁二烯 (BD) 及苯乙烯 (SM) 進行聚合反應成高分子乳膠，添加抗氧化劑 (加油膠產品則再加擴展油) 後，以凝結法將橡膠凝出，經脫水乾燥壓塊後包裝。 |
| 溶聚苯乙烯-丁二烯橡膠 (S-SBR) | 採用溶液聚合 (Solution) 生產 S-SBR 橡膠，在溶劑中將丁二烯 (BD) 及苯乙烯 (SM) 進行聚合反應成高分子膠液，添加抗氧化劑 (加油膠產品則再加擴展油) 後，經汽提分離回收溶劑使成膠粒，經脫水乾燥壓塊後包裝。 |
| 聚丁二烯 / 順丁橡膠 (BR) | 採用溶液聚合生產 BR 橡膠，在溶劑中丁二烯 (BD) 聚合反應成高分子膠液，經凝聚成膠粒，洗除灰份後脫水乾燥壓塊後包裝。 |
| 熱可塑性彈性體 (TPE) | 採用溶液聚合生產 TPE 橡膠，丁二烯 (BD) 及苯乙烯 (SM) 在溶劑中進行聚合反應成膠液，經汽提分離回收溶劑後脫水切粒、乾燥後包裝。 |
| 應用材料 (Applied Materials) | TPE 產品和其他聚合物等原料進行混合摻配及造粒。 |

(三) 主要原料之供應狀況

本公司產製之合成橡膠是利用石化產品系列中之丁二烯和苯乙烯二種為主要原料聚合而成。

| 名稱 | 主要來源 | 供應情形 |
|-----|-------|--------------------------------------|
| 丁二烯 | 國內、進口 | 國內供應主要來自台灣中油公司與台塑石化公司，不足部分則仰賴進口補充 |
| 苯乙烯 | 國內 | 台灣苯乙烯 (股) 公司、台灣化學纖維 (股) 公司與國喬 (股) 公司 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)或與比例暨其增減變動原因：

本公司最近二年度任一年度無進、銷售總額達百分之十以上客戶，故不適用。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣千元/噸

| 主要產品 | 109 年度 | | | 108 年度 | | |
|-------|---------|---------|------------|---------|---------|------------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 合成橡膠 | 565,767 | 506,462 | 17,666,204 | 561,600 | 476,219 | 22,334,579 |
| 非合成橡膠 | 23,910 | 15,067 | 582,242 | 26,533 | 20,635 | 1,267,134 |
| 合計 | 589,677 | 521,529 | 18,248,446 | 588,133 | 496,854 | 23,601,713 |

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元/噸

| 主要產品 | 109 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|-------|---------|------------|---------|-----------|---------|------------|---------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 合成橡膠 | 379,987 | 17,024,568 | 140,679 | 6,149,323 | 336,019 | 19,140,916 | 138,663 | 7,967,385 |
| 非合成橡膠 | 4,319 | 371,885 | 3,311 | 478,667 | 5,279 | 419,173 | 8,265 | 1,383,249 |
| 合計 | 384,306 | 17,396,453 | 143,990 | 6,627,990 | 341,298 | 19,560,089 | 146,928 | 9,350,634 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

三、從業員工相關資料

| 年 度 | | 109 年度 | 108 年度 | 110 年截至 3 月 20 日 |
|-----------------|---------|--------|--------|------------------|
| 直 接 人 工 | | 842 | 861 | 834 |
| 間 接 人 工 | | 745 | 747 | 747 |
| 員 工 人 數 合 計 | | 1,587 | 1,608 | 1,581 |
| 平 均 年 歲 | | 40.7 歲 | 39.9 歲 | 40.9 歲 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 10.6 年 | 10.1 年 | 10.7 年 |
| 學 歷 分 布 比 率 (%) | 博 士 | 1 | 1 | 1 |
| | 碩 士 | 13 | 13 | 13 |
| | 大 專 | 65 | 66 | 65 |
| | 高 中 | 18 | 17 | 18 |
| | 高 中 以 下 | 3 | 3 | 3 |

四、環保支出資訊

因污染環境所受損失

| | 109 年度 | 110 年度截至 3 月 20 日止 |
|--------------|---|----------------------|
| 污染狀況 (種類、程序) | 1. 109/9/11, 高雄市環保局空汙與噪音防制科稽查發現 M04 製程於 108 年度製程原料 (CA-2) 使用量超出所領之固定污染源操作許可證核定量, 違反空氣汙染防制法第 24 條第 2 項規定, 裁處新台幣 10 萬元罰鍰。 2. 109/9/24, 高雄市空汙與噪音防制科抽查 M05 製程設備元件, 其設備元件 VOC 洩漏值超過「高雄市設備元件揮發性有機物管制及排放標準」, 違反「空氣汙染防制法」第 20 條第 1 項規定, 裁處新台幣 45 萬元罰鍰。 | 無 |
| 賠償對象或處分單位 | 高雄市環保局 | 高雄市環保局 |
| 賠償金額或處分情形 | 新台幣 55 萬元 | 新台幣 27 萬元 (108 年度滯延) |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 109 年度 | 110 年度截至 3 月 20 日止 |
|--------|--|-----------------------|
| 採行改善措施 | <ol style="list-style-type: none"> 有關 M04 製程年度製程原料 (CA-2) 使用量超出所領之固定污染源操作許可證核定量，經開發資訊程式統計各工場製程在 SAP 系統的主要原(物)料、燃料用量 / 產品之實際年累計使用量數據，已建立 " 高雄廠各工場製程原物料及產品使用量預警報表 " 之改善措施，在每月初由 SAP 系統自動發出 Email 提供生產相關單位負責人員接收「使用量統計預警報表」，提供製程物料與產品累計使用情形，並及早採取因應措施，以預防使用量超出許可證核可量違規。 有關 M05 製程設備元件 VOC 洩漏之改善措施如下： <ol style="list-style-type: none"> 工安課召開各工場製程 53 加侖桶 VOC 溢散檢討會議，並追蹤改善事項執行結果。 實驗工場進行設備元件 VOC 自主管理，每週實施設備元件 VOC 洩漏檢測。 汰換氣動泵浦為小型齒輪泵浦。 | 無 |

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1、各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：

有關福利措施，透過公司職工福利委員會之運作，除了提供員工三節(端午、中秋、春節)、生日、勞動節等禮金外，實施員工「自選式福利措施」，充分讓員工以『福利點券』組合符合自身需求之福利項目，包含旅遊休閒活動、子女教育補助、自由選購員工福利社日常用品之團購等等，真正落實員工福利之實質內涵。

保險業務，除依法提供勞、健保外，公司並免費提供員工團體保險，且涵蓋員工眷屬；勞工退休制度方面，則依循勞基法及勞工退休制度之規定辦理，每年參考精算師之退休金精算報告，定期提撥退休金至退休金專戶，及依法規，每年依至當年底符合退休人員之預計退休金與實際退休金之差額，於當年 3 月底前提撥之，以確保員工退休權益。

本公司每年舉辦旺年會聚餐等大型活動，以增進員工情感交流(註：109 年因疫情關係，部分區域旺年會活動，以單位聯誼方式舉行，以減少群聚之安全風險。)；且提供員工結婚、生育、傷病、喪葬慰問等禮金，設置員工餐廳並補助員工伙食，及醫務室內配置乙名專責護士，並提供醫師問診等醫護諮詢服務。

有關員工教育訓練，則依循內部員工訓練辦法，透過公司年度經營方針、單位需求、相關法令要求等確立教育訓練計劃，辦理新進及在職員工之通識、專業技能、管理才能等課程，並透過 OJT、Off-JT、SD 等訓練方式實現「終身學習」的目標，合計 109 年度訓練費 NT\$ 6,243 仟元，平均每人訓練費用約 NT\$ 4 仟元，每人訓練時數約 36 小時。

2、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司自成立工會組織以來，勞資雙方定期舉辦勞資會議，透過正式會議場合進行相關勞工權益之溝通協調，109 年共召開 4 次會議。

另依「勞動基準法」、「勞工退休金條例」暨施行細則，及退休金會計處理準則等規定，按月提撥退休金至台灣銀行及勞保局員工個人帳戶，且透過「勞工退休準備金監督委員會」，定期開會審閱退休金使用狀況，以保障員工退休權益。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二)本公司 109 年度及截至刊印日止，並未發生因勞資糾紛而遭受損失。

(三)目前及未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失估計金額與因應措施

本公司自成立工會組織以來，透過勞資雙方正式與非正式會議之良性互動及溝通，近年來勞資關係和諧，未發生任何重大勞資糾紛，更無所謂損失之發生。因此，預計未來勞資雙方秉持勞資雙贏之溝通模式，發生勞資糾紛而致金額損失之可能性極低。

六、重要契約

110年3月20日

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---------|---|------------------------------|-------------------------------------|------|
| 合資 | 日本宇部興產株式會社、日本丸紅株式會社、UBE (Thailand) Co., Ltd. | 84.10.20 ~ 至合作關係終止 | 年產 5 萬噸聚丁二烯橡膠廠在泰國之合資契約 | 無 |
| 合資 | 日本宇部興產株式會社、荷蘭 Marubeni Petrochemicals Investment B.V. | 95.10.26 ~ 至合作關係終止 | 年產 7.2 萬噸順丁橡膠之合資契約 | 無 |
| 技術提供及服務 | Trimurti Holding Corporation | 95.12.31 ~ 被授權方存續期間 | 授權使用 SEBS 技術 | 無 |
| 技術授權 | 俄羅斯 JSC VORONEZH SYN-THEZKAUCHUK | 98.05.27 ~ 119.12.31 | 熱可塑性彈性體技術授權 | 無 |
| 合資 | 印度國有石油公司 (Indian Oil) | 99.04.03 ~ 至合作關係終止 | 年產 12 萬噸苯乙烯-丁二烯 (E-SBR) 橡膠在印度之合資契約。 | 無 |
| 技術授權 | 印度合成橡膠有限公司 (Indian Synthetic Rubber Private Ltd.) | 99.09.01 ~ 至合作關係終止 | 授權使用苯乙烯-丁二烯 (E-SBR) 橡膠技術。 | 無 |
| 合資 | 阿朗新科荷蘭有限公司 | 99.05.07 ~ 至合作關係終止 | 年產 3 萬噸丁腈橡膠 (NBR) 在中國之合資契約 | 無 |
| 技術授權 | 阿朗台橡 (南通) 化學工業有限公司 | 99.12.01 ~ 至合作關係終止 | 授權使用丁腈橡膠 (NBR) 技術 | 無 |
| 技術授權 | 台橡 (南通) 實業有限公司 | 101.01.02 ~ 111.01.02 | 擴增為 3.5 萬噸 SEBS 技術授權 | 無 |
| 技術授權 | 台橡 (南通) 實業有限公司 | 103.01.01 ~ 112.12.31 | 授權使用異戊二烯-苯乙烯 (SIS) 技術 | 無 |
| 技術授權 | 台橡 (南通) 實業有限公司 | 106.09.01~ 新生產線開立第一張發票起算十年為止 | 新增年產 2 萬噸 SEBS 授權產品之許可 | 無 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工相關資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------|------------|-----------------------------|---------------|------------------------------------|
| 中長期借款 | 台灣銀行 | 107.10.17 ~ 110.11.23 | 借款新台幣壹拾伍億元 | 已償還金額不得再動支。 |
| 中長期借款 | 兆豐國際商業銀行 | 107.05.02 ~ 112.10.23 | 借款新台幣伍億元 | 已償還金額不得再動支。 |
| 中長期借款 | 日商三菱東京日聯銀行 | 107.03.21 ~ 110.03.23 | 借款新台幣伍億元 | 已償還金額不得再動支。 |
| 中長期借款 | 中國信託商業銀行 | 107.03.23 ~ 112.03.28 | 借款新台幣捌億伍仟萬元 | 新台幣伍億元為已償還金額不得再動支。新台幣參億伍仟萬元為可循環動支。 |
| 中長期借款 | 玉山銀行 | 109.2.20 ~ 116.8.15 | 借款新台幣肆億柒仟捌佰萬元 | 已償還金額不得再動支。 |
| 中長期借款 | 台新銀行 | 自首次動用日起算 3年為最後到期日 | 借款新台幣伍億元。 | 已償還金額不得再動支。 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

財務概況

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 最近度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 個體 | | | | |
| | | 109年 | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 |
| 流動資產 | | 3,129,891 | 4,024,296 | 4,200,063 | 3,709,562 | 3,885,668 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,978,757 | 2,727,714 | 2,789,755 | 2,760,238 | 2,699,834 |
| 無形資產 | | 65,098 | 44,819 | 65,778 | 86,312 | 37,972 |
| 其他資產 | | 16,201,577 | 17,494,817 | 17,248,237 | 16,104,401 | 16,125,052 |
| 資產總額 | | 22,375,323 | 24,291,646 | 24,303,833 | 22,660,513 | 22,748,526 |
| 流動負債 | 分配前 | 6,037,851 | 4,813,822 | 4,790,367 | 6,304,390 | 5,141,128 |
| | 分配後 | 6,335,107(註) | 5,226,677 | 5,599,562 | 7,097,072 | 5,966,838 |
| 非流動負債 | | 2,198,352 | 4,602,132 | 4,202,463 | 1,478,607 | 2,266,177 |
| 負債總額 | 分配前 | 8,236,203 | 9,415,954 | 8,992,830 | 7,782,997 | 7,407,305 |
| | 分配後 | 8,533,459(註) | 9,828,809 | 9,802,025 | 8,575,679 | 8,233,015 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 14,139,120 | 14,875,692 | 15,311,003 | 14,877,516 | 15,341,221 |
| 股本 | | 8,257,099 | 8,257,099 | 8,257,099 | 8,257,099 | 8,257,099 |
| 資本公積 | | 49,531 | 47,140 | 45,158 | 41,043 | 849 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 5,552,832 | 5,917,502 | 5,809,486 | 5,431,836 | 5,381,012 |
| | 分配後 | 5,255,576(註) | 5,504,647 | 5,000,291 | 4,639,154 | 4,555,302 |
| 其他權益 | | 279,658 | 653,951 | 1,199,260 | 1,147,538 | 1,702,261 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 14,139,120 | 14,875,692 | 15,311,003 | 14,877,516 | 15,341,221 |
| | 分配後 | 13,841,864(註) | 14,462,837 | 14,501,808 | 14,084,834 | 14,515,511 |

註：係110年3月11日董事會決議之金額。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 項目 | 年度 | 最近度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 合併 | | | | |
| | | 109年 | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 |
| 流動資產 | | 12,437,636 | 15,365,918 | 14,861,158 | 13,913,627 | 13,627,402 |
| 不動產、廠房及設備 | | 10,516,517 | 10,037,395 | 8,768,849 | 8,558,709 | 8,947,258 |
| 無形資產 | | 1,012,405 | 1,669,885 | 1,851,601 | 1,942,350 | 2,179,937 |
| 其他資產 | | 5,301,824 | 5,441,725 | 4,748,561 | 4,584,655 | 5,015,330 |
| 資產總額 | | 29,268,382 | 32,514,923 | 30,230,169 | 28,999,341 | 29,769,927 |
| 流動負債 | 分配前 | 9,893,767 | 9,300,535 | 8,172,613 | 10,811,273 | 9,963,898 |
| | 分配後 | 10,191,023(註) | 9,713,390 | 8,981,808 | 11,603,955 | 10,789,608 |
| 非流動負債 | | 3,515,956 | 6,761,665 | 5,175,715 | 1,744,622 | 2,754,204 |
| 負債總額 | 分配前 | 13,409,723 | 16,062,200 | 13,348,328 | 12,555,895 | 12,718,102 |
| | 分配後 | 13,706,979(註) | 16,475,055 | 14,157,523 | 13,348,577 | 13,543,812 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 14,139,120 | 14,875,692 | 15,311,003 | 14,877,516 | 15,341,221 |
| 股本 | | 8,257,099 | 8,257,099 | 8,257,099 | 8,257,099 | 8,257,099 |
| 資本公積 | | 49,531 | 47,140 | 45,158 | 41,043 | 849 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 5,552,832 | 5,917,502 | 5,809,486 | 5,431,836 | 5,381,012 |
| | 分配後 | 5,255,576(註) | 5,504,647 | 5,000,291 | 4,639,154 | 4,555,302 |
| 其他權益 | | 279,658 | 653,951 | 1,199,260 | 1,147,538 | 1,702,261 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 1,719,539 | 1,577,031 | 1,570,838 | 1,565,930 | 1,710,604 |
| 權益總額 | 分配前 | 15,858,659 | 16,452,723 | 16,881,841 | 16,443,446 | 17,051,825 |
| | 分配後 | 15,561,403(註) | 16,039,868 | 16,072,646 | 15,650,764 | 16,226,115 |

註：係 110 年 3 月 11 日董事會決議之金額。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

| 項目 | 最近年度財務資料 | | | | |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|
| | 個體 | | | | |
| | 109年 | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 |
| 營業收入 | 8,344,155 | 10,856,945 | 10,834,520 | 11,254,655 | 8,831,537 |
| 營業毛利 | 489,887 | 1,072,357 | 1,107,890 | 896,998 | 869,843 |
| 營業損益 | (346,968) | 129,881 | 250,966 | 106,207 | 143,220 |
| 營業外收入及支出 | 428,824 | 788,028 | 1,077,163 | 790,340 | 928,346 |
| 稅前淨利 | 81,856 | 917,909 | 1,328,129 | 896,547 | 1,071,566 |
| 本期淨利 | (21,891) | 740,316 | 1,192,186 | 874,107 | 988,352 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (304,217) | (368,414) | 29,868 | (552,296) | (934,084) |
| 本期綜合損益總額 | (326,108) | 371,902 | 1,222,054 | 321,811 | 54,268 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | (21,891) | 740,316 | 1,192,186 | 874,107 | 988,352 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (326,108) | 371,902 | 1,222,054 | 321,811 | 54,268 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘(註) | (0.03) | 0.90 | 1.44 | 1.06 | 1.20 |

註：普通股每股盈餘(虧損)係以稅後純益(損)除以普通股流通在外加權平均股數計算之。其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

單位：新台幣千元

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 項目 | 年度 | 最近年度財務資料 | | | | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------|
| | | 合併 | | | | |
| | | 109年 | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 |
| 營業收入 | 24,024,443 | 28,910,723 | 29,751,218 | 31,766,237 | 26,955,090 | |
| 營業毛利 | 2,937,269 | 3,377,284 | 3,488,714 | 3,328,879 | 3,880,881 | |
| 營業損益 | 822,315 | 1,084,861 | 1,301,814 | 1,202,526 | 1,764,946 | |
| 營業外收入及支出 | (301,644) | 169,777 | 328,629 | (65,391) | (157,636) | |
| 稅前淨利 | 520,671 | 1,254,638 | 1,630,443 | 1,137,135 | 1,607,310 | |
| 本期淨利 | 215,261 | 817,120 | 1,233,670 | 849,717 | 1,093,607 | |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (282,003) | (439,025) | (6,708) | (568,595) | (1,072,228) | |
| 本期綜合損益總額 | (66,742) | 378,095 | 1,226,962 | 281,122 | 21,379 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | (21,891) | 740,316 | 1,192,186 | 874,107 | 988,352 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 237,152 | 76,804 | 41,484 | (24,390) | 105,255 | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (326,108) | 371,902 | 1,222,054 | 321,811 | 54,268 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 259,366 | 6,193 | 4,908 | (40,689) | (32,889) | |
| 每股盈餘(註) | (0.03) | 0.90 | 1.44 | 1.06 | 1.20 | |

註：普通股每股盈餘(虧損)係以稅後純益(損)除以普通股流通在外加權平均股數計算之。其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 簽證會計師姓名 | 會計師查核意見 |
|-----|------------------|-------------|
| 109 | 黃明宏會計師 吳麟會計師 | 無保留意見 |
| 108 | 黃柏淑會計師 黃明宏會計師 | 無保留意見(強調事項) |
| 107 | 黃柏淑會計師 俞安恬會計師 | 無保留意見 |
| 106 | 黃柏淑會計師 俞安恬會計師 | 無保留意見 |
| 105 | 黃柏淑會計師 俞安恬會計師 | 無保留意見 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

二、最近五年度財務分析

財務分析

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | |
|------|----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 個體 | | | | |
| | | 109年 | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | 36.81 | 38.76 | 37.00 | 34.35 | 32.56 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | 548.47 | 714.07 | 699.47 | 592.56 | 652.17 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 51.84 | 83.60 | 87.68 | 58.84 | 75.58 |
| | 速動比率 (%) | 26.47 | 35.99 | 34.79 | 23.76 | 35.57 |
| | 利息保障倍數 (%) | 2.04 | 10.03 | 17.39 | 13.53 | 19.50 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 7.94 | 9.92 | 9.88 | 9.21 | 7.27 |
| | 平均收現日數 | 45.97 | 36.79 | 36.94 | 39.63 | 50.21 |
| | 存貨週轉率 (次) | 4.25 | 4.17 | 4.19 | 4.94 | 4.29 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 10.21 | 10.97 | 11.90 | 11.26 | 9.49 |
| | 平均銷貨日數 | 85.88 | 87.53 | 87.11 | 73.89 | 85.08 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 2.92 | 3.94 | 3.90 | 4.12 | 3.28 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.36 | 0.45 | 0.46 | 0.50 | 0.39 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 0.18 | 3.38 | 5.36 | 4.11 | 4.59 |
| | 權益報酬率 (%) | (0.15) | 4.90 | 7.90 | 5.79 | 6.26 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 0.99 | 11.12 | 16.08 | 10.86 | 12.98 |
| | 純益率 (%) | (0.26) | 6.82 | 11.00 | 7.77 | 11.19 |
| | 每股盈餘 (元) | (0.03) | 0.90 | 1.44 | 1.06 | 1.20 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 5.23 | 13.27 | 6.81 | 2.58 | 2.30 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 24.82 | 32.18 | 28.13 | 41.77 | 41.65 |
| | 現金再投資比率 (%) | (0.43) | (0.67) | (1.85) | (3.02) | (3.31) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (10.74) | 37.22 | 15.65 | 30.93 | 21.22 |
| | 財務槓桿度 | 0.81 | 4.59 | 1.48 | 3.07 | 1.68 |

109年較108年財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率與流動及速動比率係長期借款轉為一年內到期之長期借款增加所致。
2. 利息保障倍數係稅前淨利減少。
3. 平均收現日數、不動產、廠房及設備週轉率與總資產週轉率係因營收減少所致。
4. 獲利能力各項比率係稅後淨利減少所致。
5. 現金流量各項比率係因營業活動之現金流量減少所致。
6. 槓桿度係因營業淨損所致。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|------|----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 合併 | | | | |
| | | 109年 | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | 45.82 | 49.40 | 44.16 | 43.30 | 42.72 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | 184.23 | 231.28 | 251.54 | 212.51 | 221.36 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 125.71 | 165.22 | 181.84 | 128.70 | 136.77 |
| | 速動比率 (%) | 67.35 | 92.98 | 102.14 | 72.44 | 82.41 |
| | 利息保障倍數 (%) | 4.14 | 6.88 | 10.62 | 7.04 | 11.61 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 6.86 | 8.19 | 8.21 | 8.19 | 7.59 |
| | 平均收現日數 | 53.20 | 44.56 | 44.45 | 44.56 | 48.08 |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.76 | 3.97 | 4.21 | 4.98 | 4.54 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 10.30 | 12.88 | 15.71 | 15.75 | 14.71 |
| | 平均銷貨日數 | 97.07 | 91.93 | 86.69 | 73.29 | 80.39 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 2.34 | 3.07 | 3.43 | 3.63 | 2.86 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.78 | 0.92 | 1.00 | 1.08 | 0.90 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 1.02 | 3.09 | 4.62 | 3.42 | 4.08 |
| | 權益報酬率 (%) | 1.33 | 4.90 | 7.40 | 5.07 | 6.23 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 6.31 | 15.19 | 19.75 | 13.77 | 19.47 |
| | 純益率 (%) | 0.90 | 2.83 | 4.15 | 2.67 | 4.06 |
| | 每股盈餘 (元) | (0.03) | 0.90 | 1.44 | 1.06 | 1.20 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 23.89 | 27.93 | 22.92 | 14.72 | 9.11 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 78.25 | 91.81 | 99.39 | 109.82 | 103.78 |
| | 現金再投資比率 (%) | 5.54 | 5.05 | 3.11 | 2.41 | (0.18) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 7.47 | 5.95 | 8.52 | 8.23 | 5.76 |
| | 財務槓桿度 | 1.18 | 1.21 | 1.15 | 1.19 | 1.09 |

109年較108年財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率與流動及速動比率係長期借款轉為一年內到期之長期借款增加所致。
2. 利息保障倍數係稅前淨利減少。
3. 應付款項週轉率係因銷貨成本減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率係因營收減少所致。
5. 獲利能力各項比率係稅後淨利減少所致。
6. 營運槓桿度係因營業利益減少所致。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

[首頁](#)[目錄](#)[致股東報告書](#)[公司簡介](#)[公司治理報告](#)[募資情形](#)[營運概況](#)[財務概況](#)[一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表](#)[二、最近五年度財務分析](#)[三、審計委員會查核報告書](#)[四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告](#)[五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告](#)[六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響](#)[財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項](#)[特別記載事項](#)[其他揭露事項](#)[發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項](#)

三、審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定，出具查核報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一一〇年股東常會

台橡股份有限公司

審計委員會召集人 洪永鎮



中華民國一一〇年三月十一日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會查核報告書

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 - 請參閱第 88 頁。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 - 請參閱第 158 頁。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響 - 無。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

- 一、財務狀況
- 二、財務績效
- 三、現金流量分析
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫
- 六、風險事項管理分析評估
- 七、其他重要事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

二、財務績效

三、現金流量分析

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

六、風險事項管理分析評估

七、其他重要事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 109 年度 | 108 年度 | 增 (減) 金額 | 變動比例 (%) |
|-----------|----|------------|------------|-------------|----------|
| 流動資產 | | 12,437,636 | 15,365,918 | (2,928,282) | (19.06) |
| 不動產、廠房及設備 | | 10,516,517 | 10,037,395 | 479,122 | 4.77 |
| 無形資產 | | 1,012,405 | 1,669,885 | (657,480) | (39.37) |
| 其他資產 | | 5,301,824 | 5,441,725 | (139,901) | (2.57) |
| 資產總額 | | 29,268,382 | 32,514,923 | (3,246,541) | (9.98) |
| 流動負債 | | 9,893,767 | 9,300,535 | 593,232 | (6.38) |
| 非流動負債 | | 3,515,956 | 6,761,665 | (3,245,709) | (48.00) |
| 負債總額 | | 13,409,723 | 16,062,200 | (2,652,477) | (16.51) |
| 股本 | | 8,257,099 | 8,257,099 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | | 49,531 | 47,140 | 2,391 | 5.07 |
| 保留盈餘 | | 5,552,832 | 5,917,502 | (364,670) | (6.16) |
| 股東權益總額 | | 15,858,659 | 16,452,723 | (594,064) | (3.61) |

重大變動項目及其影響說明：

1. 無形資產減少係受新冠肺炎帶來全球經濟大幅衰退，客戶延遲出貨等影響，致營運與獲利呈現衰退之趨勢並出現減損跡象而提列減損所致。
2. 非流動負債減少係因長期借款轉為一年內到期之長期借款增加所致。

二、財務績效

經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 109 年度 | 108 年度 | 增 (減) 金額 | 變動比例 (%) |
|-----------|----|------------|------------|-------------|----------|
| 營業收入 | | 24,024,443 | 28,910,723 | (4,886,280) | (16.90) |
| 營業成本 | | 21,087,174 | 25,533,439 | (4,446,265) | (17.41) |
| 營業毛利 | | 2,937,269 | 3,377,284 | (440,015) | (13.03) |
| 營業費用 | | 2,297,813 | 2,459,898 | (162,085) | (6.59) |
| 其他收益及費損淨額 | | 182,859 | 167,475 | 15,384 | 9.19 |
| 營業利益 | | 822,315 | 1,084,861 | (262,546) | (24.20) |
| 營業外收入及支出 | | (301,644) | 169,777 | (471,421) | (277.67) |
| 稅前淨利 | | 520,671 | 1,254,638 | (733,967) | (58.50) |
| 減：所得稅費用 | | 305,410 | 437,518 | (132,108) | (30.19) |
| 本期淨利 | | 215,261 | 817,120 | (601,859) | (73.66) |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

二、財務績效

三、現金流量分析

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

六、風險事項管理分析評估

七、其他重要事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

增減變動及其影響說明：

1. 營業利益減少係因熱可塑性彈性體 (TPE) 與非合成橡膠需求疲軟所致。
2. 營業外收入及支出減少係因無形資產提列減損損失所致。
3. 所得稅費用係因獲利減少而減少。

預期銷售數量及其依據

單位：噸

| 主要產品 | 110年度 | |
|-------|---------|---------------|
| | 預期銷售數量 | 依據 |
| 合成橡膠 | 518,058 | 按市場及客戶的需求 |
| 非合成橡膠 | 10,302 | 按市場及客戶的需求預測成長 |
| 合計 | 528,360 | |

三、現金流量分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年投資及籌資活動淨現金流量 | 匯率變動對現金之影響 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|---------------|----------------|------------|------------|------------|------|
| | | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 4,695,280 | 2,363,983 | (3,507,114) | (273,686) | 3,278,463 | - | - |

(一) 本年度現金流量變動情形分析

1. 營業活動：主要來自於損益項目產生之現金流入 2,083,786千元、營業資產、負債淨變動產生之現金流入 743,158千元、利息淨支出 80,770千元及支付所得稅 382,191千元。
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出 1,492,809千元，主要為取得不動產、廠房及設備流出 1,437,939千元、收取股利 137,346千元，處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 135,404千元，增加受限制資產 254,987千元及其他非流動資產 49,091千元。
3. 籌資活動：籌資活動之淨現金流出 2,014,305千元，主要為短期借款淨減少 867,094千元、長期借款淨減少 446,716千元、租賃本金償還 173,607千元及發放現金股利 529,279千元。

(二) 流動性不足額之改善計畫—無

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 (1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量 (2) | 預計全年投資及籌資活動淨現金流量 (3) | 預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|------------|---------------------|----------------------|--------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 3,278,463 | 1,461,000 | (2,439,000) | 2,300,463 | - | - |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

二、財務績效

三、現金流量分析

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

六、風險事項管理分析評估

七、其他重要事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

| 計劃項目 | 資金來源 | 實際或預定完工日期 | 投資額 | 各年度資金 | |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| | | | | 109年 | 110年 |
| SEBS 新線 | 自有資金及銀行借款 | 109年 | 2,570,000 | 204,000 | 220,200 |
| SIS 造粒機 | 自有資金 | 110年 | 265,000 | 40,100 | 24,200 |
| 高級鞋材生產線 | 自有資金及銀行借款 | 109年 | 731,600 | 121,000 | 33,000 |
| 研發中心 | 自有資金 | 109年 | 224,000 | 221,000 | 3,000 |
| BD 儲槽 | 自有資金 | 111年 | 420,000 | 161,000 | 238,000 |
| 產線優化 | 自有資金 | 110年 | 16,000 | 0 | 16,000 |

(二) 產生之效益：預期可提高利潤貢獻

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司為持續於合成橡膠領導地位，於轉投資政策上積極跨入特用級橡膠朝向高毛利高附加價值產品開發以維持本公司整體營運績效。

六、風險管理分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益影響及未來因應措施

對本公司損益之影響：

單位：新台幣千元

| 109年度 | 金額 | 占營收淨額比 (%) | 占稅前淨利率 (%) |
|----------|----------|------------|------------|
| 利息收(支)淨額 | (76,646) | (0.3) | (14.7) |
| 兌換(損)益淨額 | 22,075 | 0.1 | 4.2 |

利率變動：

本公司之利率風險源自於支應營運需求所產生之負債。若預期利率將有明顯波動，將採用適當金融工具，如固定利率之長期負債、調整借款幣別及借款期間等，以最適借款組合降低資金成本。

匯率變動：

本公司部分之銷售及採購用外幣收付，故顯著之匯率變動將對公司之營業收入、銷貨成本及營業利益產生影響。公司針對已持有及預期交易產生之外幣資產與外幣負債進行匯率避險，以降低匯率波動對營運之影響。

通貨膨脹：

原物料價格之波動可能對公司營運成本帶來影響。風險因應措施包含透過大量採購或長期合約等機制，以降低成本變動之幅度；產品售價則依成本及市況作適度調整，以管理因通貨膨脹對本公司之影響。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

二、財務績效

三、現金流量分析

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

六、風險事項管理分析評估

七、其他重要事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

公司無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品操作之情事；資金貸與他人、背書保證對象亦僅限於屬權益法評價之被投資公司。上述交易，本公司皆依據現有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」規定處理。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發經費

單位：新台幣千元

| 研究計劃名稱 | 預計投入研發經費 |
|-----------------------|----------|
| 新世代高性能輪胎產品開發 | 45,000 |
| 差異化新型順丁橡膠產品 | 32,000 |
| 高附加價值熱可塑性彈性體 (TPE) 產品 | 194,000 |
| 高性能鞋用材料與配方 | 100,000 |
| 尖端製程技術開發 | 71,000 |

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司向來遵守政府法令，並隨時注意國內外政策及法令變動情況，以研擬因應策略；最近年度國內外重要政策及法令變動，未對本公司財務及業務造成影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

因應科技改變，本公司投入技術及製程之研發與優化，持續建構各項技術平台，與客戶共同開發新技術與新產品，提升技術能力及開發新解決方案，擴大本公司在特用化學產品之應用與市場之地位。然而，丁二烯、天然橡膠價格的波動、合成橡膠供需結構、及新進產能造成市場競爭加劇，皆會影響本公司之營收與獲利。本公司透過定期之銷產購協調，追蹤與討論上游原料之價格走勢，致力於成本的管控及降低價格波動對公司業務之衝擊，並布局全球市場，持續開發高值化產品應用，分散單一地區或產業客戶遇到景氣或需求變化之風險。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉承珍惜地球資源、落實企業社會責任及永續經營之理念，開發環保節能材料、創造良好的經營績效，在經濟、環境、社會等面向不斷改善與創新，致力實踐良好的企業公民和社會責任。本公司自推動企業社會責任以來，相當重視社會參與，持續捐助弱勢學童及透過各項社會活動扶助弱勢團體，同時在化學教育及傳承上投入志工協助，進行企業回饋並為全體社會創造價值。亦期望超越法規遵循的自願性作為，制定各項保護公司智慧財產權、機密資訊及客戶、員工個人資料的政策與行為準則，將企業社會責任融入核心營運過程之中以滿足永續成長，並期許成為客戶長期重要的合作夥伴。另外，針對公司營運狀況皆定期召開股東會及法人說明會以增加財務業務透明度，同時針對可能影響公司之天災或職業安全相關之緊急突發事件設有專責部門進行應變流程規劃與因應，將企業經營之不確定性降至最低。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

為達成公司轉型、提升公司整體價值並增進股東權益，本公司持續就國內外之股權投資、策略聯盟或併購機會進行研究與評估。其中，跨國併購之主要風險涵蓋各國政府對於併購及外國人投資管理制度之相關法令規範，及併購後之營運風險管理。做為確保併購交易能順利執行及後續公司能順利營運之重要關鍵，事前應向相關國家之專業人士諮詢確認海外併購機制，符合當地國之法令遵循及我國主管機關之規定辦理併購程序，公司經營團隊亦建構全球營運控管架構。

[首頁](#)[目錄](#)[致股東報告書](#)[公司簡介](#)[公司治理報告](#)[募資情形](#)[營運概況](#)[財務概況](#)[財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項](#)[一、財務狀況](#)[二、財務績效](#)[三、現金流量分析](#)[四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響](#)[五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫](#)[六、風險事項管理分析評估](#)[七、其他重要事項](#)[特別記載事項](#)[其他揭露事項](#)[發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項](#)**(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施**

本公司為進行產品創新及區域擴張以達成有機成長及強化業務組合目標，109 年商轉之中國南通二萬噸高端氫化熱可塑性彈性體 (SEBS) 生產線及預計於 110 年商轉之越南七千噸高級鞋材生產線加入營運，有助於提升公司整體競爭力。產能擴充係為營運所需並經過縝密之資本支出規劃，可能風險尚屬有限。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨：本公司主要原料 - 丁二烯因供應廠商產能有限，為穩定原料來源及取得成本考量，與國內主要供應廠商簽訂供貨合約，致使供貨集中；因該等原料為國際性原物料，如國內供應廠商發生不可抗拒事件時，可自國外廠商取得該等原料，無斷料之風險。

銷貨：本公司主要客戶為國際大廠，且為長期合作對象，多數以簽訂合約方式銷售，同時客戶財務體質健全，且業務部門對所有客戶均有額度控管，並對銷售客戶之徵信工作持續進行，以上使營運及操作未有重大風險

(十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司之董事或持股超過百分之十之大股東若有股權大量移轉或更換之情事，將有可能造成經營權變動或使本公司現有股東所持有之股票價格因而受到影響。本公司內部人之股權移轉情形皆按主管機關相關規定申報，截至年報刊印日為止亦無股權大量移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施 – 無。**(十二) 公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司訴訟或非訟事件 – 無。****(十三) 其他重要風險及因應措施
資安風險評估及因應措施**

落實資訊安全管理，制定「資訊安全政策作業辦法」，並據以執行資訊工作計畫。資訊系統架構依其風險等級，建立資料備份及異地主機備援機制，並將備份媒體送往異地保管存放，以確保資訊系統資料保全。另加強監管主要機房各項設備狀況，及建立雙層網路防火牆機制，以及即時監控網路異常訊息及處理，防範瞬息萬變的網路安全威脅及駭客病毒感染，以確保資訊網路系統之正常運作及資料安全。另外依據資訊系統主機之風險等級，每年檢討及規劃設計，以提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

七、 其他重要事項 – 無

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

- 一、關係企業相關資料
- 二、私募有價證券辦理情形
- 三、子公司持有或處分本公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

特別記載事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

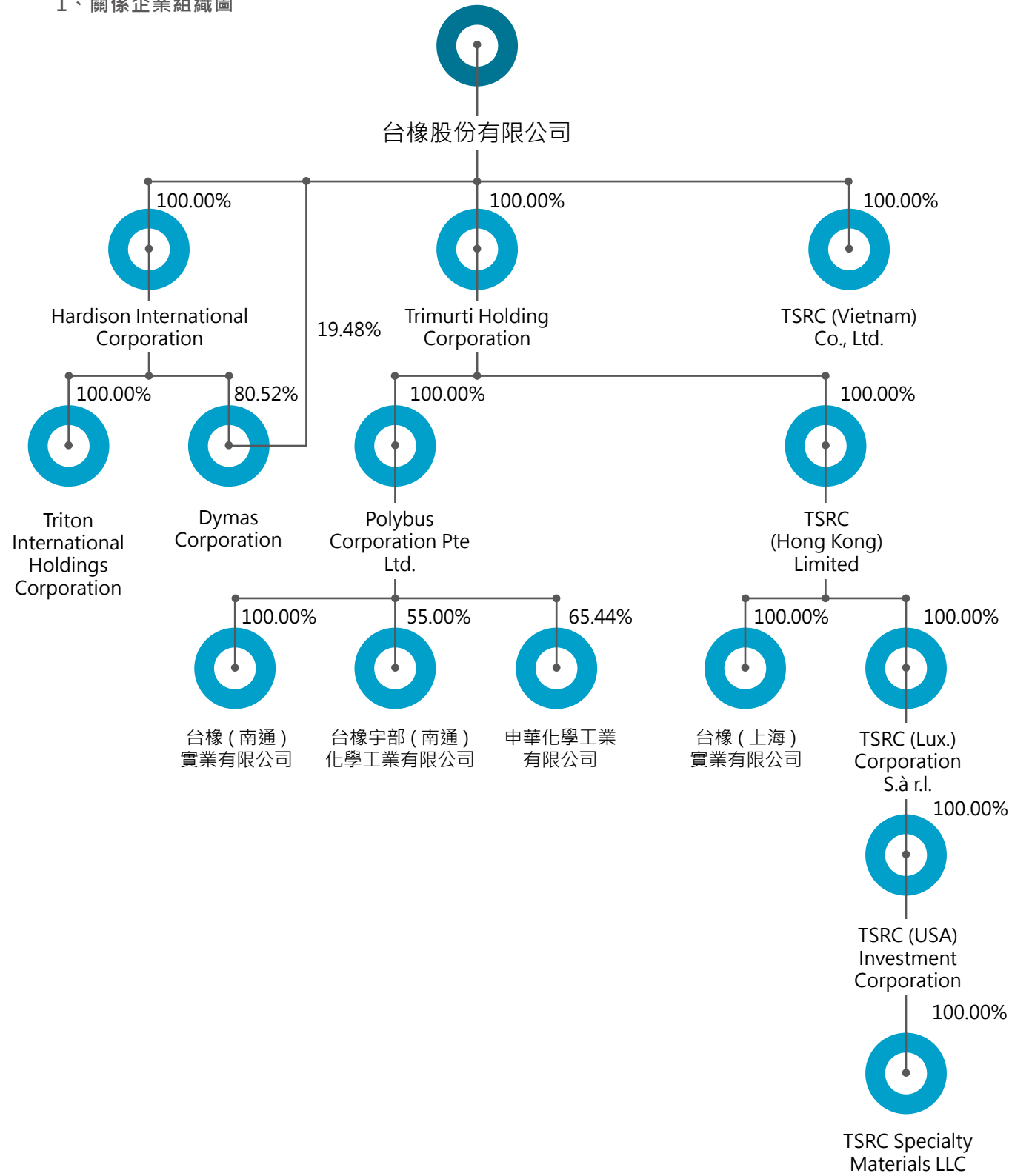
其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2、各關係企業基本資料

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|------------|--|---------------|-----------------------------|
| Trimurti Holding Corporation | 1994.03.10 | Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, B.V.I. | USD86,920 千元 | 一般投資業 |
| Hardison International Corporation | 1994.03.11 | Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, B.V.I. | USD3,896 千元 | 一般投資業 |
| Dymas Corporation | 1991.03.19 | Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, B.V.I. | USD5,960 千元 | 一般投資業 |
| Polybus Corporation Pte Ltd. | 1995.02.25 | 100 Peck Seah Street #09-16 Singapore 079333 | SGD105,830 千元 | 國際貿易及一般投資業 |
| TSRC (Hong Kong) Limited | 2008.03.19 | 15/F BOC Group Life Assurance Tower 136 Des Voeux Road Central | USD103,850 千元 | 一般投資業 |
| Triton International Holdings Corporation | 1993.05.24 | Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, B.V.I. | USD50 千元 | 一般投資業 |
| TSRC (Lux.) Corporation S.à r.l. | 2011.07.26 | 39-43 avenue de la Liberté, L-1931 Luxembourg | EUR74,870 千元 | 國際貿易及一般投資業 |
| TSRC(USA) Investment Corporation | 2011.01.27 | 2711 Centerville Road, Suite 400, Country of New Castle, Wilmington, Delaware, 19808 | USD96,050 千元 | 一般投資業 |
| TSRC Specialty Materials LLC | 2002.02.20 | 12012 Wickchester Lane, Suite 280, Houston, TX 77079 | 註 | 熱可塑性彈性體之製造及銷售 |
| 台橡(上海)實業有限公司 | 2001.02.22 | 上海市松江區高新技術園區玉樹路1406號 | USD5,500 千元 | 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 |
| 申華化學工業有限公司 | 1996.03.29 | 江蘇省南通市經濟技術開發區中華路1號 | USD41,220 千元 | 乳聚苯乙烯-丁二烯橡膠之製造及銷售 |
| 台橡(南通)實業有限公司 | 2006.09.05 | 江蘇省南通市經濟技術開發區通旺路22號 | USD105,125 千元 | 熱可塑性彈性體之製造及銷售 |
| 台橡宇部(南通)化學工業有限公司 | 2006.12.06 | 江蘇省南通市經濟技術開發區通旺路22號 | USD40,000 千元 | 順丁橡膠之製造及銷售 |
| TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | 2018.10.16 | 8 VSIP II-A Street 31, Vietnam Singapore Industrial Park II-A, Tan Uyen Town, Binh Duong Province, Vietnam | USD 9,000 千元 | 塑橡粒色母、熱可塑性彈性體和塑膠化合物之生產及加工 |

註：TSRC(USA)Investment Corporation 在 100 年以併購方式，出資 USD192,617 千元取得 Dexco Polymers Operating Company LLC 及 Dexco Dexco Polymers L.P. 全部股權，於 109 年更名並簡化投資架構合併為 TSRC Specialty Materials LLC。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以合成橡膠及熱可塑性彈性體之產銷為主，並延伸擴及塑橡粒色母及塑膠化合物之產銷。

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|-----|-----------------|------|----------|
| | | | 股數 | 持股比例 (%) |
| Trimurti Holding Corporation | 董事 | 蔡偉強 | - | - |
| | 董事 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 王文淵 | - | - |
| Hardison International Corporation | 董事 | 蔡偉強 | - | - |
| | 董事 | 林永強 | - | - |
| Dymas Corporation | 董事 | 蔡偉強 | - | - |
| | 董事 | 林永強 | - | - |
| Polybus Corporation Pte Ltd. | 董事 | 蔡偉強 | - | - |
| | 董事 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 王文淵 | - | - |
| TSRC (Hong Kong) Limited | 董事 | 蔡偉強 | - | - |
| | 董事 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 王文淵 | - | - |
| TSRC (Lux.) Corporation S.à r.l. | 董事 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 王文淵 | - | - |
| | 董事 | 許志偉 | - | - |
| | 董事 | David Maria | - | - |
| | 總經理 | Christian Kafka | - | - |
| TSRC (USA) Investment Corporation | 董事 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 王文淵 | - | - |
| | 董事 | 許志偉 | - | - |
| | 總經理 | 林永強 | - | - |
| Triton International Holdings Corporation | 董事 | 蔡偉強 | - | - |
| | 董事 | 王文淵 | - | - |
| TSRC Specialty Materials LLC | 董事 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 王文淵 | - | - |
| | 董事 | Kent Kvaal | - | - |
| | 總經理 | Kent Kvaal | - | - |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------|-----|---------------|------|----------|
| | | | 股數 | 持股比例 (%) |
| 台橡(上海)實業有限公司 | 董事長 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 郭煌城 | - | - |
| | 董事 | 呂清保 | - | - |
| | 董事 | 林政男 | - | - |
| | 監事 | 王文淵 | - | - |
| | 總經理 | 李政德 | - | - |
| 申華化學工業有限公司 | 董事長 | 劉祖棣 | - | - |
| | 董事 | 王文淵 | - | - |
| | 董事 | 許志偉 | - | - |
| | 董事 | 林政男 | - | - |
| | 董事 | 姜朝陽 | - | - |
| | 董事 | 沈利 | - | - |
| | 董事 | 大山聰 | - | - |
| 總經理 | 郭憲忠 | - | - | |
| 台橡(南通)實業有限公司 | 董事長 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 姜朝陽 | - | - |
| | 董事 | 呂清保 | - | - |
| | 監事 | 王文淵 | - | - |
| | 總經理 | 姜朝陽 | - | - |
| 台橡宇部(南通)化學工業有限公司 | 董事長 | 劉祖棣 | - | - |
| | 董事 | 林政男 | - | - |
| | 董事 | 許志偉 | - | - |
| | 董事 | 所康史 | - | - |
| | 董事 | 大山聰 | - | - |
| | 監事 | Yokoo Hisaaki | - | - |
| | 總經理 | 陸建輝 | - | - |
| TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | 董事長 | 林永強 | - | - |
| | 董事 | 郭煌城 | - | - |
| | 董事 | 林政男 | - | - |
| | 監事 | 王文淵 | - | - |
| | 總經理 | 郭煌城 | - | - |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

6、各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業損益 | 本期損益(稅後) | 稅後每股盈虧(元) |
|---|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Trimutri Holding Corporation | 2,474,452 | 12,779,698 | - | 12,779,698 | - | (22,689) | 395,611 | 4.55 |
| Hardison International Corporation | 111,076 | 553,628 | - | 553,628 | - | (88) | 60,952 | 15.64 |
| Dymas Corporation | 169,895 | 606,618 | - | 606,618 | - | (127) | 86,045 | 14.44 |
| Polybus Corporation Pte Ltd. | 2,052,576 | 8,217,336 | 85,056 | 8,132,280 | 295,619 | 8,957 | 794,946 | 7.51 |
| TSRC (Hong Kong) Limited | 2,960,556 | 3,436,377 | 31,064 | 3,405,313 | - | (523) | (375,292) | (3.61) |
| TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l. | 2,624,665 | 3,674,534 | 958,717 | 2,715,817 | 2,189,995 | (17,215) | (459,113) | (6.13) |
| TSRC (USA) Investment Corporation | 2,738,193 | 3,117,339 | 438,948 | 2,678,391 | - | (158,082) | (436,828) | (4.55) |
| TSRC Specialty Materials LLC | - | 2,731,705 | 625,488 | 2,106,217 | 3,477,870 | (85,276) | (77,948) | NA |
| Triton International Holdings Corporation | 1,425 | 59,006 | - | 59,006 | - | (64) | (8,247) | (164.94) |
| 台橡(上海)實業有限公司 | 156,794 | 691,228 | 100,918 | 590,310 | 487,594 | 97,156 | 90,662 | NA |
| 中華化學工業有限公司 | 1,175,100 | 3,474,090 | 600,705 | 2,873,385 | 5,695,216 | 665,456 | 497,954 | NA |
| 台橡(南通)實業有限公司 | 2,996,904 | 6,194,429 | 1,477,249 | 4,717,180 | 3,809,429 | 455,432 | 316,229 | NA |
| 台橡宇部(南通)化學工業有限公司 | 1,140,320 | 1,974,132 | 359,694 | 1,614,438 | 2,319,763 | 225,124 | 144,576 | NA |
| TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | 256,572 | 667,962 | 470,343 | 197,619 | - | (26,806) | (35,049) | NA |

註：資產負債表日資產科目美金對新台幣之即期匯率為 28.508
損益科目美金對新台幣之即期匯率為 29.592

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台橡股份有限公司



董事長：殷琪



日期：民國一一〇年三月十一日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(三) 關係報告書

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：台橡股份有限公司



董事長：殷琪



日期：民國一一〇年三月十一日

函

台橡股份有限公司 公鑒：

台橡股份有限公司民國一〇九年度編製之關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師之複核結果，台橡股份有限公司民國一〇九年度之關係報告書業依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與合併財務報告一致，無須作重大修正。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

吳麟



證券主管機關核准簽證文號：金管證審字第 1060005191 號
金管證六字第 0980002150 號

民國 一〇一〇年三月十一日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、私募有價證券辦理情形

三、子公司持有或處分本公司股票情形

四、其他必要補充說明事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

1. 從屬公司與控制公司間之關係

單位：股；%

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 | | | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形 | |
|-------------------------------|---|--------------|----------|------------|----------------------|-------------|
| | | 持有股數 | 持股比例 (%) | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 維達開發(股)公司 | 共同控制從屬公司 過半之董事會 | 53,708,923 | 6.50 | 24,200,000 | 董事長 | 殷琪 |
| 漢德建設(股)公司 | | 63,093,108 | 7.64 | 15,546,000 | 董事 | 江金山、黃金龍、余俊彥 |
| 茂實(股)公司 | 為維達(股)公司及 漢德建設(股)公司 之控制公司 | | | | | |
| Jade Fortune Enterprises Inc. | 為茂實(股)公司之 控制公司 | | | | | |
| Palmy Corporation | 為 Jade Fortune Enterprises Inc. 之 控制公司 | | | | | |
| Pan Asia Corporation | 為 Palmy Corporation 之 控制公司 | | | | | |
| Vanteva Corporation | 為 Pan Asia Corporation 之 控制公司 | | | | | |
| Montrion Corporation | 為 Vanteva Corporation 之 控制公司 | | | | | |

2. 交易往來情形

本公司 109 年度與控制公司之交易往來情形如下：

- (1) 進、銷貨交易情形：無。
- (2) 財產交易情形：無。
- (3) 資金融通情形：無。
- (4) 資產租賃情形：無。
- (5) 其他：無。

3. 背書保證：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

其他揭露事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價
格有重大影響之事項

一、員工行為或倫理準則

本公司自 91 年公佈員工「公務執行行為規範」，並經過六次修訂後，明確規範員工因公司賦予職務關係，對內、外執行相關公務時，必須依循資源及資產之有效運用、營業秘密之保護、內線交易之防止、反托拉斯規定、公平交易、避免公司與個人之利益衝突、避免圖私利之機會、賄賂之禁止、網路使用規範、兼職等事項規定，並訂有對應之懲處制度。

二、員工人身安全與工作環境的保護措施

依據本公司制定之「安全衛生政策」，揭露本公司之核心價值為以人為本，並且透過「技術」、「安全衛生文化」、「責任」、「溝通」之原則運作，追求零災害、零傷害目標。

本公司定期舉辦緊急應變、防災安全訓練、年度健康檢查、健康講座及心理諮商、安全作業環境檢測等，確保工作環境與員工人身安全。

本公司並已獲得 ISO 45001 及 CNS 45001 職業安全衛生管理系統，與 ISO 14001 環境管理系統認證，以善盡環保責任。

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 - 無。

最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台橡股份有限公司



董事長：殷琪



日 期：民國一一〇年三月十一日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

會計師查核報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台橡股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台橡股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台橡股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台橡股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四（十七）及附註六（二十一）。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估台橡股份有限公司及其子公司財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，且用以衡量與認列收入之假設或判斷仰賴管理階層之主觀判斷，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行（包括人工及系統控制）之有效性；檢視重要銷售合約收入認列之關鍵判斷、估計和會計處理是否允當；比較最近期及上年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五(一)及附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

台橡股份有限公司及其子公司之存貨為各類合成橡膠及其原料，受到當前橡膠市場供過於求導致售價競爭激烈及主要原料價格經常大幅波動之情事，將使存貨之帳面價值有高於淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序為瞭解管理階層執行存貨續後衡量會計政策之合理性，並評估會計政策是否已被遵循而執行相關查核程序，包含檢視存貨庫齡報表並分析存貨庫齡變化情形；取得存貨後續衡量明細表並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性；選取樣本核對有關憑證以驗證其金額正確性；並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

三、無形資產減損評估

有關無形資產減損評估之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十五)、附註五(二)及附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

台橡股份有限公司及其子公司因以前年度收購股權所產生之無形資產，包括商譽及其它無形資產等。依規定該商譽及其它無形資產等應於每年或有減損跡象時需執行減損測試，而減損評估需衡量未來現金流量折現值，因具有高度不確定性之估計並涉及管理階層之判斷，故是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對之主要查核程序包括評估管理階層所辨認之現金產生單位；評估管理階層編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用之重要假設；評估可回收金額所使用評價方式之合理性及過去所作預測之準確度；並對重要假設執行敏感度分析及檢視是否已適當揭露相關資訊。

其他事項

台橡股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估台橡股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台橡股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台橡股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台橡股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台橡股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台橡股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台橡股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏

會計師：

吳麟



證券主管機關：金管證審字第 1060005191 號
核准簽證文號：金管證六字第 0980002150 號

民國一一〇年三月十一日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 109.12.31 | | 108.12.31 | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | |
| 現金及約當現金 (附註六(一)) | \$ 3,278,463 | 12 | 4,695,280 | 14 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註六(二)) | 3,460 | - | 14 | - |
| 應收票據淨額 (附註六(四)) | 571,220 | 2 | 866,347 | 3 |
| 應收帳款淨額 (附註六(四)) | 2,802,351 | 10 | 2,759,617 | 8 |
| 其他應收款 (附註六(五)及七) | 146,171 | - | 136,351 | - |
| 本期所得稅資產 | 12,151 | - | 80 | - |
| 存貨 (附註六(六)) | 4,772,464 | 16 | 6,414,679 | 20 |
| 其他流動資產 | 851,356 | 3 | 493,550 | 2 |
| 流動資產合計 | 12,437,636 | 43 | 15,365,918 | 47 |
| 非流動資產： | | | | |
| 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)) | 952,645 | 4 | 1,137,888 | 4 |
| 採用權益法之投資 (附註六(七)及七) | 1,303,787 | 4 | 1,098,591 | 3 |
| 不動產、廠房及設備 (附註六(八)、(十)、八及九) | 10,516,517 | 36 | 10,037,395 | 31 |
| 使用權資產 (附註六(九)) | 1,022,972 | 3 | 1,331,571 | 4 |
| 投資性不動產淨額 (附註六(十)及(十五)) | 1,566,873 | 5 | 1,581,599 | 5 |
| 無形資產 (附註六(十一)) | 1,012,405 | 3 | 1,669,885 | 5 |
| 遞延所得稅資產 (附註六(十七)) | 288,429 | 1 | 220,439 | 1 |
| 其他非流動資產 (附註八) | 167,118 | 1 | 71,637 | - |
| 非流動資產合計 | 16,830,746 | 57 | 17,149,005 | 53 |

資產總計

\$ 29,268,382 100 32,514,923 100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 109.12.31 | | 108.12.31 | |
|--|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款 (附註六 (十二)) | \$ 3,789,276 | 13 | 4,729,148 | 15 |
| 一年內到期長期借款 (附註六 (十二) 及八) | 2,784,129 | 10 | 287,235 | 1 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註六 (二)) | 32,628 | - | 5,672 | - |
| 應付帳款 | 1,643,264 | 6 | 2,392,346 | 7 |
| 應付帳款 - 關係人 (附註七) | - | - | 59,418 | - |
| 本期所得稅負債 | 172,787 | 1 | 121,726 | - |
| 其他應付款 (附註六 (十三)、(十六)、(二十) 及七) | 1,204,135 | 4 | 1,309,810 | 4 |
| 租賃負債 - 流動 (附註六 (十四)) | 139,263 | - | 175,942 | - |
| 其他流動負債 | 128,285 | - | 219,238 | 1 |
| 流動負債合計 | 9,893,767 | 34 | 9,300,535 | 28 |
| 非流動負債： | | | | |
| 銀行長期借款 (附註六 (十二) 及八) | 1,679,735 | 5 | 4,672,705 | 15 |
| 其他長期借款 (附註六 (十二)) | 349,341 | 1 | 349,287 | 1 |
| 負債準備 - 非流動 (附註七) | 31,819 | - | 19,227 | - |
| 遞延所得稅負債 (附註六 (十七)) | 807,700 | 3 | 855,481 | 3 |
| 租賃負債 - 非流動 (附註六 (十四)) | 492,827 | 2 | 685,689 | 2 |
| 其他非流動負債 (附註六 (十二) 及 (十六)) | 154,534 | 1 | 179,276 | 1 |
| 非流動負債合計 | 3,515,956 | 12 | 6,761,665 | 22 |
| 負債總計 | 13,409,723 | 46 | 16,062,200 | 50 |
| 歸屬母公司業主之權益 (附註六 (三)、(十六)、(十八) 及 (二十四))： | | | | |
| 股本 | 8,257,099 | 28 | 8,257,099 | 25 |
| 資本公積 | 49,531 | - | 47,140 | - |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 4,068,862 | 14 | 3,977,141 | 12 |
| 未分配盈餘 | 1,483,970 | 5 | 1,940,361 | 6 |
| | 5,552,832 | 19 | 5,917,502 | 18 |
| 其他權益： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (198,125) | (1) | 23,383 | - |
| 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 | 558,902 | 2 | 711,094 | 2 |
| 避險工具之損益 | (81,119) | - | (80,526) | - |
| | 279,658 | 1 | 653,951 | 2 |
| 股東權益小計 | 14,139,120 | 48 | 14,875,692 | 45 |
| 非控制權益 | 1,719,539 | 6 | 1,577,031 | 5 |
| 權益總計 | 15,858,659 | 54 | 16,452,723 | 50 |
| 負債及權益總計 | \$ 29,268,382 | 100 | 32,514,923 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 109 年度 | | 108 年度 | |
|---|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入(附註六(二十一)及七) | \$ 24,024,443 | 100 | 28,910,723 | 100 |
| 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十一)、(十三)、(十四)、(十六)、(二十)及七) | 21,087,174 | 88 | 25,533,439 | 88 |
| 營業毛利 | 2,937,269 | 12 | 3,377,284 | 12 |
| 營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十一)、(十四)、(十六)、(二十)及七): | | | | |
| 推銷費用 | 949,953 | 4 | 976,947 | 3 |
| 管理費用 | 1,000,809 | 4 | 1,094,304 | 4 |
| 研究發展費用 | 350,678 | 2 | 389,840 | 1 |
| 預期信用減損損失迴轉利益 | (3,627) | - | (1,193) | - |
| 營業費用合計 | 2,297,813 | 10 | 2,459,898 | 8 |
| 其他收益及費損淨額(附註六(十)、(十五)、(十六)、(二十二)及七) | 182,859 | 1 | 167,475 | - |
| 營業淨利 | 822,315 | 3 | 1,084,861 | 4 |
| 營業外收入及支出(附註六(七)、(十一)、(十四)、(二十三)及七): | | | | |
| 利息收入 | 46,923 | - | 91,875 | - |
| 其他收入 | 62,290 | - | 69,992 | - |
| 其他利益及損失 | (588,796) | (2) | 12,334 | - |
| 財務成本 | (123,569) | - | (188,550) | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 301,508 | 1 | 184,126 | - |
| 營業外收入及支出合計 | (301,644) | (1) | 169,777 | - |
| 稅前淨利 | 520,671 | 2 | 1,254,638 | 4 |
| 減：所得稅費用(附註六(十七)) | 305,410 | 1 | 437,518 | 1 |
| 本期淨利 | 215,261 | 1 | 817,120 | 3 |
| 其他綜合損益： | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | (14,247) | - | (20,478) | - |
| 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 | (67,869) | - | 106,662 | - |
| 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 | (82,116) | - | 86,184 | - |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (247,989) | (1) | (499,164) | (2) |
| 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 | 48,102 | - | (26,045) | - |
| 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 | (199,887) | (1) | (525,209) | (2) |
| 本期其他綜合損益 | (282,003) | (1) | (439,025) | (2) |
| 本期綜合損益總額 | \$ (66,742) | - | \$ 378,095 | 1 |
| 本期淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ (21,891) | - | 740,316 | 3 |
| 非控制權益 | 237,152 | 1 | 76,804 | - |
| | \$ 215,261 | 1 | \$ 817,120 | 3 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ (326,108) | (1) | 371,902 | 1 |
| 非控制權益 | 259,366 | 1 | 6,193 | - |
| | \$ (66,742) | - | \$ 378,095 | 1 |
| 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十九)) | \$ (0.03) | | 0.90 | |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十九)) | \$ (0.03) | | 0.89 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

歸屬於母公司業主之權益

| | 普通股股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 合計 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | |
| 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 |
| 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) |
| 其他資本公積變動數 | - | 1,982 | - | - | - |
| 本期淨利 | - | - | - | 740,316 | 740,316 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (20,478) | (20,478) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 719,838 | 719,838 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 197,373 | 197,373 |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | 8,257,099 | 47,140 | 3,977,141 | 1,940,361 | 5,917,502 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 91,721 | (91,721) | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (412,855) | (412,855) |
| 其他資本公積變動數 | - | 2,391 | - | - | - |
| 本期淨利(損) | - | - | - | (21,891) | (21,891) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (14,247) | (14,247) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (36,138) | (36,138) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 84,323 | 84,323 |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 8,257,099 | 49,531 | 4,068,862 | 1,483,970 | 5,552,832 |

單位：新台幣千元

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
|---------------------------|---|-------------|-----------|------------------|-----------|------------|--|
| 其他權益項目 | | | | | | | |
| 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 | 非控制權益 | 權益總額 | |
| 465,589 | 801,805 | (68,134) | 1,199,260 | 15,311,003 | 1,570,838 | 16,881,841 | |
| - | - | - | - | - | - | - | |
| - | - | - | - | (809,195) | - | (809,195) | |
| - | - | - | - | 1,982 | - | 1,982 | |
| - | - | - | - | 740,316 | 76,804 | 817,120 | |
| (442,206) | 106,662 | (12,392) | (347,936) | (368,414) | (70,611) | (439,025) | |
| (442,206) | 106,662 | (12,392) | (347,936) | 371,902 | 6,193 | 378,095 | |
| - | (197,373) | - | (197,373) | - | - | - | |
| 23,383 | 711,094 | (80,526) | 653,951 | 14,875,692 | 1,577,031 | 16,452,723 | |
| - | - | - | - | - | - | - | |
| - | - | - | - | (412,855) | (116,858) | (529,713) | |
| - | - | - | - | 2,391 | - | 2,391 | |
| - | - | - | - | (21,891) | 237,152 | 215,261 | |
| (221,508) | (67,869) | (593) | (289,970) | (304,217) | 22,214 | (282,003) | |
| (221,508) | (67,869) | (593) | (289,970) | (326,108) | 259,366 | (66,742) | |
| - | (84,323) | - | (84,323) | - | - | - | |
| (198,125) | 558,902 | (81,119) | 279,658 | 14,139,120 | 1,719,539 | 15,858,659 | |

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------------|--------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 520,671 | 1,254,638 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 1,018,861 | 996,958 |
| 攤銷費用 | 137,553 | 154,210 |
| 預期信用減損迴轉利益 | (3,627) | (1,193) |
| 利息費用 | 123,569 | 188,550 |
| 利息收入 | (46,923) | (91,875) |
| 股利收入 | (62,290) | (69,992) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | (301,508) | (184,126) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 127,553 | 35,325 |
| 非金融資產減損損失 | 495,745 | - |
| 使用權資產攤銷至銷貨成本及存貨 | 82,962 | 84,692 |
| 租賃修改利益 | (8,780) | - |
| 收益費損項目合計 | <u>1,563,115</u> | <u>1,112,549</u> |
| 與營業活動相關之資產 / 負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (3,446) | 665 |
| 應收票據 | 295,127 | (307,403) |
| 應收帳款 | (39,107) | 115,469 |
| 其他應收款 | (26,710) | (36,889) |
| 存貨 | 1,642,215 | 34,684 |
| 其他流動資產 | (122,707) | (155,736) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | <u>1,745,372</u> | <u>(349,210)</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融負債 | 26,956 | 3,606 |
| 應付帳款 | (749,082) | 877,824 |
| 應付帳款 - 關係人 | (59,418) | 59,418 |
| 其他應付款 | (90,728) | (32,121) |
| 其他流動負債 | (90,953) | 31,676 |
| 淨確定福利負債 | (54,978) | (49,035) |
| 其他非流動負債 | 15,989 | 4,392 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | <u>(1,002,214)</u> | <u>895,760</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>743,158</u> | <u>546,550</u> |
| 調整項目合計 | <u>2,306,273</u> | <u>1,659,099</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 營運產生之現金流入 | 2,826,944 | 2,913,737 |
| 收取之利息 | 42,732 | 104,889 |
| 支付之利息 | (123,502) | (177,056) |
| 支付之所得稅 | (382,191) | (243,589) |
| 營業活動之淨現金流入 | 2,363,983 | 2,597,981 |
| 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 | 135,404 | 246,302 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,437,939) | (2,454,201) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,904 | 799 |
| 取得無形資產 | (25,446) | - |
| 其他非流動資產減少(增加) | (49,091) | 50,404 |
| 收取之股利 | 137,346 | 159,352 |
| 受限制資產增加 | (254,987) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (1,492,809) | (1,997,344) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 36,230,155 | 21,324,066 |
| 短期借款減少 | (37,097,249) | (20,672,431) |
| 舉借長期借款 | 647,039 | 1,446,799 |
| 償還長期借款 | (1,093,755) | (1,014,794) |
| 其他長期借款減少 | - | (155,663) |
| 租賃本金償還 | (173,607) | (195,171) |
| 發放現金股利 | (529,279) | (807,552) |
| 逾期末發放之股利返還 | 2,391 | 1,982 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (2,014,305) | (72,764) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (273,686) | (360,345) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (1,416,817) | 167,528 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,695,280 | 4,527,752 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,278,463 | 4,695,280 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年度及一〇八年度 (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。本公司民國一〇九年十二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、進口及運銷及與其產品有關原物料之進出口及銷售等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年三月十一日於董事會通過發布。

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

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革 - 第二階段」

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|------------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第 1 號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動 (於或可能於一年內到期者) 或非流動。修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023.1.1 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本合併財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外,主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。國外營運機構之資產及負債,係依報導日之匯率換算為表達貨幣,收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時,本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起,開始將其財務報告納入合併財務報告,直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損,業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益,即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整,俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失對子公司之控制者,係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額,係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制,合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列,並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額:(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數,及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額,其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 列入合併財務報告之子公司

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 |
|--|---|-----------------------------|-----------|-----------|------|
| | | | 109.12.31 | 108.12.31 | |
| 本公司 | Trimurti Holding Corporation | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 | Hardison International Corporation | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 & Hardison International Corporation | Dymas Corporation | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | (註一) |
| 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% | |
| Trimurti Holding Corporation | Polybus Corporation Pte Ltd. | 國際貿易及一般投資業 | 100.00% | 100.00% | |
| Trimurti Holding Corporation | TSRC (Hong Kong) Limited | 一般投資業 | 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% | |
| TSRC (Hong Kong) Limited | TSRC (Lux.) Corporation S.à r.l. | 國際貿易及一般投資業 | 100.00% | 100.00% | |
| TSRC (Lux.) Corporation S.à r.l. | TSRC (USA) Investment Corporation | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | |
| TSRC (USA) Investment Corporation | TSRC Specialty Materials LLC | 熱可塑性彈性體之製造及銷售 | 100.00% | 100.00% | (註二) |
| 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% | |
| 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% | |
| 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% | |
| Hardison International Corporation | Triton International Holdings Corporation | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | |

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：民國一〇九年十一月三日 Dexco Polymers L.P. 公司名稱變更為 TSRC Specialty Materials LLC 並簡化投資架構，透過公司合併方式將 Dexco Polymers Operating Company LLC 併入 TSRC Specialty Materials LLC 後消滅，最終由 TSRC (USA) Investment Corporation 直接持有 100% TSRC Specialty Materials LLC 股權。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(四) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

1. 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
2. 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
3. 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者，若於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，仍應列為流動負債。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

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

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入 (除非明顯代表部分投資成本之回收) 係認列於損益。其餘淨利益或損失係認為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列 (通常係除息日) 。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失 (包含任何股利及利息收入) 係認為損益。

(4) 金融資產減損

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

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失 (若金融工具之預期存續期間短於十二個月時，則以此較短期間為準) 。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益（而不減少資產之帳面金額）。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(6) 財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

發行時未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a) 依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及 (b) 原始認列之金額，於適當時，減除依國際財務報導準則第十五號原則認列之累積收益金額。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八) 存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎，固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產能若高於正常產能，應以實際產能分攤固定製造費用。成本採加權平均法計算。

存貨之後續衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值則以報導日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將沖減之金額認列為當期銷貨成本，若後續期間原淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

(九) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

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

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

(十) 聯合協議

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即合資者）對於該協議之淨資產具有權利，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依國際會計準則第二十八號之規定採用權益法處理該投資。有關權益法之會計處理，請參考附註四（九）。

合併公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時，合併公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本 (包括資本化之借款成本) 減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目 (主要組成部分) 處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|-------------|--------|
| (1) 土地改良物 | 8~30 年 |
| (2) 房屋及建築物 | 3~60 年 |
| (3) 機器設備 | 3~40 年 |
| (4) 辦公及其他設備 | 3~8 年 |

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失 (以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算) 係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十三) 租 賃

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

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(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。

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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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。

(十四) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|---------------|---------|
| (1) 電腦軟體 | 3 年 |
| (2) 工業技術及營業秘密 | 10~20 年 |
| (3) 專利技術 | 20 年 |
| (4) 競業禁止 | 3 年 |
| (5) 客戶關係 | 18 年 |
| (6) 商標權及商譽 | 未確定耐用年限 |

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十五) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

當合併公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十七) 收入之認列

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

1. 銷售商品

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

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

2. 管理服務

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

3. 財務組成部分

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

(十八) 政府補助

合併公司針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並依資產耐用年限系統化之基礎將該遞延收入認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十九) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(二十) 所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(二十一) 每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以本公司普通股加權平均流通在外股數計算之。其因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則追溯調整計算。若未分配盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日之前，亦追溯調整計算之。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之計算基礎。於次年度董事會決議員工酬勞發放前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

嗣後如董事會決議採股票發行員工酬勞，股票紅利數以決議之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以董事會決議前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(二十二) 部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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財務報導準則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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一) 存貨續後評價

由於存貨續後衡量須以成本與淨變現價值孰低評價，合併公司評估報導日之存貨因產品等級調整售價或原料市價波動，而將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨續後衡量情形請詳附註六（六）。

(二) 無形資產減損評估

無形資產之減損評估過程依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及決定現金產生單位可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略之改變均可能在未來造成評估結果之重大差異，合併公司所產生之無形資產之減損評估請詳附註六（十一）。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 432 | 415 |
| 支票存款及活期存款 | 961,937 | 973,695 |
| 定期存款 | 2,316,094 | 3,571,170 |
| 附賣回票券 | - | 150,000 |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 3,278,463</u> | <u>4,695,280</u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六（二十五）。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 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 | \$ 3,460 | 14 |
| | 109.12.31 | 108.12.31 |
| 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 | \$ 32,628 | 5,672 |

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

| | 109.12.31 | | |
|--------|--------------|---------|-------------------|
| | 合約金額 (千元) | 幣別 | 到期期間 |
| 預售遠期外匯 | EUR 450/ | EUR/USD | 110.2.19~110.2.26 |
| | USD 551 | | |
| 換匯合約 | NTD 238,846/ | NTD/USD | 110.1.15~110.1.22 |
| | USD 8,500 | | |
| 換匯合約 | EUR 21,050/ | EUR/USD | 110.1.6~110.2.3 |
| | USD 24,753 | | |
| | 108.12.31 | | |
| | 合約金額 (千元) | 幣別 | 到期期間 |
| 預售遠期外匯 | EUR 230/ | EUR/NTD | 109.01.20 |
| | NTD 7,778 | | |
| 換匯合約 | NTD 201,938/ | NTD/USD | 109.01.02 |
| | USD 6,700 | | |
| 換匯合約 | EUR 13,600/ | EUR/USD | 109.01.08 |
| | USD 15,070 | | |

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------------------|------------|-----------|
| 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 | \$ - | 115,200 |
| 國內外非上市 (櫃) 公司股票 | 952,645 | 1,022,688 |
| 合 計 | \$ 952,645 | 1,137,888 |

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。

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度因活化金融資產，故出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之台灣高速鐵路股份有限公司股票，處分時之公允價值分別為 114,323 千元及 267,383 千元，累積處分利益 84,323 千元及 197,373 千元自其他權益轉至保留盈餘。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 股利收入請詳附註六 (二十三)。

3. 市場風險資訊請詳附註六 (二十五)。

4. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

5. 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 |
|------------|------------|--------|---------|
| 109年12月31日 | | | |
| 泰銖 | \$ 205,493 | 0.9556 | 196,370 |
| 108年12月31日 | | | |
| 泰銖 | 349,209 | 1.0098 | 352,631 |

(四) 應收票據及應收帳款

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|--------|---------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 571,220 | 866,347 |
| 應收帳款 | 2,807,545 | 2,768,552 |
| 減：備抵減損 | 5,194 | 8,935 |
| | <u>\$ 3,373,571</u> | <u>3,625,964</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：

| | 109.12.31 | | |
|------------|---------------------|---------------|--------------|
| | 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 | \$ 3,353,019 | 0.09%~0.17% | 4,055 |
| 逾期 30 天以下 | 25,746 | 2.78%~5.18% | 1,139 |
| | <u>\$ 3,378,765</u> | | <u>5,194</u> |
| 108.12.31 | | | |
| | 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 | \$ 3,560,459 | 0.13%~0.35% | 5,078 |
| 逾期 30 天以下 | 56,937 | 1.03%~10.25% | 1,778 |
| 逾期 31~90 天 | 17,503 | 10.98%~21.95% | 2,079 |
| | <u>\$ 3,634,899</u> | | <u>8,935</u> |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 8,935 | 10,309 |
| 減損損失迴轉 | (3,627) | (1,193) |
| 外幣換算損益 | (114) | (181) |
| 期末餘額 | <u>\$ 5,194</u> | <u>8,935</u> |

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 (二十五)。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(五) 其他應收款 (含關係人)

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 其他應收款—關係人 | \$ 39,572 | 42,490 |
| 其他 | 106,599 | 93,861 |
| | <u>\$ 146,171</u> | <u>136,351</u> |

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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(二十五)。

(六) 存貨

合併公司之存貨明細如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----|---------------------|------------------|
| 原料 | \$ 1,719,583 | 2,188,339 |
| 物料 | 9,476 | 108,038 |
| 在製品 | 297,435 | 315,411 |
| 製成品 | 2,258,866 | 3,199,202 |
| 商品 | 487,104 | 603,689 |
| 合計 | <u>\$ 4,772,464</u> | <u>6,414,679</u> |

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------|-------------------|---------------|
| 存貨跌價損失(市價回升利益) | \$ 63,242 | (16,715) |
| 下腳收入 | (21,162) | (33,354) |
| 存貨盤(盈)虧 | 6,165 | 5,144 |
| 未分攤製造費用 | 433,063 | 108,156 |
| 合計 | <u>\$ 481,308</u> | <u>63,231</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：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------|---------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 732,531 | 635,619 |
| 合資 | 571,256 | 462,972 |
| | <u>\$ 1,303,787</u> | <u>1,098,591</u> |

1. 關聯企業

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 | |
|------------------|----------------|------------------|--------------|-----------|
| | | | 109.12.31 | 108.12.31 |
| 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% |
| 亞能聯合開發(股)公司 | 投資策略聯盟 | 開曼群島 | 37.78% | 37.78% |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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) 阿朗台橡公司之彙總性財務資訊

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 流動資產 | \$ 478,937 | 474,992 |
| 非流動資產 | 668,836 | 749,274 |
| 流動負債 | (471,579) | (738,296) |
| 非流動負債 | (31,085) | (31,907) |
| 淨資產 | <u>\$ 645,109</u> | <u>454,063</u> |
| 歸屬於合併公司之淨資產 | <u>\$ 332,554</u> | <u>227,031</u> |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------|---------------------|------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 1,519,119</u> | <u>1,860,022</u> |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 180,927 | 39,130 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 180,927</u> | <u>39,130</u> |
| 歸屬於合併公司之綜合損益總額 | <u>\$ 90,464</u> | <u>19,565</u> |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 231,111 | 219,835 |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額 | 90,464 | 19,565 |
| 其他 | 1,712 | (8,289) |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u>\$ 323,287</u> | <u>231,111</u> |

(2) 亞能聯合開發(股)公司之彙總性財務資訊

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------------|---------------------|------------------|
| 流動資產 | \$ 625,218 | 546,710 |
| 非流動資產 | 1,011,338 | 1,070,964 |
| 流動負債 | (529,361) | (521,129) |
| 非流動負債 | (10,318) | (12,202) |
| 淨資產 | <u>\$ 1,096,877</u> | <u>1,084,343</u> |
| 歸屬於合併公司之淨資產 | <u>\$ 414,400</u> | <u>409,665</u> |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------|---------------------|------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 1,180,236</u> | <u>1,348,543</u> |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 208,822 | 218,853 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 208,822</u> | <u>218,853</u> |
| 歸屬於合併公司之綜合損益總額 | <u>\$ 78,893</u> | <u>82,683</u> |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 404,508 | 408,632 |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額 | 78,893 | 82,683 |
| 其他 | (74,157) | (86,807) |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u>\$ 409,244</u> | <u>404,508</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 合 資

對合併公司具重大性之合資，其相關資訊如下：

| 合資名稱 | 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 | |
|---|-----------------------|------------------|--------------|-----------|
| | | | 109.12.31 | 108.12.31 |
| 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% | 50.00% |

對合併公司具重大性之合資其彙總性財務資訊如下：

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

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------|
| 流動資產 | \$ 1,119,957 | 1,515,686 |
| 非流動資產 | 3,089,725 | 3,445,188 |
| 流動負債 | (1,252,076) | (1,986,515) |
| 非流動負債 | (1,869,712) | (2,079,302) |
| 淨 資 產 | <u>\$ 1,087,894</u> | <u>895,057</u> |
| 歸屬於合併公司之淨資產 | <u>\$ 543,947</u> | <u>447,528</u> |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------|---------------------|------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 3,728,248</u> | <u>4,509,180</u> |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 280,563 | 148,699 |
| 其他綜合損益 | (13,179) | (29,776) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 267,384</u> | <u>118,923</u> |
| 歸屬於合併公司之綜合損益總額 | <u>\$ 133,692</u> | <u>59,462</u> |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------|-------------------|----------------|
| 期初合併公司對合資淨資產所享份額 | \$ 396,539 | 363,141 |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額 | 133,692 | 59,462 |
| 其 他 | (17,607) | (26,064) |
| 合併公司對合資權益之期末帳面金額 | <u>\$ 512,624</u> | <u>396,539</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：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------------------|-------------------|---------------|
| 個別不重大合資之淨資產 | <u>\$ 58,632</u> | <u>66,433</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 繼續營業單位本期淨利 (損) | \$ (8,130) | 7,528 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ (8,130)</u> | <u>7,528</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

3. 擔保

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(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 |
|----------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 成 本： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 614,101 | 143,699 | 4,051,022 |
| 增 添 | 140,061 | - | - |
| 處 分 | - | - | (6,734) |
| 重分類 | 88,441 | 1,644 | 591,761 |
| 匯率變動之影響 | (774) | (3,175) | 36,320 |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 841,829</u> | <u>142,168</u> | <u>4,672,369</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 614,101 | 106,999 | 3,998,164 |
| 增 添 | - | - | - |
| 處 分 | - | - | (476) |
| 重分類 | - | 37,174 | 148,780 |
| 匯率變動之影響 | - | (474) | (95,446) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 614,101</u> | <u>143,699</u> | <u>4,051,022</u> |
| 折舊及減損損失： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 90,293 | 2,314,620 |
| 折 舊 | - | 5,232 | 137,546 |
| 處 分 | - | - | (3,490) |
| 重分類 | - | - | (654) |
| 匯率變動之影響 | - | (1,296) | 16,451 |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>94,229</u> | <u>2,464,473</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 88,237 | 2,236,682 |
| 折 舊 | - | 2,525 | 129,079 |
| 處 分 | - | - | (241) |
| 匯率變動之影響 | - | (469) | (50,900) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>90,293</u> | <u>2,314,620</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 841,829</u> | <u>47,939</u> | <u>2,207,896</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | <u>\$ 614,101</u> | <u>18,762</u> | <u>1,761,482</u> |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 614,101</u> | <u>53,406</u> | <u>1,736,402</u> |

合併公司以前年度已就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

合併公司不動產、廠房及設備提供作抵質押擔保之情形，請詳附註八。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 機器設備 | 辦公設備及 其他設備 | 租賃資產 | 在建工程 | 總計 |
|-------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 20,332,811 | 244,989 | - | 2,844,971 | 28,231,593 |
| 29,676 | 92 | - | 1,256,316 | 1,426,145 |
| (503,925) | (9,135) | - | - | (519,794) |
| 2,215,069 | 13,376 | - | (2,835,265) | 75,026 |
| (90,622) | (2,264) | - | (37,976) | (98,491) |
| 21,983,009 | 247,058 | - | 1,228,046 | 29,114,479 |
| 20,282,127 | 228,273 | 94,596 | 1,210,859 | 26,535,119 |
| 18,710 | 237 | - | 2,436,899 | 2,455,846 |
| (174,326) | (7,985) | - | - | (182,787) |
| 548,816 | 28,392 | (94,596) | (770,629) | (102,063) |
| (342,516) | (3,928) | - | (32,158) | (474,522) |
| 20,332,811 | 244,989 | - | 2,844,971 | 28,231,593 |
| 15,614,341 | 174,944 | - | - | 18,194,198 |
| 745,908 | 17,414 | - | - | 906,100 |
| (378,626) | (8,221) | - | - | (390,337) |
| (38) | (21) | - | - | (713) |
| (124,490) | (1,951) | - | - | (111,286) |
| 15,857,095 | 182,165 | - | - | 18,597,962 |
| 15,270,710 | 170,641 | - | - | 17,766,270 |
| 727,445 | 14,688 | - | - | 873,737 |
| (139,256) | (7,166) | - | - | (146,663) |
| (244,558) | (3,219) | - | - | (299,146) |
| 15,614,341 | 174,944 | - | - | 18,194,198 |
| 6,125,914 | 64,893 | - | 1,228,046 | 10,516,517 |
| 5,011,417 | 57,632 | 94,596 | 1,210,859 | 8,768,849 |
| 4,718,470 | 70,045 | - | 2,844,971 | 10,037,395 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(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：

| 使用權資產成本： | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 總 計 |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 663,708 | 383,925 | 471,843 | 34,216 | 1,553,692 |
| 增 添 | - | 32,150 | 57,174 | 2,501 | 91,825 |
| 減 少 | - | (3,695) | - | - | (3,695) |
| 租賃修改 | - | (143,496) | - | (2,561) | (146,057) |
| 重分類至在建工程 | (94,596) | - | - | - | (94,596) |
| 攤銷至銷貨成本及存貨 | - | (6,850) | (76,112) | - | (82,962) |
| 匯率變動之影響 | 670 | (6,567) | 4,809 | (1,329) | (2,417) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 569,782</u> | <u>255,467</u> | <u>457,714</u> | <u>32,827</u> | <u>1,315,790</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 681,888 | 396,904 | 565,489 | 29,829 | 1,674,110 |
| 增 添 | 181 | 3,304 | - | 5,024 | 8,509 |
| 租賃修改 | - | - | (491) | - | (491) |
| 攤銷至銷貨成本及存貨 | - | (8,163) | (76,529) | - | (84,692) |
| 匯率變動之影響 | (18,361) | (8,120) | (16,626) | (637) | (43,744) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 663,708</u> | <u>383,925</u> | <u>471,843</u> | <u>34,216</u> | <u>1,553,692</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | | | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 130,190 | 68,316 | 14,551 | 9,064 | 222,121 |
| 折 舊 | 13,798 | 70,243 | 3,576 | 10,418 | 98,035 |
| 減 少 | - | (3,695) | - | - | (3,695) |
| 租賃修改 | - | (21,425) | - | (512) | (21,937) |
| 匯率變動之影響 | 1,501 | (1,673) | (903) | (631) | (1,706) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 145,489</u> | <u>111,766</u> | <u>17,224</u> | <u>18,339</u> | <u>292,818</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 120,302 | - | - | - | 120,302 |
| 本期折舊 | 14,397 | 69,862 | 14,946 | 9,291 | 108,496 |
| 匯率變動之影響 | (4,509) | (1,546) | (395) | (227) | (6,677) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 130,190</u> | <u>68,316</u> | <u>14,551</u> | <u>9,064</u> | <u>222,121</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 424,293</u> | <u>143,701</u> | <u>440,490</u> | <u>14,488</u> | <u>1,022,972</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | <u>\$ 561,586</u> | <u>396,904</u> | <u>565,489</u> | <u>29,829</u> | <u>1,553,808</u> |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 533,518</u> | <u>315,609</u> | <u>457,292</u> | <u>25,152</u> | <u>1,331,571</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(十) 投資性不動產

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|----------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| 成 本： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,073,579 | 741,889 | 1,815,468 |
| 增 添 | - | - | - |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,073,579</u> | <u>741,889</u> | <u>1,815,468</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,073,579 | 741,889 | 1,815,468 |
| 增 添 | - | - | - |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,073,579</u> | <u>741,889</u> | <u>1,815,468</u> |
| 折 舊： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 233,869 | 233,869 |
| 折 舊 | - | 14,726 | 14,726 |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>248,595</u> | <u>248,595</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 219,144 | 219,144 |
| 折 舊 | - | 14,725 | 14,725 |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>233,869</u> | <u>233,869</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 1,073,579</u> | <u>493,294</u> | <u>1,566,873</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | <u>\$ 1,073,579</u> | <u>522,745</u> | <u>1,596,324</u> |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 1,073,579</u> | <u>508,020</u> | <u>1,581,599</u> |
| 公允價值： | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | | | <u>\$ 3,336,956</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | | | <u>\$ 3,334,675</u> |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | | | <u>\$ 3,334,675</u> |

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期一至五年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊（包括租金收入及所發生之直接營運費用）請詳附註六（二十二）。

投資性不動產之公允價值係參考獨立評價人員之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。該評價係以市場價值進行。民國一〇九年度及一〇八年度所採用之收益率區間如下：

| 地 區 | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|--------|--------|
| 台北市大安區 | 2.10% | 2.10% |

合併公司出租一空置之土地，但因並無意圖獲得長期資本增值或賺取租金，故未將此資產認列為投資性不動產，而仍列於不動產、廠房及設備之土地項下。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司未提供投資性不動產作為長期借款及融資額度之擔保。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(十一) 無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

| | 工業技術 及營業秘密 | 電腦軟體 | 商 譽 |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 成 本： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 995,035 | 246,832 | 206,793 |
| 取 得 | 25,300 | 146 | - |
| 重 分 類 | - | 14,069 | - |
| 匯率變動影響數 | (40,036) | 948 | (10,976) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 980,299</u> | <u>261,995</u> | <u>195,817</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,021,038 | 244,543 | 211,100 |
| 處 分 | - | (688) | - |
| 重 分 類 | - | 5,529 | - |
| 匯率變動影響數 | (26,003) | (2,552) | (4,307) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 995,035</u> | <u>246,832</u> | <u>206,793</u> |
| 攤銷及減損損失： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 491,771 | 234,745 | - |
| 攤 銷 | 48,157 | 11,363 | - |
| 減損損失 | 66,582 | - | 203,263 |
| 匯率變動影響數 | (19,067) | 974 | (7,446) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 587,443</u> | <u>247,082</u> | <u>195,817</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 458,237 | 219,742 | - |
| 攤 銷 | 50,065 | 18,197 | - |
| 處 分 | - | (688) | - |
| 匯率變動影響數 | (16,531) | (2,506) | - |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 491,771</u> | <u>234,745</u> | <u>-</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 392,856</u> | <u>14,913</u> | <u>-</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | <u>\$ 562,801</u> | <u>24,801</u> | <u>211,100</u> |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 503,264</u> | <u>12,087</u> | <u>206,793</u> |

1. 認列之攤銷

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-------------------|----------------|
| 營業成本 | \$ 5,256 | 6,081 |
| 營業費用 | 132,297 | 148,129 |
| | <u>\$ 137,553</u> | <u>154,210</u> |

2. 減損測試

TSRC (USA) Investment Corporation 於民國一〇〇年四月收購 Dexco Polymers L.P. 及 Dexco Polymers Operating LLC 所產生及認列之商譽及其他無形資產計 USD90,569 千元，主要係來自預期 Dexco Polymers L.P. 生產合成橡膠產品於美國及歐洲地區營業收入成長所帶來之效益。民國一〇九年度受新冠肺炎帶來全球經濟大幅衰退，客戶延遲出貨等影響，致營運與獲利呈現衰退之趨勢並出現減損跡象，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，因 TSRC (USA) Investment Corporation 本身非為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽及其他無形資產 (包括營業秘密、專利技術、商標權及客戶關係) 之減損係透過計算 TSRC (USA) Investment Corporation 合併 Dexco Polymers L.P. 後之公允價值減處分成本後與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 專利技術 及商標權 | 客戶關係 | 競業禁止 | 總計 |
|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 592,543 | 1,080,805 | 9,032 | 3,131,040 |
| - | - | - | 25,446 |
| - | - | - | 14,069 |
| (31,453) | (57,368) | (479) | (139,364) |
| <u>561,090</u> | <u>1,023,437</u> | <u>8,553</u> | <u>3,031,191</u> |
| 604,885 | 1,103,315 | 9,220 | 3,194,101 |
| - | - | - | (688) |
| - | - | - | 5,529 |
| (12,342) | (22,510) | (188) | (67,902) |
| <u>592,543</u> | <u>1,080,805</u> | <u>9,032</u> | <u>3,131,040</u> |
| 200,235 | 525,372 | 9,032 | 1,461,155 |
| 23,059 | 54,974 | - | 137,553 |
| 141,733 | 84,167 | - | 495,745 |
| (16,666) | (32,983) | (479) | (75,667) |
| <u>348,361</u> | <u>631,530</u> | <u>8,553</u> | <u>2,018,786</u> |
| 180,282 | 475,019 | 9,220 | 1,342,500 |
| 24,274 | 61,674 | - | 154,210 |
| - | - | - | (688) |
| (4,321) | (11,321) | (188) | (34,867) |
| <u>200,235</u> | <u>525,372</u> | <u>9,032</u> | <u>1,461,155</u> |
| 212,729 | 391,907 | - | 1,012,405 |
| <u>424,603</u> | <u>628,296</u> | - | <u>1,851,601</u> |
| <u>392,308</u> | <u>555,433</u> | - | <u>1,669,885</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

上述民國一〇九年度無形資產因公允價值減處分成本後低於淨資產帳面價值所提列之減損金額如下：

| 商 譽 | 營業秘密 | 專利技術 | 商 標 權 | 客 戶 關 係 | 總 計 |
|------------|--------|--------|--------|---------|---------|
| \$ 203,263 | 66,582 | 95,634 | 46,099 | 84,167 | 495,745 |

現金產生單位以民國一〇九年七月三十一日之財務數據為衡量基準日，依據收益法及市場法衡量公允價值減處分成本所決定之可回收金額。該等公允價值減處分成本係以折現現金流量推估，公允價值衡量係使用重大不可觀察輸入值而被歸類於第三等級。

以下為估計可回收金額所使用之關鍵假設，該等關鍵假設之數值係代表管理階層對相關產業未來趨勢所作之評估，同時並考量內部與外部來源之歷史資訊。

| | |
|-------|----------|
| | 109.7.31 |
| 折現率 | 10.2% |
| 營收成長率 | 0.9%~7% |

折現率係以產業加權平均資金成本為估計基礎，現金流量推估係以管理階層核定之五年期財務預測為基礎，超過五年之現金流量則以各產品別採用不同之成長率外推至後續年度。

民國及一〇八年十二月三十一日合併公司各項無形資產未有減損之情事。

3. 擔 保

合併公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

(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

| 109.12.31 | | | | |
|-----------|-----------|------|--------------|------------|
| | 利率區間 (%) | 到期年度 | 金 額 | 未 動 用 額 度 |
| 無擔保銀行借款 | 0.40~4.35 | 110 | \$ 3,789,276 | 17,605,576 |

| 108.12.31 | | | | |
|-----------|-----------|------|--------------|------------|
| | 利率區間 (%) | 到期年度 | 金 額 | 未 動 用 額 度 |
| 無擔保銀行借款 | 0.40~5.22 | 109 | \$ 4,729,148 | 16,600,631 |

2. 長期借款

(1) 銀行長期借款

| 109.12.31 | | | | |
|-----------|-----|-----------|---------|--------------|
| | 幣 別 | 利率區間 (%) | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | 美金 | 4.38 | 110~112 | \$ 178,458 |
| 無擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.09~1.25 | 110~114 | 3,073,718 |
| 無擔保銀行借款 | 美金 | 1.53~3.82 | 110~112 | 783,970 |
| 無擔保銀行借款 | 人民幣 | 5.08 | 111 | 427,718 |
| 合 計 | | | | \$ 4,463,864 |
| 流 動 | | | | \$ 2,784,129 |
| 非 流 動 | | | | 1,679,735 |
| 合 計 | | | | \$ 4,463,864 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

108.12.31

| | 幣 別 | 利率區間 (%) | 到期年度 | 金 額 |
|---------|-----|-----------|---------|---------------------|
| 擔保銀行借款 | 美金 | 4.38 | 110~112 | \$ 245,990 |
| 無擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.12~1.45 | 109~112 | 3,450,000 |
| 無擔保銀行借款 | 美金 | 3.22~3.55 | 110~112 | 745,123 |
| 無擔保銀行借款 | 人民幣 | 5.08 | 109~111 | 518,827 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 4,959,940</u> |
| 流 動 | | | | \$ 287,235 |
| 非 流 動 | | | | 4,672,705 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 4,959,940</u> |

合併公司於民國一〇九年度參與利率 1% 之美國薪酬保護計劃借款 (Paycheck Protection Program) 計 56,796 千元 (USD1,950 千元) · 依借款合同若於借款日起八週內符合維持相關員工人數和薪資水準 · 則借款日起八週內之相關薪資、租金及水電等支出在符合借款合同規範比率內 · 得申請豁免償還借款本金 · 截至一〇九年十二月三十一日止 · 相關豁免金額已獲審核通過 · 並沖減相關費用於損益 · 另 · 合併公司於民國一〇九年度向銀行申辦「歡迎台商回台投資專案貸款」額度 478,000 千元 · 於民國一〇九年十二月三十一日已動支金額 75,727 千元 · 並依市場利率 1.2% 認列及衡量該等借款 · 與實際還款優惠利率 0.45% 間之差額 · 則依政府補助處理 · 認列遞延收入。

(2) 應付長期票券 (列入其他長期借款)

合併公司應付長期票券之明細如下：

| | 109.12.31 | | |
|------------|-----------|----------|-------------------|
| | 保證或承兌機構 | 利率區間 (%) | 金 額 |
| 應付商業本票 | 中國信託商業銀行 | 1.206 | \$ 350,000 |
| 減：應付長期票券折價 | | | 659 |
| 合 計 | | | <u>\$ 349,341</u> |

| | 108.12.31 | | |
|------------|-----------|----------|-------------------|
| | 保證或承兌機構 | 利率區間 (%) | 金 額 |
| 應付商業本票 | 中國信託商業銀行 | 1.327 | \$ 350,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | | 713 |
| 合 計 | | | <u>\$ 349,287</u> |

合併公司已於附註六 (二十五) 揭露與金融工具相關之風險。

3. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供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 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 18,017 |
| 當期新增之負債準備 | 17,805 |
| 已發生沖減之負債準備 | (505) |
| 迴轉未使用之負債準備 | (22,542) |
| 匯率影響數 | (44) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 12,731</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 產品瑕疵負債準備 |
|----------------------|------------------|
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 27,128 |
| 當期新增之負債準備 | 25,936 |
| 已發生沖減之負債準備 | (2,211) |
| 迴轉未使用之負債準備 | (32,434) |
| 匯率影響數 | (402) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 18,017</u> |

(十四) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----|------------|-----------|
| 流動 | \$ 139,263 | 175,942 |
| 非流動 | \$ 492,827 | 685,689 |

到期分析請詳附註六(二十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------------|-----------|--------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 6,775 | 10,400 |
| 短期租賃之費用 | \$ 17,264 | 3,012 |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 18,499 | 24,763 |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|------------|---------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 216,145 | 233,346 |

(十五) 營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 低於一年 | \$ 68,159 | 55,154 |
| 一至二年 | 67,739 | 53,406 |
| 二至三年 | 60,905 | 52,805 |
| 三至四年 | 48,363 | 48,362 |
| 四至五年 | 13,710 | 35,293 |
| 五年以上 | 63,568 | 9,953 |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 322,444</u> | <u>254,973</u> |

民國一〇九年度及一〇八年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 64,663 千元及 33,529 千元。

(十六) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|------------------|----------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 606,090 | 615,154 |
| 計畫資產之公允價值 | (535,923) | (504,256) |
| 淨確定福利淨負債 | <u>\$ 70,167</u> | <u>110,898</u> |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇九年度報導日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 535,923 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 1 月 1 日確定福利義務 | \$ 615,154 | 607,256 |
| 當期服務成本及利息 | 11,598 | 12,664 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| - 計畫資產報酬(不含當期利息) | 15,816 | 16,393 |
| - 因財務假設變動所產生之精算損益 | 14,247 | 20,478 |
| 計畫支付之福利 | (50,725) | (41,637) |
| 12 月 31 日確定福利義務 | <u>\$ 606,090</u> | <u>615,154</u> |

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 1 月 1 日計畫資產之公允價值 | \$ 504,256 | 467,801 |
| 預期報酬 | 4,867 | 5,111 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| - 計畫資產報酬(不含當期利息) | 15,816 | 16,393 |
| 已提撥至計畫之金額 | 61,709 | 56,588 |
| 計畫已支付之福利 | (50,725) | (41,637) |
| 12 月 31 日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 535,923</u> | <u>504,256</u> |

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用或資產之明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 5,645 | 6,009 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 1,086 | 1,544 |
| | <u>\$ 6,731</u> | <u>7,553</u> |
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 營業成本 | \$ 4,008 | 4,573 |
| 營業費用 | 2,328 | 2,383 |
| 其他收益及費損 | 290 | 367 |
| 其他應收款 | 105 | 230 |
| | <u>\$ 6,731</u> | <u>7,553</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(5) 精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 0.625% | 1.000% |
| 未來薪資增加率 | 1.500% | 1.500% |

合併公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 17,323 千元。

民國一〇九年度確定福利計畫之加權平均存續期間為 10.11 年。

(6) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|-----------------|-------------|----------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 109 年 12 月 31 日 | | |
| 折現率 | \$ (11,785) | 12,142 |
| 未來薪資成長率 | 11,608 | (11,330) |
| 108 年 12 月 31 日 | | |
| 折現率 | (12,334) | 12,751 |
| 未來薪資成長率 | 12,266 | (11,932) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6% 之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併子公司係實施確定提撥退休辦法，依當地法令提撥退休金，並將每期提撥之退休金認列為當期費用。合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為 47,436 千元及 108,450 千元，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地主管機關。

3. 短期員工福利負債

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 帶薪假負債 | \$ 48,138 | 44,926 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 412,974 | 254,069 |
| 調整前期之當期所得稅 | 8,207 | (230) |
| | <u>421,181</u> | <u>253,839</u> |
| 遞延所得稅費用 (利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (115,771) | 183,679 |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 305,410</u> | <u>437,518</u> |

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用 (利益) 與稅前淨利之關係調節如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 520,671 | 1,254,638 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 104,134 | 250,928 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 50,257 | 39,149 |
| 股利收入 | (10,516) | (11,625) |
| 調整前期之當期所得稅 | 8,207 | (230) |
| 國外投資損益 | 75,088 | 125,766 |
| 投資抵減 | (17,824) | (9,000) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 7,105 |
| 國外收入扣繳所得稅 | 41,840 | 33,630 |
| 未認列暫時性差異之變動 | 14,419 | 1,883 |
| 境外資金匯回課稅條例 | 34,589 | - |
| 其他 | 5,216 | (88) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 305,410</u> | <u>437,518</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|----------|------------------|---------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ - | 9,000 |
| 課稅損失稅額 | 83,695 | 60,276 |
| | <u>\$ 83,695</u> | <u>69,276</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失稅額，其扣除期限如下：

| 虧損年度 | 尚未扣除之虧損 | 得扣除之最後年度 |
|---------|------------------|----------|
| 民國一〇五年度 | \$ 32,583 | 民國一一五年度 |
| 民國一〇七年度 | 51,112 | 民國一一七年度 |
| | <u>\$ 83,695</u> | |

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

| | 確定福利計畫 | 存貨跌價損失 | 虧損扣抵 | 其他 | 合計 |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 民國 109 年 1 月 1 日 | \$ 13,731 | 50,752 | 53,522 | 102,434 | 220,439 |
| 貸記 (借記) 損益表 | (11,013) | 12,580 | 36,860 | 29,563 | 67,990 |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 2,718</u> | <u>63,332</u> | <u>90,382</u> | <u>131,997</u> | <u>288,429</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | \$ 23,520 | 53,214 | 57,394 | 110,191 | 244,319 |
| 貸記 (借記) 損益表 | (9,789) | (2,462) | (3,872) | (7,757) | (23,880) |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 13,731</u> | <u>50,752</u> | <u>53,522</u> | <u>102,434</u> | <u>220,439</u> |

遞延所得稅負債：

| | 依權益法認列之國外投資利益 | 固定資產耐用年數財稅差異 | 土地增值稅 | 其他 | 合計 |
|--------------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 民國 109 年 1 月 1 日 | \$ 586,688 | 69,408 | 56,683 | 142,702 | 855,481 |
| 借記 (貸記) 損益表 | 55,408 | (15,992) | - | (87,197) | (47,781) |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 642,096</u> | <u>53,416</u> | <u>56,683</u> | <u>55,505</u> | <u>807,700</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | \$ 427,475 | 95,256 | 56,683 | 116,268 | 695,682 |
| 借記 (貸記) 損益表 | 159,213 | (25,848) | - | 26,434 | 159,799 |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 586,688</u> | <u>69,408</u> | <u>56,683</u> | <u>142,702</u> | <u>855,481</u> |

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算業已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十八) 資本及其他權益

1. 資本

依本公司章程規定，本公司資本總額訂為新台幣一百二十億元整，分為十二億股，每股面額 10 元。

前述額定股本總額中，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司已發行股份均為普通股 825,709,978 股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------------|------------------|---------------|
| 發行股票溢價 | \$ 849 | 849 |
| 股東逾時效未領取股利 | 48,682 | 46,291 |
| | <u>\$ 49,531</u> | <u>47,140</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。另依經濟部民國一〇九年一月九日經商字第 10802432410 號規定，法定盈餘公積之提列應以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」為基礎。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第 1010012865 號規定，公司首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘之金額為 (103,035) 千元，依規定不需提列特別盈餘公積。

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3) 盈餘分配

依本公司民國一〇九年六月十九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，應先依法令規定提法定盈餘公積百分之十及提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計調整後期初未分配盈餘後為可供分配盈餘，並由董事會就可供分配盈餘擬具盈餘分派案提請股東會決議之。但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

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。

上述盈餘分派案，由董事會擬具並提請股東會決議之。

本公司分別於民國一〇九年六月十九日及民國一〇八年六月六日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 108 年度 | | 107 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 | \$ 0.50 | <u>412,855</u> | 0.98 | <u>809,195</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司於民國一一〇年三月十一日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 109 年度 | |
|--------------|---------|----------------|
| | 配股率 (元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ 0.36 | <u>297,256</u> |

4. 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 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 23,383 | 711,094 | (80,526) | 653,951 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (270,203) | - | - | (270,203) |
| 採用權益法之關聯企業 / 合資之換算差額之份額 | 48,695 | - | - | 48,695 |
| 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 | - | (67,869) | - | (67,869) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | (84,323) | - | (84,323) |
| 採權益法認列關聯企業 / 合資避險工具之損益 | - | - | (593) | (593) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ (198,125)</u> | <u>558,902</u> | <u>(81,119)</u> | <u>279,658</u> |
| 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 | (428,553) | - | - | (428,553) |
| 採用權益法之關聯企業 / 合資之換算差額之份額 | (13,653) | - | - | (13,653) |
| 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 | - | 106,662 | - | 106,662 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | (197,373) | - | (197,373) |
| 採權益法認列關聯企業 / 合資避險工具之損益 | - | - | (12,392) | (12,392) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 23,383</u> | <u>711,094</u> | <u>(80,526)</u> | <u>653,951</u> |

(十九) 每股盈餘 (虧損)

本公司計算基本每股盈餘 (虧損) 及稀釋每股盈餘 (虧損) 之計算如下：

1. 基本每股盈餘 (虧損)

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------------|------------------|-------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (損) | \$ (21,891) | 740,316 |
| 普通股加權平均流通在外股數 (千股) | 825,710 | 825,710 |
| 基本每股盈餘 (虧損) (元) | <u>\$ (0.03)</u> | <u>0.90</u> |

2. 稀釋每股盈餘 (虧損)

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------------------------|------------------|-------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (損) (調整稀釋性潛在普通股影響數後) | \$ (21,891) | 740,316 |
| 普通股加權平均流通在外股數 (基本) (千股) | 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 (千股) | - | 2,686 |
| 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) (千股) | 825,710 | 828,396 |
| 稀釋每股盈餘 (虧損) (元) | <u>\$ (0.03)</u> | <u>0.89</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二十) 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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為 40,750 千元及 53,614 千元，董事酬勞提列金額分別為 616 千元及 9,813 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，並分別列報為民國一〇九年度及一〇八年度之營業成本或營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。除前述民國一〇八年度董事酬勞經董事會考量本公司營運績效及參酌區域市場水準，決議分派 4,907 千元，與原提列差異認列為民國一〇九年度損益外，餘民國一〇九年度員工及董事酬勞與民國一〇八年度員工酬勞經董事會決議分派金額與本公司民國一〇九年度及民國一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異。

(二十一) 客戶合約之收入

| | 109 年度 | | |
|-------------|----------------------|------------------|-------------------|
| | 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 | \$ 16,586,438 | 843,653 | 17,430,091 |
| 美洲 | 3,475,775 | 6,870 | 3,482,645 |
| 歐洲 | 2,515,967 | 29 | 2,515,996 |
| 其他 | 595,711 | - | 595,711 |
| | <u>\$ 23,173,891</u> | <u>850,552</u> | <u>24,024,443</u> |
| 主要商品 / 服務線： | | | |
| 合成橡膠 | \$ 22,355,033 | - | 22,355,033 |
| 應用材料 | - | 837,387 | 837,387 |
| 其他 | 818,858 | 13,165 | 832,023 |
| | <u>\$ 23,173,891</u> | <u>850,552</u> | <u>24,024,443</u> |
| | 108 年度 | | |
| | 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 | \$ 18,949,295 | 1,788,382 | 20,737,677 |
| 美洲 | 4,163,464 | 14,040 | 4,177,504 |
| 歐洲 | 3,111,948 | - | 3,111,948 |
| 其他 | 883,594 | - | 883,594 |
| | <u>\$ 27,108,301</u> | <u>1,802,422</u> | <u>28,910,723</u> |
| 主要商品 / 服務線： | | | |
| 合成橡膠 | \$ 26,047,706 | - | 26,047,706 |
| 應用材料 | - | 1,800,833 | 1,800,833 |
| 其他 | 1,060,595 | 1,589 | 1,062,184 |
| | <u>\$ 27,108,301</u> | <u>1,802,422</u> | <u>28,910,723</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二十二) 其他收益及費損淨額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 租金收入 | \$ 67,073 | 36,046 |
| 權利金收入 | 82,656 | 103,930 |
| 服務收入淨額 | 24,211 | 10,185 |
| 投資性不動產折舊 | (14,726) | (14,725) |
| 其他收入淨額 | 23,645 | 32,039 |
| 其他收益及費損淨額 | <u>\$ 182,859</u> | <u>167,475</u> |

(二十三) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息 | <u>\$ 46,923</u> | <u>91,875</u> |

2. 其他收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|------------------|---------------|
| 股利收入 | <u>\$ 62,290</u> | <u>69,992</u> |

3. 其他利益及損失

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------------------|---------------------|---------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ (127,553) | (35,325) |
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | 60,615 | 15,977 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額 | (38,540) | 29,546 |
| 無形資產減損損失 | (495,745) | - |
| 其他利益(損失) | 12,427 | 2,136 |
| 其他利益及損失淨額 | <u>\$ (588,796)</u> | <u>12,334</u> |

4. 財務成本

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-------------------|----------------|
| 利息費用 | <u>\$ 123,569</u> | <u>188,550</u> |

(二十四) 其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 現金流量避險： | | |
| 當年度產生之利益(損失) | \$ (29,380) | (14,112) |
| 減：包含於損益中之重分類調整 | (28,787) | (1,720) |
| 認列於其他綜合損益之淨利益(損失) | <u>\$ (593)</u> | <u>(12,392)</u> |

(二十五) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為 7,837,492 千元及 9,619,808 千元。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(2) 信用風險集中情況

合併公司主要潛在信用風險係源自於現金及應收帳款類金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，應收帳款則因銷貨對象為廣大客戶群，並未集中單一客戶進行交易，故現金及應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

合併公司為轉投資公司提供借款擔保，合併公司評估對轉投資公司之借款擔保尚無信用風險。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 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 |
|-----------------------|----------------------|------------------|
| 109年12月31日 | | |
| 非衍生金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 3,795,442 | 3,675,788 |
| 應付帳款 | 1,643,264 | 1,643,264 |
| 其他應付款 | 1,204,135 | 1,204,135 |
| 長期借款(含其他長期借款及一年內到期部分) | 4,910,796 | 1,239,315 |
| 租賃負債 | 653,406 | 71,505 |
| 存入保證金 | 62,118 | - |
| 衍生金融負債 | | |
| 其他換匯合約/其他遠期外匯合約： | | |
| 流出 | 32,628 | 32,628 |
| | <u>\$ 12,301,789</u> | <u>7,866,635</u> |
| 108年12月31日 | | |
| 非衍生金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 4,745,864 | 4,468,550 |
| 應付帳款 | 2,451,764 | 2,451,764 |
| 其他應付款 | 1,309,810 | 1,309,810 |
| 長期借款(含其他長期借款及一年內到期部分) | 5,511,811 | 188,214 |
| 租賃負債 | 920,136 | 91,830 |
| 存入保證金 | 54,206 | - |
| 衍生金融負債 | | |
| 其他換匯合約/其他遠期外匯合約： | | |
| 流出 | 5,672 | 5,672 |
| | <u>\$ 14,999,263</u> | <u>8,515,840</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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 6-12 個月 | 1-2 年 | 2-5 年 | 超過 5 年 |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 119,654 | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | 1,593,226 | 1,084,767 | 993,488 | - |
| | 71,505 | 120,293 | 191,367 | 198,736 |
| | - | 46,461 | 12,536 | 3,121 |
| | - | - | - | - |
| | <u>1,784,385</u> | <u>1,251,521</u> | <u>1,197,391</u> | <u>201,857</u> |
| | 277,314 | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | 232,521 | 3,195,864 | 1,895,212 | - |
| | 91,830 | 158,655 | 310,188 | 267,633 |
| | - | 41,670 | 12,536 | - |
| | - | - | - | - |
| | <u>601,665</u> | <u>3,396,189</u> | <u>2,217,936</u> | <u>267,633</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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 | |
|-------------------|-----|--------|---------|-----------|
| 109年12月31日 | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 76,191 | 28.5080 | 2,172,053 |
| 歐 元 | \$ | 8,197 | 35.0563 | 287,356 |
| 日 幣 | \$ | 36,134 | 0.2765 | 9,991 |
| 人 民 幣 | \$ | 22,490 | 4.3813 | 98,535 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 84,000 | 28.5080 | 2,394,672 |
| 歐 元 | \$ | 6,212 | 35.0563 | 217,770 |
| 日 幣 | \$ | 27,409 | 0.2765 | 7,579 |
| 108年12月31日 | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 56,148 | 30.1060 | 1,690,392 |
| 歐 元 | \$ | 13,368 | 33.7488 | 451,154 |
| 日 幣 | \$ | 89,008 | 0.2771 | 24,664 |
| 人 民 幣 | \$ | 19,094 | 4.3231 | 82,545 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 55,402 | 30.1060 | 1,667,933 |
| 歐 元 | \$ | 10,712 | 33.7488 | 361,517 |
| 日 幣 | \$ | 66,081 | 0.2771 | 18,311 |

(2) 敏感性分析

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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加 521 千元，民國一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少 2,010 千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換利益（含非避險之衍生工具損益）分別為 22,075 千元及 45,523 千元。

4. 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，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將減少或增加 86,025 千元及 100,384 千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(4) 重大不可觀察輸入值 (第三等級) 之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-------------------------------------|------------|---|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> 本益比乘數 (109.12.31及108.12.31分別為15.62~17.8及15.79~17.41) 股權淨值比乘數(109.12.31及108.12.31分別為1.38及1.17) 缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31均為20%) | <ul style="list-style-type: none"> 本益比及股權價值比乘數愈高，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 109 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% | \$ 11,912 | (11,912) |
| 民國 108 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% | \$ 12,809 | (12,809) |

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。

(二十六) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 風險管理架構

合併公司財務部門負責成立及管控合併公司之風險管理架構及政策，並向管理階層、審計委員會及董事會報告其運作，受其監督。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險控管系統及程序，並監督相關運作。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理階層會議、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使相關員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督財務部門如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1) 應收票據及應收帳款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之應收票據及應收帳款均有 26% 集中於中國之情形。

合併公司之業務部門及財務部門已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶，依往來交易期間及記錄、財務狀況、特性、地區別等，分別建立。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

銷售貨物若具有保留所有權條款，在未付款的情況下合併公司可擁有擔保請求權。合併公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

合併公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生及可能發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別客戶之特定損失，及使用存續期間預期信用損失衡量之損失預估。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、具一定等級以上信用評等之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮。對於一定等級以上信用評等之金融機構的投資，依長期信用評等等級，設有投資額度上限，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定可提供財務保證予有業務往來之公司，或依持股比例提供財務保證與關聯企業及聯合控制個體。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司提供予關聯企業及聯合控制個體之背書保證，詳附註七「關係人交易」。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，合併公司確保有足夠之現金及未使用之借款額度以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團每一個體之功能性貨幣為新台幣、美金、歐元及人民幣，該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元、日幣及人民幣。

合併公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷，亦或以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約來進行避險。因此可降低合併公司因匯率所暴露的風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣、歐元、美元、日幣及人民幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

合併公司對關聯公司之投資並未避險。

(2) 利率風險

合併公司長短期借款係屬浮動利率之債務，故市場變動將使其長短期借款之有效利率隨之變動。合併公司財務部門將會就市場變動可能衡量及監控，或簽訂利率交換以達成固定利率之目標。

(3) 其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(二十七) 資本管理

合併公司資本管理政策之目的係保障合併公司持續經營能力，以持續提供股東報酬及其他權益持有人提供利益。為確保達到上述目標，合併公司管理階層會定期檢視其資本結構，在考慮總體經濟狀況、資金成本及經營活動所需現金流量充足性情況下，透過支付股息、發行新股、購回股份，增加或減少借款、以及發行或贖回債券等方式調整資本結構。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資本結構如下：

| | <u>109.12.31</u> | <u>108.12.31</u> |
|--------|----------------------|-------------------|
| 負債總額 | \$ 13,409,723 | 16,062,200 |
| 權益總額 | <u>15,858,659</u> | <u>16,452,723</u> |
| 資產總額 | <u>\$ 29,268,382</u> | <u>32,514,923</u> |
| 負債資產比率 | <u>46%</u> | <u>49%</u> |

合併公司民國一〇九年十二月三十一日之負債資產比率未有重大改變。

(二十八) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度未有非現金交易投資及籌資活動。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二十九) 來自籌資活動之負債之調節

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金之調節 | | | 109.12.31 |
|---------------|----------------------|--------------------|------------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | | 匯率變動 影響數 | 折價 攤銷數 | 其 他 | |
| 長期借款 (含一年內到期) | \$ 4,959,940 | (446,716) | (49,360) | - | - | 4,463,864 |
| 其他長期借款 | 349,287 | - | - | 54 | - | 349,341 |
| 短期借款 | 4,729,148 | (867,094) | (72,778) | - | - | 3,789,276 |
| 租賃負債 | 861,631 | (173,607) | (2,479) | 6,775 | (60,230) | 632,090 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 10,900,006</u> | <u>(1,487,417)</u> | <u>(124,617)</u> | <u>6,829</u> | <u>(60,230)</u> | <u>9,234,571</u> |

| | 108.1.1 | 現金流量 | 非現金之調節 | | | 108.12.31 |
|---------------|----------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|-------------------|
| | | | 匯率變動 影響數 | 折價 攤銷數 | 其 他 | |
| 長期借款 (含一年內到期) | \$ 4,568,325 | 432,005 | (40,390) | - | - | 4,959,940 |
| 其他長期借款 | 499,693 | (155,663) | - | 5,257 | - | 349,287 |
| 短期借款 | 4,147,772 | 651,635 | (70,259) | - | - | 4,729,148 |
| 租賃負債 | 1,061,164 | (195,171) | (22,363) | 10,400 | 7,601 | 861,631 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 10,276,954</u> | <u>732,806</u> | <u>(133,012)</u> | <u>15,657</u> | <u>7,601</u> | <u>10,900,006</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

Montrion Corporation 為本公司所歸屬集團之最終控制者，其間接透過漢德建設股份有限公司及維達開發股份有限公司持有本公司流通在外普通股股份之 14.14%，並控制本公司過半數之董事席位。

(二) 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 |
| 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 | " |
| 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 | " |
| 首都公寓大廈管理維護股份有限公司 | 合併公司之其他關係人 |
| 大陸工程股份有限公司 | " |
| 英屬維京群島商維富股份有限公司台灣分公司 | " |
| 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 |

(三) 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：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-----------------|---------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 5,805</u> | <u>33,669</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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------|-------------------|----------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 102,188</u> | <u>369,341</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：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---|-------------------|-----------------|
| 關聯企業 | | |
| 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | \$ 143,637 | 149,375 |
| 聯合協議下之合資 | | |
| Indian Synthetic Rubber Private Limited | 42,370 | 53,466 |
| 其他合資 | 2,808 | 3,614 |
| 其他關係人 | | |
| 其他關係人 | <u>(14,137)</u> | <u>(12,971)</u> |
| | <u>\$ 174,678</u> | <u>193,484</u> |

4. 租賃 - 租金收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------|-----------------|--------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 4,472</u> | <u>4,445</u> |

租金係參考鄰近租金行情出租，並每月向其他關係人收款。

5. 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 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|---|------------------|---------------|
| 其他應收款 | 關聯企業 | | |
| | 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | \$ 22,154 | 24,403 |
| 其他應收款 | 聯合協議下之合資 | | |
| | Indian Synthetic Rubber Private Limited | 17,183 | 17,541 |
| | 其他合資 | 235 | 546 |
| | | <u>\$ 39,572</u> | <u>42,490</u> |

6. 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 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|-------|-----------------|---------------|
| 應付帳款 | 其他關係人 | \$ - | 59,418 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 1,226 | 910 |
| | | <u>\$ 1,226</u> | <u>60,328</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

7. 背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---|---------------------|------------------|
| 關聯企業 | | |
| 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | \$ 1,577,416 | 1,113,557 |
| 聯合協議下之合資 | | |
| Indian Synthetic Rubber Private Limited | 949,316 | 1,431,541 |
| | <u>\$ 2,526,732</u> | <u>2,545,098</u> |

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---|------------------|---------------|
| 關聯企業 | | |
| 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | \$ 733 | 4,080 |
| 聯合協議下之合資 | | |
| Indian Synthetic Rubber Private Limited | 31,086 | 15,147 |
| | <u>\$ 31,819</u> | <u>19,227</u> |

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-------------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 117,037 | 111,402 |
| 退職後福利 | 1,186 | 1,498 |
| | <u>\$ 118,223</u> | <u>112,900</u> |

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 抵質押擔保標的 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|--------------------|-----------|-------------------|----------------|
| 受限制銀行存款(帳列其他非流動資產) | 電力公司銀行保證函 | \$ 1,173 | 1,233 |
| 機器設備等(帳列不動產、廠房及設備) | 銀行長期借款之擔保 | 269,284 | 317,610 |
| | | <u>\$ 270,457</u> | <u>318,843</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已開立而未使用之信用狀：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 合併公司已開立而未使用之信用狀 | \$ 1,284,162 | 1,898,743 |

(二) 合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約總價款及累積支付價款彙總如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|--------------|-----------|
| 未完工程合約總價款 | \$ 2,851,593 | 2,222,624 |
| 累積已支付價款 | \$ 2,342,971 | 1,665,915 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司為活化資產擬處分高雄市仁武區之土地及建物予非關係人，於民國一一〇年三月十一日經董事會決議以價金 1,220,000 千元出售，預計處分不動產利益約計 882,000 千元。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 性質別 | 109 年度 | | | 108 年度 | | |
|--------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| | 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 | 777,728 | 625,709 | 1,403,437 | 762,770 | 646,758 | 1,409,528 |
| 勞健保費用 | 83,687 | 56,970 | 140,657 | 88,290 | 59,425 | 147,715 |
| 退休金費用 | 29,323 | 24,844 | 54,167 | 76,394 | 39,609 | 116,003 |
| 其他員工福利費用(註一) | 152,379 | 78,107 | 230,486 | 153,050 | 118,161 | 271,211 |
| 折舊費用(註二) | 814,422 | 189,713 | 1,004,135 | 811,953 | 170,280 | 982,233 |
| 攤銷費用 | 5,256 | 132,297 | 137,553 | 6,081 | 148,129 | 154,210 |

註一：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費、員工酬勞及董事酬勞。

註二：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一〇九年度及一〇八年度分別為 14,726 千元及 14,725 千元。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度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：

| 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 |
|----|--------------|--------------|------|--------|---------|--------|
| 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 | 265,847 | 87,626 |

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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-----------------|
| | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | | - | 295,155 (註一) | 590,310 (註二) |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 為他人背書保證：

| 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 |
|----|---------------|---|----|---------------------|----------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | |
| 0 | 本公司 | TSRC (USA) Investment Corporation | 4 | (註二) | 907,620 | 427,620 |
| 0 | 本公司 | 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | 6 | (註二) | 1,577,416 | 1,577,416 |
| 0 | 本公司 | Indian Synthetic Rubber Private Limited | 6 | (註二) | 2,428,087 | 949,316 |
| 0 | 本公司 | TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | 4 | (註二) | 531,566 | 504,592 |
| 0 | 本公司 | TSRC Specialty Materials LLC | 4 | (註二) | 303,300 | 285,080 |

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 60% 為限，即 8,483,472 千元。

註三：本公司背書保證總額以本公司股東權益之 1.5 倍為限，即 21,208,680 千元。

註四：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 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 |
|-------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| 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 |
|---------|--------------|-----------------------|----------|--------------|--------------|------------|
| 353,499 | - | 3.02% | (註三) | Y | | |
| 229,043 | - | 11.16% | (註三) | | | Y |
| 949,316 | - | 6.71% | (註三) | | | |
| 430,471 | - | 3.57% | (註三) | Y | | |
| 178,458 | - | 2.02% | (註三) | Y | | |

單位：新台幣千元

| 股數 | 期 末 | | | 期中最高持股或出資情形 | 備 註 |
|------------|----------------|-------|----------------|----------------|-----|
| | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | | |
| 12,148,000 | 413,517 | 3.04% | 413,517 | 209,878 | |
| 599,999 | 81,960 | 5.42% | 81,960 | 65,143 | |
| 5,657,000 | 342,758 | 3.90% | 342,758 | 64,296 | |
| 837,552 | <u>114,410</u> | 7.57% | <u>114,410</u> | <u>54,424</u> | |
| | <u>952,645</u> | | <u>952,645</u> | <u>393,741</u> | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------|
| TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 本公司 | 母子公司 |
| 本公司 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 母子公司 |
| TSRC Specialty Materials LLC | 本公司 | 母子公司 |
| 本公司 | TSRC Specialty Materials LLC | 母子公司 |
| Polybus Corporation Pte Ltd. | 台橡(南通)實業有限公司 | 聯屬公司 |
| 台橡(南通)實業有限公司 | Polybus Corporation Pte Ltd. | 聯屬公司 |
| TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | TSRC Specialty Materials LLC | 聯屬公司 |
| TSRC Specialty Materials LLC | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 聯屬公司 |
| TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 台橡(南通)實業有限公司 | 聯屬公司 |
| 台橡(南通)實業有限公司 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l. | 聯屬公司 |

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：無。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)說明。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| 進(銷) 貨 | 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 |
|-----------|-------------|----------------|---------|-------------------|------|------------|---------------------|----|
| | 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 | |
| 進貨 | 230,533 | 11.85% | 月結 70 天 | - | | (32,789) | (19.05)% | |
| 銷貨 | (230,533) | (2.76)% | 月結 70 天 | - | | 32,789 | 3.16% | |
| 進貨 | 176,654 | 9.02% | 月結 70 天 | - | | (28,863) | (12.55)% | |
| 銷貨 | (176,654) | (2.12)% | 月結 70 天 | - | | 28,863 | 2.78% | |
| 進貨 | 179,904 | 64.66% | 月結 40 天 | - | | (15,108) | (80.58)% | |
| 銷貨 | (179,904) | (4.72)% | 月結 40 天 | - | | 15,108 | 3.36% | |
| 進貨 | 638,188 | 32.81% | 月結 90 天 | - | | (48,424) | (28.14)% | |
| 銷貨 | (638,188) | (18.35)% | 月結 90 天 | - | | 48,424 | 12.90% | |
| 進貨 | 1,066,767 | 54.84% | 月結 70 天 | - | | (93,832) | (54.53)% | |
| 銷貨 | (1,066,767) | (28.00)% | 月結 70 天 | - | | 93,832 | 20.85% | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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 |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|
| 0 | 本公司 | 台橡(南通)實業有限公司 | 1 |
| 0 | 本公司 | 台橡(南通)實業有限公司 | 1 |
| 0 | 本公司 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 1 |
| 0 | 本公司 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l. | 1 |
| 0 | 本公司 | Polybus Corporation Pte Ltd. | 1 |
| 0 | 本公司 | TSRC Specialty Materials LLC | 1 |
| 0 | 本公司 | 台橡(南通)實業有限公司 | 1 |
| 1 | 台橡(南通)實業有限公司 | 台橡(上海)實業有限公司 | 3 |
| 1 | 台橡(南通)實業有限公司 | Polybus Corporation Pte Ltd. | 3 |
| 1 | 台橡(南通)實業有限公司 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 3 |
| 1 | 台橡(南通)實業有限公司 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 3 |
| 1 | 台橡(南通)實業有限公司 | 台橡宇部(南通)化學工業有限公司 | 3 |
| 2 | TSRC Specialty Materials LLC | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 3 |
| 2 | TSRC Specialty Materials LLC | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 3 |
| 3 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 本公司 | 2 |
| 4 | 台橡(上海)實業有限公司 | 台橡(南通)實業有限公司 | 3 |

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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 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 |
| 銷貨收入 | 80,721 | 與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月 | 0.34% |
| 其他收益及費損 | 45,871 | " | 0.19% |
| 銷貨收入 | 230,533 | " | 0.96% |
| 應收帳款 | 32,789 | " | 0.11% |
| 銷貨收入 | 48,988 | " | 0.20% |
| 銷貨收入 | 176,654 | " | 0.74% |
| 其他收益及費損 | 40,934 | 與一般交易尚無顯著不同，收款期間為每半年結算 | 0.17% |
| 銷貨收入 | 42,166 | 與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月 | 0.18% |
| 銷貨收入 | 179,904 | " | 0.75% |
| 銷貨收入 | 1,066,767 | " | 4.44% |
| 應收帳款 | 93,832 | " | 0.32% |
| 其他收益及費損 | 214,865 | " | 0.89% |
| 銷貨收入 | 638,188 | 與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月 | 2.66% |
| 應收帳款 | 48,424 | " | 0.17% |
| 其他收益及費損 | 40,143 | 與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算 | 0.17% |
| 銷貨收入 | 54,876 | 與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月 | 0.23% |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度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 |
|------------------------------------|---|--|---------------------------|
| 本公司 | Trimurti Holding Corporation | Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I | 一般投資業 |
| 本公司 | Hardison International Corporation | Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I | 一般投資業 |
| 本公司 | Dymas Corporation | Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I | 一般投資業 |
| 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 | 塑橡粒色母、熱可塑性彈性體和塑膠化合物之生產及加工 |
| 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 |
| Trimurti Holding Corporation | TSRC (Hong Kong) Limited | 15/F BOC Group Life Assurance Tower 136 Des Voeux Road Central | 一般投資業 |
| 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 |
| TSRC (Hong Kong) Limited | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 39-43 avenue de la Liberte L-1931 Luxembourg | 國際貿易及一般投資業 |
| 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 |
| TSRC (USA) Investment Corporation | TSRC Specialty Materials LLC | 12012 Wickchester Lane, Suite 280, Houston, TX77079 | 熱可塑性彈性體之製造及銷售 |
| 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 |
| Hardison International Corporation | Dymas Corporation | Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I | 一般投資業 |
| 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 |

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28.508新台幣；1歐元兌換35.0563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 |
|------------------|-----------------------------|---------------------------|----------|-----------------------|
| 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 | 1,175,100 (USD41,220) | (二)1. | - |
| 常州亞太熱電有限公司 | 火力發電及電力蒸汽銷售 | 658,535 (USD23,100) | (二)3. | 109,243 (USD3,832) |
| 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 | 156,794 (USD5,500) | (二)2. | 111,751 (USD3,920) |
| 南通千象倉儲有限公司 | 化學品之倉儲業務 | 85,524 (USD3,000) | (二)4. | 42,762 (USD1,500) |
| 台橡宇部(南通)化學工業有限公司 | 順丁橡膠之製造及銷售 | 1,140,320 (USD40,000) | (二)1. | 28,508 (USD1,000) |
| 台橡(南通)實業有限公司 | 熱可塑性彈性體之製造及銷售 | 2,996,904 (USD105,125) | (二)1. | 189,521 (USD6,648) |
| 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | 丁腈橡膠之製造與銷售 | 1,277,158 (USD44,800) | (二)1. | - |

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：投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告，採權益法評價計列。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元 / 美金千元 / 歐元千元

| 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 期中最高持股 或出資情形 | 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 | | | | |
| 1,005,495 | 1,005,495 | 86,920,000 | 100.00% | 12,779,698 | 1,005,495 | 395,611 | 395,611 | 子公司 |
| 109,442 | 109,442 | 3,896,305 | 100.00% | 553,628 | 109,442 | 60,952 | 60,952 | 子公司 |
| 38,376 | 38,376 | 1,161,004 | 19.48% | 114,017 | 38,376 | 86,045 | 16,761 | 子公司 (註二) |
| 278,280 | 278,280 | - | 100.00% | 197,619 | 278,280 | (35,049) | (35,049) | 子公司 |
| 1,855,899 (USD65,101) | 1,855,899 (USD65,101) | 105,830,000 | 100.00% | 8,132,280 | 1,855,899 | 794,946 | 794,946 | 孫公司 |
| 2,960,556 (USD103,850) | 2,219,348 (USD77,850) | 103,850,000 | 100.00% | 3,405,313 | 2,960,556 | (375,292) | (375,292) | 孫公司 |
| 840,216 (USD29,473) | 840,216 (USD29,473) | 222,861,375 | 50.00% | 512,624 | 840,216 | 280,563 | 140,281 | - |
| 2,624,665 (EUR74,870) | 1,780,860 (EUR50,800) | 74,869,617 | 100.00% | 2,715,817 | 2,624,665 | (459,113) | (459,113) | 孫公司 |
| 2,738,193 (USD96,050) | 1,996,985 (USD70,050) | 130 | 100.00% | 2,678,391 | 2,738,193 | (436,828) | (436,828) | 孫公司 |
| 6,232,333 (USD218,617) | 5,491,125 (USD192,617) | - | 100.00% | 2,106,217 | 6,232,333 | (77,948) | (77,948) | 孫公司 |
| 1,425 (USD50) | 1,425 (USD50) | 50,000 | 100.00% | 59,006 | 1,425 | (8,247) | (8,247) | 孫公司 |
| 136,810 (USD4,799) | 136,810 (USD4,799) | 4,798,566 | 80.52% | 492,601 | 136,810 | 86,045 | 69,284 | 孫公司 |
| 321,713 (USD11,285) | 321,713 (USD11,285) | 7,522,337 | 37.78% | 409,244 | 321,713 | 208,822 | 78,893 | - |

單位：新台幣千元 / 美金千元

| 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 | 期中最高持 股或出資情 形 | 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 | | | | | | | |
| - | - | - | 497,954 | 65.44% | 768,985 (註二) | 325,861 (註二) | 1,896,262 | 4,786,340 |
| - | - | 109,243 (USD3,832) | 324,574 | 28.34% | 186,629 (註三) | 91,984 (註三) | 382,844 | 358,308 |
| - | - | 111,751 (USD3,920) | 90,662 | 100.00% | 156,794 (註二) | 90,662 (註二) | 590,310 | - |
| - | - | 42,762 (USD1,500) | (16,260) | 50.00% | 42,762 (註二) | (8,130) (註二) | 58,632 | 74,060 |
| - | - | 28,508 (USD1,000) | 144,576 | 55.00% | 627,176 (註二) | 79,517 (註二) | 887,941 | - |
| - | - | 189,521 (USD6,648) | 316,229 | 100.00% | 2,996,904 (註二) | 316,229 (註二) | 4,717,180 | 440,864 |
| - | - | - | 180,927 | 50.00% | 638,579 (註三) | 90,464 (註三) | 323,287 | - |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

註三：投資損益係依經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告，採權益法評價計列。
註四：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 28.508 新台幣)。
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。

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 | 481,785 (USD16,900) | 5,340,546 (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 28.508 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

(一) 一般性資訊

合併公司有二個應報導部門：合成橡膠事業部及非合成橡膠事業部，合成橡膠事業部係製造、生產及銷售各類合成橡膠用品，非合成橡膠事業部則為工程塑料及熱可塑彈性體等應用材料之製造、生產及銷售等。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別收購取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益 (不包括非經常發生之損益及兌換損益) 作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅及非經常發生之損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用 (利益) 及非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

每一營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 109 年度 | | | |
|----------------------|----------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 合成橡膠營業部 | 非合成橡膠事業部 | 其他 | 合計 |
| 收入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 23,173,891 | 850,552 | - | 24,024,443 |
| 利息收入 | 40,734 | 2,273 | 3,916 | 46,923 |
| 收入總計 | <u>\$ 23,214,625</u> | <u>852,825</u> | <u>3,916</u> | <u>24,071,366</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 117,527</u> | <u>12,522</u> | <u>(6,480)</u> | <u>123,569</u> |
| 折舊與攤銷 | <u>\$ 1,074,551</u> | <u>67,137</u> | <u>14,726</u> | <u>1,156,414</u> |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | <u>\$ 230,745</u> | <u>-</u> | <u>70,763</u> | <u>301,508</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 354,059</u> | <u>31,928</u> | <u>134,684</u> | <u>520,671</u> |
| 應報導部門資產及負債 (註) | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 108 年度 | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 合成橡膠 營業部 | 非合成橡 膠事業部 | 其 他 | 合 計 |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 27,108,301 | 1,802,422 | - | 28,910,723 |
| 利息收入 | 75,285 | 2,993 | 13,597 | 91,875 |
| 收入總計 | <u>\$ 27,183,586</u> | <u>1,805,415</u> | <u>13,597</u> | <u>29,002,598</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 180,746</u> | <u>13,503</u> | <u>(5,699)</u> | <u>188,550</u> |
| 折舊與攤銷 | <u>\$ 1,068,873</u> | <u>67,570</u> | <u>14,725</u> | <u>1,151,168</u> |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | <u>\$ 93,915</u> | <u>-</u> | <u>90,211</u> | <u>184,126</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 827,226</u> | <u>322,279</u> | <u>105,133</u> | <u>1,254,638</u> |
| 應報導部門資產及負債(註) | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(註) 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。

(三) 地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別 | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 中 國 | \$ 10,641,719 | 12,016,138 |
| 美 國 | 3,077,921 | 3,575,084 |
| 台 灣 | 3,027,958 | 3,392,860 |
| 德 國 | 1,138,521 | 1,493,596 |
| 泰 國 | 1,040,894 | 1,420,734 |
| 越 南 | 892,179 | 1,339,558 |
| 日 本 | 454,114 | 604,319 |
| 其他國家 | 3,751,137 | 5,068,434 |
| 合 計 | <u>\$ 24,024,443</u> | <u>28,910,723</u> |
| | | |
| 地 區 別 | 109.12.31 | 108.12.31 |
| 非流動資產： | | |
| 中 國 | \$ 7,355,792 | 7,424,648 |
| 台 灣 | 4,734,394 | 4,544,863 |
| 美 國 | 1,881,946 | 2,337,074 |
| 其他國家 | <u>1,617,540</u> | <u>1,484,093</u> |
| 合 計 | <u>\$ 15,589,672</u> | <u>15,790,678</u> |

非流動資產包含採權益法之投資、不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度均無銷貨收入占合併綜合損益表上之收入金額 10% 以上之客戶。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台橡股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台橡股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台橡股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台橡股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四（十七）及附註六（二十一）。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估台橡股份有限公司財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，且用以衡量與認列收入之假設或判斷仰賴管理階層之主觀判斷，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行（包括人工及系統控制）之有效性；檢視重要銷售合約收入認列之關鍵判斷、估計和會計處理是否允當；比較最近期及上年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五(一)及附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

台橡股份有限公司之存貨為各類合成橡膠及其原料，受到當前橡膠市場供過於求導致售價競爭激烈及主要原料價格經常大幅波動之情事，將使存貨之帳面價值有高於淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序為瞭解管理階層執行存貨續後衡量會計政策之合理性，並評估會計政策是否已被遵循而執行相關查核程序；檢視存貨庫齡報表並分析存貨庫齡變化情形；取得存貨後續衡量明細表並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性；選取樣本核對有關憑證以驗證其金額正確性；並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

三、採用權益法之投資減損評估

有關採用權益法之投資減損評估之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十五)、附註五(二)及附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

台橡股份有限公司之子公司因以前年度收購股權所產生之無形資產，包括商譽及其它無形資產等，於個體財務報告中係包含於採用權益法之投資之帳面金額內。依規定該商譽及其它無形資產等應於每年或有減損跡象時需執行減損測試，而減損評估需衡量未來現金流量折現值，因具有高度不確定性之估計並涉及管理階層之判斷，故是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估管理階層所辨認之現金產生單位；評估可回收金額所使用評價方式之合理性及過去所作預測之準確度；評估管理階層編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用之重要假設；並對重要假設執行敏感度分析及檢視是否已適當揭露相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估台橡股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台橡股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台橡股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台橡股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台橡股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台橡股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台橡股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台橡股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

吳麟



證券主管機關：金管證審字第 1060005191 號
核准簽證文號：金管證六字第 0980002150 號

民國一一〇年三月十一日

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項



台橡股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

| 資 產 | 單位：新台幣千元 | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 109.12.31 | | 108.12.31 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | |
| 現金及約當現金 (附註六(一)) | \$ 134,602 | 1 | 417,440 | 2 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註六(二)) | 3,460 | - | 14 | - |
| 應收票據淨額 (附註六(四)) | 2,342 | - | 2,662 | - |
| 應收帳款淨額 (附註六(四)) | 945,414 | 4 | 949,468 | 4 |
| 應收帳款 - 關係人淨額 (附註六(四)及七) | 87,273 | - | 114,471 | - |
| 其他應收款 (附註六(五)及七) | 117,821 | 1 | 189,551 | 1 |
| 本期所得稅資產 | 12,151 | - | 80 | - |
| 存貨 (附註六(六)) | 1,483,926 | 7 | 2,214,079 | 9 |
| 其他流動資產 | 342,902 | 2 | 136,531 | - |
| 流動資產合計 | 3,129,891 | 15 | 4,024,296 | 16 |
| 非流動資產： | | | | |
| 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)) | 838,235 | 4 | 932,437 | 4 |
| 採用權益法之投資 (附註六(七)及七) | 13,644,962 | 61 | 14,719,161 | 61 |
| 不動產、廠房及設備 (附註六(八)、(十)及九) | 2,978,757 | 13 | 2,727,714 | 11 |
| 使用權資產 (附註六(九)) | 43,131 | - | 177,841 | 1 |
| 投資性不動產淨額 (附註六(十)及(十五)) | 1,566,873 | 7 | 1,581,599 | 7 |
| 無形資產 (附註六(十一)) | 65,098 | - | 44,819 | - |
| 遞延所得稅資產 (附註六(十七)) | 67,126 | - | 71,630 | - |
| 其他非流動資產 | 41,250 | - | 12,149 | - |
| 非流動資產合計 | 19,245,432 | 85 | 20,267,350 | 84 |

資產總計

\$ 22,375,323 100 24,291,646 100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 109.12.31 | | 108.12.31 | |
|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款 (附註六 (十二)) | \$ 2,697,482 | 12 | 3,135,563 | 13 |
| 一年內到期長期借款 (附註六 (十二)) | 2,100,000 | 9 | 100,000 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註六 (二)) | 81 | - | 228 | - |
| 應付帳款 (附註七) | 674,118 | 4 | 866,363 | 4 |
| 本期所得稅負債 | 12,201 | - | - | - |
| 其他應付款 (附註六 (十三)、(十六)、(二十)及七) | 509,913 | 3 | 629,017 | 3 |
| 租賃負債 - 流動 (附註六 (十四)) | 29,417 | - | 52,313 | - |
| 其他流動負債 | 14,639 | - | 30,338 | - |
| 流動負債合計 | 6,037,851 | 28 | 4,813,822 | 20 |
| 非流動負債： | | | | |
| 長期借款 (附註六 (十二)) | 973,718 | 4 | 3,350,000 | 14 |
| 其他長期借款 (附註六 (十二)) | 349,341 | 2 | 349,287 | 1 |
| 負債準備 - 非流動 (附註七) | 31,819 | - | 19,227 | - |
| 遞延所得稅負債 (附註六 (十七)) | 739,404 | 3 | 697,737 | 3 |
| 租賃負債 - 非流動 (附註六 (十四)) | 15,034 | - | 61,249 | - |
| 其他非流動負債 (附註六 (十二)及(十六)) | 89,036 | - | 124,632 | 1 |
| 非流動負債合計 | 2,198,352 | 9 | 4,602,132 | 19 |
| 負債總計 | 8,236,203 | 37 | 9,415,954 | 39 |
| 權益 (附註六 (三)、(十六)、(十八)及(二十四))： | | | | |
| 股本 | 8,257,099 | 37 | 8,257,099 | 34 |
| 資本公積 | 49,531 | - | 47,140 | - |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 4,068,862 | 18 | 3,977,141 | 16 |
| 未分配盈餘 | 1,483,970 | 7 | 1,940,361 | 8 |
| | 5,552,832 | 25 | 5,917,502 | 24 |
| 其他權益： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (198,125) | (1) | 23,383 | - |
| 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 | 558,902 | 2 | 711,094 | 3 |
| 避險工具之損益 | (81,119) | - | (80,526) | - |
| | 279,658 | 1 | 653,951 | 3 |
| 權益總計 | 14,139,120 | 63 | 14,875,692 | 61 |
| 負債及權益總計 | \$ 22,375,323 | 100 | 24,291,646 | 100 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



| |
|--|
| 首頁 |
| 目錄 |
| 致股東報告書 |
| 公司簡介 |
| 公司治理報告 |
| 募資情形 |
| 營運概況 |
| 財務概況 |
| 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 |
| 特別記載事項 |
| 其他揭露事項 |
| 發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 |

台橡股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 109 年度 | | 108 年度 | |
|---|--------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入(附註六(二十一)及七) | \$ 8,344,155 | 100 | 10,856,945 | 100 |
| 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十一)、(十三)、(十四)、(十六)、(二十)及七) | 7,865,980 | 94 | 9,764,551 | 90 |
| 營業毛利 | 478,175 | 6 | 1,092,394 | 10 |
| 減：未實現銷貨損益 | (11,712) | - | 20,037 | - |
| 營業毛利淨額 | 489,887 | 6 | 1,072,357 | 10 |
| 營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十一)、(十四)、(十六)、(二十)及七)： | | | | |
| 推銷費用 | 342,250 | 4 | 370,291 | 3 |
| 管理費用 | 441,427 | 5 | 470,035 | 4 |
| 研究發展費用 | 264,001 | 3 | 277,659 | 3 |
| 預期信用減損損失(利益) | (138) | - | 202 | - |
| 營業費用合計 | 1,047,540 | 12 | 1,118,187 | 10 |
| 其他收益及費損淨額(附註六(十)、(十五)、(十六)、(二十二)及七) | 210,685 | 2 | 175,711 | 2 |
| 營業淨利(損) | (346,968) | (4) | 129,881 | 2 |
| 營業外收入及支出(附註六(七)、(十四)、(二十三)及七)： | | | | |
| 利息收入 | 6,503 | - | 8,887 | - |
| 其他收入 | 56,878 | 1 | 63,426 | 1 |
| 其他利益及損失 | 5,956 | - | 21,259 | - |
| 財務成本 | (78,788) | (1) | (101,610) | (1) |
| 採用權益法認列之子公司利益之份額 | 438,275 | 5 | 796,066 | 7 |
| 營業外收入及支出合計 | 428,824 | 5 | 788,028 | 7 |
| 稅前淨利 | 81,856 | 1 | 917,909 | 9 |
| 減：所得稅費用(附註六(十七)) | 103,747 | 1 | 177,593 | 2 |
| 本期淨利(損) | (21,891) | - | 740,316 | 7 |
| 其他綜合損益： | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | (14,247) | - | (20,478) | - |
| 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 | 20,122 | - | 104,125 | 1 |
| 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額 - 不重分類至損益之項目 | (87,991) | (1) | 2,537 | - |
| 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 | (82,116) | (1) | 86,184 | 1 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (221,508) | (3) | (442,206) | (4) |
| 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額 | (593) | - | (12,392) | - |
| 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 | (222,101) | (3) | (454,598) | (4) |
| 本期其他綜合損益 | (304,217) | (4) | (368,414) | (3) |
| 本期綜合損益總額 | \$ (326,108) | (4) | \$ 371,902 | 4 |
| 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十九)) | \$ (0.03) | | \$ 0.90 | |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十九)) | \$ (0.03) | | \$ 0.89 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司



權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

| | 普通股股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 合計 |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | |
| 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 |
| 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) |
| 其他資本公積變動數 | - | 1,982 | - | - | - |
| 本期淨利 | - | - | - | 740,316 | 740,316 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (20,478) | (20,478) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 719,838 | 719,838 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 197,373 | 197,373 |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | 8,257,099 | 47,140 | 3,977,141 | 1,940,361 | 5,917,502 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 91,721 | (91,721) | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (412,855) | (412,855) |
| 其他資本公積變動數 | - | 2,391 | - | - | - |
| 本期淨損 | - | - | - | (21,891) | (21,891) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (14,247) | (14,247) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (36,138) | (36,138) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 84,323 | 84,323 |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 8,257,099</u> | <u>49,531</u> | <u>4,068,862</u> | <u>1,483,970</u> | <u>5,552,832</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| 其他權益項目 | | | | |
|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------|------------|
| 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 | 現金流量避險中屬有 效避險部分之避險工 具利益(損失) | 合 計 | 權益總計 |
| 465,589 | 801,805 | (68,134) | 1,199,260 | 15,311,003 |
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (809,195) |
| - | - | - | - | 1,982 |
| - | - | - | - | 740,316 |
| (442,206) | 106,662 | (12,392) | (347,936) | (368,414) |
| (442,206) | 106,662 | (12,392) | (347,936) | 371,902 |
| - | (197,373) | - | (197,373) | - |
| 23,383 | 711,094 | (80,526) | 653,951 | 14,875,692 |
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (412,855) |
| - | - | - | - | 2,391 |
| - | - | - | - | (21,891) |
| (221,508) | (67,869) | (593) | (289,970) | (304,217) |
| (221,508) | (67,869) | (593) | (289,970) | (326,108) |
| - | (84,323) | - | (84,323) | - |
| (198,125) | 558,902 | (81,119) | 279,658 | 14,139,120 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 81,856 | 917,909 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 321,969 | 307,051 |
| 攤銷費用 | 20,418 | 24,699 |
| 預期信用減損(迴轉利益)損失 | (138) | 202 |
| 利息費用 | 78,788 | 101,610 |
| 利息收入 | (6,503) | (8,887) |
| 股利收入 | (56,878) | (63,426) |
| 採用權益法認列之子公司利益之份額 | (438,275) | (796,066) |
| 未實現銷貨(損失)利益 | (11,712) | 20,037 |
| 使用權資產攤銷至銷貨成本及存貨 | 34,096 | 35,409 |
| 技術作價攤銷數 | (53,496) | 37,394 |
| 收益費損項目合計 | (111,731) | (341,977) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (3,446) | (14) |
| 應收票據 | 320 | (621) |
| 應收帳款 | 4,192 | 112,625 |
| 應收帳款-關係人 | 27,198 | (55,689) |
| 其他應收款 | 50,868 | (34,095) |
| 存貨 | 730,153 | 255,049 |
| 其他流動資產 | 28,727 | (1,602) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 838,012 | 275,653 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融負債 | (147) | 228 |
| 應付帳款 | (192,245) | (47,859) |
| 其他應付款 | (104,719) | 11,696 |
| 其他流動負債 | (15,699) | (20,246) |
| 淨確定福利負債 | (54,978) | (49,035) |
| 其他非流動負債 | 5,135 | (3,138) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (362,653) | (108,354) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 475,359 | 167,299 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------------|--------------------|------------------|
| 調整項目合計 | 363,628 | (174,678) |
| 營運產生之現金流入 | 445,484 | 743,231 |
| 收取之利息 | 6,284 | 8,877 |
| 支付之利息 | (78,642) | (94,573) |
| 支付之所得稅 | (57,446) | (18,741) |
| 營業活動之淨現金流入 | 315,680 | 638,794 |
| 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 | 135,404 | 246,302 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (529,145) | (310,315) |
| 其他非流動資產增加(減少) | (11,101) | 30,366 |
| 收取之股利 | 1,337,061 | 63,426 |
| 受限制資產增加 | (254,987) | - |
| 投資活動之淨現金流入 | 677,232 | 29,779 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 28,610,459 | 14,293,533 |
| 短期借款減少 | (29,048,540) | (13,512,538) |
| 舉借長期借款 | 73,718 | 500,000 |
| 償還長期借款 | (450,000) | (850,000) |
| 其他長期借款減少 | - | (155,663) |
| 租賃本金償還 | (51,357) | (59,344) |
| 發放現金股利 | (412,421) | (807,552) |
| 逾期未發放之股利返還 | 2,391 | 1,982 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (1,275,750) | (589,582) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (282,838) | 78,991 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 417,440 | 338,449 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 134,602 | 417,440 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強



會計主管：陳明煌



首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇九年度及一〇八年度 (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

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十一日於董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革 - 第二階段」

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|------------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第 1 號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動 (於或可能於一年內到期者) 或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023.1.1 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。
本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本個體財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

1. 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
2. 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
3. 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者，若於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，仍應列為流動負債。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(六) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

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

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失 (若金融工具之預期存續期間短於十二個月時，則以此較短期間為準)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉，然已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額 (包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債) 間之差額認列為損益。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(6) 財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

發行時未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a) 依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及 (b) 原始認列之金額，於適當時，減除依國際財務報導準則第十五號原則認列之累積收益金額。

3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七) 存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎，固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產能若高於正常產能，應以實際產能分攤固定製造費用。成本採加權平均法計算。

存貨之後續衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值則以報導日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將沖減之金額認列為當期銷貨成本，若後續期間原淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

股權投資若非以現金支付，而係以勞務或其他資產交換，其成本之決定，係以收到股票之公允價值，或提供勞務或交付資產之公允價值，以其較為客觀明確者為準。若係以後續提供之勞務價值作價投資取得子公司時，貸記採用權益法之投資，並依未來投入技術之時間，按合理有系統方法予以沖轉為利益。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(十) 聯合協議

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即合資者）對於該協議之淨資產具有權利，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依國際會計準則第二十八號之規定採用權益法處理該投資。有關權益法之會計處理，請參考附註四（九）。

本公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時，本公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|-----------|--------|
| (1) 土地改良物 | 8~30 年 |
| (2) 房屋及建築 | 3~60 年 |
| (3) 機器設備 | 3~40 年 |
| (4) 辦公設備 | 3~8 年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並必要時適當調整。

(十二) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十三) 租 賃

1. 租賃之判斷

本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，本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

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(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，本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

本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，本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，則使用本公司之增額借款利率。

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。

本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，本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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

3. 出租人

本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，本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。

若本公司為轉租出租人，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，本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。

(十四) 無形資產

係電腦軟體及工業技術，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

1. 電腦軟體 3 年
2. 工業技術 10 年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十五) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十七) 收入之認列

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

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

1. 銷售商品

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

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2. 管理服務

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

3. 財務組成部分

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

(十八) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九) 政府補助

本公司針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將於可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並依資產耐用年限系統化之基礎將該遞延收入認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二十) 所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(二十一) 每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以本公司普通股加權平均流通在外股數計算之。其因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則追溯調整計算。若未分配盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日之前，亦追溯調整計算之。

本公司尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之計算基礎。於次年度董事會決議員工酬勞發放前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

嗣後如董事會決議採股票發行員工酬勞，股票紅利數以決議之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以董事會決議前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(二十二) 部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一) 存貨續後衡量

由於存貨續後衡量須以成本與淨變現價值孰低評價，本公司評估報導日之存貨因產品等級調整售價或原料市價波動，而將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨續後衡量情形請詳附註六(六)。

(二) 採用權益法之投資減損評估

無形資產之減損評估過程依賴管理階層之主觀判斷，包含辦認現金產生單位及決定現金產生單位可回收金額，任何經濟狀況之變遷或公司策略之改變均可能在未來造成評估結果之重大差異。投資子公司所產生之無形資產之減損評估請詳附註六(七)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 支票存款及活期存款 | \$ 134,602 | 267,440 |
| 附賣回票券 | - | 150,000 |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 134,602</u> | <u>417,440</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十五)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 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>\$ 3,460</u> | <u>14</u> |
| | <u>109.12.31</u> | <u>108.12.31</u> |
| 持有供交易之金融負債： | | |
| 非避險之衍生工具 | | |
| 遠期外匯合約 / 換匯合約 | <u>\$ 81</u> | <u>228</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，本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負債之衍生工具明細如下：

| | 109.12.31 | | |
|--------|---------------------------|---------|---------------------|
| | 合約金額(千元) | 幣別 | 到期期間 |
| 預售遠期外匯 | EUR 450/ USD 551 | EUR/USD | 110.02.19~110.02.26 |
| 換匯合約 | NTD 238,846/ USD 8,500 | NTD/USD | 110.01.15~110.01.22 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 108.12.31 | | |
|--------|---------------------------|---------|-----------|
| | 合約金額(千元) | 幣別 | 到期期間 |
| 預售遠期外匯 | EUR 230/ NTD 7,778 | EUR/NTD | 109.01.20 |
| 換匯合約 | NTD 201,938/ USD 6,700 | NTD/USD | 109.01.02 |

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 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 | \$ - | 115,200 |
| 國內外非上市(櫃)公司股票 | 838,235 | 817,237 |
| 合計 | <u>\$ 838,235</u> | <u>932,437</u> |

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本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。

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度因活化金融資產，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之台灣高速鐵路股份有限公司股票，處分時之公允價值分別為 114,323 千元及 267,383 千元，累積處分利益 84,323 千元及 197,373 千元自其他權益移轉至保留盈餘。

2. 股利收入請詳附註六(二十三)。

3. 市場風險資訊請詳附註六(二十五)。

4. 上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

5. 本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 |
|------------|-----------|--------|---------|
| 109年12月31日 | | | |
| 泰銖 | \$ 85,768 | 0.9556 | 81,960 |
| 108年12月31日 | | | |
| 泰銖 | 145,752 | 1.0098 | 147,180 |

(四) 應收票據及應收帳款(含關係人)

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------------|---------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 2,342 | 2,662 |
| 應收帳款 | 947,102 | 951,294 |
| 應收帳款 - 關係人 | 87,273 | 114,471 |
| 減：備抵減損 | 1,688 | 1,826 |
| | <u>\$ 1,035,029</u> | <u>1,066,601</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 109.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-------------|--------------|
| | 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 | \$ 1,036,717 | 0.09%~0.17% | 1,688 |
| | 108.12.31 | | |
| | 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 | \$ 1,067,755 | 0.13%~0.35% | 1,808 |
| 逾期 30 天以下 | 672 | 1.03%~2.74% | 18 |
| | <u>\$ 1,068,427</u> | | <u>1,826</u> |

本公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 1,826 | 1,624 |
| 認列之減損損失 (迴轉利益) | (138) | 202 |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,688</u> | <u>1,826</u> |

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 (二十五)。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(五) 其他應收款 (含關係人)

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 其他應收款—關係人 | \$ 104,489 | 157,587 |
| 其他 | 13,332 | 31,964 |
| | <u>\$ 117,821</u> | <u>189,551</u> |

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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 (二十五)。

(六) 存貨

本公司之存貨明細如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----|---------------------|------------------|
| 原料 | \$ 542,024 | 630,096 |
| 物料 | 2,768 | 11,019 |
| 在製品 | 110,485 | 120,764 |
| 製成品 | 823,715 | 1,448,729 |
| 商品 | 4,934 | 3,471 |
| 合計 | <u>\$ 1,483,926</u> | <u>2,214,079</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|---------|-------------------|---------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 1,111 | 33,646 |
| 下腳收入 | (12,063) | (23,850) |
| 未分攤製造費用 | 166,390 | 42,631 |
| 合 計 | <u>\$ 155,438</u> | <u>52,427</u> |

(七) 採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>109.12.31</u> | <u>108.12.31</u> |
|-------|----------------------|-------------------|
| 子 公 司 | <u>\$ 13,644,962</u> | <u>14,719,161</u> |

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(八) 不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、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 |
|----------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 成 本： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 614,101 | 85,030 | 1,207,726 |
| 增 添 | 140,061 | - | - |
| 處 分 | - | - | - |
| 重分類 | 67,307 | - | 7,958 |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 821,469</u> | <u>85,030</u> | <u>1,215,684</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 614,101 | 83,755 | 1,204,304 |
| 增 添 | - | - | - |
| 處 分 | - | - | (188) |
| 重分類 | - | 1,275 | 3,610 |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 614,101</u> | <u>85,030</u> | <u>1,207,726</u> |
| 折舊及減損損失： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 67,778 | 898,493 |
| 折 舊 | - | 2,486 | 30,417 |
| 處 分 | - | - | - |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>70,264</u> | <u>928,910</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 65,312 | 868,970 |
| 折 舊 | - | 2,466 | 29,711 |
| 處 分 | - | - | (188) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>67,778</u> | <u>898,493</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 821,469</u> | <u>14,766</u> | <u>286,774</u> |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 614,101</u> | <u>17,252</u> | <u>309,233</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | <u>\$ 614,101</u> | <u>18,443</u> | <u>335,334</u> |

本公司不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

(九) 使用權資產

本公司承租土地、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 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 95,998 | 56,506 | 38,689 | 3,309 | 194,502 |
| 增 添 | - | 10,258 | - | - | 10,258 |
| 減 少 | - | (3,695) | - | - | (3,695) |
| 重分類至重分類至在建工程 | (94,596) | - | - | - | (94,596) |
| 攤銷至銷貨成本及存貨 | - | (6,850) | (27,246) | - | (34,096) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,402</u> | <u>56,219</u> | <u>11,443</u> | <u>3,309</u> | <u>72,373</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 95,998 | 63,562 | 65,935 | 3,309 | 228,804 |
| 增 添 | - | 1,107 | - | - | 1,107 |
| 攤銷至銷貨成本及存貨 | - | (8,163) | (27,246) | - | (35,409) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 95,998</u> | <u>56,506</u> | <u>38,689</u> | <u>3,309</u> | <u>194,502</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 機器設備 | 辦公設備 | 租賃資產 | 預付設備款 及在建工程 | 總計 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
| 9,049,463 | 101,582 | - | 353,648 | 11,411,550 |
| - | - | - | 350,038 | 490,099 |
| (52,138) | - | - | - | (52,138) |
| 369,710 | 8,388 | - | (401,452) | 51,911 |
| <u>9,367,035</u> | <u>109,970</u> | <u>-</u> | <u>302,234</u> | <u>11,901,422</u> |
| 8,910,692 | 91,968 | 94,596 | 242,237 | 11,241,653 |
| - | - | - | 311,960 | 311,960 |
| (43,539) | - | - | - | (43,727) |
| 182,310 | 9,614 | (94,596) | (200,549) | (98,336) |
| <u>9,049,463</u> | <u>101,582</u> | <u>-</u> | <u>353,648</u> | <u>11,411,550</u> |
| 7,646,885 | 70,680 | - | - | 8,683,836 |
| 248,143 | 9,921 | - | - | 290,967 |
| (52,138) | - | - | - | (52,138) |
| <u>7,842,890</u> | <u>80,601</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,922,665</u> |
| 7,455,398 | 62,218 | - | - | 8,451,898 |
| 235,026 | 8,462 | - | - | 275,665 |
| (43,539) | - | - | - | (43,727) |
| <u>7,646,885</u> | <u>70,680</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,683,836</u> |
| <u>1,524,145</u> | <u>29,369</u> | <u>-</u> | <u>302,234</u> | <u>2,978,757</u> |
| <u>1,402,578</u> | <u>30,902</u> | <u>-</u> | <u>353,648</u> | <u>2,727,714</u> |
| <u>1,455,294</u> | <u>29,750</u> | <u>94,596</u> | <u>242,237</u> | <u>2,789,755</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 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 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 280 | 15,262 | - | 1,119 | 16,661 |
| 折 舊 | 281 | 14,876 | - | 1,119 | 16,276 |
| 減 少 | - | (3,695) | - | - | (3,695) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 561 | 26,443 | - | 2,238 | 29,242 |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | - | - | - | - |
| 折 舊 | 280 | 15,262 | - | 1,119 | 16,661 |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 280 | 15,262 | - | 1,119 | 16,661 |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | \$ 841 | 29,776 | 11,443 | 1,071 | 43,131 |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | \$ 95,718 | 41,244 | 38,689 | 2,190 | 177,841 |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | \$ 95,998 | 63,562 | 65,935 | 3,309 | 228,804 |

(十) 投資性不動產

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|----------------------|--------------|---------|--------------|
| 成 本： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,073,579 | 741,889 | 1,815,468 |
| 增 添 | - | - | - |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,073,579 | 741,889 | 1,815,468 |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,073,579 | 741,889 | 1,815,468 |
| 增 添 | - | - | - |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,073,579 | 741,889 | 1,815,468 |
| 折 舊： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 233,869 | 233,869 |
| 折 舊 | - | 14,726 | 14,726 |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | 248,595 | 248,595 |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 219,144 | 219,144 |
| 折 舊 | - | 14,725 | 14,725 |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | 233,869 | 233,869 |
| 帳面金額： | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | \$ 1,073,579 | 493,294 | 1,566,873 |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | \$ 1,073,579 | 508,020 | 1,581,599 |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | \$ 1,073,579 | 522,745 | 1,596,324 |
| 公允價值： | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | | | \$ 3,336,956 |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | | | \$ 3,334,675 |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | | | \$ 3,334,675 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

投資性不動產包含數個以營業租賃出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期一至五年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊（包括租金收入及所發生之直接營運費用）請詳附註六（二十二）。

投資性不動產之公允價值係參考獨立評價人員之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。該評價係以市場價值進行。民國一〇九年度及一〇八年度所採用之收益率區間如下：

| 地 區 | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|--------|--------|
| 台北市大安區 | 2.10% | 2.10% |

本公司出租一空置之土地，但因並無意圖獲得長期資本增值或賺取租金，故未將此資產認列為投資性不動產，而仍列於不動產、廠房及設備之土地項下。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司未提供投資性不動產作為長期借款及融資額度之擔保。

(十一) 無形資產

本公司民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

| | 工業技術 | 電腦軟體 | 總 計 |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|
| 成 本： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 73,913 | 172,706 | 246,619 |
| 重分類轉入 | 25,300 | 15,397 | 40,697 |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 99,213</u> | <u>188,103</u> | <u>287,316</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 73,913 | 168,966 | 242,879 |
| 重分類轉入 | - | 3,740 | 3,740 |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 73,913</u> | <u>172,706</u> | <u>246,619</u> |
| 攤 銷： | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 38,044 | 163,756 | 201,800 |
| 攤 銷 | 9,921 | 10,497 | 20,418 |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 47,965</u> | <u>174,253</u> | <u>222,218</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 30,653 | 146,448 | 177,101 |
| 攤 銷 | 7,391 | 17,308 | 24,699 |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 38,044</u> | <u>163,756</u> | <u>201,800</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 51,248</u> | <u>13,850</u> | <u>65,098</u> |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 35,869</u> | <u>8,950</u> | <u>44,819</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | <u>\$ 43,260</u> | <u>22,518</u> | <u>65,778</u> |

1. 認列之攤銷

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 4,403 | 5,486 |
| 營業費用 | 16,015 | 19,213 |
| | <u>\$ 20,418</u> | <u>24,699</u> |

2. 擔 保

本公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(十二) 長短期借款

本公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1. 短期借款

| 109.12.31 | | | |
|-----------|-----------|------|-----------------|
| | 利率區間 (%) | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 0.78~1.05 | 110 | \$ 2,697,482 |
| | | | 未動用額度 6,235,530 |

| 108.12.31 | | | |
|-----------|-----------|------|-----------------|
| | 利率區間 (%) | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 0.78~2.55 | 109 | \$ 3,135,563 |
| | | | 未動用額度 6,581,097 |

2. 長期借款

| 108.12.31 | | | |
|-----------|-----|-----------|--------------|
| | 幣別 | 利率區間 (%) | 到期年度 |
| 無擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.09~1.25 | 110~114 |
| 流動 | | | \$ 2,100,000 |
| 非流動 | | | 973,718 |
| 合計 | | | \$ 3,073,718 |

| 108.12.31 | | | |
|-----------|-----|-----------|--------------|
| | 幣別 | 利率區間 (%) | 到期年度 |
| 無擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.12~1.45 | 109~112 |
| 流動 | | | \$ 100,000 |
| 非流動 | | | 3,350,000 |
| 合計 | | | \$ 3,450,000 |

本公司於民國一〇九年度向銀行申辦「歡迎台商回台投資專案貸款」額度 478,000 千元，於民國一〇九年十二月三十一日已動支金額 75,727 千元，並依市場利率 1.2% 認列及衡量該等借款，與實際還款優惠利率 0.45% 間之差額，則依政府補助處理，認列遞延收入。

3. 應付長期票券 (列入其他長期借款)

本公司應付長期票券之明細如下：

| 109.12.31 | | | |
|------------|----------|----------|------------|
| | 保證或承兌機構 | 利率區間 (%) | 金額 |
| 應付商業本票 | 中國信託商業銀行 | 1.206 | \$ 350,000 |
| 減：應付長期票券折價 | | | 659 |
| 合計 | | | \$ 349,341 |

| 108.12.31 | | | |
|------------|----------|----------|------------|
| | 保證或承兌機構 | 利率區間 (%) | 金額 |
| 應付商業本票 | 中國信託商業銀行 | 1.327 | \$ 350,000 |
| 減：應付長期票券折價 | | | 713 |
| 合計 | | | \$ 349,287 |

4. 擔保品

本公司未有以資產設定抵押供銀行借款及應付長期票券之情形。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(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 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,851 |
| 當期新增之負債準備 | 4,191 |
| 迴轉未使用之負債準備 | <u>(6,072)</u> |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 2,970</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,750 |
| 當期新增之負債準備 | 6,838 |
| 已發生沖減之負債準備 | (33) |
| 迴轉未使用之負債準備 | <u>(6,704)</u> |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,851</u> |

本公司因新產品於尚未大量生產前所產生之瑕疵或交付客戶後產生之退回及補償所造成之損失，本公司業已依歷史經驗估列負債準備，列入營業成本項下。

(十四) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|------------------|---------------|
| 流 動 | <u>\$ 29,417</u> | <u>52,313</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 15,034</u> | <u>61,249</u> |

到期分析請詳附註六 (二十五) 金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 1,166</u> | <u>2,195</u> |
| 短期租賃之費用 | <u>\$ 748</u> | <u>640</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>\$ 834</u> | <u>1,979</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 54,105</u> | <u>64,158</u> |

(十五) 營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六 (十) 投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 低於一年 | \$ 66,587 | 53,603 |
| 一至二年 | 66,167 | 51,854 |
| 二至三年 | 59,333 | 51,253 |
| 三至四年 | 46,791 | 46,811 |
| 四至五年 | 12,138 | 33,742 |
| 五年以上 | <u>56,232</u> | <u>-</u> |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 307,248</u> | <u>237,263</u> |

民國一〇九年度及一〇八年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 64,663 千元及 33,529 千元。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(十六) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|------------------|----------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 606,090 | 615,154 |
| 計畫資產之公允價值 | (535,923) | (504,256) |
| 淨確定福利淨負債 | <u>\$ 70,167</u> | <u>110,898</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇九年報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 535,923 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 1 月 1 日確定福利義務 | \$ 615,154 | 607,256 |
| 當期服務成本及利息 | 11,598 | 12,664 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| - 計畫資產報酬(不含當期利息) | 15,816 | 16,393 |
| - 因財務假設變動所產生之精算損益 | 14,247 | 20,478 |
| 計畫支付之福利 | (50,725) | (41,637) |
| 12 月 31 日確定福利義務 | <u>\$ 606,090</u> | <u>615,154</u> |

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 1 月 1 日計畫資產之公允價值 | \$ 504,256 | 467,801 |
| 預期報酬 | 4,867 | 5,111 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| - 計畫資產報酬(不含當期利息) | 15,816 | 16,393 |
| 已提撥至計畫之金額 | 61,709 | 56,588 |
| 計畫已支付之福利 | (50,725) | (41,637) |
| 12 月 31 日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 535,923</u> | <u>504,256</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用或資產之明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 5,645 | 6,009 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 1,086 | 1,544 |
| | <u>\$ 6,731</u> | <u>7,553</u> |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 4,008 | 4,573 |
| 營業費用 | 2,328 | 2,383 |
| 其他收益及費損 | 290 | 367 |
| 其他應收款 | 105 | 230 |
| | <u>\$ 6,731</u> | <u>7,553</u> |

(5) 精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 0.625% | 1.000% |
| 未來薪資增加率 | 1.500% | 1.500% |

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 17,323 千元。

民國一〇九年度確定福利計畫之加權平均存續期間為 10.11 年。

(6) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|-----------------|-------------|----------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 109 年 12 月 31 日 | | |
| 折現率 | \$ (11,785) | 12,142 |
| 未來薪資增加率 | 11,608 | (11,330) |
| 108 年 12 月 31 日 | | |
| 折現率 | (12,334) | 12,751 |
| 未來薪資成長率 | 12,266 | (11,932) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6% 之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 26,818 千元及 26,262 千元，已提撥至勞工保險局。

3. 短期員工福利負債

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 帶薪假負債 | \$ 28,541 | 27,730 |

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------|------------|---------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 50,470 | 18,735 |
| 調整前期之當期所得稅 | 7,106 | - |
| | 57,576 | 18,735 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 31,752 | 156,975 |
| 未認列可減除暫時性差異之變動 | 14,419 | 1,883 |
| | 46,171 | 158,858 |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | \$ 103,747 | 177,593 |

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------|------------|----------|
| 稅前淨利 | \$ 81,856 | 917,909 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 16,371 | 183,582 |
| 股利收入 | (10,516) | (11,625) |
| 調整前期之當期所得稅 | 7,106 | - |
| 未分配盈餘加徵 | - | 7,105 |
| 投資抵減 | (17,824) | (9,000) |
| 未認列暫時性差異之變動 | 14,419 | 1,883 |
| 所得基本稅額 | - | 7,147 |
| 境外資金匯回課稅條例 | 34,589 | - |
| 其他 | 59,602 | (1,499) |
| 所得稅費用 | \$ 103,747 | 177,593 |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 可減除暫時性差異 | \$ - | 9,000 |
| 課稅損失 | 83,695 | 60,276 |
| | \$ 83,695 | 69,276 |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失稅額，其扣除期限如下：

| 虧損年度 | 尚未扣除之虧損 | 得扣除之最後年度 |
|---------|------------------|----------|
| 民國一〇五年度 | \$ 32,583 | 民國一一五年度 |
| 民國一〇七年度 | 51,112 | 民國一一七年度 |
| | <u>\$ 83,695</u> | |

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

| | 確定福利計畫 | 存貨跌價損失 | 虧損扣抵 | 其他 | 合計 |
|--------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 民國 109 年 1 月 1 日 | \$ 13,731 | 25,400 | 9,460 | 23,039 | 71,630 |
| 貸記 (借記) 損益表 | (11,013) | 223 | (9,460) | 15,746 | (4,504) |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 2,718</u> | <u>25,623</u> | <u>-</u> | <u>38,785</u> | <u>67,126</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | \$ 23,520 | 18,671 | 8,626 | 20,337 | 71,154 |
| 貸記 (借記) 損益表 | (9,789) | 6,729 | 834 | 2,702 | 476 |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 13,731</u> | <u>25,400</u> | <u>9,460</u> | <u>23,039</u> | <u>71,630</u> |

遞延所得稅負債：

| | 依權益法認列之國外投資利益 | 利息資本化 | 土地增值稅 | 其他 | 合計 |
|--------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國 109 年 1 月 1 日 | \$ 586,688 | 36,246 | 56,683 | 18,120 | 697,737 |
| 借記 (貸記) 損益表 | 55,408 | (813) | - | (12,928) | 41,667 |
| 民國 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 642,096</u> | <u>35,433</u> | <u>56,683</u> | <u>5,192</u> | <u>739,404</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日 | \$ 427,475 | 36,980 | 56,683 | 17,265 | 538,403 |
| 借記 (貸記) 損益表 | 159,213 | (734) | - | 855 | 159,334 |
| 民國 108 年 12 月 31 日 | <u>\$ 586,688</u> | <u>36,246</u> | <u>56,683</u> | <u>18,120</u> | <u>697,737</u> |

3. 所得稅核定情形

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一〇七年度。

(十八) 資本及其他權益

1. 資本

依本公司章程規定，本公司資本總額訂為新台幣一百二十億元整，分為十二億股，每股面額 10 元。

前述額定股本總額中，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司已發行股份均為普通股 825,709,978 股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------------|------------------|---------------|
| 發行股票溢價 | \$ 849 | 849 |
| 股東逾時效未領取股利 | 48,682 | 46,291 |
| | <u>\$ 49,531</u> | <u>47,140</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。另依經濟部民國一〇九年一月九日經商字第 10802432410 號規定，法定盈餘公積之提列應以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」為基礎。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第 1010012865 號規定，公司首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘之金額為 (103,035) 千元，依規定不需提列特別盈餘公積。

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3) 盈餘分配

依本公司民國一〇九年六月十九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，應先依法令規定提法定盈餘公積百分之十及提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計調整後期初未分配盈餘後為可供分配盈餘，並由董事會就可供分配盈餘擬具盈餘分派案提請股東會決議之。但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

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，其餘額加計前期末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。

上述盈餘分派案，由董事會擬具並提請股東會決議之。

本公司分別於民國一〇九年六月十九日及民國一〇八年六月六日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 108 年度 | | 107 年度 | |
|--------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | 配股率 (元) | 金額 | 配股率 (元) | 金額 |
| 分配予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 0.50 | <u>412,855</u> | 0.98 | <u>809,195</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司於民國一一〇年三月十一日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 109 年度 | |
|--------------|---------|----------------|
| | 配股率 (元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ 0.36 | <u>297,256</u> |

4. 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 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 23,383 | 711,094 | (80,526) | 653,951 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (221,508) | - | - | (221,508) |
| 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 | - | (67,869) | - | (67,869) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | (84,323) | - | (84,323) |
| 採權益法認列關聯企業 / 合資現金流量避險之份額 | - | - | (593) | (593) |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ (198,125)</u> | <u>558,902</u> | <u>(81,119)</u> | <u>279,658</u> |
| 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 | (442,206) | - | - | (442,206) |
| 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 | - | 106,662 | - | 106,662 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具 | - | (197,373) | - | (197,373) |
| 採權益法認列關聯企業 / 合資現金流量避險之 份額 | - | - | (12,392) | (12,392) |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 23,383</u> | <u>711,094</u> | <u>(80,526)</u> | <u>653,951</u> |

(十九) 每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度，本公司計算基本每股盈餘 (虧損) 及稀釋每股盈餘 (虧損) 之計算如下：

1. 基本每股盈餘 (虧損)

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------------|------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (損) | \$ (21,891) | 740,316 |
| 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 (虧損) (元) | <u>\$ (0.03)</u> | <u>0.90</u> |

2. 稀釋每股盈餘 (虧損)

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---|------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (損) (調整稀釋性潛在普 通股影響數後) | \$ (21,891) | 740,316 |
| 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 | - | 2,686 |
| 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>825,710</u> | <u>828,396</u> |
| 稀釋每股盈餘 (虧損) (元) | <u>\$ (0.03)</u> | <u>0.89</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二十) 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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為 40,750 千元及 53,614 千元，董事酬勞提列金額分別為 616 千元及 9,813 千元，係以本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為民國一〇九年度及一〇八年度之營業成本或營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。除前述民國一〇八年度董事酬勞經董事會考量本公司營運績效及參酌區域市場水準，決議分派 4,907 千元，與原提列差異認列為民國一〇九年度損益外，餘民國一〇九年度員工及董事酬勞與民國一〇八年度員工酬勞經董事會決議分派金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十一) 客戶合約之收入

| | 109 年度 | | |
|-------------|---------------------|------------------|-------------------|
| | 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 | \$ 6,487,970 | 418,538 | 6,906,508 |
| 美洲 | 798,675 | - | 798,675 |
| 歐洲 | 363,567 | - | 363,567 |
| 其他 | 275,405 | - | 275,405 |
| | <u>\$ 7,925,617</u> | <u>418,538</u> | <u>8,344,155</u> |
| 主要商品 / 服務線： | | | |
| 合成橡膠 | \$ 7,156,298 | - | 7,156,298 |
| 應用材料 | - | 418,004 | 418,004 |
| 其他 | 769,319 | 534 | 769,853 |
| | <u>\$ 7,925,617</u> | <u>418,538</u> | <u>8,344,155</u> |
| | 108 年度 | | |
| | 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 | \$ 7,564,835 | 1,311,012 | 8,875,847 |
| 美洲 | 1,183,280 | - | 1,183,280 |
| 歐洲 | 311,742 | - | 311,742 |
| 其他 | 486,076 | - | 486,076 |
| | <u>\$ 9,545,933</u> | <u>1,311,012</u> | <u>10,856,945</u> |
| 主要商品 / 服務線： | | | |
| 合成橡膠 | \$ 8,567,665 | - | 8,567,665 |
| 應用材料 | - | 1,308,569 | 1,308,569 |
| 其他 | 978,268 | 2,443 | 980,711 |
| | <u>\$ 9,545,933</u> | <u>1,311,012</u> | <u>10,856,945</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二十二) 其他收益及費損淨額

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收益及費損淨額明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------|-------------------|----------------|
| 租金收入 | \$ 64,663 | 33,529 |
| 權利金收入 | 125,618 | 152,824 |
| 服務收入淨額 | 15,765 | 6,954 |
| 投資性不動產折舊 | (14,726) | (14,725) |
| 其他收入(損失)淨額 | 19,365 | (2,871) |
| 其他收益及費損淨額 | <u>\$ 210,685</u> | <u>175,711</u> |

(二十三) 營業外收入及支出

1. 利息收入

本公司之利息收入明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息 | <u>\$ 6,503</u> | <u>8,887</u> |

2. 其他收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|------------------|---------------|
| 股利收入 | <u>\$ 56,878</u> | <u>63,426</u> |

3. 其他利益及損失

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------------------|-----------------|---------------|
| 外幣兌換利益淨額 | \$ 7,986 | 20,588 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額 | (1,871) | 135 |
| 其他利益(損失) | (159) | 536 |
| 其他利益及損失淨額 | <u>\$ 5,956</u> | <u>21,259</u> |

4. 財務成本

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|------------------|----------------|
| 利息費用 | <u>\$ 78,788</u> | <u>101,610</u> |

(二十四) 其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 現金流量避險： | | |
| 當年度產生之利益(損失) | \$ (29,380) | (14,112) |
| 減：包含於損益中之重分類調整 | (28,787) | (1,720) |
| 認列於其他綜合損益之淨利益(損失) | <u>\$ (593)</u> | <u>(12,392)</u> |

(二十五) 金融工具

1. 信用風險 - 信用風險之暴險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為 2,143,945 千元及 2,611,947 千元。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(2) 信用風險集中情況

本公司主要潛在信用風險係源自於現金及應收帳款類金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，應收帳款則因銷貨對象為廣大客戶群，並未集中單一客戶進行交易，故現金及應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

本公司為轉投資公司提供借款擔保，本公司評估對轉投資公司之借款擔保尚無信用風險。

2. 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 |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 109年12月31日 | | |
| 非衍生金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 2,699,986 | 2,699,986 |
| 應付帳款 | 674,118 | 674,118 |
| 其他應付款 | 509,913 | 509,913 |
| 長期借款(含其他長期借款及一年內到期部分) | 3,471,621 | 1,065,410 |
| 租賃負債 | 44,800 | 15,062 |
| 存入保證金 | 16,855 | - |
| 衍生金融負債 | | |
| 其他遠期外匯合約： | | |
| 流出 | 81 | 81 |
| | <u>\$ 7,417,374</u> | <u>4,964,570</u> |
| 108年12月31日 | | |
| 非衍生金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 3,138,781 | 3,138,781 |
| 應付帳款 | 866,363 | 866,363 |
| 其他應付款 | 629,017 | 629,017 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 3,895,618 | 76,667 |
| 租賃負債 | 117,821 | 26,781 |
| 存入保證金 | 13,734 | - |
| 衍生金融負債 | | |
| 其他換匯合約： | | |
| 流出 | 228 | 228 |
| | <u>\$ 8,661,562</u> | <u>4,737,837</u> |

本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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | 6 -12 個月 | 1-2 年 | 2-5 年 | 超過 5 年 |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | 1,063,431 | 412,877 | 929,903 | - |
| | 15,062 | 14,385 | 291 | - |
| | - | 1,198 | 12,536 | 3,121 |
| | - | - | - | - |
| | <u>1,078,493</u> | <u>428,460</u> | <u>942,730</u> | <u>3,121</u> |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | 74,329 | 2,476,328 | 1,268,294 | - |
| | 26,781 | 33,608 | 30,651 | - |
| | - | 1,198 | 12,536 | - |
| | - | - | - | - |
| | <u>101,110</u> | <u>2,511,134</u> | <u>1,311,481</u> | <u>-</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本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 | 新 台 幣 |
|-------------------|-----------|---------|-----------|
| 109年12月31日 | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 34,923 | 28.5080 | 995,585 |
| 歐 元 | \$ 1,730 | 35.0563 | 60,647 |
| 日 幣 | \$ 1,016 | 0.2765 | 281 |
| 人 民 幣 | \$ 10,992 | 4.3813 | 48,159 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 45,110 | 28.5080 | 1,285,996 |
| 歐 元 | \$ 1,455 | 35.0563 | 51,007 |
| 108年12月31日 | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 29,434 | 30.1060 | 886,140 |
| 歐 元 | \$ 1,605 | 33.7488 | 54,167 |
| 日 幣 | \$ 6,329 | 0.2771 | 1,754 |
| 人 民 幣 | \$ 12,659 | 4.3231 | 54,726 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 33,097 | 30.1060 | 996,418 |
| 歐 元 | \$ 1,797 | 33.7488 | 60,647 |
| 日 幣 | \$ 829 | 0.2771 | 230 |

(2) 敏感性分析

本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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度之稅前淨利將減少或增加 2,323 千元，民國一〇八年度之稅前淨利將增加或減少 605 千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

| | 109 年度 | | 108 年度 | |
|-----|----------|------|--------|------|
| | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 |
| 台 幣 | \$ 7,986 | - | 20,588 | - |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

4. 利率分析

本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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將減少或增加 61,205 千元及 69,349 千元，主因係本公司之變動利率借款產生。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本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：

| | 109.12.31 | | | | |
|----------------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | 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 | \$ 3,460 | - | 3,460 | - | 3,460 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 838,235 | - | - | 838,235 | 838,235 |
| 合計 | <u>\$ 841,695</u> | <u>-</u> | <u>3,460</u> | <u>838,235</u> | <u>841,695</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 81 | - | 81 | - | 81 |
| | | | | | |
| | 108.12.31 | | | | |
| | 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 | \$ 14 | - | 14 | - | 14 |
| 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 | 115,200 | 115,200 | - | - | 115,200 |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 817,237 | - | - | 817,237 | 817,237 |
| 小計 | 932,437 | 115,200 | - | 817,237 | 932,437 |
| 合計 | <u>\$ 932,451</u> | <u>115,200</u> | <u>14</u> | <u>817,237</u> | <u>932,451</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 228 | - | 228 | - | 228 |

(2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(3) 第三等級之變動明細表

| | 無公開報價之權益工具 | |
|----------------------|------------|----------------|
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ | 817,237 |
| 總利益 | | |
| 認列於其他綜合損益 | | 20,998 |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ | 838,235 |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ | 790,064 |
| 總利益 | | |
| 認列於其他綜合損益 | | 27,173 |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ | 817,237 |

(4) 重大不可觀察輸入值 (第三等級) 之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-------------------------------------|------------|---|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> · 本益比乘數 (109.12.31 及 108.12.31 分別為 15.62~17.8 及 15.79~17.41) · 股權淨值比乘數 (109.12.31 及 108.12.31 分別為 1.38 及 1.17) · 缺乏市場流通性折價 (109.12.31 及 108.12.31 均為 20%) | <ul style="list-style-type: none"> · 本益比及股權價值比乘數愈高，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

本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 109 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% | \$ 10,482 | (10,482) |
| 民國 108 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% | 10,243 | (10,243) |

本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。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二十六) 財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1) 信用風險

(2) 流動性風險

(3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

本公司財務部門負責成立及管控本公司之風險管理架構及政策，並向管理階層、審計委員會及董事會報告其運作，受其監督。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險控管系統及程序，並監督相關運作。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理階層會議、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使相關員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督財務部門如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1) 應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇九年度及一〇八年度之收入並未有地區信用風險顯著集中之情形。

本公司之業務部門及財務部門已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶，依往來交易期間及記錄、財務狀況、特性、地區別等，分別建立。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

銷售貨物若具有保留所有權條款，在未付款的情況下本公司可擁有擔保請求權。本公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

本公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生及可能發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別客戶之特定損失，及使用存續期間預期信用損失衡量之損失預估。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、具一定等級以上信用評等之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮。對於一定等級以上信用評等之金融機構的投資，依長期信用評等等級，設有投資額度上限，故無重大之信用風險。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(3) 保證

本公司政策規定可提供財務保證予有業務往來之公司、子公司，或依持股比率提供財務保證與關聯企業及聯合控制個體。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司提供予子公司、關聯企業及聯合控制個體之背書保證，詳附註七「關係人交易」。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，本公司確保有足夠之現金及未使用之借款額度以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣，該等交易主要之計價貨幣有歐元、美元、日幣及人民幣。

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷，亦或以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約來進行避險。因此可降低本公司因匯率所暴露的風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元、歐元及日幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

本公司對子公司之投資並未避險

(2) 利率風險

本公司長短期借款係屬浮動利率之債務，故市場變動將使其長短期借款之有效利率隨之變動。本公司財務部門將會就市場變動可能衡量及監控，或簽訂利率交換以達成固定利率之目標。

(3) 其他市價風險

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(二十七) 資本管理

本公司資本管理政策之目的係保障本公司持續經營能力，以持續提供股東報酬及其他權益持有人提供利益。為確保達到上述目標，本公司管理階層會定期檢視其資本結構，在考慮總體經濟狀況、資金成本及經營活動所需現金流量充足性情況下，透過支付股息、發行新股、購回股份、增加或減少借款以及發行或贖回債券等方式調整資本結構。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資本結構如下：

| | | |
|--------|----------------------|-------------------|
| | 109.12.31 | 108.12.31 |
| 負債總額 | \$ 8,236,203 | 9,415,954 |
| 權益總額 | 14,139,120 | 14,875,692 |
| 資產總額 | \$ 22,375,323 | 24,291,646 |
| 負債資產比率 | 39% | 39% |

本公司民國一〇九年十二月三十一日之負債資產比率未有重大改變。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(二十八) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度未有非現金交易投資及籌資活動。

(二十九) 來自籌資活動之負債之調節

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金之調節 | | | 109.12.31 |
|--------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | | 匯率變動 影響數 | 折價 攤銷數 | 其 他 | |
| 長期借款(含一年內到期) | \$ 3,450,000 | (376,282) | - | - | - | 3,073,718 |
| 其他長期借款 | 349,287 | - | - | 54 | - | 349,341 |
| 短期借款 | 3,135,563 | (379,814) | (58,267) | - | - | 2,697,482 |
| 租賃負債 | 113,562 | (51,357) | - | 1,166 | (18,920) | 44,451 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 7,048,412</u> | <u>(807,453)</u> | <u>(58,267)</u> | <u>1,220</u> | <u>(18,920)</u> | <u>6,164,992</u> |

| | 108.1.1 | 現金流量 | 非現金之調節 | | | 108.12.31 |
|--------------|---------------------|----------------|-----------------|--------------|------------|------------------|
| | | | 匯率變動 影響數 | 折價 攤銷數 | 其 他 | |
| 長期借款(含一年內到期) | \$ 3,800,000 | (350,000) | - | - | - | 3,450,000 |
| 其他長期借款 | 499,693 | (155,663) | - | 5,257 | - | 349,287 |
| 短期借款 | 2,354,568 | 792,588 | (11,593) | - | - | 3,135,563 |
| 租賃負債 | 170,046 | (59,344) | - | 2,195 | 665 | 113,562 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 6,824,307</u> | <u>227,581</u> | <u>(11,593)</u> | <u>7,452</u> | <u>665</u> | <u>7,048,412</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

Montrion Corporation 為本公司所歸屬集團之最終控制者，其間接透過漢德建設股份有限公司及維達開發股份有限公司持有本公司流通在外普通股股份之 14.14%，並控制本公司過半數之董事席位。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|---------|
| Trimurti Holding Corporation | 本公司之子公司 |
| Hardison International Corporation | " |
| Dymas Corporation | " |
| TSRC (Hong Kong) Limited | " |
| 台橡(上海)實業有限公司 | " |
| TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | " |
| TSRC (USA) Investment Corporation | " |
| TSRC Specialty Materials LLC (原名為 Dexco Polymers L.P.) | " |
| Polybus Corporation Pte Ltd. | " |
| 申華化學工業有限公司 | " |
| 台橡宇部(南通)化學工業有限公司 | " |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|----------------|
| 台橡(南通)實業有限公司 | " |
| Triton International Holdings Corporation | " |
| TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | " |
| 首都公寓大廈管理維護股份有限公司 | 本公司之其他關係人 |
| 大陸工程股份有限公司 | " |
| 英屬維京群島商維富股份有限公司台灣分公司 | " |
| 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | 子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 | " |
| Indian Synthetic Rubber Private Limited | 子公司採權益法認列之合資企業 |
| 南通千象倉儲有限公司 | " |

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----|------------|---------|
| 子公司 | \$ 553,313 | 560,430 |

本公司銷售予關係人之售價，與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為二至三個月。

2. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----|-----------|--------|
| 子公司 | \$ 16,452 | 29,233 |

本公司對上述子公司之進貨價格與本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

(1) 本公司提供管理、技術及資訊服務予子公司、關聯企業及聯合協議下之合資，帳列其他收益及費損項下，其金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---|------------|---------|
| 子公司 | | |
| 台橡(南通)實業有限公司 | \$ 55,791 | 62,975 |
| 其他子公司 | 32,707 | 46,403 |
| 關聯企業 | | |
| 其他關聯企業 | 11,241 | 12,678 |
| 聯合協議下之合資 | | |
| Indian Synthetic Rubber Private Limited | 42,370 | 53,466 |
| | \$ 142,109 | 175,522 |

(2) 於民國一〇九年度及一〇八年度，本公司委任子公司及其他關係人提供銷售及研發等顧問及加工環境、保全、仲介等服務分別為 69,775 千元及 71,280 千元，列入營業成本及營業費用項下。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

4. 租賃 - 租金收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------|----------|--------|
| 其他關係人 | \$ 4,472 | 4,445 |

租金係參考鄰近租金行情出租，並每月向其他關係人收款。

5. 應收關係人款項

本公司因相關交易及代墊費用與建廠支出產生之應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------------|---|-------------------|----------------|
| | 子公司 | | |
| 應收帳款 - 關係人 | 台橡(南通)實業有限公司 | \$ 21,909 | 17,362 |
| 應收帳款 - 關係人 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 32,789 | 34,574 |
| 應收帳款 - 關係人 | TSRC Specialty Materials LLC | 28,862 | 55,015 |
| 應收帳款 - 關係人 | 其他子公司 | 3,713 | 7,520 |
| | | <u>87,273</u> | <u>114,471</u> |
| | 子公司 | | |
| 其他應收款 | 台橡(南通)實業有限公司 | 63,830 | 107,146 |
| 其他應收款 | 其他子公司 | 13,996 | 22,207 |
| | 關聯企業 | | |
| 其他應收款 | 其他關聯企業 | 9,479 | 10,693 |
| | 聯合協議下之合資 | | |
| 其他應收款 | Indian Synthetic Rubber Private Limited | 17,184 | 17,541 |
| | | <u>104,489</u> | <u>157,587</u> |
| | | \$ <u>191,762</u> | <u>272,058</u> |

6. 應付關係人款項

本公司因相關交易產生之應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|-----------------------------------|------------------|---------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$ 3,827 | 2,868 |
| | 子公司 | | |
| 其他應付款 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 52,630 | 62,354 |
| 其他應付款 | 其他子公司 | 21,027 | 29,757 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 416 | 55 |
| | | <u>74,073</u> | <u>92,166</u> |
| | | \$ <u>77,900</u> | <u>95,034</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

7. 背書保證

本公司為關係人提供擔保額度如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---|---------------------|------------------|
| 子公司 | | |
| TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | \$ 504,592 | 439,548 |
| TSRC (USA) Investment Corporation | 427,620 | 451,590 |
| TSRC Specialty Materials LLC | 285,080 | 301,060 |
| 關聯企業 | | |
| 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | 1,577,416 | 1,113,557 |
| 聯合協議下之合資 | | |
| Indian Synthetic Rubber Private Limited | 949,316 | 1,431,541 |
| | <u>\$ 3,744,024</u> | <u>3,737,296</u> |

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---|------------------|---------------|
| 關聯企業 | | |
| 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | \$ 733 | 4,080 |
| 聯合協議下合資 | | |
| Indian Synthetic Rubber Private Limited | 31,086 | 15,147 |
| | <u>\$ 31,819</u> | <u>19,227</u> |

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 86,175 | 89,439 |
| 退職後福利 | 565 | 596 |
| | <u>\$ 86,740</u> | <u>90,035</u> |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已開立而未使用之信用狀：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 本公司已開立而未使用之信用狀 | <u>\$ 893,828</u> | <u>842,720</u> |

(二) 本公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約總價款及累積支付價款彙總如下：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|-------------------|---------------|
| 未完工程合約總價款 | <u>\$ 408,750</u> | <u>48,700</u> |
| 累積已支付價款 | <u>\$ 179,653</u> | <u>37,340</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為活化資產擬處分高雄市仁武區之土地及建物予非關係人，於民國一一〇年三月十一日經董事會決議以價金 1,220,000 千元出售，預計處分不動產利益約計 882,000 千元。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下

| 性質別 | 109 年度 | | | 108 年度 | | |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 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 | 325,722 | 355,675 | 681,397 | 336,171 | 334,495 | 670,666 |
| 勞健保費用 | 33,666 | 27,359 | 61,025 | 34,490 | 25,852 | 60,342 |
| 退休金費用(註一) | 17,037 | 14,863 | 31,900 | 17,874 | 14,059 | 31,933 |
| 董事酬金 | - | 6,276 | 6,276 | - | 22,879 | 22,879 |
| 其他員工福利費用(註二) | 38,367 | 44,630 | 82,997 | 44,629 | 53,359 | 97,988 |
| 折舊費用(註三) | 237,649 | 69,594 | 307,243 | 227,386 | 64,940 | 292,326 |
| 攤銷費用 | 4,403 | 16,015 | 20,418 | 5,486 | 19,213 | 24,699 |

註一：不含帳列其他收益及費損及其他應收款之派駐人員之退休金等，於民國一〇九年度及一〇八年度分別為 1,649 千元及 1,882 千元。

註二：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。

註三：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一〇九年度及一〇八年度分別為 14,726 千元及 14,725 千元。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------|----------|--------|
| 員工人數 | 690 | 700 |
| 未兼任員工之董事人數 | 6 | 8 |
| 平均員工薪資福利費用 | \$ 1,253 | 1,244 |
| 平均員工薪資費用 | \$ 996 | 969 |
| 平均員工薪資費用調整情形 | 2.79% | |
| 監察人酬金 | \$ - | - |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- (一) 董事酬金：本公司董事酬金依公司章程規定辦理，其中董事報酬由董事會依董事對本公司營運參與程度及貢獻，並參照同業水準決定之；董事酬勞則依公司獲利情況提撥 1% 以下，由董事會核定之。
- (二) 本公司經理人及員工之薪酬，以具市場競爭性之薪酬水準，並參考同業及公司整體營運績效、個人績效及貢獻度等綜合考量，訂定給付原則後，再依公司業務權責辦法規定進行核定。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 |
|----|--------------|--------------|------|--------|---------|--------|
| 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 | 265,847 | 87,626 |

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」。

2. 為他人背書保證：

| 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 |
|----|-----------|---|----|-------------|------------|-----------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | |
| 0 | 本公司 | TSRC (USA) Investment Corporation | 4 | (註二) | 907,620 | 427,620 |
| 0 | 本公司 | 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | 6 | (註二) | 1,577,416 | 1,577,416 |
| 0 | 本公司 | Indian Synthetic Rubber Private Limited | 6 | (註二) | 2,428,087 | 949,316 |
| 0 | 本公司 | TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | 4 | (註二) | 531,566 | 504,592 |
| 0 | 本公司 | TSRC Specialty Materials LLC | 4 | (註二) | 303,300 | 285,080 |

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60%為限，即8,483,472千元。

註三：本公司背書保證總額以本公司股東權益之1.5倍為限，即21,208,680千元。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-----------------|
| | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| - | | 2 | - | 營運週轉 | - | | - | 295,155 (註一) | 590,310 (註二) |

單位：新台幣千元

| 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 |
|---------|--------------|-----------------------|----------|--------------|--------------|------------|
| 353,499 | - | 3.02% | (註三) | Y | | |
| 229,043 | - | 11.16% | (註三) | | | Y |
| 949,316 | - | 6.71% | (註三) | | | |
| 430,471 | - | 3.57% | (註三) | Y | | |
| 178,458 | - | 2.02% | (註三) | Y | | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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) :

| 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 |
|-------------------|----------------------------------|-------------|----------------------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

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：

| 進 (銷) 貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 |
|-----------------------------------|------------------------------------|------|
| TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 本公司 | 母子公司 |
| 本公司 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.. | 母子公司 |
| TSRC Specialty Materials LLC | 本公司 | 母子公司 |
| 本公司 | TSRC Specialty Materials LLC | 母子公司 |
| Polybus Corporation Pte Ltd. | 台橡 (南通) 實業有限公司 | 聯屬公司 |
| 台橡 (南通) 實業有限公司 | Polybus Corporation Pte Ltd. | 聯屬公司 |
| TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | TSRC Specialty Materials LLC | 聯屬公司 |
| TSRC Specialty Materials LLC | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l.. | 聯屬公司 |
| TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 台橡 (南通) 實業有限公司 | 聯屬公司 |
| 台橡 (南通) 實業有限公司 | TSRC (Lux.) Corporation S.'a r.l. | 聯屬公司 |

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：無。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六 (二) 說明。

(二) 轉投資事業相關資訊

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元

| 股數 | 期末 | | | 備註 |
|------------|----------------|-------|----------------|----|
| | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | |
| 12,148,000 | 413,517 | 3.04% | 413,517 | |
| 599,999 | 81,960 | 5.42% | 81,960 | |
| 5,657,000 | 342,758 | 3.90% | 342,758 | |
| 837,552 | <u>114,410</u> | 7.57% | <u>114,410</u> | |
| | <u>952,645</u> | | <u>952,645</u> | |

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨 | 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 |
|-------|-------------|------------|---------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | 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 | |
| 進貨 | 230,533 | 11.85% | 月結 70 天 | - | | (32,789) | (19.05)% | |
| 銷貨 | (230,533) | (2.76)% | 月結 70 天 | - | | 32,789 | 3.16% | |
| 進貨 | 176,654 | 9.02% | 月結 70 天 | - | | (28,863) | (12.55)% | |
| 銷貨 | (176,654) | (2.12)% | 月結 70 天 | - | | 28,863 | 2.78% | |
| 進貨 | 179,904 | 64.66% | 月結 40 天 | - | | (15,108) | (80.58)% | |
| 銷貨 | (179,904) | (4.72)% | 月結 40 天 | - | | 15,108 | 3.36% | |
| 進貨 | 638,188 | 32.81% | 月結 90 天 | - | | (48,424) | (28.14)% | |
| 銷貨 | (638,188) | (18.35)% | 月結 90 天 | - | | 48,424 | 12.90% | |
| 進貨 | 1,066,767 | 54.84% | 月結 70 天 | - | | (93,282) | (54.53)% | |
| 銷貨 | (1,066,767) | (28.00)% | 月結 70 天 | - | | 93,282 | 20.85% | |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

民國一〇九年度本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 |
|------------------------------------|---|--|---------------------------|
| 本公司 | Trimurti Holding Corporation | Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I | 一般投資業 |
| 本公司 | Hardison International Corporation | Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I | 一般投資業 |
| 本公司 | Dymas Corporation | Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I | 一般投資業 |
| 本公司 | TSRC (Vietnam) Co., Ltd. | 8 VSIP IIA Street 31, Vietnam Singapore Industrial Park IIA, Tan Uyen Town, Binh Duong Province, Vietnam | 塑橡粒色母·熱可塑性彈性體和塑膠化合物之生產及加工 |
| 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 |
| Trimurti Holding Corporation | TSRC (Hong Kong) Limited | 15/F BOC Group Life Assurance Tower 136 Des Voeux Road Central | 一般投資業 |
| 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 |
| TSRC (Hong Kong) Limited | TSRC (Lux.) Corporation S' a r.l. | 39-43 avenue de la Liberte L-1931 Luxembourg | 國際貿易及一般投資 |
| 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 |
| TSRC (USA) Investment Corporation | TSRC Specialty Materials LLC | 12012 Wickchester Lane, Suite 280, Houston, TX77079 | 熱可塑性彈性體之製造及銷售 |
| 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 |
| Hardison International Corporation | Dymas Corporation | Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I | 一般投資業 |
| 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 |

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 28.508 新台幣；1 歐元兌換 35.0563 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%，合計直接及間接持股比例為 100%。

(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 |
|--------------------|----------------------------|------------------------|-----------|--------------------|
| 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 | 1,175,100 (USD41,220) | (二)1. | - |
| 常州亞太熱電有限公司 | 火力發電及電力蒸汽銷售 | 658,535 (USD23,100) | (二)3. | 109,243 (USD3,832) |
| 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 | 156,794 (USD5,500) | (二)2. | 111,751 (USD3,920) |
| 南通千象倉儲有限公司 | 化學品之倉儲業務 | 85,524 (USD3,000) | (二)4. | 42,762 (USD1,500) |
| 台橡宇部 (南通) 化學工業有限公司 | 順丁橡膠之製造及銷售 | 1,140,320 (USD40,000) | (二)1. | 28,508 (USD1,000) |
| 台橡 (南通) 實業有限公司 | 熱可塑性彈性體之製造及銷售 | 2,996,904 (USD105,125) | (二)1. | 189,521 (USD6,648) |
| 阿朗台橡 (南通) 化學工業有限公司 | 丁腈橡膠之製造與銷售 | 1,277,158 (USD44,800) | (二)1. | - |

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：投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告，採權益法評價計列。

註三：投資損益係依經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告，採權益法評價計列。

註四：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 28.508 新台幣)。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

單位：新台幣千元 / 美金千元 / 歐元千元

| 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 | | | |
| 1,005,495 | 1,005,495 | 86,920,000 | 100.00% | 12,779,698 | 395,611 | 395,611 | 子公司 |
| 109,442 | 109,442 | 3,896,305 | 100.00% | 553,628 | 60,952 | 60,952 | 子公司 |
| 38,376 | 38,376 | 1,161,004 | 19.48% | 114,017 | 86,045 | 16,761 | 子公司(註二) |
| 278,280 | 278,280 | - | 100.00% | 197,619 | (35,049) | (35,049) | 子公司 |
| 1,855,899 (USD65,101) | 1,855,899 (USD65,101) | 105,830,000 | 100.00% | 8,132,280 | 794,946 | 794,946 | 孫公司 |
| 2,960,556 (USD103,850) | 2,219,348 (USD77,850) | 103,850,000 | 100.00% | 3,405,313 | (375,292) | (375,292) | 孫公司 |
| 840,216 (USD29,473) | 840,216 (USD29,473) | 222,861,375 | 50.00% | 512,624 | 280,563 | 140,281 | - |
| 2,624,665 (EUR74,870) | 1,780,860 (EUR50,800) | 74,869,617 | 100.00% | 2,715,817 | (459,113) | (459,113) | 孫公司 |
| 2,738,193 (USD96,050) | 1,996,985 (USD70,050) | 130 | 100.00% | 2,678,391 | (436,828) | (436,828) | 孫公司 |
| 6,232,333 (USD218,617) | 5,491,125 (USD192,617) | - | 100.00% | 2,106,217 | (77,948) | (77,948) | 孫公司 |
| 1,425 (USD50) | 1,425 (USD50) | 50,000 | 100.00% | 59,006 | (8,247) | (8,247) | 孫公司 |
| 136,810 (USD4,799) | 136,810 (USD4,799) | 4,798,566 | 80.52% | 492,601 | 86,045 | 69,284 | 孫公司 |
| 321,713 (USD11,285) | 321,713 (USD11,285) | 7,522,337 | 37.78% | 409,244 | 208,822 | 78,893 | - |

單位：新台幣千元 / 美金千元

| 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 | | | | | | |
| - | - | - | 497,954 | 65.44% | 325,861 (註二) | 1,896,262 | 4,786,340 |
| - | - | 109,243 (USD3,832) | 324,574 | 28.34% | 91,984 (註三) | 382,844 | 358,308 |
| - | - | 111,751 (USD3,920) | 90,662 | 100.00% | 90,662 (註二) | 590,310 | - |
| - | - | 42,762 (USD1,500) | (16,260) | 50.00% | (8,130) (註二) | 58,632 | 74,060 |
| - | - | 28,508 (USD1,000) | 144,576 | 55.00% | 79,517 (註二) | 887,941 | - |
| - | - | 189,521 (USD6,648) | 316,229 | 100.00% | 316,229 (註二) | 4,717,180 | 440,864 |
| - | - | - | 180,927 | 50.00% | 90,464 (註三) | 323,287 | - |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元 / 美金千元

| 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 |
|------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 481,785 (USD16,900) | 5,340,546 (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 28.508 新台幣)。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1) 本公司對大陸被投資公司重大銷售金額如下：

| | 109 年度 |
|----------------|------------------|
| 台橡 (上海) 實業有限公司 | \$ 7,751 |
| 台橡 (南通) 實業有限公司 | 80,721 |
| 中華化學工業有限公司 | 8,666 |
| | <u>\$ 97,138</u> |

本公司因上述銷貨而發生之應收款項餘額如下：

| | 109.12.31 |
|----------------|------------------|
| 台橡 (上海) 實業有限公司 | \$ 1,993 |
| 台橡 (南通) 實業有限公司 | 21,909 |
| | <u>\$ 23,902</u> |

本公司銷貨予關係人之銷售價格，與一般銷貨尚無顯著不同，其收款期間條件約為二至三個月。

(2) 本公司對大陸被投資公司重大進貨金額如下：

| | 109 年度 |
|----------------|------------------|
| 台橡 (南通) 實業有限公司 | <u>\$ 16,452</u> |

本公司因上述進貨而發生之應付款項餘額如下：

| | 109.12.31 |
|----------------|-----------------|
| 台橡 (南通) 實業有限公司 | <u>\$ 3,827</u> |

本公司對上述子公司之進貨價格與本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

| 合約性質 | 合約對象 | 勞務收入 | 應收款項 |
|----------------|--------------------|------------------|---------------|
| | | 109 年度 | 109.12.31 |
| 管理及技術服務 | 中華化學工業有限公司 | \$ 3,875 | 689 |
| 管理及技術服務、技術授權服務 | 台橡 (南通) 實業有限公司 | 55,791 | 63,830 |
| 管理及技術服務 | 台橡宇部 (南通) 化學工業有限公司 | 862 | - |
| 管理及技術服務 | 台橡 (上海) 實業有限公司 | 7,921 | 1,922 |
| 技術授權服務 | 阿朗台橡 (南通) 化學工業有限公司 | 11,241 | 9,479 |
| | | <u>\$ 79,690</u> | <u>75,920</u> |

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

(4) 保證

於民國一〇九年十二月三十一日，本公司為大陸轉投資公司提供借款擔保額度之明細如下：

| | |
|------------------|---------------------|
| | 109 年度 |
| 阿朗台橡(南通)化學工業有限公司 | \$ 1,577,416 |

(四) 主要股東資訊：

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|------------|-------|
| 巴拿馬商邦克工業公司 | | 69,524,417 | 8.41% |
| 漢德建設股份有限公司 | | 63,093,108 | 7.64% |
| 維達開發股份有限公司 | | 53,708,923 | 6.50% |

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

首頁

目錄

致股東報告書

公司簡介

公司治理報告

募資情形

營運概況

財務概況

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

特別記載事項

其他揭露事項

發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

台橡股份有限公司



董事長 殷琪

