

股票代碼：2103

台橡股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第二季

台橡股份有限公司
公司地址：高雄市大社區興工路2號
電話：(07)351-3811

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~39
(七)關係人交易	39~42
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~47
2.轉投資事業相關資訊	47
3.大陸投資資訊	48
4.主要股東資訊	49
(十四)部門資訊	49



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

前言

台橡股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產總額分別為4,121,581千元及3,430,631千元，均占合併資產總額之11%；負債總額分別為746,415千元及727,902千元，均占合併負債總額之5%；民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為24,308千元、141,542千元、226,307千元及256,898千元，分別占合併綜合損益之3%、10%、11%及10%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(八)所述，台橡股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日採用權益法之投資分別為2,332,239千元及1,715,467千元，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為208,351千元、311,128千元、322,046千元及526,736千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台橡股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏



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
民國一一一年八月四日

民國一十一年及一十〇年六月三十日僅據核閱，未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十一年六月三十日、一十〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30		
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
資 產														
流動資產：														
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,543,505	15	4,464,755	14	4,554,978	14	2100 短期借款(附註六(十四))	\$ 4,530,037	13	4,006,365	12	3,836,769	12	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	15,338	-	7,702	-	7,787	-	2111 應付短期票券(附註六(十四))	79,525	-	-	-	-	-	
1150 應收票據淨額(附註六(四))	1,013,076	3	951,817	3	989,639	3	2322 一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	758,480	2	817,713	3	2,325,078	7	
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	4,033,618	11	3,716,841	11	3,357,739	10	2323 一年內到期長期應付款項(附註六(十四))	349,986	1	-	-	-	-	
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	145,366	1	93,834	-	162,730	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	117	-	356	-	2,735	-	
130x 存貨(附註六(六))	7,107,484	20	5,629,817	17	5,062,740	16	2170 應付帳款	1,752,094	5	1,536,976	5	1,346,866	4	
1460 待出售非流動資產(附註六(七))	-	-	-	-	201,665	1	2180 應付帳款—關係人(附註七)	-	-	1,316	-	50,898	-	
1479 其他流動資產	818,853	2	598,331	2	626,319	2	2216 應付股利(附註六(十九))	1,987,899	6	-	-	304,676	1	
流動資產合計	18,677,240	52	15,463,097	47	14,963,597	47	2230 本期所得稅負債	487,077	1	288,186	1	469,318	1	
非流動資產：														
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	1,312,781	4	1,460,586	4	1,527,262	5	2219 其他應付款(附註六(二十一)及七)	1,277,304	4	1,560,933	5	1,370,024	4	
1550 採用權益法之投資(附註六(八)及七)	2,332,239	6	2,030,573	6	1,715,467	5	2280 租賃負債—流動(附註六(十六))	99,590	-	128,928	-	149,248	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、(十)、八及九)	10,094,284	28	10,154,640	31	9,999,071	31	2399 其他流動負債	151,285	-	208,011	1	150,936	-	
1755 使用權資產(附註六(十一))	816,323	2	867,485	3	967,548	3	流動負債合計	11,473,394	32	8,548,784	27	10,006,548	29	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	1,544,785	4	1,552,148	5	1,559,510	5	非流動負債：							
1780 無形資產(附註六(十三))	895,997	3	892,679	3	951,023	3	銀行長期借款(附註六(十四)及八)	2,209,147	6	1,936,219	6	2,135,109	7	
1840 遞延所得稅資產	255,158	1	253,434	1	287,276	1	其他長期借款(附註六(十四))	-	-	349,922	1	349,405	1	
1900 其他非流動資產(附註八)	156,356	-	155,121	-	140,450	-	負債準備—非流動(附註六(十五)、七及十二(三))	273,364	1	269,536	1	29,518	-	
非流動資產合計	17,407,923	48	17,366,666	53	17,147,607	53	遞延所得稅負債	1,158,460	3	1,089,204	3	944,741	3	
資產總計	\$ 36,085,163	100	32,829,763	100	32,111,204	100	租賃負債—非流動(附註六(十六))	326,878	1	357,355	1	424,528	1	
								非流動負債合計	4,324,698	12	4,157,161	12	4,009,532	12
								負債總計	15,798,092	44	12,705,945	39	14,016,080	41
								歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：						
								3100 股本	8,257,099	23	8,257,099	25	8,257,099	26
								3200 資本公積	50,725	-	50,725	-	49,531	-
								保留盈餘：						
								3310 法定盈餘公積	4,463,584	12	4,073,680	12	4,073,680	14
								3350 未分配盈餘	4,110,169	11	5,080,942	16	3,080,793	10
									8,573,753	23	9,154,622	28	7,154,473	24
								其他權益：						
								3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	157,239	-	(456,708)	(1)	(479,090)	(1)
								3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	910,128	3	1,047,059	3	1,136,313	4
								3450 避險工具之損益	(32,184)	-	(26,847)	-	(69,016)	-
									1,035,183	3	563,504	2	588,207	3
								股東權益小計	17,916,760	49	18,025,950	55	16,049,310	53
								36xx 非控制權益(附註六(九))	2,370,311	7	2,097,868	6	2,045,814	6
								權益總計	20,287,071	56	20,123,818	61	18,095,124	59
								負債及權益總計	\$ 36,085,163	100	32,829,763	100	32,111,204	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



~4~

會計主管：林幸蓉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台橡股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二)及七)	\$ 8,974,820	100	8,520,715	100	17,616,847	100	16,737,526	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十)、(十一)、(十六)、(十七)、(二十一)及七)	7,334,240	82	6,542,568	77	14,116,904	80	12,753,863	76
5910 營業毛利	1,640,580	18	1,978,147	23	3,499,943	20	3,983,663	24
6000 營業費用(附註六(四)、(十)、(十一)、(十六)、(十七)、(二十一)及七)：								
6100 推銷費用	426,099	5	433,233	5	995,104	6	848,925	6
6200 管理費用	261,396	3	262,236	3	526,579	3	521,162	3
6300 研究發展費用	99,495	1	90,771	1	184,852	1	179,802	1
6450 預期信用減損損失(利益)	(36)	-	(3)	-	(2,029)	-	308	-
營業費用合計	786,954	9	786,237	9	1,704,506	10	1,550,197	10
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十三)及七)	57,720	1	55,223	1	119,089	1	110,569	1
6900 營業淨利	911,346	10	1,247,133	15	1,914,526	11	2,544,035	15
營業外收入及支出(附註六(八)、(十六)、(二十四)及七)：								
7100 利息收入	11,028	-	9,770	-	21,491	-	15,888	-
7010 其他收入	22,628	-	28,285	-	22,628	-	28,285	-
7020 其他利益及損失	(10,461)	-	(63,491)	(1)	(5,645)	-	(67,343)	-
7050 財務成本	(32,610)	-	(28,986)	-	(58,702)	-	(58,358)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	208,351	2	311,128	4	322,046	2	526,736	3
營業外收入及支出合計	198,936	2	256,706	3	301,818	2	445,208	3
7900 稅前淨利	1,110,282	12	1,503,839	18	2,216,344	13	2,989,243	18
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	280,600	3	333,123	4	589,659	4	732,396	4
本期淨利	829,682	9	1,170,716	14	1,626,685	9	2,256,847	14
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(115,114)	(1)	436,494	5	(151,692)	(1)	577,411	3
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(7,064)	-	-	-	(14,761)	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(108,050)	(1)	436,494	5	(136,931)	(1)	577,411	3
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	150,689	1	(235,651)	(3)	805,299	5	(322,951)	(2)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(121,736)	(1)	17,057	-	(150,096)	(1)	22,414	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	28,953	-	(218,594)	(3)	655,203	4	(300,537)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(79,097)	(1)	217,900	2	518,272	3	276,874	1
本期綜合損益總額	\$ 750,585	8	\$ 1,388,616	16	\$ 2,144,957	12	\$ 2,533,721	15
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 748,675	9	1,001,927	12	1,400,835	8	1,898,897	12
8620 非控制權益	81,007	-	168,789	2	225,850	1	357,950	2
	\$ 829,682	9	\$ 1,170,716	14	\$ 1,626,685	9	\$ 2,256,847	14
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 704,719	8	1,234,995	14	1,872,514	11	2,207,446	13
8720 非控制權益	45,866	-	153,621	2	272,443	1	326,275	2
	\$ 750,585	8	\$ 1,388,616	16	\$ 2,144,957	12	\$ 2,533,721	15
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 0.91		1.21		1.70		2.30	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 0.90		1.21		1.69		2.29	

(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：林幸蓉

~5~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十一年及一十二年一月十一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現(損)益	避險工具 之損益	合計			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 8,257,099	49,531	4,068,862	1,483,970	5,552,832	(198,125)	558,902	(81,119)	279,658	14,139,120	1,719,539	15,858,659
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	4,818	(4,818)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(297,256)	(297,256)	-	-	-	-	(297,256)	-	(297,256)
本期淨利	-	-	-	1,898,897	1,898,897	-	-	-	-	1,898,897	357,950	2,256,847
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(280,965)	577,411	12,103	308,549	308,549	(31,675)	276,874
本期綜合損益總額	-	-	-	1,898,897	1,898,897	(280,965)	577,411	12,103	308,549	2,207,446	326,275	2,533,721
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 8,257,099	49,531	4,073,680	3,080,793	7,154,473	(479,090)	1,136,313	(69,016)	588,207	16,049,310	2,045,814	18,095,124
民國一十二年一月十一日餘額	\$ 8,257,099	50,725	4,073,680	5,080,942	9,154,622	(456,708)	1,047,059	(26,847)	563,504	18,025,950	2,097,868	20,123,818
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	389,904	(389,904)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,981,704)	(1,981,704)	-	-	-	-	(1,981,704)	-	(1,981,704)
本期淨利	-	-	-	1,400,835	1,400,835	-	-	-	-	1,400,835	225,850	1,626,685
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	613,947	(136,931)	(5,337)	471,679	471,679	46,593	518,272
本期綜合損益總額	-	-	-	1,400,835	1,400,835	613,947	(136,931)	(5,337)	471,679	1,872,514	272,443	2,144,957
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 8,257,099	50,725	4,463,584	4,110,169	8,573,753	157,239	910,128	(32,184)	1,035,183	17,916,760	2,370,311	20,287,071

董事長：殷琪



經理人：蔡偉強

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：林幸蓉



僅經核閱 未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十一年及一〇二〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,216,344	2,989,243
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	576,488	553,032
攤銷費用	64,266	61,038
預期信用減損損失(利益)	(2,029)	308
利息費用	58,702	58,358
利息收入	(21,491)	(15,888)
股利收入	(22,628)	(28,285)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(322,046)	(526,736)
處分不動產、廠房及設備損失	27,693	69,368
使用權資產攤銷至銷貨成本及存貨	39,295	41,394
收益費損項目合計	398,250	212,589
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	(7,636)	(4,327)
應收票據	(61,259)	(418,419)
應收帳款	(314,748)	(555,696)
其他應收款	(44,479)	(8,050)
存貨	(1,477,667)	(290,276)
其他流動資產	(269,549)	177,870
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,175,338)	(1,098,898)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(239)	(29,893)
應付帳款	215,118	(296,398)
應付帳款－關係人	(1,316)	50,898
其他應付款	(282,955)	179,892
其他流動負債	(56,726)	22,651
淨確定福利負債	(18,660)	(17,118)
其他非流動負債	8,212	(11,185)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(136,566)	(101,153)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,311,904)	(1,200,051)
調整項目合計	(1,913,654)	(987,462)
營運產生之現金流入	302,690	2,001,781
收取之利息	14,438	7,379
支付之利息	(53,102)	(55,892)
支付之所得稅	(308,475)	(285,520)
營業活動之淨現金(流出)流入	(44,449)	1,667,748
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(303,026)	(408,611)
處分不動產、廠房及設備價款	1,389	732
其他非流動資產減少	12,103	23,648
收取之股利	67,350	28,285
受限制資產減少	49,027	47,167
取得搬遷補償價款	212,372	-
投資活動之淨現金流入(流出)	39,215	(308,779)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	12,045,298	14,127,619
短期借款減少	(11,677,629)	(14,019,684)
應付短期票券增加	79,525	-
舉借長期借款	731,385	1,176,972
償還長期借款	(556,864)	(1,159,103)
租賃本金償還	(73,732)	(99,565)
發放現金股利	(313)	(267)
籌資活動之淨現金流入	547,670	25,972
匯率變動對現金及約當現金之影響	536,314	(108,426)
本期現金及約當現金增加數	1,078,750	1,276,515
期初現金及約當現金餘額	4,464,755	3,278,463
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,543,505	4,554,978

董事長：殷琪



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：蔡偉強



會計主管：林幸蓉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台橡股份有限公司(原台灣合成橡膠股份有限公司，以下簡稱「本公司」)於民國六十二年十一月二十二日依中華民國公司法之規定組成並核准設立登記，且經股東會同意於民國八十八年五月變更公司名稱為台橡股份有限公司，註冊地址於民國一〇五年六月變更為高雄市大社區興工路二號。本公司民國一一年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下簡稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與合資之權益。合併公司主要經營之業務為各種合成橡膠之製造、進口及運銷及與其產品有關原物料之進出口及銷售等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年八月四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

合併公司自民國一一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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(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一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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年1月1日

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。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	Trimurti Holding Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Hardison International Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註二)
本公司&Hardison International Corporation	Dymas Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註一、註二)

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說 明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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 %	100.00 %	(註二)
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd	國際貿易及一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Trimurti Holding Corporation	TSRC (Hong Kong) Limited	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TSRC (Hong Kong) Limited	台橡(上海)實業有限公司	工程塑料、塑料合金及熱可塑性彈性體工程塑料之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註二)
TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	國際貿易及一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	TSRC (USA) Investment Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TSRC (USA) Investment Corporation	TSRC Specialty Materials LLC	熱可塑性彈性體之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Polybus Corporation Pte Ltd	中華化學工業有限公司	乳聚苯乙烯-丁二烯合成橡膠之製造及銷售	65.44 %	65.44 %	65.44 %	
Polybus Corporation Pte Ltd	台橡宇部(南通)化學工業有限公司	順丁橡膠之製造及銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	(註二)
Polybus Corporation Pte Ltd	台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈性體之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Hardison International Corporation	Triton International Holdings Corporation	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註二)

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：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五揭露一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
庫存現金	\$ 413	390	403
支票存款及活期存款	931,066	1,110,545	1,576,611
定期存款	4,612,026	3,323,820	2,977,964
附賣回票券	-	30,000	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 5,543,505	4,464,755	4,554,978

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約／換匯合約	\$ 15,338	7,702	7,787

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約／換匯合約	\$ <u>117</u>	<u>356</u>	<u>2,735</u>

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：

<u>111.6.30</u>			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	EUR	2,990 /	EUR/USD
	USD	3,207	
換匯合約	JPY	5,000 /	JPY/USD
	USD	39	
換匯合約	EUR	18,350 /	EUR/USD
	USD	19,663	
換匯合約	USD	284 /	USD/EUR
	EUR	301	
換匯合約	USD	1,740 /	USD/CNH
	CNH	11,649	
<u>110.12.31</u>			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	EUR	2,980 /	EUR/USD
	USD	3,383	
預售遠期外匯	CNH	3,187 /	CNH/USD
	USD	500	
換匯合約	EUR	15,450 /	EUR/USD
	USD	17,735	
換匯合約	USD	549 /	USD/CNH
	CNH	3,540	
換匯合約	CNH	22,350 /	CNH/USD
	USD	3,503	
換匯合約	JPY	16,411 /	JPY/USD
	USD	144	

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
預售遠期外匯	EUR 400 /	EUR/USD	110.7.12
	USD 481		
換匯合約	EUR 27,850 /	EUR/USD	110.7.1~110.10.1
	USD 33,363		
換匯合約	USD 3,150 /	USD/CNH	110.7.30~110.9.24
	CNH 20,394		
換匯合約	TWD 83,931 /	TWD/USD	110.7.26
	USD 3,000		

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 732,524	668,140	846,716
國內外非上市(櫃)公司股票	580,257	792,446	680,546
合計	<u>\$ 1,312,781</u>	<u>1,460,586</u>	<u>1,527,262</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.市場風險資訊請詳附註六(二十五)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

4.合併公司於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	外幣 (千元)	匯率	新台幣
111年6月30日			
泰銖	\$ 277,428	0.8469	234,954
110年12月31日			
泰銖	493,334	0.8347	411,786
110年6月30日			
泰銖	368,259	0.8744	322,006

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據	\$ 1,013,076	951,817	989,639
應收帳款	4,039,257	3,724,240	3,363,153
減：備抵減損	<u>5,639</u>	<u>7,399</u>	<u>5,414</u>
	<u>\$ 5,046,694</u>	<u>4,668,658</u>	<u>4,347,378</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：

	<u>111.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,977,130	0.05%~0.14%	2,575
逾期30天以下	62,446	2.35%~6.31%	1,594
逾期31~90天	12,363	8.07%~30.81%	1,076
逾期90天以上	<u>394</u>	100%	<u>394</u>
	<u>\$ 5,052,333</u>		<u>5,639</u>

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,611,091	0.05%~0.14%	2,559
逾期30天以下	46,559	2.35%~6.31%	1,173
逾期31~90天	16,220	8.07%~29.19%	1,480
逾期90天以上	<u>2,187</u>	100%	<u>2,187</u>
	<u>\$ 4,676,057</u>		<u>7,399</u>

	<u>110.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,302,107	0.09%~0.17%	3,750
逾期30天以下	46,278	2.18%~4.58%	1,339
逾期31~90天	<u>4,407</u>	6.59%~34.60%	<u>325</u>
	<u>\$ 4,352,792</u>		<u>5,414</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
期初餘額	\$ 7,399	5,194
認列之減損損失(利益)	(2,029)	308
外幣換算損益	269	(88)
期末餘額	\$ 5,639	5,414

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)。

(五)其他應收款(含關係人)

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他應收款—關係人	\$ 57,240	47,938	37,355
其他	88,126	45,896	125,375
	\$ 145,366	93,834	162,730

上述金融資產均未有已逾期但未減損之情事，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：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
原 料	\$ 2,049,164	1,648,221	1,424,753
物 料	12,322	8,744	9,584
在 製 品	367,909	299,749	300,195
製 成 品	3,911,635	2,986,188	2,696,985
商 品	766,454	686,915	631,223
合 計	\$ 7,107,484	5,629,817	5,062,740

上述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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ 19,261	(56,205)	25,233	(84,960)
下腳收入	(10,486)	(5,497)	(16,828)	(12,768)
未分攤製造費用	127,391	77,412	226,612	156,517
合 計	\$ 136,166	15,710	235,017	58,789

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)待出售非流動資產

合併公司為活化資產處分高雄市仁武區之不動產201,665千元予非關係人，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，並已開始處理相關出售事宜，據此於民國一一〇年六月三十日將該不動產列報於待出售非流動資產。相關交易業於民國一一〇年七月完成，並認列利益909,118千元。

(八)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
關聯企業	\$ 954,934	844,557	744,741
合 資	1,377,305	1,186,016	970,726
	\$ 2,332,239	2,030,573	1,715,467

合併公司之投資損益列示如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
關聯企業	\$ 61,221	66,565	130,547	101,439
合 資	147,130	244,563	191,499	425,297
	\$ 208,351	311,128	322,046	526,736

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		
			111.6.30	110.12.31	110.6.30
阿朗台橡(南 通)化學工業有 限公司	丁腈橡膠製造與銷 售之策略聯盟	中國	50.00 %	50.00 %	50.00 %

對合併公司具重大性之關聯企業—阿朗台橡公司，其彙總性財務資訊如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動資產	\$ 1,091,948	735,166	520,601
非流動資產	597,845	584,324	611,529
流動負債	(298,199)	(282,615)	(328,431)
非流動負債	(87,756)	(29,454)	(29,977)
淨 資 產	\$ 1,303,838	1,007,421	773,722
歸屬於合併公司之淨資產	\$ 651,919	503,711	386,861

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業收入	\$ <u>653,860</u>	<u>535,478</u>	<u>1,308,939</u>	<u>988,954</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 122,082	90,813	273,580	140,565
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>122,082</u>	<u>90,813</u>	<u>273,580</u>	<u>140,565</u>
歸屬於合併公司之綜合損益 總額	\$ <u>61,041</u>	<u>45,407</u>	<u>136,790</u>	<u>70,283</u>

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 505,494	323,287
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	136,790	70,283
其 他	10,533	(5,424)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>652,817</u>	<u>388,146</u>

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
個別不重大關聯企業之淨資產	\$ <u>302,117</u>	<u>339,063</u>	<u>356,595</u>

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$ 180	56,003	(6,243)	82,466
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>180</u>	<u>56,003</u>	<u>(6,243)</u>	<u>82,466</u>

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		
			111.6.30	110.12.31	110.6.30
Indian Synthetic Rubber Private Limited	苯乙烯、丁二烯合 成橡膠製造及銷售 之策略聯盟	印度	50.00 %	50.00 %	50.00 %

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司具重大性之合資－Indian Synthetic Rubber Private Limited，其彙總性財務資訊如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動資產	\$ 3,040,072	2,806,016	2,231,211
非流動資產	2,552,068	2,527,405	2,752,478
流動負債	(1,575,422)	(1,720,350)	(1,525,099)
非流動負債	(1,302,589)	(1,284,317)	(1,565,222)
淨資產	<u>\$ 2,714,129</u>	<u>2,328,754</u>	<u>1,893,368</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 1,357,065</u>	<u>1,164,377</u>	<u>946,684</u>

	<u>111年 4月至6月</u>	<u>110年 4月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>
營業收入	<u>\$ 1,990,639</u>	<u>1,539,877</u>	<u>3,441,237</u>	<u>3,240,896</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 295,616	485,603	380,112	852,670
其他綜合損益	(369)	(942)	80,303	5,304
綜合損益總額	<u>\$ 295,247</u>	<u>484,661</u>	<u>460,415</u>	<u>857,974</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>\$ 147,624</u>	<u>242,330</u>	<u>230,208</u>	<u>428,987</u>

	<u>111年 1月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>
期初合併公司對合資淨資產所享份額	\$ 1,130,197	512,624
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	230,208	428,987
其他	(41,592)	(27,544)
合併公司對合資權益之期末帳面金額	<u>\$ 1,318,813</u>	<u>914,067</u>

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
個別不重大合資之淨資產	<u>\$ 58,492</u>	<u>55,819</u>	<u>56,659</u>

	<u>111年 4月至6月</u>	<u>110年 4月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (678)	1,762	1,443	(1,037)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (678)</u>	<u>1,762</u>	<u>1,443</u>	<u>(1,037)</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.未經核閱之採用權益法之投資

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

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所／公司註冊之國家	非控制權益之所有權及表決權之比例		
		111.6.30	110.12.31	110.6.30
申華化學工業有限公司	中國	34.56 %	34.56 %	34.56 %
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	中國	45.00 %	45.00 %	45.00 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.申華化學工業有限公司之彙總性財務資訊：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動資產	\$ 3,858,702	3,236,185	3,292,287
非流動資產	1,115,826	1,169,739	919,402
流動負債	(581,195)	(542,982)	(634,287)
非流動負債	(496,521)	(263,395)	(22,706)
淨資產	\$ <u>3,896,812</u>	<u>3,599,547</u>	<u>3,554,696</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>1,346,739</u>	<u>1,244,003</u>	<u>1,228,503</u>

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業收入	\$ <u>1,773,505</u>	<u>2,198,587</u>	<u>3,912,145</u>	<u>4,462,972</u>
本期淨利	\$ 30,201	338,126	217,799	735,731
其他綜合損益	(59,367)	(26,123)	79,470	(54,421)
綜合損益總額	\$ <u>(29,166)</u>	<u>312,003</u>	<u>297,269</u>	<u>681,310</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>10,438</u>	<u>116,855</u>	<u>75,271</u>	<u>254,268</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(10,080)</u>	<u>107,827</u>	<u>102,736</u>	<u>235,460</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業活動現金流量	\$ (347,167)	382,236
投資活動現金流量	194,368	(73,409)
籌資活動現金流量	168,969	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	25,995	2,334
現金及約當現金增加數	<u>\$ 42,165</u>	<u>311,161</u>

2. 台橡宇部(南通)化學工業有限公司之彙總性財務資訊：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動資產	\$ 1,880,362	1,447,115	1,207,317
非流動資產	803,570	833,123	869,037
流動負債	(395,089)	(377,385)	(255,107)
非流動負債	(14,238)	(5,373)	(5,000)
淨資產	<u>\$ 2,274,605</u>	<u>1,897,480</u>	<u>1,816,247</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,023,572</u>	<u>853,865</u>	<u>817,311</u>

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業收入	<u>\$ 1,086,791</u>	<u>830,512</u>	<u>2,002,562</u>	<u>1,619,130</u>
本期淨利	\$ 156,821	115,406	334,620	230,403
其他綜合損益	(32,495)	(13,642)	42,507	(28,593)
綜合損益總額	<u>\$ 124,326</u>	<u>101,764</u>	<u>377,127</u>	<u>201,810</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 70,569</u>	<u>51,934</u>	<u>150,579</u>	<u>103,682</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 55,946</u>	<u>45,794</u>	<u>169,707</u>	<u>90,815</u>

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業活動現金流量	\$ 101,395	187,007
投資活動現金流量	(24,662)	(26,611)
籌資活動現金流量	145,965	23,314
匯率變動對現金及約當現金之影響	18,311	3,748
現金及約當現金增加數	<u>\$ 241,009</u>	<u>187,458</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
成 本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 639,920	150,505	4,931,763	22,755,392	255,962	661,868	29,395,410
增 添	-	-	-	4,505	123	299,770	304,398
處 分	-	-	(20,443)	(45,110)	(261)	(12,106)	(77,920)
重 分 類	-	-	6,303	209,489	3,657	(241,171)	(21,722)
匯率變動之影響	1,479	4,348	98,051	510,587	6,135	5,632	626,232
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 641,399</u>	<u>154,853</u>	<u>5,015,674</u>	<u>23,434,863</u>	<u>265,616</u>	<u>713,993</u>	<u>30,226,398</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 841,829	142,168	4,672,369	21,983,009	247,058	1,228,046	29,114,479
增 添	-	-	-	1,466	11	400,485	401,962
重分類至待出售資產	(201,665)	-	-	-	-	-	(201,665)
處 分	-	-	(881)	(65,971)	(1,882)	(67,144)	(135,878)
重 分 類	-	-	236,988	777,337	7,478	(1,039,252)	(17,449)
匯率變動之影響	(455)	(1,278)	(59,828)	(236,983)	(2,706)	(10,007)	(311,257)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 639,709</u>	<u>140,890</u>	<u>4,848,648</u>	<u>22,458,858</u>	<u>249,959</u>	<u>512,128</u>	<u>28,850,192</u>
折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	99,240	2,607,460	16,343,116	190,954	-	19,240,770
折 舊	-	4,289	90,528	427,222	9,457	-	531,496
處 分	-	-	(8,247)	(40,340)	(251)	-	(48,838)
匯率變動之影響	-	1,996	40,612	361,536	4,542	-	408,686
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>105,525</u>	<u>2,730,353</u>	<u>17,091,534</u>	<u>204,702</u>	<u>-</u>	<u>20,132,114</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	94,229	2,464,473	15,857,095	182,165	-	18,597,962
折 舊	-	2,712	78,945	412,211	8,417	-	502,285
處 分	-	-	(242)	(63,856)	(1,680)	-	(65,778)
重 分 類	-	-	-	(19)	-	-	(19)
匯率變動之影響	-	(553)	(26,014)	(154,746)	(2,016)	-	(183,329)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>96,388</u>	<u>2,517,162</u>	<u>16,050,685</u>	<u>186,886</u>	<u>-</u>	<u>18,851,121</u>
帳面價值：							
民國111年1月1日	<u>\$ 639,920</u>	<u>51,265</u>	<u>2,324,303</u>	<u>6,412,276</u>	<u>65,008</u>	<u>661,868</u>	<u>10,154,640</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 641,399</u>	<u>49,328</u>	<u>2,285,321</u>	<u>6,343,329</u>	<u>60,914</u>	<u>713,993</u>	<u>10,094,284</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 841,829</u>	<u>47,939</u>	<u>2,207,896</u>	<u>6,125,914</u>	<u>64,893</u>	<u>1,228,046</u>	<u>10,516,517</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 639,709</u>	<u>44,502</u>	<u>2,331,486</u>	<u>6,408,173</u>	<u>63,073</u>	<u>512,128</u>	<u>9,999,071</u>

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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)使用權資產

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

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 564,225	202,597	374,699	32,988	1,174,509
增 添	-	581	-	430	1,011
減 少	-	-	-	(161)	(161)
租賃修改	81	560	-	-	641
攤銷至銷貨成本及存貨	-	(1,911)	(37,384)	-	(39,295)
匯率變動之影響	17,304	8,396	7,698	1,972	35,370
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 581,610</u>	<u>210,223</u>	<u>345,013</u>	<u>35,229</u>	<u>1,172,075</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 569,782	255,467	457,714	32,827	1,315,790
增 添	-	12,927	28,744	4,245	45,916
租賃修改	-	(1,780)	-	(1,047)	(2,827)
攤銷至銷貨成本及存貨	-	(3,029)	(38,365)	-	(41,394)
匯率變動之影響	(9,805)	(4,585)	(7,052)	(671)	(22,113)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 559,977</u>	<u>259,000</u>	<u>441,041</u>	<u>35,354</u>	<u>1,295,372</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ 157,671	132,851	-	16,502	307,024
折 舊	7,059	25,635	-	4,935	37,629
減 少	-	-	-	(161)	(161)
匯率變動之影響	4,158	6,038	-	1,064	11,260
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 168,888</u>	<u>164,524</u>	<u>-</u>	<u>22,340</u>	<u>355,752</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 145,489	111,766	17,224	18,339	292,818
折 舊	6,873	30,939	-	5,572	43,384
租賃修改	-	(1,803)	-	(1,047)	(2,850)
匯率變動之影響	(2,469)	(2,266)	(385)	(408)	(5,528)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 149,893</u>	<u>138,636</u>	<u>16,839</u>	<u>22,456</u>	<u>327,824</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ 406,554</u>	<u>69,746</u>	<u>374,699</u>	<u>16,486</u>	<u>867,485</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 412,722</u>	<u>45,699</u>	<u>345,013</u>	<u>12,889</u>	<u>816,323</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 424,293</u>	<u>143,701</u>	<u>440,490</u>	<u>14,488</u>	<u>1,022,972</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 410,084</u>	<u>120,364</u>	<u>424,202</u>	<u>12,898</u>	<u>967,548</u>

合併公司使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)投資性不動產

	自有資產 房屋及建築
帳面價值：	
民國111年1月1日	<u>\$ 1,552,148</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 1,544,785</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,566,873</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 1,559,510</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司投資性不動產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

(十三)無形資產

帳面價值：	工業技術 及營業秘密	電腦軟體	專利技術 及商標權	客戶關係	總計
民國111年1月1日	\$ 328,474	24,594	190,903	348,708	892,679
民國111年6月30日	\$ 315,657	26,641	196,503	357,196	895,997
民國110年1月1日	\$ 392,856	14,913	212,729	391,907	1,012,405
民國110年6月30日	\$ 371,891	21,994	197,222	359,916	951,023

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

(十四)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

111.6.30				
	利率區間(%)	到期年度	金額	未動用 額 度
無擔保銀行借款	0.40~3.60	111~112	\$ 4,530,037	16,215,951
110.12.31				
	利率區間(%)	到期年度	金額	未動用 額 度
無擔保銀行借款	0.40~3.85	111	\$ 4,006,365	15,543,553
110.6.30				
	利率區間(%)	到期年度	金額	未動用 額 度
無擔保銀行借款	0.35~3.85	110~111	\$ 3,836,769	15,862,475

2.應付短期票券

111.6.30	
銀行承兌匯票	\$ 79,525
利率	0%

民國一一一年六月三十日合併公司應付短期票券之手續費率為0.50%。該尚未動用額度176,743千元係與短期借款額度共用。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.長期借款

(1)銀行長期借款

111.6.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金	4.376	111~112	\$ 96,089
無擔保銀行借款	新台幣	0.95~1.51	111~116	2,476,182
無擔保銀行借款	美金	1.73~3.22	111~114	395,356
合 計				<u>\$ 2,967,627</u>
流 動				\$ 758,480
非 流 動				2,209,147
合 計				<u>\$ 2,967,627</u>

110.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金	4.38	111~112	\$ 118,063
無擔保銀行借款	新台幣	0.95~1.25	111~114	2,145,756
無擔保銀行借款	美金	1.48~1.72	111~113	490,113
合 計				<u>\$ 2,753,932</u>
流 動				\$ 817,713
非 流 動				1,936,219
合 計				<u>\$ 2,753,932</u>

110.6.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金	4.38	110~112	\$ 146,952
無擔保銀行借款	新台幣	0.95~1.72	110~114	4,313,235
合 計				<u>\$ 4,460,187</u>
流 動				\$ 2,325,078
非 流 動				2,135,109
合 計				<u>\$ 4,460,187</u>

民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日合併公司償還長期借款分別為556,864千元及1,159,103千元。合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日新增長期借款分別731,385千元及1,176,972千元，利率分別為1.20%~3.22%及0.95%~1.65%，到期日分別為民國一三年五月至民國一六年一月止及民國一三年三月至民國一四年十一月止。其餘相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)應付長期票券(列入一年內到期長期應付款項及其他長期借款)

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應付長期票券	\$ 350,000	350,000	350,000
減：應付長期票券折價	14	78	595
減：一年內到期部分	349,986	-	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>349,922</u>	<u>349,405</u>
利 率	<u>1.4287%</u>	<u>1.1640%</u>	<u>1.2407%</u>

(十五)負債準備－非流動

	<u>財務保證</u>	<u>拆除與 搬遷成本</u>	<u>合 計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 27,757	241,779	269,536
當期迴轉之負債準備	(1,470)	-	(1,470)
匯率影響數	-	5,298	5,298
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 26,287</u>	<u>247,077</u>	<u>273,364</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 31,819	-	31,819
當期迴轉之負債準備	(2,301)	-	(2,301)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 29,518</u>	<u>-</u>	<u>29,518</u>

合併公司財務保證負債金額及拆除與搬遷成本金額分別請詳附註七及十二(三)說明。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流 動	\$ <u>99,590</u>	<u>128,928</u>	<u>149,248</u>
非 流 動	\$ <u>326,878</u>	<u>357,355</u>	<u>424,528</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：

	<u>111年 4月至6月</u>	<u>110年 4月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>461</u>	<u>1,241</u>	<u>1,074</u>	<u>2,039</u>
短期租賃之費用	\$ <u>7,893</u>	<u>4,243</u>	<u>11,727</u>	<u>8,274</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>1,721</u>	<u>5,675</u>	<u>6,386</u>	<u>9,418</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年 1月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>92,919</u>	<u>119,296</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司除依勞動基準法第56條第2項規定，於民國一一一年三月及一一〇年三月分別提撥18,773千元及17,323千元至台灣銀行之勞工退休準備金專戶，餘因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本	\$ 823	864	1,644	1,710
營業費用	511	548	1,025	1,115
	<u>\$ 1,334</u>	<u>1,412</u>	<u>2,669</u>	<u>2,825</u>

2.確定提撥計畫

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

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本	\$ 20,373	16,300	39,943	31,461
營業費用	8,097	7,448	16,510	14,210
	<u>\$ 28,470</u>	<u>23,748</u>	<u>56,453</u>	<u>45,671</u>

(十八)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 206,951	332,969	507,542	594,940
調整前期之當期所得稅	(173)	(738)	(176)	(738)
	<u>206,778</u>	<u>332,231</u>	<u>507,366</u>	<u>594,202</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	73,822	892	82,293	138,194
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 280,600</u>	<u>333,123</u>	<u>589,659</u>	<u>732,396</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之評價損益	\$ (7,064)	-	(14,761)	-

本公司營利事業所得稅結算業已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.保留盈餘—盈餘分配

依本公司章程規定，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。

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。

本公司分別於民國一一一年六月十七日及民國一一〇年八月四日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	109年度
分配予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 1,981,704	297,256

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他權益(稅後淨額)

	國 外 營運機構 財務報表 換算之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 (損)益	避險工具 之損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (456,708)	1,047,059	(26,847)	563,504
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	758,706	-	-	758,706
採用權益法之關聯企業／合資之換 算差額之份額	(144,759)	-	-	(144,759)
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	-	(136,931)	-	(136,931)
採權益法認列關聯企業／合資避險 工具之損益	-	-	(5,337)	(5,337)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 157,239</u>	<u>910,128</u>	<u>(32,184)</u>	<u>1,035,183</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (198,125)	558,902	(81,119)	279,658
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(291,276)	-	-	(291,276)
採用權益法之關聯企業／合資之換 算差額之份額	10,311	-	-	10,311
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	-	577,411	-	577,411
採權益法認列關聯企業／合資避險 工具之損益	-	-	12,103	12,103
民國110年6月30日餘額	<u>\$ (479,090)</u>	<u>1,136,313</u>	<u>(69,016)</u>	<u>588,207</u>

(二十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 748,675</u>	<u>1,001,927</u>	<u>1,400,835</u>	<u>1,898,897</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.91</u>	<u>1.21</u>	<u>1.70</u>	<u>2.30</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>748,675</u>	<u>1,001,927</u>	<u>1,400,835</u>	<u>1,898,897</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	825,710	825,710	825,710	825,710
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響(千股)	<u>3,231</u>	<u>1,714</u>	<u>5,136</u>	<u>2,253</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>828,941</u>	<u>827,424</u>	<u>830,846</u>	<u>827,963</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.90</u>	<u>1.21</u>	<u>1.69</u>	<u>2.29</u>

(二十一)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。

本公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為56,735千元、39,241千元、95,798千元及61,619千元，董事酬勞提列金額分別為5,041千元、6,578千元、8,702千元及11,294千元，係以本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為171,609千元及40,750千元，董事酬勞提列金額分別為22,677千元及616千元，與董事會決議分派情況並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)客戶合約之收入

主要地區市場：	111年4月至6月		
	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
亞 洲	\$ 6,113,172	179,408	6,292,580
美 洲	1,440,345	2,966	1,443,311
歐 洲	1,020,526	92	1,020,618
其 他	<u>218,311</u>	<u>-</u>	<u>218,311</u>
	\$ <u>8,792,354</u>	<u>182,466</u>	<u>8,974,820</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111年4月至6月		
		合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要商品/服務線：				
合成橡膠	\$	8,631,721	-	8,631,721
應用材料		-	180,755	180,755
其 他		160,633	1,711	162,344
	\$	<u>8,792,354</u>	<u>182,466</u>	<u>8,974,820</u>
		110年4月至6月		
		合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$	5,950,938	339,927	6,290,865
美 洲		1,220,417	6,640	1,227,057
歐 洲		802,860	-	802,860
其 他		199,933	-	199,933
	\$	<u>8,174,148</u>	<u>346,567</u>	<u>8,520,715</u>
主要商品/服務線：				
合成橡膠	\$	8,121,586	-	8,121,586
應用材料		-	346,304	346,304
其 他		52,562	263	52,825
	\$	<u>8,174,148</u>	<u>346,567</u>	<u>8,520,715</u>
		111年1月至6月		
		合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$	12,145,273	372,532	12,517,805
美 洲		2,699,421	8,549	2,707,970
歐 洲		1,974,276	141	1,974,417
其 他		416,655	-	416,655
	\$	<u>17,235,625</u>	<u>381,222</u>	<u>17,616,847</u>
主要商品/服務線：				
合成橡膠	\$	17,030,965	-	17,030,965
應用材料		-	377,576	377,576
其 他		204,660	3,646	208,306
	\$	<u>17,235,625</u>	<u>381,222</u>	<u>17,616,847</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年1月至6月		
	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要地區市場：			
亞 洲	\$ 11,825,804	627,917	12,453,721
美 洲	2,223,309	11,175	2,234,484
歐 洲	1,631,347	-	1,631,347
其 他	417,974	-	417,974
	<u>\$ 16,098,434</u>	<u>639,092</u>	<u>16,737,526</u>
主要商品/服務線：			
合成橡膠	\$ 15,987,727	-	15,987,727
應用材料	-	638,624	638,624
其 他	110,707	468	111,175
	<u>\$ 16,098,434</u>	<u>639,092</u>	<u>16,737,526</u>

(二十三)其他收益及費損淨額

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
租金收入	\$ 18,490	19,390	36,698	38,497
權利金收入	39,157	31,161	75,552	58,466
服務收入淨額	898	2,137	2,205	5,788
投資性不動產折舊	(3,682)	(3,681)	(7,363)	(7,362)
其他收入淨額	2,857	6,216	11,997	15,180
其他收益及費損淨額	<u>\$ 57,720</u>	<u>55,223</u>	<u>119,089</u>	<u>110,569</u>

(二十四)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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
銀行存款利息	<u>\$ 11,028</u>	<u>9,770</u>	<u>21,491</u>	<u>15,888</u>

2.其他收入

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
股利收入	<u>\$ 22,628</u>	<u>28,285</u>	<u>22,628</u>	<u>28,285</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備損益淨額	\$ (22,845)	(68,179)	(27,693)	(69,368)
外幣兌換損益淨額	(29,659)	12,866	(30,543)	(30,133)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益淨額	42,146	(8,053)	51,632	25,982
其他利益(損失)	(103)	(125)	959	6,176
其他利益及損失淨額	<u>\$ (10,461)</u>	<u>(63,491)</u>	<u>(5,645)</u>	<u>(67,343)</u>

4.財務成本

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
利息費用	<u>\$ 32,610</u>	<u>28,986</u>	<u>58,702</u>	<u>58,358</u>

(二十五)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十六)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款(含應付短期票券)	\$ 4,630,695	4,630,695	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,752,094	1,752,094	-	-	-
應付股利	1,987,899	1,987,899	-	-	-
其他應付款	1,277,304	1,277,304	-	-	-
長期借款(含其他長期借款、一年內到期部分及一年內到期長期應付款項)	3,392,341	1,144,690	1,533,427	714,224	-
租賃負債	429,930	100,709	67,073	151,260	110,888
存入保證金	50,846	-	36,479	11,247	3,120
衍生金融負債					
其他換匯合約：					
流 出	117	117	-	-	-
	<u>\$ 13,521,226</u>	<u>10,893,508</u>	<u>1,636,979</u>	<u>876,731</u>	<u>114,008</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
110年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 4,029,764	4,029,764	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,538,292	1,538,292	-	-	-
其他應付款	1,560,933	1,560,933	-	-	-
長期借款(含其他長期借款 及一年內到期部分)	3,169,756	851,952	1,046,502	1,271,302	-
租賃負債	491,077	130,861	73,131	154,206	132,879
存入保證金	48,177	-	33,810	11,247	3,120
衍生金融負債					
其他換匯合約：					
流 出	356	356	-	-	-
	<u>\$ 10,838,355</u>	<u>8,112,158</u>	<u>1,153,443</u>	<u>1,436,755</u>	<u>135,999</u>
110年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 3,852,292	3,852,292	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,397,764	1,397,764	-	-	-
應付股利	304,676	304,676	-	-	-
其他應付款	1,370,024	1,370,024	-	-	-
長期借款(含其他長期借款 及一年內到期部分)	4,890,578	2,371,819	1,127,042	1,391,717	-
租賃負債	621,211	153,479	113,864	182,157	171,711
存入保證金	51,908	-	36,805	11,983	3,120
衍生金融負債					
其他換匯合約/其他遠期外 匯合約：					
流 出	2,735	2,735	-	-	-
	<u>\$ 12,491,188</u>	<u>9,452,789</u>	<u>1,277,711</u>	<u>1,585,857</u>	<u>174,831</u>

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

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>外 幣</u> (千元)	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
111年6月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 89,565	29.7260	2,662,409
歐 元	\$ 21,721	31.0518	674,476
日 幣	\$ 287,986	0.2182	62,839
人 民 幣	\$ 22,228	4.4398	98,688
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 86,834	29.7260	2,581,227
歐 元	\$ 17,756	31.0518	551,356
日 幣	\$ 261,122	0.2182	56,977
110年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 95,757	27.6900	2,651,511
歐 元	\$ 19,073	31.3035	597,052
日 幣	\$ 262,873	0.2404	63,195
人 民 幣	\$ 84,779	4.3446	368,331
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 92,364	27.6900	2,557,559
歐 元	\$ 15,702	31.3035	491,528
日 幣	\$ 235,269	0.2404	56,559

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年6月30日	外 幣 (千元)	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 99,690	27.8700	2,778,360
歐 元	\$ 12,290	33.1681	407,636
日 幣	\$ 165,137	0.2521	41,631
人 民 幣	\$ 29,125	4.3105	125,543
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 103,471	27.8700	2,883,737
歐 元	\$ 9,286	33.1681	307,999
日 幣	\$ 117,091	0.2521	29,519

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。民國一一年及一一〇年六月三十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，民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,089千元及1,319千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含非避險之衍生工具損益)分別為21,089千元及(4,151)千元。

(2)利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加39,238千元及43,232千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(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：

		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 15,338	-	15,338	-	15,338
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	732,524	732,524	-	-	732,524
國內外非上市(櫃)股票	580,257	-	-	580,257	580,257
小計	<u>1,312,781</u>	<u>732,524</u>	<u>-</u>	<u>580,257</u>	<u>1,312,781</u>
合計	<u>\$ 1,328,119</u>	<u>732,524</u>	<u>15,338</u>	<u>580,257</u>	<u>1,328,119</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 117	-	117	-	117
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 7,702	-	7,702	-	7,702
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	668,140	668,140	-	-	668,140
國內外非上市(櫃)股票	792,446	-	-	792,446	792,446
小計	<u>1,460,586</u>	<u>668,140</u>	<u>-</u>	<u>792,446</u>	<u>1,460,586</u>
合計	<u>\$ 1,468,288</u>	<u>668,140</u>	<u>7,702</u>	<u>792,446</u>	<u>1,468,288</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 356	-	356	-	356

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 7,787	-	7,787	-	7,787
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	846,716	846,716	-	-	846,716
國內外非上市(櫃)股票	680,546	-	-	680,546	680,546
小計	1,527,262	846,716	-	680,546	1,527,262
合計	\$ 1,535,049	846,716	7,787	680,546	1,535,049
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 2,735	-	2,735	-	2,735

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。如屬無活絡市場者，係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅後盈餘及可比較上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價。遠期外匯合約通常係根據國際通訊社提供之匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	無公開報價之 權益工具
民國111年1月1日餘額	\$ 792,446
總利益	
認列於其他綜合損益	(212,189)
民國111年6月30日餘額	\$ 580,257
民國110年1月1日餘額	\$ 952,645
總利益	
認列於其他綜合損益	311,491
轉出至第一等級	(583,590)
民國110年6月30日餘額	\$ 680,546

因長榮鋼鐵(股)公司股票於民國一一〇年四月開始掛牌上市，因此其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 本益比乘數(111.6.30、110.12.31及110.6.30分別為6.07~18.92、9.45~20.31及18.62~21.75) 缺乏市場流通性折價(20%) 	<ul style="list-style-type: none"> 本益比乘數愈高，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111年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價20%	1%	\$ 7,254	(7,254)
民國110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%	\$ 9,904	(9,904)
民國110年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價20%	1%	\$ 8,539	(8,539)

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

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十七)揭露一致。

(二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十八)。

(二十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日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

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之調節			111.6.30
			匯率變動 影響數	折價 攤銷數	其他	
長期借款(含一年內到期)	\$ 2,753,932	174,521	39,174	-	-	2,967,627
其他長期借款(含一年內到期)	349,922	-	-	64	-	349,986
短期借款(含應付短期票券)	4,006,365	447,194	156,003	-	-	4,609,562
租賃負債	486,283	(73,732)	11,191	1,074	1,652	426,468
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,596,502</u>	<u>547,983</u>	<u>206,368</u>	<u>1,138</u>	<u>1,652</u>	<u>8,353,643</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之調節			110.6.30
			匯率變動 影響數	折價 攤銷數	其他	
長期借款(含一年內到期)	\$ 4,463,864	17,869	(21,546)	-	-	4,460,187
其他長期借款	349,341	-	-	64	-	349,405
短期借款	3,789,276	107,935	(60,442)	-	-	3,836,769
租賃負債	632,090	(99,565)	(6,758)	2,039	45,970	573,776
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,234,571</u>	<u>26,239</u>	<u>(88,746)</u>	<u>2,103</u>	<u>45,970</u>	<u>9,220,137</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Indian Synthetic Rubber Private Limited	合併公司採權益法認列之合資企業
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	為一合併個體之其他關係人

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
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	為一合併個體之其他關係人之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
關聯企業	\$ -	6,247	-	6,247

合併公司銷售予關係人之售價與一般銷售價格無顯著不同。其收款期間為一個月。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
其他關係人	\$ 2,903	79,866	107,221	122,451

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係人，帳列其他收益及費損項下，其金額如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
關聯企業				
阿朗台橡(南通)化學工業 有限公司	\$ 40,954	36,216	87,624	72,449
聯合協議下之合資				
Indian Synthetic Rubber Private Limited	19,109	14,966	34,952	32,557
其他合資	1,749	1,537	3,550	2,519
其他關係人				
其他關係人	(3,482)	(4,324)	(7,556)	(8,193)
	\$ 58,330	48,395	118,570	99,332

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.租賃－租金收入

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
關聯企業	\$ 626	609	1,245	1,225
其他關係人	1,120	1,117	2,239	2,236
	<u>\$ 1,746</u>	<u>1,726</u>	<u>3,484</u>	<u>3,461</u>

租金係參考鄰近租金行情出租，並每月向關係人收款。

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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他應收款	關聯企業			
	阿朗台橡(南通) 化學工業有限 公司	\$ 18,379	29,013	15,975
其他應收款	聯合協議下之合資			
	Indian Synthetic Rubber Private Limited	38,269	18,192	20,790
	其他合資	592	733	590
		<u>\$ 57,240</u>	<u>47,938</u>	<u>37,355</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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	1,316	50,898
其他應付款	關聯企業	20	-	-
其他應付款	聯合協議下之合資	1,337	1,246	1,254
其他應付款	其他關係人	2,067	1,817	1,380
		<u>\$ 3,424</u>	<u>4,379</u>	<u>53,532</u>

7.背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
關聯企業			
阿朗台橡(南通)化學工業 有限公司	\$ 463,865	500,576	759,441
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	989,876	922,077	928,071
	<u>\$ 1,453,741</u>	<u>1,422,653</u>	<u>1,687,512</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
關聯企業			
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	\$ 898	1,782	1,285
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	25,389	25,975	28,233
	<u>\$ 26,287</u>	<u>27,757</u>	<u>29,518</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年 4月至6月</u>	<u>110年 4月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 35,364	30,503	69,365	60,133
退職後福利	355	320	717	661
	<u>\$ 35,719</u>	<u>30,823</u>	<u>70,082</u>	<u>60,794</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：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
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	\$ 1,214	1,153	1,150
機器設備等(帳 列不動產、廠 房及設備)	銀行長期借款之 擔保	141,090	148,688	173,279
		<u>\$ 142,304</u>	<u>149,841</u>	<u>174,429</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：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
合併公司已開立而未使用之信用狀	\$ <u>804,682</u>	<u>842,971</u>	<u>649,463</u>

(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：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
未完工程合約總價款	\$ <u>551,045</u>	<u>377,273</u>	<u>488,155</u>
累積已支付價款	\$ <u>337,593</u>	<u>305,883</u>	<u>307,761</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年4月至6月			110年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	251,872	176,972	428,844	248,016	174,698	422,714
勞健保費用	26,929	16,357	43,286	22,400	14,662	37,062
退休金費用	21,196	8,608	29,804	17,164	7,996	25,160
其他員工福利費用 (註一)	73,480	50,039	123,519	54,627	43,124	97,751
折舊費用(註二)	252,147	34,441	286,588	235,100	32,889	267,989
攤銷費用	2,409	30,651	33,060	1,642	28,995	30,637

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	497,193	365,990	863,183	495,159	358,147	853,306
勞健保費用	54,349	35,490	89,839	46,102	30,016	76,118
退休金費用	41,587	17,535	59,122	33,171	15,325	48,496
其他員工福利費用 (註一)	131,305	87,439	218,744	101,250	69,123	170,373
折舊費用(註二)	500,882	68,243	569,125	466,250	79,419	545,669
攤銷費用	4,748	59,518	64,266	3,057	57,981	61,038

註一：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及員工酬勞。

註二：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日分別為3,682千元、3,681千元、7,363千元及7,362千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)中華化學工業有限公司為配合政策，於民國一一〇年十二月四日與南通經濟技術開發區化工園區管理辦公室及南通能達沿江科創園發展有限公司簽訂搬遷補償合同，並同時與南通經濟技術開發區化工園區管理辦公室簽訂新廠區投資協議，補償總價款為人民幣479,677千元，預計自民國一一三年起依合約時程搬遷及拆除現址之設備及建築物等，並歸還土地使用權，可搬遷資產將移至新址繼續營運，截至民國一一一年六月三十日止，合併公司已依合約分期收取補償款212,372千元(人民幣47,968千元)並估列相關拆除及搬遷之負債準備計247,077千元。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
													名稱	價值		
1	台橡(上海)實業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	委託貸款	是	148,731	-	-	3.698%	2	-	營運週轉	-	-	-	176,149	352,298
2	Polybus Corporation Pte Ltd	本公司	應收關係人款項	是	686,928	-	-	0.288%	2	-	營運週轉	-	-	-	5,062,740	10,125,479
3	TSRC (Hong Kong) Limited	本公司	應收關係人款項	是	176,880	-	-	0.284%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,045,713	4,091,425
3	TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	應收關係人款項	是	118,904	118,904	89,178	2.00%~2.77%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,045,713	4,091,425
4	TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (USA) Investment Corporation	應收關係人款項	是	429,330	-	-	0.12%~0.44%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,210,280	2,420,559

註一：貸出資金之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：貸出資金之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：貸出資金之公司與貸與對象皆為本公司或本公司100%之國外子公司。

註四：貸放期限：每次資金融通期限以不超過一年為原則。

註五：資金貸與性質之填列方法如下：

1. 有業務往來者填「1」。
2. 有短期融通資金之必要者填「2」。

註六：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	4	(註二)	840,630	445,890	47,562	-	2.49 %	(註三)	Y		
0	本公司	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	509,245	463,865	4,932	-	2.59 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	989,876	989,876	527,637	-	5.52 %	(註三)			
0	本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	4	(註二)	669,196	288,343	288,343	-	1.61 %	(註三)	Y		
0	本公司	TSRC Specialty Materials LLC	4	(註二)	297,260	297,260	96,089	-	1.66 %	(註三)	Y		

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例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10,750,056千元。

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26,875,140千元。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證 券發行人 之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	12,148,000	732,524	2.89 %	732,524	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	599,999	98,064	5.42 %	98,064	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,657,000	345,303	3.90 %	345,303	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	837,552	136,890	7.57 %	136,890	
					<u>1,312,781</u>		<u>1,312,781</u>	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	本公司	母子公司	進貨	197,195	12.02 %	月結70天	-		(111,103)	(18.11) %	
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	母子公司	銷貨	(197,195)	(3.44) %	月結70天	-		111,103	8.50 %	
TSRC Specialty Materials LLC	本公司	母子公司	進貨	112,774	6.03 %	月結70天	-		(3,393)	(0.95) %	
本公司	TSRC Specialty Materials LLC	母子公司	銷貨	(112,774)	(1.97) %	月結70天	-		3,393	0.26 %	
Polybus Corporation Pte Ltd	台橡(南通)實業有限公司	聯屬公司	進貨	125,856	29.71 %	月結40天	-		(51,312)	(30.56) %	
台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	聯屬公司	銷貨	(125,856)	(3.70) %	月結40天	-		51,312	6.09 %	
Polybus Corporation Pte Ltd	中華化學工業有限公司	聯屬公司	進貨	276,059	65.16 %	月結40天	-		(101,764)	(60.60) %	
中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	聯屬公司	銷貨	(276,059)	(12.84) %	月結40天	-		101,764	6.29 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	TSRC Specialty Materials LLC	聯屬公司	進貨	339,820	20.71 %	月結90天	-		(196,457)	(32.03) %	
TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	銷貨	(339,820)	(13.57) %	月結90天	-		196,457	24.60 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	台橡(南通)實業有限公司	聯屬公司	進貨	1,099,047	67.00 %	月結70天	-		(314,720)	(51.31) %	
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	銷貨	(1,099,047)	(32.27) %	月結70天	-		314,720	37.35 %	

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註二)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	母子公司	111,103	4.32	-		55,760	-
TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	196,457	3.76	-		-	-
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	314,720	7.11	-		153,447	-
中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	聯屬公司	101,764	6.32	-		29,664	-

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

註二：截至民國一一年八月四日止。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	銷貨收入	34,686	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.20 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	43,550	"	0.25 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	1	銷貨收入	197,195	"	1.12 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	1	應收帳款	111,103	"	0.31 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd	1	銷貨收入	24,181	"	0.14 %
0	本公司	TSRC Specialty Materials LLC	1	銷貨收入	112,774	"	0.64 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	35,155	與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算	0.20 %
1	台橡(南通)實業有限公司	台橡(上海)實業有限公司	3	銷貨收入	18,150	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.10 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	125,856	"	0.71 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	51,312	"	0.14 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	3	銷貨收入	1,099,047	"	6.24 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	3	應收帳款	314,720	"	0.87 %
1	台橡(南通)實業有限公司	台橡宇部(南通)化學工業有限公司	3	其他收益及費損	166,782	"	0.95 %
2	TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	3	銷貨收入	339,820	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	1.93 %
2	TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	3	應收帳款	196,457	"	0.54 %
3	中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	276,059	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	1.57 %
3	中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	101,764	"	0.28 %
3	中華化學工業有限公司	台橡宇部(南通)化學工業有限公司	3	銷貨收入	47,017	"	0.27 %

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
4	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	本公司	2	其他收益及費損	24,314	與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算	0.14 %
5	TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	3	應收關係人款項	89,178	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	0.25 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

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

註四、合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元／美金千元／歐元千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司		本期關列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益		
本公司	Trimurti Holding Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,005,495	1,005,495	86,920,000	100.00 %	16,459,133	1,096,598	1,096,598	子公司	
本公司	Hardison International Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	109,442	109,442	3,896,305	100.00 %	602,489	(3,418)	(3,418)	子公司	
本公司	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	38,376	38,376	1,161,004	19.48 %	125,905	(5,894)	(1,148)	子公司 (註二)	
本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	8 VSIP II-A Street 31, Vietnam Singapore Industrial Park II-A, Tan Uyen Town, Binh Duong Province, Vietnam	塑膠粒色母，熱可塑性彈性體和塑膠化合物之生產及加工	387,585	342,742	-	100.00 %	231,401	(45,828)	(45,828)	子公司	
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd	100 Peck Seah Street #09-16 Singapore 079333	國際貿易及一般投資業	1,935,192 (USD65,101)	1,935,192 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	10,125,479	734,978	734,978	孫公司	
Trimurti Holding Corporation	TSRC (Hong Kong) Limited	15/F BOC Group Life Assurance Tower 136 Des Voeux Road Central	一般投資業	3,087,045 (USD103,850)	3,087,045 (USD103,850)	103,850,000	100.00 %	4,091,425	178,178	178,178	孫公司	
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Private Limited	Room No.702, Indian Oil Bhawan, 1 Sri Aurobindo Marg, Yusuf Sarai, New Delhi 110016, India	乳聚苯乙烯-丁二烯合成橡膠之製造及銷售	876,114 (USD29,473)	876,114 (USD29,473)	222,861,375	50.00 %	1,318,813	380,112	190,056	-	
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	2,324,836 (EUR74,870)	2,324,836 (EUR74,870)	74,869,617	100.00 %	3,279,280	164,286	164,286	孫公司	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	TSRC (USA) Investment Corporation	2711 Centerville Road, Suite 400, Country of New Castle, Wilmington, Delaware., 19808.	一般投資業	2,855,182 (USD96,050)	2,855,182 (USD96,050)	130	100.00 %	3,096,140	128,482	128,482	孫公司	
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	6,498,609 (USD218,617)	6,498,609 (USD218,617)	-	100.00 %	2,420,559	217,759	217,759	孫公司	
Hardison International Corporation	Triton International Holdings Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,486 (USD50)	1,486 (USD50)	50,000	100.00 %	58,784	1,396	1,396	孫公司	
Hardison International Corporation	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	142,655 (USD4,799)	142,655 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	541,739	(5,894)	(4,746)	孫公司	
Dymas Corporation	亞能聯合開發(股)公司	開曼群島	發電廠經營管理之諮詢 分析顧問業務及電力工程規劃設計	335,458 (USD11,285)	335,458 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	302,117	(16,525)	(6,243)	-	

註一：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.726新台幣；1歐元兌換31.0518新台幣)。

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

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元／美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
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	1,225,306 (USD41,220)	(二)1.	-	-	-	217,799	65.44 %	142,528	2,566,674	4,786,340
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	686,671 (USD23,100)	(二)3.	113,910 (USD3,832)	-	113,910 (USD3,832)	(11,436)	28.34 %	(3,241)	305,051	358,308
台橡(上海)實業有限公司	工程塑料、塑料合金及熱可塑性彈性工程塑料之製造及銷售	163,493 (USD5,500)	(二)2.	116,526 (USD3,920)	-	116,526 (USD3,920)	17,706	100.00 %	17,706	377,771	-
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	89,178 (USD3,000)	(二)4.	44,589 (USD1,500)	-	44,589 (USD1,500)	2,886	50.00 %	1,443	58,492	74,060
台橡字部(南通)化學工業有限公司	順丁橡膠之製造及銷售	1,189,040 (USD40,000)	(二)1.	29,726 (USD1,000)	-	29,726 (USD1,000)	334,620	55.00 %	184,041	1,251,033	-
台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈性體之製造及銷售	3,124,946 (USD105,125)	(二)1.	197,618 (USD6,648)	-	197,618 (USD6,648)	298,203	100.00 %	298,203	4,695,785	440,864
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	丁腈橡膠之製造與銷售	1,331,725 (USD44,800)	(二)1.	-	-	-	273,580	50.00 %	136,790	652,817	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
 - 1.透過Polybus Corporation Pte Ltd再投資大陸公司。
 - 2.透過TSRC (Hong Kong) Limited再投資大陸公司。
 - 3.透過亞能聯合開發股份有限公司再投資大陸公司。
 - 4.透過Triton International Holdings Corporation再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.726新台幣)。

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元／美金千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	502,369 (USD16,900)	5,568,720 (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，本公司於民國一一〇年八月十八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，有效期間為民國一一〇年八月十二日至民國一一三年八月十一日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

註二：含經濟部投審會核准大陸子公司盈餘轉增資金額。

註三：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.726新台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	其 他	合 計
111年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 8,792,354	182,466	-	8,974,820
應報導部門損益	\$ 1,148,911	(42,433)	3,804	1,110,282
110年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 8,174,148	346,567	-	8,520,715
應報導部門損益	\$ 1,492,323	30,287	(18,771)	1,503,839
111年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 17,235,625	381,222	-	17,616,847
應報導部門損益	\$ 2,304,772	(79,367)	(9,061)	2,216,344
110年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 16,098,434	639,092	-	16,737,526
應報導部門損益	\$ 2,931,700	63,532	(5,989)	2,989,243