

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
民國一一二年及一一一年第二季

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	11～38
(七)關係人交易	38～41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42～43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43～46
2.轉投資事業相關資訊	46～47
3.大陸投資資訊	47～48
4.主要股東資訊	48
(十四)部門資訊	48～49



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 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

前言

台橡股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為4,066,077千元及4,121,581千元，均占合併資產總額之11%；負債總額分別為770,009千元及746,415千元，均占合併負債總額之5%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(59,840)千元、24,308千元、31,539千元及226,307千元，分別占合併綜合損益之(21)%、3%、4%及11%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，台橡股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為2,446,807千元及2,332,239千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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95,214千元、208,351千元、209,559千元及322,046千元，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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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：

黃柏淑



黃明宏



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一二年七月三十一日

台橡股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		112.6.30		111.12.31		111.6.30				112.6.30		111.12.31		111.6.30			
		金 額	%	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))	\$	6,473,622	17	6,278,620	17	5,543,505	15	2100	短期借款(附註六(十三))	\$	5,636,515	15	6,079,332	17	4,530,037	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		8,061	-	14	-	15,338	-	2111	應付短期票券(附註六(十三))		249,424	1	249,704	1	79,525	-
1150	應收票據淨額(附註六(四))		967,088	3	940,938	3	1,013,076	3	2322	一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)		1,512,590	4	724,563	2	758,480	2
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及七)		3,271,204	9	3,044,640	8	4,033,618	11	2323	一年內到期長期應付款項(附註六(十三))		-	-	349,767	1	349,986	1
1200	其他應收款(附註六(五)及七)		195,984	1	146,483	-	145,366	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))		402	-	36,729	-	117	-
130x	存貨(附註六(六))		6,897,863	18	7,492,032	20	7,107,484	20	2170	應付帳款		1,517,657	4	1,634,283	3	1,752,094	5
1479	其他流動資產		516,098	1	563,845	2	818,853	2	2180	應付帳款－關係人(附註七)		-	-	33,236	-	-	-
	流動資產合計		18,329,920	49	18,466,572	50	18,677,240	52	2216	應付股利(附註六(十八))		905,402	2	14,149	-	1,987,899	6
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))		2,098,142	6	1,422,896	4	1,312,781	4	2230	本期所得稅負債		347,645	1	351,748	1	487,077	1
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及七)		2,446,807	6	2,222,200	6	2,332,239	6	2219	其他應付款(附註六(二十)及七)		1,094,899	4	1,419,402	4	1,277,304	4
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)、八及九)		9,681,526	26	9,986,972	27	10,094,284	28	2280	租賃負債－流動(附註六(十五))		149,920	-	127,731	-	99,590	-
1755	使用權資產(附註六(十)及十二(三))		1,707,684	5	959,689	3	816,323	2	2399	其他流動負債		152,707	-	272,907	1	151,285	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十一))		1,530,060	4	1,537,423	4	1,544,785	4		流動負債合計		11,567,161	31	11,293,551	30	11,473,394	32
1780	無形資產(附註六(十二))		812,509	2	867,813	3	895,997	3	非流動負債：								
1840	遞延所得稅資產		410,700	1	308,747	1	255,158	1	2541	銀行長期借款(附註六(十三)及八)		2,052,335	5	2,129,854	6	2,209,147	6
1900	其他非流動資產(附註八及十二(三))		482,391	1	801,221	2	156,356	-	2550	負債準備－非流動(附註六(十四)、七及十二(三))		260,091	1	270,284	1	273,364	1
	非流動資產合計		19,169,819	51	18,106,961	50	17,407,923	48	2560	本期所得稅負債－非流動		132,624	-	-	-	-	-
								2570	遞延所得稅負債		1,438,373	4	1,383,801	4	1,158,460	3	
								2580	租賃負債－非流動(附註六(十五))		605,552	2	451,756	1	326,878	1	
								2600	其他非流動負債(附註十二(三))		713,465	2	313,024	1	356,849	1	
									非流動負債合計		5,202,440	14	4,548,719	13	4,324,698	12	
									負債總計		16,769,601	45	15,842,270	43	15,798,092	44	
									歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(八)、(十七)及(十八))：								
								3100	股本		8,257,099	22	8,257,099	23	8,257,099	23	
								3200	資本公積		51,844	-	51,725	-	50,725	-	
									保留盈餘：								
								3310	法定盈餘公積		4,647,059	12	4,463,584	12	4,463,584	12	
								3350	未分配盈餘		3,765,958	11	4,544,080	12	4,110,169	11	
											8,413,017	23	9,007,664	24	8,573,753	23	
									其他權益：								
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		139,353	-	251,770	1	157,239	-	
								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		1,646,671	4	1,004,081	3	910,128	3	
								3450	避險工具之損益		(46,784)	-	(45,789)	-	(32,184)	-	
											1,739,240	4	1,210,062	4	1,035,183	3	
									股東權益小計		18,461,200	49	18,526,550	51	17,916,760	49	
								36xx	非控制權益(附註六(八))		2,268,938	6	2,204,713	6	2,370,311	7	
									權益總計		20,730,138	55	20,731,263	57	20,287,071	56	
									負債及權益總計	\$	37,499,739	100	36,573,533	100	36,085,163	100	
資產總計		\$	37,499,739	100	36,573,533	100	36,085,163	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：林幸蓉

台橡股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 7,742,090	100	8,974,820	100	15,855,820	100	17,616,847	100
5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、(二十)及七)	7,042,267	91	7,334,240	82	14,242,788	90	14,116,904	80
5910 營業毛利	699,823	9	1,640,580	18	1,613,032	10	3,499,943	20
6000 營業費用(附註六(四)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	274,538	4	426,099	5	562,441	4	995,104	6
6200 管理費用	275,003	4	261,396	3	547,139	3	526,579	3
6300 研究發展費用	103,254	1	99,495	1	196,422	1	184,852	1
6450 預期信用減損損失(利益)	3,683	-	(36)	-	2,856	-	(2,029)	-
營業費用合計	656,478	9	786,954	9	1,308,858	8	1,704,506	10
6500 其他收益及費損淨額(附註(二十二)及七)	50,222	1	57,720	1	102,795	1	119,089	1
6900 營業淨利	93,567	1	911,346	10	406,969	3	1,914,526	11
營業外收入及支出(附註六(七)、(九)、(十四)、(十五)、(二十三)及七)：								
7100 利息收入	57,253	1	11,028	-	109,171	1	21,491	-
7010 其他收入	22,628	-	22,628	-	22,628	-	22,628	-
7020 其他利益及損失	7,838	-	(10,461)	-	19,702	-	(5,645)	-
7050 財務成本	(88,617)	(1)	(32,610)	-	(168,197)	(1)	(58,702)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	95,214	1	208,351	2	209,559	1	322,046	2
營業外收入及支出合計	94,316	1	198,936	2	192,863	1	301,818	2
7900 稅前淨利	187,883	2	1,110,282	12	599,832	4	2,216,344	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	69,765	1	280,600	3	172,038	1	589,659	4
本期淨利	118,118	1	829,682	9	427,794	3	1,626,685	9
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	332,081	4	(115,114)	(1)	642,590	4	(151,692)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	13,138	-	(7,064)	-	31,840	-	(14,761)	-
不重分類至損益之項目合計	318,943	4	(108,050)	(1)	610,750	4	(136,931)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(104,131)	(1)	150,689	1	(130,482)	(1)	805,299	5
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	(46,726)	-	(121,736)	(1)	(17,539)	-	(150,096)	(1)
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	(150,857)	(1)	28,953	-	(148,021)	(1)	655,203	4
8300 本期其他綜合損益	168,086	3	(79,097)	(1)	462,729	3	518,272	3
本期綜合損益總額	\$ 286,204	4	\$ 750,585	8	\$ 890,523	6	\$ 2,144,957	12
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 41,185	-	748,675	9	297,120	2	1,400,835	8
8620 非控制權益	76,933	1	81,007	-	130,674	1	225,850	1
	\$ 118,118	1	\$ 829,682	9	\$ 427,794	3	\$ 1,626,685	9
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 287,956	4	704,719	8	826,298	5	1,872,514	11
8720 非控制權益	(1,752)	-	45,866	-	64,225	1	272,443	1
	\$ 286,204	4	\$ 750,585	8	\$ 890,523	6	\$ 2,144,957	12
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	\$ 0.05		\$ 0.91		\$ 0.36		\$ 1.70	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	\$ 0.05		\$ 0.90		\$ 0.36		\$ 1.69	

董事長：殷琪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡偉強

~5~



會計主管：林幸蓉



台橡股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一年一月一日至六月三十日

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			
民國一一年一月一日餘額	\$ 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
民國一一年六月三十日餘額	\$ 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
民國一二年一月一日餘額	\$ 8,257,099	51,725	4,463,584	4,544,080	9,007,664	251,770	1,004,081	(45,789)	1,210,062	18,526,550	2,204,713	20,731,263
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	183,475	(183,475)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(891,767)	(891,767)	-	-	-	-	(891,767)	-	(891,767)
其他資本公積變動數	-	119	-	-	-	-	-	-	-	119	-	119
本期淨利	-	-	-	297,120	297,120	-	-	-	-	297,120	130,674	427,794
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(112,417)	642,590	(995)	529,178	529,178	(66,449)	462,729
本期綜合損益總額	-	-	-	297,120	297,120	(112,417)	642,590	(995)	529,178	826,298	64,225	890,523
民國一二年六月三十日餘額	\$ 8,257,099	51,844	4,647,059	3,765,958	8,413,017	139,353	1,646,671	(46,784)	1,739,240	18,461,200	2,268,938	20,730,138

(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

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 599,832	2,216,344
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	614,555	576,488
攤銷費用	67,129	64,266
預期信用減損損失(利益)	2,856	(2,029)
利息費用	168,197	58,702
利息收入	(109,171)	(21,491)
股利收入	(22,628)	(22,628)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(209,559)	(322,046)
處分不動產、廠房及設備損失	3,334	27,693
使用權資產轉列至銷貨成本及存貨	39,466	39,295
收益費損項目合計	554,179	398,250
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	(8,047)	(7,636)
應收票據	(26,150)	(61,259)
應收帳款	(229,420)	(314,748)
其他應收款	(41,513)	(44,479)
存貨	594,169	(1,477,667)
其他流動資產	30,647	(269,549)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	319,686	(2,175,338)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(36,327)	(239)
應付帳款	(116,626)	215,118
應付帳款－關係人	(33,236)	(1,316)
其他應付款	(293,540)	(282,955)
其他流動負債	(120,200)	(56,726)
淨確定福利負債	(549)	(18,660)
其他非流動負債	(3,109)	8,212
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(603,587)	(136,566)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(283,901)	(2,311,904)
調整項目合計	270,278	(1,913,654)
營運產生之現金流入	870,110	302,690
收取之利息	101,302	14,438
支付之利息	(154,263)	(53,102)
支付之所得稅	(122,738)	(308,475)
營業活動之淨現金流入(流出)	694,411	(44,449)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(441,269)	(303,026)
處分不動產、廠房及設備價款	859	1,389
其他非流動資產(增加)減少	(256,424)	12,103
收取之股利	22,628	67,350
受限制資產減少	17,100	49,027
取得搬遷補償價款	404,099	212,372
投資活動之淨現金(流出)流入	(253,007)	39,215
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	18,635,420	12,045,298
短期借款減少	(19,198,461)	(11,677,629)
應付短期票券增加	1,414,192	79,525
應付短期票券減少	(1,418,000)	-
舉借長期借款	1,337,496	731,385
償還長期借款	(634,562)	(556,864)
其他長期票券減少	(350,000)	-
租賃本金償還	(82,499)	(73,732)
發放現金股利	(395)	(313)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(296,809)	547,670
匯率變動對現金及約當現金之影響	50,407	536,314
本期現金及約當現金增加數	195,002	1,078,750
期初現金及約當現金餘額	6,278,620	4,464,755
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,473,622	5,543,505

台橡股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第二季
(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。本公司民國一一二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一一二年七月三十一日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一二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」

(二)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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	修正條文規定企業應揭露有關其供應商融資安排之資訊，使財務報表使用者評估該等安排對該企業之負債及現金流量，以及該企業之流動性風險暴險之影響。	2024年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」	- 針對補充稅對於遞延所得稅會計處理之影響，提供企業暫時性之強制豁免；同時 - 要求企業提供額外揭露資訊。	2023年5月23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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一一年度合併財務報告附註四(三)。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說 明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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 %	(註一及二)
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 %	(註三)
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。

註三：係非重要子公司，其財務報告經會計師核閱。

(三)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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
庫存現金	\$ 441	421	413
支票存款及活期存款	945,245	814,380	931,066
定期存款	5,527,936	5,284,032	4,612,026
附賣回票券	-	179,787	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 6,473,622</u>	<u>6,278,620</u>	<u>5,543,505</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
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>8,061</u>	<u>14</u>	<u>15,338</u>
	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</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>402</u>	<u>36,729</u>	<u>117</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，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：

112.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	EUR 2,450 /	EUR/USD	112.7.12~112.8.23
	USD 2,658		
換匯合約	EUR 24,305 /	EUR/USD	112.7.18~112.9.28
	USD 26,684		
換匯合約	JPY 44,000 /	JPY/USD	112.7.18~112.8.14
	USD 322		
111.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	EUR 1,240 /	EUR/USD	112.1.11~112.2.13
	USD 1,321		
換匯合約	TWD 79,905 /	TWD/USD	112.1.31
	USD 2,500		
換匯合約	EUR 18,655 /	EUR/USD	112.1.3~112.2.21
	USD 18,830		
換匯合約	JPY 21,000 /	JPY/USD	112.2.3
	USD 153		
111.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	EUR 2,990 /	EUR/USD	111.7.11~111.8.11
	USD 3,207		
換匯合約	JPY 5,000 /	JPY/USD	111.7.12
	USD 39		
換匯合約	EUR 18,350 /	EUR/USD	111.7.20~111.9.28
	USD 19,663		
換匯合約	USD 284 /	USD/EUR	111.7.26
	EUR 301		
換匯合約	USD 1,740 /	USD/CNH	111.7.5~111.8.1
	CNH 11,649		

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	\$ 813,916	626,837	732,524
國內外非上市(櫃)公司股票	1,284,226	796,059	580,257
合 計	<u>\$ 2,098,142</u>	<u>1,422,896</u>	<u>1,312,781</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(二十四)。

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
112年6月30日			
泰 銖	\$ 893,320	0.8816	787,551
111年12月31日			
泰 銖	454,224	0.8941	406,122
111年6月30日			
泰 銖	277,428	0.8469	234,954

(四)應收票據及應收帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 967,088	940,938	1,013,076
應收帳款(含關係人)	3,278,919	3,049,625	4,039,257
減：備抵減損	7,715	4,985	5,639
	<u>\$ 4,238,292</u>	<u>3,985,578</u>	<u>5,046,694</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,183,722	0.02%~0.11%	627
逾期30天以下	49,614	1.03%~2.50%	821
逾期31~90天	8,226	18.80%~53.02%	1,822
逾期90天以上	4,445	100%	4,445
	<u>\$ 4,246,007</u>		<u>7,715</u>

	111.12.31		
	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	\$ 3,902,277	0.02%~0.11%	1,396
逾期30天以下	83,286	1.03%~2.50%	1,368
逾期31~90天	4,029	24.13%~65.15%	1,250
逾期90天以上	971	100%	971
	<u>\$ 3,990,563</u>		<u>4,985</u>

	111.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 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	394	100%	394
	<u>\$ 5,052,333</u>		<u>5,639</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
期初餘額	\$ 4,985	7,399
認列之減損損失(利益)	2,856	(2,029)
外幣換算損益	(126)	269
期末餘額	<u>\$ 7,715</u>	<u>5,639</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

(五)其他應收款(含關係人)

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
其他應收款—關係人	\$ 39,283	42,870	57,240
其 他	<u>156,701</u>	<u>103,613</u>	<u>88,126</u>
	<u><u>\$ 195,984</u></u>	<u><u>146,483</u></u>	<u><u>145,366</u></u>

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(二十四)。

(六)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
原 料	\$ 1,807,449	2,056,771	2,049,164
物 料	9,686	10,491	12,322
在 製 品	334,918	328,291	367,909
製 成 品	3,983,178	4,160,906	3,911,635
商 品	<u>762,632</u>	<u>935,573</u>	<u>766,454</u>
合 計	<u><u>\$ 6,897,863</u></u>	<u><u>7,492,032</u></u>	<u><u>7,107,484</u></u>

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：

	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
存貨跌價損失	\$ 107,563	19,261	71,027	25,233
下腳收入	(7,665)	(10,486)	(15,730)	(16,828)
未分攤製造費用	<u>191,605</u>	<u>127,391</u>	<u>285,702</u>	<u>226,612</u>
合 計	<u><u>\$ 291,503</u></u>	<u><u>136,166</u></u>	<u><u>340,999</u></u>	<u><u>235,017</u></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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業	\$ 932,679	906,310	954,934
合 資	<u>1,514,128</u>	<u>1,315,890</u>	<u>1,377,305</u>
	<u><u>\$ 2,446,807</u></u>	<u><u>2,222,200</u></u>	<u><u>2,332,239</u></u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之投資損益列示如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
關聯企業	\$ 15,381	61,221	40,264	130,547
合 資	79,833	147,130	169,295	191,499
	<u>\$ 95,214</u>	<u>208,351</u>	<u>209,559</u>	<u>322,046</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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動資產	\$ 925,375	1,144,407	1,091,948
非流動資產	812,066	566,744	597,845
流動負債	(312,096)	(291,797)	(298,199)
非流動負債	(83,473)	(86,311)	(87,756)
淨 資 產	<u>\$ 1,341,872</u>	<u>1,333,043</u>	<u>1,303,838</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 670,936</u>	<u>666,522</u>	<u>651,919</u>

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業收入	\$ 444,290	653,860	860,703	1,308,939
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,246	122,082	48,117	273,580
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 1,246</u>	<u>122,082</u>	<u>48,117</u>	<u>273,580</u>
歸屬於合併公司之綜合損益 總額	<u>\$ 623</u>	<u>61,041</u>	<u>24,059</u>	<u>136,790</u>

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 667,783	505,494
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	24,059	136,790
其 他	(20,746)	10,533
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 671,096</u>	<u>652,817</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
個別不重大關聯企業之淨資產	\$ <u>261,583</u>	<u>238,527</u>	<u>302,117</u>
歸屬於合併公司之份額：	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 14,758	180	16,205
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>14,758</u>	<u>180</u>	<u>16,205</u>
	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
	(6,243)	-	-
	<u>14,758</u>	<u>180</u>	<u>16,205</u>
	<u>(6,243)</u>	<u>(6,243)</u>	<u>(6,243)</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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
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 %

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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動資產	\$ 3,340,766	2,221,809	3,040,072
非流動資產	2,378,972	2,350,978	2,552,068
流動負債	(1,288,022)	(600,484)	(1,575,422)
非流動負債	(1,429,728)	(1,372,905)	(1,302,589)
淨 資 產	\$ <u>3,001,988</u>	<u>2,599,398</u>	<u>2,714,129</u>
歸屬於合併公司之淨資產	\$ <u>1,500,994</u>	<u>1,299,699</u>	<u>1,357,065</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業收入	\$ 1,459,080	1,990,639	2,857,132	3,441,237
繼續營業單位本期淨利	\$ 158,474	295,616	336,227	380,112
其他綜合損益	-	(369)	-	80,303
綜合損益總額	\$ 158,474	295,247	336,227	460,415
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ 79,236	147,624	168,113	230,208

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
期初合併公司對合資淨資產所享份額	\$ 1,258,286	1,130,197
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	168,113	230,208
其他	30,614	(41,592)
合併公司對合資權益之期末帳面金額	\$ 1,457,013	1,318,813

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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
個別不重大合資之淨資產	\$ 57,115	57,604	58,492

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111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)	\$ 597	(678)	1,182	1,443
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ 597	(678)	1,182	1,443

3.未經核閱之採用權益法之投資

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

(八)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		
		112.6.30	111.12.31	111.6.30
中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 %

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動資產	\$ 3,515,423	3,334,434	3,858,702
非流動資產	1,997,693	1,774,494	1,115,826
流動負債	(840,822)	(894,168)	(581,195)
非流動負債	(888,082)	(495,653)	(496,521)
淨資產	<u>\$ 3,784,212</u>	<u>3,719,107</u>	<u>3,896,812</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,307,823</u>	<u>1,285,323</u>	<u>1,346,739</u>

	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>2,068,638</u>	<u>1,773,505</u>	<u>4,118,979</u>	<u>3,912,145</u>
本期淨利	\$ 118,888	30,201	175,915	217,799
其他綜合損益	(131,522)	(59,367)	(110,810)	79,470
綜合損益總額	<u>\$ (12,634)</u>	<u>(29,166)</u>	<u>65,105</u>	<u>297,269</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 41,087</u>	<u>10,438</u>	<u>60,796</u>	<u>75,271</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (4,366)</u>	<u>(10,080)</u>	<u>22,500</u>	<u>102,736</u>

	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
營業活動現金流量	\$ (111,919)	(347,167)
投資活動現金流量	66,262	194,368
籌資活動現金流量	145,599	168,969
匯率變動對現金及約當現金之影響	(24,107)	25,995
現金及約當現金增加數	<u>\$ 75,835</u>	<u>42,165</u>

2. 台橡宇部(南通)化學工業有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動資產	\$ 1,741,724	1,584,402	1,880,362
非流動資產	732,723	773,087	803,570
流動負債	(315,389)	(290,263)	(395,089)
非流動負債	(23,247)	(24,138)	(14,238)
淨資產	<u>\$ 2,135,811</u>	<u>2,043,088</u>	<u>2,274,605</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 961,115</u>	<u>919,390</u>	<u>1,023,572</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業收入	\$ 878,729	1,086,791	1,681,534	2,002,562
本期淨利	\$ 79,657	156,821	155,284	334,620
其他綜合損益	(73,847)	(32,495)	(62,560)	42,507
綜合損益總額	\$ 5,810	124,326	92,724	377,127
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 35,846	70,569	69,878	150,579
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 2,614	55,946	41,725	169,707

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業活動現金流量	\$ 190,276	101,395
投資活動現金流量	(37,068)	(24,662)
籌資活動現金流量	46,939	145,965
匯率變動對現金及約當現金之影響	(19,046)	18,311
現金及約當現金增加數	\$ 181,101	241,009

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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112年1月1日餘額	\$ 642,112	156,788	5,010,910	23,790,687	273,702	790,401	30,664,600
增 添	-	-	-	3,590	272	400,659	404,521
處 分	-	-	(56)	(34,691)	(7,845)	-	(42,592)
重 分 類	-	-	20,684	224,002	9,595	(260,428)	(6,147)
匯率變動之影響	310	610	(92,905)	(205,672)	(1,702)	(11,123)	(310,482)
民國112年6月30日餘額	\$ 642,422	157,398	4,938,633	23,777,916	274,022	919,509	30,709,900
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	\$ 641,399	154,853	5,015,674	23,434,863	265,616	713,993	30,226,398
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	110,887	2,811,062	17,541,670	214,009	-	20,677,628
折 舊	-	4,383	90,090	448,189	8,969	-	551,631
處 分	-	-	(30)	(30,783)	(7,586)	-	(38,399)
匯率變動之影響	-	348	(49,832)	(112,018)	(984)	-	(162,486)
民國112年6月30日餘額	\$ -	115,618	2,851,290	17,847,058	214,408	-	21,028,374
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	\$ -	105,525	2,730,353	17,091,534	204,702	-	20,132,114

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	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
民國112年1月1日	\$ 642,112	45,901	2,199,848	6,249,017	59,693	790,401	9,986,972
民國112年6月30日	\$ 642,422	41,780	2,087,343	5,930,858	59,614	919,509	9,681,526
民國111年1月1日	\$ 639,920	51,265	2,324,303	6,412,276	65,008	661,868	10,154,640
民國111年6月30日	\$ 641,399	49,328	2,285,321	6,343,329	60,914	713,993	10,094,284

合併公司不動產、廠房及設備提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

(十)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112年1月1日餘額	\$ 581,608	236,083	422,440	34,181	1,274,312
增 添	614,608	107,181	147,577	641	870,007
減 少	-	(98,429)	-	-	(98,429)
租賃修改	(31)	2,495	-	41	2,505
轉列至銷貨成本及存貨	-	(1,911)	(37,555)	-	(39,466)
匯率變動之影響	(29,625)	2,068	(6,850)	263	(34,144)
民國112年6月30日餘額	\$ 1,166,560	247,487	525,612	35,126	1,974,785
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
轉列至銷貨成本及存貨	-	(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	\$ 581,610	210,223	345,013	35,229	1,172,075
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ 175,443	117,596	9,652	11,932	314,623
折 舊	13,282	27,523	9,602	5,154	55,561
減 少	-	(98,429)	-	-	(98,429)
匯率變動之影響	(4,463)	(589)	317	81	(4,654)
民國112年6月30日餘額	\$ 184,262	46,101	19,571	17,167	267,101
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	\$ 168,888	164,524	-	22,340	355,752
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ 406,165	118,487	412,788	22,249	959,689
民國112年6月30日	\$ 982,298	201,386	506,041	17,959	1,707,684
民國111年1月1日	\$ 406,554	69,746	374,699	16,486	867,485
民國111年6月30日	\$ 412,722	45,699	345,013	12,889	816,323

合併公司使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產

	<u>自有資產</u> <u>房屋及建築</u>
帳面價值：	
民國112年1月1日	\$ <u>1,537,423</u>
民國112年6月30日	\$ <u>1,530,060</u>
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>

合併公司投資性不動產於民國一一二年及一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

(十二)無形資產

	<u>工業技術 及營業秘密</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>專利技術 及商標權</u>	<u>客戶關係</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ <u>291,393</u>	<u>30,865</u>	<u>194,278</u>	<u>351,277</u>	<u>867,813</u>
民國112年6月30日	\$ <u>262,284</u>	<u>23,887</u>	<u>188,140</u>	<u>338,198</u>	<u>812,509</u>
民國111年1月1日	\$ <u>328,474</u>	<u>24,594</u>	<u>190,903</u>	<u>348,708</u>	<u>892,679</u>
民國111年6月30日	\$ <u>315,657</u>	<u>26,641</u>	<u>196,503</u>	<u>357,196</u>	<u>895,997</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)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

<u>112.6.30</u>					
<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>	<u>未 動 用 額 度 (含票券發 行額度)</u>		
無擔保銀行借款	0.85~6.45	112~113	\$ <u>5,636,515</u>	<u>16,411,284</u>	
<u>111.12.31</u>					
<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>	<u>未 動 用 額 度 (含票券發 行額度)</u>		
無擔保銀行借款	0.85~5.85	112	\$ <u>6,079,332</u>	<u>15,451,065</u>	

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.6.30			
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	0.40~3.60	111~112	\$ 4,530,037
			<u>16,215,951</u>
2.應付短期票券			
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付商業本票	\$ 250,000	250,000	-
銀行承兌匯票	-	-	79,525
減：應付商業本票折價	576	296	-
合 計	<u>\$ 249,424</u>	<u>249,704</u>	<u>79,525</u>
利 率	<u>1.87%</u>	<u>2.058%</u>	<u>-</u>

民國一一年六月三十日合併公司銀行承兌匯票之手續費率為0.50%。

3.長期借款

(1)銀行長期借款

112.6.30			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金 4.38	112	\$ 34,283
無擔保銀行借款	新台幣 1.05~2.32	112~117	3,042,913
無擔保銀行借款	美金 6.64~6.90	112~117	487,729
合 計			<u>\$ 3,564,925</u>
流 動			\$ 1,512,590
非 流 動			2,052,335
合 計			<u>\$ 3,564,925</u>
111.12.31			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金 4.38	112	\$ 66,895
無擔保銀行借款	新台幣 1.05~1.93	112~116	2,285,292
無擔保銀行借款	美金 5.81~5.89	112~114	502,230
合 計			<u>\$ 2,854,417</u>
流 動			\$ 724,563
非 流 動			2,129,854
合 計			<u>\$ 2,854,417</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日合併公司償還長期借款分別為634,562千元及556,864千元。合併公司民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日新增長期借款分別1,337,496千元及731,385千元，利率分別為1.88%~6.85%及1.20%~3.22%，到期日分別為民國一十四年一月至民國一十七年五月止及民國一十三年五月至民國一十六年一月止。其餘相關資訊請參閱民國一十一年度合併財務報告附註六(十三)。

(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)

	111.12.31	111.6.30
應付長期票券	\$ 350,000	350,000
減：應付長期票券折價	233	14
減：一年內到期部分	349,767	349,986
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
利 率	<u>1.865%</u>	<u>1.4287%</u>

(十四)負債準備－非流動

	財務保證	拆 除 與 搬遷成本	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 24,986	245,298	270,284
當期迴轉之負債準備	(3,218)	-	(3,218)
匯率影響數	-	(6,975)	(6,975)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 21,768</u>	<u>238,323</u>	<u>260,091</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>

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(二)及十二(三)說明。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流 動	\$ <u>149,920</u>	<u>127,731</u>	<u>99,590</u>
非 流 動	\$ <u>605,552</u>	<u>451,756</u>	<u>326,878</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,041</u>	<u>461</u>	<u>4,507</u>	<u>1,074</u>
短期租賃之費用	\$ <u>177</u>	<u>7,893</u>	<u>573</u>	<u>11,727</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>3,111</u>	<u>1,721</u>	<u>8,530</u>	<u>6,386</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>96,109</u>	<u>92,919</u>

(十六)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提撥18,773千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一一一年及一一〇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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 572	823	1,143	1,644
營業費用	393	511	787	1,025
	\$ <u>965</u>	<u>1,334</u>	<u>1,930</u>	<u>2,669</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

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

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 23,749	20,373	46,336	39,943
營業費用	9,222	8,097	18,364	16,510
	<u>\$ 32,971</u>	<u>28,470</u>	<u>64,700</u>	<u>56,453</u>

(十七)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 149,620	206,951	266,394	507,542
調整前期之當期所得稅	(15,135)	(173)	(15,135)	(176)
	<u>134,485</u>	<u>206,778</u>	<u>251,259</u>	<u>507,366</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(64,720)	73,822	(79,221)	82,293
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 69,765</u>	<u>280,600</u>	<u>172,038</u>	<u>589,659</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111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	<u>\$ 13,138</u>	<u>(7,064)</u>	<u>31,840</u>	<u>(14,761)</u>

本公司營利事業所得稅結算業已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱一一一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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

前項股東股利分派，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。

本公司分別於民國一一二年三月九日及民國一一一年三月十日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，其餘盈餘分配項目分別於民國一一二年五月三十一日及民國一一一年六月十七日經股東常會決議。有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
分配予普通股業主之股利：		
現金	\$ <u>891,767</u>	<u>1,981,704</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	國 外 營運機構 財務報表 換 算 之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未 實 現 (損) 益	避險工具 之 損 益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 251,770	1,004,081	(45,789)	1,210,062
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(94,878)	-	-	(94,878)
採用權益法之關聯企業／合資之換 算差額之份額	(17,539)	-	-	(17,539)
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	-	642,590	-	642,590
採權益法認列關聯企業／合資避險 工具之損益	-	-	(995)	(995)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>139,353</u>	<u>1,646,671</u>	<u>(46,784)</u>	<u>1,739,240</u>
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>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 41,185	748,675	297,120	1,400,835
普通股加權平均流通在外股數(千股)	825,710	825,710	825,710	825,710
基本每股盈餘(元)	\$ 0.05	0.91	0.36	1.70

2.稀釋每股盈餘

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111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)	\$ 41,185	748,675	297,120	1,400,835
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)	1,514	3,231	3,149	5,136
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)	827,224	828,941	828,859	830,846
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.05	0.90	0.36	1.69

(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。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為19,461千元、56,735千元、38,922千元及95,798千元，董事酬勞提列金額分別為零元、5,041千元、零元及8,702千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為130,999千元及171,609千元，董事酬勞提列金額分別為11,857千元及22,677千元，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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)客戶合約之收入

		112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	\$	5,449,030	176,564	5,625,594
美 洲		1,172,703	2,470	1,175,173
歐 洲		856,431	-	856,431
其 他		84,892	-	84,892
	\$	<u>7,563,056</u>	<u>179,034</u>	<u>7,742,090</u>
主要商品/服務線：				
合成橡膠	\$	7,512,070	-	7,512,070
應用材料		-	178,629	178,629
其 他		50,986	405	51,391
	\$	<u>7,563,056</u>	<u>179,034</u>	<u>7,742,090</u>
		111年4月至6月		
		合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要地區市場：				
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		218,311	-	218,311
	\$	<u>8,792,354</u>	<u>182,466</u>	<u>8,974,820</u>
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>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112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	\$	10,989,937	336,485	11,326,422
美 洲		2,420,446	2,470	2,422,916
歐 洲		1,810,993	39	1,811,032
其 他		295,450	-	295,450
	\$	<u>15,516,826</u>	<u>338,994</u>	<u>15,855,820</u>
主要商品/服務線：				
合成橡膠	\$	15,307,640	-	15,307,640
應用材料		-	335,353	335,353
其 他		209,186	3,641	212,827
	\$	<u>15,516,826</u>	<u>338,994</u>	<u>15,855,820</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)

(二十二)其他收益及費損淨額

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租金收入	\$ 17,568	18,490	35,817	36,698
權利金收入	29,095	39,157	56,926	75,552
服務收入淨額	1,669	898	5,760	2,205
投資性不動產折舊	(3,681)	(3,682)	(7,363)	(7,363)
其他收入淨額	5,571	2,857	11,655	11,997
其他收益及費損淨額	<u>\$ 50,222</u>	<u>57,720</u>	<u>102,795</u>	<u>119,089</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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	<u>\$ 57,253</u>	<u>11,028</u>	<u>109,171</u>	<u>21,491</u>

2.其他收入

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
股利收入	<u>\$ 22,628</u>	<u>22,628</u>	<u>22,628</u>	<u>22,628</u>

3.其他利益及損失

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備損益淨額	\$ (3,005)	(22,845)	(3,334)	(27,693)
外幣兌換損益淨額	3,019	(29,659)	24,504	(30,543)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益淨額	8,321	42,146	(1,539)	51,632
其他利益(損失)	(497)	(103)	71	959
其他利益及損失淨額	<u>\$ 7,838</u>	<u>(10,461)</u>	<u>19,702</u>	<u>(5,645)</u>

4.財務成本

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
利息費用	<u>\$ 88,617</u>	<u>32,610</u>	<u>168,197</u>	<u>58,702</u>

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)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一一一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
112年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款(含應付短期票券)	\$ 5,923,294	5,923,294	-	-	-
應付帳款	1,517,657	1,517,657	-	-	-
應付股利	905,402	905,402	-	-	-
其他應付款	1,094,899	1,094,899	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	3,727,152	1,597,193	554,216	1,575,743	-
租賃負債	791,864	163,109	152,330	400,155	76,270
存入保證金	45,443	1,315	39,861	-	4,267
衍生金融負債					
其他換匯合約/其他遠期外匯合約：					
流 出	402	402	-	-	-
	<u>\$ 14,006,113</u>	<u>11,203,271</u>	<u>746,407</u>	<u>1,975,898</u>	<u>80,537</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款(含應付短期票券)	\$ 6,370,190	6,370,190	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,667,519	1,667,519	-	-	-
應付股利	14,149	14,149	-	-	-
其他應付款	1,419,402	1,419,402	-	-	-
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)	3,296,334	1,128,019	1,624,036	544,279	-
租賃負債	593,823	132,885	101,921	273,352	85,665
存入保證金	51,168	-	35,654	11,247	4,267
衍生金融負債					
其他換匯合約/其他遠期外匯合約：					
流 出	36,729	36,729	-	-	-
	<u>\$ 13,449,314</u>	<u>10,768,893</u>	<u>1,761,611</u>	<u>828,878</u>	<u>89,932</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
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	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/其他遠期外匯合約：					
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>

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

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外 幣 (千元)	匯 率	台 幣
112年6月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 86,975	31.1350	2,707,967
歐 元	\$ 14,115	33.8033	477,134
日 幣	\$ 413,691	0.2149	88,902
人 民 幣	\$ 18,619	4.2825	79,736
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 78,704	31.1350	2,450,449
歐 元	\$ 10,515	33.8033	355,442
日 幣	\$ 364,279	0.2149	78,284

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	外 幣 (千元)	匯 率	台 幣
111年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 69,613	30.7080	2,146,888
歐 元	\$ 13,565	32.7102	443,714
日 幣	\$ 240,121	0.2324	55,804
人 民 幣	\$ 31,872	4.4078	140,485
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 70,621	30.7080	2,168,630
歐 元	\$ 10,750	32.7102	351,635
日 幣	\$ 239,256	0.2324	55,603
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

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。民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,696千元及3,089千元。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，民國一一二年及一一一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22,965千元及21,089千元。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一二年及一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加47,254千元及39,238千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		112.6.30			
		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	\$ 8,061	-	8,061	-	8,061
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	813,916	813,916	-	-	813,916
國內外非上市(櫃)股票	1,284,226	-	-	1,284,226	1,284,226
小計	2,098,142	813,916	-	1,284,226	2,098,142
合計	\$ 2,106,203	813,916	8,061	1,284,226	2,106,203
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 402	-	402	-	402
		111.12.31			
		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	\$ 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	626,837	626,837	-	-	626,837
國內外非上市(櫃)股票	796,059	-	-	796,059	796,059
小計	1,422,896	626,837	-	796,059	1,422,896
合計	\$ 1,422,910	626,837	14	796,059	1,422,910
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 36,729	-	36,729	-	36,729

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		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	1,312,781	732,524	-	580,257	1,312,781
合計	\$ 1,328,119	732,524	15,338	580,257	1,328,119
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

(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112年1月1日餘額	\$ 796,059
總利益	
認列於其他綜合損益	488,167
民國112年6月30日餘額	\$ 1,284,226
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

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 本益比乘數(112.6.30、111.12.31及111.6.30分別為19.30~20.35、9.36~17.59及6.07~18.92) • 缺乏市場流通性折價(20%)	• 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112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%	\$ 16,053	(16,053)	
民國111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%	\$ 9,953	(9,953)	
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)	

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)

(二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十七)揭露一致。

(二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十八)。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一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。

(二十八)來自籌資活動之負債之調節

合併公司於民國一一二年及一一一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：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>			<u>112.6.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>折 價 攤銷數</u>	<u>其 他</u>	
長期借款(含一年內到期)	\$ 2,854,417	702,934	7,574	-	-	3,564,925
其他長期借款(含一年內到期)	349,767	(350,000)	-	233	-	-
短期借款(含應付短期票券)	6,329,036	(566,849)	120,224	3,528	-	5,885,939
租賃負債	579,487	(82,499)	(38,992)	4,507	292,969	755,472
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,112,707</u>	<u>(296,414)</u>	<u>88,806</u>	<u>8,268</u>	<u>292,969</u>	<u>10,206,336</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>			<u>111.6.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>折 價 攤銷數</u>	<u>其 他</u>	
長期借款(含一年內到期)	\$ 2,753,932	174,521	39,174	-	-	2,967,627
其他長期借款(含一年內到期)	349,922	(2,181)	-	2,245	-	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>545,802</u>	<u>206,368</u>	<u>3,319</u>	<u>1,652</u>	<u>8,353,643</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
Indian Synthetic Rubber Private Limited	合併公司採權益法認列之合資企業
南通千象倉儲有限公司	〃
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
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	〃
欣陸管理顧問有限公司	〃
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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
關聯企業	\$ <u>(28)</u>	<u>-</u>	<u>4,329</u>	<u>-</u>

合併公司銷售予關係人之售價與一般銷售價格無顯著不同。其收款期間為一個月。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>116,379</u>	<u>2,903</u>	<u>184,602</u>	<u>107,221</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(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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
關聯企業				
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	\$ 37,537	40,954	82,466	87,624
聯合協議下之合資				
Indian Synthetic Rubber Private Limited	16,659	19,109	31,564	34,952
其他合資	1,799	1,749	3,380	3,550
其他關係人				
其他關係人	<u>(3,020)</u>	<u>(3,482)</u>	<u>(6,149)</u>	<u>(7,556)</u>
	\$ <u>52,975</u>	<u>58,330</u>	<u>111,261</u>	<u>118,570</u>

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

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
關聯企業	\$ 616	626	1,240	1,245
其他關係人	1,147	1,120	2,294	2,239
	<u>\$ 1,763</u>	<u>1,746</u>	<u>3,534</u>	<u>3,484</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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 4	-	-
其他應收款	關聯企業			
	阿朗台橡(南通) 化學工業有限 公司	23,306	31,017	18,379
其他應收款	聯合協議下之合資 Indian Synthetic Rubber Private Limited	15,397	11,227	38,269
	其他合資	580	626	592
		<u>\$ 39,287</u>	<u>42,870</u>	<u>57,240</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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	33,236	-
其他應付款	關聯企業	5	-	20
其他應付款	聯合協議下之合資	-	1,382	1,337
其他應付款	其他關係人	898	1,578	2,067
		<u>\$ 903</u>	<u>36,196</u>	<u>3,424</u>

7.背書保證

合併公司為關係人提供擔保額度如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
關聯企業			
阿朗台橡(南通)化學工業 有限公司	\$ 42,825	308,546	463,865
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	1,036,796	1,022,576	989,876
	<u>\$ 1,079,621</u>	<u>1,331,122</u>	<u>1,453,741</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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業			
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	\$ 160	1,261	898
聯合協議下之合資			
Indian Synthetic Rubber Private Limited	21,608	23,725	25,389
	<u>\$ 21,768</u>	<u>24,986</u>	<u>26,287</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 37,758	35,364	73,493	69,365
退職後福利	418	355	725	717
	<u>\$ 38,176</u>	<u>35,719</u>	<u>74,218</u>	<u>70,082</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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</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	\$ 1,254	1,237	1,214
機器設備等(帳 列不動產、廠 房及設備)	銀行長期借款之 擔保	103,593	120,802	141,090
		<u>\$ 104,847</u>	<u>122,039</u>	<u>142,304</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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
合併公司已開立而未使用之信用狀	\$ <u>1,187,055</u>	<u>1,123,836</u>	<u>804,682</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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
未完工程合約總價款	\$ <u>4,791,480</u>	<u>1,263,653</u>	<u>551,045</u>
累積已支付價款	\$ <u>795,451</u>	<u>448,595</u>	<u>337,593</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	112年4月至6月			111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	247,907	196,388	444,295	251,872	176,972	428,844
勞健保費用	27,991	17,082	45,073	26,929	16,357	43,286
退休金費用	24,321	9,615	33,936	21,196	8,608	29,804
其他員工福利費用 (註一)	51,907	34,722	86,629	73,480	50,039	123,519
折舊費用(註二)	271,855	32,688	304,543	252,147	34,441	286,588
攤銷費用	2,834	30,911	33,745	2,409	30,651	33,060

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111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	491,365	388,301	879,666	497,193	365,990	863,183
勞健保費用	57,661	37,507	95,168	54,349	35,490	89,839
退休金費用	47,479	19,151	66,630	41,587	17,535	59,122
其他員工福利費用 (註一)	105,364	63,392	168,756	131,305	87,439	218,744
折舊費用(註二)	540,831	66,361	607,192	500,882	68,243	569,125
攤銷費用	5,632	61,497	67,129	4,748	59,518	64,266

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，於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別為3,681千元、3,682千元、7,363千元及7,363千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)申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，相關資訊如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
累積收取補償款	\$ 616,265	212,166	212,372
新址土地使用權價金/預付新址土地使用權價金	\$ 596,931	596,499	-
拆除及搬遷之負債準備	\$ 238,323	245,298	247,077

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
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	73,409	72,803	72,803	3.10%	2	-	營運週轉	-	-	-	152,996	305,991
2	TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	應收關係人款項	是	122,960	-	-	2.00%~6.23%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,628,090	3,256,180

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	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	4	(註二)	467,025	467,025	61,180	-	2.53 %	(註三)	Y		
0	本公司	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	311,395	42,825	-	-	0.23 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	1,036,796	1,036,796	-	-	5.62 %	(註三)			
0	本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	4	(註二)	556,394	513,728	426,550	-	2.78 %	(註三)	Y		
0	本公司	TSRC Specialty Materials LLC	4	(註二)	311,350	311,350	34,283	-	1.69 %	(註三)	Y		

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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11,076,720千元。

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27,691,800千元。

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	持股比例	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	813,916	2.91 %	813,916	
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	328,705	5.42 %	328,705	
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	496,674	3.90 %	496,675	
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	458,847	7.57 %	458,846	
					<u>2,098,142</u>		<u>2,098,142</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	142,963	12.67 %	月結70天	-		(68,222)	(16.99) %	
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	母子公司	銷貨	(142,963)	(2.74) %	月結70天	-		68,222	5.58 %	
TSRC Specialty Materials LLC	本公司	母子公司	進貨	161,030	11.53 %	月結70天	-		(112,992)	(35.65) %	
本公司	TSRC Specialty Materials LLC	母子公司	銷貨	(161,030)	(3.09) %	月結70天	-		112,992	9.24 %	
中華化學工業有限公司	日本丸紅株式會社	中華化學工業有限公司之董事	進貨	126,869	3.94 %	月結14天	-		-	- %	
Polybus Corporation Pte Ltd	台橡(南通)實業有限公司	聯屬公司	進貨	120,336	27.33 %	月結40天	-		(58,259)	(38.99) %	
台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	聯屬公司	銷貨	(120,336)	(4.70) %	月結40天	-		58,259	9.26 %	

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
Polybus Corporation Pte Ltd	中華化學工業有限公司	聯屬公司	進貨	281,795	64.00 %	月結40天	-		(91,410)	(61.17) %	
中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	聯屬公司	銷貨	(281,795)	(6.84) %	月結40天	-		91,410	6.06 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	TSRC Specialty Materials LLC	聯屬公司	進貨	269,834	23.91 %	月結90天	-		(122,132)	(30.42) %	
TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	銷貨	(269,834)	(12.99) %	月結90天	-		122,132	21.95 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	台橡(南通)實業有限公司	聯屬公司	進貨	711,096	63.01 %	月結70天	-		(211,871)	(52.77) %	
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	銷貨	(711,096)	(27.75) %	月結70天	-		211,871	33.69 %	

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註二)	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
本公司	TSRC Specialty Materials LLC	母子公司	112,992	4.34	-		17,188	-
TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	122,132	4.23	-		55,772	-
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	211,871	6.77	-		-	-

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：截至民國一二年七月三十一日止。

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	34,300	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.22 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	1	銷貨收入	142,963	"	0.90 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	1	應收帳款	68,222	"	0.18 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd	1	銷貨收入	37,819	"	0.24 %
0	本公司	TSRC Specialty Materials LLC	1	銷貨收入	161,030	"	1.02 %
0	本公司	TSRC Specialty Materials LLC	1	應收帳款	112,992	"	0.30 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	30,793	與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算	0.19 %

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
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	37,169	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.23 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	120,336	"	0.76 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	58,259	"	0.16 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	3	銷貨收入	711,096	"	4.48 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	3	應收帳款	211,871	"	0.56 %
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	161,410	"	1.02 %
2	TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	3	銷貨收入	269,834	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	1.70 %
2	TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	3	應收帳款	122,132	"	0.33 %
3	申華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	281,795	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	1.78 %
3	申華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	91,410	"	0.24 %
4	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	本公司	2	其他收益及費損	23,133	與一般交易尚無顯著不同，收款方式為每半年結算	0.15 %
5	台橡(上海)實業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	3	委託貸款	72,803	貸款期限為一年	0.19 %

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：

民國一一二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			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Trimurti Holding Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,005,495	1,005,495	86,920,000	100.00 %	16,742,568	222,234	222,234	(註三)
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 %	863,762	18,842	18,842	(註三)
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 %	189,453	22,100	4,305	(註二及註三)
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	387,585	-	100.00 %	151,262	(46,079)	(46,079)	(註三)
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd	100 Peck Seah Street #09-16 Singapore 079333	國際貿易及一般投資業	2,026,920 (USD65,101)	2,026,920 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	8,456,243	356,753	356,753	(註三)

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Trimurti Holding Corporation	TSRC (Hong Kong) Limited	15/F BOC Group Life Assurance Tower 136 Des Voeux Road Central	一般投資業	3,233,370 (USD103,850)	3,233,370 (USD103,850)	103,850,000	100.00 %	3,256,180	(375,740)	(375,740)	(註三)
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	917,642 (USD29,473)	917,642 (USD29,473)	222,861,375	50.00 %	1,457,013	336,227	168,113	-
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	2,530,840 (EUR74,870)	2,530,840 (EUR74,870)	74,869,617	100.00 %	2,832,853	(389,880)	(389,880)	(註三)
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	2,990,517 (USD96,050)	2,990,517 (USD96,050)	130	100.00 %	2,846,768	(244,637)	(244,637)	(註三)
TSRC (USA) Investment Corporation	TSRC Specialty Materials LLC	23027 Elkana Deane Lane, Katy, Texas 77449-3696	熱可塑性彈性體之製造及銷售	6,806,640 (USD218,617)	6,806,640 (USD218,617)	-	100.00 %	2,147,521	(256,999)	(256,999)	(註三)
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	1,557 (USD50)	1,557 (USD50)	50,000	100.00 %	57,366	1,129	1,129	(註三)
Hardison International Corporation	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	149,417 (USD4,799)	149,417 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	804,413	22,100	17,795	(註三)
Dymas Corporation	亞能聯合開發(股)公司	關愛群島	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	351,358 (USD11,285)	351,358 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	261,583	42,894	16,205	-

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31.135新台幣；1歐元兌換33.8033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：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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	1,283,385 (USD41,220)	(二)1.	-	-	-	175,915	65.44 %	115,119 (註四(二))	2,493,774 (註四(二))	4,786,340
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	719,219 (USD23,100)	(二)3.	119,309 (USD3,832)	-	119,309 (USD3,832)	65,743	28.34 %	18,632 (註四(一))	268,811 (註四(一))	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體工程塑料之製造及銷售	171,243 (USD5,500)	(二)2.	122,049 (USD3,920)	-	122,049 (USD3,920)	12,649	100.00 %	12,649 (註四(一))	309,576 (註四(一))	-
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	93,405 (USD3,000)	(二)4.	46,703 (USD1,500)	-	46,703 (USD1,500)	2,364	50.00 %	1,182 (註四(一))	57,115 (註四(一))	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	1,245,400 (USD40,000)	(二)1.	31,135 (USD1,000)	-	31,135 (USD1,000)	155,284	55.00 %	85,406 (註四(一))	1,174,696 (註四(一))	-
台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈性體之製造及銷售	3,273,067 (USD105,125)	(二)1.	206,985 (USD6,648)	-	206,985 (USD6,648)	144,108	100.00 %	144,108 (註四(二))	3,926,626 (註四(二))	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	1,394,848 (USD44,800)	(二)1.	-	-	-	48,117	50.00 %	24,059 (註四(一))	671,096 (註四(一))	-

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31.135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。

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註四：本期認列投資損益與期末投資帳面價值欄中：

(一)依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報表。

(二)本期認列投資(損)益係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表。

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	526,181 (USD16,900)	5,832,675 (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31.135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。

(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
112年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 7,563,056	179,034	-	7,742,090
應報導部門損益	\$ 236,465	(46,552)	(2,030)	187,883
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

台橡股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	其 他	合 計
112年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>15,516,826</u>	<u>338,994</u>	<u>-</u>	<u>15,855,820</u>
應報導部門損益	\$ <u>727,584</u>	<u>(99,717)</u>	<u>(28,035)</u>	<u>599,832</u>
111年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>17,235,625</u>	<u>381,222</u>	<u>-</u>	<u>17,616,847</u>
應報導部門損益	\$ <u>2,304,772</u>	<u>(79,367)</u>	<u>(9,061)</u>	<u>2,216,344</u>