

股票代碼：2103

台橡股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市敦化南路二段95號18樓
電 話：(02)3701-6000
工 廠 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	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7～13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13～26
(五)關係人交易	27～30
(六)抵質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其 他	31～32
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33～34
2.轉投資事業相關資訊	34～37
3.大陸投資資訊	37～38
(十二)部門別財務資訊	38

會計師核閱報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

台橡股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照我國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照我國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表之整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(五)所述，台橡股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資分別為新台幣(以下同)11,652,244千元及7,584,656千元，其相關之累積換算調整數分別為761,523千元及348,128千元，以及民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季之投資收益淨額分別為655,144千元及1,055,900千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表以權益法評價計列。另財務季報表附註十一「其他附註揭露事項」中之轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱之結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報表及其相關資料倘經會計師核閱，對長期股權投資之評價、相關累積換算調整數、相關損益之認列及轉投資事業相關資訊與大陸投資資訊之揭露可能有所調整外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

台橡股份有限公司於民國一〇〇年度因改變存貨成本計價方法及採用新修訂之第三十四號財務會計準則公報有關應收帳款續後評價規定，其對民國一〇〇年第一季財務季報表之影響，請詳財務季報表附註三之說明。

安侯建業聯合會計師事務所

楊美雪

會計師：

陳雅琳

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇一年四月二十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台橡股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

		101.3.31		100.3.31				101.3.31		100.3.31				
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
資 產								負債及股東權益						
流動資產：								流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	651,483	3	2,293,245	12	2100	短期借款(附註四(九))	\$	1,411,555	6	1,293,673	7	
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(二))		-	-	55,640	-	2111	應付短期票券(附註四(十))		249,639	1	-	-	
1120	應收票據(附註四(三))		16,107	-	1,400	-	2140	應付帳款		1,616,989	7	1,379,492	7	
1140	應收帳款(附註四(三))		2,400,944	10	2,497,502	13	2160	應付所得稅		499,615	2	377,017	2	
1150	應收帳款－關係人(附註五)		60,644	-	25,771	-	2270	一年內到期之長期負債(附註四(十一)及六)		50,000	-	250,000	1	
1190	其他金融資產－流動(附註四(二)及五)		447,203	3	94,678	-	2170-2280	應付費用及其他流動負債(附註四(六)及五)		593,751	2	525,448	3	
1210	存貨(附註四(四))		3,598,800	15	1,987,418	10		流動負債合計		4,421,549	18	3,825,630	20	
1250-1280	預付費用及其他流動資產(附註四(十四))		52,602	-	170,316	1		長期負債：		-	-	50,000	-	
	流動資產合計		7,227,783	31	7,125,970	36	2420	長期借款(附註四(十一)及六)		-	-	-	-	
基金及長期投資：								其他負債：						
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))		839,317	4	1,227,390	6	2510	土地增值稅準備(附註四(六))		56,683	-	56,683	-	
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		11,652,244	49	7,584,656	38	2810	應計退休金負債(附註四(十二))		143,354	1	152,214	1	
	基金及長期投資合計		12,491,561	53	8,812,046	44	2820	存入保證金(附註五)		17,704	-	17,219	-	
1440	其他金融資產－非流動(附註五)		4,258	-	3,345	-	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十四))		1,238,260	5	740,850	4	
固定資產(附註四(六)及六)：								2880	其他負債－其他(附註四(五)、(六)及五)		164,527	1	186,887	1
成 本：									其他負債合計		1,620,528	7	1,153,853	6
1501	土地		286,262	1	286,262	1		負債合計		6,042,077	25	5,029,483	26	
1511	土地改良物		54,204	-	54,204	-		股東權益(附註四(二)、(五)、(十三)、(十四)及(十五))：		-	-	-	-	
1521	房屋及建築		1,095,607	5	1,088,246	6		股 本：		-	-	-	-	
1531	機器設備		6,585,980	28	6,564,645	33		普通股		7,149,004	30	6,499,095	33	
1561	辦公設備		63,543	-	57,628	-	3110	資本公積：		-	-	-	-	
1611	租賃資產		94,596	-	94,596	-		資本公積－發行溢價		849	-	849	-	
15x8	重估增值		434,913	2	434,913	3	3210	資本公積－其他		68,154	-	68,154	-	
	成本及重估增值		8,615,105	36	8,580,494	43	3280	資本公積合計		69,003	-	69,003	-	
15X9	減：累積折舊		7,088,446	30	7,071,256	36		保留盈餘：		-	-	-	-	
1670	未完工程及預付設備款		579,061	2	308,450	2		法定盈餘公積		2,523,529	11	2,195,612	11	
	固定資產淨額		2,105,720	8	1,817,688	9	3310	未提撥保留盈餘		7,286,136	31	5,607,038	28	
無形資產：									保留盈餘合計		9,809,665	42	7,802,650	39
1770	遞延退休金成本		26,418	-	31,703	-	3350	股東權益其他調整項目：		-	-	-	-	
1750	電腦軟體成本(附註四(七))		40,475	-	2,597	-		累積換算調整數		761,523	3	348,128	2	
	無形資產合計		66,893	-	34,300	-	3420	未認列為退休金成本之淨損失		(44,940)	-	(48,156)	-	
其他資產：								3430	金融商品未實現損益		-	-	(2,011)	-
1800	出租資產(附註四(八)及六)		1,777,162	7	1,791,888	10	3450	未實現重估增值		7,266	-	7,266	-	
1810	閒置資產(附註四(八)及六)		120,221	1	120,221	1	3460	股東權益其他調整項目合計		723,849	3	305,227	2	
	其他資產合計		1,897,383	8	1,912,109	11		股東權益合計		17,751,521	75	14,675,975	74	
資產總計		\$	23,793,598	100	19,705,458	100		重大承諾及或有事項(附註五及七)		-	-	-	-	
								負債及股東權益總計	\$	23,793,598	100	19,705,458	100	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王 紹 堉

經理人：涂 偉 華

會計主管：陳 輝 中

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台橡股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		101年第一季		100年第一季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註五)：				
4110	銷貨收入	\$ 4,163,045	100	4,839,649	100
4170	減：銷貨退回	8,962	-	-	-
	銷貨收入淨額	4,154,083	100	4,839,649	100
5000	營業成本(附註三、四(四)、(十二)、(十三)、五及十)	3,588,599	86	3,677,017	76
5910	營業毛利	565,484	14	1,162,632	24
	營業費用(附註四(十二)、(十三)、五及十)：				
6100	銷售費用	105,694	3	115,805	2
6200	管理及總務費用	103,167	2	105,968	2
6300	研究發展費用	44,715	1	46,230	1
	營業費用合計	253,576	6	268,003	5
6900	營業淨利	311,908	8	894,629	19
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,451	-	1,907	-
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	655,144	16	1,055,900	22
7140	處分投資利益淨額(附註四(二))	-	-	1,537	-
7160	兌換利益淨額	-	-	3,213	-
7210	租金收入(附註五)	14,759	-	13,979	-
7480	什項收入(附註五)	73,868	2	31,875	1
		745,222	18	1,108,411	23
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	7,087	-	3,678	-
7540	處分投資損失淨額(附註四(二))	17,894	-	-	-
7560	兌換損失淨額	9,050	-	-	-
7880	什項支出	25,552	1	35,838	1
		59,583	1	39,516	1
7900	列計會計原則變動之累積影響數前稅前淨利	997,547	25	1,963,524	41
8110	所得稅費用(附註四(十四))	172,634	4	323,539	7
	列計會計原則變動之累積影響數前稅後淨利	824,913	21	1,639,985	34
9300	會計原則變動之累積影響數				
	(減除所得稅1,006千元後之淨額)(附註三及四(十四))	-	-	(4,914)	-
9600	本期淨利	\$ 824,913	21	1,635,071	34
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(單位：新台幣元；附註四(十五))					
列計會計原則變動累積影響數前淨利		\$ 1.40	1.15	2.75	2.29
會計原則變動之累積影響數		-	-	(0.01)	(0.01)
本期淨利		\$ 1.40	1.15	2.74	2.28
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元；附註四(十五))					
列計會計原則變動累積影響數前淨利		\$ 1.40	1.15	2.74	2.29
會計原則變動累積影響數		-	-	(0.01)	(0.01)
本期淨利		\$ 1.40	1.15	2.73	2.28

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王 紹 堉

經理人：涂 偉 華

會計主管：陳 輝 中

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台橡股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 824,913	1,635,071
調整項目：		
折舊費用(含出租及閒置資產)	49,717	59,990
各項攤提	4,549	236
提列(迴轉)備抵呆帳	14,017	(14,509)
提列備抵存貨回升利益	-	(2,424)
權益法認列之投資收益淨額	(655,144)	(1,055,900)
處分固定資產損失	-	87
處分投資損失(利益)淨額	17,894	(1,537)
閒置資產減損回升利益	(4,435)	(6,934)
遞延所得稅費用	114,726	164,349
技術作價之遞延收入攤銷數	(4,135)	(4,135)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	(7,969)	13,632
應收帳款	461,395	(490,581)
應收帳款－關係人	36,152	(1,959)
其他金融資產－流動	(95,244)	(41,382)
存貨	(1,291,198)	(222,503)
預付費用及其他流動資產	57,968	39,967
營業負債之淨變動：		
應付帳款	408,092	439,031
應付所得稅	57,185	156,919
應付費用及其他流動負債	(218,789)	(53,462)
應計退休金負債	(294)	2,870
其他負債－其他	-	16,777
營業活動之淨現金流入(出)	(230,600)	633,603
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(87,169)	-
出售備供出售金融資產價款	97,348	19,685
增加採權益法之長期股權投資	(720,000)	-
購置固定資產價款	(59,160)	(140,422)
投資活動之淨現金流出	(768,981)	(120,737)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	269,888	332,283
應付短期票券增加	38	-
償還長期借款	(50,000)	(50,000)
支付應付租賃款	(1,180)	(1,812)
發放股利	(636)	(4,313)
融資活動之淨現金流入	218,110	276,158
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(781,471)	789,024
期初現金及約當現金餘額	1,432,954	1,504,221
期末現金及約當現金餘額	\$ 651,483	2,293,245
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 7,066	3,953
本期支付所得稅	\$ 723	1,265
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資換算調整數	\$ 240,842	(108,723)
金融商品未實現評價損益	\$ -	7,991
一年內到期之長期負債	\$ 50,000	250,000

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王紹堉

經理人：涂偉華

會計主管：陳輝中

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台橡股份有限公司

財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(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。本公司主要經營之業務為：(1)各種合成橡膠之製造、進口及運銷。(2)與前項產品有關原物料之進出口及銷售。(3)合成橡膠加工製品之產銷。(4)生產及銷售汽電共生所產生之蒸汽及工商業用電(不得將電力銷售予能源用戶)。(5)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司員工人數分別為608人及567人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。換算國外長期股權投資之財務報表時，其資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司財務報表之資產係以一年作為劃分流動與非流動標準，流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短時間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現、預期將變現或備供出售或消耗者；非屬流動資產者列為非流動資產。負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值部份，認列減損損失。

(五)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且高流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票及附賣回條件交易票券等。

(六)金融資產及負債

1. 公平價值變動列入損益之金融資產或負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

2. 備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

3. 以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

4. 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(七)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本計算方式採移動加權平均法。成本係採實際成本計算，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。變動標準成本與變動實際成本之差異依比例分攤至期末存貨及營業成本。存貨成本應逐項與淨變現價值比較，但同一類別之存貨亦得分類比較；固定製造費用按生產設備之正常產能或實際產能孰高者分攤，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司之有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十，但具有重大影響力者，均採權益法評價。合資企業係指本公司藉由契約協議及規定其策略性之財務與營運決策須經全體一致同意，而對其活動具有聯合控制力的企業，其亦採權益法評價。

本公司之子公司原帳列無法分析原因之投資成本超過股權淨值間之差額(視為商譽)，自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，停止攤銷。有商譽之轉投資，應每年定期評估減損，因減損而減少商譽者，其後不得迴轉之。

採用權益法評價之被投資公司如發生非屬股本及保留盈餘之股東權益增減變動，本公司應將該增減數按持有股份比例調整長期股權投資及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除採權益法評價外，並於編製各季度合併財務報表時，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，列入合併財務報表編製範圍。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，惟得依法辦理重估價。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產科目。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊按成本或重估增值於估計使用年限採平均法計提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值繼續提列折舊。處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

本公司將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.土地改良物：8～30年
- 2.房屋及建築：3～60年
- 3.機器設備：8～40年
- 4.辦公設備：3～8年

供出租使用之土地暨房屋及建築，按其性質以帳面價值列為其他資產。

本公司對於閒置未使用或已無使用價值之土地、房屋及建築與機器設備，按其原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列為其他資產，且依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估減損。

(十)無形資產

本公司電腦軟體成本，原始認列時係以成本衡量，於達可供使用狀態時，依直線法分3年攤提之。

(十一)租賃

以資本租賃租回之土地資產以各期租金給付額(減除應由出租人負擔之履約成本)及租期屆滿優惠承購價格或承租人保證殘值之現值總額，或租賃開始日該資產之公平市價之較低者，認列為土地資產之價值予以入帳。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

以資本租賃方式承租資產應按期支付之租金，除包含取得資產之價款外，尚含融資或分期付款利息在內，故應攤銷租賃負債，並承認利息費用。如租賃資產係以財政部公布之非金融業最高借款利率折算者，則以應付租賃款期初餘額乘以該利率，得出利息費用；如租賃資產係按公平市價入帳者，則以應付租賃款期初餘額按出租人之隱含利率計算，其相當於依租賃開始日財政部公布之非金融業最高借款利率部份為利息費用，超過部份為手續費支出。但租期屆滿時租賃物返還出租人且有未保證殘值者，承租人應就各期租金給付額及保證殘值與公平市價另行計算隱含利率，依前述方法認列費用。當期支付總額中減除利息費用及手續費支出，其餘額為當期償還之應付租賃款。租賃負債依到期日之遠近劃分為流動負債及長期負債。

(十二)職工退休辦法及基金之提撥

1.確定給付退休辦法

本公司奉准於民國六十九年度開始實施職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。根據此項辦法，凡職工服務年資或其他原因合乎規定退休者，發給一次退休金。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額一定比率專戶提存於臺灣銀行。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，該應計退休金負債因未認列過渡性淨給付義務而發生者，於未超過其未攤銷餘額時列入遞延退休金成本，超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。各年度認列之淨退休金成本，包括當期成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘年限採直線法攤銷之數。

採確定給付退休辦法部分，民國九十九年四月至一〇〇年二月提撥率為7.07%，自民國一〇〇年三月起調整為8.93%。

對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，於編製期中財務報表時，依財務會計準則第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定未予揭露。

2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用本公司職工退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工其服務年資屬採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶並認列為當期費用。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司依會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十四)收入認列

- 1.營業收入、成本及費用：營業收入係於貨品交付且顯著風險及報酬移轉時認列，銷貨退回及折讓於發生時列為營業收入之減項。相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
- 2.股利收入：股利收入係於依成本法認列之被投資公司實際發放股利或除息基準日時認列為股利收入。

(十五)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減採當期認列法，將所得稅抵減數認列於發生所得稅抵減之年度。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東常會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算；員工紅利轉增資則不追溯調整計算。

員工紅利於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之市價計算可發行股數之方式計算之。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

(十七)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司營運部門資訊係於合併財務季報表中揭露。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收款之認列、續後評價及減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對民國一〇〇年第一季財務季報表之當期損益影響並不重大。

(二)存貨成本計價方法

本公司自民國一〇〇年一月一日起，存貨之成本計算方式由先進先出法改採移動加權平均法，致民國一〇〇年第一季稅後淨利及每股盈餘影響如下：

	<u>本期淨利減少</u>	<u>每股盈餘(元)減少</u>
存貨之成本由先進先出法改採移動加權平均法衡量	\$ <u>4,914</u>	<u>0.01</u>

(三)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
支票存款	\$ 2,136	17,087
活期存款	449,519	288,920
附賣回票券	<u>199,828</u>	<u>1,987,238</u>
	<u>\$ 651,483</u>	<u>2,293,245</u>

(二)金融商品

1.備供出售金融資產－流動：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
欣陸投資控股股份有限公司	\$ <u>-</u>	<u>55,640</u>

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季處分備供出售金融資產利益列入當期損益之金額分別為10,179千元及1,537千元，分別帳列營業外費用及損失—處分投資損失淨額及營業外收入及利益—處分投資益淨額項下。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，因備供出售金融資產評價而直接認列為股東權益調整項目餘額分別為借方餘額0千元及2,011千元。

2.以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
台灣高速鐵路股份有限公司	\$ 500,000	500,000
偉達投資股份有限公司	-	388,073
長榮鋼鐵股份有限公司(註)	209,878	209,878
Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	65,143	65,143
欣榮企業股份有限公司	<u>64,296</u>	<u>64,296</u>
	<u>\$ 839,317</u>	<u>1,227,390</u>

(註)：長榮開發股份有限公司於民國一〇一年一月五日更名為長榮鋼鐵股份有限公司。

本公司所持有之上述股票投資無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

偉達投資股份有限公司於民國一〇〇年第四季辦理減資，退回股款144,000千元；且本公司評估可回收金額後，於民國一〇一年第一季提列損失28,073千元，帳列營業外費用及損失—處分投資損失淨額項下，並將原帳列於以成本衡量之金融資產－非流動轉至其他金融資產－流動項下。

(三)應收票據及帳款

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應收票據	\$ 16,107	1,400
應收帳款	2,414,961	2,497,502
應收帳款－關係人	<u>60,644</u>	<u>25,771</u>
小計	2,491,712	2,524,673
減：備抵呆帳	<u>14,017</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 2,477,695</u>	<u>2,524,673</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)存 貨

1.其存貨明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
製 成 品	\$ 2,513,587	1,189,852
在 製 品	250,587	211,181
原 料	806,892	560,222
物料	27,734	26,163
	<u>\$ 3,598,800</u>	<u>1,987,418</u>

2.其備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
期初餘額	\$ 66,133	67,510
本期迴轉	-	(2,424)
期末餘額	<u>\$ 66,133</u>	<u>65,086</u>

3.其存貨相關費損(帳入營業成本項下)明細如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
存貨跌價回升利益	\$ -	(2,424)
下腳收入	(19,925)	(12,837)
	<u>\$ (19,925)</u>	<u>(15,261)</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>101.3.31</u>			<u>100.3.31</u>		
被投資公司	持股比例	帳面金額	投資利益	持股比例	帳面金額	投資利益
Trimurti Holding Corporation	100.00 %	\$10,452,819	656,502	100.00 %	7,131,924	1,043,563
Hardison International Corporation	100.00 %	406,083	(1,107)	100.00 %	383,523	10,443
Dymas Corporation	19.48 %	73,342	(251)	19.48 %	69,209	1,894
台耀石化材料科技股份有限公司	48.00 %	720,000	-	-	-	-
		<u>\$11,652,244</u>	<u>655,144</u>		<u>7,584,656</u>	<u>1,055,900</u>

本公司於民國一〇一年一月三十一日轉投資新設立合資企業台耀石化材料科技股份有限公司。於民國一〇一年三月三十一日，本公司對台耀石化材料科技股份有限公司各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101.3.31</u>
流動資產	<u>\$ 720,000</u>

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十七年間透過Trimurti Holding Corporation及其子公司Polybus Corporation Pte. Ltd.投資台橡(南通)實業有限公司及台橡宇部(南通)化學工業有限公司時，部份投資係以技術作價，其原始金額分別為美金6,648千元及美金1,000千元，列於其他負債—其他項下。民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，相關其他負債之餘額列示如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
台橡(南通)實業有限公司	\$ 63,499	76,804
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	<u>18,872</u>	<u>22,107</u>
	<u>\$ 82,371</u>	<u>98,911</u>

(六)固定資產

- 1.本公司之土地已於民國六十八年度及七十年先後依公告現值予以重估，至於民國六十九年十二月三十一日以前購建之折舊性資產亦已於民國七十年當時依獎勵投資條例及其他規定予以重估，並經台北市國稅局審定在案。民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日重估增值之明細分別如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
土 地	\$ 126,174	126,174
土地改良物	3,565	3,565
房屋及建築	37,018	37,018
機器設備	267,948	267,948
辦公設備	<u>208</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 434,913</u>	<u>434,913</u>

- 2.本公司與經濟部工業局永安工業區服務中心簽訂土地租賃契約，租期自民國九十三年六月二十九日至一百一十三年六月二十八日止。本公司於租賃期間，得以書面向工業局申請承購租賃之土地，若經審查核准承購，則承租期間已繳納之租金及擔保金得無息抵充應繳價款。其相關之租賃資產及應付租賃款資訊如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
租賃資產—土地	<u>\$ 94,596</u>	<u>94,596</u>
應付租賃款：		
出租人	租賃期間	優惠承購權
經濟部工業局	93.6.29~	於租賃期間得以書面
	113.6.28	向工業局申請承購租賃土地
		減：一年內到期部分
		6,893
		<u>\$ 71,950</u>
		<u>77,769</u>

上述應付租賃款—流動及非流動，分別帳列應付費用及其他流動負債暨其他負債—其他。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

上述資本租賃未來每年應付租金(不含營業稅)總額列示如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
101.4.1~102.3.31		\$	7,064
102.4.1~103.3.31			7,064
103.4.1~104.3.31			7,064
104.4.1~105.3.31			7,064
105.4.1以後			<u>58,277</u>
			86,533
減：未實現利息費用			<u>7,690</u>
現值		\$	<u><u>78,843</u></u>

(七)電腦軟體成本

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
期初餘額	\$ 45,024	2,833
本期攤銷	<u>(4,549)</u>	<u>(236)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 40,475</u></u>	<u><u>2,597</u></u>

(八)其他資產

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
出租資產：		
房屋及建築	\$ 741,889	741,889
減：累計折舊	<u>119,750</u>	<u>105,024</u>
	622,139	636,865
土 地	<u>1,155,023</u>	<u>1,155,023</u>
	<u><u>\$ 1,777,162</u></u>	<u><u>1,791,888</u></u>
閒置資產：		
機器設備	\$ 207,002	207,002
減：累計折舊	194,020	176,081
累計減損	<u>12,982</u>	<u>30,921</u>
	-	-
土 地	<u>120,221</u>	<u>120,221</u>
	<u><u>\$ 120,221</u></u>	<u><u>120,221</u></u>

本公司於民國七十七年購置高雄廠鄰近工業用地，該土地迄今尚未進行開發及建造，其中部分土地出租予非關係人，故將相關之資產成本分別列於出租資產及閒置資產。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

(九)短期借款

係本公司向銀行辦理進出口融資貸款，均為信用借款。於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，借款之年利率區間如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
日幣借款	0.9838%	0.7261%
美金借款	0.9840%~1.5500%	0.7430%~0.8985%
歐元借款	2.1300%~2.2800%	1.5200%
台幣借款	1.1000%	-

於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司尚未動用之短期融資額度分別約為3,291,159千元及4,518,857千元。

(十)應付短期票券

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應付短期票券	\$ 250,000	-
減：應付短期票券折價	<u>361</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 249,639</u>	<u>-</u>
年利率	<u>1.08%</u>	<u>-</u>

(十一)長期借款

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>內 容 及 還 款 期 限</u>	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
		<u>金 額</u>	<u>年 利 率</u>	<u>金 額</u>	<u>年 利 率</u>
合作金庫銀行	抵押借款，96.08.14~101.08.14，自撥貸日起算二十五個月後，以每六個月為一期，分六期平均攤還本金，利息月付。	\$ 50,000	1.37 %	150,000	1.31 %
兆豐國際商業銀行	抵押借款，97.06.20~100.06.20，自撥貸日起滿二年半之日還一半本金，到期還剩餘一半，分二期攤還本金，利息月付。	-	-	150,000	1.29 %
	小 計	<u>50,000</u>		<u>300,000</u>	
	減：一年內到期部分	<u>(50,000)</u>		<u>(250,000)</u>	
	總 計	<u>\$ -</u>		<u>50,000</u>	

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

(十二)退 休 金

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
期末退休基金餘額	\$ <u>409,839</u>	<u>408,064</u>
期末應計退休金負債餘額	\$ <u>143,354</u>	<u>152,214</u>
	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 6,078	6,276
確定提撥之淨退休金成本	<u>4,332</u>	<u>3,838</u>
	\$ <u>10,410</u>	<u>10,114</u>

(十三)股東權益

1.股 本

本公司普通股每股面額10元，民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日依章程額定股本分別為9,000,000千元及7,500,000千元(其中保留1,000,000千元供轉換公司債轉換之用)，已發行股本分別為7,149,004千元及6,499,095千元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資本公積明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
發行溢價	\$ 849	849
長期股權投資按權益法認列資本公積	68,109	68,109
其他	<u>45</u>	<u>45</u>
	\$ <u>69,003</u>	<u>69,003</u>

3.法定盈餘公積

依公司法規定公司應自稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分配及特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未提撥保留盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未提撥保留盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司依民國九十九年度章程規定，年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提列法定盈餘公積百分之十，再依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計前期未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘依下列規定順序分配之：

- (1)股東股利百分之九十七。
- (2)董監事酬勞百分之一。
- (3)員工紅利百分之二。

前項股東股利如有分派，現金股利不低於百分之二十。若股利分配當年度本公司有重大資本支出，則基於本公司未來資金需求之考量，得調降現金股利之成數或全數以股票股利方式分配之。本公司有下列情形之一時，得保留部分或全部可供分配盈餘不予分配：

- (1)依前兩項計算股東股利每股低於0.5元時。
- (2)其他必要時，得於不超過可供分配盈餘百分之五十範圍內酌予保留。

上述盈餘分派案，由董事會擬具，並提請股東會決議之。有關個別董事、監察人得分派酬勞數額及員工紅利辦法，依董事會之決議行之。

另本公司依民國一〇〇年股東常會決議修改章程如下：

年度結算如有盈餘，於依法應納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提法定盈餘公積百分之十，再依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計前期未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘提撥百分之五十以上依下列規定分配之：

- (1)股東股利百分之九十七。
- (2)董監事酬勞百分之一。
- (3)員工紅利百分之二。

前項股東股利如有分派，現金股利不低於百分之二十，股票股利不高於百分之八十。本公司依前計算股東股利每股於0.5元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

上述盈餘分派案，由董事會擬具，並提請股東會決議之。有關個別董事、監察人得分派酬勞數額及員工紅利辦法，依董事會之決議行之。

本公司分別於民國一〇一年三月十四日依董事會決議及民國一〇〇年六月十日依股東常會決議，分配民國一〇〇年度及九十九年度盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董監事酬勞分別如下：

	100年度	99年度
每股現金股利	\$ 5.00	3.50
每股股票股利	1.00	1.00
員工紅利－現金	88,441	60,301
董監事酬勞	44,221	30,150

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

上述民國九十九年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。民國一〇〇年度之盈餘分配議案，尚待本公司股東常會決議；另相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇一年三月十四日董事會決議及民國一〇〇年六月十日股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞之金額，與民國一〇〇年度及九十九年度估列之金額相同。於民國一〇一年三月三十一日，本公司依上述章程所訂之員工紅利及董監事酬勞成數，並以截至當期止之稅後淨利，估計民國一〇一年第一季員工紅利金額為11,771千元(稅後)，董監事酬勞為5,886千元(稅後)，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

(十四)所得稅

- 1.本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 2.民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，本公司所得稅費用組成如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
當期所得稅費用	\$ 57,908	159,190
遞延所得稅費用	114,726	164,349
所得稅費用	<u>\$ 172,634</u>	<u>323,539</u>

上列遞延所得稅費用明細如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
迴轉備抵閒置資產跌價損失	\$ 754	1,178
迴轉備抵存貨跌價損失	-	412
未實現兌換利益(損失)	1,297	(2,950)
提列退休金準備	(48)	(123)
遞延費用及修繕物料攤銷費用	124	127
利息資本化攤銷	276	4,732
固定資產耐用年數財稅差	(13)	(4,948)
長期投資技術作價財稅差	704	705
採權益法認列之國外投資收益淨額	111,374	165,216
其他	258	-
	<u>\$ 114,726</u>	<u>164,349</u>

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

3.於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年第一季	100年第一季
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 169,583	333,799
投資抵減	-	(4,644)
處分國內投資損失(利益)淨額	3,042	(261)
會計原則變動累積影響數	-	(1,006)
其 他	9	(4,349)
所得稅費用	<u>\$ 172,634</u>	<u>323,539</u>

4.於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	101.3.31	100.3.31
遞延所得稅資產-流動：		
備抵存貨跌價損失	\$ 11,243	11,065
未實現兌換損益	(381)	699
遞延所得稅資產—流動(列入預付費用及 其他流動資產項下)	<u>\$ 10,862</u>	<u>11,764</u>
遞延所得稅資產-非流動：		
備抵閒置資產跌價損失	2,207	5,257
退休金準備	13,900	11,935
遞延費用及修繕物料轉列費用	2,548	3,045
長期投資技術作價財稅差異	14,003	16,814
其 他	1,735	3,648
遞延所得稅資產-非流動	<u>34,393</u>	<u>40,699</u>
遞延所得稅負債-非流動：		
利息資本化	(36,633)	(37,544)
固定資產耐用年數財稅差異	(3,841)	(6,008)
累積換算調整數	-	(143,158)
依權益法認列之國外投資利益淨額	(1,229,762)	(593,754)
其他	(2,417)	(1,085)
遞延所得稅負債—非流動	<u>(1,272,653)</u>	<u>(781,549)</u>
遞延所得稅負債—非流動淨額	<u>\$ (1,238,260)</u>	<u>(740,850)</u>

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

5.本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稽徵機關核定至民國九十六年度。

6.本公司兩稅合一之相關資訊如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>369,144</u>	<u>163,934</u>
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
盈餘分配扣抵比率	<u>12.00%</u>	<u>8.89%</u>
未分配盈餘之相關資訊：		
	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
八十六年度(含)以前	\$ 1,637	1,637
八十七年度(含)以後	7,284,499	5,605,401
	<u>\$ 7,286,136</u>	<u>5,607,038</u>

(十五)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

	<u>101年第一季</u>		<u>100年第一季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘				
會計原則變動累積影響數前之利益	\$ 997,547	824,913	1,963,524	1,639,985
會計原則變動累積影響數	-	-	(5,920)	(4,914)
本期淨利	<u>\$ 997,547</u>	<u>824,913</u>	<u>1,957,604</u>	<u>1,635,071</u>
加權平均流通在外股數	<u>714,900</u>	<u>714,900</u>	<u>714,900</u>	<u>714,900</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
會計原則變動累積影響數前之利益	\$ 1.40	1.15	2.75	2.29
會計原則變動累積影響數	-	-	(0.01)	(0.01)
本期淨利	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.15</u>	<u>2.74</u>	<u>2.28</u>
稀釋每股盈餘				
會計原則變動累積影響數前之利益	997,547	824,913	1,963,524	1,639,985
會計原則變動累積影響數	-	-	(5,920)	(4,914)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 997,547</u>	<u>824,913</u>	<u>1,957,604</u>	<u>1,635,071</u>
加權平均流通在外股數	714,900	714,900	714,900	714,900
視為全部發行股票之員工紅利	156	156	1,209	1,209
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>715,056</u>	<u>715,056</u>	<u>716,109</u>	<u>716,109</u>

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

	101年第一季		100年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
會計原則變動累積影響數前之利益\$	1.40	1.15	2.74	2.29
會計原則變動累積影響數	-	-	(0.01)	(0.01)
本期淨利	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.15</u>	<u>2.73</u>	<u>2.28</u>

(十六)金融商品資訊之揭露

1.於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司非衍生性金融商品公平價值資訊如下：

	101.3.31			100.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方式估計之金額		公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
金融資產：						
公平價值與帳面價值相當之金融資產	\$ 3,576,381	451,655	3,124,726	4,968,236	306,007	4,662,229
備供出售金融資產	-	-	-	55,640	55,640	-
以成本衡量之金融資產	839,317	-	-	1,277,390	-	-
其他金融資產－非流動	4,258	-	4,258	3,345	-	3,345
金融負債：						
公平價值與帳面價值相當之金融負債	3,818,750	-	3,818,750	3,162,517	-	3,162,517
長期借款(含一年內到期部分)	50,000	-	50,000	300,000	-	300,000
應付租賃款－非流動	71,950	-	71,950	77,769	-	77,769
存入保證金	17,704	-	17,704	17,219	-	17,219
資產負債表外金融商品：						
借款保證	-	-	6,289,555	-	-	4,537,727
信用狀	-	-	1,877,674	-	-	1,166,663

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)公平價值與帳面價值相當之金融資產及負債：由於此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，故以其於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之帳面價值分別為其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他金融資產－流動、短期借款、應付短期票券、應付費用及其他流動負債等。
- (2)備供出售金融資產：投資上市(櫃)公司股票及債券型受益憑證，市價以會計期間最後一個營業日收盤價或債券型受益憑證淨值為其公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產：係投資未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致無法估計公平價值。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

- (4)其他金融資產－非流動：係為營業目的而產生之存出保證金，此類金融商品多為繼續經營之必要保證項目，無法合理預期可收回現金之時間以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (5)長期借款：借款合約屬固定利率者，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。借款合約屬約定浮動利率者，其帳面價值即為公平價值。
- (6)應付租賃款－非流動：如有活絡市場報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參者時，則以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲類似條件(相近之到期日)之相關借款利率為準。
- (7)存入保證金：由於此類金融商品之到期日難以估計，故以其於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之帳面價值分別為其公平價值。
- (8)借款保證：本公司為轉投資公司提供借款擔保，本公司可能發生之損失與合約金額相當，故以借款保證之合約價值作為估列公平價值之基礎。
- (9)信用狀：本公司為購買原物料而取得尚未使用之信用狀，因到期日甚近，故以其合約價值作為估計公平價值之基礎。

2.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司持有外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷，因此將降低本公司因匯率變動所暴露之風險。

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.3.31			100.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 63,188	29.530	1,865,942	56,422	29.418	1,659,814
歐元	4,240	39.23	166,335	3,418	41.51	141,898
日幣	13,868	0.3576	4,959	9,577	0.3538	3,388
			<u>\$ 2,037,236</u>			<u>1,805,100</u>
採權益法之長期股權投資						
美金	370,208	29.53	<u>10,932,244</u>	257,824	29.418	<u>7,584,655</u>

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

	101.3.31			100.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 43,764	29.53	1,292,351	44,149	29.418	1,298,768
歐元	2,075	39.23	81,402	2,542	41.51	105,518
日幣	23,779	0.3576	8,503	135,700	0.3538	48,011
			<u>\$ 1,382,256</u>			<u>1,452,297</u>

(2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自於現金、權益證券及應收帳款類金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，持有之權益證券係購買信用評等優良之基金及上市公司股票，應收帳款則因銷貨對象為廣大客戶群，並未集中單一客戶進行交易，故現金、權益證券及應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

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

(3)流動風險

本公司之資產及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為50,000千元及300,000千元，若市場利率增加1%，將使本公司現金流出分別增加500千元及3,000千元。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Dymas Corporation	本公司直、間接持股達100%之被投資公司
Trimurti Holding Corporation	本公司直接持股達100%之被投資公司
台橡(上海)實業有限公司	本公司間接持股達100%之被投資公司
台橡(南通)實業有限公司	本公司間接持股達100%之被投資公司
台橡(濟南)實業有限公司	本公司間接持股達100%之被投資公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	本公司間接持股達100%之被投資公司
Dexco Polymers L.P.	本公司間接持股達100%之被投資公司
TSRC (USA) Investment Corporation	本公司間接持股達100%之被投資公司
大陸工程股份有限公司	該公司之董事長為本公司董事
申華化學工業有限公司	本公司間接持股達65.44%之被投資公司
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	本公司間接持股達55%之被投資公司
朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	本公司間接持股達50%之合資投資公司
Indian Synthetic Rubber Limited	本公司間接持股達30%之投資公司
天鷹保全股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨與應收款項

本公司對關係人重大銷售金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	金 額	佔本公司 銷貨收入 淨 額%	金 額	佔本公司 銷貨收入 淨 額%
台橡(上海)實業有限公司	\$ 32,492	0.78	17,529	0.36
台橡(濟南)實業有限公司	17,856	0.43	8,348	0.17
台橡(南通)實業有限公司	11,220	0.27	7,467	0.16
Polybus Corporation Pte Ltd.	11,097	0.27	-	-
	<u>\$ 72,665</u>	<u>1.75</u>	<u>33,344</u>	<u>0.69</u>

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司因上述銷貨而發生之應收關係人款項餘額如下：

	101.3.31		100.3.31	
	金 額	佔本公司 應收票據 及帳款%	金 額	佔本公司 應收票據 及帳款%
台橡(上海)實業有限公司	\$ 21,029	0.85	15,149	0.60
台橡(濟南)實業有限公司	17,689	0.71	8,326	0.32
台橡(南通)實業有限公司	10,675	0.43	2,296	0.09
Polybus Corporation Pte Ltd.	11,251	0.45	-	-
	<u>\$ 60,644</u>	<u>2.44</u>	<u>25,771</u>	<u>1.01</u>

本公司銷貨予關係人之銷售價格，與一般銷貨尚無顯著不同，其收款期間條件約為二至三個月。

2.服務收入

其明細如下：

合約性質	合約對象	服務收入		應收款項	
		101年第一季	100年第一季	101.3.31	100.3.31
管理及技術服務	申華化學工業有限公司	\$ 10,775	6,767	9,061	5,713
管理及技術服務、 商標使用權	台橡(上海)實業有限公司	1,355	1,224	1,927	1,036
管理及技術服務、 商標使用權	台橡(濟南)實業有限公司	880	862	4,026	728
管理及技術服務	台橡(南通)實業有限公司	3,236	2,121	10,530	1,922
管理及技術服務	台橡宇部(南通)化學工業 有限公司	2,554	2,587	8,525	2,308
管理及技術服務	朗盛台橡(南通)化學工業有 限公司	441	375	400	316
資訊服務	Dexco Polymers L.P.	6,689	-	6,689	-
		<u>\$ 25,930</u>	<u>13,936</u>	<u>41,158</u>	<u>12,023</u>

上述服務收入及應收款項，分別列入營業外收入及利益－什項收入及其他金融資產－流動。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

3.保 證

於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司為轉投資公司提供借款擔保額度之明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
TSRC (USA) Investment Coporation	\$ 3,100,650	3,088,890
台橡(南通)實業有限公司	1,771,800	735,450
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	649,660	647,196
台橡(濟南)實業有限公司	66,443	66,191
朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	<u>701,002</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,289,555</u>	<u>4,537,727</u>

4.代墊款項

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
Trimurti Holding Corporation	\$ -	35,236
台橡(濟南)實業有限公司	<u>2,507</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,507</u>	<u>35,236</u>

上述代墊款項列入其他金融資產－流動項下。

5.財產交易

本公司於民國八十九年度出售長期股權投資亞能聯合開發股份有限公司予 Dymas Corporation，出售價格及成本分別為207,180千元及167,202千元，因而產生之未實現遞延處分投資利益計39,978千元。亞能聯合開發股份有限公司陸續辦理減資，本公司依減資比例轉列已實現遞延處分投資利益累積為29,772千元；於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之未實現遞延處分投資利益均為10,206千元，帳列其他負債－其他。

6.其 他

- (1)本公司於民國九十三年七月與大陸工程股份有限公司簽訂租賃契約出租敦南大樓地下樓層，租賃期間自民國九十三年八月至一〇一年十月，並自民國九十三年十一月起計收租金。於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，收取之租賃押金均為821千元，列入存入保證金。於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，因此交易產生之租金收入均為905千元，列入營業外收入及利益－租金收入；於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，因上述產生之應收款項均已收訖。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

- (2)本公司於民國九十九年度與大陸工程股份有限公司簽訂租賃契約承租敦南大樓。於民國一〇〇年三月三十一日，支付之租賃押金為1,364千元，列入其他金融資產－非流動。於民國一〇〇年第一季，因此交易產生之租金為1,564千元，列入營業費用；民國一〇〇年三月三十一日，因上述交易產生之應付款項均已付訖。民國一〇一年第一季無是項交易。
- (3)於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，天鷹保全股份有限公司提供本公司保全服務，金額均為1,389千元，列入營業成本及營業費用。於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，因上述交易產生之應付費用均為947千元，列入應付費用及其他流動負債。
- (4)本公司間接投資台橡(南通)實業有限公司及台橡宇部(南通)化學工業有限公司之技術作價，原始認列為其他負債－技術作價遞延收入，於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季分期攤銷，認列收入，列於營外收入及收益－什項收入項下，其明細如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
台橡(南通)實業有限公司	\$ 3,326	3,326
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	809	809
	<u>\$ 4,135</u>	<u>4,135</u>

- (5)於民國一〇一年第一季，TSRC (USA) Investment Corporation與Dexco Polymers L.P.提供本公司研發顧問服務，金額分別為947千元及2,230千元，列入營業費用項下。於民國一〇一年三月三十一日，因上述交易產生之應付費用分別為947千元及2,230千元，列入應付費用及其他流動負債。
- (6)本公司於民國一〇一年第一季透過Trimurti Holding Corporation提供技術服務予印度轉投資公司Indian Synthetic Rubber Limited，收取技術服務收入44,912千元，列入營業外收入及利益－什項收入項下。於民國一〇一年三月三十一日已收回上述款項。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

六、抵質押之資產

抵質押資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		101.3.31	100.3.31
固定資產－土地	銀行中長期借款額度之擔保	\$ 175,850	175,850
閒置資產－土地	銀行中長期借款額度之擔保	120,221	120,221
出租資產－土地	銀行中長期借款額度之擔保	81,444	81,444
房屋及建築	銀行中長期借款額度之擔保	144,470	153,413
		<u>\$ 521,985</u>	<u>530,928</u>

七、重大承諾事項及或有事項（關係人交易除外）

(一)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司為購買原物料已開出尚未使用之信用狀金額分別約為1,877,674千元及1,166,663千元。

(二)於民國一〇一年三月三十一日止，本公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，總價款為100,700千元，其中已支付80,020千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人及折舊費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年第一季			100年第一季		
		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
用人費用							
薪資費用		81,315	60,725	142,040	96,119	67,669	163,788
勞健保費用		5,881	4,516	10,397	6,051	4,091	10,142
退休金費用(註1)		5,818	3,777	9,595	6,014	3,528	9,542
其他用人費用(註2)		15,894	13,389	29,283	23,153	18,380	41,533
折舊費用(註3)		31,965	9,635	41,600	40,679	8,696	49,375
攤銷費用		-	4,549	4,549	-	236	236

註1：不包含帳列營業外費用及損失之派駐人員之退休金等，於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，分別為815千元及572千元。

註2：其他用人費用包含伙食費、職工福利、訓練費及員工分紅。

註3：不包含帳列營業外費用及損失之出租資產折舊費用及閒置資產折舊費用，於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，分別為8,117千元及10,615千元。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)併購美國公司Dexco Polymers L.P.及Dexco Polymers Operating Company LLC (以下統稱Dexco公司)：

本公司透過子公司Trimarti Holding Corporation成立孫公司TSRC (USA) Investment Corporation (於民國一〇〇年一月二十七日成立) 收購位於美國路易斯安那州Dexco公司之股權，併購基準日為民國一〇〇年四月一日。Dexco公司主要生產及銷售SIS及SBS之產品，主要銷售客戶位於美國及歐洲。本公司之孫公司TSRC (USA) Investment Corporation收購Dexco公司之股權係依照我國財務會計準則第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，以購買總價款減除可辨認資產價值之差額作為商譽。民國一〇〇年四月一日因取得Dexco公司之成本及產生之商譽列示如下(美金千元)：

	金 額
購買成本	\$ 192,617
減：取得可辨認資產之公平價值：	
商標權(註)	4,200
專利權(註)	15,700
秘密方法(Know-how)(註)	27,600
競業禁止(Non compete)(註)	300
排放權	395
營運資金(應收帳款、現金減應付帳款)	33,549
固定資產	30,285
存貨	37,819
	149,848
商譽	\$ 42,769

註：上述無形資產所評估之公平價值認列係依據American Appraisal於民國一〇〇年八月十日出具之鑑價報告。

(三)民國一〇〇年第一季財務季報表中若干金額為配合民國一〇一年第一季財務季報表之表達已作適當重分類，該重分類對財務季報表之表達並無重大影響。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編號 (註1)	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	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
		公司名稱	關係 (註2)						
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	3	背書保證限額以實收資本額之50%為限，即為3,574,502千元	3,100,650 (USD105,000千元)	3,100,650 (USD105,000千元)	-	17.47 %	本公司背書保證總額以本公司股東權益之1.5倍為限，即為26,627,282千元
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	3		1,771,800 (USD60,000千元)	1,771,800 (USD60,000千元)	-	9.98 %	
0	本公司	台橡宇部(南通)化學工業有限公司	3		649,660 (USD22,000千元)	649,660 (USD22,000千元)	-	3.66 %	
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	3		66,443 (USD2,250千元)	66,443 (USD2,250千元)	-	0.37 %	
0	本公司	朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	6		701,002 (RMB40,000千元) (USD17,400千元)	701,002 (RMB40,000千元) (USD17,400千元)	-	3.95 %	

註1：本公司及子公司背書保證資訊之編號如下：

- 1.本公司為0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
					股數(股權)	帳面金額	持股比率	市價(股權淨值)	
本公司	商業本票	附賣回票券	-	現金及約當現金	-	199,828	-	199,828	-
本公司	股票	Trimurti Holding Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	86,920,000	10,452,819	100.00 %	10,471,271	-
本公司	股票	Hardison International Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,419,305	406,083	100.00 %	406,083	-
本公司	股票	Dymas Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,287,624	73,342	19.48 %	73,342	(註1)
本公司	股票	台耀石化材料科技(股)公司	-	採權益法之長期股權投資	72,000,000	720,000	48.00 %	720,000	-
		合 計				11,652,244		11,670,696	

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
					股數(股權)	帳面金額	持股比例	市價(股權淨值)	
本公司	股票	台灣高速鐵路(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	50,000,000	500,000	0.77 %	(註2)	-
本公司	股票	長榮鋼鐵(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	12,148,000	209,878	2.97 %	(註2)	-
本公司	股票	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	599,999	65,143	5.42 %	(註2)	-
本公司	股票	欣榮企業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	5,657,000	64,296	3.90 %	(註2)	-
		合 計				839,317			-

註1：本公司直接持有該公司股權比例為19.48%，與透過Hardison International Corporation持有該公司股權比例為80.52%，合計直接及間接持股比例為100%。

註2：以成本衡量之被投資公司非屬上市(櫃)公司，故無市價可考，且因尚未取得同期間自編財務報表，故無法列示股權淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分利益	評價(損)益	股 數	金 額
本公司	台耀石化材料科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	新設立	-	-	-	72,000,000	720,000	-	-	-	-	-	72,000,000	720,000

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：無。

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	上期期末 (100.12.31)	股 數 (股 權)	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 %	10,452,819	656,330	656,502	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	125,142	125,142	4,419,305	100.00 %	406,083	(1,107)	(1,107)	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	42,170	42,170	1,287,624	19.48 %	73,342	(1,293)	(251)	子公司
本公司	台耀石化材料科技(股)公司	高雄市前鎮區民權二路8號26樓之2	合成橡膠、合成樹脂及塑膠、工業用橡膠、國際貿易	720,000	-	72,000,000	48.00 %	720,000	-	-	-
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd.	9, Temasek Boulevard, 31F Suntec Tower 2, Singapore 038989	國際貿易及一般投資業	65,101,000 (美元)	65,101,000 (美元)	105,830,000	100.00 %	9,169,856	666,009	666,009 (註1)	孫公司
Trimurti Holding Corporation	TSRC (HONG KONG) Limited	Suite 2303 23F Great Eagle Centre 23 Harbour Road Wanchai HK	一般投資業	77,850,000 (美元)	7,800,000 (美元)	77,850,000	100.00 %	2,362,423	18,139	18,139 (註1)	孫公司

台橡股份有限公司財務季報表附註(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	上期期末 (100.12.31)	股 數 (股 權)	比 率	帳面金額			
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Limited	Room No.702, Indian Oil Bhawan, 1 Sri Aurobindo Marg, Yusuf Sarai, New Delhi-110016, India	苯乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	17,172,436 (美元)	11,757,366 (美元)	84,375,000	30.00 %	480,587	(7,357)	(2,207)	-
Trimurti Holding Corporation	TSRC (USA) Investment Corporation	2711 Centerville Road, Suite 400, Country of New Castle, Wilmington, Delaware. 19808.	一般投資業	-	70,050,000 (美元)	-	- %	-	-	-	孫公司 (註3)
TSRC (HONG KONG) Limited	台橡(上海)實業有限公司	上海市松江區高新技術園區玉樹路1406號	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	5,500,000 (美元)	5,500,000 (美元)	5,500,000	100.00 %	251,964	7,428	7,428 (註1)	孫公司
TSRC (HONG KONG) Limited	台橡(濟南)實業有限公司	山東省濟南市歷城區遙牆鎮臨港街666號	開發製造熱可塑性彈性體工程塑料	2,250,000 (美元)	2,250,000 (美元)	2,250,000	100.00 %	(29,385)	567	567 (註1)	孫公司
TSRC (HONG KONG) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	37, rue d' Anvers, L1130 Luxembourg	國際貿易及一般投資業	50,800,000 (歐元)	800,000 (歐元)	50,800,000	100.00 %	2,318,764	26,963	26,963 (註1)	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	70,050,000 (美元)	- (美元)	100	100.00 % (註2)	2,288,711	16,316	16,316 (註1)	孫公司 (註3)
TSRC (USA) Investment Corporation	Dexco Polymers L.P.	12012 Wickchester Lane, Suite 280, Houston, TX77079	生產和銷售熱可塑性橡膠	192,616,912 (美元)	192,616,912 (美元)	100	100.00 % (註2)	5,189,845	5,418	(21,517) (註1)	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區通旺路22號	生產和銷售熱可塑性橡膠	53,885,000 (美元)	43,885,000 (美元)	53,885,000	100.00 %	2,590,173	259,960	259,960 (註1)	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡字部(南通)化學工業有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區通旺路22號	開發、製造順丁橡膠	22,000,000 (美元)	22,000,000 (美元)	22,000,000	55.00 %	1,529,684	121,332	66,732 (註1)	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	中華化學工業有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區中華路	苯乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	19,867,016 (美元)	19,867,016 (美元)	26,974,368	65.44 %	4,476,746	575,558	376,645 (註1)	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區中華路1號	丁腈橡膠之製造與銷售	12,400,000 (美元)	12,400,000 (美元)	12,400,000	50.00 %	367,278	(9,444)	(4,722) (註1)	-
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	50,000 (美元)	50,000 (美元)	50,000	100.00 %	98,873	80	80 (註1)	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	5,321,946 (美元)	5,321,946 (美元)	5,321,946	80.52 %	303,157	(1,293)	(1,043) (註1)	孫公司
Hardison International Corporation	TSRC Biotech Ltd.	4th Fl., Harbour Centre, P.O.BOX613, George Town, Grand Cayman	一般投資業	3,020,210 (美元)	3,020,210 (美元)	3,020,210	100.00 %	29	-	- (註1)	孫公司
Triton International Holdings Corporation	南通千象倉儲有限公司	江蘇省南通市經濟技術開發區和興路111號	倉儲管理業	1,500,000 (美元)	1,500,000 (美元)	1,500,000	50.00 %	89,562	151	75 (註1)	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	11,939,238 (美元)	11,939,238 (美元)	8,176,453	37.78 %	309,028	(3,422)	(1,293) (註1)	-

註1：子公司認列孫公司之投資損益已包含於子公司之本期損益中。

註2：TSRC (USA) Investment Corporation為Dexco LLC及Dexco Polymers L.P.之有限責任合夥人；另投資Dexco Polymers Operating Company LLC (Dexco LLC)作為Dexco Polymers L.P.之一般責任合夥人，並無實質營運，故未另外再揭露Dexco LLC之相關資訊。

註3：Trimurti Holding Corporation於民國一〇一年一月一日將所持有之「TSRC (USA) Investment Corporation」轉予TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 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	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	台橡(上海)實業有限公司	台橡(濟南)實業有限公司	委託貸款	32,757 (RMB7,000千元)	32,757 (RMB7,000千元)	32,575 (RMB7,000千元)	4%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	97,830 (RMB20,906千元) (註1)	97,830 (RMB20,906千元) (註1)

註1：台橡(上海)實業有限公司對個別貸與對象之金額以不超過該公司最近財務報表淨值之5%為限，但資金貸與對象為母公司直接或間接持有百分之百股份之子公司間得為短期資金融通，資金貸與金額不在此限。

註2：台橡(上海)實業有限公司資金貸與之總額不得過該公司最近財務報表淨值之40%，但資金貸與對象為母公司直接或間接持有百分之百股份之子公司間得為短期資金融通，資金貸與金額不在此限。

註3：台橡(上海)實業有限公司和台橡(濟南)實業有限公司皆為本公司百分之百持有之國外子公司。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數(股權)	帳面金額	持股比率	市價(股權淨值)	
Trimurti Holding Corporation	股票	Polybus Corporation Pte Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	105,830,000	9,169,856	100.00 %	9,167,195	-
Trimurti Holding Corporation	股票	TSRC (HONG KONG) Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	77,850,000	2,362,423	100.00 %	2,362,423	-
Trimurti Holding Corporation	股票	Indian Synthetic Rubber Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	84,375,000	480,587	30.00 %	480,587	-
TSRC (HONG KONG) Limited	股權	台橡(上海)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,500,000	251,964	100.00 %	251,964	-
TSRC (HONG KONG) Limited	股權	台橡(濟南)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,250,000	(29,385)	100.00 %	(29,385)	-
TSRC (HONG KONG) Limited	股權	TSRC (Lux.) corporation S.'a.r.l.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,800,000	2,318,764	100.00 %	2,318,764	-
TSRC (Lux.) corporation S.'a.r.l.	股票	TSRC (USA) Investment Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	2,288,711	100.00 %	2,288,711	-
TSRC (USA) Investment Corporation	股權	Dexco Polymers L.P.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	5,189,845	100.00 %	5,189,845	-
Polybus Corporation Pte Ltd.	股權	台橡(南通)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	53,885,000	2,590,173	100.00 %	2,590,173	-
Polybus Corporation Pte Ltd.	股權	台橡宇部(南通)化學工業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	22,000,000	1,529,684	55.00 %	1,529,684	-
Polybus Corporation Pte Ltd.	股權	中華化學工業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	26,974,368	4,476,746	65.44 %	4,460,256	-
Polybus Corporation Pte Ltd.	股權	朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,400,000	367,278	50.00 %	367,278	-
Hardison International Corporation	股票	Triton International Holdings Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000	98,873	100.00 %	98,873	-
Hardison International Corporation	股票	Dymas Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,321,946	303,157	80.52 %	303,157	-
Hardison International Corporation	股票	TSRC Biotech Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,020,210	29	100.00 %	29	-
TSRC Biotech Ltd.	特別股股票	Pulse Metric Inc.	-	採成本衡量之金融資產－非流動	312,500	-	6.23 %	(註1)	-
TSRC Biotech Ltd.	股票	賽德醫藥科技(股)公司	-	採成本衡量之金融資產－非流動	95,108	-	0.30 %	(註1)	-
Dymas Corporation	股票	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	採成本衡量之金融資產－非流動	837,552	56,377	7.57 %	(註1)	-
Dymas Corporation	股票	亞能聯合開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,176,453	309,028	37.78 %	309,028	-
Triton International Holdings Corporation	股權	南通千象倉儲有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	89,562	50.00 %	89,562	-

註1：以成本衡量之被投資公司非屬上市(櫃)公司者，則無市價可考；且因尚未取得同期間自編財務報表，故無法列示股權淨值。

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
：

單位：美金千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
Trimurti Holding Corporation	TSRC (HONG KONG) Limited	採權益法之長期股權投資	-	-	7,800,000	7,800	70,050,000	70,050	-	-	-	-	77,850,000	77,850
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Limited	採權益法之長期股權投資	-	-	56,250,000	11,575	28,125,000	5,597	-	-	-	-	84,375,000	17,172
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	43,885,000	43,885	10,000,000	10,000	-	-	-	-	53,885,000	53,885

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 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：無。

9. 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者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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(註2)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯 出	收 回					
申華化學工業有限公司	苯乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	USD 41,220,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	65.44 %	376,645	4,476,746	2,969,295
常州亞能熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	USD 27,130,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	113,169 (USD3,832,350)	-	-	113,169 (USD3,832,350)	28.34 %	100	122,859	-
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	USD 5,500,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	115,758 (USD3,920,000)	-	-	115,758 (USD3,920,000)	100.00 %	7,428	251,964	-
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	USD 3,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	44,295 (USD1,500,000)	-	-	44,295 (USD1,500,000)	50.00 %	75	89,562	-
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	開發、製造順丁橡膠	USD 40,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	29,530 (USD1,000,000)	-	-	29,530 (USD1,000,000)	55.00 %	66,732	1,529,684	-
台橡(南通)實業有限公司	生產和銷售熱可塑性橡膠	USD 53,885,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	196,315 (USD6,648,000)	-	-	196,315 (USD6,648,000)	100.00 %	259,960	2,590,173	-
台橡(濟南)實業有限公司	開發製造熱可塑性彈性體工程塑料	USD 2,250,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	66,443 (USD2,250,000)	-	-	66,443 (USD2,250,000)	100.00 %	567	(29,385)	-
朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	丁腈橡膠之製造與銷售	USD 24,800,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	50.00 %	(4,722)	367,278	-

台橡股份有限公司財務季報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

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
565,510 (USD19,150,350)	1,295,728 (USD43,878,351)	(註4)

註1：本表涉及外幣數字，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註2：上述相關資訊之揭露係以本公司之名義申請並經投審會核准之金額為準。

註3：依被投資公司自行結算未經會計師事務所核閱之財務季報表，依本公司之持股比例認列之投資損益金額。

註4：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，本公司於民國九十八年九月二十八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，故本期無投資限額。

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

本公司民國一〇一年第一季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，因此個別財務季報表不揭露部門資訊。