

台橡股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(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、合併財務季報告附註	
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	10～23
(七)關係人交易	23～24
(八)抵質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25～29
2.轉投資事業相關資訊	29～30
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	32
(十五)首次採用國際財務報導準則	32～39

會計師核閱報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

台橡股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

台橡股份有限公司編入上開合併財務季報告之部份子公司，係依各該被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告為依據編製，民國一〇二年六月三十日其資產總額為7,356,894千元，佔合併資產總額之21%，負債總額為4,113,410千元，佔合併負債總額之22%；民國一〇二年四月一日至六月三十日及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為184,642千元及270,877千元，分別佔合併綜合損益之27%及15%。

如合併財務季報告附註六(五)所述，台橡股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日採用權益法之投資分別為1,918,447千元、1,985,612千元、2,026,348千元及1,058,858千元，暨民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一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利益(損失)之份額分別為(10,188)千元、37,934千元、(24,666)千元及27,319千元，係依各該被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述之各該被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃 柏 淑

會 計 師：

俞 安 恬

證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民 國 一〇二 年 八 月 八 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台橡股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

		102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1				102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
資 產																			
流動資產：																			
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	5,589,185	16	5,147,163	14	5,888,422	15	6,055,884	16	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$	5,940,090	17	6,194,179	17	6,065,434	16
1150	應收票據淨額(附註六(三))		1,165,788	3	1,408,383	4	1,759,458	5	2,493,559	6	2322	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)		491,644	1	466,176	2	539,150	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		3,823,281	11	4,294,118	12	5,628,472	15	5,937,012	15	2111	應付短期票券(附註六(九))		249,595	-	349,441	1	399,238	1
1310	存貨(附註六(四))		5,905,112	17	6,104,178	17	7,423,520	19	7,040,206	18	2170	應付帳款		1,610,678	5	1,683,776	5	1,864,708	5
1476	其他金融資產－流動(附註七及八)		298,979	1	280,314	1	278,720	1	304,657	1	2180	應付帳款－關係人(附註七)		18,838	-	58,134	-	68,420	-
1479	其他流動資產		521,045	1	463,338	1	388,453	1	345,352	1	2230	當期所得稅負債		269,402	-	577,933	2	402,954	1
流動資產合計			17,303,390	49	17,697,494	49	21,367,045	56	22,176,670	57	2216	應付股利(附註六(十二))		2,309,695	7	-	-	4,330,975	11
非流動資產：																			
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))		900,783	2	893,054	3	1,030,798	3	1,363,889	4	2300	其他流動負債		1,009,120	3	1,291,220	3	862,262	2
											流動負債合計			11,899,062	33	10,620,859	30	14,533,141	37
											非流動負債：								
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		1,918,447	5	1,985,612	6	2,026,348	5	1,058,858	3	2540	長期借款(附註六(九)及八)		4,924,491	14	5,293,081	15	5,446,197	14
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		10,222,424	29	9,921,124	28	9,095,831	23	8,925,205	23	2570	遞延所得稅負債		991,025	3	1,012,641	3	1,252,795	3
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))		1,677,312	5	1,684,675	5	1,692,037	4	1,699,400	4	2600	其他非流動負債		539,117	2	703,438	2	641,568	2
1780	無形資產(附註六(八))		2,589,173	7	2,590,677	7	2,690,150	7	2,760,687	7	非流動負債合計			6,454,633	19	7,009,160	20	7,340,560	19
1840	遞延所得稅資產		236,093	1	213,486	1	182,099	-	99,389	-	負債總計			18,353,695	52	17,630,019	50	21,873,701	56
1900	其他非流動資產(附註八)		597,216	2	588,956	1	659,809	2	715,753	2	歸屬母公司業主之權益(附註六(二)、(十一)及(十二))：								
非流動資產合計			18,141,448	51	17,877,584	51	17,377,072	44	16,623,181	43	3100	股本		7,863,904	22	7,863,904	22	7,863,904	20
											3200	資本公積		849	-	849	-	849	-
											保留盈餘：								
											3310	法定盈餘公積		3,355,130	10	3,097,705	9	3,097,705	8
											3350	未分配盈餘		2,873,722	8	3,985,802	11	2,895,143	8
														6,228,852	18	7,083,507	20	5,992,848	16
											其他權益：								
											3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,047,913	3	688,778	2	818,899	2
											3425	備供出售金融資產未實現損益		3,962	-	(1,888)	-	134,397	-
														1,051,875	3	686,890	2	953,296	2
											股東權益小計			15,145,480	43	15,635,150	44	14,810,897	38
											36xx	非控制權益		1,945,663	5	2,309,909	6	2,059,519	6
											權益總計			17,091,143	48	17,945,059	50	16,870,416	44
資產總計		\$	35,444,838	100	35,575,078	100	38,744,117	100	38,799,851	100	負債及權益總計		\$	35,444,838	100	35,575,078	100	38,744,117	100

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台橡股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 9,175,614	100	12,317,298	100	19,277,632	100	24,131,903	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十)、(十二)及七)	7,923,877	86	10,906,681	88	16,466,565	85	20,768,106	86
	營業毛利	1,251,737	14	1,410,617	12	2,811,067	15	3,363,797	14
	營業費用(附註六(三)、(十)及(十二))：								
6100	推銷費用	271,187	3	264,795	2	526,411	3	523,192	2
6200	管理費用	225,038	2	204,106	2	484,623	3	468,485	2
6300	研究發展費用	93,057	1	82,718	1	180,460	1	137,675	1
	營業費用合計	589,282	6	551,619	5	1,191,494	7	1,129,352	5
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十四)及七)	46,751	-	(32,106)	-	75,304	-	177,506	1
	營業淨利	709,206	8	826,892	7	1,694,877	8	2,411,951	10
	營業外收入及支出(附註六(二)及(十五))：								
7100	利息收入	19,945	-	21,944	-	41,099	-	46,676	-
7020	其他利益及損失	86,848	-	(33,400)	-	115,712	1	(62,532)	-
7050	財務成本	(45,035)	-	(62,232)	(1)	(88,296)	-	(125,170)	(1)
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額	(10,188)	-	37,934	-	(24,666)	-	27,319	-
	營業外收入及支出合計	51,570	-	(35,754)	(1)	43,849	1	(113,707)	(1)
7900	稅前淨利	760,776	8	791,138	6	1,738,726	9	2,298,244	9
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	99,596	1	166,505	1	347,049	2	563,096	2
8200	本期淨利	661,180	7	624,633	5	1,391,677	7	1,735,148	7
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	52,660	-	94,423	1	376,194	2	(228,831)	(1)
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(18,502)	-	(17,189)	-	5,850	-	(88,274)	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	34,158	-	77,234	1	382,044	2	(317,105)	(1)
	本期綜合損益總額	\$ 695,338	7	701,867	6	1,773,721	9	1,418,043	6
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 612,330	7	543,606	4	1,189,960	6	1,400,533	6
8620	非控制權益	48,850	-	81,027	1	201,717	1	334,615	1
		\$ 661,180	7	624,633	5	1,391,677	7	1,735,148	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 690,502	7	583,793	5	1,554,945	8	1,128,793	5
8720	非控制權益	4,836	-	118,074	1	218,776	1	289,250	1
		\$ 695,338	7	701,867	6	1,773,721	9	1,418,043	6
9710	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.78		0.69		1.51		1.78	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王紹堉

經理人：涂偉華

會計主管：陳明煌

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台橡股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一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	權益總計
	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	備供出售金 融商品未實 現 (損) 益	合 計			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 7,149,004	849	2,523,529	6,358,188	8,881,717	1,002,365	222,671	1,225,036	17,256,606	3,525,484	20,782,090
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：											
提列法定盈餘公積	-	-	574,176	(574,176)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(3,574,502)	(3,574,502)	-	-	-	(3,574,502)	(1,755,215)	(5,329,717)
股票股利	714,900	-	-	(714,900)	(714,900)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	1,400,533	1,400,533	-	-	-	1,400,533	334,615	1,735,148
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(183,466)	(88,274)	(271,740)	(271,740)	(45,365)	(317,105)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,400,533	1,400,533	(183,466)	(88,274)	(271,740)	1,128,793	289,250	1,418,043
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 7,863,904</u>	<u>849</u>	<u>3,097,705</u>	<u>2,895,143</u>	<u>5,992,848</u>	<u>818,899</u>	<u>134,397</u>	<u>953,296</u>	<u>14,810,897</u>	<u>2,059,519</u>	<u>16,870,416</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 7,863,904	849	3,097,705	3,985,802	7,083,507	688,778	(1,888)	686,890	15,635,150	2,309,909	17,945,059
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：											
提列法定盈餘公積	-	-	257,425	(257,425)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(2,044,615)	(2,044,615)	-	-	-	(2,044,615)	(583,022)	(2,627,637)
本期淨利	-	-	-	1,189,960	1,189,960	-	-	-	1,189,960	201,717	1,391,677
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	359,135	5,850	364,985	364,985	17,059	382,044
本期綜合損益總額	-	-	-	1,189,960	1,189,960	359,135	5,850	364,985	1,554,945	218,776	1,773,721
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 7,863,904</u>	<u>849</u>	<u>3,355,130</u>	<u>2,873,722</u>	<u>6,228,852</u>	<u>1,047,913</u>	<u>3,962</u>	<u>1,051,875</u>	<u>15,145,480</u>	<u>1,945,663</u>	<u>17,091,143</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,738,726	2,298,244
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	443,370	378,642
攤銷費用	94,040	86,043
壞帳費用提列數	-	27,189
利息費用	88,296	125,170
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	24,666	(27,319)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(993)	2,749
長期預付租金攤銷	5,847	5,741
處分投資損失(利益)	-	9,933
不影響現金流量之收益費損項目合計	655,226	608,148
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：		
應收票據	242,595	734,101
應收帳款	470,832	281,351
存貨	199,066	(460,400)
預付款項	(57,707)	(43,101)
其他金融資產	28,324	25,937
與營業活動相關之資產之淨變動合計	883,110	537,888
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(73,098)	(469,610)
應付帳款－關係人	(39,296)	(208,150)
其他流動負債	(306,001)	(490,886)
應計退休金負債	(5,483)	(5,768)
其他營業負債	(107,345)	118,476
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(531,223)	(1,055,938)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	351,887	(518,050)
調整項目合計	1,007,113	90,098
營運產生之現金流入	2,745,839	2,388,342
支付之利息	(82,158)	(131,375)
支付之所得稅	(725,775)	(1,156,944)
營業活動之淨現金流入	1,937,906	1,100,023
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(87,169)
處分備供出售金融資產價款	-	302,548
取得採用權益法之投資	-	(1,001,507)
減資退回股款	-	19,558
取得不動產、廠房及設備	(408,591)	(687,494)
處分不動產、廠房及設備價款	2,576	245
取得無形資產	5,175	-
其他金融資產減少(增加)	(14,107)	51,651
投資活動之淨現金流出	(414,947)	(1,402,168)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(353,935)	1,113,707
償還長期借款	(343,122)	(170,556)
存入保證金增加(減少)	(46,512)	3,305
應付租賃款減少	(2,694)	(2,713)
發放現金股利	-	(2,386)
非控制權益變動	(364,931)	(1,036,222)
籌資活動之淨現金流出	(1,111,194)	(94,865)
匯率變動對現金及約當現金之影響	30,257	229,548
本期現金及約當現金增加(減少)數	442,022	(167,462)
期初現金及約當現金餘額	5,147,163	6,055,884
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,589,185	5,888,422

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王紹堉

經理人：涂偉華

會計主管：陳明煌

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台橡股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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，註冊地址為台北市敦化南路二段九十五號十八樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營之業務為各種合成橡膠之製造、進口及運銷及與前項產品有關原物料之進出口及銷售等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月八日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

係國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及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所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二)合併基礎

合併報表編製原則及列入合併財務季報告之子公司與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 519	486	470	455
支票存款及活期存款	1,417,539	2,584,005	1,517,426	1,464,843
定期存款	3,682,073	2,302,819	3,826,499	3,236,144
附賣回票券	<u>489,054</u>	<u>259,853</u>	<u>544,027</u>	<u>1,354,442</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 5,589,185</u></u>	<u><u>5,147,163</u></u>	<u><u>5,888,422</u></u>	<u><u>6,055,884</u></u>

(二)備供出售金融資產－非流動

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
國內外非上市(櫃)公司股票	<u><u>\$ 900,783</u></u>	<u><u>893,054</u></u>	<u><u>1,030,798</u></u>	<u><u>1,363,889</u></u>

處分投資損益及股利收入請詳附註六(十五)。按公允價值再衡量損益認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十二)。

(三)應收票據及帳款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 1,165,788	1,408,383	1,759,458	2,493,559
應收帳款(含關係人)	<u>3,823,426</u>	<u>4,294,258</u>	<u>5,656,190</u>	<u>5,937,541</u>
	4,989,214	5,702,641	7,415,648	8,431,100
減：備抵減損損失	<u>145</u>	<u>140</u>	<u>27,718</u>	<u>529</u>
	<u><u>\$ 4,989,069</u></u>	<u><u>5,702,501</u></u>	<u><u>7,387,930</u></u>	<u><u>8,430,571</u></u>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵減損變動表如下：

	102年 <u>1月至6月</u>	101年 <u>1月至6月</u>
期初餘額	\$ 140	529
減損損失	-	27,189
匯率影響數	<u>5</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ 145</u></u>	<u><u>27,718</u></u>

備抵減損中以個別評估所認列之減損為應收款項帳面金額與預期回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司應收票據及帳款之貼現金額分別為0千元、77,533千元、0千元及0千元。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
原 料	\$ 1,603,415	2,076,881	2,015,000	2,281,521
物 料	74,546	55,240	64,190	73,328
在 製 品	439,429	445,776	397,322	389,937
製 成 品	3,611,346	3,366,768	4,722,326	4,231,692
商 品	<u>176,376</u>	<u>159,513</u>	<u>224,682</u>	<u>63,728</u>
合 計	<u>\$ 5,905,112</u>	<u>6,104,178</u>	<u>7,423,520</u>	<u>7,040,206</u>

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	<u>102年 4月至6月</u>	<u>101年 4月至6月</u>	<u>102年 1月至6月</u>	<u>101年 1月至6月</u>
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ 33,514	(6,327)	37,422	(28,650)
下腳收入	(31,930)	(29,465)	(34,961)	(68,995)
閒置產能損失	<u>34,055</u>	<u>39,945</u>	<u>68,593</u>	<u>39,945</u>
合 計	<u>\$ 35,639</u>	<u>4,153</u>	<u>71,054</u>	<u>(57,700)</u>

(五)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>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業：				
亞能聯合開發股份有限公司	\$ 369,396	337,312	306,535	309,746
Indian Synthetic Rubber Limited	544,756	574,719	588,655	346,246
聯合控制個體：				
台耀石化材料科技股份有限公司	714,216	716,650	717,676	-
朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	290,079	356,931	413,482	402,866
	<u>\$ 1,918,447</u>	<u>1,985,612</u>	<u>2,026,348</u>	<u>1,058,858</u>

合併公司於民國九十九年八月以102,837千元投資Indian Synthetic Rubber Limited，復於民國一〇〇年下半年度陸續增資250,327千元，又於民國一〇一年上半年度增資281,507千元。合併公司於民國一〇一年一月三十一日投資新設立合資企業台耀石化材料科技股份有限公司，投資金額720,000千元。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備 及 其 他 設 備	租 賃 資 產	預 付 設 備 及 在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：								
民國102年1月1日餘額	\$ 614,101	79,805	3,622,756	17,058,542	216,558	94,596	1,722,202	23,408,560
增 添	-	-	-	11,385	3,182	-	411,787	426,354
處 分	-	-	-	(13,553)	(22,530)	-	-	(36,083)
重 分 類	-	-	376,412	1,402,783	(14,000)	-	(1,765,195)	-
匯率變動之影響	-	744	104,597	327,019	5,838	-	59,023	497,221
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>80,549</u>	<u>4,103,765</u>	<u>18,786,176</u>	<u>189,048</u>	<u>94,596</u>	<u>427,817</u>	<u>24,296,052</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 614,101	80,678	3,607,530	16,275,751	231,268	94,596	1,051,615	21,955,539
增 添	-	-	-	8,044	6,080	-	699,190	713,314
處 分	-	-	-	(17,085)	(7,533)	-	-	(24,618)
重 分 類	-	-	3,000	393,135	6,330	-	(455,836)	(53,371)
匯率變動之影響	-	(295)	(46,179)	(154,746)	(2,994)	-	(7,501)	(211,715)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>80,383</u>	<u>3,564,351</u>	<u>16,505,099</u>	<u>233,151</u>	<u>94,596</u>	<u>1,287,468</u>	<u>22,379,149</u>
折舊及減損損失：								
民國102年1月1日餘額	\$ -	77,294	1,554,679	11,722,649	132,814	-	-	13,487,436
折 舊	-	242	65,408	360,694	9,663	-	-	436,007
處 分	-	-	-	(13,126)	(21,374)	-	-	(34,500)
重分類	-	-	-	2,303	(2,303)	-	-	-
匯率變動之影響	-	714	36,562	143,950	3,459	-	-	184,685
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>78,250</u>	<u>1,656,649</u>	<u>12,216,470</u>	<u>122,259</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,073,628</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	77,644	1,513,570	11,269,444	169,676	-	-	13,030,334
折 舊	-	242	64,272	295,951	10,814	-	-	371,279
處 分	-	-	-	(14,451)	(7,173)	-	-	(21,624)
匯率變動之影響	-	(281)	(18,676)	(75,622)	(2,092)	-	-	(96,671)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>77,605</u>	<u>1,559,166</u>	<u>11,475,322</u>	<u>171,225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,283,318</u>
帳面價值：								
民國102年1月1日	<u>\$ 614,101</u>	<u>2,511</u>	<u>2,068,077</u>	<u>5,335,893</u>	<u>83,744</u>	<u>94,596</u>	<u>1,722,202</u>	<u>9,921,124</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 614,101</u>	<u>2,299</u>	<u>2,447,116</u>	<u>6,569,706</u>	<u>66,789</u>	<u>94,596</u>	<u>427,817</u>	<u>10,222,424</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 614,101</u>	<u>3,034</u>	<u>2,093,960</u>	<u>5,006,307</u>	<u>61,592</u>	<u>94,596</u>	<u>1,051,615</u>	<u>8,925,205</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 614,101</u>	<u>2,778</u>	<u>2,005,185</u>	<u>5,029,777</u>	<u>61,926</u>	<u>94,596</u>	<u>1,287,468</u>	<u>9,095,831</u>

台橡(濟南)實業有限公司已就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

1.擔 保

合併公司不動產、廠房及設備提供作為長期借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

2.建造中之財產、廠房及設備

合併公司於民國一〇二年一月至六月，因建造廠房及設備，依1.96%之資本化利率計算應資本化之借款成本為11,216千元。民國一〇一年一月至六月無此事項。

(七)投資性不動產

合併公司投資性不動產於民國一〇二年及一〇一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，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作抵押擔保之情形。

(八)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

成 本：	工業技術 及 秘 密 方 法	電腦軟體	商 譽	專 利 權 及 商 標 權	顧 客 關 係	競 業 禁 止	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ 956,565	141,792	200,130	579,806	1,045,983	8,741	2,933,017
新 增	-	5,175	-	-	-	-	5,175
匯率變動影響數	38,577	3,566	6,759	19,348	35,326	295	103,871
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 995,142</u>	<u>150,533</u>	<u>206,889</u>	<u>599,154</u>	<u>1,081,309</u>	<u>9,036</u>	<u>3,042,063</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 954,557	74,554	208,057	602,771	1,087,411	9,087	2,936,437
重分類	-	53,371	-	-	-	-	53,371
匯率變動影響數	(16,119)	(349)	(16,680)	(7,761)	-	(117)	(41,026)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 938,438</u>	<u>127,576</u>	<u>191,377</u>	<u>595,010</u>	<u>1,087,411</u>	<u>8,970</u>	<u>2,948,782</u>
攤銷及減損損失：							
民國102年1月1日餘額	\$ 138,110	57,522	-	39,916	101,693	5,099	342,340
本期攤銷	28,377	22,897	-	11,618	29,661	1,487	94,040
匯率變動影響數	9,428	1,800	-	1,281	3,810	191	16,510
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 175,915</u>	<u>82,219</u>	<u>-</u>	<u>52,815</u>	<u>135,164</u>	<u>6,777</u>	<u>452,890</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 91,054	21,008	-	17,833	43,583	2,272	175,750
本期攤銷	25,993	16,009	-	11,597	30,959	1,485	86,043
匯率變動影響數	(2,828)	(167)	-	(147)	-	(19)	(3,161)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 114,219</u>	<u>36,850</u>	<u>-</u>	<u>29,283</u>	<u>74,542</u>	<u>3,738</u>	<u>258,632</u>
帳面價值：							
民國102年1月1日	<u>\$ 818,455</u>	<u>84,270</u>	<u>200,130</u>	<u>539,890</u>	<u>944,290</u>	<u>3,642</u>	<u>2,590,677</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 819,227</u>	<u>68,314</u>	<u>206,889</u>	<u>546,339</u>	<u>946,145</u>	<u>2,259</u>	<u>2,589,173</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 863,503</u>	<u>53,546</u>	<u>208,057</u>	<u>584,938</u>	<u>1,043,828</u>	<u>6,815</u>	<u>2,760,687</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 824,219</u>	<u>90,726</u>	<u>191,377</u>	<u>565,727</u>	<u>1,012,869</u>	<u>5,232</u>	<u>2,690,150</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)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

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
擔保銀行借款	\$ 481,920	495,312	657,800	757,250
無擔保銀行借款	5,458,170	5,698,867	5,407,634	4,344,114
合 計	<u>\$ 5,940,090</u>	<u>6,194,179</u>	<u>6,065,434</u>	<u>5,101,364</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日合併公司擔保借款之利率區間分別為年息1.270%~1.563%及1.750%。民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日合併公司無擔保借款之利率區間分別為年息0.790%~6.000%及0.950%~6.310%。償還期限均在一年之內。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為16,299,449千元、14,637,292千元、9,435,479千元及10,217,403千元。

2.應付短期票券

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應付短期票券	\$ 250,000	350,000	400,000	250,000
減：應付短期票券折價	405	559	762	399
合 計	<u>\$ 249,595</u>	<u>349,441</u>	<u>399,238</u>	<u>249,601</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日合併公司應付短期票券之利率區間分別為年息1.115%~1.12%及1.12%~1.20%。

3.長期借款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
擔保銀行借款	\$ 5,285,302	5,666,009	5,788,882	2,806,655
無擔保銀行借款	130,833	93,248	196,465	3,349,248
減：一年內到期部分	491,644	466,176	539,150	1,067,183
合 計	<u>\$ 4,924,491</u>	<u>5,293,081</u>	<u>5,446,197</u>	<u>5,088,720</u>

合併公司長期借款於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大新簽合約，且合併公司截至民國一〇二年六月三十日止之合併財務報表，符合聯貸契約財務報表之限制，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大新增或償還長期借款及融資租賃負債，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月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：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
營業成本	\$ <u>2,162</u>	<u>2,067</u>	<u>4,314</u>	<u>4,166</u>
營業費用	\$ <u>1,131</u>	<u>1,081</u>	<u>2,238</u>	<u>2,111</u>
其他收益及費損淨額	\$ <u>271</u>	<u>281</u>	<u>576</u>	<u>582</u>

2.確定提撥計畫

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

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
營業成本	\$ <u>15,235</u>	<u>12,343</u>	<u>25,590</u>	<u>23,099</u>
營業費用	\$ <u>11,672</u>	<u>16,421</u>	<u>17,820</u>	<u>22,214</u>

(十一)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

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。截至民國一〇二年六月三十日止，合併公司之估計全年有效稅率與截至民國一〇二年三月三十一日之估計稅率間未有重大改變。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 115,175	166,020	351,504	562,611
調整前期之當期所得稅	<u>(15,579)</u>	<u>485</u>	<u>(4,455)</u>	<u>485</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>99,596</u>	<u>166,505</u>	<u>347,049</u>	<u>563,096</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度，惟民國九十七年度至九十九年度仍尚未核定。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 658,990</u>	<u>326,272</u>	<u>731,355</u>	<u>369,144</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇二年度對一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為16.54%；民國一〇一年度就一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為11.32%。

上述所列表之一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國102年4月1日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

未分配盈餘之組成說明如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,637	1,637	1,637	1,637
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,872,085	3,984,165	2,983,506	6,356,551
	<u>\$ 2,873,722</u>	<u>3,985,802</u>	<u>2,985,143</u>	<u>6,358,188</u>

上表所列表之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

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低於0.5元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為12,459千元、10,868千元、20,959千元及25,049千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,360千元、5,433千元、10,480千元及12,525千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年第二季之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為42,157千元及88,441千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為21,078千元及44,221千元，與實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇二年六月十八日及一〇一年六月六日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 2.60	2,044,615	5.00	3,574,502
股 票	-	-	1.00	714,900
合 計		<u>\$ 2,044,615</u>		<u>4,289,402</u>

2.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益
民國102年1月1日	\$ 688,778	(1,888)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	359,135	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	5,850
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,047,913</u>	<u>3,962</u>
民國101年1月1日	\$ 1,002,365	222,671
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(183,466)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	(88,274)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 818,899</u>	<u>134,397</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)每股盈餘

台橡公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>612,330</u>	<u>543,606</u>	<u>1,189,960</u>	<u>1,400,533</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>786,390</u>	<u>786,390</u>	<u>786,390</u>	<u>786,390</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.78</u>	<u>0.69</u>	<u>1.51</u>	<u>1.78</u>

2.稀釋每股盈餘

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>612,330</u>	<u>543,606</u>	<u>1,189,990</u>	<u>1,400,533</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	786,390	786,390	786,390	786,390
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>991</u>	<u>1,240</u>	<u>1,039</u>	<u>1,410</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>787,381</u>	<u>787,630</u>	<u>787,429</u>	<u>787,800</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.78</u>	<u>0.69</u>	<u>1.51</u>	<u>1.78</u>

(十四)其他收益及費損淨額

合併公司之其他收益及費損淨額明細如下：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
租金收入	\$ 19,733	19,767	33,845	34,526
權利金收入	22,987	49,691	22,987	50,074
服務收入(支出)淨額	12,648	36,270	12,648	36,270
賠償收入(損失)淨額	945	(3,574)	2,675	2,695
其他收入(支出)淨額	<u>(9,562)</u>	<u>(134,260)</u>	<u>3,149</u>	<u>53,941</u>
	\$ <u>46,751</u>	<u>(32,106)</u>	<u>75,304</u>	<u>177,506</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
股利收入	\$ 16,971	16,971	16,971	16,971
外幣兌換利益(損失)淨額	77,401	(59,008)	106,146	(68,331)
處分固定資產利益(損失)淨額	508	(712)	993	(2,749)
處分投資損失淨額	-	(9,933)	-	(9,933)
投資性不動產折舊	(3,682)	(3,682)	(7,363)	(7,363)
其 他	(4,350)	22,964	(1,035)	8,873
	<u>\$ 86,848</u>	<u>(33,400)</u>	<u>115,712</u>	<u>(62,532)</u>

2.財務成本

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
利息費用	<u>\$ 45,035</u>	<u>62,232</u>	<u>88,296</u>	<u>125,170</u>

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (18,502)	(17,189)	5,850	(108,386)
公允價值淨變動數重分類至損益	-	-	-	20,112
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (18,502)</u>	<u>(17,189)</u>	<u>5,850</u>	<u>(88,274)</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)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。

1.信用風險－減損損失

報導日應收票據及帳款之帳齡分析為：

	總 額	減 損
102年6月30日		
未逾期	\$ 4,928,349	-
逾期0~30天	55,761	145
逾期31~120天	5,055	-
逾期超過120天	49	-
	<u><u>\$ 4,989,214</u></u>	<u><u>145</u></u>
101年12月31日		
未逾期	\$ 5,607,354	-
逾期0~30天	94,334	140
逾期31~120天	746	-
逾期超過120天	207	-
	<u><u>\$ 5,702,641</u></u>	<u><u>140</u></u>
101年6月30日		
未逾期	\$ 7,277,204	-
逾期0~30天	73,224	523
逾期31~120天	26,352	13,178
逾期超過120天	38,868	14,017
	<u><u>\$ 7,415,648</u></u>	<u><u>27,718</u></u>
101年1月1日		
未逾期	\$ 8,324,165	-
逾期0~30天	84,646	-
逾期31~120天	22,145	385
逾期超過120天	144	144
	<u><u>\$ 8,431,100</u></u>	<u><u>529</u></u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	台	幣
102年6月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美	金	\$	51,855	30.1200	1,561,866	
歐	元	\$	7,365	38.9600	286,953	
日	幣	\$	97,956	0.3017	29,553	
人	民 幣	\$	3,572	4.8620	17,369	
英	鎊	\$	145	45.5700	6,624	
非貨幣性項目						
美	金	\$	39,981	30.1200	1,204,231	
泰	銖	\$	175,877	0.9738	171,268	
金融負債						
貨幣性項目						
美	金	\$	236,024	30.1200	7,109,403	
歐	元	\$	6,313	38.9600	245,944	
日	幣	\$	10,701	0.3017	3,228	
101年12月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美	金	\$	86,475	29.1360	2,519,536	
歐	元	\$	32,595	38.2800	1,247,737	
日	幣	\$	97,392	0.3345	32,578	
人	民 幣	\$	54,747	4.6625	255,258	
非貨幣性項目						
美	金	\$	43,553	29.1360	1,268,962	
泰	銖	\$	191,321	0.9535	182,425	
金融負債						
貨幣性項目						
美	金	\$	207,790	29.1360	6,054,169	
歐	元	\$	6,960	38.2800	266,429	
日	幣	\$	44,667	0.3345	14,941	

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	外	幣	匯	率	台	幣
101年6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	87,581	29.9000	2,618,682	
歐	元	\$	6,096	37.3800	227,883	
日	幣	\$	39,912	0.3740	14,915	
人	民 幣	\$	14,031	4.7055	66,025	
<u>非貨幣性項目</u>						
美	金	\$	43,768	29.9000	1,308,672	
泰	銖	\$	322,085	0.9440	304,048	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	217,789	29.9000	6,511,877	
歐	元	\$	3,849	37.3800	143,861	
日	幣	\$	67,534	0.3740	25,237	
101年1月1日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	74,279	30.2900	2,249,911	
歐	元	\$	8,090	38.9900	315,429	
日	幣	\$	150,363	0.3886	58,431	
<u>非貨幣性項目</u>						
美	金	\$	34,957	30.2900	1,058,858	
泰	銖	\$	396,098	0.9647	382,116	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	153,203	30.2900	4,640,519	
歐	元	\$	4,267	38.9900	166,370	
日	幣	\$	245,535	0.3886	95,415	

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、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。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少45,287千元及31,154千元。兩期分析係採用相同基礎。

3. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十八) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致。

(十九) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
短期員工福利	\$ 14,378	17,206	30,553	32,467
退職後福利	193	272	470	508
	<u>\$ 14,571</u>	<u>17,478</u>	<u>31,023</u>	<u>32,975</u>

(二) 其他關係人交易

1. 向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
進 貨：				
其他關係人	<u>\$ 58,049</u>	<u>322,254</u>	<u>361,956</u>	<u>850,004</u>
	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應付關係人款項：				
其他關係人	<u>\$ 18,838</u>	<u>58,134</u>	<u>68,420</u>	<u>276,570</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

2.向關係人提供服務

合併公司對關係人提供倉儲服務及其他管理技術等服務收入金額如下：

	102年 4月至6月	101年 4月至6月	102年 1月至6月	101年 1月至6月
交易金額：				
關聯企業	\$ 71,465	22,328	78,358	32,852
其他關係人	6,744	8,192	14,277	14,755
	<u>\$ 78,209</u>	<u>30,520</u>	<u>92,635</u>	<u>47,607</u>
	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他應收關係人款：				
關聯企業	\$ 14,125	15,240	22,555	18,128
其他關係人	106	3,545	-	-
	<u>\$ 14,231</u>	<u>18,785</u>	<u>22,555</u>	<u>18,128</u>

3.背書保證

合併公司為關聯企業及聯合控制個體提供借款擔保額度如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業及聯合控制個體	<u>\$ 2,232,074</u>	<u>2,153,259</u>	<u>1,868,843</u>	<u>718,886</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ -	319,541	318,085	529,976
長期預付土地租金	銀行借款	-	50,203	51,224	52,779
受限制銀行存款	企業安全生產 風險抵押金	13,542	5,927	5,972	5,755
		<u>\$ 13,542</u>	<u>375,671</u>	<u>375,281</u>	<u>588,510</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日合併公司已開立而未使用之信用狀分別為992,495千元、1,643,162千元、2,394,283千元及2,444,076千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	102年4月至6月			101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	158,200	132,189	290,389	161,823	104,536	266,359
勞健保費用	18,454	13,695	32,149	13,942	8,104	22,046
退休金費用	17,397	13,074	30,471	14,410	17,783	32,193
其他員工福利費用	30,001	16,158	46,159	30,647	18,566	49,213
折舊費用	173,069	69,454	242,523	153,807	40,738	194,545
攤銷費用	1,461	45,792	47,253	13,010	30,866	43,876

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101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	347,994	282,665	630,659	323,591	221,488	545,079
勞健保費用	34,366	25,367	59,733	26,976	15,878	42,854
退休金費用	29,904	20,634	50,538	27,265	24,907	52,172
其他員工福利費用	57,351	35,515	92,866	57,437	37,154	94,591
折舊費用	343,284	100,086	443,370	307,711	70,931	378,642
攤銷費用	2,070	91,970	94,040	13,663	72,380	86,043

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二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	貸與	往來	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對	資金貸與
	之公司	對象	科目	高金額	餘額	支金額	區間	貸與性質	來金額	通資金必 要之原因	抵呆帳 金 額	名稱	價值	象資金貸 與 限 額	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	34,034	34,034	34,034	4%	2	-	營運週轉	-		-	(註一)	(註二)
2	Trimurti Holding Corporation	TSRC (Lux.) Corporation S.r.l.	貸款	389,600	-	-	LIBOR+1%	2	-	營運週轉	-		-	1,034,376 (註三)	1,137,502 (註四)

註一：台橡(上海)實業有限公司對個別貸與對象之金額以不超過該公司最近財務報表淨值之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。

註二：台橡(上海)實業有限公司資金貸與之總額不得超過該公司最近財務報表淨值之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。

註三：Trimurti Holding Corporation對每一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百分之十。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註四：Trimurti Holding Corporation資金貸與他人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百分之四十。

註五：台橡(上海)實業有限公司、台橡(濟南)實業有限公司、Trimurti Holding Corporation及TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.皆為台橡百分之百之國外子公司。

註六：貸放期限：每次資金融通期限以不超過一年為限。

註七：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」。

註八：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	3	(註二)	3,162,600	3,162,600	2,650,560	-	20.88 %	(註三)	Y		
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	3	(註二)	1,054,200	1,054,200	1,054,200	-	6.96 %	(註三)	Y		Y
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	3	(註二)	67,770	67,770	67,770	-	0.45 %	(註三)	Y		Y
0	本公司	朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	1,229,078	1,229,078	1,066,280	-	8.12 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Limited	6	(註二)	1,002,996	1,002,996	1,002,996	-	6.62 %	(註三)			

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 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例對其背書保證之公司。

註二：背書保證限額以實收資本額之50%為限，即3,931,952千元。

註三：本公司背書保證總額以本公司股東權益之1.5倍為限，即22,718,220千元。

註四：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除

3.期末持有有價證券情形：

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	市 價	
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	10,328,539	100.00 %	10,343,756	(註一)
本公司	Hardison International Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,896,305	542,336	100.00 %	542,336	
本公司	Dymas Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,161,004	104,205	19.48 %	104,205	
本公司	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	714,216	48.00 %	714,216	
					<u>11,689,296</u>		<u>11,704,513</u>	
本公司	台灣高速鐵路(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	50,000,000	260,000	0.77 %	260,000	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	12,148,000	229,160	2.97 %	229,160	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產－非流動	599,999	62,395	5.42 %	62,395	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	5,657,000	240,355	3.90 %	240,355	

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	837,552	108,873	7.57 %	108,873	
					<u>900,783</u>		<u>900,783</u>	
Trimurti Holding Corporation	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	6,953,784	100.00 %	6,951,071	
Trimurti Holding Corporation	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	2,567,814	100.00 %	2,567,814	
Trimurti Holding Corporation	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	105,468,750	544,756	30.00 %	519,032	
TSRC (HONG KONG) Limited	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	260,922	100.00 %	260,922	
TSRC (HONG KONG) Limited	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	(38,493)	100.00 %	(38,493)	
TSRC (HONG KONG) Limited	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	2,270,960	100.00 %	2,270,960	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	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	2,221,511	100.00 %	2,221,511	
TSRC (USA) Investment Corporation	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	4,792,124	100.00 %	2,327,792	
Polybus Corporation Pte Ltd.	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	69,125,000	2,864,665	100.00 %	2,864,665	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡字部(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	921,824	55.00 %	921,824	
Polybus Corporation Pte Ltd.	申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	2,086,792	65.44 %	2,069,973	
Polybus Corporation Pte Ltd.	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	290,079	50.00 %	275,005	
Hardison International Corporation	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	107,741	100.00 %	107,741	
Hardison International Corporation	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	4,798,566	430,730	80.52 %	430,730	(註一)
Hardison International Corporation	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	5	100.00 %	5	
TSRC Biotech Ltd.	Pulse Metric Inc.	-	備供出售金融資產—非流動	312,500	-	6.23 %	(註二)	
TSRC Biotech Ltd.	賽德醫藥科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	95,108	-	0.30 %	(註二)	
Dymas Corporation	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	7,522,337	369,396	37.78 %	369,396	
Triton International Holdings Corporation	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	98,255	50.00 %	98,255	

註一：本公司直接持有該公司股票比例為19.48%，與透過Hardison International Corporation持有該公司股票比例為80.52%，合計直接及間接持股比例為100%。

註二：已全數提列減損損失。

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

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：
無。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 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：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：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	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	
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	242,534	4.92 %	月結14天	-		-	- %	
台橡宇部(南通)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	119,422	10.96 %	月結14天	-		(18,838)	(29.00) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	關係企業	進貨	346,223	74.22 %	月結40天	-		(145,979)	(74.00) %	
台橡南通(實業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關係企業	銷貨	(346,223)	(20.00) %	月結40天	-		145,979	30.00 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關係企業	進貨	859,964	100.00 %	月結30天	-		(175,573)	(100.00) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關係企業	銷貨	(859,964)	(32.30) %	月結30天	-		175,573	39.00 %	

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

- 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	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
台橡南通(實業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關係企業	145,979	4.54	-		-	-
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關係企業	175,573	11.91	-		82,364	-

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務季報告中消除。

- 9.從事衍生工具交易：無。

- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				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	銷貨收入	48,188	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.25 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd	1	銷貨收入	68,531	〃	0.35 %
0	本公司	Polybus Corporation Pte Ltd	1	應收帳款	48,638	〃	0.14 %
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	38,655	〃	0.20 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	346,223	〃	1.79 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	145,979	〃	0.41 %
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	其他收入	83,884	〃	0.44 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	3	銷貨收入	859,964	〃	4.46 %

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	3	應收帳款	175,573	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.49 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	註四	1,054,200	-	-
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	1	"	67,770	-	-
0	本公司	TSRC(USA)Investment Corporation	1	"	2,650,560	-	-
1	台橡(南通)實業有限公司	本公司	2	進貨	48,188	"	0.25 %
3	Polybus Corporation Pte Ltd	本公司	2	進貨	68,531	"	0.35 %
3	Polybus Corporation Pte Ltd	本公司	2	應付帳款	48,638	"	0.14 %
3	Polybus Corporation Pte Ltd	台橡(南通)實業有限公司	3	進貨	346,223	"	1.79 %
3	Polybus Corporation Pte Ltd	台橡(南通)實業有限公司	3	應付帳款	145,979	"	0.41 %
4	台橡(上海)實業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	3	進貨	38,655	"	0.20 %
5	台橡字部(南通)化學工業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	1	管理費用	83,884	"	0.44 %
6	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	Dexco Polymers LP	3	進貨	859,964	"	4.46 %
7	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l	Dexco Polymers LP	3	應付帳款	175,573	"	0.49 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他流動負債	54,440	-	0.15 %
1	台橡(南通)實業有限公司	本公司	1	未完工程	54,440	-	0.15 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

註四、係台橡公司轉投資公司之借款額度保證。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二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：

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	本期認列之 投資損益	備註
				102.6.30	101.6.30	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 %	10,328,539	477,398	478,312	子公司
本公司	Hardison International Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	109,442	125,142	3,896,305	100.00 %	542,336	52,319	52,319	子公司
本公司	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	38,376	42,170	1,161,004	19.48 %	104,205	63,355	12,341	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	720,000	72,000,000	48.00 %	714,216	(5,070)	(2,434)	-

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
				102.6.30	101.6.30	股數	比率	帳面金額			
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	1,960,842 (USD65,101)	1,960,842 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	6,953,784	505,825	505,825	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	2,344,842 (USD77,850)	2,344,842 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	2,567,814	2,421	2,421	孫公司
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Limited	Room No.702, Indian Oil Bhawan, I Sri Aurobindo Marg, Yusuf Sarai, New Delhi 110016, India	聚乙烯、丁二烯合成橡膠之製造及銷售	632,219 (USD20,990)	632,219 (USD20,990)	105,468,750	30.00 %	544,756	(11,301)	(5,630)	孫公司
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 合金及熱可塑彈 性體工程塑料之 製造及銷售	165,660 (USD5,500)	165,660 (USD5,500)	5,500,000	100.00 %	260,922	18,513	18,513	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	67,770 (USD2,250)	697,770 (USD2,250)	2,250,000	100.00 %	(38,493)	1,523	1,523	孫公司
TSRC (HONG KONG) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	34-36 avenue de la Liberte L-1930 Luxembourg	國際貿易及一般投資業	1,979,168 (EUR50,800)	1,979,168 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,270,960	(16,871)	(16,871)	孫公司
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	TSRC (USA) Investment Corporation	2711 Centerville Road, Suite 400, Country of New Castle, Wilmington, Delaware, .19808.	一般投資業	2,109,906 (USD70,050)	2,109,906 (USD70,050)	100	100.00 %	2,221,511	(11,276)	(11,276)	孫公司
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	5,801,624 (USD192,617)	5,801,624 (USD192,617)	100	100.00 %	4,792,124	113,604	30,049	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	2,082,045 (USD69,125)	2,082,045 (USD69,125)	69,125,000	100.00 %	2,864,665	237,075	237,075	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡宇都(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	662,640 (USD22,000)	662,640 (USD22,000)	22,000,000	55.00 %	921,824	30,959	17,027	孫公司
Polybus Corporation Pte Ltd.	中華化學工業有 限公司	江蘇省南通市經 濟技術開發區申 華路	聚乙烯、丁二烯 合成橡膠之製造 及銷售	598,394 (USD19,867)	598,394 (USD19,867)	26,974,368	65.44 %	2,086,792	538,982	352,710	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 濟技術開發區申 華路1號	丁腈橡膠之製造 與銷售	373,488 (USD12,400)	373,488 (USD12,400)	12,400,000	50.00 %	290,079	(154,541)	(80,012)	孫公司
Hardison International Corporation	Triton International Holdings Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,506 (USD50)	1,506 (USD50)	50,000	100.00 %	107,741	1,504	1,504	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	144,546 (USD4,799)	144,546 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	430,730	63,355	51,013	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	90,962 (USD3,020)	90,962 (USD3,020)	3,020,210	100.00 %	5	-	-	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	45,180 (USD1,500)	45,180 (USD1,500)	1,500,000	50.00 %	98,255	3,027	1,514	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	339,904 (USD11,285)	339,904 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	369,396	167,839	63,410	孫公司

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30.12新台幣)。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元／美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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	苯乙烯、丁 二烯合成橡 膠之製造及 銷售	1,241,546 (USD41,220)	(二)	-	-	-	-	65.44 %	352,710	2,086,792	4,379,389
常州亞太熱電有 限公司	火力發電及 電力蒸汽銷 售	695,772 (USD23,100)	(二)	115,430 (USD3,832)	-	-	115,430 (USD3,832)	28.34 %	63,410	369,396	-
台橡(上海)實業 有限公司	工程塑料 、塑料合金 及熱可塑彈 性體工程塑 料之製造及 銷售	165,660 (USD5,500)	(二)	118,070 (USD3,920)	-	-	118,070 (USD3,920)	100.00 %	18,513	260,922	-
南通千象倉儲有 限公司	化學品之倉 儲業務	90,360 (USD3,000)	(二)	45,180 (USD1,500)	-	-	45,180 (USD1,500)	50.00 %	1,514	98,255	-
台橡字部(南通)化學工業有限 公司	開發、製造 順丁橡膠	1,204,800 (USD40,000)	(二)	30,120 (USD1,000)	-	-	30,120 (USD1,000)	55.00 %	17,027	921,824	-
台橡(南通)實業 有限公司	生產和銷售 熱可塑性橡 膠	2,082,045 (USD69,125)	(二)	200,238 (USD6,648)	-	-	200,238 (USD6,648)	100.00 %	237,075	2,864,665	-
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	67,770 (USD2,250)	(二)	67,770 (USD2,250)	-	-	67,770 (USD2,250)	100.00 %	1,523	(38,493)	-
朗盛台橡(南通)化學工業有限 公司	丁腈橡膠之 製造與銷售	746,976 (USD24,800)	(二)	-	-	-	-	50.00 %	(80,012)	290,079	-

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。
- (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。

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	576,809 (USD19,150)	4,257,021 (USD141,335) (註二)	- (註一)

註一：依據行政院民國九十七年八月二十二日核定之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案，本公司於民國一〇一年十一月一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。

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，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.12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)項下說明。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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 營業部	非合成橡 膠事業部	其 他	調 整 及銷除	合 計
102年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 8,984,766	179,923	10,925	-	9,175,614
部門間收入	632,149	1,834	-	(633,983)	-
收入總計	\$ 9,616,915	181,757	10,925	(633,983)	9,175,614
應報導部門損益	\$ 838,140	12,242	69,138	(158,744)	760,776
101年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 12,055,079	248,130	14,089	-	12,317,298
部門間收入	879,958	13,879	-	(893,837)	-
收入總計	\$ 12,935,037	262,009	14,089	(893,837)	12,317,298
應報導部門損益	\$ 896,119	10,802	(7,514)	(108,269)	791,138
102年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 18,888,203	366,185	23,244	-	19,277,632
部門間收入	1,396,037	3,782	-	(1,399,819)	-
收入總計	\$ 20,284,240	369,967	23,244	(1,399,819)	19,277,632
應報導部門損益	\$ 2,169,661	20,641	108,648	(560,224)	1,738,726
101年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 23,704,308	403,230	24,365	-	24,131,903
部門間收入	1,722,416	14,774	-	(1,737,190)	-
收入總計	\$ 25,426,724	418,004	24,365	(1,737,190)	24,131,903
應報導部門損益	\$ 3,049,728	20,159	21,835	(793,478)	2,298,244

合併公司之主要營運決策者係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎，並未取得部門總資訊，故不予揭露合併總資產。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

		101.6.30	
		先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數
資 產			IFRSs
現金及約當現金	\$	5,888,422	-
應收票據		1,759,458	-
應收帳款		5,628,472	-
存 貨		7,423,520	-
其他金融資產－流動		278,720	-
其他流動資產		462,590	(74,137)
流動資產合計		21,441,182	(74,137)
其他投資，包含衍生性：			
採用權益法之投資		1,978,075	48,273
備供出售金融資產－非流動		-	1,030,798
以成本衡量之金融資產－非流動		896,401	(896,401)
不動產、廠房及設備		8,894,166	201,665
投資性不動產		-	1,692,037
無形資產		3,301,187	(611,037)
閒置資產		120,221	(120,221)
遞延所得稅資產		40,364	141,735
其他非流動資產		1,923,213	(1,263,404)
非流動資產合計		17,153,627	223,445
資產總計	\$	<u>38,594,809</u>	<u>149,308</u>
			<u>38,744,117</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		101.6.30	
		先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數
			IFRSs
負債			
短期借款	\$ 6,464,672	-	6,464,672
一年內到期長期借款	539,150	-	539,150
應付票據及帳款	1,864,708	-	1,864,708
應付帳款－關係人	68,420	-	68,420
應付股利	4,330,975	-	4,330,975
當期所得稅負債	394,020	8,934	402,954
其他流動負債	862,262	-	862,262
流動負債合計	14,524,207	8,934	14,533,141
長期借款	5,446,197	-	5,446,197
土地增值稅準備	56,683	(56,683)	-
遞延所得稅負債	1,306,016	(53,221)	1,252,795
其他非流動負債	498,526	143,042	641,568
非流動負債合計	7,307,422	33,138	7,340,560
負債總計	21,831,629	42,072	21,873,701
歸屬於母公司之業主權益			
股本	7,863,904	-	7,863,904
資本公積	69,003	(68,154)	849
保留盈餘	5,989,529	3,319	5,992,848
其他權益	781,225	172,071	953,296
歸屬於母公司業主之權益合計	14,703,661	107,236	14,810,897
非控制權益	2,059,519	-	2,059,519
權益總計	16,763,180	107,236	16,870,416
負債及權益總計	\$ 38,594,809	149,308	38,744,117

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 12,317,298	-	12,317,298	24,131,903	-	24,131,903
營業成本	10,906,681	-	10,906,681	20,768,106	-	20,768,106
營業毛利	1,410,617	-	1,410,617	3,363,797	-	3,363,797
營業費用						
推銷費用	248,363	16,432	264,795	492,233	30,959	523,192
管理費用	201,565	2,541	204,106	464,910	3,575	468,485
研發費用	82,718	-	82,718	137,675	-	137,675
營業費用合計	532,646	18,973	551,619	1,094,818	34,534	1,129,352
其他收益及費損淨額	(32,106)	-	(32,106)	177,506	-	177,506
營業利益	845,865	(18,973)	826,892	2,446,485	(34,534)	2,411,951
營業外收入及支出：						
利息收入	22,719	(775)	21,944	45,058	1,618	46,676
財務成本	(62,232)	-	(62,232)	(125,170)	-	(125,170)
其他利益及損失	(38,589)	5,189	(33,400)	(71,403)	8,871	(62,532)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	37,159	775	37,934	28,937	(1,618)	27,319
稅前淨利	804,922	(13,784)	791,138	2,323,907	(25,663)	2,298,244
所得稅費用	254,629	(88,124)	166,505	695,113	(132,017)	563,096
本期淨利	550,293	74,340	624,633	1,628,794	106,354	1,735,148
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	94,423	-	94,423	(228,831)	-	(228,831)
備供出售金融資產未實現評價利益	-	(17,189)	(17,189)	-	(88,274)	(88,274)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	94,423	(17,189)	77,234	(228,831)	(88,274)	(317,105)
本期綜合損益總額	\$ 644,716	57,151	701,867	1,399,963	18,080	1,418,043
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 469,266	74,340	543,606	1,294,179	106,354	1,400,533
非控制權益	81,027	-	81,027	334,615	-	334,615
本期淨利	\$ 550,293	74,340	624,633	1,628,794	106,354	1,735,148
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	\$ 526,642	57,151	583,793	1,110,713	18,080	1,128,793
非控制權益	118,074	-	118,074	289,250	-	289,250
本期綜合損益總額	\$ 644,716	57,151	701,867	1,399,963	18,080	1,418,043
每股盈餘						
繼續營業單位						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.60	0.09	0.69	1.65	0.13	1.78
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.60	0.09	0.69	1.65	0.13	1.78

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司依先前之一般公認會計原則，對於因投資之關係企業增發新股，合併公司未依持股比率認購致股權淨值產生變動者，認為資本公積項下。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，應追溯調整未依持股比率認購致股權淨值變動數，惟若實務上無法計算者，可將原一般公認會計原則認列之資本公積轉列保留盈餘。合併公司於民國一〇一年六月三十日將帳列相關資本公積金額為68,154千元，轉列保留盈餘。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 2.合併公司持有無活絡市場公開報價之股票投資，且其公平價值無法可靠衡量者，依先前之一般公認會計原則，係採成本法衡量。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」將原以成本衡量之金融資產—非流動改以公允價值衡量，並轉列為備供出售金融資產—非流動。彙總此項變動之影響如下：

	101年 4月至6月	101年 1月至6月
合併綜合損益表		
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ (17,189)	(108,386)
備供出售金融資產未實現評價損益轉列損益	-	20,112
所得稅前調整數	<u>\$ (17,189)</u>	<u>(88,274)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
備供出售金融資產	\$ 1,030,798	
以成本衡量之金融資產	(896,401)	
其他綜合損益	<u>(134,397)</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	

- 3.合併公司原依法令規定辦理固定資產重估增值所提列之土地增值稅準備及未實現重估增值，分別帳列於其他負債及股東權益其他調整項目。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時選擇以認定成本豁免，並依據國際會計準則第12號「所得稅」及第16號「不動產、廠房及設備」，將土地增值稅準備及未實現重估增值分別轉列遞延所得稅負債—非流動及保留盈餘，於民國一〇一年六月三十日金額分別為56,683千元及7,266千元。

- 4.合併公司依先前之一般公認會計原則，將已出租資產及閒置資產帳列於其他資產項下。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時選擇以認定成本豁免，並依據國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」及第40號「投資性不動產」，分別重分類於不動產、廠房及設備與投資性不動產項下。彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
重分類至投資性不動產	\$ 1,692,037
重分類至不動產、廠房及設備	<u>201,665</u>
原帳列其他資產	<u>\$ 1,893,702</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

另上述其他資產所提列之折舊費用，依先前之一般公認會計原則帳列於營業外費用及損失，於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，重分類為費用，於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一〇一年一月一日至六月三十日金額分別為5,189千元及8,871千元。

5. 合併公司依先前之一般公認會計原則，將土地使用權帳列於無形資產項下。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據土地使用權性質重分類至其他資產項下，於民國一〇一年六月三十日金額淨額為510,077千元。
6. 合併公司依先前之一般公認會計原則，將無法辨認之併購溢價全數作為商譽。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際財務報導準則第3號「企業併購」將部分併購溢價分攤至客戶關係，並追溯調整至收購日。彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年 4月至6月</u>	<u>101年 1月至6月</u>
合併綜合損益表		
推銷費用：		
顧客關係攤銷	\$ 16,432	30,959
所得稅前調整數	<u>\$ 16,432</u>	<u>30,959</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
顧客關係	\$ (74,542)	
相關所得稅影響數	<u>12,672</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (61,870)</u>	

7. 合併公司依先前之一般公認會計原則，無需認列對關聯企業及合資企業之財務保證合約金額。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，應依公允價值衡量之財務保證合約，於民國一〇一年六月三十日增加採用權益法之投資及其他負債金額48,273千元，並於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一〇一年一月一日至六月三十日分別增加利息收入及權益法認列之投資損失金額755千元及1,618千元。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 8.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年 4月至6月	101年 1月至6月
合併綜合損益表		
管理費用	\$ (2,648)	(5,296)
所得稅前調整數	<u>\$ (2,648)</u>	<u>(5,296)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
員工福利	\$ (166,127)	
相關之所得稅影響	<u>28,242</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (137,885)</u>	

- 9.合併公司依先前之一般公認會計原則，遞延所得稅資產及負債依性質分類為流動及非流動項下，並以淨額表達。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際會計準則第12號「所得稅」，遞延所得稅資產及負債應全數重分類為非流動項下，並考量無互抵之法定租稅抵銷權，應採總額表達。茲彙總此項變動之影響如下：

	101.6.30
合併資產負債表	
遞延所得稅資產－流動	\$ (74,137)
遞延所得稅資產－非流動	113,493
遞延所得稅負債－非流動	<u>(39,356)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

- 10.合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，依據國際會計準則第12號「所得稅」及第34號「期中財務報導」，期中財務報表之所得稅應採有效稅率估列。合併公司重新採有效稅率計算民國一〇一年第二季所得稅，應減少所得稅費用127,654千元，減少遞延所得稅負債136,588千元及減少當期所得稅負債8,934千元。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

11.前述變動分別依所得稅稅率17%計算對遞延所得稅資產及負債之變動列示如下：

	<u>101.6.30</u>
員工福利	\$ 28,242
遞延所得稅資產／負債總額表達	<u>113,493</u>
遞延所得稅資產增加	<u><u>\$ 141,735</u></u>
	<u>101.6.30</u>
土地增值稅準備	\$ 56,683
顧客關係	(12,672)
遞延所得稅資產／負債總額表達	39,356
有效稅率調整	<u>(136,588)</u>
遞延所得稅負債減少	<u><u>\$ (53,221)</u></u>

對民國一〇一年第二季及上半年度綜合損益表之影響係分別減少所得稅費用計88,124千元及132,017千元。

12.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
其他權益重分類	\$ 68,154
重估價利益之重分類	7,266
顧客關係	(61,870)
員工福利	(137,885)
有效稅率調整	<u>127,654</u>
保留盈餘減少	<u><u>\$ 3,319</u></u>