

台橡股份有限公司

個體財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	19~42
(七)關係人交易	42~44
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~47
2.轉投資事業相關資訊	47~48
3.大陸投資資訊	48~50
(十四)部門資訊	50
九、重要會計項目明細表	51~64



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

台橡股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台橡股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑
何子怡



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
民國一〇四年三月十二日



台橡股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103.12.31		102.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 495,619	2	394,152	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	175	-	1,183	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	1,691,272	8	1,224,852	6
1180	應收帳款－關聯人淨額(附註六(三)及七)	43,934	-	106,119	1
1200	其他應收款(附註六(三)及七)	248,377	1	174,547	1
1220	本期所得稅資產	93,521	1	88,265	1
130x	存貨(附註六(四))	1,653,386	8	1,739,355	8
1479	其他流動資產	76,749	-	107,587	-
	流動資產合計	4,303,033	20	3,836,060	19
非流動資產：					
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	986,593	4	905,719	4
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	12,592,289	57	11,875,245	57
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及(七))	2,406,647	11	2,429,360	12
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	1,655,225	8	1,669,950	8
1780	無形資產(附註六(八))	61,045	-	79,310	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	82,404	-	102,875	-
1900	其他非流動資產	5,357	-	5,360	-
	非流動資產合計	17,789,560	80	17,067,819	81
	資產總計	\$ 22,092,593	100	20,903,879	100
負債及權益					
流動負債：					
	短期借款(附註六(九))		2100		2
	應付短期票款(附註六(九))		2111		-
	應付帳款		2170		6
	其他應付款(附註六(十一)及七)		2200		1
	本期所得稅負債		2230		1
	其他流動負債(附註六(九))		2300		1
	流動負債合計				
	長期借款(附註六(九))		2540		-
	負債準備－非流動(附註七)		2550		-
	遞延所得稅負債(附註六(十二))		2570		-
	其他非流動負債(附註六(九)及(十一))		2600		-
	非流動負債合計				
	負債總計				
	權益(附註六(十二)、(十三)及(十七))：				
	股本		3100		-
	資本公積		3200		-
	保留盈餘：				
	法定盈餘公積		3310		-
	未分配盈餘		3350		-
	其他權益：				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3410		-
	備供出售金融資產未實現損益		3425		-
	權益總計				
	負債及權益總計				
	\$ 22,092,593	100	20,903,879	100	



董事長：



會計主管：

~4~

台橡股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103年度		102年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 12,265,005	100	12,934,484	100
5000	營業成本(附註六(四)、(六)、(八)、(十一)及(十三))	10,891,334	89	11,311,552	87
	營業毛利	1,373,671	11	1,622,932	13
5910	減：未實現銷貨損(益)	(15,855)	-	24,280	-
	營業毛利淨額	1,389,526	11	1,598,652	13
6000	營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十三)及七)：				
6100	推銷費用	339,940	3	371,167	3
6200	管理費用	375,259	3	375,017	3
6300	研究發展費用	246,125	2	281,953	2
	營業費用合計	961,324	8	1,028,137	8
6500	其他收益及費損淨額(附註六(七)、(八)、(十二)、(十五)及七)	240,781	2	159,977	1
6900	營業淨利	668,983	5	730,492	6
	營業外收入及支出(附註六(五)及(十六))：				
7100	利息收入	12,476	-	15,871	-
7020	其他利益及損失	88,643	1	76,089	1
7050	財務成本	(37,733)	-	(29,769)	-
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	388,986	3	686,073	5
	營業外收入及支出合計	452,372	4	748,264	6
7900	稅前淨利	1,121,355	9	1,478,756	12
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(19,983)	-	(16,255)	-
8200	本期淨利	1,141,338	9	1,495,011	12
8300	其他綜合損益(附註六(十一)、(十三)及(十七))：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	504,390	4	376,205	3
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	73,871	1	111,224	1
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	(12,781)	-	2,222	-
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)	565,480	5	489,651	4
	本期綜合損益總額	\$ 1,706,818	14	1,984,662	16
	每股盈餘(附註六(十四))				
9710	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.38		1.81	

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：



會計主管：





台橡股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目				國外營運機構財務報表換算之兌換差				備供出售金融商品未實現(損)益				合計		權益總計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	
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						
盈餘指撥及分配(註1)：															
提列法定盈餘公積	-	-	257,425	(257,425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(2,044,615)	(2,044,615)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,044,615)
本期淨利	-	-	-	1,495,011	1,495,011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,495,011
本期其他綜合損益	-	-	-	2,222	2,222	376,205	111,224	487,429	489,651						
本期綜合損益總額	-	-	-	1,497,233	1,497,233	376,205	111,224	487,429	1,984,662						
民國一〇二年十二月三十一日餘額	7,863,904	849	3,355,130	3,180,995	6,536,125	1,064,983	109,336	1,174,319	15,575,197						
盈餘指撥及分配(註2)：															
提列法定盈餘公積	-	-	149,501	(149,501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,077,355)	(1,077,355)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,077,355)
普通股股票股利	393,195	-	-	(393,195)	(393,195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	1,141,338	1,141,338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,141,338
本期其他綜合損益	-	-	-	(12,781)	(12,781)	504,390	73,871	578,261	565,480						
本期綜合損益總額	-	-	-	1,128,557	1,128,557	504,390	73,871	578,261	1,706,818						
民國一〇三年十二月三十一日餘額	8,257,099	849	3,504,631	2,689,501	6,194,132	1,569,373	183,207	1,752,580	16,204,660						

註1：董監酬勞21,078千元及員工紅利42,157千元已於民國一〇一一年度綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞15,160千元及員工紅利30,321千元已於民國一〇二一年度綜合損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：

~6~

會計主管：



	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,121,355	1,478,756
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	266,901	255,054
攤銷費用	27,947	27,951
利息費用	37,733	29,769
利息收入	(12,476)	(15,871)
股利收入	(45,494)	(41,267)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(388,986)	(686,073)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	142	-
聯屬公司間未實現利益	(15,855)	24,280
技術作價攤銷數	(19,028)	(17,646)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(149,116)	(423,803)
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	1,008	(112)
應收帳款	(466,420)	871,132
應收帳款－關係人	62,185	(93,424)
其他應收款	(73,833)	28,782
存貨	85,969	471,257
其他流動資產	30,838	10,689
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(360,253)	1,288,324
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(54,037)	14,214
其他流動負債	3,235	(71,918)
應計退休金負債	(13,493)	(12,145)
其他非流動負債	7,001	37,457
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(57,294)	(32,392)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(417,547)	1,255,932
調整項目合計	(566,663)	832,129
營運產生之現金流入	554,692	2,310,885
收取之利息	6,618	7,153
支付之利息	(26,357)	(28,583)
支付之所得稅	(131,418)	(581,678)
營業活動之淨現金流入	403,535	1,707,777
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(235,340)	(271,552)
其他非流動資產增加	3	(28)
收取之股利	97,214	41,267
投資活動之淨現金流出	(138,123)	(230,313)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(16,246)	(94,006)
應付短期票券增加(減少)	(311,516)	449,415
舉借長期借款	1,250,000	-
應付租賃款減少	(6,287)	(5,736)
發放現金股利	(1,079,896)	(2,038,286)
籌資活動之淨現金流出	(163,945)	(1,688,613)
本期現金及約當現金增加(減少)數	101,467	(211,149)
期初現金及約當現金餘額	394,152	605,301
期末現金及約當現金餘額	\$ 495,619	394,152

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



台橡股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(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，註冊地址為台北市敦化南路二段九十五號十八樓。本公司主要經營之業務為各種合成橡膠之製造、進口及運銷及與前項產品有關原物料之進出口及銷售等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇四年三月十二日於董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，已納入此一版本但本公司尚未採用國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為本期淨利(損)。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(五)現金及約當現金

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

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

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：應收款項及備供出售金融資產。

(1)應收款項

原始認列時按公允價值入帳，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。公允價值係將未來可能之現金流入按實值利率法折現計算，惟短期內到期且可回收者不在此限。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估是否存在客觀證據顯示個別金融資產發生減損，若評估個別金融資產並無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。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失。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，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，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利益。

(2) 備供出售金融資產

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。若有減損之客觀證據顯示，則將原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失重分類為損益。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

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

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款等)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(5)財務保證合約

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

本公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量(a)依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」決定之合約義務金額；及(b)原始認列金額減除依收入會計政策認列之適當累計攤銷數後之餘額。

(七)存 貨

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

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

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。但未實現損失之消除僅限於未有減損證據之情況下所產生。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)合資權益

聯合控制個體係指本公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。本公司對於聯合控制個體之權益依持有之所有權比例，採用權益法處理。本公司對被投資公司認列之損失份額等於或超過其權益時，本公司應停止認列進一步之損失，惟本公司對被投資公司發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內認列額外之損失及負債。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.後續成本

不動產、廠房及設備後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)土地改良物	8~30年
(2)房屋及建築物	3~60年
(3)機器設備	5~40年
(4)辦公設備	3~8年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)投資性不動產

係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用與任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十三)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2.承租人

依租賃條件，當本公司承擔了幾乎全部之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量；後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租租賃期間；融資租賃取得之不動產、廠房及設備，則依該資產相關之會計政策處理。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。營業租賃之租金給付依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十四)無形資產

係電腦軟體及工業技術，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

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

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- | | |
|--------|-----|
| 1.電腦軟體 | 3年 |
| 2.工業技術 | 10年 |

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十五)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六)負債準備

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.勞 務

本公司提供管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。本公司依已履行勞務量佔全部應履行勞務量之百分比衡量交易完成程度。

3.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以單位預計給付成本法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

民國一〇一年一月一日為金管會認可之國際財務報導準則之轉換日(以下簡稱轉換日)，將所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益並結轉至保留盈餘。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(二十)每股盈餘

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司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，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

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

嗣後如股東會決議採股票發行員工紅利，股票紅利數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳下列附註：

(一)附註六(七)，投資性不動產之分類

(二)附註六(九)及(十)，租賃之分類

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(十一)，確定福利義務之衡量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
支票存款及活期存款	\$ 74,868	264,238
附賣回票券	420,751	129,914
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 495,619</u>	<u>394,152</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)備供出售金融資產－非流動

	103.12.31	102.12.31
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ <u>986,593</u>	<u>905,719</u>

股利收入請詳附註六(十六)。

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	103年度		102年度	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
上漲10%	\$ <u>98,659</u>	-	<u>90,572</u>	-
下跌10%	\$ <u>(98,659)</u>	-	<u>(90,572)</u>	-

本公司於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	外 幣	匯 率	新 台 幣
103年12月31日			
泰 銖	\$ 71,479	0.9670	69,120
102年12月31日			
泰 銖	78,509	0.9135	71,718

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$ 175	1,183
應收帳款	1,691,272	1,224,852
應收帳款－關係人	43,934	106,119
其他應收款	54,312	59,756
其他應收款－關係人	<u>194,065</u>	<u>114,791</u>
	\$ <u>1,983,758</u>	<u>1,506,701</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
逾期30天以下	\$ 904	8,496
逾期一年以上	<u>3,052</u>	<u>2,507</u>
	\$ <u>3,956</u>	<u>11,003</u>

上述應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)經評估無須提列備抵呆帳。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
原 料	\$ 286,651	543,630
物 料	29,233	29,097
在 製 品	209,508	234,185
製 成 品	1,125,361	932,443
商 品	2,633	-
合 計	<u>\$ 1,653,386</u>	<u>1,739,355</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ (55,109)	79,459
下腳收入	(25,538)	(35,485)
合 計	<u>\$ (80,647)</u>	<u>43,974</u>

因本公司民國一〇二年度提列備抵跌價損失之存貨，已於次年度出售或耗用，致本公司於民國一〇三年度迴轉相關存貨跌價損失。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
子公司：		
Trimurti Holding Corporation	\$ 11,228,754	10,495,815
Hardison International Corporation	614,849	564,568
Dymas Corporation	115,653	109,545
聯合控制個體：		
台耀石化材料科技股份有限公司	633,033	705,317
	<u>\$ 12,592,289</u>	<u>11,875,245</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 子 公 司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

2. 聯合控制個體

本公司對台耀石化材料科技股份有限公司持有48%之股權。有關台耀石化材料科技股份有限公司之財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例作調整：

	103.12.31	102.12.31
流動資產	\$ 503,631	853,738
非流動資產	935,730	656,536
	<u>\$ 1,439,361</u>	<u>1,510,274</u>
流動負債	\$ 16,333	40,865
非流動負債	-	-
	<u>\$ 16,333</u>	<u>40,865</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
收 益	\$ 12,787	6,574
費 損	\$ 59,170	30,185

3. 擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 資 產	預付設備 款及在建 工 程	總 計
成 本：								
民國103年1月1日餘額	\$ 614,101	57,769	1,164,485	7,893,365	51,404	94,596	148,650	10,024,370
增 添	-	-	-	263	-	-	239,024	239,287
處 分	-	-	(4,942)	(95,952)	(1,700)	-	-	(102,594)
重 分 類	-	-	-	156,864	3,635	-	(170,181)	(9,682)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>57,769</u>	<u>1,159,543</u>	<u>7,954,540</u>	<u>53,339</u>	<u>94,596</u>	<u>217,493</u>	<u>10,151,381</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 614,101	57,769	1,162,175	7,558,961	62,751	94,596	326,988	9,877,341
增 添	-	-	-	1,183	-	-	235,030	236,213
處 分	-	-	-	(49,275)	(11,660)	-	-	(60,935)
重 分 類	-	-	2,310	382,496	313	-	(413,368)	(28,249)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>57,769</u>	<u>1,164,485</u>	<u>7,893,365</u>	<u>51,404</u>	<u>94,596</u>	<u>148,650</u>	<u>10,024,370</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 資 產	預付設備 款及在建 工 程	總 計
折舊及減損損失：								
民國103年1月1日餘額	\$ -	56,525	743,509	6,752,746	42,230	-	-	7,595,010
折 舊	-	352	27,194	220,754	3,876	-	-	252,176
處 分	-	-	(4,942)	(95,826)	(1,684)	-	-	(102,452)
民國103年12月31日餘額	\$ -	<u>56,877</u>	<u>765,761</u>	<u>6,877,674</u>	<u>44,422</u>	-	-	<u>7,744,734</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	56,173	708,367	6,601,169	49,907	-	-	7,415,616
折 舊	-	352	35,142	200,852	3,983	-	-	240,329
處 分	-	-	-	(49,275)	(11,660)	-	-	(60,935)
民國102年12月31日餘額	\$ -	<u>56,525</u>	<u>743,509</u>	<u>6,752,746</u>	<u>42,230</u>	-	-	<u>7,595,010</u>
帳面價值：								
民國103年12月31日	\$ <u>614,101</u>	<u>892</u>	<u>393,782</u>	<u>1,076,866</u>	<u>8,917</u>	<u>94,596</u>	<u>217,493</u>	<u>2,406,647</u>
民國102年12月31日	\$ <u>614,101</u>	<u>1,244</u>	<u>420,976</u>	<u>1,140,619</u>	<u>9,174</u>	<u>94,596</u>	<u>148,650</u>	<u>2,429,360</u>
民國102年1月1日	\$ <u>614,101</u>	<u>1,596</u>	<u>453,808</u>	<u>957,792</u>	<u>12,844</u>	<u>94,596</u>	<u>326,988</u>	<u>2,461,725</u>

本公司不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成 本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 1,073,579	741,889	1,815,468
增 添	-	-	-
民國103年12月31日餘額	\$ <u>1,073,579</u>	<u>741,889</u>	<u>1,815,468</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 1,073,579	741,889	1,815,468
增 添	-	-	-
民國102年12月31日餘額	\$ <u>1,073,579</u>	<u>741,889</u>	<u>1,815,468</u>
折 舊：			
民國103年1月1日餘額	\$ -	145,518	145,518
折 舊	-	14,725	14,725
民國103年12月31日餘額	\$ -	<u>160,243</u>	<u>160,243</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	130,793	130,793
折 舊	-	14,725	14,725
民國102年12月31日餘額	\$ -	<u>145,518</u>	<u>145,518</u>
帳面金額：			
民國103年12月31日	\$ <u>1,073,579</u>	<u>581,646</u>	<u>1,655,225</u>
民國102年12月31日	\$ <u>1,073,579</u>	<u>596,371</u>	<u>1,669,950</u>
民國102年1月1日	\$ <u>1,073,579</u>	<u>611,096</u>	<u>1,684,675</u>
公允價值：			
民國103年12月31日			\$ <u>3,148,146</u>
民國102年12月31日			\$ <u>2,830,216</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期二至五年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十五)。

投資性不動產之公允價值係參考獨立評價人員之評價為基礎。該評價係以市場價值進行。民國一〇三年度及一〇二年度所採用之收益率區間如下：

地 區	103年度	102年度
台北市大安區	2.18%~2.34%	2.55%~2.70%

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

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司未提供投資性不動產作為長期借款及融資額度之擔保。

(八)無形資產

本公司民國一〇三年度及一〇二年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	工業技術	電腦軟體	總 計
成 本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 41,756	95,002	136,758
重分類轉入	-	9,682	9,682
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 41,756</u>	<u>104,684</u>	<u>146,440</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 41,756	66,753	108,509
重分類轉入	-	28,249	28,249
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 41,756</u>	<u>95,002</u>	<u>136,758</u>
攤 銷：			
民國103年1月1日餘額	\$ 5,220	52,228	57,448
攤 銷	4,176	23,771	27,947
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 9,396</u>	<u>75,999</u>	<u>85,395</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 1,044	28,453	29,497
攤 銷	4,176	23,775	27,951
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 5,220</u>	<u>52,228</u>	<u>57,448</u>
帳面價值：			
民國103年12月31日	<u>\$ 32,360</u>	<u>28,685</u>	<u>61,045</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 36,536</u>	<u>42,774</u>	<u>79,310</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 40,712</u>	<u>38,300</u>	<u>79,012</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇三年度及一〇二年度無形資產攤銷分別列報於綜合損益表之下列項目：

	103年度	102年度
營業成本	\$ <u>40</u>	<u>40</u>
營業費用	\$ <u>24,840</u>	<u>25,577</u>
其他收益及費損	\$ <u>3,067</u>	<u>2,334</u>

(九)長短期借款

本公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

103.12.31		
利率區間(%)	到期年度	金 額
0.79~1.65	104	\$ <u>1,906,825</u>
無擔保銀行借款		
102.12.31		
利率區間(%)	到期年度	金 額
0.82~1.59	103	\$ <u>1,923,071</u>
無擔保銀行借款		

上述短期借款償還期限均在一年之內。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司尚未動用之短期借款額度(含發行票券額度)分別為7,128,193千元及4,730,580千元。

2.應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

103.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	大中票券金融公司	1.12~1.15	\$ 150,000
應付商業本票	中華票券金融公司	1.15	350,000
			500,000
減：應付短期票券折價			598
合 計			\$ <u>499,402</u>
102.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	大慶票券金融公司	1.14	\$ 100,000
應付商業本票	國際票券金融公司	1.14	300,000
應付商業本票	中華票券金融公司	1.14	400,000
			800,000
減：應付短期票券折價			1,144
合 計			\$ <u>798,856</u>

本公司未提供資產作為應付短期票券之擔保。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.長期借款

103.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.67	106~108	\$ <u>1,250,000</u>
流 動				\$ -
非 流 動				<u>1,250,000</u>
合 計				\$ <u>1,250,000</u>

本公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之風險。

4.銀行借款之擔保品

本公司未有以資產設定抵押供銀行借款之情形。

5.融資租賃負債

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。本公司意圖於租約到期後承購該土地，故採融資租賃。

本公司應付之融資租賃負債如下：

	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
103年12月31日			
一年內	\$ 7,064	76	6,988
一年至五年	28,256	1,054	27,202
五年以上	<u>31,787</u>	<u>4,252</u>	<u>27,535</u>
	<u>\$ 67,107</u>	<u>5,382</u>	<u>61,725</u>
102年12月31日			
一年內	\$ 7,064	76	6,988
一年至五年	28,256	1,054	27,202
五年以上	<u>38,851</u>	<u>5,028</u>	<u>33,823</u>
	<u>\$ 74,171</u>	<u>6,158</u>	<u>68,013</u>

(十)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金情形如下：

	103.12.31	102.12.31
五年以內	\$ <u>36,919</u>	<u>51,540</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以營業租賃承租辦公室。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。租金給付於更新租賃合約時調整以反映市場租金。

民國一〇三年度及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為13,283千元及13,209千元。

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	103.12.31	102.12.31
五年以內	\$ <u>178,285</u>	<u>259,177</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
未提撥義務現值	\$ 269,632	270,344
已提撥義務現值	<u>384,238</u>	<u>387,707</u>
義務現值總計	653,870	658,051
計畫資產之公允價值	<u>(384,238)</u>	<u>(387,707)</u>
計畫短絀	<u>269,632</u>	<u>270,344</u>
已認列之確定福利義務負債	\$ <u>269,632</u>	<u>270,344</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計384,238千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ 658,051	711,151
計畫支付之福利	(40,072)	(70,272)
當期服務成本及利息	21,742	21,839
精算損(益)	14,149	(4,667)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 653,870</u>	<u>658,051</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 387,707	426,440
已提撥至計畫之金額	27,363	26,401
計畫支付之福利	(40,072)	(70,272)
計畫資產預計報酬	7,872	7,583
精算(損)益	1,368	(2,445)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 384,238</u>	<u>387,707</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為損益之費用如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 8,738	9,498
利息成本	13,004	12,341
計畫資產預計報酬	(7,872)	(7,583)
	<u>\$ 13,870</u>	<u>14,256</u>
營業成本	\$ 8,655	8,657
營業費用	3,852	4,301
其他收益及費損	1,363	1,298
	<u>\$ 13,870</u>	<u>14,256</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 9,240</u>	<u>5,138</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ (50,327)	(52,549)
本期認列	(12,781)	2,222
12月31日累積餘額	<u>\$ (63,108)</u>	<u>(50,327)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	103年度	102年度
折現率	2.00 %	2.00 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	2.00 %
未來薪資增加	1.50 %	1.50 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 653,870	658,051	711,151	654,184
計畫資產之公允價值	(384,238)	(387,707)	(426,440)	(410,471)
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 269,632</u>	<u>270,344</u>	<u>284,711</u>	<u>243,713</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 14,149</u>	<u>(4,667)</u>	<u>48,165</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ (1,368)</u>	<u>2,445</u>	<u>4,384</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為27,625千元。

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年十二月三十一日，本公司確定福利義務之現值為653,870千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少15,243千元或增加15,801千元。

2.確定提撥計畫

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為18,961千元及18,873千元，已提撥至勞工保險局。

3.短期員工福利負債

	103.12.31	102.12.31
帶薪假負債	\$ <u>22,122</u>	<u>22,441</u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 89,310	137,057
未分配盈餘加徵10%	-	27,221
調整前期之當期所得稅	<u>5,806</u>	<u>(4,455)</u>
	<u>95,116</u>	<u>159,823</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(115,099)</u>	<u>(176,078)</u>
繼續營業單位之所得稅利益	\$ <u>(19,983)</u>	<u>(16,255)</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ <u>1,121,355</u>	<u>1,478,756</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 190,630	251,388
股利收入	(7,734)	(7,015)
前期所得稅低(高)估數	5,806	(4,455)
國外投資利益	(198,291)	(275,858)
投資抵減	(17,106)	(12,981)
未分配盈餘加徵10%	-	27,221
其他	<u>6,712</u>	<u>5,445</u>
合 計	\$ <u>(19,983)</u>	<u>(16,255)</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債－已認列遞延所得稅負債

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福 利計畫	存貨跌 價損失	技 術 作 價	其 他	合 計
民國103年1月1日	\$ 48,225	24,639	9,082	20,929	102,875
借記損益表	(2,647)	(14,736)	(2,812)	(276)	(20,471)
民國103年12月31日	<u>\$ 45,578</u>	<u>9,903</u>	<u>6,270</u>	<u>20,653</u>	<u>82,404</u>
民國102年1月1日	\$ 50,314	11,131	11,894	11,119	84,458
貸記(借記)損益表	(2,089)	13,508	(2,812)	9,810	18,417
民國102年12月31日	<u>\$ 48,225</u>	<u>24,639</u>	<u>9,082</u>	<u>20,929</u>	<u>102,875</u>

遞延所得稅負債：

	依權益法 認列之 國外投資 利 益	利 息 資本化	土 地 增值稅	其 他	合 計
民國103年1月1日	\$ 647,543	34,111	56,683	8,322	746,659
借記(貸記)損益表	(137,171)	(599)	-	2,200	(135,570)
民國103年12月31日	<u>\$ 510,372</u>	<u>33,512</u>	<u>56,683</u>	<u>10,522</u>	<u>611,089</u>
民國102年1月1日	\$ 804,842	34,766	56,683	8,029	904,320
借記(貸記)損益表	(157,299)	(655)	-	293	(157,661)
民國102年12月31日	<u>\$ 647,543</u>	<u>34,111</u>	<u>56,683</u>	<u>8,322</u>	<u>746,659</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報除民國九十八年尚未核定外，業已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,637	1,637
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,687,864	3,179,358
	<u>\$ 2,689,501</u>	<u>3,180,995</u>
	103.12.31	102.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 317,513</u>	<u>427,938</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇四年度對一〇三年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為12.02%；民國一〇三年度就一〇二年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為14.63%。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為9,000,000千元，每股面額10元。前述額定股本總額中，已發行股份分別為普通股825,709,978股及786,390,400股。

1.普通股之發行

本公司股東會於民國一〇三年六月十一日決議，以股東股利393,195千元轉增資發行新股，每股面額10元，合計發行39,319,522股，帳列普通股股本，此增資案已於民國一〇三年六月二十六日經金管會申報生效，並以民國一〇三年七月二十一日為增資基準日，並已完成變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 849	849

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

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(3) 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：

- A. 股東股利百分之九十七。
- B. 董監事酬勞百分之一。
- C. 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。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為25,878千元及30,321千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為12,939千元及15,160千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。民國一〇三年度之員工紅利、董事監察人酬勞業經董事會通過，惟尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為30,321千元及42,157千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為15,160千元及21,078千元，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。

本公司分別於民國一〇三年六月十一日及一〇二年六月十八日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

		102年度		101年度	
		配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
現	金	\$ 1.37	1,077,355	2.60	2,044,615
股	票	0.50	393,195	-	-
合	計		<u>\$ 1,470,550</u>		<u>2,044,615</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	合 計
民國103年1月1日	\$ 1,064,983	109,336	1,174,319
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	504,390	-	504,390
備供出售金融資產未實現損 益	-	80,874	80,874
採用權益法之子公司之備供 出售金融資產未實現損益 之份額	-	(7,003)	(7,003)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 1,569,373</u>	<u>183,207</u>	<u>1,752,580</u>
民國102年1月1日	\$ 688,778	(1,888)	686,890
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	376,205	-	376,205
備供出售金融資產未實現損 益	-	118,950	118,950
採用權益法之子公司之備供 出售金融資產未實現損益 之份額	-	(7,726)	(7,726)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 1,064,983</u>	<u>109,336</u>	<u>1,174,319</u>

(十四)每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度，本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

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 1,141,338</u>	<u>1,495,011</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.38</u>	<u>1.81</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	103年度	102年度
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>1,141,338</u>	<u>1,495,011</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	825,710	825,710
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工紅利之影響	<u>1,084</u>	<u>1,022</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>826,794</u>	<u>826,732</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.38</u>	<u>1.81</u>

(十五)其他收益及費損淨額

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他收益及費損淨額明細如下：

	103年度	102年度
租金收入	\$ 73,653	73,784
權利金收入	88,466	56,576
服務收入淨額	70,133	27,868
投資性不動產折舊	(14,725)	(14,725)
其他收入淨額	<u>23,254</u>	<u>16,474</u>
	<u>240,781</u>	<u>159,977</u>

(十六)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他利益及損失明細如下：

	103年度	102年度
股利收入	\$ 45,494	41,267
兌換利益淨額	44,234	35,890
處分不動產、廠房及設備損失	(142)	-
其 他	<u>(943)</u>	<u>(1,068)</u>
	<u>\$ 88,643</u>	<u>76,089</u>

2.財務成本

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之財務成本明細如下：

	103年度	102年度
利息費用	\$ <u>37,733</u>	<u>29,769</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	103年度	102年度
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 73,871	111,224
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 73,871</u>	<u>111,224</u>

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	103.12.31	102.12.31
備供出售金融資產	986,593	905,719
現金及約當現金	495,619	394,152
應收票據、應收帳款及其 他應收款	1,983,758	1,506,701
合 計	<u>\$ 3,465,970</u>	<u>2,806,572</u>

(2)金融負債

	103.12.31	102.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：	\$	
短期借款	1,906,825	1,923,071
應付短期票券	499,402	798,856
應付帳款	676,159	730,196
其他應付款	524,724	525,656
長期借款	1,250,000	-
小 計	<u>4,857,110</u>	<u>3,977,779</u>
財務保證合約	38,358	47,320
合 計	<u>\$ 4,895,468</u>	<u>4,025,099</u>

2.信用風險－信用風險之暴險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為3,465,970千元及2,806,572千元。

(2)信用風險集中情況

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,906,825	1,909,250	1,909,250	-	-	-	-
應付短期票券	499,402	500,000	500,000	-	-	-	-
應付帳款	676,159	676,159	676,159	-	-	-	-
其他應付款	524,724	524,724	524,724	-	-	-	-
長期借款	1,250,000	1,317,150	10,830	10,430	20,859	1,275,031	-
財務保證合約	38,358	2,344,123	406,080	-	704,173	600,144	633,726
	<u>\$ 4,895,468</u>	<u>7,271,406</u>	<u>4,027,043</u>	<u>10,430</u>	<u>725,032</u>	<u>1,875,175</u>	<u>633,726</u>
102年12月31日							
短期借款	\$ 1,923,071	1,926,582	1,926,582	-	-	-	-
應付短期票券	798,856	800,000	800,000	-	-	-	-
應付帳款	730,196	730,196	730,196	-	-	-	-
其他應付款	525,656	525,656	525,656	-	-	-	-
財務保證合約	47,320	2,402,805	171,955	-	393,040	1,239,409	598,401
	<u>\$ 4,025,099</u>	<u>6,385,239</u>	<u>4,154,389</u>	<u>-</u>	<u>393,040</u>	<u>1,239,409</u>	<u>598,401</u>

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

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	新	台	幣
103年12月31日							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美	金	\$	39,933	31.7180	1,266,595		
歐	元	\$	1,930	38.3500	74,016		
日	幣	\$	32,319	0.2632	8,506		
人	民	幣	\$	14,686	5.0760	74,546	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美	金	\$	51,012	31.7180	1,617,999		
歐	元	\$	1,889	38.3500	72,443		
日	幣	\$	22,182	0.2632	5,838		
人	民	幣	\$	642	5.0760	3,259	

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

	外	幣	匯	率	新	台	幣
102年12月31日							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美	金	\$	33,527	29.9500	1,004,134		
歐	元	\$	3,281	41.0600	134,718		
日	幣	\$	18,225	0.2831	5,159		
人	民	\$	11,637	4.9130	57,173		
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美	金	\$	27,810	29.9500	832,910		
歐	元	\$	3,252	41.0600	133,527		
日	幣	\$	37,335	0.2831	10,570		

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產、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。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少2,290千元及1,861千元。兩期分析係採用相同基礎。

5.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將減少或增加30,347千元及22,592千元，主因係本公司之變動利率借款產生。

6.公允價值及帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
103年12月31日				
備供出售金融資產	\$ <u>-</u>	<u>986,593</u>	<u>-</u>	<u>986,593</u>
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ <u>-</u>	<u>905,719</u>	<u>-</u>	<u>905,719</u>

各公允價值層級定義如下：

- (1)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (3)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(十九)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入並未有地區信用風險顯著集中之情形。

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

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

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生及可能發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別客戶之特定損失，及相似客戶群組之歷史付款統計資料可能發生之損失預估。

(2)投 資

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

(3)保 證

本公司政策規定可提供財務保證予有業務往來之公司、子公司，或依持股比例提供財務保證與關聯企業及聯合控制個體。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司提供予子公司、關聯企業及聯合控制個體之背書保證，詳附註七「關係人交易」。

4.流動性風險

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

5.市場風險

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

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有歐元、美元及日幣。

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低本公司因匯率所暴露的風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元及日幣。

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

本公司對子公司之投資並未避險。

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

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

(二十)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司資本報酬率之目標為12%至15%之間。民國一〇三年度及一〇二年度資本報酬率分別為7.05%及9.60%；同期間加權平均利息費用占附息借款(排除設算利息之負債)之比率分別為1.19%至1.21%。報導日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 5,887,933	5,328,682
減：現金及約當現金	495,619	394,152
淨負債	<u>\$ 5,392,314</u>	<u>4,934,530</u>
權益總額	<u>\$ 16,204,660</u>	<u>15,575,197</u>
負債資本比率	<u>33 %</u>	<u>32 %</u>

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		103.12.31	102.12.31
Trimurti Holding Corporation	B.V.I	100.00	100.00
Hardison International Corporation	B.V.I	100.00	100.00
Dymas Corporation	B.V.I	100.00	100.00
TSRC (HONG KONG) Limited	香港	100.00	100.00
台橡(上海)實業有限公司	中國	100.00	100.00
台橡(濟南)實業有限公司	中國	100.00	100.00
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	盧森堡	100.00	100.00
TSRC (USA) Investment Corporation	美國	100.00	100.00
Dexco Polymers L.P.	美國	100.00	100.00
Polybus Corporation Pte Ltd.	新加坡	100.00	100.00
申華化學工業有限公司	中國	65.44	65.44
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	中國	55.00	55.00
台橡(南通)實業有限公司	中國	100.00	100.00
Triton International Holdings Corporation	B.V.I	100.00	100.00
TSRC Biotech Ltd.	Cayman	100.00	100.00
南通千象倉儲有限公司	中國	50.00	50.00

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ <u>279,083</u>	<u>373,782</u>

本公司銷售予關係人之售價，與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為二至三個月。

2.勞務收入及支出

(1)本公司提供管理、技術及資訊服務予子公司、關聯企業及聯合控制個體，帳列其他收益及費損項下，其金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ 148,562	122,634
關聯企業及聯合控制個體	98,165	36,728
	\$ <u>246,727</u>	<u>159,362</u>

(2)於民國一〇三年度及一〇二年度，本公司委任子公司提供銷售、財務及研發等顧問服務，金額分別為31,032千元及22,343千元，列入營業費用項下。

3.應收關係人款項

因上述交易，本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
應收帳款－關係人	子公司	\$ 43,934	106,119
其他應收款	關聯企業及聯合控制個體	86,657	32,253
其他應收款	子公司	107,408	82,538
		\$ <u>237,999</u>	<u>220,910</u>

4.應付關係人款項

因上述交易，本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
其他應付款	子公司	\$ <u>7,539</u>	<u>12,082</u>

5.背書保證

本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日為子公司、關聯企業及聯合控制個體提供擔保額度分別為7,103,499千元及6,663,193千元。因關聯企業及聯合控制個體而認列之保證負債及採權益法之投資金額分別為38,358千元及47,320千元。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 47,713	46,558
退職後福利	702	681
	<u>\$ 48,415</u>	<u>47,239</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司已開立而未使用之信用狀分別為789,092千元及899,599千元。

(二)本公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，未完工合約總價款分別約為116,154千元及25,369千元，各該年度已支付價款分別約為54,196千元及18,923千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

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	103年度			102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	331,354	268,693	600,047	342,076	276,995	619,071
勞健保費用	26,189	20,730	46,919	25,375	24,520	49,895
退休金費用(註一)	17,522	12,557	30,079	17,434	13,125	30,559
其他員工福利費用 (註二)	39,557	32,484	72,041	40,227	42,442	82,669
折舊費用(註三)	184,212	67,964	252,176	189,321	51,008	240,329
攤銷費用(註四)	40	24,840	24,880	40	25,577	25,617

註一：不含帳列其他收益及費損之派駐人員之退休金等，於民國一〇三年度及一〇二年度分別為2,752千元及2,570千元。

註二：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及員工分紅。

註三：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一〇三年度及一〇二年度皆為14,725千元。

註四：不含帳列其他收益及費損之無形資產攤提數，於民國一〇三年度及一〇二年度分別為3,067千元及2,334千元。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度平均員工人數分別為578人及589人。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	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	是	32,994	32,994	32,994	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	132,597 (註一)	265,194 (註二)
2	Trimurti Holding Corporation	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	貸款	是	383,500	-	-	LIBOR +1%	2	-	營運週轉	-	-	-	5,642,293 (註一)	11,284,586 (註二)
3	台橡(南通)實業有限公司	朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	委託貸款	是	101,520	101,520	101,520	7%	2	-	營運週轉	-	-	-	322,536 (註三)	1,290,143 (註四)

註一：台橡(上海)實業有限公司及Trimurti Holding Corporation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10%，但資金貸與對象為母公司直接或間接持有100%股份之子公司間得為短期資金融通，資金貸與金額之個別限額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。

註二：台橡(上海)實業有限公司及Trimurti Holding Corporation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，資金貸與金額之總額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值100%。

註三：台橡(南通)實業有限公司對個別貸與對象之金額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之10%。

註四：台橡(南通)實業有限公司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40%。

註五：台橡(上海)實業有限公司、台橡(濟南)實業有限公司、台橡(南通)實業有限公司、Trimurti Holding Corporation及TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.皆為台橡100%之國外子公司，朗盛台橡(南通)化學工業有限公司為台橡持股50%之國外轉投資公司。

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」。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	TSRC (USA) Investment Corporation	3	(註二)	3,964,750	3,171,800	1,744,490	-	19.57 %	(註三)	Y		
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	3	(註二)	1,110,130	1,110,130	1,110,130	-	6.85 %	(註三)	Y		Y
0	本公司	台橡(濟南)實業有限公司	3	(註二)	71,366	71,366	71,366	-	0.44 %	(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)	1,871,653	1,693,993	1,041,664	-	10.45 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Limited	6	(註二)	1,056,210	1,056,210	1,056,210	-	6.52 %	(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50%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50%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50%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4,128,550千元。

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24,306,990千元。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	台灣高速鐵路(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	50,000,000	216,500	0.77 %	216,500	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	12,148,000	401,491	3.00 %	401,491	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	599,999	69,120	5.42 %	69,120	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	5,657,000	299,482	3.90 %	299,482	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	837,552	96,486	7.57 %	96,486	
TSRC Biotech Ltd.	Pulse Metric Inc.	-	備供出售金融資產—非流動	312,500	-	6.23 %	(註一)	
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	-	0.17 %	(註一)	
					1,083,079		1,083,079	

註一：已全數提列減損。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	銷貨	(194,054)	(1.58) %	月結70天	-		39,207	2.26 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	本公司	關聯企業	進貨	194,054	6.78 %	月結70天	-		(39,207)	(10.59) %	
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	298,934	4.36 %	月結14天	-		(26,487)	(9.12) %	
台橡宇部(南 通)化學工業 有限公司	日本丸紅株式 會社	台橡宇部 (南通)化學 工業有限公 司之董事	進貨	170,544	11.12 %	月結14天	-		(7,402)	(10.51) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實 業有限公司	關聯企業	進貨	503,618	64.47 %	月結40天	-		(136,003)	(62.98) %	
台橡南通(實 業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(503,618)	(11.85) %	月結40天	-		136,003	20.21 %	
中華化學工業 有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(164,383)	(2.01) %	月結40天	-		75,299	7.24 %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	中華化學工業 有限公司	關聯企業	進貨	164,383	21.04 %	月結40天	-		(75,299)	(34.87) %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	1,333,734	46.59 %	月結30天	-		(91,798)	(24.80) %	

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(1,333,734)	(28.10) %	月結30天	-		91,798	22.99 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	台橡南通(實 業)有限公司	關聯企業	進貨	1,341,657	46.87 %	月結70天	-		(241,982)	(65.36) %	
台橡南通(實 業)有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	銷貨	(1,341,657)	(31.57) %	月結70天	-		241,982	35.96 %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註二)	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
台橡南通(實 業)有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	關聯企業	241,982	5.79	-		161,290	-
台橡南通(實 業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	136,003	7.41	-		54,662	-

註一：截至民國一〇四年三月十二日止。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Trimurti Holding Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,005,495	1,005,495	86,920,000	100.00 %	11,228,754	328,942	325,841	子公司
本公司	Hardison International Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	109,442	109,442	3,896,305	100.00 %	614,849	68,709	68,709	子公司
本公司	Dymas Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	38,376	38,376	1,161,004	19.48 %	115,653	85,727	16,700	子公司 (註二)
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 %	633,033	(46,383)	(22,264)	-
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	2,064,874 (USD65,101)	2,064,874 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	6,491,469	468,836	462,976	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	2,469,246 (USD77,850)	2,469,246 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	2,897,938	111,656	111,656	孫公司
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	672,422 (USD21,200)	665,761 (USD20,990)	106,734,375	30.00 %	263,534	(869,656)	(260,897)	-
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	1,948,180 (EUR50,800)	1,948,180 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,588,968	118,533	118,533	孫公司

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
TSRC (Lux.) Corporation S.r.l.	TSRC (USA) Investment Corporation	2711 Centerville Road, Suite 400, Country of New Castle, Wilmington, Delaware, 19808.	一般投資業	2,686,418 (EUR70,050)	2,686,418 (EUR70,050)	100	100.00 %	2,534,973	114,584	114,584	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	6,109,426 (USD192,617)	6,109,426 (USD192,617)	100	100.00 %	2,000,926	396,425	339,811	孫公司
Hardison International Corporation	Triton International Holding Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,586 (USD50)	1,586 (USD50)	50,000	100.00 %	111,701	(72)	(72)	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	152,215 (USD4,799)	152,215 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	499,361	85,727	69,027	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	95,788 (USD3,020)	95,788 (USD3,020)	3,020,210	100.00 %	5	-	-	孫公司
Dymas Corporation	亞能聯合開發(股)公司	關曼群島	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	357,938 (USD11,285)	357,938 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	454,454	212,171	80,158	-

註一：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換31.718新台幣；1歐元兌換38.35新台幣)。

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

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出系 統投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出系 統投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
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	1,307,416 (USD41,220)	(二)1.	-	-	-	-	316,235	65.44 %	206,944 (註二)	2,023,139	4,379,389
常州亞太熱電有限 公司	火力發電及電力 蒸汽銷售	732,686 (USD23,100)	(二)3.	121,543 (USD3,832)	-	-	121,543 (USD3,832)	327,989	28.34 %	92,936 (註三)	493,221	-
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	174,449 (USD5,500)	(二)2.	124,335 (USD3,920)	-	-	124,335 (USD3,920)	4,053	100.00 %	4,053 (註二)	265,194	-
南通千象倉儲有限 公司	化學品之倉儲業 務	95,154 (USD3,000)	(二)4.	47,577 (USD1,500)	-	-	47,577 (USD1,500)	(10)	50.00 %	(5) (註二)	101,758	-
台橡字部(南通)化 學工業有限公司	開發、製造順丁 橡膠	1,268,720 (USD40,000)	(二)1.	31,718 (USD1,000)	-	-	31,718 (USD1,000)	(15,284)	55.00 %	(8,406) (註二)	944,630	-
台橡(南通)實業有 限公司	生產和銷售熱可 塑性橡膠	2,192,507 (USD69,125)	(二)1.	210,861 (USD6,648)	-	-	210,861 (USD6,648)	430,867	100.00 %	430,867 (註二)	3,225,357	-
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	71,366 (USD2,250)	(二)2.	71,366 (USD2,250)	-	-	71,366 (USD2,250)	(12,401)	100.00 %	(12,401) (註二)	(58,789)	-
朗盛台橡(南通)化 學工業有限公司	丁腈橡膠之製造 與銷售	786,606 (USD24,800)	(二)1.	-	-	-	-	(306,986)	50.00 %	(159,354) (註三)	(11,054)	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類即可：

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

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

註二：投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告，採權益法評價計列。

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

註四：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換31.718新台幣)。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元／美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
607,400 (USD19,150)	4,482,864 (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，有效期間為民國一〇一年十月十一日至一〇四年十月十日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

註二：含經濟部投審會核准大陸子公司盈餘轉增資金額。

註三：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換31.718新台幣)。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1) 本公司對大陸被投資公司重大銷售金額如下：

	103年度
台橡(上海)實業有限公司	\$ 6,700
台橡(南通)實業有限公司	77,192
	<u>\$ 83,892</u>

本公司因上述銷貨而發生之應收款項餘額如下：

	103.12.31
台橡(上海)實業有限公司	\$ 1,332
台橡(南通)實業有限公司	3,394
	<u>\$ 4,726</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。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)服務收入

合約性質	合約對象	服務收入 103年度	應收款項 103.12.31
管理及技術服務	中華化學工業有限公司	\$ 33,311	26,350
管理及技術服務	台橡(南通)實業有限公司	80,091	65,239
管理及技術服務	台橡宇部(南通)化學工業有限公司	8,079	5,792
管理及技術服務、 商標使用權	台橡(上海)實業有限公司	9,971	4,428
管理及技術服務、 商標使用權	台橡(濟南)實業有限公司	2,565	2,159
管理及技術服務	朗盛台橡(南通)實業有限公司	11,118	6,609
		<u>\$ 145,135</u>	<u>110,577</u>

(3)保證

於民國一〇三年十二月三十一日，本公司為大陸轉投資公司提供借款擔保額度之明細如下：

	103年度
台橡(南通)實業有限公司	\$ 1,110,130
朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	1,693,993
台橡(濟南)實業有限公司	71,366
	<u>\$ 2,875,489</u>

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

台橡股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	支票存款	\$ 3,778
	活期存款	54,411
	外幣存款	
	(USD511千元，@31.718)	16,219
	(JPY436千元，@0.2632)	115
	(EUR9千元，@38.35)	345
	小 計	<u>74,868</u>
附賣回票券	商業本票	<u>420,751</u>
		<u>\$ 495,619</u>

應收票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
豐泰企業(股)公司	營 業	\$ 138	
鴻達企業行	"	<u>37</u>	
		<u>\$ 175</u>	

台橡股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
TSRC (Shanghai) Industries Ltd.	營 業	\$ 1,332	
TSRC (Nantong) Industries Ltd.	"	3,394	
TSRC (Lux.) Corporation S.'a.r.l.	"	<u>39,208</u>	
		<u>43,934</u>	
非關係人：			
正新橡膠工業(股)公司	營 業	251,956	
Sumitomo Rubber (Thailand) Co.	"	135,787	
MAXXIS INTERNATIONAL	"	112,010	
其他(個別金額均未超過各科目餘額5%者)	"	<u>1,191,519</u>	
		<u>1,691,272</u>	
		<u>\$ 1,735,206</u>	

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 289,914	286,651	
物 料	60,748	29,233	
在 製 品	209,508	209,508	
製 成 品	1,148,836	1,125,361	
商 品	<u>2,633</u>	<u>2,633</u>	
合 計	1,711,639	<u>1,653,386</u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>58,253</u>		
	<u>\$ 1,653,386</u>		

台橡股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款—關係人	應收管理及技術服務收入	\$ 194,065	
其他		54,312	
		<u>\$ 248,377</u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款	應退營業稅	\$ 53,668	
預付貨款		287	
其他預付款		22,031	
員工借支		762	
		<u>\$ 76,748</u>	

台橡股份有限公司

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	股 數 或張數	公 平 價 值	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	公 平 價 值		
台灣高速鐵路股份有限公司	50,000,000	\$ 274,000	-	-	-	57,500 (註一)	50,000,000	216,500	無	
長榮鋼鐵股份有限公司	12,148,000	308,559	-	92,932 (註一)	-	-	12,148,000	401,491	"	
Thai Syntetic Rubbers Co., Ltd.	599,999	71,718	-	-	-	2,598 (註一)	599,999	69,120	"	
欣榮企業股份有限公司	5,657,000	251,442	-	48,040 (註一)	-	-	5,657,000	299,482	"	
		<u>\$ 905,719</u>		<u>140,972</u>		<u>60,098</u>		<u>986,593</u>		

註一：係未實現損益。

台橡股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形		備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	單 價	總 價	保 或 質 押 情 形	備 註	
Trimurti Holding Corporation	86,920,000	\$ 10,495,815	-	801,234 (註三)	-	68,295 (註一)	86,920,000	11,228,754	-	11,284,586	無		
Hardison International Corporation	3,896,305	564,568	-	97,579 (註三)	-	47,298 (註二)	3,896,305	614,849	-	614,849	"		
Dynas Corporation	1,161,004	109,545	-	22,687 (註三)	-	16,579 (註二)	1,161,004	115,653	-	120,809	"		
台耀石化材料科技(股)公司	72,000,000	705,317	-	-	-	72,284 (註三)	72,000,000	633,033	-	683,053	"		
		<u>\$ 11,875,245</u>		<u>921,500</u>		<u>204,456</u>		<u>12,592,289</u>		<u>12,703,297</u>			

註一：係為背書保證淨變動調整數及未實現銷貨利益調整數。

註二：係為權益法認列之子公司現金股利及備供出售金融資產之未實現利益(損失)調整數。

註三：合計數為849,216千元，係包含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額388,986千元、國外營運機構財務報表之兌換差額504,390千元及背書保證淨變動調整數等(44,160)千元。

台橡股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

請詳附註六(六)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

請詳附註六(六)。

投資性不動產變動明細表

請詳附註六(七)。

投資性不動產累計折舊變動明細表

請詳附註六(七)。

台橡股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

請詳附註六(八)。

其他非流動資產明細表

民國一〇三年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	房屋押金	\$ <u>5,357</u>	

短期借款明細表

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間 (%)	融資額度	抵 押 或擔保	備 註
信用借款	合作金庫	\$ 317,180	一年以內	0.87~0.93	800,000	-	
信用借款	華南銀行	228,370	一年以內	0.93~0.96	600,000	-	
信用借款	兆豐商銀	162,579	一年以內	0.79~1.65	2,696,030	-	
信用借款	日商瑞穗銀行	295,154	一年以內	0.90~1.03	475,770	-	
信用借款	渣打銀行	163,436	一年以內	0.90~1.15	317,180	-	
信用借款	三菱東京日聯	300,078	一年以內	0.86~1.14	317,180	-	
信用借款	星展銀行	200,000	一年以內	1.15	317,180	-	
信用借款	美國銀行	240,028	一年以內	0.96~1.14	475,770	-	
		\$ <u>1,906,825</u>					

台橡股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間 (%)	金 額			備 註
				發行金額	未攤銷應付 商業本票折價	帳面金額	
商業本票	大中票券金融公司	一年以內	1.12~1.15	\$ 150,000	136	149,864	
"	中華票券金融公司	一年以內	1.15	350,000	462	349,538	
				<u>\$ 500,000</u>	<u>598</u>	<u>499,402</u>	

台橡股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
台灣中油股份有限公司石化事業部	營 業	\$ 225,513	
台塑石化股份有限公司	"	120,373	
台灣化學纖維股份有限公司	"	51,500	
國喬石油化學股份有限公司	"	43,551	
COMFORT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	38,386	
欣雄天然氣股份有限公司	"	61,472	
其他(個別金額均未超過該科目餘額5%者)	"	135,364	
		<u>\$ 676,159</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付年獎		\$ 104,689
應付工程款		45,238
應付員工紅利		25,878
應付董監酬勞		12,939
應付股利		49,009
應付員工福利	未休假獎金	22,122
其 他		264,849
		<u>\$ 524,724</u>

台橡股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款		\$ 22,151	
應付租賃款	岡山土地之應付租賃款	6,988	
其 他	代收款及暫收款等	4,643	
		<u>\$ 33,782</u>	

其他非流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付租賃款－非流動	岡山土地之應付租賃款	\$ 54,737	
應計退休金負債		269,632	
存入保證金		17,788	
		<u>\$ 342,157</u>	

台橡股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率 (%)	抵押 或擔保	備註
台灣銀行	中長期借款	\$ 650,000	五年以內	1.67	無	
台北富邦	中長期借款	350,000	五年以內	1.66~1.67	"	
兆豐商銀	中長期借款	250,000	五年以內	1.67	"	
		<u>\$ 1,250,000</u>				

營業收入明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

項 目	數量(噸)	金 額	備 註
SBR合成橡膠	97,873	\$ 5,661,543	
BR合成橡膠	62,503	3,874,933	
TPE合成橡膠	26,774	2,347,349	
摻配料膠	2,647	262,428	
其 他	-	118,752	
		<u>\$ 12,265,005</u>	

台橡股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
自製產品銷貨成本：		
直接原料		
期初盤存	\$ 546,681	
加：本期進料	8,746,953	
減：期末盤存	289,914	
出售原料	87,389	
轉列費用	<u>15,728</u>	
直接原料小計	8,900,603	
直接人工	232,779	
製造費用	<u>1,739,396</u>	
製造成本	10,872,778	
加：期初在製品盤存	234,185	
減：期末在製品盤存	<u>209,508</u>	
製成品成本	10,897,455	
加：期初成品盤存	1,011,240	
減：期末製成品盤存	1,148,836	
轉列其他費用及損失	<u>9,746</u>	
自製產品銷貨成本合計		10,750,113
外購商品銷貨成本：		
加：本期進貨	38,286	
減：期末盤存	2,633	
外購商品銷貨成本合計		<u>35,653</u>
銷貨成本合計		10,785,766
存貨回升利益		(55,109)
原料出售成本		87,389
其他成本		98,826
下腳收入		<u>(25,538)</u>
營業成本總計	\$	<u><u>10,891,334</u></u>

台橡股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 46,426	
運 費		243,093	
旅 費		11,603	
佣金支出		14,255	
其 他		24,563	
		<u>\$ 339,940</u>	

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 169,584	
折 舊		12,684	
各項攤銷		20,363	
旅 費		12,086	
保 險 費		14,326	
稅 捐		9,630	
修繕費		8,883	
勞務費		21,819	
租金支出		12,793	
其 他		93,091	
		<u>\$ 375,259</u>	

台橡股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 92,234	
折 舊		55,280	
研 究 費		53,906	
其 他		44,705	
		<u>\$ 246,125</u>	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1040015

號

會員姓名：(1) 黃柏淑
(2) 俞安恬

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 北市會證字第二四三七號
(2) 北市會證字第一五五八號

委託人統一編號：03553737

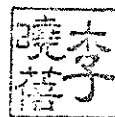
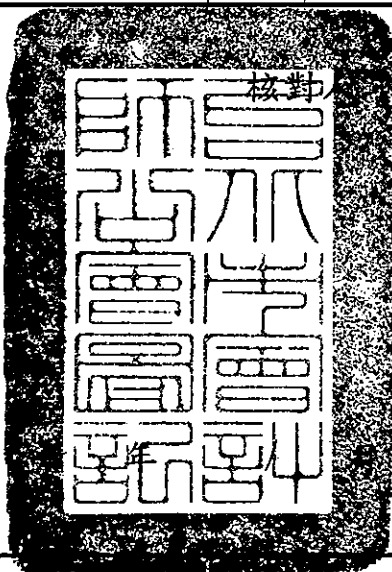
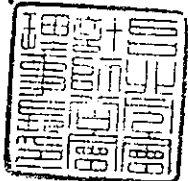
印鑑證明書用途：辦理 台橡股份有限公司

一〇三年度（自民國一〇三年一月一日起至

一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	黃柏淑	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	俞安恬	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

13 日

裝

訂

線