

股票代碼：2103

台橡股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日  
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	39~40
(十四)部門資訊	40



## 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 kpmg.com/tw

### 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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三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，係按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，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為4,803,921千元及7,111,666千元，分別佔合併資產總額之15%及22%，負債總額分別為2,335,714千元及4,256,995千元，分別佔合併負債總額之16%及26%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(62,417)千元、153,887千元、(49,133)千元及72,652千元，分別佔合併綜合損益之(29)%、217%、(18)%及13%。另，列入上開合併財務季報告中採用權益法評價之投資於民國一〇四年及一〇三年六月三十日分別為1,424,102千元及1,545,100千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為20,425千元、96,821千元、167,455千元及170,894千元，係以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，除第三段所述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及金融監督管理委員會認可之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。



台橡股份有限公司及其子公司民國一〇三年度合併財務報告業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇四年三月十二日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑  
翁安民



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

民國一〇四年八月六日

民國一〇四年六月三十日及一〇三年六月三十日合併財務報表，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

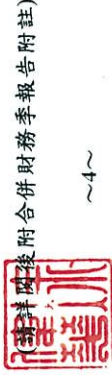
民國一〇四年六月三十日及一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,716,460	15	5,092,877	15	5,437,437	17	2100	17	5,579,572
1150 應收票據淨額(附註六(三))	567,247	2	652,449	2	678,112	2	2322	6	1,401,682
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	2,745,078	9	3,388,626	10	3,405,689	10	2111	1	499,402
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	288,380	1	267,462	1	148,243	-	2170	5	1,294,127
1220 本期所得稅資產	93,521	-	93,521	-	101,849	-	2180	-	33,889
1310 存貨(附註六(四))	5,240,045	17	5,843,927	19	5,522,035	17	2216	4	49,009
1479 其他流動資產	313,491	1	320,684	1	238,934	-	2230	-	38,233
	13,964,222	45	15,659,546	48	15,532,299	46	2219	36	232,756
<b>流動資產合計</b>									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	1,054,002	3	1,083,079	3	1,159,993	4	2399	1	198,076
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	1,424,102	5	1,351,021	4	1,545,100	5		36	10,445,749
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及九)	9,940,025	32	10,071,167	30	9,768,647	30	2540	6	3,336,022
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	1,647,862	5	1,655,225	5	1,662,587	5	2550	-	38,358
1780 無形資產(附註六(九))	2,329,810	7	2,467,432	7	2,405,642	7	2570	2	777,826
1840 遞延所得稅資產	293,829	1	244,580	1	263,026	1	2600	2	420,300
1900 其他非流動資產(附註八)	551,092	2	624,603	2	593,804	2		10	4,572,506
	17,240,722	55	17,497,107	52	17,398,799	54		46	15,018,255
<b>非流動資產合計</b>									
	14,161,656	46	15,018,255	45	16,091,823	48		45	16,091,823
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(十)及八)									
一年內到期長期借款(附註六(十)及八)									
應付短期票券(附註六(十))									
應付帳款									
應付帳款-關係人(附註七)									
應付股利(附註六(十三))									
本期所得稅負債									
其他應付款(附註六(十三))									
其他流動負債									
<b>流動負債合計</b>									
非流動負債：									
長期借款(附註六(十)及八)									
負債準備-非流動(附註七)									
遞延所得稅負債									
其他非流動負債(附註六(五))									
<b>非流動負債合計</b>									
<b>負債總計</b>									
8,257,099	26	8,257,099	24	7,863,904	24				
<b>股東權益：</b>									
普通股股本									
待分配股票股利									
資本公積									
保留盈餘：									
法定盈餘公積									
未分配盈餘									
<b>其他權益：</b>									
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利益									
<b>股東權益小計</b>									
36xx									
<b>非控制權益</b>									
<b>權益總計</b>									
<b>負債及權益總計</b>									
\$ 31,204,944	100	33,156,653	100	32,931,098	100				



會計主管：



經理人：



董事長：

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 6,507,520	100	8,184,381	100	13,263,395	100	16,115,895	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十一)、(十三)、(十六)及七)	5,682,994	87	7,035,331	86	11,494,385	87	14,002,408	87
5900 營業毛利	824,526	13	1,149,050	14	1,769,010	13	2,113,487	13
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(十一)、(十三)及(十六))：								
6100 推銷費用	257,707	5	299,745	4	469,347	4	507,559	3
6200 管理費用	213,142	3	250,938	3	443,057	3	468,296	3
6300 研究發展費用	83,910	1	92,046	1	161,145	1	185,801	1
營業費用合計	554,759	9	642,729	8	1,073,549	8	1,161,656	7
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十七)及七)	38,692	1	43,286	1	94,857	1	81,099	1
6900 營業淨利	308,459	5	549,607	7	790,318	6	1,032,930	7
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)及(十八))：								
7100 利息收入	23,003	-	30,432	-	57,512	-	56,942	-
7020 其他利益及損失	136,321	2	7,454	-	84,473	1	(20,040)	-
7050 財務成本	(38,519)	(1)	(48,733)	(1)	(82,694)	(1)	(100,067)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(20,425)	-	(96,821)	(1)	(167,455)	(1)	(170,894)	(1)
營業外收入及支出合計	100,380	1	(107,668)	(2)	(108,164)	(1)	(234,059)	(2)
7900 稅前淨利	408,839	6	441,939	5	682,154	5	798,871	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	15,817	-	92,238	1	68,396	1	177,767	1
本期淨利	393,022	6	349,701	4	613,758	4	621,104	4
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(171,667)	(3)	(263,921)	(3)	(318,163)	(2)	(206,641)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(3,583)	-	(15,010)	-	(27,839)	-	154,227	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(175,250)	(3)	(278,931)	(3)	(346,002)	(2)	(52,414)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(175,250)	(3)	(278,931)	(3)	(346,002)	(2)	(52,414)	-
本期綜合損益總額	\$ 217,772	3	70,770	1	267,756	2	568,690	4
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 350,556	5	326,178	4	546,490	3	583,827	4
8620 非控制權益	42,466	1	23,523	-	67,268	1	37,277	-
	\$ 393,022	6	349,701	4	613,758	4	621,104	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 220,023	3	86,648	1	273,099	2	582,069	4
8720 非控制權益	(2,251)	-	(15,878)	-	(5,343)	-	(13,379)	-
	\$ 217,772	3	70,770	1	267,756	2	568,690	4
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.42		0.40		0.66		0.71	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.42		0.39		0.66		0.71	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未經會計師查核  
台橡股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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

	股本		資本公積	保留盈餘		其他權益項目				非控制權益	權益總額
	普通股	待分配股票股利		法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	可供出售金融資產未實現(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	合計		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 7,863,904	-	849	3,355,130	3,180,995	1,064,983	109,336	1,174,319	15,575,197	1,979,768	17,554,965
盈餘指撥及分配：											
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)	(207,025)	(1,284,380)
普通股股票股利	-	393,195	-	-	(393,195)	-	-	(393,195)	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	583,827	-	-	583,827	583,827	37,277	621,104
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(155,985)	154,227	(1,758)	(1,758)	(50,656)	(52,414)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	583,827	(155,985)	154,227	(1,758)	582,069	(13,379)	568,690
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 7,863,904	393,195	849	3,504,631	2,144,771	908,998	263,563	1,172,561	15,079,911	1,759,364	16,839,275
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 8,257,099	-	849	3,504,631	2,689,501	1,569,373	183,207	1,752,580	16,204,660	1,933,738	18,138,398
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	114,134	(114,134)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,255,079)	-	-	(1,255,079)	(1,255,079)	(107,787)	(1,362,866)
本期淨利	-	-	-	-	546,490	-	-	546,490	546,490	67,268	613,758
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(245,552)	(27,839)	(273,391)	(273,391)	(72,611)	(346,002)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	546,490	(245,552)	(27,839)	(273,391)	273,099	(5,343)	267,756
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 8,257,099	-	849	3,618,765	1,866,778	1,323,821	155,368	1,479,189	15,222,680	1,820,608	17,043,288

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 682,154	798,871
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	450,312	458,313
攤銷費用	88,321	98,189
呆帳費用提列數	1,916	690
利息費用	82,694	100,067
利息收入	(57,512)	(56,942)
股利收入	(41,267)	(16,971)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	167,455	170,894
處分不動產、廠房及設備損失	11,410	1,605
長期預付租金攤銷	5,989	6,142
處分投資利益	(82,784)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	626,534	761,987
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	85,202	129,526
應收帳款	641,655	(318,492)
其他應收款	55,398	-
存貨	603,882	111,183
其他流動資產	7,193	269,329
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,393,330	191,546
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	117,742	35,668
應付帳款—關係人	(12,566)	811
其他流動負債	(281,875)	(198,063)
淨確定福利負債	(9,226)	(6,720)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(185,925)	(168,304)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,207,405	23,242
調整項目合計	1,833,939	785,229
營運產生之現金流入	2,516,093	1,584,100
收取之利息	60,261	52,341
支付之利息	(85,599)	(100,106)
支付之所得稅	(146,377)	(199,180)
營業活動之淨現金流入	2,344,378	1,337,155
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(310,700)	-
處分子公司淨現金流入	996	-
取得不動產、廠房及設備	(472,051)	(147,764)
處分不動產、廠房及設備價款	1,569	302
其他非流動資產增加(減少)	67,522	(7,742)
收取之股利	16,971	16,971
投資活動之淨現金流出	(695,693)	(138,233)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(60,294)	(226,122)
應付短期票券增加(減少)	(199,723)	249,935
舉借長期借款	-	52,191
償還長期借款	(1,501,027)	(577,955)
應付租賃款減少	(2,581)	(2,873)
其他非流動負債減少	(64,181)	(15,889)
發放現金股利	(108,692)	(211,729)
籌資活動之淨現金流出	(1,936,498)	(732,442)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(88,604)	(24,016)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(376,417)	442,464
期初現金及約當現金餘額	5,092,877	4,994,973
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,716,460	5,437,437

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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九五號十八樓。本公司民國一〇四年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與合資之權益。合併公司主要經營之業務為各種合成橡膠之製造、進口及運銷及與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一〇四年八月六日於董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務季報告，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

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
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

除下列項目外，適用二〇一三年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重編。

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關聯合協議及關聯企業(均請詳附註六(五))之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十九))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

##### (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。

## 台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

除附註六(六)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為所得稅費用。

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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，除另有說明者外，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一〇三年度合併財務報告附註五揭露一致。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
  - (二)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。
  - (三)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)。
- 合併公司於報導日未發生公允價值各等級間移轉之情事。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金	\$ 450	448	494
支票存款及活期存款	1,410,684	727,058	1,165,536
定期存款	3,125,452	3,944,620	3,611,415
附賣回票券	179,874	420,751	659,992
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,716,460</u>	<u>5,092,877</u>	<u>5,437,437</u>

(二)備供出售金融資產－非流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ <u>1,054,002</u>	<u>1,083,079</u>	<u>1,159,993</u>

合併公司於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
<b>104年6月30日</b>			
泰 銖	\$ 142,942	0.9188	131,334
<b>103年12月31日</b>			
泰 銖	171,257	0.9670	165,606
<b>103年6月30日</b>			
泰 銖	168,496	0.9256	155,960

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(十三)。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 567,247	652,449	678,112
應收帳款	2,747,130	3,389,505	3,406,523
其他應收款	288,380	267,462	148,243
減：備抵壞帳	<u>2,052</u>	<u>879</u>	<u>834</u>
	<u>\$ 3,600,705</u>	<u>4,308,537</u>	<u>4,232,044</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 18,448	49,193	61,943
逾期31~120天	2,413	2,768	6,128
逾期121~180天	-	1,496	78
	<u>\$ 20,861</u>	<u>53,457</u>	<u>68,149</u>

合併公司之應收票據及帳款備抵壞帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 879	-	879
認列減損損失	1,916	-	1,916
因收回之沖轉數	(720)	-	(720)
匯率影響數	(23)	-	(23)
104年6月30日餘額	<u>\$ 2,052</u>	<u>-</u>	<u>2,052</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 144	-	144
認列減損損失	690	-	690
103年6月30日餘額	<u>\$ 834</u>	<u>-</u>	<u>834</u>

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司提供應收帳款作為銀行借款之擔保情形請附註八。

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原 料	\$ 1,511,999	1,467,815	1,375,373
物 料	93,580	90,652	71,832
在 製 品	338,462	424,506	454,716
製 成 品	2,861,837	3,360,434	3,167,299
商 品	434,167	500,520	452,815
合 計	<u>\$ 5,240,045</u>	<u>5,843,927</u>	<u>5,522,035</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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ 7,777	(39,605)	30,897	(53,844)
下腳收入	(13,238)	(18,082)	(23,960)	(36,497)
閒置產能損失	34,594	41,507	66,358	80,992
合計	<u>\$ 29,133</u>	<u>(16,180)</u>	<u>73,295</u>	<u>(9,349)</u>

因合併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，致合併公司於民國一〇三年一月一日至六月三十日迴轉相關存貨跌價損失。

(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(投資貸餘)列示如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	\$ 801,319	717,988	897,981
合資	622,783	633,033	647,119
	<u>\$ 1,424,102</u>	<u>1,351,021</u>	<u>1,545,100</u>
關聯企業	\$ -	(11,054)	-

1.關聯企業

合併公司於民國一〇四年五月七日經董事會決議以新台幣310,700千元(美金一千萬元)依持股比例參與關聯企業朗盛台橡公司之現金增資，並於民國一〇四年六月二日經經濟部投資審議委員會核准。

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日認列關聯企業利益(損失)分別為864千元、(89,704)千元、(138,879)千元及(160,873)千元。

上述對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公 司註冊之 國家	所有權權益及表決權之比例		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
Indian Synthetic Rubber Limited	苯乙烯、丁二烯合成橡膠製造及銷售之策略聯盟	印度	30 %	30 %	30 %
朗盛台橡(南通)化學工業有限公司	丁腈橡膠製造與銷售之策略聯盟	中國	50 %	50 %	50 %

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

(1) Indian Synthetic Rubber Limited之彙總性財務資訊

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動資產	\$ 1,675,269	1,353,670	1,812,819
非流動資產	4,422,401	4,446,149	4,360,042
流動負債	(2,255,824)	(1,477,765)	(1,544,835)
非流動負債	<u>(3,495,482)</u>	<u>(3,498,788)</u>	<u>(3,300,708)</u>
淨資產	<u>\$ 346,364</u>	<u>823,266</u>	<u>1,327,318</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 103,909</u>	<u>246,980</u>	<u>398,195</u>

	<u>104年 4月至6月</u>	<u>103年 4月至6月</u>	<u>104年 1月至6月</u>	<u>103年 1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>705,429</u>	<u>20,482</u>	<u>1,084,062</u>	<u>267,259</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ (68,007)	(245,606)	(461,399)	(337,721)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (68,007)</u>	<u>(245,606)</u>	<u>(461,399)</u>	<u>(337,721)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>\$ (20,402)</u>	<u>(73,682)</u>	<u>(138,420)</u>	<u>(101,316)</u>

	<u>104年 1月至6月</u>	<u>103年 1月至6月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 263,534	518,607
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(138,420)	(101,316)
其他	<u>(7,355)</u>	<u>(3,443)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 117,759</u>	<u>413,848</u>

(2) 朗盛台橡公司之彙總性財務資訊

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動資產	\$ 1,218,547	735,196	716,642
非流動資產	1,328,511	1,417,700	1,396,399
流動負債	(1,435,152)	(1,535,106)	(1,067,955)
非流動負債	<u>(616,556)</u>	<u>(617,643)</u>	<u>(956,804)</u>
淨資產	<u>\$ 495,350</u>	<u>147</u>	<u>88,282</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 247,675</u>	<u>74</u>	<u>44,141</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
營業收入	\$ <u>357,735</u>	<u>280,975</u>	<u>634,709</u>	<u>521,996</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ (5,745)	(76,432)	(74,417)	(177,501)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(5,745)</u>	<u>(76,432)</u>	<u>(74,417)</u>	<u>(177,501)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ <u>(2,872)</u>	<u>(38,216)</u>	<u>(37,208)</u>	<u>(88,750)</u>

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ (11,054)	149,431
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(37,208)	(88,750)
增 資	310,700	-
其 他	(7,164)	(5,138)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>255,274</u>	<u>55,543</u>

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

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
個別不重大關聯企業之淨資產	\$ <u>428,286</u>	<u>454,454</u>	<u>428,590</u>

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 24,229	23,932	38,073	32,575
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>24,229</u>	<u>23,932</u>	<u>38,073</u>	<u>32,575</u>

2.合 資

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

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
個別不重大合資之淨資產	\$ <u>622,783</u>	<u>633,033</u>	<u>647,119</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ (21,289)	(7,117)	(28,576)	(10,021)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (21,289)</u>	<u>(7,117)</u>	<u>(28,576)</u>	<u>(10,021)</u>

(六)處分子公司

合併公司於民國一〇四年四月處分台橡(濟南)實業有限公司全部股數，並喪失對其之控制，該交易收取之對價淨額及處分利益分別為996千元(人民幣199千元)及82,784千元(人民幣16,421千元)。

台橡濟南公司於處分日之資產及負債帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 5,086
應收帳款及其他應收款	6,566
不動產、廠房及設備及無形資產	<u>44,860</u>
	<u>56,512</u>
借 款	(87,776)
其他應付款及其他流動負債	<u>(50,010)</u>
	<u>(137,786)</u>
處分之淨資產(人民幣16,222千元)	<u>\$ (81,274)</u>

(七)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	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：								
民國104年1月1日餘額	\$ 614,101	81,758	4,409,634	19,993,822	195,845	94,596	411,730	25,801,486
增 添	-	-	-	6,666	1,103	-	464,759	472,528
處 分	-	-	(93,106)	(124,968)	(6,090)	-	-	(224,164)
重 分 類	-	-	-	89,892	1,993	-	(91,885)	-
匯率變動之影響	-	(490)	(63,081)	(232,374)	(2,863)	-	(5,003)	(303,811)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>81,268</u>	<u>4,253,447</u>	<u>19,733,038</u>	<u>189,988</u>	<u>94,596</u>	<u>779,601</u>	<u>25,746,039</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 614,101	80,421	4,278,994	19,020,521	194,744	94,596	426,096	24,709,473
增 添	-	-	-	3,958	454	-	143,352	147,764
處 分	-	-	(540)	(48,905)	(2,054)	-	-	(51,499)
重 分 類	-	-	(139)	77,737	1,203	-	(80,417)	(1,616)
匯率變動之影響	-	(26)	(79,346)	(210,027)	(11,474)	-	(4,507)	(305,380)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 614,101</u>	<u>80,395</u>	<u>4,198,969</u>	<u>18,843,284</u>	<u>182,873</u>	<u>94,596</u>	<u>484,524</u>	<u>24,498,742</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備 及 其 他 設 備	租 賃 資 產	在 建 工 程	總 計
折舊及減損損失：								
民國104年1月1日餘額	\$ -	80,137	1,910,944	13,595,623	143,615	-	-	15,730,319
折 舊	-	229	69,716	364,459	8,545	-	-	442,949
處 分	-	-	(85,152)	(120,624)	(5,409)	-	-	(211,185)
匯率變動之影響	-	(477)	(22,013)	(131,552)	(2,027)	-	-	(156,069)
民國104年6月30日餘額	\$ -	<u>79,889</u>	<u>1,873,495</u>	<u>13,707,906</u>	<u>144,724</u>	-	-	<u>15,806,014</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	78,369	1,737,984	12,509,774	128,239	-	-	14,454,366
折 舊	-	243	69,984	372,457	8,266	-	-	450,950
處 分	-	-	(540)	(47,104)	(1,948)	-	-	(49,592)
匯率變動之影響	-	(25)	(25,843)	(95,690)	(4,071)	-	-	(125,629)
民國103年6月30日餘額	\$ -	<u>78,587</u>	<u>1,781,585</u>	<u>12,739,437</u>	<u>130,486</u>	-	-	<u>14,730,095</u>
帳面價值：								
民國104年1月1日	\$ <u>614,101</u>	<u>1,621</u>	<u>2,498,690</u>	<u>6,398,199</u>	<u>52,230</u>	<u>94,596</u>	<u>411,730</u>	<u>10,071,167</u>
民國104年6月30日	\$ <u>614,101</u>	<u>1,379</u>	<u>2,379,952</u>	<u>6,025,132</u>	<u>45,264</u>	<u>94,596</u>	<u>779,601</u>	<u>9,940,025</u>
民國103年6月30日	\$ <u>614,101</u>	<u>1,808</u>	<u>2,417,384</u>	<u>6,103,847</u>	<u>52,387</u>	<u>94,596</u>	<u>484,524</u>	<u>9,768,647</u>

合併公司不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

(八)投資性不動產

合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

(九)無形資產

	工業技術 及營業秘密	電腦軟體	商 譽	專利技術 及商標權	客戶關係	總 計
帳面價值：						
民國104年1月1日	\$ <u>771,134</u>	<u>38,846</u>	<u>217,865</u>	<u>538,135</u>	<u>901,452</u>	<u>2,467,432</u>
民國104年6月30日	\$ <u>725,448</u>	<u>23,871</u>	<u>213,415</u>	<u>515,024</u>	<u>852,052</u>	<u>2,329,810</u>
民國103年6月30日	\$ <u>755,526</u>	<u>45,365</u>	<u>205,482</u>	<u>519,229</u>	<u>880,040</u>	<u>2,405,642</u>

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(十)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

	104.6.30		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.71~5.60	104~105	\$ 4,960,974
擔保銀行借款	1.56	104~105	466,050
合 計			<u>\$ 5,427,024</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	0.80~6.00	104	\$ 5,040,942
擔保銀行借款	1.26~1.50	104	446,376
合計			<u>\$ 5,487,318</u>

	103.6.30		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	0.88~6.00	104	\$ 5,159,965
擔保銀行借款	1.40~1.50	103	419,607
合計			<u>\$ 5,579,572</u>

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為18,688,510千元、20,061,739千元及18,624,783千元。

2.應付短期票券

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付短期票券	\$ 300,000	500,000	1,050,000
減：應付短期票券折價	321	598	1,209
合計	<u>\$ 299,679</u>	<u>499,402</u>	<u>1,048,791</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及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1.15%、1.12%~1.15%及1.12%~1.14%。

3.長期借款

	104.6.30		
	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	1.49~1.61	104~106	\$ 2,186,049
無擔保銀行借款	1.67~6.00	104~108	1,385,601
合計			<u>\$ 3,571,650</u>
流動			\$ 1,850,024
非流動			1,721,626
合計			<u>\$ 3,571,650</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	1.08~2.48	104~106	\$ 3,726,148
無擔保銀行借款	1.67~6.40	104~108	1,415,654
合 計			<u>\$ 5,141,802</u>
流 動			\$ 1,805,780
非 流 動			3,336,022
合 計			<u>\$ 5,141,802</u>

	103.6.30		
	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	1.08~2.47	104~106	\$ 4,088,189
無擔保銀行借款	3.94~6.40	103~104	240,922
合 計			<u>\$ 4,329,111</u>
流 動			\$ 1,401,682
非 流 動			2,927,429
合 計			<u>\$ 4,329,111</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日合併公司償還長期借款共計1,501,027千元及577,955千元。合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間無其他重大新簽貸款合約。合併公司截至民國一〇三年十二月三十一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一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大新增或償還融資租賃負債，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)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一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
營業成本	\$ 2,181	2,135	4,370	4,295
營業費用	1,238	1,332	2,467	2,639
	<u>\$ 3,419</u>	<u>3,467</u>	<u>6,837</u>	<u>6,934</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. 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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
營業成本	\$ 16,516	15,821	32,323	30,265
營業費用	7,823	9,461	17,192	16,998
	<u>\$ 24,339</u>	<u>25,282</u>	<u>49,515</u>	<u>47,263</u>

(十二) 所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,786	97,494	49,186	186,227
調整前期之當期所得稅	13,031	(5,256)	19,210	(8,460)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 15,817</u>	<u>92,238</u>	<u>68,396</u>	<u>177,767</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一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,637	1,637	1,637
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,865,141	2,687,864	2,143,134
	<u>\$ 1,866,778</u>	<u>2,689,501</u>	<u>2,144,771</u>
	104.6.30	103.12.31	103.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 338,326</u>	<u>317,513</u>	<u>465,150</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12.59%；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%。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

## 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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱一〇三年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程，相關資訊請詳附註六(十六)。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為5,190千元及10,380千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,595千元及5,190千元，係以本公司截至各該段期間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，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

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，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。

本公司於民國一〇四年六月十日及一〇三年六月十一日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

		103年度		102年度	
		配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
現	金	\$ 1.52	1,255,079	1.37	1,077,355
股	票	-	-	0.50	393,195
合	計		\$ 1,255,079		1,470,550

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益	合 計
民國104年1月1日	\$ 1,569,373	183,207	1,752,580
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(245,552)	-	(245,552)
備供出售金融資產未實現損 益	-	(27,839)	(27,839)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 1,323,821</u>	<u>155,368</u>	<u>1,479,189</u>
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	(155,985)	-	(155,985)
備供出售金融資產未實現損 益	-	154,227	154,227
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 908,998</u>	<u>263,563</u>	<u>1,172,561</u>

(十四)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

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 350,556</u>	<u>326,178</u>	<u>546,490</u>	<u>583,827</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.42</u>	<u>0.40</u>	<u>0.66</u>	<u>0.71</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. 稀釋每股盈餘

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103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>350,556</u>	<u>326,178</u>	<u>546,490</u>	<u>583,827</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	825,710	825,710	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>991</u>	<u>818</u>	<u>1,091</u>	<u>896</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>826,701</u>	<u>826,528</u>	<u>826,801</u>	<u>826,606</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.42</u>	<u>0.39</u>	<u>0.66</u>	<u>0.71</u>

(十五) 收入

合併公司之收入明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
商品銷售	\$ 6,497,877	8,175,948	13,248,892	16,100,653
勞務提供	<u>9,643</u>	<u>8,433</u>	<u>14,503</u>	<u>15,242</u>
	\$ <u>6,507,520</u>	<u>8,184,381</u>	<u>13,263,395</u>	<u>16,115,895</u>

(十六) 員工及董事酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為5,285千元及9,248千元，董事酬勞估列金額分別為2,642千元及4,624千元，係以附註六(十三)所述公司現行章程規定估列，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

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)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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
租金收入	\$ 19,312	20,613	33,092	35,625
權利金收入	14,383	6,702	26,406	12,049
服務收入淨額	832	6,335	28,008	25,219
投資性不動產折舊	(3,681)	(3,681)	(7,363)	(7,363)
其他收入淨額	7,846	13,317	14,714	15,569
	<u>\$ 38,692</u>	<u>43,286</u>	<u>94,857</u>	<u>81,099</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 10,998	(7,456)	(29,410)	(35,532)
股利收入	41,267	16,971	41,267	16,971
處分固定資產損失淨額	(339)	(985)	(11,410)	(1,605)
處分投資利益	82,784	-	82,784	-
其他	1,611	(1,076)	1,242	126
	<u>\$ 136,321</u>	<u>7,454</u>	<u>84,473</u>	<u>(20,040)</u>

2.財務成本

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息費用	\$ <u>38,519</u>	<u>48,733</u>	<u>82,694</u>	<u>100,067</u>

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>104年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,466,478	4,508,459	958,019	-	-	-
應付短期票券	300,000	300,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,433,192	1,433,192	-	-	-	-
應付股利	1,303,183	1,303,183	-	-	-	-
其他應付款	776,584	776,584	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	3,675,744	662,905	1,310,437	435,745	1,266,657	-
財務保證合約	<u>2,296,914</u>	<u>-</u>	<u>547,470</u>	<u>714,813</u>	<u>413,852</u>	<u>620,779</u>
	<b>\$15,252,095</b>	<b>8,984,323</b>	<b>2,815,926</b>	<b>1,150,558</b>	<b>1,680,509</b>	<b>620,779</b>
<b>103年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,539,336	4,525,408	1,013,928	-	-	-
應付短期票券	500,000	500,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,328,016	1,328,016	-	-	-	-
應付股利	49,009	49,009	-	-	-	-
其他應付款	1,005,235	1,005,235	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	5,285,795	924,968	954,162	1,889,835	1,516,830	-
財務保證合約	<u>2,344,123</u>	<u>406,080</u>	<u>-</u>	<u>704,173</u>	<u>600,144</u>	<u>633,726</u>
	<b>\$16,051,514</b>	<b>8,738,716</b>	<b>1,968,090</b>	<b>2,594,008</b>	<b>2,116,974</b>	<b>633,726</b>
<b>103年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,618,296	4,934,525	683,771	-	-	-
應付短期票券	1,050,000	1,050,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,563,770	1,563,770	-	-	-	-
應付股利	1,124,196	1,124,196	-	-	-	-
其他應付款	810,733	810,733	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	4,461,815	671,734	870,128	2,919,953	-	-
財務保證合約	<u>2,210,516</u>	<u>-</u>	<u>382,800</u>	<u>143,550</u>	<u>1,086,464</u>	<u>597,702</u>
	<b>\$16,839,326</b>	<b>10,154,958</b>	<b>1,936,699</b>	<b>3,063,503</b>	<b>1,086,464</b>	<b>597,702</b>

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

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外 幣	匯 率	台 幣
<b>104年6月30日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 43,386	31.0700	1,347,988
歐 元	\$ 13,872	34.5100	478,735
日 幣	\$ 87,173	0.2529	22,046
人 民 幣	\$ 185,752	4.9770	924,487
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 180,051	31.0700	5,594,173
歐 元	\$ 17,979	34.5100	620,461
日 幣	\$ 103,981	0.2529	26,297
<b>103年12月31日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 53,949	31.7180	1,711,161
歐 元	\$ 12,106	38.3500	464,251
日 幣	\$ 45,334	0.2632	11,932
人 民 幣	\$ 287,114	5.0760	1,457,392
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 184,031	31.7180	5,837,094
歐 元	\$ 14,583	38.3500	559,277
日 幣	\$ 102,324	0.2632	26,932

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
103年6月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 54,992	29.9200	1,645,076
歐 元	\$ 16,999	40.5700	689,648
日 幣	\$ 83,137	0.2900	24,334
人 民 幣	\$ 570,766	4.7900	2,731,117
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 192,540	29.9200	5,759,830
歐 元	\$ 17,541	40.5700	711,621
日 幣	\$ 77,903	0.2900	22,802

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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少31,199千元及10,917千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為29,410千元及35,532千元。

(2)利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加80,961千元及77,038千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內外非上市(櫃)股票	\$ 1,054,002	-	1,054,002	-	1,054,002
放款及應收款					
現金及約當現金	4,716,460	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,312,325	-	-	-	-
其他應收款	288,380	-	-	-	-
小計	8,317,165	-	-	-	-
合計	\$ 9,371,167	-	1,054,002	-	1,054,002
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,427,024	-	-	-	-
應付短期票券	299,679	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,571,650	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,433,192	-	-	-	-
應付股利	1,303,183	-	-	-	-
其他應付款	776,584	-	-	-	-
合計	\$ 12,811,312	-	-	-	-



## 台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。如屬無活絡市場者，係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅後盈餘及可比較上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)揭露一致。

### (廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)。

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
關聯企業	\$ <u>12,352</u>	<u>-</u>	<u>12,352</u>	<u>-</u>

合併公司銷售予關係人之售價與一般銷售價格無顯著不同。其收款期間為一個月。

#### 2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>106,213</u>	<u>17,859</u>	<u>208,968</u>	<u>140,849</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 勞務收入及支出

合併公司提供管理、技術及資訊服務予關聯企業、合資及其他關係人，帳列其他收益及費損項下，其金額如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
關聯企業	\$ 45,086	54,293	88,117	103,955
合 資	1,125	5,097	20,835	8,352
其他關係人	544	2,307	1,310	3,683
	<u>\$ 46,755</u>	<u>61,697</u>	<u>110,262</u>	<u>115,990</u>

4. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他應收款	關聯企業	\$ 105,165	88,290	60,676
其他應收款	合 資	-	5,250	13,393
		<u>\$ 105,165</u>	<u>93,540</u>	<u>74,069</u>

5. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 21,323	33,889	811

6. 背書保證

合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日為關聯企業及聯合控制個體提供擔保額度分別為2,296,914千元、2,750,203千元及2,210,516千元，因而同時認列保證負債及採用權益法之投資金額分別為33,974千元、38,358千元及40,528千元。

7. 對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	\$ -	101,520	-

合併公司資金貸與關聯企業之款項係以6.73%~7%利率計息，且為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
短期員工福利	\$ 16,103	19,185	36,431	38,273
退職後福利	354	450	861	937
	<u>\$ 16,457</u>	<u>19,635</u>	<u>37,292</u>	<u>39,210</u>

八、質押之資產

合併公司提供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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收帳款	短期銀行借款	\$ -	-	4,586
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	長期銀行借款	5,843	6,978	13,771
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	企業安全生產風險抵押金	4,527	4,614	4,435
		<u>\$ 10,370</u>	<u>11,592</u>	<u>22,792</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日合併公司已開立而未使用之信用狀分別為876,594千元、1,157,685千元及1,233,515千元。

(二)截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約，總價款分別為131,411千元、177,181千元及71,058千元，其中分別已支付91,641千元、100,576千元及47,794千元。

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	104年4月至6月			103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	212,144	134,668	346,812	189,140	157,516	346,656
勞健保費用	18,553	12,418	30,971	17,507	12,340	29,847
退休金費用	18,697	9,061	27,758	17,956	10,793	28,749
其他員工福利費用	30,979	15,040	46,019	28,823	16,072	44,895
折舊費用(註二)	178,377	39,678	218,055	177,083	45,705	222,788
攤銷費用	1,514	39,993	41,507	1,100	48,857	49,957

功能別 性質別	104年1月至6月			103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	420,802	278,593	699,395	382,263	293,382	675,645
勞健保費用	38,052	26,353	64,405	35,873	25,372	61,245
退休金費用	36,693	19,659	56,352	34,560	19,637	54,197
其他員工福利費用 (註一)	59,389	34,616	94,005	57,667	29,614	87,281
折舊費用(註二)	363,163	79,786	442,949	362,039	88,911	450,950
攤銷費用	3,492	84,829	88,321	2,433	95,756	98,189

註一：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及員工分紅。

註二：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日分別為3,681千元、3,681千元、7,363千元及7,363千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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：

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		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
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	32,351	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	133,139 (註一)	266,278 (註二)
3	台橡(南通) 實業有限公 司	明盛台橡 (南通)化學 工業有限公 司	委託貸 款	是	99,540	-	-	6.73%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,630 (註三)	1,226,518 (註四)

單位：新台幣千元

## 台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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10%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，資金貸與金額以不超過該公司最近財務報表淨值之50%為限。

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，資金貸與總額以不超過該公司最近財務報表淨值之100%為限。

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)實業有限公司及台橡(濟南)實業有限公司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報告中消除。

註九：台橡(濟南)實業有限公司已於民國一〇四年四月處分。

### 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)	3,728,400	3,107,000	1,708,850	-	20.41 %	(註三)	Y		
0	本公司	台橡(南通)實業 有限公司	3	(註二)	1,087,450	1,087,450	963,170	-	7.14 %	(註三)	Y		Y
0	本公司	台橡(濟南)實業 有限公司	3	(註二)	69,908	-	-	-	- %	(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)	1,660,443	1,262,283	774,810	-	8.29 %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Limited	6	(註二)	1,034,631	1,034,631	1,034,631	-	6.80 %	(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。

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。

註四：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

註五：台橡(濟南)實業有限公司已於民國一〇四年四月處分。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	210,500	0.77 %	210,500	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	備供出售金融資產 -非流動	12,148,000	394,810	3.00 %	394,810	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產 -非流動	599,999	54,816	5.42 %	54,816	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	備供出售金融資產 -非流動	5,657,000	317,358	3.90 %	317,358	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	備供出售金融資產 -非流動	837,552	76,518	7.57 %	76,518	
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)	
					<u>1,054,002</u>		<u>1,054,002</u>	

註一：已全數提列減損損失。

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	
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	123,791	3.86 %	月結14天	-	-	(8,078)	(2.28) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實 業有限公司	關聯企業	進貨	216,242	61.52 %	月結40天	-	-	(61,490)	(72.44) %	
台橡南通(實 業)有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(216,242)	(10.78) %	月結40天	-	-	61,490	9.31 %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	中華化學工業 有限公司	關聯企業	進貨	117,602	33.46 %	月結40天	-	-	(18,519)	(21.82) %	
中華化學工業 有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	關聯企業	銷貨	(117,602)	(3.08) %	月結40天	-	-	18,519	1.72 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	Dexco Polymers L.P.	關聯企業	進貨	517,555	45.78 %	月結90天	-	-	(108,404)	(25.55) %	
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	銷貨	(517,555)	(25.46) %	月結90天	-	-	108,404	30.28 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	台橡南通(實 業)有限公司	關聯企業	進貨	532,697	47.12 %	月結70天	-	-	(277,976)	(65.51) %	
台橡南通(實 業)有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	銷貨	(532,697)	(26.57) %	月結70天	-	-	277,976	42.08 %	

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註二)	提列備抵 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	277,976	4.10	-		96,619	-
Dexco Polymers L.P.	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	關聯企業	108,404	10.34	-		22,003	-

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

註二：截至民國一〇四年八月六日止。

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	其他收益及費損	20,865	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.16 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	1	銷貨收入	62,861	"	0.47 %
0	本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	1	應收帳款	38,712	"	0.12 %
0	本公司	中華化學工業有限公司	1	其他收益及費損	14,970	"	0.11 %
1	台橡(南通)實業有限公司	本公司	2	銷貨收入	18,788	"	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	28,969	"	0.22 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	216,242	"	1.63 %
1	台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	應收帳款	61,490	"	0.20 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	3	銷貨收入	532,697	"	4.02 %
1	台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	3	應收帳款	277,976	"	0.89 %
1	台橡(南通)實業有限公司	台橡字部(南通)化學工業有限公司	3	其他收益及費損	71,276	"	0.54 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	3	銷貨收入	517,555	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為三個月	3.90 %
2	Dexco Polymers LP	TSRC (Lux.) Corporation S.a.r.l.	3	應收帳款	108,404	"	0.35 %
3	中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd	3	銷貨收入	117,602	與一般交易尚無顯著不同，收款期間約為二個月	0.89 %
0	本公司	台橡(南通)實業有限公司	1	註四	1,087,450	-	-
0	本公司	TSRC(USA)Investment Corporation	1	"	3,107,000	-	-

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、係台橡公司為轉投資公司提供之借款額度保證期末餘額。

註五、合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

台橡股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元/歐千元

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
本公司	Trimurti Holding Corporation	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola B.V.I	一般投資業	1,005,495	1,005,495	86,920,000	100.00 %	11,271,073	262,425	268,969	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 %	617,071	27,610	27,610	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 %	117,359	38,188	7,439	子公司(註二)
本公司	台耀石化材料科技(股)公司	高雄市岡山區本工一路39號	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 %	622,783	(59,534)	(28,576)	-
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	2,022,688 (USD65,101)	2,022,688 (USD65,101)	105,830,000	100.00 %	6,690,442	377,756	376,432	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	2,418,800 (USD77,850)	2,418,800 (USD77,850)	77,850,000	100.00 %	2,853,101	25,469	25,469	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	658,681 (USD21,200)	658,681 (USD21,200)	106,734,375	30.00 %	117,759	(461,399)	(138,420)	-
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	1,753,108 (EUR50,800)	1,753,108 (EUR50,800)	50,800,000	100.00 %	2,485,438	(41,568)	(41,568)	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	2,176,454 (USD70,050)	2,176,454 (USD70,050)	100	100.00 %	2,431,253	(47,261)	(47,261)	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	5,984,610 (USD192,617)	5,984,610 (USD192,617)	100	100.00 %	1,980,499	20,602	20,602	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	1,554 (USD50)	1,554 (USD50)	50,000	100.00 %	107,168	(2,915)	(2,915)	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	149,105 (USD4,799)	149,105 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	506,417	38,188	30,749	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	93,831 (USD3,020)	93,831 (USD3,020)	3,020,210	100.00 %	5	-	-	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	350,625 (USD11,285)	350,625 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	428,286	100,777	38,073	-

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31.07新台幣；1歐元兌換34.51新台幣)。

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

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

## 台橡股份有限公司及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	本期匯出或		本期期末自	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
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額					
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	1,280,705 (USD41,220)	(一)1.	-	-	-	-	190,768	65.44 %	124,838	1,899,599	4,379,389
常州亞太熱電有限 公司	火力發電及電力 蒸汽銷售	717,717 (USD23,100)	(一)3.	119,060 (USD3,832)	-	-	119,060 (USD3,832)	149,936	28.34 %	42,484	535,893	-
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	170,885 (USD5,500)	(一)2.	121,794 (USD3,920)	-	-	121,794 (USD3,920)	6,276	100.00 %	6,276	266,278	-
南通千象倉儲有限 公司	化學品之倉儲業 務	93,210 (USD3,000)	(一)4.	46,605 (USD1,500)	-	-	46,605 (USD1,500)	1,424	50.00 %	712	68,130	-
台橡字部(南通)化 學工業有限公司	開發、製造環丁 橡膠	1,242,800 (USD40,000)	(一)1.	31,070 (USD1,000)	-	-	31,070 (USD1,000)	1,394	55.00 %	767	926,970	-
台橡(南通)實業有 限公司	生產和銷售熱可 塑性橡膠	2,147,714 (USD69,125)	(一)1.	206,553 (USD6,648)	-	-	206,553 (USD6,648)	293,125	100.00 %	293,125	3,066,296	-
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	69,908 (USD2,250)	(一)2.	69,908 (USD2,250)	-	-	69,908 (USD2,250)	(23,330)	100.00 %	(23,330)	-	(註四)
明盛台橡(南通)化 學工業有限公司	丁腈橡膠之製造 與銷售	1,391,936 (USD44,800)	(一)1.	-	-	-	-	(74,417)	50.00 %	(38,532)	255,274	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換31.07新台幣)。

註三：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中清除。

註四：於一〇四年四月處分。

#### 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	594,991 (USD19,150)	4,701,978 (USD151,335) (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，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換31.07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)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

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
104年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,296,505	201,370	9,645	-	6,507,520
部門間收入	<u>790,178</u>	<u>3,942</u>	<u>-</u>	<u>(794,120)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 7,086,683</u>	<u>205,312</u>	<u>9,645</u>	<u>(794,120)</u>	<u>6,507,520</u>
應報導部門損益	<u>\$ 342,876</u>	<u>18,060</u>	<u>26,856</u>	<u>21,047</u>	<u>408,839</u>
103年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,990,375	185,573	8,433	-	8,184,381
部門間收入	<u>966,941</u>	<u>541</u>	<u>-</u>	<u>(967,482)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,957,316</u>	<u>186,114</u>	<u>8,433</u>	<u>(967,482)</u>	<u>8,184,381</u>
應報導部門損益	<u>\$ 398,496</u>	<u>(717)</u>	<u>8,490</u>	<u>35,670</u>	<u>441,939</u>
104年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 12,869,232	379,658	14,505	-	13,263,395
部門間收入	<u>1,557,848</u>	<u>13,166</u>	<u>-</u>	<u>(1,571,014)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 14,427,080</u>	<u>392,824</u>	<u>14,505</u>	<u>(1,571,014)</u>	<u>13,263,395</u>
應報導部門損益	<u>\$ 606,693</u>	<u>6,368</u>	<u>18,531</u>	<u>50,562</u>	<u>682,154</u>
103年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 15,756,915	343,738	15,242	-	16,115,895
部門間收入	<u>2,074,209</u>	<u>1,727</u>	<u>-</u>	<u>(2,075,936)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 17,831,124</u>	<u>345,465</u>	<u>15,242</u>	<u>(2,075,936)</u>	<u>16,115,895</u>
應報導部門損益	<u>\$ 740,448</u>	<u>(3,944)</u>	<u>15,972</u>	<u>46,395</u>	<u>798,871</u>

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，並未取得部門資產資訊，故不予揭露合併總資產。