

股票代碼：2103

台橡股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：高雄市大社區興工路2號
電話：(07)351-3811

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21～50
(七)關係人交易	50～53
(八)質押之資產	53
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	53
(十)重大之災害損失	54
(十一)重大之期後事項	54
(十二)其 他	54
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	55～57
2.轉投資事業相關資訊	57～58
3.大陸投資資訊	58～59
4.主要股東資訊	59
(十四)部門資訊	59
九、重要會計項目明細表	60～73



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

台橡股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台橡股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台橡股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台橡股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十七)及附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估台橡股份有限公司財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行(包括人工及系統控制)之有效性；檢視重要銷售合約收入認列之關鍵判斷、估計和會計處理是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五及附註六(六)。關鍵查核事項之說明：

台橡股份有限公司之存貨為各類合成橡膠及其原料，受到當前橡膠市場售價競爭激烈及主要原料價格經常大幅波動之情事，將使存貨之帳面價值有高於淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序為瞭解管理階層執行存貨續後衡量會計政策之合理性，並評估會計政策是否已被遵循而執行相關查核程序；檢視存貨庫齡報表並分析存貨庫齡變化情形；取得存貨後續衡量明細表並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性；選取樣本核對有關憑證以驗證其金額正確性；並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估台橡股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台橡股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台橡股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台橡股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台橡股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台橡股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台橡股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台橡股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑



會計師：

黃明宏



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一三年三月七日



台橡股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31 (調整後(註))		111.1.1 (調整後(註))				112.12.31		111.12.31		111.1.1			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	119,128	-	449,796	1	245,914	1	2100	短期借款(附註六(十二))	\$	1,936,291	7	3,081,185	11	2,205,053	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	14	-	713	-	2111	應付短期票券(附註六(十二))	-	-	-	249,704	1	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(四))	-	-	-	-	-	1,857	-	2322	一年內到期長期借款(附註六(十二))	1,377,267	5	522,552	2	400,000	2	
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1,049,429	4	995,385	4	1,398,583	5	2323	一年內到期長期應付款項(附註六(十二))	-	-	349,767	1	-	-	-	
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	86,396	-	100,132	-	203,040	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	1,227	-	3,665	-	93	-	-	
1200	其他應收款(附註六(五)及七)	198,389	1	178,753	1	202,063	1	2170	應付帳款(附註七)	828,910	3	572,469	2	789,029	3	-	
130x	存貨(附註六(六))	1,992,764	7	2,030,094	7	1,670,515	7	2230	本期所得稅負債	185,206	1	218,541	2	33,039	-	-	
1479	其他流動資產(附註六(一))	116,478	1	101,947	1	87,324	-	2200	其他應付款(附註六(十五)、(十九)及七)	628,205	2	669,505	2	726,615	3	-	
流動資產合計		3,562,584	13	3,856,121	14	3,810,009	15	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	42,991	-	33,906	-	38,323	-	-	
非流動資產：								2399	其他流動負債	60,848	-	68,190	-	33,550	-	-	
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 (附註六(三))	2,015,236	7	1,186,280	4	1,220,669	5	流動負債合計		5,060,945	18	5,769,484	21	4,225,702	17	-	
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及七)	18,106,857	64	17,619,614	65	15,833,863	62	2541	非流動負債：								
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及九)	2,963,365	10	2,877,917	11	2,866,238	11	2542	長期借款(附註六(十二))	2,464,560	9	1,762,740	7	1,745,756	7	-	
1755	使用權資產(附註六(九))	190,273	1	92,967	-	43,833	-	2550	其他長期借款	-	-	-	-	349,922	1	-	
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及(十四))	1,522,697	5	1,537,423	6	1,552,148	6	2560	負債準備－非流動(附註七)	-	-	24,986	-	27,757	-	-	
1780	無形資產(附註六(十一))	48,478	-	66,408	-	69,112	-	2570	本期所得稅負債－非流動	98,026	-	-	4	-	-	-	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	21,603	-	32,094	-	28,187	-	2580	遞延所得稅負債(附註六(十六))	1,263,147	4	1,139,433	-	959,693	4	-	
1900	其他非流動資產	72,641	-	48,197	-	21,521	-	2600	租賃負債－非流動(附註六(十三))	147,737	1	59,190	-	6,124	-	-	
非流動資產合計		24,941,150	87	23,460,900	86	21,635,571	84	其他非流動負債(附註六(十二)及(十五))		47,499	-	34,638	-	104,676	-	-	
								非流動負債合計		4,020,969	14	3,020,987	11	3,193,928	12	-	
								負債總計		9,081,914	32	8,790,471	32	7,419,630	29	-	
								權益(附註六(三)、(十五)、(十六)、(十七)及(二十三))：									
								3100	股本	8,257,099	29	8,257,099	30	8,257,099	32	-	
								3200	資本公積	179,833	1	51,725	-	50,725	-	-	
								保留盈餘：									
								3310	法定盈餘公積	4,647,059	15	4,463,584	16	4,073,680	16	-	
								3350	未分配盈餘	4,135,538	15	4,544,080	17	5,080,942	20	-	
										8,782,597	30	9,007,664	33	9,154,622	36	-	
								其他權益：									
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	274,823	1	251,770	1	(456,708)	(2)	-	
								3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	1,970,137	7	1,004,081	4	1,047,059	5	-	
								3450	避險工具之損益	(42,669)	-	(45,789)	-	(26,847)	-	-	
										2,202,291	8	1,210,062	5	563,504	3	-	
										19,421,820	68	18,526,550	68	18,025,950	71	-	
資產總計		\$ 28,503,734	100	27,317,021	100	25,445,580	100	權益總計									
								負債及權益總計		\$ 28,503,734	100	27,317,021	100	25,445,580	100	-	

註：請詳個體財務報告附註六(一)。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：殷琪

經理人：蔡偉強

會計主管：林幸蓉



台橡股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 10,449,554	100	11,291,163	100
5000	營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十一)、(十三)、(十五)、(十九)及七)	9,001,724	86	9,145,145	81
	營業毛利	1,447,830	14	2,146,018	19
5910	減：未實現銷貨損益	(8,543)	-	5,616	-
	營業毛利淨額	1,456,373	14	2,140,402	19
6000	營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十一)、(十三)、(十五)、(十九)及七)：				
6100	推銷費用	405,037	4	568,938	5
6200	管理費用	541,539	5	524,158	5
6300	研究發展費用	264,125	3	270,613	2
6450	預期信用減損迴轉利益	(806)	-	(4)	-
	營業費用合計	1,209,895	12	1,363,705	12
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十)、(十四)、(十五)、(二十一)及七)	269,015	3	331,576	3
6900	營業淨利	515,493	5	1,108,273	10
	營業外收入及支出(附註六(十三)、(二十二)及七)：				
7100	利息收入	3,558	-	2,587	-
7010	其他收入	100,898	1	77,924	1
7020	其他利益及損失	34,172	-	41,891	-
7050	財務成本	(153,560)	(1)	(83,145)	(1)
7375	採用權益法認列之子公司利益之份額	426,984	4	1,081,086	10
	營業外收入及支出合計	412,052	4	1,120,343	10
7900	稅前淨利	927,545	9	2,228,616	20
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	247,527	2	445,853	4
	本期淨利	680,018	7	1,782,763	16
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(13,318)	-	51,983	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	828,956	8	(34,389)	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	160,037	1	(9,062)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	22,937	-	(473)	-
	不重分類至損益之項目合計	952,738	9	9,005	-
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	(102,945)	(1)	708,478	6
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	3,120	-	(18,942)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(99,825)	(1)	689,536	6
8300	本期其他綜合損益	852,913	8	698,541	6
	本期綜合損益總額	\$ 1,532,931	15	2,481,304	22
9710	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.82		2.16	
9810	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.82		2.14	

董事長：殷琪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡偉強

~5~



會計主管：林幸蓉



台橡股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一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									
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現(損)益	現金流量避險 中屬有效避險 部分之避險工 具利益(損失)	合 計	權益總額
民國一十一年一月一日餘額	\$ 8,257,099	50,725	4,073,680	5,080,942	9,154,622	(456,708)	1,047,059	(26,847)	563,504	18,025,950
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	389,904	(389,904)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,981,704)	(1,981,704)	-	-	-	-	(1,981,704)
其他資本公積變動數	-	1,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000
本期淨利	-	-	-	1,782,763	1,782,763	-	-	-	-	1,782,763
本期其他綜合損益	-	-	-	51,983	51,983	708,478	(42,978)	(18,942)	646,558	698,541
本期綜合損益總額	-	-	-	1,834,746	1,834,746	708,478	(42,978)	(18,942)	646,558	2,481,304
民國一十一年十二月三十一日餘額	8,257,099	51,725	4,463,584	4,544,080	9,007,664	251,770	1,004,081	(45,789)	1,210,062	18,526,550
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	183,475	(183,475)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(891,767)	(891,767)	-	-	-	-	(891,767)
其他資本公積變動數	-	1,561	-	-	-	-	-	-	-	1,561
本期淨利	-	-	-	680,018	680,018	-	-	-	-	680,018
本期其他綜合損益	-	-	-	(13,318)	(13,318)	(102,945)	966,056	3,120	866,231	852,913
本期綜合損益總額	-	-	-	666,700	666,700	(102,945)	966,056	3,120	866,231	1,532,931
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	126,547	-	-	-	125,998	-	-	125,998	252,545
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 8,257,099	179,833	4,647,059	4,135,538	8,782,597	274,823	1,970,137	(42,669)	2,202,291	19,421,820

董事長：殷琪



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：蔡偉強

~6~



會計主管：林幸蓉





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度 (調整後(註))
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 927,545	2,228,616
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	260,766	258,354
攤銷費用	21,459	24,139
預期信用減損迴轉利益	(806)	(4)
利息費用	153,560	83,145
利息收入	(3,558)	(2,587)
股利收入	(100,898)	(77,924)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(426,984)	(1,081,086)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(120)
未實現銷貨(損失)利益	(8,543)	5,616
使用權資產攤銷至銷貨成本及存貨	31,059	31,109
技術作價變動數	27,242	12,265
收益費損項目合計	(46,703)	(747,093)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	14	699
應收票據	-	1,857
應收帳款	(53,238)	403,202
應收帳款－關係人	13,736	102,908
其他應收款	(19,659)	24,331
存貨	37,330	(359,579)
其他流動資產	(14,531)	(14,623)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(36,348)	158,795
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(2,438)	3,572
應付帳款	256,441	(216,560)
其他應付款	(42,152)	(69,649)
其他流動負債	(7,342)	34,640
淨確定福利負債	(305)	(17,784)
其他非流動負債	(152)	(271)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	204,052	(266,052)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	167,704	(107,257)
調整項目合計	121,001	(854,350)
營運產生之現金流入	1,048,546	1,374,266
收取之利息	3,581	2,566
支付之利息	(152,229)	(66,000)
支付之所得稅	(71,568)	(84,045)
營業活動之淨現金流入	828,330	1,226,787
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(44,843)
取得不動產、廠房及設備	(316,251)	(264,960)
處分不動產、廠房及設備	-	120
其他非流動資產(增加)減少	(24,444)	(26,676)
收取之股利	309,711	77,924
投資活動之淨現金流出	(30,984)	(258,435)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	17,832,260	20,691,474
短期借款減少	(18,977,154)	(19,815,342)
應付短期票券增加	1,973,000	1,555,000
應付短期票券減少	(2,223,000)	(1,307,180)
舉借長期借款	2,077,720	539,031
償還長期借款	(521,185)	(399,495)
其他長期借款減少	(350,000)	(5,372)
租賃本金償還	(50,449)	(48,523)
發放現金股利	(891,767)	(1,974,063)
逾期未發放之股利返還	2,561	-
籌資活動之淨現金流出	(1,128,014)	(764,470)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(330,668)	203,882
期初現金及約當現金餘額	449,796	245,914
期末現金及約當現金餘額	\$ 119,128	449,796

註：請詳個體財務報告附註六(一)。

董事長：殷琪



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：蔡偉強



會計主管：林幸蓉



台橡股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台橡股份有限公司(原台灣合成橡膠股份有限公司，以下簡稱「本公司」)於民國六十二年十一月二十二日依中華民國公司法之規定組成並核准設立登記，且經股東會同意於民國八十八年五月變更公司名稱為台橡股份有限公司，註冊地址於民國一〇五年六月變更為高雄市大社區興工路二號。本公司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

本個體財務報告已於民國一一三年三月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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，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

本個體財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運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

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- 1.指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- 2.指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- 3.合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

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。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(若金融工具之預期存續期間短於十二個月時，則以此較短期間為準)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉，然已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)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之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，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。

(2)權益交易

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。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之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。

(6)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。

發行時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)依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及(b)原始認列之金額，於適當時，減除依國際財務報導準則第十五號原則認列之累積收益金額。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(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。

股權投資若非以現金支付，而係以勞務或其他資產交換，其成本之決定，係以收到股票之公允價值，或提供勞務或交付資產之公允價值，以其較為客觀明確者為準。若係以後續提供之勞務價值作價投資取得子公司時，貸記採用權益法之投資，並依未來投入技術之時間，按合理有系統方法予以沖轉為利益。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)聯合協議

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方(即合資者)對於該協議之淨資產具有權利，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依國際會計準則第二十八號之規定採用權益法處理該投資。有關權益法之會計處理，請參考附註四(九)。

本公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時，本公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.重分類至投資性不動產

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

3.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

土地改良物	8~30年
房屋及建築	3~60年
機器設備	3~50年
辦公設備	3~8年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並必要時適當調整。

(十二)投資性不動產

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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十三)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(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之未來經濟效益時始予以資本化。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。

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十五) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(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。

(十七)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司主要經營業務為各種合成橡膠之製造及銷售。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，產品所有權之重大風險及報酬已移轉予買方，且本公司不持續參與商品之管理。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.管理服務

本公司提供客戶管理服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日止實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係依已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比衡量交易完成程度決定。

3.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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服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

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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)政府補助

本公司針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將於可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並依資產耐用年限系統化之基礎將該遞延收入認列於損益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(二十)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(二十一)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以本公司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。

本公司尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞屬潛在普通股，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酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞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。於次年度董事會決議員工酬勞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。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

嗣後如董事會決議採股票發行員工酬勞，股票紅利數以決議之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以董事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。

(二十二)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。

管理階層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。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨續後衡量

由於存貨續後衡量須以成本與淨變現價值孰低評價，本公司評估報導日之存貨因產品等級調整售價或原料市價波動，而將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨續後衡量情形請詳附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31 (調整後)	111.1.1 (調整後)
支票存款及活期存款	\$ 119,128	270,009	215,914
附賣回票券	-	179,787	30,000
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 119,128</u>	<u>449,796</u>	<u>245,914</u>

本公司依據金管會證期局於民國一一三年一月五日更新之IFRSs問答集，將民國一一一年十二月三十一日及一一一年一月一日境外資金匯回專戶之存款餘額54,435千元及105,799千元，由其他流動資產重分類至現金及約當現金；民國一一一年度投資活動項下「受限制資產減少」因此而自51,364千元調整為0。

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(二十四)。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約/換匯合約	\$ <u>-</u>	<u>14</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約/換匯合約	\$ <u>1,227</u>	<u>3,665</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

<u>112.12.31</u>			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	EUR 1,100 / USD 1,189	EUR/USD	113.01.12~113.02.16
換匯合約	EUR 150 / USD 159	EUR/USD	113.01.12
換匯合約	JPY 20,000 / USD 138	JPY/USD	113.01.12
<u>111.12.31</u>			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	EUR 950 / USD 1,012	EUR/USD	112.01.11~112.02.13
換匯合約	TWD 79,905 / USD 2,500	TWD/USD	112.01.31
換匯合約	EUR 100 / USD 105	EUR/USD	112.01.09
換匯合約	JPY 21,000 / USD 153	JPY/USD	112.02.03

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 1,263,392	626,837
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>751,844</u>	<u>559,443</u>
合 計	\$ <u>2,015,236</u>	<u>1,186,280</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.股利收入請詳附註六(二十二)。

3.市場風險資訊請詳附註六(二十四)。

4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

5.本公司於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	外 幣 (千元)	匯 率	新 台 幣
112年12月31日			
泰 銖	\$ 315,170	0.9017	284,189
111年12月31日			
泰 銖	189,583	0.8941	169,506

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 1,049,852	996,614
應收帳款－關係人	86,396	100,132
減：備抵減損	423	1,229
	\$ 1,135,825	1,095,517

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

	112.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,135,999	0.00%~0.02%	174
逾期90天以上	249	100%	249
	\$ 1,136,248		423
	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,087,955	0.02%~0.11%	497
逾期30天以下	7,470	1.81%	135
逾期31~90天	1,321	24.13%~65.15%	597
	\$ 1,096,746		1,229

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 1,229	1,233
迴轉利益	(806)	(4)
期末餘額	<u>\$ 423</u>	<u>1,229</u>

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

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。

(五)其他應收款(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
其他應收款—關係人	\$ 131,956	136,605
其 他	66,433	42,148
	<u>\$ 198,389</u>	<u>178,753</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司均未有逾期且減損之情事。其餘信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

(六)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	112.12.31	111.12.31
原 料	\$ 609,384	475,560
物 料	3,275	3,006
在 製 品	135,666	123,261
製 成 品	1,234,778	1,417,621
商 品	9,661	10,646
合 計	<u>\$ 1,992,764</u>	<u>2,030,094</u>

截至民國一一二年及一一一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：

	112年度	111年度
存貨跌價損失(迴轉利益)	\$ (28,298)	12,141
存貨報廢損失	-	2,213
下腳收入	(27,754)	(28,980)
未分攤製造費用	119,375	127,015
合 計	<u>\$ 63,323</u>	<u>112,389</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

因本公司民國一一一年度提列備抵跌價損失之存貨，已於次年度出售或耗用，致於民國一一二年度迴轉相關存貨跌價損失。

(七)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：

子 公 司	112.12.31	111.12.31
	<u>\$ 18,106,857</u>	<u>17,619,614</u>

請參閱民國一一二年度合併財務報告。截至民國一一二年及一一一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。

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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	預付設備款 及在建工程	總 計
成 本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 619,804	85,030	1,231,022	9,628,425	110,179	498,361	12,172,821
增 添	-	-	-	-	-	317,517	317,517
處 分	-	-	-	(51,221)	(4,882)	-	(56,103)
重 分 類	-	-	-	155,505	4,643	(163,677)	(3,529)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 619,804</u>	<u>85,030</u>	<u>1,231,022</u>	<u>9,732,709</u>	<u>109,940</u>	<u>652,201</u>	<u>12,430,706</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 619,804	85,030	1,229,777	9,486,427	109,774	464,151	11,994,963
增 添	-	-	-	-	-	260,328	260,328
處 分	-	-	-	(60,840)	(195)	-	(61,035)
重 分 類	-	-	1,245	202,838	600	(226,118)	(21,435)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 619,804</u>	<u>85,030</u>	<u>1,231,022</u>	<u>9,628,425</u>	<u>110,179</u>	<u>498,361</u>	<u>12,172,821</u>
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	75,234	986,243	8,134,679	98,748	-	9,294,904
折 舊	-	2,486	25,015	195,280	5,759	-	228,540
處 分	-	-	-	(51,221)	(4,882)	-	(56,103)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>77,720</u>	<u>1,011,258</u>	<u>8,278,738</u>	<u>99,625</u>	<u>-</u>	<u>9,467,341</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	72,749	958,186	8,008,046	89,744	-	9,128,725
折 舊	-	2,485	28,057	187,473	9,199	-	227,214
處 分	-	-	-	(60,840)	(195)	-	(61,035)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>75,234</u>	<u>986,243</u>	<u>8,134,679</u>	<u>98,748</u>	<u>-</u>	<u>9,294,904</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日	<u>\$ 619,804</u>	<u>7,310</u>	<u>219,764</u>	<u>1,453,971</u>	<u>10,315</u>	<u>652,201</u>	<u>2,963,365</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 619,804</u>	<u>9,796</u>	<u>244,779</u>	<u>1,493,746</u>	<u>11,431</u>	<u>498,361</u>	<u>2,877,917</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 619,804</u>	<u>12,281</u>	<u>271,591</u>	<u>1,478,381</u>	<u>20,030</u>	<u>464,151</u>	<u>2,866,238</u>

本公司不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 1,929	78,263	13,845	3,292	97,329
增 添	-	-	147,319	1,837	149,156
減 少	-	-	-	(375)	(375)
租賃修改	(31)	(1,873)	-	(1,387)	(3,291)
攤銷至銷貨成本及存貨	-	(3,822)	(27,237)	-	(31,059)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,898</u>	<u>72,568</u>	<u>133,927</u>	<u>3,367</u>	<u>211,760</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,043	62,280	20,365	3,224	87,912
增 添	-	73,486	-	2,519	76,005
減 少	-	(53,681)	-	(2,451)	(56,132)
租賃修改	(114)	-	20,767	-	20,653
攤銷至銷貨成本及存貨	-	(3,822)	(27,287)	-	(31,109)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,929</u>	<u>78,263</u>	<u>13,845</u>	<u>3,292</u>	<u>97,329</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ 1,076	2,484	-	802	4,362
折 舊	312	16,089	-	1,099	17,500
減 少	-	-	-	(375)	(375)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,388</u>	<u>18,573</u>	<u>-</u>	<u>1,526</u>	<u>21,487</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 764	41,079	-	2,236	44,079
折 舊	312	15,086	-	1,017	16,415
減 少	-	(53,681)	-	(2,451)	(56,132)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,076</u>	<u>2,484</u>	<u>-</u>	<u>802</u>	<u>4,362</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 510</u>	<u>53,995</u>	<u>133,927</u>	<u>1,841</u>	<u>190,273</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 853</u>	<u>75,779</u>	<u>13,845</u>	<u>2,490</u>	<u>92,967</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,279</u>	<u>21,201</u>	<u>20,365</u>	<u>988</u>	<u>43,833</u>

(十)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,073,579	741,889	1,815,468
增 添	-	-	-
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,073,579</u>	<u>741,889</u>	<u>1,815,468</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,073,579	741,889	1,815,468
增 添	-	-	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,073,579</u>	<u>741,889</u>	<u>1,815,468</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
折 舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	278,045	278,045
折 舊	-	14,726	14,726
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>292,771</u>	<u>292,771</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	263,320	263,320
折 舊	-	14,725	14,725
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>278,045</u>	<u>278,045</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 1,073,579</u>	<u>449,118</u>	<u>1,522,697</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,073,579</u>	<u>463,844</u>	<u>1,537,423</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,073,579</u>	<u>478,569</u>	<u>1,552,148</u>
公允價值：			
民國112年12月31日			<u>\$ 3,383,413</u>
民國111年12月31日			<u>\$ 3,347,503</u>
民國111年1月1日			<u>\$ 3,336,956</u>

投資性不動產包含數個以營業租賃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三至十年，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(二十一)。

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。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。該評價係以市場價值進行。民國一一二年度及一一一年度所採用之收益率區間如下：

地 區	112年度	111年度
台北市大安區	2.47%	1.85%

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司未提供投資性不動產作為借款及融資額度之擔保。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>工業技術</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 107,213	225,660	332,873
重分類轉入	-	3,529	3,529
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 107,213</u>	<u>229,189</u>	<u>336,402</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 107,213	204,225	311,438
重分類轉入	-	21,435	21,435
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 107,213</u>	<u>225,660</u>	<u>332,873</u>
攤 銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 68,030	198,435	266,465
攤 銷	6,545	14,914	21,459
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 74,575</u>	<u>213,349</u>	<u>287,924</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 58,353	183,973	242,326
攤 銷	9,677	14,462	24,139
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 68,030</u>	<u>198,435</u>	<u>266,465</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 32,638</u>	<u>15,840</u>	<u>48,478</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 39,183</u>	<u>27,225</u>	<u>66,408</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 48,860</u>	<u>20,252</u>	<u>69,112</u>

1.認列之攤銷

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 8,576	8,253
營業費用	12,883	15,886
	<u>\$ 21,459</u>	<u>24,139</u>

2.擔 保

本公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)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

112.12.31				未 動 用 額 度 (含票券發 行額度)
	利率區間(%)	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	1.80~6.37	113	\$ 1,936,291	8,200,799
111.12.31				未 動 用 額 度 (含票券發 行額度)
	利率區間(%)	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	1.41~5.85	112	\$ 3,081,185	6,883,274

2.應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

111.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	國際票券金融公司	2.06	\$ 250,000
減：應付商業本票折價			296
合 計			\$ 249,704

3.長期借款

112.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.05~2.16	113~117	\$ 3,841,827
流 動				\$ 1,377,267
非 流 動				2,464,560
合 計				\$ 3,841,827
111.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.05~1.93	112~116	\$ 2,285,292
流 動				\$ 522,552
非 流 動				1,762,740
合 計				\$ 2,285,292

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年度向銀行申辦「歡迎台商回台投資專案貸款」額度478,000千元，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日已動支金額分別為164,107千元及185,292千元，並分別依市場利率1.92%及1.66%認列及衡量該等借款，與實際還款優惠利率1.20%及1.08%間之差額，則依政府補助處理，認列遞延收入。

4.應付長期票券(列入一年內到期長期應付款項)

本公司應付長期票券之明細如下：

	111.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付長期票券	中國信託商業銀行	1.87	\$ 350,000
減：應付長期票券折價			233
減：一年內到期部分			349,767
合 計			\$ -

5.擔保品

本公司未有以資產設定抵押供銀行借款、應付短期票券及應付長期票券之情形。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流 動	\$ 42,991	\$ 33,906
非 流 動	\$ 147,737	\$ 59,190

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 2,216	\$ 514
短期租賃之費用	\$ 921	\$ 694
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 509	\$ 870

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 54,095	\$ 50,601

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 52,875	63,921
一至二年	22,014	51,378
二至三年	23,376	16,771
三至四年	22,283	17,875
四至五年	16,919	18,119
五年以上	<u>30,687</u>	<u>30,687</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 168,154</u>	<u>198,751</u>

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為71,009千元及71,624千元。

(十五)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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 507,991	555,084
計畫資產之公允價值	<u>(478,771)</u>	<u>(538,877)</u>
淨確定福利淨負債	<u>\$ 29,220</u>	<u>16,207</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。

截至民國一一二年報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計478,771千元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 555,084	605,909
當期服務成本及利息	11,741	7,868
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,371	42,851
—因財務假設變動所產生之精算損益	13,318	(51,983)
計畫支付之福利	<u>(75,523)</u>	<u>(49,561)</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 507,991</u></u>	<u><u>555,084</u></u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 538,877	519,935
預期報酬	7,880	2,533
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,371	42,851
已提撥至計畫之金額	4,166	23,119
計畫已支付之福利	<u>(75,523)</u>	<u>(49,561)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 478,771</u></u>	<u><u>538,877</u></u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用或資產之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 3,649	4,916
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>211</u>	<u>419</u>
	<u><u>\$ 3,860</u></u>	<u><u>5,335</u></u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 2,325	3,288
營業費用	1,286	1,646
其他收益及費損	<u>249</u>	<u>401</u>
	<u><u>\$ 3,860</u></u>	<u><u>5,335</u></u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5) 精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.375 %	1.500 %
未來薪資增加率	1.500 %	1.500 %

本公司預計於民國一一二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2,200千元。

民國一一二年度確定福利計畫之加權平均存續期間為8.62年。

(6) 敏感度分析

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資產負債表日相關精算假設，包含折現率、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。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率	\$ (7,872)	8,069
未來薪資增加率	7,731	(7,583)
111年12月31日		
折現率	(9,339)	9,612
未來薪資成長率	9,239	(9,016)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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，依勞工每月工資6%之提繳率，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為29,663千元及28,265千元，已提撥至勞工保險局。

3. 短期員工福利負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
帶薪假負債	<u>\$ 31,511</u>	<u>32,814</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 143,188	259,716
調整前期之當期所得稅	(6,929)	9,831
	<u>136,259</u>	<u>269,547</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	111,268	176,306
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 247,527</u>	<u>445,853</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資之評價損益	<u>22,937</u>	<u>(473)</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 927,545</u>	<u>2,228,616</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 185,509	445,723
免稅所得	(16,673)	(11,814)
國外股利收入	41,763	-
調整前期之當期所得稅	(6,929)	9,831
投資抵減	(25,000)	(29,889)
未認列暫時性差異之變動	(1,223)	(34,169)
受控外國企業所得	35,262	-
未分配盈餘加徵5%	27,524	69,036
其 他	<u>7,294</u>	<u>(2,865)</u>
所得稅費用	<u>\$ 247,527</u>	<u>445,853</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

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與採用權益法之投資相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	112.12.31	111.12.31
與採用權益法之投資相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>1,562,943</u>	<u>1,398,010</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u>312,589</u>	<u>279,602</u>

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年及一一一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：

	存貨跌價損失	未實現 銷貨利益	其 他	合 計
民國112年1月1日	\$ 14,050	12,265	5,779	32,094
貸記(借記)損益表	<u>(5,660)</u>	<u>(4,051)</u>	<u>(780)</u>	<u>(10,491)</u>
民國112年12月31日	\$ <u>8,390</u>	<u>8,214</u>	<u>4,999</u>	<u>21,603</u>
民國111年1月1日	\$ 11,622	11,142	5,423	28,187
貸記(借記)損益表	<u>2,428</u>	<u>1,123</u>	<u>356</u>	<u>3,907</u>
民國111年12月31日	\$ <u>14,050</u>	<u>12,265</u>	<u>5,779</u>	<u>32,094</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112年1月1日	\$ 1,025,428	33,366	56,683	23,956	1,139,433
借記(貸記)損益表	101,195	(1,040)	-	622	100,777
借記其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,937</u>	<u>22,937</u>
民國112年12月31日	\$ <u>1,126,623</u>	<u>32,326</u>	<u>56,683</u>	<u>47,515</u>	<u>1,263,147</u>
民國111年1月1日	\$ 843,380	34,400	56,683	25,230	959,693
借記(貸記)損益表	182,048	(1,034)	-	(801)	180,213
貸記其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(473)</u>	<u>(473)</u>
民國111年12月31日	\$ <u>1,025,428</u>	<u>33,366</u>	<u>56,683</u>	<u>23,956</u>	<u>1,139,433</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

1.資本

依本公司章程規定，本公司資本總額訂為新台幣一百二十億元整，分為十二億股，每股面額10元。

前述額定股本總額中，民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司已發行股份均為普通股825,709,978股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 849	849
認列對子公司所有權益變動數	126,547	-
股東逾時效未領取股利	52,437	50,876
	<u>\$ 179,833</u>	<u>51,725</u>

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。

本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議通過以資本公積發放現金123,856千元(每股0.15元)，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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。另依經濟部民國一〇九年一月九日經商字第10802432410號規定，法定盈餘公積之提列應以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」為基礎。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，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。

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，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先依法令規定提法定盈餘公積百分之十及提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計調整後期初未分配盈餘後為可供分配盈餘，並由董事會就可供分配盈餘擬具盈餘分派案提請股東會決議之。本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

前項股東股利分派，其現金股利不低於分派總額之百分之二十。

上述盈餘分派案，由董事會擬具並提請股東會決議之。

本公司分別於民國一一二年五月三十一日及民國一一一年六月十七日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 1.08	<u>891,767</u>	2.40	<u>1,981,704</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 0.41	<u><u>338,541</u></u>

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	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	現金流量 避 險	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 251,770	1,004,081	(45,789)	1,210,062
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	23,053	-	-	23,053
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現損益	-	828,956	-	828,956
採用權益法之子公司之其他綜合損 益按公允價值衡量金融資產未 實現損益之份額	-	137,100	-	137,100
採權益法認列現金流量避險之份額	-	-	3,120	3,120
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 274,823</u>	<u>1,970,137</u>	<u>(42,669)</u>	<u>2,202,291</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (456,708)	1,047,059	(26,847)	563,504
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	708,478	-	-	708,478
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現損益	-	(34,389)	-	(34,389)
採用權益法之子公司之其他綜合損 益按公允價值衡量金融資產未 實現損益之份額	-	(8,589)	-	(8,589)
採權益法認列現金流量避險之份額	-	-	(18,942)	(18,942)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 251,770</u>	<u>1,004,081</u>	<u>(45,789)</u>	<u>1,210,062</u>

(十八)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 680,018</u>	<u>1,782,763</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>825,710</u>	<u>825,710</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.82</u>	<u>2.16</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

	112年度	111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>680,018</u>	<u>1,782,763</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	825,710	825,710
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞之影響(千股)	<u>3,674</u>	<u>5,788</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)(千股)	<u>829,384</u>	<u>831,498</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.82</u>	<u>2.14</u>

(十九) 員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%以上為員工酬勞，及1%以下為董事酬勞。有關董事得分配酬勞數額及員工酬勞辦法，依董事會之決議行之。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為69,010千元及130,999千元，董事酬勞提列金額分別為零元及11,857千元，係以本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十) 客戶合約之收入

	112年度		
	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要地區市場：			
亞 洲	\$ 8,006,852	222,505	8,229,357
美 洲	1,384,531	-	1,384,531
歐 洲	756,584	-	756,584
其 他	<u>79,082</u>	<u>-</u>	<u>79,082</u>
	<u>\$ 10,227,049</u>	<u>222,505</u>	<u>10,449,554</u>
主要商品/服務線：			
合成橡膠	\$ 9,820,291	-	9,820,291
應用材料	-	218,313	218,313
其 他	<u>406,758</u>	<u>4,192</u>	<u>410,950</u>
	<u>\$ 10,227,049</u>	<u>222,505</u>	<u>10,449,554</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度		
	合成橡膠 事業處	非合成橡 膠事業處	合 計
主要地區市場：			
亞 洲	\$ 9,273,943	244,249	9,518,192
美 洲	1,107,137	166	1,107,303
歐 洲	537,825	-	537,825
其 他	127,843	-	127,843
	<u>\$ 11,046,748</u>	<u>244,415</u>	<u>11,291,163</u>
主要商品/服務線：			
合成橡膠	\$ 10,634,948	-	10,634,948
應用材料	-	240,124	240,124
其 他	411,800	4,291	416,091
	<u>\$ 11,046,748</u>	<u>244,415</u>	<u>11,291,163</u>

(二十一)其他收益及費損淨額

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他收益及費損淨額明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 71,009	71,624
權利金收入	191,215	248,645
服務收入淨額	5,531	7,200
投資性不動產折舊	(14,726)	(14,725)
其他收入(損失)淨額	15,986	18,832
其他收益及費損淨額	<u>\$ 269,015</u>	<u>331,576</u>

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	<u>\$ 3,558</u>	<u>2,587</u>

2.其他收入

	112年度	111年度
股利收入	<u>\$ 100,898</u>	<u>77,924</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益淨額	\$ -	120
外幣兌換利益(損失)淨額	34,620	32,053
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 利益(損失)淨額	(633)	9,498
其他利益(損失)	<u>185</u>	<u>220</u>
其他利益及損失淨額	<u><u>\$ 34,172</u></u>	<u><u>41,891</u></u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	<u><u>\$ 153,560</u></u>	<u><u>83,145</u></u>

(二十三)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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
現金流量避險：		
當年度產生之利益(損失)	\$ 18,349	(3,511)
減：包含於損益中之重分類調整	<u>15,229</u>	<u>15,431</u>
認列於其他綜合損益之淨利益(損失)	<u><u>\$ 3,120</u></u>	<u><u>(18,942)</u></u>

(二十四)金融工具

1.信用風險

(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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為3,483,488千元及2,925,270千元(調整後)。

(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。

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。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,942,431	1,942,431	-	-	-
應付帳款	828,910	828,910	-	-	-
其他應付款	629,464	629,464	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	4,006,658	1,441,966	483,401	2,081,291	-
租賃負債	198,465	45,859	42,390	110,049	167
存入保證金	16,874	11,247	-	2,507	3,120
衍生金融負債					
其他換匯合約／其他遠期外匯合約：					
流 出	1,227	1,227	-	-	-
	<u>\$ 7,624,029</u>	<u>4,901,104</u>	<u>525,791</u>	<u>2,193,847</u>	<u>3,287</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款(含應付短期票券)	\$ 3,342,483	3,342,483	-	-	-
應付帳款	572,469	572,469	-	-	-
其他應付款	669,505	669,505	-	-	-
長期借款(含其他長期借款、一年內到期部分及一年內到期長期應付款項)	2,697,747	906,374	1,294,496	496,877	-
租賃負債	95,358	34,808	17,692	42,595	263
存入保證金	16,804	-	12,537	-	4,267
衍生金融負債					
其他換匯合約／其他遠期外匯合約：					
流 出	3,665	3,665	-	-	-
	<u>\$ 7,398,031</u>	<u>5,529,304</u>	<u>1,324,725</u>	<u>539,472</u>	<u>4,530</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。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 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 (千元)	匯 率	新 台 幣
112年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 28,501	30.7350	875,978
歐 元	\$ 1,627	34.0114	55,337
日 幣	\$ 42,148	0.2173	9,159
人 民 幣	\$ 16,915	4.3309	73,257
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 38,811	30.7350	1,192,856
歐 元	\$ 1,595	34.0114	54,248
日 幣	\$ 22,835	0.2173	4,962
111年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 32,867	30.7080	1,009,280
歐 元	\$ 2,314	32.7102	75,691
日 幣	\$ 15,123	0.2324	3,515
人 民 幣	\$ 18,078	4.4078	79,684
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 37,383	30.7080	1,147,957
歐 元	\$ 3,045	32.7102	99,603
日 幣	\$ 21,009	0.2324	4,882

(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、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加2,383千元及843千元。兩期分析係採用相同基礎。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

台 幣	112年度		111年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
\$	34,620	-	32,053	-

4.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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將減少或增加57,781千元及53,665千元，主因係本公司之變動利率借款產生。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 1,263,392	1,263,392	-	-	1,263,392
國內外非上市(櫃)股票	751,844	-	-	751,844	751,844
合 計	<u>\$ 2,015,236</u>	<u>1,263,392</u>	<u>-</u>	<u>751,844</u>	<u>2,015,236</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ <u>1,227</u>	<u>-</u>	<u>1,227</u>	<u>-</u>	<u>1,227</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 14	-	14	-	14
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	626,837	626,837	-	-	626,837
國內外非上市(櫃)股票	559,443	-	-	559,443	559,443
小計	1,186,280	626,837	-	559,443	1,186,280
合計	\$ 1,186,294	626,837	14	559,443	1,186,294
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 3,665	-	3,665	-	3,665

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。如屬無活絡市場者，係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅後盈餘及可比較上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響，另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價。遠期外匯合約通常係根據國際通訊社提供之匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	無公開報價之 權益工具
民國112年1月1日餘額	\$ 559,443
總利益	
認列於其他綜合損益	192,401
民國112年12月31日餘額	\$ 751,844
民國111年1月1日餘額	\$ 552,529
總利益	
認列於其他綜合損益	6,914
民國111年12月31日餘額	\$ 559,443

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 本益比乘數(112.12.31及111.12.31分別為10.90~18.41及9.36~17.59) • 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31均為20%)	• 本益比乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
民國112年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價20%	1%	\$ 9,396	(9,396)
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價20%	1%	6,995	(6,995)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十五)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、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審計委員會。

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。本公司民國一一二年度及一一一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。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司設置有備抵減損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，及使用存續期間預期信用損失衡量之損失預估。

(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。截至民國一一二年及一一一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。

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險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。本公司之功能性貨幣為新台幣，該等交易主要之計價貨幣有美元、歐元、日幣及人民幣。

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，亦或以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約來進行避險。因此可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，主要係新台幣及美元。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，以確保淨暴險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。

(二十六)資本管理

本公司資本管理政策之目的係保障本公司持續經營能力，以持續提供股東報酬及其他權益持有人提供利益。為確保達到上述目標，本公司管理階層會定期檢視其資本結構，在考慮總體經濟狀況、資金成本及經營活動所需現金流量充足性情況下，透過支付股息、發行新股、購回股份、增加或減少借款以及發行或贖回債券等方式調整資本結構。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資本結構如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 9,081,914	8,790,471
減：現金及約當現金	-	-
權益總額	19,421,820	18,526,550
資產總額	\$ 28,503,734	27,317,021
負債資產比率	32 %	32 %

本公司民國一一二年十二月三十一日與一一一年十二月三十一日之負債資產比率無重大差異。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度未有非現金交易投資及籌資活動。

(二十八)來自籌資活動之負債之調節

本公司於民國一一二年度及一一一年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之調節			112.12.31
			匯率變動 影響數	折價 攤銷數	其 他	
長期借款(含一年內到期)	\$ 2,285,292	1,556,535	-	-	-	3,841,827
其他長期借款(含一年內到期)	349,767	(350,000)	-	233	-	-
短期借款(含應付短期票券)	3,330,889	(1,391,918)	(2,976)	296	-	1,936,291
租賃負債	93,096	(50,449)	-	2,216	145,865	190,728
來自籌資活動之負債總額	\$ 6,059,044	(235,832)	(2,976)	2,745	145,865	5,968,846

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>			<u>111.12.31</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>折 價 攤銷數</u>	<u>其 他</u>	
長期借款(含一年內到期)	\$ 2,145,756	139,536	-	-	-	2,285,292
其他長期借款(含一年內到期)	349,922	(5,372)	-	5,217	-	349,767
短期借款(含應付短期票券)	2,205,053	1,019,667	104,285	1,884	-	3,330,889
租賃負債	44,447	(48,523)	-	514	96,658	93,096
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,745,178</u>	<u>1,105,308</u>	<u>104,285</u>	<u>7,615</u>	<u>96,658</u>	<u>6,059,044</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

Montrion Corporation為本公司所歸屬集團之最終控制者，其間接透過漢德建設股份有限公司及維達開發股份有限公司控制本公司過半數之董事席位。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Trimurti Holding Corporation	本公司之子公司
Hardison International Corporation	〃
Dymas Corporation	〃
TSRC (Hong Kong) Limited	〃
台橡(上海)實業有限公司	〃
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	〃
TSRC (USA) Investment Corporation	〃
TSRC Specialty Materials LLC	〃
Polybus Corporation Pte Ltd.	〃
申華化學工業有限公司	〃
台橡宇部(南通)化學工業有限公司	〃
台橡(南通)實業有限公司	〃
Triton International Holdings Corporation	〃
TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	〃
首都公寓大廈管理維護股份有限公司	本公司之其他關係人
英屬維京群島商維富股份有限公司台灣分公司	〃
欣陸管理顧問有限公司	〃
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	子公司採權益法認列之關聯企業
Indian Synthetic Rubber Private Limited	子公司採權益法認列之合資企業
南通千象倉儲有限公司	〃

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：

	112年度	111年度
子公司	\$ <u>707,006</u>	<u>708,045</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.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
子公司	\$ <u>24,308</u>	<u>28,299</u>

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

3.勞務收入及支出

(1)本公司提供管理、技術及資訊服務予子公司、關聯企業及聯合協議下之合資，帳列其他收益及費損及採用權益法投資項下，其金額如下：

	112年度	111年度
子公司		
台橡(南通)實業有限公司	\$ 81,863	91,987
其他子公司	45,304	44,643
關聯企業		
其他關聯企業	30,949	16,652
聯合協議下之合資		
Indian Synthetic Rubber Private Limited	<u>61,439</u>	<u>67,842</u>
	\$ <u>219,555</u>	<u>221,124</u>

(2)於民國一一二年度及一一一年度，本公司委任子公司及其他關係人提供銷售及研發等顧問及加工、環境、保全、仲介等服務分別為122,442千元及93,492千元，列入營業成本及營業費用項下。

4.租賃－租金收入

	112年度	111年度
其他關係人	\$ <u>4,587</u>	<u>4,489</u>

租金係參考鄰近租金行情出租，並每月向其他關係人收款。

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.應收關係人款項

本公司因相關交易及代墊費用與建廠支出產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
	子公司		
應收帳款－關係人	Polybus Corporation Pte Ltd.	\$ 11,111	15,031
應收帳款－關係人	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	37,637	42,656
應收帳款－關係人	TSRC Specialty Materials LLC	35,221	35,349
應收帳款－關係人	其他子公司	2,427	7,096
		<u>86,396</u>	<u>100,132</u>
	子公司		
其他應收款	台橡(南通)實業有限公司	91,665	94,058
其他應收款	其他子公司	9,031	14,181
	關聯企業		
其他應收款	其他關聯企業	18,150	17,139
	聯合協議下之合資		
其他應收款	其他合資	13,110	11,227
		<u>131,956</u>	<u>136,605</u>
		<u>\$ 218,352</u>	<u>236,737</u>

6.應付關係人款項

本公司因相關交易產生之應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	子公司	\$ 9,225	2,982
其他應付款	其他子公司	38,904	75,846
	聯合協議下之之合資		
其他應付款	其他合資	-	1,382
其他應付款	其他關係人	483	102
		<u>39,387</u>	<u>77,330</u>
		<u>\$ 48,612</u>	<u>80,312</u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 背書保證

本公司為關係人提供擔保額度如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司		
TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	\$ 568,599	555,815
TSRC (USA) Investment Corporation	768,375	460,620
TSRC Specialty Materials LLC	-	307,080
關聯企業		
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	-	308,546
聯合協議下之合資		
Indian Synthetic Rubber Private Limited	-	1,022,576
	<u><u>\$ 1,336,974</u></u>	<u><u>2,654,637</u></u>

同時認列保證負債及採用權益法之投資金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
關聯企業		
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	\$ -	1,261
聯合協議下合資		
Indian Synthetic Rubber Private Limited	-	23,725
	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>24,986</u></u>

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 124,073	105,079
退職後福利	774	620
	<u><u>\$ 124,847</u></u>	<u><u>105,699</u></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) 已開立而未使用之信用狀：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
本公司已開立而未使用之信用狀	<u><u>\$ 940,490</u></u>	<u><u>855,116</u></u>

(二) 本公司與數家廠商簽訂重大之工程及設計合約總價款及累積支付價款彙總如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
未完工程合約總價款	<u><u>\$ 496,819</u></u>	<u><u>433,400</u></u>
累積已支付價款	<u><u>\$ 398,309</u></u>	<u><u>349,118</u></u>

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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(註一)	358,186	422,180	780,366	358,684	394,508	753,192
勞健保費用	38,392	34,421	72,813	38,671	33,123	71,794
退休金費用(註二)	16,917	15,300	32,217	17,237	14,636	31,873
董事酬金	-	17,626	17,626	-	23,064	23,064
其他員工福利費用 (註三)	57,786	67,866	125,652	94,559	92,957	187,516
折舊費用(註四)	177,861	68,179	246,040	169,548	74,081	243,629
攤銷費用	8,576	12,883	21,459	8,253	15,886	24,139

註一：薪資費用包括本薪、加班費、績效獎金、年終獎金及特休折現等。

註二：不含帳列其他收益及費損及其他應收款之派駐人員之退休金等，於民國一一二年度及一一一年度分別為1,306千元及1,727千元。

註三：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及員工酬勞。

註四：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一一二年度及一一一年度分別為14,726千元及14,725千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>669</u>	<u>676</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工薪資福利費用	<u>\$ 1,525</u>	<u>1,559</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,177</u>	<u>1,124</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>4.72 %</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- (一)董事酬金：本公司董事酬金依公司章程規定辦理，其中董事報酬由董事會依董事對本公司營運參與程度及貢獻，並參照同業水準決定之；董事酬勞則依公司獲利情況提撥1%以下，由董事會核定之。
- (二)本公司經理人及員工之薪酬，以具市場競爭性之薪酬水準，並參考同業及公司整體營運績效、個人績效及貢獻度等綜合考量，訂定給付原則後，再依公司業務權責辦法規定進行核定。

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

民國一一二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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
													名稱	價值		
1	台橡(上海)實業有限公司	台橡(南通)實業有限公司	委託貸款	是	75,252	73,625	73,625	3.1025%	2	-	營運週轉	-		-	165,925	331,850
4	TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	應收關係人款項	是	122,960	61,470	4,610	6.53%~6.78%	2	-	營運週轉	-		-	1,388,849	2,777,698

註一：貸出資金之公司對個別貸與對象之金額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之10%，但資金貸與對象為母公司直接或間接持有100%股份之子公司間得為短期資金融通，資金貸與金額之個別限額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。

註二：貸出資金之公司資金貸與之總額不得超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%，但資金貸與對象為母公司直接或間接持有百分之百股份之子公司間得為短期資金融資，資金貸與金額之總額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值100%。

註三：貸出資金之公司皆為台橡100%之國外子公司。

註四：貸放期限：每次資金融通期限以不超過一年為原則。

註五：資金貸與性質之填列方法如下：

- 1.有業務往來者填「1」。
- 2.有短期融通資金之必要者填「2」。

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	4	(註二)	781,500	768,375	67,463	-	3.96 %	(註三)	Y		
0	本公司	阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	6	(註二)	311,395	-	-	-	- %	(註三)			Y
0	本公司	Indian Synthetic Rubber Private Limited	6	(註二)	1,060,738	-	-	-	- %	(註三)			
0	本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	4	(註二)	634,578	568,599	421,070	-	2.93 %	(註三)	Y		
0	本公司	TSRC Specialty Materials LLC	4	(註二)	324,190	-	-	-	- %	(註三)	Y		

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：背書保證限額以本公司淨值之60%為限，即11,653,092千元。

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29,132,730千元。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	長榮鋼鐵(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	12,148,000	1,263,392	2.91 %	1,263,392	

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	599,999	284,189	5.42 %	284,189	
本公司	欣榮企業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,657,000	467,655	3.90 %	467,655	
Dymas Corporation	Thai Synthetic Rubbers Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	837,552	396,705	7.57 %	396,705	
					<u>2,411,941</u>		<u>2,411,941</u>	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元／美金千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
Polybus Corporation Pte Ltd.	中華化學工業有限公司	採用權益法之投資	Marubeni Petrochemicals Investment B.V.	實質關係人	-	760,015 (USD24,728)	-	630,068 (USD20,500)	-	-	-	-	-	1,390,083 (USD45,228)

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美元兌換30.735新台幣)。

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：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事 實 發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
中華化學工業有限公司	廠房	112.5.30	1,797,200	依工程進度支付款項	中國天辰工程有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	-	不適用	配合政策搬遷及供生產使用	

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	本公司	母子公司	進貨	256,368	11.93 %	月結70天	-		(37,637)	(9.40) %	
本公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	母子公司	銷貨	(256,368)	(2.45) %	月結70天	-		37,637	3.31 %	
TSRC Specialty Materials LLC	本公司	母子公司	進貨	372,812	13.89 %	月結70天	-		(35,221)	(7.53) %	
本公司	TSRC Specialty Materials LLC	母子公司	銷貨	(372,812)	(3.57) %	月結70天	-		35,221	3.10 %	
中華化學工業有限公司	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	153,109	2.52 %	月結14天	-		(23,406)	(4.84) %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	台橡(南通)實業有限公司	聯屬公司	進貨	272,050	31.77 %	月結40天	-		(52,306)	(32.24) %	

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	
台橡(南通)實業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	聯屬公司	銷貨	(272,050)	(5.11) %	月結40天	-		52,306	7.07 %	
Polybus Corporation Pte Ltd.	中華化學工業有限公司	聯屬公司	進貨	518,457	60.55 %	月結40天	-		(98,560)	(60.76) %	
中華化學工業有限公司	Polybus Corporation Pte Ltd.	聯屬公司	銷貨	(518,457)	(6.43) %	月結40天	-		98,560	6.66 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	TSRC Specialty Materials LLC	聯屬公司	進貨	491,973	22.90 %	月結90天	-		(115,516)	(28.85) %	
TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	銷貨	(491,973)	(12.36) %	月結90天	-		115,516	23.14 %	
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	台橡(南通)實業有限公司	聯屬公司	進貨	1,388,782	64.63 %	月結70天	-		(248,186)	(61.99) %	
台橡(南通)實業有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	銷貨	(1,388,782)	(26.09) %	月結70天	-		248,186	33.53 %	

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：

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(註一)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
台橡南通(實業)有限公司	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	248,186	6.09	-		176,844	-
TSRC Specialty Materials LLC	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	聯屬公司	115,516	3.96	-		88,077	-

註一：截至民國一一年三月七日止。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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)：

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 %	16,953,644	457,415	457,415	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 %	850,397	40,127	40,127	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 %	186,077	48,575	9,462	子公司(註二)
本公司	TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	8 VSIP II-A Street 31, Vietnam Industrial Park II-A, Tan Uyen City, Binh Duong Province, Vietnam	塑橡粒色母、熱可塑性彈性體和塑膠化合物之生產及加工	387,585	387,585	-	100.00 %	116,739	(80,020)	(80,020)	子公司

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			
Trimurti Holding Corporation	Polybus Corporation Pte Ltd.	100 Peck Seah Street #09-16 Singapore 079333	國際貿易及一般投資業	2,630,947 (USD85,601)	2,000,879 (USD65,101)	133,728,000	100.00 %	9,690,341	808,368	808,368	孫公司
Trimurti Holding Corporation	TSRC (Hong Kong) Limited	15/F BOC Group Life Assurance Tower 136 Des Voeux Road Central	一般投資業	3,191,830 (USD103,850)	3,191,830 (USD103,850)	103,850,000	100.00 %	2,777,698	(832,182)	(832,182)	孫公司
Trimurti Holding Corporation	Indian Synthetic Rubber Private Limited	Room No.702, Indian Oil Bhawan, 1 Sri Aurobindo Marg, Yusuf Sarai, New Delhi 110016, India	乳聚苯乙烯-丁二烯合成橡膠之製造及銷售	905,853 (USD29,473)	905,853 (USD29,473)	222,861,375	50.00 %	1,516,994	680,196	340,098	-
TSRC (Hong Kong) Limited	TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	39-43 avenue de la Liberte L-1931 Luxembourg	國際貿易及一般投資業	2,546,420 (EUR74,870)	2,546,420 (EUR74,870)	74,869,617	100.00 %	2,332,381	(866,570)	(866,570)	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	2,952,097 (USD96,050)	2,952,097 (USD96,050)	130	100.00 %	2,401,278	(663,992)	(663,992)	孫公司
TSRC (USA) Investment Corporation	TSRC Specialty Materials LLC	23027 Elkana Deane Lane, Katy, Texas 77449-3696	熱可塑性彈性體之製造及銷售	6,719,193 (USD218,617)	6,719,193 (USD218,617)	-	100.00 %	1,670,121	(718,081)	(718,081)	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	1,537 (USD50)	1,537 (USD50)	50,000	100.00 %	57,968	1,083	1,083	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	147,497 (USD4,799)	147,497 (USD4,799)	4,798,566	80.52 %	790,459	48,575	39,113	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	346,844 (USD11,285)	346,844 (USD11,285)	7,522,337	37.78 %	281,155	139,673	13,419	-

註一：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.735新台幣；1歐元兌換34.0114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：

單位：新台幣千元／美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
中華化學工業有限公司	乳聚苯乙烯-丁二烯合成橡膠之製造及銷售	1,266,897 (USD41,220)	(二)1.	-	-	-	404,106	88.00 %	275,587 (註二)	3,583,141	4,786,340
常州亞太熱電有限公司	火力發電及電力蒸汽銷售	709,979 (USD23,100)	(二)3.	117,777 (USD3,832)	-	117,777 (USD3,832)	- (註五)	- (註五)	- (註五)	- (註五)	358,308
台橡(上海)實業有限公司	工程塑料、塑料合金及熱可塑性彈性體工程塑料之製造及銷售	169,043 (USD5,500)	(二)2.	120,481 (USD3,920)	-	120,481 (USD3,920)	31,674	100.00 %	31,674 (註二)	331,850	-
南通千象倉儲有限公司	化學品之倉儲業務	92,205 (USD3,000)	(二)4.	46,103 (USD1,500)	-	46,103 (USD1,500)	2,271	50.00 %	1,135 (註二)	57,718	74,060
台橡字部(南通)化學工業有限公司	順丁橡膠之製造及銷售	1,229,400 (USD40,000)	(二)1.	30,735 (USD1,000)	-	30,735 (USD1,000)	351,977	55.00 %	193,587 (註二)	1,092,305	208,813
台橡(南通)實業有限公司	熱可塑性彈性體之製造及銷售	3,231,017 (USD105,125)	(二)1.	204,326 (USD6,648)	-	204,326 (USD6,648)	288,861	100.00 %	288,861 (註二)	4,113,992	440,864
阿朗台橡(南通)化學工業有限公司	丁腈橡膠之製造與銷售	1,376,928 (USD44,800)	(二)1.	-	-	-	132,559	50.00 %	66,279 (註三)	720,175	-

台橡股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：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30.735新台幣)。

註五：本公司轉投資亞能聯合開發(股)公司處分其持有全部常州亞太熱電有限公司股權，並已於一一二年十一月完成交易。

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
519,422 (USD16,900)	6,394,355 (USD208,048) (註二)	- (註一)

註一：依據行政院民國九十七年八月二十二日核定之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案，本公司於民國一一〇年八月十八日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，有效期間為民國一一〇年八月十二日至一一三年八月十一日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

註二：含經濟部投審會核准大陸子公司盈餘轉增資金額。

註三：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.735新台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
巴拿馬商邦克工業公司		69,524,417	8.41 %
漢德建設股份有限公司		63,093,108	7.64 %
維達開發股份有限公司		53,708,923	6.50 %

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

台橡股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	支票存款	\$ 1,957
	活期存款	35,302
	外幣存款	
	(USD2,234千元，@30.735)	68,676
	(JPY24,467千元，@0.2173)	5,317
	(EUR222千元，@34.0114)	7,544
	(RMB77千元，@4.3309)	332
		<u>\$ 119,128</u>

台橡股份有限公司

應收帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
TSRC (Lux.) Corporation S.A R.L.	營 業	\$ 37,637	
TSRC Specialty Materials LLC	"	35,221	
Polybus Corporation Pte Ltd.	"	11,111	
台橡(南通)實業有限公司	"	2,427	
		<u>86,396</u>	
非關係人：			
A公司	營 業	211,750	
B公司	"	65,727	
C公司	"	62,831	
D公司	"	61,967	
E公司	"	58,697	
F公司	"	57,408	
其他(個別金額均未超過各科目餘額5%者)	"	531,472	
小 計		1,049,852	
減：備抵減損		423	
		<u>1,049,429</u>	
		<u>\$ 1,135,825</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款—關係人	應收服務收入及代墊款	\$ 131,956	
其他		66,433	
		<u>\$ 198,389</u>	

台橡股份有限公司

存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 613,539	609,384	
物 料	27,546	3,275	
在 製 品	135,666	135,666	
製 成 品	1,248,305	1,479,440	
商 品	9,661	9,661	
合 計	2,034,717	<u>2,237,426</u>	
減：備抵存貨跌價損失	41,953		
	<u>\$ 1,992,764</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	\$ 61,936	
其他預付款	預付租金及保險等費用	53,987	
其 他	員工借支	555	
		<u>\$ 116,478</u>	

台橡股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一十二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		累計減損	提供擔保或質押情形	備 註
	股 數	公允價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公允價值			
長榮鋼鐵股份有限公司	12,148,000	\$ 626,837	-	636,555 (註一)	-	-	12,148,000	1,263,392	-	無	
Thai Syuthetic Rubbers Co., Ltd.	599,999	169,506	-	114,683 (註一)	-	-	599,999	284,189	-	〃	
欣榮企業股份有限公司	5,657,000	389,937	-	77,718 (註一)	-	-	5,657,000	467,655	-	〃	
		<u>\$ 1,186,280</u>		<u>828,956</u>		<u>-</u>		<u>2,015,236</u>	<u>-</u>		

註一：按公允價值衡量調整。

台橡股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一十二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	持股比例 (%)	金 額	單 價	總 價		
Trimurti Holding Corporation	86,920,000	\$ 16,625,264	-	328,380 (註一)	-	-	86,920,000	100.00	16,953,644	-	17,054,280	無	
Hardison International Corporation	3,896,305	659,062	-	191,335 (註一)	-	-	3,896,305	100.00	850,397	-	850,397	〃	
Dymas Corporation	1,161,004	139,786	-	46,291 (註一)	-	-	1,161,004	100.00	186,077	-	191,234	〃	
TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	-	195,502	-	-	-	78,763 (註一)	-	100.00	116,739	-	116,739	〃	
		<u>\$ 17,619,614</u>		<u>566,006</u>		<u>78,763</u>			<u>18,106,857</u>		<u>18,212,650</u>		

註一：合計數為487,243千元，係包含認列子公司所有權變動影響數126,547千元、子公司盈餘匯回(208,813)千元、採用權益法認列之子公司利益之份額426,984千元、國外營運機構財務報表之兌換差額23,053千元、背書保證淨變動調整數(24,986)千元、遞延貸項與未實現銷貨利益調整數等(18,699)千元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現利益調整數160,037千元及現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具(損)益3,120千元。

台橡股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一一二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)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

請詳附註六(八)。

使用權資產變動明細表

請詳附註六(九)。

使用權資產累計折舊變動明細表

請詳附註六(九)。

台橡股份有限公司
投資性不動產變動明細表
民國一一二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(十)。

投資性不動產累計折舊變動明細表

請詳附註六(十)。

無形資產變動明細表

請詳附註六(十一)。

台橡股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	房屋押金	\$ 14,910	
長期待攤費用		57,731	
		<u>\$ 72,641</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	台新銀行	\$ 86,470	一年以內	6.15	500,000	-	
信用借款	兆豐銀行	528,589	一年以內	1.90~6.37	1,997,775	-	
信用借款	匯豐(台灣)	738,232	一年以內	1.84~6.25	922,050	-	
信用借款	大陸商中國銀行	283,000	一年以內	1.80	600,000	-	
信用借款	星展銀行	110,000	一年以內	1.84	922,050	-	
信用借款	中國信託	190,000	一年以內	1.88	450,000	-	
		<u>\$ 1,936,291</u>			<u>5,391,875</u>		

台橡股份有限公司

應付帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
TSRC (Vietnam) Co., Ltd.	營 業	6,166	
台橡(南通)實業有限公司	"	\$ 3,043	
台橡(上海)實業有限公司	"	16	
		<u>9,225</u>	
非關係人：			
G公司	"	\$ 134,422	
H公司	"	132,699	
I公司	"	74,232	
J公司	"	59,440	
K公司	"	46,638	
L公司	"	43,745	
其他(個別金額均未超過該科目餘額5%者)	"	<u>328,509</u>	
		<u>819,685</u>	
		<u>\$ 828,910</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付年獎		\$ 98,935
應付員工酬勞		69,010
其他應付款-關係人		39,387
其他(個別金額均未超過該科目餘額5%者)		<u>420,873</u>
		<u>\$ 628,205</u>

台橡股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
合約負債		\$ 53,384	
其 他	代收款及暫收款等	7,464	
		<u>\$ 60,848</u>	

其他非流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
淨確定福利負債		\$ 29,220	
存入保證金		16,874	
其 他		1,405	
		<u>\$ 47,499</u>	

台橡股份有限公司

長期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

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
玉山銀行	中長期借款	\$ 164,107	五年以內	1.20	無	
台銀世貿	中長期借款	900,000	五年以內	2.05	"	
三菱東京日聯	中長期借款	600,000	五年以內	1.05	"	
中國信託	中長期借款	650,000	五年以內	2.16	"	
台新銀行	中長期借款	500,000	五年以內	2.12	"	
彰化銀行	中長期借款	500,000	五年以內	2.16	"	
匯豐銀行	中長期借款	527,720	五年以內	1.9~2.01	"	
減：一年內到期之長期借款		<u>1,377,267</u>				
		<u><u>\$ 2,464,560</u></u>				

營業收入明細表

民國一十二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	100,283	\$ 4,963,605	
BR合成橡膠	55,290	2,913,623	
TPE合成橡膠	25,253	1,943,063	
應用材料	2,844	218,313	
原 料	-	<u>410,950</u>	
		<u><u>\$ 10,449,554</u></u>	

台橡股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二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	\$ 478,777	
加：本期進料	6,922,154	
減：期末盤存	613,539	
出售原料	387,354	
轉列費用	22,658	
直接原料小計	6,377,380	
直接人工	215,069	
製造費用	1,380,103	
製造成本	7,972,552	
加：期初在製品盤存	123,261	
減：期末在製品盤存	135,666	
轉列費用	29,106	
製成品成本	7,931,041	
加：期初製成品盤存	1,460,383	
減：期末製成品盤存	1,248,305	
轉列其他費用及損失	911	
自製產品銷貨成本合計		8,142,208
外購商品銷貨成本：		
期初商品	10,646	
加：本期進貨	27,467	
減：期末盤存	9,661	
轉列其他費用及損失	856	
外購商品銷貨成本合計		27,596
銷貨成本合計		8,169,804
存貨回轉利益		(28,298)
原料出售成本		387,354
其他成本		500,618
下腳收入		(27,754)
營業成本總計	\$	<u><u>9,001,724</u></u>

台橡股份有限公司

推銷費用明細表

民國一十二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
運 費		\$ 251,391	
薪資支出		72,965	
佣金支出		38,449	
其 他		42,232	
		<u>\$ 405,037</u>	

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 290,816	
勞 務 費		43,643	
折舊及攤銷		35,567	
電腦軟體費		29,504	
其 他		142,009	
		<u>\$ 541,539</u>	

台橡股份有限公司

研發費用明細表

民國一十二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		\$ 133,834	
折舊及攤銷		44,319	
研 究 費		31,498	
其 他		<u>54,474</u>	
		<u>\$ 264,125</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131637 號

會員姓名：(1) 黃柏淑
(2) 黃明宏

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號：04016004

事務所電話：(02)81016666

委託人統一編號：03553737

會員書字號：(1) 北市會證字第 2437 號
(2) 北市會證字第 3988 號

印鑑證明書用途：辦理 台橡股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度（自民國 112 年 12 月 31 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)	黃明宏	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 23 日