

中國合成橡膠股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九年及九十八年上半年度

地址：台北市中山北路二段一一三號八樓

電話：(○二) 二五三一六五五六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	-		-
四、會計師核閱報告	3~4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~10		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及業務範圍	11~13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~20		二
(三) 會計變動之理由及其影響	20		三
(四) 重要會計科目之說明	21~41		四~二三
(五) 關係人交易	42~44		二四
(六) 抵押或質押之資產	44		二五
(七) 重大承諾事項及或有事項	45~48		二六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	48		二七
(十) 其 他	48~51		二八
(十一) 附註揭露事項	-		-
1. 重大交易事項相關資訊	51, 53~62		二九
2. 轉投資事業相關資訊	51, 53~62		二九
3. 大陸投資資訊	52, 67		二九
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	51, 63~66		二九

會計師核閱報告

中國合成橡膠股份有限公司 公鑒：

中國合成橡膠股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，CCC USA Corp.及其子公司之合併財務報表係由其他會計師核閱，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，該等公司財務報表所列示之金額係依據其他會計師之核閱報告。該等公司民國九十九及九十八年上半年度之資產總額為新台幣 4,122,451 仟元及 4,351,374 仟元，佔合併資產總額分別為 14%及 15%；民國九十九及九十八年上半年度之營業收入淨額為新台幣 2,603,011 仟元及 1,517,792 仟元，佔合併營業收入淨額分別為 25%及 20%。

除下段所述者外，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核閱，故無法對上開財務報表之整體表示核閱意見。

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國九十九年及九十八年六月三十日之資產總額分別為新台幣 13,547,979 仟元及 12,792,431 仟元，佔合併資產總額皆為 44%；民國九十九年及九十八年六月三十日之負債總額分別為新台幣 4,242,387 仟元及 4,282,801 仟元，佔合併負債總額分別為 31%及 27%；民國九十九及九十八年上半年度之營業收入淨額分別為新台幣 4,036,280 仟元及

3,455,451 仟元，佔合併營業收入淨額分別為 39% 及 45%；民國九十九及九十八年上半年度之純損分別為新台幣 92,323 仟元及 24,146 仟元，佔合併總純損分別為 205% 及 27%。又如合併財務報表附註九所述，民國九十九年六月三十日無採權益法之長期股權投資餘額，民國九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額為新台幣 5,861 仟元，九十九及九十八年上半年度投資損失分別為新台幣 2,798 仟元及 2 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註二十九所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，中國合成橡膠股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起採用新修正之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 楊 明 哲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 二 十 四 日

中國合成橡膠股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國九十九年及九十八年六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 4,609,184	15	\$ 4,151,247	14	2100	短期借款(附註十三及二十五)	\$ 4,199,010	14	\$ 4,166,643	14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	371,886	1	77,291	-	2110	應付商業本票(附註十四)	109,946	-	419,320	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	2,004,561	7	2,071,843	7	2140	應付帳款	1,641,244	5	1,151,476	4
1120	應收票據—減備抵呆帳九十九年313仟元及九十八年443仟元後之淨額(附註二及二十五)	148,284	1	136,000	1	2150	應付帳款—關係人(附註二十四)	125,912	-	55,408	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十九年146,568仟元及九十八年139,489仟元後之淨額(附註二及二十五)	4,406,297	15	3,170,409	11	2160	應付所得稅(附註二及二十二)	198,630	1	210,436	1
1150	應收帳款—關係人(附註二及二十四)	24,129	-	15,620	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	3,130	-	-	-
1190	其他金融資產—流動(附註二十四及二十五)	51,111	-	516,526	2	2216	應付股利(附註十九)	774,254	3	663,344	2
120X	存貨—淨額(附註二、三、七及二十五)	3,482,206	11	3,552,172	12	2270	一年內到期長期負債(附註十六及二十五)	310,904	1	248,216	1
1275	待出售處分群組(附註十一)	-	-	386,036	1	2280	應付費用及其他流動負債(附註二十四)	897,421	3	1,055,394	4
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十二)	83,865	-	150,488	1	21XX	流動負債合計	8,260,451	27	7,970,237	27
1291	質押定存單(附註二十五)	41,889	-	56,900	-		長期負債				
1298	其他流動資產(附註十八及二十四)	575,272	2	676,508	2	2410	應付公司債(附註十五及二十五)	139,422	1	129,811	-
11XX	流動資產合計	15,798,684	52	14,961,040	51	2420	長期借款(附註十六及二十五)	4,980,404	16	6,972,393	24
	基金及投資(附註二、五、六、八、九及二十五)					24XX	長期負債合計	5,119,826	17	7,102,204	24
1421	採權益法之長期股權投資	-	-	5,861	-		其他負債				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	7,266	-	39,863	-	2810	應計退休金負債(附註二、十七及十八)	137,455	-	154,551	1
1450	備供出售金融資產—非流動	2,154,873	7	2,459,984	9	2880	其他(附註二、十及十七)	359,216	1	361,011	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	569,113	2	586,876	2	28XX	其他負債合計	496,671	1	515,562	2
14XX	基金及投資合計	2,731,252	9	3,092,584	11	2XXX	負債合計	13,876,948	45	15,588,003	53
	固定資產(附註二、十、二十四及二十五)						股東權益				
	成 本					3110	股本—每股面額10元，額定：550,000仟股；發行：九十九年549,224仟股，九十八年441,224仟股	5,492,241	18	4,412,241	15
1501	土 地	372,433	1	193,851	1	32XX	資本公積	3,711,761	13	1,385,151	5
1521	房屋及設備	2,000,802	7	1,976,113	7		保留盈餘				
1531	機器及設備	12,342,077	40	12,084,330	41	3310	法定盈餘公積	1,125,967	4	1,044,708	4
1681	其他設備	953,996	3	965,117	3	3320	特別盈餘公積	252,166	1	252,166	1
15X1	成本合計	15,669,308	51	15,219,411	52	3350	未分配盈餘	806,635	2	328,344	1
15X8	重估增值	1,160,438	4	1,160,438	4		股東權益其他調整項目				
15XY	成本及重估增值	16,829,746	55	16,379,849	56	3420	累積換算調整數	738,584	2	840,829	3
15X9	累計折舊	(10,452,590)	(34)	(9,822,022)	(34)	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(52,916)	-	(70,215)	-
1599	累計減損	(59,401)	-	-	-	3450	金融商品未實現損益	2,292,964	8	2,595,553	9
1671	未完工程	1,579,917	5	1,511,650	5	3460	未實現重估增值	624,731	2	624,731	2
1672	預付設備款	1,444,379	4	500,308	2	3480	庫藏股票—10,358仟股	(240,479)	(1)	(240,479)	(1)
15XX	固定資產淨額	9,342,051	30	8,569,785	29	3610	少數股權	1,879,505	6	2,379,222	8
	無形資產(附註二)					3XXX	股東權益合計	16,631,159	55	13,552,251	47
1720	專 利 權	654,407	2	706,621	2						
1760	商 譽	778,059	3	787,973	3						
1770	遞延退休金成本	8,802	-	13,204	-						
17XX	無形資產合計	1,441,268	5	1,507,798	5						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十二)	7,962	-	8,199	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二、十二及二十二)	613,168	2	519,775	2						
1880	其他(附註二、十二、二十四及二十五)	573,722	2	481,073	2						
18XX	其他資產合計	1,194,852	4	1,009,047	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 30,508,107	100	\$ 29,140,254	100		負債及股東權益總計	\$ 30,508,107	100	\$ 29,140,254	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月二十四日核閱報告)

董事長：辜成允

經理人：彭雄傑

會計主管：林桂玉

中國合成橡膠股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為新台幣元

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入			
4110	\$ 10,528,134	102	\$ 8,137,847	106
4170	<u>190,167</u>	<u>2</u>	<u>482,338</u>	<u>6</u>
4100	10,337,967	100	7,655,509	100
4800	<u>46,000</u>	<u>-</u>	<u>90</u>	<u>-</u>
4000	10,383,967	100	7,655,599	100
5000	營業成本（附註三、七、二十一及二十四）			
	<u>9,002,102</u>	<u>87</u>	<u>7,089,616</u>	<u>93</u>
5910	<u>1,381,865</u>	<u>13</u>	<u>565,983</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註二十一及二十四）			
6100	226,359	2	274,167	3
6200	480,412	5	437,367	6
6300	<u>225,294</u>	<u>2</u>	<u>155,726</u>	<u>2</u>
6000	<u>932,065</u>	<u>9</u>	<u>867,260</u>	<u>11</u>
6900	<u>449,800</u>	<u>4</u>	<u>(301,277)</u>	<u>(4)</u>
	營業外收入及利益			
7110	3,563	-	27,313	-
7122	43,136	-	23,729	-
7140	209	-	699,413	9
7160	-	-	110,995	2
7310	-	-	14,648	-
7480	<u>44,852</u>	<u>1</u>	<u>105,723</u>	<u>2</u>
7100	<u>91,760</u>	<u>1</u>	<u>981,821</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 130,581	1	\$ 180,892	2
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及九)	2,798	-	2	-
7530	處分資產損失—淨額(附註二)	4,417	-	2,939	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	2,959	-	-	-
7630	減損損失(附註二及十)	59,401	1	39,699	1
7640	金融資產評價損失(附註二及五)	15,202	-	-	-
7880	其他費用(附註二、五、十一、二十一及二十四)	150,280	1	184,660	2
7500	營業外費用及損失合計	<u>365,638</u>	<u>3</u>	<u>408,192</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	175,922	2	272,352	4
8110	所得稅費用(附註二及二十二)	<u>220,926</u>	<u>2</u>	<u>362,134</u>	<u>5</u>
9600	合併總純損	<u>(\$ 45,004)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 89,782)</u>	<u>(1)</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 214,770	2	(\$ 301,108)	(4)
9602	少數股權	<u>(\$ 259,774)</u>	<u>(2)</u>	<u>211,326</u>	<u>3</u>
		<u>(\$ 45,004)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 89,782)</u>	<u>(1)</u>
代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(虧損)(附註二十三)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>(\$ 0.27)</u>	<u>(\$ 0.70)</u>
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>(\$ 0.27)</u>	<u>(\$ 0.70)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月二十四日核閱報告)

董事長：辜成允

經理人：彭雄傑

會計主管：林桂玉

中國合成橡膠股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股股利為新台幣元

	股本 (附註十九)		資本公積 (附註二及十九)	保留盈餘 (附註十九)			累積換算調整數 (附註二)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二)	金融商品 未實現損益 (附註二)	未實現重估增值 (附註二及十)	庫藏股票 (附註二及二十)	少數股權	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘							
九十九年一月一日餘額	549,224	\$ 5,492,241	\$ 3,697,261	\$ 1,044,708	\$ 252,166	\$ 1,442,038	\$ 678,824	(\$ 52,916)	\$ 2,793,180	\$ 624,731	(\$ 240,479)	\$ 2,325,745	\$ 18,057,499
九十八年度盈餘分配 (註一)													
法定盈餘公積	-	-	-	81,259	-	(81,259)	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金，每股 1.4 元	-	-	-	-	-	(768,914)	-	-	-	-	-	-	(768,914)
分配後餘額	549,224	5,492,241	3,697,261	1,125,967	252,166	591,865	678,824	(52,916)	2,793,180	624,731	(240,479)	2,325,745	17,288,585
九十九年上半年度合併總純損	-	-	-	-	-	214,770	-	-	-	-	-	(259,774)	(45,004)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(417,371)	-	-	-	(417,371)
依持股比例認列子公司之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(82,845)	-	-	156	(82,689)
母公司發放現金股利予子公司	-	-	14,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,500
買回子公司少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(187,016)	(187,016)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	59,760	-	-	-	-	394	60,154
九十九年六月三十日餘額	549,224	\$ 5,492,241	\$ 3,711,761	\$ 1,125,967	\$ 252,166	\$ 806,635	\$ 738,584	(\$ 52,916)	\$ 2,292,964	\$ 624,731	(\$ 240,479)	\$ 1,879,505	\$ 16,631,159
九十八年一月一日餘額	441,224	\$ 4,412,241	\$ 1,427,143	\$ 959,147	\$ 252,166	\$ 1,376,849	\$ 921,111	(\$ 70,215)	\$ 1,827,690	\$ 624,731	(\$ 240,479)	\$ 1,907,282	\$ 13,397,666
九十七年度盈餘分配 (註二)													
法定盈餘公積	-	-	-	85,561	-	(85,561)	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金，每股 1.5 元	-	-	-	-	-	(661,836)	-	-	-	-	-	-	(661,836)
分配後餘額	441,224	4,412,241	1,427,143	1,044,708	252,166	629,452	921,111	(70,215)	1,827,690	624,731	(240,479)	1,907,282	12,735,830
九十八年上半年度合併總純損	-	-	-	-	-	(301,108)	-	-	-	-	-	211,326	(89,782)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	546,021	-	-	-	546,021
依持股比例認列子公司之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	221,842	-	-	(172)	221,670
採權益法之長期股權投資持股比例變動調整	-	-	18,804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,804
依持股比例認列子公司採權益法之長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(50,284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,284)
迴轉股東未領現金股利之資本公積	-	-	(10,512)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,512)
少數股權取得子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,125)	(17,125)
少數股權認購子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000	250,000
子公司少數股權持股比例變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,053	47,053
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(80,282)	-	-	-	-	(19,142)	(99,424)
九十八年六月三十日餘額	441,224	\$ 4,412,241	\$ 1,385,151	\$ 1,044,708	\$ 252,166	\$ 328,344	\$ 840,829	(\$ 70,215)	\$ 2,595,553	\$ 624,731	(\$ 240,479)	\$ 2,379,222	\$ 13,552,251

註一：九十八年度董監事酬勞 40,634 仟元及員工紅利 3,140 仟元已於當年度損益表扣除。
 註二：九十七年度董監事酬勞 35,110 仟元及員工紅利 5,257 仟元已於當年度損益表扣除。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月二十四日核閱報告)

董事長：辜成允

經理人：彭雄傑

會計主管：林桂玉

中國合成橡膠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 45,004)	(\$ 89,782)
折舊及攤銷	431,238	480,640
存貨跌價及報廢損失(回升利益)	(60,418)	80,509
資產減損損失	59,401	39,699
遞延所得稅	(38,152)	25,897
金融資產評價損失(利益)	15,202	(14,648)
提列退休金	12,609	7,970
提列備抵呆帳	7,225	47,708
處分資產損失－淨額	4,417	2,939
存貨盤虧	3,941	8,655
提撥退休金	(3,073)	(3,916)
採權益法認列之投資損失	2,798	2
支付退休金	(2,653)	(169)
債券投資攤銷	(1,412)	-
處分投資利益－淨額	(250)	(699,503)
逾期未領股利轉列其他收入	-	(10,512)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產－流動	198,974	108,654
應收票據	(45,618)	(6,540)
應收帳款	(952,069)	451,200
應收帳款－關係人	(2,063)	(11,455)
其他金融資產－流動	79,366	(15,026)
存 貨	124,967	1,281,296
待出售處分群組	303,981	-
其他流動資產	(172,633)	(83,220)
應付票據	-	(21,152)
應付帳款	384,753	(170,478)
應付帳款－關係人	39,380	10,220
應付所得稅	29,577	73,132
應付費用及其他流動負債	154,640	(74,242)
營業活動之淨現金流入	<u>529,124</u>	<u>1,417,878</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 1,029,426)	(\$ 1,565,347)
持有至到期日金融資產到期收回款項	32,150	-
其他資產增加	(29,159)	(32,420)
質押定存單減少	14,614	18,091
以成本衡量之金融資產退回股款	4,478	8,580
採權益法之長期股權投資之退回股款	3,172	-
出售固定資產價款	1,220	621
存出保證金減少(增加)	<u>254</u>	<u>(1,511)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,002,697)</u>	<u>(1,571,986)</u>
融資活動之現金流量		
償還長期借款	(1,150,123)	(927,285)
舉借長期借款	415,926	2,072,150
買回子公司少數股權	(187,016)	-
短期借款淨增加(減少)	93,462	(420,238)
應付商業本票淨增加	19,992	335,080
存入保證金減少	2,799	-
其他負債(減少)增加	(1,278)	3,375
少數股權淨增加	<u>394</u>	<u>230,814</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(805,844)</u>	<u>1,293,896</u>
匯率影響數	<u>(5,110)</u>	<u>(73,438)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,284,527)	1,066,350
期初現金及約當現金餘額	<u>5,893,711</u>	<u>3,084,897</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,609,184</u>	<u>\$ 4,151,247</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 154,516</u>	<u>\$ 204,510</u>
支付所得稅	<u>\$ 277,274</u>	<u>\$ 250,199</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
轉列一年內到期之長期負債	<u>\$ 310,904</u>	<u>\$ 248,216</u>
應付現金股利	<u>\$ 774,254</u>	<u>\$ 663,344</u>
固定資產轉待處分群組	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386,036</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月二十四日核閱報告)

董事長：辜成允

經理人：彭雄傑

會計主管：林桂玉

中國合成橡膠股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於六十二年六月十五日設立，碳煙廠建於高雄縣林園鄉石化工業區，所產之碳煙為輪胎生產之必要原料。八十二年十二月，汽電廠正式運轉。本公司另持續投入生技研究領域發展。本公司之股票於台灣證券交易所上市買賣。

CSRC (BVI) Ltd.設立於英屬維爾京群島，係一控股公司，經由子公司 CSRC (Singapore) Pte. Ltd. (Singapore 公司)，投資中橡(馬鞍山)化學工業有限公司、中橡(鞍山)化學工業有限公司及 Continental Carbon India Ltd.(CCIL 公司)，分別持股為 86.21%、100%及 55.80%，均從事碳煙之製造及銷售。本公司於九十九年上半年度經由 Singapore 公司向 International Finance Corporation 購買其持有 13.79%之中橡(馬鞍山)化學工業有限公司股權，持股比例增加為 100%，截至九十九年六月底止，Singapore 公司投資成本與股權淨值間之差額經分析為商譽 823 仟元；另 Singapore 公司自九十五年起參與 CCIL 公司現金增資，截至九十九年六月底止持有股權 55.80%。

Synpac Ltd.設立於英屬維爾京群島，為一般投資公司。

CCC USA Corp.係設立於美國之控股公司，主要持有 Continental Carbon Company(CCC 公司)之 100%股權、Synpac (North Carolina) Inc. (Synpac NC)之 42.31%股權及 CCIL 公司之 100%股權，後經組織調整，改由 CCC 公司持有 CCIL 公司 100%股權，自九十五年起，CCC 公司未依原持股比例認購或未參與認購 CCIL 公司現金增資，截至九十九年六月底止持有股權為 33.79%。CCC 公司主要從事碳煙製造及銷售。Synpac NC 主要從事藥品研究開發。CCC USA Corp.另持有 CCC Transport Company、3C Infocorp.及 Continental Carbon

Natotechnologies, Inc.之 100%股權，分別從事碳煙運輸、科技資訊之服務及奈米碳管之製造及銷售。截至九十九年六月底止，CCC USA Corp.取得 CCC 公司及 CCIL 公司成本與股權淨值間之差額經分析為商譽，合計 387,140 仟元（美金 12,309 仟元）。

Synpac NC 設立於美國，於八十九年五月與美國 Genzyme 公司達成孤兒藥研發協議，由 Genzyme 公司承擔後續新藥開發費用，並依進度收取授權價金。本公司、CCC USA Corp.及景德製藥股份有限公司（景德製藥公司）分別持股為 46.15%、42.31%及 11.54%。本公司為積極整合投資架構，並兼顧集團生技事業整體營運效益之提升，於九十八年五月以 2,804,700 仟元（美金 85,000 仟元）向 CCC USA Corp.購買其持有之 Synpac NC 股權，致本公司直接持股增加至 88.46%。

SVC Services, LLC 及 SVC Management, LLC，主要係提供 Synpac NC 及 Synpac Venture Capital L.P.投資服務管理，Synpac Venture Capital L.P.主要從事各項投資。

景德製藥公司主要從事醫藥品製造與買賣，本公司自八十六年起分次取得股權，九十八年十二月增資由本公司全數認購，截至九十九年六月底止，本公司投資成本與股權淨值間之差額經分析為商譽 111,323 仟元。

中成開發投資股份有限公司（中成開發投資公司）主要從事於各種生產事業之投資。

協原化學股份有限公司（協原化學公司）主要從事黑煙膠及碳煙之買賣。

能元科技股份有限公司（能元科技公司）主要從事鋰電池製造及銷售，經由子公司 E-One Holdings Ltd.轉投資 E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.再轉投資 E-One Moli Energy (Canada) Ltd.。能元科技公司分別於九十八年六月及八月增資，本公司、中成開發投資公司及協原化學公司參與認購部分股權或未參與認購，截至九十九年六月底止直接間接持股比例合計為 52.40%，本公司、中成開發投資公司及協原化學公司投資成本與股權淨值間之差額經分析為商譽合計 245,542 仟元。

首能科技股份有限公司（首能科技公司）主要從事鋰電池組裝及銷售，經由子公司 Sole (BVI) Energy Tech. Co.,Ltd 轉投資首能電子科技（張家港保稅區）有限公司，截至九十九年六月底止，本公司、中成開發投資公司及能元科技公司直接間接持股比例合計為 71.05%，其中能元科技公司投資成本與股權淨值間之差額經分析為商譽 33,231 仟元。

截至九十九及九十八年六月底止，本公司及子公司員工合計人數分別為 1,680 人及 1,785 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於部分金融商品評價、備抵呆帳、備抵銷貨折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、出租資產折舊、資產減損損失、未決訴訟、退休金、所得稅以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製原則

本公司係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有實質控制能力之所有被投資公司列入編製個體。因是，編入合併財務報表之子公司包括中成開發投資公司及其子公司、Synpac Ltd.、CCC USA Corp.及其子公司、CSRC (BVI) Ltd.及其子公司、Synpac NC 及其子公司、景德製藥公司、協原化學公司、首能科技公司及其子公司暨能元科技公司及其子公司。

編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額，均予銷除。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債

為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品，本公司及子公司因無法分別可靠衡量混合商品中之嵌入式衍生性商品及主契約之公平價值，故而將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債。

本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；油料交換合約係資產負債表日國外原油市場之交易價格；遠期外匯合約係資產負債表日外匯市場之結算匯率。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入於已賺得且已實現或可實現時認列為收入。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及半成品。除 CCC 公司係按先進先出法計價外，餘係採加權平均法。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及半成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨

係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

待出售處分群組

係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之處分群組。

分類為待出售處分群組者，係以帳面價值與淨公平價值孰低衡量，並停止提列折舊、折耗或攤銷。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司及子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，依新修訂財務會計準則公報之規定，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常利益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。被投資公司按精算結果，應補列之應計退休金負債超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其超過部分認列「未認列為退休金成本之淨損失」，本公司亦依持股比例認列為股東權益之減項。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

固定資產、出租資產及非營業用資產

固定資產及出租資產係以成本或成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則列為當期費用。固定資產在購建期間，為該資產所支出款項而應負擔之利息予以資本化，列為固定資產之成本。固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳面上予以減除，所產生之損益列為當期之營業外收支。

折舊除 E-One Moli Energy (Canada) Ltd.之部分測試用機械設備及生財器具係採定率遞減法計提，遞減率分別為 10%-20%及 30%外，餘係依照下列估計耐用年數，按直線法計算提列：房屋及設備，三至六十年；機器及設備，三至二十年；其他設備，二至十三年；耐用年限屆滿後仍繼續使用之固定資產，則估計其尚可使用年限續提折舊。固定資產重估增值之折舊，則依重估時該項資產之剩餘耐用年數計提。

非營業用資產係成本與市價孰低計價。

無形資產

購買股權之價款超過購買日有形淨資產公平價值中，屬專利權者，採用直線法依其耐用年限分期攤銷；屬商譽者，依新修訂財務會計準則之規定，不再攤銷。

其他資產

土地使用權，按四十五年至五十年攤銷，其餘遞延費用按二至五年攤銷。

資產減損

本公司及子公司於資產負債表日就採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及其他資產評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額；如對具控制能力之長期股權投資，係以合併財

務報表整體考量現金產生單位，予以評估，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當期認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列減損損失。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當期認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金認列為當期費用。

修正確定給付退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期淨退休金成本。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

CCC USA Corp.之子公司 CCC 公司係按精算結果之淨退休金成本認列退休金費用（參閱附註十八），未認列前期服務成本採直線法攤銷。

CSRC (BVI) Ltd.透過 Singapore 公司轉投資之中橡（馬鞍山）化學工業有限公司及中橡（鞍山）化學工業有限公司，首能科技公司轉投資之首能電子科技（張家港保稅區）有限公司均按中國大陸相關養老保險制度，每年按薪資之一定比例提列養老保險金，並提撥予中國政府規定之專責機構。基金提撥後即屬當地政府勞動部門管理。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股時，應貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票之帳面價值所產生之資本公積，如有不足再借記未分配盈餘。

子公司取得本公司所發行普通股股份之投資成本，列為庫藏股票。

本公司發放予子公司之現金股利，不視為對外發放之股利，列為資本公積—庫藏股交易之調整。

所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異及未使用投資抵減所產生之所得稅影響數則認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，並認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債，依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目。無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

承購九十八年十二月三十一日（含）以前短期票券產生之利息收入之分離課徵所得稅，其稅款包含於各該期間之所得稅費用。

以前年度所得稅之調整，列入當期所得稅。

本公司及國內子公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

依據英屬維爾京群島國際企業法令之規定，Synpac Ltd.及 CSRC (BVI) Ltd.享有所得稅、資本利得稅及印花稅之免稅待遇。中橡（鞍山）化學工業有限公司自累積獲利之第一年起適用大陸地區兩免三減半之所得稅優惠。

E-One Holdings Ltd.依其設立地區規定，對於其境外所得均為免稅。E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.及 E-One Moli Energy (Canada) Ltd.依加拿大當地稅務法規規定，虧損扣抵金額得抵減前三年度及未來七年度之應納所得稅，且自九十三年三月二十二日以後發生之虧損，得遞延抵減未來十年度之應納所得稅。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

科目重分類

九十八年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八上半年度稅後合併純損增加 19,462 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.05 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
銀行存款	\$ 2,535,292	\$ 4,087,345
約當現金—短期票券	2,073,034	49,777
庫存現金	858	766
在途存款	-	13,359
	<u>\$ 4,609,184</u>	<u>\$ 4,151,247</u>

五、公平價值列入損益之金融商品

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
交易目的之金融資產—流動		
受益憑證—開放型基金	\$353,589	\$ 34,165
股票選擇權商品—賣權	18,297	21,980
遠期外匯合約	-	2,447
油料交換合約	-	18,699
	<u>\$371,886</u>	<u>\$ 77,291</u>
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動		
投資型組合式商品	<u>\$ 7,266</u>	<u>\$ 39,863</u>
交易目的之金融負債—流動		
油料交換合約	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十九及九十八年上半年度從事油料交換衍生性金融商品（Fuel Oil Swap）之目的，主要係為規避油價波動之風險，以避險期間之平均市價結算並於交割日以現金淨額交割。本公司之財務避險策略係以達成規避部分現金流量風險及控制市場價值風險為目的。本公司九十九及九十八年六月底未到期之油料交換合約期間分別自九十九年七月至八月及九十八年七月至十月不等，合約金額分別為美金 2,718 仟元及 9,215 仟元。

子公司 CCIL 公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。截至九十八年六月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
九十八年六月三十日 買入遠期外匯	盧比兌美元 98.07.08~99.01.08	INR 69,120 /USD1,500

九十九及九十八年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨（損失）利益分別為（7,738）仟元及 16,026 仟元；九十九年上半年度交易目的之金融負債產生之淨損失為 21,423 仟元

九十九及九十八年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 540 仟元及 841 仟元。

六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
國內上市（櫃）股票	\$ 4,159,434	\$ 4,531,827
減：列為流動資產	<u>2,004,561</u>	<u>2,071,843</u>
	<u>\$ 2,154,873</u>	<u>\$ 2,459,984</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 1,326,995	\$ 1,829,349
半 成 品	120,691	113,416
在 製 品	368,244	387,786
原 料	1,230,940	883,940
物 料	241,376	212,339
在途存貨	<u>193,960</u>	<u>125,342</u>
	<u>\$ 3,482,206</u>	<u>\$ 3,552,172</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 376,088 仟元及 306,988 仟元。

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為9,002,102 仟元及 7,089,616 仟元。九十九年上半年度之銷貨成本包括迴轉存貨跌價及報廢損失 60,418 仟元及存貨盤虧 3,941 仟元，九十八年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失 80,509 仟元及存貨盤虧 8,655 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
非上市（櫃）普通股	\$ 364,219	\$ 373,928
國內興櫃普通股	170,000	170,000
其 他	<u>34,894</u>	<u>42,948</u>
	<u>\$ 569,113</u>	<u>\$ 586,876</u>

本公司及子公司所持有之上述投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、採權益法之長期股權投資

	九十八年六月三十日	
	金 額	持 股 %
和訊創業投資公司	<u>\$ 5,861</u>	30.77

和訊創業投資公司已擬定九十六年七月一日為解散基準日，並於九十九年一月完成清算申報，本公司於九十九年上半年度取得清算股款 3,172 仟元。

上述採權益法計價之長期股權投資，係依據被投資公司未經會計師查核之同期間財務報表認列損失如下：

被 投 資 公 司	九十九年上半年度	九十八年上半年度
和訊創業投資公司	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 2</u>

十、固定資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
成 本	<u>\$ 15,669,308</u>	<u>\$ 15,219,411</u>
重估增值		
土 地	1,060,804	1,060,804
房屋及設備	69,853	69,853
機器及設備	<u>29,781</u>	<u>29,781</u>
	<u>1,160,438</u>	<u>1,160,438</u>
成本及重估增值合計	<u>16,829,746</u>	<u>16,379,849</u>
累計折舊		
成 本		
房屋及設備	(761,905)	(691,901)
機器及設備	(8,911,163)	(8,414,366)
其他設備	<u>(731,770)</u>	<u>(670,602)</u>
	<u>(10,404,838)</u>	<u>(9,776,869)</u>
重估增值		
房屋及設備	(17,971)	(15,372)
機器及設備	<u>(29,781)</u>	<u>(29,781)</u>
	<u>(47,752)</u>	<u>(45,153)</u>
累計折舊合計	<u>(10,452,590)</u>	<u>(9,822,022)</u>
累計減損	(59,401)	-
未完工程	1,579,917	1,511,650
預付設備款	<u>1,444,379</u>	<u>500,308</u>
固定資產淨額	<u>\$ 9,342,051</u>	<u>\$ 8,569,785</u>

本公司於七十年度依照有關法令之規定，辦理固定資產重估，包括土地重估增值總額 35,018 仟元及土地以外之資產重估增值總額 92,536 仟元。另本公司於八十七年三月依照平均地權條例之規定辦理固定資產之土地重估，重估增值總額為 296,584 仟元。以上重估增值 424,138 仟元減土地增值稅準備 95,110 仟元（列於其他負債項下）後之淨額，列為股東權益其他調整項目－未實現重估增值。

子公司協原化學公司於八十二年十一月依照平均地權條例之規定辦理固定資產之土地重估，重估增值總額 77,750 仟元減土地增值稅準備 47,638 仟元（列於其他負債項下）後之淨額 30,112 仟元，列為協原化學公司股東權益其他項目－未實現重估增值。

子公司景德製藥公司於九十四年度辦理土地重估，重估增值總額為 613,175 仟元，扣除土地增值稅準備 188,933 仟元（列於其他負債項下）後重估淨額為 424,242 仟元，列為景德製藥公司股東權益其他項目－未實現重估增值。

十一、待出售處分群組

子公司 E-One Moli Energy (Canada) Ltd. 於九十八年三月三十一日決議停止電池生產線，並改變經營方針為研發及配銷中心。另訂立處分計畫，預計處分設備及原物料。針對不具使用價值之設備提列減損損失 39,699 仟元。截至九十八年六月三十日提列可能發生生產部分人員資遣費 151,268 仟元。

	分類為待出售處分群組之帳面價值	
	續後衡量前	續後衡量後
原物料	\$ 86,994	\$ 86,994
在製品	23,138	23,138
折舊性資產	315,603	<u>275,904</u>
		<u>\$386,036</u>

截至九十九年六月底止，待出售處分群組業已處分完畢。

十二、其他資產

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
出租資產及非營業用資產	\$ 189,790	\$ 192,401
累計減損	(<u>1,447</u>)	(<u>3,371</u>)
	188,343	189,030
遞延所得稅資產－非流動（參閱 附註二十二）	613,168	519,775
土地使用權	237,878	181,325
遞延費用	145,827	102,461
存出保證金	7,962	8,199
其他	<u>1,674</u>	<u>8,257</u>
	<u>\$ 1,194,852</u>	<u>\$ 1,009,047</u>

非營業用資產主要係位於新竹市香山區海山段之土地 5.67 公頃。

十三、短期借款

	年 利 率	最 後 到 期 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
信用借款	1.00-9.10%	100.04.30	\$ 3,955,712
擔保借款	1.40-4.37%	99.12.31	238,818
信用狀借款	1.11-1.40%	99.11.26	<u>4,480</u>
			<u>\$ 4,199,010</u>

	年 利 率	最 後 到 期 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
信用借款	1.30-10.00%	99.03.31	\$ 3,875,100
擔保借款	4.37%	98.10.28	144,100
信用狀借款	1.26-3.00%	98.11.04	<u>147,443</u>
			<u>\$ 4,166,643</u>

十四、應付商業本票

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應付商業本票面值	\$110,000	\$420,000
減：未攤銷折價	<u>54</u>	<u>680</u>
帳面價值	<u>\$109,946</u>	<u>\$419,320</u>
利 率	0.30-0.41%	0.40-2.04%
最後到期日	99.09.08	98.11.30

截至九十九年六月底止，本公司及子公司尚未使用之短期借款及發行商業本票額度為 6,918,348 仟元。

十五、應付公司債

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
國外第三次有擔保普通公司債	<u>\$139,422</u>	<u>\$129,811</u>

E-One Moli Energy (Canada) Ltd.於九十五年六月發行第三次有擔保普通公司債，其到期日為一〇〇年七月一日，票面利率九十八年七月一日前為 6.5%，九十八年七月一日起為 3%，截至九十九年六月底流通在外金額為加幣 4,550 仟元。

十六、長期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
兆豐國際商業銀行		
自九十六年十二月二十八日至一〇一年十二月十四日止，年利率九十九年1.12-1.13%，九十八年1.15-2.50%（註）	\$ 1,610,000	\$ 1,900,000
已於九十九年一月還款，年利率1.18-2.61%	-	500,000
上海商業儲蓄銀行		
自九十八年五月二十一日至一〇一年五月二十日止，年利率九十九年1.52-1.76%，九十八年1.97-2.08%（註）	482,250	492,150
台灣銀行		
已於九十八年九月還款，年利率1.44-1.89%	-	400,000
中國信託商業銀行		
已於九十八年十二月還款，年利率1.70-2.77%	-	500,000
至一〇三年四月二十三日止，年利率九十九年1.69-1.71%，九十八年1.90-1.91%	1,250,000	800,000
永豐銀行		
已於九十八年十二月還款，年利率1.66%	-	500,000
大眾銀行		
已於九十八年十二月還款，年利率1.70%	-	280,000
Bank of America Leasing Corporation		
至一〇二年三月三十一日止，年利率九十九年2.29%；九十八年3.21-4.70%	330,695	412,470

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
IFC		
至一〇四年一月止，年利率 九十九年 2.15%；九十八 年 3.22-4.87%	\$ 174,612	\$ 213,761
至一〇二年一月止，年利率 九十九年 1.90%；九十八 年 2.97-4.62%	282,346	367,376
至九十八年十二月止，年利 率 4.12%	-	24,608
已於九十九年三月還款，年 利率 4.12%	-	135,341
Bank of America		
至一〇一年十一月十六日 止，年利率九十九年 1.75-3.25%；九十八年 1.88-4.12%	603,196	374,460
Milwaukee Electric Tool Corp.		
至一〇一年五月一日止，年 利率 6.00%	344,868	320,443
上海華一銀行		
至一〇二年三月三十一 止，年利率 4.86% (註)	165,932	-
至一〇一年八月三十一 止，年利率 4.86% (註)	47,409	-
	5,291,308	7,220,609
減：一年內到期之長期借款	310,904	248,216
	<u>\$ 4,980,404</u>	<u>\$ 6,972,393</u>

註：本公司及子公司依與銀行簽訂之借款合同可於二至三年不等之合約期間內，於約定之額度內循環動用借款額度，本公司及子公司有意圖且有能力將該等借款再融資至資產負債表日後逾十二個月，故帳列長期借款。

本公司為強化財務結構與台灣銀行簽訂中期信用借款額度 300,000 仟元，授信期間為九十五年七月三十一日至九十八年七月三十一日，本公司並於到期後重新簽訂新約，額度不變，授信期間為九十八年八月十七日至一〇一年八月十七日，依新約規定，本公司年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%及負債比率不得高於 150%。本公司另簽訂 400,000 仟元中期信用借款額度，合約期間至九十九年九月九日止。

本公司為改善財務結構暨充實中期營運週轉資金，與兆豐國際商業銀行簽訂聯合授信合約 2,400,000 仟元，授信期間為九十六年十二月十四日至一〇一年十二月十四日，依合約規定，本公司年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%；負債與有形淨值比率不得高於 150%；利息保障倍數不得低於 150%及有形淨值應維持於 5,000,000 仟元（含）以上。

本公司為強化財務結構與中國信託國際商業銀行簽訂中期信用借款額度 500,000 仟元，授信期間為九十七年八月二十九日至九十九年十二月八日，另於九十八年十二月三日起調整信用借款額度為 250,000 仟元，修改授信期間為自動用日起算兩年。依合約規定，本公司每半年合併財務報表之流動比率不得低於 100%；負債與有形淨值比率不得高於 150%；利息保障倍數不得低於 150%及有形淨值應維持於 5,000,000 仟元（含）以上。

本公司為強化財務結構與永豐商業銀行簽訂中期信用借款額度 500,000 仟元，授信期間為九十八年六月八日至一〇〇年六月八日，依合約規定，本公司半年度及年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%；負債比率不得高於 150%；利息保障倍數不得低於 300%及有形淨值應維持於 9,000,000 仟元（含）以上。

本公司為強化財務結構與新光銀行簽訂中期信用借款額度 300,000 仟元，授信期間為九十八年五月二十日至一〇一年五月二十日，依合約規定，本公司年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%；負債與有形淨值比率不得高於 150%；利息保障倍數不得低於 150%及有形淨值應維持於 5,000,000 仟元（含）以上。

本公司為強化財務結構與遠東國際商業銀行簽訂中期信用借款額度 350,000 仟元，授信期間為九十九年五月七日至一〇一年五月七日，依合約規定，本公司年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%；負債比率不得高於 150%；利息保障倍數不得低於 150%及有形淨值應維持於 7,500,000 仟元（含）以上。

本公司為強化財務結構及充實中期營運週轉資金，分別與大眾商業銀行、元大商業銀行及上海商業儲蓄銀行簽訂中期信用借款額度 300,000 仟元、300,000 仟元、及美金 15,000 仟元，授信期間分別為九十九年四月二十一日至一〇一年四月三十日止、九十八年六月二十六日至一〇〇年六月二十五日止及九十八年四月十五日至一〇一年五月二十日止。

子公司 CCC 公司於九十五年三月與 Bank of America Leasing Corporation 簽訂貸款合約，依合約規定，CCC 公司之有形淨值與債務覆蓋比率分別須符合一定金額與比率。

子公司中橡（馬鞍山）化學工業有限公司分別於九十一年一月三十一日及九十四年三月八日與 IFC 簽訂第一次及第二次貸款合約，依合約規定，中橡（馬鞍山）公司之年度財務報表流動比率分別不得低於 125%及 130%；長期負債對長期負債及股本比率皆不得超過 60%。

子公司中橡（馬鞍山）化學工業有限公司及中橡（鞍山）化學工業有限公司與上海華一銀行簽訂中期信用借款額度人民幣 10,000 仟元，授信期間分別為九十八年八月二十四日至一〇一年八月三十一日止。

子公司 E-One Moli Energy (Canada) Ltd.與其客戶簽訂固定資產抵押借款合同，供其擴充生產線使用，合約中明定自九十五年六月三十日起，支付 6%之利息，本金自該生產線運作日起算，於第七年全數償付，E-One Moli Energy (Canada) Ltd.並與該客戶達成協議，當生產量達一定數量以上時，免支付前述利息。

子公司能元科技公司於九十八年四月十日與中國信託商業銀行等十二家銀行簽訂五年期聯合貸款合約，總額度計 2,500,000 仟元。截至九十九年六月底止，業已動撥 1,250,000 仟元。依原合約規定，能元科

技公司年度及半年度合併財務報表：(一)流動比率應維持在 100% 以上；(二)負債對有形淨值比率於一〇〇年以前不得高於 150%；於一〇〇年以後不得高於 130%；(三)有形資產淨值自九十八年六月三十日以後不得低於 2,500,000 仟元；及(四)年度合併財務報表利息保障倍數於九十九年十二月三十一日以前不得低於 300%，於九十九年十二月三十一日以後不得低於 400%。

子公司能元科技公司於九十九年三月十日與債權銀行簽署增補合約修改上述財務比率(四)為：九十九年十二月三十一日以前不低於 200%，於一〇〇年十二月三十一日以前不低於 300%，及於一〇〇年十二月三十一日以後不得低於 400%。

十七、其他負債

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應計退休金負債（參閱附註十 八）	\$137,455	\$154,551
土地增值稅準備（參閱附註十）	331,681	331,681
存入保證金	6,591	3,721
其 他	<u>20,944</u>	<u>25,609</u>
	<u>\$496,671</u>	<u>\$515,562</u>

十八、員工退休金

本公司、景德製藥公司、首能科技公司及能元科技公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司、景德製藥公司、首能科技公司及能元科技公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 8,588 仟元及 4,807 仟元。

本公司、景德製藥公司、首能科技公司及能元科技公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司、景德製藥公司、首能科技公司及能元科技公

司分別按員工每月薪資總額 8.7%、8%、2%及 2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

CCC 公司於八十五年度開始適用員工退休辦法及退休後健康保險辦法。估計員工行使退休後健康保險辦法產生之退休金負債九十九及九十八年六月底餘額分別為美金 651 仟元及美金 781 仟元。

Synpac NC 對正式員工亦訂有確定提撥退休計劃，並於 SVC Services 成立後，將此計劃移轉至該公司繼續適用，按員工薪資之一定比率提撥基金，九十九及九十八年上半年度認列退休金費用分別為美金 18 仟元及美金 17 仟元。

E-One Holdings Ltd.之職員係由母公司員工兼任，故無員工退休辦法。E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.及 E-One Moli Energy (Canada) Ltd.退休金係採確定提撥退休金辦法，並依當地政府規定提撥退休金。九十九及九十八年上半年度提撥退休金分別為 1,469 仟元及 3,061 仟元。

本公司、景德製藥公司、首能科技公司、能元科技公司及 CCC 公司退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休金基金之變動

	九 本 公 司	十 景 德 製 藥 公 司	九 首 能 科 技 公 司	年 上 半	年 度
期初餘額	\$134,015	\$ 14,100	\$ 7,043	\$167,788	\$ 10,394
本期提撥	2,125	697	-	-	251
本期支付	(4,468)	-	-	(11,188)	-
本期孳息	2,208	-	-	1,096	99
期末餘額	<u>\$133,880</u>	<u>\$ 14,797</u>	<u>\$ 7,043</u>	<u>\$157,696</u>	<u>\$ 10,744</u>

	九 本 公 司	十 景 德 製 藥 公 司	八 首 能 科 技 公 司	年 上 半	年 度
期初餘額	\$129,880	\$ 12,098	\$ 6,887	\$148,584	\$ 9,951
本期提撥	2,129	1,069	-	525	193
本期支付	-	-	-	(3,084)	-
本期孳息	2,942	-	-	504	216
期末餘額	<u>\$134,951</u>	<u>\$ 13,167</u>	<u>\$ 6,887</u>	<u>\$146,529</u>	<u>\$ 10,360</u>

(二) 應計退休金負債（預付退休金）之變動情形

	九 本 公 司	十 景 德 製 藥 公 司	九 首 能 科 技 公 司	年 上 半 年	年 度
期初餘額	\$ 15,344	\$ 38,081	(\$ 5,764)	\$ 70,035	\$ 7,112
本期提列	2,688	4,018	-	5,719	184
本期提撥	(2,125)	(697)	-	-	(251)
本期支付	-	(2,653)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 15,907</u>	<u>\$ 38,749</u>	<u>(\$ 5,764)</u>	<u>\$ 75,754</u>	<u>\$ 7,045</u>

	九 本 公 司	十 景 德 製 藥 公 司	八 首 能 科 技 公 司	年 上 半 年	年 度
期初餘額	\$ 14,621	\$ 38,463	(\$ 5,755)	\$ 90,462	\$ 7,120
本期提列	2,436	4,382	-	928	224
本期提撥	(2,129)	(1,069)	-	(525)	(193)
本期支付	-	(169)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 14,928</u>	<u>\$ 41,607</u>	<u>(\$ 5,755)</u>	<u>\$ 90,865</u>	<u>\$ 7,151</u>

十九、股東權益

股本

本公司於九十八年九月之董事會決議通過辦理公開發行新股現金增資，以每股價格 30.6 元溢價發行普通股 108,000 仟股，合計金額 3,304,800 仟元，以九十八年十一月三十日為發行新股基準日，並於十二月十日完成經濟部變更登記。

資本公積

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
發行新股溢價	\$ 3,497,343	\$ 1,277,543
長期股權投資	137,176	43,799
庫藏股交易	63,809	63,809
員工認股權	7,436	-
已失效員工認股權	5,997	-
	<u>\$ 3,711,761</u>	<u>\$ 1,385,151</u>

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積得撥充資本，按股東原有股份之比率發給新股；每年撥充資

本合計金額不得超過實收資本額百分之十。因權益法計價之長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

保留盈餘

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，除儘先彌補歷年虧損及依法繳納營利事業所得稅外，應先提列法定公積百分之十，加計上年度保留盈餘，必要時得依相關法令規定提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額再予分派，分派比率如下：

- (一) 員工紅利萬分之一至百分之三。
- (二) 董監事酬勞百分之五。
- (三) 普通股股利以前二款之餘額依下列股利政策，由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。

為改善財務結構、充實營運資金或為支應重要投資計劃，得將盈餘轉為資本配發股票股利，但現金股利之支付比率訂定為普通股股利之百分之二十以上。

本公司盈餘分派時，必須依據證期局相關規定，當年度帳列股東權益產生之減項金額（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等之合計數），應自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；惟嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

另依證期局之規定，並應就子公司在年底持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

九十九及九十八年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 2,629 仟元及 4,086 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 17,555 仟元及 23,703 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞，係依過去經驗及獲利狀況，分別就可分配盈餘按章程所訂員工紅利萬分之一至百分之三及董監事

酬勞百分之五之範圍內估計入帳。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司董事會於九十九年四月二十七日決議通過九十八年度盈餘分配案，該盈餘分配案並經九十九年六月二十五日股東常會決議通過：

法定盈餘公積	\$ 81,259
股東紅利－現金（每股 1.4 元）	<u>768,914</u>
	<u>\$ 850,173</u>

上述盈餘分配案業經九十九年四月二十七日董事會決議以九十九年七月二十五日為配息基準日。

本公司董事會於九十八年四月二十七日決議通過九十七年度盈餘分配案，該盈餘分配案並經九十八年六月十六日股東常會決議通過：

法定盈餘公積	\$ 85,561
股東紅利－現金（每股 1.5 元）	<u>661,836</u>
	<u>\$747,397</u>

上述盈餘分配案業經九十八年七月二十八日董事會決議以九十八年八月二十二日為配息基準日。

九十九及九十八年股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八及九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利、董監事酬勞及盈餘分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按分派股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

二十、庫藏股票

(單位：仟股)

原	因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十九年上半年度</u>					
子公司持有母公司股					
票自長期投資轉列					
庫藏股票		<u>10,358</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,358</u>
<u>九十八年上半年度</u>					
子公司持有母公司股					
票自長期投資轉列					
庫藏股票		<u>10,358</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,358</u>

本公司於九十一年初，依子公司期初帳列轉投資本公司（長、短期投資）之帳面價值 241,425 仟元轉列庫藏股票，嗣後子公司已處分 98 仟股，處分後庫藏股票帳面價值 240,479 仟元，九十九及九十八年六月底市價分別為 317,456 仟元及 306,063 仟元。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得認購現金發行新股及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 上 半 年 度			
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 費 用 及 損 失	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 362,580	\$ 240,484	\$ -	\$ 603,064
勞健保費用	78,324	28,845	-	107,169
退休金費用	17,401	14,984	-	32,385
其他用人費用	53,315	41,789	-	95,104
折舊費用	329,477	51,183	947	381,607
攤銷費用	7,632	41,964	35	49,631

	九 十 八 年 上 半 年 度			
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 費 用 及 損 失	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 485,324	\$ 205,800	\$ -	\$ 691,124
勞健保費用	69,572	27,486	-	97,058
退休金費用	13,800	14,254	-	28,054
其他用人費用	19,526	15,812	20	35,358
折舊費用	418,593	38,076	1,058	457,727
攤銷費用	4,685	18,228	-	22,913

二二、所得稅

稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期所得稅費用構成項目：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 38,625	\$558,746
永久性差異	(12,808)	26,135
暫時性差異	263,180	(267,570)
未分配盈餘加徵 10%稅額	1,375	29,493
虧損扣抵	-	(1,545)
投資抵減	(30,022)	(25,446)
當期應負擔所得稅	260,350	319,813
遞延所得稅	(107,583)	24,524
因稅法改變產生之變動影響數	69,431	1,373
短期票券分離課稅	-	8
以前年度所得稅調整	(1,272)	16,416
所得稅費用	<u>\$220,926</u>	<u>\$362,134</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

- (一) 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
- (二) 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司及國內子公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 53,144	\$ 44,230
備抵呆帳遞延數	15,003	-
投資抵減	21,004	48,520
虧損扣抵	17,343	75,479
銷貨折讓	4,437	-
未實現兌換利益	(2,637)	-
海外子公司可減除暫時性 差異	-	58,581
其 他	<u>1,859</u>	<u>39,393</u>
	110,153	266,203
備抵評價	(<u>26,288</u>)	(<u>115,715</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 83,865</u>	<u>\$ 150,488</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 1,177,221	\$ 741,879
海外子公司可減除暫時性 差異	831,884	297,742
海外子公司應課稅暫時性 差異	(494,191)	-
採權益法認列之國外投資 收益	(338,234)	(230,990)
投資抵減	219,264	198,745
退休金	6,401	-
其 他	<u>8,000</u>	<u>58,534</u>
	1,410,345	1,065,910
備抵評價	(<u>797,177</u>)	(<u>546,135</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 613,168</u>	<u>\$ 519,775</u>

截至九十九年六月底止，本公司及子公司未使用之投資抵減及虧損扣抵，其有效期限如下：

	法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
本公司	促進產業升級 條例	研究發展及人才 培訓支出 設備或技術	\$ 36,980	\$ 14,738	一〇二
			4,497	-	一〇二

（接次頁）

(承前頁)

	法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
中成開發投資公司	所得稅法	虧損扣抵	\$ 3,914	\$ 3,914	一〇三
首能科技公司	所得稅法	虧損扣抵	6,408	2,813	一〇三
			19,740	19,740	一〇四
			8,245	8,245	一〇五
			4,982	4,982	一〇六
			1,199	1,199	一〇七
景德製藥公司	促進產業升級條例	研究發展投資抵減	3,283	-	一〇四
能元科技公司	促進產業升級條例	機器設備及研究發展支出	6,266	6,266	九十九
			8,776	8,776	一〇〇
			5,759	5,759	一〇一
			9,704	9,704	一〇二
	所得稅法	虧損扣抵	41,151	34,009	一〇四
			13,707	13,707	一〇五
			11,004	11,004	一〇八
			43,682	43,682	一〇九
E-One Moli Holdings 及 Canada	加拿大稅務法令	投資抵減	195,024	195,024	無限期
		虧損扣抵	115,114	115,114	九十九至一一八
CCC公司	美國稅務法令	虧損扣抵	835,139	835,139	一一二
馬鞍山公司	大陸稅務法令	虧損扣抵	6,918	6,918	一〇三
鞍山公司	大務稅務法令	虧損扣抵	22,110	22,110	一〇三
CCIL公司	印度稅務法令	虧損扣抵	71,988	71,988	一〇六

可扣抵稅額帳戶餘額：

公司名稱	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
中國合成橡膠公司	\$ 86,550	\$ 52,745
中成開發投資公司	93,482	61,019
景德製藥公司	10,333	21,355
協原化學公司	6,235	4,525
首能科技公司	1,507	1,672
能元科技公司	488	769

稅額扣抵比例：

公 司 名 稱	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
中國合成橡膠公司	8.32%	6.35%
中成開發投資公司	8.76%	12.55%
景德製藥公司	8.67%	17.26%
協原化學公司	25.88%	30.40%
首能科技公司	-	19.03%
能元科技公司	-	-

本公司及國內子公司得分配予股東之可扣抵稅額，係以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司及國內子公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司及國內子公司九十九及九十八年六月底中屬八十六及以前年度之未分配盈餘：

公 司 名 稱	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
中國合成橡膠公司	\$ -	\$ -
中成開發投資公司	139,875	139,875
景德製藥公司	122	181
協原化學公司	-	-
首能科技公司	-	-
能元科技公司	-	-

子公司協原化學公司、中成開發投資公司及首能科技公司截至九十七年，景德製藥公司截至九十六年度暨本公司截至九十四年度之所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

子公司能元科技公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，除九十六年之機器設備及研究發展支出投資抵減稅額尚未核定外，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損） （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之 本期合併純益	\$ 490,215	\$ 214,770	538,866	<u>\$0.91</u>	<u>\$0.40</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工紅利	-	-	181		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之 本期合併純益加 潛在普通股之影 響	<u>\$ 490,215</u>	<u>\$ 214,770</u>	<u>539,047</u>	<u>\$0.91</u>	<u>\$0.40</u>
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股虧損					
屬於母公司股東之 本期合併純損	(\$ 115,198)	(\$ 301,108)	430,866	<u>(\$0.27)</u>	<u>(\$0.70)</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工紅利	-	-	299		
稀釋每股虧損					
屬於母公司股東之 本期合併純損加 潛在普通股之影 響	<u>(\$ 115,198)</u>	<u>(\$ 301,108)</u>	<u>431,165</u>	<u>(\$0.27)</u>	<u>(\$0.70)</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並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判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數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。

二四、關係人交易

除合併財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
中鋼碳素化學公司（中碳公司）	本公司為其法人董事
台灣水泥公司（台泥公司）	董事長相同
台灣通運倉儲公司（台通公司）	董事長相同
台泥化學工業公司（台泥化工公司）	董事長相同
台泥資訊公司（台泥資訊）	董事長相同
信昌化學工業公司（信昌化工公司）	董事長相同
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會（辜嚴倬雲基金會）	董事長相同
達和航運公司	董事長相同
達和清宇公司	其主要股東之董事長相同
其他關係人	具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表七

(二) 與關係人間之重大交易事項

本公司及子公司與關係人間之交易，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

	九 十 九 年 九 月 十 日		九 十 八 年 六 月 十 日	
	金 額	%	金 額	%
1. 應收帳款				
信昌化工公司	\$ 24,129	1	\$ 15,620	-
2. 其他應收款－關係人（帳列其他金融資產－流動）				
信昌化工公司	\$ 17	-	\$ -	-
台泥公司	-	-	1	-
	\$ 17	-	\$ 1	-
3. 其他流動資產				
台通公司	\$ 3,938	1	\$ -	-
4. 應付帳款				
中碳公司	\$ 108,044	6	\$ 39,148	3
台通公司	17,868	1	15,954	2
台泥資訊	-	-	306	-
	\$ 125,912	7	\$ 55,408	5

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	六 月 三 十 日	金 額 %	六 月 三 十 日	金 額 %
5. 應付費用及其他流動負債				
台泥資訊	\$ 22,022	3	\$ 4,317	1
台通公司	3,549	-	653	-
其 他	713	-	718	-
	<u>\$ 26,284</u>	<u>3</u>	<u>\$ 5,688</u>	<u>1</u>
	九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
	金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %
6. 營業收入—淨額				
信昌化工公司	<u>\$ 140,109</u>	<u>1</u>	<u>\$ 50,873</u>	<u>1</u>
7. 營業成本—進料				
中碳公司	\$ 451,141	5	\$ 203,328	3
台通公司	9,750	-	6,817	-
	<u>\$ 460,891</u>	<u>5</u>	<u>\$ 210,145</u>	<u>3</u>
8. 製造費用				
台通公司	\$ 8,924	-	\$ 10,176	-
其 他	308	-	-	-
	<u>\$ 9,232</u>	<u>-</u>	<u>\$ 10,176</u>	<u>-</u>
9. 銷售費用				
台通公司	\$ 39,327	17	\$ 21,353	8
台泥公司	-	-	2	-
	<u>\$ 39,327</u>	<u>17</u>	<u>\$ 21,355</u>	<u>8</u>
10. 管理費用				
台泥資訊公司	\$ 18,106	4	\$ 2,758	1
台泥公司	5,722	1	4,851	1
辜嚴倬雲基金會	4,000	1	4,000	1
台通公司	51	-	1,946	-
	<u>\$ 27,879</u>	<u>6</u>	<u>\$ 13,555</u>	<u>3</u>
11. 營業外收入及利益				
中碳公司	\$ 144	-	\$ 2,118	-
台泥公司	-	-	5,809	1
	<u>\$ 144</u>	<u>-</u>	<u>\$ 7,927</u>	<u>1</u>
12. 營業外支出及損失				
台泥公司	\$ 75	-	\$ 75	-

13. 本公司於九十九及九十八年上半年度支付台泥資訊公司系統更新服務費分別為 1,500 仟元及 11,942 仟元，列入未完工程及遞延費用（帳列其他資產－其他）項下；另子公司景德製藥公司及能元科技公司於九十九年上半年度支付台泥資訊公司系統更新服務費及設備款分別為 1,608 仟元及 2,474 仟元。

14. 本公司、子公司景德製藥公司、首能科技公司及能元科技公司分別與台灣水泥公司訂定辦公室租賃合約，分別承租該公司坐落於台北市中山北路二段一一三號八樓部分區域，合約租期自九十七年十月一日起至九十九年九月三十日止，每三個月為一期，每期租金支出分別為新台幣 1,081 仟元、877 仟元、581 仟元及 495 仟元。

二五、抵押或質押之資產

本公司及子公司已提供予金融機構作為金融商品交易、短期借款、履約保證、應付公司債、長期借款、為子公司提供背書保證額度及海關先放後稅之擔保品，暨提供予台灣糖業公司作為購糖蜜之擔保品：

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額
應收票據及帳款	-	\$ 1,700,224	-	\$ 1,183,747
質押銀行存款 (帳列其他金融資產－流動)	-	3,802	-	2,556
存 貨	-	1,135,947	-	1,459,260
質押定存單	-	41,889	-	56,900
固定資產－淨額	-	3,383,566	-	4,578,596
出租資產－淨額 (帳列其他資產－其他)	-	-	-	172,157
土地使用權 (帳列其他資產－其他)	-	-	-	121,030
備供出售金融資產－非流動				
台灣水泥公司	23,487	641,201	19,387	608,758
股 票				
CCIL 公司	-	530,418	-	821,945
		<u>\$ 7,437,047</u>		<u>\$ 9,004,949</u>

二六、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司九十九年六月底之重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 與台灣中油公司訂立碳煙進料油採購合約，合約期間自九十九年一月一日至十二月三十一日止，年採購量最高為 80,000 公噸，最低為 70,000 公噸，由大眾商業銀行對購油款提供保證 140,524 仟元。另訂立儲油槽租賃合約，合約期間自九十九年一月一日至十二月三十一日止，並合計由兆豐國際商業銀行提供保證 3,020 仟元。
- (二) 與中鋼碳素化學公司簽訂雜酚油購買合約，每年採購量最高為 50,000 公噸，最低為 40,000 公噸，合約期間自九十八年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止。另簽訂雜酚油 15 購買合約，每月採購量約為 1,000 公噸，合約期間自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日。
- (三) 本公司為下列子公司提供背書保證額度：

子 公 司	總 額 度	動 用 額 度
CCC 公司	\$ 3,255,060	\$ 1,950,127
CCIL 公司	2,341,472	1,333,223
鞍山公司	1,038,451	100,338
馬鞍山公司	517,982	210,232
Synpac Ltd.	353,650	289,350
中成開發投資公司	190,000	-
首能科技公司	80,000	-
CCC Transport Company	40,831	40,831
景德公司	7,000	7,000
	<u>\$ 7,824,446</u>	<u>\$ 3,931,101</u>

- (四) 子公司馬鞍山公司分別於九十一年一月及九十四年三月與 International Finance Corporation (IFC) 簽訂美金九百萬元及上限一仟一百萬元長期貸款合約。本公司承諾若馬鞍山公司營運發生財務週轉困難時，本公司有義務提供長期融資支援。IFC 於九十一年一月及九十四年三月簽訂投資馬鞍山公司美金二百萬元及一百萬元，並簽訂股權賣回權之合約，由本公司、CSRC (BVI) Ltd. 及 CSRC (Singapore) Pte. Ltd. 承諾於一定條件及期間內，由任一公司或數家

公司共同買回股權。IFC 於九十九年行使此賣回權，本公司已於九十九年三月一日經董事會決議，透過轉投資公司 CSRC (BVI) Ltd. 增資美金 5,941 仟元，再以同等金額轉增資 CSRC (Singapore) Pte.Ltd，暨而由其向 IFC 購買其持有之馬鞍山公司 13.79% 股權。

- (五) 子公司 CCIL 公司於九十五年六月與 IFC 簽訂美金一千九百四十萬元長期貸款合約。本公司承諾若 CCIL 公司未能符合專案完成日與財務完成日之相關條件，及支付所有到期債務，則須於美金五百萬元額度內，以股本增資或借款或兩者併行之方式，補足其不足之資金。另 IFC 於九十五年六月簽訂投資 CCIL 公司美金二百萬元，並簽訂股權賣回權之合約，IFC 有權於一定條件及期間內賣回股權予本公司。
- (六) 子公司 Synpac NC 於八十七年十一月由 Genzyme 公司以美金 1,000 仟元代價取得與 Synpac NC 優先議定龐貝症孤兒藥全世界銷售權利。雙方並於八十九年三月簽定由 Genzyme 公司正式取得龐貝症孤兒藥後續開發、製造及銷售權利，Genzyme 公司另需支付美金 19,500 仟元簽約金予 Synpac NC，依約規定於新藥上市後，Synpac NC 可按 Genzyme 營業額收取一定比例之權利金、里程碑 (Milestone) 及紅利。Synpac NC 於九十五年度將該龐貝症孤兒藥專利權作價予 Synpac Venture Capital ,L.P.，轉由該子公司擁有龐貝症孤兒藥專利之收入權利，Synpac Venture Capital ,L.P. 已自九十五年第四季開始認列權利金收入。
- (七) 子公司 CCC 公司以營業租賃方式承租辦公室倉庫、運輸設備及以售後租回方式承租單節有軌車，租期為一至二十年不等。未來應付最低租金支出如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
九十九年下半年度	\$ 44,553
一〇〇年度	76,241
一〇一年度	65,525
一〇二年度	20,913
一〇三年以後	<u>14,384</u>
	<u>\$221,616</u>

(八) 子公司首能科技公司及其子公司因租用張家港保稅區上海路部分土地使用權簽訂租賃契約，租金係按每年支付一次，租期至一一六年七月三十一日到期。未來應付最低租金支出如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
九十九年下半年度	\$ 213
一〇〇年度	427
一〇一年度	427
一〇二年度	427
一〇三年以後	<u>6,613</u>
	<u>\$ 8,107</u>

(九) 子公司能元科技公司於八十七年十月及九十七年五月以營業租賃方式向台南科學工業園區開發籌備處（後更名為南部科學工業園區管理局）承租土地，租賃期間為八十七年十月一日至一一七年五月三十日，租賃期間屆滿後得另訂新約。每月每平方公尺租金於租賃期間，如遇政府調整公告地價時，其租金亦自次月起隨同調整。未來五年內每年應付租金如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
九十九年下半年度	\$ 3,180
一〇〇年度	6,359
一〇一年度	6,359
一〇二年度	6,359
一〇三年至一一七年度	<u>75,049</u>
	<u>\$ 97,306</u>

(十) 子公司能元科技公司已開立尚未使用之信用狀金額計 10,226 仟元。

(十一) 子公司能元科技公司已簽約尚未支付之工程及設備款分別計 250,973 仟元。

(十二) 子公司能元科技公司已簽約尚未支付之重大存貨採購合約分別計 12,708 仟元。

(十三) 部分人士以本公司之子公司 CCC 於奧克拉荷馬州運作中之廠房於生產碳煙過程中損害其財產為理由，控告 CCC、CCC USA 及本公司（Ponca Tribe 案件）。本案件自九十四年原告起訴迄今，CCC 與其他第三方共同被告已於九十八年二月六日與該案件原告達成初步協議以美金 10,500 仟元和解，其中美金 1,900 仟元由第三方共同被告

負擔，CCC 並承諾另提列美金 800 仟元，在特定條件下，作為其他 Ponca City 居民但未提出訴訟者可能請求的財產損害賠償金，且上述協議業於九十八年七月三十一日之聽證會中經法院核准生效。CCC 於九十七年度已將該和解損失美金 8,600 仟元估計入帳。另有七起案件係部分人士以與 Ponca Tribe 案相類似之訴求控告 CCC、CCC USA 及本公司，此七件案件後來併案審理，CCC 與原告於九十九年七月達成初步協議，由 CCC 以美金 3,200 仟元和解，目前正在尋求該案件全部原告同意的過程中，其他法院相關程序皆暫停。CCC 於九十九年六月底已將可能之和解損失美金 3,200 仟元估計入帳。

(十四) CCC 公司與某氣體供應商簽訂天然氣購買合約，合約期間至一〇二年十二月三十一止，未來應付最低支付金額為美金 3,053 仟元。

二七、期後事項

九十九年七月八日，子公司能元科技公司位於南科廠房發生火災，惟無人員傷亡，且產線均未受影響，依保險合約規定可獲得修復及損失理賠，保單自負額為 4,500 仟元。

二八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 4,609,184	\$ 4,609,184	\$ 4,151,247	\$ 4,151,247
應收票據及帳款	4,578,710	4,578,710	3,322,029	3,322,029
其他金融資產—流動	51,111	51,111	516,526	516,526
質押定存單	41,889	41,889	56,900	56,900
採權益法之長期股權 投資	-	-	5,861	-
公平價值變動列入損 益之金融資產	379,152	379,152	74,028	74,028
備供出售金融資產	4,159,434	4,159,434	4,531,827	4,531,827
以成本衡量之金融資 產—非流動	569,113	-	586,876	-
存出保證金	7,962	7,962	8,199	8,199

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債</u>				
短期借款	\$ 4,199,010	\$ 4,199,010	\$ 4,166,643	\$ 4,166,643
應付商業本票	109,946	109,946	419,320	419,320
應付帳款	1,767,156	1,767,156	1,206,884	1,206,884
應付股利	774,254	774,254	663,344	663,344
應付費用	554,454	554,454	758,032	758,032
長期借款(含一年內到期部分)	5,291,308	5,339,928	7,220,609	7,226,686
應付公司債	139,422	137,415	129,811	141,304
存入保證金	6,591	6,591	3,721	3,721
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	43,126	43,126
公平價值變動列入損益之金融負債	3,130	3,130	-	-

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、質押定存單、短期借款、應付商業本票、應付票據及帳款、應付股利及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理

成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

5. 長期借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公平價值；屬固定利率者，以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
6. 應付公司債依其市價計算公平價值；無市價者依未來現金流量折現值估計公平價值。
7. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事國內開放型債券基金投資，投資收益來源較為穩定，故預期未有因市場價格變動而產生之重大風險，另從事之遠期外匯合約交易主要係為避險性質，其因匯率變動而產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

本公司及子公司因外幣交易產生之資產或負債金額不重大，且外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益亦有互抵效果，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

本公司從事之油料交換合約，因受市場價格波動之影響，每單位價格上升（下跌）一美元將使公平價值上升（下跌）193仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司及子公司以資產負債表日公平價值為正數者為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之上市櫃證券均具活絡市場，預期可極易在市場上以接近公平價值之價格出售；其餘之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 91,455 仟元。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。
11. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及二十八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請參閱附註二十六及附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：本公司九十九年上半年度對馬鞍山公司之技術權利金收入為 7,060 仟元，九十九年六月底應收技術權利金為 47,302 仟元。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	資金貸與總額
											名稱	價值		
0	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	長期墊款－關係人	\$ 186,659 (註六)	\$ 186,659 (註六)	註五	業務往來	\$ 369,472	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 530,772 (註一)	\$ 1,061,544 (註二)
1	E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	其他應收款－關係人	USD19,454	USD19,454	-	中長期融通資金之需	-	貸款投資	-	-	-	1,061,544 (註三)	1,592,315 (註四)

註一：依能元科技公司資金貸與他人作業程序規定，對個別公司貸放金額，(1)有業務往來者，以不超過最近一年度與其業務往來交易之總額為限，且不得逾最近期財務報表淨值之百分之二十。(2)子公司有短期融通資金需要者，不得逾最近期財務報表淨值之百分之四十。直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受此限制。

註二：能元科技公司貸與他人之資金總額，以不超過最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：能元科技公司之子公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，從事資金貸與，單一公司貸與限額以不超過能元科技公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註四：能元科技公司之子公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，從事資金貸與總額以不超過能元科技公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註五：依能元科技公司平均借款利率+0.25%。

註六：餘額係包含匯差 183 仟元。

註七：編製合併報表時，相關交易業已全數沖銷。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	中國合成橡膠公司	CCC 公司	註一	\$ 7,799,311	\$ 3,255,060	\$ 3,255,060	\$ -	20.87%	\$15,598,622 (註三)
		CCIL 公司	註一		2,544,017	2,341,472	-	15.01%	
		中橡(馬鞍山)化學工業有 限公司	註一		913,744	517,982	-	3.32%	
		中橡(鞍山)化學工業有限 公司	註一		1,038,451	1,038,451	-	6.66%	
		Synpac Ltd.	註一		353,650	353,650	-	2.27%	
		首能科技公司	註一		271,795	80,000	-	0.51%	
		中成開發投資公司	註一		190,000	190,000	-	1.22%	
		CCC Transport Company 景德製藥公司	註一 註一		40,831 7,000	40,831 7,000	- -	0.26% 0.04%	
1	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	註一	1,326,930	626,668	569,918	-	21.48%	1,326,930 (註四)

註一：直接或間接持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：依本公司與能元科技公司背書保證作業程序辦法，因業務關係從事背書保證，其背書金額以不超過最近一年度業務往來金額之百分之五十為限；對單一公司背書保證額度，除前項之限額外，以不超過最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註三：本公司對其他公司背書保證責任總額以不超過最近期財務報表淨值為限。

註四：能元科技公司對其他公司背書保證責任總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國九十九年六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值 (註一)	
中國合成橡膠公司	CSRC (BVI) Ltd.	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	81,290,790	\$ 3,531,679	100.00	\$ 3,532,716	—
	中成開發投資公司	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	21,228,800	1,758,724	100.00	2,076,180	—
	協原化學公司	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	64,440	124,274	100.00	124,401	—
	景德製藥公司	持股 95.02%之子公司	採權益法之長期股權投資	28,600,000	996,468	95.02	885,145	—
	Synpac (North Carolina) Inc.	直接間接持股 99.42%之子公司	採權益法之長期股權投資	11,500,000	2,483,160	88.46	1,833,156	—
	Synpac Ltd.	持股 75.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	8,100,000	30,934	75.00	34,814	—
	CCC USA Corp.	持股 66.67%之子公司	採權益法之長期股權投資	78,667	833,096	66.67	833,096	—
	能元科技公司	直接間接持股 52.40%之子公司	採權益法之長期股權投資	85,085,423	1,427,527	48.81	1,094,739	—
	首能科技公司	直接間接持股 71.05%之子公司	採權益法之長期股權投資	5,245,998	67,199	26.23	67,966	—
	中鋼碳素化學公司	本公司為其法人董事 董事長相同	備供出售金融資產—流動	13,459,096	1,265,155	5.70	1,265,155	—
	台灣水泥公司		備供出售金融資產—非流動	76,355,910	2,084,516	2.32	2,084,516	註二
	台灣工業銀行	—	以成本衡量之金融資產—非流動	17,654,108	170,000	0.74	188,369	—
	能元科技公司—認股權及轉換權	直接間接持股 52.40%之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	8,034	-	-	—
	中信投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	14,152,796	173,372	4.48	361,179	—
	緯來電視網公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,696,865	86,391	5.64	140,542	—
	世界生技創業投資公司	發起人且為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,908,915	19,089	9.69	16,531	—
BDF II L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	34,894	-	-	—	
能元科技公司(特別股)	直接間接持股 52.40%之子公司	無活絡市場之債券投資—非流動	13,585,725	135,064	-	-	—	

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值 (註一)	
景德製藥公司	<u>普通股</u>							
	Synpac (North Carolina) Inc.	持股 11.54%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	\$ 309,041	11.54	\$ 239,143	—
	中信投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,367,000	28,996	0.75	60,406	—
	懷特新藥公司	—	備供出售金融資產—非流動	1,531,500	70,357	1.16	70,357	—
中成開發投資公司	<u>普通股</u>							
	中鋼碳素化學公司	母公司為其法人董事	備供出售金融資產—流動	3,181,006	299,015	1.34	299,015	—
	台灣水泥公司	董事長相同	備供出售金融資產—流動	16,131,539	440,391	0.49	440,391	註二
	中國合成橡膠公司	持股 100.00%之母公司	備供出售金融資產—非流動	10,357,462	317,456	1.89	317,456	—
	首能科技公司	持股 36.17%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,233,000	93,723	36.17	93,723	—
	SVC Services, LLC	持股 99.90%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	33,535	99.90	33,535	—
	SVC Management, LLC	持股 99.90%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	348,786	99.90	348,786	—
	能元科技公司	持股 3.44%之被投資公司(與 母公司共同持股 52.40%)	採權益法之長期股權投資	5,993,434	79,465	3.44	77,154	—
	燁聯鋼鐵公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	277,704	3,053	0.02	4,435	—
	嘉環東泥公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	972,000	9,720	0.85	8,262	—
	能元科技公司—認股權及轉換權	持股 3.44%之被投資公司(與 母公司共同持股 52.40%)	以成本衡量之金融資產—非流動	-	4,350	-	-	—
	<u>特別股</u>							
	能元科技公司	持股 3.44%之被投資公司(與 母公司共同持股 52.40%)	無活絡市場之債券投資—非流動	7,356,889	73,139	-	-	—
<u>受益憑證</u>								
第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,055,625	30,048	-	30,048	—	
台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,690,514	199,358	-	199,358	—	

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值 (註一)	
Synpac Ltd.	新光吉星基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,648,115	\$ 54,105	-	\$ 54,105	—
	華南永昌鳳翔債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,493,805	70,079	-	70,079	—
	股票 Glade Remedies Private Limited	持股 23.00%之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	23	USD 312	23.00	USD 312	—
	普通公司債 E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	母公司間接持股 52.40%之子公司	無活絡市場之債券投資—非流動	-	USD 8,722 (CAD 9,152)	-	-	—
	其他 八年期保本提前贖回組合商品	—	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 226	-	USD 226	—
Synpac (North Carolina) Inc.	股票 Synpac Venture Capital, L.P.	持股 99.90%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 62,034	99.90	USD 62,034	—
CCC USA Corp.	股票 Continental Carbon Company	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	USD 61,579	100.00	USD 61,579	—
	CCC Transport Company	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	USD 1,046	100.00	USD 1,046	—
	3C Infocorp	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	USD 605	100.00	USD 605	—
	Continental Carbon Natotechnologies, Inc.	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	USD 1,326	100.00	USD 1,326	—
協原化學公司	普通股 能元科技公司	持股 0.15%之被投資公司(與母公司共同持股 52.40%)	採權益法之長期股權投資	260,680	3,966	0.15	3,364	—
首能科技公司	股票 Sole (BVI) Energy Tech. Co., Ltd.	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	270,647	100.00	270,647	—
SVC Management, LLC	股票 Synpac Venture Capital, L.P.	持股 0.10%之被投資公司(與 Synpac North Carolina Inc.共同持股 100.00%)	採權益法之長期股權投資	-	USD 912	0.10	USD 912	—

(接次頁)

(承前頁)

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 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值 (註一)	
Sole (BVI) Energy Tech. Co., Ltd.	股票 首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 267,950	100.00	\$ 270,646	-
CSRC (BVI) Ltd.	股票 CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	116,105,247	USD 102,641	100.00	USD 102,641	-
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	股票 中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 42,757	100.00	USD 42,731	-
	中橡(鞍山)化學工業有限公司	持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 41,177	100.00	USD 41,177	-
	Continental Carbon India, Ltd.	持股 55.80% 之子公司	採權益法之長期股權投資	17,032,669	USD 18,209	55.80	USD 18,209	註二
Continental Carbon Company	股票 Continental Carbon India, Ltd. Alexandria Carbon Black	最終母公司相同	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產— 非流動	10,315,118	USD 11,002	33.79	USD 11,026	註二
		-		1,035,000	USD 1,035	3.50	USD 1,035	-
3C Infocorp	股票 3C Infocorp India	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	-	USD 10	100.00	USD 10	-
能元科技公司	股票 E-One Holdings Ltd. 首能科技公司	持股 100.00% 之子公司	長期股權投資貸餘	44,208,141	(122,584)	100.00	(113,329)	-
		持股 16.50% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,300,000	76,552	16.50	44,534	-
E-One Holdings Ltd.	股票 E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	間接持股 100.00% 之子公司	長期股權投資貸餘	13,700	(USD 3,525)	100.00	(USD 3,525)	-
E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	股票 E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	間接持股 100.00% 之子公司	長期股權投資貸餘	6,040,000	(CAD 24,112)	100.00	(CAD 24,112)	-

註一：國內及國外上市上櫃股票市價之計算，係以九十九年六月底收盤價為準；受益憑證係以九十九年六月底淨資產價值為準；未上市上櫃股票淨值之計算，以所取得之最近期財務報表為準，國外公司係以帳面值為準。

註二：質抵押情形，請參閱附註二十五。

註三：編製合併報表時，期末投資金額業已全數沖銷。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國九十九年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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	金	股數/單位數	金	股數/單位數	售	價	帳面成本	處分(損)益	股	金	股
中國合成橡膠公司	CSRC (BVI) Ptd. Ltd.	採權益法之長期股權投資	原始認股	—	64,350,000	\$ 2,961,519	16,940,790	\$ 570,160 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	81,290,790	\$ 3,531,679	
CSRC (BVI) Ptd. Ltd.	CSRC (Singapore) Ptd. Ltd.	採權益法之長期股權投資	原始認股	—	100,894,619	USD 91,374	15,210,628	USD 11,267 (註二)	-	-	-	-	-	116,105,247	USD 102,641	
CSRC (Singapore) Ptd. Ltd.	中橡(鞍山)化學工業有限公司	採權益法之長期股權投資	原始認股	—	-	USD 36,056	-	USD 5,121 (註三)	-	-	-	-	-	-	USD 41,177	
	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	採權益法之長期股權投資	International Finance Corporation	—	-	USD 37,350	-	USD 5,407 (註四)	-	-	-	-	-	-	USD 42,757	

註一：包括投入成本 538,726 仟元、採權益法認列投資損失 6,813 仟元及累積換算調整數 38,247 仟元。

註二：包括投入成本 USD10,941 仟元、採權益法認列投資損失 USD220 仟元及累積換算調整數 USD546 仟元。

註三：包括投入成本 USD5,000 仟元、採權益法認列投資損失 USD155 仟元及累積換算調整數 USD276 仟元。

註四：包括投入成本 USD5,941 仟元、採權益法認列投資損失 USD822 仟元及累積換算調整數 USD288 仟元。

註五：編製合併報表時，相關交易業已全數沖銷。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十九年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
中國合成橡膠公司	中鋼碳素化學公司	本公司為其法人董事	進貨	\$ 451,141	22%	月結，次月15日前付款	—	—	應付帳款	\$ 108,044	29%	
	協原化學有限公司	本公司持股100%之子公司	進貨	317,841	16%	月結	—	—	應付帳款	8,937	2%	
	信昌化工公司	董事長相同	銷貨	140,109	5%	月結，次月25日前付款	—	—	應收帳款	24,129	3%	
協原化學有限公司	中國合成橡膠公司	母公司	銷貨	317,841	97%	月結	—	—	應收帳款	8,937	59%	
	中橡(鞍山)化學工業有限公司	最終母公司相同	進貨	215,811	70%	雙方議定	—	—	應付帳款	72,686	69%	
中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學有限公司	最終母公司相同	銷貨	215,811	24%	雙方議定	—	—	應收帳款	72,686	15%	
首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	持股100%之子公司	進貨	116,254	65%	次月結60天付款	—	—	應付帳款	205,623	94%	
首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	持股100%之母公司	銷貨	116,254	96%	次月結60天付款	—	—	應收帳款	205,623	100%	
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	持股100%之子公司	銷貨	281,827	33%	應收付定期互抵	—	—	應收帳款	187,478	44%	
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	母公司	進貨	281,827	72%	應收付定期互抵	—	—	應付帳款	187,478	44%	

註一：編製合併報表時，相關交易業已全數沖銷。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司
 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
 民國九十九年六月三十日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
中國合成橡膠股份有限公司	Synpac Venture Capital,LP	直接及間接持股 99.42% 之子公司	\$ 141,033	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
首能科技公司	能元科技公司	母公司相同	100,613	-	-	-	-	-
首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	母公司	205,623	-	-	-	-	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	持股 100.00%之子公司	187,478	-	-	-	-	-

註一：編製合併報表時，相關交易業已全數沖銷。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司名稱、所在地.....等相關資訊

民國九十九年一月一日至六月三十日

附表七

單位：新台幣仟元；外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
中國合成橡膠公司	CSRC (BVI) Ltd.	英屬維京群島	投資	\$ 2,629,228	\$ 2,090,502	81,290,790	100.00	\$ 3,531,679	(\$ 7,042)	(\$ 6,813)	子公司
	中成開發投資公司	台北市	投資	198,569	198,569	21,228,800	100.00	1,758,724	67,431	67,431	子公司
	協原化學公司	台北市	黑煙膠、碳煙之加工及買賣	95,878	95,878	64,440	100.00	124,274	3,098	3,005	子公司
	景德製藥公司	台北市	醫藥品製造、買賣	773,500	773,500	28,600,000	95.02	996,468	46,854	44,517	子公司
	Synpac (North Carolina) Inc.	美國	藥品研究開發	3,053,037	3,053,037	11,500,000	88.46	2,483,160	198,712	152,286	子公司
	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資	211,425	211,425	8,100,000	75.00	30,934	(14,802)	539	子公司
	CCC USA Corp.	美國	投資	1,462,210	1,462,210	78,667	66.67	833,096	(464,214)	(309,476)	子公司
	能元科技公司	台南市	鋰電池製造及銷售	1,745,854	1,745,854	85,085,423	48.81	1,427,527	(241,365)	(123,338)	子公司
	首能科技公司	台北市	鋰電池組裝及銷售	58,421	58,421	5,245,998	26.23	67,199	16,543	3,764	子公司
	和訊創業投資公司	台北市	投資	-	7,692	-	-	-	(9,287)	(2,798)	被投資公司
中成開發投資公司	首能科技公司	台北市	鋰電池組裝及銷售	72,330	72,330	7,233,000	36.17	93,723	16,543	不適用	被投資公司
	SVC Services, LLC	美國	投資服務	4	4	-	99.90	33,535	7,075	不適用	子公司
	SVC Management, LLC	美國	投資顧問	8,885	8,885	-	99.90	348,786	118,465	不適用	子公司
	能元科技公司	台南市	鋰電池製造及銷售	230,032	230,032	5,993,434	3.44	79,465	(241,365)	不適用	被投資公司
景德製藥公司	Synpac (North Carolina) Inc.	美國	藥品研究開發	150,000	150,000	1,500,000	11.54	309,041	198,712	不適用	被投資公司
首能科技公司	Sole (BVI) Energy Tech. Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	USD 2,201	USD 2,201	-	100.00	270,647	(1,748)	不適用	子公司
協原化學公司	能元科技公司	台南市	鋰電池製造及銷售	24,764	24,764	260,680	0.15	3,966	(241,365)	不適用	被投資公司
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資業務	1,402,780	1,402,780	44,208,141	100.00	(122,584)	45,953	不適用	子公司
E-One Holdings Ltd.	首能科技公司	台北市	鋰電池組裝及銷售	39,600	39,600	3,300,000	16.50	76,522	16,543	不適用	被投資公司
	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	加拿大	投資業務	USD 44,738	USD 44,738	13,700	100.00	(USD 3,525)	USD 1,441	不適用	子公司
E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	加拿大	電池製造業	CAD 59,869	CAD 59,869	6,040,000	100.00	(CAD 24,112)	CAD 1,491	不適用	子公司
CCC USA Corp.	Continental Carbon Company	美國	碳煙製造及銷售	USD 102,000	USD 102,000	100,000	100.00	USD 61,579	(USD 14,108)	不適用	子公司
	CCC Transport Company	美國	碳煙運輸	USD 10	USD 10	10,000	100.00	USD 1,046	USD 25	不適用	子公司
	3C Infocorp	美國	資訊服務	USD 300	USD 300	10,000	100.00	USD 605	USD 74	不適用	子公司
	Continental Carbon Natotechnologies, Inc.	美國	奈米碳管之製造及銷售	USD 2,500	USD 2,500	1,000	100.00	USD 1,326	(USD 528)	不適用	子公司
Continental Carbon Company	Continental Carbon India Ltd.	印度	碳煙製造及銷售	USD 12,732	USD 12,732	10,315,118	33.79	USD 11,002	USD 1,400	不適用	被投資公司
Synpac (North Carolina) Inc.	Synpac Venture Capital, L.P.	美國	投資	USD 2,250	USD 2,250	-	99.90	USD 62,034	USD 9,830	不適用	子公司
SVC Management, LLC	Synpac Venture Capital, L.P.	美國	投資	USD 2	USD 2	-	0.10	USD 912	USD 9,830	不適用	被投資公司
CSRC (BVI) Ltd.	CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	投資	USD 75,291	USD 64,350	116,105,247	100.00	USD 102,641	(USD 220)	不適用	子公司
Sole (BVI) Energy Tech. Co., Ltd.	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	中國大陸	鋰電池組裝及銷售	USD 2,200	USD 2,200	-	100.00	267,950	(1,748)	不適用	子公司
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中國大陸	碳煙製造及銷售	USD 24,691	USD 18,750	-	100.00	USD 42,757	(USD 879)	不適用	子公司
	中橡(鞍山)化學工業有限公司	中國大陸	碳煙製造及銷售	USD 22,500	USD 17,500	-	100.00	USD 41,177	(USD 155)	不適用	子公司
	Continental Carbon India Ltd.	印度	碳煙製造及銷售	USD 18,600	USD 18,600	17,032,669	55.80	USD 18,209	USD 1,400	不適用	子公司

註：編製合併報表時，子公司年底投資金額及投資損益業已全數沖銷。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
	<u>九十九年上半年度</u>						
0	中國合成橡膠公司	協原化學公司	1	存出保證金	\$ 10,000	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	協原化學公司	1	銷貨成本	317,841	(註四)	3%
0	中國合成橡膠公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	1	其他應收款	47,302	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Continental Carbon Company	1	其他應收款	20,052	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Continental Carbon Company	1	其他收入	19,896	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	景德製藥公司	1	其他應收款	101,816	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Synpac Venture Capital, L.P.	1	應收帳款	141,033	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	中成開發投資公司	1	應付股利	14,500	(註四)	-
1	Continental Carbon Company	中國合成橡膠公司	2	應付費用	20,052	(註四)	-
1	Continental Carbon Company	中國合成橡膠公司	2	管理費用	19,896	(註四)	-
2	中成開發投資公司	中國合成橡膠公司	2	其他應收款	14,500	(註四)	-
3	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	存入保證金	10,000	(註四)	-
3	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	銷貨收入	317,841	(註四)	3%
3	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款	72,686	(註四)	-
3	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	215,811	(註四)	2%
3	協原化學公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款	30,617	(註四)	-
3	協原化學公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	40,899	(註四)	-
4	首能科技公司	能元科技公司	3	應收帳款	100,613	(註四)	-
4	首能科技公司	能元科技公司	3	應付帳款	12,050	(註四)	-
4	首能科技公司	能元科技公司	3	銷貨收入	62,309	(註四)	1%
4	首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	應收帳款	26,042	(註四)	-
4	首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	應付帳款	205,623	(註四)	1%
4	首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	銷貨收入	64,574	(註四)	1%
4	首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	銷貨成本	116,254	(註四)	1%
5	景德製藥公司	中國合成橡膠公司	2	應付股利	101,816	(註四)	-
6	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	應收帳款	72,686	(註四)	-
6	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	銷貨收入	215,811	(註四)	2%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
7	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	應收帳款	\$ 30,617	(註四)	-
7	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	銷貨收入	40,899	(註四)	-
7	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中國合成橡膠公司	2	應付費用	47,302	(註四)	-
8	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	3	應收帳款	160,298	(註四)	1%
8	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	3	應付帳款(減項)	19,283	(註四)	-
8	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	3	銷貨收入	116,254	(註四)	1%
8	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	3	銷貨成本	64,574	(註四)	1%
9	Synpac Venture Capital, L.P.	中國合成橡膠公司	2	應付帳款	141,033	(註四)	-
9	Synpac Venture Capital, L.P.	SVC Management, LLC.	3	管理費用	123,672	(註四)	1%
10	Synpac Venture Capital, L.P.	SVC Services, LLC.	3	管理費用	13,983	(註四)	-
10	SVC Management, LLC.	Synpac Venture Capital, L.P.	3	營業收入	123,672	(註四)	1%
11	SVC Services, LLC.	Synpac Venture Capital, L.P.	3	營業收入	13,983	(註四)	-
12	能元科技公司	首能科技公司	3	應付帳款	100,622	(註四)	-
12	能元科技公司	首能科技公司	3	應收帳款	12,050	(註四)	-
12	能元科技公司	首能科技公司	3	銷貨成本	62,309	(註四)	1%
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	應收帳款	187,478	(註四)	1%
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	其他應收款	79,855	(註四)	-
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	長期墊款-關係人	186,842	(註四)	1%
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	其他應付款	163,622	(註四)	1%
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	應付租賃款-關係人	102,082	(註四)	-
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	長期應付租賃款-關係人	84,671	(註四)	-
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨收入	281,827	(註四)	3%
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨成本	87,645	(註四)	1%
12	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	營業費用	98,963	(註四)	1%
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	應付帳款	187,478	(註四)	1%
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	其他應收帳款	163,622	(註四)	1%
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	其他應付款	79,855	(註四)	-
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	應收租賃款	102,082	(註四)	-
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	長期應收租賃款	84,671	(註四)	-
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	長期借款	186,842	(註四)	1%
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	銷貨收入	87,645	(註四)	1%
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	其他銷貨收入	98,963	(註四)	1%
13	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	銷貨成本	281,827	(註四)	3%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
	九十八年上半年度						
0	中國合成橡膠公司	協原化學公司	1	應付帳款	\$ 17,125	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	協原化學公司	1	存出保證金	10,000	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	協原化學公司	1	銷貨成本	119,490	(註四)	2%
0	中國合成橡膠公司	能元科技公司	1	其他金融資產—流動	55,807	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	1	其他金融資產—流動	38,573	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Continental Carbon Company	1	其他金融資產—流動	65,615	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Continental Carbon Company	1	其他收入	11,630	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Synpac Venture Capital, L.P.	1	應收帳款	112,269	(註四)	-
1	Continental Carbon Company	中國合成橡膠公司	2	應付費用	65,615	(註四)	-
1	Continental Carbon Company	中國合成橡膠公司	2	管理費用	11,630	(註四)	-
2	中成開發投資公司	能元科技公司	3	其他金融資產—流動	18,460	(註四)	-
3	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	應收帳款	17,125	(註四)	-
3	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	存入保證金	10,000	(註四)	-
3	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	銷貨收入	119,490	(註四)	2%
3	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款	83,155	(註四)	-
3	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	73,393	(註四)	1%
3	協原化學公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款	30,645	(註四)	-
3	協原化學公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	20,244	(註四)	-
4	首能科技公司	能元科技公司	3	銷貨收入	31,986	(註四)	-
4	首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	應收帳款	48,599	(註四)	-
4	首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	應付帳款	202,819	(註四)	1%
4	首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	銷貨收入	181,047	(註四)	2%
4	首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	銷貨成本	321,762	(註四)	4%
5	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	應收帳款	83,155	(註四)	-
5	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	銷貨收入	73,393	(註四)	1%
5	中橡(鞍山)化學工業有限公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	18,652	(註四)	-
6	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	應收帳款	30,645	(註四)	-
6	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	銷貨收入	20,244	(註四)	-
6	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中國合成橡膠公司	2	應付帳款	38,573	(註四)	-
6	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨收入	18,652	(註四)	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
7	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	3	應收帳款	\$ 202,819	(註四)	1%
7	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	3	應付帳款	48,599	(註四)	-
7	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	3	銷貨收入	321,762	(註四)	4%
7	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	3	銷貨成本	181,047	(註四)	2%
8	Synpac Venture Capital, L.P.	中國合成橡膠公司	2	應付帳款	112,269	(註四)	-
8	Synpac Venture Capital, L.P.	SVC Management, LLC.	3	管理費用	144,117	(註四)	2%
9	SVC Management, LLC.	SVC Services, LLC.	3	管理費用	14,087	(註四)	-
9	SVC Management, LLC.	Synpac Venture Capital, L.P.	3	營業收入	144,117	(註四)	2%
10	SVC Services, LLC.	SVC Management, LLC.	3	營業收入	14,087	(註四)	-
11	能元科技公司	首能科技公司	3	銷貨成本	31,986	(註四)	-
11	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	應收帳款	26,010	(註四)	-
11	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	其他應收款	380,116	(註四)	2%
11	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	應付帳款	113,272	(註四)	-
11	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨收入	26,980	(註四)	-
11	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨成本	101,470	(註四)	1%
11	能元科技公司	中國合成橡膠股份有限公司	2	應付費用	55,807	(註四)	-
11	能元科技公司	中成開發投資公司	3	應付費用	18,460	(註四)	-
12	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	應收帳款	113,272	(註四)	-
12	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	應付帳款	232,870	(註四)	1%
12	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	長期借款	173,256	(註四)	1%
12	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	銷貨收入	101,470	(註四)	1%
12	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	銷貨成本	26,980	(註四)	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本期累積金額佔合併銷貨收入淨額之方式計算。

註四：本公司及子公司與關係人間之交易條件與非關係人相當。

註五：係新台幣 10,000 仟元以上之交易。

中國合成橡膠股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十九年一月一日至六月三十日

附表九

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出累積投資金額				
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	碳煙製造及銷售。	US 21,750 ≡NT 699,263	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	US 18,750 ≡NT 602,813	\$ 5,941 ≡NT 191,003	\$ -	US 24,691 ≡NT 793,816	100.00%	(US 822) ≡(NT 26,206)	US 42,757 ≡NT 1,374,626	\$ -
中橡(鞍山)化學工業有限公司	碳煙製造及銷售。	US 34,600 ≡NT 1,112,390	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	US 17,500 ≡NT 562,625	5,000 ≡NT 160,750	-	US 22,500 ≡NT 723,375	100.00%	(US 155) ≡(NT 4,951)	US 41,177 ≡NT 1,323,836	-

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(註三)
\$1,517,191	\$2,822,481 (US\$7,791)	\$8,850,992

註一：按未經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

註二：除本期認列損益按一～六月平均匯率 US\$1=NT\$31.90 外，本表所列金額係按六月底匯率 US\$1=NT\$32.15 換算成新台幣表達。

註三：淨值之百分之六十。