

中國合成橡膠股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市中山北路二段一一三號七樓

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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及業務範圍	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~19		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19		三、
(四)重要會計科目之說明	20~36		四、
(五)關係人交易	36~40		五、
(六)抵押或質押之資產	40~41		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	41~42		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	42~44		八、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	44~56		九、
2.轉投資事業相關資訊	44~56		十、
3.大陸投資資訊	45, 57		十一、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	58~79		-

會計師查核報告

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民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註十一所述，中國合成橡膠股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額中分別為新台幣 5,674,084 仟元及 4,436,948 仟元，暨其相關之上半年度投資收益分別為新台幣 410,752 仟元及 71,098 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

依據本會計師之意見，除第三段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資損益，倘依據經會計師查核之財務報表計算而有所調整時，對於中國合成橡膠股份有限公司民國九十六年及九十五年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計

準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中國合成橡膠股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年上半年度之營業成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，中國合成橡膠股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

中國合成橡膠股份有限公司民國九十六年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述外，亦經本會計師依照第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述相關資訊一致。

中國合成橡膠股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 黃 瑞 展

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 六 年 八 月 十 三 日

中國合成橡膠股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 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)	\$ 647,861	4	\$ 176,919	2	2100	短期借款(附註十五、十六及二十八)	\$ 170,000	1	\$ 300,000	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	50,075	-	24,000	-	2110	應付商業本票(附註十六及二十八)	99,887	1	299,928	2
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三及七)	-	-	3,744	-	2140	應付帳款(附註二十七)	223,581	1	195,560	2
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註二及六)	3,835	-	-	-	2160	應付所得稅(附註二及二十五)	147,934	1	15,083	-
1120	應收票據(附註二)	14,217	-	32,121	-	2270	一年內到期長期負債(附註十七、十八及二十八)	400,000	3	384,400	3
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年5,470仟元及九十五年4,895仟元後之淨額(附註二及二十七)	496,239	3	433,937	4	2216	應付股利(附註二十二)	529,469	4	463,237	4
1180	其他應收款—關係人(附註二十七)	515,976	4	115,073	1	2280	應付費用及其他流動負債(附註二十二及二十七)	165,977	1	117,740	1
1190	其他金融資產—流動	137,029	1	217,177	2	21XX	流動負債合計	1,736,848	12	1,775,948	15
120X	存貨—淨額(附註二及八)	210,949	2	219,914	2		長期負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十五)	58,305	-	13,693	-	2410	應付公司債(附註十七及二十八)	-	-	200,000	2
1291	質押定存單(附註二十八)	3,500	-	100	-	2420	長期借款(附註十八及二十八)	1,150,000	8	407,000	3
1298	其他流動資產	24,845	-	12,876	-	24XX	長期負債合計	1,150,000	8	607,000	5
11XX	流動資產合計	2,162,831	14	1,249,554	11	2810	其他負債				
	基金及投資(附註二、三、七、九、十、十一及二十八)					2861	應計退休金負債(附註二、十九及二十)	12,426	-	27,380	-
1421	採權益法之長期股權投資	6,490,444	43	5,242,720	45	2880	遞延所得稅負債—非流動(附註二、十九及二十五)	164,016	1	77,396	1
1450	備供出售金融資產—非流動	3,738,111	25	2,353,873	20	28XX	其他(附註二、十九及二十七)	163,924	1	161,432	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	1,136,863	8	1,246,332	11		其他負債合計	340,366	2	266,208	3
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	130,065	1	262,271	2	2XXX	負債合計	3,227,214	22	2,649,156	23
14XX	基金及投資合計	11,495,483	77	9,105,196	78		股東權益				
	固定資產(附註二、十二及二十八)					31XX	股本—每股面額10元，額定：550,000仟股				
	成 本						；發行：九十六年441,224仟股，九十五年438,952仟股	4,412,241	29	4,389,521	37
1501	土 地	27,894	-	27,894	-	32XX	資本公積	1,322,499	9	1,304,001	11
1521	房屋及設備	352,647	2	350,523	3		保留盈餘				
1531	機器及設備	2,083,658	14	2,052,478	18	3310	法定盈餘公積	837,571	6	744,504	7
1681	其他設備	207,296	2	185,797	2	3320	特別盈餘公積	252,166	2	252,166	2
15X1	成本合計	2,671,495	18	2,616,692	23	3350	未分配盈餘	799,967	5	236,849	2
15X8	重估增值	372,642	3	384,062	3		股東權益其他調整項目				
15XY	成本及重估增值	3,044,137	21	3,000,754	26	3420	累積換算調整數	623,974	4	511,815	4
15X9	累計折舊	(2,112,515)	(14)	(2,030,498)	(18)	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(37,849)	-	(37,504)	-
1671	未完工程	42,159	-	17,738	-	3450	金融商品之未實現損益	3,146,107	21	1,261,070	11
15XX	固定資產淨額	973,781	7	987,994	8	3460	未實現重估增值	624,731	4	624,731	5
	無形資產(附註二、三及十三)	123,291	1	169,501	1	3510	庫藏股票—10,358仟股	(240,479)	(2)	(240,479)	(2)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	11,740,928	78	9,046,674	77
1820	存出保證金(附註十四及二十七)	10,054	-	10,054	-		負債及股東權益總計	\$ 14,968,142	100	\$ 11,695,830	100
1880	其他(附註二、十四及二十八)	202,702	1	173,531	2						
18XX	其他資產合計	212,756	1	183,585	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,968,142	100	\$ 11,695,830	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十三日查核報告)

董事長：辜成允

經理人：翁桐林

會計主管：許錦娟

中國合成橡膠股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入	\$2,111,348	103	\$1,654,894	103
4170	營業退回及折讓	<u>59,413</u>	<u>3</u>	<u>42,235</u>	<u>3</u>
4000	營業收入淨額（附註二及二十七）	2,051,935	100	1,612,659	100
5000	營業成本（附註二十四及二十七）	<u>1,527,505</u>	<u>75</u>	<u>1,253,738</u>	<u>78</u>
5910	營業毛利	<u>524,430</u>	<u>25</u>	<u>358,921</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二十四及二十七）				
6100	銷售費用	63,530	3	63,287	4
6200	管理費用	72,534	3	55,639	3
6300	研究費用	<u>52,427</u>	<u>3</u>	<u>33,726</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>188,491</u>	<u>9</u>	<u>152,652</u>	<u>9</u>
6900	營業利益	<u>335,939</u>	<u>16</u>	<u>206,269</u>	<u>13</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二十七）	19,368	1	12,800	1
7121	採權益法認列之投資利益 —淨額（附註二及十一）	447,724	22	112,840	7
7122	股利收入（附註二）	2,813	-	-	-
7140	處分投資利益—淨額（附註二）	2,058	-	625	-
7160	兌換利益—淨額（附註二）	5,318	-	-	-
7210	租金收入（附註二十七）	5,325	-	6,505	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益 (附註二)	\$ 54	-	\$ -	-
7480	其他收入 (附註二及二十七)	<u>47,427</u>	<u>3</u>	<u>38,648</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>530,087</u>	<u>26</u>	<u>171,418</u>	<u>11</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	16,771	1	31,000	2
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	-	-	3,920	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	-	-	20,513	2
7630	減損損失 (附註二、九及十)	240,975	11	1,231	-
7880	其他費用 (附註二、二十四及二十七)	<u>16,002</u>	<u>1</u>	<u>34,728</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>273,748</u>	<u>13</u>	<u>91,392</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	592,278	29	286,295	18
8110	所得稅費用 (附註二及二十五)	<u>156,519</u>	<u>8</u>	<u>99,564</u>	<u>6</u>
8900	列計非常損失前淨利	435,759	21	186,731	12
9200	非常損失 (加計九十五年所得稅節省數 14,194 仟元後之淨額) (附註十七)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,581</u>	<u>3</u>
9600	純 益	<u>\$ 435,759</u>	<u>21</u>	<u>\$ 144,150</u>	<u>9</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二十六)				
9750	基本每股盈餘				
	列計非常損失前淨利	\$ 1.37	\$ 1.01	\$ 0.68	\$ 0.44
	非常損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(0.14)</u>	<u>(0.10)</u>
	本期純益	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.34</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9850	稀釋每股盈餘								
	列計非常損失前淨利	\$	1.37	\$	1.01	\$	0.66	\$	0.43
	非常損失		<u>-</u>		<u>-</u>	(<u>0.13</u>)	(<u>0.09</u>)
	本期純益	\$	<u>1.37</u>	\$	<u>1.01</u>	\$	<u>0.53</u>	\$	<u>0.34</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
本期純益	<u>\$435,759</u>	<u>\$144,150</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.33</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.32</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十三日查核報告)

董事長：辜成允

經理人：翁桐林

會計主管：許錦娟

中國合成橡膠股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為新台幣元

	股本		資本公積(附註二及二十一)	保留盈餘(附註二十二)			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)	金融商品之未實現損益(附註二)	未實現重估增值(附註二及十二)	庫藏股票(附註二及二十三)	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						
九十六年一月一日餘額	441,224	\$ 4,412,241	\$ 1,322,499	\$ 744,504	\$ 252,166	\$ 1,023,370	\$ 569,694	(\$ 37,849)	\$ 1,934,500	\$ 624,731	(\$ 240,479)	\$ 10,605,377
九十五年盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	93,067	-	(93,067)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(28,304)	-	-	-	-	-	(28,304)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(8,322)	-	-	-	-	-	(8,322)
股東紅利—現金，每股 1.2 元	-	-	-	-	-	(529,469)	-	-	-	-	-	(529,469)
分配後餘額	441,224	4,412,241	1,322,499	837,571	252,166	364,208	569,694	(37,849)	1,934,500	624,731	(240,479)	10,039,282
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	435,759	-	-	-	-	-	435,759
避險之衍生性金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	3,835	-	-	3,835
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	870,341	-	-	870,341
依持股比例認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	337,431	-	-	337,431
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	54,280	-	-	-	-	54,280
九十六年六月三十日餘額	<u>441,224</u>	<u>\$ 4,412,241</u>	<u>\$ 1,322,499</u>	<u>\$ 837,571</u>	<u>\$ 252,166</u>	<u>\$ 799,967</u>	<u>\$ 623,974</u>	<u>(\$ 37,849)</u>	<u>\$ 3,146,107</u>	<u>\$ 624,731</u>	<u>(\$ 240,479)</u>	<u>\$ 11,740,928</u>
九十五年一月一日餘額	437,705	\$ 4,377,056	\$ 1,319,039	\$ 658,960	\$ 2,166	\$ 937,136	\$ 550,413	(\$ 37,504)	(\$ 53,815)	\$ 624,731	(\$ 240,479)	\$ 8,137,703
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	753,892	-	-	753,892
九十四年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	85,544	-	(85,544)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	250,000	(250,000)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(24,764)	-	-	-	-	-	(24,764)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(7,282)	-	-	-	-	-	(7,282)
股東紅利—現金，每股 1.049891 元	-	-	-	-	-	(463,237)	-	-	-	-	-	(463,237)
分配後餘額	437,705	4,377,056	1,319,039	744,504	252,166	106,309	550,413	(37,504)	700,077	624,731	(240,479)	8,396,312
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	144,150	-	-	-	-	-	144,150
公司債轉換為普通股	23,143	231,425	57,569	-	-	-	-	-	-	-	-	288,994
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	115,064	-	-	115,064
依持股比例認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	445,929	-	-	445,929
採權益法之長期股權投資持股比例變動調整	-	-	2,055	-	-	-	-	-	-	-	-	2,055
購買庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(307,232)	(307,232)
註銷庫藏股票	(21,896)	(218,960)	(74,662)	-	-	(13,610)	-	-	-	-	307,232	-
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(38,598)	-	-	-	-	(38,598)
九十五年六月三十日餘額	<u>438,952</u>	<u>\$ 4,389,521</u>	<u>\$ 1,304,001</u>	<u>\$ 744,504</u>	<u>\$ 252,166</u>	<u>\$ 236,849</u>	<u>\$ 511,815</u>	<u>(\$ 37,504)</u>	<u>\$ 1,261,070</u>	<u>\$ 624,731</u>	<u>(\$ 240,479)</u>	<u>\$ 9,046,674</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十三日查核報告)

董事長：辜成允

經理人：翁桐林

會計主管：許錦娟

中國合成橡膠股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十六年 上半年度	九十五年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 435,759	\$ 144,150
採權益法認列之投資利益－淨額	(447,724)	(112,840)
減損損失	240,975	1,231
折舊及攤銷	73,867	69,113
遞延所得稅	40,927	69,202
提列退休金	2,698	4,124
提撥退休金	(2,698)	(2,769)
處分投資利益－淨額	(2,058)	(625)
債券投資攤銷	(1,557)	(1,651)
處分固定資產損失－淨額	165	3,529
金融資產評價利益	(54)	-
提列存貨跌價及呆滯損失	-	20,513
提列備抵呆帳	-	808
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產－流動	(49,723)	(23,375)
應收票據	17,744	6,124
應收帳款	(89,801)	(115,247)
其他應收款－關係人	(27,201)	(25,699)
其他金融資產－流動	(3,967)	69,956
存貨	110,702	90,384
其他流動資產	(3,174)	11,685
應付帳款	(31,115)	(9,842)
應付所得稅	50,685	15,083
應付費用及其他流動負債	11,479	(24,194)
營業活動之淨現金流入	<u>325,929</u>	<u>189,660</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人減少	(276,350)	107,965
增加採權益法之長期股權投資	(169,623)	(31,646)
購置固定資產	(56,297)	(29,262)
其他資產增加	(6,546)	(6,043)
處分備供出售金融資產－流動價款	4,534	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年 上半年度	九十五年 上半年度
質押定存單增加	(\$ 3,400)	\$ -
出售固定資產價款	<u>76</u>	<u>168,076</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(507,606)</u>	<u>209,090</u>
融資活動之現金流量		
舉借長期借款	400,000	-
短期借款淨增加	170,000	300,000
償還應付公司債	(150,000)	(150,000)
應付商業本票淨增加	49,912	200,130
存入保證金增加	2,658	-
買回應付公司債	-	(379,800)
購買庫藏股票	-	(307,232)
償還長期借款	<u>-</u>	<u>(138,000)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>472,570</u>	<u>(474,902)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	290,893	(76,152)
期初現金及約當現金餘額	<u>356,968</u>	<u>253,071</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 647,861</u>	<u>\$ 176,919</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 18,851</u>	<u>\$ 45,013</u>
支付所得稅	<u>\$ 74,403</u>	<u>\$ 1,085</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>\$ 400,000</u>	<u>\$ 384,400</u>
應付員工紅利、董監酬勞及現金股利	<u>\$ 566,095</u>	<u>\$ 495,283</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十三日查核報告)

董事長：辜成允

經理人：翁桐林

會計主管：許錦娟

中國合成橡膠股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年上半年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

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，實收資本額自 25,000 仟元逐年增資至 4,412,241 仟元；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，產能經逐年擴充生產設備後，自二萬公噸提高至十二萬公噸。八十二年十二月，汽電廠正式運轉，開始出售電力；明膠廠建於屏東縣屏南工業區，於八十五年十一月開始正式量產，本公司於九十四年十二月二十八日處分明膠事業，明膠事業所屬之資產及土地房屋已於九十五年三月二十日全數移轉完畢。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。截至九十六年及九十五年六月底止，本公司員工人數分別為 122 人及 120 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於部分金融商品評價、備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、出租資產折舊、資產減損損失、退休金及所得稅等之提列，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：

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、主要為交易目的而持有之資產，以及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附賣回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融資產

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，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。本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。金融資產除列時，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。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。

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，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融資產相似。

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。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、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

存貨係以平均成本與市價孰低計價。市價係指淨變現價值或重置成本。

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似。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。

無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法之長期股權投資

本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，按五至十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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。

未實現聯屬公司間損益

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對其具有控制能力者，則全數予以銷除；未具有控制能力者，則按資產負債表日持股比例予以銷除；逆流交易所產生之未實現損益，則按約當持股比例予以銷除；側流交易所產生之未實現損益，若本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例予以遞延，俟實現始認列損益。

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。

折舊係採用直線法，依照下列耐用年數計提：房屋及設備，七至五十五年；機器及設備，三至十三年；其他設備，三至十三年；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

無形資產以取得智慧財產權成本為入帳基礎，採用直線法依耐用年限十年攤銷。

其他資產

應付公司債之保證費及承銷費按保證或發行期間攤銷；遞延包裝成本按使用次數攤銷；其餘遞延費用按三至五年攤銷。

資產減損

本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，差額即於當年度認列減損損失，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，於當年度認列迴轉利益，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。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。

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。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司長期投資之帳面價值為入帳基礎。

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。

以前年度所得稅之調整，列入當期所得稅。

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。

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。

避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，屬現金流量避險者，避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益，但認列

為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

本公司從事之現金流量避險活動著重於維持淨現金流入與流出，以及控制市場價值風險。

科目重分類

九十五年上半年度財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十六年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對本公司九十六年上半年度稅後純益並無影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產	<u>\$753,892</u>

以上會計變動，對九十五年上半年度稅後純益並無影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述公報之修訂，主要係長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年上半年度淨利增加 16,352 仟元，但不產生會計原則變動累積影響數，稅後每股盈餘增加 0.04 元。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
定期存款 (含外幣)	\$201,432	\$ 98,081
支票存款	201,085	6,523
外幣存款	193,372	7,244
活期存款	51,862	4,828
庫存現金	110	243
約當現金—附賣回債券	-	60,000
	<u>\$647,861</u>	<u>\$176,919</u>

截至九十六年及九十五年六月底止，本公司並無存放於國外之銀行存款。另本公司之定期存款皆為一年內到期。

五 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
受益憑證—開放型基金	<u>\$ 50,075</u>	<u>\$ 24,000</u>

九十六年及九十五年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 353 仟元及 265 仟元。

六 避險之衍生性金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
油料交換合約	<u>\$ 3,835</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十六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，該合約期間自九十六年六月至八月止，每月底以合約標的之市價結算並於次月以現金淨額交割。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。

七 備供出售金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
國內上市 (櫃) 股票	\$ 3,738,111	\$ 2,357,617
減：列為流動資產	-	3,744
	<u>\$ 3,738,111</u>	<u>\$ 2,353,873</u>

八、存 貨

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 58,909	\$ 68,710
在 製 品	40,603	59,017
原 料	89,102	81,286
物 料	41,174	40,809
在途存貨	-	1,184
	<u>229,788</u>	<u>251,006</u>
減：備抵跌價損失	<u>18,839</u>	<u>31,092</u>
淨 額	<u>\$210,949</u>	<u>\$219,914</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 821,279	\$ 826,279
國內興櫃普通股	262,292	358,175
認 股 權	8,034	16,380
其 他	45,258	45,498
	<u>\$ 1,136,863</u>	<u>\$ 1,246,332</u>

本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。

本公司投資之能元科技公司於九十六年六月十二日股東常會中決議減資彌補虧損，故本公司於九十六年上半年度分別就普通股及認股權認列減資損失 104,229 仟元。

十、無活絡市場之債券投資－非流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
能元科技公司特別股	<u>\$130,065</u>	<u>\$262,271</u>

對興櫃公司能元科技公司投資之特別股，依屬以每股 10 元私募之附認股權轉換特別股，每股面額 10 元。該特別股自發行日起滿五年到期，自發行日起三年後到期滿前，得辦理轉換為普通股及同時執行以每股 5 元認購同股數普通股之認股權。本公司原購入面額 277,000 仟元之特別股，於能元科技公司決議減資後（請參閱附註九）認列特別股

減損損失 136,746 仟元，減資後持有面額 135,857 仟元，有效利率為 5.9%。

士採權益法之長期股權投資

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
非上市(櫃)公司				
CSRC (BVI) Ltd.	\$ 2,297,864	100.00	\$ 1,523,573	100.00
中成開發投資公司	1,239,922	100.00	935,199	100.00
CCC USA Corp.	1,119,619	66.67	1,250,520	66.67
景德製藥公司	986,896	95.00	910,760	95.00
Synpac (North Carolina) Inc.	398,652	46.15	136,462	46.15
Synpac Ltd.	220,347	75.00	174,342	75.00
協原化學公司	117,133	100.00	114,025	100.00
和訊創業投資公司	97,427	30.77	183,916	30.77
首能科技公司	12,584	25.23	13,923	25.23
	<u>\$ 6,490,444</u>		<u>\$ 5,242,720</u>	

本公司於七十七年六月取得中成開發投資公司 99.96% 股權，並於九十四年十二月自其他股東買回剩餘股份，致持股比例增至 100%。

Synpac Ltd. 係本公司於八十年六月與台泥公司及和信投資公司共同在英屬維爾京群島設立。九十五年五月 Synpac Ltd. 買回原和信投資公司持有股份並予以註銷，致本公司持股比例改變。截至九十六年六月底止，本公司投資 Synpac Ltd. 之原始成本計美金 8,100 仟元（按投資時匯率折算新台幣約 211,425 仟元）。

CCC USA Corp. (原 CSRC USA Corp.) 係本公司於八十四年六月與台泥公司共同在美國德拉瓦州設立之控股公司，並購併 WITCO 集團之 Continental Carbon Company 之部分資產及業務。另該公司為擴充經營規模，於八十九年十月辦理現金增資再轉投資購併印度一碳煙廠，成立 Continental Carbon India, Ltd.；截至九十六年六月底止，本公司投資 CCC USA Corp. 之原始成本為美金 36,000 仟元（按投資時匯率折算新台幣約 966,100 仟元）。

本公司於八十六年五月取得景德製藥公司 40% 股權，並分別於九十年四月與十二月再取得 20% 及 35% 股權。截至九十六年六月底止，本公司投資景德製藥公司之原始成本計 772,500 仟元。

本公司於八十六年六月取得和訊創業投資公司 30.77% 股權，投資之目的係為分散投資風險追求利潤。

本公司於八十九年一月十九日經投審會核准，經由持股 100% 英屬維爾京群島 CSRC (BVI) Ltd. 轉投資之新加坡 CSRC (Singapore) Pte. Ltd.，進行對中國大陸地區投資；核准匯出金額為中橡（馬鞍山）化學工業有限公司美金 18,750 仟元，和鑫（張家港保稅區）化學工業有限公司美金 10,000 仟元。中橡（馬鞍山）化學工業有限公司於八十九年三月一日正式營運。和鑫（張家港保稅區）化學工業有限公司於八十九年三月取得建廠所需土地，截至九十六年六月處分前皆無實際營運。另本公司經投審會核准匯出美金 17,500 仟元，透過 CSRC (BVI) Ltd. 及 CSRC (Singapore) Pte. Ltd. 投資中橡（鞍山）化學工業有限公司，並於九十年五月正式營運。截至九十六年六月底止，本公司投資 CSRC (BVI) Ltd. 之原始成本計美金 51,850 仟元（按投資時匯率折算新台幣約為 1,693,187 仟元）。

Synpac (North Carolina) Inc. 於八十九年五月與美國 Genzyme 公司達成延續研發孤兒藥協議，由 Genzyme 公司承擔後續新藥開發費用，並依進度收取授權價金。本公司於八十九年八月取得 Synpac (North Carolina) Inc. 37.5% 股權，總價款為美金 10,000 仟元（按投資時匯率折算新台幣約 310,421 仟元）。Synpac (North Carolina) Inc. 並於八十九年九月以美金 9,340 仟元買回 Koos Development 其持有之全數股份，並將該等買回股份予以註銷，致本公司持股比例提高為 57.69%。本公司復於九十一年十月出售部分股權予子公司景德製藥公司，致本公司持股比率降為 46.15%。

本公司於九十一年九月取得首能科技公司 15.23% 股權，與子公司中成開發投資公司間接持股合計具重大影響力，故採權益法計價。本公司於九十二年三月再取得 14.97% 股權，九十二年七月本公司未按持股比例參與被投資公司增資，致持股比例改變。截至九十六年六月底止，本公司持股比例為 25.23%。

協原化學公司與本公司林園廠相鄰，本公司投資之目的係為承租協原化學公司之土地以供林園廠使用。

採權益法之長期股權投資，除景德製藥公司九十六年及九十五年上半年度財務報表係經會計師出具對所分別認列之長期股權投資（損）益 11,500 仟元及（1,390）仟元予以保留之查核意見外，餘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之投資（損）益如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
CSRC (BVI) Ltd.	\$207,926	\$ 45,490
中成開發投資公司	16,691	(11,697)
CCC USA Corp.	91,049	35,995
景德製藥公司	48,472	40,352
Synpac (North Carolina) Inc.	46,002	(5,560)
Synpac Ltd.	37,132	10,775
協原化學公司	1,302	3,213
和訊創業投資公司	(3,696)	3,799
首能科技公司	<u>2,846</u>	<u>(9,527)</u>
	<u>\$447,724</u>	<u>\$112,840</u>

本公司評估投資成本與股權淨值間之差額，係因商譽而產生，九十六年及九十五年上半年度期初餘額及本期增減金額如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	\$111,323	\$112,554
本期減少	<u>-</u>	<u>1,231</u>
期末餘額	<u>\$111,323</u>	<u>\$111,323</u>

本公司另編合併財務報表，合併個體包括本公司、CCC USA Corp. 及其子公司、CSRC (BVI) Ltd. 及其子公司、景德製藥公司、中成開發投資公司及其子公司、Synpac (North Carolina) Inc. 及其子公司、協原化學公司、Synpac Ltd. 暨首能科技公司及其子公司等公司。

三、固定資產

	<u>九十六年 六月三十日</u>	<u>九十五年 六月三十日</u>
成本	<u>\$ 2,671,495</u>	<u>\$ 2,616,692</u>
重估增值		
土地	331,602	331,602

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
房屋及設備	\$ 11,259	\$ 11,259
機器及設備	<u>29,781</u>	<u>41,201</u>
	<u>372,642</u>	<u>384,062</u>
成本及重估增值合計	<u>3,044,137</u>	<u>3,000,754</u>
累計折舊		
成 本		
房屋及設備	(150,315)	(141,243)
機器及設備	(1,773,251)	(1,702,911)
其他設備	(<u>147,909</u>)	(<u>133,884</u>)
	(<u>2,071,475</u>)	(<u>1,978,038</u>)
重估增值		
房屋及設備	(11,259)	(11,259)
機器及設備	(<u>29,781</u>)	(<u>41,201</u>)
	(<u>41,040</u>)	(<u>52,460</u>)
累計折舊合計	(<u>2,112,515</u>)	(<u>2,030,498</u>)
未完工程	<u>42,159</u>	<u>17,738</u>
固定資產淨額	<u>\$ 973,781</u>	<u>\$ 987,994</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。

三 無形資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
智慧財產權	\$122,875	\$161,678
遞延退休金成本	<u>416</u>	<u>7,823</u>
	<u>\$123,291</u>	<u>\$169,501</u>

本公司於八十九年八月向 Synpac Pharmaceuticals Ltd. 承購新藥智慧財產權，支付美金 12,500 仟元（依交易時匯率折算新台幣約 388,026 仟元），自九十五年十月起經由本公司直接間接持股 85.32% 之子公司 Synpac Venture Capital, L.P. 向 Genzyme 公司抽取營業額一定比例之權利金。

四、其他資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
出租資產－淨額	\$ 173,404	\$173,963
非營業用資產－淨額	<u>18,444</u>	<u>18,583</u>
	191,848	192,546
累計減損	(<u>32,236</u>)	(<u>32,243</u>)
	159,612	160,303
存出保證金	10,054	10,054
遞延費用	<u>43,090</u>	<u>13,228</u>
	<u>\$ 212,756</u>	<u>\$183,585</u>

非營業用資產主要係位於新竹縣香山鄉海山畧段之土地 5.67 公頃。

五、短期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
信用借款	<u>\$170,000</u>	<u>\$300,000</u>
利 率	3.05-3.32%	1.65-1.70%
最後到期日	96.07.13	95.07.07

六、應付商業本票

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應付商業本票面值	\$100,000	\$300,000
減：未攤銷折價	<u>113</u>	<u>72</u>
帳面價值	<u>\$ 99,887</u>	<u>\$299,928</u>
利 率	2.028%	1.32-1.46%
最後到期日	96.07.24	95.07.07

截至九十六年六月底止，本公司尚未使用之短期借款及發行商業本票額度為 793,600 仟元。

七 應付公司債

券別	期 間	年 利 率	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
國內第二次無擔保可轉換 公司債	91.06.27-96.06.26	第 1-3 年 4% 第 4-5 年 5%	\$ -	\$ 27,400
九十二年度第一次有擔保 普通公司債甲 A 券	92.06.18-97.06.18	1.45%	100,000	175,000
九十二年度第一次有擔保 普通公司債甲 B 券	92.06.19-97.06.19	1.45%	<u>100,000</u>	<u>175,000</u>
			200,000	377,400
減：一年內到期之應付公 司債			<u>200,000</u>	<u>177,400</u>
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>

第二次無擔保可轉換公司債債券持有人得於發行日起滿三個月後，至到期日前十日止，向本公司請求轉換為普通股。依發行辦法規定債券持有人並無賣回權；但本公司得於一定期間及條件之下，按債券面額加計自前一次債息基準日至債券收回基準日之應計利息，以現金收回全部債券。發行時之轉換價格為 13.3 元，於無償配股或現金增資時按公式調整之。截至九十六年六月底止，本公司除分別於九十五年三月、四月及九十四年八月買回 250,000 仟元、129,800 仟元及 2,000 仟元之外，其餘共計 329,597 仟元(含應付利息)已全數轉換為普通股，計 26,329 仟股。九十五年上半年度買回公司債產生損失 56,775 仟元(稅前)，帳列非常損失。

九十二年度第一次有擔保普通公司債依發行日期之不同分為甲 A 券及甲 B 券兩種，各券金額均為 250,000 仟元；每張票面金額 1,000 仟元，由台灣銀行擔保發行。自發行日起每年單利計、付息乙次；自發行日起屆滿三、四、五年分別還本 30%、30%、40%。

八 長期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
台灣銀行 中期信用借款—自九十五 年十二月十四日至九十 六年七月十二日止，年利 率 1.99-3.12% (註)	\$300,000	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
中期擔保借款－已於九十五年七月提前償還，年利率 2.9-3.14%	\$ -	\$414,000
兆豐國際商業銀行		
中期信用借款－自九十六年三月十四日至九十六年七月十二日止，年利率 2.44-3.41% (註)	550,000	-
中期信用借款－自九十三年十二月十六日起至九十六年十二月十五日止，期間三年，到期一次還款，年利率九十六年 2.36-3.27% 九十五年 2.09-2.22%	200,000	200,000
中期信用借款－自九十六年六月二十六日至九十六年八月十日止，年利率 2.94% (註)	200,000	-
玉山銀行		
中期信用借款－自九十五年十二月二十四日至九十六年七月十二日止，年利率 2.08-3.70% (註)	<u>100,000</u>	-
	1,350,000	614,000
減：一年內到期之長期借款	<u>200,000</u>	<u>207,000</u>
	<u>\$ 1,150,000</u>	<u>\$407,000</u>

註：本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，本公司有意圖且有能力的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於九十二年六月十三日與台灣銀行簽訂中期擔保借款合同 690,000 仟元及發行有擔保公司債 500,000 仟元，本公司已於九十五年七月提前償還中期擔保借款。另於九十五年七月簽訂中期信用借款額度 300,000 仟元，依合約規定，本公司年度財務報表之流動比率不得低於 100% 及負債比率不得高於 50%。

本公司於九十三年十一月十五日與兆豐國際商業銀行（前中國國際商業銀行）簽訂貸款合約，依合約規定，本公司年度財務報表之流動比率不得低於 100% 及負債與有形淨值比率不得高於 100%。

本公司為改善財務結構暨充實中期營運週轉資金於九十五年六月二十二日與兆豐國際商業銀行（前中國國際商業銀行）簽訂聯合授信合約 1,200,000 仟元，依合約規定，本公司年度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 120%；利息保障倍數不得低於 150% 及合併有形淨值應維持於 5,000,000 仟元（含）以上。

五 其他負債

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
土地增值稅準備（附註十二）	\$ 95,110	\$ 95,110
遞延貸項－聯屬公司利益（附註二十七）	66,061	66,061
遞延所得稅負債－非流動（附註二十五）	164,016	77,396
應計退休金負債（附註二十）	12,426	27,380
存入保證金	<u>2,753</u>	<u>261</u>
	<u>\$340,366</u>	<u>\$266,208</u>

六 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「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，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六年及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 941 仟元及 848 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其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，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額 8.7% 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中央信託局之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休金基金之變動

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	\$134,934	\$162,448
本期提撥	2,698	2,769
本期支付	-	(33,065)
本期孳息	<u>1,024</u>	<u>1,206</u>
期末餘額	<u>\$138,656</u>	<u>\$133,358</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	\$ 12,426	\$ 26,025
本期提列	2,698	4,124
本期提撥	(2,698)	(2,769)
期末餘額	<u>\$ 12,426</u>	<u>\$ 27,380</u>

二 資本公積

	<u>九十六年 六月三十日</u>	<u>九十五年 六月三十日</u>
發行新股溢價	\$ 1,277,543	\$ 1,271,629
股東未領現金股利	10,512	10,512
採權益法之長期股權投資	<u>34,444</u>	<u>21,860</u>
	<u>\$ 1,322,499</u>	<u>\$ 1,304,001</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例發給新股；每年撥充資

本合計金額不得超過實收資本額百分之十。但依權益法計價長期投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

三 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、金融商品之未實現損益、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。

有關盈餘之分派於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司董事會於九十六年四月二十三日決議通過九十五年度盈餘分配案，該盈餘分配案並經九十六年六月十三日股東常會決議通過：

提列法定盈餘公積	\$ 93,067
提撥董監事酬勞	28,304
提撥員工紅利—現金	8,322
股東紅利—現金（每股 1.2 元）	<u>529,469</u>
	<u>\$659,162</u>

上述盈餘分配案業經九十六年七月二十七日董事會決議以九十六年八月二十日為配息基準日。

本公司董事會於九十五年四月二十六日決議通過九十四年度盈餘分配案，該盈餘分配案並經九十五年六月十四日股東常會決議通過：

提列法定盈餘公積	\$ 85,544
提列特別盈餘公積	250,000
提撥董監事酬勞	24,764
提撥員工紅利—現金	7,282
股東紅利—現金（每股 1.049891 元）	<u>463,237</u>
	<u>\$830,827</u>

上述盈餘分配案業經九十五年八月十七日董事會決議以九十五年九月十日為配息基準日。

本公司若分配屬於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，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。

三 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
九十六年上半年度					
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>

（接次頁）

(承前頁)

原	因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十五年上半年度</u>					
子公司持有母公司					
股票自長期投資					
轉列庫藏股票		\$ 10,358	\$ -	\$ -	\$ 10,358
維護公司信用及股					
東權益		-	21,896	(21,896)	-
		<u>10,358</u>	<u>21,896</u>	<u>(21,896)</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，九十六年及九十五年六月底市價分別為 382,190 仟元及 249,615 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。

本公司董事會於九十五年三月二十七日決議，為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十五年三月二十八日至五月二十七日間執行買回公司股份 10%，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 9.10 元～19.53 元，本公司於上述期間累積已買回庫藏股 21,896 仟股，買回成本 307,232 仟元，上列買回庫藏股票業於九十五年八月十四日經經濟部核准註銷股份。

四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 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	\$ 43,379	\$ 31,407	\$ -	\$ 74,786
勞健保費用	2,148	1,393	-	3,541
退休金費用	2,284	1,355	-	3,639
其他用人費用	2,789	4,814	-	7,603
折舊費用	41,446	5,489	342	47,277
攤銷費用	5,035	19,401	2,154	26,590

	九 十 五 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	\$ 37,989	\$ 29,837	\$ -	\$ 67,826
勞健保費用	2,064	1,373	-	3,437
退休金費用	2,195	2,777	-	4,972
其他用人費用	2,293	4,722	-	7,015
折舊費用	40,430	4,691	862	45,983
攤銷費用	2,719	-	20,411	23,130

五 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

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：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$153,968	\$ 57,370
永久性差異	(23,861)	(6,383)
暫時性差異	(37,001)	(16,460)
未分配盈餘加徵 10%稅額	27,151	27,462
投資抵減	(438)	(45,823)
當期應負擔所得稅	119,819	16,166
遞延所得稅		
投資抵減	-	52,132
採權益法認列之國外投資		
利益	93,097	22,171
投資損失	(56,917)	-
其他	4,747	(5,101)
以前年度所得稅調整	(4,227)	2
所得稅費用	156,519	85,370
減：非常損失所得稅利益	-	14,194
列計非常損失前所得稅費用	\$156,519	\$ 99,564

應付所得稅之變動如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 97,249	\$ -
當期應納所得稅	119,819	16,166
當期支付稅額	(64,907)	(1,083)
以前年度所得稅調整	(4,227)	-
期末餘額	<u>\$ 147,934</u>	<u>\$ 15,083</u>

本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對九十二及九十三年度之核定內容尚有不服，業已提出復查。

淨遞延所得稅資產（負債）明細：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
流動		
投資抵減	\$ 23,215	\$ 43,115
其他	<u>58,305</u>	<u>9,687</u>
	81,520	52,802
減：備抵評價金額	(23,215)	(39,109)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 58,305</u>	<u>\$ 13,693</u>
非流動		
減損損失	\$ 1,333	\$ 1,333
採權益法認列之國外投資 利益	(164,016)	(77,396)
	(162,683)	(76,063)
減：備抵評價金額	(1,333)	(1,333)
淨遞延所得稅負債	<u>(\$164,016)</u>	<u>(\$ 77,396)</u>

截至九十六年六月底止，未使用之投資抵減，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
促進產業升 級條例	研究發展及人才 培訓支出	\$ 8,904	\$ 8,904	九十九
	設備或技術	14,311	14,311	一〇〇
		438	-	一〇〇

兩稅合一相關資訊：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$124,129</u>	<u>\$ 19,664</u>

九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.10%，九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 5.31%。

本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，因是九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本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。

九十六年及九十五年六月底中並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年上半年度</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
列計非常損失前淨利	\$ 592,278	\$ 435,759		\$ 1.37	\$ 1.01
非常損失	—	—		—	—
屬於普通股股東之本 期純益	<u>\$ 592,278</u>	<u>\$ 435,759</u>	430,866	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 1.01</u>
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
列計非常損失前淨利	\$ 286,295	\$ 186,731		\$ 0.68	\$ 0.44
非常損失	(56,775)	(42,581)		(0.14)	(0.10)
屬於普通股股東之本 期純益	<u>\$ 229,520</u>	<u>\$ 144,150</u>	422,730	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.34</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
可轉換公司債	<u>\$ 5,908</u>	<u>\$ 4,431</u>	<u>19,761</u>		
稀釋每股盈餘					
列計非常損失前淨利	\$ 292,203	\$ 191,162		\$ 0.66	\$ 0.43
非常損失	(56,775)	(42,581)		(0.13)	(0.09)
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 235,428</u>	<u>\$ 148,581</u>	<u>442,491</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.34</u>

七、關係人交易

除財務報表及其他附註或附表已另有說明或列示者外，本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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
CCC USA Corp.	本公司持股 66.67%之子公司
Continental Carbon Company (CCC 公司)	本公司間接持股 66.67%之子公司
Continental Carbon India, Ltd. (CCIL 公司)	本公司間接持股 58.2%之子公司
CSRC (BVI) Ltd.	本公司持股 100%之子公司
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	本公司間接持股 100%之子公司
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司(馬鞍山公司)	本公司間接持股 86.21%之子公司
中橡(鞍山)化學工業有限公司(鞍山公司)	本公司間接持股 100%之子公司
和鑫(張家港保稅區)化學工業有限公司	本公司間接持股 100%之子公司(已於九十六年六月二十八日處分)
景德製藥公司(景德公司)	本公司持股 95%之子公司
中成開發投資公司	本公司持股 100%之子公司
Synpac (North Carolina) Inc.	本公司直接間接持股 85.31%之子公司
Synpac Venture Capital. LP (SVC)	本公司直接間接持股 85.32%之子公司
SVC Services, LLC	本公司直接間接持股 99.9%之子公司
SVC Management, LLC	本公司直接間接持股 99.9%之子公司
Synpac Ltd.	本公司持股 75%之子公司
協原化學公司(協原公司)	本公司持股 100%之子公司
首能科技公司	本公司直接間接持股 61.4%之子公司
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
台泥資訊公司(台泥資訊)	董事長相同
中鋼碳素化學公司(中鋼碳素公司)	本公司為其法人董事
高熙有限公司(高熙公司)	本公司持股 100%之子公司中成開發投資公司為其法人董事
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

本公司與關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
1.應收帳款				
SVC (註)	\$ 69,894	14	\$ -	-
馬鞍山公司	6,356	1	78,188	18
高熙公司	3,875	1	5,416	1
	<u>\$ 80,125</u>	<u>16</u>	<u>\$ 83,604</u>	<u>19</u>

註：係由 SVC 向 Genzyme 公司收取一定營業額比例之權利金後，其中部分轉付予本公司。

2.與關係人間之資金融通情形（帳列其他應收款－關係人）

	九 十 六 年 六 月 三 十 日		利率(%)	利息收入
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
中成開發投資公司	\$155,000	\$130,000	2.12-2.24	\$ 1,498
協原公司	115,000	85,000	2.12-2.37	1,137
首能科技公司	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	2.27-2.49	<u>1,167</u>
	<u>\$470,000</u>	<u>\$415,000</u>		<u>\$ 3,802</u>

	九 十 五 年 六 月 三 十 日		利率(%)	利息收入
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
中成開發投資公司	<u>\$125,000</u>	<u>\$ 17,000</u>	2.47	<u>\$ 941</u>

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
3.其他應收款－關係人				
應收管理費－CCC公司	\$ 73,212	14	\$ 86,078	75
應收技術權利金－馬鞍山公司	24,641	5	11,960	10
應收利息－首能科技等三家	1,565	-	35	-
其他應收款－高熙公司	1,555	-	-	-
其他應收款－台通公司	3	-	-	-
	<u>\$100,976</u>	<u>19</u>	<u>\$ 98,073</u>	<u>85</u>
4.應付帳款				
中鋼碳素公司	\$ 31,235	14	\$ 25,759	13
台通公司	21,220	9	3,972	2
協原公司	12,988	6	8,198	4
鞍山公司	1,718	1	-	-
	<u>\$ 67,161</u>	<u>30</u>	<u>\$ 37,929</u>	<u>19</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
5.應付費用及其他流動負債				
台泥資訊	\$ 6,512	1	\$ 335	-
協原公司	4,800	1	4,800	1
台泥公司	180	-	122	-
台通公司	-	-	14,362	2
高熙公司	-	-	1,123	-
	<u>\$ 11,492</u>	<u>2</u>	<u>\$ 20,742</u>	<u>3</u>
	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
6.營業收入—淨額				
高熙公司	\$ 20,134	1	\$ 23,136	1
馬鞍山公司	6,363	-	78,188	5
	<u>\$ 26,497</u>	<u>1</u>	<u>\$101,324</u>	<u>6</u>
7.營業成本—進料				
鞍山公司	\$171,487	11	\$ -	-
中鋼碳素公司	169,837	11	176,292	17
協原公司	86,462	6	11,302	1
台通公司	13,005	1	11,873	1
	<u>\$440,791</u>	<u>29</u>	<u>\$199,467</u>	<u>19</u>
8.營業成本—製造費用				
運費及包裝成本—台通公 司	\$ 13,901	9	\$ 16,079	8
租金支出—協原公司	4,800	2	4,800	2
包裝成本—高熙公司	-	-	1,357	1
其他費用—台泥資訊	-	-	150	-
	<u>\$ 18,701</u>	<u>11</u>	<u>\$ 22,386</u>	<u>11</u>
9.銷售費用				
運費—台通公司	\$ 27,942	44	\$ 25,952	41
勞務費—台通公司	5,506	9	4,667	8
佣金支出—高熙公司	3,322	5	5,828	9
報關費—台通公司	758	1	919	1
	<u>\$ 37,528</u>	<u>59</u>	<u>\$ 37,366</u>	<u>59</u>
10.管理費用				
租金支出—台泥公司	\$ 2,903	4	\$ 2,081	2
其他費用—台泥資訊	826	1	776	1
其他費用—台通公司	215	-	323	-
	<u>\$ 3,944</u>	<u>5</u>	<u>\$ 3,180</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
11.營業外收入及利益				
管理費收入—CCC公司	\$ 21,436	4	\$ 26,914	16
技術權利金—馬鞍山公司	8,234	2	3,850	2
利息收入—首能科技公司 等三家	3,802	-	941	1
租金收入—高熙公司	674	-	577	-
其他收入—台泥公司等三 家	<u>8,382</u>	<u>2</u>	<u>7,271</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 42,528</u>	<u>8</u>	<u>\$ 39,553</u>	<u>23</u>
12.營業外費用及損失				
其他費用—台泥公司	<u>\$ 75</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

13.與台灣水泥公司訂定辦公室租賃合約，承租該公司坐落於台北市中山北路二段一一三號七樓，自九十三年十月一日起至九十五年九月三十日止，每三個月為壹期，每期租金支出為新台幣 951 仟元；自九十五年十月一日起至九十七年九月三十日止，每三個月為一期，每期租金支出為新台幣 1,187 仟元。

14.承租協原化學公司坐落於高雄縣林園鄉石化四路二號之土地及倉庫，自九十三年七月一日至九十六年六月三十日止，每月租金支出為 800 仟元，並支付租賃保證金為 10,000 仟元（帳列存出保證金），於租期屆滿後無息返還。

15.九十一年十月出售 Synpac (North Carolina) Inc.股票 1,500 仟股予景德製藥公司，出售價款 150,000 仟元，遞延出售利益 97,868 仟元。截至九十六年六月三十日止，帳列遞延貸項—聯屬公司利益 66,061 仟元。

六 抵押或質押之資產

下列資產已提供予金融機構作為金融商品交易、短期借款額度、發行商業本票、履約保證、長期借款、發行公司債及為子公司提供背書保證額度之擔保品，暨提供予台灣糖業公司作為購糖蜜之擔保品：

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	股 數		股 數	
	(仟 股)	金 額	(仟 股)	金 額
質押定存單	-	\$ 3,500	-	\$ 100
固定資產－淨額	-	872,234	-	918,344
非營業用資產	-	13,372	-	13,372
出租資產－淨額	-	142,615	-	143,174
備供出售金融資產－非 流動－台泥公司	19,195	<u>731,339</u>	21,458	<u>510,700</u>
		<u>\$ 1,763,060</u>		<u>\$ 1,585,690</u>

元 重大承諾事項及或有事項

本公司九十六年六月底之重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 與中國石油公司訂立長期碳煙進料油採購合約，合約期間自九十六年一月一日起至九十六年十二月三十一日止，每年採購量最高為 160,000 公噸，最低為 130,000 公噸，由兆豐國際商業銀行（前中國國際商業銀行）對購油款項提供保證 140,000 仟元。
- (二) 與中鋼碳素化學公司簽訂雜酚油購買合約，年合約量 32,000 公噸，合約期限自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止。
- (三) 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	\$ 2,475,454	\$ 2,109,255
CCIL 公司	1,255,252	1,109,321
首能科技公司	978,600	818,600
中橡（鞍山）化學工業有限公司	683,488	538,082
Synpac Ltd.	394,320	345,030
中成開發投資公司	290,000	290,000
中橡（馬鞍山）化學工業有限公司	637,296	630,724
CCC Transport Company	<u>41,732</u>	<u>41,732</u>
	<u>\$ 6,756,142</u>	<u>\$ 5,882,744</u>

- (四) 子公司中橡（馬鞍山）公司分別於九十一年一月及九十四年三月與 International Finance Corp. (IFC) 簽訂美金九百萬元及上限一仟一百萬元長期貸款合約。本公司承諾若中橡（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。另 IFC 於九十一年一月及九十四年三月簽訂投資中橡（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。

(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) 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破煙過程中損害其財產為理由，控告 CCC 及其部分職員，以及本公司。該案件 (Ponca Tribe) 目前仍繫屬於一審法院，原告迄今尚未提出其擬請求賠償之具體數額。另有數起案件係部分人士以與 Ponca Tribe 案相類之訴求控告 CCC 及本公司，該等案件在原告起訴後，目前尚無其他具體進展。

三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 647,861	\$ 647,861	\$ 176,919	\$ 176,919
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,075	50,075	24,000	24,000
應收票據及帳款	510,456	510,456	466,058	466,058
其他應收款—關係人	515,976	515,976	115,073	115,073
其他金融資產—流動	137,029	137,029	217,177	217,177
質押定存單	3,500	3,500	100	100
採權益法之長期股權投資	6,490,444	-	5,242,720	-
備供出售金融資產	3,738,111	3,738,111	2,357,617	2,357,617
以成本衡量之金融資產	1,136,863	-	1,246,332	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債</u>				
短期借款	\$ 170,000	\$ 170,000	\$ 300,000	\$ 300,000
應付商業本票	99,887	99,887	299,928	299,928
應付帳款	223,581	223,581	195,560	195,560
應付股利	529,469	529,469	463,237	463,237
應付費用	163,442	163,442	116,894	116,894
長期借款(含一年內到期部分)	1,350,000	1,350,000	614,000	614,000
應付公司債(含一年內到期部分)	200,000	199,897	377,400	404,517
<u>衍生性金融商品</u>				
避險之衍生性金融資產—流動	3,835	3,835	-	-

(二)本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、其他應收款—關係人、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、備供出售金融資產及避險之衍生性金融商品因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- 3.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。
- 4.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司之長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
- 5.應付公司債依其市價計算公平價值。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

本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)591仟元。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本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。

本公司投資之開放型基金受益憑證及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，另從事之油料交換合約，因合約期間甚短且每月結算交割，故應無流動性風險；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17,200仟元。

三 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. 從事衍生性商品交易：詳附註六。另子公司 Synpac Ltd. 持有嵌入式衍生性商品如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日
交易目的金融資產－轉投資公司股份賣權	\$ 22,431
交易目的金融負債－轉投資公司股份買權	397

(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：附表八。
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：請參閱附註二十七。
 - (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：請參閱附註二十七。
 - (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：請參閱附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期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：請參閱附註二十七。

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

民國九十六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(註二)
											名稱	價值	價值		
0	中國合成橡膠公司	中成開發投資公司	其他應收款	\$ 155,000	\$ 130,000	2.12-2.24%	融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	註一	\$ 4,411,546	
		協原化學公司	其他應收款	115,000	85,000	2.12-2.37%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	註一		
		首能科技公司	其他應收款	200,000	200,000	2.27-2.49%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	註一		
1	Synpac Ltd.	KDL Biotech Ltd.	其他應收款	30,954 (USD 942)	30,954 (USD 942)	-	融通資金	-	營運週轉	30,954 (USD 942)	-	-	註一		
2	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	其他應收款	176,956 (RMB41,000)	-	5.02-5.10%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	註一		
3	中成開發投資公司	首能科技公司	其他應收款	130,000	130,000	2.74%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	註一		

註一：對個別公司貸放金額，(1)與本公司有業務往來者，以不超過最近一年度與其業務往來交易之總額為限，且不得逾本公司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，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。

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

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

民國九十六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	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 (註三)
		公司名稱	關係						
0	中國合成橡膠公司	CCC 公司	註一	註二	\$ 2,475,454	\$ 2,475,454	\$ -	22.45	\$11,028,864
		中橡(鞍山)化學工業有限公司	註一	註二	732,240	683,488	-	6.20	
		CCIL 公司	註一	註二	1,255,252	1,255,252	-	11.38	
		首能科技公司	註一	註二	978,600	978,600	-	8.87	
		中成開發投資公司	註一	註二	290,000	290,000	-	2.63	
		中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	註一	註二	637,296	637,296	-	5.78	
		Synpac Ltd.	註一	註二	394,320	394,320	-	3.58	
		CCC Transport Company	註一	註二	41,732	41,732	-	0.38	
1	CCC USA Corp.	CCIL 公司	註一	註二	206,229	38,315	-	1.98	1,937,886
		KDL Biotech Ltd.	註四	註二	(USD 6,276)	(USD 1,166)	-	0.58	
					11,172	11,172			
				(USD 340)	(USD 340)	-			
2	Synpac Ltd.	KDL Biotech Ltd.	註四	註二	394,320	394,320	-	110.11	358,108
					(USD 12,000)	(USD 12,000)			

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：Synpac Ltd.間接持有普通股權百分之七點七四之被投資公司。

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

民國九十六年六月三十日

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			末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 / 股權淨值 (註一)	備	
中國合成橡膠公司	股票								
	CSRC (BVI) Ltd.	持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	51,850,000	\$ 2,297,864	100.00	\$ 2,298,794	—	
	CCC USA Corp.	持股 66.67% 之子公司	採權益法之長期股權投資	78,667	1,119,619	66.67	1,210,205	—	
	景德製藥公司	持股 95.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	28,500,000	986,896	95.00	875,573	—	
	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	1,239,922	100.00	1,622,112	—	
	和訊創業投資公司	持股 30.77% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,692,379	97,427	30.77	97,427	—	
	Synpac Ltd.	持股 75.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	8,100,000	220,347	75.00	294,072	—	
	Synpac (North Carolina) Inc.	直接間接持股 85.31% 之子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,000	398,652	46.15	398,652	—	
	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	117,133	100.00	117,214	—	
	首能科技公司	直接間接持股 61.4% 之子公司	採權益法之長期股權投資	5,045,998	12,584	25.23	12,584	—	
	台灣水泥公司	董事長相同	備供出售金融資產—非流動	74,851,398	2,851,838	2.33	2,851,838	—	註二
	中鋼碳素化學公司	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	12,470,837	882,935	5.91	882,935	—	
	美吾華公司	—	備供出售金融資產—非流動	175,676	3,338	0.17	3,338	—	
	和信創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	46,247,000	476,676	8.63	419,660	—	
	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	364,079	—	
	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	201,199	—	
	緯來電視網公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,167,225	86,391	5.64	105,540	—	
	中華創業投資公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	3,750,000	37,500	12.50	55,640	—	
	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	4,500,000	45,000	9.69	28,793	—	
	和喬科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,712,442	2,340	0.35	28,144	—	

(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
				期 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	能元科技公司	董事長相同	以成本衡量之金融資產—非流動	8,328,338	\$ 92,292	16.48	\$ 110,980	—
	能元科技公司—認股權	董事長相同	以成本衡量之金融資產—非流動	-	8,034	-	-	—
	BDF II L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	45,258	-	-	—
	能元科技公司(特別股)	董事長相同	無活絡市場之債券投資—非流動	13,585,722	130,065	-	-	—
	<u>受益憑證</u> 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	3,816,116	50,075	-	50,075	—
	<u>股票</u> Synpac (North Carolina) Inc.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	170,536	11.54	99,663	—
	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	60,997	—
	C. I. H. Investment Capital Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	11,920	-	2.60	70	—
	懷特新藥公司	—	備供出售金融資產—非流動	1,531,500	15,315	1.63	92,656	—
	美吾華公司	—	備供出售金融資產—非流動	299,332	7,020	0.29	5,687	—
	<u>受益憑證</u> 安泰 ING 鴻揚債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,283,622	36,433	-	36,433	—
	群益安利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,529,536	21,050	-	21,050	—
	中成開發投資公司	<u>股票</u> 中國合成橡膠公司	持有 100% 之母公司	備供出售金融資產—非流動	10,357,462	382,190	2.35	382,190
	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—非流動	9,271,661	656,434	4.39	656,434	—
	台灣水泥公司	董事長相同	備供出售金融資產—流動	15,813,685	602,501	0.49	602,501	—

(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.	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	\$ 18,041	36.17	\$ 18,041	—
	SVC Services, LLC	持股 99.9% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,263	99.90	3,263	—
	SVC Management, LLC	持股 99.9% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	137,144	99.90	137,144	—
	高熙有限公司	為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	222,300	950	19.00	5,097	—
	能元科技公司	董事長相同	以成本衡量之金融資產—非流動	971,434	9,592	0.94	12,945	—
	和喬科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	387,722	530	0.08	6,374	—
	燁聯鋼鐵公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	220,400	3,053	0.02	3,225	—
	嘉環東泥公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,080,000	10,800	0.85	8,551	—
	能元科技公司—認股權	董事長相同	以成本衡量之金融資產—非流動	-	4,350	-	4,350	—
	能元科技公司(特別股)	董事長相同	無活絡市場之債券投資—非流動	7,356,889	70,433	-	-	—
	股 票							
	Glade Remedies Private Limited	持股 23% 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)	與母公司之董事長相同	無活絡市場之債券投資—非流動	-	USD 8,462	-	-	—	
其 他								
六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 846	-	USD 846	註三	
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 212	-	USD 212	註三	
Synpac (North Carolina) Inc.	股 票							
Synpac Venture Capital, L.P.	持股 99.9% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 20,458	99.90	USD 20,458	—	
普通公司債								
E-One Moli Energy (Canada)	與母公司之董事長相同	持有至到期日金融資產—非流動	-	USD 6,232	-	USD 6,232	—	

(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	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值 (註一)	備註	
CCC USA Corp.	<u>股票</u> Continental Carbon Company Synpac (North Carolina) Inc. CCC Transport Company 3C Infocorp	持股 100.00% 之子公司 持股 42.31% 之被投資公司 持股 100.00% 之子公司 持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	100,000 5,500,000 10,000 10,000	USD 41,597 USD 11,119 USD 794 USD 298	100.00 42.31 100.00 100.00	USD 41,597 USD 11,119 USD 794 USD 298	— — — —	
協原化學公司	<u>股票</u> 能元科技公司	與母公司之董事長相同	以成本衡量之金融資產— 非流動	260,680	2,574	0.52	3,475	—	
首能科技公司	<u>股票</u> Sole (BVI) Energy Tech. Co., Ltd. <u>普通公司債</u> E-One Moli Energy (Canada)	持股 100.00% 之子公司 與母公司之董事長相同	採權益法之長期股權投資 無活絡市場之債券投資— 非流動	- -	51,208 180,000	100.00 -	51,208 -	— —	
SVC Management, LLC	<u>股票</u> Synpac Venture Capital, L.P.	持股 0.1% 之被投資公司 (與 Synpac North Carolina Inc. 共同持股 100%)	採權益法之長期股權投資	-	USD 409	0.10	USD 409	—	
Sole (BVI) Energy Tech. Co., Ltd.	<u>股票</u> 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	-	51,207	100.00	51,207	—	
CSRC (BVI) Ltd.	<u>股票</u> CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	83,124,619	USD 68,864	100.00	USD 68,864	—	
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	<u>股票</u> 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 Continental Carbon India, Ltd. <u>預付股款</u> Continental Carbon India, Ltd.	持股 86.21% 之子公司 持股 100.00% 之子公司 最終母公司相同 最終母公司相同	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產— 非流動	- - 1,169,946 -	USD 33,528 USD 28,389 USD 1,277 USD 5,099	86.21 100.00 8.46 -	USD 33,528 USD 28,389 USD 1,277 -	— — — —	

(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)	
Continental Carbon Company	股票 Continental Carbon India, Ltd.	持股 74.61% 之子公司	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 11,260	74.61	USD 11,260	—
	Alexandria Carbon Black	—		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	-	USD 10	—

註一：國內及國外上市上櫃股票市價之計算，係以九十六年六月底收盤價為準；受益憑證係以九十六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，請參閱附註二十八。

註三：業經提供予金融機構作為背書保證之擔保品。

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
 民國九十六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	初買				入賣				出期		未
					股數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	售	價	帳面成本	處分(損)益	
中國合成橡膠公司	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	-	-	-	\$ -	11,613,388	\$ 152,000	7,797,272	\$ 102,083	\$ 101,979	\$ 104	3,816,116	\$ 50,021	
	安泰 ING 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	6,621,397	100,000	6,621,397	100,053	100,000	53	-	-	
	CSRC (BVI) Ltd.	採權益法之長期股權投資	原始認股	持股 100.00% 之子公司	46,757,000	1,863,168	5,093,000	434,696 (註一)	-	-	-	-	51,850,000	2,297,864	
CSRC (BVI) Ltd	CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	採權益法之長期股權投資	原始認股	持股 100.00% 之子公司	75,385,805	USD 56,099	7,738,814	USD 12,765 (註二)	-	-	-	-	83,124,619	USD 68,864	
首能科技公司	E-One Moli Energy (Canada)	無活絡市場之債券投資-非流動	原始募集	董事長相同	-	-	-	180,000 (CAD 5,997)	-	-	-	-	-	180,000 (CAD 5,997)	

註一：包括投入成本 169,623 仟元，採權益法認列投資收益 207,926 仟元及累積換算調整數 57,147 仟元。

註二：包括投入成本 USD5,093 仟元，採權益法認列投資收益 USD6,295 仟元及累積換算調整數 USD1,377 仟元。

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
民國九十六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	中橡(鞍山)化學工業有限公司	間接持股100.00%之子公司	進貨	\$ 171,487	11%	雙方議定	—	—	應付帳款 \$ 1,718	1%	
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	169,837	11%	月結,次月15日前付款	—	—	應付帳款 31,235	14%	
中橡(鞍山)化學工業有限公司	中國合成橡膠公司	最終母公司	銷貨	171,487	16%	雙方議定	—	—	應收帳款 1,718	-	
首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	持股100.00%之子公司	銷貨	344,019	38%	次月結60天付款	—	—	應收帳款 178,994	31%	
			進貨	401,666	47%	次月結60天付款	—	—	應付帳款 136,077	43%	
首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	持股100.00%之母公司	銷貨	401,666	98%	次月結60天付款	—	—	應收帳款 136,077	99%	
			進貨	344,019	91%	次月結60天付款	—	—	應付帳款 178,994	90%	

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
 民國九十六年六月三十日

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		
首能科技公司	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	持股100.00%之子公司	\$ 178,994	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	首能科技公司	持股100.00%之母公司	136,077	-	-	-	-	-

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

民國九十六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	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	投資損益	
中國合成橡膠公司	CSRC (BVI) Ltd.	英屬維京群島	投資	\$ 1,693,187	\$ 1,523,565	51,850,000	100.00	\$ 2,297,864	\$ 208,694	\$ 207,926	子公司			
	CCC USA Corp.	美國	投資	966,100	966,100	78,667	66.67	1,119,619	136,574	91,049	子公司			
	景德製藥公司	台北市	醫藥品製造、買賣	772,500	772,500	28,500,000	95.00	986,896	54,413	48,472	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	1,239,922	16,691	16,691	子公司			
	和訊創業投資公司	台北市	投資	76,924	76,924	7,692,379	30.77	97,427	(12,013)	(3,696)	被投資公司			
	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資	211,425	211,425	8,100,000	75.00	220,347	34,152	37,132	子公司			
	Synpac (North Carolina) Inc.	美國	藥品研究開發	248,337	248,337	6,000,000	46.15	398,652	99,674	46,002	被投資公司			
	協原化學公司	台北市	黑煙膠、破煙之加工及買賣	95,878	95,878	64,440	100.00	117,133	1,333	1,302	子公司			
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	57,907	57,907	5,045,998	25.23	12,584	11,282	2,846	被投資公司			
	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	18,041	11,282	不適用	被投資公司			
	SVC Services, LLC	美國	投資服務	4	4	-	99.90	3,233	2,704	不適用	子公司			
	SVC Management, LLC	美國	投資顧問	8,885	8,885	-	99.90	137,144	131,183	不適用	子公司			
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	170,536	99,674	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	51,208	4,911	不適用	子公司			
CCC USA Corp.	Continental Carbon Company	美國	破煙製造及銷售	USD 49,000	USD 49,000	100,000	100.00	USD 41,597	USD 2,607	不適用	子公司			
	Synpac (North Carolina) Inc.	美國	藥品研究開發	USD 5,500	USD 5,500	5,500,000	42.31	USD 11,119	USD 3,019	不適用	子公司			
	CCC Transport Company	美國	破煙運輸	USD 10	USD 10	10,000	100.00	USD 794	USD 39	不適用	子公司			
Continental Carbon Company	3C Infocorp	美國	資訊服務	USD 300	USD 300	10,000	100.00	USD 298	USD 33	不適用	子公司			
	Continental Carbon India Ltd.	印度	破煙製造及銷售	USD 12,732	USD 12,732	10,315,118	74.61	USD 11,260	USD 2,607	不適用	子公司			
Synpac (North Carolina) Inc.	Synpac Venture Capital, L.P.	美國	投資	USD 2,250	USD 2,250	-	99.90	USD 20,458	USD 4,468	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 409	USD 4,468	不適用	被投資公司			
CSRC (BVI) Ltd.	CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	投資	USD 51,850	USD 46,757	83,124,619	100.00	USD 68,864	USD 6,295	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	51,207	4,911	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	破煙製造及銷售	USD 18,750	USD 18,750	-	86.21	USD 33,528	USD 3,543	不適用	子公司			
	和鑫(張家港保稅區)化學工業有限公司	中國大陸	破煙製造及銷售	USD -	USD 8,000	-	100.00	USD -	(USD 1)	不適用	子公司			
	中橡(鞍山)化學工業有限公司	中國大陸	破煙製造及銷售	USD 17,500	USD 17,500	-	100.00	USD 28,389	USD 2,509	不適用	子公司			
	Continental Carbon India Ltd.	印度	破煙製造及銷售	USD 1,001	USD 1,001	1,169,946	8.46	USD 1,277	USD 2,607	不適用	子公司			

中國合成橡膠股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
定期存款 (含外幣) (註一)	\$201,432
支票存款	201,085
外幣存款 (註二)	193,372
活期存款	51,862
庫存現金	110
	\$647,861

註一：係美金 6,130 仟元 (匯率 32.86)。

註二：係美金 5,885 仟元 (匯率 32.86)。

中國合成橡膠股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	受 益 憑 證 單 位 數	取 得 成 本	單 價 (元)	總 額
交易目的之金融資產				
受益憑證－開放型基金				
台灣工銀大眾債券 基金	3,816,116	<u>\$ 50,021</u>	13.1221	<u>\$ 50,075</u>

註：單價係按六月底淨資產價值計算。

中國合成橡膠股份有限公司

應收票據明細表

民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人					
			華豐橡膠公司		<u>\$ 14,217</u>

中國合成橡膠股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
Synpac Venture Capital, LP. (SVC) (註一)	\$ 69,894
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	6,356
高熙有限公司	<u>3,875</u>
	<u>80,125</u>
非關係人	
正新橡膠工業公司	81,520
MAXXIS INTERNATIONAL (TAILAND)	81,350
南港輪胎公司	49,228
偉鑫行	42,486
普利司通公司	36,975
泰豐輪胎公司	29,826
其他(註二)	<u>100,199</u>
	<u>421,584</u>
	501,709
減：備抵呆帳	<u>5,470</u>
淨 額	<u>\$496,239</u>

註一：係由 SVC 向 Genzyme 公司收取一定營業額比例之權利金後，其中部分轉付予本公司。

註二：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

中國合成橡膠股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收股利		\$116,850	
應收利息		18,500	
其	他	<u>1,679</u>	
		<u>\$137,029</u>	

中國合成橡膠股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	帳 面 金 額	市 價 (註 二)
製成品—包裝碳煙	\$ 58,909	\$ 62,960
在製品—散裝碳煙	40,603	40,603
原料—碳煙油料	89,102	92,186
物料—濾煙袋等	<u>41,174</u>	<u>22,335</u>
	229,788	<u>\$218,084</u>
減：備抵跌價損失（註三）	<u>18,839</u>	
淨 額	<u>\$210,949</u>	

註一：九十六年六月底存貨投保金額約 291,440 仟元。

註二：市價係指淨變現價值或重置成本。

註三：係就呆滯料提列之備抵跌價損失。

中國合成橡膠股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 本 期			增 加 本 期			減 少 本 期			期 末			備 註
	股 數	公 平 價 值	股 數	公 平 價 值	股 數	公 平 價 值	股 數	公 平 價 值	股 數	公 平 價 值	備 註		
國內上市(櫃)股票													
台灣水泥公司	74,851,398	\$ 2,204,374	-	\$ 647,464	-	\$ -	74,851,398	\$ 2,851,838				註一及二	
中鋼碳素化學公司	12,470,837	659,707	-	223,228	-	-	12,470,837	882,935				註一	
美吾華公司	175,676	1,976	-	1,362	-	-	175,676	3,338				註一	
		<u>\$ 2,866,057</u>		<u>\$ 872,054</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 3,738,111</u>					

註一：本期增加係認列金融商品之未實現損益。

註二：除提供台灣水泥公司 19,195 仟股，帳面價值 731,339 仟元，作為短期借款額度、發行商業本票及履約保證等之擔保品外，並無提供擔保或質押之情形。

中國合成橡膠股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		備 註
	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	
國內興櫃普通股									
能元科技公司	16,980,692	\$ 188,175	-	\$ -	8,652,354	\$ 95,883	8,328,338	\$ 92,292	註
台灣工業銀行	17,654,108	<u>170,000</u>	-	-	-	-	17,654,108	<u>170,000</u>	-
		<u>358,175</u>		-		<u>95,883</u>	-	<u>262,292</u>	
認股權									
能元科技公司	-	<u>16,380</u>	-	-	-	<u>8,346</u>	-	<u>8,034</u>	註
國內非上市(櫃)普通股									
和信創業投資公司	46,247,000	476,676	-	-	-	-	46,247,000	476,676	-
中信投資公司	14,152,796	173,372	-	-	-	-	14,152,796	173,372	-
緯來電視網公司	5,167,225	86,391	-	-	-	-	5,167,225	86,391	-
世界生技創業投資公司	4,500,000	45,000	-	-	-	-	4,500,000	45,000	-
中華創業投資公司	3,750,000	37,500	-	-	-	-	3,750,000	37,500	-
和喬科技公司	1,712,442	<u>2,340</u>	-	-	-	-	1,712,442	<u>2,340</u>	-
		<u>821,279</u>		-		-		<u>821,279</u>	
其 他									
BDF II L.P.	-	<u>45,258</u>	-	-	-	-	-	<u>45,258</u>	-
		<u>\$1,241,092</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 104,229</u>		<u>\$1,136,863</u>	

註：本期減少係能元科技公司減資認列減損損失。

中國合成橡膠股份有限公司
無活絡市場之債券投資－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	期		初		本		增		加		本		期		減		少		期		末		備 註
	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值	備	註			
能元科技公司特別股	27,700,000	\$ 263,723	-			\$ 1,557	14,114,278			\$ 135,215	13,585,722			\$ 130,065									註

註：本期增加係折價攤銷，本期減少係能元科技公司減資認列減損損失所致。

中國合成橡膠股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：除股票面額、單價及另予註明外，餘為新台幣仟元

	股票面額	期			增 加			減 少			採權益法認列 之投資收益 (損失)	累 積 換 算 調 整 數	金融商品之 未實現損益	期 末			市 價 或 股 權 淨 值 單 價 金 額 備 註	
		股 數	持 股 %	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %				金 額				
非上市(櫃)公司																		
CSRC (BVI) Ltd.	USD1	46,757,000	100.00	\$1,863,168	5,093,000	\$ 169,623	-	\$ -	\$ 207,926	\$ 57,147	\$ -	51,850,000	100.00	\$2,297,864	\$ 44.34	\$2,298,794	註一	
中成開發投資公司	10	21,228,800	100.00	938,806	-	-	-	-	16,691	-	284,425	21,228,800	100.00	1,239,922	76.41	1,622,112	註一	
CCC USA Corp.	USD0.01	78,667	66.67	1,036,789	-	-	-	-	91,049	(8,219)	-	78,667	66.67	1,119,619	15,383.90	1,210,205	註一	
景德製藥公司	10	28,500,000	95.00	1,003,415	-	-	-	116,850	48,472	622	51,237	28,500,000	95.00	986,896	30.72	875,573	註二及三	
Synpac (North Carolina) Inc.	USD1	6,000,000	46.15	350,024	-	-	-	-	46,002	2,626	-	6,000,000	46.15	398,652	66.44	398,652	註一	
Synpac Ltd.	USD1	8,100,000	75.00	181,049	-	-	-	-	37,132	2,104	62	8,100,000	75.00	220,347	36.31	294,072	註一	
協原化學公司	1,000	64,440	100.00	115,844	-	-	-	-	1,302	-	(13)	64,440	100.00	117,133	1,818.96	117,214	註一	
和訊創業投資公司	10	7,692,379	30.77	99,403	-	-	-	-	(3,696)	-	1,720	7,692,379	30.77	97,427	12.67	97,427	註一	
首能科技公司	10	5,045,998	25.23	9,738	-	-	-	-	2,846	-	-	5,045,998	25.23	12,584	2.49	12,584	註一	
				<u>\$5,598,236</u>		<u>\$ 169,623</u>			<u>\$ 116,850</u>	<u>\$ 447,724</u>	<u>\$ 54,280</u>			<u>\$ 337,431</u>		<u>\$6,490,444</u>		<u>\$6,926,633</u>

註一：按未經會計師查核之九十六年六月三十日財務報表帳面淨值計算股權淨值。

註二：按經會計師查核之九十六年六月三十日財務報表帳面淨值計算股權淨值。

註三：本期減少係被投資公司發放現金股利。

中國合成橡膠股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉 / 科 目 重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 27,894	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,894
房屋及設備	352,647	-	-	-	352,647
機器及設備	2,076,605	-	4,367	11,420	2,083,658
其他設備	193,567	-	2,001	15,730	207,296
	<u>2,650,713</u>	<u>-</u>	<u>6,368</u>	<u>27,150</u>	<u>2,671,495</u>
減：累計折舊					
房屋及設備	145,704	4,611	-	-	150,315
機器及設備	1,732,664	33,436	4,269	11,420	1,773,251
其他設備	140,879	8,888	1,858	-	147,909
	<u>2,019,247</u>	<u>46,935</u>	<u>6,127</u>	<u>11,420</u>	<u>2,071,475</u>
成本淨額	<u>631,466</u>	<u>(46,935)</u>	<u>241</u>	<u>15,730</u>	<u>600,020</u>
重估增值					
土 地	331,602	-	-	-	331,602
房屋及設備	11,259	-	-	-	11,259
機器及設備	41,201	-	-	(11,420)	29,781
	<u>384,062</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,420)</u>	<u>372,642</u>
減：累計折舊					
房屋及設備	11,259	-	-	-	11,259
機器及設備	41,201	-	-	(11,420)	29,781
	<u>52,460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,420)</u>	<u>41,040</u>
重估增值淨額	<u>331,602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>331,602</u>
未完工程	31,907	56,297	-	(46,045)	42,159
固定資產淨額	<u>\$ 994,975</u>	<u>\$ 9,362</u>	<u>\$ 241</u>	<u>(\$ 30,315)</u>	<u>\$ 973,781</u>

註一：帳面價值 872,234 仟元之固定資產，業經提供予金融機構作為發行公司債及長期借款之擔保品。

註二：九十六年六月底固定資產及出租資產保險總額約為 2,079,083 仟元。

中國合成橡膠股份有限公司

其他資產明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
出租資產—減累計折舊 8,795 仟元後之淨額	\$173,404
減：累計減損	(<u>30,789</u>)
	<u>142,615</u>
非營業用資產	
土 地	18,201
房屋—減累計折舊 2,117 仟元後之淨額	<u>243</u>
	18,444
減：累計減損	(<u>1,447</u>)
	<u>16,997</u>
存出保證金	<u>10,054</u>
遞延費用	<u>43,090</u>
	<u>\$212,756</u>

註：非營業用資產之帳面價值 13,372 仟元及出租資產之帳面價值 142,615 仟元，業已提供予金融機構作為發行公司債及長期借款之擔保品。

中國合成橡膠股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	到 期 日	年 利 率	餘 額	抵押或擔保
信用借款					
	彰化商業銀行	96.07.13	3.32%	\$ 70,000	—
	華南商業銀行	96.07.13	3.05-3.10%	<u>100,000</u>	—
				<u>\$170,000</u>	

中國合成橡膠股份有限公司

應付商業本票明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>保證或承兌機構</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>金</u> <u>面</u>	<u>額</u>	<u>未攤銷折價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>抵押或擔保</u>
兆豐票券金融公司	96.04.25	96.07.24		2.028%	<u>\$ 100,000</u>		<u>\$ 113</u>	<u>\$ 99,887</u>	—

中國合成橡膠股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
中鋼碳素化學公司	\$ 31,235
台灣通運倉儲公司	21,220
協原公司	12,988
鞍山公司	<u>1,718</u>
	<u>67,161</u>
非關係人	
中國石油公司	92,999
翔程興業公司	44,936
其他（註）	<u>18,485</u>
	<u>156,420</u>
	<u>\$223,581</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

中國合成橡膠股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付獎金		\$	<u>38,186</u>
應付董監事酬勞及員工紅利			36,626
其他(註)			<u>91,165</u>
			<u>\$165,977</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

中國合成橡膠股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

券別	期次	受託人	期間	還本付息辦法	年利率	發行總額	餘額			抵押或擔保
							一年內到期	一年後到期	合計	
有擔保公司債甲 A 券	九十二年度 第一次	台灣銀行	92.06.18-97.06.18	自發行之日起屆滿 三、四、五年各還本 30%、30%、40%	1.45%	\$ 250,000	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	高雄碳煙廠土地、房 屋設備、機械設備 及台北敦北大樓不 動產
有擔保公司債甲 B 券	九十二年度 第一次	台灣銀行	92.06.19-97.06.19	自發行之日起屆滿 三、四、五年各還本 30%、30%、40%	1.45%	<u>250,000</u>	<u>100,000</u>	-	<u>100,000</u>	高雄碳煙廠土地、房 屋設備、機械設備 及台北敦北大樓不 動產
						<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>	

中國合成橡膠股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	償 還 辦 法	年 利率 (%)	餘		合 計	抵 押 或 擔 保
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期		
台灣銀行						
中期信用借款	自九十五年十二月十四日起至九十六年七月十二日止 (註)	1.99-3.12%	\$ -	\$ 300,000	\$ 300,000	—
兆豐國際商業銀行						
中期信用借款	自九十六年三月十四日起至九十六年七月十二日止(註)	2.44-3.41%	-	550,000	550,000	—
中期信用借款	自九十三年十二月十六日起至九十六年十二月十五日 止，期間三年，到期一次還款	2.36-3.27%	200,000	-	200,000	—
中期信用借款	自九十六年六月二十六日起至九十六年八月十日止(註)	2.94%	-	200,000	200,000	—
玉山銀行						
中期信用借款	自九十五年十二月二十四日起至九十六年七月十二日止 (註)	2.08-3.70%	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	—
			<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 1,150,000</u>	<u>\$ 1,350,000</u>	

註：本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。

中國合成橡膠股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
碳	煙				
	內 銷	47,707	噸	\$1,390,484	
	外 銷	16,552	噸	<u>441,353</u>	
				<u>1,831,837</u>	
電	力	19,846	仟瓦	24,518	
蒸	汽	179,953	噸	136,816	
生技服務	— 權利金收入			<u>118,177</u>	
				2,111,348	
減：	退回及折讓—碳煙				
				<u>59,413</u>	
淨	額			<u>\$2,051,935</u>	

中國合成橡膠股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨成本—碳煙			
直接原料			
	期初碳煙油料存貨	\$	87,802
	本期進料		1,182,100
	減：期末碳煙油料存貨	(89,102)
	蒸汽耗用	(<u>5,216</u>)
	耗用原料		1,175,584
	直接人工		15,070
	製造費用		<u>96,114</u>
	散裝碳煙製造成本		1,286,768
	在製品成本		86,463
	本期包裝材料及人工		42,782
	加(減)：		
	期初散裝碳煙存貨		87,209
	期初包裝碳煙存貨		99,086
	期初在製品碳煙存貨		7,091
	期末散裝碳煙存貨	(40,603)
	期末包裝碳煙存貨	(58,909)
	其他	(<u>4,832</u>)
	銷貨成本—碳煙		<u>1,505,055</u>
銷貨成本—蒸汽			
	直接原料—油		5,216
	直接原料—水		1,476
	直接人工		5,352
	製造費用		16,354
	其他		<u>401</u>
	銷貨成本—蒸汽		<u>28,799</u>
銷貨成本—電力			
	直接人工		3,297
	製造費用		<u>17,598</u>
	銷貨成本—電力		<u>20,895</u>
減：內部計價調整		(<u>27,244</u>)
			<u>\$ 1,527,505</u>

中國合成橡膠股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名 稱	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
運 費	48,611	-	-	48,611
研 究 費	733	-	37,679	38,412
薪 資	1,944	20,644	8,819	31,407
攤 銷 費	-	19,401	-	19,401
勞 務 費	5,056	4,403	-	9,459
捐 贈	-	7,000	-	7,000
折 舊	-	1,264	4,225	5,489
佣 金	4,083	-	-	4,083
董監車馬費	-	3,396	-	3,396
其他（註）	<u>3,103</u>	<u>16,426</u>	<u>1,704</u>	<u>21,233</u>
	<u>\$ 63,530</u>	<u>\$ 72,534</u>	<u>\$ 52,427</u>	<u>\$188,491</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

中國合成橡膠股份有限公司
營業外收入及利益（費用及損失）明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營業外收入及利益	
採權益法認列之投資利益－淨額	\$447,724
管理費及技術權利金收入	29,670
利息收入	19,368
租金收入	5,325
兌換利益－淨額	5,318
股利收入	2,813
處分投資利益－淨額	2,058
金融資產評價利益	54
其他收入	<u>17,757</u>
	<u>\$530,087</u>
營業外費用及損失	
減損損失	240,975
利息費用	16,771
其他費用（註）	<u>16,002</u>
	<u>\$273,748</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。