

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查核報告
民國九十九及九十八年度

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	3		-
四、會計師查核報告	4~5		-
五、合併資產負債表	6		-
六、合併損益表	7~9		-
七、合併股東權益變動表	10		-
八、合併現金流量表	11~12		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及業務範圍	13~15		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	15~22		二
(三) 會計變動之理由及其影響	22		三
(四) 重要會計科目之說明	23~45		四~二三
(五) 關係人交易	45~48		二四
(六) 抵押或質押之資產	48		二五
(七) 重大承諾事項及或有事項	49~51		二六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	52~55		二七~二八
(十一) 附註揭露事項	-		-
1. 重大交易事項相關資訊	55~56, 59~69		二九
2. 轉投資事業相關資訊	55~56, 59~69		二九
3. 大陸投資資訊	56, 74		二九
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	70~73		二九
(十二) 部門別財務資訊	57~58		三十

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中國合成橡膠股份有限公司

負責人：辜 成 允

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 八 日

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及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一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十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，CCC USA Corp.及其子公司、Synpac (North Carolina) Inc.及其子公司、SVC Services, LLC 及 SVC Management, LLC 之合併財務報表係由其他會計師查核，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查核報告。該等公司民國九十九及九十八年底之資產總額為新台幣 6,593,248 仟元及 6,281,525 仟元，佔合併資產總額分別為 22% 及 20%；民國九十九及九十八年度之營業收入淨額為新台幣 6,170,612 仟元及 4,138,756 仟元，佔合併營業收入淨額分別為 29% 及 24%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併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及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及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

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 一 〇 〇 年 四 月 八 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十二月三十一日

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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 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)	\$ 4,503,301	15	\$ 5,893,711	19	2100	短期借款(附註十三及二五)	\$ 3,614,580	12	\$ 4,105,548	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	540,618	2	582,442	2	2110	應付商業本票(附註十四)	-	-	89,954	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	2,195,636	7	1,996,161	6	2120	應付票據	35,364	-	-	-
1120	應收票據—減備抵呆帳九十九年308仟元及九十八年331仟元後之淨額(附註二及二五)	63,602	-	102,648	-	2140	應付帳款	1,296,331	4	1,256,491	4
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十九年85,492仟元及九十八年141,106仟元後之淨額(附註二及二五)	3,689,428	12	3,459,690	11	2150	應付帳款—關係人(附註二四)	148,239	1	86,532	-
1150	應收帳款—關係人(附註二及二四)	18,127	-	22,066	-	2160	應付所得稅(附註二及二二)	278,390	1	169,053	1
1190	其他金融資產—流動(附註二四及二五)	22,062	-	132,258	1	2270	一年內到期長期負債(附註十五、十六及二五)	867,765	3	1,373,423	5
120X	存貨—淨額(附註二、三、七及二五)	3,194,087	11	3,550,696	11	2280	應付費用及其他流動負債(附註二四)	891,362	3	742,781	2
1275	待出售處分群組(附註二、十一及二五)	-	-	303,981	1	21XX	流動負債合計	7,132,031	24	7,823,782	25
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二二)	135,762	1	132,211	1		長期負債				
1291	質押定存單(附註二五)	32,038	-	56,503	-	2410	應付公司債(附註十五及二五)	-	-	138,531	-
1298	其他流動資產(附註二四)	599,158	2	402,639	1	2420	長期借款(附註十六及二五)	4,935,798	16	4,652,973	15
11XX	流動資產合計	14,993,819	50	16,635,006	53	24XX	長期負債合計	4,935,798	16	4,791,504	15
	基金及投資(附註二、五、六、八、九及二五)						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	-	-	6,200	-	2810	應計退休金負債(附註二、十七及十八)	129,995	1	130,572	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	7,053	-	7,506	-	2888	其他(附註二、十及十七)	361,732	1	357,695	1
1450	備供出售金融資產—非流動	2,820,272	9	2,663,334	8	28XX	其他負債合計	491,727	2	488,267	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	532,751	2	573,374	2		負債合計	12,559,556	42	13,103,553	42
14XX	基金及投資合計	3,360,076	11	3,250,414	10		股東權益				
	固定資產(附註二、十、二四及二五)					3110	股本—每股面額10元，額定：550,000仟股；發行：549,224仟股	5,492,241	18	5,492,241	18
	成 本					32XX	資本公積	3,704,955	12	3,697,261	12
1501	土 地	356,056	1	370,675	1		保留盈餘				
1521	房屋及設備	3,196,106	11	1,979,488	7	3310	法定盈餘公積	1,125,967	4	1,044,708	3
1531	機器及設備	12,826,603	43	12,166,511	39	3320	特別盈餘公積	252,166	1	252,166	1
1681	其他設備	980,724	3	1,000,815	3	3350	未分配盈餘	1,673,034	5	1,442,038	5
15X1	成本合計	17,359,489	58	15,517,489	50		股東權益其他項目				
15X8	重估增值	1,160,438	4	1,160,438	3	3420	累積換算調整數	133,639	1	678,824	2
15XY	成本及重估增值	18,519,927	62	16,677,927	53	3430	未認為退休金成本之淨損失	(49,231)	-	(52,916)	-
15X9	累計折舊	(10,218,308)	(34)	(10,056,449)	(32)	3450	金融商品未實現損益	2,937,366	10	2,793,180	9
1599	累計減損	(59,401)	-	-	-	3460	未實現重估增值	624,731	2	624,731	2
1671	未完工程	814,725	3	1,217,563	4	3480	庫藏股票—10,358仟股	(240,479)	(1)	(240,479)	(1)
1672	預付設備款	482,936	1	831,472	3	3610	少數股權	1,686,571	6	2,325,745	7
15XX	固定資產淨額	9,539,879	32	8,670,513	28	3XXX	股東權益合計	17,340,960	58	18,057,499	58
	無形資產(附註二)										
1720	專 利 權	640,818	2	678,092	2						
1760	商 譽	728,853	3	774,633	3						
1770	遞延退休金成本	4,400	-	8,802	-						
17XX	無形資產合計	1,374,071	5	1,461,527	5						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十二)	12,228	-	8,216	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二、十二及二二)	75,384	-	526,670	2						
1880	其他(附註二、十二、十八、二四及二五)	545,059	2	608,706	2						
18XX	其他資產合計	632,671	2	1,143,592	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 29,900,516	100	\$ 31,161,052	100		負債及股東權益總計	\$ 29,900,516	100	\$ 31,161,052	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一〇〇年四月八日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$21,131,380		100	\$17,199,115		99
4190	<u>467,569</u>		<u>2</u>	<u>323,867</u>		<u>2</u>
4100	20,663,811		98	16,875,248		97
4800	<u>400,388</u>		<u>2</u>	<u>597,360</u>		<u>3</u>
4000	21,064,199		100	17,472,608		100
5000	營業成本（附註三、七、二一及二四）					
	<u>17,776,574</u>		<u>84</u>	<u>14,651,914</u>		<u>84</u>
5910	<u>3,287,625</u>		<u>16</u>	<u>2,820,694</u>		<u>16</u>
	營業費用（附註二一及二四）					
6100	426,050		2	499,431		3
6200	942,462		5	1,116,457		6
6300	<u>424,113</u>		<u>2</u>	<u>330,209</u>		<u>2</u>
6000	<u>1,792,625</u>		<u>9</u>	<u>1,946,097</u>		<u>11</u>
6900	<u>1,495,000</u>		<u>7</u>	<u>874,597</u>		<u>5</u>
	營業外收入及利益					
7110	18,739		-	42,431		1
7122	264,410		1	192,126		1
7140	298,579		2	692,155		4
7160	9,312		-	209,473		1
7210	9,654		-	10,880		-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7280	資產減損迴轉利益 (附註二)	\$ 607	-	\$ 2,360	-
7310	金融資產評價利益 (附註二)	-	-	6,378	-
7480	其他收入 (附註二、五、九及二四)	<u>166,559</u>	<u>1</u>	<u>193,827</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>767,860</u>	<u>4</u>	<u>1,349,630</u>	<u>8</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	253,707	1	302,917	2
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及九)	2,799	-	-	-
7522	金融資產減損損失 (附註二及八)	-	-	5,814	-
7530	處分資產損失—淨額 (附註二)	5,835	-	19,984	-
7630	減損損失 (附註二、十及十一)	59,401	-	41,732	-
7640	金融資產評價損失 (附註二)	2,718	-	-	-
7880	其他費用 (附註二、五、十一、二一及二四)	<u>154,127</u>	<u>1</u>	<u>608,319</u>	<u>4</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>478,587</u>	<u>2</u>	<u>978,766</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	1,784,273	9	1,245,461	7
8110	所得稅費用 (附註二及二二)	<u>1,195,599</u>	<u>6</u>	<u>560,608</u>	<u>3</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 588,674</u>	<u>3</u>	<u>\$ 684,853</u>	<u>4</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 1,081,169	5	\$ 812,586	5
9602	少數股權	(<u>492,495</u>)	(<u>2</u>)	(<u>127,733</u>)	(<u>1</u>)
		<u>\$ 588,674</u>	<u>3</u>	<u>\$ 684,853</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	每股盈餘 (附註二三)	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 1.85</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 1.85</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一〇〇年四月八日查核報告)

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十二月三十一日

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 (附註二及十九)			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													
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
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	812,586	-	-	-	-	-	(127,733)	684,853
現金增資	108,000	1,080,000	2,219,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,299,800
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	-	13,433	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,433
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	1,019,857	-	-	-	1,019,857
依持股比例認列子公司之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,367)	-	-	69	(54,298)
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	-	-	(60,350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,350)
依持股比例認列子公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	17,299	-	-	-	7,555	24,854
採權益法之長期股權投資持股比例變動調整	-	-	92,211	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,860)	60,351
母公司發放現金股利予子公司	-	-	15,536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,536
迴轉股東未領現金股利之資本公積	-	-	(10,512)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,512)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(242,287)	-	-	-	-	(54,718)	(297,005)
少數股權認購子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650,000	650,000
少數股權取得子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,850)	(24,850)
九十八年十二月三十一日餘額	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													
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
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	1,081,169	-	-	-	-	-	(492,495)	588,674
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	395,570	-	-	-	395,570
依持股比例認列子公司之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(251,384)	-	-	256	(251,128)
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	-	-	35,405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,405
依持股比例認列子公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	3,685	-	-	-	741	4,426
採權益法之長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(42,211)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,807	(35,404)
母公司發放現金股利予子公司	-	-	14,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,500
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(545,185)	-	-	-	-	(213,811)	(758,996)
買回子公司少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(187,016)	(187,016)
少數股權認購子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251,499	251,499
少數股權取得子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,155)	(5,155)
九十九年十二月三十一日餘額	549,224	\$ 5,492,241	\$ 3,704,955	\$ 1,125,967	\$ 252,166	\$ 1,673,034	\$ 133,639	(\$ 49,231)	\$ 2,937,366	\$ 624,731	(\$ 240,479)	\$ 1,686,571	\$ 17,340,960

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一〇〇年四月八日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 588,674	\$ 684,853
折舊及攤銷	839,928	968,722
處分投資利益－淨額	(637,449)	(1,220,689)
遞延所得稅	447,735	34,584
存貨跌價及報廢損失(市價回升利益)	(85,113)	182,132
提列資產減損損失－淨額	58,794	39,372
提列(迴轉)備抵呆帳	(55,637)	402,883
提列退休金	23,148	30,170
存貨盤虧	8,985	19,310
提撥退休金	(8,752)	(7,516)
處分資產損失－淨額	5,835	19,984
採權益法認列之投資損失(利益)	2,799	(371)
金融資產評價損失(利益)－淨額	2,718	(6,378)
金融資產減損損失	-	5,814
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	13,433
股東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	40,663	(372,479)
應收票據	39,069	26,924
應收帳款	(174,124)	160,301
應收帳款－關係人	3,939	(17,901)
其他金融資產－流動	110,196	15,573
存 貨	432,737	1,170,494
其他流動資產	(196,519)	190,649
應付票據	35,364	(21,152)
應付帳款	39,840	(65,463)
應付帳款－關係人	61,707	41,344
應付所得稅	109,337	31,749
應付費用及其他流動負債	148,581	(386,855)
營業活動之淨現金流入	<u>1,842,455</u>	<u>1,928,975</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,765,630)	(2,095,112)
處分備供出售金融資產價款	368,286	621,080
處分以成本衡量之金融資產價款	305,865	-
待出售處分群組價款	303,981	-
取得備供出售金融資產	(242,725)	-
持有至到期日金融資產到期收回款項	29,130	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
質押定存單減少	\$ 24,465	\$ 18,488
其他資產增加	(12,795)	(92,621)
以成本衡量之金融資產退回股款	6,609	15,156
支付專利權價款	(5,507)	-
存出保證金增加	(4,012)	(1,528)
採權益法之長期股權投資之退回股款	3,172	-
處分資產價款	-	37,115
投資活動之淨現金流出	(989,161)	(1,497,422)
融資活動之現金流量		
償還長期借款	(1,604,401)	(3,057,935)
舉借長期借款	1,248,939	2,751,908
發放現金股利	(759,754)	(671,022)
少數股權淨減少	(545,288)	(182,579)
短期借款淨減少	(490,968)	(181,333)
買回子公司少數股權	(187,016)	-
應付商業本票淨增加(減少)	(89,954)	5,714
少數股權認購子公司現金增資	87,790	650,000
存入保證金增加	5,774	-
其他負債增加	4,037	234
現金增資	-	3,299,800
融資活動之淨現金流入(出)	(2,330,841)	2,614,787
匯率影響數	87,137	(237,526)
本年度現金及約當現金增加(減少)數	(1,390,410)	2,808,814
年初現金及約當現金餘額	5,893,711	3,084,897
年底現金及約當現金餘額	\$ 4,503,301	\$ 5,893,711
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 264,636	\$ 343,436
減：資本化利息	15,341	31,229
不含資本化利息之支付利息	\$ 249,295	\$ 312,207
支付所得稅	\$ 597,627	\$ 520,855
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	\$ 867,765	\$ 1,373,423
估列專利權價款	\$ 5,015	\$ -

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一〇〇年四月八日查核報告)

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，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(馬鞍山公司)、中橡(鞍山)化學工業有限公司(鞍山公司)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。本公司於九十九年度經由 Singapore 公司分別設立中橡(重慶)炭黑有限公司、增資鞍山公司及向 International Finance Corporation 購買其持有 13.79%之馬鞍山公司股權，持股比例增加為 100%，截至九十九年底止，Singapore 公司投資成本與股權淨值間之差額經分析為商譽 746 仟元(美金 26 仟元)。

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 Nanotechnologies, 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 338,011 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.。能元科技公司於九十九年十月辦理特別股轉換為普通股暨認股權現金增資，本公司及中成開發投資公司將原持有特別股全數轉換並認購相同股數之普通股；另該公司於九十八年六月及八月決議增資，本公司、中成開發投資公司及協原化學公司未予認購或未按持股比例認購，截至九十九年底止直接間接持股比例合計為 53.01%。本公司、中成開發投資公

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 71.15%，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。

截至九十九年及九十八年底止，本公司及子公司員工合計人數分別為 1,746 人及 1,753 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年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。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，計入當年度損益。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；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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，列入當年度損益。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、在製品、半成品及製成品。除 CCC 公司係按先進先出法計價外，餘係採加權平均法。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，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，則列為當年度費用。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年度之營業外收支。

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：房屋及建築，三至六十年；機器及設備，三年至二十二年；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。專利使用權利金，按估計有效經濟年限，依直線法分十五年攤銷。

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年度費用。

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年度淨退休金成本。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，列入當年度所得稅。

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。

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，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及自九十四年

度以後發生之虧損虧損扣抵金額得抵減前三年度及未來二十年之應納所得稅。

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，兌換差額列為當年度損益。

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年度損益者，列為當年度損益。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

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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，使九十八度稅後合併總純益減少 127,966 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.29 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 2,625,589	\$ 5,676,300
約當現金—短期票券	1,877,148	199,840
庫存現金	564	578
在途存款	-	16,993
	<u>\$ 4,503,301</u>	<u>\$ 5,893,711</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產—流動		
受益憑證—開放型基金	\$515,270	\$519,155
股票選擇權商品—賣權	21,504	26,532
遠期外匯合約	-	805
油料交換合約	3,844	4,778
	<u>\$540,618</u>	<u>\$551,270</u>
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產		
投資型組合式商品	\$ 7,053	\$ 38,678
減：列為非流動	7,053	7,506
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,172</u>

本公司九十九及九十八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底未到期之油料交換合約期間分別為一〇〇年及九十九年一月至二月不等，合約金額分別為美金 2,997 仟元及 5,667 仟元。

子公司 Continental Carbon India Ltd. 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。截至九十九年底無未到期之遠期外匯合約，九十八年底止，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)
九十八年十二月三十一日							
買入遠期外匯		盧比兌美元		99.01			INR34,560/USD750

九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨損失及淨利益分別為 14,000 仟元及 65,182 仟元。

九十九及九十八年度，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 1,041 仟元及 634 仟元。

六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	\$ 5,015,908	\$ 4,659,495
減：列為流動資產	<u>2,195,636</u>	<u>1,996,161</u>
	<u>\$ 2,820,272</u>	<u>\$ 2,663,334</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 1,348,863	\$ 1,723,534
半 成 品	87,063	130,853
在 製 品	227,600	271,407
原 料	1,095,351	1,001,164
物 料	268,585	224,777
在途存貨	<u>166,625</u>	<u>198,961</u>
	<u>\$ 3,194,087</u>	<u>\$ 3,550,696</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 381,728 仟元及 473,797 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 17,776,574 仟元及 14,651,914 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨市價回升利益 85,113 仟元及存貨盤虧 8,985 仟元，九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失 182,132 仟元及存貨盤虧 19,310 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非上市（櫃）普通股	\$ 327,857	\$ 364,002
國內興櫃普通股	170,000	170,000
其 他	<u>34,894</u>	<u>39,372</u>
	<u>\$ 532,751</u>	<u>\$ 573,374</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

	九十八年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %
和訊創業投資公司	<u>\$ 6,200</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）益如下：

被 投 資 公 司	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
和訊創業投資公司	<u>(\$ 2,799)</u>	<u>\$ 371</u>

本公司管理當局認為上述財務報表倘經會計師查核，其可能之影響並不重大。

十、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本	<u>\$17,359,489</u>	<u>\$15,517,489</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>18,519,927</u>	<u>16,677,927</u>
累計折舊		
成 本		
房屋及設備	(766,504)	(722,497)
機器及設備	(8,684,712)	(8,592,269)
其他設備	<u>(718,041)</u>	<u>(695,230)</u>
	<u>(10,169,257)</u>	<u>(10,009,996)</u>
重估增值		
房屋及設備	(19,270)	(16,672)
機器及設備	<u>(29,781)</u>	<u>(29,781)</u>
	<u>(49,051)</u>	<u>(46,453)</u>
累計折舊合計	<u>(10,218,308)</u>	<u>(10,056,449)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計減損	<u>(\$ 59,401)</u>	<u>\$ -</u>
未完工程	<u>814,725</u>	<u>1,217,563</u>
預付設備款	<u>482,936</u>	<u>831,472</u>
固定資產淨額	<u>\$ 9,539,879</u>	<u>\$ 8,670,513</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。

子公司能元科技公司九十九年度就機械設備估計可回收金額低於帳面價值之差額 59,401 仟元，認列為資產減損損失。

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 41,732 仟元。截至九十八年底止共發生生產部份人員資遣費 158,513 仟元（列於其他費用項下）。

	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	\$ 53,831	\$ 53,831
在製品	5,914	5,914
折舊性資產	285,968	<u>244,236</u>
		<u>\$303,981</u>

截至九十九年底止，待出售處分群組業已處分完畢。

十二、其他資產

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
出租資產及非營業用資產	\$ 189,450	\$ 190,130
累計減損	(<u>1,447</u>)	(<u>1,447</u>)
	188,003	188,683
遞延所得稅資產－非流動（附註 二二）	75,384	526,670
土地使用權	219,234	237,852
遞延費用	129,068	174,200
存出保證金	12,228	8,216
其他	<u>8,754</u>	<u>7,971</u>
	<u>\$ 632,671</u>	<u>\$ 1,143,592</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 十二月三十一日
信用借款	1.11%-9.75%	100.11.30	<u>\$ 3,614,580</u>
			九 十 八 年 十二月三十一日
信用借款	0.98%-8.60%	99.11.30	\$ 3,922,520
擔保借款	0.75%-3.22%	99.06.17	171,025
信用狀借款	1.08%-1.82%	99.06.04	<u>12,003</u>
			<u>\$ 4,105,548</u>

十四、應付商業本票

	九 十 八 年 十二月三十一日
應付商業本票面值	\$ 90,000
減：未攤銷折價	<u>46</u>
帳面價值	<u>\$ 89,954</u>
利 率	0.30%
最後到期日	99.03.04

截至九十九年底止，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 6,304,335 仟元。

十五、應付公司債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國外第三次有擔保普通公司債	\$132,629	\$138,531
減：一年內到期之應付公司債	<u>132,629</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$138,531</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%，截至九十九年底流通在外金額為加幣 4,550 仟元。

十六、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
台灣銀行		
中期信用借款－已於九十九年一月還款，年利率 1.10%	\$ -	\$ 300,000
兆豐國際商業銀行		
中期信用借款－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 1.12-1.24%，九十八年 0.95-2.50%（註）	1,610,000	1,900,000

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
中期信用借款－已於九十九年一月還款，年利率0.91-2.61%	\$ -	\$ 500,000
至一〇一年八月十二日止，年利率3.76%	13,516	-
上海商業儲蓄銀行		
中期信用借款－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1.55-2.08%(註)	436,950	479,850
至一〇二年八月三十一日止，年利率2.08%	203,910	-
台灣新光商業銀行		
中期信用借款－已於九十九年三月還款，年利率1.10%	-	45,200
中國信託商業銀行		
至一〇三年四月二十三日止，年利率九十九年1.82%；九十八年1.69-1.91%	1,750,000	1,000,000
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2.29-4.70%	266,336	365,614
International Finance Corporation (IFC)		
至一〇四年七月止，年利率九十九年2.48%；九十八年2.15-4.87%	145,936	192,533
至一〇二年七月止，年利率九十九年2.23%；九十八年1.90-4.62%	217,152	318,414
已於九十九年三月還款，年利率2.26%	-	119,963

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
至一〇四年四月止，年利率 2.61%	\$ 113,946	\$ -
Bank of America		
至一〇一年十一月十六日 止，年利率九十九年 1.88-3.25%；九十八年 1.75-4.12%	540,886	414,960
Milwaukee Electric Tool Corp.		
至一〇一年五月一日止，年 利率 6.00%	328,097	342,729
上海華一銀行		
至一〇一年八月三十一日 止，年利率九十九年 4.86-5.35%；九十八年 4.86% (註)	44,205	46,858
Katak Mahindra		
已於九十九年三月還款，年 利率 13.00%	-	275
	5,670,934	6,026,396
減：一年內到期之長期借款	735,136	1,373,423
	<u>\$ 4,935,798</u>	<u>\$ 4,652,973</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，另於九十九年重新簽訂新約，信用借款額度為 250,000 仟元，授信期間為九十九年十月十四日至一〇一年十月十四日，依新約規定，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 9,000,000 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一〇一年八月三十一日，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台灣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 Continental Carbon Company (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 Continental Carbon India Ltd. (CCIL 公司) 分別於九十九年六月及九十五年六月與 IFC 簽訂貸款合約，依合約規定，CCIL 公司之負債與有形淨值比率、流動比率及債務覆蓋比率須符合一定比率。

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，上述利息之支付，取決於達一定之生產數量。

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。截至九十九年底止，業已動撥 1,750,000 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度以前不得高於 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)年度合併財務報表之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得低於

200%，於一〇〇年十二月三十一日以前不得低於 300%，及於一〇〇年十二月三十一日以後不得低於 400%。

上述聯合貸款合約之授信銀行團於一〇〇年四月七日決議取消該公司之尚未動用額度 750,000 仟元。

子公司能元科技公司九十九及九十八年十二月三十一日合併財務報表若干比率與上述聯合貸款合約條件不符，該公司分別於一〇〇年四月八日及九十九年三月二十六日前取得債權銀行同意豁免違反聯合貸款合約之規定，無須立即償還該項借款，故不予以分類至一年內到期之長期借款。

十七、其他負債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應計退休金負債（參閱附註十八）	\$129,995	\$130,572
土地增值稅準備（參閱附註十）	331,681	331,681
存入保證金	9,566	3,792
其 他	<u>20,485</u>	<u>22,222</u>
	<u>\$491,727</u>	<u>\$488,267</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度認列之退休金成本分別為 17,749 仟元及 18,174 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。

Continental Carbon Company (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底餘額分別為美金 580 仟元及美金 636 仟元。

Synpac (North Carolina) Inc. 對正式員工亦訂有確定提撥退休計劃，並於 SVC Services, LLC 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，九十九及九十八年度認列退休金費用皆為美金 28 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。九十九及九十八年度提撥退休金分別為 3,031 仟元及 4,629 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) 淨退休金成本組成項目

	九 本 公 司	十 景 德 製 藥 公 司	九 首 能 科 技 公 司	年 能 元 科 技 公 司	度 C C C 公 司
服務成本	\$ 3,826	\$ 1,351	\$ -	\$ 214	\$ -
利息成本	3,160	1,139	21	315	12,497
退休基金資產之預期 報酬	(2,729)	(150)	(142)	(212)	(11,652)
未認列過渡性給付義 務	-	4,402	71	-	8,681
攤銷數	1,118	1,149	-	214	612
縮減損失	-	-	(737)	-	-
	<u>\$ 5,375</u>	<u>\$ 7,891</u>	<u>(\$ 787)</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 10,138</u>

	九	十	八	年	度
	本 公 司	景德製藥公司	首能科技公司	能元科技公司	CCC 公司
服務成本	\$ 3,713	\$ 1,581	\$ -	\$ 192	\$ -
利息成本	3,797	1,752	22	362	13,244
退休基金資產之預期報酬	(3,639)	(344)	(194)	(280)	(11,005)
未認列過渡性給付義務	-	4,402	162	-	13,180
攤銷數	1,117	1,374	-	94	640
	<u>\$ 4,988</u>	<u>\$ 8,765</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 16,059</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債（預付退休金）之調節

	九	十	九	年	十	二	月	三	十	一	日
	本 公 司	景德製藥公司	首能科技公司	能元科技公司	CCC 公司	本 公 司	景德製藥公司	首能科技公司	能元科技公司	CCC 公司	本 公 司
既得給付義務	\$ 98,590	\$ 8,238	\$ -	\$ -	\$ 237,204	\$ 98,590	\$ 8,238	\$ -	\$ -	\$ 237,204	\$ 98,590
非既得給付義務	28,554	27,607	457	11,159	-	28,554	27,607	457	11,159	-	28,554
累積給付義務	127,144	35,845	457	11,159	237,204	127,144	35,845	457	11,159	237,204	127,144
未來薪資增加之影響數	28,820	9,308	55	4,811	-	28,820	9,308	55	4,811	-	28,820
預計給付義務	155,964	45,153	512	15,970	237,204	155,964	45,153	512	15,970	237,204	155,964
退休基金資產公平價值	(130,339)	(767)	(7,206)	(11,082)	(165,974)	(130,339)	(767)	(7,206)	(11,082)	(165,974)	(130,339)
提撥狀況	25,625	44,386	(6,694)	4,888	71,230	25,625	44,386	(6,694)	4,888	71,230	25,625
未認列過渡性淨給付義務	(2,235)	(4,400)	-	(1,288)	-	(2,235)	(4,400)	-	(1,288)	-	(2,235)
未認列退休金（損）益	(6,829)	(17,498)	143	3,526	-	(6,829)	(17,498)	143	3,526	-	(6,829)
補列之退休金負債	-	12,590	-	-	-	-	12,590	-	-	-	-
應計退休金負債（預付退休金）	<u>\$ 16,561</u>	<u>\$ 35,078</u>	<u>(\$ 6,551)</u>	<u>\$ 7,126</u>	<u>\$ 71,230</u>	<u>\$ 16,561</u>	<u>\$ 35,078</u>	<u>(\$ 6,551)</u>	<u>\$ 7,126</u>	<u>\$ 71,230</u>	<u>\$ 16,561</u>

	九	十	八	年	十	二	月	三	十	一	日
	本 公 司	景德製藥公司	首能科技公司	能元科技公司	CCC 公司	本 公 司	景德製藥公司	首能科技公司	能元科技公司	CCC 公司	本 公 司
既得給付義務	\$ 94,714	\$ 12,943	\$ -	\$ -	\$ 237,823	\$ 94,714	\$ 12,943	\$ -	\$ -	\$ 237,823	\$ 94,714
非既得給付義務	32,821	31,859	828	10,785	-	32,821	31,859	828	10,785	-	32,821
累積給付義務	127,535	44,802	828	10,785	237,823	127,535	44,802	828	10,785	237,823	127,535
未來薪資增加之影響數	30,488	12,151	222	4,978	-	30,488	12,151	222	4,978	-	30,488
預計給付義務	158,023	56,953	1,050	15,763	237,823	158,023	56,953	1,050	15,763	237,823	158,023
退休基金資產公平價值	(134,015)	(6,721)	(7,090)	(10,394)	(167,788)	(134,015)	(6,721)	(7,090)	(10,394)	(167,788)	(134,015)
提撥狀況	24,008	50,232	(6,040)	5,369	70,035	24,008	50,232	(6,040)	5,369	70,035	24,008
未認列過渡性淨給付義務	(3,353)	(8,802)	(71)	(1,578)	-	(3,353)	(8,802)	(71)	(1,578)	-	(3,353)
未認列退休金（損）益	(5,311)	(22,931)	347	3,321	-	(5,311)	(22,931)	347	3,321	-	(5,311)
補列之退休金負債	-	19,582	-	-	-	-	19,582	-	-	-	-
應計退休金負債（預付退休金）	<u>\$ 15,344</u>	<u>\$ 38,081</u>	<u>(\$ 5,764)</u>	<u>\$ 7,112</u>	<u>\$ 70,035</u>	<u>\$ 15,344</u>	<u>\$ 38,081</u>	<u>(\$ 5,764)</u>	<u>\$ 7,112</u>	<u>\$ 70,035</u>	<u>\$ 15,344</u>

(三) 員工退休辦法之既得給付

	九	十	九	年	十	二	月	三	十	一	日
	本 公 司	景德製藥公司	首能科技公司	能元科技公司	CCC 公司	本 公 司	景德製藥公司	首能科技公司	能元科技公司	CCC 公司	本 公 司
既得給付義務	<u>\$134,101</u>	<u>\$ 10,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$237,204</u>	<u>\$134,101</u>	<u>\$ 10,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$237,204</u>	<u>\$134,101</u>
	<u>\$130,357</u>	<u>\$ 16,491</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$237,823</u>	<u>\$130,357</u>	<u>\$ 16,491</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$237,823</u>	<u>\$130,357</u>

(四) 退休金給付義務之假設

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
	本 公 司	景 德 製 藥 公 司	首 能 科 技 公 司	能 元 科 技 公 司	C C C 公 司
折 現 率	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	5.54%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	-
退 休 基 金 資 產 預 期 投 資 報 酬 率	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	8.00%

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
	本 公 司	景 德 製 藥 公 司	首 能 科 技 公 司	能 元 科 技 公 司	C C C 公 司
折 現 率	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	5.87%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	-
退 休 基 金 資 產 預 期 投 資 報 酬 率	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	8.00%

(五) 提撥至退休基金金額

	本 公 司	景 德 製 藥 公 司	首 能 科 技 公 司	能 元 科 技 公 司	C C C 公 司
九 十 九 年 度	\$ 4,158	\$ 3,902	\$ -	\$ 517	\$ 175
九 十 八 年 度	\$ 4,265	\$ 2,171	\$ -	\$ 376	\$ 704

(六) 由退休基金支付金額

	本 公 司	景 德 製 藥 公 司	首 能 科 技 公 司	能 元 科 技 公 司	C C C 公 司
九 十 九 年 度	\$ 10,043	\$ 10,035	\$ -	\$ -	\$ 6,758
九 十 八 年 度	\$ 3,072	\$ 8,058	\$ -	\$ -	\$ 11,516

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。

本公司依公司法規定保留上述公開發行現金增資股數之 10% 由員工認購，並於九十八年十月二十二日之董事會決議其認購股數及價格，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，會計處理採公平價值法，並於給與日認列為酬勞成本，惟部分員工於給與日前已聲明放棄認股，故該等認股權不予認列酬勞成本。

九十八年現金增資員工認股權之相關資訊如下：

九十八年現金增資員工認股權	單位 (仟股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
本年度給與	10,800	\$ 30.6
本年度放棄	(8,166)	-
本年度執行	(1,458)	30.6
本年度逾期失效	(<u>1,176</u>)	30.6
	=====	
本年度給與之每股認股權利加 權平均公平價值 (元)	\$ <u>5.1</u>	

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	認 股 權 利
給與日股價	35.1 元
行使價格	30.6 元
預期股價波動率	39.229%
預期存續期間	67 天
預期股利率	-
無風險利率	1.005%

九十八年現金增資之員工認股權所認列之酬勞成本為 13,433 仟元，並就員工參與增資部分 7,436 仟元認列資本公積－員工認股權，員工認股逾期失效部分 5,997 仟元認列資本公積－已失效員工認股權。

資本公積

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
發行新股溢價	\$ 3,497,343	\$ 3,497,343
長期股權投資	130,370	122,676
庫藏股交易	63,809	63,809
員工認股權	7,436	7,436
已失效員工認股權	<u>5,997</u>	<u>5,997</u>
	<u>\$ 3,704,955</u>	<u>\$ 3,697,261</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。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 3,054 仟元及 3,140 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 46,411 仟元及 40,634 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	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十九年度</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，九十九及九十八年底市價分別為 311,242 仟元及 354,225 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 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	\$ 745,829	\$ 482,793	\$ -	\$ 1,228,622
勞健保費用	160,412	55,468	-	215,880
退休金費用	32,284	26,090	-	58,374
其他用人費用	95,774	75,365	-	171,139
折舊費用	645,391	88,438	1,287	735,116
攤銷費用	16,377	88,400	35	104,812

	九	十	八	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	\$ 785,270	\$ 518,040	\$ -	\$ 1,303,310	
勞健保費用	133,384	60,206	-	193,590	
退休金費用	39,554	28,803	-	68,357	
其他用人費用	95,746	64,948	-	160,694	
折舊費用	774,098	104,557	2,011	880,666	
攤銷費用	18,437	69,619	-	88,056	

二二、所得稅

稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度所得稅費用構成項目：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之		
稅額	\$ 824,171	\$ 1,008,121
永久性差異	(155,443)	(231,094)
暫時性差異	101,773	(145,139)
未分配盈餘加徵 10% 稅額	1,380	13,366
基本稅額應納差額	32,842	44,137
虧損扣抵	(5,235)	(426)
投資抵減	(33,949)	(56,386)
當年度應負擔所得稅	765,539	632,579
遞延所得稅	447,735	34,584
以前年度所得稅調整	10,563	(106,725)
短期票券分離課稅	-	74
其他	(28,238)	96
所得稅費用	<u>\$ 1,195,599</u>	<u>\$ 560,608</u>

立法院於九十九及九十八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。

淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 40,482	\$ 73,092
投資抵減	23,847	41,879
虧損扣抵	8,611	17,508
海外子公司可減除暫時性 差異	125,822	-
其 他	<u>19,788</u>	<u>20,029</u>
	218,550	152,508
備抵評價	(82,788)	(20,297)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 135,762</u>	<u>\$ 132,211</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 1,215,718	\$ 961,843
海外子公司其他可減除暫 時性差異	709,338	860,599
海外子公司其他應課稅暫 時性差異	(438,537)	(485,308)
採權益法認列之國外投資 收益	(460,549)	(324,899)
投資抵減	210,487	214,615
其 他	<u>16,709</u>	<u>4,533</u>
	1,253,166	1,231,383
備抵評價	(1,177,782)	(704,713)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 75,384</u>	<u>\$ 526,670</u>

截至九十九年底止，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 尚 未 最 後 抵 減 稅 額 抵 減 稅 額 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 - - - -
中成開發投資 公司	所得稅法	虧損扣抵	4,497 7,210 3,914 3,914
首能科技公司	所得稅法	虧損扣抵	14,293 7,008 4,235 1,178
			1,178 1,178 - - - -

(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
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	\$ 9,109	\$ 9,109	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	34,009	34,009	一〇四
			13,707	13,707	一〇五
			11,004	11,004	一〇八
			91,424	91,424	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	43,647	43,647	一〇四
			2,873	2,873	一一六
			107,017	107,017	一一八
Continental Carbon Company	美國稅務法令	虧損扣抵	861,906	861,906	一一一
馬鞍山公司	大陸稅務法令	虧損扣抵	6,794	-	一〇三
鞍山公司	大陸稅務法令	虧損扣抵	20,200	20,200	一〇三
Continental Carbon India Ltd.	印度稅務法令	虧損扣抵	95,598	7,914	一〇六

可扣抵稅額帳戶餘額：

公司名稱	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
中國合成橡膠公司	\$117,243	\$ 75,680
中成開發投資公司	36,451	49,258
景德製藥公司	6,484	9,641
協原化學公司	4,987	4,860
首能科技公司	2,149	1,507
能元科技公司	488	488

稅額扣抵比例：

公司名稱	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
中國合成橡膠公司	7.01%	8.32%
中成開發投資公司	5.43%	9.28%
景德製藥公司	14.06%	9.63%
協原化學公司	18.99%	33.21%
首能科技公司	3.47%	9.96%
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，因是九十九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 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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	122
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及中成開發投資公司截至九十八年，景德製藥公司、首能科技公司及能元科技公司截至九十七年度暨本公司截至九十五年度之所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

二三、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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之本 年度合併純益	\$2,203,412	\$1,081,169	538,866	\$ 4.09	\$ 2.01
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工紅利	-	-	102		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之本 年度合併純益加 潛在普通股之影 響	\$2,203,412	\$1,081,169	538,968	\$ 4.09	\$ 2.01

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之本 年度合併純益	\$1,255,475	\$ 812,586	439,867	\$ 2.85	\$ 1.85
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工紅利	-	-	172		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之本 年度合併純益加 潛在普通股之影 響	\$1,255,475	\$ 812,586	440,039	\$ 2.85	\$ 1.85

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(中鋼碳素公司)	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(達和航運公司)	董事長相同

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
雲朗觀光公司	該公司董事長與本公司董事長具有二親等以內之關係
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 十 八 年		九 十 八 年 九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金額	%	金額	%
1. 應收帳款				
信昌化工公司	\$ 18,127	-	\$ 22,066	1
2. 其他應收款—關係人(帳列其他金融資產—流動)				
台通公司	\$ 577	3	\$ -	-
其他	-	-	20	-
	\$ 577	3	\$ 20	-
3. 其他流動資產				
台泥資訊	\$ 10	-	\$ 2,272	1
4. 應付帳款				
中鋼碳素公司	\$ 126,920	9	\$ 59,749	4
台通公司	14,994	1	22,427	2
台泥資訊	5,609	-	4,356	-
台泥公司	716	-	-	-
	\$ 148,239	10	\$ 86,532	6
5. 應付費用及其他流動負債				
台泥資訊	\$ 14,745	2	\$ 35,920	5
台通公司	2,368	-	1,536	-
其他	404	-	570	-
	\$ 17,517	2	\$ 38,026	5
6. 營業收入—淨額				
信昌化工公司	\$ 270,169	1	\$ 178,742	1

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7. 營業成本—進料				
中鋼碳素公司	\$ 1,035,838	6	\$ 509,574	4
台通公司	18,664	-	21,524	-
台泥公司	716	-	-	-
	<u>\$ 1,055,218</u>	<u>6</u>	<u>\$ 531,098</u>	<u>4</u>
8. 營業成本—製造費用				
台通公司	\$ 17,747	-	\$ 18,677	-
其 他	657	-	417	-
	<u>\$ 18,404</u>	<u>-</u>	<u>\$ 19,094</u>	<u>-</u>
9. 銷售費用				
台通公司	<u>\$ 77,853</u>	<u>18</u>	<u>\$ 55,157</u>	<u>11</u>
10. 管理費用				
台泥資訊	\$ 20,323	3	\$ 23,773	2
台泥公司	11,222	1	13,217	1
辜嚴倬雲基金會	4,000	-	4,000	-
台通公司	87	-	1,946	-
	<u>\$ 35,632</u>	<u>4</u>	<u>\$ 42,936</u>	<u>3</u>
11. 營業外收入及利益				
台通公司	\$ 583	-	\$ -	-
中鋼碳素公司	288	-	2,262	-
台泥公司	-	-	5,809	1
	<u>\$ 871</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,071</u>	<u>1</u>
12. 營業外費用及損失				
其 他	<u>\$ 150</u>	<u>-</u>	<u>\$ 152</u>	<u>-</u>

13. 本公司於九十八年八月向台泥公司購買水泥提貨權 2,500 仟元，捐贈予內政部作為莫拉克颱風災害災後重建之物資。

14. 本公司、子公司景德製藥公司、中橡（重慶）炭黑有限公司、Continental Carbon India Ltd.、中橡（馬鞍山）化學工業有限公司及能元科技公司分別於九十九及九十八年度支付台泥資訊公司系統更新服務費及軟體使用費分別為 16,685 仟元及 14,094 仟元，列入未完工程及遞延費用（帳列其他資產—其他）項下。

15. 本公司、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，於租約到期後另訂新約，租期自九十九年十月一日至一〇一年九月三十日止，每三個月為一期，每期租金支出分別為新台幣 1,173 仟元、923 仟元、581 仟元及 473 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪資及獎金	\$ 71,021	\$ 77,768
酬勞	56,258	52,685
車馬費	9,123	9,426
紅利	119	21
	<u>\$ 136,521</u>	<u>\$ 139,900</u>

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、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：

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	<u>股數 (仟股)</u>	<u>金額</u>	<u>股數 (仟股)</u>	<u>金額</u>
應收票據及帳款	-	\$ 1,459,674	-	\$ 1,280,928
質押銀行存款 (帳列其他金融資產—流動)	-	38,989	-	3,096
存貨	-	1,113,222	-	1,254,495
質押定存單	-	32,038	-	56,503
待出售處分群組	-	-	-	303,981
固定資產—淨額	-	5,412,687	-	4,032,240
出租資產—淨額 (帳列其他資產—其他)	-	-	-	171,824
土地使用權 (帳列其他資產—其他)	-	-	-	116,635
備供出售金融資產—非流動				
台灣水泥公司	23,487	770,380	23,487	798,565
股 票				
Continental Carbon India Ltd.	-	577,219	-	514,817
		<u>\$ 9,404,209</u>		<u>\$ 8,533,084</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，合約期間自一〇〇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，由永豐商業銀行對購油款提供保證 156,464 仟元。另訂立儲油槽租賃合約，合約期間自一〇〇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 2,500 公噸，合約期間自一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日。
- (三) 本公司為下列子公司提供背書保證額度：

<u>子 公 司</u>	<u>總 額 度</u>	<u>動 用 額 度</u>
Continental Carbon Company (CCC 公司)	\$ 3,512,477	\$ 1,992,625
Continental Carbon India, Ltd. (CCIL 公司)	2,442,784	1,146,121
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司(馬鞍山公司)	858,333	395,205
中橡(鞍山)化學工業有限公司(鞍山公司)	233,040	93,251
Synpac Ltd.	320,430	262,170
首能科技公司	80,000	-
中成開發投資公司	190,000	-
CCC Transport Company	36,995	36,995
景德製藥公司	7,000	7,000
	<u>\$ 7,681,059</u>	<u>\$ 3,933,367</u>

- (四) 子公司 CCIL 公司分別於九十九年六月及九十五年六月與 IFC 簽訂美金三百九十萬四千元及美金一千九百四十萬元之長期貸款合約。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

五年六月簽訂合約投資 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。

(五) Synpac (North Carolina) Inc. (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。

(六) 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
一〇〇年度	\$ 89,232
一〇一年度	66,909
一〇二年度	18,948
一〇三年度	13,033
一〇四年以後	<u>10,249</u>
	<u>\$ 198,371</u>

(七) 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
一〇〇年度	\$ 398
一〇一年度	398
一〇二年度	398
一〇三年度	398
一〇四年以後	<u>6,836</u>
	<u>\$ 8,428</u>

(八) 子公司能元科技公司於八十七年十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
一〇〇年度	\$ 6,359
一〇一年度	6,359
一〇二年度	6,359
一〇三年度	6,359
一〇四年以後	<u>68,690</u>
	<u>\$ 94,126</u>

(九) 子公司能元科技公司已開立尚未使用之信用狀金額計 3,935 仟元。

(十) 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計 1,770 仟元。

(十一) 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 於九十九年六月底已將和解損失金額估計入帳，九十九年九月底，所有原告均已同意和解並撤回起訴，和解金額為美金 3,205 仟元，已全數支付。

(十二) 子公司 CCC 公司與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，未來最低支付金額為美金 2,496 仟元。

二七、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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 4,503,301	\$ 4,503,301	\$ 5,893,711	\$ 5,893,711
應收票據及帳款	3,771,157	3,771,157	3,584,404	3,584,404
其他金融資產－流動	22,062	22,062	132,258	132,258
質押定存單	32,038	32,038	56,503	56,503
採權益法之長期股權 投資	-	-	6,200	-
公平價值變動列入損 益之金融資產	522,323	522,323	557,833	557,833
備供出售金融資產 以成本衡量之金融資 產	5,015,908	5,015,908	4,659,495	4,659,495
存出保證金	532,751	-	573,374	-
	12,228	12,228	8,216	8,216
負債				
短期借款	3,614,580	3,614,580	4,105,548	4,105,548
應付商業本票	-	-	89,954	89,954
應付票據及帳款	1,479,934	1,479,934	1,343,023	1,343,023
應付費用	592,868	592,868	540,111	540,111
長期借款(含一年內到 期部分)	5,670,934	5,700,778	6,026,396	6,066,395
應付公司債(含一年內 到期部分)	132,629	132,629	138,531	144,279
存入保證金	9,566	9,566	3,792	3,792
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損 益之金融資產	25,348	25,348	32,115	32,115

(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。

本公司及子公司外幣交易產生之資產或負債金額，因匯率變動存在市場風險，九十九年十二月三十一日當美元對新台幣貶值 1 元，將增加兌換損失 45,744 仟元，當人民幣對新台幣升值 1 元，將增加兌換損失 30,775 仟元，當印度幣對新台幣升值 1 分，將增加兌換損失 1,068 仟元，當加幣對新台幣升值 1 元，將增加兌換損失 41,350 仟元，當歐元對新台幣貶值 1 元，將增加兌換損失 188 仟元及當日幣對新台幣升值 1 分，將增加兌換

損失 41 仟元；九十八年十二月三十一日當美元對新台幣貶值 1 元，將增加兌換損失 10,028 仟元，當人民幣對新台幣貶值 1 元，將增加兌換損失 18,747 仟元，當印度幣對新台幣升值 1 分，將增加兌換損失 2,363 仟元，當加幣對新台幣升值 1 元，將增加兌換損失 25,726 仟元，當歐元對新台幣貶值 1 元，將增加兌換損失 544 仟元及當日幣對新台幣升值 1 分，將增加兌換損失 1,363 仟元。

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）175 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 89,574 仟元。

二八、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 196,989	29.13	\$ 5,738,278	\$ 153,333	31.99	\$ 4,905,109
人民幣	307,004	4.4405	1,363,252	309,258	4.6415	1,435,420
印度幣	1,173,607	0.6514	764,487	917,955	0.6874	631,002
加幣	1,137	29.15	33,155	1,784	30.45	54,324
歐元	188	38.92	7,317	544	46.10	25,078
日圓	36,159	0.36	13,017	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	1,894	29.13	55,159	3,945	31.99	126,211
印度幣	33,014	0.6514	21,505	38,599	0.6874	26,533
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	151,245	29.13	4,405,764	143,305	31.99	4,584,317
人民幣	337,779	4.4405	1,499,908	290,511	4.6415	1,348,408
印度幣	1,280,374	0.6514	834,036	1,154,222	0.6874	793,412
加幣	42,487	29.15	1,238,496	27,510	30.45	837,680
日圓	40,284	0.36	14,502	136,284	0.36	49,062

註：應收票據及帳款不含備抵呆帳，以總額表達。

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：附表五。
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：附表六。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表七。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表八。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。
11. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及二七。

(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：附表十。
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：附表六。
 - (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：本公司九十九年底應收技術權利金為 36,413 仟元。

三十、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司及子公司主要產業部門包括碳煙部門、生技製藥部門、汽電部門及電子產品部門，九十九及九十八年度之有關財務資訊如下：

	九		十		九		年		度
	碳煙部門	生技製藥部門	汽電部門	電子產品部門	其他部門	合計			
部門別收入	\$ 15,827,246	\$ 2,055,388	\$ 880,543	\$ 1,900,408	\$ 400,614	\$ 21,064,199			
部門損益	(\$ 734,255)	\$ 1,464,176	\$ 691,054	(\$ 317,587)	\$ 391,612	\$ 1,495,000			
營業外收入及利益						767,860			
營業外費用及損失						(478,587)			
稅前淨利						\$ 1,784,273			
可辨認資產	\$ 10,568,635	\$ 4,935,158	\$ 970,650	\$ 6,254,965	\$ 1,677,935	\$ 24,407,343			
基金及投資						3,360,076			
公司一般資產						2,133,097			
資產合計						\$ 29,900,516			
攤銷及折舊費用						\$ 839,928			
資本支出金額						\$ 1,765,630			

	九		十		八		年		度
	碳煙部門	生技製藥部門	汽電部門	電子產品部門	其他部門	合計			
部門別收入	\$ 12,386,771	\$ 1,805,816	\$ 507,031	\$ 2,175,630	\$ 597,360	\$ 17,472,608			
部門損益	(\$ 827,613)	\$ 1,250,710	\$ 356,745	(\$ 495,509)	\$ 590,264	\$ 874,597			
營業外收入及利益						1,349,630			
營業外費用及損失						(978,766)			
稅前淨利						\$ 1,245,461			
可辨認資產	\$ 10,869,499	\$ 4,458,890	\$ 846,078	\$ 5,811,543	\$ 2,539,613	\$ 24,525,623			
基金及投資						3,250,414			
公司一般資產						3,385,015			
資產合計						\$ 31,161,052			
攤銷及折舊費用						\$ 968,722			
資本支出金額						\$ 2,095,112			

碳煙及汽電兩部門之成本及費用分攤基礎：

1. 製造費用之共同費用係依各費用性質分別按直接人工工時、機器小時及用水（電）度數等基礎分攤。
2. 推銷費用及管理費用中之共同費用依各部門之收入淨額比例分攤。

(二) 地區別財務資訊

本公司及子公司九十九及九十八年度地區別資料如下：

國內外營運部門	九		十		九		年	
	美	洲	亞	洲	其	他	合	併
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 6,170,612		\$ 14,889,809		\$ 3,778		\$ 21,064,199	
來自本公司及合併子公司之收入	-		-		-		-	
收入合計	<u>\$ 6,170,612</u>		<u>\$ 14,889,809</u>		<u>\$ 3,778</u>		<u>\$ 21,064,199</u>	
部門損益	<u>(\$ 56,698)</u>		<u>\$ 1,551,246</u>		<u>\$ 452</u>		\$ 1,495,000	
營業外收入及利益							767,860	
營業外費用及損失							(478,587)	
稅前淨利							<u>\$ 1,784,273</u>	
可辨認資產	<u>\$ 7,453,513</u>		<u>\$ 16,953,830</u>		<u>\$ -</u>		\$ 24,407,343	
基金及投資							3,360,076	
一般資產							<u>2,133,097</u>	
資產合計							<u>\$ 29,900,516</u>	

國內外營運部門	九		十		八		年	
	美	洲	亞	洲	其	他	合	併
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 4,138,755		\$ 13,331,258		\$ 2,595		\$ 17,472,608	
來自本公司及合併子公司之收入	-		-		-		-	
收入合計	<u>\$ 4,138,755</u>		<u>\$ 13,331,258</u>		<u>\$ 2,595</u>		<u>\$ 17,472,608</u>	
部門損益	<u>(\$ 251,580)</u>		<u>\$ 1,125,988</u>		<u>\$ 189</u>		\$ 874,597	
營業外收入及利益							1,349,630	
營業外費用及損失							(978,766)	
稅前淨利							<u>\$ 1,245,461</u>	
可辨認資產	<u>\$ 6,733,143</u>		<u>\$ 17,792,480</u>		<u>\$ -</u>		\$ 24,525,623	
基金及投資							3,250,414	
一般資產							<u>3,385,015</u>	
資產合計							<u>\$ 31,161,052</u>	

(三) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十九及九十八年度主要客戶之銷貨收入均未超過佔合併銷貨收入淨額 10% 以上，故無須揭露重要客戶資訊。

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十二月三十一日

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	\$ 177,582	\$ 177,582	註五	業務往來	\$ 667,986	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 512,239 (註一)	\$ 1,024,478 (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	-	-	-	1,024,478 (註三)	1,536,717 (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二十。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：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十二月三十一日

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	Continental Carbon Company	註一	\$ 7,943,726	\$ 3,716,387	\$ 3,512,477	\$ -	22.11%	\$15,887,452 (註三)
		Continental Carbon India, Ltd.	註一		2,442,784	2,442,784	-	15.38%	
		中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	註一		858,333	858,333	-	5.40%	
		中橡(鞍山)化學工業有限公司	註一		944,912	233,040	-	1.47%	
		Synpac Ltd.	註一		320,430	320,430	-	2.02%	
		首能科技公司	註一		267,869	80,000	-	0.50%	
		中成開發投資公司	註一		190,000	190,000	-	1.20%	
		CCC Transport Company	註一		36,995	36,995	-	0.23%	
景德製藥公司	註一		7,000	7,000	-	0.04%			
1	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	註一	1,280,597	590,367	502,877	-	19.63%	1,280,597 (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

民國九十九年十二月三十一日

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)	
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	94,340,790	\$ 3,684,579	100.00	\$ 3,682,866	—
	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	1,179,811	100.00	1,491,053	—
	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	128,850	100.00	128,882	—
	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	1,040,196	95.02	928,873	—
	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	2,634,697	88.46	2,008,187	—
	Synpac Ltd.	持股 75.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	8,100,000	44,405	75.00	44,405	—
	CCC USA Corp.	持股 66.67%之子公司	採權益法之長期股權投資	78,667	494,499	66.67	494,499	—
	能元科技公司	直接間接持股 53.01%之子公司	採權益法之長期股權投資	112,256,873	1,475,576	44.67	1,144,087	—
	首能科技公司	直接間接持股 71.15%之子公司	採權益法之長期股權投資	5,245,998	68,436	26.23	68,908	—
	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	1,615,092	5.70	1,615,092	—
	台灣水泥公司		備供出售金融資產—非流動	83,777,716	2,747,909	2.27	2,747,909	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	192,960	—
	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	405,195	—
	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	180,078	—
	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	1,695,737	16,958	9.69	13,583	—
	BDF II L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	34,894	-	-	—
	受益憑證							
台新真吉利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,062,192	150,001	-	150,001	—	
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	17,919,312	280,004	-	280,004	—	

(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)	
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	141,405,122	USD 125,187	100.00	USD 125,187	—
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	股權							
	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 42,307	100.00	USD 42,307	—
	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 52,098	100.00	USD 52,098	—
	中橡(重慶)炭黑有限公司	持股 100.00%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,974	100.00	USD 3,974	—
	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 21,393	55.80	USD 21,393	註二
中成開發投資公司	普通股							
	台灣水泥公司	董事長相同	備供出售金融資產—流動	17,699,527	580,544	0.48	580,544	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	311,242	1.89	311,242	—
	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	95,021	36.17	95,021	—
	SVC Services, LLC	持股 99.90%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	21,571	99.90	21,571	—
	SVC Management, LLC	持股 99.90%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	192,858	99.90	192,858	—
	能元科技公司	持股 8.24%之被投資公司(與 母公司共同持股 53.01%)	採權益法之長期股權投資	20,707,212	213,353	8.24	211,042	—
	燁聯鋼鐵公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	333,244	3,053	0.02	4,438	—
	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	8,322	—
	受益憑證							
	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	5,456,706	85,265	-	85,265	—
協原化學公司	普通股							
	能元科技公司	持股 0.10%之被投資公司(與 母公司共同持股 53.01%)	採權益法之長期股權投資	260,680	3,163	0.10	2,561	—
景德製藥公司	普通股							
	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	332,805	11.54	261,932	—
	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	67,765	—
	懷特新藥公司	—	備供出售金融資產—非流 動	1,531,500	72,363	1.15	72,363	—
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 78,592	99.90	USD 78,592	—

(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)	
SVC Management, LLC	股票 Synpac Venture Capital, LP	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 933	0.10	USD 933	-
Synpac Ltd.	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 53.01% 之子公司	無活絡市場之債券投資—流動	-	USD 5,794 (CAD 5,790)	-	-	-
			無活絡市場之債券投資—非流動	-	USD 3,364 (CAD 3,362)	-	-	-
	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 242	-	USD 242	-
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 48,984	100.00	USD 48,984	-
	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 1,080	100.00	USD 1,080	-
	3C Infocorp	持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	1,200,000	USD 620	100.00	USD 620	-
	Continental Carbon Nanotechnologies, Inc.	持股 100.00% 之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	USD 3,419	100.00	USD 3,419	-
Continental Carbon Company	股票 Continental Carbon India, Ltd.	最終母公司相同	採權益法之長期股權投資	10,315,118	USD 12,931	33.79	USD 12,955	註二
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.	持股 100.00% 之子公司	長期股權投資貸餘	44,208,141	(116,035)	100.00	(100,385)	-
	首能科技公司	持股 16.50% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,300,000	75,692	16.50	43,346	-
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 3,446)	100.00	(USD 3,446)	-
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 22,885)	100.00	(CAD 22,885)	-

(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)	
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	-	\$ 253,877	100.00	\$ 253,877	-
	能元科技公司	最終母公司相同	以成本衡量之金融資產—非流動	5,941	211	-	211	-
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	-	253,876	100.00	253,876	-

註一：國內及國外上市上櫃股票市價之計算，係以九十九年十二月底收盤價為準；受益憑證係以九十九年十二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十二月三十一日

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	年初		買入		賣出		年底			
					股數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數	金額		
中國合成橡膠公司	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	64,350,000	\$ 2,961,519	29,990,790	\$ 723,060 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	94,340,790	\$ 3,684,579
	台灣水泥公司	備供出售金融資產-非流動	原始認股	董事長相同	76,355,910	1,378,087 (註二)	7,421,806	200,389	-	-	-	-	83,777,716	1,578,476 (註二)
	台新真吉利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	23,455,127	250,000	9,392,935	100,020	100,000	20	14,062,192	150,000 (註二)
	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	-	-	-	-	17,919,312	280,000	-	-	-	-	17,919,312	280,000 (註二)
CSRC (BVI) Ltd.	CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	採權益法之長期股權投資	原始認股	-	100,894,619	USD 91,374	40,510,503	USD 33,813 (註三)	-	-	-	-	141,405,122	USD 125,187
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	採權益法之長期股權投資	Internation Finance Corporation	-	-	USD 37,350	-	USD 4,957 (註四)	-	-	-	-	-	USD 42,307
	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 16,042 (註五)	-	-	-	-	-	USD 52,098
	中橡(重慶)炭黑有限公司	採權益法之長期股權投資	原始認股	-	-	-	-	USD 3,974 (註六)	-	-	-	-	-	USD 3,974
中成開發投資公司	中鋼碳素化學股份有限公司	備供出售金融資產-流動	-	-	3,181,006	276,748	-	-	3,181,006	368,278	30,744 (註七)	337,534	-	-
	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	-	-	-	-	8,592,586	134,000	3,135,880	49,000	48,848	152	5,456,706	85,152 (註二)
	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	199,000 (註二)	-	-	14,690,514	199,466	199,000	466	-	-
	新光吉星債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	17,797,529	264,000	17,797,529	264,351	264,000	351	-	-
	群益安穩收益債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	12,951,103	200,000	12,951,103	200,264	200,000	264	-	-

註一：包括投入成本 947,083 仟元、採權益法認列投資損失 1,282 仟元、累積換算調整數(222,741)仟元。

註二：未包含金融資產評價利益。

註三：包括投入成本 USD29,991 仟元、採權益法認列投資損失 USD135 仟元、累積換算調整數 USD3,957 仟元。

註四：包括投入成本 USD5,941 仟元、採權益法認列投資損失 USD2,485 仟元、累積換算調整數 USD1,501 仟元。

註五：包括投入成本 USD15,000 仟元、採權益法認列投資損失 USD635 仟元、累積換算調整數 USD1,677 仟元。

註六：包括投入成本 USD4,050 仟元、採權益法認列投資損失 USD114 仟元、累積換算調整數 USD38 仟元。

註七：未包括已實現之備供出售金融資產未實現損益 246,004 仟元。

註八：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
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次轉移資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
						所有人	與公司之關係	移轉日期				
能元科技公司 南科二廠廠房	99.12.29	\$1,272,697	已付清	建商	無	—	—	—	\$ -	—	廠房	無

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十二月三十一日

附表六

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	\$ 1,035,838	25%	月結，次月15日前付款	—	—	應付帳款	\$ 126,920	34%	
	協原化學有限公司	本公司持股100.00%之子公司	進貨	614,222	15%	月結	—	—	應付帳款	78,783	21%	
	信昌化工公司	董事長相同	銷貨	270,169	5%	月結，次月25日前付款	—	—	應收帳款	18,127	2%	
協原化學有限公司	中國合成橡膠公司	母公司	銷貨	614,222	96%	月結	—	—	應收帳款	78,783	89%	
	中橡(鞍山)化學工業有限公司	最終母公司相同	進貨	360,986	57%	雙方議定	—	—	應付帳款	86,147	64%	
	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	最終母公司相同	進貨	188,681	30%	雙方議定	—	—	應付帳款	46,678	35%	
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	360,986	21%	雙方議定	—	—	應收帳款	86,147	21%	
中橡(馬鞍山)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	188,681	7%	雙方議定	—	—	應收帳款	46,678	10%	
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	進貨	253,862	60%	次月結60天付款	—	—	應付帳款	216,236	91%	
			銷貨	122,684	28%	次月結60天付款	—	—	應收帳款	23,950	53%	
	能元科技公司	最終母公司相同	銷貨	161,059	48%	次月結90天付款	—	—	應收帳款	21,623	47%	
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	進貨	122,684	58%	次月結60天付款	—	—	應付帳款	23,950	100%	
			銷貨	253,862	98%	次月結60天付款	—	—	應收帳款	216,236	100%	
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	持股100.00%之子公司	銷貨	590,225	34%	應收付定期互抵	—	—	應收帳款	148,612	39%	
	首能科技公司	最終母公司相同	進貨	159,356	9%	次月結90天付款	—	—	應付帳款	174,371	32%	
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	持股100.00%之母公司	進貨	590,225	81%	應收付定期互抵	—	—	應付帳款	148,612	22%	

註：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
 民國九十九年十二月三十一日

附表七

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, L.P.	間接持股 99.42%之子公司	\$ 173,517	-	\$ -	-	\$ 173,517	\$ -
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	216,236	-	-	-	46,632	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	持股 100.00%之子公司	148,612	-	-	-	148,612	-

註：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十二月三十一日

附表八

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	\$ 3,037,585	\$ 2,090,502	94,340,790	100.00	\$ 3,684,579	(\$ 4,261)	(\$ 1,282)	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	1,179,811	278,627	264,127	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	128,850	13,791	13,793	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	1,040,196	112,920	107,297	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	2,634,697	621,035	502,379	子公司
	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資	211,425	211,425	8,100,000	75.00	44,405	3,930	18,469	子公司
	CCC USA Corp.	美國	投資	1,462,210	1,462,210	78,667	66.67	494,499	(883,579)	(589,053)	子公司
	能元科技公司	台南市	鋰電池製造及銷售	1,978,239	1,774,453	112,256,873	44.67	1,475,576	(487,919)	(226,572)	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	68,436	40,398	10,316	子公司
	和訊創業投資公司	台北市	投資	-	7,692	-	-	-	(9,287)	(2,799)	被投資公司
CSRC (BVI) Ltd.	CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	投資	USD 94,341	USD 64,350	141,405,122	100.00	USD 125,187	(USD 135)	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 42,307	(USD 2,543)	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 32,500	USD 17,500	-	100.00	USD 52,098	(USD 635)	不適用	子公司
	中橡(重慶)炭黑有限公司	中國大陸	碳煙製造及銷售	USD 4,050	-	-	100.00	USD 3,974	(USD 114)	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 21,393	USD 5,748	不適用	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	72,330	72,330	7,233,000	36.17	95,021	40,398	不適用	被投資公司
	SVC Services, LLC	美國	投資服務	4	4	-	99.90	21,571	275	不適用	子公司
	SVC Management, LLC	美國	投資顧問	8,885	8,885	-	99.90	192,858	10,429	不適用	子公司
	能元科技公司	台南市	鋰電池製造及銷售	340,385	230,032	20,707,212	8.24	213,353	(487,919)	不適用	被投資公司
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	0.10	3,163	(487,919)	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	332,805	621,035	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 78,592	USD 30,689	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 933	USD 30,689	不適用	被投資公司
CCC USA Corp.	Continental Carbon Company	美國	碳煙製造及銷售	USD 152,000	USD 152,000	100,000	100.00	USD 48,984	(USD 27,217)	不適用	子公司
	CCC Transport Company	美國	碳煙運輸	USD 10	USD 10	10,000	100.00	USD 1,080	USD 58	不適用	子公司
	3C Infocorp	美國	資訊服務	USD 300	USD 300	1,200,000	100.00	USD 620	USD 88	不適用	子公司
	Continental Carbon Nanotechnologies, Inc.	美國	奈米碳管之製造及銷售	USD 5,000	USD 2,500	1,000	100.00	USD 3,419	(USD 935)	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 12,931	USD 5,748	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	(116,035)	83,128	不適用	子公司
	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	75,692	40,398	不適用	被投資公司
E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	加拿大	投資業務	USD 44,738	USD 44,738	13,700	100.00	(USD 3,446)	USD 2,638	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 22,885)	CAD 2,717	不適用	子公司
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	253,877	4,444	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	253,876	4,444	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十二月三十一日

附表九

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>九十九年度</u>						
0	中國合成橡膠公司	Continental Carbon Company	1	研究費用	\$ 15,759	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Continental Carbon Company	1	其他收入	39,118	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Synpac Venture Capital, L.P.	1	應收帳款	173,517	(註四)	1%
0	中國合成橡膠公司	協原化學公司	1	其他金融資產－流動	10,082	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	協原化學公司	1	應付帳款	78,783	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	協原化學公司	1	銷貨成本	614,222	(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	其他金融資產－流動	36,413	(註四)	-
1	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	應收帳款	46,678	(註四)	-
1	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	銷貨收入	188,681	(註四)	1%
1	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	36,413	(註四)	-
1	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	12,257	(註四)	-
2	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	應收帳款	86,147	(註四)	-
2	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	銷貨收入	360,986	(註四)	2%
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	3	銷貨成本	12,257	(註四)	-
3	SVC Services, LLC.	Synpac Venture Capital, L.P.	3	營業收入	15,695	(註四)	-
4	SVC Management, LLC.	Synpac Venture Capital, L.P.	3	營業收入	17,787	(註四)	-
5	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	銷貨收入	614,222	(註四)	3%
5	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	應收帳款	78,783	(註四)	-
5	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	應付費用	10,082	(註四)	-
5	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款	86,147	(註四)	-
5	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	360,986	(註四)	2%
5	協原化學公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款	46,678	(註四)	-
5	協原化學公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	188,681	(註四)	1%
6	Synpac Venture Capital, L.P.	中國合成橡膠公司	2	應付帳款	173,517	(註四)	1%
6	Synpac Venture Capital, L.P.	SVC Management, LLC.	3	管理費用	17,787	(註四)	-
6	Synpac Venture Capital, L.P.	SVC Services, LLC.	3	管理費用	15,695	(註四)	-
7	Continental Carbon Company	中國合成橡膠公司	2	管理費用	39,118	(註四)	-
7	Continental Carbon Company	中國合成橡膠公司	2	其他收入	15,759	(註四)	-
8	能元科技公司	首能科技公司	3	應付帳款	174,371	(註四)	1%
8	能元科技公司	首能科技公司	3	應收帳款	21,397	(註四)	-
8	能元科技公司	首能科技公司	3	銷貨成本	159,356	(註四)	1%

(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
8	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	應收帳款	\$ 148,612	(註四) -
8	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	其他應收款	500,545	(註四) 2%
8	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	長期墊款－關係人	177,582	(註四) 1%
8	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	應付帳款	63,092	(註四) -
8	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	其他應付款	360,200	(註四) 1%
8	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨收入	590,225	(註四) 3%
8	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨成本	77,761	(註四) -
8	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	營業費用	196,970	(註四) 1%
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	應收帳款	63,092	(註四) -
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	其他應收款	360,200	(註四) 1%
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	應付帳款	148,612	(註四) -
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	其他應付款	500,545	(註四) 2%
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	長期借款	177,582	(註四) 1%
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	銷貨收入	77,761	(註四) -
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	營業收入	196,970	(註四) 1%
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	銷貨成本	590,225	(註四) 3%
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	3	銷貨收入	29,478	(註四) -
10	首能科技公司	能元科技公司	3	銷貨收入	161,059	(註四) 1%
10	首能科技公司	能元科技公司	3	其他金融資產－流動	152,748	(註四) 1%
10	首能科技公司	能元科技公司	3	應收帳款	21,623	(註四) -
10	首能科技公司	能元科技公司	3	應付帳款	21,397	(註四) -
10	首能科技公司	能元科技公司	3	銷貨成本	13,660	(註四) -
10	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	122,684	(註四) 1%
10	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	253,863	(註四) 1%
10	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	23,950	(註四) -
10	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	216,236	(註四) 1%
11	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	216,236	(註四) 1%
11	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	23,950	(註四) -
11	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	253,863	(註四) 1%
11	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	122,684	(註四) 1%
11	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨成本	29,478	(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)			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
	<u>九十八年度</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	297,464	(註四)	2%
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	39,988	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Continental Carbon Company	1	其他收入	25,353	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	Synpac Venture Capital, L.P.	1	應收帳款	133,294	(註四)	-
0	中國合成橡膠公司	SVC Services, LLC.	1	研究費用	10,990	(註四)	-
1	Continental Carbon Company	中國合成橡膠公司	2	管理費用	25,353	(註四)	-
1	Continental Carbon Company	協原化學公司	3	銷貨收入	17,713	(註四)	-
2	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	存入保證金	10,000	(註四)	-
2	協原化學公司	中國合成橡膠公司	2	銷貨收入	297,464	(註四)	2%
2	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款	37,556	(註四)	-
2	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	155,397	(註四)	1%
2	協原化學公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款	19,246	(註四)	-
2	協原化學公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	銷貨成本	58,666	(註四)	-
2	協原化學公司	Continental Carbon Company	3	銷貨成本	17,713	(註四)	-
3	首能科技公司	能元科技公司	3	銷貨收入	45,124	(註四)	-
3	首能科技公司	能元科技公司	3	其他金融資產—流動	25,710	(註四)	-
3	首能科技公司	能元科技公司	3	銷貨成本(減項)	45,246	(註四)	-
3	首能科技公司	能元科技公司	3	銷貨成本	26,900	(註四)	-
3	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	620,160	(註四)	4%
3	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	226,248	(註四)	1%
4	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	應收帳款	37,556	(註四)	-
4	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	銷貨收入	155,397	(註四)	1%
4	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	37,603	(註四)	-
5	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	應收帳款	19,246	(註四)	-
5	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	銷貨收入	58,666	(註四)	-
5	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	39,988	(註四)	-
5	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	37,603	(註四)	-
6	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	226,248	(註四)	1%
6	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	620,160	(註四)	4%
7	Synpac Venture Capital, L.P.	中國合成橡膠公司	2	應付帳款	133,294	(註四)	-
7	Synpac Venture Capital, L.P.	SVC Management, LLC.	3	管理費用	283,938	(註四)	2%
8	SVC Management, LLC.	SVC Services, LLC.	3	管理費用	27,754	(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
8	SVC Management, LLC.	Synpac Venture Capital, L.P.	3	營業收入	\$ 283,938	(註四)	2%
9	SVC Services, LLC.	SVC Management, LLC.	3	營業收入	27,754	(註四)	-
9	SVC Services, LLC.	中國合成橡膠公司	2	管理費用 (減項)	10,990	(註四)	-
10	能元科技公司	首能科技公司	3	應付帳款	33,148	(註四)	-
10	能元科技公司	首能科技公司	3	銷貨退回	37,924	(註四)	-
10	能元科技公司	首能科技公司	3	銷貨成本	25,545	(註四)	-
10	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	應收帳款	78,925	(註四)	-
10	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	其他應收款	225,511	(註四)	1%
10	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	長期墊款—關係人	185,502	(註四)	1%
10	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	應付帳款	238,054	(註四)	1%
10	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨收入	123,548	(註四)	1%
10	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	銷貨成本	225,689	(註四)	1%
11	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	應收帳款	238,054	(註四)	1%
11	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	應付帳款	78,925	(註四)	-
11	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	其他應付款	225,511	(註四)	1%
11	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	長期借款	185,502	(註四)	1%
11	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	銷貨收入	225,689	(註四)	1%
11	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	3	銷貨成本	123,548	(註四)	1%
11	E-One Moli Energy (Canada) Ltd	Synpac NC	3	利息支出	12,807	(註四)	-
11	E-One Moli Energy (Canada) Ltd	Synpac Ltd.	3	利息支出	12,548	(註四)	-
12	Synpac (North Carolina) Inc.	E-One Moli Energy (Canada) Ltd	3	利息收入	12,807	(註四)	-
13	Synpac Ltd.	E-One Moli Energy (Canada) Ltd	3	利息收入	12,548	(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十二月三十一日

附表十

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	自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入					
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	碳煙製造及銷售。	US 21,752 ≡NT 633,636	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	US 18,750 ≡NT 546,188	US 5,941 ≡NT 173,061	\$ -	US 24,691 ≡NT 719,249	100.00%	(US 2,485) ≡(NT 78,329)	US 42,307 ≡NT 1,232,403	\$ -	
中橡(鞍山)化學工業有限公司	碳煙製造及銷售。	US 44,600 ≡NT 1,299,198	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	US 17,500 ≡NT 509,775	US 15,000 ≡NT 436,950	-	US 32,500 ≡NT 946,725	100.00%	(US 635) ≡(NT 20,020)	US 52,098 ≡NT 1,517,615	-	
中橡(重慶)炭黑有限公司	碳煙製造及銷售。	US 4,050 ≡NT 117,977	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	-	US 4,050 ≡NT 117,977	-	US 4,050 ≡NT 117,977	100.00%	(US 114) ≡(NT 3,586)	US 3,974 ≡NT 115,763	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$1,783,951	\$2,557,352 (US 87,791)	\$9,392,633

註一：按經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

註二：除本年度認列損益按一~十二月平均匯率 US\$1=NT31.518 外，本表所列金額係按十二月底匯率 US\$1=NT29.130 換算成新台幣表達。

註三：淨值之百分之六十。