

中國合成橡膠股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度
(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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及業務範圍	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	18~36		四~二二
(五) 關係人交易	36~40		二三
(六) 抵押或質押之資產	41		二四
(七) 重大承諾事項及或有事項	41~42		二五
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	43~46		二六~二七
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46, 49~59		二八
2. 轉投資事業相關資訊	46, 49~59		二八
3. 大陸投資資訊	46~47, 60		二八
(十二) 部門別財務資訊	47~48		二九
九、重要會計科目明細表	61~76		-

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，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。九十九及九十八年度部分採權益法計價之被投資公司 CCC USA Corp.及其子公司、Synpac (North Carolina) Inc.及其子公司暨透過中成開發投資股份有限公司間接投資之 SVC Services, LLC 及 SVC Management, LLC 係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表表示意見中，該等長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八年十二月三十一日該等長期股權投資合計金額分別為新台幣 3,343,625 仟元及 3,771,443 仟元，分別占各該年底資產總額之 18%及 18%；民國九十九及九十八年度認列之投資損失分別為新台幣 75,975 仟元及 132,220 仟元，分別占各該年度稅前淨利之(5%)及(18%)。

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。

依據本會計師之意見，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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八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」。

中國合成橡膠股份有限公司民國九十九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，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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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
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	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 255,103	1	\$ 2,140,088	11	2100	短期借款(附註十四及二四)	\$ -	-	\$ 794,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	433,849	2	194,801	1	2140	應付帳款	147,601	1	123,733	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及七)	1,615,092	9	1,170,941	6	2150	應付帳款—關係人(附註二三)	221,413	1	82,080	-
1120	應收票據	-	-	22,398	-	2160	應付所得稅(附註二及二一)	206,720	1	41,244	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳2,570仟元後之淨額 (附註二)	550,592	3	577,783	3	2270	一年內到期長期負債(附註十五及二四)	218,475	1	1,135,200	6
1150	應收帳款—關係人(附註二及二三)	192,233	1	155,708	1	2280	應付費用及其他流動負債(附註二一及二 三)	315,221	2	256,861	1
1180	其他應收款—關係人(附註二三)	68,638	-	67,549	-	21XX	流動負債合計	1,109,430	6	2,433,118	12
1190	其他金融資產—流動(附註二四)	22,926	-	19,929	-		長期負債				
120X	存貨—淨額(附註二、三及六)	430,547	2	433,623	2	2420	長期借款(附註十五及二四)	1,828,475	9	2,089,850	10
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二一)	-	-	30,382	-		其他負債				
1298	其他流動資產	71,639	1	75,344	-	2810	應計退休金負債(附註二、十六及十七)	16,561	-	15,344	-
11XX	流動資產合計	3,640,619	19	4,888,546	24	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二、十六 及二一)	135,714	1	-	-
	基金及投資(附註二、七、八、九、十及二 四)					2880	其他(附註二、十一、十六及二三)	165,660	1	164,812	1
1421	採權益法之長期股權投資	10,751,049	57	10,999,021	54	28XX	其他負債合計	317,935	2	180,156	1
1450	備供出售金融資產—非流動	2,747,909	14	2,596,101	13		負債合計	3,255,840	17	4,703,124	23
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	481,615	3	496,258	2		股東權益				
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	-	-	134,148	1	3110	股本—每股面額10元，額定：550,000仟股 ；發行：549,224仟股	5,492,241	29	5,492,241	27
14XX	基金及投資合計	13,980,573	74	14,225,528	70	32XX	資本公積	3,704,955	20	3,697,261	18
	固定資產(附註二、十一、二三及二四)						保留盈餘				
	成 本					3310	法定盈餘公積	1,125,967	6	1,044,708	5
1501	土 地	27,894	-	27,894	-	3320	特別盈餘公積	252,166	1	252,166	1
1521	房屋及設備	361,268	2	360,268	2	3350	未分配盈餘	1,673,034	9	1,442,038	7
1531	機器及設備	2,225,222	12	2,222,792	11		股東權益其他項目				
1681	其他設備	257,874	1	238,551	1	3420	累積換算調整數	133,639	1	678,824	3
15X1	成本合計	2,872,258	15	2,849,505	14	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(49,231)	-	(52,916)	-
15X8	重估增值	372,642	2	372,642	2	3450	金融商品未實現損益	2,937,366	15	2,793,180	14
15XY	成本及重估增值	3,244,900	17	3,222,147	16	3460	未實現重估增值	624,731	3	624,731	3
15X9	累計折舊	(2,305,635)	(12)	(2,233,906)	(11)	3480	庫藏股票—10,358仟股	(240,479)	(1)	(240,479)	(1)
1671	未完工程	148,210	1	25,133	-	3XXX	股東權益合計	15,654,389	83	15,731,754	77
15XX	固定資產淨額	1,087,475	6	1,013,374	5		負債及股東權益總計	\$ 18,910,229	100	\$ 20,434,878	100
17XX	無形資產(附註二及十二)	-	-	25,868	-						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十三及二三)	6	-	10,006	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二、十三 及二一)	-	-	55,649	-						
1880	其他(附註二、十三、二三及二四)	201,556	1	215,907	1						
18XX	其他資產合計	201,562	1	281,562	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,910,229	100	\$ 20,434,878	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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	%	
4110	營業收入	\$ 5,818,609	102	\$ 4,417,680	102
4190	營業折讓	95,780	2	76,755	2
4000	營業收入淨額（附註二、十二及二三）	5,722,829	100	4,340,925	100
5000	營業成本（附註三、六、二十及二三）	4,143,706	73	3,307,154	76
5910	營業毛利	1,579,123	27	1,033,771	24
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	銷售費用	89,883	2	85,716	2
6200	管理費用	142,080	2	143,373	3
6300	研發費用	181,421	3	174,311	4
6000	營業費用合計	413,384	7	403,400	9
6900	營業利益	1,165,739	20	630,371	15
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二三）	2,162	-	10,619	-
7121	採權益法認列之投資利益				
	一淨額（附註二及十）	96,675	2	-	-
7122	股利收入（附註二）	276,544	5	188,575	4
7140	處分投資利益一淨額（附註二）	192	-	22,534	1
7160	兌換利益一淨額（附註二）	-	-	36,145	1
7210	租金收入（附註二三）	9,654	-	10,032	-
7310	金融資產評價利益一淨額（附註二及五）	-	-	4,780	-
7480	其他收入（附註二、五及二三）	64,190	1	131,702	3
7100	營業外收入及利益合計	449,417	8	404,387	9

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	29,048	-	\$	81,777	2
7521						
				171,691		4
7560		11,214	-	-		-
7630		-	-	5,814		-
7640						
		947	-	-		-
7880						
		<u>37,313</u>	<u>1</u>	<u>31,469</u>		<u>1</u>
7500						
		<u>78,522</u>	<u>1</u>	<u>290,751</u>		<u>7</u>
7900						
		1,536,634	27	744,007		17
8110						
		<u>455,465</u>	<u>8</u>	<u>(68,579)</u>		<u>(2)</u>
9600						
		<u>\$ 1,081,169</u>	<u>19</u>	<u>\$ 812,586</u>		<u>19</u>
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股盈餘 (附註二二)					
9750		<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.01</u>		<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.85</u>
9850		<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.01</u>		<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.85</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：

(附註二)

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
本年度純益	<u>\$ 1,095,669</u>		<u>\$ 828,122</u>	
每股盈餘				
基本每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>		<u>\$ 1.84</u>	
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>		<u>\$ 1.84</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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 (附註十八)		資本公積 (附註二及十八)	保留盈餘 (附註十八)			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 (附註二及十一)	庫藏股票 (附註二及十九)	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)	\$ 11,490,384
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)	10,828,548
九十八年度純益	-	-	-	-	-	812,586	-	-	-	-	-	812,586
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)	-	-	(54,367)
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	-	-	-	17,299
採權益法之長期股權投資持股比例變動調整	-	-	92,211	-	-	-	-	-	-	-	-	92,211
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)	-	-	-	-	(242,287)
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)	15,731,754
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)	14,962,840
九十九年度純益	-	-	-	-	-	1,081,169	-	-	-	-	-	1,081,169
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)	-	-	(251,384)
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	-	-	-	3,685
採權益法之長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(42,211)	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,211)
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)	-	-	-	-	(545,185)
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)	\$ 15,654,389

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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		
純益	\$ 1,081,169	\$ 812,586
取得被投資公司現金股利	714,630	327,843
遞延所得稅	223,676	(111,159)
折舊及攤銷	128,953	159,313
採權益法認列之投資損失(利益)－淨額	(96,675)	171,691
長期借款未實現兌換利益	(42,900)	(15,050)
存貨盤虧	6,063	19,712
提列退休金	5,375	4,988
提撥退休金	(4,158)	(4,265)
債券投資攤銷	(1,380)	(1,704)
金融資產評價損失(利益)－淨額	947	(4,780)
處分固定資產損失－淨額	236	530
處分投資利益－淨額	(192)	(22,534)
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其他收入	-	(10,512)
減損損失	-	5,814
存貨報廢損失	-	1,127
提列備抵呆帳	-	600
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產－流動	(239,803)	(109,879)
應收票據	22,398	1,790
應收帳款	27,191	(288,734)
應收帳款－關係人	(36,525)	(36,923)
其他應收款－關係人	8,911	101,773
其他金融資產－流動	(2,888)	1,490
存貨	(2,987)	400,046
其他流動資產	3,705	(8,392)
應付帳款	23,868	60,518
應付帳款－關係人	139,333	37,472
應付所得稅	165,476	(87,991)
應付費用及其他流動負債	56,429	2,089
營業活動之淨現金流入	<u>2,180,852</u>	<u>1,420,892</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(\$ 1,015,012)	(\$ 2,148,950)
取得備供出售金融資產	(200,389)	-
購置固定資產	(163,071)	(170,782)
以成本衡量之金融資產退回股款	6,609	14,076
採權益法之長期股權投資清算退回股款	3,172	-
質押定存單減少(增加)	120	(6,500)
處分備供出售金融資產價款	-	24,598
其他應收款—關係人減少	-	20,050
其他資產增加	-	(8,629)
出售固定資產價款	-	80
投資活動之淨現金流出	<u>(1,368,571)</u>	<u>(2,276,057)</u>
融資活動之現金流量		
償還長期借款	(1,135,200)	(2,080,000)
短期借款淨增加(減少)	(794,000)	384,000
發放現金股利	(768,914)	(661,836)
存入保證金淨增加	848	3,496
現金增資	-	3,299,800
舉借長期借款	-	<u>1,720,100</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,697,266)</u>	<u>2,665,560</u>
本年度現金淨增加(減少)數	(1,884,985)	1,810,395
年初現金餘額	<u>2,140,088</u>	<u>329,693</u>
年底現金餘額	<u>\$ 255,103</u>	<u>\$ 2,140,088</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 66,529</u>	<u>\$ 145,380</u>
支付利息	<u>\$ 29,962</u>	<u>\$ 85,729</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>\$ 218,475</u>	<u>\$ 1,135,200</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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。截至九十九年及九十八年底止，本公司員工人數分別為 132 人及 128 人。本公司之股票於台灣證券交易所上市買賣。

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、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：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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。

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。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商品時，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。

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

存貨包括原料、物料、製成品及半成品。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。存貨成本之計算採用加權平均法。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。

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。

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年度損益，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，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。

因組織調整取得之股權，長期股權投資以原持有公司之帳面價值移轉，投資成本超過該帳面價值之溢價，視為對原持有公司之投資。

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。

折舊係採用直線法，依照下列耐用年數計提：房屋及設備，四至五十五年；機器及設備，三至二十二年；其他設備，三至十二年；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

遞延費用主要係電腦軟體成本，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年度費用。

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，列入當年度所得稅。

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期損益者，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

九十八年度財務報表若干科目業經重分類，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，對九十八年財務報表並無重大影響。

四、現 金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
支票及活期存款	\$ 170,964	\$ 892,315
外幣存款	84,029	163,663
庫存現金	110	110
定期存款	<u>-</u>	<u>1,084,000</u>
	<u>\$ 255,103</u>	<u>\$ 2,140,088</u>

截至九十九及九十八年底止，本公司並無存放於國外之銀行存款；另本公司九十八年之定期存款為一年內到期。

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
受益憑證－開放型基金	\$430,005	\$190,023
油料交換合約	<u>3,844</u>	<u>4,778</u>
	<u>\$433,849</u>	<u>\$194,801</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。

九十九年度交易目的之金融資產產生之淨損失為 12,553 仟元；九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益為 60,164 仟元。

六、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	\$106,338	\$103,602
半 成 品	56,456	68,867
原 料	242,080	243,049
物 料	<u>25,673</u>	<u>18,105</u>
	<u>\$430,547</u>	<u>\$433,623</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失皆為 22,339 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,143,706 仟元及 3,307,154 仟元。九十九年度銷貨成本包括存貨盤虧 6,063 仟元，九十八年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 1,127 仟元及存貨盤虧 19,712 仟元。

七、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	\$ 4,363,001	\$ 3,767,042
減：列為流動資產	<u>1,615,092</u>	<u>1,170,941</u>
淨 額	<u>\$ 2,747,909</u>	<u>\$ 2,596,101</u>

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
國內興櫃普通股	\$ 170,000	\$ 170,000
國內非上市（櫃）普通股	276,721	278,852
認股權及轉換權	-	8,034
其 他	<u>34,894</u>	<u>39,372</u>
	<u>\$ 481,615</u>	<u>\$ 496,258</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。

九、無活絡市場之債券投資－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日
能元科技公司特別股	<u>\$134,148</u>

本公司持有興櫃公司能元科技公司投資之特別股，係屬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，得辦理每一股特別股轉換為一股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，該轉換權及認股權之權利價值帳列以成本衡量之金融資產－非流動。本公司原購入面額 277,000 仟元之特別股，於九十六年六月能元科技公司決議減資後持

有面額 135,857 仟元，有效利率為 5.9%。本公司業已於九十九年十月行使特別股轉換權及認股權。

十、採權益法之長期股權投資

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
非上市(櫃)公司				
CSRC (BVI) Ltd.	\$ 3,684,579	100.00	\$ 2,961,519	100.00
中成開發投資公司	1,179,811	100.00	1,757,585	100.00
協原化學公司	128,850	100.00	121,266	100.00
景德製藥公司	1,040,196	95.02	1,050,798	95.02
Synpac (North Carolina) Inc.	2,634,697	88.46	2,321,255	88.46
Synpac Ltd.	44,405	75.00	30,253	75.00
CCC USA Corp.	494,499	66.67	1,139,064	66.67
能元科技公司	1,475,576	44.67	1,549,707	48.81
首能科技公司	68,436	26.23	61,374	26.23
和訊創業投資公司	-	-	6,200	30.77
	<u>\$ 10,751,049</u>		<u>\$ 10,999,021</u>	

本公司於九十九年度經由持股 100% 英屬維爾京群島 CSRC (BVI) Ltd. 轉投資之新加坡 CSRC (Singapore) Pte. Ltd. 分別設立中橡(重慶)炭黑有限公司、增資中橡(鞍山)化學工業有限公司及向 International Finance Corporation 購買其持有 13.79% 之中橡(馬鞍山)化學工業有限公司股權，持股比例增加為 100%，另於九十八年度以同等方式增資 Continental Carbon India, Ltd.，持股比例增加為 55.80%。

景德製藥公司於九十八年十二月決議增資，由本公司全數認購致持股比例增加為 95.02%。

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，於九十八年五月以美金 85,000 仟元（折合新台幣 2,804,700 仟元）向 CCC USA Corp. 購買其持有 42.31% 之 Synpac (North Carolina) Inc. (Synpac NC) 股權，致本公司持股比率增加為 88.46%。

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，本公司將原持有特別股全數轉換並認購相同股數之普通股，致持股比率調整為 44.67%；另該公司於九十八年六月及八月決議

增資，本公司未予認購或未按持股比率認購。本公司連同子公司中成開發投資公司及協原化學公司對能元科技公司共同持股具控制能力。

本公司連同子公司中成開發投資公司及能元科技公司對首能科技公司共同持股具控制能力。

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。

採權益法之長期股權投資，除和訊創業投資公司外，係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列之投資（損）益如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
CSRC (BVI) Ltd.	(\$ 1,282)	(\$ 22,535)
中成開發投資公司	264,127	673,815
協原化學公司	13,793	6,553
景德製藥公司	107,297	113,233
Synpac NC	502,379	269,718
Synpac Ltd.	18,469	(217,280)
CCC USA Corp.	(589,053)	(666,722)
能元科技公司	(226,572)	(335,112)
首能科技公司	10,316	6,268
和訊創業投資公司	<u>(2,799)</u>	<u>371</u>
	<u>\$ 96,675</u>	<u>(\$171,691)</u>

本公司管理當局認為，和訊創業投資公司之財務報表倘經會計師查核，其可能之影響並不重大。

投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產及非攤銷性資產者，九十九及九十八年度增減變動如下：

	<u>攤銷性資產</u>	<u>非攤銷性資產</u>
<u>九十九年度</u>		
年初餘額	\$726,680	\$ 38,276
本年度減少	<u>(49,586)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$677,094</u>	<u>\$ 38,276</u>
<u>九十八年度</u>		
年初餘額	\$ 55,780	\$ 38,276
本年度增加	704,824	-
本年度減少	<u>(33,924)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$726,680</u>	<u>\$ 38,276</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十九及九十八年度增減變動如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
<u>成本</u>		
年初餘額	\$355,183	\$355,183
本年度增加	<u>-</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>355,183</u>	<u>355,183</u>
<u>累計減損</u>		
年初餘額	(1,231)	(1,231)
本年度變動	<u>-</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(1,231)</u>	<u>(1,231)</u>
年底淨額	<u>\$353,952</u>	<u>\$353,952</u>

本公司投資景德製藥公司與首能科技公司，其投資成本與股權淨值間之差異經分析為商譽，截至九十五年一月一日金額分別為 111,323 仟元及 1,231 仟元，自此不再攤銷。

本公司對能元科技公司之投資原分類為成本衡量之金融資產－非流動，因九十六年十一月底起對其具重大影響力，故變更為權益法評價，並以九十六年一月一日之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價值，其與股權淨值間之差額 29,796 仟元經分析為商譽。另本公司於九十六年十一月全數認購該公司增資股數，其投資成本與取得股權淨值間之差額 309,704 仟元，經分析包含攤銷性資產 58,595 仟元、非攤銷性資產 38,276 仟元及商譽 212,833 仟元。

本公司九十八年度向 CCC USA Corp. 購入 Synpac NC 股權，其中部分投資成本與股權淨值間之差異 704,824 仟元，經分析為攤銷性資產。

所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十一、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>\$ 2,872,258</u>	<u>\$ 2,849,505</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	<u>29,781</u>	<u>29,781</u>
	<u>372,642</u>	<u>372,642</u>
成本及重估增值合計	<u>3,244,900</u>	<u>3,222,147</u>
累計折舊		
成 本		
房屋及設備	(182,804)	(173,210)
機器及設備	(1,884,923)	(1,838,510)
其他設備	(196,868)	(181,146)
	<u>(2,264,595)</u>	<u>(2,192,866)</u>
重估增值		
房屋及設備	(11,259)	(11,259)
機器及設備	<u>(29,781)</u>	<u>(29,781)</u>
	<u>(41,040)</u>	<u>(41,040)</u>
累計折舊合計	<u>(2,305,635)</u>	<u>(2,233,906)</u>
未完工程	<u>148,210</u>	<u>25,133</u>
固定資產淨額	<u>\$ 1,087,475</u>	<u>\$ 1,013,374</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。

十二、無形資產

	九 十 八 年 十二月三十一日
智慧財產權	<u>\$ 25,868</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），並另與 Genzyme 公司達成延續研發孤兒藥協議，自九十五年十月起經由本公司之子公司 Synpac Venture Capital, L.P. 向 Genzyme 公司抽取新藥營業額一定比例之權利金後，其中部分轉付予本公司。本公司九十九及九十八年度認列之權利金收入分別計 601,471 仟元及 500,138 仟元（帳列營業收入）。

十三、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
非營業用資產－土地	\$ 18,201	\$ 18,201
－房屋	<u>92</u>	<u>105</u>
	18,293	18,306
累計減損	(<u>1,447</u>)	(<u>1,447</u>)
	16,846	16,859
出租資產－淨額	171,157	171,824
遞延所得稅資產－非流動（附註 二一）	-	55,649
遞延費用	13,553	27,224
存出保證金	<u>6</u>	<u>10,006</u>
	<u>\$201,562</u>	<u>\$281,562</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。

十四、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日
信用借款	<u>\$794,000</u>
利 率	0.98-1.15%
最後到期日	99.03.07

截至九十九年底止，本公司尚未使用之短期借款額度為 3,224,780 仟元。

十五、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
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
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
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
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
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
	<u>2,046,950</u>	<u>3,225,050</u>
減：一年內到期之長期借款	<u>218,475</u>	<u>1,135,200</u>
	<u>\$ 1,828,475</u>	<u>\$ 2,089,850</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。

十六、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
土地增值稅準備（附註十一）	\$ 95,110	\$ 95,110
遞延貸項－聯屬公司利益（附註 二三）	66,061	66,061
應計退休金負債（附註十七）	16,561	15,344
存入保證金	4,489	3,641
遞延所得稅負債－非流動（附註 二一）	<u>135,714</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 317,935</u>	<u>\$ 180,156</u>

十七、員工退休金

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，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度依據確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 2,858 仟元及 2,406 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台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 3,826	\$ 3,713
利息成本	3,160	3,797
退休基金資產之預期報酬	(2,729)	(3,639)
攤銷數	<u>1,118</u>	<u>1,117</u>
	<u>\$ 5,375</u>	<u>\$ 4,988</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 98,590	\$ 94,714
非既得給付義務	<u>28,554</u>	<u>32,821</u>
累積給付義務	127,144	127,535
未來薪資增加之影響數	<u>28,820</u>	<u>30,488</u>
預計給付義務	155,964	158,023
退休基金資產公平價值	(<u>130,339</u>)	(<u>134,015</u>)
提撥狀況	25,625	24,008
未認列過渡性淨給付義務	(2,235)	(3,353)
退休金損益未攤銷餘額	(<u>6,829</u>)	(<u>5,311</u>)
應計退休金負債(附註十六)	<u>\$ 16,561</u>	<u>\$ 15,344</u>
既得給付	<u>\$134,101</u>	<u>\$130,357</u>

(三) 退休金給付義務之假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,158</u>	<u>\$ 4,265</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 10,043</u>	<u>\$ 3,072</u>

十八、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。

民國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
	<u>-</u>	
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	5,997	5,997
	<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。

十九、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。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			合 計
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 費 用 及 損 失	
用人費用				
薪資費用	\$ 74,154	\$ 47,436	\$ -	\$121,590
勞健保費用	4,993	2,892	-	7,885
退休金費用	5,472	2,761	-	8,233
其他用人費用	6,847	5,314	-	12,161
折舊費用	71,593	15,923	680	88,196
攤銷費用	3,668	37,054	35	40,757

	九 十 八 年 度			合 計
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 費 用 及 損 失	
用人費用				
薪資費用	\$ 75,218	\$ 54,330	\$ -	\$129,548
勞健保費用	5,189	2,870	-	8,059
退休金費用	4,828	2,566	-	7,394
其他用人費用	8,360	4,677	-	13,037
折舊費用	71,753	17,691	694	90,138
攤銷費用	15,235	53,940	-	69,175

二一、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（利益）

構成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$334,692	\$209,847
永久性差異	(75,094)	(183,362)
暫時性差異	7,334	157,320
未分配盈餘加徵 10%稅額	-	9,475
投資抵減	(33,949)	(44,173)
當年度應負擔所得稅	232,983	149,107
遞延所得稅		
採權益法認列之國外投資		
利益（損失）	150,714	(63,499)
投資抵減	27,142	(27,142)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
因稅法改變產生之變動影響數	\$ 41,466	(\$ 22,032)
其他	4,354	1,514
以前年度所得稅調整	(<u>1,194</u>)	(<u>106,527</u>)
所得稅費用(利益)	<u>\$455,465</u>	<u>(\$ 68,579)</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。

本公司截至九十五年度止之所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<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>
流動		
投資抵減	\$ 14,738	\$ 41,879
其他	(<u>1,931</u>)	<u>3,241</u>
	12,807	45,120
減：備抵評價金額	(<u>14,738</u>)	(<u>14,738</u>)
淨遞延所得稅資產(負債)	<u>(\$ 1,931)</u>	<u>\$ 30,382</u>
非流動		
採權益法長期股權投資成本暫時性差異	\$230,341	\$270,990
採權益法認列之國外投資利益	(<u>366,055</u>)	(<u>215,341</u>)
淨遞延所得稅資產(負債)	<u>(\$135,714)</u>	<u>\$ 55,649</u>

截至九十九年底止，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	\$ 36,980	\$ 14,738	一〇二
	設備或技術	4,497	-	一〇二
		7,210	-	一〇三

兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$117,243</u>	<u>\$ 75,680</u>

九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 7.01%，九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.32%。

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，因是九十九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。

九十九及九十八年底並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

二二、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
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$1,536,634	\$1,081,169	538,866	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.01</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	102		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$1,536,634</u>	<u>\$1,081,169</u>	<u>538,968</u>	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.01</u>

(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
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 744,007	\$ 812,586	439,867	\$ 1.69	\$ 1.85
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	172		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	\$ 744,007	\$ 812,586	440,039	\$ 1.69	\$ 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。

二三、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

關係人名稱	與本公司之關係
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 78.33% 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 100% 之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
中橡(重慶)炭黑有限公司	本公司間接持股 100%之子公司
景德製藥公司(景德公司)	本公司持股 95.02%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. (Synpac NC)	本公司直接及間接持股 99.42%之子公司
Synpac Venture Capital. L.P. (SVC)	本公司間接持股 99.42%之子公司
SVC Services, LLC(SVC Services)	本公司間接持股 99.90%之子公司
SVC Management, LLC	本公司間接持股 99.90%之子公司
Synpac Ltd.	本公司持股 75%之子公司
首能科技公司	本公司直接及間接持股 71.15%公司
協原化學公司(協原公司)	本公司持股 100%之子公司
能元科技公司(能元公司)	本公司直接及間接持股 53.01%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
信昌化學工業公司(信昌化工公司)	董事長相同
台泥化學工業公司(台泥化工公司)	董事長相同
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
中鋼碳素化學公司(中鋼碳素公司)	本公司為其法人董事
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 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月	三 十 一 日	十 二 月	三 十 一 日
	金	額	金	額
		%		%
1. 應收帳款				
SVC (註)	\$173,517	23	\$133,294	18
信昌化工公司	18,127	2	22,066	3
協原公司	589	-	348	-
	<u>\$192,233</u>	<u>25</u>	<u>\$155,708</u>	<u>21</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 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 (%)	利 息 收 入
協原公司	\$ 20,000	\$ -	2.47-2.85	\$ 252

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日	金 額	十 二 月 三 十 一 日	金 額
3. 其他應收款－關係人		%		%
馬鞍山公司	\$ 45,033	65	\$ 47,406	70
協原公司	10,082	15	37	-
CCC 公司	9,050	13	7,138	11
鞍山公司	3,200	5	2,926	5
能元公司	-	-	6,123	9
其 他	1,273	2	3,919	5
	<u>\$ 68,638</u>	<u>100</u>	<u>\$ 67,549</u>	<u>100</u>
4. 應付帳款				
中鋼碳素公司	\$126,920	34	\$ 59,749	29
協原公司	78,783	21	-	-
台通公司	14,994	4	22,331	11
其 他	716	-	-	-
	<u>\$221,413</u>	<u>59</u>	<u>\$ 82,080</u>	<u>40</u>
5. 應付費用及其他流動負債				
台泥資訊	\$ 4,384	1	\$ 2,905	1
CCC 公司	3,781	1	-	-
SVC Services	2,214	1	3,526	1
台通公司	1,634	1	-	-
其 他	108	-	257	-
	<u>\$ 12,121</u>	<u>4</u>	<u>\$ 6,688</u>	<u>2</u>
6. 營業收入－淨額				
信昌化工公司	\$ 270,169	5	\$ 178,742	4
其 他	1,060	-	595	-
	<u>\$ 271,229</u>	<u>5</u>	<u>\$ 179,337</u>	<u>4</u>

	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	25	\$ 509,574	15
協原公司	614,222	15	297,464	9
台通公司	16,133	-	19,894	1
其 他	716	-	-	-
	<u>\$ 1,666,909</u>	<u>40</u>	<u>\$ 826,932</u>	<u>25</u>
8. 製造費用				
台通公司	\$ 17,747	4	\$ 18,677	4
協原公司	9,600	2	9,600	2
其 他	-	-	110	-
	<u>\$ 27,347</u>	<u>6</u>	<u>\$ 28,387</u>	<u>6</u>
9. 銷售費用				
台通公司	<u>\$ 77,853</u>	<u>86</u>	<u>\$ 55,102</u>	<u>64</u>
10. 管理費用				
台泥資訊	\$ 5,051	4	\$ 4,424	3
台泥公司	4,735	3	4,707	4
辜嚴倬雲基金會	4,000	3	4,000	3
台通公司	-	-	1,946	1
	<u>\$ 13,786</u>	<u>10</u>	<u>\$ 15,077</u>	<u>11</u>
11. 研究費用				
CCC 公司	\$ 16,311	9	\$ 22	-
SVC Services	9,594	5	10,990	6
	<u>\$ 25,905</u>	<u>14</u>	<u>\$ 11,012</u>	<u>6</u>
12. 營業外收入及利益				
CCC 公司	\$ 39,121	9	\$ 25,353	6
馬鞍山公司	1,690	-	11,808	3
能元公司	-	-	9,289	2
台泥公司	-	-	5,809	1
其 他	4,845	-	10,318	3
	<u>\$ 45,656</u>	<u>9</u>	<u>\$ 62,577</u>	<u>15</u>
13. 營業外費用及損失				
其 他	<u>\$ 150</u>	<u>-</u>	<u>\$ 150</u>	<u>-</u>

14. 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。

15. 本公司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 2,519 仟元及 13,561 仟元，列入未完工程及遞延費用（帳列其他資產—其他）項下。

16. 本公司於九十八年上半年度向 CCC USA Corp. 購買其持有 42.31% 之 Synpac NC 股權，並依鑑價評估總價款為美金 85,000 仟元（折合新台幣 2,804,700 仟元）。
17. 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八樓，合約租期自九十七年十月一日至九十九年九月三十日止，每期租金 1,081 仟元，該合約到期後另簽訂新約，租期自九十九年十月一日至一〇一年九月三十日止，每期租金 1,173 仟元。
18. 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，自九十六年七月一日至九十九年六月三十日止，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。該合約到期後另簽訂新約，每月租金支出不變，租期自九十九年七月一日起至一〇二年六月三十日止。
19. 九十一年十月出售 Synpac NC 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。截至九十九年底止，帳列遞延貸項－聯屬公司利益 66,061 仟元。
20. 與 SVC Services 簽訂服務合約，自九十六年一月一日至十二月三十一日止，提供研發諮詢服務，費用每季支付，合約到期若雙方無異議，得自動展延一年。
21. 與協原化學公司訂定設備租賃合約，出租塑膠加工生產設備，合約租期自九十九年一月一日至十二月三十一日止，每期租金 324 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資及獎金	\$ 3,243	\$ 3,864
酬 勞	46,411	40,634
車 馬 費	<u>6,451</u>	<u>6,712</u>
	<u>\$ 56,105</u>	<u>\$ 51,210</u>

二四、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、履約保證、長期借款、為子公司提供背書保證額度及海關先放後稅之擔保品，暨提供予台灣糖業公司作為購糖蜜之擔保品：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額
質押定存單（帳列其他 金融資產—流動）	-	\$ 10,000	-	\$ 10,120
固定資產—淨額	-	-	-	558,472
出租資產—淨額	-	-	-	171,824
備供出售金融資產—非 流動—台灣水泥公司	19,387	635,900	19,387	659,165
		<u>\$ 645,900</u>		<u>\$ 1,399,581</u>

二五、重大承諾事項及或有事項

本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) 為下列子公司提供背書保證額度：

子 公 司	總 額 度	動 用 額 度
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

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司	總 額 度	動 用 額 度
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) 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。

二六、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	\$ 255,103	\$ 255,103	\$ 2,140,088	\$ 2,140,088
公平價值變動列入損 益之金融資產－流 動	430,005	430,005	190,023	190,023
應收票據及帳款	742,825	742,825	755,889	755,889
其他應收款－關係人	68,638	68,638	67,549	67,549
其他金融資產－流動	22,926	22,926	19,929	19,929
採權益法之長期股權 投資	10,751,049	-	10,999,021	-
備供出售金融資產	4,363,001	4,363,001	3,767,042	3,767,042
以成本衡量之金融資 產	481,615	-	496,258	-
無活絡市場之債券投 資	-	-	134,148	139,344
存出保證金	6	6	10,006	10,006
負 債				
短期借款	-	-	794,000	794,000
應付帳款	369,014	369,014	205,813	205,813
應付費用	236,967	236,967	177,734	177,734
長期借款（含一年內 到期部分）	2,046,950	2,046,950	3,225,050	3,225,050
存入保證金	4,489	4,489	3,641	3,641
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損 益之金融資產	3,844	3,844	4,778	4,778

(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、應收票據及帳款、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、短期借款、應付帳款及應付費用。
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，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以採

用評價方法估計。本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，該資訊為本公司可取得者。

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. 無活絡市場之債券投資採用評價方法估計。本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，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相似之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況，合約規定固定利率計息之剩餘期間及支付本金之剩餘期間，本公司對該等資產之折現率為九十八年 1.69%。
6. 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。
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。

本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 213 仟元，當人民幣對新台幣貶值 1 元，將增加兌換損失 1,995 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 2,799 仟元，當人民幣對新台幣貶值 1 元，將增加兌換損失 1,549 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、組成要素及合約金額。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20,470仟元。

二七、其他

本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	\$ 18,174	29.13	\$ 529,414	\$ 17,958	31.99	\$ 574,464
人民幣	1,995	4.4405	8,860	1,549	4.6415	7,191
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	1,330	29.13	38,739	1,380	31.99	44,151
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	235,434	29.13	6,858,180	201,691	31.99	6,452,091

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 貨幣性項目	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		
美 金	\$	17,961	29.13	\$	15,159	31.99	\$	484,927

註：應收票據及帳款不含備抵呆帳，以總額表達。

二八、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. 從事衍生性商品交易：詳附註五。另子公司 Synpac Ltd.持有嵌入式衍生性商品如下：

交易目的金融資產－轉投資公司股份賣權

九 十 九 年
十二月三十一日
\$ 21,504

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：
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
附註二五及附表二。
- (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：無。
- (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：請參閱附註二三。

二九、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司之主要產業部門係碳煙部門、汽電部門及生技部門，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	汽電部門	生技部門	合	計
部門別收入	\$ 4,475,804	\$ 645,554	\$ 601,471	\$	5,722,829
部門損益	\$ 197,829	\$ 511,599	\$ 456,311	\$	1,165,739
營業外收入及利益					449,417
營業外費用及損失				(78,522)
稅前淨利				\$	1,536,634
可辨認資產	\$ 1,855,497	\$ 180,273	\$ 240,770	\$	2,276,540
基金及投資					13,980,573
公司一般資產					2,653,116
資產合計				\$	18,910,229
攤銷及折舊費用				\$	128,953
資本支出金額				\$	163,071

	九	十	八	年	度
	碳煙部門	汽電部門	生技部門	合	計
部門別收入	\$ 3,361,429	\$ 479,358	\$ 500,138	\$	4,340,925
部門損益	(\$ 63,173)	\$ 342,748	\$ 350,796	\$	630,371
營業外收入及利益					404,387
營業外費用及損失				(290,751)
稅前淨利				\$	744,007

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	八	年	度
	碳煙部門	汽電部門	生技部門	合	計
可辨認資產	\$ 1,800,163	\$ 225,219	\$ 194,156	\$	2,219,538
基金及投資					14,225,528
公司一般資產					3,989,812
資產合計				\$	20,434,878
攤銷及折舊費用				\$	159,313
資本支出金額				\$	170,782

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) 外銷銷貨資訊

本公司九十九及九十八年度外銷銷貨總額分別為 1,375,384 仟元及 1,093,424 仟元，其明細如下：

	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$ 1,371,607	\$ 1,090,829
其他（皆未達 10% 標準）	3,777	2,595
	<u>\$ 1,375,384</u>	<u>\$ 1,093,424</u>

(三) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度主要客戶銷貨收入占銷貨收入淨額 10% 以上之明細如下：

客	戶	九	十	九	年	度	
客	戶	銷	貨	金	額	比	
客	戶	銷	貨	金	額	比	例
甲	客	\$	1,401,541	24.5%	碳煙部門		
乙	客	938,009	16.4%	碳煙部門			
丙	客	601,471	10.5%	生技部門			
客	戶	九	十	八	年	度	
客	戶	銷	貨	金	額	比	
客	戶	銷	貨	金	額	比	例
甲	客	\$	952,170	21.9%	碳煙部門		
乙	客	730,569	16.8%	碳煙部門			
丙	客	500,138	11.5%	生技部門			

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%。

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 景德製藥公司	註一 註一		36,995 7,000	36,995 7,000	- -	0.23% 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				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.	<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	141,405,122	USD 125,187	100.00	USD 125,187	—
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	<u>股票</u> 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	—
中成開發投資公司	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	註三
	<u>普通股</u> 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	註三
	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	—
	<u>受益憑證</u> 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	<u>普通股</u> 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	<u>普通股</u> Synpac (North Carolina) Inc.	持股 11.54%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	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.	<u>股票</u> 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, L.P.	持股 0.10% 之被投資公司 (與 Synpac North Carolina Inc. 共同持股 100.00%)	採權益法之長期股權投資	-	USD 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	註三
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，請參閱附註二四。

註三：子公司質抵押情形，請參閱九十九及九十八年度合併財務報表。

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		帳面成本	處分(損)益	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。

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%	
	能元科技公司	最終母公司相同	銷貨	122,684	28%	次月結 60 天付款	—	—	應收帳款	23,950	53%	
	首能電子科技(張家港保稅區)有限公司	持股 100.00%之母公司	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%	
	能元科技公司	最終母公司相同	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%	

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	-

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

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

附表九

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初		本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	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。

中國合成橡膠股份有限公司
現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
支票及活期存款		\$170,964	
外幣存款(註)		84,029	
庫存現金		<u>110</u>	
		<u>\$255,103</u>	

註：係美金 2,884 仟元（匯率 29.13）。

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
 民國九十九年十二月三十一日

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				
台新真吉利債券基金	14,062,192	\$ 150,000	10.6670	\$ 150,001
華南永昌鳳翔債券基金	17,919,312	<u>280,000</u>	15.6258	<u>280,004</u>
		430,000		430,005
油料交換合約		-		<u>3,844</u>
		<u>\$ 430,000</u>		<u>\$ 433,849</u>

註：單價係按十二月底淨資產價值計算。

中國合成橡膠股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	股 數	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 (元)	總 額	備 註
國內上市(櫃)股票 中鋼碳素化學公司	13,459,096	\$10	<u>\$134,591</u>	<u>\$101,492</u>	\$120	<u>\$1,615,092</u>	—

中國合成橡膠股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
MAXXIS INTERNATIONAL	\$173,049
正新橡膠工業公司	143,835
偉鑫行	59,845
其他（註一）	<u>176,433</u>
	553,162
減：備抵呆帳	<u>2,570</u>
淨 額	<u>\$550,592</u>
關 係 人	
Synpac Venture Capital, L.P. (SVC)	
（註二）	\$173,517
信昌化學工業公司	18,127
協原化學公司	<u>589</u>
	<u>\$192,233</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

註二：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。

中國合成橡膠股份有限公司
存貨明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	帳 面 金 額	市 價 (註 二)
製 成 品	\$106,338	\$119,137
半 成 品	56,456	63,881
原 料	242,080	242,080
物 料	<u>25,673</u>	<u>25,673</u>
	<u>\$430,547</u>	<u>\$450,771</u>

註一：九十九年十二月底存貨投保金額約 450,803 仟元。

註二：市價係指淨變現價值。

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
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	年		初 本	年		增 加	年		減 少	年		底	備 註					
	股	數		股	數		金	額		股	數			金	額	股	數	公
國內上市(櫃)股票 台灣水泥公司		76,355,910				\$ 200,389												註一及二

註一：本期減少係認列金融商品未實現損益。

註二：除提供台灣水泥公司 19,387 仟股，帳面價值 635,900 仟元，作為短期借款額度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
民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底		備 註
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值	
國內興櫃普通股									
台灣工業銀行	17,654,108	\$ 170,000	-	\$ -	-	\$ -	17,654,108	\$ 170,000	—
認股權及轉換權									
能元科技公司	-	8,034	-	-	-	8,034	-	-	註一
國內非上市（櫃）普通股									
中信投資公司	14,152,796	173,372	-	-	-	-	14,152,796	173,372	—
緯來電視網公司	5,696,865	86,391	-	-	-	-	5,696,865	86,391	—
世界生技創業投資公司	1,908,915	19,089	-	-	213,178	2,131	1,695,737	16,958	註二
中華創業投資公司	750,000	-	-	-	750,000	-	-	-	註三
		<u>278,852</u>		<u>-</u>		<u>2,131</u>		<u>276,721</u>	
其 他									
BDF II L.P.	-	39,372	-	-	-	4,478	-	34,894	註四
		<u>\$ 496,258</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 14,643</u>		<u>\$ 481,615</u>	

註一：本年度減少係行使特別股轉換權及認股權。

註二：本年度減少係世界生技創業投資公司減資退還股款。

註三：本年度減少係已清算完結。

註四：本年度減少係退回投資成本。

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
民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	年		初		本		年		度		增		加		本		年		度		減		少		年		底		備 註
	股	數	帳	面	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	帳	面	價	值	備	註					
能元科技公司特別股	13,585,725		\$	134,148	-		\$	1,380	13,585,725		\$	135,528	-		\$	-												註一及註二	

註一：本年度增加係折價攤銷。

註二：本年度減少係行使特別股轉換權。

中國合成橡膠股份有限公司 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
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除股票面額、單價及另予註明者外，係新台幣仟元

	股票面額	年初餘額			本年度增加(減少)		採權益法認列之投資利益(損失)	累積換算調整數	金融商品之未實現損益	未認列為退休金成本之淨損失	資本公積	年底餘額			市價或股權淨值		備註
		股數	持股%	金額	股數	金額						股數	持股%	金額	單價	金額	
非上市(櫃)公司																	
CSRC (BVI) Ltd.	USD 1	64,350,000	100.00	\$ 2,961,519	29,990,790	\$ 947,083	(\$ 1,282)	(\$ 222,741)	\$ -	\$ -	\$ -	94,340,790	100	\$ 3,684,579	\$ 39.04	\$ 3,682,866	註一及註二
中成開發投資公司	10	21,228,800	100.00	1,757,585	-	(607,143)	264,127	(28,888)	(256,268)	-	50,398	21,228,800	100	1,179,811	70.24	1,491,053	註一及註三
協原化學公司	1,000	64,440	100.00	121,266	-	(5,671)	13,793	(45)	-	-	(493)	64,440	100	128,850	2,000.03	128,882	註一及註三
景德製藥公司	10	28,600,000	95.02	1,050,798	-	(101,816)	107,297	(23,428)	4,884	2,461	-	28,600,000	95.02	1,040,196	32.48	928,873	註一及註三
Synpac (North Carolina) Inc.	USD 1	11,500,000	88.46	2,321,255	-	-	502,379	(188,937)	-	-	-	11,500,000	88.46	2,634,697	174.62	2,008,187	註一
Synpac Ltd.	USD 1	8,100,000	75.00	30,253	-	-	18,469	(4,317)	-	-	-	8,100,000	75	44,405	5.48	44,405	註一
CCC USA Corp.	USD 0.01	78,667	66.67	1,139,064	-	-	(589,053)	(56,736)	-	1,224	-	78,667	66.67	494,499	6,285.98	494,499	註一
能元科技公司	10	85,085,423	48.81	1,549,707	27,171,450	211,491	(226,572)	(16,839)	-	-	(42,211)	112,256,873	44.67	1,475,576	10.19	1,144,087	註一及註四
首能科技公司	10	5,245,998	26.23	61,374	-	-	10,316	(3,254)	-	-	-	5,245,998	26.23	68,436	13.14	68,908	註一
和訊創業投資公司	10	7,692,379	30.77	6,200	(7,692,379)	(3,401)	(2,799)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註一及註五
				<u>\$10,999,021</u>		<u>\$ 440,543</u>	<u>\$ 96,675</u>	<u>(\$ 545,185)</u>	<u>(\$ 251,384)</u>	<u>\$ 3,685</u>	<u>\$ 7,694</u>			<u>\$10,751,049</u>		<u>\$ 9,991,760</u>	

註一：除和訊創業投資公司外，餘係按經會計師查核之九十九年度財務報表帳面價值計算股權淨值。

註二：本年度增加係取得被投資公司增資發行新股。

註三：本年度減少係被投資公司發放現金股利。

註四：本年度增加係行使特別股轉換權及認股權。

註五：本年度減少包括被投資公司清算退回股款 3,172 仟元。

中國合成橡膠股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	內 部 移 轉 ／ 科 目 重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 27,894	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,894
房屋及設備	360,268	-	-	1,000	361,268
機器及設備	2,222,792	-	11,866	14,296	2,225,222
其他設備	<u>238,551</u>	<u>-</u>	<u>4,157</u>	<u>23,480</u>	<u>257,874</u>
	<u>2,849,505</u>	<u>-</u>	<u>16,023</u>	<u>38,776</u>	<u>2,872,258</u>
減：累計折舊					
房屋及設備	173,210	9,594	-	-	182,804
機器及設備	1,838,510	58,063	11,650	-	1,884,923
其他設備	<u>181,146</u>	<u>19,859</u>	<u>4,137</u>	<u>-</u>	<u>196,868</u>
	<u>2,192,866</u>	<u>87,516</u>	<u>15,787</u>	<u>-</u>	<u>2,264,595</u>
成本淨額	<u>656,639</u>	<u>(87,516)</u>	<u>236</u>	<u>38,776</u>	<u>607,663</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	<u>29,781</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,781</u>
	<u>372,642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>372,642</u>
減：累計折舊					
房屋及設備	11,259	-	-	-	11,259
機器及設備	<u>29,781</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,781</u>
	<u>41,040</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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	<u>25,133</u>	<u>163,071</u>	<u>-</u>	<u>(39,994)</u>	<u>148,210</u>
固定資產淨額	<u>\$1,013,374</u>	<u>\$ 75,555</u>	<u>\$ 236</u>	<u>(\$ 1,218)</u>	<u>\$1,087,475</u>

註一：九十九年底固定資產及出租資產保險總額約為 2,217,050 仟元。

註二：內部移轉包括未完工程轉列遞延費用 1,218 仟元。

中國合成橡膠股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
富化國際工程公司	\$ 48,300
台灣中油公司	41,188
翔程興業公司	19,581
其他（註）	<u>38,532</u>
	<u>\$147,601</u>
關係人	
中鋼碳素公司	\$126,920
協原化學公司	78,783
台灣通運倉儲公司	14,994
台灣水泥公司	<u>716</u>
	<u>\$221,413</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
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
研究費	\$187,688
員工紅利及董監事酬勞	49,465
獎金	22,514
其他(註)	<u>55,554</u>
	<u>\$315,221</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中國合成橡膠股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	償 還 辦 法	年 利 率 (%)	餘 額		合 計	抵 押 或 擔 保
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期		
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起至一〇一年十二月十四日止(註)	1.12-1.24%	\$ -	\$ 1,610,000	\$ 1,610,000	—
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起至一〇一年五月二十日止(註)	1.52-1.76%	<u>218,475</u>	<u>218,475</u>	<u>436,950</u>	—
			<u>\$ 218,475</u>	<u>\$ 1,828,475</u>	<u>\$ 2,046,950</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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
碳	煙				
	內 銷	79,198	噸	\$ 3,196,200	
	外 銷	37,232	噸	<u>1,375,384</u>	
				4,571,584	
蒸	汽	567,948	噸	645,554	
生技服務	— 權利金收入			<u>601,471</u>	
				5,818,609	
減：	折讓—碳 煙			<u>95,780</u>	
淨	額			<u>\$ 5,722,829</u>	

中國合成橡膠股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本—碳煙	
直接原料	
年初碳煙油料存貨	\$ 243,049
本年度進料	2,907,785
減：年底碳煙油料存貨	(242,080)
蒸汽耗用	(14,501)
盤 虧	(18,768)
耗用原料	2,875,485
直接人工	32,887
製造費用	298,982
半成品	719,096
包裝材料及人工	<u>81,029</u>
碳煙製造成本	4,007,479
加(減)：	
年初碳煙存貨	172,469
年底碳煙存貨	(162,794)
盤 盈	12,705
其 他	<u>397</u>
銷貨成本—碳煙	<u>4,030,256</u>
銷貨成本—蒸汽	
直接原料—油	14,501
直接原料—水	9,056
直接人工	13,608
製造費用	74,402
其 他	<u>336</u>
銷貨成本—蒸汽	<u>111,903</u>
銷貨成本—電力	
直接原料	193,475
製造費用	5,892
其 他	(2,002)
銷貨成本—電力	<u>197,365</u>
減：內部計價調整	(195,818)
銷貨成本	<u>\$ 4,143,706</u>

中國合成橡膠股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 稱	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
研究費	\$ -	\$ -	\$ 94,369	\$ 94,369
運費	63,894	-	-	63,894
薪資	5,836	24,887	16,713	47,436
攤銷費	-	11,106	25,948	37,054
董監事酬勞	-	46,411	-	46,411
勞務費	13,611	10,293	26,201	50,105
折舊	-	3,197	12,726	15,923
捐贈	-	11,080	-	11,080
其他(註)	<u>6,542</u>	<u>35,106</u>	<u>5,464</u>	<u>47,112</u>
	<u>\$ 89,883</u>	<u>\$142,080</u>	<u>\$181,421</u>	<u>\$413,384</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。