

股票代碼: 61314

中國石油化學工業開發
股份有限公司

財 務 報 告

民國九十一年及九十年六月三十日

公司地址：台北市松山區東興路12號8-11號
電 話：02-87878187

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、損益表 | 5 |
| 六、股東權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 8-9 |
| (二)重要會計政策彙總說明 | 9-14 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 14 |
| (四)重要會計科目之說明 | 14-31 |
| (五)關係人交易 | 32-35 |
| (六)擔保之資產 | 36 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 37-38 |
| (八)重大之災害損失 | 38 |
| (九)重大之期後事項 | 38 |
| (十)其 他 | 38 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 38-41 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 41-44 |
| 3.大陸投資資訊 | 44-45 |
| (十二)部門別財務資訊 | 45 |
| 九、重要會計科目明細表 | 46-63 |
| 十、重要查核說明 | 64-66 |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表會計師查核報告

中國石油化學工業開發股份有限公司董事會 公鑒：

中國石油化學工業開發股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註七所述，中國石油化學工業開發股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日以權益法認列之長期股權投資分別計5,037,372,863元及5,527,447,134元，分別佔資產總額之9.98%及10.30%；民國九十一年及九十年上半年度其認列之相關投資(損)益分別為(12,217,262)元及92,663,808元，分別佔稅前淨損之1.31%及(4.39)%，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註三十「轉投資事業相關資訊」，係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中國石油化學工業開發股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

中國石油化學工業開發股份有限公司，民國九十一年六月三十日之資產負債表顯示其流動負債超過流動資產達新台幣11,563,847仟元，其中主要係因八十七年發行之海外可轉換公司債之持有人得於九十二年五月八日申請提前賣回本公司，如財務報表附註廿九說明，管理階層目前業已積極擬訂因應對策及償債計畫。第一段所述財務報表係依據繼續經營假設編製，並未有任何相關之調整。

民國九十一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

會 計 師：

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號
簽證文號
民國九十一年八月十二日

中國石油化學工業開發股份有限公司

資產負債表

民國九十一年及九十年六月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 91.6.30 | | 90.6.30 | | | 負債及股東權益 | 91.6.30 | | 90.6.30 | |
|---|----------------------|------------|-------------------|------------|------|---|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及銀行存款(附註四) | \$ 192,835 | - | 496,794 | 1 | 2100 | 短期借款(附註十二) | \$ 6,335,766 | 13 | 6,231,113 | 12 |
| 1110 短期投資(附註二及五及廿五) | 416,593 | 1 | 489,493 | 1 | 2110 | 應付短期票券(減：短期票券折價後淨額) | 712,767 | 1 | 129,840 | - |
| 1120 應收票據及帳款(減：備抵呆帳91.6.30及90.6.30均為\$165,041後淨額)(附註二、廿四及廿五) | 2,130,977 | 4 | 2,181,332 | 4 | 2140 | 應付票據及帳款 | 322,481 | 1 | 331,538 | 1 |
| 1160 其他應收款(減：備抵呆帳91.6.30及90.6.30分別為\$24,978及\$4,960後淨額)(附註廿四) | 124,800 | - | 203,415 | - | 2153 | 應付票據及帳款 - 關係人(附註廿四) | 603,804 | 1 | 854,178 | 2 |
| 1210 存貨(附註二及六) | 1,332,748 | 3 | 1,911,844 | 4 | 2170 | 應付費用及其他應付款 | 384,490 | 1 | 751,269 | 1 |
| 1291 質押定期存款(附註廿五) | 639,270 | 1 | 670,459 | 1 | 2270 | 一年內到期之長期負債(附註十四、十五、十六) | 8,237,430 | 16 | 1,391,386 | 3 |
| 1298 其他流動資產 | 250,416 | 1 | 271,570 | 1 | 2280 | 其他流動負債 | 54,748 | - | 179,326 | - |
| | <u>5,087,639</u> | <u>10</u> | <u>6,224,907</u> | <u>12</u> | | | <u>16,651,486</u> | <u>33</u> | <u>9,868,650</u> | <u>19</u> |
| 基金及長期投資： | | | | | | 長期負債： | | | | |
| 1421 長期股權投資(附註二、七及廿五) | 7,821,357 | 15 | 8,236,094 | 15 | 2411 | 應付公司債(附註二及十四) | - | - | 5,519,718 | 10 |
| 固定資產：(附註二、八及廿五) | | | | | 2420 | 銀行長期借款(附註十五) | 9,507,202 | 19 | 11,165,611 | 21 |
| 1501 土地 | 12,941,463 | 26 | 12,967,975 | 24 | 2441 | 長期應付票券(減：票券折價後淨額)(附註十六) | 2,879,805 | 6 | 3,449,849 | 6 |
| 1511 土地改良物 | 239,287 | - | 239,287 | - | 2440 | 長期應付票據 | 206,490 | - | - | - |
| 1521 房屋及建築 | 1,532,923 | 3 | 1,630,698 | 3 | 2510 | 土地增值稅準備 | 6,761,478 | 13 | 6,773,618 | 13 |
| 1531 機器設備 | 31,027,587 | 62 | 30,915,159 | 58 | | | <u>19,354,975</u> | <u>38</u> | <u>26,908,796</u> | <u>50</u> |
| 1551 運輸設備 | 324,010 | 1 | 323,603 | 1 | | 其他負債： | | | | |
| 1681 其他設備 | 169,622 | - | 167,465 | - | 2810 | 應計退休金負債(附註二及廿一) | 238,859 | 1 | 251,687 | - |
| | 46,234,892 | 92 | 46,244,187 | 86 | 2820 | 存入保證金 | 69,046 | - | 72,748 | - |
| 1579 減：累計折舊 | (13,240,326) | (26) | (11,708,180) | (22) | 2880 | 其他負債 | 7,506 | - | 8,101 | - |
| 1671 未完工程 | 148,357 | - | 155,483 | - | | | <u>315,411</u> | <u>1</u> | <u>332,536</u> | <u>-</u> |
| | <u>33,142,923</u> | <u>66</u> | <u>34,691,490</u> | <u>64</u> | | 負債合計 | <u>36,321,872</u> | <u>72</u> | <u>37,109,982</u> | <u>69</u> |
| 其他資產： | | | | | | 股東權益： | | | | |
| 1800 出租資產(附註九及廿五) | 3,289,864 | 7 | 3,210,887 | 6 | 3110 | 股本 - | 14,828,689 | 29 | 14,828,689 | 28 |
| 1810 閒置資產(附註二及十) | 62,530 | - | 71,818 | - | | 每股面額10元，額定1,840,000,000股及發行1,482,868,876股 | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產(附註二及廿) | 868,226 | 2 | 923,497 | 2 | | 資本公積, G(附註十七) | | | | |
| 1888 其他資產(附註二、十一及廿五) | 200,683 | - | 282,447 | 1 | 3210 | 發行溢價 | - | - | 17,172 | - |
| 其他資產合計 | <u>4,421,303</u> | <u>9</u> | <u>4,488,649</u> | <u>9</u> | 3230 | 資產重估增值準備 | 1,844,601 | 4 | 4,073,259 | 8 |
| | | | | | 3240 | 處分固定資產增益 | - | - | 262,936 | - |
| | | | | | 3260 | 長期投資 | 55,744 | - | 55,743 | - |
| | | | | | | 保留盈餘, G(附註十八) | | | | |
| | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | - | - | 451,667 | 1 |
| | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 515,849 | 1 |
| | | | | | 3353 | 累積虧損 | (908,384) | (2) | (1,924,058) | (4) |
| | | | | | 3410 | 長期股權投資未實現跌價損失 | (1,677,365) | (3) | (1,780,347) | (3) |
| | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | 8,065 | - | 30,248 | - |
| | | | | | | 股東權益合計 | 14,151,350 | 28 | 16,531,158 | 31 |
| | | | | | | 重大承諾事項及或有負債(附註廿六) | | | | |
| 資產總計 | <u>\$ 50,473,222</u> | <u>100</u> | <u>53,641,140</u> | <u>100</u> | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 50,473,222</u> | <u>100</u> | <u>53,641,140</u> | <u>100</u> |

(後附財務報表附註係本期財務報表之一部分，並請參閱安侯建業會計師事務所

丁玉山、陳富煒會計師民國九十一年八月十二日會計師查核報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

中國石油化學工業開發股份有限公司

損益表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 91年上半年度 | | 90年上半年度 | |
|-------------------------|--------------|-------|-------------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入 | \$ 6,314,564 | 100 | 7,339,293 | 100 |
| 5110 營業成本 | (6,526,434) | (103) | (7,839,339) | (107) |
| 營業毛利(損) | (211,870) | (3) | (500,046) | (7) |
| 營業費用 | | | | |
| 6100 推銷費用 | (196,023) | (3) | (207,250) | (3) |
| 6200 管理費用 | (64,199) | (1) | (77,788) | (1) |
| 6300 研究發展費用 | (16,080) | - | (9,424) | - |
| | (276,302) | (4) | (294,462) | (4) |
| 營業淨利(損) | (488,172) | (7) | (794,508) | (11) |
| 營業外收入： | | | | |
| 7110 利息收入 | 13,479 | - | 29,464 | - |
| 7121 依權益法認列之投資收益(附註二及七) | - | - | 92,664 | 1 |
| 7160 兌換利益 | 483,646 | 8 | - | - |
| 7210 租賃收入(附註廿四) | 42,371 | 1 | 43,538 | 1 |
| 7240 短期投資市價回升利益 | - | - | 20,698 | - |
| 7260 存貨跌價回升利益 | 38,722 | 1 | - | - |
| 7480 其他收入(附註廿四) | 79,118 | 1 | 90,453 | 1 |
| | 657,336 | 11 | 276,817 | 3 |
| 營業外支出： | | | | |
| 7511 利息支出 | (873,108) | (14) | (1,024,536) | (14) |
| 7560 兌換損失 | - | - | (458,655) | (6) |
| 7588 財務費用 | (63,525) | (1) | (28,205) | - |
| 7610 停工損失(附註廿二) | (105,248) | (2) | (59,287) | (1) |
| 7888 其他損失 | (56,365) | (1) | (22,198) | - |
| | (1,098,246) | (18) | (1,592,881) | (21) |
| 本期稅前淨損 | (929,082) | (14) | (2,110,572) | (29) |
| 8110 所得稅利益(附註二及廿) | 20,698 | - | 186,628 | 3 |
| 本期淨損 | \$ (908,384) | (14) | (1,923,944) | (26) |

| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
|-----------------|-----------|--------|--------|--------|
| 每股盈餘; G(附註二及十九) | \$ (0.63) | (0.61) | (1.42) | (1.30) |

(後附財務報表附註係本期財務報表之一部分，並請參閱安侯建業會計師事務所

丁玉山、陳富煒會計師民國九十一年八月十二日會計師查核報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

中國石油化學工業開發股份有限公司

股東權益變動表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 保 留 盈 餘 | | | | | 長期股權投資 未實現跌價損失 | 累積換算 調 整 數 | 合 計 |
|----------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘(虧損) | | | |
| 期初餘額 - 民國九十年一月一日 | \$ 14,828,689 | 4,408,996 | 442,532 | 433,636 | 91,348 | (1,976,552) | (10,752) | 18,217,897 |
| 長期投資未實現跌價損失 | - | - | - | - | - | 196,205 | - | 196,205 |
| 本期按權益法之認列數 | - | - | - | - | - | - | 41,000 | 41,000 |
| 八十九年度盈餘分配 - 提列法定盈餘公積 | - | - | 9,135 | - | (9,135) | - | - | - |
| - 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 82,213 | (82,213) | - | - | - |
| 九十年上半年度淨損 | - | - | - | - | (1,923,944) | - | - | (1,923,944) |
| 九十年處分固定資產利益轉列資本公積 | - | 114 | - | - | (114) | - | - | - |
| 期末餘額 - 九十年六月三十日 | <u>\$ 14,828,689</u> | <u>4,409,110</u> | <u>451,667</u> | <u>515,849</u> | <u>(1,924,058)</u> | <u>(1,780,347)</u> | <u>30,248</u> | <u>16,531,158</u> |
| 期初餘額 - 民國九十一年一月一日 | 14,828,689 | 4,408,996 | 451,666 | 515,850 | (3,476,168) | (1,836,791) | 64,817 | 14,957,059 |
| 長期投資未實現跌價損失 | - | - | - | - | - | 159,427 | - | 159,427 |
| 本期按權益法認列數 | - | - | - | - | - | - | (56,752) | (56,752) |
| 公積彌補虧損數 | - | (2,508,652) | (451,666) | (515,850) | 3,476,168 | - | - | - |
| 九十一年上半年度淨損 | - | - | - | - | (908,384) | - | - | (908,384) |
| 期末餘額 - 九十一年六月三十日餘額 | <u>\$ 14,828,689</u> | <u>1,900,344</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(908,384)</u> | <u>(1,677,364)</u> | <u>8,065</u> | <u>14,151,350</u> |

(後附財務報表附註係本期財務報表之一部分，並請參閱安侯建業會計師事務所
丁玉山、陳富煒會計師民國九十一年八月十二日會計師查核報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

中國石油化學工業開發股份有限公司
現金流量表
民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 91年上半年度 | 90年上半年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期純益 | \$ (908,384) | (1,923,944) |
| 調整項目： | | |
| 依權益法認列之投資損失(利益) | 12,217 | (92,664) |
| 採權益法認列之被投資公司發放現金股利 | 236,715 | 81,616 |
| (回轉)提列未實現短期投資跌價損失 | 35,964 | (20,698) |
| 折舊 | 781,606 | 827,898 |
| 各項攤提 | 45,490 | 61,619 |
| 處分及報廢固定資產(利益)損失 | (17,349) | 1,771 |
| 匯率影響數 | (172,603) | 172,842 |
| 應收票據及應收帳款增加 | (341,501) | (205,326) |
| 應收帳款-關係人減少 | 9,950 | 496,787 |
| 其他應收款減少 | 100,341 | 19,872 |
| 存貨減少 | 371,256 | 43,399 |
| 其他流動資產減少(增加) | (27,389) | 147,508 |
| 應付票據及帳款(減少)增加 | 100,888 | (161,208) |
| 應付帳款-關係人增加 | 5,527 | 264,327 |
| 應付費用及其他應付款減少 | (141,313) | (102,486) |
| 其他流動負債減少 | (4,439) | 89,855 |
| 遞延所得稅資產增加 | (37,630) | (186,628) |
| 應付利息補償金增加 | 203,927 | 300,903 |
| 應計退休金負債增加(減少) | (38,697) | 25,755 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>214,576</u> | <u>(158,802)</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 質押定期存款(增加)減少 | 4,332 | 66,818 |
| 短期投資減少 | 187,171 | - |
| 出售固定資產價款 | 47,668 | - |
| 長期股權投資減少 | 26,150 | 53,512 |
| 固定資產增購 | (113,830) | (252,222) |
| 其他資產(增加)減少 | 39,326 | (125,732) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>190,817</u> | <u>(257,624)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (287,056) | 676,027 |
| 土地增值稅準備減少 | (11,999) | - |
| 應付短期票券(減少)增加 | 1,896 | (345,663) |
| 存入保證金減少 | (4,129) | (5,438) |
| 其他負債減少 | (442) | (442) |
| 長期借款減少 | (336,450) | (9,170) |
| 長期應付票券淨額增加(減少) | 4,399 | 10,379 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(633,781)</u> | <u>325,693</u> |

(後附財務報表附註係本期財務報表之一部分，並請參閱安侯建業會計師事務所

丁玉山、陳富煒會計師民國九十一年八月十二日會計師查核報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

中國石油化學工業開發股份有限公司
現金流量表
民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | | |
|------------------|---------------------|------------------|
| 本期現金及銀行存款減少數 | (228,388) | (90,733) |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 421,223 | 587,527 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 192,835</u> | <u>496,794</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | <u>\$ 700,859</u> | <u>1,060,705</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 18,356</u> | <u>-</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期負債 | <u>\$ 8,237,431</u> | <u>1,391,386</u> |
| 長期股權投資未實現回升利益 | <u>\$ (159,427)</u> | <u>(196,205)</u> |
| 長期股權投資認列之累積換算調整數 | <u>\$ 56,752</u> | <u>(41,000)</u> |
| 支付現金及以其他應付款交換資產： | | |
| 固定資產 | 100,854 | 419,907 |
| 加：期初其他應付款 | 348,369 | 153,668 |
| 減：期末其他應付款 | (20,650) | (321,353) |
| 期末長期應付票據 | (206,490) | - |
| 期初應付款折讓 | <u>(108,253)</u> | <u>-</u> |
| 支付現金 | <u>\$ 113,830</u> | <u>252,222</u> |
| 收取現金及以其他應收款交換資產： | | |
| 出售固定資產價款 | 47,668 | - |
| 加：期初其他應收款 | 16,727 | 16,827 |
| 減：期末其他應收款 | <u>(16,727)</u> | <u>(16,827)</u> |
| 收取現金 | <u>\$ 47,668</u> | <u>-</u> |

(後附財務報表附註係本期財務報表之一部分，並請參閱安侯建業會計師事務所

丁玉山、陳富煒會計師民國九十一年八月十二日會計師查核報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

中國石油化學工業開發股份有限公司
財務報表附註
民國九十一年及九十年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

本公司成立於民國五十八年四月二十四日，係國營企業，主要經營項目為石油、氯、磷酸等有關化學品及其衍生物之製造及相關化學品與其原物料之儲、運、購、銷業務等。其主要產品為丙烯、己內醯胺、醋酸及尼龍粒等。

本公司依「公營事業移轉民營條例」，由經濟部報請行政院及立法院核准，於八十三年六月二十日，將本公司原主要股東中國石油股份有限公司所持有大部分本公司股份約43.42%釋出後，正式移轉民營。

本公司奉准經營之項目為：

- 1.石油、氯、磷酸等有關化學品及其衍生物之製造。
- 2.前款產品與其原物料及化學品、化學材料之儲運、購、銷等進出口業務。
- 3.前款購銷有關業務及一般物品進出口貿易業務。
- 4.前各款產(副產)品、製程、設備操作等相關技術服務之提供。
- 5.有關化學品之研究及發展。
- 6.貨品(服飾、電氣、圖書文具、汽機車用品、家庭用品、娛樂休閒設施等)買賣、分類處理及配銷業務。
- 7.餐廳及旅館業務之經營。
- 8.電腦軟體設計、銷售、資料登錄處理業務之經營。
- 9.委託營造廠商興建商業大樓、國民住宅之出租出售業務及委託營造廠商興建一般工業用地之廠房、倉庫出租出售業務與受政府工業主管單位委託辦理工業區之開發、租售及管理業務。
- 10.遊樂區及高爾夫球練習場(五個洞以下)之經營。
- 11.投資興闢都市計畫範圍內之停車場。
- 12.經營加油(氣)站，供售汽柴油、專用液化石油氣及兼營汽機車之潤滑簡易保養業務。
- 13.新興發電廠之經營。
- 14.環境保護工程業務之承包(一般廢棄物、一般事業廢棄物、有害事業廢棄物之清除、處理及工程業務之經營)。
- 15.飼料及飼料添加物之進出口及販賣業務。

16.除許可業務外，得經營法令未禁止或限制之業務。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)短期投資

短期投資係以取得成本列帳，期末並按成本與市價孰低採總額法評價，市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價。開放型基金之市價則指資產負債表日之每單位淨值，跌價損失列為當期損益。出售時權益證券係按加權平均法，債券投資則按個別識別法計算損益，付息之短期投資並依利率及持有期間認列利息收入。

(二)備抵呆帳

備抵呆帳係依期末應收款項之餘額評估其收現性而提列之。

(三)存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為列帳基礎，按移動加權平均法計價。期末並按成本與市價孰低總額比較法評價。原物料以重置成本為市價，在製品、製成品以淨變現價值為市價；遇有成本高於市價時，則就其差額提列備抵存貨跌價損失，呆滯、過時或無法使用之存貨提列備抵存貨呆滯損失。

(四)長期股權投資

持有普通股及有表決權之特別股，如其表決權總數未達被投資公司全部表決權數之百分之二十而無重大影響力者，除被投資公司之股票已在證券交易所上市或在證券商營業處所買賣，按成本與市價孰低法評價外，按成本法評價。採成本與市價孰低法評價時，市價係指資產負債表日最後一個月平均收盤價，市價低於成本時，則提列備抵長期股權投資跌價損失，並作為股東權益之減項。

持有普通股如其表決權總數達被投資公司全部表決權之百分之二十以上者，除能證明對被投資公司無重大影響力外，採權益法處理；如超過百分之五十者，即具有控制能力，應編製母子公司合併報表；但如有證據顯示不具有控制能力，或營業性質不同不宜合併，或被投資公司總資產及營業收入未達發行人各該項金額百分之十或編製準則第八條第一項第二款第二目者，以及出具期中報表時，得不編製合併報表。在持有被投資公司股權不超過百分之五十情況下，除符合證券發行人財務報告編製準則規定情況外，得於次一年度取得被投資公司同年度之報表時，按上年度約當持股比例認列投資損益；被投資公司與本公司會計年度起迄日期不同者，俟被投資公司辦理年度決算後，按被投資公司決算年度之本公司持有股權比例認列投資損益。

投資日投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。長期股權投資自本公司民營

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

化後改採權益法評價之投資餘額，與民營化前未能依一般公認會計原則採權益法評價之投資餘額之差異數，自改變年度起，亦按五年平均攤銷。本公司與依權益法處理之被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以轉列遞延貸項；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

當短期投資轉為長期投資，或長期投資轉為短期投資時，若市價較成本為低，則作為已實現跌價損失，將成本降低至市價，並以此新市價作為新成本。

本公司與被投資公司間之順流（銷貨）交易，其公司間未實現損益之銷除比例，端視本公司對被投資公司是否具有控制能力而定。若本公司對被投資公司具有控制能力，則其公司間未實現損益應予全部銷除。若本公司對被投資公司不具控制能力，則其公司間未實現損益應按投資公司持有被投資公司之股權比例予以銷除。

本公司與被投資公司間之逆流（進貨）交易，其公司間未實現損益按投資公司持有被投資公司之股權比例予以銷除。

(五)固定資產及折舊

固定資產以取得成本加重估增值為列帳基礎。土地重估係按土地公告現值調整土地帳面價值並提列土地增值稅準備；折舊性固定資產重估，係按營利事業資產重估價辦法，調整資產帳面價值。

折舊係以直線法按行政院所頒行之「財物分類標準」所定之使用年限計提。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。其主要資產之耐用年數如下：

| | |
|-------|-------|
| 土地改良物 | 10年 |
| 房屋及建築 | 5-60年 |
| 機器設備 | 4-17年 |
| 運輸設備 | 3-5年 |
| 其他設備 | 2-13年 |

有關重大增添、改良及重置列為資本支出；購置固定資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。修理及維護支出則作為費用。

處分固定資產之損益列為當年度之損益，並將出售資產利益部份減除其應負擔之所得稅後之淨額當期轉列資本公積。惟自民國九十年度(含)以後處分之固定資產利得部分不再轉列為資本公積。

已停工之設備尚在閒置中，予以轉列閒置資產，以帳面價值與淨變現價值孰低評價，

折舊方法及耐用年限沿用原方法。

(六)遞延資產及攤銷

遞延資產係以直線法按估計之使用年限計提。

(七)應付擔保公司債

應付擔保公司債按發行時之價格入帳，發行價格與其面額間之差額列為應付擔保公司債之溢價或折價，並於發行期間按利息法攤銷之。發行應付擔保公司債之直接且必要成本，按直線法於發行期間內攤銷。

(八)可轉換公司債

可轉換公司債按發行時之價格入帳，發行價格與其面額間之差額列為轉換公司債之溢價或折價，並於發行期間或至賣回權屆滿日期間內按利息法攤銷之。發行時直接且必要成本，按直線法於發行期間內攤銷。約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回屆滿日之期間，按利息法認列為負債。發行公司於債券持有人行使轉換權利時，應將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本，應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為債券換股權利證書入帳之基礎。轉銷淨額超過債券換股權利證書面額部份，列為資本公積。可轉換公司債到期日前，因行使贖回權而發生之期前清償損益，若金額重大，列為非常損益，單獨於損益表表達。轉換公司債在資產負債表中依其到期日列為流動或長期負債，附有賣回權者應先依其約定賣回日劃分。

(九)承諾及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

(十)外幣交易之會計處理

本公司有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易係以交易日即期匯率折算之新台幣金額入帳。外幣現金實際兌換為新台幣或外幣應收及應付款項收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。年底之外幣資產及負債，再按年底之即期匯率予以折算調整，若有兌換差額時，亦作為當年度之損失或收益。

因購買為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，其兌換損益均遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部份之兌換損失不得遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，其兌換差額（稅後淨額）超過可辨認外幣承諾之兌換差額部份不得遞延，應列為當期損益。規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，應於合約結清日將產生之兌換差額列為該外幣承諾交易價格之調整項目。惟合約結清日在該外幣承諾交易日之後者，交易日至合約結清日間發生之兌換差額，應列入當期損益。若遠期外匯買賣合約在該外幣承諾交易日之前結清或解約者，則其兌換差額應遞延至外幣承諾交易日，以調整該筆外幣承諾之交易價格。

國外營運機構外幣財務報表換算為本國財務報表時，若該外幣非為功能性貨幣須將該外幣財務報表以功能性貨幣衡量，所產生之兌換差額列為當期損益。若該功能性貨幣與本國貨幣不同，應換算為本國貨幣，所有資產、負債按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘按上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目則按現時匯率或當期加權平均匯率換算；換算所產生之兌換差額，列入換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

(十一)員工退休辦法

本公司於民營化前屬國營事業時期因受有關法令等規範，分別訂有職員及工員退休辦法。

本公司民營化後，於八十三年十二月九日，對正式聘用之員工按勞動基準法，訂定新制退休辦法，並於八十四年十一月十五日修正該辦法。

依該辦法規定，得申請退休者係符合服務十五年以上，年滿五十五歲或服務滿二十五年以上之條件者。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數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時一個月平均工資計算。年資之採計，於民營化時辦理結算之年資得予併計，但因已辦理給付，故申請退休時，給付退休金之年資於民營化後重新起

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

算。本公司每月按薪資總額百分之二計提退休金費用，並按勞動基準法規定提撥至中央信託局之退休基金專戶。

本公司有關退休金之會計處理，於八十四年底起依財務會計準則公報第十八號規定辦理，並依退休金精算師所提供退休金精算報告中之淨退休金成本認列退休金費用，提撥之退休基金若低於淨退休金成本，其差額列為應計退休金負債，若大於淨退休金成本，其差額則為預付退休金。

另若帳列之應計退休金負債低於最低退休金負債時，補貸記應計退休金負債，若帳列原為預付退休金，則應將該預付退休金加計上述最低退休金負債金額，一併補貸計退休金負債。其補列最低退休金負債差額未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，其對方科目借記遞延退休金成本，若超過該合計數時超過之部份則借記未認列退休金成本之淨損失，該科目並列為股東權益之減項。對於未認列過渡性淨給付義務按十五年採直線法分攤。

(十二)所得稅

所得稅係按當年度會計所得計算並作跨期間及同期間之所得稅分攤，作跨期間所得分攤時，係將有關重大之暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減計算所得稅影響作為當年度所得稅費用或利益，並認列遞延所得稅負債或資產，惟如有證據顯示遞延所得稅資產之經濟效益減損或無法實現時，則提列備抵評價科目。當稅法修正時，應按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用或利益。遞延所得稅資產或負債，係依產生之相關資產或負債之性質及迴轉時間之長短分列流動及非流動項目。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅。

自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會決議未作分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三)每股盈餘

簡單資本結構之公司應於損益表中揭露簡單每股盈餘，複雜資本結構之公司則應於損益表中揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。簡單資本結構係指公司僅有普通股或普通股及不可轉換之特別股；凡非屬簡單資本結構者，均為複雜資本結構。惟若為本期純損，則因不具稀釋效果，無揭露稀釋每股虧損之情形。

簡單資本結構之公司，每股盈餘應以本期純益（損）除以普通股加權平均流通在外股

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

數計算之。

比較損益表應列示各期每股盈餘。若其中任一期屬複雜資本結構，則各期均應揭露基本每股盈餘與完全稀釋每股盈餘。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、現金及銀行存款

| | <u>91.6.30</u> | <u>90.6.30</u> |
|---------|-----------------------|--------------------|
| 現金 | | |
| 零用金及週轉金 | \$ 810,000 | 830,000 |
| 銀行存款 | | |
| 支票存款 | 152,706,507 | 123,714,814 |
| 活期存款 | 39,318,112 | 363,708,719 |
| 定期存款 | - | 8,540,000 |
| 小計 | <u>192,024,619</u> | <u>495,963,533</u> |
| 合計 | <u>\$ 192,834,619</u> | <u>496,793,533</u> |

五、短期投資

| | <u>91.6.30</u> | <u>90.6.30</u> |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 上市股票 | \$ 178,388,334 | 178,388,334 |
| 上櫃股票 | 521,370,955 | 721,891,895 |
| 受益憑證 | <u>48,540,000</u> | <u>48,540,000</u> |
| 合計 | 748,299,289 | 948,820,229 |
| 減：備抵跌價損失 | <u>(331,705,969)</u> | <u>(459,327,170)</u> |
| 淨額 | <u>\$ 416,593,320</u> | <u>489,493,059</u> |
| 市價 | <u>\$ 416,593,320</u> | <u>489,493,059</u> |

六、存貨

| | <u>91.6.30</u> | <u>90.6.30</u> |
|------|-------------------------|----------------------|
| 原料 | \$ 588,389,590 | 819,858,553 |
| 物料 | 47,422,495 | 46,221,429 |
| 燃料 | 33,560,359 | 38,739,216 |
| 配件 | 166,106,640 | 153,217,784 |
| 在製品 | 282,806,771 | 181,444,010 |
| 製成品 | <u>214,461,820</u> | <u>672,363,157</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,332,747,675</u> | <u>1,911,844,149</u> |
| 市價 | <u>\$ 1,365,791,371</u> | <u>1,915,009,123</u> |
| 投保額度 | <u>\$ 1,759,000,000</u> | <u>1,375,481,000</u> |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

七、長期股權投資

| 投 資 公 司 | 91.6.30 | | 股 權 比 率 % | 90.6.30 | | 股 權 比 率 % |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|----------------------|--------------|
| | 帳 面 價 值 | 市 價 | | 帳 面 價 值 | 市 價 | |
| 權益法 - 未上市公司 | | | | | | |
| 信昌化學工業股份有限公司 (原始投資成本1,000,000,000元) | \$ 1,137,930,525 | - | 40.00 | 1,129,072,486 | - | 40.00 |
| 承輝實業有限公司 (原始投資成本500,000,000元) | 176,903,549 | - | 41.67 | 308,928,513 | - | 41.67 |
| 台灣石化合成股份有限公司 (原始投資成本125,000,400元) | 496,307,357 | - | 30.76 | 516,424,673 | - | 30.76 |
| 台灣志氣化學股份有限公司 (原始投資成本為64,000,000元) | 221,521,531 | - | 40.00 | 254,957,049 | - | 40.00 |
| 高雄塑酯化學工業(股)公司 (原始投資成本266,640,000元) | 467,299,480 | - | 40.00 | 779,953,730 | - | 40.00 |
| 中工保全股份有限公司 (原始投資成本為14,400,000元) | 11,588,732 | - | 24.00 | 10,423,619 | - | 24.00 |
| 中化興實業股份有限公司 (原始投資成本91.6.30為145,000,000及 90.6.30為50,000,000元) | 166,086,677 | - | 100.00 | 59,738,086 | - | 100.00 |
| 中石興開發股份有限公司 (原始投資成本為100,000,000元) | 80,012,848 | - | 100.00 | 77,762,703 | - | 100.00 |
| 石福投資股份有限公司 (原始投資成本為440,124,950元) | 246,137,869 | - | 100.00 | 310,143,401 | - | 100.00 |
| 石華投資股份有限公司 (原始投資成本為437,945,750元) | 243,486,757 | - | 100.00 | 300,131,626 | - | 100.00 |
| 中石化資訊管理顧問股份有限公司 (原始投資成本20,000,000元) | 18,446,875 | - | 100.00 | 17,635,278 | - | 100.00 |
| 花東電力股份有限公司 (原始投資成本為244,000,000元) | 148,391,797 | - | 40.00 | 149,642,254 | - | 40.00 |
| 中石化新加坡有限公司 (原始投資成本為136,606,634元) | 92,826,884 | - | 100.00 | 93,997,310 | - | 100.00 |
| 中石化(維京群島)投資股份有限公司 (原始投資成本為904,945,802元) | 817,837,151 | - | 100.00 | 820,832,069 | - | 100.00 |
| 中普氣體材料股份有限公司 (原始投資成本為49,980,000元) | 58,340,846 | - | 49.00 | 53,457,557 | - | 49.00 |
| 中石化工程股份有限公司 (原始投資成本為100,000,000元) | 108,362,124 | - | 100.00 | 112,281,270 | - | 100.00 |
| 兆欣化學工業股份有限公司 (原始投資成本為550,000,000元) | <u>545,891,861</u> | - | 100.00 | <u>532,065,510</u> | - | 100.00 |
| | <u>\$ 5,037,372,863</u> | | | <u>5,527,447,134</u> | | |
| 成本與市價孰低法 - 上市股票 | | | | | | |
| 中華工程股份有限公司 | 1,683,688,060 | 418,177,037 | 7.90 | 1,683,688,060 | 291,212,442 | 7.90 |
| 中華開發金融控股股份有限公司 | <u>973,754,565</u> | <u>866,048,721</u> | 0.44 | <u>1,001,496,065</u> | <u>916,607,493</u> | 0.49 |
| 小計 | 2,657,442,625 | 1,284,225,758 | | 2,685,184,125 | 1,207,819,935 | |
| 減：備抵跌價損失 | <u>(1,373,216,867)</u> | - | | <u>(1,477,364,190)</u> | - | |
| | <u>1,284,225,758</u> | <u>\$ 1,284,225,758</u> | | <u>1,207,819,935</u> | <u>1,207,819,935</u> | |
| 成本法 - 未上市股票 | | | | | | |
| 建功創業投資股份有限公司 | 145,664,567 | - | 16.88 | 145,664,567 | - | 16.88 |
| 新和化學股份有限公司 | 4,400,000 | - | 4.76 | 4,400,000 | - | 4.76 |
| 海外投資開發股份有限公司 | 26,000,000 | - | 2.89 | 26,000,000 | - | 2.89 |
| 展新創業投資股份有限公司 | 80,000,000 | - | 12.31 | 80,000,000 | - | 12.31 |
| 生物發展基金 | 28,383,776 | - | 1.90 | 29,452,000 | - | 1.90 |
| 京華城股份有限公司 | 1,200,000,000 | - | 10.00 | 1,200,000,000 | - | 10.00 |
| Neuro Logic Inc. | <u>15,310,000</u> | - | 2.22 | <u>15,310,000</u> | - | 2.22 |
| | <u>1,499,758,343</u> | | | <u>1,500,826,567</u> | | |
| 合計 | <u>\$ 7,821,356,964</u> | | | <u>8,236,093,636</u> | | |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

(一)本公司對被投資公司依其自編財務報表按權益法評價認列投資利益(損失)，其相關明細列示如下：

| | <u>91年上半年度</u> | <u>90年上半年度</u> |
|-----------------|------------------------|-------------------|
| 信昌化學工業(股)公司 | \$ 27,054,729 | (8,596,747) |
| 台灣石化合成(股)公司 | 3,854,440 | 18,875,122 |
| 台灣志氯化學(股)公司 | 30,567,200 | 64,014,000 |
| 高雄塑酯化學(股)公司 | 33,081,764 | 98,881,646 |
| 承輝實業有限公司 | (71,358,284) | (22,404,538) |
| 中石興開發(股)公司 | - | (1,815,151) |
| 中化興實業(股)公司 | 5,854,503 | (8,807,376) |
| 中工保全股份有限公司 | 446,958 | (587,640) |
| 中石化資訊管理顧問(股)公司 | 655,985 | 176,039 |
| 花東電力股份有限公司 | (927,722) | 18,740 |
| 石福投資股份有限公司 | (32,611,596) | (19,873,631) |
| 石華投資股份有限公司 | (30,359,539) | (24,543,148) |
| 中石化新加坡有限公司 | (424,839) | (840,876) |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | 8,633,926 | 7,898,312 |
| 中普氣體材料股份公司 | 2,838,134 | 7,264,652 |
| 中石化(維京群島)投資有限公司 | 8,639,947 | (21,460,409) |
| 中石化工程(股)公司 | 1,837,132 | 4,464,813 |
| 合計數 | <u>\$ (12,217,262)</u> | <u>92,663,808</u> |

(二)民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日收取採權益法評價之被投資公司發放之現金股利分別為236,714,718元及81,616,003元，已沖減長期投資科目。

(三)本公司於民國八十四年十二月十五日董監事聯席會決議，成立英屬維京群島石福及石華公司，主要從事轉投資中國大陸福建有關低溫液化石油氣儲槽等事宜。

本公司於九十年度分別匯出直接投資石福公司及石華公司金額均為13,244,000元(USD400,000)。

本公司經由石華投資及石福投資轉投資大陸福建華星石化公司於民國九十年二月因與當地合作對象發生經營爭議，導致自二月二十一日起被迫停止出貨，惟已於民國九十一年三月五日與當地合作對象重新簽訂合作協議，恢復營運。

(四)台灣志氯化學工業股份有限公司於民國九十年二月二十日決議減資二億元，本公司按原持股比例於九十年二月二十六日收回減資款80,000,000元。

(五)本公司於民國九十年七月二十日董監事聯席會決議通過對中化興實業股份有限公司現金增資9,500,000股，投資金額95,000,000元。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

(六)本公司於九十一年上半年於公開市場出售中華開發金控股份有限公司計1,000,000股。成本計26,150,000元，售價計22,700,394元，處份投資損失為3,449,606元。

八、固定資產

| | 成本及重估增值 | 累計折舊 | 帳面價值 |
|----------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 91.6.30 | | | |
| 土地 | \$ 12,941,463,453 | - | 12,941,463,453 |
| 土地改良物 | 239,286,930 | 163,277,668 | 76,009,262 |
| 房屋及建築 | 1,532,923,176 | 455,961,005 | 1,076,962,171 |
| 機器設備 | 31,027,587,430 | 12,254,385,402 | 18,773,202,028 |
| 運輸設備 | 324,009,987 | 262,145,304 | 61,864,683 |
| 其他設備 | 169,622,000 | 104,556,846 | 65,065,154 |
| 未完工程 | 148,357,041 | - | 148,357,041 |
| 合計 | \$ 46,383,250,017 | 13,240,326,225 | 33,142,923,792 |
| 90.6.30 | | | |
| 土地 | \$ 12,967,974,700 | - | 12,967,974,700 |
| 土地改良物 | 239,286,930 | 156,800,260 | 82,486,670 |
| 房屋及建築 | 1,630,697,236 | 425,072,054 | 1,205,625,182 |
| 機器設備 | 30,915,158,791 | 10,769,030,658 | 20,146,128,133 |
| 運輸設備 | 323,602,908 | 259,938,891 | 63,664,017 |
| 其他設備 | 167,464,853 | 97,337,157 | 70,127,696 |
| 未完工程 | 155,483,472 | - | 155,483,472 |
| 合計 | \$ 46,399,668,890 | 11,708,179,020 | 34,691,489,870 |

本公司於82年6月30日奉審計部核准以民國八十二年三月為重估基準日及八十一年七月之公告現值辦理土地重估增值入帳，增值部份列為資本公積，本次重估之相關金額如下：

| | |
|--------------------|-----------------|
| (一)土地 | 10,482,983,141元 |
| (二)長期負債 - 土地增值稅準備 | 5,668,844,710元 |
| (三)資本公積 - 土地重估增值準備 | 4,814,138,431元 |

另「房屋及建築」、「機械設備」及「運輸設備」等亦曾於民國六十三年及六十四年六月辦理重估增值。

於民國九十一年及九十年六月三十日，固定資產、閒置資產及出租資產向保險公司投保火險及其他險等之保額分別為26,077,546,000元及23,936,818,000元，其中尚包含部分存貨之保額。

前鎮訓練中心及小港廠之部分土地及建物供出租使用，因僅為主體之一部份，無法獨立分割，故未分類至出租資產。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

九十年一月一日至六月三十日固定資產利息資本化前之利息總額為1,028,820,385元，資本化利息金額為4,284,885元，其利息資本化之利率為6.8127%；惟九十一年度因未有重大固定資產增添，故無利息資本化之情形。

本公司安順廠區屬民國七十二年奉經濟部國營會命令合併之前台鹼公司工廠，其部分土地受到化學物質之污染，本公司為徹底了解此污染問題，長久以來陸續進行各項調查研究工作，並著手進行土壤及地下水之整治工作，且於民國九十一年三月二十五日完成初步整治工作，並經台南市環保局現場查驗完成，日後將持續執行監測及評估管理，以符合未來用地整治計劃。

九、出租資產

| 項目 | 成本及重估增值 | 累計折舊 | 帳面價值 |
|----------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| 91.6.30 | | | |
| 土地 | \$ 3,197,108,295 | - | 3,197,108,295 |
| 房屋及建築 | 102,420,124 | 10,521,591 | 91,898,533 |
| 運輸設備 | 5,143,764 | 4,286,471 | 857,293 |
| 合計 | <u>\$ 3,304,672,183</u> | <u>14,808,062</u> | <u>3,289,864,121</u> |
| 90.6.30 | | | |
| 土地 | \$ 3,197,108,295 | - | 3,197,108,295 |
| 房屋及建築 | 16,726,513 | 3,805,959 | 12,920,554 |
| 運輸設備 | 5,143,764 | 4,286,471 | 857,293 |
| 合計 | <u>\$ 3,218,978,572</u> | <u>8,092,430</u> | <u>3,210,886,142</u> |

本公司將前鎮訓練中心部份土地租予南福高爾夫球練習場及南福休閒運動企業，租賃期間均為一年，到期後可再續約，每月租金分別為516,000元及46,500元(未稅)。另，南福休閒運動企業自九十一年一月一日起已停止租賃。

本公司自民國八十九年十一月一日起將前鎮訓練中心部份土地分別出租予合發貨櫃企業有限公司及力發貨櫃企業有限公司，租賃期間均為一年，到期後續約一年，每月租金九十年十月初分別為78.4萬元及90.2萬元(未稅)，九十年十月後分別為46.7萬元及62.4萬元(未稅)。另，自九十一年二月起，力發貨櫃企業有限公司已停止租賃。

本公司將高雄縣林園工業區部分土地出租予信昌化學工業股份有限公司，租賃期間自民國八十年十二月十六日起至九十年十二月十五日止，為期十年到期後再續約一年，租期內租金每年依物價指數升高比例調整，九十一年及九十年租金每月均為252萬元(含稅)。

本公司將大社廠部份土地出租予高雄塑酯化學工業股份有限公司，租賃期間自民國八十三年七月一日起至一佰零三年六月三十日止，計二十年，租期內每年租金依物價指數升高比例調整，九十一年及九十年一月一日至六月三十日租金約102.2萬元。租用甲基丙烯酸甲酯工廠土地租賃期間六十五年五月一日至九十五年四月三十日止計三十年，租期內每年租金38.7萬元。租用辦公室每年換約並依物價指數升高比例調整，九十一年及九十年一月一日至六月三十日租金均約為86.4萬元。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

本公司將部份台南及嘉義土地，分別出租予農(漁)民，並依約定收取地租。該等土地若因收回自營或出售而終止契約時，應依契約規範或土地相關法規處理，部份個案或有可能發生補償，如有發生補償之可能性，本公司即依個案情況評估發生之可能性及相關之金額。

本公司將東興路部分辦公室分別租予京華城及中華工程股份有限公司，租賃期間分別為九十年十二月一日至九十一年十二月三十一日止及九十年九月二十四日至九十一年九月二十三日，到期可再續約，租期內每份租約之每月租金為58.8萬元(未稅)。

十、閒置資產

| 項目 | 成本及重估增值 | 累計折舊 | 帳面價值 |
|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 91.6.30 | | | |
| 機械設備 | \$ 7,687,310 | 6,988,465 | 698,845 |
| 其他設備 | 223,142,639 | 161,311,636 | 61,831,003 |
| 合計 | \$ 230,829,949 | 168,300,101 | 62,529,848 |
| 90.6.30 | | | |
| 機械設備 | \$ 7,687,310 | 6,988,465 | 698,845 |
| 其它設備 | 220,170,518 | 149,051,024 | 71,119,494 |
| 合計 | \$ 227,857,828 | 156,039,489 | 71,818,339 |

十一、其他資產

| | 91.6.30 | 90.6.30 |
|--------------|-----------------------|--------------------|
| 存出保證金 | \$ 21,902,742 | 19,991,100 |
| 遞延費用 | 46,564,933 | 78,227,619 |
| 海外可轉換公司債發行費用 | 79,761,479 | 92,872,955 |
| 質押定期存款 | 50,000,000 | - |
| 其它 | 2,453,375 | 5,075,185 |
| 合計 | \$ 200,682,529 | 196,166,859 |

十二、短期借款

| | 91.6.30 | 90.6.30 |
|------|-------------------------|----------------------|
| 購料借款 | \$ 6,335,766,360 | 6,132,349,950 |
| 銀行透支 | - | 98,763,293 |
| 合計 | \$ 6,335,766,360 | 6,231,113,243 |

民國九十一年及九十年六月三十日借款利率，分別為2.57%~8.49%及4.60756%~8.71%，借款期間均未超過一年。截至民國九十一年及九十年六月三十日止，尚未使用之借款額度分別為1,392,233,640元及672,886,757元。另有關提供本票質押之情形，請詳附註二十六。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

十三、應付短期票券

| 項 目 | 保 證 機 構 | 借 款 期 間 | 利 率 | 面 額 |
|----------------|---------|-------------------|-------|------------------------------|
| 91.6.30 | | | | |
| 商業本票 | 中信票券 | 91.06.28-91.09.26 | 3.32% | \$ 115,000,000 |
| | 中華票券 | 91.05.15-91.08.05 | 2.30% | 200,000,000 |
| | " | 91.05.22-91.08.05 | 2.30% | <u>400,000,000</u> |
| 合計 | | | | 715,000,000 |
| 減：短期票券折價 | | | | <u>(2,233,283)</u> |
| 淨額 | | | | <u>\$ 712,766,717</u> |
| 90.6.30 | | | | |
| 商業本票 | 中信票券 | 90.06.12-90.07.11 | 4.50% | \$ 130,000,000 |
| 減：短期票券折價 | | | | <u>(160,259)</u> |
| 淨額 | | | | <u>\$ 129,839,741</u> |

十四、應付公司債

| | 91.6.30 | | | |
|-------------|-------------------------------|-------------------|------|-----------------|
| | 發行金額 | 發行期間 | 票面利率 | 還本方式 |
| 海外可轉換公司債 | 4,153,125,000 | 87.05.08-97.05.08 | 1.0% | 除約定條件外，到期一次償還本金 |
| 加：利息補償金 | 1,892,704,657 | | | |
| 未實現匯兌損失 | 39,886,740 | | | |
| 減：轉換為本公司普通股 | (24,918,750) | | | |
| 提前贖回 | <u>(148,515,750)</u> | | | |
| | 5,912,281,897 | | | |
| 減：一年內到期部分 | <u>(5,912,281,897)</u> | | | |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | | | |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

| 90.6.30 | | | | |
|----------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | <u>發行金額</u> | <u>發行期間</u> | <u>票面 利 率</u> | <u>還本方式</u> |
| 應付擔保公司債 | 1,200,000,000 | 85.07.16-90.07.16 | 6.8% | 自發行日起屆滿三年起每年各償還本金百分之三十三、百分之三十三及百分之三十四 |
| 減：償還本金 | (792,000,000) | | | |
| 一年內到期部分 | <u>(408,000,000)</u> | | | |
| 小計 | <u>-</u> | | | |
| 海外可轉換公司債 | 4,153,125,000 | 87.05.08-97.05.08 | 1.0% | 除約定條件外，到期一次償還本金 |
| 加：利息補償金 | 1,395,094,012 | | | |
| 未實現匯兌損失 | 144,933,800 | | | |
| 減：轉換為本公司普通股 | (24,918,750) | | | |
| 提前贖回 | <u>(148,515,750)</u> | | | |
| 小計 | <u>5,519,718,312</u> | | | |
| 合 計 | <u>\$ 5,519,718,312</u> | | | |

上述應付擔保公司債，係用以償還短期借款，改善財務結構，自發行日起，每半年複利乙次，並於每屆滿壹年時付息乙次。本公司並提供土地及長期投資股票作為發行公司債之擔保。

本公司經奉證券管理委員會核准，於八十七年五月八日發行無擔保海外可轉換公司債總額計美金一億二千五百萬，每張面額為美金一仟元，按面額發行主要用以籌措己內醃胺第三套建廠資金。此項海外可轉換公司債之主要發行條款如下：

(一)本次發行公司債係在盧森堡掛牌上市。

(二)於民國九十七年五月八日到期一次償還本金，但下列情形不在此限：

- 1.債權人依發行辦法規定，已將本公司債賣回發行公司。
- 2.發行公司依發行辦法規定，已將本公司債向債權人贖回。
- 3.債權人到期前已行使轉換權。

(三)發行期間為十年，票面利率為年息1%(稅後)，實質利率為1.25%，付息日為每年五月八日。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

- (四)本公司債持有人自民國八十七年六月二十二日起至九十七年五月一日止，除法定停止過戶期間及約定停止轉換期間外，得隨時向本公司請求依轉換程序及當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票，以代替現金還本。轉換價格於發行當時係訂為每股新台幣(美金對新台幣匯率為32.98元)36.59元，惟本公司債發行後之第二、三及四年(民國八十八年、八十九年及九十年)之五月八日轉換價格可依發行條件規定公式調整之。前述轉換價格如經調整後，其價格不得低於原轉換價格之80%及本公司普通股每股面額。
- (五)另本債券持有人得於民國九十二年五月八日申請將所購買之債券以購買本金之143.12%，提前賣回本公司。
- (六)本公司於民國八十九年五月八日起若符合發行條款規定，可提前將所發行債券之全部或部份贖回，惟本公司若於自發行日起第六年之前提前贖回，應給予投資人依發行條款約定之計算公式應獲取之溢價。
- 發行條款規定如下：
- 1.本公司普通股股票連續三十天之收盤價高於當時轉換價格140%以上，於事實發生日起五日內贖回。
 - 2.本公司普通股連續三十天收盤價依當時匯率換算成美金之股價，高於約定轉換價格(1美元兌換新台幣32.98元)140%以上，於事實發生日起五日內贖回。
- (七)截至民國九十一年六月三十日止，本公司債券持有人請求依調整後之轉換價格，每股31.8元及約定之匯率(美金對新台幣32.98元)轉換成本公司普通股777,829股，金額計美金750,000元，本公司訂定海外轉換公司債換股權利證書，換發普通股基準日為八十八年一月十六日。
- (八)截至民國九十一年六月三十日止，本公司應債券持有人要求透過公開市場買回此已發行之海外可轉換公司債計美金4,470,000元。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

十五、長期借款

| 貸款行庫 | 期間 | 利率 % | 償還辦法 | 91.06.30 | 90.06.30 | |
|------------------------|------------------------|-------------------|---|---|-------------|-------------|
| 交通銀行 (頭份廠汽 電共生案) | 85.10.07~93.10.07 | 2.750 | 92.01.07起還款, 每3個月 一期, 分4期平均攤還本金 | \$ 133,028,550 | 199,542,840 | |
| | | 7.655 | 92.01.07起還款, 每3個月 一期, 分8期平均攤還本金 | 60,971,429 | 22,171,430 | |
| | 85.06.27~96.04.15 | 5.545 | 92.01.15起還款, 每3個月 一期, 分14期平均攤還本 金 | 147,428,560 | 175,071,415 | |
| | | 7.655 | 92.01.15起還款, 每3個月 一期, 分18期平均攤還本 金 | 26,619,038 | 9,214,285 | |
| | 85.06.27~93.06.27 | 6.045 | 92.03.27起還款, 每3個月 一期, 分2期平均攤還本金 | 82,880,000 | 165,760,000 | |
| | | 7.655 | 92.03.27起還款, 每3個月 一期, 分6期平均攤還本金 | 103,600,000 | 20,720,000 | |
| | 86.12.30~93.12.30 | 7.655 | 92.03.30起還款, 每3個月 一期, 分8期平均攤還本金 | 158,419,210 | 158,820,000 | |
| | | | | | 712,946,787 | 751,299,970 |
| | 交通銀行 (小港廠汽 電共生案) | 86.11.28~94.11.28 | 6.045 | 92.02.28起還款, 每3個月 一期, 分8期平均攤還本金 | 123,529,000 | 172,941,000 |
| | | | 7.655 | 92.02.28起還款, 每3個月 一期, 分12期平均攤還本 金 | 61,765,000 | 12,353,000 |
| 86.09.29~94.09.29 | | 6.045 | 92.03.29起還款, 每3個月 一期, 分7期平均攤還本金 | 111,700,000 | 145,210,000 | |
| 86.09.29~94.09.29 | | 7.655 | 92.03.29起還款, 每3個月 一期, 分11期平均攤還本 金 | 44,680,000 | 11,170,000 | |
| 86.11.28~97.10.15 | | 5.545 | 92.01.15起還款, 每3個月 一期, 分20期平均攤還本 金 | 85,800,000 | 97,500,000 | |
| | | 7.655 | 92.01.15起還款, 每3個月 一期, 分24期平均攤還本 金 | 11,375,000 | 3,900,000 | |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

| 貸款行庫 | 期間 | 利率 % | 償還辦法 | 91.06.30 | 90.06.30 |
|------------------------------|-------------------|--------|---|----------------------|----------------------|
| 交通銀行 (小港廠汽 電共生案) | 87.04.21~93.11.13 | 3.1075 | 92.05.13起還款,每6個月 一期,分4期平均攤還本 金 | 82,202,486 | 84,350,754 |
| 農民銀行 (小港廠汽 電共生案) | 86.11.28~96.11.28 | 7.653 | 92.02.28起還款,每3個月 一期,分20期平均攤還本 金 | 62,000,000 | 62,000,000 |
| | 86.12.30~96.12.30 | 7.653 | 92.03.30起還款,每3個月 一期,分21期平均攤還本 金 | 181,440,000 | 181,440,000 |
| | 86.11.13~93.11.13 | 3.1075 | 92.05.13起還款,每6個月 一期,分4期平均攤還本 金 | 298,817,546 | 306,626,802 |
| | | | | <u>1,063,309,032</u> | <u>1,077,491,556</u> |
| 中國信託 (擔保借款) | 90.11.07~93.08.12 | 6.250 | 91.12.01償還本金一億, 剩餘本金至93.08.12期滿 時償還 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| 中國國際商 銀(高雄臨 海土地貸 款) | 87.01.21~97.01.20 | 7.620 | 91.01.21起還款,每6個月 一期,分15期平均攤還本 金 | 343,000,000 | 367,500,000 |
| 台灣銀行 (高雄臨海 土地貸款) | 87.03.29~99.02.09 | 7.225 | 92.04.29起還款,每1個月 一期,分83期平均攤還本 金 | 976,979,158 | 988,749,992 |
| | | | | <u>1,319,979,158</u> | <u>1,356,249,992</u> |
| 農民銀行 (東興路辦 公室貸款) | 87.03.31~97.03.31 | 7.263 | 92.03.31還款第一期本金 36,250仟元,每6個月一期 每期32,000仟元,分11期 平均攤還本金 | 355,110,000 | 356,250,000 |
| 中華開發 (頭份尼龍 粒廠貸款) | 87.08.19~94.08.19 | 8.050 | 92.02.19起還款,每3個月 一期,分15期平均攤還本 金 | 499,206,000 | 499,206,000 |
| | 89.09.30~91.09.30 | 8.050 | 自第一次撥款日起滿二 年一次償還本金 | 200,000,000 | 200,000,000 |
| | | | | <u>699,206,000</u> | <u>699,206,000</u> |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

| 貸款行庫 | 期間 | 利率 % | 償還辦法 | 91.06.30 | 90.06.30 |
|--------------------|-------------------|--------|---|-------------------------|-----------------------|
| 中聯信託(信用、擔保借款) | 87.09.30~92.04.30 | 8.500 | 自91年5月起每月償還本金500萬元，第七個月起每月償還1仟萬元 | 90,000,000 | 100,000,000 |
| | " | 8.250 | " | 100,000,000 | 100,000,000 |
| | | | | 190,000,000 | 200,000,000 |
| 台灣銀行等18家銀行聯貸(CPL3) | 88.01.14~97.01.14 | 3.4619 | 91.12.25起還款，每6個月一期，分11期平均攤還本金 | 230,000,000 | 230,000,000 |
| | 87.12.18~96.12.18 | 3.4619 | 91.12.25起還款，每6個月一期，分11期平均攤還本金 | 1,770,000,000 | 1,770,000,000 |
| | 87.12.18~96.12.18 | 8.3420 | 91.12.25起還款，每6個月一期，分11期平均攤還本金 | 400,000,000 | 400,000,000 |
| | 87.12.15~94.12.15 | 6.050 | 90.10.15起還款，每達一、四、七、十月之十五日還款，分17期平均攤還本金 | 311,000,000 | 380,000,000 |
| | 87.12.15~96.12.15 | 5.550 | 90.10.15起還款，每達一、四、七、十月之十五日還款，分25期平均攤還本金 | 425,000,000 | 485,000,000 |
| | 87.12.10~96.12.10 | 2.7986 | 91.12.10起還款，每6個月一期，分11期平均攤還本金 | 3,355,800,000 | 3,443,500,000 |
| 合計 | | | | 6,491,800,000 | 6,708,500,000 |
| 減：一年內到期部分 | | | | 11,832,350,977 | 12,148,997,518 |
| 淨額 | | | | 2,325,148,588 | 983,386,115 |
| | | | | \$ 9,507,202,389 | 11,165,611,403 |

上述借款係用以購置生產設備，支付購買辦公大樓之房地款，高雄臨海工業區土地及增建第三套已內醃胺廠貸款，並提供定期存款、土地、建築物、機器設備及長期投資股票作為借款擔保。民國九十一年及九十年六月三十日，本公司取得之融資額度，均已使用。

截至民國九十一年六月三十日止，本公司於持續與放款銀行簽訂增補合約，修定延長原還款條件，致本期部份償還辦法及借款金額依更新後還款條件作適當調整。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

十六、長期應付票券

| <u>保證機構</u> | <u>借款期間</u> | <u>利率</u> | <u>面額</u> |
|----------------|-------------------|-----------|--------------------------------|
| 91.6.30 | | | |
| 中興票券 | 91.03.13-91.09.09 | 2.80% | \$ 500,000,000 |
| " | 91.04.15-91.10.15 | 2.65% | 750,000,000 |
| " | 91.05.15-91.11.11 | 2.88% | 749,000,000 |
| 國際票券 | 91.04.15-91.07.29 | 2.55% | 400,000,000 |
| " | 91.05.15-91.08.30 | 2.55% | <u>500,000,000</u> |
| 小計 | | | 2,899,000,000 |
| 減：票券折價 | | | <u>(19,195,311)</u> |
| 淨額 | | | <u>\$ 2,879,804,689</u> |
| 90.6.30 | | | |
| 中興票券 | 90.03.26-90.09.14 | 5.85% | \$ 500,000,000 |
| " | 90.05.14-90.10.26 | 5.92% | 750,000,000 |
| " | 90.06.14-90.11.14 | 4.50% | 750,000,000 |
| 中華票券 | 90.02.08-90.10.26 | 6.50% | 200,000,000 |
| " | 90.04.12-90.12.13 | 6.50% | 400,000,000 |
| 國際票券 | 90.02.14-90.07.13 | 5.00% | 600,000,000 |
| " | 90.06.12-90.07.11 | 3.75% | <u>300,000,000</u> |
| 小計 | | | 3,500,000,000 |
| 減：票券折價 | | | <u>(50,150,860)</u> |
| 淨額 | | | <u>\$ 3,449,849,140</u> |

本公司為配合營運之需與票券公司簽訂長期合約，民國九十一年及九十年六月三十日，總額分別為29億及35億元於授權額度內可循環發行，本公司並提供土地及建築物作為擔保(請詳附註二十五)。

十七、資本公積

- (一)依公司法規定，資本公積除以法定盈餘公積彌補虧損仍有不足時得用以彌補虧損或轉作資本外，不得移作其他用途。如以資產重估增值所產生之資本公積用以彌補營業虧損者，依「營利事業資產重估價辦法」規定，於彌補虧損年度以後發生之盈餘，除依照公司法、所得稅法之規定分配外，其餘應轉回資本公積科目項下，在原撥補數額未轉回前，不得分派股息及其他用途。
- (二)長期股權投資採權益法所產生之資本公積不得轉作資本；股票溢價及資產重估而產生之資本公積，依財政部證券管理委員會規定之比例逐次轉作資本。

十八、保留盈餘

(一)法定盈餘公積

係依公司法規定，公司就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。此項公積僅得用於彌補虧損或在公積已達資本總額百分之五十時，得於不超過半數之範圍內撥充資本。

(二)特別盈餘公積

依照財政部證券暨期貨管理委員會於89.1.3發布之台財證(一)第100116號函規定，為維持公司財務結構之健全與穩定，避免虛盈實虧，損及股東權益，上市、上櫃公司於分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司民國九十年六月十四日之股東常會決議提撥特別盈餘公積82,213,214元。

(三)未分配盈餘

依照公司章程之規定，年度結算如有盈餘，除依法令規定完納一切稅捐、彌補虧損及提撥資本公積、法定盈餘公積與特別盈餘公積後，就餘額提撥百分之五十以上之比例按下列方式分派或由董事會提請股東會決議保留或其他分派方式。

- 1.股東股利百分之九十五，其中現金股利不低於股利總數百分之十，但每股分派之現金股利低於、一元或負債比例不低於百分之五十時，優先以股票股利分派之。
- 2.董事、監察人酬勞金百分之二。
- 3.員工紅利百分之三。

前述盈餘提撥分派比例、股利分派種類及其現金股利比例等，得於分派時，視公司之發展、營運及資金狀況等，提請股東會決議調整。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於九十一年六月二十六日依股東常會決議以下述公積數予以彌補虧損。

| | 金 額 |
|------------------|--------------------------------|
| 特別盈餘公積 | \$ 515,849,927 |
| 法定盈餘公積 | 451,666,348 |
| 資本公積 - 處分固定資產利益 | 262,821,810 |
| 資本公積 - 轉換公司債轉換溢價 | 17,172,155 |
| 資本公積 - 資產重估增值 | <u>2,228,657,957</u> |
| | <u><u>\$ 3,476,168,197</u></u> |

依據所得稅法規定，自民國八十七年度起，營利事業所繳納之營利事業所得稅，得用以扣抵其個人股東之綜合所得稅，營利事業應設置股東可扣抵稅額帳戶，且當年度之盈餘於次年度有未分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，並計入股東可扣抵稅額餘額，供國內及國外股東未來盈餘分配之稅額扣抵。

民國九十一年及九十年六月三十日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為199,783,657元及106,743,581元。

本公司屬國內居住者之股東九十年上半年度盈餘分配之可扣抵稅額預計為分配盈餘數額之0%。

截至民國九十一年六月三十日之資產負債表所列未分配盈餘已包括下列：

| | |
|---------------------------|--------------------------------|
| 八十六年十二月三十一日實施兩稅合一以前之未分配盈餘 | \$ 1,185,757,658 |
| 八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘 | (5,054,459,570) |
| 轉列特別盈餘公積 | (515,849,927) |
| 公積彌補虧損 | <u>3,476,168,197</u> |
| | <u><u>\$ (908,383,642)</u></u> |

十九、每股盈餘

普通股每股盈餘係本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之，本公司民國九十一年及九十年六月三十日均為複雜資本結構，惟均為純損，不具稀釋效果，故僅計算基本每股盈餘，而用以計算每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數均為1,482,868,876股。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

廿、所得稅

| | 91年上半年度 | | 90年上半年度 | |
|-------------------------|------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | 金 | 額 | 金 | 額 |
| 1. 遞延所得稅資產與負債： | | | | |
| (1) 遞延所得稅資產總額 | \$ 3,408,142,645 | | | 2,839,100,365 |
| (2) 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$ 2,453,521,250 | | | 1,759,426,052 |
| | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
| (4) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： | | | | |
| 未使用虧損扣抵所產生可減除暫時性差異 | \$ 5,536,662,590 | 1,384,165,648 | 2,742,837,274 | 685,709,319 |
| 未使用投資抵減所產生可減除暫時性差異 | 7,441,922,636 | 1,860,480,659 | 7,667,319,484 | 1,916,829,870 |
| 未實現兌換損失所產生可減除暫時性差異 | 194,152,379 | 48,538,095 | 473,709,996 | 118,427,499 |
| 估計非常損失所產生之可減除暫時性差異 | 85,000,000 | 21,250,000 | 85,000,000 | 21,250,000 |
| 退休金未提撥數所產生可減除暫時性差異 | 217,496,482 | 54,374,121 | 230,324,305 | 57,581,076 |
| 備抵呆帳超限數所產生可減除暫時性差異 | 141,986,555 | 35,496,638 | 150,998,077 | 37,749,519 |
| 銷貨折讓未取具折讓單所產生可減除暫時性差異 | 9,441,945 | 2,360,486 | - | - |
| 其他所產生可減除暫時性差異 | 5,907,994 | 1,476,998 | 6,212,325 | 1,553,082 |
| 2. 遞延所得稅資產 - 流動 | \$ 607,092,584 | | | 215,634,820 |
| 備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動 | | <u>(520,697,500)</u> | | <u>(59,457,802)</u> |
| 淨遞延所得稅資產 - 流動 | | <u>\$ 86,395,084</u> | | <u>156,177,018</u> |
| 3. 遞延所得稅資產 - 非流動 | \$ 2,801,050,061 | | | 2,623,465,545 |
| 備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動 | | <u>(1,932,823,750)</u> | | <u>(1,699,968,250)</u> |
| 淨遞延所得稅資產 - 非流動 | | <u>\$ 868,226,311</u> | | <u>923,497,295</u> |
| 4. 繼續營業部門之當期所得稅費用 | \$ - | | | - |
| 以前年度所得稅低估數 | | 16,932,278 | | - |
| 遞延所得稅資產 - 流動增加數 | | (371,601,990) | | (31,818,973) |
| 遞延所得稅資產 - 非流動(增加)減少數 | | 196,706,320 | | (480,489,430) |
| 遞延所得稅負債 - 流動淨減少數 | | - | | (10,780,303) |
| 備抵評價 - 遞延所得稅資產增加數 | | <u>137,265,144</u> | | <u>336,460,933</u> |
| 所得稅利益 | | <u>\$ (20,698,248)</u> | | <u>(186,627,773)</u> |

5. 截至九十一年六月三十日止，上開"供未來可使用之虧損扣抵所產生之可減除暫時差異"係

依所得稅法規定可供扣抵未來年度所得之虧損，未使用之虧損扣抵明細如下：

| 發生年度 | 金 | 額 | 供扣抵年度 |
|-------|----|-------------------------|---------|
| 八十八年度 | \$ | 547,993,006 | 89年-93年 |
| 九十年度 | | 3,590,270,926 | 91年-95年 |
| 九十一年度 | | 1,398,398,658 | 92年-96年 |
| | | <u>\$ 5,536,662,590</u> | |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

6.截至九十一年六月三十日止，前述"未使用投資抵減所產生之可減除暫時性差異"係指依促進產業升級條例規定之投資抵減稅額，明細如下：

| <u>發生年度</u> | <u>金 額</u> | <u>供 扣 抵 年 度</u> |
|-------------|--------------------------------|------------------|
| 八十八年度 | \$ 520,697,365 | 91年-92年 |
| 八十九年度 | 1,334,269,610 | 91年-93年 |
| 九十一年度 | <u>5,513,684</u> | 91年-95年 |
| | <u>\$ 1,860,480,659</u> | |

7.截至本報告提出日止，本公司之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至八十九年度。

廿一、退休金

(一)公司於民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日止攤提之退休金費用分別為31,030,224元及31,693,068元，實際提撥至退休基金為4,315,782元及5,938,897元，餘帳列應計負債26,714,442元及25,754,171元。

(二)本公司截至民國九十一年及九十年六月三十日止，退休基金資產變動情形如下：

| | <u>91年上半年度</u> | <u>90年上半年度</u> |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 上年度結存 | \$ 25,748,840 | 22,615,145 |
| 加：本期應提撥 | 4,315,782 | 5,938,897 |
| 收益分配 | 1,034,441 | 1,616,254 |
| 減：支付退職金 | <u>(30,824,680)</u> | <u>(3,674,454)</u> |
| 本年度結存 | <u>\$ 274,383</u> | <u>26,495,842</u> |

廿二、停工損失

係前鎮廠(目前部份作為本公司訓練中心)因慮及政府工業安全繼而停工，另，因市場因素分別將大社廠及高雄廠部份生產線停工，待國際經濟景氣逐漸好轉時再予以復車，相關之固定成本轉列停工損失。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

廿三、金融商品相關資訊

(一)衍生性金融商品：無。

(二)金融商品之公平價值

| 金 融 資 產 | 91.6.30 | | 90.6.30 | |
|----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 3,576,818,040 | 3,576,818,040 | 4,148,258,214 | 4,148,258,214 |
| 長期投資 | 7,821,356,964 | 7,821,356,964 | 8,236,093,636 | 8,236,093,636 |
| 金融資產合計 | <u>\$ 11,398,175,004</u> | <u>11,398,175,004</u> | <u>12,384,351,850</u> | <u>12,384,351,850</u> |
| 金 融 負 債 | | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 30,365,339,067 | 30,365,339,067 | 31,059,759,028 | 31,059,759,028 |
| 應付擔保公司債 | - | - | 408,000,000 | 408,000,000 |
| 海外可轉換公司債 | 5,912,281,897 | 5,912,281,897 | 5,519,718,312 | 5,519,718,312 |
| 金融負債合計 | <u>\$ 36,277,620,964</u> | <u>36,277,620,964</u> | <u>36,987,477,340</u> | <u>36,987,477,340</u> |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、應計退休金負債及存入保證金等。
- 2.有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3.長期投資帳面價值，係以被投資公司自編之財務報表依權益法評價，公平價值則以股權淨值或市價評價。
- 4.長期負債中，長期應付票券由於折價發行故公平價值等於其發行金額減去未攤銷應付票券折價。海外可轉換公司債：本公司海外可轉換公司債之帳面價值尚含應付利息補償金之金額；其公平價值以市價為準。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

廿四、關係人交易事項

(一)關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------|---------------------|
| 中國石油股份有限公司 | 本公司法人董事、監察人 |
| 信昌化學工業(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 花東電力股份有限公司 | " |
| 台灣石化合成(股)公司 | " |
| 台灣志氯化學(股)公司 | " |
| 高雄塑酯化學工業(股)公司 | " |
| 中工保全股份有限公司 | " |
| 中普氣體股份有限公司 | " |
| 中化興實業股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | " |
| 中石化(維京群島)投資有限公司 | " |
| 中石化資訊管理顧問(股)公司 | " |
| 中石興開發股份有限公司 | " |
| 中石化(新加坡)有限公司 | " |
| 英屬維京群島石福投資(股)公司 | " |
| 英屬維京群島石華投資(股)公司 | " |
| 中石化工程股份有限公司 | " |
| 大鷹營造工程有限公司 | 本公司之子公司採權益法認列之被投資公司 |
| 鴻益建設股份有限公司 | 部份法人董事與本公司相同 |
| 中華工程股份有限公司 | 本公司為被投資公司之董事 |
| 京華城股份有限公司 | " |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

| | 91年上半年度 | | 90年上半年度 | |
|--------------|-------------------------|------------|----------------------|------------|
| | 金額 | 佔本公司進貨淨額 % | 金額 | 佔本公司進貨淨額 % |
| 中國石油股份有限公司 | \$ 2,390,643,587 | 52 | 2,924,102,400 | 48 |
| 台灣志氯化學股份有限公司 | 67,049,703 | 1 | 81,653,469 | 1 |
| 中化興實業股份有限公司 | 115,003,500 | 2 | 184,710,400 | 3 |
| 信昌化學工業股份有限公司 | 189,831,758 | 4 | 317,962,572 | 5 |
| | <u>\$ 2,762,528,548</u> | <u>59</u> | <u>3,508,428,841</u> | <u>57</u> |

本公司向關係人進貨除對中化興實業股份有限公司之付款期間為二個月外，係按一

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

般進貨條件辦理。

2.銷貨

| | 91年上半年度 | | | 90年上半年度 | | |
|-----------------|-----------|--------------------|------------|---------|--------------------|------------|
| | 金 | 額 | 佔本公司銷貨淨額 % | 金 | 額 | 佔本公司銷貨淨額 % |
| 中化興實業股份有限公司 | \$ | 63,473,144 | 1 | | 81,474,449 | 1 |
| 高雄塑酯化學工業(股)公司 | | 96,434,075 | 2 | | 107,666,509 | 2 |
| 中石化(維京群島)投資有限公司 | | - | - | | 205,940,334 | 3 |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | | 190,840,114 | 3 | | 152,603,487 | 2 |
| | \$ | 350,747,333 | 6 | | 547,684,779 | 8 |

本公司銷貨予關係人除對中石化(維京群島)投資有限公司之收款期間為三個月，係按一般銷貨條件辦理。

3.應收(付)款項

| | 91.6.30 | | | 90.6.30 | | |
|-----------------|-----------|--------------------|-----------|---------|--------------------|-----------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 應收票據及帳款 | | | | | | |
| 中化興實業股份有限公司 | \$ | 8,130,952 | - | | 12,994,858 | 1 |
| 高雄塑酯化學工業(股)公司 | | 9,215,681 | - | | 19,381,844 | 1 |
| 中石化(維京群島)投資有限公司 | | 72,615,016 | 4 | | 108,947,727 | 5 |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | | 35,030,433 | 2 | | 62,793,563 | 3 |
| 合計 | \$ | 124,992,082 | 6 | | 204,117,992 | 10 |
| 其他應收款 | | | | | | |
| 高雄塑酯化學工業(股)公司 | \$ | 2,241,374 | 2 | | 20,643,240 | 10 |
| 京華城股份有限公司 | | 1,859,416 | 2 | | - | - |
| 中國石油股份有限公司 | | 2,339,494 | 2 | | 589,838 | - |
| 中化興實業股份有限公司 | | 1,820,540 | 1 | | 1,963,410 | 1 |
| 中華工程股份有限公司 | | 1,854,000 | 1 | | - | - |
| 中石化(維京群島)投資有限公司 | | - | - | | 363,001 | - |
| 中石化工程股份有限公司 | | 2,480,114 | 2 | | 898,080 | 1 |
| 其他 | | 185,422 | - | | 3,000 | - |
| 合計 | \$ | 12,780,360 | 10 | | 24,460,569 | 12 |
| 應付票據帳款 | | | | | | |
| 中國石油股份有限公司 | \$ | 498,854,274 | 54 | | 632,809,033 | 54 |
| 台灣志氯化學股份有限公司 | | 11,590,888 | 1 | | 13,996,422 | 1 |
| 中化興實業股份有限公司 | | 30,146,970 | 3 | | 48,056,728 | 4 |
| 信昌化學工業股份有限公司 | | 63,211,699 | 7 | | 159,316,250 | 13 |
| 合計 | \$ | 603,803,831 | 65 | | 854,178,433 | 72 |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

本公司應付中國石油股份有限公司之貨款，依雙方約定之付款條件，應於民國九十年一月及二月分別支付418,152仟元及148,323仟元，惟因本公司受石化產業景氣之影響，上下游交貨條件之變更，致無法如期償還。而本公司自九十年一月十五日起依中國石油股份有限公司之要求，主要原料改以現金支付方式購貨，目前購貨情形仍屬正常，截至民國九十一年六月三十日止，針對九十年二月十五日以前積欠款項已償還116,626仟元，剩餘款項、相關購貨條件及付款方式積極協商中。

4. 背書保證情形

本公司依「背書保證作業程序」，於八十二年度七月間對轉投資公司信昌公司投資建廠向銀行團籌措貸款資金案，及八十七年發行有擔保公司債，出具背書保證票據，金額為新台幣485,616,240元，此背書保證已於九十年十二月份取消。

本公司於八十五年八月間對大鷹營造工程公司因承攬「北投凌波陽明山廈新建工程」，而向銀行辦理履約保證額度。由於該工程已於八十九年二月十二日驗收完成，總承攬此工程之嘉興建設已於九十年二月一日解除本公司之連帶保證責任。

5. 租金收入(請參閱附註九)

| | 91年上半年度 | | | 90年上半年度 | | |
|---------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|---|------------|
| | 金 | 額 | 佔本公司租金收入 % | 金 | 額 | 佔本公司租金收入 % |
| 信昌化學工業股份有限公司 | \$ | 14,423,685 | 34 | 14,454,758 | | 33 |
| 高雄塑酯化學工業(股)公司 | | 2,259,701 | 5 | 2,260,408 | | 5 |
| 中化興實業股份有限公司 | | 1,393,245 | 3 | 1,601,580 | | 4 |
| 中石化工程股份有限公司 | | 1,710,630 | 4 | 1,710,630 | | 4 |
| 中華工程股份有限公司 | | 3,531,426 | 8 | - | | - |
| 京華城股份有限公司 | | 3,531,426 | 8 | - | | - |
| 其他 | | 263,381 | 1 | 361,865 | | 1 |
| | \$ | 27,113,494 | 63 | 20,389,241 | | 47 |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他收入

| | 91年上半年度 | | 90年上半年度 | |
|---------------|----------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 | 額 | 金 | 額 |
| 高雄塑酯化學工業(股)公司 | \$ 9,679,656 | 12 | 10,994,692 | 12 |
| 中國石油股份有限公司 | - | - | 2,084,500 | 3 |
| 中石化工程股份有限公司 | - | - | 807,000 | 1 |
| 中化興實業股份有限公司 | 3,583,717 | 5 | 3,278,881 | 4 |
| 其他 | 637,800 | 1 | 209,556 | - |
| | <u>\$ 13,901,173</u> | <u>18</u> | <u>17,374,629</u> | <u>20</u> |

係火車調度費、托運費、代購原料手續費收入及關係人代辦各項事務之服務收入等。

- 7.本公司因業務需要而自民國八十七年二月起向鴻益建設股份有限公司承租部分辦公室租約為期一年，每年到期後可再續約，民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日止分別支付租金費用均為1,773,960元。
- 8.本公司於民國八十七年一月十五日起與中工保全股份有限公司簽訂委託保全合約並自民國八十九年七月一日續約，約期為一年，每年期滿後可再續約。民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日分別支付保全費4,799,040元及6,810,248元。
- 9.本公司自民國八十八年六月起因業務需要與中石化工程股份有限公司簽訂委託代辦工程相關服務、設備管理及工程設備維護等合約，為期三年，服務及維護費用依實際工作計算，到期後再續約，自民國九十一年六月一日至九十四年五月三十一日止，並已收取50,000,000元履約保證金，並待合約到期或終止，無息退還。民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日已支付價款分別為94,688,061元及91,032,097元。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

廿五、質押資產

截至民國九十一年及九十年六月三十日止，本公司提供下列各項資產等項目分別作為銀行透支帳戶及其他用途之擔保品：

| 受 押 資 產 | 91.6.30 | 90.6.30 | 抵 押 用 途 |
|---------|--------------------------|-----------------------|--------------------|
| 質押定期存款 | \$ 212,000,000 | 212,000,000 | 銀行透支 |
| " | 90,000,000 | 90,000,000 | 提起高等法院仲裁案 之假扣押 |
| " | 321,071,486 | 360,578,606 | 建廠合約保證函擔保 品 |
| " | - | 1,760,000 | 向農委會進貨一硫酸 之履約保證 |
| " | 300,000 | 300,000 | 取得碼頭優先使用權 履約保證 |
| " | 5,897,353 | 5,819,604 | 向中油、福聚進貨保證 |
| " | 10,000,000 | - | 向經濟部申請研究發 展補助 |
| 土地 | 729,718,016 | 729,718,016 | 向中油公司進貨保證 |
| 質押定期存款 | 50,000,000 | 86,281,227 | 長期借款 |
| 長期投資股票 | 319,520,586 | 230,192,366 | " |
| 土地 | 4,493,254,946 | 4,493,644,377 | " |
| 建築物 | 590,009,208 | 719,452,990 | " |
| 機械設備 | 15,440,692,680 | 16,509,033,986 | " |
| 長期投資股票 | - | 1,678,647,700 | 公司債發行擔保 |
| 土地 | - | 649,995,000 | " |
| 長期投資股票 | 2,434,381,174 | 2,431,363,093 | 發行商業本票擔保 |
| 短期投資股票 | 212,020,702 | 338,262,707 | " |
| 土地 | 4,146,576,246 | 3,172,406,566 | " |
| 建築物 | 103,004,073 | 49,712,930 | " |
| 長期投資股票 | 2,809,424,121 | 1,200,000,000 | 短期借款 |
| 土地 | 649,995,000 | - | " |
| 應收帳款 | 102,639,732 | - | " |
| 備償戶 | 28,767 | - | " |
| 合 計 | <u>\$ 32,720,534,090</u> | <u>32,959,169,168</u> | |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

廿六、重大承諾事項及或有事項

除關係人之背書保證(附註廿四)外，其他重大承諾事項及或有事項列示如下：

(一)民國九十一年及九十年六月三十日，已開立未使用信用狀餘額分別如下

| | <u>91.6.30</u> | <u>90.6.30</u> |
|----|----------------|----------------|
| 美金 | \$ 8,302,082 | \$ 14,932,893 |
| 日幣 | - | 15,043,767 |

(二)截至九十一年及九十年六月三十日為金融機構資金融通、銷貨履約及採購付款開立存出保證票(本票)金額分別為21,378,226,052元及31,867,138,585元。

(三)民國九十一年及九十年六月三十日已簽訂之重大未完工程合約總價款分別為新台幣6,370仟元及新台幣293,323仟元，截至九十一年及九十年六月三十日止未付款金額分別為新台幣4,119仟元及新台幣88,253仟元。

(四)截至民國九十一年六月三十日止，本公司與中國石油(股)公司簽訂苯、氫氣及甲苯之購買合約，合約約定本公司可於一定數量內購買上述產品，價格以中國石油公司當月牌價為計算基礎。

(五)本公司與美國達善工程公司簽訂合資案之爭議，經達善公司向中華民國商務仲裁協會提請仲裁，要求本公司損害賠償，仲裁人於民國八十六年二月十七日作成八十五年商仲麟聲孝字第七十二號判斷，本公司應給付達善公司美金3,090,482元(新台幣約85,000,000元)。

本公司對此一仲裁判斷之訴仍有不服，於八十六年三月二十七日向台北地方法院提起撤銷該仲裁案，並經八十六年八月二十日台北地方法院判決本公司敗訴。本公司對此一判決仍有不服，並於八十六年九月二十日另向台灣高等法院提起上訴，撤銷該仲裁案。台灣高等法院於八十七年五月二十五日判決本公司敗訴，本公司仍有不服，並於八十七年六月二十日向最高法院提起上訴，最高法院於八十九年二月二十五日將台灣高等法院之判決廢棄、發回台灣高等法院重新審理，於八十九年九月十九日，經台灣高等法院更審判決，廢棄原八十七年五月二十五日之判決，撤銷該仲裁案，惟達善公司已於收受判決書後之法定期限內向最高法院提起上訴，而本公司亦已於八十九年十一月中旬提出答辯。本公司基於穩健原則，依財務會計準則公報第九號第7段及第15段之規定，已於八十五年度財務報表估列此賠償損失準備新台幣85,000,000元。

(六)民國八十八年五月十七日美商瑟蘭斯國際公司以本公司生產之醋酸非法侵其已註冊之醋酸方法專利為由，乃以本公司董事長關永實及中石化大社廠廠長蔡錫津為被告，向台灣高雄地方法院檢察署提出專利侵害案件之刑事告訴，該案現由台灣高雄地方法院檢察署進行偵查，但偵察終結前，該公司卻將本案改提為刑事自訴，並於八十九年十二月間及九十年二月十六日分別以同一案由提起民事及刑事附帶民事損害賠償訴訟，索賠金額分別約為0.59億及131.78億元。

上述民事賠償訴訟，因本公司提出舉發，請求智慧財產局撤銷瑟蘭斯公司專利之註冊，故高雄地方法院於民國九十年三月十二日裁定舉發全案確定前停止本件民事訴訟程序。刑事附帶民事損害賠償部份，嗣因專利法修正，將侵害發明專利予以除罪化，高雄地方法院就瑟蘭斯公司對本公司所提之專利權侵害刑事自訴乃依法為免訴判決確定，並依瑟蘭斯公司之聲請，移送至民事庭，請求索賠之金額縮減為11.96億元，目前正由高雄地方法院審理中。

惟本公司所生產之醋酸係採用美國孟山都公司授權，並無任何侵害其專利之情事，該公司在尚未經任何司法程序確認列示，即逕自向媒體訛指，意圖敗壞本公司之聲譽，本公司針對此誹謗、誣告等案件，於九十年三月十五日對該公司提起刑事附帶民事訴訟，請求損害賠償二百億元，目前全案皆於台灣高雄地方法院審理中。

廿七、重大之災害損失：無。

廿八、重大之期後事項：無。

廿九、其他

1. 本公司民國九十一年六月三十日之資產負債表顯示其流動負債超過流動資產達新台幣11,563,847仟元，其中主要係因八十七年發行之海外可轉換公司債之持有人得於九十二年五月八日申請提前賣回本公司，若全部持有人依合約履行賣回時，造成公司有重大之資金需求，公司目前正積極擬訂因應對策及償債計畫。

2. 民國九十年度財務報表之部份科目經予重分類，以配合民國九十一年度財務報表之表達，此項重分類並不影響當年度損益金額。

三十、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：無。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣元/股(單位)

| 有價證券種類 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|--------|-------------|--------------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| 上市股票 | 亞化 | 無 | 短期投資 | 3,048,194 | 63,646,433 | - | 23,897,841 | |
| | 國喬 | 無 | 短期投資 | 334,901 | 12,090,829 | - | 3,064,344 | |
| | 數位春池 | 無 | 短期投資 | 3,833,948 | 83,100,997 | - | 5,635,904 | |
| | 台灣中小企銀 | 無 | 短期投資 | 421,670 | 8,692,498 | - | 3,369,143 | |
| | 台積電 | 無 | 短期投資 | 43,120 | 2,946,355 | - | 3,174,926 | |
| | 聯電 | 無 | 短期投資 | 138,000 | 7,911,222 | - | 5,809,800 | |
| | 小計 | | | | 178,388,334 | | 44,951,958 | |
| | 中華工程 | 本公司為被投資公司之董事 | 長期投資 | 100,765,551 | 1,683,688,060 | 7.90 | 418,177,037 | |
| | 中華開發 | 無 | 長期投資 | 37,233,393 | 973,754,565 | 0.44 | 866,048,721 | |
| | 小計 | | | | 2,657,442,625 | | 1,284,225,758 | |
| | 上櫃股票 | 元大京華證券 | 無 | 短期投資 | 14,103,535 | 336,770,555 | 0.01 | 317,047,467 |
| 大華證券 | | 無 | 短期投資 | 883,715 | 48,318,624 | - | 15,968,730 | |
| 群益證券 | | 無 | 短期投資 | 600,236 | 29,895,038 | - | 7,911,110 | |
| 吉祥證券 | | 無 | 短期投資 | 2,275,200 | 106,386,738 | - | 9,419,328 | |
| 小計 | | | | | 521,370,955 | | 350,346,635 | |
| 未上市股票 | 高雄塑酯 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 26,664,000 | 467,299,480 | 40.00 | 447,610,232 | |
| | 台灣石化合成 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 33,047,640 | 496,307,357 | 30.76 | 469,472,148 | |
| | 台灣志氯化學 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 6,400,000 | 221,521,531 | 40.00 | 222,688,800 | |
| | 信昌化學工業 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 106,000,000 | 1,137,930,525 | 40.00 | 1,137,930,312 | |
| | 承輝實業 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 54,850,000 | 176,903,549 | 41.67 | 177,186,060 | |
| | 中石興開發 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 10,000,000 | 80,012,848 | 100.00 | 83,634,181 | |
| | 中化興實業 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 16,000,000 | 166,086,677 | 100.00 | 166,086,677 | |
| | 中工保全 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 1,440,000 | 11,588,732 | 24.00 | 11,520,981 | |
| | 石福投資股份有限公司 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 14,000,000 | 246,137,869 | 100.00 | 243,805,103 | |
| | 石華投資股份有限公司 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 14,000,000 | 243,486,757 | 100.00 | 243,486,758 | |
| | 中石化資訊管理顧問 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 2,000,000 | 18,446,875 | 100.00 | 18,446,875 | |
| | 花東電力 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 24,400,000 | 148,391,797 | 40.00 | 148,391,797 | |
| | 中石化新加坡 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 4,100,000 | 92,826,884 | 100.00 | 92,826,884 | |
| | 中石化(維京群島)投資 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 26,580,000 | 817,837,151 | 100.00 | 817,835,737 | |
| | 兆欣化工 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 55,000,000 | 545,891,861 | 100.00 | 554,713,152 | |
| | 中普氣體 | 採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 4,998,000 | 58,340,846 | 49.00 | 61,696,169 | |
| | 中石化工程 | 本公司之子公司 | 長期投資 | 10,000,000 | 108,362,124 | 100.00 | 108,330,415 | |
| | 新和化學 | 無 | 長期投資 | 715,000 | 4,400,000 | 4.76 | 4,400,000 | |
| | 海外投資開發 | 無 | 長期投資 | 2,600,000 | 26,000,000 | 2.89 | 26,000,000 | |
| | 展新創投 | 無 | 長期投資 | 8,000,000 | 80,000,000 | 12.31 | 80,000,000 | |
| | 生物發展基金 | 無 | 長期投資 | 963,730 | 28,383,776 | 1.90 | 28,383,776 | |
| | 京華城公司 | 本公司為被投資公司之董事 | 長期投資 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 10.00 | 1,200,000,000 | |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

| 有價證券種類 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|---------|------------------|-------------|------|------------|------------------|-------|---------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | |
| 開放型基金合計 | 建功創業投資 | 無 | 長期投資 | 13,972,500 | 145,664,567 | 16.88 | 145,664,567 | |
| | Neuro Logic Inc. | 無 | 長期投資 | 142,857 | 15,310,000 | 2.22 | 15,310,000 | |
| | 小計 | | | | 6,537,131,206 | | 6,505,420,624 | |
| | 寶來矽谷 | 無 | 短期投資 | 3,742,483 | 48,540,000 | - | 21,294,727 | |
| | | | | | \$ 9,942,873,120 | | 8,206,239,702 | |

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百分之二十以上：無。
5. 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者：無。
6. 處分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者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 關係人名稱 | 關係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|-----------------|---------|---------------|------------|------|-------------------|----------|---------------|-----------------|----|
| | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 中國石油股份有限公司 | 本公司法人董事、監察人 | 進貨 | 2,390,643,587 | 52% | 30天 | - | 無 | (498,854,274) | 54% | |
| 信昌化學工業股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 189,831,758 | 4% | 30天 | - | 無 | (63,211,699) | 7% | |
| 中化興實業股份有限公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 115,003,500 | 2% | 60天 | - | 進貨後60日收款 | (30,146,970) | 3% | |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | 本公司之公司 | 銷貨 | (190,840,114) | 3% | 30天 | - | | 35,030,433 | 2% | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 本公司之轉投資公司相關資訊：

| 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------|---------------|---------------|--------------|----|
| | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 高雄塑醃化學工業(股)公司 | 高雄縣大社鄉興工路一號 | 甲基丙烯酸甲酯 | 266,640,000 | 266,640,000 | 26,664,000 | 40.00% | 467,299,480 | 83,060,896 | 33,081,764 | 註一 |
| 台灣石化合成(股)公司 | 台北市仁愛路四段25號9A | 甲基第三丁基醚、丁酮 | 125,000,400 | 125,000,400 | 33,047,640 | 30.76% | 496,307,357 | 13,700,689 | 3,854,440 | 註一 |
| 台灣志氯化學(股)公司 | 高雄市小港區中智街25號 | 氯、液、鹽酸 | 64,000,000 | 64,000,000 | 6,400,000 | 40.00% | 221,521,531 | 76,418,000 | 30,567,200 | 註一 |
| 信昌化學工業(股)公司 | 台北市中山北路三段47號304室 | 酚、丙酮、丙二酚、環己酮 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 106,000,000 | 40.00% | 1,137,930,525 | 67,636,823 | 27,054,729 | 註一 |
| 承輝實業有限公司 | 台北市東興路12號2樓 | 投資技術合作諮詢顧問 | 500,000,000 | 500,000,000 | 54,850,000 | 41.67% | 176,903,549 | (171,246,182) | (71,358,284) | 註一 |
| 中石興開發(股)公司 | 台北市東興路12號10樓 | 土地開發、營運、土地仲介 | 100,000,000 | 100,000,000 | 10,000,000 | 100.00% | 80,012,848 | - | - | 註二 |
| 中化興實業(股)公司 | 台北市東興路12號10樓 | 鹼、氯、磷酸、等產品進出口買賣 | 145,000,000 | 50,000,000 | 16,000,000 | 100.00% | 166,086,677 | 5,854,503 | 5,854,503 | 註二 |
| 中工保全(股)公司 | 台北市東興路12號6樓 | 安全諮詢顧問 | 14,400,000 | 14,400,000 | 1,440,000 | 24.00% | 11,588,732 | 1,862,327 | 446,958 | 註一 |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

| 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-----------------|---|----------------|-------------|-------------|------------|---------|-------------|--------------|--------------|----|
| | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 英屬維京群島石福投資(股)公司 | Citco Building, P.O. Box662, Road Town Tortola, British Virgin Island | 轉投資業務 | 440,124,950 | 440,124,950 | 14,000,000 | 100.00% | 246,137,869 | (32,098,700) | (30,359,539) | 註二 |
| 英屬維京群島石華投資(股)公司 | " | 轉投資業務 | 437,945,750 | 437,945,750 | 14,000,000 | 100.00% | 243,486,757 | (30,359,539) | (30,359,539) | 註二 |
| 中石化資訊管理顧問(股)公司 | 台北市東興路12號8樓 | 電腦管理系統之規劃 | 20,000,000 | 20,000,000 | 2,000,000 | 100.00% | 18,446,875 | 655,985 | 655,985 | 註二 |
| 花東電力(股)公司 | 台北市東興路12號8樓 | 發電廠之經營業務(尚未營運) | 244,000,000 | 244,000,000 | 24,400,000 | 40.00% | 148,391,797 | (2,319,305) | (927,722) | 註一 |
| 中石化新加坡有限公司 | 31 Exeter Road #14-01/04 Comcentre 1 Tower Singapore 239732 | 大陸投資業務(尚未營運) | 136,606,634 | 136,606,634 | 4,100,000 | 100.00% | 92,826,884 | (424,839) | (424,839) | 註二 |
| 中石化維京群島投資有限公司 | Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box662 | 轉投資業務 | 904,945,802 | 904,945,802 | 26,580,000 | 100.00% | 817,837,151 | - | 8,639,947 | 註二 |
| 兆欣化學工業(股)公司 | 屏東縣枋寮鄉東海村精進路1號 | DCP、磷酸二鈣 | 550,000,000 | 550,000,000 | 55,000,000 | 100.00% | 545,891,861 | 8,633,926 | 8,633,926 | 註二 |
| 中普氣體材料(股)公司 | 苗栗縣頭份鎮自強路二段217-1號 | 高壓氣體銷售、國際貿易 | 49,980,000 | 49,980,000 | 4,998,000 | 49.00% | 58,340,846 | 5,792,110 | 2,838,134 | 註一 |
| 中石化工程(股)公司 | 高雄市前金區五福三路61號14樓之16 | 機械相關工程 | 100,000,000 | 100,000,000 | 10,000,000 | 100.00% | 108,362,124 | 1,837,132 | 1,837,132 | 註二 |

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.資金貸與他人者：

| 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 | 資金貸與總限額 |
|----|-----------------|------------|-------|--------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|---------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 英屬維京群島石福投資(股)公司 | 福建華星石化有限公司 | 長期應收款 | 10,195 | 10,195 | 無 | 營業週轉 | - | - | - | | 無 | - | 無 |
| 2 | 英屬維京群島石華投資(股)公司 | 福建華星石化有限公司 | 長期應收款 | 10,195 | 10,195 | " | " | - | - | - | | " | - | " |

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

2.為他人背書保證者：無。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-----------------|----------|------------------|-----------------|---------|------------|---------|--------|---------|----|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | |
| 信昌化學工業(股)公司 | 股票 | 新纖 | 無 | 短期投資 | 500 | 5 | - | 3 | |
| | " | 明電 | " | " | 10,000 | 660 | - | 578 | |
| | " | 民眾日報 | " | 長期投資 | 3,000 | 2,150 | - | 2,150 | |
| | 受益憑證 | 中興台灣基金 | " | 短期投資 | 300,000 | 3,000 | - | 2,931 | |
| | " | 中信債券基金 | " | " | 2,807,656 | 39,000 | - | 39,085 | |
| | " | 怡富債券基金 | " | " | 2,465,813 | 35,000 | - | 35,185 | |
| | " | 元大萬泰基金 | " | " | 2,539,477 | 33,000 | - | 33,176 | |
| | " | 保誠威鋒二號 | " | " | 2,827,724 | 40,395 | - | 40,869 | |
| | " | 復華債券基金 | " | " | 563,836 | 6,900 | - | 6,921 | |
| | " | 荷銀債券基金 | " | " | 499,116 | 7,000 | - | 7,020 | |
| | " | 玉山新紀元 | " | " | 995,609 | 10,000 | - | 10,013 | |
| | " | 統一全壘打 | " | " | 2,815,614 | 36,600 | - | 36,707 | |
| | " | 寶來得保基金 | " | " | 2,036,324 | 21,000 | - | 21,027 | |
| 中石化(維京群島)投資有限公司 | 股票 | 威京投資控股(維京群島)有限公司 | 本公司採權益法評價被投資公司 | 長期投資 | 26,580,000 | 810,074 | 30.55 | 810,074 | |
| 英屬維京群島石福投資(股)公司 | 股票 | 福建華星石化有限公司 | " | " | 11,920,000 | 231,210 | 40.00 | 231,210 | |
| 英屬維京群島石華投資(股)公司 | 股票 | 福建華星石化有限公司 | " | " | 11,920,000 | 231,210 | 40.00 | 231,210 | |
| 中石興開發(股)公司 | 股票 | 大鷹營造工程有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 6,000,000 | 66,335 | 100.00 | 66,335 | |
| | " | 華邦 | 無 | 短期投資 | 39,793 | 2,729 | - | 796 | |
| | " | 聯電 | " | " | 13,800 | 1,107 | - | 579 | |
| | " | 鍊德 | " | " | 21,450 | 3,157 | - | 648 | |
| | 受益憑證 | 金亞太雙響炮基金 | " | " | 250,000 | 2,500 | - | 1,523 | |
| 中化興實業(股)公司 | 股票 | 台苯 | " | " | 44,705 | 1,747 | - | 1,220 | |
| | " | 黑松 | " | " | 53,550 | 1,477 | - | 625 | |
| | " | 零壹科技 | " | " | 14,616 | 1,347 | - | 264 | |
| | " | 台灣半導體 | " | " | 12,650 | 666 | - | 182 | |
| | " | 元大京華 | " | " | 18,878 | 811 | - | 428 | |
| | " | 華邦電 | " | " | 13,264 | 906 | - | 265 | |
| | " | 茂矽 | " | " | 24,640 | 1,712 | - | 272 | |
| | " | 中工 | " | " | 140,000 | 735 | - | 567 | |
| | " | 中石化 | 本公司之母公司 | " | 31,500 | 535 | - | 166 | |
| | " | 香港中化興 | 本公司採權益法評價被投資公司 | 長期投資 | 9,999 | 42 | 99.99 | 42 | |
| | 受益憑證 | 保誠威實債券基金 | 無 | 短期投資 | 856,949 | 10,000 | - | 10,005 | |
| " | 群益安信債券基金 | " | " | 739,481 | 8,000 | - | 8,002 | | |
| 兆欣化學工業(股)公司 | 股票 | 中石化 | 本公司之母公司 | " | 226,000 | 1,917 | - | 1,191 | |
| | " | 台積電 | 無 | " | 110,000 | 8,887 | - | 8,088 | |
| | " | 鴻海 | " | " | 50,000 | 7,561 | - | 7,648 | |

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|--------------|--------|---------------|-----------------|------|-----------|--------|--------|--------|----|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價 | |
| 中石化工程(股)公司 | 受益憑證 | 保誠歐洲基金 | " | " | 400,000 | 4,000 | - | 2,356 | |
| | " | 永昌新銳基金 | " | " | 462,107 | 5,000 | - | 2,343 | |
| | " | 建弘美國科技基金 | " | " | 2,500,268 | 25,078 | - | 24,678 | |
| | " | 中興台灣基金 | " | " | 1,000,000 | 10,000 | - | 9,770 | |
| | 受益憑證 | 保誠歐洲基金 | " | " | 1,000,000 | 10,000 | - | 5,890 | |
| 大鷹營造工程有限公司 | " | 凱基開創基金 | " | " | 500,000 | 5,000 | - | 4,390 | |
| | " | 保誠威鋒二號 | " | " | 665,034 | 8,756 | - | 9,612 | |
| " | " | 中興台灣基金 | " | " | 500,000 | 5,000 | - | 4,885 | |
| 中石化(新加坡)有限公司 | 股票 | 京華龍(無錫)化纖有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 長期投資 | 2,100,000 | 75,710 | 100.00 | 75,710 | |

4. 累積買進、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：無。
5. 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者：無。
6. 處分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者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

| 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 | |
| 信昌化學工業股份有限公司 | 中國石油化學工業開發股份有限公司 | 本公司之主要股東 | 銷貨 | (189,831) | 5% | 30天 | - | 無 | 63,212 | 10% | |
| 中化興實業股份有限公司 | 中國石油化學工業開發股份有限公司 | 本公司之母公司 | 銷貨 | (115,004) | 3% | 60天 | - | 60天 | 30,147 | 5% | |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | " | " | 進貨 | 190,840 | 3% | 30天 | - | 無 | (35,030) | 28% | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

9.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-----------------|------------------|--------------------------------------|------------------------|---------|---------|------------|---------|---------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 英屬維京群島石華投資(股)公司 | 福建華星石化有限公司 | 福建省泉州市肖厝開發區 | 液化石油氣及化工原料生產 | 372,238 | 372,238 | 11,920,000 | 40.00% | 231,210 | (75,450) | (30,349) | |
| 英屬維京群島石福投資(股)公司 | 福建華星石化有限公司 | 福建省泉州市肖厝開發區 | 液化石油氣及化工原料生產 | 372,238 | 372,238 | 11,192,000 | 40.00% | 231,210 | (75,450) | (30,349) | |
| 中石興開發(股)公司 | 大鷹營造工程有限公司 | 桃園市復興路5號10樓之5 | 土木、建築工程之承攬 | 60,500 | 60,500 | 6,000,000 | 100.00% | 66,335 | - | - | |
| 中石化(新加坡)有限公司 | 京華龍(無錫)化纖有限公司 | 江蘇省無錫市新區47號地塊 | 本色尼龍梭織物、異色紗織物及染色梭織物之生產 | 79,479 | 79,479 | 2,100,000 | 100.00% | 75,710 | 19 | 19 | |
| 中石化(維京群島)投資有限公司 | 威京投資控股(維京群島)有限公司 | 810 Swire House, Central, Hong Kong. | 轉投資業務 | 904,944 | 904,944 | 26,580,000 | 30.55% | 810,074 | - | - | |
| 中化興實業(股)公司 | 中化興(香港)有限公司 | 香港中環德輔道中248號東陽商業大廈803室 | 進出口貿易 | 36 | 36 | 9,999 | 99.99% | 42 | - | - | |

10.被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益註2.2(3) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|---------------|---------------------------------|---------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 福建華星石化有限公司 | 液化石油氣及化工原料生產及銷售 | 997,642 | 2 | 778,224 | - | - | 778,224 | 80% | (60,698) | 462,420 | - |
| 京華龍(無錫)化纖有限公司 | 本色尼龍梭織物、異色紗織物及染色梭織物之生產、其後整理及銷售。 | 61,387 | " | 79,479 | - | - | 79,479 | 100% | 19 | 75,710 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 857,703 | 859,800 | 4,465,738 |

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸公司。
- 5.其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- 1.若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 2.投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

中國石油化學工業開發股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- (3)其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：本表相關數字涉及外幣者係依財務報告日之匯率換算為新台幣，損益認列的部份係以年度月加權平均匯率換算為新台幣。

註5：對大陸投資累計金額或比例上限，實收資本額逾一百億者，五十億元部分適用百分之四十，五十億元以上未逾一百億元部分適用百分之三十，逾一百億元部分適用百分之二十。

三十一、部門別財務資訊

依財政部證券管理委員會(83)台財證(六)第35882號函示，期中財務報表得不揭露部門別財務資訊。

中國石油化學工業開發
股份有限公司
重要會計科目明細表

民國九十一年上半年度

現金及銀行存款明細表

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|----------|-----------------------|-----|
| 零用金及週轉金 | 總管理處 | \$ 300,000 | |
| | 小港廠 | 190,000 | |
| | 頭份廠 | 100,000 | |
| | 大社廠 | 90,000 | |
| | 高雄廠 | 50,000 | |
| | 安順廠保管工作處 | 80,000 | |
| | 小 計 | <u>810,000</u> | |
| 銀行存款 | 支票存款 | 152,706,507 | |
| | 活期存款 | <u>39,318,112</u> | |
| | 小 計 | <u>192,024,619</u> | |
| 合 計 | | <u>\$ 192,834,619</u> | |

短期投資明細表

| 證券名稱 | 摘要 | 股數 | 面值 | 總額 | 取得成本 | 市 價 | | 備註 |
|----------|-------|------------|-------|-------------|-----------------------|-------|-----------------------|----|
| | | | | | | 單價 | 總額 | |
| 亞化 | 上市股票 | 3,048,194 | \$ 10 | 30,481,940 | 63,646,433 | 7.84 | 23,897,841 | |
| 國喬 | " | 334,901 | 10 | 3,349,010 | 12,090,829 | 9.15 | 3,064,344 | |
| 台灣中小企銀 | " | 421,670 | 10 | 4,216,700 | 8,692,498 | 7.99 | 3,369,143 | |
| 春池建設 | " | 3,833,948 | 10 | 38,339,480 | 83,100,997 | 1.47 | 5,635,904 | |
| 台積電 | " | 43,120 | 10 | 431,200 | 2,946,355 | 73.63 | 3,174,926 | |
| 聯電 | " | 138,000 | 10 | 1,380,000 | 7,911,222 | 42.10 | 5,809,800 | |
| 元大京華證券 | 上櫃股票 | 14,103,535 | 10 | 141,035,350 | 336,770,555 | 22.48 | 317,047,467 | |
| 大華證券 | " | 883,715 | 10 | 8,837,150 | 48,318,624 | 18.07 | 15,968,730 | |
| 群益證券 | " | 600,236 | 10 | 6,002,360 | 29,895,038 | 13.18 | 7,911,110 | |
| 吉祥證券 | " | 2,275,200 | 10 | 22,752,000 | 106,386,738 | 4.14 | 9,419,328 | |
| 寶來矽谷 | 開放型基金 | 3,742,483 | - | - | <u>48,540,000</u> | 5.69 | <u>21,294,727</u> | |
| | | | | | 748,299,289 | | <u>\$ 416,593,320</u> | |
| 減：備抵跌價損失 | | | | | <u>(331,705,969)</u> | | | |
| 合 計 | | | | | <u>\$ 416,593,320</u> | | | |

應收票據及應收帳款明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------|-----|-------------------------------|-----------------|
| 聚隆公司 | | \$ 158,886,134 | |
| 台化公司 | | 115,571,181 | |
| 東華公司 | | 128,606,073 | |
| 帝斯思公司 | | 184,816,372 | |
| 展頌公司 | | 265,795,780 | |
| 華染公司 | | 260,391,411 | |
| 力鵬公司 | | 124,921,119 | |
| 其他 | | <u>1,066,472,403</u> | 單一客戶餘額 未超過5% |
| 小 計 | | 2,305,460,473 | |
| 減：備抵呆帳 | | (165,041,160) | |
| 備抵銷貨折讓 | | <u>(9,441,945)</u> | |
| 小 計 | | <u><u>\$2,130,977,368</u></u> | |

其他應收款明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------|----------------|------------------------------|-----|
| 應收退稅款 | 應退營利事業所得稅 | \$ 10,196,590 | |
| 應收利息 | 銀行定存息及應收帳款設算利息 | 16,038,491 | |
| 應收收益 | 應收租金款 | 10,727,885 | |
| 應收賠償收入 | 應收火災損失、保險理賠款 | 85,000,000 | |
| 其他 | 應收代辦費、出售材料款 | <u>27,814,546</u> | |
| 小 計 | | 149,777,512 | |
| 減：備抵呆帳 | | <u>(24,977,978)</u> | |
| 合 計 | | <u><u>\$ 124,799,534</u></u> | |

存貨明細表

| 項 目 | 成本 | 市價 | 備註 |
|-----|-------------------------|----------------------|----------|
| 原料 | \$ 588,389,590 | 611,624,436 | 市價係重置成本 |
| 物料 | 47,422,495 | 46,720,150 | " |
| 燃料 | 33,560,359 | 33,699,604 | " |
| 配件 | 166,106,640 | 173,480,552 | " |
| 在製品 | 282,806,771 | 248,785,347 | 市價係淨變現價值 |
| 製成品 | <u>214,461,820</u> | <u>251,481,282</u> | " |
| 合 計 | <u>\$ 1,332,747,675</u> | <u>1,365,791,371</u> | |

質押定期存款明細表

| 銀 行 | 期 間 | 利率 | 金 額 |
|----------|-------------------|-------|-----------------------|
| 台灣銀行南門分行 | 90.10.04-91.10.04 | 3.150 | \$ 1,295,811 |
| " | 90.12.01-91.12.01 | - | 601,542 |
| " | 90.12.08-91.12.08 | 2.500 | 100,000,000 |
| " | 90.10.19-91.10.19 | 2.800 | 6,000,000 |
| " | 90.09.17-91.09.17 | 3.650 | 127,028,677 |
| " | 91.03.09-91.09.09 | 2.150 | 90,000,000 |
| " | 91.04.11-92.04.11 | 2.400 | 4,000,000 |
| 台北銀行南門分行 | 90.02.23-92.02.23 | 2.300 | 300,000 |
| " | 91.06.15-92.06.15 | 2.300 | 3,000,000 |
| " | 91.10.27-92.04.27 | 2.750 | 1,000,000 |
| 土銀中崙分行 | 91.05.11-92.05.11 | 2.375 | 112,000,000 |
| 荷蘭銀行台北分行 | 91.02.07-91.08.07 | 1.740 | 50,337,261 |
| " | 91.02.06-91.08.06 | 1.750 | 9,840,100 |
| " | 91.04.30-91.07.15 | 1.650 | <u>133,866,455</u> |
| 合 計 | | | <u>\$ 639,269,846</u> |

其他流動資產明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|--------------|----------------|-----------------------|---|----|----------------------|---|---|
| 預付貨款 | | 預付國外購料款 | | \$ | 2,663,744 | | |
| 預付費用 | | 預付保險費、商業本票發行手續費及其他 | | | 136,310,947 | | |
| 其他預付款 | | 代墊款、員工預支款等 | | | 25,046,821 | | |
| 小計 | | | | | <u>164,021,512</u> | | |
| 遞延所得稅資產 - 流動 | | | | | | | |
| | | 未使用投資抵減所產生之遞延所得稅資產 | | \$ | 520,697,365 | | |
| | | 備抵呆帳超限數所產生之遞延所得稅資產 | | | 35,496,638 | | |
| | | 未實現兌換損失所產生之遞延所得稅資產 | | | 48,538,095 | | |
| | | 銷貨折讓未取具折讓單所產生之遞延所得稅資產 | | | <u>2,360,486</u> | | |
| | | | | | 607,092,584 | | |
| 減： | 備抵評價 - 遞延所得稅資產 | | | | <u>(520,697,500)</u> | | |
| 小計 | | | | | <u>86,395,084</u> | | |
| 合計 | | | | \$ | <u>250,416,596</u> | | |

長期股權投資變動表

| 被投資名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | 市價或股權淨值 | | 評價基礎 | 提供擔保或質押情形 | |
|------------------|-------------|------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|--------|-----------------|-------|---------------|-----------|---|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 單價 | 總價 | | | |
| 權益法-未上市公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 高雄塑酯公司 | 26,664,000 | \$ 578,203,316 | - | 33,081,764 | - | 143,985,600 | 26,664,000 | 40.00 | 467,299,480 | - | 447,610,232 | 權益法 | 無 |
| 台灣石化合成公司 | 33,047,640 | 492,452,917 | - | 3,854,440 | - | - | 33,047,640 | 30.76 | 496,307,357 | - | 469,472,148 | 權益法 | 32,229,000股 短期借款擔保 |
| 台灣志氯化學公司 | 6,400,000 | 283,683,449 | - | 30,567,200 | - | 92,729,118 | 6,400,000 | 40.00 | 221,521,531 | - | 222,688,800 | 權益法 | 無 |
| 信昌化學工業公司 | 106,000,000 | 1,110,875,796 | - | 27,054,729 | - | - | 106,000,000 | 40.00 | 1,137,930,525 | - | 1,137,930,312 | 權益法 | 99,999,998股 短期借款擔保 |
| 承輝實業有限公司 | 50,000,000 | 248,261,833 | 4,850,000 | - | - | 71,358,284 | 54,850,000 | 41.67 | 176,903,549 | - | 177,186,060 | 權益法 | 無 |
| 中石興開發公司 | 10,000,000 | 80,012,848 | - | - | - | - | 10,000,000 | 100.00 | 80,012,848 | - | 83,634,181 | 權益法 | 無 |
| 中化興實業公司 | 16,000,000 | 160,232,174 | - | 5,854,503 | - | - | 16,000,000 | 100.00 | 166,086,677 | - | 166,086,677 | 權益法 | 4,999,000股 短期借款擔保 |
| 中工保全公司 | 1,440,000 | 11,141,774 | - | 446,958 | - | - | 1,440,000 | 24.00 | 11,588,732 | - | 11,520,981 | 權益法 | 無 |
| 石福公司 | 14,000,000 | 288,886,486 | - | - | - | 42,748,617 | 14,000,000 | 100.00 | 246,137,869 | - | 243,805,103 | 權益法 | 無 |
| 石華公司 | 14,000,000 | 283,961,825 | - | - | - | 40,475,068 | 14,000,000 | 100.00 | 243,486,757 | - | 243,486,758 | 權益法 | 無 |
| 中石化資訊管理顧問公司 | 2,000,000 | 17,790,890 | - | 655,985 | - | - | 2,000,000 | 100.00 | 18,446,875 | - | 18,446,875 | 權益法 | 無 |
| 花東電力(股)公司 | 24,400,000 | 149,319,519 | - | - | - | 927,722 | 24,400,000 | 40.00 | 148,391,797 | - | 148,391,797 | 權益法 | 無 |
| 中石化新加坡公司 | 4,100,000 | 96,335,114 | - | - | - | 3,508,230 | 4,100,000 | 100.00 | 92,826,884 | - | 92,826,884 | 權益法 | 無 |
| 兆欣化學工業(股)公司 | 55,000,000 | 537,257,935 | - | 8,633,926 | - | - | 55,000,000 | 100.00 | 545,891,861 | - | 554,713,152 | 權益法 | 21,000,000股 商業本票擔保 |
| 中石化(維京群島)投資(股)公司 | 26,580,000 | 842,613,098 | - | 8,639,947 | - | 33,415,894 | 26,580,000 | 100.00 | 817,837,151 | - | 817,835,737 | 權益法 | 無 |
| 中普氣體 | 4,998,000 | 55,502,712 | - | 2,838,134 | - | - | 4,998,000 | 49.00 | 58,340,846 | - | 61,696,169 | 權益法 | 無 |
| 中石化工程 | 10,000,000 | 106,524,992 | - | 1,837,132 | - | - | 10,000,000 | 100.00 | 108,362,124 | - | 108,330,415 | 權益法 | 無 |
| 成本與市價孰低法 | | | | | | | | | | | | | |
| - 上市公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 中華工程公司 | 100,765,551 | 1,683,688,060 | - | - | - | - | 100,765,551 | 7.90 | 1,683,688,060 | 4.15 | 418,177,037 | 成本與市價孰低法 | 97,465,000股 商業本票擔保、3,300,000股 長期借款擔保 |
| 中華開發公司 | 38,233,393 | 999,904,565 | - | - | 1,000,000 | 26,150,000 | 37,233,393 | 0.44 | 973,754,565 | 23.26 | 866,048,721 | 成本與市價孰低法 | 20,689,000股 商業本票擔保 6,693,500股 長期借款擔保 |
| 減：備抵跌價損失 | - | (1,532,643,573) | - | 159,426,706 | - | - | - | - | (1,373,216,867) | - | - | - | 5,500,000股 長期借款擔保 |
| 成本法 - 未上市公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 新和化學公司 | 715,000 | 4,400,000 | - | - | - | - | 715,000 | 4.76 | 4,400,000 | - | 4,400,000 | 成本法 | 無 |
| 海外投資控股公司 | 2,600,000 | 26,000,000 | - | - | - | - | 2,600,000 | 2.89 | 26,000,000 | - | 26,000,000 | 成本法 | 無 |
| 展新創業投資公司 | 8,000,000 | 80,000,000 | - | - | - | - | 8,000,000 | 12.31 | 80,000,000 | - | 80,000,000 | 成本法 | 無 |
| 生物發展基金 | 963,730 | 28,383,776 | - | - | - | - | 963,730 | 1.90 | 28,383,776 | - | 28,383,776 | 成本法 | 無 |
| 京華城公司 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | - | - | - | - | 120,000,000 | 10.00 | 1,200,000,000 | - | 1,200,000,000 | 成本法 | 120,000,000股 短期借款擔保 |
| 建功創業投資公司 | 13,972,500 | 145,664,567 | - | - | - | - | 13,972,500 | 16.88 | 145,664,567 | - | 145,664,567 | 成本法 | 13,972,500股 商業本票擔保 |
| Neuro Logic Inc | 142,857 | 15,310,000 | - | - | - | - | 142,857 | 2.22 | 15,310,000 | - | 15,310,000 | 成本法 | 無 |
| 合計 | 690,022,671 | \$ 7,993,764,073 | 4,850,000 | 282,891,424 | 1,000,000 | 455,298,533 | 693,872,671 | | 7,821,356,964 | | 7,789,646,382 | | |

固定資產明細表

| 項 目 | 期 初 餘 額 成本及重估增值 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 成本及重估增值 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|-------|--------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 土地 | \$ 12,967,933,617 | - | 26,470,164 | 12,941,463,453 | 提供擔保與抵押 \$8,302,983,992 |
| 土地改良物 | 239,286,930 | - | - | 239,286,930 | |
| 房屋及建築 | 1,634,582,175 | 1,381,000 | 103,039,999 | 1,532,923,176 | 提供擔保與抵押 \$604,169,981 |
| 機器設備 | 31,100,887,728 | 192,743,707 | 266,044,005 | 31,027,587,430 | 提供擔保與抵押 \$15,440,692,680 |
| 運輸設備 | 322,296,134 | 6,467,864 | 4,754,011 | 324,009,987 | |
| 其他設備 | 169,351,467 | 2,471,519 | 2,200,986 | 169,622,000 | |
| 未完工程 | 90,109,463 | 105,800,526 | 47,552,948 | 148,357,041 | |
| 合計 | <u>\$ 46,524,447,514</u> | <u>308,864,616</u> | <u>450,062,113</u> | <u>46,383,250,017</u> | |

累計折舊明細表

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|-------|--------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----|
| 土地改良物 | \$ 160,090,322 | 3,187,346 | - | 163,277,668 | |
| 房屋及建築 | 443,330,705 | 23,177,414 | 10,547,114 | 455,961,005 | |
| 機器設備 | 11,514,216,405 | 847,325,199 | 107,156,202 | 12,254,385,402 | |
| 運輸設備 | 260,193,276 | 4,510,627 | 2,558,599 | 262,145,304 | |
| 其他設備 | 100,793,202 | 5,509,516 | 1,745,872 | 104,556,846 | |
| 合計 | <u>\$ 12,478,623,910</u> | <u>883,710,102</u> | <u>122,007,787</u> | <u>13,240,326,225</u> | |

註：本公司固定資產成本及累計折舊因年代久遠，已無法區分成本及重估增值。

其他資產 - 出租資產明細表

| 項 目 | 成本及重估增值 | 累 計 折 舊 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|-------|-------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|
| 土地 | \$ 3,197,108,295 | - | 3,197,108,295 | 提供擔保與抵押 \$1,716,560,216 |
| 房屋及建築 | 102,420,124 | 10,521,591 | 91,898,533 | 提供擔保與抵押 \$88,843,300 |
| 運輸設備 | 5,143,764 | 4,286,471 | 857,293 | |
| 合計 | <u>\$ 3,304,672,183</u> | <u>14,808,062</u> | <u>3,289,864,121</u> | |

其他資產 - 閒置資產明細表

| 項 目 | 成本及重估增值 | 累 計 折 舊 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|------|----------------|-------------|------------|-----|
| 機械設備 | \$ 7,687,310 | 6,988,465 | 698,845 | |
| 其他設備 | 223,142,639 | 161,311,636 | 61,831,003 | |
| 合計 | \$ 230,829,949 | 168,300,101 | 62,529,848 | |

其他資產 - 遞延所得稅資產 - 非流動

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|-------------------|-----------------|-----|
| 非常損失所產生遞延所得稅資產 | \$ 21,250,000 | |
| 未使用投資抵減所產生遞延所得稅資產 | 1,339,783,294 | |
| 未使用虧損扣抵所產生遞延所得稅資產 | 1,384,165,648 | |
| 退休金未提撥數所產生遞延所得稅資產 | 54,374,121 | |
| 其他所產生遞延所得稅資產 | 1,476,998 | |
| | 2,801,050,061 | |
| 減：備抵評價 - 遞延所得稅資產 | (1,932,823,750) | |
| | \$ 868,226,311 | |

其他資產 - 其他

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|--------------|---------------|-----|
| 存出保證金 | 東方育樂公司 | \$ 18,000,000 | |
| | 其他 | 3,902,742 | |
| | | 21,902,742 | |
| 遞延費用 | AN2觸煤 | 45,749,133 | |
| | 其它 | 815,800 | |
| | | 46,564,933 | |
| 其它 | 質押定期存款 | 50,000,000 | |
| | 海外可轉換公司債發行費用 | 79,761,479 | |
| | 其他 | 2,453,375 | |
| | | 132,214,854 | |

合計

\$ 200,682,529

短期借款明細表

| 債權人 | 摘要 | 金額 | 借款期限 | 利率% | 融資額度 | 抵押或擔保 | 備註 |
|-------|------|------------------------|-------------------|-----------|----------------------|-----------|----|
| 中信城中 | 抵押借款 | \$ 1,235,965,315.26 | 90.07.16-91.10.26 | 2.57-7.10 | 1,430,000,000 | 土地及長期投資股票 | 註一 |
| " | " | 102,639,732.30 | 91.05.23-91.07.30 | 2.64-4.85 | 550,000,000 | 應收帳款 | |
| 中國商銀 | " | 498,493,011.23 | 91.02.08-91.07.23 | 2.74-7.37 | 636,000,000 | 長期投資股票 | 註二 |
| 北銀南門 | 信用借款 | 709,587,579.16 | 91.03.29-91.11.16 | 2.63-7.25 | 898,000,000 | 無 | 註三 |
| 台銀南門 | " | 622,149,430.25 | 89.12.08-92.02.25 | 5.73-7.41 | 670,000,000 | " | 註四 |
| 華銀 | " | 633,394,658.09 | 91.03.27-91.12.09 | 2.69-6.45 | 667,000,000 | " | 註五 |
| 亞太台北 | " | 294,360,505.29 | 89.08.02-91.07.29 | 8.00 | 300,000,000 | " | 註六 |
| 彰銀台北 | " | 187,924,800.29 | 89.09.20-91.09.29 | 5.80 | 200,000,000 | " | 註七 |
| 交銀城北 | " | 250,906,776.15 | 91.01.16-91.07.15 | 3.46-7.55 | 352,000,000 | " | 註八 |
| 農銀營業部 | " | 279,888,551.17 | 91.02.19-91.11.17 | 2.69-6.20 | 300,000,000 | " | 註九 |
| 土銀仁愛 | " | 300,000,000.12 | 90.01.12-92.01.12 | 6.58 | 300,000,000 | " | |
| 企銀中山 | " | 400,000,000.12 | 91.04.12-92.04.12 | 6.35 | 500,000,000 | " | |
| 泛亞大安 | " | 100,000,000.10 | 91.06.10-91.12.10 | 8.49 | 100,000,000 | " | |
| 遠東營業部 | " | 470,456,003.27 | 91.05.31-91.11.27 | 7.50 | 475,000,000 | " | |
| 中信局 | " | <u>250,000,000.01</u> | 91.06.25-91.09.01 | 7.50 | <u>250,000,000</u> | " | |
| 小計 | | <u>6,335,766,360</u> | | | <u>7,628,000,000</u> | | |
| 土銀中崙 | 銀行透支 | - | | | <u>100,000,000</u> | 定期存款 | |
| 合計 | | <u>\$6,335,766,360</u> | | | <u>7,728,000,000</u> | | |

註一：中信城中借款額度，含美元借款共計新台幣14.3億元，已動支之美金借款為USD6,137,592.09元及新台幣1,030,000,000元。

註二：中國商銀借款額度，含美元借款共計新台幣6億3仟6佰萬元，已動支美金借款為USD8,894,839.15元及新台幣200,000,000元。

註三：北銀南門借款額度，含美元借款共計新台幣8億9仟8佰萬元，已動支之美金借款為USD4,397,416.48元及新台幣562,019,077元。

註四：台銀南門借款額度，含美元借款共計新台幣6億7仟萬元，已動支美金借款為USD4,978,126.4元。

註五：華銀借款額度，含美元借款共計新台幣6億6仟7佰萬元，已動支美金借款為

USD3,975,047.91元及新台幣500,000,000元。

註六：亞太借款額度，含美元借款共計新台幣3億元，已動支美金借款為USD8,771,693元。

註七：彰銀台北借款額度，含美元借款共計新台幣2億元，已動支美金借款為USD5,600,000元。

註八：交銀城北借款額度，含美元借款共計新台幣3億5仟2佰萬元，已動支美金借款為USD772,000元及新台幣225,000,000元。

註九：農銀營業部借款額度，含美元借款共計新台幣3億元，已動支美金借款為USD890,653.52元及新台幣250,000,000元。

應付短期票券明細表

| 項 目 | 保證機關 | 借 款 期 限 | 利 率 | 發 行 金 額 | 未攤銷應付 | | 備註 |
|------|------|-------------------|-------|-----------------------|------------------|--------------------|----|
| | | | | | 短期票券折價 | 帳 面 價 值 | |
| 商業本票 | 中信票券 | 91.06.28-91.09.26 | 3.32% | \$ 115,000,000 | 910,010 | 114,089,990 | |
| | 中華票券 | 91.05.15-91.08.05 | 2.30% | 200,000,000 | 441,086 | 199,558,914 | |
| | " | 91.05.22-91.08.05 | 2.30% | <u>400,000,000</u> | <u>882,187</u> | <u>399,117,813</u> | |
| 合計 | | | | <u>\$ 715,000,000</u> | <u>2,233,283</u> | <u>712,766,717</u> | |

應付票據及帳款明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----------|-----------------------|----------------|
| 應付外購款 | 原料、物料 | \$ 301,060,014 | |
| 其他 | 原料、物料及設備款 | <u>21,420,905</u> | 單一客戶餘額 超過5% |
| | | <u>\$ 322,480,919</u> | |

應付帳款 - 關係人明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|----------|-----------------------|-----|
| 中國石油股份有限公司 | 購天然氣及原料等 | \$ 498,854,274 | |
| 信昌化學工業(股)公司 | 原料、物料 | 63,211,699 | |
| 中化興實業股份有限公司 | 原料、物料 | 30,146,970 | |
| 台灣志氯化學(股)公司 | 原料、物料 | <u>11,590,888</u> | |
| | | <u>\$ 603,803,831</u> | |

應付費用及其他應付款明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-----------|---|---------------|---|----|-----------------------|---|---|
| 應付薪資及獎金 | | | | \$ | 46,754,584 | | |
| 應付權利金 | | | | | 18,238,875 | | |
| 應付水電費 | | | | | 27,969,966 | | |
| 應付稅款 | | 房屋稅、地價稅及空污費等 | | | 19,993,832 | | |
| 應付費用 - 其他 | | 勞、健保費、勞務費及維修費 | | | 86,083,421 | | |
| 應付利息 | | 長、短期借款利息 | | | 62,623,859 | | |
| 應付股息紅利 | | | | | 1,575,645 | | |
| 其他應付款 | | 工程設備款 | | | 36,250,236 | | |
| | | 賠償款 | | | 85,000,000 | | |
| | | | | | <u>\$ 384,490,418</u> | | |

其他流動負債明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|--------|---|--------------|---|----|----------------------|
| 代收款 | | 代收員工稅款及代墊費用等 | | \$ | 11,479,526 |
| 暫收款 | | 暫收往來公司貨款 | | | 18,411,211 |
| 應付營業稅款 | | 5、6月之營業稅 | | | 6,523,094 |
| 預收收入 | | 租金收入 | | | 17,334,166 |
| 其它 | | | | | <u>1,000,469</u> |
| | | | | | <u>\$ 54,748,466</u> |

長期借款明細表

| 貸款行庫 | 契約期限 | 利率% | 一年內到期 | 一年以上到期 | 抵押或擔保 |
|------------------|-------------------|--------|--------------------|----------------------|----------|
| 交通銀行(頭份廠汽電共生案) | 85.10.07-93.10.07 | 2.750 | 44,342,860 | 88,685,690 | 土地及廠房設備 |
| " | 85.10.07-93.10.07 | 7.655 | 26,330,000 | 34,641,429 | |
| " | 85.06.27-96.04.15 | 5.545 | 18,428,570 | 128,999,990 | " |
| " | 85.06.27-96.04.15 | 7.655 | 5,006,000 | 21,613,038 | " |
| " | 85.06.27-93.06.27 | 6.045 | 41,440,000 | 41,440,000 | " |
| " | 85.06.27-93.06.27 | 7.655 | 48,346,000 | 55,254,000 | " |
| " | 86.12.30-93.12.30 | 7.655 | <u>39,705,000</u> | <u>118,714,210</u> | " |
| | | | <u>223,598,430</u> | <u>489,348,357</u> | |
| 交通銀行(小港廠汽電共生案) | 86.11.28-94.11.28 | 6.045 | 24,706,000 | 98,823,000 | 土地及廠房設備 |
| " | 86.11.28-94.11.28 | 7.655 | 14,411,840 | 47,353,160 | " |
| " | 86.09.29-93.09.29 | 6.045 | 22,340,000 | 89,360,000 | " |
| " | 86.09.29-94.09.29 | 7.655 | 14,216,364 | 30,463,636 | " |
| " | 86.11.28-97.10.15 | 5.545 | 7,800,000 | 78,000,000 | " |
| " | 86.11.28-97.10.15 | 7.655 | 1,598,000 | 9,777,000 | " |
| " | 87.04.21-93.11.13 | 3.1075 | 20,550,617 | 61,651,869 | " |
| 農民銀行(小港廠汽電共生案) | 86.11.28-96.11.28 | 7.653 | 6,200,000 | 55,800,000 | " |
| " | 86.12.30-96.12.30 | 7.653 | 18,144,000 | 163,296,000 | " |
| " | 86.11.13-93.11.13 | 3.1075 | <u>74,704,437</u> | <u>224,113,109</u> | |
| | | | <u>204,671,258</u> | <u>858,637,774</u> | |
| 中國信託(擔保借款) | 90.11.07-93.08.12 | 6.250 | <u>100,000,000</u> | <u>900,000,000</u> | 土地及廠房 |
| 中國國際商銀(高雄臨海土地貸款) | 87.01.21-97.01.20 | 7.62 | 49,000,000 | 294,000,000 | 土地 |
| 台灣銀行(高雄臨海土地貸款) | 87.03.29-99.02.09 | 7.225 | <u>35,312,500</u> | <u>941,666,658</u> | " |
| | | | <u>84,312,500</u> | <u>1,235,666,658</u> | |
| 農民銀行(東興路辦公室貸款) | 87.03.31-97.03.31 | 7.263 | <u>36,250,000</u> | <u>318,860,000</u> | 土地及建築物 |
| 中華開發(頭份尼龍粒廠貸款) | 87.08.19-94.08.19 | 8.050 | 66,560,800 | 432,645,200 | 土地、廠房及設備 |
| " | 89.09.30-91.09.30 | 8.050 | <u>200,000,000</u> | <u>-</u> | " |

| | | | | | |
|------------------------|-------------------|--------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | | <u>266,560,800</u> | <u>432,645,200</u> | |
| 中聯信託(信用、擔保借 款) | 87.09.30-92.04.30 | 8.500 | 90,000,000 | - | 長期投資股 票 |
| " | 87.09.30-92.04.30 | 8.25 | <u>100,000,000</u> | <u>-</u> | " |
| | | | <u>190,000,000</u> | <u>-</u> | |
| 台灣銀行等18家銀行聯 貸(CPL3) | 88.07.14-97.01.14 | 3.4619 | 42,000,000 | 188,000,000 | 定期存款、土 地、機器設備 及廠房 |
| | 87.12.18-96.12.18 | 3.4619 | 322,000,000 | 1,448,000,000 | " |
| | 87.12.18-96.12.18 | 8.3420 | 74,000,000 | 326,000,000 | " |
| | 87.12.15-94.12.15 | 6.050 | 91,000,000 | 220,000,000 | " |
| | 87.12.15-96.12.15 | 5.550 | 80,000,000 | 345,000,000 | " |
| | 87.12.10-96.12.10 | 2.7986 | <u>610,755,600</u> | <u>2,745,044,400</u> | " |
| 合計 | | | <u>1,219,755,600</u> | <u>5,272,044,400</u> | " |
| | | | <u>\$2,325,148,588</u> | <u>9,507,202,389</u> | |

應付公司債明細表

| 債券名稱 | 受託人 | 發行日期 | 付息日期 | 利率 % | 發行總額 | 利息補償金 | 未實現匯損益 | 轉換為本 公司普通股 | 已還數額 | 一年內到期部份 | 期末餘額 | 償還辦法 | 擔保 情形 | 備 註 |
|--------------|------|----------|-------------------------|---------|--------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------|---|----------|--------|
| 海外可轉換 公司債 | 紐約銀行 | 87.05.08 | 自發行日 起，每屆滿一 年付息乙次 | 1 | \$ 4,153,125,000 (USD125,000,000) | 1,892,704,657 (USD56,400,997) | 39,886,740 | (24,918,750) (USD750,000) | (148,515,750) (USD4,470,000) | 5,912,281,897 (USD176,180,997) | - | 自發行日起屆滿二 年，本公司擁有贖回 未到期債券之權；屆 滿五年，購買人享有 賣回公司債之權 利。除購買人提前賣 回或轉換或本公司 提前贖回之外，一次 償還本金。 | 無 | |

其他長期借款 - 應付票券明細表

| 保證機構 | 發行期間 | 利率% | 發行金額 | 未攤銷應付 長期票券折讓 | 帳面價值 | 備註 |
|------|-------------------|------|-------------------------|-------------------|----------------------|----|
| 中興票券 | 91.03.13-91.09.09 | 2.80 | \$ 500,000,000 | 2,684,888 | 497,315,112 | |
| | 91.04.15-91.10.15 | 2.65 | 750,000,000 | 5,771,787 | 744,228,213 | |
| | 91.05.15-91.11.11 | 2.88 | 749,000,000 | 7,860,335 | 741,139,665 | |
| 國際票券 | 91.04.15-91.07.29 | 2.55 | 400,000,000 | 782,506 | 399,217,494 | |
| | 91.05.15-91.08.30 | 2.55 | <u>500,000,000</u> | <u>2,095,795</u> | <u>497,904,205</u> | |
| | | | <u>\$ 2,899,000,000</u> | <u>19,195,311</u> | <u>2,879,804,689</u> | |

土地增值稅準備明細表

| 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
|------------------|-------|--------------|---------------|
| \$ 6,773,476,021 | - | (11,998,526) | 6,761,477,495 |

其他負債 - 應計退休金負債

| 項 | 目 | 金額 | 備註 |
|------------------|---|-----------------------|----|
| 係補認列最低及未提撥之退休金負債 | | <u>\$ 238,858,989</u> | |

其他負債 - 存入保證金

| 項 | 目 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|------------|--------------|----|----------------------|----------------|
| 中石化工程(股)公司 | 履約保證 | | \$ 50,000,000 | |
| 其他 | 採購或工程押標金、履約金 | | <u>19,046,051</u> | 單一客戶餘額 超過5% |
| | | | <u>\$ 69,046,051</u> | |

其他負債 - 其他明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------------|---|---------------------|---|----|------------------|---|---|
| 遞延租金收入 | | 出租大社工業區土地予高雄塑 | | \$ | 1,405,936 | | |
| | | 酯公司(65.5.1 95.4.30) | | | | | |
| 遞延出售土地利益 | | 出售屏南廠土地予100%轉投資 | | | 4,277,551 | | |
| | | 公司 | | | | | |
| 遞延出售房屋及設備利益 | | 出售屏南廠房屋及設備予100% | | | 1,822,080 | | |
| | | 轉投資公司 | | | | | |
| | | | | | <u>7,505,567</u> | | |
| | | | | \$ | | | |

營業收入明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|-----------|---|---|------------------------|
| 丙烯 | | 89,076噸 | | | 1,784,318,062 |
| 醋酸 | | 63,946噸 | | | 712,897,293 |
| 己內醯胺 | | 77,558噸 | | | 2,397,620,725 |
| 尼龍粒 | | 17,920噸 | | | 688,027,631 |
| 電 | | 167,010仟瓦 | | | 313,112,067 |
| 其他 | | | | | <u>418,588,131</u> |
| | | | | | <u>\$6,314,563,909</u> |

營業成本明細表

| 項 目 | 小 計 | 合 計 |
|---------|-----------------|------------------------|
| 原料 | | |
| 期初存貨 | \$664,080,513 | |
| 加：本期進料 | 3,684,812,097 | |
| 在製品轉入 | 15,328,892 | |
| 減：期末存貨 | (588,389,590) | |
| 轉間接材料 | (187,625,183) | |
| 轉在製品 | (236,510,069) | |
| 轉製成品 | <u>(84,386)</u> | 3,351,612,274 |
| 直接人工 | | 213,377,409 |
| 製造費用 | | 2,627,596,593 |
| 減：轉停工損失 | | (76,510,259) |
| 轉列遞延費用 | | <u>(88,287,160)</u> |
| 製造成本 | | 6,027,788,857 |
| 加：期初在製品 | | 172,980,428 |
| 進貨 | | 268,254,736 |
| 原料轉入 | | 236,510,069 |
| 製成品轉入 | | 1,476,288 |
| 盤盈 | | 5,277,433 |
| 減：期末在製品 | | (282,806,771) |
| 轉原料 | | (15,328,892) |
| 轉間接材料 | | (8,435,788) |
| 盤損 | | <u>(574,596)</u> |
| 製成品成本 | | 6,405,141,764 |
| 加：期初製成品 | | 653,743,415 |
| 進貨 | | 22,727,736 |
| 原料轉入 | | 84,386 |
| 盤盈 | | 232,844 |
| 減：期末製成品 | | (214,461,820) |
| 轉間接材料 | | (1,305,517) |
| 轉在製品 | | (1,476,288) |
| 轉製造費用 | | (336,918,732) |
| 盤損 | | <u>(1,333,606)</u> |
| 銷貨成本 | | <u>\$6,526,434,182</u> |

製造費用明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|-----|-------------------------|-----|
| 薪資 | | \$ 171,907,145 | |
| 租金支出 | | 743,309 | |
| 文具用品 | | 912,568 | |
| 旅費 | | 820,081 | |
| 運費 | | 4,632,577 | |
| 郵電費 | | 1,290,007 | |
| 修繕費 | | 128,258,818 | |
| 包裝費 | | 19,366,500 | |
| 水電費 | | 456,725,716 | |
| 保險費 | | 64,277,248 | |
| 交際費 | | 989,252 | |
| 捐贈 | | 6,239,155 | |
| 稅捐 | | 17,278,171 | |
| 折舊 | | 774,810,154 | |
| 攤提 | | 44,458,057 | |
| 伙食費 | | 3,400,624 | |
| 職工福利 | | 13,185,473 | |
| 勞務費 | | 39,930,943 | |
| 廣告費 | | 10,900 | |
| 間接材料 | | 874,839,700 | |
| 其他 | | 3,520,195 | |
| 合計 | | <u>\$ 2,627,596,593</u> | |

營業費用明細表

| 項 目 | 摘 要 | 推 銷 | 管 理 | 研究發展 | 合 計 |
|---------|---------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 薪資 | | 4,0 | 34,726,088 | 4,832,263 | 43,626,112 |
| | 67,761 | | | | |
| 文具用品 | | | 271,659 | 72,892 | 346,206 |
| | 1,655 | | | | |
| 旅費 | | | 2,044,022 | 394,109 | 2,654,581 |
| | 216,450 | | | | |
| 運費 | | 36,83 | 67,143 | - | 36,904,879 |
| | 7,736 | | | | |
| 郵電費 | | | 1,389,609 | - | 1,401,741 |
| | 12,132 | | | | |
| 修繕費 | | | 760,617 | 377,535 | 1,138,752 |
| 保險費 | | 574,722 | 2,277,237 | 371,013 | 3,222,972 |
| 交際費 | | 451,719 | 1,023,237 | - | 1,474,956 |
| 稅捐 | | 28,079,693 | 1,148,957 | - | 29,228,650 |
| 折舊 | | 5,460 | 5,616,004 | 220,547 | 5,842,011 |
| 伙食費 | | 90,000 | 628,560 | 149,400 | 867,960 |
| 職工福利 | | 121,498 | 944,286 | - | 1,065,784 |
| 佣金支出 | | 2,523,728 | - | - | 2,523,728 |
| 勞務費 | | 114,733,795 | 8,526,653 | 4,309,250 | 127,569,698 |
| 書報雜誌 | | 318,979 | 130,155 | 18,319 | 467,453 |
| 其他費用 | | 7,986,854 | 757,993 | 176,388 | 8,921,235 |
| 租金支出 | | - | 2,343,362 | - | 2,343,362 |
| 廣告費 | | - | 32,064 | - | 32,064 |
| 水電費 | | - | 438,557 | - | 438,557 |
| 各項攤提及折耗 | | - | 1,031,590 | - | 1,031,590 |
| 手續費 | | - | 41,214 | 101,530 | 142,744 |
| 雜項購置 | | - | - | 1,983,613 | 1,983,613 |
| 訓練費 | | - | - | 3,072,860 | 3,072,860 |
| 合計 | | <u>\$196,022,782</u> | <u>64,199,007</u> | <u>16,079,719</u> | <u>276,301,508</u> |

營業外收入明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------|----------|----------------------|-----|
| 利息收入 | | \$13,478,720 | |
| 租賃收入 | | 42,370,880 | |
| 兌換利益 | | 483,645,852 | |
| 存貨跌價損失回升利益 | | 38,722,297 | |
| 其他收入 | 出售下腳收入 | 10,385,306 | |
| | 處分固定資產利益 | 17,349,471 | |
| | 處分投資利益 | 8,691,597 | |
| | 其他 | <u>42,692,203</u> | |
| 合計 | | <u>\$657,336,326</u> | |

營業外支出明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|-----------------|------------------------|-----|
| 利息支出 | | \$873,108,137 | |
| 停工損失 | | 105,247,934 | |
| 財務費用 | | 63,525,033 | |
| 其他損失 | 未實現短投跌價損失 | 35,963,588 | |
| | 依權益法認列之投資 損失 | 12,217,262 | |
| | 其他 | <u>8,184,481</u> | |
| 合計 | | <u>\$1,098,246,435</u> | |

中國石油化學工業開發股份有限公司

重要查核說明

民國九十一年上半年度

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理中國石油化學工業開發股份有限公司民國九十一年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作充分之瞭解及評定控制風險水準，以決定抽查之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依證期會88.05.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格條件、任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級及執行單位）及重要物品之保管執行評估。由於本會計師為瞭解內部控制所執行之程序僅係抽樣性質，亦非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。本會計師於上述之抽查過程中之評估工作，並未發現委託公司之內部會計控制制度有重大之缺失。

二、存貨盤點觀察

委託公司於民國九十一年七月一日實施盤點，本會計師已於盤點日前與本所參加盤點人員提示盤點應注意事項，並於當天派員實地觀察及參予盤點。

委託公司存貨盤點分循環盤點與複盤，循環盤點由各有關部門每季實施，複盤則由現場盤點人員與各廠會計抽點，並由本所派員監督盤點；委託公司存貨盤點備有盤存表，於實施存貨盤點當天各項存貨均已按類別堆放整齊，若有變動者經核入庫單、出庫單尚無不合，綜觀本次盤點，本會計師認為尚稱滿意。

三、資產負債之函證情形及其他查核說明

(一)銀行存款

經向全部往來金融機構發函詢證，回函金額占發函金額100%，惟帳列均與銀行對帳單相符或調節相符。

(二)應收帳款

經擇要向廠商發函詢證，發函金額占應收帳款餘額75%，回函金額占發函金額

71.84%，且均與帳列相符或調節相符。未回函者經抽核期後收款情形尚稱滿意。

(三)長期股權投資

長期股權投資經向被投資公司100%發函詢證，回函金額占發函金額83.96%，且均與帳列相符或調節相符。

(四)存出保證金

存出保證金經擇要發函詢證，存出保證金發函金額占存出保證金餘額82%，回函金額占發函金額100%，且均與帳列相符。

(五)應付短期票券

經向全部票券金融公司發函詢證，回函金額占發函金額100%，且均與帳列相符。

(六)應付帳款

經擇要向廠商發函詢證，應付帳款發函金額占應付帳款餘額89%，回函金額占發函金額100%，且均與帳列金額相符或調節相符。

(七)長期負債

經向全部債權人發函詢證，回函金額占發函金額100%，且均與帳列相符。

(八)存入保證金

存入保證金經擇要發函詢證，存入保證金發函金額占存入保證金餘額78%，回函金額占發函金額100%，且均與帳列相符。

(九)長期應付票券

經向全部票券金融公司發函詢證，已全部回函，且均與帳列金額相符。

四、資金貸與他人之說明：無。

五、重大財務比率變動說明

| | 91年上半年度 | 90年上半年度 | 變動率%增(減) | 說明 |
|-----------|----------|----------|----------|----------------|
| 毛 利 率 | (3.36) % | (6.81) % | 51 | 請詳下列說明 |
| 存 貨 週 轉 率 | 8.60次 | 8.26次 | 4 | 變動未達20% |
| 應收款項週轉率 | 5.93次 | 5.89次 | 1 | i ² |

本期毛利率上升主要係主要產品價格，受石化業景氣影響，自本年度起略趨好轉及其產品漲價之預期心理因素下，銷售價格較去年同期上升，但其相關成本因受台幣升值及供給充足之情況下，其漲幅不若售價，故使整體毛利率較上期略升。

六、其他項目重大變動說明

| 項 目 | 91 年上半年度 | 90 年上半年度 | 變動金額 | 變動百分比 ^① | 差 異 分 析 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|---|
| 1. 其他資產 | 4,421,302 | 4,402,368 | 18,934 | - | 變動均未達百分之五十。 |
| 2. 營業外收支 | | | | | |
| (1) 利息收入 | 13,479 | 29,464 | (15,985) | | (54) 主因係銀行存款經償還借款後餘額下降，且銀行利率調低致使利息收入減少。 |
| (2) 依權益法認列之投資(損)益 | (12,217) | 92,664 | (104,881) | | (113) 係本期因景氣尚未復甦，部分被投資公司獲利情形不如去年而產生淨損，致使依權益法認列之投資損失增加。 |
| (3) 兌換(損)益 | 483,646 | (458,655) | 942,301 | | (205) 主要係因本期匯率波動大，新台幣持續升值，使外幣借款評價兌換利益大幅增加。 |
| (4) 短期投資市價回升利益(跌價損失) | (35,964) | 20,698 | (56,662) | | (274) 本期股市因政治情勢緊張及景氣尚未復甦之影響，自第二季始呈震盪下挫趨勢，致期末持有股票認列跌價損失。 |
| (5) 存貨跌價回升利益 | 38,722 | - | 38,722 | | 100 本期石化業景氣略趨好轉，銷售價格亦隨之上漲，原提列之跌價損失回轉所致。 |
| (6) 財務費用 | (63,525) | (28,205) | (35,320) | | 125 係因應付商業本票到期重新發行次數增加，致使發行手續費增加所致。 |
| (7) 停工損失 | (105,248) | (59,287) | (45,961) | | 78 因高雄廠部分生產線停工及頭份、小港廠於上半年度歲修致使停工損失大幅增加。 |
| 3. 淨現金流量 | (228,388) | (90,733) | (137,655) | | 152 變動金額未達實收資本額5%以上。 |

七、證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會計師：

會計師：

民 國 九 十 一 年 八 月 十 二 日

