

中國石油化學工業開發股份有限公司

財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	%
經 營 成 績：				
營 業 總 收 入	10,432.67	10,628.31	-195.64	1.84
營 業 總 支 出	10,178.87	9,983.31	195.56	1.96
稅前純益(純損-)	253.80	645.00	-391.20	60.65
盈 虧 撥 補：				
轉投資事業機關 分得股(官)息紅利	69.70	58.12	11.58	19.92
留存事業機關盈餘	98.52	799.37	-700.85	87.68
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
固 定 資 產 投 資	285.70	248.70	37.00	14.88
舉 借 長 期 債 務				
現 金 及 約 當 現 金 淨 增	42.00	288.30	-246.30	85.43
現 金 及 約 當 現 金 淨 減				
財 務 狀 況 ：				
營 運 資 金 餘 額②	4,446.53	4,019.28	427.25	10.63
固 定 資 產 餘 額	8,555.00	8,915.99	-360.99	4.05
長 期 負 債 餘 額	1,290.54	1,292.01	-1.47	0.11
業 主 權 益	13,828.99	13,770.54	58.45	0.42

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

②營運資金餘額=流動資產-流動負債。

中國石油化學工業開發股份有限公司損益核定表

單位：新臺幣千元

前年度 決算數		科目	本年度 預計數		上年度 預算數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金額	%		金額	%	金額	%	
7,947,063	100	營業收入	9,924,257	100	9,678,362	100	2.54
7,946,658	99.99	銷貨收入 勞務收入	9,924,257	100	9,678,362	100	2.54
		電費收入 運輸收入					
		郵務收入 電信收入					
404	0.01	金融保險收入 其他營業收入					
8,129,290	102.29	營業成本	9,449,056	95.21	9,199,877	95.06	2.71
8,129,290	102.29	銷貨成本 勞務成本	9,449,056	95.21	9,199,877	95.06	2.71
		發電及供電成本 輸儲成本					
		郵務成本 電信成本					
		金融保險成本 其他營業成本					
-182,228	2.29	營業毛利(毛損一)	475,201	4.79	478,485	4.94	-0.69
436,762	5.50	營業費用	551,207	5.55	582,372	6.02	-5.35
150,630	1.90	行銷費用 業務費用	159,733	1.61	190,135	1.96	-15.99
176,845	2.23	管理費用	217,368	2.19	207,095	2.14	4.96
109,287	1.38	其他營業費用	174,106	1.75	185,142	1.91	-5.96
-618,990	7.79	營業利益(損失一)	-76,006	0.77	-103,887	1.07	26.84
877,027	11.04	營業外收入	508,417	5.12	949,947	9.82	-46.48
692,438	8.71	財務收入	421,806	4.25	422,800	4.37	-0.24
184,589	2.32	其他營業外收入	86,611	0.87	527,147	5.45	-83.57
488,237	6.14	營業外費用	178,610	1.80	201,060	2.08	-11.17
18,292	0.23	財務費用	27,365	0.28	84,726	0.88	-67.70
469,945	5.91	其他營業外費用	151,245	1.52	116,334	1.20	30.01
388,791	4.89	營業外利益(損失一) 非常利益(損失一)	329,807	3.32	748,887	7.74	-55.96
-230,199	2.90	稅前純益(純損一)	253,801	2.56	645,000	6.66	-60.65
1,689	0.02	所得稅	3,411	0.03	18,973	0.20	-82.02
-231,889	2.92	本期稅後純益(純損一)	250,390	2.52	626,027	6.47	-60.00

中國石油化學工業開發股份有限公司盈虧撥補核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度		科 目	本 年 度		上 年 度		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
決 算 數			預 計 數		預 算 數		
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
324,380	100	盈餘之部	293,874	100	914,308	100	-67.86
		本年度盈餘	253,801	86.36	645,000	70.55	-60.65
324,380	100	累積盈餘	40,073	13.64	269,308	29.45	-85.12
		退回所得稅					
324,380	100	分配之部	293,874	100	914,308	100	-67.86
1,689	0.52	中央政府所得者	3,411	1.16	18,973	2.08	-82.02
1,689	0.52	所得稅	3,411	1.16	18,973	2.08	-82.02
		股(官)息					
		紅利					
		地方政府所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		轉投資機關所得者	69,697	23.72	58,120	6.36	19.92
		股(官)息	69,697	23.72	58,120	6.36	19.92
		紅利					
		其他政府機關所得者	7,169	2.44	3,584	0.39	100.03
		股(官)息	7,169	2.44	3,584	0.39	100.03
		紅利					
		民股股東所得者	115,075	39.16	34,266	3.75	235.83
		股息	115,075	39.16	34,266	3.75	235.83
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
322,691	99.48	撥補各級農、漁會事業費					
86,498	26.67	留存事業機關者	98,522	33.53	799,365	87.43	-87.67
		填補累積虧損					
		資本公積			455,964	49.87	-100.00
		法定公積	25,039	8.52	17,006	1.86	47.24
		特別公積			236,193	25.83	-100.00
236,193	72.81	未分配盈餘	73,483	25.00	90,202	9.87	-18.54
230,199	100	虧損之部					
230,199	100	本年度虧損					
		累積虧損					
		退回所得稅					
230,199	100	填補之部					
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
230,199	100	事業機關負擔者					
86,498	37.58	撥用盈餘					
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
143,701	62.42	待填補之虧損					

中國石油化學工業開發股份有限公司資金運用核定表

單位：新臺幣千元

科目	本年度 預計數	%	科目	本年度 預計數	%
現金及約當現金來源	368,135	100	現金及約當現金用途	326,135	100
營業活動來源	314,545	85.44	營業活動用途		
營業產者	314,545	85.44	營業減少者		
本期純益(損失)	250,390	68.02	本期損失(純益)		
提存備抵呆帳及損失			提存備抵呆帳及損失		
提存備抵非流動資產			提存備抵非流動資產		
提存各項準備			提存各項準備		
折舊	531,792	144.46	折舊		
折耗			折耗		
攤銷	28,043	7.62	攤銷		
沖轉投資溢價(折價)			沖轉投資折價(溢價)		
沖轉債券折價(溢價)			沖轉債券折價(折價)		
沖轉遞延收入	-291	-0.08	沖轉遞延收入		
沖轉遞延影響現金	-2,388	-0.65	沖轉遞延影響現金		
其他不影響現金之損失(利益)			其他不影響現金之損失(利益)		
兌換損失(利益)			兌換利益(損失)		
處理資產損失(利益)	76,963	20.91	處理資產利益(損失)		
債務整理損失(利益)			債務整理利益(損失)		
有關損益之流動資產淨增(減)	-363,513	-98.74	有關損益之流動資產淨增(減)		
有關損益之流動負債淨增(減)	-206,451	-56.08	有關損益之流動負債淨增(減)		
投資活動來源	16,431	4.46	投資活動用途	289,189	88.67
減少固定、遞耗、無形及非營業資產	16,431	4.46	增加固定、遞耗、無形及非營業資產	289,189	88.67
固定資產遞耗	16,431	4.46	固定資產遞耗	285,701	87.60
無形資產遞耗			無形資產遞耗	3,488	1.07
非營業資產遞耗			非營業資產遞耗		
減少長期投資			增加長期投資		
理財活動來源	35,500	9.64	理財活動用途	1,476	0.45
增加資本、公積及填補虧損			減少資本、公積及填補虧損		
增加資本			減少資本		
增加公積			減少公積		
填補虧損			發放現金股利		
增加債務	35,500	9.64	減少債務	1,476	0.45
短期債務	35,500	9.64	短期債務		
長期債務			長期債務	1,476	0.45
融資活動來源			融資活動用途		
增加存匯款			減少存匯款		
增加央行及同業融資			減少央行及同業融資		
減少買匯貼現及放款			增加買匯貼現及放款		
其他活動來源			其他活動用途		
減少基金、長期應收款及其他資產	1,659	0.45	增加基金、長期應收款及其他資產	35,470	10.88
基金			基金		
長期應收款	309	0.08	長期應收款		
什項資產	1,350	0.37	什項資產		
待整理資產			遞延費用		
增加其他負債			待整理資產		
什項負債			減少其他負債		
遞延收入			營業及負債準備		
待整理負債			什項負債		
無關損益之流動資產淨增			待整理負債		
無關損益之流動負債淨增			無關損益之流動資產淨增	35,470	10.88
匯率變動影響數			無關損益之流動負債淨增		
			匯率變動影響數		
			現金及約當現金之淨增(減)	42,000	
			期初現金及約當現金	3,390,093	
			期末現金及約當現金	3,432,093	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，表達資金流量之情形。
2. 所稱現金及約當現金，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

分析及說明：

壹、事業概況：

中國石油化學工業開發公司成立於民國五十八年四月，係中國石油公司主要之轉投資事業。創立初期以生產石油化學工業中間原料（丙烯腈、對苯二甲酸二甲酯）為主，供應下游工業產製石化產品，嗣於七十一及七十二年經本院核定，將中臺化工公司、臺灣碱業公司及中國磷業公司併入經營後，業務規模益趨龐大，其範圍除石化產品外，已擴及磷酸鹽等工業，邁向多角化經營。近年來，由於石化業持續不景氣及新台幣升值等不利因素之影響，售價大幅滑落，致八十一年度營運首度產生虧損，為突破困境，該公司除積極推行全面自動化，改進製程，以提高生產力外，並致力於研究發展，加強工業安全衛生與污染防治，對於提升國家工業水準及增進國內相關工業之健全發展，貢獻良多。又為配合公營事業移轉民營政策，中國石油公司陸續釋出其持股，預計至本(八十三)年度累計釋出 59.95%，達成民營化之目標。茲將該公司本年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

本年度預算核定資本額為 95億9,704萬 4,000元，與上年度預算數相同。其中中國石油公司投資 34億 8,483萬元，占 36.31%；其他政府機關投資 3億5,844萬 8,000元，占 3.74%；民股股東投資 57億5,376萬 6,000元，占 59.95%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 2,070 人，較上年度預算 2,108人，減少 38 人。其中生產部門 1,761人，占 85.07%；行銷部門 28人，占 1.35%；管理部門 158人，占 7.63%；研究發展、員工訓練及其他部門 57 人，占 2.76%；資本支出部門 66人，占 3.19%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)丙烯腈：設計產能為年產 13萬2,000公噸，本年度預計生產 16萬5,000公噸，達設計產能之 125.00%，較上年度增加 5,000公噸。

(二)己內醯胺：設計產能為年產 11萬公噸，本年度預計生產 11萬公噸，達設計產能之 100%，與上年度預算數相同。

(三)磷酸：設計產能為年產 9萬公噸，本年度預計生產 8萬2,400公噸，達設計產能之 91.56%，較上年度增加 7,400公噸。

(四)磷酸二鈣：設計產能為年產 5萬公噸，本年度預計生產 6萬 1,000公噸，達設計產能之 122.00%，較上年度增加 2,000公噸。

四、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價暨其消長趨勢：(以下各表中 79年度決算數環比之計算皆以 78年度決算數為 100)

丙108 中化公司核定表

(一)生產量：

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
丙 烯 腈	公噸	129,381	93.74	125,768	97.21	139,603	111.00	160,000	114.61	165,000	103.13
己 內 醯 胺	公噸	102,826	98.51	110,627	107.59	106,415	96.19	110,000	103.37	110,000	100.00
醋 酸	公噸	45,453	88.12	40,782	89.72	169	0.41	75,000	44,378.70	82,400	109.87
磷 酸 二 鈣	公噸	58,905	104.75	61,356	104.16	61,576	100.36	59,000	95.82	61,000	103.39

(二)銷售量：

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
丙 烯 腈	公噸	132,507	95.34	121,755	91.89	140,453	115.36	160,000	113.92	165,000	103.13
己 內 醯 胺	公噸	105,448	102.44	107,378	101.83	109,528	102.00	110,000	100.43	110,000	100.00
醋 酸	公噸	44,442	82.98	37,235	83.78	4,327	11.62	75,000	1,733.30	82,400	109.87
磷 酸 二 鈣	公噸	59,738	108.08	60,899	101.94	59,307	97.39	59,000	99.48	61,000	103.39

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
丙 烯 腈	公噸	17,157	85.21	21,363	124.51	17,687	82.79	17,258	97.57	17,279	100.12
己 內 醯 胺	公噸	36,635	96.91	41,441	113.12	38,320	92.47	37,127	96.89	39,310	105.88
醋 酸	公噸	11,596	87.46	13,344	115.07	88,540	663.52	11,922	13.47	10,698	89.73
磷 酸 二 鈣	公噸	8,371	92.80	9,005	107.57	8,790	97.61	8,569	97.49	8,772	102.37

四單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
丙 烯 腈	公噸	16,141	72.27	19,685	121.96	15,892	80.73	16,517	103.93	19,240	116.49
己 內 醯 胺	公噸	40,510	83.26	47,972	118.42	38,430	80.11	41,764	108.68	40,430	96.81
醋 酸	公噸	10,530	70.75	13,318	126.48	13,707	102.92	13,515	98.60	11,700	86.57
磷 酸 二 鈣	公噸	10,490	91.66	10,379	98.94	10,283	99.08	9,979	97.04	9,913	99.34

貳、預算主要内容：

一、營業收支及損益之預計：

(一)本年度預算核定營業收入 99億 2,425萬 7,000元，較上年度預算數 96億7,836萬 2,000元，計增加 2億 4,589萬 5,000元，約 2.54%，較前年度決算數 79億4,706萬 2,000元，計增加 19億7,719萬5,000元，約 24.88%。

(二)營業成本核列 94億 4,905萬 6,000元，較上年度預算數 91億 9,987萬 7,000元，計增加 2 億 4,917萬 9,000元，約 2.71%，較前年度決算數 81億 2,929萬元，計增加 13億1,976萬 6,000元，約 16.23%。

(三)營業費用核列 5億 5,120萬 7,000元，較上年度預算數 5億 8,237 萬 2,000元，計減少 3,116萬 5,000元，約 5.35%，較前年度決算數 4億 3,676萬 2,000元，計增加 1億 1,444萬 5,000元，約 26.20%。

(四)營業收支相抵後，發生營業損失 7,600萬 6,000元，較上年度預算數 1億0,388萬7,000元，計減少2,788萬1,000元，約 26.84%，較前年度決算數 6億 1,899萬元，計減少 5億4,298萬4,000元，約 87.72%。

(五)營業外收入核列 5億0,841萬 7,000元，較上年度預算數 9億4,994萬 7,000元，計減少 4億4,153萬元，約 46.48%，較前年度決算數 8億 7,702萬 7,000元，計減少 3億 6,861萬元，約 42.03%。

(六)營業外費用核列 1億 7,861萬元，較上年度預算數 2億0,106萬元，計減少 2,245萬元，約 11.17%，較前年度決算數 4億 8,823萬 6,000元，計減少 3億 0,962萬 6,000元，約 63.42%。

(七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 2億 5,380 萬 1,000元，較上年度預算數 6億 4,500萬元，計減少 3億 9,119萬 9,000元，約 60.65%，與前年度決算虧損 2億 3,019萬 9,000元比較，轉虧為盈。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 2億5,380萬 1,000元，連同累積盈餘 4,007萬 3,000元，共有可

丙110 中化公司核定表

分配盈餘 2億 9,387萬 4,000元，依序分配如下：

(一)繳納所得稅：本年度核定稅前純益依所得稅法及有關規定計算，應繳納中央政府所得稅 341萬1,000元。

(二)法定公積：按本年度稅後純益提列 10%，計 2,503萬 9,000元。

(三)股息：本年度可分配盈餘 2億 9,387萬 4,000元，經以上(一)及(二)項分配後，尚餘 2億6,542萬 4,000元，依股份總數 9億 5,970萬 4,400股計算，每股分配股息 0.20元，共計分配股息 1億 9,194萬 1,000元，其中轉投資機關應得 6,969萬 7,000元，其他政府機關應得 716萬 9,000元，民股股東應得 1億1,507萬 5,000元。

(四)未分配盈餘：本年度可分配盈餘，經以上(一)至(三)項分配後，尚餘 7,348萬3,000元，係分配股息後每股不足一角之畸零尾數，留待以後年度分配。

三、資金來源及用途之預計：

(一)現金及約當現金來源：本年度現金及約當現金來源共列 3億 6,813萬 5,000元，其中來自：

- 1.營業活動 3億 1,454萬 5,000元。
- 2.投資活動 1,643萬 1,000元，係減少固定資產之數。
- 3.理財活動 3,550萬元，係增加短期債務之數。
- 4.其他活動 165萬 9,000元。

(二)現金及約當現金用途：本年度現金及約當現金用途共列 3億 2,613萬 5,000元，其中用於：

- 1.投資活動 2億8,918萬 9,000元，包括增加固定資產 2億8,570萬 1,000元及無形資產 348萬8,000元。上述增加固定資產係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地改良物860萬元，房屋及建築 625萬 4,000元，機械及設備 2億 6,221 萬 2,000元，交通及運輸設備 420萬 1,000元，什項設備 443萬 4,000元。
- 2.理財活動 147萬 6,000元，係減少長期債務之數。
- 3.其他活動 3,547萬元。

(三)現金及約當現金淨增 4,200萬元，係期末現金及約當現金 34億 3,209萬 3,000元，較期初現金及約當現金 33億 9,009萬 3,000元增加之數，包括增加現金 350萬元及短期投資 3,850萬元。